

公司代码：601199

公司简称：江南水务



江苏江南水务股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（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、公司负责人华锋、主管会计工作负责人陆庆喜及会计机构负责人（会计主管人员）姚连红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2024年6月30日，公司（母公司）报表中期末未分配利润为人民币1,631,952,981.20元。公司2024年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每股派发现金红利0.02元（含税）。截至2024年6月30日，公司总股本935,210,292股，以此计算合计拟派发现金红利18,704,205.84元（含税）。

公司在实施权益分派的股权登记日前总股本如发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

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性承诺，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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的特别重大的风险。公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”中详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	34
第七节	股份变动及股东情况.....	41
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.....	52

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件
	报告期内在上海证券交易所网站和中国证监会指定报纸（中国证券报、上海证券报、证券时报）公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或江南水务	指	江苏江南水务股份有限公司
《公司章程》	指	《江苏江南水务股份有限公司章程》
市政工程公司	指	江南水务市政工程江阴有限公司
恒通排水公司	指	江阴市恒通排水设施管理有限公司
璜塘污水公司	指	江阴市恒通璜塘污水处理有限公司
清源管网公司	指	江阴清源管网工程有限公司
高源管网公司	指	江阴高源管网工程有限公司
华澄水润公司	指	上海华澄水润科技有限公司
润泽投资公司	指	江苏润泽投资发展有限公司
澄水物联	指	江苏澄水物联科技有限公司，原公司名称“江阴华控人居供水技术服务有限公司”
锦绣江南	指	江阴市锦绣江南环境发展有限公司
东方骄英	指	东方骄英海洋发展有限公司
江之南	指	江苏江之南环境科技有限公司
上海骄英	指	上海骄英投资管理有限公司
公用事业集团	指	江阴公用事业集团有限公司，原公司名称“江阴市城乡给排水有限公司”
公有资产公司	指	江阴市公有资产经营有限公司
智能水务	指	综合运用现代电子信息技术和设备，集有线/无线通信、GIS、GPS、计算机网络、智能控制、多媒体信息处理等先进技术于一体的高科技水务设备、管线监视与控制系统。
智慧水务	指	传感器技术、网络和移动应用与水务信息系统的结合，应用数采仪、无线网络、水质水压表等在线监测设备，通过移动网络实时感知城市供排水系统的运行状态，并采用可视化的方式有机整合水务管理部门与供排水设施，形成“城市水务物联网”，并将海量水务信息进行及时分析与处理，并做出相应的处理结果辅助决策建议，以更加精细和动态的方式管理水务系统的整个生产、管理和服务流程，从而构建成全方位的智慧水务管理系统。
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

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	江苏江南水务股份有限公司
公司的中文简称	江南水务
公司的外文名称	JiangsuJiangnan Water Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Jiangnan Water
公司的法定代表人	华锋

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋立人	陈敏新
联系地址	江苏省江阴市滨江扬子江路 66 号	江苏省江阴市滨江扬子江路 66 号
电话	0510-86276771	0510-86276771
传真	0510-86276730	0510-86276730
电子信箱	master@jsjns.com	master@jsjns.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省江阴市滨江扬子江路 66 号
公司注册地址的历史变更情况	2016 年 1 月 13 日，经无锡市工商行政管理局核准，公司注册地址由江苏省江阴市延陵路 224 号变更为江苏省江阴市滨江扬子江路 66 号。
公司办公地址	江苏省江阴市滨江扬子江路 66 号
公司办公地址的邮政编码	214432
公司网址	http://www.jsjns.com
电子信箱	master@jsjns.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	江南水务	601199	

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
	签字会计师姓名	张伟、夏婧婕

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	640,370,399.25	604,616,416.62	5.91
归属于上市公司股东的净利润	169,756,167.85	137,395,604.97	23.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	175,812,803.43	140,064,123.56	25.52
经营活动产生的现金流量净额	71,293,196.20	137,548,901.40	-48.17
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,799,876,650.51	3,726,688,629.84	1.96
总资产	6,116,611,515.95	6,096,314,156.46	0.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1815	0.1469	23.55
稀释每股收益(元/股)	0.1815	0.1469	23.55
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1880	0.1498	25.50
加权平均净资产收益率(%)	4.45	3.91	增加0.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.61	3.98	增加0.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额同比下降48.17%的说明：报告期销售商品提供劳务收到的现金同比减少3,085万元，购买商品接受劳务支付的现金同比增加7,529万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少1,961万元，支付的各项税费同比减少1,780万元。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	370,276.93	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务	117,000.00	培训补贴11.1万元，扩

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		岗补贴 0.6 万元
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	-8,805,643.85	交易性金融资产公允价值变动-366.03 万元、处置交易性金融资产损失-514.53 万元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,660.57	对外捐赠 109.16 万元、 供应商赔偿收入（市政

		管材) 78.37 万元、违约赔偿收入 (天津沃达维德) 58.03 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	-1,958,070.77	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	-6,056,635.58	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。公司主营业务为自来水制售；自来水排水及相关水处理业务，同时经营工程业务和排水业务，随着公司的发展，排水运维服务的增加，原污水处理业务调整为排水业务。

（一）自来水业务

1、公司拥有小湾、肖山、澄西 3 座地面水厂，设计产能分别为 30 万吨/日、60 万吨/日、20 万吨/日，总设计能力为 110 万吨/日。

2、经营模式

（1）特许经营模式

公司自来水业务为特许经营模式，根据江阴市人民政府《关于同意〈关于授予江苏江南水务股份有限公司供水特许经营权的请示〉的批复》（澄政复[2010]14 号）文件，及江阴市建设局与江南水务签署的《江阴市城乡供水特许经营协议》，江阴市政府同意授予公司供水特许经营权，期限为 30 年。

（2）采购模式

公司生产自来水所需的制水材料主要是净水剂等。依据国家法律法规及公司《集中采购及招标管理办法（修订版）》等相关制度，公司主要采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价等方式采购。公司设定了请购、审批、采购、验收、付款等采购程序，并在采购与付款各环节设置相关的记录、填制相应的凭证。同时，公司还建立了完善的物资管理制度和仓库管理制度，所有设备、主要生产原材料、辅助生产材料和工程材料均按公司的相关制度进行采购、保管和发放。

（3）生产模式

自来水生产是通过制水工艺去除原水中给人类健康和工业生产带来危害的悬浮物质、胶体物质、细菌及其他有害成分，使净化后的水满足生活饮用及工业生产的需要。自来水厂使用取水泵站将原水输送至厂内加药间，经过原水预处理，混凝处理，沉淀处理，过滤处理和深度处理，消毒处理等工艺流程，得到符合生活及生产用水标准的净水，然后通过自来水管网进行输配。

（4）销售模式

公司的销售模式为直供水销售模式，公司将自来水输送至用户端，直接向用户收取水费的贸易结算销售模式。

（二）工程业务

1、工程业务主要由全资子公司市政工程公司负责经营，市政工程公司具备市政公用工程施工总承包贰级、建筑机电安装工程专业承包贰级资质。

工程业务范围主要在江阴市，目前主要有自来水管道安装工程、一户一表改造工程、高层高压管工程、房产小区管网建设工程、二次供水设施建设和维护工程、市政雨污水管网工程等。

2、经营模式

公司建筑工程施工目前的经营模式主要是单一施工模式。

(1) 自来水管道安装工程、一户一表改造工程、高层高压管工程，公司在拥有的工程承包资质范围内与建设单位签订合同，根据《江苏省统一安装工程计价定额》（2014年）、无锡市建设工程材料市场信息指导价和《建设工程工程量清单计价规范》GB50500-2013编制预算，以此确定合同价格，公司在合同工期内开展施工，根据工程施工合同或工程完工量向建设单位收取相应工程价款，根据工程建设进度确认收入，工程完工后，根据《江苏省统一安装工程计价定额》（2014年）、无锡市建设工程材料市场信息指导价和《建设工程工程量清单计价规范》GB50500-2013编制结算（如建设单位需提交中介机构审计的则交由第三方审计），以此确定最终工程价款，并尽快与建设单位结清工程款。

(2) 房产小区管网建设工程、二次供水设施建设和维护工程、市政雨污水管网工程，公司在拥有的工程承包资质范围内与房产商签订合同，分别根据江阴市有关文件规定，确定合同价格，公司在合同工期内开展施工，按合同的相关约定向房产商收取相应工程价款，根据工程建设进度确认收入，工程完工后按房产小区的测绘面积与上述物价局文件规定的单价最终确定工程价款，并尽快与房产商结清工程款。

（三）排水业务

排水业务包括污水处理业务、排水管网运维业务、排水管网工程业务和污水厂委托运行服务业务。恒通排水公司具备市政公用工程施工总承包贰级、环保工程专业承包贰级、施工劳务不分等级的资质。

污水处理业务：拥有南闸污水厂、江阴市恒通璜塘污水处理有限公司2家污水厂，处理能力合计为5万吨/日，主要负责处理南闸、徐霞客（原璜塘、马镇区域）的工业废水及生活污水。污水处理厂均采用国内成熟污水处理工艺，达到达标排放的要求。

排水管网运维业务：采用“招投标或协议方式的运营维护”、“经营权方式的运营维护服务”模式，以排水信息化建设为手段，为客户提供排水管网设施和排水泵站的运行管理、巡视、养护和疏通等“智慧排水”服务，打通关键节点，使得建成的排水管道能组网运行，充分提升污水的收集、输送效率。

排水管网工程业务：在排水设施的运行维护过程中，对管网设施的维修、大修、抢修及完善性改造工程。通过专业化测绘、检测、排查、设计”为主要内容的“四位一体”及分布式污水处理设施建设运维的工程实施，助力水环境治理。

污水厂委托运行服务业务：由地方政府或企业（委托方）投资建设污水处理厂，委托公司提供运营服务，双方签订委托运行服务协议，公司负责污水处理厂的日常运营、维护和管理，保证污水厂达标排放。目前有江阴市青阳镇城南污水处理厂和青南污水处理厂委托恒通排水公司运营。

（四）所处行业情况

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

（1）自来水业务：公司的主营业务为自来水制售；自来水排水及相关水处理业务；主要产品为自来水。

水务行业发展目前进入相对成熟期，行业格局或将随水务行业由增量市场竞争转变为存量市场竞争而剧烈变动。水务行业是国民经济的基础民生行业，需求稳定，对经济周期波动的敏感性相对较低，盈利能力受能源、基础性生产资料价格的波动性影响较小。居民及企业用水需求相对稳定，产品或服务的需求弹性较小，具有防御性行业的特点，受经济周期波动的影响较小。

2023年5月，中共中央、国务院发布《国家水网建设规划纲要》，对强化水资源保护和水质保障、提高城乡供水、提升农村供水标准和保障水平、加强水生态保护、推进大江大河生态修复与综合治理、加强水网数字化建设、深化水价改革落实水价标准和收费制度、推动再生水利用等方面释放利好政策，水务和水环境治理行业发展打开新格局。

随着国内城镇化加快推进和人民生活水平不断提高，自来水需求量和饮用水标准逐渐提高，提质增效降低漏损率，技术创新是推动水务行业转型升级的重要动力，智慧水务意义彰显，随着物联网、大数据、人工智能 AI 技术等新技术不断融入传统行业的各个环节，水务行业信息化不断提速，进入“十四五”时期，国务院、国家发改委、水利部、住房城乡建设部等部门都陆续印发了支持智慧水务行业的发展政策与标准，智慧水务作为信息技术与水务管理结合的先进模式，促进行业发展的技术不断革新，利用智慧水务提升水务业务竞争力，成为推动行业技术变革和高质量发展的方向。

（2）工程业务：公司工程业务承接自来水管道安装等工程，业务范围主要在江阴市。

随着国家政策的推进，开展公共供水管网漏损的治理，排水管网系统的优化、管网新建/改扩建、二次供水设施改造等，以降低管网漏损，建立高标准的城市供水设施体系，为公司管网新建/改扩建等带来了新的发展。

（3）排水业务：公司排水业务包括污水处理业务、排水管网运维业务、排水管网工程业务、污水厂委托运行服务业务。

在国家环保政策带动下，污水处理行业快速发展。随着社会对水环境质量要求的不断提高，行业标准的提高，污水处理厂的提标改造为行业进步带来新的发展空间，为我国污水处理行业的整体技术进步带来新的发展空间。为推动补齐环境基础设施短板弱项，全面提升环境基础设施建设水平，国家出台了《环境基础设施建设水平提升行动》（2023-2025），到2025年，环境基础设施处理处置能力和水平显著提升，新增污水处理能力1200万立方米/日，新增和改造污水收集管网4.5万公里，新建、改建和扩建再生水生产能力不少于1000万立方米/日。随着2023年12月江阴市人民政府出台的《江阴市新一轮太湖综合治理三年行动方案（2023—2025年）》，到2025

年，更高水平实现“两保两提”，国省考河道断面稳定达到Ⅲ类，总磷平均浓度较 2020 年削减 15%以上，重点断面Ⅱ类比例力争达到 61.1%，列入无锡新一轮整治河道优Ⅲ比例达到 90%以上，城市生活污水集中收集处理率达到 100%，水环境风险得到有效管控，水生态系统稳定恢复，全面消除黑臭水体和劣Ⅴ类河道，水环境综合治理目标进一步巩固。为公司拓展污水处理业务发展带来了新的机遇。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化，核心竞争力主要体现在特许经营权优势、服务优势、质量管理优势、技术优势、自主知识产权优势方面。

1、特许经营权优势。

公司拥有自来水供水特许经营权。根据江阴市人民政府《关于同意〈关于授予江苏江南水务股份有限公司供水特许经营权的请示〉的批复》（澄政复[2010]14号）文件，及江阴市建设局与江南水务签署的《江阴市城乡供水特许经营协议》，江阴市政府同意授予公司供水特许经营权，期限为 30 年。

2、服务优势。

本着“用心细节、专心品质”的服务理念，公司在线下推进片区网格化管理，线上通过调度服务中心和 962001 微信公众号服务载体，不断深化服务内涵，创新服务方式，打造智慧网厅、智慧客服为核心的智慧供水服务平台，运用大数据和精细化管理，推出远传数据实时共享等增值服务，实现“互联网+用户+员工”的现代化服务新模式，保障优质的服务和质量管控。

公司在中国供水服务促进联盟授权的第三方评级中被评为“中国供水服务 5A 级企业”，为行业首批标杆企业；被江苏省名牌战略推进委员会授予“江苏服务业名牌”称号。

公司积极推进供水服务标准化建设，2019 年，国家标准化管理委员会对公司“国家级供水服务标准化试点”进行终期评估验收，公司以高分通过了国家级供水服务标准化试点验收。以“借力标准新引擎、助推供水服务提质增效”为目标，进一步完善标准化制定，加强标准化宣贯，发挥省水协标准化主任单位的示范作用，推进标准化行业覆盖，努力打造标准化供水服务平台。2022 年 8 月 22 日，国家标准化管理委员会《关于 2022 年度 139 个国家级服务业标准化试点项目考核评估合格的通知》（国标委发[2022]27 号），江苏江南水务供水服务标准化试点考核评估合格。

由江苏省城镇供水排水协会标准化委员会组织制定，公司主编了《用水信用管理规范》团体标准，经江苏省城镇供水排水协会批准于 2020 年 10 月 1 日正式发布实施，该标准是江苏省水协 2020 年第一个团体标准制定计划项目，《用水信用管理规范》是将用水信用纳入社会信用体系的政策要求，为促进行业用水信用统筹建设、区域消费公平和协同发展而制定的。

2021年7月22日，在由E20环境平台与供水服务联盟主办的2021（第六届）供水高峰论坛上，公司“用水信用体系建设案例”和“远传智能水表的管理及应用项目”荣获2020-2021年度供水行业机制和模式创新类优秀案例。

3、质量管理优势。

公司全面推进“质量+环境+职业健康安全”管理体系，通过了GB/T 19001-2016/ISO9001:2015、GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015、GB/T45001-2020/ISO45001:2018三体系监督审核，为客户提供满意产品，未发生任何安全质量事故和投诉，环境保护达到规范要求。

公司检测中心为江苏省城镇供水企业一级水质化验室，并取得了中国合格评定国家认可委员会的实验室认可证书（注册号：CNASL3926），具备国家级实验检测资质，全覆盖国家《生活饮用水卫生标准》。2023年12月，检测中心完成实验室认可换证现场评审和扩项工作，目前认可检测能力包括水质、水处理物质共199项，其中水质157项，包括GB5749-2022生活饮用水卫生标准97项、GB3838-2002地表水环境质量标准99项，水处理物质包括聚合氯化铝、氯化铁、石英砂滤料、活性炭等共42项。公司水质检测采用三级检验、二级监督制度，保证水质的优质和安全。

4、技术优势。

秉承“科技领先”的企业宗旨，致力于技术的研发与创新、应用与成果转化，通过工程研究中心、江南水务智慧水务研究院、科创中心等科技创新平台，开展产学研合作，不断提升公司技术创新能力和技术推广，推进公司“智慧水务2.0”、“智慧排水”的发展，为自来水业务、工程业务等业务领域提供技术支撑。

公司《城市智能水务关键技术研究及示范》（项目编号：2010-K7-5），根据住建部《关于印发〈住房和城乡建设部2010年科学技术项目计划〉的通知》（建科[2010]64号），被列入住建部2010年科学技术项目。

公司共有22项科研项目已通过验收，城市水处理厂絮凝投药智能复合控制系统研究项目、城市自来水管网智能修复技术研究项目、新营销系统研发项目等21项科研项目正在研发中。

公司科研项目“给排水设施物联网智控系统”团队荣获2021年“科创无锡”“创响无锡”创新创业无锡市级优秀奖，2021年“科创江苏”创新创业大赛信息技术领域三等奖。

市政工程公司“城市地下管网非开挖管道修复”技术是对开挖管道修复技术的革命创新，主要应用于老旧破损的雨污水管和给水管道的修复，该技术的应用对周围环境干扰小，安全性好，施工效率高，还可加大原有管道的过流能力，其优势远远超过开挖管道修复技术。现阶段公司已掌握了包含cipp热塑成型管道修复技术、uv-cipp光固化管道修复技术等雨污水管道修复技术和给水管道不锈钢内衬管道修复技术，并且在施工过程中自主研发了管道清理机、撑管器等技术专利。参与了江苏、福建、上海等地的自来水管修复工程，公司将继续在实践中改进技术，提升工程品质。

5、发挥自主知识产权优势。

公司以科技创新赋能新质生产力，促进知识产权成果与产业发展紧密结合，搭建科技创新研究平台，加强技术研发队伍建设，增强公司自主创新能力和核心竞争力。公司拥有 58 项实用新型专利技术和 26 项计算机软件著作权。报告期内，公司自主研发申报的多项实用新型专利通过国家知识产权局审核，获得一种公园直饮水装置用换热管放置装置、一种太阳能发电装置、一种基于物联网的智能消防栓等 6 项实用新型专利，获得江南水务水厂生产管理报表系统 V1.0、供排水水务数据中台系统 V1.0、井盖数据监测系统 V1.0 等 7 项软著作权。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年是实施“十四五”规划目标任务的关键一年，是公司“十四五战略检讨年”，也是公司实施“深化合规管理建设年”，公司深入实施国有企业改革深化提升行动，以提高企业核心竞争力为重点，做强做优主业，稳中求进，推进公司高质量发展实现新跨越。

报告期内，公司总资产 611,661.15 万元，同比增长 0.33%；归属于上市公司股东的净资产 379,987.67 万元，同比增长 1.96%；实现营业收入 64,037.04 万元，同比增长 5.91%；归属于上市公司股东的净利润 16,975.62 万元，同比增长 23.55%；扣除非经常性损益后的净利润 17,581.28 万元，同比增加 25.52%。

报告期内，供水量 12,412.97 万米³，同比下降 0.60%；售水量为 11,168.77 万米³，同比增长 1.32%；产销差率 10.02%；水质综合合格率 100%。自来水业务板块实现主营收入 27,934.51 万元，同比上涨 1.07%，主要原因是售水量略有增长。

工程业务板块实现主营收入 23,954.35 万元，同比下降 0.25%，主要影响因素有管道安装及改造工程、房产小区给水工程同比下降，影响比率分别为-13.03%和-22.76%，而农网改造及污水管道工程营收则同比增长，分别贡献增长比率 18.59%和 19.75%，其他零星工程影响的幅度为-2.80%。

报告期内，污水处理处理量 490.14 万米³，同比增长 18.65%；结算量 537.10 万米³，同比增长 17.86%。排水业务板块实现主营收入 10,345.72 万元，同比增长 30.58%。其中污水处理业务收入 1,491.50 万元，同比增长 24%；排水管网工程业务收入 2,686.47 万元，同比增长 288.28%；排水管网设施运维服务收入 6,167.75 万元，同比增长 2.32%。

（一）积极参与环境治理，助力绿色低碳发展。

着力推进“零碳水厂”建设，肖山水厂二泵房节能技改项目确定最终方案，目前已开始项目立项，进入设计图纸阶段；三家水厂分布式光伏发电项目初步设计及效果图定稿，完成发改备案；参与编写全市污水厂网整合方案的编写工作；与华士镇签订战略合作框架协议，启动华士中心污水厂委托运行工作；发挥智慧排水平台作用，系统集成市政排水管网“一张电子图”，为管网运维和排口监测提供有力数据支撑；积极推进城市建成区水质清劣提质、主城区环路内污水主管网建设、江阴市主城区控源截污水质清劣提升、农村供水管网一户一表改造等工程，持续助力改善城市水环境。

(二) 启动“十四五战略检讨年”方案，再塑公司高质量发展新优势。

开展“十四五战略检讨年”，把战略检讨作为公司高质量发展的总抓手，全面落实公司发展战略。报告期内，公司启动了“十四五战略检讨年”方案，并布置实施方案和具体工作内容，细化分解任务；紧紧把牢“发展新质生产力”一个方向，布局“工程建设”、“环境产业”两条赛道，打造“商务外拓”“工程管理”“技术创新”三支队伍；坚持战略引领、聚集主业，坚定不移朝着中小城市水务企业行业标杆这一目标前进。

(三) 完善内控制度，深化合规管理建设。

报告期内，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，根据《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司独立董事管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关法律、法规、规范性文件的规定，公司修订和制订了《公司章程》和《董事会议事规则》、《会计师事务所选聘制度》、《董事、监事及高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》等9项制度；持续加强对参股公司的管理，制定参股公司“三会”管理办法。2024年是公司推进“合规建设年”的一年，公司开展了政策法规学习和工作手册、典型案例梳理；完善管理制度、加强合规审查；通过信息化手段，加强流程合规把控，针对关联方识别问题，建立了“关联交易控制系统”，并嵌入合同线上审批流程，实现关联方的实时识别等。

(四) 推进数字化建设，创新动力不断释放。

报告期内，公司积极推进数字化建设，将自主开发的智慧排水平台与智慧水务平台深度融合，并新增数字孪生、智慧监测等模块，全新打造从供水源头到排水末端全生命周期的“江阴供排水一体化”数字管理平台；完成财务系统需求调研，部分功能模块开始搭建。公司以科技创新赋能新质生产力，促进知识产权成果与产业发展紧密结合，报告期内，公司自主研发申报的多项实用新型专利通过国家知识产权局审核，获得一种公园直饮水装置用换热管放置装置、一种太阳能发电装置、一种基于物联网的智能消防栓等6项实用新型专利，获得江南水务水厂生产管理报表系统V1.0、供排水水务数据中台系统V1.0、井盖数据监测系统V1.0等7项软著作权。

(五) 加快人才培养，完善人才发展体系。

报告期内，公司优化人才结构，建立“以岗位为基础，任职资格为核心，考核评价为导向”的职业发展体系，搭建管理人才、专业技术人才、技能人才多通道序列，强调多轨发展、分层分类评审和动态管理，完善管理与技术技能相促进的人才评价使用激励机制，为各类人才提供多元化的晋升通道，通过绩效评价和晋升考核来动态调整人才结构，进而提升公司整体人才队伍的效能和活力。加快人才梯队建设和后备人才培养，启动第二期墩苗培养，首届“雏鹰培训班”一期培养计划顺利收官，污水厂后备人才培养正式启动。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	640,370,399.25	604,616,416.62	5.91
营业成本	400,968,585.11	358,038,988.84	11.99
销售费用	38,929,453.00	34,124,753.62	14.08
管理费用	54,653,271.79	55,043,242.35	-0.71
财务费用	-26,671,607.56	-25,692,058.30	3.81
研发费用	2,793,848.56	5,997,753.34	-53.42
经营活动产生的现金流量净额	71,293,196.20	137,548,901.40	-48.17
投资活动产生的现金流量净额	-104,727,156.69	25,132,002.58	-516.71
筹资活动产生的现金流量净额	-80,914,948.93	-54,751,505.28	-47.79

研发费用变动原因说明：报告期研发项目及投入减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期销售商品提供劳务收到的现金同比减少 3,085 万元，购买商品接受劳务支付的现金同比增加 7,529 万元，支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 1,961 万元，支付的各项税费同比减少 1,780 万元；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期存出投资款收回及证券账户保证金退回 2.96 亿元，支付购买江银可转债投资款 4.20 亿元；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期取得银行借款同比增加 2,158 万元，偿还银行借款 3,000 万元，分配股利及偿付利息同比增加 1,695 万元。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	692,826,157.03	11.33	1,016,371,006.08	16.67	-31.83	报告期购买江银可转债 4.2 亿元
交易性金融资产	31,798,334.85	0.52	269,760,250.83	4.42	-88.21	报告期江银可转债全部转股,
应收票据	8,496,253.01	0.14	—	—	—	报告期末新增未终止确认的应收承兑汇票
应收款项	250,492,879.65	4.10	187,956,889.52	3.08	33.27	新增一年以内应收账款 5,435 万元
应收账款融资	2,071,086.53	0.03	3,847,928.54	0.06	-46.18	报告期末银行承兑汇票减少
预付款项	2,461,764.38	0.04	4,669,916.92	0.08	-47.28	预付保险费减少
其他应收款	12,700,174.85	0.21	58,437,293.79	0.96	-78.27	报告期收回证券公司保证金 4,500 万元
长期股权投资	825,273,917.17	13.49	204,759,152.87	3.36	303.05	报告期江银可转债 6 亿元全部转股
在建工程	164,340,072.57	2.69	108,215,759.20	1.78	51.86	报告期新增输水管网在建工程 4,732 万元, 南闸污水厂 改建工程增加 785 万元
应付票据	28,234,271.20	0.46	41,400,000.00	0.68	-31.80	报告期末应付银行承兑汇票减少
预收款项	192,550.79	0.00	—	—	—	报告期预收租金
一年内到期的非流动负债	17,465,679.84	0.29	7,086,637.48	0.12	146.46	报告期新增公司债应付利息 932 万元, 一年内到期的长期借款 61 万元
长期借款	23,371,185.00	0.38	—	—	—	报告期子公司新增项目贷款
租赁负债	164,040.67	0.00	633,467.79	0.01	-74.10	一年内到期的租赁负债 42 万元重分类转出
递延所得税负债	2,125,825.82	0.03	3,892,570.09	0.06	-45.39	应纳税时间性差异减少

其他说明

无

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	138,967,549.00	银行承兑汇票保证金及定期存款

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末公司对外股权投资比上年末增加 62,051.48 万元，涨幅 303.05%。主要原因是：

1、报告期公司增加对外股权投资成本 59,847.53 万元，其中购买的江银可转债全部转股而新增的对江苏江阴农村商业银行股份有限公司股权投资 59,833.03 万元，新增对睿创达（江阴）生活服务科技有限公司股权投资 14.5 万元；

2、报告期按持股比例确认联营企业投资收益 4,804.78 万元，其中：光大水务（江阴）有限公司 623.04 万元、江苏澄水物联科技有限公司 49.24 万元、江之南环境科技有限公司 41.96 万元、西藏禹泽投资管理有限公司-90.00 万元、东方骄英海洋发展有限公司-69.00 万元、江苏江阴农村商业银行股份有限公司 4,191.50 万元、江阴市大数据股份有限公司 55.35 万元、江苏润澄新能源科技有限公司 2.68 万元；

3、报告期按持股比例确认联营企业投资其他综合收益 203.94 万元，其中：江苏澄水物联科技有限公司 2.90 万元、江苏江阴农村商业银行股份有限公司 201.04 万元；

4、报告期收到联营企业分配的现金股利 2,804.77 万元，其中：江苏澄水物联科技有限公司 14.50 万元、江之南环境科技有限公司 95.70 万元、江苏江阴农村商业银行股份有限公司 2,694.57 万元；

5、报告期对外股权投资未计提减值准备。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	金融业	否	其他	59,833.03	5.76%	否	长期股权投资	自有资金	无	无	完成		4,191.50	否	2024-01-06 2024-01-12、 2024-01-16	公告编号： 临 2024-001、 2024-002、 2024-004
合计	/	/	/	59,833.03	/	/	/	/	/	/	/	/	4,191.50	/	/	/

(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
债券	178,607,715.91				419,722,568.59		-598,330,284.50	-
理财产品	63,575,219.85	-2,157,868.58				29,619,016.42		31,798,334.85
合伙企业	27,577,315.07	780,000.00				28,357,315.07		-
应收款项融资	3,847,928.54						-1,776,842.01	2,071,086.53
其他权益工具投资	9,297,887.43		-1,794,244.10					7,503,643.33
其他非流动性金融资产	39,624,852.30	-2,282,464.65						37,342,387.65
合计	322,530,919.10	-3,660,333.23	-1,794,244.10	-	419,722,568.59	57,976,331.49	-600,107,126.51	78,715,452.36

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
可转债	128034	江银转债	59,965.50	自有资金	17,860.77			41,972.26		-394.72	0	交易性金融资产
合计	/	/	59,965.50	/	17,860.77			41,972.26		-394.72	0	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

2024年1月12日，公司将累计增持的5,616,052张“江银转债”占“江银转债”发行总量的28.08%，实施转股，转股完成后公司持有“江阴银行”股份为141,819,494股。

截止报告期，公司持有“江阴银行”股份为141,819,494股，占“江阴银行”总股本的5.76%。

私募基金投资情况

√适用 □不适用

1、平潭兴证鑫泽股权投资合伙企业（有限合伙）

2018年4月19日，公司以自有资金12,000万元人民币与兴证创新资本管理有限公司共同投资设立股权投资基金——平潭兴证鑫泽股权投资合伙企业（有限合伙），股权投资基金规模为人民币15,000万元；2018年7月23日，股权投资基金完成了工商登记手续；基金于2019年3月15日正式设立，基金存续期限至2025年7月22日；2019年4月8日，基金在中国证券投资基金业协会完成登记备案工作，备案编码为SCX409。合伙企业投资范围为TMT、高端制造、文娱等行业内的项目的股权投资。在资金闲置期间，可存放或投资于银行存款、货币基金、银行理财等产品。基金原有投资期为3年（2019年4月8日至2022年4月7日），退出期2年，因部分项目尚未完成退出，现投资期延长至2023年12月31日，退出期顺延至2025年12月31日。

公司实际出资6,000万元，占比80%。基金共投资2个项目，累计投资金额3,920.49万元。2021年，基金将所持常州苏晶电子股权全部转让，于12月27日收回款项26,543,290元，全部以本金方式分配给投资人，公司收回本金21,234,632.00元。目前在投项目1个，投资日期为2020年12月，投资金额为2,000万元。

2、江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业（有限合伙）

2020年1月6日，公司以自有资金20,000万元与北清清洁能源投资有限公司、西藏禹泽投资管理有限公司共同发起设立江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业（有限合伙），基金规模为40010万元；2020年1月8日，基金完成了工商登记手续；2021年4月21日，北清清洁能源投资有限公司（2020年5月变更名称为“天津北清电力智慧能源有限公司”）退出基金，青岛富欢资产管理有限公司入伙北控禹澄，认缴出资20,000万元，占基金出资总额的49.9875%。基金主要投资于以地方政府和大型国有能源企业为付费主体的环保和新能源项目。

公司实际出资13,000万元，占比49.99%。2021年9月15日，北控禹澄向优先级有限合伙人江南水务分配实缴出资10,600万元及截至2021年9月15日（不含）其实际到资对应的门槛收益10,366,529.3元，合计116,366,529.3元；自2021年9月15日起（含），江南水务实缴出资余额为2,400万元。

2023年3月22日，公司第七届董事会第六次会议审议通过了《关于转让江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业（有限合伙）份额暨退出合伙企业的议案》，根据公司的实际情况、资金安排

和未來规划等因素，公司将其持有的基金 49.9875% 份额（对应认缴出资金额为人民币 20,000 万元，实缴出资剩余金额为人民币 2,400 万元）及其全部权益转让给天津沃达维德能源科技有限公司，经协商转让价格为 2,663 万元。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 23 日披露的《江南水务关于转让江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业（有限合伙）份额暨退出合伙企业的公告》（公告编号：临 2023-004）。

截止 2023 年 12 月 30 日，公司已收到转让款 950 万元，剩余 1,713 万元尚未到账。经公司与沃达维德协商，于 2024 年 1 月 11 日签订了《江阴北控禹澄环境产业投资合伙企业（有限公司）份额转让协议之补充协议》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 13 日披露的《江南水务关于转让合伙企业份额暨退出合伙企业的进展公告》（公告编号：临 2024-003）

截止 2024 年 4 月 2 日，公司已收到全部转让款 2,663 万元，本次转让北控禹澄 49.9875% 份额的交易已完成。

2024 年 5 月 11 日，公司收到转让款因逾期付款的违约金 580,281 元。

3、福州清禹新能股权投资合伙企业（有限合伙）

2021 年 12 月 17 日，第六届董事会第二十三次会议同意公司作为有限合伙人以自有资金 7,000 万元认缴出资参与福州清禹新能股权投资合伙企业（有限合伙），合伙企业规模为 22,010 万元。2022 年 1 月 10 日，合伙企业正式成立。基金主要投资碳中和及相关领域，同时兼顾其它国家政策支持产业领域。

2022 年，基金已根据江南水务的实缴出资情况对其进行了首次收益分配，分配原则为自江南水务出资到账日（含当日）起至 2022 年 12 月 31 日（含当日）止，分配金额为 4,779,178.08 元。公司已于 2022 年 12 月 26 日收到分配收益 4,779,178.08 元。

由于宏观经济形势的变化及市场环境的影响，合伙企业后续无投资计划，为提高各合伙人资金使用效率，经合伙企业合伙人第十二次会议决议，各合伙人一致决定对合伙企业进行分配、清算，按现金分配+股权分配的形式实现投资退出。

自公司出资到账日（含当日）（2022 年 1 月 10 日）起至 2023 年 7 月 14 日（不含当日）止，按收益率 7%，收益计算天数为 550 天，收益分配金额 7,383,561.64 元，扣除已分配收益 4,779,178.08 元，实际收益分配金额为 2,604,383.56 元，江南水务本金及收益为 72,604,383.56 元。

2023 年 8 月 10 日，公司已收到该合伙企业分配的本金及收益 72,604,383.56 元。

2024 年 5 月 9 日，该合伙企业完成注销登记手续。

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 江南水务市政工程江阴有限公司 该公司为公司全资子公司，成立于 2009 年 11 月 26 日，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91320281697873660F，企业类型为有限责任公司，注册地址为江阴市滨江开发区秦望山路 1 号，注册资本为人民币 3,000 万元，法定代表人为顾忠。主营业务有：市政自来水管网及相关设施建设工程施工；居民小区自来水管网及相关设施建设工程施工；供水管网及相关设施抢维修等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 182,096.99 万元，净资产为 66,289.28 万元，2024 年上半年营业收入为 30,127.30 万元，净利润为 7,023.53 万元。

(2) 江阴市恒通排水设施管理有限公司 该公司为公司全资子公司，成立于 2010 年 1 月 20 日，企业法人营业执照注册号为 91320281550232332W，企业类型为有限责任公司，注册地址为江阴市延陵路 224 号，注册资本为人民币 8,500 万元，法定代表人为邓勇江。主营业务有：污水处理及其再生利用；污水处理相关设施的经营管理；市政排水管网及相关设施建设工程设计、测绘、施工等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 28,251.67 万元，净资产为 11,263.74 万元，2024 年上半年营业收入为 4,490.78 万元，净利润为 332.81 万元。

(3) 江阴清源管网工程有限公司 该公司为公司全资子公司，成立于 2020 年 1 月 15 日，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91320281MA20TJP694，企业类型为有限责任公司，注册地址为江阴市延陵路 224 号，注册资本为人民币 35,000 万元，法定代表人为池永。主营业务为：市政排水管网及相关设施的建设、运营、维护等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 96,364.83 万元，净资产为 37,334.86 万元，2024 年上半年营业收入为 4,148.58 万元，净利润为 285.03 万元。

(4) 江阴高源管网工程有限公司 该公司为公司全资子公司，成立于 2021 年 9 月 10 日，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91320281MA2728A89C，企业类型为有限责任公司，注册地址为江阴市延陵路 224 号，注册资本为人民币 15,000 万元，法定代表人为池永。主营业务为：市政排水管网及相关设施的建设、运营、维护等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 40,076.81 万元，净资产为 17,344.27 万元，2024 年上半年营业收入为 1,703.44 万元，净利润为 343.63 万元。

(5) 光大水务（江阴）有限公司 该公司为公司参股公司，成立于 2007 年 12 月 26 日，企业法人营业执照统一社会信用代码为 913202816701199169，企业类型为有限责任公司（港澳台投资、非独资），注册地址为江阴市滨江西路 288 号（江阴临港新城夏港园区），注册资本为人民币 27,887.70 万元，法定代表人为杜德荣。主营业务为污水处理及相关设施的建设、经营等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 61,133.60 万元，净资产为 47,086.06 万元，2024 年上半年营业收入为 9,006.57 万元，净利润为 2,076.82 万元。

(6) 东方骄英海洋发展有限公司 该公司为 2018 年 5 月参股公司，成立于 2015 年 8 月 14 日，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91469007348085826U，企业类型为其他有限责任公司，主要经营场所为海南省东方市八所镇浪沙路东 2 巷 119 号，注册资本为 6,000 万元，法人代表为陈涛。主营业务有纯净水和饮料的生产及销售等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 6,687.44 万元，净资产 6,214.95 万元，2024 年上半年营业收入为 0.13 万元，净利润为 -164.29 万元。

(7) 江苏江阴农村商业银行股份有限公司 该公司为公司参股公司，系 2001 年 11 月经中国人民银行总行银复[2001]198 号文批准设立的股份制农村商业银行，前身为江阴市农村信用合作社联合社。企业法人营业执照统一社会信用代码为 91320000732252764N，企业类型为股份有限公司（深交所上市，股票代码 002807），主要经营场所为中国江苏省江阴市澄江中路 1 号银信大厦 11 楼，法定代表人为宋萍，注册资本为 217,180.2841 万元，主营业务为吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算，办理票据承兑与贴现等。

截至 2024 年 6 月 30 日，该公司总资产为 1,867.47 亿元，净资产 175.36 亿元，2024 年上半年营业收入为 21.74 亿元，净利润为 7.27 亿元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策性风险

公司目前的主营业务是自来水制售、自来水排水及相关水处理业务，属于市政公用事业。对国家产业政策依赖性较强，公用事业产品定价机制和相关立法逐渐完善，行业发展前景向好。国家产业政策、财税政策、货币政策等经济政策的改革和调整，都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大影响。

应对措施：公司将密切关注国家经济政策的变化，确保公司及时应对政策变动，充分利用国家的各项优惠政策；加强对市场和产业政策信息的采集和研究分析，提高企业的科学决策能力，增强企业的应变能力和抵御政策性风险的能力，以更好地把握发展机遇。

2、经营风险

由于公司业务的生产成本受电价、药剂价格及人工成本等因素影响，存在一定的波动性，如生产成本上升，将对公司的经营目标实现带来不利影响。同时，经济下行压力较大，受节能减排、产业结构调整等因素，供水业务的发展有所放缓。

应对措施：针对经营成本的增加，公司将加强内部控制，控制管理成本；随着公司“智慧水务”项目的推进及应用，将极大地提升水务的运营效能，降低漏损率，控制和降低各项运营成本。

3、市场风险

公司目前的供水范围集中在江阴市，形成了相对的自然垄断市场，未遇到较大的挑战。在市场向外拓展方面，由于水环境行业竞争不断加剧，有限的市场空间和获取项目方式难度增大，给公司进一步的对外拓展带来新的挑战和压力。

应对措施：公司根据发展战略目标，积极打造运营管理和投融资两个平台，提高核心竞争力。扩大市场范围，延伸产业链，适时介入污水行业，形成供排水一体化，同时以优质的水务服务为目标，积极向外进行业务拓展，努力将公司打造成中小城市水务行业标杆的卓越水务专业服务提供商。

4、运营管理风险

公司目前已建立健全管理制度和组织运行模式，但是随着未来资产规模和经营规模的扩张，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度增加，面临着组织模式、管理制度、管理能力无法适应公司发展的风险。

应对措施：公司将通过完善公司治理结构、提高治理水平，进一步实行精细化管理战略，确保重大决策的科学高效，最大限度地降低经营决策风险和公司治理风险；进一步提高智慧水务的推广应用，完善运营管理体系和业务流程，防范可能产生的管控风险，提高管控效率。

5、财务风险

公司经营活动产生的现金流量保持稳定，总体来说，财务风险不高。随着公司在建项目、产业链的延伸、业务向外的拓展对资金的需求量会逐渐增加，将会对公司经营带来一定的影响。

应对措施：公司将合理分配资金，与银行建立良好的合作关系，同时积极探索融资的新方法、新途径，保障融资渠道的畅通，保持公司稳健经营。

6、不可抗力风险

严重自然灾害以及突发性公共卫生事件会对本公司的财产、人员造成损害，并可能影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将加强对突发性事件的预警，加强项目运营过程的管理，尽可能减少不可抗力风险对公司的影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2024 年 5 月 16 日	会议审议通过了如下议案：《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度财务决算和 2024 年度财务预算报告》、《2023 年年度报告》、《关于公司 2023 年年度利润分配的预案》、《关于公司董事、监事 2023 年度薪酬的议案》、《关于调整独立董事薪酬的议案》、《关于拟变更会计师事务所及聘任 2024 年度审计机构的议案》、《关于修订〈江苏江南水务股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订和制定公司部分治理制度的议案》、《关于提请股东大会授权董事会决定公司 2024 年中期利润分配的议案》。

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

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会召集和召开程序符合法律、法规和《上市公司股东大会规则》及《公司章程》的规定；出席会议人员的资格、召集人资格合法有效；会议的表决程序、表决结果合法有效。股东大会形成的决议合法、有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2024 年 5 月 15 日，2023 年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会决定公司 2024 年中期利润分配的议案》，同意公司于 2024 年半年度结合未分配利润与当期业绩进行	

分红，以当时总股本为基数，派发现金红利总额不超过当期归属于上市公司股东的净利润；并授权董事会根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的中期分红方案。

公司 2024 年半年度利润分配预案充分考虑了公司的实际经营情况、未来资金需求等各项因素，相关决策程序符合有关法律法规、《公司章程》的有关规定，同时兼顾全体股东的利益，符合 2023 年年度股东大会审议通过的 2024 年中期分红的相关要求，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(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

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据无锡市生态环境局《2024 年度无锡市环境监管重点单位名录》文件，子公司江阴市恒通排水设施管理有限公司、江阴市恒通璜塘污水处理有限公司被无锡市生态环境局列入 2024 年度环境监管重点单位名录。

江阴市恒通排水设施管理有限公司（下属“南闸污水处理厂”）、江阴市恒通璜塘污水处理有限公司（简称“璜塘污水处理厂”）2024 年上半年度主要环境信息公开如下：

(1) 南闸污水处理厂：执行 GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准及 DB32/1072-2018《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》表 2 标准，主要污染物及特征污染物如下：

种类	COD	氨氮	总氮	总磷
单位	mg/L	mg/L	mg/L	mg/L
排放限值	50	4 (6)	12 (15)	0.5
平均浓度	27.2	0.17	6.89	0.19
排放总量 (Kg)	48838.27	249.41	12440.91	342.92

排放方式：尾水直接排入锡澄运河（江阴段）。

排放口数量和分布情况：一个，厂内南侧。

超标排放情况：排放全部符合标准，未发生超标排放。

核定的排放总量：COD：401.5t/a，氨氮：32.12t/a，总氮：96.36t/a，总磷：4.015t/a。

(2) 璜塘污水处理厂：执行 GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准及 DB32/1072-2018《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》表 2 标准，主要污染物及特征污染物如下：

种类	COD	氨氮	总氮	总磷
单位	mg/L	mg/L	mg/L	mg/L
排放限值	50	4 (6)	12	0.5
平均浓度	26.0	0.31	7.92	0.05
排放总量 (Kg)	63287	755	19278	122

排放方式：尾水直接排入任九房浜

排放口数量和分布情况：一个，厂内东侧。

超标排放情况：尾水排放全部符合标准，未发生超标排放。

核定的排放总量：COD 456.3t/a、氨氮 45.6t/a、总氮 136.9t/a、总磷 4.56t/a。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1)南闸污水处理厂:5000吨/天工程于2003年12月开工建设,2005年5月投入试运行;5000吨/天工程于2005年11月开工建设,2006年5月投入试运行。2006年10月通过江阴市环境保护局验收。新增深床反硝化滤池,2017年7月开工建设,2018年3月投入运行。根据构筑物安全检测机构 and 所属街道的综合判断,南闸污水厂现状实际处理能力约0.8万吨/天。二期扩建工程规模为15000吨/天,于2022年12月开工建设,预计2024年年底完成验收。

(2)璜塘污水处理厂:一期5000吨/天工程采用SBR工艺,于2003年7月开工建设、2005年6月通过江阴市环境保护局验收后投入运行;二期10000吨/天工程采用UASB+A/O工艺,2007年8月建设,2008年10月通过江阴市环境保护局验收后投入运行;三期10000吨/天工程采用UASB+A/O工艺,于2011年5月建设,2014年3月通过江阴市环境保护局验收后投入运行。2022年,实施技改工程,针对生化池及排口进行规范化改造,工程于2022年11月完成竣工验收,现已稳定运行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1)南闸污水处理厂:江阴市环境科学研究所编制本建设项目环评,包括对建设项目基本情况,建设计划,污水处理厂接管要求,主要工艺构筑物及设计技术参数,施工及营运期环境影响分析,建设项目拟采取的防治措施及预期治理效果综合评价等。经南闸镇人民政府申报,江阴市环境保护局批准建设。

2022年6月委托南京源恒环境研究所有限公司《江阴南闸污水处理厂二期扩建工程环境影响报告表》(附地表水专项评价),包括对污水厂二期扩建项目基本情况,扩建后污染物排放标准,各类固废特别是危险废物的收集、贮存、处置和综合利用措施,加强环境风险管理,依法制定突发环境事故应急预案,防止污染事故发生,排污口设置与标识,主要工艺构筑物及设计技术参数,施工及营运期环境影响分析,建设项目拟采取的防治措施及预期治理效果综合评价等。2023年12月22日获得无锡市行政审批局《关于江阴市恒通排水设施管理有限公司江阴南闸污水处理厂二期扩建工程项目环境影响报告表的批复》(锡行审环许(2023)1355号)。

(2)璜塘污水处理厂:南京源恒环境研究所有限公司编制本建设项目环评,包括对建设项目基本情况,建设计划,污水处理厂接管要求,主要工艺构筑物及设计技术参数,施工及营运期环境影响分析,建设项目拟采取的防治措施及预期治理效果综合评价等。经徐霞客镇人民政府申报,江阴市环境保护局批准建设。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1)南闸污水处理厂：委托南京源恒环境研究所有限公司编制，《江阴市恒通排水设施管理有限公司突发环境事件应急预案》作为公司事故状态下环境污染应急防范措施的实施依据，切实加强和规范公司环境风险源的监控和环境污染事件应急的措施。预案包含预防及预警，信息报告与通报，应急响应与措施，后期处置，应急培训和演练，保障措施等。

(2)璜塘污水处理厂：委托江苏科正达环保科技有限公司编制，《江阴市恒通璜塘污水处理有限公司突发环境事件应急预案》作为公司事故状态下环境污染应急防范措施的实施依据，切实加强和规范公司环境风险源的监控和环境污染事件应急的措施。预案包含预防及预警，信息报告与通报，应急响应与措施，后期处置，应急培训和演练，保障措施等。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

(1)南闸污水处理厂：采用人工监测与在线监测两套系统连续监测，部分非常规指标委托第三方监测。

人工监测项目：本单位建有水质化验室，监测人员 4 名。监测排放水中化学需氧量，氨氮，总磷，总氮，SS，PH，色度，频次：每天一次；生化需氧量，频次：每周一次，监测方法全部按生态环境局公布的国家标准进行。

自动监测项目，排放口有 pH，温度，流量，COD，氨氮，总磷，总氮在线监测仪，监测频次为每两小时监测一次，进水口有 pH，流量，COD，氨氮，总磷，总氮在线监测仪，监测频次为每两小时监测一次，监测仪表由无锡中讯科技有限公司统一维护，监测数据直接在“江阴市污染源自动监控平台”网站上实时公布。

委托有资质的检测公司进行非常规项目监测：SS，色度，生化需氧量，阴离子表面活性剂，粪大肠菌群，石油类，动植物油，频次：每月一次；总汞，总镉，总铬，六价铬，总砷，总铅，频次：每季一次；烷基汞、二氧化氯、总锑、苯胺类、硫化物、可吸附有机卤化物，频次：半年一次。

委托有资质的检测公司进行噪声项目监测：厂界噪声，频次：每季一次。

委托有资质的检测公司进行生产厂区内大气项目监测：氨，硫化氢，臭气浓度，挥发性有机物，频次：每半年一次。

(2)璜塘污水处理厂：采用人工监测与在线监测两套系统，部分非常规指标委托第三方监测。

人工监测项目：本单位建有水质化验室，监测人员 4 名。监测排放水中化学需氧量，氨氮，总磷，总氮，SS，PH，色度，频次：每天一次，监测方法全部按生态环境局公布的国家标准进行。

自动监测项目：有 COD，氨氮，总磷，总氮在线监测仪，监测频次为每两小时监测一次，监测仪表由无锡中讯科技有限公司统一维护，监测数据直接在“江苏省污染源在线监测系统”网站上实时公布。

委托有资质的检测公司进行非常规项目监测：阴离子表面活性剂，粪大肠菌群，石油类，动植物油，总汞，总镍，总镉，总铬，六价铬，总砷，总铅，氨基汞，频次：每月一次。

委托有资质的检测公司进行噪声项目监测：厂界噪声，频次：每季一次。

委托有资质的检测公司进行生产厂区内大气项目监测：氨，硫化氢，臭气浓度，甲烷，频次：每半年一次。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(1)南闸污水处理厂：委托第三方对废水处理污泥危险特性鉴别，本厂产生污泥为一般固废。

(2)璜塘污水处理厂：委托第三方对废水处理污泥危险特性鉴别，本厂产生污泥为一般固废。

(3)所有污水厂进出水水质：通过江阴市污染源自动监控平台、江南水务官网等公开平台进行实时公示。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

根据无锡市生态环境局《2024 年度无锡市环境监管重点单位名录》，参股公司光大水务（江阴）有限公司下属子公司光大水务（江阴）有限公司滨江污水处理厂、光大水务（江阴）有限公司澄西污水处理厂、光大水务（江阴）有限公司石庄污水处理厂均被无锡市生态环境局列入 2024 年度无锡市环境监管重点单位名录。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

光大水务（江阴）有限公司是公司参股公司，公司持有光大水务（江阴）有限公司 30% 的股权，光大水务（无锡）控股有限公司（EVERBRIGHT WATER（WUXI）HOLDINGS LIMITED）持有光大水务（江阴）有限公司 70% 的股权；公司不参与光大水务（江阴）有限公司日常经营生产活动。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

公司高度重视环境保护和节能减排，公司对环境污染物排放进行监测，噪声、烟尘和污水的排放均达到相关规定，其中厂界噪声符合 GB12348-2016《工业企业厂界环境噪声排放标准》；污水处理厂排放执行 GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准及 DB32/1072-2018《太湖地区城镇污水处理厂及重点工业行业主要水污染物排放限值》表 2 标准，排放全部符合标准，未发生超标排放。

公司连续多年被 E20 环境平台、中国水网授予“年度水业最具社会责任投资运营企业”的称号。公司于 2024 年 4 月 25 日披露了《江南水务 2023 年度环境、社会、公司治理（ESG）报告》。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

1、关于设备更新的碳减排

肖山水厂一泵房，投入 328 万元进行换泵改造，在 2024 年 1-6 月份期间为该厂一泵房节省电耗 3%，半年度对应节电量为 9.51 万度。

2、关于产销差压降的碳减排

2024 年 1-6 月期间，通过各项产销差压降措施，半年度累计实现同比减少漏水量 853890 吨，半年度间接节省供水电量 14.09 万度。

二、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

依据江阴市财政局文件《关于同意江苏江南水务股份有限公司认购延川苹果树的批复》（澄财复【2023】42 号），我公司继续以消费扶贫的方式购买陕西延川县 20 亩苹果树年产苹果，实际认购金额 28.13 万元，实际认购时间为 2024 年 1 月份。

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	江阴市城乡给排水有限公司（现更名为江阴公用事业集团有限公司）、江阴市国有资产经营有限公司	1、在持有公司的控股权或实际控制权期间，承诺人及其控制的其他企业不会从事与公司相竞争的业务，承诺人将对承诺人控股、实际控制的企业按承诺函进行监督，并行使必要的权利，促使其遵守承诺；承诺人保证承诺人及承诺人控股、实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与公司相同或相似的业务。2、在公司审议是否与承诺人存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人将按规定进行回避，不参与表决，如公司认定承诺人控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与公司存在同业竞争，则承诺人将在公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步提出受让请求，则承诺人无条件按有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给公司；3、如违反承诺，承诺人愿赔偿公司由于违反承诺致使其遭受的一切损失、损害和支出。	2011年3月17日	是	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司改聘了会计师事务所。公司于 2024 年 4 月 23 日召开的第七届董事会第十五次会议、于 2024 年 5 月 15 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所及聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请中兴华为公司 2024 年度财务报表和内部控制审计服务机构。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 25 日披露的《江南水务关于拟变更会计师事务所及聘任 2024 年度审计机构的公告》（公告编号：临 2024-012）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，公司原审计机构公证天业已连续 21 年为公司提供审计服务，为进一步确保公司审计工作的合规性、独立性和客观性，公司不再续聘公证天业为公司的年审机构。公司通过公开招标方式（竞争性磋商招标）选聘 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，项目中标单位为中兴华。

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**适用 不适用**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江苏江南水务股份有限公司	上海骄英投资管理有限公司、海南惟德能源科技有限公司		增资纠纷	公司诉讼请求：1、请求判令两被告履行与原告于2018年5月签订的《东方骄英海洋发展有限公司的增资协议》，将其所合计持有的东方骄英42.58%的股权质押给原告，并办理股权质押登记手续；2、请求判令两被告共同向原告支付违约金300万元；本案诉讼费用由两被告负担。	3,000,000.00	否	案件法院已受理，未开庭。具体情况详见（三）其他说明		案件正在进行。

(三) 其他说明

适用 不适用

江南水务诉海南惟德能源科技有限公司、上海骄英增资纠纷一案，海南省东方市人民法院于2022年7月7日立案。江南水务诉讼请求：1、请求判令两被告履行与原告于2018年5月签订的《东方骄英海洋发展有限公司的增资协议》，将其所合计持有的东方骄英42.58%的股权质押给原告，并办理股权质押登记手续；2、请求判令两被告共同向原告支付违约金300万元；本案诉讼费用由两被告负担。

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2024年4月23日，公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于2024年度日常关联交易（预计）的议案》，根据2023年公司关联交易实际执行情况，结合本年度公司经营计划、业务发展需要以及市场情况，2024年预计公司与关联方发生的日常关联交易，其关联交易预计金额不超过14,820.50万元。具体内容详见公司于2024年4月25日发布的《江南水务日常关联交易》（公告编号：临2024-010）。

报告期内，公司及子公司共计与关联方发生日常关联交易总额4,948.74万元，具体情况如下：

关联交易类别	关联人	关联内容	2024年预计金额（万元）	报告期内实际发生金额（万元）
向关联人提供租赁资产	江苏澄水物联科技股份有限公司	租赁公司位于江阴市南闸街道站西路南563号至565号一楼2间门面房及559号至567号二楼5间房屋共计308.3平方米	9.18	9.02
	江苏江之南环境科技有限公司	租赁公司位于江阴市南闸街道站西路南563号至567号的三楼3间房屋共计149平方米	2.56	2.50
向关联人租赁资产	江阴国源资产经营有限公司	青阳公园路13号1-3层559.23平方米	12.26	12.26
向关联人购买产品劳务	江苏澄水物联科技股份有限公司及控制的公司	子公司市政工程公司购买无负压供水设备及水表、二次供水设备维护；漪山应急水源地水质监测设备运行维护服务、大用户远传设备及相关服务、纳滤处理系统维保、水表等	3,545.11	1,698.80
	江苏江之南环境科技有限公司	公司供水管网检漏服务费、四位一体检测费	967.00	415.67
	江阴国有控股资本（集团）有限公司控制的公司	水利工程水费、四位一体设计费、汽车修理、年检、年审	600.00	105.43
向关联人提供产品劳务	光大水务（江阴）有限公司	子公司恒通公司提供污水厂管网建设咨询、雨污水管网养护、疏通等养护服务	73.39	33.96
	江苏澄水物联科技股份有限公司及控制的公司	子公司华澄水润出售水质仪表屏幕、废旧物资出售	15.00	-
	江阴国有控股资本（集团）有限公司控制的公司	工程安装、抢修工程、出售直饮水设备	9,555.00	2,671.10
	中建水务江阴有限公司	转售电	16.00	-
	江阴敌山湾开发发展有限公司	工程安装	25.00	-

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、参股设立无锡锡银金融租赁股份有限公司进展情况

2016年8月1日，公司第五届董事会第九次会议（临时）审议通过了《关于参股设立无锡锡银金融租赁股份有限公司的议案》，同意公司拟以自有资金出资2.00亿元人民币参股“无锡锡银金融租赁股份有限公司”。（具体内容详见公司于2016年8月2日发布的《江苏江南水务股份有限公司对外投资公告》（公告编号：临2016-038））。

2019年10月24日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于变更无锡锡银金融租赁股份有限公司发起人股东的议案》，无锡锡银金融租赁股份有限公司发起人变更为：无锡农村商业银行股份有限公司出资金额4.80亿元，出资比例为60%；江南水务出资金额2.00亿元，出资比例为25%；无锡报业发展有限公司出资金额1.20亿元，出资比例为15%。（具体内容详见公司于2019年10月25日发布的《江南水务第六届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：临2019-061））。目前，公司还在申报过程中。

2、润泽投资公司对外投资情况

为了更好地保障公司的各类后勤服务，进而迈向江阴生活服务类市场，润泽投资公司全资子公司小水滴（江阴）生活服务公司投资29万元参与设立了“睿创达（江阴）生活服务科技有限公司”，该公司股权结构如下：小水滴（江阴）生活服务有限公司，持股比例29%；江苏钮沅建设有限公司，持股比例22%；江阴法尔胜商业管理有限公司，持股比例29%；江阴海恒贸易有限公司，持股比例20%。

2024年5月10日，睿创达（江阴）生活服务科技有限公司取得了江阴市行政审批局颁发的《营业执照》具体工商信息情况如下：统一社会信用代码：91320281MADKCU7X0Y；类型：有限责任公司；法定代表人：王研；注册资本：100万元整；住所：江阴市青阳镇迎秀路96-7号；经营范围：许可项目：餐饮服务；住宿服务；洗浴服务；城市配送运输服务（不含危险货物）；理发服务；互联网直播技术服务；互联网游戏服务；高危险性体育运动（游泳）；建设工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；电气安装服务；特种设备设计；特种设备检验检测；特种设备安装改造修理；职业中介活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：物业管理；物业服务评估；会议及展览服务；单位后勤管理服务；企业管理；家政服务；专业保洁、清洗、消毒服务；机动车修理和维护；家用电器安装服务；家具安装和维修服务；专业设计服务；建筑物清洁服务；城市绿化管理；园林绿化工程施工；节能管理服务；消防技术服务；信息系统集成服务；集中式快速充电站；市场营销策划；企业形象策划；棋牌室服务；台球活动；停车场服务；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；婚庆礼仪服务；安全咨询服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；体育健康服务；母婴生活护理（不含医疗服务）；养老服务；工程管理服务；房地产评估；房地产咨询；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、签订战略合作框架协议情况

2024年3月19日，为加强华士镇生态环境建设，落实基础设施长效化管理、保护和改善水环境质量，经友好协商，江阴市华士镇人民政府与江南水务签订了《战略合作框架协议》，合作内容如下：（1）污水厂网的整合及一体化管理：包括华士镇属污水厂的技术支持和委托运维；排水设施的管理和养护；智慧排水的建设；污水厂的整合、纳管等。（2）达标区建设及排水户的管理：包括排水管网的排查、改造、优化；排水户的调查及长效管理；水污染溯源排查；重污染企业的排水行为监测监管等。（3）水环境综合治理：包括水资源保护；水环境生态修复与保护；水体监测与评估等。（4）其他有助于提升地区排水管理水平及地区水环境质量的各类项目。协议自双方签字盖章之日起生效，有效期3年。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,002
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(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	
江阴市公有资产经营有限公司	0	272,938,876	29.18	0	无	0	国有法人
江阴公用事业集团有限公司	0	272,938,876	29.18	0	无	0	国家
长城人寿保险股份有限公司—自有资金	48,761,700	48,761,700	5.21	0	无	0	未知

利安人寿保险股份有限公司—利安福（D款）年金保险	18,585,191	18,585,191	1.99	0	无	0	未知
熊国强	-9,000	4,637,000	0.50	0	无	0	境内自然人
曹金亚	2,634,600	3,112,300	0.33	0	无	0	境内自然人
高兴荣	-100,000	2,900,000	0.31	0	无	0	境内自然人
许锡龙	630,000	2,588,200	0.28	0	无	0	境内自然人
利安人寿保险股份有限公司—利安福年金保险	2,574,700	2,574,700	0.28	0	无	0	未知
樊琳	0	2,570,600	0.27	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
江阴市公有资产经营有限公司	272,938,876		人民币普通股		272,938,876		
江阴公用事业集团有限公司	272,938,876		人民币普通股		272,938,876		
长城人寿保险股份有限公司—自有资金	48,761,700		人民币普通股		48,761,700		
利安人寿保险股份有限公司—利安福（D款）年金保险	18,585,191		人民币普通股		18,585,191		
熊国强	4,637,000		人民币普通股		4,637,000		
曹金亚	3,112,300		人民币普通股		3112300		
高兴荣	2,900,000		人民币普通股		2,900,000		
许锡龙	2,588,200		人民币普通股		2,588,200		
利安人寿保险股份有限公司—利安福年金保险	2,574,700		人民币普通股		2,574,700		
樊琳	2,570,600		人民币普通股		2,570,600		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>（1）江阴市公有资产经营有限公司为公司实际控制人，江阴公用事业集团有限公司和江阴市公有资产经营有限公司为公司并列第一大股东，长城人寿保险股份有限公司为公司持股5%以上股东；</p> <p>（2）除上述三名股东外，公司与其他无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；公司未知其他无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

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

单位：股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
长城人寿保险股份有限公司—自有资金	新增	0	0	0	0
利安人寿保险股份有限公司—利安福（D款）年金保险	新增	0	0	0	0
曹金亚	新增	0	0	0	0
许锡龙	新增	0	0	0	0
利安人寿保险股份有限公司—利安福年金保险	新增	0	0	0	0
樊琳	新增	0	0	0	0
香港中央结算有限公司	退出	0	0	0	0
夏信根	退出	0	0	0	0
丁兰芳	退出	0	0	0	0
陆丽红	退出	0	0	0	0
罗云洪	退出	0	0	0	0
陈晓浒	退出	0	0	0	0

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

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、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

（一）公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
江苏江南水务股份有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	23江南01	252240	2023-9-1	2023-9-1	2026-9-1	2028-9-1	6亿元	3.10	每年付息一次,到期一次还本	上海证券交易所	民生证券股份有限公司	民生证券股份有限公司	面向专业机构投资者的债券	点击成交,询价成交,竞买成交,协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

其他说明

无

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(三) 公司债券募集资金情况

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：252240

债券简称：23 江南 01

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	江苏江南水务股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	无
募集资金总额	6.00
报告期末募集资金余额	6.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.342

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券的募集资金扣除发行费用后，发行人拟将 5 亿元用于偿还有息负债，1 亿元用于补充流动资金。
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	无
变更调整募集资金用途的信息披露情况	无
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	无

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	0.081
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	—
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	无
3.2.1 偿还公司债券金额	—
3.2.2 偿还公司债券情况	无
3.3.1 补充流动资金金额	0.081
3.3.2 补充流动资金情况	2024年1-6月，募集资金共使用0.081亿元，全部用于补充流动资金。补充流动资金的募集资金具体用于支付工程款和检漏费。
3.4.1 固定资产项目投资金额	—
3.4.2 固定资产项目投资情况	无
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	—
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	无
3.6.1 其他用途金额	—
3.6.2 其他用途具体情况	无

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	无
4.1.2 项目运营效益	无
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	无
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	无
4.2.2 项目变化的程序履行情况	无
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	无
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	无
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	无
4.4 其他项目建设需要披露的事项	无

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	—
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	无

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括	截至报告期末，募集资金已累计使用5.658亿元，其中5
-------------------	-----------------------------

实际使用和临时补流)	亿元用于偿还有息负债, 0.658 亿元用于补充流动资金。2024 年 1-6 月, 募集资金共计使用 0.081 亿元, 全部用于补充流动资金, 补充流动资金的募集资金具体用于支付工程款和检漏费。
实际用途与约定用途(含募集说明书约定用途和合规变更后的用途)是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况(如有)	无
募集资金违规被处罚处分情况(如有)	无
募集资金违规的, 是否已完成整改及整改情况(如有)	无
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况(如有)	无

(四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

1、非经营性往来占款和资金拆借**(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额**

报告期初, 公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借(以下简称非经营性往来占款和资金拆借)余额: 0 亿元;

报告期内, 非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期末, 未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计: 0 亿元

(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末, 公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例: 0% 是否超过合并口径净资产的 10%: 是 否

(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

2、负债情况**(1). 有息债务及其变动情况****1.1 公司债务结构情况**

报告期初和报告期末, 公司(非公司合并范围口径)有息债务余额分别为 6.398 亿元和 6.098 亿

元，报告期内有息债务余额同比变动-4.69%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比(%)
	已逾期	6个月以内(含)	6个月以上		
公司信用类债券			6.0000	6.0000	98.39
银行贷款		0.0980		0.0980	1.61
非银行金融机构贷款					
其他有息债务					
合计	0	0.0980	6.0000	6.0980	—

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额6亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元，且共有0亿元公司信用类债券在2024年9至12月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为6.398亿元和6.6138亿元，报告期内有息债务余额同比变动3.37%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比(%)
	已逾期	6个月以内(含)	6个月以上		
公司信用类债券			6.0000	6.0000	90.72
银行贷款		0.0980	0.5158	0.6138	9.28
非银行金融机构贷款					
其他有息债务					
合计	0	0.0980	6.5158	6.6138	—

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额6亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元，且共有0亿元公司信用类债券在2024年9至12月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币，且在2024年9至12月内到期的境外债券余额为0亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过1000万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

(3). 主要负债情况及其变动原因

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的, 说明原因
短期借款	37,428,800.01	39,838,765.83	-6.05	
应付票据	28,234,271.20	41,400,000.00	-31.80	报告期末应付银行票据减少
应付账款	585,859,978.53	619,918,468.12	-5.49	
预收款项	192,550.79	—	—	报告期预收租金
合同负债	301,387,156.21	315,988,579.61	-4.62	
应付职工薪酬	63,354,675.79	75,574,109.58	-16.17	
应交税费	35,357,254.40	40,988,217.74	-13.74	
其他应付款	69,104,235.33	81,066,045.81	-14.76	
一年内到期的非流动负债	17,465,679.84	7,086,637.48	146.46	报告期新增公司债应付利息 932 万元, 一年内到期的长期借款 61 万元
其他流动负债	33,679,396.07	26,418,809.15	27.48	
长期借款	23,371,185.00	—	—	报告期子公司新增项目贷款
应付债券	598,092,000.00	597,863,040.00	0.04	
租赁负债	164,040.67	633,467.79	-74.10	一年内到期的租赁负债 42 万元重分类转出
递延收益	53,314,288.18	56,417,203.30	-5.50	
递延所得税负债	2,125,825.82	3,892,570.09	-45.39	报告期末应纳税时间性差异减少
其他非流动负债	467,603,527.60	462,539,612.12	1.09	

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末, 公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债:

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.34	1.65	-18.79	
速动比率	1.29	1.61	-19.88	
资产负债率 (%)	37.88	38.87	-0.99 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	175,812,803.43	140,064,123.56	25.52	
EBITDA 全部债务比	0.49	0.51	-3.92	
利息保障倍数	19.88	14.63	35.89	报告期息税前利润同比增长

				16.72%，利息支出下降 14.66%
现金利息保障倍数	14.61	14.55	0.41	
EBITDA 利息保障倍数	30.48	24.49	24.46	
贷款偿还率（%）	100	—	—	
利息偿付率（%）	100	100	—	

二、可转换公司债券情况

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

中兴华审字[2024]第 022907 号

江苏江南水务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏江南水务股份有限公司（以下简称“江南水务公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了江南水务公司 2024 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年 1-6 月合并及母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，我们独立于江南水务公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，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）工程安装收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注七、61 所述，江南水务公司 2024 年 1-6 月的工程安装业务收入占主营业务收入的比重为 42.40%，为本期收入及利润的重要组成部分。管理层需要在初始对工程安装业务合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，以上均涉及管理层的重大会计估计，因此我们将工程安装业务收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

- 了解与评价公司与销售、收款相关的关键内部控制制度、财务核算制度的设计与执行；
- 结合具体业务的实际情况，检查相关合同约定，评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求；
- 重新计算工程安装业务台账中的合同履约进度，以验证其准确性；

(4) 选取合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的预算资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

(5) 选取工程安装项目样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门核实确认工程的完工进度；

(6) 执行函证程序，针对报告期内销售金额及期末尚未回款金额，向主要客户进行函证确认；

(7) 选取样本核对工程进度确认单据等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的期间。

(二) 固定资产的存在性

1、事项描述

如财务报表附注七、21 所述，江南水务公司固定资产主要是房屋、建筑物、管网等。2024 年 6 月末固定资产账面价值 149,309.60 万元，占资产总额的 24.41%，是资产中最大的组成部分，且其中存在大量隐蔽性管网资产，因此，我们将固定资产的存在性认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、测试与固定资产循环相关的内部控制制度的设计和执行情况；

(2) 对房屋、建筑物进行实地检查，向房屋土地产权管理部门获取资产所有权证明文件；

(3) 结合供水管网巡检系统，以抽查的方式实地检查重要管网资产，确定其是否存在，关注是否存在闲置或毁损的固定资产；

(4) 检查固定资产增加及减少的审批手续是否齐全，相关会计处理是否正确；

(5) 检查固定资产折旧计提是否准确，相关会计处理是否正确。

四、其他事项

比较期间 2023 年 1~6 月财务数据为未经审计数据，我们已对比较期间未经审计的利润表、现金流量表数据实施了必要的审阅程序。

五、其他信息

江南水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括江南水务公司 2024 年半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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督江南水务公司的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对江南水务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江南水务公司不能持续经营。

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

(6) 就江南水务公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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）。

在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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）
中国·北京

中国注册会计师：夏婧婕

中国注册会计师：张伟

2024 年 8 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	692,826,157.03	1,016,371,006.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	31,798,334.85	269,760,250.83
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,496,253.01	
应收账款	七、5	250,492,879.65	187,956,889.52
应收款项融资	七、7	2,071,086.53	3,847,928.54
预付款项	七、8	2,461,764.38	4,669,916.92
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	12,700,174.85	58,437,293.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	50,274,171.80	49,607,338.97
其中：数据资源			
合同资产	七、6	369,773,355.44	332,153,299.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	120,279,290.13	111,823,520.00
其他流动资产	七、13	24,554,056.12	21,232,594.99
流动资产合计		1,565,727,523.79	2,055,860,038.78
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	七、16	847,430,752.84	900,290,610.15
长期股权投资	七、17	825,273,917.17	204,759,152.87
其他权益工具投资	七、18	7,503,643.33	9,297,887.43
其他非流动金融资产	七、19	37,342,387.65	39,624,852.30
投资性房地产			

固定资产	七、21	1,493,096,022.71	1,572,596,464.43
在建工程	七、22	164,340,072.57	108,215,759.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	8,503,303.27	9,835,593.55
无形资产	七、26	1,045,577,087.77	1,074,444,121.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	6,417,715.20	7,097,079.46
递延所得税资产	七、29	114,707,832.78	114,292,596.60
其他非流动资产	七、30	691,256.87	
非流动资产合计		4,550,883,992.16	4,040,454,117.68
资产总计		6,116,611,515.95	6,096,314,156.46
流动负债：			
短期借款	七、32	37,428,800.01	39,838,765.83
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	28,234,271.20	41,400,000.00
应付账款	七、36	585,859,978.53	619,918,468.12
预收款项	七、37	192,550.79	
合同负债	七、38	301,387,156.21	315,988,579.61
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	63,354,675.79	75,574,109.58
应交税费	七、40	35,357,254.40	40,988,217.74
其他应付款	七、41	69,104,235.33	81,066,045.81
其中：应付利息			
应付股利			
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	七、43	17,465,679.84	7,086,637.48
其他流动负债	七、44	33,679,396.07	26,418,809.15
流动负债合计		1,172,063,998.17	1,248,279,633.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	23,371,185.00	—
应付债券	七、46	598,092,000.00	597,863,040.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	164,040.67	633,467.79
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	53,314,288.18	56,417,203.30
递延所得税负债	七、29	2,125,825.82	3,892,570.09
其他非流动负债	七、52	467,603,527.60	462,539,612.12
非流动负债合计		1,144,670,867.27	1,121,345,893.30
负债合计		2,316,734,865.44	2,369,625,526.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	935,210,292.00	935,210,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	391,468,425.60	391,468,425.60
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,296,218.85	602,494.67
专项储备	七、58	43,938,950.42	43,938,950.42
盈余公积	七、59	288,125,136.62	288,125,136.62
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,139,837,627.02	2,067,343,330.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,799,876,650.51	3,726,688,629.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,799,876,650.51	3,726,688,629.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,116,611,515.95	6,096,314,156.46

公司负责人：华锋

主管会计工作负责人：陆庆喜

会计机构负责人：姚连红

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		452,560,382.94	753,234,634.47
交易性金融资产		31,798,334.85	240,141,234.41
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	22,323,565.67	18,631,435.60
应收款项融资			
预付款项		1,753,168.08	3,201,177.29
其他应收款	十九、2	33,472,821.67	65,190,987.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		617,910.99	600,337.77
其中：数据资源			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		91,883,520.00	91,883,520.00
其他流动资产			
流动资产合计		634,409,704.20	1,172,883,326.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,420,818,406.43	1,482,988,525.45
长期股权投资	十九、3	1,454,975,297.01	834,632,367.88
其他权益工具投资		7,503,643.33	9,297,887.43
其他非流动金融资产		37,342,387.65	39,624,852.30
投资性房地产			
固定资产		1,608,650,923.22	1,694,061,417.37
在建工程		125,331,290.90	14,245,238.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,503,303.27	9,835,593.55
无形资产		121,306,398.67	122,759,623.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,967,263.10	6,575,211.64
递延所得税资产		39,261,990.62	39,509,695.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,829,660,904.20	4,253,530,413.39
资产总计		5,464,070,608.40	5,426,413,740.34
流动负债：			
短期借款		9,809,432.50	39,838,765.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,280,684,632.69	1,178,822,448.94
预收款项		192,550.79	
合同负债		116,686,812.36	118,448,898.72
应付职工薪酬		48,230,290.83	57,369,112.19
应交税费		13,197,797.48	21,759,745.63
其他应付款		59,823,084.38	71,949,492.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,831,698.64	7,086,637.48
其他流动负债		16,995,131.41	15,814,446.94
流动负债合计		1,562,451,431.08	1,511,089,548.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		598,092,000.00	597,863,040.00

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		164,040.67	633,467.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		53,184,256.56	56,281,290.72
递延所得税负债		2,125,825.82	3,892,570.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		653,566,123.05	658,670,368.60
负债合计		2,216,017,554.13	2,169,759,916.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		935,210,292.00	935,210,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		391,468,425.60	391,468,425.60
减：库存股			
其他综合收益		1,296,218.85	602,494.67
专项储备			
盈余公积		288,125,136.62	288,125,136.62
未分配利润		1,631,952,981.20	1,641,247,474.83
所有者权益（或股东权益）合计		3,248,053,054.27	3,256,653,823.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,464,070,608.40	5,426,413,740.34

公司负责人：华锋

主管会计工作负责人：陆庆喜

会计机构负责人：姚连红

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		640,370,399.25	604,616,416.62
其中：营业收入	七、61	640,370,399.25	604,616,416.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		478,066,836.33	434,677,317.79
其中：营业成本	七、61	400,968,585.11	358,038,988.84
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	7,393,285.43	7,164,637.94
销售费用	七、63	38,929,453.00	34,124,753.62
管理费用	七、64	54,653,271.79	55,043,242.35
研发费用	七、65	2,793,848.56	5,997,753.34
财务费用	七、66	-26,671,607.56	-25,692,058.30
其中：利息费用		11,385,695.95	13,341,368.81
利息收入		38,267,634.97	39,262,551.94
加：其他收益	七、67	3,318,726.51	3,447,115.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	42,902,465.78	8,010,556.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,047,776.40	8,010,556.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-3,660,333.23	-4,675,610.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	7,532,380.08	7,170,069.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,009,869.66	-988,208.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	370,276.93	-1,043,417.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		214,776,948.65	181,859,604.47
加：营业外收入	七、74	1,382,581.16	
减：营业外支出	七、75	1,177,731.98	1,260,154.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,981,797.83	180,599,450.37
减：所得税费用	七、76	45,225,629.98	43,203,845.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,756,167.85	137,395,604.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,756,167.85	137,395,604.97
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）		169,756,167.85	137,395,604.97
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		693,724.19	-1,298,425.73
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、77	693,724.19	-1,298,425.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		693,724.19	-1,298,425.73
（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		2,039,407.26	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-1,345,683.07	-1,298,425.73
（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		170,449,892.04	136,097,179.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		170,449,892.04	136,097,179.24
(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)		0.1815	0.1469
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1815	0.1469

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：华锋 主管会计工作负责人：陆庆喜 会计机构负责人：姚连红

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	287,828,415.27	283,489,178.96
减：营业成本	十九、4	170,710,585.48	174,745,519.43
税金及附加		4,886,724.31	5,180,588.20
销售费用		38,662,419.30	33,882,006.95
管理费用		42,983,675.92	43,081,211.81
研发费用		2,359,486.94	5,698,836.16
财务费用		-33,748,636.98	-33,706,229.21
其中：利息费用		10,085,038.91	12,492,312.21
利息收入		44,013,896.22	46,390,461.17
加：其他收益		3,297,471.53	3,383,034.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	42,346,468.29	8,242,945.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,020,941.23	8,242,945.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,660,333.23	-5,677,640.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,165,430.97	4,302,294.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			183,573.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		366,497.29	-207,823.83

列)			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		105,489,695.15	64,833,628.15
加：营业外收入		580,843.36	
减：营业外支出		1,138,939.15	1,244,515.24
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		104,931,599.36	63,589,112.91
减：所得税费用		16,964,221.63	13,918,565.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		87,967,377.73	49,670,547.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		87,967,377.73	49,670,547.00
（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		693,724.19	-1,298,425.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		693,724.19	-1,298,425.73
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		2,039,407.26	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,345,683.07	-1,298,425.73
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		88,661,101.92	48,372,121.27
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：华锋

主管会计工作负责人：陆庆喜

会计机构负责人：姚连红

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,167,588.46	613,022,613.83
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		25,757.97	10,151,389.65
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	25,989,883.56	8,598,233.83
经营活动现金流入小计		608,183,229.99	631,772,237.31
购买商品、接受劳务支付的现金		304,647,535.91	229,359,329.81
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		119,404,322.95	139,015,820.70
支付的各项税费		95,048,469.56	112,851,615.40
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	17,789,705.37	12,996,570.00
经营活动现金流出小计		536,890,033.79	494,223,335.91
经营活动产生的现金流量净额		71,293,196.20	137,548,901.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,278,178.74	—
取得投资收益收到的现金		28,257,703.86	1,064,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		453,000.00	33,485,340.60
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	七、78(2)	492,835,791.08	207,203,200.00
投资活动现金流入小计		568,824,673.68	241,752,540.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,001,618.48	99,620,462.41
投资支付的现金		419,940,347.78	2,000,000.00
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	七、78(2)	154,609,864.11	115,000,075.61
投资活动现金流出小计		673,551,830.37	216,620,538.02
投资活动产生的现金流量净额		-104,727,156.69	25,132,002.58
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		51,578,321.48	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,578,321.48	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,226,150.41	84,280,926.28
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	七、78(3)	1,267,120.00	470,579.00
筹资活动现金流出小计		132,493,270.41	84,751,505.28
筹资活动产生的现金流量净额		-80,914,948.93	-54,751,505.28
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		-114,348,909.42	107,929,398.70
加：期初现金及现金等价物余额		668,207,517.45	683,293,368.19
六、期末现金及现金等价物余额		553,858,608.03	791,222,766.89

公司负责人：华锋

主管会计工作负责人：陆庆喜

会计机构负责人：姚连红

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		305,372,957.01	355,174,491.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,213,406.04	2,664,506.91
经营活动现金流入小计		324,586,363.05	357,838,998.16
购买商品、接受劳务支付的现金		83,176,014.71	113,359,023.13
支付给职工及为职工支付的现金		87,808,579.28	102,975,404.89
支付的各项税费		42,363,639.05	49,163,712.51
支付其他与经营活动有关的现金		15,293,552.57	11,245,326.34
经营活动现金流出小计		228,641,785.61	276,743,466.87
经营活动产生的现金流量净额		95,944,577.44	81,095,531.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,130,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,047,703.86	854,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		453,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		482,283,791.08	205,453,200.06
投资活动现金流入小计		527,914,494.94	206,307,200.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,603,876.46	81,560,911.85
投资支付的现金		419,795,347.78	17,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		127,567,960.00	268,259,509.51
投资活动现金流出小计		572,967,184.24	366,820,421.36
投资活动产生的现金流量净额		-45,052,689.30	-160,513,221.30
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			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00

偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,047,160.11	84,280,926.28
支付其他与筹资活动有关的现金		1,267,120.00	470,579.00
筹资活动现金流出小计		131,314,280.11	84,751,505.28
筹资活动产生的现金流量净额		-131,314,280.11	-54,751,505.28
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		-80,422,391.97	-134,169,195.29
加：期初现金及现金等价物余额		437,642,411.38	433,040,956.59
六、期末现金及现金等价物余额		357,220,019.41	298,871,761.30

公司负责人：华锋

主管会计工作负责人：陆庆喜

会计机构负责人：姚连红

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上 年期末 余额	935,210,29 2.00			391,468,425. 60		602,494.67	43,938,950. 42	288,125,136. 62		2,067,343,330 .53		3,726,688,629 .84		3,726,688,629 .84
加：会 计政策 变更														
前 期差错 更正														
其 他														
二、本 年期初 余额	935,210,29 2.00			391,468,425. 60		602,494.67	43,938,950. 42	288,125,136. 62		2,067,343,330 .53		3,726,688,629 .84		3,726,688,629 .84
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “－” 号填 列）						693,724.1 8				72,494,296. 49		73,188,020. 67		73,188,020. 67
（一）						693,724.1				169,756,167		170,449,892		170,449,892

综合收益总额							8				.85		.03		.03
(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											-97,261,871.36		-97,261,871.36		-97,261,871.36
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											-97,261,871.36		-97,261,871.36		-97,261,871.36

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	935,210,292.00			391,468,425.60		1,296,218.85	43,938,950.42	288,125,136.62		2,139,837,627.02		3,799,876,650.51	3,799,876,650.51

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	935,210,292.00			391,468,425.60		4,174,920.26	43,938,950.42	276,449,411.00		1,839,801,114.56		3,491,043,113.84	3,491,043,113.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	935,210,292.00			391,468,425.60		4,174,920.26	43,938,950.42	276,449,411.00		1,839,801,114.56		3,491,043,113.84	3,491,043,113.84	
三、本期增减变动金额（减少以“—”						-1,298,425.73				53,226,678.69		51,928,252.96	51,928,252.96	

号填列)														
(一) 综合收益总额							-1,298,425.73				137,395,604.97		136,097,179.24	136,097,179.24
(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											-84,168,926.28		-84,168,926.28	-84,168,926.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者											-84,168,926.28		-84,168,926.28	-84,168,926.28

(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	935,210,292.00			391,468,425.60		2,876,494.53	43,938,950.42	276,449,411.00		1,893,027,793.25		3,542,971,366.80	3,542,971,366.80

公司负责人：华锋 主管会计工作负责人：陆庆喜 会计机构负责人：姚连红

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	935,210,292.00				391,468,425.60		602,494.67		288,125,136.62	1,641,247,474.83	3,256,653,823.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	935,210,292.00				391,468,425.60		602,494.67		288,125,136.62	1,641,247,474.83	3,256,653,823.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							693,724.18			-9,294,493.63	-8,600,769.45
（一）综合收益总额							693,724.18			87,967,377.73	88,661,101.91
（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									-97,261,871.36	-97,261,871.36	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-97,261,871.36	-97,261,871.36	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	935,210,292.00				391,468,425.60		1,296,218.85		288,125,136.62	1,631,952,981.20	3,248,053,054.27

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	935,210,292.00				391,468,425.60		4,174,920.26		276,449,411.00	1,620,334,870.51	3,227,637,919.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	935,210,292.00				391,468,425.60		4,174,920.26		276,449,411.00	1,620,334,870.51	3,227,637,919.37
三、本期增减变动金额（减少以							-1,298,425.73			-34,498,	-35,796,8

“—”号填列)										379.28	05.01
(一) 综合收益总额							-1,298,425.73			49,670,547.00	48,372,121.27
(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										-84,168,926.28	-84,168,926.28
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-84,168,926.28	-84,168,926.28
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	935,210,292.00				391,468,425.60		2,876,494.53		276,449,411.00	1,585,836,491.23	3,191,841,114.36

公司负责人：华锋

主管会计工作负责人：陆庆喜

会计机构负责人：姚连红

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏江南水务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省人民政府苏政复【2003】60号文批复，由江阴市国有资产经营有限公司、江南模塑科技股份有限公司和自然人刘荣宜、冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴、吴振南、孙锦治、徐永兴等共同发起组建的股份有限公司，于2003年7月15日在江苏省工商行政管理局注册成立。本公司于2011年3月17日在上海证券交易所挂牌上市。企业法人统一社会信用代码：91320200750510851E，法定代表人：华锋。注册地及总部地址：江苏省江阴市滨江扬子江路66号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及本公司之子公司经营范围为：自来水制售，自来水排水及相关水处理业务；建设工程施工及配套服务；污水处理及其再生利用；排水管网设施的建设、运营、维护等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月27日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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

本公司及各子公司从事自来水制售、工程服务等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司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。本公司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

本公司以 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目金额 > 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单个项目占最近一年经审计后的净利润 1% 以上且金额 > 200 万元
重要的核销应收款项	单个项目核销金额 > 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单个项目金额 > 500 万元
重要的在建工程	单个项目期末余额 > 500 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	占应付账款期末余额 10% 以上且金额 > 500 万元
重要的预收账款	占预收账款期末余额 10% 以上且金额 > 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	占应付账款期末余额 10% 以上且金额 > 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单个项目占合同负债期末余额 10% 以上且金额 > 500 万元
合同负债发生重大变动	单个项目金额 > 500 万元
重要的投资活动现金流量	超过上年度经审计净资产 1% 以上，且金额 > 1000 万元
重要的合营或联营企业	超过上年度经审计净资产 1% 以上，且金额 > 2000 万元

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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”。

本公司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”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”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。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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

11. 金融工具

适用 不适用

1、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，该负债由本公司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，本公司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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

2、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产，本公司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。

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
应收合并范围内关联方	本组合为合并范围内的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内	0.00	0.00	0.00	0.00
半年-1年	3.00	3.00	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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
应收票据	银行承兑汇票

④其他应收款

本公司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。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
应收股利	应收被投资单位宣告发放的股利。
应收利息	应收取的尚未逾期的利息。
押金和保证金组合	应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收其他款项组合	应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并内部往来组合	应收并表范围内关联方的应收款项。

⑤长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,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
合并内部往来组合	应收并表范围内关联方的应收款项。
水源地项目	水源地项目应收款项
经营权项目	经营权项目应收款项

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

应收票据确定组合的依据如下:

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
商业承兑汇票	

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

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	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方	信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对照表主要根据应收账款在预计还款期内观察所得历史违约率确定，并考虑客户未来预期经营状况、市场地位、应收账款的回收前瞻性估测调整。

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

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
半年（含）以内	0
半年至一年（含）	3
一年至二年（含）	10
二年至三年（含）	50
三年以上	100

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

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

应收账款融资确定组合的依据如下：

项目	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	

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

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

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方	不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。
应收利息组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收股利组合	
应收押金和保证金	
应收其他款项组合	

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、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

存货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。

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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

合同资产确定组合的依据如下：

项目	计量预期信用损失的方法
已完工未结算的资产	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
经营权资产项目	

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

本公司若主要通过出售（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。

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

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；本公司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。

本公司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。

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，本公司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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

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公司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。本公司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，本公司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，是指本公司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，是指本公司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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

适用 不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20.00	4.00、5.00	4.80、4.75
输水管网	年限平均法	15.00	5.00	6.33
机器设备	年限平均法	15.00	4.00、5.00	6.40、6.33
专用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00-6.00	4.00、5.00	15.83-19.20
生产工具	年限平均法	3.00	5.00	31.67
电子设备及其他	年限平均法	5.00-8.00	4.00、5.00	11.88-19.20

22. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

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；构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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

无形资产是指本公司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公司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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用年限	直线法
经营权	20 年	合同约定年限	直线法
软件使用权	2 年	预计使用年限	直线法

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

本公司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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司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。本公司的长期待摊费用主要包括深度处理活性炭费用和租入固定资产装修改造费用。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，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司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。本公司在职工为本公司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及设定受益计划。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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

本公司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

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

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

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。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，本公司考虑下列迹象：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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入主要来自于自来水销售、安装工程、污水处理等取得的收入，具体确认方法如下：

① 自来水销售收入

自来水销售业务的收入于向客户供应自来水时确认。公司根据营业部门统计的实际供应自来水量和政府物价部门核定的自来水单价确认收入。

② 安装工程收入

本公司对外提供管道安装工程，属于在某一时段内履行的履约义务，根据具体业务性质与合同约定，按照履约进度在合同期内确认收入或在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

③ 污水处理服务收入

污水处理业务收入于运营月结束后，按照协议约定方式确认当月污水处理计费量，计费量与合同约定的污水处理单价或根据合同条款确认相应的调整后，即为当月计算的污水处理业务收入。

④ 委托运营业务收入

依据相关经营权协议，公司每月在完成相关劳务服务时确认收入。

⑤ PPP 合同混合核算模式收入

依据相关经营权协议，对于确认为金融资产和无形资产的经营权合同，公司当期收到的服务费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将服务费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司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。

本公司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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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

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

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

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

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

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，本公司当期所得税资产及当期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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物及取水口使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开

始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

① 经营租赁

本公司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，本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注五、34“收入”所述，本公司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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；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。

本公司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）租赁的归类

① 租赁的识别

本公司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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本公司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公司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

本公司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，本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）所得税

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

40. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 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

专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部 2009 年 6 月 11 日发布的《企业会计准则解释第 3 号》，企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，应先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定

可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产原值的70%；租赁收入	1.2%、12%
土地使用税	土地使用面积	6元/平米、4元/平米
其他规费	营业收入	0.5‰

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海华澄水润科技有限公司	20
江苏润泽投资发展有限公司	20
小水滴（江阴）生活服务有限公司	20

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部 税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）、《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）文规定，纳税人从事垃圾处理、污泥处理处置劳务或污水处理劳务项目适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。根据上述文件，公司下属子公司污水处理业务收入缴纳的增值税享受即征即退优惠，退税比例为70%。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告2021年第12号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司上海华澄水润科技有限公司等子公司系小型微利企业，享受相应的税收优惠。

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	4,364.58	4,800.04
银行存款	553,854,243.45	668,202,717.41
其他货币资金	138,967,549.00	348,163,488.63
存放财务公司存款		
合计	692,826,157.03	1,016,371,006.08
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 期末其他货币资金余额中，定期存款、存出投资款及应收利息 132,411,344.92 元，银行承兑汇票开立保证金 6,460,281.36 元，微信存款 95,922.72 元

(2) 期末余额中受限的货币资金详见附注七、31 所有权或使用权受限制的资产。

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	31,798,334.85	269,760,250.83	/
其中：			
理财产品	31,798,334.85	242,182,935.76	/
合伙企业投资	—	27,577,315.07	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	
合计	31,798,334.85	269,760,250.83	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,696,253.01	—
商业承兑票据	800,000.00	—
合计	8,496,253.01	—

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,330,000.00
商业承兑票据		800,000.00
合计	—	8,130,000.00

(4). 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,496,253.01	100.00	—	—	8,496,253.01	—	—	—	—	—
其中：										
信用风险组合	8,496,253.01	100.00	—	—	8,496,253.01	—	—	—	—	—
合计	8,496,253.01	/	—	/	8,496,253.01		/		/	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收票据			
其中：银行承兑汇票	7,696,253.01	—	—
商业承兑汇票	800,000.00	—	—
合计	8,496,253.01	—	—

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

信用风险组合中，商业承兑汇票的账龄全部为半年以内。

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

无

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：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
半年（含）以内	114,853,287.52	89,333,531.21
半年-1 年	107,424,710.70	78,589,591.08
1 年以内小计	222,277,998.22	167,923,122.29
1 至 2 年	24,604,247.76	15,509,826.28
2 至 3 年	18,587,599.54	16,865,222.64
3 年以上	25,979,069.15	35,480,594.45
合计	291,448,914.67	235,778,765.66

(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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	291,448,914.67	100.00	40,956,035.02	14.05	250,492,879.65	235,778,765.66	100.00	47,821,876.14	20.28	187,956,889.52
其中：										
账龄组合	291,448,914.67	100.00	40,956,035.02	14.05	250,492,879.65	235,778,765.66	100.00	47,821,876.14	20.28	187,956,889.52
合计	291,448,914.67	/	40,956,035.02	/	250,492,879.65	235,778,765.66	/	47,821,876.14	/	187,956,889.52

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

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 (%)
半年以内	114,853,287.52		
半年至1年	107,424,710.70	3,222,741.33	3.00
1年以内小计	222,277,998.22	3,222,741.33	1.45
1至2年	24,604,247.76	2,460,424.76	10.00
2至3年	18,587,599.54	9,293,799.78	50.00
3年以上	25,979,069.15	25,979,069.15	100.00
合计	291,448,914.67	40,956,035.02	14.05

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

确定组合依据的说明：应收账款以款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候优先结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	
按组合计提坏账准备	47,821,876.14	-6,849,788.32		16,052.80	40,956,035.02	40,956,035.02
合计	47,821,876.14	-6,849,788.32		16,052.80	40,956,035.02	40,956,035.02

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：
无

(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
江阴城市建设投资有限公司	107,574,025.04		107,574,025.04	15.39	1,950,000.00
江阴市中心城区城市更新有限公司	1,365,225.85	78,729,354.21	80,094,580.06	11.46	1,462,727.32
江阴市城市综合管理局	26,928,980.45	46,418,556.25	73,347,536.70	10.49	23,871,057.51
江阴澄路建设有限公司	-	62,336,802.90	62,336,802.90	8.92	3,254,067.11
江阴高新技术产业开发区规划建设局	52,115,726.06		52,115,726.06	7.45	2,146,545.00
合计	187,983,957.40	187,484,713.36	375,468,670.76	53.71	32,684,396.94

其他说明
无

其他说明：

适用 不适用

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	407,696,349.52	37,922,994.08	369,773,355.44	372,162,969.19	40,009,670.05	332,153,299.14
合计	407,696,349.52	37,922,994.08	369,773,355.44	372,162,969.19	40,009,670.05	332,153,299.14

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	35,533,380.33	本期工程项目增加，尚未达到付款节点
合计	35,533,380.33	/

(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										
按组合计提坏账准备	407,696,349.52	100.00	37,922,994.08	9.30	369,773,355.44	372,162,969.19	100.00	40,009,670.05	10.75	332,153,299.14
其中：										
账龄组合	407,696,349.52	100.00	37,922,994.08	9.30	369,773,355.44	372,162,969.19	100.00	40,009,670.05	10.75	332,153,299.14
合计	407,696,349.52	/	37,922,994.08	/	369,773,355.44	372,162,969.19	/	40,009,670.05	/	332,153,299.14

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

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（%）
半年以内	156,250,027.48	—	—
半年至1年	132,108,385.65	3,963,251.57	3.00
1至2年	75,280,768.81	7,528,076.88	10.00
2至3年	35,251,003.90	17,625,501.95	50.00
3年以上	8,806,163.68	8,806,163.68	100.00
合计	407,696,349.52	37,922,994.08	9.30

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
已完工未结算资产	-2,009,869.66	76,806.31	—	
合计	-2,009,869.66	76,806.31	—	/

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：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,071,086.53	3,847,928.54
合计	2,071,086.53	3,847,928.54

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,085,728.80	
合计	7,085,728.80	

(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：

无

(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

应收款项融资系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(8). 其他说明：

√适用 □不适用

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

报告期末应收款项融资均为银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行及财务公司，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提坏账准备。

报告期无实际核销应收款项融资情况。

8、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,397,549.32	97.39	4,625,478.04	99.05
1 至 2 年	19,937.06	0.81	160.88	0.00
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	44,278.00	1.80	44,278.00	0.95
合计	2,461,764.38	100.00	4,669,916.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中国太平洋保险股份有限公司江阴中心支公司	1,091,518.08	44.34
中国石化销售股份有限公司江苏江阴石油分公司	558,517.81	22.69
中国工商银行股份要有限公司无锡分行	265,650.00	10.79
上海启呈信息科技有限公司	171,000.00	6.95
江阴市海鹏嘉通汽车销售服务有限公司	119,800.00	4.87
合计	2,206,485.89	89.64

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	12,700,174.85	58,437,293.79
合计	12,700,174.85	58,437,293.79

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

(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:

无

(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

(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：

无

(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		
半年（含）以内	6,988,724.74	55,660,675.82
半年至 1 年	3,354,742.38	189,863.89
1 年以内小计	10,343,467.12	55,850,539.71
1 至 2 年	2,682,000.00	2,765,500.00
2 至 3 年	87,100.00	207,000.00
3 年以上	870,440.00	1,446,065.00
合计	13,983,007.12	60,269,104.71

(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
押金保证金	6,125,900.00	52,035,400.00
备用金	148,480.00	235,000.00
代垫款项	538,422.03	23,670.89
其他	7,170,205.09	7,975,033.82
合计	13,983,007.12	60,269,104.71

(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)	
2024年1月1日余额	6,295.92	1,825,515.00		1,831,810.92
2024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	-353,903.65	-195,075.00		-548,978.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	101,242.27	1,181,590.00		1,282,832.27

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	
按组合计提	1,831,810.92	-548,978.65			—	1,282,832.27
合计	1,831,810.92	-548,978.65			—	1,282,832.27

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

无

(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
江阴市财政局	3,555,337.09	25.43	其他	6个月以内	—
江阴市土地储备中心	2,300,000.00	16.45	保证金	1-2年	230,000.00
江阴市水利局	1,842,218.93	13.17	其他	6个月以内	—
江阴市公共资源交易中心	1,450,000.00	10.37	保证金	6个月以内	—
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	915,000.00	6.54	保证金	6个月以内	—
合计	10,062,556.02	71.96	/	/	230,000.00

(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

期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	24,416,819.01	—	24,416,819.01	25,339,249.47	—	25,339,249.47
合同履约成本	25,857,352.79	—	25,857,352.79	24,268,089.50	—	24,268,089.50
合计	50,274,171.80	—	50,274,171.80	49,607,338.97	—	49,607,338.97

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履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

本公司存货不存在减值迹象，报告期内未计提存货减值。

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额；存货未用于担保。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	120,279,290.13	111,823,520.00
合计	120,279,290.13	111,823,520.00

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

无

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		
待抵扣及认证增值税	17,674,909.34	13,932,661.83
预缴企业所得税	6,879,146.78	7,299,933.16
合计	24,554,056.12	21,232,594.99

其他说明

无：

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：

无

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：

无

15. 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
水源地项目	739,921,691.50	2,219,765.07	737,701,926.43	802,278,882.10	2,406,836.65	799,872,045.45	7.72%
经营权项目	230,700,217.19	692,100.65	230,008,116.54	212,880,726.88	638,642.18	212,242,084.70	5.65%
减：一年到期的长期应收款	-120,641,213.77	-361,923.64	-120,279,290.13	-112,160,000.00	-336,480.00	-111,823,520.00	
合计	849,980,694.92	2,549,942.08	847,430,752.84	902,999,608.98	2,708,998.83	900,290,610.15	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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)	
2024年1月1日余额	2,708,998.83			2,708,998.83
2024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	-159,056.75			-159,056.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,549,942.08			2,549,942.08

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

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
光大水务（江阴）有限公司（30%）	135,027,718.82			6,230,448.55						141,258,167.37	
江苏澄水物联科技有限公司（29%）	17,457,519.34			492,439.42		29,000.00	145,000.00			17,833,958.76	
西藏禹泽投资管理有限公司（30%）	6,026,271.07			-900,023.68						5,126,247.39	
江苏江之南环境科技有限公司（29%）	3,563,247.36			419,640.67			957,000.00			3,025,888.03	
东方骄英海洋发展有限公司（42%）	26,792,792.50			-690,024.43						26,102,768.07	7,278,597.44
江阴市大数据股份有限公司（10%）	6,091,603.78			553,497.57						6,645,101.35	
江苏润澄新能源科技有限公司（49%）	9,800,000.00			26,835.17						9,826,835.17	
睿创达（江		145,000.00								145,000.00	

阴) 生活服务 科技有限公 司											
江苏江阴农 村商业银行 股份有限公 司		598,330,284.5 0		41,914,963.13		2,010,407.26	26,945,703.86			615,309,951.03	
小计	204,759,152. 87	598,475,284.5 0	—	48,047,776.40	—	2,039,407.26	28,047,703.86	—	—	825,273,917.17	7,278,597.44
合计	204,759,152. 87	598,475,284.5 0	—	48,047,776.40	—	2,039,407.26	28,047,703.86	—	—	825,273,917.17	7,278,597.44

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
江阴浦发村镇银行股份有限公司	9,297,887.43				1,794,244.10		7,503,643.33			496,356.67	计划长期持有
合计	9,297,887.43				1,794,244.10		7,503,643.33			496,356.67	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合伙企业投资	37,342,387.65	39,624,852.30
合计	37,342,387.65	39,624,852.30

其他说明：

无

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

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,493,050,697.68	1,572,596,464.43
固定资产清理	45,325.03	—
合计	1,493,096,022.71	1,572,596,464.43

其他说明：

无

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	输水管网	机器设备	专用设备	运输工具	生产工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,134,288,473.88	1,843,791,722.02	251,483,665.79	225,420,353.69	23,522,341.08	324,022.11	101,620,257.80	3,580,450,836.37
2. 本期增加金额		7,519,850.56	59,696.28	299,536.00	501,707.96		368,411.13	8,749,201.93
(1) 购置			59,696.28	299,536.00	501,707.96		368,411.13	1,229,351.37
(2) 在建工程转入		7,519,850.56						7,519,850.56
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	22,741,631.47	1,823,477.25	342,390.82	265,631.33	15,884.06	5,000.00	1,427,450.83	26,621,465.76
(1) 处置或报废	22,741,631.47	1,823,477.25	342,390.82	265,631.33	15,884.06	5,000.00	1,427,450.83	26,621,465.76
4. 期末余额	1,111,546,842.41	1,849,488,095.33	251,200,971.25	225,454,258.36	24,008,164.98	319,022.11	100,561,218.10	3,562,578,572.54
二、累计折旧								
1. 期初余额	548,581,599.70	1,041,922,393.37	163,237,927.99	144,946,607.41	16,749,850.12	291,696.58	91,777,070.03	2,007,507,145.20
2. 本期增加金额	23,795,204.08	49,219,051.88	5,488,700.51	7,118,357.05	1,044,234.98	8,067.93	551,855.44	87,225,471.87
(1) 计提	23,795,204.08	49,219,051.88	5,488,700.51	7,118,357.05	1,044,234.98	8,067.93	551,855.44	87,225,471.87
3. 本期减少金额	22,084,721.96	1,518,938.50	229,783.16	248,074.40	15,089.86	4,750.00	1,103,384.33	25,204,742.21
(1) 处置或报废	22,084,721.96	1,518,938.50	229,783.16	248,074.40	15,089.86	4,750.00	1,103,384.33	25,204,742.21
4. 期末余额	550,292,081.82	1,089,622,506.75	168,496,845.34	151,816,890.06	17,778,995.24	295,014.51	91,225,541.14	2,069,527,874.86
三、减值准备								
1. 期初余额		347,226.74						347,226.74
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额		347,226.74						347,226.74
(1) 处置或报废		347,226.74						347,226.74
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	561,254,760.59	759,865,588.58	82,704,125.91	73,637,368.30	6,229,169.74	24,007.60	9,335,676.96	1,493,050,697.68
2. 期初账面价值	585,706,874.18	801,522,101.91	88,245,737.80	80,473,746.28	6,772,490.96	32,325.53	9,843,187.77	1,572,596,464.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,269,515.70

(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
小湾水厂新变电所	1,696,730.38	正在办理
肖山水厂 110kv 变电所	6,354,621.56	正在办理
合计	8,051,351.94	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备及生产工具	45,325.03	
合计	45,325.03	

其他说明：

无

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	164,118,536.49	107,994,223.12
工程物资	221,536.08	221,536.08
合计	164,340,072.57	108,215,759.20

其他说明：

无

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
输水管网工程	116,784,452.07		116,784,452.07	69,464,960.78		69,464,960.78
南闸污水厂改建工程	41,011,971.13		41,011,971.13	33,158,389.84		33,158,389.84
零星工程	6,322,113.29		6,322,113.29	5,370,872.50		5,370,872.50
合计	164,118,536.49		164,118,536.49	107,994,223.12		107,994,223.12

(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
南闸污水厂改建工程	106,814,400.00	33,158,389.84	7,853,581.29			41,011,971.13	38.40	38.40				自筹
澄江街道老旧小区给水改造工程(9个小区)	11,000,000.00	5,982,585.38	908,577.97			6,891,163.35	62.65	62.65				自筹
林荫大道DN1200给水管工程(通江北路-君山路)	6,500,000.00	4,463,717.97				4,463,717.97	68.67	68.67				自筹
华士镇龙砂村(花园里、梅花墩、乌牛泾岸郎等)供水管网及一户一表改造工程	8,690,000.00		6,406,663.00			6,406,663.00	73.72	73.72				自筹
GS(GWZJ220401)2022年参考表新装及多表并联改造工程	11,700,000.00		6,759,210.87			6,759,210.87	57.77	57.77				自筹
合计	144,704,400.00	43,604,693.19	21,928,033.13			65,532,726.32	/	/			/	/

(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

报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

工程物资

√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
输水管网工程专用材料	221,536.08		221,536.08	221,536.08		221,536.08
合计	221,536.08		221,536.08	221,536.08		221,536.08

其他说明：

无

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：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	取水口使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,639,602.66	7,937,499.72	19,577,102.38
2. 本期增加金额	751,514.30		751,514.30
(1) 新增租赁	751,514.30		751,514.30
3. 本期减少金额	466,413.68		466,413.68
(1) 租赁合同到期	466,413.68		466,413.68
4. 期末余额	11,924,703.28	7,937,499.72	19,862,203.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,836,508.71	1,905,000.12	9,741,508.83
2. 本期增加金额	1,766,304.56	317,500.02	2,083,804.58
(1) 计提	1,766,304.56	317,500.02	2,083,804.58
3. 本期减少金额	466,413.68		466,413.68
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期	466,413.68		466,413.68
4. 期末余额	9,136,399.59	2,222,500.14	11,358,899.73
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	2,788,303.69	5,714,999.58	8,503,303.27
2. 期初账面价值	3,803,093.95	6,032,499.60	9,835,593.55

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	经营权	经软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	188,957,893.83			1,037,732,788.11	24,116,695.82	1,250,807,377.76
2. 本期增加金额					1,079,111.71	1,079,111.71
(1) 购置					1,079,111.71	1,079,111.71
(2) 内部研发					—	—
(3) 企业合并增加					—	—
3. 本期减少金额					159,000.00	159,000.00
(1) 处置					159,000.00	159,000.00
4. 期末余额	188,957,893.83			1,037,732,788.11	25,036,807.53	1,251,727,489.47
二、累计摊销						
1. 期初余额	50,505,293.44			102,916,064.10	22,941,898.53	176,363,256.07
2. 本期增加金额	2,050,141.62			26,963,221.07	789,682.94	29,803,045.63
(1) 计提	2,050,141.62			26,963,221.07	789,682.94	29,803,045.63
3. 本期减少金额					15,900.00	15,900.00
(1) 处置					15,900.00	15,900.00
4. 期末余额	52,555,435.06			129,879,285.17	23,715,681.47	206,150,401.70
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	136,402,458.77	—	—	907,853,502.94	1,321,126.06	1,045,577,087.77
2. 期初账面价值	138,452,600.39	—	—	934,816,724.01	1,174,797.29	1,074,444,121.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、 长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
肖山水厂深度处理活性炭	5,005,260.00		317,730.00		4,687,530.00
澄西水厂深度处理活性炭	1,376,830.00		968,760.00		408,070.00
装修费	714,989.46	833,468.54	226,342.80		1,322,115.20
合计	7,097,079.46	833,468.54	1,512,832.80		6,417,715.20

其他说明：

无

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	45,278,397.84	11,319,599.46	47,635,494.23	11,908,873.56
内部交易未实现利润	208,379,311.19	52,094,827.81	220,149,608.95	55,037,402.24
可抵扣亏损	588,040.47	147,010.12	824,370.77	206,092.69
信用减值损失	45,150,733.04	11,287,310.06	52,699,165.89	13,173,287.48
租赁负债	8,785,043.48	2,196,260.87	9,930,053.19	2,482,513.30
递延收益-政府补助	53,314,288.18	13,328,572.05	56,417,203.30	14,104,300.83
已纳税负债	62,614,359.03	15,653,589.76	39,254,553.27	9,813,638.32
折旧计提年限差异	14,601,648.40	3,650,412.10	12,516,430.05	3,129,107.51
公允价值变动	20,121,002.20	5,030,250.55	17,749,522.67	4,437,380.67
合计	458,832,823.83	114,707,832.78	457,176,402.32	114,292,596.60

(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	—	—	1,297,887.43	324,471.86
使用权资产计税基础差异	8,503,303.27	2,125,825.82	9,835,593.55	2,458,898.39
交易性金融资产公允价值变动	—	—	4,436,799.37	1,109,199.84
合计	8,503,303.27	2,125,825.82	15,570,280.35	3,892,570.09

(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

(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

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						
质保金	691,256.87	—	691,256.87	—	—	—
合计	691,256.87	—	691,256.87	—	—	—

其他说明：

无

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	138,967,549.00	138,967,549.00	其他	银行承	12,421,765.54	12,421,765.54	抵押	用于开

				兑 汇 票 保 证 金 及 定 期 存 款				具 银 行 承 兑 汇 票
应 收 票 据								
存 货								
其 中： 数 据 资 源								
固 定 资 产								
无 形 资 产								
其 中： 数 据 资 源								
合 计	138,967,549.00	138,967,549.00	/	/	12,421,765.54	12,421,765.54	/	/

其他说明：

货币资金受限类型为抵押及定存

32、 短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	37,397,136.48	39,800,000.00
短期借款应付利息	31,663.53	38,765.83
合计	37,428,800.01	39,838,765.83

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**33、 交易性金融负债**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**34、 衍生金融负债**适用 不适用**35、 应付票据**适用 不适用

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	28,234,271.20	41,400,000.00
合计	28,234,271.20	41,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无。

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
一年（含）以内	519,196,495.02	402,986,043.81
一年至二年（含）	33,648,425.33	137,543,900.77
二年至三年（含）	2,855,360.61	28,829,362.25
三年以上	30,159,697.57	50,559,161.29
合计	585,859,978.53	619,918,468.12

(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
中铁二十三局集团有限公司	25,253,791.00	未到付款期
江阴市众达建设有限公司	11,246,878.65	未到付款期
江阴东桥建设工程有限公司	10,790,065.63	未到付款期
江苏贵兴市政工程有限公司	9,177,780.00	未到付款期
合计	56,468,515.28	/

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	192,550.79	—
合计	192,550.79	—

(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
预收工程款	184,587,509.56	197,106,826.10
预收自来水费	116,686,812.36	118,448,898.72
预收污水费	112,834.29	432,854.79
合计	301,387,156.21	315,988,579.61

(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	66,278,954.48	100,437,079.91	117,313,688.14	49,402,346.25
二、离职后福利-设定提存计划	9,295,155.10	7,097,284.59	2,440,110.15	13,952,329.54
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	75,574,109.58	107,534,364.50	119,753,798.29	63,354,675.79

(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	65,765,531.37	69,384,493.01	85,996,779.26	49,153,245.12
二、职工福利费	200.00	6,256,171.73	6,256,371.73	—
三、社会保险费	6,288.69	10,923,194.04	10,923,807.21	5,675.52
其中：医疗保险费	6,131.73	4,165,533.89	4,166,147.06	5,518.56
工伤保险费	156.96	324,439.84	324,439.84	156.96
生育保险费	—	407,479.50	407,479.50	—
其他	—	6,025,740.81	6,025,740.81	—
四、住房公积金	—	12,275,359.00	12,275,359.00	—
五、工会经费和职工教育经费	506,934.42	1,415,666.78	1,679,175.59	243,425.61
六、短期带薪缺勤	—	182,195.35	182,195.35	—
七、短期利润分享计划				
合计	66,278,954.48	100,437,079.91	117,313,688.14	49,402,346.25

(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	9,810.72	2,366,162.88	2,366,162.88	9,810.72
2、失业保险费	306.60	73,947.27	73,947.27	306.60
3、企业年金缴费	9,285,037.78	4,657,174.44	—	13,942,212.22
合计	9,295,155.10	7,097,284.59	2,440,110.15	13,952,329.54

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,885,366.25	6,148,018.19
消费税	—	—
营业税	—	—
企业所得税	13,337,528.74	31,648,417.11
个人所得税	274,058.83	246,823.00
城市维护建设税	419,122.28	429,577.95
房产税	1,346,787.26	1,262,795.18
土地使用税	629,583.44	539,905.67
印花税	68,725.22	357,925.50
教育费附加	300,175.16	306,965.72
环保税	95,907.22	47,789.42
合计	35,357,254.40	40,988,217.74

其他说明：

无

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		
其他应付款	69,104,235.33	81,066,045.81
合计	69,104,235.33	81,066,045.81

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 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
代收代付款项	59,537,363.90	59,634,741.69
保证金	9,457,653.32	9,829,824.77
其他应付款项	109,218.11	2,101,479.35
暂收股权转让款	—	9,500,000.00
合计	69,104,235.33	81,066,045.81

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：代收代付款项系本公司代政府有关部门向用水户随基本水费一同收取的水资源费、水利工程水费、污水处理费等，本公司按委托代收协议约定的时间支付代收款项。

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	610,000.00	—
1年内到期的应付债券	15,566,446.95	6,216,986.30
1年内到期的长期应付款	—	—

1年内到期的租赁负债	1,289,232.89	869,651.18
合计	17,465,679.84	7,086,637.48

其他说明：

应付债券见附注七、46，租赁负债见附注七、47

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,549,396.07	26,418,809.15
以未终止确认的票据结算的应付账款	8,130,000.00	—
合计	33,679,396.07	26,418,809.15

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	23,981,185.00	—
减：一年内到期的长期借款	-610,000.00	—
合计	23,371,185.00	—

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付债券	613,658,446.95	604,080,026.30
减：一年内到期部分期末余额（附注七、43）	15,566,446.95	6,216,986.30
合计	598,092,000.00	597,863,040.00

(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

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
23 江南 01 (F12522 40)	100.00	3.10%	2023 年 9 月 1 日	5 年	600,000,000.00	604,080,026.30	—	9,000,000.00	578,420.65	—	613,658,446.95	否
合计	/	/	/	/	600,000,000.00	604,080,026.30	—	9,000,000.00	578,420.65	—	613,658,446.95	/

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,489,530.00	1,543,420.00
减：未确认融资费用	-36,256.44	-40,301.03
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-1,289,232.89	-869,651.18
合计	164,040.67	633,467.79

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,417,203.30	—	3,102,915.12	53,314,288.18	尚未摊销的政府补助
合计	56,417,203.30	—	3,102,915.12	53,314,288.18	/

其他说明：

√适用 □不适用

其中，涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
芙蓉大道工程补助	1,277,777.35		255,555.60	1,022,221.75	资产相关
区域供水管网补助	1,644,445.08		266,666.64	1,377,778.44	资产相关
小湾深度处理工程	26,108,108.32		1,450,450.44	24,657,657.88	资产相关
绮山应急备用水源地	4,554,216.80		216,867.48	4,337,349.32	资产相关
肖山水厂深度处理改造工程	18,554,575.92		737,267.94	17,817,307.98	资产相关
澄西水厂深度处理改造工程	4,142,167.25		170,226.06	3,971,941.19	资产相关
设备更新补贴	135,912.58		5,880.96	130,031.62	资产相关
合计	56,417,203.30		3,102,915.12	53,314,288.18	

52、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	467,603,527.60	462,539,612.12
合计	467,603,527.60	462,539,612.12

其他说明：

该合同负债为二次供水运行维护费。根据江阴市物价局《关于新建居民住宅二次供水设施建设和运行维护费收费标准的通知》，公司一次性收取十五年运行维护费。公司在二次供水设施建设完工后，按平均年限法在 15 年内确认收益。

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	935,210,292.00	—	—	—	—	—	935,210,292.00

其他说明：

无

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）	391,503,461.25	—	—	391,503,461.25
其他资本公积	-35,035.65	—	—	-35,035.65
合计	391,468,425.60	—	—	391,468,425.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2003年7月，本公司设立时股本90,000,000.00元，股东认缴出资137,243,900元，溢价金额47,243,900.00元列入资本公积。2008年11月，本公司增加注册资本(股本)85,000,000.00元，定向发行股份85,000,000股，江阴市城乡给排水有限公司以其与供水业务相关的净资产出资159,031,679.95元，溢价金额74,031,679.95元列入资本公积。2011年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】295号文核准，本公司申请通过公开发行人民币普通股（A股）

的方式向社会公众发行人民币普通股 5,880 万股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 18.80 元,募集资金总额为 1,105,440,000.00 元,扣除发行费用 76,535,900.00 元,实际募集资金净额为 1,028,904,100.00 元。其中:新增注册资本人民币 58,800,000.00 元,资本公积人民币 970,104,100.00 元。2015 年 12 月,公司 2015 年度第三次临时股东大会审议并通过的《关于公司 2015 年半年度资本公积转增股本的预案》,公司以总股本 23,380 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,合计转增股本 23,380 万股,转增后公司减少资本公积 23,380 万元。经本公司 2015 年年度股东大会审议并通过的《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》,公司以总股本 46,760 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,合计转增股本 46,760 万股,转增后公司减少资本公积 46,760 万元。经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江南水务股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2016]99 号)文件核准,本公司于 2016 年 3 月 18 日发行总额为 7.6 亿元可转换公司债券。截至 2019 年 12 月 31 日,累计转股 10,292 股,转增后公司累计增加资本公积 74,254.03 元;累计赎回 759,916,000.00 元,累计增加资本公积 1,449,527.27 元。2018 年 6 月 29 日,公司转让子公司锦绣江南公司部分股权,本公司持有锦绣江南公司的比例由 100%减少到 48%。转让后,本公司拥有锦绣江南公司 4,372,639.65 元权益,与转让前拥有的权益和转让款之差 3,594,181.94 元,差异 778,457.71 元,增加资本公积 778,457.71 元。2020 年 2 月公司丧失对锦绣江南控制权,减少以前年度形成的资本公积 778,457.71 元。2021 年公司参股公司澄水物联其他股东增资,归属于本公司权益减少 35,035.65 元,调减资本公积 35,035.65 元。

56、 库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	602,494.67	245,163.15	—	—	-448,561.03	693,724.19	—	1,296,218.85
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	-370,920.90	2,039,407.26	—	—	—	2,039,407.26	—	1,668,486.36
其他权益工具投资公允价值变动	973,415.57	-1,794,244.11	—	—	-448,561.03	-1,345,683.08	—	-372,267.51
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	602,494.67	245,163.15	—	—	-448,561.03	693,724.19	—	1,296,218.85

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：
无

58、 专项储备

√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
安全生产费	43,938,950.42	—	—	43,938,950.42
合计	43,938,950.42	—	—	43,938,950.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

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	288,125,136.62	—	—	288,125,136.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	288,125,136.62	—	—	288,125,136.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,067,343,330.53	1,839,801,114.56
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	2,067,343,330.53	1,839,801,114.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	169,756,167.85	323,386,867.87
减: 提取法定盈余公积		11,675,725.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	97,261,871.36	84,168,926.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,139,837,627.02	2,067,343,330.53

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	628,290,545.08	394,331,859.09	599,367,831.16	355,485,228.74
其他业务	12,079,854.17	6,636,726.02	5,248,585.46	2,553,760.10
合计	640,370,399.25	400,968,585.11	604,616,416.62	358,038,988.84

(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	自来水		工程安装		污水处理		其他		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型										
自来水业	279,345,100.89	159,682,688.26							279,345,100.89	159,682,688.26
工程安装			266,408,176.44	176,896,613.07					266,408,176.44	176,896,613.07
污水处理					14,915,047.49	12,240,326.85			14,915,047.49	12,240,326.85
服务业							67,622,220.26	45,512,230.91	67,622,220.26	45,512,230.91
按经营地区分类										
省内	279,345,100.89	159,682,688.26	266,408,176.44	176,896,613.07	14,915,047.49	12,240,326.85	67,622,220.26	45,512,230.91	628,290,545.08	394,331,859.09
省外										
按商品转让的时间分类										
在某一时点确认	279,345,100.89	159,682,688.26							279,345,100.89	159,682,688.26
在某一时段内确认			266,408,176.44	176,896,613.07	14,915,047.49	12,240,326.85	67,622,220.26	45,512,230.91	348,945,444.19	234,649,170.83
合计	279,345,100.89	159,682,688.26	266,408,176.44	176,896,613.07	14,915,047.49	12,240,326.85	67,622,220.26	45,512,230.91	628,290,545.08	394,331,859.09

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的污水处理业务和自来水供水业务根据合同约定的单价，以及实际污水处理量、自来水供水量定期向客户发出账单，且账单金额能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值。且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入对于分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

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	459,491.76	489,770.54
城市维护建设税	1,651,290.40	1,303,383.42
教育费附加	1,180,925.15	931,227.42
资源税	—	—
房产税	2,608,803.41	2,605,113.72
土地使用税	1,080,088.10	1,484,261.72
车船使用税	15,688.25	12,049.34
印花税	251,526.98	272,880.29
环保税	135,006.66	55,486.77
地方规费	9,138.36	10,464.72
防洪安保金	1,326.36	—
合计	7,393,285.43	7,164,637.94

其他说明：

无

63、 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,683,947.50	29,954,299.76

折旧费	2,247,633.09	2,121,799.70
劳动保护费	743,394.40	443,449.56
水电费	421,010.57	466,669.31
修理费	48,204.71	215,679.25
租赁费	156,144.00	305,060.00
办公费	87,191.57	190,658.70
邮电费	432,027.57	330,695.91
其他	109,899.59	96,441.43
合计	38,929,453.00	34,124,753.62

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,509,038.71	36,412,895.68
无形资产摊销	2,823,924.55	2,835,329.08
折旧费	7,357,042.70	8,378,908.70
安防费	84,503.89	—
办公费	1,660,209.96	552,977.43
中介机构费用	3,157,354.61	1,365,785.04
业务招待费	185,392.00	198,392.00
修理费	485,548.38	600,055.65
水电费	149,724.45	198,624.81
物业管理费	1,132,885.00	1,125,770.00
劳动保护费	925,872.35	370,588.40
其他	2,181,775.19	3,003,915.56
合计	54,653,271.79	55,043,242.35

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	2,523,192.15	5,716,258.09
折旧与摊销	10,950.86	14,007.50
其他	259,705.55	267,487.75
合计	2,793,848.56	5,997,753.34

其他说明：
无

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	11,341,602.33	13,283,001.68
租赁负债利息	44,093.62	58,367.13
减：利息收入	3,439,805.65	3,113,316.28
经营权项目利息收入	5,893,062.90	6,082,424.82
水源地项目利息收入	28,934,766.42	30,066,810.84
加：手续费支出	210,331.46	229,124.83
合计	-26,671,607.56	-25,692,058.30

其他说明：
无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	3,219,915.12	3,445,468.10
代扣个人所得税手续费返还	98,811.39	1,647.49
合计	3,318,726.51	3,447,115.59

其他说明：

其中，政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小湾水厂深度处理改造工程	1,450,450.44	1,450,450.44	与资产相关
肖山水厂深度处理改造工程	737,267.94	737,267.94	与资产相关
澄西水厂深度处理改造工程	170,226.06	170,226.06	与资产相关
绮山应急备用水源地(政府补助)	216,867.48	216,867.48	与资产相关
在线总磷分析仪补贴	5,880.96	5,880.96	与资产相关
芙蓉大道工程补助	255,555.60	255,555.60	与资产相关
区域供水管网工程	266,666.64	266,666.64	与资产相关
职工培训政府补贴	111,000.00	234,500.00	与收益相关
纳税贡献奖励		50,000.00	与收益相关
研发费奖励		41,000.00	与收益相关
稳岗扩岗补贴	6,000.00	17,052.98	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	3,219,915.12	3,445,468.10	

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	48,047,776.40	8,010,556.61
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		
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	-5,313,163.35	
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		
理财及合伙企业投资收益	167,852.73	
合计	42,902,465.78	8,010,556.61

其他说明：

无

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	-3,660,333.23	-4,675,610.12
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	-3,660,333.23	-4,675,610.12

其他说明：

无

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	6,849,788.32	7,631,052.02
其他应收款坏账损失	548,978.65	-460,982.59
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	133,613.11	—
财务担保相关减值损失		
合计	7,532,380.08	7,170,069.43

其他说明：

无

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	2,009,869.66	-988,208.57
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,009,869.66	-988,208.57

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	370,276.93	-1,043,417.30
合计	370,276.93	-1,043,417.30

其他说明：

√适用 □不适用

无

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他收入	1,382,581.16	—	1,382,581.16
合计	1,382,581.16	—	1,382,581.16

其他说明：

√适用 □不适用

无

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	3,690.61	—	3,690.61
其中：固定资产处置损失	3,690.61	—	3,690.61
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,091,618.08	1,182,277.52	1,091,618.08
滞纳金及罚款支出	82,423.29	77,876.58	82,423.29
合计	1,177,731.98	1,260,154.10	1,177,731.98

其他说明：

无

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	46,026,756.04	42,691,441.72
递延所得税费用	-801,126.06	512,403.68
合计	45,225,629.98	43,203,845.40

(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	214,981,797.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,745,449.46
子公司适用不同税率的影响	-106,895.18

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,053,907.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,230,854.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-589,871.74
所得税费用	45,225,629.98

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
收到银行活期存款利息收入	3,439,805.65	2,375,116.26
收到的政府补助	215,632.14	344,117.57
收到其他往来款项等	22,334,445.77	5,879,000.00
合计	25,989,883.56	8,598,233.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
直接列支的销售费用、管理费用、研发费用	11,087,958.79	9,719,356.00
捐赠	1,091,618.08	1,182,277.52
银行手续费	210,331.46	229,124.83
支付其他款项及往来款项	5,399,797.04	1,865,811.65
合计	17,789,705.37	12,996,570.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
收到的股权转让款	17,130,000.00	—
收回的理财产品本金	30,148,178.74	—
收到的现金股利	28,047,703.86	—
合计	75,325,882.60	—

收到的重要的投资活动有关的现金说明
无

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
购建长期资产支出	99,001,618.48	99,620,462.41
购买江阴银行可转债款项	419,795,347.78	—
合计	518,796,966.26	99,620,462.41

支付的重要的投资活动有关的现金说明
无

收到的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	105,027,000.00	115,000,000.00
水源地项目及经营权项目投资款收回	92,203,200.00	92,203,200.00
存出投资款收回及证券账户保证金退回	295,605,591.08	—
合计	492,835,791.08	207,203,200.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：
无

支付的其他与投资活动有关的现金
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出定期存款	152,041,904.11	115,000,000.00
存出投资款及其他	2,567,960.00	75.61
合计	154,609,864.11	115,000,075.61

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	917,120.00	470,579.00
发行债券承销费及其他	350,000.00	
合计	1,267,120.00	470,579.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	39,838,765.83	27,597,136.48		30,000,000.00	7,102.30	37,428,800.01
长期借款		23,981,185.00				23,981,185.00
租赁负债	1,503,118.97		1,282,811.71	917,120.00	415,537.12	1,453,273.56
应付债券	604,080,026.30		9,578,420.65			613,658,446.95
合计	645,421,911.10	51,578,321.48	10,861,232.36	30,917,120.00	422,639.42	676,521,705.52

注：长期借款、租赁负债、应付债券期末余额包含重分类至一年内到期的非流动负债金额。

(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	169,756,167.85	137,395,604.97
加：资产减值准备	-2,009,869.66	988,208.57
信用减值损失	-7,532,380.08	-7,170,069.43

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,225,471.87	98,400,215.90
使用权资产摊销	2,083,804.58	1,925,450.00
无形资产摊销	29,803,045.63	29,770,248.28
长期待摊费用摊销	1,512,832.80	1,392,361.64
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）	-370,276.93	1,043,417.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,690.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,660,333.23	4,675,610.12
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,486,226.99	-23,546,066.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,902,465.78	-8,010,556.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	965,618.21	-1,243,272.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,766,744.27	-273,020.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-666,832.83	-4,146,549.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,895,309.88	-4,647,357.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,087,662.16	-88,988,032.87
其他		-17,290.42
经营活动产生的现金流量净额	71,293,196.20	137,548,901.40
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	553,858,608.03	791,222,766.89
减：现金的期初余额	668,207,517.45	683,293,368.19
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	-114,348,909.42	107,929,398.70

(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	553,858,608.03	668,207,517.45
其中：库存现金	4,364.58	4,800.04

可随时用于支付的银行存款	553,854,243.45	668,202,717.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	553,858,608.03	668,207,517.45
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
其他货币资金	138,967,549.00	348,163,488.63	使用受到限制，特定使用用途。
合计	138,967,549.00	348,163,488.63	/

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

短期租赁费用（适用简化处理）156,144.00 元。

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 1,073,264.00(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
房屋租赁收入	439,809.53	—
合计	439,809.53	—

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

无

83、 数据资源

适用 不适用

84、 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,523,192.15	5,716,258.09
折旧费	10,950.86	14,007.50
直接投入	—	38,535.87
其他	259,705.55	228,951.88
合计	2,793,848.56	5,997,753.34
其中：费用化研发支出	2,793,848.56	5,997,753.34
资本化研发支出	—	—

其他说明：

无

(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

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江南水务市政工程江阴有限公司	江阴	3,000.00	江阴	市政工程	100		出资设立
江阴市恒通排水设施管理有限公司	江阴	8,500.00	江阴	市政维护 污水处理	100		出资设立
江阴市恒通璜塘污水处理有限公司	江阴	4,800.00	江阴	污水处理		100	出资设立
江阴清源管网工程有限公司	江阴	35,000.00	江阴	管网维护	100		非同一控制下合并
江阴高源管网工程有限公司	江阴	15,000.00	江阴	管网维护	100		非同一控制下合并
上海华澄水润科技有限公司	江阴	1,000.00	上海	应用服务	100		出资设立
江苏润泽投资发展有限公司	江阴	10,000.00	江阴	商务服务	100		出资设立
小水滴(江阴)生活服务有限公司	江阴	500.00	江阴	居民服务		100	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
光大水务(江阴)有限公司	江苏江阴	江苏江阴	污水处理	30.00		权益法
东方骄英海洋发展有限公司	海南东方	海南东方	海水淡化	42.00		权益法
江苏江阴农村商业银行股份有限公司	江苏江阴	江苏江阴	商业银行	5.76		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额	
	光大水务（江阴）有限公司	东方骏英海洋发展有限公司	江苏江阴农村商业银行股份有限公司	光大水务（江阴）有限公司	东方骏英海洋发展有限公司
流动资产	130,076,385.78	29,383,634.81	140,102,907,000.00	174,905,854.90	29,112,788.56
非流动资产	413,668,100.69	37,372,290.34	46,644,221,000.00	327,007,517.29	39,404,500.96
资产合计	543,744,486.47	66,755,925.15	186,747,128,000.00	501,913,372.19	68,517,289.52
流动负债	72,883,928.57	899,810.47	163,966,353,000.00	51,820,976.15	895,104.01
非流动负债	-	3,706,666.89	5,244,338,000.00		3,829,822.42
负债合计	72,883,928.57	4,606,477.36	169,210,691,000.00	51,820,976.15	4,724,926.43
少数股东权益			287,364,000.00		
归属于母公司股东权益	470,860,557.90	62,149,447.79	17,249,073,000.00	450,092,396.04	63,792,363.09
按持股比例计算的净资产份额	141,258,167.37	26,102,768.07	1,010,414,427.07	135,027,718.82	26,792,792.50
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他			-395,104,476.04		
对联营企业权益投资的账面价值	141,258,167.37	26,102,768.07	615,309,951.03	135,027,718.82	26,792,792.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	90,065,669.93	1,327.43	2,173,930,000.00	84,932,440.57	-
净利润	20,768,161.83	-1,642,915.31	727,463,000.00	24,882,824.26	-1,797,995.69
终止经营的净利润					
其他综合收益			34,892,000.00		
综合收益总额	20,768,161.83	-1,642,915.31	762,355,000.00	24,882,824.26	-1,797,995.69
本年度收到的来自联营企业的股利			26,945,703.86		

其他说明

本公司以联营企业财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

调整事项-其他系账面可辨认净资产份额与投资成本的差额。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
江苏澄水物联科技有限公司	17,833,958.76	17,457,519.34
西藏禹泽投资管理有限公司	5,126,247.39	6,026,271.07
江苏江之南环境科技有限公司	3,025,888.03	3,563,247.36
江阴市大数据股份有限公司	6,645,101.35	6,091,603.78
江苏润澄新能源科技有限公司	9,826,835.17	—
睿创达（江阴）生活服务科技有限公司	145,000.00	—
投资账面价值合计	42,603,030.70	33,138,641.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	592,389.15	1,040,248.62
--其他综合收益	29,000.00	—
--综合收益总额	621,389.15	1,040,248.62

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	56,417,203.30	—	—	3,102,915.12	—	53,314,288.18	与资产相关
合计	56,417,203.30	—	—	3,102,915.12	—	53,314,288.18	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,102,915.12	3,102,915.12
与收益相关	117,000.00	342,552.98
合计	3,219,915.12	3,445,468.10

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、股权投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取

的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司所有经营活动均在中国境内，主要交易均以人民币结算，故无任何重大外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于银行存款主要为活期存款以及期限较短的定期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。。

（3）其他价格风险

本公司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，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司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。

2、信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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为降低信用风险，信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司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。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

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。本公司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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	尚未到期的银行承兑汇票	7,085,728.80	终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，已经转移了其几乎所有的风险和报酬。
背书	尚未到期的银行	8,130,000.00	未终止确认	由于应收票据中的银

	承兑汇票			行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计	/	15,215,728.80	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
尚未到期的银行承兑汇票	背书	7,085,728.80	—
合计	/	7,085,728.80	—

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
尚未到期的银行承兑汇票	背书	8,130,000.00	—
合计	/	8,130,000.00	—

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			31,798,334.85	31,798,334.85
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			31,798,334.85	31,798,334.85
(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			31,798,334.85	31,798,334.85
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			7,503,643.33	7,503,643.33
(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				
(六) 应收款项融资			2,071,086.53	2,071,086.53
(七) 其他非流动金融资产			37,342,387.65	37,342,387.65
1. 合伙企业投资			37,342,387.65	37,342,387.65
持续以公允价值计量的资产总额	—		78,715,452.36	78,715,452.36
(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

公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

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

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

本公司的其他权益工具投资采用第三层次公允价值计量，对于持有的非上市公司股权，在活跃市场中不能直接观察其公允价值，采用案例比较法确定其公允价值。

本公司的应收款项融资系持有的银行承兑汇票，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

本公司持有的其他非流动金融资产系平潭兴证鑫泽股权投资合伙企业（有限合伙）股权，考虑估值技术难以可靠计量公允价值的情况下，采用其账面净资产作为公允价值。

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

项目	2024年6月30日公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产	31,798,334.85	账面价值				
其他权益工具投资	7,503,643.33	案例比较法	市净率(P/B)	0.64	正相关	不可观察
应收款项融资	2,071,086.53	账面价值				
其他非流动金融资产	37,342,387.65	账面价值				
合计	78,715,452.36	/	/	/	/	/

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 (%)
江阴市公有资产经营有限公司	江苏江阴	资本经营	130,000	29.185	58.37

本企业的母公司情况的说明

江阴市公有资产经营有限公司直接持有本公司 272,938,876 股股份，占公司总股本 29.185%；通过其子公司江阴公用事业集团有限公司持有本公司 272,938,876 股股份，占公司总股本 29.185%，合计持有本公司 545,877,752 股股份，占公司总股本的 58.37%。

本企业最终控制方是江阴市国资委

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本节“十、1、在子公司中的权益”

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

本节“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
江苏澄水物联科技有限公司	联营企业
江苏江之南环境科技有限公司	联营企业

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
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	同受控股股东控制
江阴市城市治污技术咨询有限公司	同受控股股东控制
江阴浦发村镇银行股份有限公司	本公司持有其 8% 股权
江阴市立信智能设备有限公司	江苏澄水物联科技有限公司子公司

江阴澄路建设有限公司	同受控股股东控制
江阴交通产业集团有限公司	同受控股股东控制
江阴国源资产经营有限公司	同受控股股东控制
中建水务江阴有限公司	同受控股股东控制
江阴万富置业有限公司	同受控股股东控制
江阴市交通工程建设有限公司	同受控股股东控制
江阴市城乡规划设计院有限公司	同受控股股东控制
江阴市暨阳道路养护工程有限公司	同受控股股东控制
江阴信用管理有限公司	同受控股股东控制
江阴城建产业发展有限公司	同受控股股东控制

其他说明

无

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
江苏澄水物联科技有限公司	设备采购等	7,248,513.11			14,771,504.43
江苏澄水物联科技有限公司	水质仪表运维				276,000.00
江苏澄水物联科技有限公司	维护费	1,602,076.19			785,237.31
江苏江之南环境科技有限公司	管网检漏等	4,156,653.68			3,092,041.20
江阴市立信智能设备有限公司	水表采购	8,137,384.96			10,157,345.13
江阴市暨阳道路养护工程有限公司	工程建设	425,377.98			
江阴信用管理有限公司	信用评级	2,970.30			
江阴市华水农业水利开发建设投资有限公司	材料采购	5,626.05			
江阴市城乡规划设计院有限公司	工程建设	620,314.80			
合计		22,198,917.07			29,082,128.07

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
江苏澄水物联科技有限公司	水质仪表屏幕		53,097.35
光大水务（江阴）有限公司	维护费	339,622.62	339,622.62
江阴澄路建设有限公司	工程建设	20,329,314.60	56,994,082.36
江阴交通产业集团有限公司	工程建设	3,480,866.51	
江阴城市发展集团有限公司	工程建设	2,790,253.22	
江阴城建产业发展有限公司	工程建设	110,609.28	
合计		27,050,666.23	57,386,802.33

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
江苏澄水物联科技有限公司	房屋建筑物	90,190.48	
江苏江之南环境科技有限公司	房屋建筑物	25,047.62	
合计		115,238.10	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江阴国源资产经营有限公司	房屋建筑物					122,600.00	—	3,859.88	1,537.94	—	377,825.17

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	93.42	104.28

(8). 其他关联交易

适用 不适用

存放于关联方江阴浦发村镇银行股份有限公司的款项

项目	利率	期末余额	期初余额
定期存款（3个月）	1.80%	10,000,000.00	20,000,000.00
活期存款	0.50%	30,333,117.24	20,345,705.12
合计		40,333,117.24	40,345,705.12

存放于关联方江苏江阴农村商业银行股份有限公司的款项

项目	利率	期末余额	期初余额
定期存款（3个月）	1.70%-1.90%	20,000,000.00	
活期存款	0.10%	40,867,967.95	
合计		60,867,967.95	

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	江苏澄水物联科技有限公司			60,000.00	1,800.00
应收账款	光大水务（江阴）有限公司	339,622.62			
小计		339,622.62	—	60,000.00	1,800.00
合同资产	江阴澄路建设有限公司	60,996,435.73	3,254,067.11	39,097,780.68	891,914.44
合同资产	江阴交通产业集团有限公司	6,708,981.61	87,445.11	2,914,837.12	
合同资产	江阴城市发展集团有限公司	1,286,736.00	—		
合同资产	江阴城建产业发展有限公司	120,564.12			
小计		69,112,717.46	3,341,512.22	42,012,617.80	891,914.44

(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
应付账款	江苏澄水物联科技有限公司	6,806,644.00	8,709,730.00
应付账款	江苏江之南环境科技有限公司	3,395,164.04	2,790,781.91
应付账款	江阴市立信智能设备有限公司	5,933,443.27	5,914,047.80
应付账款	江阴市城乡规划设计院有限公司	4,882,175.89	4,261,861.09
小计		21,017,427.20	21,676,420.80
合同负债	江阴万富置业有限公司		1,254,678.90
小计			1,254,678.90
其他应付款	中建水务江阴有限公司	2,000.00	
其他应付款	江苏江之南环境科技有限公司	6,575.00	6,575.00
其他应付款	江苏澄水物联科技有限公司	42,555.00	42,555.00
小计		51,130.00	49,130.00

(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

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

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

江南水务诉海南惟德能源科技有限公司、上海骄英增资纠纷一案，海南省东方市人民法院于2022年7月7日立案。江南水务诉讼请求：1、请求判令两被告履行与原告于2018年5月签订的《东方骄英海洋发展有限公司的增资协议》，将其所合计持有的东方骄英42.58%的股权质押给原告，并办理股权质押登记手续；2、请求判令两被告共同向原告支付违约金300万元；本案诉讼费用由两被告负担。

本公司预计该诉讼不会对经营成果或财务状况构成重大不利影响的

(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

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	18,704,205.84
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,704,205.84

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

本公司全资子公司江南水务市政工程江阴有限公司因违反《中华人民共和国价格法》相关规定，于 2024 年 7 月 31 日收到江阴市行政管理局行政处罚（澄市监处罚[2024]0101170 号），没收违法所得 97,703.00 元，并处罚款 2,245,342.19 元。

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

(1) 本公司自 2007 年 1 月 1 日起实施年金计划，年金计划的主要内容：年金参加人员：与本公司签署正式劳动合同关系且试用期满，已参加基本养老保险并履行正常缴费义务的员工。

资金筹集：公司和参加人共同缴纳，公司按照员工职级确定缴费比例。公司年缴费不超过上年工资总额的 1/12，个人缴费标准为公司缴费标准的 10%。

账户管理：本公司年金账户下设个人账户和公司账户，个人账户下分为公司缴费账户和员工缴费账户。公司缴费账户记录公司划入员工个人账户的部分及其投资收益、余额信息；员工缴费账户记录员工个人缴费及其投资收益、余额等信息。

基金管理：本公司年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。本公司年金基金按国家规定投资运营的收益并入年金基金。

(2) 本公司年金基金管理情况：受托管理人：中国人寿养老保险股份有限公司；账户管理人：上海浦东发展银行股份有限公司；托管人：上海浦东发展银行股份有限公司；投资管理人：中国人寿资产管理有限公司。

(3) 报告期内本公司年金计划主要内容无重大变化。

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

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司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公司确定了 4 个报告分部，分别为自来水、管道安装、污水处理、其他。这些报告分部是以主营业务及主要经济特征为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为自来水业、工程按照、污水处理、服务业及其他。

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：万元 币种：人民币

项目	自来水	管道安装	污水处理	其他	分部间抵销	合计
营业收入	28,782.84	32,813.77	1,491.50	7,785.71	-6,836.78	64,037.04
营业成本	17,071.06	23,085.95	1,224.03	5,417.65	-6,701.83	40,096.86

净利润	8,796.74	7,023.53	359.20	680.96	115.19	16,975.62
资产总额	546,407.06	182,096.99	33,828.62	139,300.94	-289,972.46	611,661.15
负债总额	221,601.76	115,807.70	17,646.17	81,998.14	-205,380.28	231,673.49

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
半年以内	21,455,079.04	12,310,060.49
半年至1年	358,703.26	4,628,093.00
1年以内小计	21,813,782.30	16,938,153.49
1至2年	578,382.74	2,008,679.89
2至3年	—	48,626.00
3年以上	436,661.90	408,863.90
合计	22,828,826.94	19,404,323.28

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	22,828,826.94	100	505,261.27	2.21	22,323,565.67	19,404,323.28	100.00	772,887.68	3.98	18,631,435.60
其中：										
账龄组合	22,828,826.94	100	505,261.27	2.21	22,323,565.67	19,404,323.28	100.00	772,887.68	3.98	18,631,435.60
合计	22,828,826.94	/	505,261.27	/	22,323,565.67	19,404,323.28	/	772,887.68	/	18,631,435.60

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

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 (%)
半年以内	21,455,079.04	—	—
半年至 1 年	358,703.26	10,761.10	3.00
1 至 2 年	578,382.74	57,838.27	10.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	436,661.90	436,661.90	100.00
合计	22,828,826.94	505,261.27	—

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	
按组合计提	772,887.68	-267,626.41	—	—	—	505,261.27
合计	772,887.68	-267,626.41	—	—	—	505,261.27

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

无

(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
江阴市水利农机局	13,771,437.32		13,771,437.32	60.32	
江阴市华士镇华西新市村村民委员会	1,739,126.40		1,739,126.40	7.62	
江阴市周庄镇周西村村民委员会	1,192,953.60		1,192,953.60	5.23	
江阴市华士镇龙砂村村民委员会	818,812.80		818,812.80	3.59	
江阴市华士镇曙新村村民委员会	774,752.00		774,752.00	3.39	
合计	18,297,082.12		18,297,082.12	80.15	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	33,472,821.67	65,190,987.41
合计	33,472,821.67	65,190,987.41

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

(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：

无

(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**(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：

无

(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		
半年以内	6,319,268.70	52,973,169.44
半年至1年	15,177,838.11	189,863.89
1年以内小计	21,497,106.81	53,163,033.33
1至2年	12,000,000.00	12,033,500.00
2至3年	37,100.00	7,000.00
3年以上	64,415.00	840,040.00
合计	33,598,621.81	66,043,573.33

(2). 按款项性质分类

√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
押金保证金	93,875.00	45,922,375.00
备用金	60,480.00	157,000.00
代垫款项	538,422.03	21,164.51
合并范围内公司借款	25,750,000.02	12,000,000.00
其他	7,155,844.76	7,943,033.82
合计	33,598,621.81	66,043,573.33

(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)	
2024年1月1日余额	5,695.92	846,890.00		852,585.92
2024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	37,139.22	-763,925.00		-726,785.78

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	42,835.14	82,965.00		125,800.14

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	
按组合计提	852,585.92	-726,785.78				125,800.14
合计	852,585.92	-726,785.78	—	—	—	125,800.14

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
无

(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
江阴清源管网工程有限公司	13,750,000.02	40.92	子公司借款	6个月-1年	
江阴市恒通排水设施管理有限公司	12,000,000.00	35.72	子公司借款	1-2年	
江阴市财政局	3,555,337.09	10.58	其他	6个月以内	
江阴市水利局	1,842,218.93	5.48	其他	6个月以内	
江苏滨建集团有限公司	742,535.20	2.21	其他	6个月-1年	22,276.06
合计	31,890,091.24	94.91	/	/	22,276.06

(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

期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

期末余额中无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	639,740,000.00		639,740,000.00	639,740,000.00		639,740,000.00
对联营、合营企业投资	822,513,894.45	7,278,597.44	815,235,297.01	202,170,965.32	7,278,597.44	194,892,367.88
合计	1,462,253,894.45	7,278,597.44	1,454,975,297.01	841,910,965.32	7,278,597.44	834,632,367.88

(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
江南水务市政工程江阴有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江阴市恒通排水设施管理有限公司	85,000,000.00			85,000,000.00		

江阴清源管网 工程有限公司	352,000,000.00			352,000,000.00		
江阴高源管网 工程有限公司	150,740,000.00			150,740,000.00		
上海华澄水润 科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
江苏润泽投资 发展有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	639,740,000.00			639,740,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东方骄英海洋发展有限公司	26,792,792.50			-690,024.43						26,102,768.07	7,278,597.44
光大水务(江阴)有限公司	135,027,718.82			6,230,448.55						141,258,167.37	
江苏江之南环境科技有限公司	3,563,247.36			419,640.67			957,000.00			3,025,888.03	
江苏澄水物联科技有限公司	17,390,734.35			492,439.42		29,000.00	145,000.00			17,767,173.77	
江阴市大数据股份有限公司	6,091,603.78			553,497.57						6,645,101.35	
西藏禹泽投资管理有限公司	6,026,271.07			-900,023.68						5,126,247.39	
江苏江阴农村商业银行股份有限公司		598,330,284.50		41,914,963.13		2,010,407.26	26,945,703.86			615,309,951.03	
小计	194,892,367.88	598,330,284.50	—	48,020,941.23	—	2,039,407.26	28,047,703.86	—	—	815,235,297.01	7,278,597.44
合计	194,892,367.88	598,330,284.50	—	48,020,941.23	—	2,039,407.26	28,047,703.86	—	—	815,235,297.01	7,278,597.44

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,172,382.65	170,538,553.52	280,000,913.05	174,588,172.32
其他业务	4,656,032.62	172,031.96	3,488,265.91	157,347.11
合计	287,828,415.27	170,710,585.48	283,489,178.96	174,745,519.43

(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	自来水业		其他		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						
自来水业	279,345,100.89	168,553,714.37			279,345,100.89	168,553,714.37
服务业			3,827,281.76	1,984,839.15	3,827,281.76	1,984,839.15
按经营地区分类						
省内	279,345,100.89	168,553,714.37	3,827,281.76	1,984,839.15	283,172,382.65	170,538,553.52
省外						
按商品转让的时间分类						
— 在某一时点确认	279,345,100.89	168,553,714.37			279,345,100.89	168,553,714.37
— 在某一时段内确			3,827,281.76	1,984,839.15	3,827,281.76	1,984,839.15

认						
合计	279,345,100.89	168,553,714.37	3,827,281.76	1,984,839.15	283,172,382.65	170,538,553.52

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的自来水供水业务根据合同约定的单价，以及实际自来水供水量定期向客户发出账单，且账单金额能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值。且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入对于分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

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	48,020,941.23	8,242,945.23
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		
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	-5,842,325.67	
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		
理财及合伙企业投资收益	167,852.73	
合计	42,346,468.29	8,242,945.23

其他说明：

无

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	370,276.93	
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	117,000.00	
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	-8,805,643.85	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,660.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-1,958,070.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-6,056,635.58	

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	4.45	0.1815	0.1815
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	4.61	0.1880	0.1880

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：华锋

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用