

公司代码：603291

公司简称：联合水务

# 江苏联合水务科技股份有限公司 2023 年半年度报告



2023 年 8 月

## 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人俞伟景、主管会计工作负责人陈国清及会计机构负责人（会计主管人员）毛姝云声明：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

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露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重大影响的特别重大风险。公司已在本报告第三节管理层讨论与分析等有关章节详细描述了公司可能面临的相关风险，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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	29
第七节	股份变动及股东情况.....	39
第八节	优先股相关情况.....	43
第九节	债券相关情况.....	44
第十节	财务报告.....	45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及其公告的原稿。

## 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		
联合水务/公司/本公司	指	江苏联合水务科技股份有限公司
俞伟景	指	俞.菲利普.伟景/YU PHILLIP WEIJING 先生，公司实际控制人之一
十四五	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》
博瑞思	指	上海博瑞思环境科技有限公司，公司子公司
宿迁联合市政	指	宿迁联合市政工程有限公司，公司子公司
联合德尔考特	指	United Delcot Water Limited，公司子公司
荆州申联水务	指	荆州申联水务有限公司，公司子公司
桐乡申和	指	桐乡申和水务有限公司，公司子公司
咸宁思源	指	咸宁思源水务有限公司，公司子公司
BOT	指	Build-Operate-Transfer，即“建设-运营-移交”，指政府与企业关于某个基础设施项目建设与政府签订特许经营权协议，使得企业拥有就该设施产生经济利益和提供的服务向政府收取对价的权利，并承担该项目的投融资与建设运营的责任。特许经营权到期后，设施应转移给政府
BOO	指	Build-Own-Operate，即“建设-拥有-经营”，企业根据政府赋予的特许经营权,建设并经营某项产业项目，但是在经营期末并不将此项基础产业项目移交给公共部门。BOT 与 BOO 模式最大的不同之处在于 BOT 项目中公司在特许期结束后必须将项目设施交还给政府；而 BOO 项目中，公司有权不受任何时间限制地拥有并经营项目设施
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer，即“移交-运营-移交”，指政府通过招标，授予企业设施的所有权和特许经营权，使得企业有权向政府提供服务并收取对价。经营权到期后，设施应转移给政府
EPC	指	Engineering Procurement Construction，即“设计-采购-施工”，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责
EPC+O	指	设计-采购-施工-运营，是对 EPC 模式的延伸，指承包商除了按照合同约定对建设工程项目进行设计、采购、建设、试运行外，还要对项目长期运行维护负责，实现项目效益的最大化
DCS	指	集散控制系统。它采用控制分散、操作和管理集中的基本设计思想，采用多层分级、合作自治的结构形式
GIS	指	地理信息系统，指在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
SCADA	指	数据采集与监视系统，是以计算机为基础的生产过程控制与调度自动化系统
COD	指	化学需氧量（Chemical Oxygen Demand），系反映水中有机物相对含量的综合指标之一
BOD/BOD <sub>5</sub>	指	生化需氧量（Biochemical Oxygen Demand）、五日生物需要量，系反映水中有机污染物含量的综合指标之一

## 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	江苏联合水务科技股份有限公司
公司的中文简称	联合水务
公司的外文名称	Jiangsu United Water Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	United Water
公司的法定代表人	俞伟景

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许行志	程士珍
联系地址	上海市长宁区遵义路100号虹桥南丰城B座1710-1714室	上海市长宁区遵义路100号虹桥南丰城B座1710-1714室
电话	021-62370178	021-62370178
传真	021-52081233	021-52081233
电子信箱	IR@united-water.com	IR@united-water.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省宿迁市幸福北路128号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市长宁区遵义路100号虹桥南丰城B座1711室
公司办公地址的邮政编码	200051
公司网址	http://www.united-water.com
电子信箱	IR@united-water.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
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	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

### 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	联合水务	603291	-

### 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司持续督导期间为 2023 年 3 月 27 日至 2025 年 12 月 31 日，报告期内由华泰联合证券有限责任公司作为履行持续督导职责的保荐机构，顾培培、王哲担任签字的保荐代表人。

## 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	544,877,607.59	505,081,323.49	7.88
归属于上市公司股东的净利润	66,207,478.31	49,146,669.58	34.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	54,811,250.43	39,741,195.74	37.92
经营活动产生的现金流量净额	180,539,158.75	122,334,537.75	47.58
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,612,433,190.35	1,374,309,369.63	17.33
总资产	3,662,818,289.92	3,490,503,969.02	4.94

## (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)	0.164671	0.129028	27.62
稀释每股收益(元/股)	0.164671	0.129028	27.62
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.136326	0.104335	30.66
加权平均净资产收益率(%)	4.41	3.87	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(%)	3.65	3.13	增加0.52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

## 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)
非流动资产处置损益	44,625.15	第十节 七、73、74、75、
越权审批，或无正式批准文件，或 偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或 定量持续享受的政府补助除外	16,907,404.39	第十节 七、67、74、
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费		
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		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,849,303.78	第十节 七、68、
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-52,548.72	第十节 七、74、75、
其他符合非经常性损益定义的损益项目	303,752.67	第十节 七、68、
减：所得税影响额	-3,944,771.06	
少数股东权益影响额（税后）	-12,930.78	
合计	11,396,227.88	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
污水处理服务费增值税返还	150,038.38	与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助

## 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

#### (一) 公司主要业务情况

联合水务是一家综合性全方位的水务公司，业务包括自来水生产与供应、污水处理与资源化利用、河湖流域水治理和水生态修复等水环境治理业务。公司通过投资、建设和运营等方式从水源头到水龙头，在水务领域形成了完整的产业链。联合水务目前拥有自来水生产供应、污水处理与资源化利用运营项目的协议和规划处理能力约 270 万立方米/日。项目分布于国内 9 个省 16 个城市，拥有 26 个运营公司，以及孟加拉国首都达卡市 1 个供水运营公司。公司供水和污水处理业务主要通过 BOT、BOO、TOT、EPC、EPC+O 和委托运营等模式开展。

#### 1、供水及衍生业务

公司为宿迁、咸宁等全国 9 个城市以及孟加拉国达卡市提供安全、可靠的供水服务，业务范围主要包括市政供水和工业园区供水两个部分。供水及衍生业务主要涵盖国内外市政和工业园区的取水泵站、原水管线、净水处理厂、输配水管线、加压提升泵站的投资、建设与运营，此外还包括客户服务、水费抄收、智慧水务，以及二次供水设施的运行及维护等。

此外，公司体系内还拥有宿迁联合市政工程有限公司、咸宁联合市政工程有限公司、山西联卓市政工程有限公司三家拥有市政公用工程施工总承包资质的工程公司，为公司自来水供应业务提供供水管网及远传水表安装、二次供水泵房建设等相关配套工程业务。

#### 2、污水处理与资源化利用

公司污水处理与资源化利用业务服务范围主要包括市政污水处理、工业园区污水处理及中水回用，工业企业高难度废水治理以及城乡排水一体化，为桐乡、荆州、随州等全国 10 个城市的工业园区及居民提供可靠、安全、高效的污水处理和中水回用服务。

#### 3、水环境和水生态修复

公司积极拓展水环境和水生态修复业务，依托于水环境改善技术体系，致力于生态绿色发展，业务范围主要涵盖流域河湖水环境治理、黑臭水体治理、污水处理厂尾水二次提标等，实现顶层设计引导，投资建设支持，后续运维保障的一站式服务模式。

#### 4、EPC 及 PPP 建造工程类业务

公司深入挖掘优质水务项目，结合重资产发展和轻资产运营的特点，以“轻重并举”作为战略发展方向，依托自身供水、污水处理业务领域积累的优势与经验，开展 EPC 及 PPP 建造工程类项目的建设。

公司深耕水务行业 20 年，积累了丰富的行业经验，拥有一支高素质的队伍，在国内、国际水务行业享有良好声誉。公司对项目严格把控、精心管理，获得了项目所在地和政府的高度评价。凭借在水务、水利领域的创新与突破，公司曾入选“沙利文 2020 中国新基建企业榜单”智慧水利企业。



公司 2023 年 2 月 22 日披露的《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》中主营业务分为供水业务、污水处理业务、市政工程业务、水环境治理业务，其中市政工程业务包括供水业务衍生工程和其他工程。为了更清晰、完整地反映公司的战略发展与业务实质，2023 年公司的主营业务收入的分类调整为供水及衍生业务、污水处理与资源化利用、水环境和水生态修复、EPC 及 PPP 建造工程类业务 4 个类型。其中供水及衍生业务包括了自来水销售、二次供水运行维护、自来水供应相关配套工程；污水处理与资源化利用业务主要包括污水处理收入、中水销售收入；水环境及水生态修复主要包括水环境治理的建造及维护业务；EPC 及 PPP 建造工程类业务包括两大类，一是与公司拥有的自来水供水业务不直接相关的工程类业务，二是根据财政部发布的《企业会计准则解释第 14 号》的规定的，符合“双特征”、“双控制”的特许经营权项目建造工程收入。本报告中涉及到的 2022 年 1-6 月主营业务收入同比数据已按照新的统计口径进行调整，详见本报告第十节“财务报告”中的“61、营业收入和营业成本”部分。

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、市场地位、主要业绩驱动因素等未发生重大变化，仅对主营业务分类的统计口径进行了调整。

## （二）公司所处行业情况

“十四五”时期，我国生态文明建设已进入以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。随着中国经济的持续快速发展，党中央、国务院强化双碳部署，要求积极稳妥推进落实碳达峰碳中和，以高品质生态环境支撑高质量发展，生态文明建设被提到前所未有的战略高度。

水务行业是支持经济和社会发展、保障居民生活和工业生产的基础性产业，具有公用事业和环境保护的双重属性，国家政策的引导对于水务行业市场化发展具有重要驱动作用。

### 1、供水行业

随着我国经济的快速发展和城镇化建设的持续推进，城镇居民人口持续增长，生活生产用水需求端的增长推动水务行业产能持续释放，用水需求总量平稳增长。与此同时，水资源时空分布不均、管网漏损严重、水价增长缓慢、异地扩张困难等行业特征依然显著。2023 年 5 月，中共中央、国务院发布《国家水网建设规划纲要》（以下简称“《纲要》”），提出到 2025 年建设一批国家水网骨干工程、到 2035 年基本形成国家水网总体格局，进一步提高城乡供水、水生态保护、水网智能化能力，加强供水能力并加快长江等大江大河大湖治理，并推动再生水等利用。

关于国家水网高质量发展及智慧水务建设，《纲要》提出要加强水网数字化建设，提升水网调度管理智能化水平，完善水网监测体系。政策的驱动有助于促进智慧水务的发展，通过对“供排污”各环节一体化智慧管控，提高水务信息化智能化水平，进一步增强管网漏损控制，有效降低整体运营成本，将智慧水务融合于智慧城市发展体系，有助于打造智慧水环境，推动城市生态文明建设。

关于水价改革，《纲要》提出要加快水网供水价格改革，落实水价标准和收费制度，建立合理回报机制。并且水价新政强调合理收益后，多地启动水价听证会，重新核定水价，水价向上弹性较大，强化了对水务企业盈利能力的保障，预期会拉动水务全产业链投资。

此外，随着城镇化水平提高、老旧小区改造的推进以及居民对供水质量要求的提高，二次供水、智慧水务、直饮水等都会成为行业新的增长点。

## 2、污水处理行业

伴随着城市化推进和经济社会发展，水资源污染也成为了影响经济和社会发展的严重制约因素。受市政污水处理需求增加及市政公用行业市场化逐步放开的双重驱动，市政污水处理行业处理量和规模也在不断扩大。与此同时，因各地工业企业及工业园区不断增多，特别是随着环保监管要求的提高，未来工业废水处理市场空间广阔。再生水规模较小，整体发展仍处于导入期。

关于污水处理提质增效，2023年5月，住建部发布《城市黑臭水体治理及生活污水处理提质增效长效机制建设工作经验》，积极推进污水处理提质增效，推进“厂网一体”以及污水管网按效付费。在未来一段时间内，提质增效依然是污水处理行业发展核心，全国各地污水处理厂提标改造会进一步快速推进。

关于污水处理费提价空间，因提质增效工作中的管网新建改建和污水处理厂提标改造都将提升污水处理企业的资本投资力度，从而带来污水处理服务费提升的需求。无论是从国家政策层面的要求来看，还是和国际主要城市的收费对比，我国的污水处理费价格均存在相对较大的提升空间。

关于再生水资源化利用，2023年，水利部、发改委发布《关于加强非常规水源配置利用的指导意见》，提出推动落实减免水资源税（费）等优惠政策，培育壮大非常规水源交易市场，鼓励交易双方依据市场化原则自主协商定价，通过市场化定价进一步推动再生水利用。随着工业端环保要求提升及相关政策推动，工业端再生水需求将持续释放，同时，伴随利用率逐步提升，工业再生水价仍存在提价弹性，再生水资源化利用趋势加快显现。

关于排污权交易，2023年全国生态环境保护大会提出要将碳排放权、用能权、用水权、排污权等资源环境要素一体纳入要素市场化配置改革总盘子，通过生态环境资源市场化配置促进治污减排和环境质量改善。地方层面，2023年3月，浙江省发布《浙江省排污权有偿使用和交易管理办法》，提出建立实施全省统一的排污权有偿使用和交易制度，构建全省“一个平台、一套准则”统一管理的排污权交易体系，打造规范高效的排污权交易市场。在满足总量控制的前提下，政府、排污单位及其他符合条件的主体对其拥有的排污权进行交易流转。

## 3、水环境治理行业

近年来，随着《水污染防治行动计划》《关于积极发挥环境保护作用促进供给侧结构性改革的指导意见》及《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》等产业政策的密集发布，水环境治理业务进入快速发展期，市场需求加速释放，市场化程度不断提高。进入“十四五”以来，“十四五”规划提出“开展农村人居环境整治提升行动，稳步解决

乡村黑臭水体等突出环境问题”“完善水污染防治流域协同机制，加强重点流域、重点湖泊、城市水体和近岸海域综合治理，推进美丽河湖保护与建设”。可见，水环境治理行业在未来仍将获得国家政策支持，行业政策的大力扶持，行业发展将持续向好。

2023 年 4 月，生态环境部等 5 部门联合印发《重点流域水生态环境保护规划》，提出到 2025 年，主要水污染物排放总量持续减少，水生态环境持续改善，在水生态恢复方面取得突破，水资源、水环境、水生态等要素系统治理、统筹推进格局基本形成。2023 年 5 月，《国家水网建设规划纲要》提出要加强河湖监管巡查，巩固黑臭水体治理成效，推进大江大河河口生态修复与综合治理。得益于相关产业政策和专项资金的持续大力支持，水环境治理有望再提速。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）布局全国，跨区域发展

目前，公司的业务重点布局在我国长三角、长江流域、黄河流域、黄河金三角等国家重点发展战略区域，与国内其他水务公司进行错位竞争，深耕国内三四线具有较强发展潜力的成长型城市，在国内 9 个省、16 个城市拥有 26 个运营公司。与同行业公司相比，联合水务业务布局范围广，在水务市场上具有广泛的影响力和良好声誉，公司在各项目所在地充分发挥资源、口碑、管理和业绩等优势，以点带面，从单一业务发展到综合业务。

公司区域优势明显，项目所在地发展潜力巨大：（1）公司自 2004 年和 2009 年分别取得江苏省宿迁市和湖北省咸宁市这两个主要供水项目以来，见证了两个城市的快速发展。得益于宿迁、咸宁 GDP 及城市用水人口的快速增长，近年来联合水务在这两个区域供水量年均复合增长率均超过 10%；（2）十四五规划指出，国家要全面推动长江经济带发展，实施城镇污水垃圾处理、工业污染治理；扎实推进黄河流域生态保护和高质量发展，加强沿黄河城镇污水处理设施及配套管网建设。公司多个项目先后布局于长江、黄河流域沿线，具有广阔的业务拓展机会；（3）公司其他项目所在地，如湖北环武汉区域的荆州和随州等发展中城市，晋陕豫“黄河金三角”的河南三门峡、山西运城和临汾等重点发展区域，区位优势好，经济增速快，后发优势明显，发展潜力较大。

### （二）积极开拓海外市场，国际化优势明显

公司坚持“立足国内市场、积极开拓国际市场”的发展战略。在国家“一带一路”的号召下，公司积极开拓海外市场，在孟加拉国首都达卡市投资拥有一个供水运营公司，设计水处理能力 34 万立方米/日，为当地 200 万人口提供供水服务。南亚及东南亚是世界上人口最密集的区域之一，但这些地区的水务行业尚在发展初期，水资源开发利用率较低，供水和污水处理市场空间广阔。联合水务率先实施走出去的战略，推动孟加拉当地第一个水务项目落地，在此项目中公司与世界银行的国际金融公司（IFC）及孟加拉 Delcot 集团建立了良好的合作关系，受到当地政府的高度重视，并建立了良好的口碑，这为公司未来海外市场的拓展及项目建设落地积累了宝贵经验。

凭借自身的国际化人才和运营优势，未来公司将立足中国区域，不断开拓海外市场。

### （三）产业链齐全，供排水一体化

公司在专注于供水及污水处理的主业同时，积极进行产业链延伸，从原水取水、水厂（管网）建设与维修、二次供水设施销售与运维、市政污水、工业园区污水、工厂废水预处理、污水资源化中水回用、农村污水处理、水质检测、水环境治理等全产业链拓展投资、建设和运营业务。产业链发展一方面有助于公司发挥各项业务间的协同效应，实现人才、技术、管理、原材料等多方面的资源共享，提高资源配置效率，进行有效的成本控制。另一方面，公司通过积极开拓产业链业务领域，增加业务收入和盈利点。同时，与单一业务相比，“供排水”一体化建设能够在拓展业务规模、夯实业务能力、降低管理和运营综合成本、维护公司品牌形象等方面，提升企业竞争力和影响力，提高业务附加价值，更有机会获得水务行业的特许经营权，有利于公司的区域内业务延伸和跨区域发展战略。

### （四）团队高度专业，管理规范高效

公司拥有一支高层次、行业工作经验丰富、长期稳定的管理团队。公司高层均具有海外工作或跨国公司工作经验，具有先进的管理理念和脚踏实地的实干精神。中层管理团队来自全国各地，他们中或具备几十年的水务行业管理工作经历，或熟悉项目公司所在地情况，通过团队密切分工配合，使得各项目有序高效地运行。公司的管理团队架构一方面有利于国内水务业务的管理，另一方面也有利于国际水务市场的开拓，为实施国际国内并重发展、水务产业链轻重业务并举延伸奠定管理基础。

此外，公司引入 DCS、GIS、SCADA、远传水表计量系统和营收系统、报装系统、设备管理智慧云平台等科技手段提升公司管理水平，保证生产安全可靠。公司通过从项目源头的投资成本、财务成本、建设成本，到运营过程中的生产成本、管理成本和人力资源成本的全流程精细化控制，使得各项目公司经营工作始终处于良性运行环境中。

## 三、经营情况的讨论与分析

2023 年 5 月，中共中央、国务院发布《国家水网建设规划纲要》，对进一步提高城乡供水、水生态保护、水网智能化能力、深化水价改革、推动再生水利用等方面释放利好政策，行业市场增长有望再提速。

报告期内，公司积极响应政策支持，聚焦主业，稳抓经营，2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 54,487.76 万元，较上年同期增长 7.88%；实现归属于母公司股东的净利润 6,620.75 万元，较上年同期增长 34.71%；实现归属于母公司股东的扣非后净利润 5,481.13 万元，较上年同期增长 37.92%；截至 2023 年 6 月底，期末总资产 366,281.83 万元，归属于母公司股东的净资产 161,243.32 万元，基本每股收益 0.16 元/股。2023 年 1-6 月，公司营业成本占营业总收入的比例较去年同期下降 3.93%，降本增效效果显著；上半年综合毛利率为 34.63%，上年同期综合毛利率为 30.71%，同比增加 3.93 个百分点；展现了公司经营效益持续改善，盈利能力不断增加。

报告期内，公司主要完成以下几项重点工作：

#### （一）供水业务进一步夯实，海外项目按期推进

报告期内，在市政、工业园区用水需求量提高及内部管理效能提升的双重推动作用下，公司售水量持续平稳增长，产销差同比下降，经营业绩同比提升。2023 年 1-6 月，公司自来水售水量 9,081.85 万立方米，同比增长 11.06%。具体数据如下：

项目	售水量（万立方米）		
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增长
自来水供水	9,081.85	8,177.47	11.06%

国内供水业务方面，公司子公司咸宁思源水务有限公司实施的“咸宁市横沟桥镇城乡供水一体化建设项目”自 2022 年启动建设，截至报告期末已基本建设完工，需试运行后组织竣工验收。项目建成后，该项目主要将现供水规模 2 万 m<sup>3</sup>/d 提升至 5 万 m<sup>3</sup>/d，供水人口由 11 万人提升至 18 万人。公司实施的“宿迁市北京路（通湖大道~黄河南路）DN1000 供水管道工程”自 2022 年取得当地主管部门核准批复，截至目前已建设完工，项目建成后将第二水厂与老城区的供配水管网系统连接，完善了联合水务供水范围内供水管网的整体性，有效地提升了供水管网应急供水保障能力。

海外供水项目方面，公司率先实施走出去的战略，立足国内市场，积极开拓“一带一路”沿路的国际市场。达卡市 Purbachal 新城供水及配水设施开发 PPP 项目是孟加拉国第一个水务 PPP 项目，也是联合水务第一个在海外投资、建设并实施运营的供水项目。为确保顺利推进项目投建进度，在最近两年全球大环境严峻的挑战下，公司选聘孟加拉国当地优秀施工管理人员加强现场建设管理力量，并通过国内各专业同步远程对接管理；并在 2022 年年底重新派驻中方管理团队入驻孟加拉项目当地，加快工程建设。经中孟团队的共同努力，已于 2023 年 1 月 30 日取得一期商业运行证书，成功实现了项目一期正式通水投产目标。截至目前，孟加拉国达卡新城供水项目二期工程也已进入设计等前期准备阶段。孟加拉项目一期的竣工，对公司来说具有从 0 到 1 的意义，标志着我们从建设阶段走到了运营阶段，实现了真正意义上的海外运营项目，也为联合水务海外市场的拓展及项目建设落地积累了宝贵经验，并有利于打造联合水务特有的差异化竞争优势。未来，公司将凭借自身的国际化人才和运营优势，紧跟国家“一带一路”发展战略，继续开发南亚和东南亚水务市场，深度挖掘性价比高、盈利能力强、风险可控的海外投资项目。

## （二）污水处理业务持续增长，毛利率大幅上升

报告期内，公司污水处理业务运营稳定，得益于市政污水及工业园区污水处理需求量提升的影响，2023 年 1-6 月，公司污水处理与资源化利用业务的结算量同比增长 7.12%，污水处理业务经营业绩持续增长。具体数据如下：

项目	结算量（万立方米）		
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增长
污水处理	7,132.63	6,658.58	7.12%

报告期内，公司污水处理业务毛利率为 41.46%，上年同期污水处理业务毛利率为 29.04%，同比增加 12.42 个百分点；主要原因在于污水处理业务的药剂成本较去年同期下降 18.29%，污水处理业务成本控制较好，带动毛利率明显上升。

截至本报告披露日，公司全资子公司荆州申联环境科技有限公司实施的“荆州经济技术开发区工业污水处理厂二期项目进行提标改造工程”已正式投入运行。项目建成后，主要将开发区工业污水处理能力由现状的 3.0 万 $m^3/d$ 提标升级并扩容至 5.2 万 $m^3/d$ ，提标改造完成后，出水水质主要污染物指标由《纺织染整工业污染物排放标准》（GB4287-2012）中表 2 标准提升至 COD、总氮、总磷排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准，氨氮 $\leq 5$  毫克/升、BOD $\leq 10$  毫克/升，其余指标执行《纺织染整工业污染物排放标准》（GB4287-2012）相关标准。公司全资子公司桐乡申和水务有限公司实施的“桐乡申和污水处理厂提标改造项目”目前处于建设期，项目建成后，桐乡申和污水处理厂处理标准将进一步提升。

### （三）提升水环境治理业务竞争力，培育增长新势力

随着近年来我国环保监管趋严和生态治理需求升级，在持续政策支持下，黑臭水体治理、海绵城市建设和长江大保护、黄河生态保护等流域的治理需求快速增长，水环境治理领域市场进一步扩容。全资子公司上海博瑞思环境科技有限公司作为公司在河湖流域水环境的科技引擎平台，自成立以来一直秉承“美好河湖共建者”的生态理念，始终关注“水生态领域至关重要的需求”，致力于解决河湖生态失衡问题，用回归生态的核心思想来治理环境、还原生态。博瑞思不断吸纳来自不同领域的专业技术精英，目前已经在流域河湖水环境修复、黑臭水体治理、污水处理厂尾水二次提标、生态修复及景观再造等方面取得了显著成绩。未来，博瑞思将结合国家区域发展战略，以经济发达地区为主要的拓展目标，聚焦大流域大区域中的环保治理重点区域，关注长江流域、黄河流域、长三角及珠三角区域的业务机会，打造联合水务业绩增长的新驱动力。

截至报告期末，博瑞思已获得 10 项实用新型专利、1 件外观设计专利、10 件计算机软件著作权共 21 项自主知识产权，形成了以自主知识产权为核心的“水环境生态治理综合技术”体系。2023 年 4 月，博瑞思成功入库上海市 2023 年度第二批科技型中小企业名单。未来，博瑞思将继续加大研发投入，优化施工技术手段，进行产品创新，服务于业务拓展，增强科学技术竞争力。

### （四）以科技创新为核心驱动力，打造科技引擎平台

随着物联网、大数据、云计算及移动互联网等新技术不断融入，水务行业正走向生产智能化、工艺装备化、设备集成化、监测数据化和信息化的智慧化发展道路。顺应行业发展趋势，公司正积极推进智慧水务建设，目前已经在宿迁和咸宁等地的项目建立了 GIS 管网系统和 DMA 分区计量管理系统、生产设备智慧管理系统、SCADA 生产调度系统，建立了集团化数字管理平台。对关键生产运营数据进行收集、整理和分析，为管理层经营决策提供大数据支持，保证生产安全可靠，成本精细控制。智慧水务系统的建设，能进一步实现节能降耗，增强水务运营管理系统运行与维护的效率，优化资源配置，提升运营管理业绩。公司也将积极推进远传智慧水表的安装普及，拓展水务水利智慧业务。

报告期内，公司全资子公司宿迁耿车污水处理有限公司正积极推进精准加药系统建设，系统投入运行后通过实现对投药剂量的精准计算，将有助于降低药耗，进一步降低运行成本，提升管理效能。

**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	544,877,607.59	505,081,323.49	7.88
营业成本	356,161,277.91	349,995,786.47	1.76
销售费用	18,269,880.81	15,705,146.26	16.33
管理费用	60,447,191.84	47,943,419.43	26.08
财务费用	24,692,744.60	28,553,222.86	-13.52
研发费用	674,661.83		不适用
投资收益	-1,545,551.11	123,381.92	-1,352.66
资产减值损失	-1,306,086.13	-635,129.38	不适用
资产处置收益	287,310.40	77,552.78	270.47
营业外收入	5,920,803.94	619,885.91	855.14
营业外支出	1,698,674.96	153,649.34	1,005.55
收到的税费返还	1,230,491.35	10,047,208.92	-87.75
经营活动产生的现金流量净额	180,539,158.75	122,334,537.75	47.58
投资活动产生的现金流量净额	-207,202,576.67	-154,359,114.1	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	101,705,256.33	28,621,040.77	255.35

营业收入变动原因说明：报告期内污水处理与资源化利用、水环境和水生态修复业务呈现增长趋势；

营业成本变动原因说明：报告期内药剂价格下降，相关成本控制较好；

销售费用变动原因说明：报告期内人员增加，同时公司经营规模逐步扩大、各类业务及支出增加，导致销售费用有所增加；

管理费用变动原因说明：报告期内人员增加，同时公司经营规模逐步扩大、各类业务及支出增加，导致管理费用有所增加；

财务费用变动原因说明：因公司使用上市募集资金偿还部分银行贷款，财务费用有所下降；

研发费用变动原因说明：报告期内公司开展水环境和水生态修复，产生相关研发投入；

投资收益变动原因说明：主要系报告期内理财产品收益及债务重组损失；

资产减值损失变动原因说明：主要系报告期内已完工未结算的合同资产增加，计提的合同资产减值准备增加所致；

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内处置固定资产净损益增加所致；

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内收到上市企业补助资金所致；

营业外支出变动原因说明：主要系报告期内产生捐赠支出所致；

收到的税费返还变动原因说明：主要系去年同期申请了增值税留抵税额返还；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购建固定资产、无形资产支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系募集资金到账所致。

## 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	237,000,915.23	6.47	162,356,050.76	4.65	45.98	注 1
交易性金融资产	5,000,000.00	0.14	1,700,000.00	0.05	194.12	注 2
应收票据	3,280,000.00	0.09	2,100,000.00	0.06	56.19	注 3
应收款项	297,123,972.46	8.11	314,115,328.65	9.00	-5.41	
应收款项 融资	500,000.00	0.01	2,300,000.00	0.07	-78.26	注 4
预付款项	7,342,890.52	0.20	4,498,918.49	0.13	63.21	注 5
其他应收款	19,012,378.12	0.52	27,943,112.24	0.80	-31.96	注 6
存货	30,600,878.04	0.84	27,469,078.76	0.79	11.40	注 7
合同资产	102,960,998.17	2.81	78,083,309.52	2.24	31.86	注 8
固定资产	499,211,924.58	13.64	506,644,869.05	14.51	-1.47	
在建工程	216,699,869.74	5.92	108,039,580.21	3.10	100.57	注 9
使用权资产	24,480,840.37	0.67	27,830,583.04	0.80	-12.04	注 10
其他非流动资产	11,100,579.47	0.30	58,955,221.87	1.69	-81.17	注 11
短期借款	123,113,072.62	3.36	158,113,169.90	4.53	-22.14	注 12
合同负债	86,471,034.60	2.36	75,289,730.59	2.16	14.85	注 13
应付职工薪酬	9,344,033.22	0.26	15,512,332.14	0.44	-39.76	注 14
应交税费	23,149,576.54	0.63	34,787,833.31	1.00	-33.45	注 15
其他应付	48,927,946.23	1.34	40,218,482.48	1.15	21.66	注 16



款						
一年内到期的非流动负债	183,507,929.03	5.01	228,591,061.43	6.55	-19.72	
长期借款	593,252,857.59	16.21	570,235,562.23	16.34	4.04	
租赁负债	18,866,055.22	0.52	20,880,830.68	0.60	-9.65	

其他说明

注 1：主要系报告期内募集资金到账所致；

注 2：主要系报告期内理财产品增加所致；

注 3：主要系报告期内的应收票据增加所致；

注 4：主要系报告期内尚未背书转让的信用风险低的银行承兑汇票减少所致；

注 5：主要系报告期内用于购买存货的预付款项增加所致；

注 6：主要系报告期内融资租赁保证金退还、其他款项收回所致；

注 7：主要系报告期内增加存货采购所致；

注 8：主要系报告期内已完工未结算的工程业务增加所致；

注 9：主要系报告期内增加咸宁横沟桥镇城乡供水一体化工程、桐乡开发区污水厂提标改造项目、荆州经济技术开发区工业污水提标改造项目的投入所致；

注 10：主要系报告期内使用权资产的折旧所致；

注 11：主要系报告期内按金融资产模式核算 PPP 项目完工转入长期应收款所致；

注 12：主要系报告期内偿还短期借款所致；

注 13：主要系报告期内预收的自来水费及工程款增加所致；

注 14：主要系报告期内已计提但尚未支付的奖金减少所致；

注 15：主要系报告期内已计提但尚未缴纳的增值税与企业所得税减少所致；

注 16：主要系报告期内尚未支付的股利和政府规费增加所致。

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 95,237,762.51（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.6%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

## 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	32,094,180.89	详见附注七、1、货币资金
应收票据	1,830,000.00	已背书未终止确认的应收票据

固定资产	43,047,670.90	用于抵押或担保的固定资产
无形资产	243,028,159.35	用于抵押或担保的无形资产
合计	320,000,011.14	/

其他说明：

关于货币资金的受限原因详见第十节附注七、1、货币资金；

关于应收票据的受限原因详见第十节附注七、4、应收票据；

关于固定资产、无形资产的受限原因详见第十节附注十四、承诺及或有事项。

#### 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

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

## (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、咸宁联合水务有限公司系本公司的全资子公司，注册资本和实收资本均为 15,700 万元，主要从事自来水的生产与供应及相关业务。报告期内，咸宁联合水务有限公司主要在咸宁市主城区范围内从事自来水的生产与供应。截止报告期末，该公司总资产为 47,512.71 万元，净资产 24,158.21 万元；报告期实现营业总收入 5,479.03 万元，净利润 915.68 万元，其中主营业务收入 5,275.39 万元，主营业务利润 2,291.38 万元；

2、宿迁联合市政工程有限公司系本公司的全资子公司，注册资本和实收资本均为 2,000 万元，主要从事市政工程建设施工与给排水工程建设施工业务。报告期内，宿迁联合市政有限公司主要在宿迁市主城区范围内从事给排水工程建设施工。截止报告期末，该公司总资产为 58,501.29 万元，净资产 15,633.95 万元；报告期实现营业总收入 23,622.97 万元，净利润 3,636.10 万元，其中主营业务收入 23,417.67 万元，主营业务利润 4,922.50 万元；

3、荆州申联环境科技有限公司系本公司的全资子公司，注册资本和实收资本均为 7,170 万元，主要从事工业污水的处理业务。报告期内，荆州申联环境科技有限公司主要在荆州经济技术开发区从事化工与印染废水的处理业务。截止报告期末，该公司总资产为 32,467.94 万元，净资产 12,153.90 万元；报告期实现营业总收入 3,134.21 万元，净利润 887.67 万元，其中主营业务收入 3,058.97 万元，主营业务利润 1,567.58 万元；

4、桐乡申和水务有限公司系本公司的全资子公司，注册资本和实收资本均为 8,207.41 万元，主要从事污水处理设施的建设经营。报告期内，桐乡申和水务有限公司主要在桐乡市经济开发区从事污水处理设施的运营。截止报告期末，该公司总资产为 16,144.13 万元，净资产 10,628.12 万元；报告期实现营业总收入 2,523.79 万元，净利润 326.59 万元。

## (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、质量控制风险

水务行业所提供的供水和污水处理服务关系国计民生。不符合卫生标准的饮用水将影响人们身体健康，污水处理后的再生水质量不达标将造成环境污染，或者对利用中水的生产过程造成不利影响。联合水务非常重视自来水供水水质和污水处理排水水质的质量控制，建立了较为完善的质量管理体系，确保公司出水水质达到国家及地方监管标准，但公司仍可能因进水水质严重超标、

处理设施故障、自然灾害等突发事故或意外事件而面临出水水质不符合质量标准并受到相关部门处罚的风险。

应对措施：公司将坚持依法合规经营，加强运营管理和质量控制，同时做好突发性事件应急预案，确保自来水供水水质和污水处理排水水质达到相应监管标准。

## 2、流动性及偿债风险

公司从事供水、污水处理业务，供水厂及供排水管网等基础设施建设前期需要大量资金投入，建设周期长，项目建设期通常需要大量的资金投入，投资回收期较长。公司于 2023 年 3 月 27 日上市，目前仍处于快速发展阶段，上市前主要的资金筹措方式为债务融资。报告期末，公司合并报表口径资产负债率为 54.76%。如负债和资金管理不当可能会对公司的生产经营产生不利影响，存在一定的流动性及偿债风险。

应对措施：上市后，公司将合理利用上市公司平台，拓宽融资渠道，改善公司资本结构，优化加权平均资本成本，进而降低公司流动性及偿债风险。

## 3、供水价格和污水处理服务费价格调整不及时的风险

我国供水价格原则上实行政府定价政策，价格主管部门主要依据《城镇供水价格管理办法》《城镇供水定价成本监审办法》，以定期成本监审核定的定价成本作为制定或者调整供水价格的基础，按照“准许成本加合理收益”的方法进行制定并相应进行水价调整。对于污水处理服务，公司已运营的污水处理厂均为特许经营模式或接受政府方的委托运营，相关调价申请由政府相关部门审批同意。根据特许经营协议或委托运营协议，公司在成本上升或进行提标改造的情形下可以提出调价申请，但价格的调整申请需经过价格监审部门的成本监审并需要履行审批程序，价格调整存在一定的滞后性，公司存在供水或污水处理价格难以及时随经营成本提高而进行相应调整的风险，进而对公司的财务状况和盈利能力产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司将密切关注成本变动情况，并持续与政府相关部门做好沟通衔接，根据各项目所在地政策规定适时启动调价申报及完成调价工作。

## (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 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 20 日	不适用	不适用	会议审议并通过了以下议案： 1、《关于申请 2023 年上半年度融资额度授权的议案》； 2、《关于申请 2023 年上半年度公司及子公司担保额度授权的议案》；3、《关于延长公司首次公开发行股票并上市方案决议有效期的议案》；4、《关于延长授权董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股股票并上市有关事宜有效期的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2023 年 5 月 19 日	会议审议并通过了以下议案： 1、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》；2、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》；3、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》；4、《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》；5、《关于确认公司董事、监事、高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》；6、《关于申请公司及子公司融资额度授权的议案》；7、《关于申请公司及子公司担保额度授权的议案》；8、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》；9、《关于变更公司注册资本、公司类型及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》；10、《关于公司为全资子公司融资担保增加担保方式的议案》；11、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》；12、《关于增补公司董事的议案》。

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

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
Jean Lee	董事	离任
俞世晋	董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 4 月 17 日，Jean Lee 女士因个人原因向公司董事会申请辞去公司第一届董事会董事职务。公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于增补公司董事的议案》，同意增补俞世晋先生为第一届董事会董事候选人。公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于增补公司董事的议案》，选举俞世晋先生成为公司第一届董事会董事，任期自公司股东大会审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。

2023 年 8 月 24 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举第二届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届选举第二届董事会独立董事的议案》《关于监事会换届选举第二届监事会非职工代表监事的议案》，选举俞伟景先生、晋琰女士、刘猛先生、陈樵先生、James Gerard Beeson 先生、俞世晋先生为公司第二届董事会非独立董事，选举连平先生、潘杰先生、江启发先生为公司第二届董事会独立董事，选举陈少军先生、花晓萍女士为公司第二届监事会非职工代表监事，非职工代表监事和公司于 2023 年 8 月 8 日召开职工代表大会选举产生的职工代表监事王珏女士，共同组成公司第二届监事会。第二届董事会和第二届监事会任期均自公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过之日起计算，任期三年。

2023 年 8 月 24 日，公司召开第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总裁的议案》《关于聘任公司常务副总裁的议案》《关于聘任公司高级副总裁的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务负责人的议案》《关于聘任公司区域总经理的议案》，同意选举俞伟景先生为公司董事长，同意聘任俞伟景先生为公司总裁，刘猛先生为公司常务副总裁，陈樵先生、James Gerard Beeson 先生、罗斌先生为公司高级副总裁，许行志先生为公司董事会秘书，陈国清先生为公司财务负责人，曾真先生为公司区域总经理；

2023 年 8 月 24 日，公司召开第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》，选举陈少军先生为公司第二届监事会主席。

## 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	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**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

公司在浙江、江西、江苏、湖北、山西、宁夏等地开展污水处理业务，污水处理后达到国家或地方规定的排放标准后经评审确定的排污口排入自然水体，部分尾水经进一步深度处理后进入再生水供水环节。公司 12 个污水处理项目都属于当地环保部门公布的重点排污单位。

报告期内山西的 3 个污水处理项目执行山西省地方标准《污水综合排放标准》（DB14/1928-2019）；桐乡申和水务有限公司执行浙江省地方标准《浙江省城镇污水处理厂主要水污染物排放标准》（DB33/2169-2018）表 1 限值；荆州申联环境科技有限公司执行《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012）表 2 中直接排放标准；托克托联合水务有限公司执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 B；其余污水处理项目均执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 A 标准。主要控制项目最高允许排放浓度详见下表：

《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002） 基本控制项目最高允许排放浓度（日均值）				
单位：mg/L				
序号	基本控制项目		一级标准	
			A 标准	B 标准
1	化学需氧量（COD）		50	60
2	生化需氧量（BOD）		10	20
3	悬浮物（SS）		10	20
4	动植物油		1	3
5	石油类		1	3
6	阴离子表面活性剂		0.5	1
7	总氮（以 N 计）		15	20
8	氨氮（以 N 计）		5（8）	8（15）
9	总磷（以 P 计）	05 年 12 月 31 日前建设	1	1.5
		06 年 1 月 1 日起建设	0.5	1
10	色度（稀释倍数）		30	30
11	PH 值		6-9	6-9
12	粪大肠杆菌数（个/L）		10 <sup>3</sup>	10 <sup>4</sup>

注：括号外数值为水温>12℃ 时的控制指标，括号内数值为水温≤12℃时的控制指标。

《浙江省城镇污水处理厂主要水污染物排放标准》（DB33/2169-2018） 表 1 现有城镇污水处理厂主要污染物排放限值		
单位：mg/L		
序号	基本控制项目	限值
1	化学需氧量（COD <sub>cr</sub> ）	40
2	氨氮（以 N 计）	2（4）
3	总氮（以 N 计）	12（15）

4	总磷（以 P 计）	0.3
注：括号内数据为每年 11 月 1 日至次年 3 月 31 日		

《纺织染整工业水污染物排放标准》（GB4287-2012） 表 2 新建企业水污染物排放浓度限值		
单位：mg/L		
序号	污染物项目	直接排放
1	pH	6-9
2	化学需氧量（COD <sub>cr</sub> ）	80
3	生化需氧量（BOD <sub>5</sub> ）	20
4	悬浮物（SS）	50
5	色度（稀释倍数）	50
6	氨氮（以 N 计）	10 15 <sup>(1)</sup>
7	总氮（以 N 计）	15 25 <sup>(1)</sup>
8	总磷（以 P 计）	0.5
9	二氧化氯	0.5
10	可吸附有机卤素（AOX）	12
11	硫化物	0.5
12	苯胺类	不得检出
13	六价铬	不得检出
注：（1）蜡染行业执行该限值		

《污水综合排放标准》（DB14/1928-2019） 污水水污染物排放限值		
单位：mg/L		
序号	基本控制项目	限值
1	化学需氧量（COD <sub>cr</sub> ）	40
2	氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	2
3	总磷（TP）	0.4

报告期内，公司累计排放化学需氧量（COD）约 1,538.88 吨，总氮约 557.56 吨，总磷约 11.10 吨，氨氮约 53.64 吨。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司下属各子公司污水处理项目严格执行相应的排放标准，出水水质达标，同时臭气、噪音、固废指标，也达到相关标准，运行情况正常。正在建设过程中的污水处理设施，按照相关建设程序、质量标准，建设工作正常进行。

## 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

公司正常运行的污水处理项目，均通过相应的环评审批，获得环保部门的环评批复，以及竣工环保验收。公司下属的重点排污单位实施的在建项目将根据项目建设进度，适时推进完成环境影响评价及其他环境保护行政许可程序。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司在运行污水处理项目单位均参照《突发环境事件应急预案管理暂行办法》的规定，编制《污水处理厂突发环境事件应急预案》，且均在有效期内，同时已在属地生态环境主管部门备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司下属污水处理项目单位依据排污许可证、环境自行监测指南要求，结合实际情况，制定自行监测方案，确定了自行监测标准及内容、监测质量控制措施和自动监控系统运营维护单位等，并报环保部门备案，具体情况在属地环境信息监测平台进行公示。

#### 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

### (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

公司所属其他子公司在日常生产经营中认真执行环保相关法律法规，有效落实环保措施，履行环境保护责任。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (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

报告期内，公司加强供排水企业运营维护管理，实行精细化、标准化管理措施，确保厂、站的正常稳定运行；实行严格的水质管理，确保水质持续稳定达标；积极推进提标改造，逐步提升出水水质，逐步扩大再生水产能和利用率，为当地的节能减排做出了应有的贡献。公司秉承“美好河湖共建者”的生态理念，致力于解决河湖生态失衡问题，用回归生态的核心思想来治理环境、

还原生态，在流域河湖水环境修复、黑臭水体治理、污水处理厂尾水二次提标、生态修复及景观再造等方面取得了显著成绩。

#### **(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

报告期内，公司积极开展节能降耗工作，利用智慧水务系统建设，通过每月召开节能降耗工作会议，各污水处理单位交流和总结在上个月度节能降耗方面的经验，不断提高运营能力。各项目公司逐步淘汰高耗能设备，如用悬浮节能风机代替耗能大的罗茨风机等，降低能耗；采用精确曝气控制系统，降低风机能耗。

通过上述措施，报告期内污水处理业务整体单位电耗和药耗相比预算都有所下降。

#### **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

报告期内，公司全面贯彻落实国家关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的战略部署，结合自身实际情况，积极践行社会责任，持续投入公益事业，深入推进慈善活动。

##### **1、向宿迁市乡贤协会“孝老敬贤”基金捐赠 50 万元**

本着反哺桑梓回报家乡的初心，公司先后多次向宿迁市乡贤协会进行捐赠，报告期内，联合水务向宿迁市乡贤协会“孝老敬贤”基金捐赠 50 万元，助力宿迁乡村发展。基于公司多年来为宿迁乡贤事业发展作出的突出贡献，2023 年 4 月，宿迁市乡贤协会授予公司“宿迁乡贤事业特别支持奖”。

##### **2、向宿迁市见义勇为基金会捐赠 10 万元**

报告期内，公司积极响应宿迁市见义勇为基金会的倡议，支持见义勇为事业发展，向宿迁市见义勇为基金会捐赠人民币 10 万元，以实际行动积极履行社会责任，推动新时代见义勇为精神。

## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	股份限售	公司控股股东联合水务亚洲	关于股份流通限制和自愿锁定承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之“重大事项提示”之“一、发行前公司实际控制人、股东持有股份和自愿锁定承诺”	上市之日起三十六个月；以及所持股票在锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司实际控制人俞伟景、晋琰夫妇		上市之日起三十六个月；任职期间及离职后半年内；以及所持股票在锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司实际控制人一致行动人俞世晋、上海衡申、上海辨思、宁波衡通、宁波衡申及宁波衡泰		上市之日起三十六个月；以及所持股票在锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司持股 5% 以上股东 UW Holdings Limited、宁波衡联		上市之日起十二个月且取得公司股份之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司股东宁波衡申、宁波衡泰、宁波衡通		上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	股份限售	间接持有公司股份的公司其他董事及高级管理人员刘猛、陈樵、James Gerard Beeson、罗斌、陈国清、许行志、曾真		任职期间及离职后半年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	间接持有公司股份的公司监事陈少军、花晓萍、王珏		任职期间及离职后半年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东联合水务亚洲，实际控制人俞伟景、晋琰夫妇，及一致行动人俞世晋	关于避免同业竞争的承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之第七节“二、同业竞争”的相关内容。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人及其一致行动人俞世晋、直接持有发行人 5% 以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员	关于减少和规范关联交易的承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之第七节“七、发行人关于规范与减少关联	长期	否	是	不适用	不适用

			交易的措施”的相关内容。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司及公司控股股东、董事、高级管理人员	关于稳定股价预案及相关承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之“重大事项提示”之“二、公司稳定股价的预案及相关承诺”的相关内容。	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	关于填补被摊薄即期回报的承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之“重大事项提示”之“六、关于填补被摊薄即期回报的相关措施和承诺”的相关内容。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人俞伟景、晋琰夫妇		长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员		长期	否	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	关于未履行承诺的约束条件相关承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之“重大事项提示”之“四、关于未履行承诺的约束措施”的相关内容。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东联合水务亚洲		长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人俞伟景、晋琰夫妇		长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事、及高级管理人员		长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司		长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东联合水务亚洲，公司实际控制人俞伟景、晋琰夫妇		长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、监事、及高级管理人员	关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之“重大事项提示”之“三、关于招股书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承	长期	否	是	不适用	不适用



			诺”的相关内容。					
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	公司实际控制人俞伟景、晋琰夫妇	关于解决土地等产权瑕疵的承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之第六节“五、发行人的主要固定资产和无形资产”的相关内容。	长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	公司实际控制人俞伟景、晋琰夫妇	关于解决土地等产权瑕疵的承诺：详见《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》之第六节“六、发行人的特许经营权情况”的相关内容。	长期	否	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

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

**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

报告期内公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 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

#### 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

## 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

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							19,820.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							96,546.52								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							96,546.52								
担保总额占公司净资产的比例(%)							59.92								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							11,872.39								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							15,977.28								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							27,849.67								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	380,898,543	100.00						380,898,543	100.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	32,372,013	8.50						32,372,013	7.65
其中：境内非国有法人持股	32,372,013	8.50						32,372,013	7.65
境内自然人持股									
4、外资持股	348,526,530	91.50						348,526,530	82.35
其中：境外法人持股	348,526,530	91.50						348,526,530	82.35
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	0	0	42,322,061				42,322,061	42,322,061	10.00
1、人民币普通股	0	0	42,322,061				42,322,061	42,322,061	10.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	380,898,543	100.00	42,322,061				42,322,061	423,220,604	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会发布的《关于核准江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]1973号）核准，2023年3月27日，公司首次公开发行无限售股42,322,061股上市流通，详见公司于2023年3月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票上市公告书》。

##### 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)	22,370
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (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							
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	
联合水务(亚洲)有限公司	-	282,680,929	66.79	282,680,929	无	0	境外法人
江苏联合水务科技股份有限公司未确认持有人证券专用账户	-	65,845,601	15.56	65,845,601	无	0	境外法人
宁波衡联企业管理合伙企业(有限合伙)	-	21,775,415	5.15	21,775,415	无	0	境内非国有法人
宁波梅山保税港区衡申投资合伙企业(有限合伙)	-	8,440,712	1.99	8,440,712	无	0	境内非国有法人
宁波梅山保税港区衡泰企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,603,583	0.38	1,603,583	无	0	境内非国有法人
宁波梅山保税港区衡通企业管理合伙企业(有限合伙)	-	552,303	0.13	552,303	无	0	境内非国有法人
李竞	-	349,400	0.08	0	无	0	境内自然人
赵建春	-	295,000	0.07	0	无	0	境内自然人
UBS AG	-	291,497	0.07	0	无	0	境外法人
国泰君安证券股份有限公司	-	283,804	0.07	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李竞	349,400	人民币普通股	349,400				
赵建春	295,000	人民币普通股	295,000				
UBS AG	291,497	人民币普通股	291,497				
国泰君安证券股份有限公司	283,804	人民币普通股	283,804				
中国国际金融股份有限公司	232,832	人民币普通股	232,832				



JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	223,170	人民币普通股	223,170
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	200,224	人民币普通股	200,224
BARCLAYS BANK PLC	171,936	人民币普通股	171,936
李小岛	160,000	人民币普通股	160,000
招商证券股份有限公司	159,750	人民币普通股	159,750
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、联合水务（亚洲）有限公司是实际控制人俞伟景、晋琰夫妇控制的企业，为公司控股股东。宁波梅山保税港区衡申投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区衡泰企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区衡通企业管理合伙企业（有限合伙）为实际控制人的一致行动人； 2、公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	联合水务（亚洲）有限公司	282,680,929	2026-03-27	0	自上市之日起36个月
2	江苏联合水务科技股份有限公司未确认持有人证券专用账户	65,845,601	2024-03-27	0	自上市之日起12个月且取得公司股份之日起36个月

3	宁波衡联企业管理合伙企业 (有限合伙)	21,775,415	2024-03-27	0	上市之日起 12 月且取得公司股份之日起 36 个月
4	宁波梅山保税港区衡申投资合伙企业 (有限合伙)	8,440,712	2026-03-27	0	上市之日起 36 个月
5	宁波梅山保税港区衡泰企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,603,583	2026-03-27	0	上市之日起 36 个月
6	宁波梅山保税港区衡通企业管理合伙企业 (有限合伙)	552,303	2026-03-27	0	上市之日起 36 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		联合水务 (亚洲) 有限公司是实际控制人俞伟景、晋琰夫妇控制的企业, 为公司控股股东。宁波梅山保税港区衡申投资合伙企业 (有限合伙)、宁波梅山保税港区衡泰企业管理合伙企业 (有限合伙)、宁波梅山保税港区衡通企业管理合伙企业 (有限合伙) 为实际控制人的一致行动人。			

注: 公司股东 UW Holdings Limited 股东账户尚未完成开立, 其所持股份暂时登记在江苏联合水务科技股份有限公司未确认持有人证券专用账户中。

### (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、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏联合水务科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	237,000,915.23	162,356,050.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	5,000,000.00	1,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,280,000.00	2,100,000.00
应收账款	七、5	297,123,972.46	314,115,328.65
应收款项融资	七、6	500,000.00	2,300,000.00
预付款项	七、7	7,342,890.52	4,498,918.49
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、8	19,012,378.12	27,943,112.24
其中：应收利息		243,217.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	30,600,878.04	27,469,078.76
合同资产	七、10	102,960,998.17	78,083,309.52
持有待售资产	七、11	32,151,221.76	32,151,221.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	35,805,546.24	33,704,813.09
流动资产合计		770,778,800.54	686,421,833.27
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	37,688,632.33	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	499,211,924.58	506,644,869.05
在建工程	七、22	216,699,869.74	108,039,580.21
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	24,480,840.37	27,830,583.04
无形资产	七、26	2,060,909,622.38	2,064,317,324.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	5,721,214.53	5,715,121.44
递延所得税资产	七、30	36,226,805.98	32,579,435.26
其他非流动资产	七、31	11,100,579.47	58,955,221.87
非流动资产合计		2,892,039,489.38	2,804,082,135.75
资产总计		3,662,818,289.92	3,490,503,969.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	123,113,072.62	158,113,169.90
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			408,988.00
应付账款	七、36	340,832,101.33	335,711,023.55
预收款项			
合同负债	七、38	86,471,034.60	75,289,730.59
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	9,344,033.22	15,512,332.14
应交税费	七、40	23,149,576.54	34,787,833.31
其他应付款	七、41	48,927,946.23	40,218,482.48
其中：应付利息			
应付股利		4,148,272.86	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42	12,294,811.40	12,294,811.40
一年内到期的非流动负债	七、43	183,507,929.03	228,591,061.43
其他流动负债	七、44	9,296,897.38	12,846,171.64
流动负债合计		836,937,402.35	913,773,604.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	593,252,857.59	570,235,562.23
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,866,055.22	20,880,830.68
长期应付款	七、48	2,401,466.20	3,095,670.49
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	193,009,129.91	190,618,190.26
递延收益	七、51	190,302,350.96	194,374,045.49
递延所得税负债	七、30	51,525,427.53	52,045,786.29
其他非流动负债	七、52	119,361,972.66	126,739,834.17
非流动负债合计		1,168,719,260.07	1,157,989,919.61

负债合计		2,005,656,662.42	2,071,763,524.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	423,220,604.00	380,898,543.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	488,959,815.97	331,593,276.72
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-4,012,896.91	-3,570,354.27
专项储备	七、58	8,020,149.04	5,724,421.96
盈余公积	七、59	44,541,049.94	44,541,049.94
一般风险准备			
未分配利润	七、60	651,704,468.31	615,122,432.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,612,433,190.35	1,374,309,369.63
少数股东权益		44,728,437.15	44,431,075.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,657,161,627.50	1,418,740,444.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,662,818,289.92	3,490,503,969.02

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

**母公司资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏联合水务科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,176,458.41	9,942,226.31
交易性金融资产		5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	22,858,347.06	18,863,382.26
应收款项融资			
预付款项		428,893.04	521,122.26
其他应收款	十七、2	12,557,321.31	13,321,452.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,773,464.53	3,377,846.95
合同资产		3,539,763.77	3,113,327.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		385,582.81	8,855,584.91
流动资产合计		165,719,830.93	57,994,942.77
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	750,670,394.76	750,670,394.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		169,910,366.47	172,014,371.75
在建工程		7,023,306.61	156,959.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		329,466.04	666,612.59
无形资产		942,149,709.68	929,249,938.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		692,884.38	798,589.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,870,776,127.94	1,853,556,865.92
资产总计		2,036,495,958.87	1,911,551,808.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		55,043,694.44	84,159,018.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,518,920.16	67,168,401.50
预收款项			
合同负债		5,937,626.28	5,019,654.96
应付职工薪酬		1,887,940.68	2,852,852.98
应交税费		1,655,672.77	2,645,052.90
其他应付款		48,823,559.06	43,672,096.51
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		70,718,838.60	81,074,452.77
其他流动负债		565,025.80	913,875.13
流动负债合计		251,151,277.79	287,505,405.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		262,550,000.00	272,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,401,466.20	2,401,466.20
长期应付职工薪酬			
预计负债		71,425,117.12	69,990,125.94
递延收益		147,592,860.64	151,969,391.49
递延所得税负债		29,744,908.93	28,996,737.68
其他非流动负债			



非流动负债合计		513,714,352.89	525,857,721.31
负债合计		764,865,630.68	813,363,126.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		423,220,604.00	380,898,543.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		486,997,596.14	329,631,056.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,541,049.94	44,541,049.94
未分配利润		316,871,078.11	343,118,032.22
所有者权益（或股东权益）合计		1,271,630,328.19	1,098,188,682.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,036,495,958.87	1,911,551,808.69

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		544,877,607.59	505,081,323.49
其中：营业收入	七、61	544,877,607.59	505,081,323.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,142,364.54	447,072,928.19
其中：营业成本	七、61	356,161,277.91	349,995,786.47
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	4,896,607.55	4,875,353.17
销售费用	七、63	18,269,880.81	15,705,146.26
管理费用	七、64	60,447,191.84	47,943,419.43
研发费用	七、65	674,661.83	
财务费用	七、66	24,692,744.60	28,553,222.86
其中：利息费用		24,600,341.57	27,552,480.52
利息收入		1,020,518.74	503,398.34
加：其他收益	七、67	12,540,079.82	11,546,062.96
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-1,545,551.11	123,381.92

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,945,839.87	-3,184,890.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,306,086.13	-635,129.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	287,310.40	77,552.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,765,156.16	65,935,373.55
加：营业外收入	七、74	5,920,803.94	619,885.91
减：营业外支出	七、75	1,698,674.96	153,649.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,987,285.14	66,401,610.12
减：所得税费用	七、76	23,057,257.01	17,192,756.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,930,028.13	49,208,853.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,369,646.55	52,142,301.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,439,618.42	-2,933,448.48
（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）		66,207,478.31	49,146,669.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		722,549.82	62,183.92
六、其他综合收益的税后净额		-867,730.65	-1,683,254.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-442,542.64	-858,459.65
（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		-442,542.64	-858,459.65
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-425,188.02	-824,794.58
七、综合收益总额		66,062,297.47	47,525,599.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		65,764,935.66	48,288,209.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		297,361.81	-762,610.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.16	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.16	0.13

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	138,172,520.25	154,153,409.21
减：营业成本	十七、4	99,727,956.82	118,024,025.37
税金及附加		945,683.87	925,563.79
销售费用		9,737,884.42	7,956,980.78
管理费用		21,244,206.96	14,098,770.77
研发费用			
财务费用		10,518,193.32	10,616,051.79
其中：利息费用		10,750,098.06	10,645,105.63
利息收入		295,961.88	47,994.13
加：其他收益		4,694,617.63	3,690,413.84
投资收益（损失以“-”号填列）		172,888.72	79,648,724.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-185,615.69	-1,049,896.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-153,764.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,234.60	2,326.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		658,250.92	84,669,820.19
加：营业外收入		5,046,375.18	63,445.99
减：营业外支出		696,739.70	52,055.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,007,886.40	84,681,210.24
减：所得税费用		1,629,398.23	956,739.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,378,488.17	83,724,471.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,378,488.17	83,724,471.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,378,488.17	83,724,471.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.22
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.22

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		538,921,998.54	419,988,911.00
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		1,230,491.35	10,047,208.92
收到其他与经营活动有关的现金	七、77	114,370,282.04	102,763,656.91
经营活动现金流入小计		654,522,771.93	532,799,776.83
购买商品、接受劳务支付的现金		202,906,376.54	163,979,778.49
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		91,092,514.66	78,878,542.96
支付的各项税费		57,432,495.96	53,867,835.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、77	122,552,226.02	113,739,081.95
经营活动现金流出小计		473,983,613.18	410,465,239.08
经营活动产生的现金流量净额		180,539,158.75	122,334,537.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		194,756,752.67	165,073,381.92
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		606,128.85	210,283.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		195,362,881.52	165,283,665.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,812,458.19	139,932,779.60
投资支付的现金		197,753,000.00	179,710,000.00
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			
投资活动现金流出小计		402,565,458.19	319,642,779.60
投资活动产生的现金流量净额		-207,202,576.67	-154,359,114.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		220,007,277.46	7,915,780.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,915,780.00
取得借款收到的现金		156,899,158.25	157,150,267.97
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		376,906,435.71	165,066,047.97
偿还债务支付的现金		208,499,684.59	111,716,454.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,696,918.12	20,161,298.86
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		17,004,576.67	4,567,254.00
筹资活动现金流出小计		275,201,179.38	136,445,007.20
筹资活动产生的现金流量净额		101,705,256.33	28,621,040.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-79,938.88	-240,598.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		74,961,899.54	-3,644,134.16
加：期初现金及现金等价物余额		129,678,846.80	87,069,829.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		204,640,746.34	83,425,695.49

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,060,007.32	88,646,320.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		71,167,827.11	62,738,144.03
经营活动现金流入小计		168,227,834.43	151,384,464.33
购买商品、接受劳务支付的现金		24,227,015.85	34,844,428.78
支付给职工及为职工支付的现金		21,587,782.58	19,383,102.65
支付的各项税费		5,187,735.20	5,925,116.64
支付其他与经营活动有关的现金		76,817,042.44	56,932,691.37
经营活动现金流出小计		127,819,576.07	117,085,339.44
经营活动产生的现金流量净额		40,408,258.36	34,299,124.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		172,888.72	54,595,553.67

取得投资收益收到的现金			79,603,170.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,742.63	29,557.22
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		32,248,025.00	62,320.00
投资活动现金流入小计		32,476,656.35	134,290,601.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,106,608.45	142,504,577.92
投资支付的现金		5,000,000.00	61,550,000.00
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		38,490,000.00	
投资活动现金流出小计		91,596,608.45	204,054,577.92
投资活动产生的现金流量净额		-59,119,952.10	-69,763,976.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		220,007,277.46	
取得借款收到的现金		57,419,686.03	126,050,267.97
收到其他与筹资活动有关的现金			228,800.00
筹资活动现金流入小计		277,426,963.49	126,279,067.97
偿还债务支付的现金		101,279,862.46	44,486,079.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,074,906.53	7,561,472.15
支付其他与筹资活动有关的现金		14,126,268.66	31,573,860.90
筹资活动现金流出小计		149,481,037.65	83,621,412.05
筹资活动产生的现金流量净额		127,945,925.84	42,657,655.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			109,234,232.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,942,226.31	16,434,362.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			119,176,458.41
			23,627,166.92

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	380,898,543.00				331,593,276.72		-3,570,354.27	5,724,421.96	44,541,049.94		615,122,432.28		1,374,309,369.63	44,431,075.34	1,418,740,444.97
加：会计政策变更													-		
前期差错更正													-		
同一控制下企业合并其他													-		
二、本年期初余额	380,898,543.00				331,593,276.72	-	-3,570,354.27	5,724,421.96	44,541,049.94	-	615,122,432.28		1,374,309,369.63	44,431,075.34	1,418,740,444.97
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	42,322,061.00				157,366,539.25	-	-442,542.64	2,295,727.08	-	-	36,582,036.03		238,123,820.72	297,361.81	238,421,182.53
(一) 综合收益总额							-442,542.64				66,207,478.31		65,764,935.67	297,361.81	66,062,297.48
(二) 所有者投入和减少资本	42,322,061.00				157,366,539.25	-	-	-	-	-	-		199,688,600.25	-	199,688,600.25
1. 所有者投入的普通股	42,322,061.00				156,103,377.09								198,425,438.09		198,425,438.09
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					1,263,162.16								1,263,162.16		1,263,162.16
4. 其他													-		-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-29,625,442.28		-29,625,442.28	-	-29,625,442.28
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											-29,625,442.28		-29,625,442.28		-29,625,442.28

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	-				-	-	-	2,295,727.08	-	-	-	2,295,727.08	-	2,295,727.08
1. 本期提取								3,599,658.10				3,599,658.10		3,599,658.10
2. 本期使用								1,303,931.02				1,303,931.02		1,303,931.02
(六) 其他												-		-
四、本期期末余额	423,220,604.00				488,959,815.97	-	-4,012,896.91	8,020,149.04	44,541,049.94	-	651,704,468.31	1,612,433,190.35	44,728,437.15	1,657,161,627.50

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	380,898,543.00				329,440,501.30		-1,350,537.37	5,525,306.67	35,145,768.90		494,782,919.74		1,244,442,502.24	32,689,973.06	1,277,132,475.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	380,898,543.00				329,440,501.30		-1,350,537.37	5,525,306.67	35,145,768.90		494,782,919.74		1,244,442,502.24	32,689,973.06	1,277,132,475.30



三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,014,799.07	-858,459.65	110,053.48			49,146,669.58		49,413,062.48	7,153,169.34	56,566,231.82
(一) 综合收益总额					-858,459.65				49,146,669.58		48,288,209.93	-762,610.66	47,525,599.27
(二) 所有者投入和减少 资本				1,014,799.07							1,014,799.07	7,915,780.00	8,930,579.07
1. 所有者投入的普通股												7,915,780.00	7,915,780.00
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				1,014,799.07							1,014,799.07		1,014,799.07
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留 存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						110,053.48					110,053.48		110,053.48
1. 本期提取						1,574,316.45					1,574,316.45		1,574,316.45
2. 本期使用						1,464,262.97					1,464,262.97		1,464,262.97
(六) 其他													
四、本期期末余额	380,898,543.00			330,455,300.37	-2,208,997.02	5,635,360.15	35,145,768.90		543,929,589.32		1,293,855,564.72	39,843,142.40	1,333,698,707.12

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	380,898,543.00				329,631,056.89				44,541,049.94	343,118,032.22	1,098,188,682.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	380,898,543.00				329,631,056.89				44,541,049.94	343,118,032.22	1,098,188,682.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,322,061.00				157,366,539.25			-	-26,246,954.11		173,441,646.14
（一）综合收益总额										3,378,488.17	3,378,488.17
（二）所有者投入和减少资本	42,322,061.00				157,366,539.25			-	-	-	199,688,600.25
1. 所有者投入的普通股	42,322,061.00				156,103,377.09						198,425,438.09
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					1,263,162.16						1,263,162.16
4. 其他											-
（三）利润分配	-				-			-	-29,625,442.28	-29,625,442.28	-29,625,442.28
1. 提取盈余公积								-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-29,625,442.28	-29,625,442.28	-29,625,442.28
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											-



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	380,898,543.00				328,493,080.54			35,145,768.90	342,284,974.04	1,086,822,366.48

公司负责人：俞伟景

主管会计工作负责人：陈国清

会计机构负责人：毛姝云

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

江苏联合水务科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原宿迁银控自来水有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由 United Water(Asia) Limited、UW Holdings Limited、宁波梅山保税港区衡申投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区衡泰企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区衡通企业管理合伙企业（有限合伙）作为发起人，注册资本为 35,850.00 万元（每股面值人民币 1 元）。公司于 2020 年 9 月 11 日在宿迁市市场监督管理局办妥变更登记，公司的统一社会信用代码为 913213001423136190。

2020 年 9 月 17 日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本和股本 22,398,543.00 元，增资后公司注册资本和股本为 380,898,543.00 元。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准江苏联合水务科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2022]1973 号），并经上海证券交易所同意，联合水务首次公开发行人民币普通股 42,322,061 股，并于 2023 年 3 月 27 日在上海证券交易所主板上市。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 3 月 23 日出具的《验资报告》（信会师报字[2023]第 ZF10204 号），本次发行完成后，公司注册资本由 380,898,543.00 元变更为 423,220,604.00 元，公司股份总数由 380,898,543 股变更为 423,220,604 股。公司注册地址：宿迁市幸福北路 128 号。

公司经营范围：自来水生产、供给；供水器材生产、销售，自来水工程安装及维修服务，水表检验及维修服务；生活、工业污水处理；中水回用（饮用水除外）；污水预处理工程的技术咨询、设计、施工；污水处理设备的销售；自来水、污水水质检测服务。（国家禁止或限制外商经营的项目除外；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）许可项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：智能水务系统开发；非常规水源利用技术研发；水资源管理；水污染治理；水环境污染防治服务；资源再生利用技术研发；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；环保咨询服务；水利相关咨询服务；工程管理服务；咨询策划服务；招投标代理服务；采购代理服务；企业管理（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）

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 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为编制基础。

## 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ②处置子公司

##### A.一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉

之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### B. 分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### ③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；



(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、21、长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资的核算方法详见本附注“五、10、金融工具”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用五五摊销法；

②包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融工具”。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### ②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。



公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19-9.5
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
管网	年限平均法	10-30	5.00	9.5-3.17

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定一句、计价和折旧方法详见本附注“五、42、租赁”。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

使用权资产的核算方法详见本附注“五、42、租赁”。

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**①计价方法****A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；**

无形资产-特许经营权中，公司根据特许经营权协议提供建造服务形成的无形资产，该部分建造服务公司采用成本加成法确定建造服务收入，在项目达到预定可使用状态时，将相关特许经营权项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；

其他无形资产，按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

**B. 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
特许经营权（注）	特许经营期限	直线法	项目特许经营协议
土地使用权	30-50 年	直线法	土地使用权证
软件	3-10 年	直线法	预计受益期限

注：根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 14 号》的规定，公司主要采用 BOT（建造—运营—移交）、TOT（转让-运营-移交）的方式，参与公共基础设施业务，公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与公共基础设施项目的运营。在特许经营权期满后，公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，故将特许经营权确认为无形资产，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态而预计将发生的支出，确认为预计负债，预计负债的确认详见本附注“五、35、预计负债”。

**③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

本报告期公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

## ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

## ②开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

### 31. 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本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### (2) 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债的核算方法详见本附注“五、42、租赁”。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

本公司 BOT/TOT 项目按照合同规定，有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或者在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态。针对该项义务，本公司根据合同约和项目设施的具体情况，将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

本公司的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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客



户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

具体原则：

本公司的主营业务为供水业务收入、污水处理业务收入和工程业务收入等，具体的确认原则如下：

①供水业务收入：自来水销售业务收入根据水表所记录的用户水量以及政府有权部门核定的自来水单价确定收入；

②污水处理业务收入：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入；

③工程业务收入：在资产负债表日按照完工百分比法确认收入，完工百分比通常按照实际发生的成本占预计成本的比例确定；

④特许经营权项目建造收入，公司根据特许经营权协议提供建造服务，参考公司类似业务毛利率和提供类似建造服务的市场毛利率，按成本加成法确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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,本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公

司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### ①本公司作为承租人

##### A. 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、10、（6）金融资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## B. 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### C.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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### D.租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

### ②本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### A.经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### B.融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### ③售后租回交易

公司按照本附注“五、38、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A.作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

#### B.作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“②本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10、金融工具”。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### (1) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (2) 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。

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2023 年 1 月 1 日期执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”	不适用	详见下述说明

其他说明：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会【2022】31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认和面的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号



和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，使用权资产与租赁负债应当分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，故本公司对财务报表相关项目期初余额调整如下：

①未经抵销的递延所得税资产

项目	调整前期初余额		调整后期初余额	
	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	45,003,967.85	10,469,595.28	45,003,967.85	10,469,595.28
固定资产折旧差异	4,845,174.74	1,157,631.93	4,845,174.74	1,157,631.93
未实现利润	63,822,368.47	15,071,147.71	63,822,368.47	15,071,147.71
可抵扣亏损	15,039,388.38	3,382,897.36	15,039,388.38	3,382,897.36
预计负债	184,770,898.09	43,316,603.98	184,770,898.09	43,316,603.98
其他	1,145,603.51	173,115.21	26,069,549.47	4,023,360.66
合计	314,627,401.04	73,570,991.47	339,551,347.00	77,421,236.92

②未经抵销的递延所得税负债

项目	调整前期初余额		调整后期初余额	
	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
特许经营权摊销差异	372,912,507.53	93,030,822.77	372,912,507.53	93,030,822.77
其他	26,078.91	6,519.73	24,950,024.65	3,856,765.19
合计	372,938,586.44	93,037,342.50	397,862,532.18	96,887,587.96

③以净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	调整前		调整后	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	40,991,556.21	32,579,435.26	44,841,801.67	32,579,435.26
递延所得税负债	40,991,556.21	52,045,786.29	44,841,801.67	52,045,786.29

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、27.5%

注：增值税适用税率的情况如下：

自来水销售按 3% 税率计缴，对农村居民供水收入免征增值税；利息收入、代收手续费收入及服务收入按 6% 税率计缴；工程施工收入按 9%、3% 税率计缴，其余增值税应税收入按 13%、6% 税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏联合水务科技股份有限公司、咸宁联合水务有限公司、桐乡申和水务有限公司、宿迁联合市政工程有限公司、咸宁联合市政工程有限公司、三门峡联合水务有限公司、新绛县晋华生态环境工程有限公司、咸宁思源水务有限公司、瑞昌联合水务有限公司、宿迁耿车污水处理有限公司、新绛县国龙污水处理有限公司、随州联合水务有限公司、稷山联合水务有限公司、荆州申联水务有限公司、荆州申联环境科技有限公司、上海鸿影衡源实业有限公司	25.00
曲沃联合净水有限公司、联水水务投资咨询(上海)有限公司、宿迁市民信水质检测有限公司、深圳联合水务实业有限公司、咸宁市香泉水质检测有限公司、山西联卓市政工程有限公司、咸宁市联太生态环境科技有限公司、新密市联合水务有限公司、襄汾联合水务有限公司、上海博瑞思环境科技有限公司、平和联合水务有限公司、南靖联合水务有限公司	20.00
宁夏贺兰联合水务有限公司、宁夏鸿泽净水有限公司、托克托联合水务有限公司	15.00
United Delcot Water Limited	27.50

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）增值税税收优惠

①根据《财政部、税务总局公告》《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（2022 年版）（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，子公司宿迁耿车污水处理有限公司、宁夏贺兰联合水务有限公司、桐乡申和水务有限公司、托克托联合水务有限公司、荆州申联水务有限公司、荆州申联环境科技有限公司、稷山联合水务有限公司的污水处理业务收入享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。子公司宿迁耿车污水处理有限公司再生水供应业务收入享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

②根据《财政部、税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 67 号）及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对公司及子公司咸

宁联合水务有限公司、咸宁思源水务有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入免征增值税。

③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）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对子公司随州联合水务有限公司、瑞昌联合水务有限公司污水处理业务收入享受增值税免税政策。

④根据《财政部、税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号）的规定，加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业（含个体工商户，下同），并一次性退还小微企业存量留抵税额。加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”（以下称制造业等行业）增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业（含个体工商户，下同），并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。江苏联合水务科技股份有限公司及子公司宿迁市民信水质检测有限公司、咸宁市联太生态环境科技有限公司、山西联卓市政工程有限公司、新绛晋华生态环境工程有限公司、新绛国龙污水处理有限公司、曲沃联合净水有限公司、宁夏鸿泽净水有限公司、宿迁联合市政工程有限公司山西分公司、联水水务投资咨询(上海)有限公司，可享受增值税期末留抵退税政策。

⑤根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019 年第 87 号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。曲沃联合净水有限公司、宿迁耿车污水处理有限公司、宁夏贺兰联合水务有限公司、上海博瑞思环境科技有限公司、咸宁市香泉水质检测有限公司、托克托联合水务有限公司、联水水务投资咨询(上海)有限公司、宿迁市民信水质检测有限公司、宁夏鸿泽净水有限公司、新绛县国龙污水处理有限公司、荆州申联环境科技有限公司、荆州申联水务有限公司可享受增值税加计抵减政策。

## （2）企业所得税税收优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，财政部和国家税务总局国家发展改革委《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录的通知》（财税[2008]116 号）、国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80 号）等规定，公司及新绛县国龙污水处理有限公司从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内由政府部门核准的水利相关项目投资经营所得，自该项目

取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

②根据财政部、海关总署、国家税务总局下发的《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）以及财政部、国家税务总局、发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）规定，报告期内，子公司宁夏贺兰联合水务有限公司、宁夏鸿泽净水有限公司、托克托联合水务有限公司享受西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

③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》（财政部 税务总局2022年第13号）规定，自2023年1月1日至2023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；根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），自2023年1月1日至2023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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司宿迁市民信水质检测有限公司、咸宁市联太生态环境科技有限公司、咸宁市香泉水质检测有限公司、曲沃联合净水有限公司、联水水务投资咨询(上海)有限公司、山西联卓市政工程有限公司、新密市联合水务有限公司、襄汾联合水务有限公司、上海博瑞思环境科技有限公司、深圳联合水务实业有限公司、平和联合水务有限公司、南靖联合水务有限公司符合并执行小微企业所得税优惠政策。

### （3）其他税种优惠

根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部、税务总局公告2022年第10号）的规定，对于子公司宿迁市民信水质检测有限公司、咸宁市联太生态环境科技有限公司、咸宁市香泉水质检测有限公司、山西联卓市政工程有限公司、襄汾联合水务有限公司、曲沃联合净水有限公司、新密联合水务有限公司、托克托联合水务有限公司、联水水务投资咨询(上海)有限公司、上海博瑞思环境科技有限公司、深圳联合水务实业有限公司、南靖联合水务有限公司、平和联合水务有限公司，按50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### 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	250,415.99	121,602.81
银行存款	216,865,845.28	141,805,293.99
其他货币资金	19,884,653.96	20,429,153.96
合计	237,000,915.23	162,356,050.76
其中：存放在境外的款项总额	25,186,601.02	19,202,991.23
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	265,988.00	408,988.00
质押的定期存单	12,475,514.93	12,248,050.00
投标/履约保证金	19,618,665.96	20,020,165.96
合计	32,360,168.89	32,677,203.96

## 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	1,700,000.00
其中：		
理财产品投资	5,000,000.00	1,700,000.00
合计	5,000,000.00	1,700,000.00

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	3,280,000.00	2,100,000.00
商业承兑票据		
合计	3,280,000.00	2,100,000.00

### (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		1,830,000.00
商业承兑票据		
合计		1,830,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	236,853,479.12
1 年以内小计	236,853,479.12
1 至 2 年	58,280,941.02
2 至 3 年	17,581,325.77
3 年以上	21,914,325.01
3 至 4 年	7,666,010.67
4 至 5 年	8,811,291.93
5 年以上	5,437,022.41
小计	334,630,070.92
减：坏账准备	37,506,098.46
合计	297,123,972.46

## (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	714,000.00	0.21	714,000.00	100.00		714,000.00	0.20	714,000.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账	714,000.00	0.21	714,000.00	100.00		714,000.00	0.20	714,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	333,916,070.92	99.79	36,792,098.46	11.02	297,123,972.46	349,096,000.64	99.80	34,980,671.99	10.02	314,115,328.65
其中：										

账龄分析法组合	333,916,070.92	99.79	36,792,098.46	11.02	297,123,972.46	349,096,000.64	99.80	34,980,671.99	10.02	314,115,328.65
合计	334,630,070.92	100	37,506,098.46	/	297,123,972.46	349,810,000.64	/	35,694,671.99	/	314,115,328.65

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿迁市嘉汇房地产开发有限公司	714,000.00	714,000.00	100.00	预计无法收回
合计	714,000.00	714,000.00	100.00	/

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：账龄分析法组合

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	236,853,479.12	11,842,677.92	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	58,280,941.02	5,828,094.10	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	17,581,325.77	3,516,265.15	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	7,666,010.67	3,833,005.34	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	8,811,291.93	7,049,033.54	80.00
5 年以上	4,723,022.41	4,723,022.41	100.00
合计	333,916,070.92	36,792,098.462	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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	
按单项计提	714,000.00					714,000.00
按组合计提	34,980,671.99	2,295,202.41		21,450.00	-462,325.94	36,792,098.46
合计	35,694,671.99	2,295,202.41		21,450.00	-462,325.94	37,506,098.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,450.00

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
宁夏贺兰工业园区管理委员会	33,040,383.28	9.87	3,354,428.16
福建省水利水电工程局有限公司	30,789,977.25	9.20	1,539,498.87
咸宁市咸安区绿色产业发展投资有限公司	25,629,989.47	7.66	25,629,989.47
新绛经济技术开发区管理委员会	13,637,036.42	4.08	1,103,157.28
桐乡市城市污水处理有限责任公司	12,194,289.76	3.64	609,714.49
合计	115,291,676.18	34.45	9,169,797.75

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	2,300,000.00
合计	500,000.00	2,300,000.00

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

2022 年末，未背书且信用等级较高的银行承兑汇票余额为 230 万元，本年度均已背书转让；  
2023 年 6 月末，未背书且信用等级较高的银行承兑汇票余额为 50 万元，到期日为 2023 年 8 月；

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**7、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	6,986,158.56	95.14	4,116,260.84	91.50
1 至 2 年	312,353.96	4.25	299,378.00	6.65
2 至 3 年	8,878.00	0.12	60,200.00	1.34
3 年以上	35,500.00	0.48	23,079.65	0.51
合计	7,342,890.52	100.00	4,498,918.49	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：

报告期期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

**(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

期末余额前五名的预付款情况如下

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
格兰富水泵（上海）有限公司	989,628.75	13.48
上海蓬欣金属制品有限公司	865,202.53	11.78
上海东浜环保科技有限公司	679,078.80	9.25
景津装备股份有限公司	630,000.00	8.58
陕西惑希恬泰建设工程有限公司	292,052.96	3.98
合计	3,455,963.04	47.07

其他说明

□适用 √不适用

**8、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	243,217.33	
应收股利		
其他应收款	18,769,160.79	27,943,112.24
合计	19,012,378.12	27,943,112.24

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	243,217.33	
合计	243,217.33	

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	10,751,590.72
1 年以内小计	10,751,590.72
1 至 2 年	6,636,638.02
2 至 3 年	2,195,346.60
3 年以上	7,178,487.75
3 至 4 年	742,231.85
4 至 5 年	173,911.00
5 年以上	6,262,344.90
小计	26,762,063.09
减：坏账准备	7,992,902.30
合计	18,769,160.79

## (5). 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
股权收购款	5,262,006.99	6,362,006.99
暂付、垫付款	4,432,582.28	6,800,314.11

保证金	11,564,136.95	18,474,229.46
其他	5,503,336.87	4,633,997.77
合计	26,762,063.09	36,270,548.33

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余额	2,748,393.52	5,279,042.57	300,000.00	8,327,436.09
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-646,037.62	313,062.85		-332,974.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,559.02			-1,559.02
2023年6月30日余额	2,100,796.87	5,592,105.42	300,000.00	7,992,902.30

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

## (7). 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						
其中：账龄 分析法组合	8,327,436.09	-332,974.77			-1,559.02	7,992,902.30
其他组合						
合计	8,327,436.09	-332,974.77			-1,559.02	7,992,902.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
章凌浩	股权收购款	5,262,006.99	5 年以上	19.66	5,262,006.99
新绛经济技术开发区管理委员会	其他	3,510,000.00	1 年以内	13.12	175,500.00
福建省水利水电工程局有限公司直属分公司	保证金	2,588,639.00	1-2 年	9.67	258,863.90
招银金融租赁有限公司	保证金	2,100,000.00	2-3 年	7.85	
荆州经济技术开发区财政局预算外资金财政专户	保证金	2,000,000.00	1-2 年	7.47	200,000.00
合计	/	15,460,645.99	/	57.77	5,896,370.89

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	27,226,524.42		27,226,524.42	23,896,351.00		23,896,351.00
在产品						
库存商品						
周转材料	3,374,353.62		3,374,353.62	3,572,727.76		3,572,727.76
消耗性生物资产						

合同履约成本						
合计	30,600,878.04		30,600,878.04	27,469,078.76		27,469,078.76

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与合同相关的已完工未结算资产	106,625,711.97	5,309,963.80	101,315,748.17	77,325,502.35	3,866,275.10	73,459,227.25
质保金	1,802,212.39	156,962.39	1,645,250.00	4,918,647.22	294,564.95	4,624,082.27
合计	108,427,924.36	5,466,926.19	102,960,998.17	82,244,149.57	4,160,840.05	78,083,309.52

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,933,395.18			参照应收账款的信用风险，计提减值准备
合计	1,933,395.18			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的	32,148,354.50		32,148,354.50	68,550,000.00		2023 年
合计	32,148,354.50		32,148,354.50	68,550,000.00		/

其他说明：

2022 年 5 月，公司与托克托县人民政府指定的内蒙古托克托工业园区管理委员会就托克托工业管理园区污水处理厂的转让签订了资产重组回购协议，该协议包含交易价格、时间和违约责任等重要条款，公司已停止生产，并将与政府协调回购移交事宜。因此，托克托工业管理园区污水处理厂相关资产负债在合并财务报表上被划分为持有待售资产与持有待售负债。

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未交增值税	32,215,709.53	18,883,060.29
上市费用		8,855,584.91
预缴企业所得税	3,067,744.89	5,295,323.00
预缴税金及附加	522,091.82	670,844.89
合计	35,805,546.24	33,704,813.09

其他说明：

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

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

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

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

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	9,453,434.77	472,671.74	8,980,763.03				
PPP 项目应收款	30,218,809.79	1,510,940.49	28,707,869.30				
合计	39,672,244.56	1,983,612.23	37,688,632.33				/

## (2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,983,612.23			1,983,612.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,983,612.23			1,983,612.23

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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

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

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

报告期内无投资性房地产。

## 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	499,211,924.58	506,644,869.05
固定资产清理		
合计	499,211,924.58	506,644,869.05

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	机器设备	运输设备	电子及其他设备	管网	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	266,743,136.09	150,833,654.97	14,660,276.89	28,017,512.46	317,452,532.05	777,707,112.46
2.本期增加金额	528,600.00	6,676,907.28	4,479,419.75	1,192,196.42	1,304,921.60	14,182,045.05
(1) 购置	528,600.00	1,550,817.15	3,863,753.33	1,121,047.44	400,113.67	7,464,331.59
(2) 在建工程转入		5,126,090.13	615,666.42	71,148.98	904,807.93	6,717,713.46
3.本期减少金额	267,100.00	326,671.06	2,153,511.38	361,588.20		3,108,870.64



(1) 处置或报废	267,100.00	326,671.06	2,153,511.38	361,588.20		3,108,870.64
4.期末余额	267,004,636.09	157,183,891.19	16,986,185.26	28,848,120.68	318,757,453.65	788,780,286.87
二、累计折旧						
1.期初余额	71,983,835.09	67,113,878.52	8,385,163.54	21,198,806.38	102,380,559.88	271,062,243.41
2.本期增加金额	5,978,144.61	6,893,845.21	1,252,863.24	1,244,501.04	5,810,042.60	21,179,396.70
(1) 计提	5,978,144.61	6,893,845.21	1,252,863.24	1,244,501.04	5,810,042.60	21,179,396.70
3.本期减少金额	93,039.83	235,308.32	2,004,337.36	340,592.31		2,673,277.82
(1) 处置或报废	93,039.83	235,308.32	2,004,337.36	340,592.31		2,673,277.82
4.期末余额	77,868,939.87	73,772,415.41	7,633,689.42	22,102,715.11	108,190,602.48	289,568,362.29
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	189,135,696.22	83,411,475.78	9,352,495.84	6,745,405.57	210,566,851.17	499,211,924.58
2.期初账面价值	194,759,301.00	83,719,776.45	6,275,113.35	6,818,706.08	215,071,972.17	506,644,869.05

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 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
宁夏鸿泽再生车间等房屋建筑物	3,185,804.15	该项目属于委托运营业务,房产对应的土地使用权证在委托方名下。

其他说明：

□适用 √不适用

### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	212,314,747.69	101,463,424.20
工程物资	4,385,122.05	6,576,156.01
合计	216,699,869.74	108,039,580.21

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
荆州经济技术开发区工业污水处理厂二期提标升级改造工程	141,585,462.71		141,585,462.71	72,858,808.94		72,858,808.94
桐乡申和污水处理厂提标改造工程	31,991,833.79		31,991,833.79	14,946,628.96		14,946,628.96
咸宁思源水务横沟水厂改扩建工程	30,111,975.46		30,111,975.46	10,805,980.60		10,805,980.60
其他零星工程	8,625,475.73		8,625,475.73	2,852,005.70		2,852,005.70
合计	212,314,747.69		212,314,747.69	101,463,424.20		101,463,424.20

## (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
荆州经济技术开发区工业污水处理厂二期提标升级改造工程	215,264,800.00	72,858,808.94	68,726,653.77			141,585,462.71	65.77	65.77%	830,209.44	600,127.25	4.10	自筹、募集资金
桐乡申和污水处理厂提标改造工程	85,000,000.00	14,946,628.96	21,131,665.52	4,086,460.69		31,991,833.79	37.64	37.64%	492,675.55	439,413.33	4.28	自筹
咸宁思源水务横沟水厂改扩建工程	45,076,300.00	10,805,980.60	19,305,994.86			30,111,975.46	66.80	66.80%				自筹
合计	345,341,100.00	98,611,418.50	109,164,314.15	4,086,460.69		203,689,271.96	/	/	1,322,884.99	1,039,540.58	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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
施工材料	4,385,122.05		4,385,122.05	6,576,156.01		6,576,156.01
合计	4,385,122.05		4,385,122.05	6,576,156.01		6,576,156.01

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

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	暖泉污水处理厂项目租赁资产	新绛县地下水源替代工程工业供水项目租赁资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,384,955.97	27,683,612.95	1,800,000.00	35,868,568.92
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	73,719.24			73,719.24
(1) 租赁变更	73,719.24			73,719.24
4. 期末余额	6,311,236.73	27,683,612.95	1,800,000.00	35,794,849.68
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,740,081.69	4,152,541.94	145,362.25	8,037,985.88
2. 本期增加金额	1,190,094.77	2,076,270.98	41,532.06	3,307,897.81
(1) 计提	1,190,094.77	2,076,270.98	41,532.06	3,307,897.81
3. 本期减少金额	31,874.38			31,874.38
(1) 处置				
(2) 租赁变更	31,874.38			31,874.38

4. 期末余额	4,898,302.08	6,228,812.92	186,894.31	11,314,009.31
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	1,412,934.65	21,454,800.03	1,613,105.69	24,480,840.37
2. 期初账面价值	2,644,874.28	23,531,071.01	1,654,637.75	27,830,583.04

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	特许经营权	软件	在建特许经营项目	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	75,748,008.07			2,516,288,721.01	10,545,682.99	72,695,379.91	2,675,277,791.98
2. 本期增加金额				13,068,986.83	54,955.75	49,801,833.53	62,925,776.11
(1) 购置					54,955.75		54,955.75
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 在建特许经营项目投入						49,801,833.53	49,801,833.53
(5) 在建特许经营项目转入				12,500,292.59			12,500,292.59
(6) 预计负债增加				568,694.24			568,694.24
3. 本期减少金额						12,500,292.59	12,500,292.59
(1) 处置							
(2) 转入特许经营项目						12,500,292.59	12,500,292.59
4. 期末余额	75,748,008.07			2,529,357,707.84	10,600,638.74	109,996,920.85	2,725,703,275.50
二、累计摊销							
1. 期初余额	9,408,994.12			596,678,694.68	4,872,778.3		610,960,467.10
2. 本期增加金额	775,873.98			52,494,651.01	562,661.03		53,833,186.02
(1) 计提	775,873.98			52,494,651.01	562,661.03		53,833,186.02
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	10,184,868.10			649,173,345.69	5,435,439.33		664,793,653.12
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	65,563,139.97			1,880,184,362.15	5,165,199.41	109,996,920.85	2,060,909,622.38
2.期初账面价值	66,339,013.95			1,919,610,026.33	5,672,904.69	72,695,379.91	2,064,317,324.88

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%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

无未办妥产权证书的土地使用权，部分房产未办妥产权证书，根据企业会计准则计入无形资产-特许经营权，相关账面价值如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
瑞昌联合水务滤池房及加药间等房屋建筑物	2,669,045.24	权证正在协商办理之中
新绛晋华办公楼、机房等房屋建筑物	3,140,511.34	权证正在协商办理之中
宁夏贺兰联合水务泵房等房屋建筑物	3,294,928.00	权证正在协商办理之中
咸宁水务温泉加压泵站等房屋建筑物	240,171.28	权证正在协商办理之中
合计	9,374,655.87	

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、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

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、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
装修费	2,560,573.52	733,626.90	478,188.39		2,816,012.03
设备改良支出及其他	1,262,600.93		154,488.06		1,108,112.87
地下水源替代工程项目支出	1,891,946.99		94,857.36		1,797,089.63
合计	5,715,121.44	733,626.90	727,533.81		5,721,214.53

其他说明：

无

## 30、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	48,352,528.87	11,160,364.03	45,003,967.85	10,469,595.28
固定资产折旧差异	4,415,371.92	1,103,842.98	4,845,174.74	1,157,631.93
内部交易未实现利润	64,242,296.92	17,485,475.02	63,822,368.47	15,071,147.71
可抵扣亏损	16,597,910.27	3,744,724.65	15,039,388.38	3,382,897.36
预计负债	187,020,292.27	43,882,037.30	184,770,898.09	43,316,603.98
其他	23,448,992.06	3,572,090.78	26,069,549.47	4,023,360.66
合计	344,077,392.31	80,948,534.76	339,551,347.00	77,421,236.92

## (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				
特许经营权摊销差异	362,514,216.75	92,854,098.91	372,912,507.53	93,030,822.77
其他	22,223,400.50	3,393,057.40	24,950,024.65	3,856,765.19
合计	384,737,617.25	96,247,156.31	397,862,532.18	96,887,587.96

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	44,721,728.78	36,226,805.98	44,841,801.67	32,579,435.26
递延所得税负债	44,721,728.78	51,525,427.53	44,841,801.67	52,045,786.29

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,904,385.12	3,066,308.61
可抵扣亏损	51,432,837.97	42,871,330.24
合计	54,337,223.09	45,937,638.85

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	4,430,854.10	4,430,854.10	
2024 年	2,054,346.08	2,054,346.08	
2025 年	8,882,246.05	8,882,246.05	
2026 年	15,058,111.59	15,058,111.59	
2027 年	12,445,772.42	12,445,772.42	
2028 年	8,561,507.73		
合计	51,432,837.97	42,871,330.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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	307,231.19		307,231.19	50,105,755.42		50,105,755.42



预付设备款	5,793,348.28		5,793,348.28	3,849,466.45		3,849,466.45
预付襄汾水源替代工程费用	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	11,100,579.47		11,100,579.47	58,955,221.87		58,955,221.87

其他说明：

根据《企业会计准则解释第 14 号》，符合“双特征”、“双控制”的特许经营权项目，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金条件的，应当在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收账款。2022 年度尚未符合收款条件，计入其他非流动资产，本年度公司将符合收款条件的合同资产转入长期应收款。

## 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、保证借款	25,000,000.00	40,891,200.00
保证借款	88,000,000.00	103,000,000.00
信用证借款		14,081,560.25
信用借款	10,000,000.00	
抵押借款		
应付利息	113,072.62	140,409.65
合计	123,113,072.62	158,113,169.90

短期借款分类的说明：

注 1：质押、保证借款 2,500 万系交通银行宿迁分行贷款。

注 2：保证借款 8,800 万，农业银行宿迁宿城支行贷款 2,000 万，交通银行上海长宁支行贷款 1,000 万，中国银行宿迁分行贷款 3,000 万，汉口银行咸宁分行贷款 2,000 万，中国银行运城分行 800 万。

注 3：信用借款 1,000 万系招商银行南京分行贷款。

注 4：应付利息 11.31 万元系上述短期借款产生的应付未付利息。

### (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

## 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		408,988.00
合计		408,988.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**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
货款	130,364,522.06	126,048,065.71
设备工程款	140,780,921.46	147,759,452.78
建信融通	69,686,657.81	61,903,505.06
合计	340,832,101.33	335,711,023.55

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

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
工程项目预收款	35,603,095.15	23,960,884.74
预收水费	23,437,905.31	23,293,669.24
二次供水运行维护费	27,430,034.14	28,035,176.61
合计	86,471,034.60	75,289,730.59

**(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

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	15,269,663.51	74,992,865.37	81,146,971.95	9,115,556.93
二、离职后福利-设定提存计划	242,668.63	7,677,027.05	7,691,219.39	228,476.29
三、辞退福利		1,267,988.89	1,267,988.89	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,512,332.14	83,937,881.31	90,106,180.23	9,344,033.22

**(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	13,732,731.61	63,713,423.43	69,151,000.70	8,295,154.34
二、职工福利费	1,454.11	3,382,004.06	3,379,804.06	3,654.11
三、社会保险费	127,235.22	4,333,618.59	4,328,550.01	132,303.80
其中：医疗保险费	125,759.01	3,838,932.11	3,833,619.96	131,071.16
工伤保险费	3,473.82	334,459.26	334,702.83	3,230.25
生育保险费	-1,997.61	160,227.22	160,227.22	-1,997.61
四、住房公积金	160,094.20	3,160,612.02	3,164,177.02	156,529.20
五、工会经费和职工教育经费	1,248,148.37	403,207.27	1,123,440.16	527,915.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,269,663.51	74,992,865.37	81,146,971.95	9,115,556.93

**(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	233,015.65	7,403,955.98	7,417,172.46	219,799.17
2、失业保险费	9,652.98	273,071.07	274,046.93	8,677.12
3、企业年金缴费				
合计	242,668.63	7,677,027.05	7,691,219.39	228,476.29

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	1,971,038.90	4,042,434.38
消费税		
营业税		

企业所得税	18,350,313.37	27,419,241.70
个人所得税	122,389.58	310,523.44
城市维护建设税	90,585.41	223,497.28
教育费附加	70,279.40	182,716.09
印花税	75,996.17	163,883.27
房产税	455,803.15	463,625.05
土地使用税	665,002.06	789,174.54
水资源税	983,242.15	881,537.65
其他税费	364,926.35	311,199.91
合计	23,149,576.54	34,787,833.31

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### 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
应付利息		
应付股利	4,148,272.86	
其他应付款	44,779,673.37	40,218,482.48
合计	48,927,946.23	40,218,482.48

其他说明：

无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,148,272.86	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	4,148,272.86	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司股东 UW Holdings Limited 股东账户尚未完成开立，其所持股份暂时登记在江苏联合水务科技股份有限公司未确认持有人证券专用账户中。

##### 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
政府规费	29,667,911.09	27,512,044.33
代垫、暂借款	6,567,616.92	5,183,625.68
保证金	8,544,145.36	7,522,812.47
合计	44,779,673.37	40,218,482.48

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债	12,294,811.40	12,294,811.40
合计	12,294,811.40	12,294,811.40

其他说明：

2022 年 5 月，公司与托克托县人民政府指定的内蒙古托克托工业园区管理委员会就托克托工业管理园区污水处理厂的转让签订了资产重组回购协议，该协议包含交易价格、时间和违约责任等重要条款，公司已停止生产，并将与政府协调回购移交事宜。因此，托克托工业管理园区污水处理厂相关资产负债在合并财务报表上被划分为持有待售资产与持有待售负债。

**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	163,855,646.20	168,950,352.65
1 年内到期的长期应付债券		
1 年内到期的长期应付款	13,669,107.50	52,268,129.52
1 年内到期的租赁负债	5,239,218.48	6,384,263.09
1 年内到期的长期借款利息	743,956.85	988,316.17
合计	183,507,929.03	228,591,061.43

其他说明：

无

**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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	7,466,897.38	11,246,171.64
已背书未终止确认的票据	1,830,000.00	1,600,000.00
合计	9,296,897.38	12,846,171.64

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、保证借款	136,215,357.59	131,680,118.29
质押、抵押借款	13,000,000.00	15,600,000.00
保证借款	38,000,000.00	21,455,443.94
抵押、质押、保证借款	386,037,500.00	347,500,000.00
抵押、保证借款		54,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	593,252,857.59	570,235,562.23

长期借款分类的说明：

注 1：质押、保证借款 13,621.54 万元，工商银行咸宁泉山支行贷款 3,500 万元，民生银行咸宁分行贷款 2,000 万元，邮储银行瑞昌市支行贷款 437.5 万元，黄河农村商业银行贷款 2,200 万元，建设银行三门峡市分行贷款 400 万元，中国银行运城市分行贷款 5,084.04 万元。

注 2：质押、抵押借款 1,300 万元系江苏民丰农村商业银行贷款。

注 3：保证借款 3,800.00 万元，建设银行桐乡支行贷款 3,100.00 万元，宁夏贺兰农村商业银行贷款 700 万元。

注 4：抵押、质押、保证借款 38,603.75 万元，江苏民丰农村商业银行贷款 9,090 万元，建设银行宿迁分行贷款 7,700 万元，交通银行宿迁分行贷款 7,465 万元，民生银行咸宁分行贷款 4,400 万元，工商银行荆州分行贷款 6,700 万，交通银行荆州分行贷款 3,248.75 万元。

注 5：信用借款 2,000 万元系招商银行南京分行贷款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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
房屋及建筑物租赁	23,028,032.06	27,265,093.77
减：一年内到期的租赁负债	4,161,976.84	6,384,263.09
合计	18,866,055.22	20,880,830.68

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

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
长期应付款	2,401,466.20	3,095,670.49
专项应付款		
合计	2,401,466.20	3,095,670.49

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款		694,204.29
应付其他款	2,401,466.20	2,401,466.20
合计	2,401,466.20	3,095,670.49

其他说明：

无

#### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
特许经营权项目后续大修重置支出	190,618,190.26	193,009,129.91	为使特许经营权项目保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出。
合计	190,618,190.26	193,009,129.91	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

BOT（TOT）项目按照合同规定，有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或者在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态。针对该项义务，本公司根据合同约和项目设施的具体情况，将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

**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	194,374,045.49	2,000,000.00	6,071,694.53	190,302,350.96	与资产相关的政府补助
合计	194,374,045.49	2,000,000.00	6,071,694.53	190,302,350.96	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宿迁黄河路供水管网改造工程资金补助	1,919,999.75			60,000.00		1,859,999.75	与资产相关
宿迁洋河区域供水城镇基础设施建设引导资金补助	6,622,675.12			207,864.42		6,414,810.70	与资产相关



宿迁区域供水省补资金补助	89,788,681.93			2,707,375.92		87,081,306.01	与资产相关
农村管网改造资金补助	9,240,772.31			288,774.10		8,951,998.21	与资产相关
岔河与中运河交叉处水资源保护经费	408,510.61			12,765.96		395,744.65	与资产相关
中运河闸西水源迁移工程补助款	43,988,751.77			1,099,750.45		42,889,001.32	与资产相关
引黄水工程支持资金	1,745,079.20			43,809.54		1,701,269.66	与资产相关
国龙污水厂一期工程省级水污染防治专项资金补助	3,099,396.32			79,471.68		3,019,924.64	与资产相关
咸宁市城区供水管网改造资金	7,230,827.23			214,777.08		7,016,050.15	与资产相关
王英水库供水工程项目资金	9,282,489.70			157,319.64		9,125,170.06	与资产相关
曲沃县水污染防治专项资金	9,802,653.35			350,094.78		9,452,558.57	与资产相关
宁夏贺兰县水污染防治专项资金补助	6,546,291.65	2,000,000.00		712,190.94		7,834,100.71	与资产相关
稷山县水污染防治专项资金补助	4,697,916.55			137,500.02		4,560,416.53	与资产相关
合计	194,374,045.49	3,089,483.19		6,071,694.53		191,391,834.15	

其他说明：

适用 不适用

## 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	119,361,972.66	126,739,834.17
合计	119,361,972.66	126,739,834.17

其他说明：

合同负债中一年以上到期的部分，根据流动性划分为其他非流动负债。

## 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	380,898,543.00	42,322,061.00				42,322,061.00	423,220,604.00

其他说明：

本公司 2023 年 3 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 42,322,061.00 股（每股面值 1 元）。

#### 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）	331,258,841.57	157,366,539.25		488,625,380.82
其他资本公积	334,435.15			334,435.15
合计	331,593,276.72	157,366,539.25		488,959,815.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积（资本溢价）增加 157,366,539.25 元，其中 156,103,377.09 元系上市公开发行股份溢价，1,263,162.16 元系股份支付导致，详见本节附注十三。

#### 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	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入	减： 所 得 税 费 用	税后归属于 母公司		

			转入 损益	留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,570,354.27	-867,730.65				-442,542.64	-425,188.01	-4,012,896.91
其中：外币财务报表折算差额	-3,570,354.27	-867,730.65				-442,542.64	-425,188.01	-4,012,896.91
其他综合收益合计	-3,570,354.27	-867,730.65				-442,542.64	-425,188.01	-4,012,896.91

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	5,724,421.96	3,599,658.10	1,303,931.02	8,020,149.04
合计	5,724,421.96	3,599,658.10	1,303,931.02	8,020,149.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

安全生产费系子公司宿迁联合市政工程有限公司、咸宁联合市政工程有限公司和山西联卓市政工程有限公司根据财政部、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》的规定计提的安全生产费用。

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,541,049.94			44,541,049.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,541,049.94			44,541,049.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法以及公司章程规定，按净利润的10%提取法定盈余公积金。

**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	615,122,432.28	494,782,919.74
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	615,122,432.28	494,782,919.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,207,478.31	129,734,793.58
减：提取法定盈余公积		9,395,281.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,625,442.28	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	651,704,468.31	615,122,432.28

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	542,353,498.84	355,447,540.27	502,979,369.17	349,564,283.94
其他业务	2,524,108.75	713,737.64	2,101,954.32	431,502.53
合计	544,877,607.59	356,161,277.91	505,081,323.49	349,995,786.47

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
商品类型		
供水及衍生业务		293,249,589.37
污水处理与资源化利用		144,601,465.53
水环境和水生态修复		21,327,401.85
EPC 及 PPP 建造工程类业务		79,011,923.70
其他		6,687,227.13
按经营地区分类		
江苏省		235,216,467.26
湖北省		162,453,359.37
宁夏回族自治区		35,892,721.37

山西省		30,029,795.71
浙江省		25,237,872.52
其他		56,047,391.37
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		344,575,876.26
在某一时段内确认		200,301,731.33
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		544,877,607.59

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

履约义务的说明详见本节附注五、38、收入。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	850,716.19	920,870.82
教育费附加	638,238.65	671,045.92
资源税	2,910.00	1,290.00
房产税	930,799.73	889,333.49
土地使用税	1,248,979.68	1,321,949.53
车船使用税	19,537.78	17,464.16
印花税	433,856.46	280,680.81
环境保护税	616,034.11	587,916.53
其他税费	155,534.95	184,801.91
合计	4,896,607.55	4,875,353.17

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
人工成本	13,115,520.28	11,112,513.26
维修费	1,735,484.31	1,260,247.25

差旅费	386,415.82	616,612.80
车辆使用费	188,550.71	120,005.72
折旧摊销	223,755.08	201,660.34
房租物业费	122,860.00	120,780.00
业务招待费	1,421,009.73	814,595.90
其他	1,076,284.88	1,458,730.99
合计	18,269,880.81	15,705,146.26

其他说明：

本年度将销售费用类别进行细化，上期发生额做了同口径变更，销售费用总额无变化。

#### 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
人工成本	32,419,786.26	28,979,210.3
业务招待费	7,456,306.64	3,960,268.96
折旧摊销	4,661,760.93	4,362,609.99
中介机构服务费	3,684,911.73	1,997,402.14
差旅费	2,008,174.83	933,687.36
车辆使用费	1,011,112.60	1,138,628.04
股权激励费用	1,263,162.16	1,014,799.07
保险费	422,917.83	514,602.83
房租物业费	589,977.20	1,095,361.55
办公费	1,156,333.32	538,477.04
维修费	343,426.19	272,028.89
卫生绿化费	233,651.90	222,129.22
其他	5,195,670.25	2,914,214.04
合计	60,447,191.84	47,943,419.43

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
人工成本	620,855.71	
差旅费	46,207.90	
折旧费	1,247.34	
其他	6,350.88	
合计	674,661.83	

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
利息费用	24,600,341.57	27,552,480.52

减：利息收入	1,020,518.74	503,398.34
汇兑损益	-679.66	193,540.78
手续费及其他	1,113,601.43	1,310,599.90
合计	24,692,744.60	28,553,222.86

其他说明：

无

## 67、其他收益

√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
政府补助	12,118,942.77	11,205,130.05
进项税加计抵减	358,269.58	275,594.01
代扣个人所得税手续费	62,867.47	65,338.90
合计	12,540,079.82	11,546,062.96

其他说明：

种类	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宿迁市产业引导资金补助	2,850,000.00	4,534,000.00	与收益相关
宿迁区域供水省补资金补助	2,707,375.92	2,707,141.74	与资产相关
中运河闸西水源迁移工程补助款	1,099,750.45		与资产相关
宁夏贺兰县水污染防治专项资金补助	712,190.94	545,524.26	与资产相关
企业扶持资金	1,527,600.00	168,000.00	与收益相关
曲沃县水污染防治专项资金	350,094.78	297,822.06	与资产相关
稳岗补贴	26,215.87	431,525.61	与收益相关
农村管网改造资金补助	288,774.10	288,774.06	与资产相关
企业技改投资奖	1,073,000.00	487,800.00	与收益相关
稷山县水污染防治专项资金补助	137,500.02	96,491.22	与资产相关
咸宁市城区供水管网改造资金	214,777.08	214,777.08	与资产相关
宿迁洋河区域供水城镇基础设施建设引导资金补助	207,864.42	207,864.42	与资产相关
增值税即征即退	150,038.38	132,363.46	与收益相关
王英水库供水工程项目资金	157,319.64	100,000.02	与资产相关
国龙污水厂一期工程省级水污染防治专项资金补助	79,471.68	79,471.68	与资产相关
宿迁黄河路供水管网改造工程资金补助	60,000.00	60,000.00	与资产相关
引黄水工程支持资金	43,809.54	43,809.54	与资产相关
岔河与中运河交叉处水资源保护经费	12,765.96	12,765.96	与资产相关
工业企业满负荷生产财政奖励资金	200,000.00		与收益相关
其他零星补助款	220,393.99	186,848.94	与收益相关
托克托工业园区污水处理项目技改补贴		500,000.00	与资产相关
以工代训补贴		77,000.00	与收益相关
桐乡市环保补助资金		18,300.00	与收益相关
绿色金融奖		14,850.00	与收益相关
合计	12,118,942.77	11,205,130.05	

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	303,752.67	123,381.92
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		
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	-1,849,303.78	
合计	-1,545,551.11	123,381.92

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

**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	2,295,202.41	2,894,392.35
其他应收款坏账损失	-332,974.77	290,497.68
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	1,983,612.23	
合同资产减值损失		
合计	3,945,839.87	3,184,890.03

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、坏账损失		
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		
十三、合同资产减值损失	1,306,086.13	635,129.38
合计	1,306,086.13	635,129.38

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
资产处置收益	287,310.40	77,552.78
合计	287,310.40	77,552.78

其他说明：

□适用 √不适用

### 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	58,846.45	3,321.36	58,846.45
其中：固定资产处置利得	58,846.45	3,321.36	58,846.45
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	4,938,500.00	60,000.00	4,938,500.00
其他	923,457.49	556,564.55	923,457.49
合计	5,920,803.94	619,885.91	5,920,803.94

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市企业补助款	4,920,000.00		与收益相关
工业“24条”奖励金		50,000.00	与收益相关
其他专项补助款	18,500.00	10,000.00	与收益相关
合计	4,938,500.00	60,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	301,531.70	92,825.08	301,531.70
其中：固定资产处置损失	301,531.70	92,825.08	301,531.70
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	875,500.00	1,025.00	875,500.00
其他	521,643.26	59,799.26	521,643.26
合计	1,698,674.96	153,649.34	1,698,674.96

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	27,224,986.49	19,932,606.72
递延所得税费用	-4,167,729.48	-2,739,850.10
合计	23,057,257.01	17,192,756.62

**(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	89,987,285.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,496,821.31
子公司适用不同税率的影响	-1,148,670.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,131,332.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,096,203.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-517,428.98
本期未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	1,299,964.83
其他	-38,300.60
所得税费用	23,057,257.01

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)、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
往来代垫款	1,778,798.30	10,184,773.68
投标、履约保证金	1,030,000.00	6,049,317.13
代收政府规费	94,221,993.77	77,109,553.78
政府补助	12,985,748.24	8,410,688.01
利息收入	1,020,518.74	503,398.34
其他	3,333,222.99	505,925.97
合计	114,370,282.04	102,763,656.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付政府规费	91,144,052.74	77,435,056.39
往来代垫款	4,774,933.61	8,510,389.87
投标、履约保证金	1,340,000.00	8,047,254.32
业务招待费	8,877,316.37	4,743,787.86
差旅费	2,440,798.55	914,173.44
房租物业费	712,837.20	1,071,501.37
维修费	2,078,910.50	1,463,762.88
中介机构服务费	3,684,911.73	1,614,418.81
办公费	1,156,333.32	528,412.44
车辆使用费	1,199,663.31	1,129,657.90
其他	5,142,468.69	8,280,666.67
合计	122,552,226.02	113,739,081.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 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
偿还租赁负债支付的金额	3,791,529.75	3,635,254.00
上市费用	13,213,046.92	932,000.00
合计	17,004,576.67	4,567,254.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	66,930,028.13	49,208,853.50
加：资产减值准备	1,933,395.17	635,129.38
信用减值损失	3,318,530.83	3,184,890.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,179,396.70	22,357,773.39
使用权资产摊销	3,307,897.81	3,261,007.84
无形资产摊销	53,711,517.81	50,289,157.00
长期待摊费用摊销	727,533.81	729,523.43
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）	-287,310.40	-77,552.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	284,818.25	89,503.72
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,598,893.71	27,746,021.30
投资损失（收益以“-”号填列）	1,545,551.11	-123,381.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,647,370.72	-3,539,140.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-520,358.76	799,290.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,131,799.28	-6,917,045.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,964,393.23	-56,622,922.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,934,847.90	30,188,577.50
其他	3,558,889.24	1,124,852.55
经营活动产生的现金流量净额	180,539,158.75	122,334,537.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	204,640,746.34	83,425,695.49
减：现金的期初余额	129,678,846.80	87,069,829.65

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	74,961,899.54	-3,644,134.16

## (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	204,640,746.34	129,678,846.80
其中：库存现金	250,415.99	121,602.81
可随时用于支付的银行存款	204,390,330.35	129,557,243.99
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	204,640,746.34	129,678,846.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物与货币资金之间的差异为使用权受限的货币资金，关于使用权受限的货币资金，详见本节附注七、1、货币资金。

## 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、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,094,180.89	详见本节附注七、1
应收票据	1,830,000.00	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	43,047,670.90	用于抵押或担保的固定资产
无形资产	243,028,159.35	用于抵押或担保的无形资产
合计	320,000,011.14	/

其他说明：

关于固定资产、无形资产的受限原因详见本节附注十四、承诺及或有事项。

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	162,234.34	7.2258	1,172,272.89
欧元			
港币			
孟加拉塔卡币	378,120,417.58	0.06661	25,186,601.02
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

### (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

公司境外经营实体 United Delcot Water 主要在孟加拉国从事自来水项目的投资、建设与运营，以孟加拉塔卡币作为当地记账本位币，在合并报表时折算为人民币。

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	190,302,350.96	递延收益	6,071,694.53
与收益相关	12,118,942.77	其他收益	12,118,942.77
与收益相关	4,938,500.00	营业外收入	4,938,500.00

### (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

报告期内无政府补助退回的情形。

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、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**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□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

**九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
咸宁联合水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	自来水	100		设立
三门峡联合水务有限公司	河南三门峡	河南三门峡	自来水	100		设立
新绛县晋华生态环境工程有限公司	山西新绛	山西新绛	自来水	100		非同一控制下企业合并
咸宁思源水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	自来水	51	49	设立
托克托联合水务有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	污水处理		100	设立
瑞昌联合水务有限公司	江西瑞昌	江西瑞昌	污水处理	100		非同一控制下企业合并

宁夏贺兰联合水务有限公司	宁夏贺兰	宁夏贺兰	污水处理	95	5	设立
曲沃联合净水有限公司	山西曲沃	山西曲沃	污水处理	100		设立
宿迁耿车污水处理有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	污水处理	100		设立
新绛县国龙污水处理有限公司	山西运城	山西运城	污水处理	100		非同一控制下企业合并
宿迁联合市政工程有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	市政工程	100		设立
咸宁联合市政工程有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	市政工程		100	设立
宿迁市民信水质检测有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	水质监测	100		设立
联水水务投资咨询(上海)有限公司	上海市	上海市	项目咨询	100		同一控制下企业合并
桐乡申和水务有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	污水处理	100		同一控制下企业合并
随州联合水务有限公司 (原名:随州联合玉龙水务有限公司)	湖北随州	湖北随州	污水处理	65		同一控制下企业合并
深圳联合水务实业有限公司	深圳市	深圳市	市政工程	100		设立
咸宁市香泉水质检测有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	水质监测	100		设立
稷山联合水务有限公司	山西运城	山西运城	自来水	95		设立
宁夏鸿泽净水有限公司	宁夏贺兰	宁夏贺兰	运营服务	100		设立
山西联卓市政工程有限公司	山西运城	山西运城	市政工程	100		设立
United Delcot Water Ltd	孟加拉	孟加拉	自来水	51		设立
咸宁市联太生态环境科技有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	运营服务	61		设立
荆州申联水务有限公司	湖北荆州	湖北荆州	污水处理	100		设立



荆州申联环境科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	污水处理	100		设立
新密市联合水务有限公司	河南郑州	河南郑州	污水处理	100		设立
襄汾联合水务有限公司	山西临汾	山西临汾	自来水		100	设立
上海鸿影衡源实业有限公司	上海市	上海市	其他		100	设立
上海博瑞思环境科技有限公司	上海市	上海市	其他	100		设立
平和联合水务有限公司	福建漳州	福建漳州	其他	100		设立
南靖联合水务有限公司	福建漳州	福建漳州	其他	100		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

**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、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

**1、信用风险**

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**2、流动性风险**

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	123,113,072.62		123,113,072.62
应付账款	340,832,101.33		340,832,101.33
其他应付款	48,927,946.23		48,927,946.23
一年内到期的非流动负债	183,507,929.03		183,507,929.03
长期借款		593,252,857.59	593,252,857.59
租赁负债		18,866,055.22	18,866,055.22
长期应付款		2,401,466.20	2,401,466.20
合计	696,381,049.21	614,520,379.01	1,310,901,428.22

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	158,113,169.90		158,113,169.90
应付票据	408,988.00		408,988.00
应付账款	335,711,023.55		335,711,023.55
其他应付款	40,218,482.48		40,218,482.48
一年内到期的非流动负债	228,591,061.43		228,591,061.43
长期借款		570,235,562.23	570,235,562.23
租赁负债		20,880,830.68	20,880,830.68
长期应付款		3,095,670.49	3,095,670.49
合计	763,042,725.36	594,212,063.40	1,357,254,788.76

## 十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		5,000,000.00		5,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		500,000.00		500,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		5,500,000.00		5,500,000.00
(七) 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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产			32,151,221.76	32,151,221.76
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>			32,151,221.76	32,151,221.76
(一) 持有待售负债			12,294,811.40	12,294,811.40
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			12,294,811.40	12,294,811.40

## 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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 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

相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

**十二、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(%)
United Water(Asia) Limited	香港	投资控股	港币 93,878,357.00 元	66.79	66.79

**本企业的母公司情况的说明**

详见第七节 四、控股股东及实际控制人情况

本企业最终控制方是俞伟景、晋琰夫妇

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

详见第十节 九、1、（1）企业集团的构成

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
联合水务（亚洲）有限公司	117,000,000.00	2020.1.1	2027.12.31	否
联合水务（亚洲）有限公司	13,000,000.00	2020.2.28	2027.12.21	否
联合水务（亚洲）有限公司	80,000,000.00	2020.9.25	滚动	否

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

报告期内，公司发生的与合并报表范围以外的关联方之间的关联担保均为接受关联方担保，不存在向合并报表范围以外的关联方提供担保的情况。

**(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	354.22	351.61

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

**其他说明**

2019年，公司员工通过持股平台宁波梅山保税港区衡申投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区衡泰企业管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区衡通企业管理合伙企业（有限合伙）对本公司增资，间接持有公司股权。根据《企业会计准则-股份支付》相关规定，上述股权激励属于以权益结算的股份支付。以天津中联资产评估有限责任公司出具的中联评报字[2020]D-0001号评估报告评估的公司股东全部权益价值作为公允价值，相应股份支付费用在估计的等待期内进行分期摊销，增加2023年1-6月管理费用和资本公积1,263,162.16元。

**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、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用



资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司抵押情况如下：

(1) 本公司于 2021 年 10 月 26 日以本公司不动产做抵押，与中国建设银行股份有限公司宿迁分行签订了固定资产抵押贷款合同，取得长期借款 13,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 9,900.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 2,200.00 万元。

(2) 本公司于 2022 年 1 月 24 日以本公司“中运河宿迁闸西水源移址项目”建成后形成的管网资产、中运河宿迁闸西水源移址工程取水泵站、“第二水厂清水输水配套管网工程项目”建成后形成的管网资产及 2019 年-2021 年度新建未抵押管网资产做抵押，与江苏民丰农村商业银行股份有限公司签订抵押贷款合同，取得长期借款 10,100.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下长期借款余额为 10,100.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,010.00 万元。

(3) 子公司咸宁联合水务有限公司于 2021 年 3 月 17 日以本公司房屋和土地使用权资产做抵押，与中国民生银行股份有限公司咸宁支行签订了固定资产抵押贷款合同，子公司取得长期借款 10,400.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 6,400.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 2,000.00 万元。

(4) 子公司宿迁耿车污水处理有限公司于 2021 年 9 月 6 日以本公司房屋和土地使用权资产做抵押，与江苏民丰农村商业银行股份有限公司签订不动产抵押贷款合同，子公司取得长期借款 2,600.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的借款余额为 1,820.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 520.00 万元。

(5) 子公司荆州申联水务有限公司于 2021 年 9 月 15 日以本公司房产和土地使用权资产做抵押，与中国工商银行股份有限公司荆州分行签订不动产抵押贷款合同，子公司取得长期借款 3,500.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 2,500.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 500.00 万元。

(6) 子公司荆州申联环境科技有限公司于 2021 年 9 月 15 日以本公司房产和土地使用权资产做抵押，与中国工商银行股份有限公司荆州支行签订抵押贷款合同，子公司取得长期借款 8,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 5,800.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,100.00 万元。

(7) 本公司于 2022 年 8 月 24 日以本公司房产和土地使用权资产做抵押，与交通银行股份有限公司宿迁分行签订抵押贷款合同，取得长期借款 15,530.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 7,950.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,850.00 万元。

(8) 本公司于 2022 年 8 月 24 日以本公司房产和土地使用权资产做抵押，与交通银行股份有限公司宿迁分行签订抵押贷款合同，取得长期借款 9,900.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 3,345.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,730.00 万元。

(9) 子公司荆州申联环境科技有限公司以本公司房产和土地使用权资产做抵押，于 2022 年 12 月 27 日与交通银行荆州分行签订抵押贷款合同，子公司取得长期借款 3,450.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 3,449.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 200.25 万元。

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司质押情况如下：

(1) 本公司于 2016 年 3 月 11 日以本公司未来 15 年自来水特许经营权覆盖的所有地域范围内自来水用户的水费应收账款与交通银行股份有限公司宿迁分行签订《应收账款质押合同》，取得长期借款 15,530.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 7,950.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,850.00 万元。

(2) 本公司于 2018 年 2 月 28 日以本公司未来 10 年自来水特许经营权覆盖的所有地域范围内自来水用户的水费应收账款与交通银行股份有限公司宿迁分行签订《应收账款质押合同》，取得长期借款 9,900.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 3,345.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,730.00 万元。

(3) 本公司于 2019 年 12 月 24 日以本公司未来 20 年自来水特许经营权覆盖的所有地域范围内自来水用户的水费应收账款与中国建设银行股份有限公司宿迁分行签订《应收账款质押合同》，取得长期借款 13,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 9,900.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 2,200.00 万元。

(4) 本公司于 2022 年 1 月 24 日以本公司在 2009 年 1 月起至 2039 年 1 月的期间内就本公司基于宿迁市骆马湖取水工程 TOT 转让及第二水厂 BOT 项目特许经营权的水费收费权与江苏民丰农村商业银行股份有限公司签订《特许经营合同收费权质押合同》，取得长期借款 10,100 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下长期借款余额为 10,100.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,010.00 万元。

(5) 子公司咸宁联合水务有限公司于 2021 年 3 月 16 日以与咸宁市住房和城乡建设局签订的《咸宁市城市供水特许经营协议》下的收益权与中国民生银行股份有限公司咸宁分行签订《应收账款质押合同》，子公司取得长期借款 980.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 580.00 万元,其中一年内到期的长期借款余额为 380.00 万元。

(6) 子公司咸宁联合水务有限公司于 2021 年 3 月 8 日以与咸宁市住房和城乡建设局签订的《咸宁市城市供水特许经营协议》下的收益权与中国民生银行股份有限公司咸宁分行签订《应收账款质押合同》，子公司取得长期借款 10,400.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 6,400.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 2,000.00 万元。

(7) 子公司三门峡联合水务有限公司于 2016 年 9 月 1 日以该公司自来水收费权-三门峡产业集聚区供水 BOO 项目收费权下的应收账款与中国建设银行股份有限公司三门峡分行签订《权利质押合同》，子公司取得长期借款 5,500.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 1,900.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,500.00 万元。

(8) 子公司桐乡申和水务有限公司于 2020 年 10 月 30 日以污水处理服务费收费权与招银金融租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，取得长期应付款 7,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期应付款余额为 1,359.70 万元，其中一年以内到期的长期应付款余额为 1,359.70 万元。

(9) 子公司随州联合水务有限公司（原名：随州联合玉龙水务有限公司）于 2019 年 10 月 11 日以提标改造完成后污水处理费加价部分的收费权与中国银行股份有限公司随州分行签订《质押合同》，取得长期借款 2,078.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 331.96 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 331.96 万元。

(10) 子公司瑞昌联合水务有限公司于 2018 年 12 月 5 日以子公司瑞昌联合水务有限公司污水处理收费权与中国邮政储蓄银行股份有限公司瑞昌市支行《小企业最高额质押合同》，取得长期借款 1,400.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 612.50 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 175.00 万元。

(11) 本公司与宿迁耿车污水处理有限公司于 2017 年 7 月 24 日分别以持有子公司宁夏贺兰联合水务有限公司的全部股权与中国光大银行股份有限公司银川分行签订质押合同》，子公司宁夏贺兰联合水务有限公司于 2017 年 7 月 24 日以该公司宁夏生态纺织产业示范园区污水处理项目污水处理费和中水回用服务费收费权及项下全部收益与中国光大银行股份

有限公司银川分行签订《质押合同》，为子公司宁夏贺兰联合水务有限公司取得长期借款 4,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 450.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 450.00 万元。

(12) 子公司宿迁耿车污水处理有限公司于 2021 年 9 月 13 日以该公司污水处理费收费权与江苏民丰农村商业银行股份有限公司签订《特许经营权合同收益权质押合同》，取得长期借款 2,600.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的借款余额为 1,820.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 520.00 万元。

(13) 子公司咸宁联合市政工程有限公司于 2020 年 8 月 10 日以 1,112.00 万元存单与咸宁市咸安区温泉信用社签订《质押合同》，取得长期借款 1,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 1,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,000.00 万元。

(14) 子公司稷山联合水务有限公司于 2021 年 1 月 27 日以该公司《稷山县供排水 PPP 项目合同》及修订或补充中稷山联合水务有限公司的收益权与中国银行股份有限公司运城市分行签订《收益权质押合同》，取得长期借款 6,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 5,372.39 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 288.35 万元。

(15) 子公司宁夏鸿泽净水有限公司于 2021 年 12 月 28 日以该公司享有的污水处理收费权与宁夏贺兰农村商业银行股份有限公司签订《质押合同》，取得长期借款 3,000.00 万人民币。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 2,600.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 400.00 万元。

(16) 子公司荆州申联水务有限公司于 2021 年 2 月 19 日以该公司生活污水收费权与中国工商银行股份有限公司荆州分行签订《最高额质押合同》，取得长期借款 3,500.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 2,500.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 500.00 万元。

(17) 子公司荆州申联环境科技有限公司于 2021 年 2 月 19 日以该公司工业污水收费权与中国工商银行股份有限公司荆州分行签订《最高额质押合同》，取得长期借款 8,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 5,800.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 1,100.00 万元。

(18) 本公司于 2022 年 3 月 22 日以本公司未来 20 年自来水特许经营权覆盖的所有地域范围内自来水用户的水费应收账款与中国建设银行股份有限公司宿迁分行签订《最高额权

利质押合同》，取得长期借款 13,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 9,900.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 2,200.00 万元。

(19) 本公司于 2022 年 6 月 28 日就《宿迁市骆马湖取水工程 TOT 转让及第二水厂项目特许经营协议》中规定享有的水费收费权与交通银行股份有限公司宿迁分行签订《最高额质押合同》，取得短期借款 3,000.00 万人民币。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的短期借款余额为 2,500.00 万元。

(20) 子公司咸宁联合水务有限公司于 2022 年 7 月 21 日以供水收益权与中国工商银行股份有限公司咸宁市分行签订《质押合同》，子公司取得长期借款 3,950.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该合同项下的长期借款余额为 3,800.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 300.00 万元。

(21) 子公司咸宁思源水务有限公司于 2022 年 12 月 30 日以与咸宁市咸安区横沟桥镇思源水厂与咸宁市咸安区官埠桥镇人民政府签订的《合同书》，咸安区官埠桥镇人民政府与咸安区横沟桥镇思源水厂签订的《合同书》，咸宁市咸安区官埠桥镇人民政府、咸宁市咸安区思源供水有限公司、咸宁思源水务有限公司三方分别签订的《咸安区横沟桥镇人民政府与咸宁思源水务有限公司补充合同》和《关于官埠桥镇政府与思源水厂改签合同的备忘录》、咸安区横沟桥镇人民政府与咸宁市咸安区横沟桥镇思源水厂签订的《合同书》、横沟桥镇人民政府与咸宁思源水厂签订的《横沟思源水厂补充协议》下的供水经营权项下的收益权与中国民生银行股份有限公司咸宁分行签订了《应收账款质押合同》，子公司取得长期借款 2,000.00 万元。截至 2023 年 06 月 30 日，该质押合同项下的长期借款余额为 2,000.00 万元，其中一年内到期的长期借款余额为 0 元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 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、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
托克托园区特许经营权协议	178,349.86	1,514,151.93	-2,439,618.42		-2,439,618.42	-2,439,618.42

其他说明：

2021 年 3 月，托克托联合水务已与托克托工业园区管理委员会签署了《<托克托工业园区污水处理项目特许经营权协议>终止框架协议》，拟将该特许经营项目提前终止。

2022 年 5 月，经托克托县人民政府授权，内蒙古托克托工业区管理委员会与公司签订资产回购协议，截至财务报告出具日，相关资产尚未移交。

## 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

本公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定经营分部，公司管理层分别管理各个报告分部的经营活动，并定期评价不同报告分部的经营成果，以此来评价其经营成果，并决定分配资源。

本公司的经营业务划分为五个报告分部。分别为：

- ①供水及衍生业务分部
- ②污水处理与资源化利用分部
- ③水环境和水生态修复分部
- ④EPC 及 PPP 建造工程类业务分部
- ⑤其他分部

### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	供水及衍生业务	污水处理与资源化利用	水环境和水生态修复	EPC 及 PPP 建造工程类	其他	分部间抵销	合计
分部收入 (A)	392,145,809.93	144,798,689.16	23,685,892.42	79,011,923.71	95,953,466.10	190,718,173.72	544,877,607.60
分部费用 (B)	338,057,118.15	107,858,400.45	19,986,958.51	72,185,015.54	91,982,863.53	189,620,736.23	440,449,619.95
其中：分部成本	284,141,590.81	91,739,866.13	14,090,633.39	71,521,178.14	79,715,410.38	185,047,400.94	356,161,277.92
分部利润 (C=A-B)	54,088,691.78	36,940,288.71	3,698,933.91	6,826,908.16	3,970,602.57	1,097,437.49	104,427,987.64

资产总额	3,656,386,884.88	1,218,731,886.21	22,350,877.21	55,149,190.90	136,402,334.56	1,428,547,158.65	3,660,474,015.11
负债总额	1,778,021,687.09	609,985,749.40	14,633,496.87	34,942,343.30	107,231,992.21	541,502,881.26	2,003,312,387.61

(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

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	19,362,278.69
1 年以内小计	19,362,278.69
1 至 2 年	2,465,124.68
2 至 3 年	1,788,321.77
3 年以上	1,224,680.80
3 至 4 年	782,215.79
4 至 5 年	161,328.62
5 年以上	281,136.39
小计	24,840,405.94
减：坏账准备	1,982,058.88
合计	22,858,347.06

(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	24,840,405.94	100.00	1,982,058.88	7.98	22,858,347.06	20,811,850.29	100.00	1,948,468.03	9.36	18,863,382.26
其中：										
组合 1：账龄分析法组合	17,009,624.59	68.48	1,982,058.88	11.65	15,027,565.71	15,773,742.24	75.79	1,948,468.03	12.35	13,825,274.21
组合 2：合并关联方组合	7,830,781.35	31.52			7,830,781.35	5,038,108.05	24.21			5,038,108.05
合计	24,840,405.94	/	1,982,058.88	/	22,858,347.06	20,811,850.29	/	1,948,468.03	/	18,863,382.26

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：账龄分析法组合

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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,531,497.34	576,574.88	5
1 至 2 年 (含 2 年)	2,465,124.68	246,512.47	10
2 至 3 年 (含 3 年)	1,788,321.77	357,664.35	20
3 至 4 年 (含 4 年)	782,215.79	391,107.90	50
4 至 5 年 (含 5 年)	161,328.62	129,062.90	80
5 年以上	281,136.39	281,136.39	100
合计	17,009,624.59	1,982,058.88	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：合并关联方组合

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 (%)
合并关联方	7,830,781.35		
合计	7,830,781.35		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
坏账准备	1,948,468.03	55,040.85		21,450.00		1,982,058.88
合计	1,948,468.03	55,040.85		21,450.00		1,982,058.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,450.00

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情况

适用 不适用

期末余额前五名的应收账款明细如下

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
United Delcot Water Limited	6,737,663.41	27.12	
宿迁市新大地自来水有限公司	2,616,393.78	10.53	130,819.69
宿迁市宿城区交通运输局	1,660,339.88	6.68	286,033.99
宿迁市高速铁路建设发展有限公司	1,646,504.91	6.63	162,875.25
宿迁市市政公用事业管理处	1,566,060.66	6.30	78,303.03
合计	14,226,962.64	57.27	658,031.96

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,557,321.31	13,321,452.37
合计	12,557,321.31	13,321,452.37

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). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	12,595,496.12
1 年以内小计	12,595,496.12
1 至 2 年	
2 至 3 年	22,000.00
3 年以上	5,780,944.18
3 至 4 年	
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	5,760,944.18
小计	18,398,440.30
减：坏账准备	5,841,118.99
合计	12,557,321.31

**(8). 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
股权收购款	5,262,006.99	6,362,006.99
往来款	11,400,000.00	5,048,025.00
暂付、垫付款	92,013.75	1,642,456.88
保证金	502,872.02	5,317,711.94
其他	1,141,547.54	661,795.71
合计	18,398,440.30	19,031,996.52

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

2023年1月1日余额	320,938.56	5,089,605.59	300,000.00	5,710,544.15
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-41,826.56	172,401.40		130,574.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	279,112.00	5,262,006.99	300,000.00	5,841,118.99

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

#### (10). 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	
坏账准备	5,710,544.15	130,574.84				5,841,118.99
合计	5,710,544.15	130,574.84				5,841,118.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
章凌浩	股权收购款	5,262,006.99	5 年以上	28.60	5,262,006.99
宿迁市财政局-国库处	其他	647,250.61	1 年以内	3.52	32,362.53

市物价局	其他	300,000.00	5 年以上	1.63	300,000.00
上海华天房地产发展有限公司	保证金	142,937.19	5 年以上	0.78	142,937.19
苏州宿迁工业园区财政局	其他	131,417.71	1 年以内	0.71	6,570.89
合计	/	6,483,612.50	/	35.24	5,743,877.60

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	750,670,394.76		750,670,394.76	750,670,394.76		750,670,394.76
对联营、合营企业投资						
合计	750,670,394.76		750,670,394.76	750,670,394.76		750,670,394.76

## (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
宿迁联合市政工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

宿迁市民信水质检测有限公司	300,000.00			300,000.00		
咸宁联合水务有限公司	157,000,000.00			157,000,000.00		
瑞昌联合水务有限公司	7,630,981.06			7,630,981.06		
宁夏贺兰联合水务有限公司	52,250,000.00			52,250,000.00		
三门峡联合水务有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
新绛县晋华生态环境工程有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
曲沃联合净水有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宿迁耿车污水处理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
咸宁思源水务有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
新绛县国龙污水处理有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
桐乡申和水务有限公司	102,215,608.95			102,215,608.95		
咸宁市香泉水质检测有限公司	200,000.00			200,000.00		
宁夏鸿泽净水有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
深圳联合水务实业有限公司	300,000.00			300,000.00		
稷山联合水务有限公司	32,209,200.00			32,209,200.00		
随州联合水务有限公司	45,362,574.45			45,362,574.45		
咸宁市联太生态环境科技有限公司	2,440,000.00			2,440,000.00		

United Delcot Water Ltd.	25,412,030.30			25,412,030.30		
荆州申联环境科技有限公司	71,700,000.00			71,700,000.00		
荆州申联水务有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
新密市联合水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
联水水务投资咨询(上海)有限公司	8,050,000.00			8,050,000.00		
上海博瑞思环境科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
平和联合水务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
南靖联合水务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	750,670,394.76			750,670,394.76		

## (2) 对联营、合营企业投资

□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	131,595,189.16	99,684,244.58	149,442,936.11	117,819,452.13
其他业务	6,577,331.09	43,712.24	4,710,473.10	204,573.24
合计	138,172,520.25	99,727,956.82	154,153,409.21	118,024,025.37

## (2) 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		



供水及衍生业务		91,765,880.39
EPC 及 PPP 类工程业务		39,829,308.77
其他		6,577,331.09
按经营地区分类		
江苏省		138,172,520.25
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认		98,504,402.49
在某一时段内确认		39,668,117.76
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		138,172,520.25

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

履约义务的说明详见本节附注五、38、收入。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

## 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		79,603,170.61
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	172,888.72	45,553.67
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		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
合计	172,888.72	79,648,724.28

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、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
非流动资产处置损益	44,625.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,907,404.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,849,303.78	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变		

动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-52,548.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	303,752.67	
减：所得税影响额	-3,944,771.06	
少数股东权益影响额（税后）	-12,930.78	
合计	11,396,227.88	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
污水处理服务费增值税返还	150,038.38	与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助

## 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	4.41	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.14	0.14

## 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：俞伟景

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 29 日

#### 修订信息

适用 不适用