江西省水利投资集团有限公司

2025年年度报告

江西省水利投资集团有限公司

2026年4月30日

重要提示

本公司承诺及时、公平地履行信息披露义务，本公司及全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本年度报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司全体董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

投资者在评级和购买发行人债务融资工具时，应认真考虑各项可能对债务融资贵工具的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中风险提示有关章节、存续期披露的定期报告中重大风险提示内容。

截至 2025 年 12 月 31 日，发行人面临风险因素与最新一期募集说明书中“第二章风险提示及说明”章节没有重大变化。

目录

释义 4
第一章 本公司及中介机构主要情况 5
第二章 债务融资工具存续情况 15
第三章 报告期内重要事项 22
第四章 财务报告 24
第五章 备查文件 25

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：

本公司/公司/发行人	指江西省水利投资集团有限公司
本报告期内	指 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
本报告期末	指 2025 年 12 月 31 日

第一章 本公司及中介机构主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	江西省水利投资集团有限公司
公司中文简称	江西水投
公司外文名称（如有）	Jiangxi Provincial Water Conservancy Investment Group Corp.
法定代表人	邹洪
注册资本	CNY 282976 万元
实缴资本	CNY 282976 万元
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座
办公地址及邮政编码	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座 邮编：330096
公司网址（如有）	http://www.jxsltz.com
电子信箱	jxstcwb@jxsltz.com
信息披露事务负责人	姓名：邹洪 职务：党委书记、董事长 联系地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座 5119 室 电话：0791-88559026 传真：0791-88559099 电子邮箱：jxstcwb@jxsltz.com

1、本报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员是否存在变更情况（如存在，简要披露变更情况）

☑ 是 □ 否

报告期内，本公司董事、监事（如有）、高级管理人员发生的变更情况:

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
吴海真	高级管理人员	副总经理	就任	2025 年 01 月 09 日	否	
刘义明	监事	监事会主席	离任	2025 年 03 月 12 日	是	2025 年 05 月 19 日
李旭军	监事	监事	离任	2025 年 04 月 30 日	是	2025 年 05 月 19 日
万乐	监事	监事	离任	2025 年 04 月 30 日	是	2025 年 05 月 19 日
李华生	监事	职工监事	离任	2025 年 04 月 30 日	是	2025 年 05 月 19 日

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
吴珉	监事	职工监事	离任	2025 年 04 月 30 日	是	2025 年 05 月 19 日
陈龙祥	高级管理人员	党委委员、副总经理	离任	2025 年 07 月 21 日	否	
王诤	高级管理人员	党委委员、财务总监	离任	2025 年 09 月 12 日	否	

2、本报告期内，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

报告期内，公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。

3、控股股东是否存在对公司非经营性资金占用情况（如存在，简要披露占用情况）

□ 是 ☑ 否

4、本报告期内，公司是否存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况（如存在，披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响）

□ 是 ☑ 否

5、本报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况是否发生重大变化（如是，则披露上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响）

□ 是 ☑ 否

6、本报告期末，公司是否存在除债券外的其他有息债务的逾期情况（如是，披露包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展）

□ 是 ☑ 否

7、公司是否为应当履行环境信息披露义务的主体

□ 是 ☑ 否

8、2025 年度有下列情形之一的上市公司和发债企业，公司为应当履行环境信息披露义务的主体，应当按照规定披露环境信息：

□ 因生态环境违法行为被追究刑事责任的；

□ 因生态环境违法行为被依法处以十万元以上罚款的；

□ 因生态环境违法行为被依法实施按日连续处罚的；

□ 因生态环境违法行为被依法实施限制生产、停产整治的；

□ 因生态环境违法行为被依法吊销生态环境相关许可证件的；

□ 因生态环境违法行为，其法定代表人、主要负责人、直接负责的主管人员或者其他直接责任人员被依法处以行政拘留的。

不涉及。

二、相关中介机构情况

（一）审计机构

会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 楼

签字会计师姓名：高云川、杨海霞

本报告期内，会计师事务所是否发生变更（如是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等）

□ 是 ☑ 否

（二）相关中介机构

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
23 赣水投 MTN001	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：季超凡 联系电话：0791-88397226	名称：中国工商银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 55 号二层中央交易大厅承销发行处 联系人：蒋琛 联系电话：010-81011708	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：季超凡 联系电话：0791-88397226	/
24 赣水投 MTN001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：彭益晖、竺宪之 联系电话：0755-88026559、0791-86655851	名称：/ 办公地址：/ 联系人：/ 联系电话：/	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：陈妮娜 联系电话：0755-88026246	名称：中诚信国际信用评级有限责任公司 办公地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101 联系人：伍味 联系电话：010-66428877
24 赣水投 MTN002	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：彭益晖、竺宪之 联系电话：0755-88026559、0791-86655851	名称：中信证券股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 联系人：李干、曾诚、刘从文 联系电话：010-60834709	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：陈妮娜 联系电话：0755-88026246	/
24 赣水投 MTN003	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市中山东一路 12 号 联系人：秦沼杨 联系电话：021-31886251	名称：/ 办公地址：/ 联系人：/ 联系电话：/	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市中山东一路 12 号 联系人：葛良 联系电话：0791-86688065	/
24 赣水投 MTN004	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号	名称：中信证券股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区中心	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号	/

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
	招商银行大厦 联系人：彭益晖、竺宪之 联系电话：0755-88026559、0791-86655851	三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 联系人：李干、曾诚、刘从文 联系电话：010-60834709	招商银行大厦 联系人：陈妮娜 联系电话：0755-88026246	
24 赣水投 MTN005A/ 24 赣水投 MTN005B	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：季超凡 联系电话：0791-88397226	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市中山东一路 12 号 联系人：秦沼杨 联系电话：021-31886251 名称：中信建投证券股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼 联系人：肖云、张恒源 联系电话：010-56052077 名称：中国银行股份有限公司 办公地址：北京市复兴门内大街 1 号 联系人：代伟华 联系电话：010-66595062 名称：申万宏源证券有限公司 办公地址：上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层 联系人：李鹏浩、潘思琦、焦毅冰 联系电话：021-33389888 名称：国泰君安证券股份有限公司	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：季超凡 联系电话：0791-88397226	名称：中诚信国际信用评级有限责任公司 办公地址：北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101 联系人：伍味 联系电话：010-66428877

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
		办公地址：中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号 联系人：王文龙、扶湛 联系电话：021-38032610		
24 赣水投 MTN006	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：胡潜雨、竺宪之 联系电话：0755-88026140、0791-86655851	名称：中国工商银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 55 号 联系人：任东、邬竹元 联系电话：010-81011843、0791-86695269 名称：中信证券股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 联系人：黄晨源、陈贺、姜晓峰、章园、刘从文 联系电话：010-60834709 名称：国泰君安证券股份有限公司 办公地址：中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号 联系人：王文龙、扶湛 联系电话：021-38677931	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：陈妮娜 联系电话：0755-88026246	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼 5 层至 45 层 101 内 44 层 4401-1 联系人：孟洁 联系电话：010-62299744
24 赣水投 MTN007	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	名称：中信建投证券股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼 联系人：肖云、张恒源、郑乔方	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼 5 层至 45 层 101 内 44 层

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
	联系人：秦沼杨 联系电话：021-31886251	联系电话：010-56052077 名称：中国国际金融股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 27 层、28 层 联系人：黄捷宁、杨冬、魏熠珲 联系电话：010-65051166 名称：中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人：陈南西 联系电话：010-66635922	联系人：葛良 联系电话：0791-86688065	4401-1 联系人：孟洁 联系电话：010-62299744
25 赣水投 MTN001	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：胡潜雨、竺宪之 联系电话：0755-88026140，0791-86655851	名称：中国农业银行股份有限公司 办公地址：北京市东城区建国门内大街 69 号 联系人：刘兆莹 联系电话：010-85109688 名称：中国国际金融股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层 联系人：黄捷宁、杨冬、魏熠珲、谷晓慧 联系电话：010-65051166 名称：国泰海通证券股份有限公司	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：陈妮娜 联系电话：0755-88026246	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼 5 层至 45 层 101 内 44 层 4401-1 联系人：孟洁 联系电话：010-62299744

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
		办公地址：上海市浦东新区自由贸易试验区商城路 618 号 联系人：扶湛 联系电话：021-38032610		
25 赣水投 MTN002	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市中山东一路 12 号 联系人：涂序龙 联系电话：0791-86688078	名称：中国农业银行股份有限公司 办公地址：北京市东城区建国门内大街 69 号 联系人：刘兆莹 联系电话：010-85109688 名称：中国光大银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心 联系人：李腾格勒 联系电话：0791-86378315 名称：中信证券股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座 联系人：黄晨源、姜晓峰、刘从文、陈贺、章园 联系电话：010-60834709	名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市中山东一路 12 号 联系人：涂序龙 联系电话：0791-86688078	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼 5 层至 45 层 101 内 44 层 4401-1 联系人：孟洁 联系电话：010-62299744
25 赣水投 MTN003(乡村振兴)	名称：中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人：王志刚	名称：招商银行股份有限公司 办公地址：广东省深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦 联系人：胡潜雨、竺宪之	名称：中信银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼 联系人：袁善超	名称：东方金诚国际信用评估有限公司 办公地址：北京市丰台区丽泽路 24 号院 3 号楼 5 层至 45 层 101 内 44 层

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
	联系电话：010-66635874	联系电话：0755-88026140，0791-86655851 名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：陈宇 联系电话：0791-86887064 名称：申万宏源证券有限公司 办公地址：上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层 联系人：王艳、李鹏浩、潘思琦 联系电话：021-33389888	联系电话：010-66635929	4401-1 联系人：孟洁 联系电话：010-62299744
25 赣水投 MTN004A/25 赣水投 MTN004B	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：陈宇、梁鸣凤 联系电话：0791-86887064	名称：江西银行股份有限公司 办公地址：江西省南昌市红谷滩区金融大街 699 号 联系人：付璐 联系电话：1397000639 名称：中国工商银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区复兴门内大街 55 号 联系人：陈玉龙、邬竹元 联系电话：010-81013529、0791-86695269	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦 联系人：陈宇 联系电话：0791-86887064	/

债券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
		名称：中国银行股份有限公司 办公地址：北京市复兴门内大街 1 号 联系人：王稀楠 联系电话：010-66592497 名称：上海浦东发展银行股份有限公司 办公地址：上海市浦东新区白莲泾路 29 号浦发银行大厦 8 楼 联系人：涂序龙 联系电话：0791-86688078		

本报告期内，上述中介机构是否发生变更（如是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等）

□ 是　　☑ 否

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续期债券情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具明细详见表 1。

二、信用评级结果变化情况

报告期内不存在信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况。

三、募集资金使用情况

截至本定期报告批准报出日，公司存续期债务融资工具募集资金使用情况详见表 2。

表 1 截至本定期报告批准报出日存续的债券情况表

单位：亿元、%

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
1	江西省水利投资集团有限公司2024年度第二期中期票据	24赣水投MTN002	102480237.IB	20240118	20240122	20290122	10	2.97	每年1月22日付息，节假日顺延	银行间市场	中信证券股份有限公司，招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
2	江西省水利投资集团有限公司2024年度第三期中期票据	24赣水投MTN003	102481885.IB	20240429	20240430	20290430	10	2.77	每年4月30日付息，节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	-
3	江西省水利投资集团有限公司2024年度第四期中期票据	24赣水投MTN004	102481930.IB	20240507	20240509	20290509	10	2.6	每年5月9日付息，节假日顺延	银行间市场	中信证券股份有限公司，招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
4	江西省水利投资集团有限公司2024年度第五期中期票据(品种二)	24赣水投MTN005B	102483780.IB	20240823	20240827	20390827	4	2.89	每年8月27日付息，节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司，中信建投证券股份有限公司，中国银行股份有限公司，兴业银行股份有限公司，国泰君安证券股份有限公司，申万宏源证券有限公司	兴业银行股份有限公司	-
5	江西省水利投资集团有限公司2024年度第五期中期票据(品种一)	24赣水投MTN005A	102483779.IB	20240823	20240827	20340827	6	2.75	每年8月27日付息，节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司，中信建投证券股份有限公司，中国银行股份有限公司，兴业银行股份有限公司，国泰君安证券股份有限	兴业银行股份有限公司	-

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
											公司,申万宏源证券有限公司		
6	江西省水利投资集团有限公司2024年度第六期中期票据	24赣水投MTN006	102485362.IB	20241209	20241211	20271211	8	2.14	每年12月11日付息,节假日顺延	银行间市场	中信证券股份有限公司,中国工商银行股份有限公司,国泰君安证券股份有限公司,招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
7	江西省水利投资集团有限公司2024年度第七期中期票据	24赣水投MTN007	102485392.IB	20241211	20241213	20271213	8	2.18	每年12月13日付息,节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司,中信建投证券股份有限公司,中信银行股份有限公司,中国国际金融股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	-
8	江西省水利投资集团有限公司2025年度第一期中期票据	25赣水投MTN001	102582263.IB	20250604	20250606	20280606	8	2.05	每年6月6日付息,节假日顺延	银行间市场	中国农业银行股份有限公司,中国国际金融股份有限公司,国泰海通证券股份有限公司,招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
9	江西省水利投资集团有限公司2025年度第二期中期票据	25赣水投MTN002	102582824.IB	20250709	20250711	20280711	8	1.92	每年7月11日付息,节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司,中信证券股份有限公司,中国光大银行股份有限公司,中国农业银行股份有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司	-
10	江西省水利投资集团有限公司2025年度第三期中期票据(乡村振兴)	25赣水投MTN003(乡村振兴)	102582849.IB	20250710	20250714	20280714	8	1.92	每年7月14日付息,节假日顺延	银行间市场	中信银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司,招商银行股份有限公司,申万宏源证券有限公司	中信银行股份有限公司	-

序号	债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
11	江西省水利投资集团有限公司2025年度第四期中期票据(品种二)	25赣水投MTN004B	102583376.IB	20250808	20250811	20300811	2	1.99	每年8月11日付息,节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司,中国工商银行股份有限公司,中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司,江西银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	-
12	江西省水利投资集团有限公司2025年度第四期中期票据(品种一)	25赣水投MTN004A	102583375.IB	20250808	20250811	20280811	8	1.78	每年8月11日付息,节假日顺延	银行间市场	上海浦东发展银行股份有限公司,中国工商银行股份有限公司,中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司,江西银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	-
13	江西省水利投资集团有限公司2026年度第一期中期票据	26赣水投MTN001	102680263.IB	20260121	20260122	20290122	5	2.05	每年1月22日付息,节假日顺延	银行间市场	招商证券股份有限公司,招商银行股份有限公司	招商银行股份有限公司	-
14	江西省水利投资集团有限公司2026年度第二期中期票据	26赣水投MTN002	102680695.IB	20260305	20260306	20290306	5	1.74	每年3月6日付息,节假日顺延	银行间市场	中信银行股份有限公司,江西银行股份有限公司	江西银行股份有限公司	-
15	江西省水利投资集团有限公司2026年度第三期中期票据	26赣水投MTN003	102680736.IB	20260309	20260310	20310310	5	1.86	每年3月10日付息,节假日顺延	银行间市场	中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司	-

表 2 截至本报告期末募集资金使用情况表（截至 2025 年 12 月 31 日）

单位：亿元

序号	债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
1	24 赣水投 MTN001	5	本期中期票据发行金额为 5 亿元,所募集资金拟用于偿还公司有息债务.[民生银行]	供水、供电相关及水利工程建设和运营	5	5	是	0
2	24 赣水投 MTN002	10	本期发行金额为 10 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务.	供水、供电相关及水利工程建设和运营	10	10	是	0
3	25 赣水投 MTN004A	8	本期发行金额为 10.00 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务[22 赣水 Y2]	供水、供电相关及水利工程建设和运营	8	8	是	0
4	25 赣水投 MTN004B	2	本期发行金额为 10.00 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务[22 赣水 Y2]	供水、供电相关及水利工程建设和运营	2	2	是	0
5	25 赣水投 MTN002	8	本期发行金额为 8.00 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	8	8	是	0
6	24 赣水投 MTN007	8	本期中期票据发行金额为 8 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务.	供水、供电相关及水利工程建设和运营	8	8	是	0
7	24 赣水投 MTN004	10	本期中期票据注册金额为 20 亿元,本期发行金额为 10 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	10	10	是	0
8	20 赣水投 MTN001	12	本期发行 12 亿元用于归还发行人及其下属子公司有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	12	12	是	0
9	24 赣水投 MTN005A	6	本期发行金额为 10 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	6	6	是	0

序号	债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
10	24 赣水投 MTN005B	4	本期发行金额为 10 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	4	4	是	0
11	24 赣水投 MTN006	8	江西省水利投资集团有限公司 2024 年度第六期中期票据发行金额为 8 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务[22 赣水投 MTN002]	供水、供电相关及水利工程建设和运营	8	8	是	0
12	22 赣水投 MTN001	10	发行人本次注册 10 亿元中期票据,计划本期发行金额 10 亿元,用于偿还发行人的有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	10	10	是	0
13	25 赣水投 MTN001	8	本期发行金额为 8.00 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	8	8	是	0
14	25 赣水投 MTN003(乡村振兴)	8	本期发行金额为 8 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务,其中,5 亿元拟用于置换发行人本部有息债务,3 亿元拟用于乡村振兴相关用途	供水、供电相关及水利工程建设和运营	8	8	是	0
15	24 赣水投 MTN003	10	本期中期票据注册金额为 20 亿元,本期发行金额为 10 亿元,所募集资金计划用于偿还公司有息债务.	供水、供电相关及水利工程建设和运营	10	10	是	0
16	23 赣水投 MTN001	10	本期债务融资工具发行拟募集资金 10.00 亿元,所募集资金拟用于偿还发行人有息债务	供水、供电相关及水利工程建设和运营	10	10	是	0

截至报告期末，报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具未变更募集资金用途。

截至报告期末，报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金无特定用途。

四、特殊条款触发及执行情况

表 5 特殊条款触发及执行情况

债券简称	选择权条款		投资人保护条款	
	类型	执行情况	类型	触发情况
24 赣水投 MTN001	时点赎回条款,延期条款,调整票面利率条款,续期选择权,持有人救济条款	无	/	/
24 赣水投 MTN006	时点赎回条款,延期条款,调整票面利率条款,续期选择权,持有人救济条款	无	/	/
24 赣水投 MTN007	时点赎回条款,延期条款,调整票面利率条款,续期选择权,持有人救济条款	无	/	/
25 赣水投 MTN001	时点赎回条款,延期条款,调整票面利率条款,续期选择权,持有人救济条款	无	/	/
25 赣水投 MTN002	时点赎回条款,延期条款,调整票面利率条款,续期选择权,持有人救济条款	无	/	/
25 赣水投 MTN003(乡村振兴)	时点赎回条款,延期条款,调整票面利率条款,续期选择权,持有人救济条款	无	/	/

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

□ 涉及　　☑ 不涉及

第三章 报告期内重要事项

一、财务报表重要事项

（一）本报告期内，公司会计政策、会计估计变更或会计差错更正作出情况

1、本报告期内，公司作出会计政策变更（如是，披露变更的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额）

□ 是 ☑ 否

2、本报告期内，公司作出会计估计变更（如是，披露变更的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额）

□ 是 ☑ 否

3、本报告期内，公司作出会计差错更正（如是，披露更正的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，应当披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响金额）

□ 是 ☑ 否

（二）财务报告是否被会计师事务所出具了非标准意见审计报告（如是，应当就所涉及事项作出说明，并分析相关事项对企业生产经营和偿债能力的影响）

□ 是 ☑ 否

（三）报告期内，公司合并报表范围是否发生重大变化（如是，披露变动原因及对企业生产经营和偿债能力的影响）

□ 是 ☑ 否

二、本报告期内，公司是否存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%情况（如是，披露亏损情况、亏损原因以及对发行人生产经营和偿债能力的影响）

□ 是 ☑ 否

三、截至报告期末的资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结、必须具备一定条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情

况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况，并说明相关事项的起因、目前的状态和可能产生的影响

不涉及。

四、对外担保情况

截至报告期末，除关联担保情况外，发行人无其他对外担保。

五、本报告期内，公司是否存在变更信息披露事务管理制度的情形（如是，应当说明变更内容以及对投资者权益的影响，并披露变更后制度的主要内容）

□ 是　　☑ 否

第四章 财务报告

本公司 2025 年度合并及母公司财务报表已由符合法律规定的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）高云川、杨海霞两名注册会计师签章。

2025 年度合并及母公司财务报告详见后附。

第五章 备查文件

一、备查文件

1、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;

2、载有符合法律规定的会计师事务所和两名注册会计师签章的审计报告;

3、信息披露文件原件等。

二、查询地址

公司名称: 江西省水利投资集团有限公司

联系地址: 江西省南昌市高新技术产业开发区紫阳大道 3399 号云中城 A 座

联系人: 洪敏

电话: 0791-88357291

传真: 0791-88559099

邮编: 330096

三、查询网站

1、投资人可以在下列互联网网址查阅上述备查文件:

上海清算所网站: http://www.shclearing.com.cn

中国货币网: http://www.chinamoney.com.cn

（本页无正文，为《江西省水利投资集团有限公司2025年年度报告》盖章页）

江西省水利投资集团有限公司

2026年4月30日

江西省水利投资集团有限公司

审　计　报　告

众环审字(2026)1500031号

目　录

起始页码

审计报告

财务报表

合并资产负债表 1
合并利润表 3
合并现金流量表 4
合并所有者权益变动表 5
合并资产减值准备情况表 7
资产负债表 8
利润表 10
现金流量表 11
所有者权益变动表 12
资产减值准备情况表 14
财务报表附注 15

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码：430077
Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077
电话 Tel：027-86791215
传真 Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2026）1500031号

江西省水利投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西省水利投资集团有限公司（以下简称“水投集团”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2025年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水投集团2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于水投集团，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

水投集团管理层对其他信息负责。其他信息包括水投集团2025报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：鄂268DB1T8CY

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估水投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算水投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对水投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出

结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致水投集团不能持续经营。

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

（六）就水投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

高云川

中国注册会计师：

杨海霞

中国·武汉

2026年04月28日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	4,833,909,047.68	4,794,903,329.26
交易性金融资产	八（二）	13,542,264.65	365,564,795.14
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	2,572,385.12	233,672.13
应收账款	八（四）	8,005,164,077.84	6,017,776,090.89
应收款项融资			
预付款项	八（五）	967,853,604.19	881,919,192.01
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（六）	3,483,156,863.87	4,081,237,314.93
其中：应收股利			
存货	八（七）	4,383,593,699.46	4,509,651,599.23
其中：原材料		196,627,568.93	164,423,702.36
库存商品（产成品）		736,952,339.72	567,592,470.22
合同资产	八（八）	299,203,125.61	279,289,595.40
持有待售资产	八（九）	18,566,761.20	18,566,761.20
一年内到期的非流动资产	八（十）	443,431,190.54	385,570,023.31
其他流动资产	八（十一）	810,879,036.45	951,099,987.91
流动资产合计		23,261,872,056.61	22,285,812,361.41
非流动资产：		——	——
债权投资	八（十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资	八（十三）	53,400.00	53,400.00
长期应收款	八（十四）	874,764,070.27	951,952,461.37
长期股权投资	八（十五）	1,456,672,340.43	1,507,872,936.60
其他权益工具投资	八（十六）	934,500,152.51	938,431,468.24
其他非流动金融资产	八（十七）	56,863,892.57	56,863,892.57
投资性房地产	八（十八）	449,611,681.63	470,848,383.91
固定资产	八（十九）	13,298,472,865.40	12,782,250,398.49
其中：固定资产原价		16,912,953,497.52	15,657,831,310.59
累计折旧		3,612,304,145.02	2,873,384,012.36
固定资产减值准备		2,196,899.74	2,196,899.74
在建工程	八（二十）	14,568,829,122.65	13,498,411,833.20
生产性生物资产	八（二十一）	114,417,483.88	118,933,301.63
油气资产			
使用权资产	八（二十二）	176,788,612.47	182,346,388.73
无形资产	八（二十三）	10,898,432,851.19	11,184,506,270.07
开发支出	八（二十四）	20,987,521.53	9,206,416.59
商誉	八（二十五）	210,851,626.88	187,619,058.51
长期待摊费用	八（二十六）	47,969,092.44	46,995,007.31
递延所得税资产	八（二十七）	613,970,064.87	509,099,163.96
其他非流动资产	八（二十八）	21,800,845,493.76	21,797,975,299.13
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		65,554,030,272.48	64,273,365,680.31
资 产 总 计		88,815,902,329.09	86,559,178,041.72

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款	八（二十九）	7,956,720,075.26	5,383,945,529.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（三十）	193,757,758.65	199,375,689.17
应付账款	八（三十一）	6,228,117,969.75	6,271,548,038.08
预收款项	八（三十二）	18,970,683.82	18,836,640.28
合同负债	八（三十三）	1,678,313,412.60	2,500,643,855.67
应付职工薪酬	八（三十四）	385,899,406.88	341,790,153.20
其中：应付工资		367,898,766.12	324,238,540.56
应付福利费		1,856,891.65	945,081.58
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十五）	615,024,674.34	528,634,586.29
其中：应交税金		611,107,284.35	525,291,354.00
其他应付款	八（三十六）	2,631,268,754.43	2,273,952,215.30
其中：应付股利		107,561,810.53	125,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十七）	3,603,015,446.45	5,458,921,717.63
其他流动负债	八（三十八）	412,746,791.27	512,112,903.99
流动负债合计		23,723,834,973.45	23,489,761,329.07
非流动负债：		——	——
长期借款	八（三十九）	20,689,791,022.82	20,835,488,465.26
应付债券	八（四十）	10,562,205,672.24	9,076,124,572.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八（四十一）	140,829,764.08	144,672,279.91
长期应付款	八（四十二）	3,686,804,720.38	3,944,899,422.70
长期应付职工薪酬			
预计负债	八（四十三）	2,703,251.79	2,703,251.79
递延收益	八（四十四）	1,316,696,211.84	1,222,896,774.94
递延所得税负债	八（二十七）	38,299,209.19	38,960,061.51
其他非流动负债	八（四十五）	39,430,594.36	67,224,919.12
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		36,476,760,446.70	35,332,969,748.20
负 债 合 计		60,200,595,420.15	58,822,731,077.27
所有者权益（或股东权益）：		——	——
实收资本（或股本）	八（四十六）	2,829,760,000.00	2,625,732,448.95
国家资本			
国有法人资本		2,829,760,000.00	2,625,732,448.95
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,829,760,000.00	2,625,732,448.95
其他权益工具	八（四十七）	4,500,000,000.00	4,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,500,000,000.00	4,100,000,000.00
资本公积	八（四十八）	13,194,832,901.65	13,421,853,030.61
减：库存股			
其他综合收益		10,492,889.04	12,683,779.31
其中：外币报表折算差额		301,393.40	412,283.67
专项储备	八（四十九）	137,141,338.81	109,593,477.72
盈余公积	八（五十）	152,091,767.54	144,426,680.67
其中：法定公积金		152,091,767.54	144,426,680.67
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（五十一）	2,540,501,243.54	2,475,734,119.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,364,820,140.58	22,890,023,536.64
*少数股东权益		5,250,486,768.36	4,846,423,427.81
所有者权益（或股东权益）合计		28,615,306,908.94	27,736,446,964.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		88,815,902,329.09	86,559,178,041.72

单位负责人：邹洪　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		8,536,295,506.82	7,947,335,437.58
其中：营业收入	八（五十二）	8,536,295,506.82	7,947,335,437.58
二、营业总成本		7,945,381,769.21	7,181,935,542.93
其中：营业成本	八（五十二）	5,700,072,190.15	5,369,499,351.51
税金及附加		99,649,682.72	62,908,787.71
销售费用	八（五十三）	255,226,830.87	213,136,153.61
管理费用	八（五十三）	842,458,061.78	775,350,697.51
研发费用	八（五十三）	71,428,306.93	61,692,032.14
财务费用	八（五十三）	976,546,696.76	699,348,520.45
其中：利息费用		1,010,283,049.45	783,825,168.86
利息收入		57,901,268.47	91,457,480.65
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（五十四）	85,074,539.41	88,525,619.85
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	45,544,723.53	99,073,040.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,425,523.25	6,578,691.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十六）		16,477,186.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十七）	-175,800,560.80	-156,434,412.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-1,575,191.54	-2,851,903.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	-159,986.34	429,032.10
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		543,997,261.87	810,618,457.17
加：营业外收入	八（六十）	82,524,949.60	78,148,824.42
其中：政府补助		17,138,131.56	43,777,398.63
减：营业外支出	八（六十一）	13,935,782.46	13,798,138.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		612,586,429.01	874,969,143.06
减：所得税费用	八（六十二）	260,623,849.55	220,346,982.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		351,962,579.46	654,622,160.31
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		273,379,811.03	618,026,560.70
*少数股东损益		78,582,768.43	36,595,599.61
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		351,962,579.46	654,622,160.31
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-2,190,890.27	-572,318.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十三）	-2,190,890.27	-572,318.36
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,080,000.00	-640,000.00
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		-2,080,000.00	-640,000.00
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-110,890.27	67,681.64
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		-110,890.27	67,681.64
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		349,771,689.19	654,049,841.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		271,188,920.76	617,454,242.34
*归属于少数股东的综合收益总额		78,582,768.43	36,595,599.61
八、每股收益		——	——
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		6,438,529,579.54	8,371,838,177.91
收到的税费返还		44,151,467.35	57,976,741.96
收到其他与经营活动有关的现金		767,222,363.85	1,723,060,739.85
经营活动现金流入小计		7,249,903,410.74	10,152,875,659.72
购买商品、接受劳务支付的现金		3,839,318,794.28	4,116,579,534.91
支付给职工及为职工支付的现金		1,241,353,562.32	1,127,755,244.24
支付的各项税费		803,028,194.94	669,027,452.22
支付其他与经营活动有关的现金		922,717,335.86	3,532,731,110.68
经营活动现金流出小计		6,806,417,887.40	9,446,093,342.05
经营活动产生的现金流量净额	八（六十五）	443,485,523.34	706,782,317.67
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		405,032,791.39	49,556,119.03
取得投资收益收到的现金		53,872,778.45	34,133,936.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		723,290.50	209,179.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,315,103.94	
收到其他与投资活动有关的现金		2,216,382,386.58	699,534,120.53
投资活动现金流入小计		2,678,326,350.86	783,433,355.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,491,405,451.26	1,336,189,565.26
投资支付的现金		9,150,400.00	54,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		426,690,957.88	
支付其他与投资活动有关的现金		2,538,120,124.61	540,528,495.01
投资活动现金流出小计		4,465,366,933.75	1,931,468,060.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,787,040,582.89	-1,148,034,705.19
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		37,430,520.00	84,794,080.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		430,520.00	13,288,553.92
取得借款收到的现金		16,365,449,548.86	18,766,208,031.06
收到其他与筹资活动有关的现金		3,493,375,106.38	2,632,362,518.18
筹资活动现金流入小计		19,896,255,175.24	21,483,364,629.24
偿还债务支付的现金		13,608,157,095.35	17,675,570,833.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,482,160,930.42	1,354,209,044.60
*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		3,396,804,537.21	1,386,582,422.53
筹资活动现金流出小计		18,487,122,562.98	20,416,362,300.82
筹资活动产生的现金流量净额		1,409,132,612.26	1,067,002,328.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,032,205.23	67,686.01
五、现金及现金等价物净增加额		61,545,347.48	625,817,626.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,604,463,813.13	3,978,646,186.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,666,009,160.61	4,604,463,813.13

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,625,732,448.95		4,100,000,000.00		13,421,853,030.61		12,683,779.31	109,593,477.72	144,426,680.67		2,475,734,119.38	22,890,023,536.64	4,846,423,427.81	27,736,446,964.45
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额	2,625,732,448.95		4,100,000,000.00		13,421,853,030.61		12,683,779.31	109,593,477.72	144,426,680.67		2,475,734,119.38	22,890,023,536.64	4,846,423,427.81	27,736,446,964.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,027,551.05		400,000,000.00		-227,020,128.96		-2,190,890.27	27,547,861.09	7,665,086.87		64,767,124.16	474,796,603.94	404,063,340.55	878,859,944.49
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-2,190,890.27	—	—	—	273,379,811.03	271,188,920.76	78,582,768.43	349,771,689.19
（二）所有者投入和减少资本			400,000,000.00		-22,992,577.91							377,007,422.09	346,060,572.12	723,067,994.21
1、所有者投入的普通股		—	—	—	37,000,000.00	—	—	—	—	—	—	37,000,000.00	4,888,220.00	41,888,220.00
2、其他权益工具持有者投入资本			400,000,000.00			—	—	—	—	—	—	400,000,000.00		400,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
4、其他		—	—	—	-59,992,577.91							-59,992,577.91	341,172,352.12	281,179,774.21
（三）专项储备提取和使用		—	—	—				27,547,861.09				27,547,861.09		27,547,861.09
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	50,421,746.00	—	—	—	50,421,746.00		50,421,746.00
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-22,873,884.91	—	—	—	-22,873,884.91		-22,873,884.91
（四）利润分配									7,665,086.87		-208,612,686.87	-200,947,600.00	-20,580,000.00	-221,527,600.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	7,665,086.87	—	-7,665,086.87		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	7,665,086.87	—	-7,665,086.87		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-200,947,600.00	-200,947,600.00	-20,580,000.00	-221,527,600.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转	204,027,551.05				-204,027,551.05									
1、资本公积转增资本（或股本）	204,027,551.05	—	—	—	-204,027,551.05	—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—		—	—		—	
3、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														
四、本年年末余额	2,829,760,000.00		4,500,000,000.00		13,194,832,901.65		10,492,889.04	137,141,338.81	152,091,767.54		2,540,501,243.54	23,364,820,140.58	5,250,486,768.36	28,615,306,908.94

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,625,732,448.95		3,000,000,000.00		13,014,074,289.48		13,256,097.67	73,421,843.58	119,078,112.22	2,118,736,127.13	20,964,298,919.03	4,823,141,306.97	25,787,440,226.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	2,625,732,448.95		3,000,000,000.00		13,014,074,289.48		13,256,097.67	73,421,843.58	119,078,112.22	2,118,736,127.13	20,964,298,919.03	4,823,141,306.97	25,787,440,226.00
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,100,000,000.00		407,778,741.13		-572,318.36	36,171,634.14	25,348,568.45	356,997,992.25	1,925,724,617.61	23,282,120.84	1,949,006,738.45
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-572,318.36	—	—	618,026,560.70	617,454,242.34	36,595,599.61	654,049,841.95
（二）所有者投入和减少资本			1,100,000,000.00		407,778,741.13						1,507,778,741.13	11,086,921.23	1,518,865,662.36
1、所有者投入的普通股		—	—	—		—	—	—	—	—		13,288,553.92	13,288,553.92
2、其他权益工具持有者投入资本			1,100,000,000.00			—	—	—	—	—	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—		—	—	—	—	—			
4、其他		—	—	—	407,778,741.13						407,778,741.13	-2,201,632.69	405,577,108.44
（三）专项储备提取和使用		—	—	—				36,171,634.14			36,171,634.14		36,171,634.14
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	69,154,904.56	—	—	69,154,904.56		69,154,904.56
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-32,983,270.42	—	—	-32,983,270.42		-32,983,270.42
（四）利润分配									25,348,568.45	-261,028,568.45	-235,680,000.00	-24,400,400.00	-260,080,400.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	25,348,568.45	-25,348,568.45		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	25,348,568.45	-25,348,568.45		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-235,680,000.00	-235,680,000.00	-24,400,400.00	-260,080,400.00
4、其他													
（五）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、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													
四、本年年末余额	2,625,732,448.95		4,100,000,000.00		13,421,853,030.61		12,683,779.31	109,593,477.72	144,426,680.67	2,475,734,119.38	22,890,023,536.64	4,846,423,427.81	27,736,446,964.45

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

2025年12月31日

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	1,131,198,358.70	206,434,582.00	11,938,459.77		218,373,041.77	30,634,021.20	818,454.02	39,946,748.27		71,399,223.49	1,278,172,176.98
其中：应收账款坏账准备	443,952,382.59	124,963,160.17	4,721,428.60		129,684,588.77	13,702,569.42	792,054.02	1,570,557.66		16,065,181.10	557,571,790.26
二、存货跌价准备	6,447,250.54	1,350,428.52			1,350,428.52						7,797,679.06
三、合同资产减值准备											
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备						——					
七、债权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备	14,044,265.68					——					14,044,265.68
九、投资性房地产减值准备						——					
十、固定资产减值准备	2,196,899.74					——					2,196,899.74
十一、在建工程减值准备	73,159.50					——			73,159.50	73,159.50	
十二、生产性生物资产减值准备	28,200.00					——					28,200.00
十三、油气资产减值准备						——					
十四、使用权资产减值准备						——					
十五、无形资产减值准备						——					
十六、商誉减值准备	64,576,968.31					——					64,576,968.31
十七、其他减值准备		224,763.02			224,763.02		224,763.02			224,763.02	
合　　计	1,218,565,102.47	208,009,773.54	11,938,459.77		219,948,233.31	30,634,021.20	1,043,217.04	39,946,748.27	73,159.50	71,697,146.01	1,366,816,189.77

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		3,086,085,771.56	2,209,291,886.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	688,842.00	946,184.88
应收款项融资			
预付款项		1,135,876.55	1,833,139.60
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	7,702,877,050.31	7,809,474,239.74
其中：应收股利		47,820,200.00	138,070,200.00
存货		21,556.11	33,898.11
其中：原材料			
库存商品（产成品）		21,556.11	33,898.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,790,809,096.53	10,021,579,348.71
非流动资产：		——	——
债权投资		30,000,000.00	30,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	6,866,424,342.45	6,951,522,471.39
其他权益工具投资		895,700,152.51	897,551,468.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,634,840.68	14,274,735.34
其中：固定资产原价		47,044,311.84	46,730,565.72
累计折旧		34,409,471.16	32,455,830.38
固定资产减值准备			
在建工程		9,047,540.01	7,062,938.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		47,946,017.36	49,689,996.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,498,915.68	560,906.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,066,219,038.88	17,066,219,038.88
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		24,929,470,847.57	25,016,881,555.92
资 产 总 计		35,720,279,944.10	35,038,460,904.63

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,252,727,097.26	2,403,135,152.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		462,492.36	641,738.68
预收款项		344,442.26	
合同负债		9,039,618.68	13,363,087.25
应付职工薪酬		23,791,989.19	24,710,322.41
其中：应付工资		23,769,477.40	24,687,810.62
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		4,945,244.15	4,203,778.95
其中：应交税金		4,743,228.81	4,203,119.98
其他应付款		2,024,720,487.03	1,407,273,962.15
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,303,238,626.66	3,542,353,676.91
其他流动负债		639,735.64	801,785.24
流动负债合计		7,619,909,733.23	7,396,483,504.28
非流动负债：			
长期借款		1,469,800,000.00	1,991,000,000.00
应付债券		9,491,205,672.24	8,492,124,572.97
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			95,984,126.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		29,291,835.35	57,129,440.53
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		10,990,297,507.59	10,636,238,139.64
负 债 合 计		18,610,207,240.82	18,032,721,643.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,829,760,000.00	2,625,732,448.95
国家资本			
国有法人资本		2,829,760,000.00	2,625,732,448.95
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		2,829,760,000.00	2,625,732,448.95
其他权益工具		4,500,000,000.00	4,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,500,000,000.00	4,100,000,000.00
资本公积		9,136,273,499.14	9,514,008,476.31
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		149,800,202.07	142,135,115.20
其中：法定公积金		149,800,202.07	142,135,115.20
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		494,239,002.07	623,863,220.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,110,072,703.28	17,005,739,260.71
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		17,110,072,703.28	17,005,739,260.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,720,279,944.10	35,038,460,904.63

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		27,127,641.28	27,051,728.64
其中：营业收入	十二（四）	27,127,641.28	27,051,728.64
二、营业总成本		375,328,901.71	33,656,323.05
其中：营业成本	十二（四）	1,395,526.86	1,226,659.20
税金及附加		2,091,101.99	4,893,378.83
销售费用			
管理费用		75,226,325.11	72,625,393.98
研发费用			
财务费用		296,615,947.75	-45,089,108.96
其中：利息费用		298,687,848.45	-22,837,643.49
利息收入		7,043,352.55	22,820,551.85
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		43,888.41	33,572.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	427,480,433.01	259,340,225.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,554,475.39	21,906,993.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-231,076.33	1,282,484.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,190.57	25,227.51
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,197,175.23	254,076,915.65
加：营业外收入		169,812.26	103,773.57
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,716,118.80	695,004.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		76,650,868.69	253,485,684.53
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,650,868.69	253,485,684.53
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		76,650,868.69	253,485,684.53
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		76,650,868.69	253,485,684.53
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76,650,868.69	253,485,684.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,650,868.69	253,485,684.53
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		3,781,375.36	10,381,512.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,884,145.36	26,730,724.83
经营活动现金流入小计		116,665,520.72	37,112,237.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,526.86	2,975,915.58
支付给职工及为职工支付的现金		48,352,370.86	43,843,607.31
支付的各项税费		13,890,057.49	9,235,492.64
支付其他与经营活动有关的现金		135,000,954.23	18,480,355.23
经营活动现金流出小计		198,638,909.44	74,535,370.76
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	-81,973,388.72	-37,423,133.16
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,851,315.73	1,471,119.03
取得投资收益收到的现金		507,383,363.10	104,703,232.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		187,775.00	77,525.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		360,696,846.46	
投资活动现金流入小计		870,119,300.29	106,251,876.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,304,002.38	8,650,836.45
投资支付的现金		95,138,548.00	406,931,900.00
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		360,642,096.64	
投资活动现金流出小计		463,084,647.02	415,582,736.45
投资活动产生的现金流量净额		407,034,653.27	-309,330,860.42
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		37,000,000.00	83,000,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,700,000,000.00	12,660,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,910,702,847.06	2,100,045,446.48
筹资活动现金流入小计		27,647,702,847.06	14,843,045,446.48
偿还债务支付的现金		8,565,400,000.00	13,202,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,408,734.50	402,878,900.48
*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		17,993,161,491.93	1,082,733,915.04
筹资活动现金流出小计		27,095,970,226.43	14,687,812,815.52
筹资活动产生的现金流量净额		551,732,620.63	155,232,630.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		876,793,885.18	-191,521,362.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,209,291,886.38	2,400,813,249.00
六、期末现金及现金等价物余额		3,086,085,771.56	2,209,291,886.38

单位负责人：邹洪　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,625,732,448.95		4,100,000,000.00		9,514,008,476.31				142,135,115.20		623,863,220.25	17,005,739,260.71		17,005,739,260.71
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额	2,625,732,448.95		4,100,000,000.00		9,514,008,476.31				142,135,115.20		623,863,220.25	17,005,739,260.71		17,005,739,260.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	204,027,551.05		400,000,000.00		-377,734,977.17				7,665,086.87		-129,624,218.18	104,333,442.57		104,333,442.57
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—		—	—	—	76,650,868.69	76,650,868.69		76,650,868.69
（二）所有者投入和减少资本			400,000,000.00		-173,707,426.12							226,292,573.88		226,292,573.88
1、所有者投入的普通股		—	—	—	37,000,000.00	—	—	—	—	—	—	37,000,000.00		37,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			400,000,000.00			—	—	—	—	—	—	400,000,000.00		400,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
4、其他		—	—	—	-210,707,426.12							-210,707,426.12		-210,707,426.12
（三）专项储备提取和使用		—	—	—										
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—			
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—			
（四）利润分配									7,665,086.87		-206,275,086.87	-198,610,000.00		-198,610,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	7,665,086.87	—	-7,665,086.87		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	7,665,086.87	—	-7,665,086.87		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-198,610,000.00	-198,610,000.00		-198,610,000.00
4、其他														
（五）所有者权益内部结转	204,027,551.05				-204,027,551.05									
1、资本公积转增资本（或股本）	204,027,551.05	—	—	—	-204,027,551.05	—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—		—	—		—	
3、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														
四、本年年末余额	2,829,760,000.00		4,500,000,000.00		9,136,273,499.14				149,800,202.07		494,239,002.07	17,110,072,703.28		17,110,072,703.28

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2025年度

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,625,732,448.95		3,000,000,000.00		9,431,008,476.31				116,786,546.75		631,406,104.17	15,804,933,576.18		15,804,933,576.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	2,625,732,448.95		3,000,000,000.00		9,431,008,476.31				116,786,546.75		631,406,104.17	15,804,933,576.18		15,804,933,576.18
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,100,000,000.00		83,000,000.00				25,348,568.45		-7,542,883.92	1,200,805,684.53		1,200,805,684.53
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—		—	—	—	253,485,684.53	253,485,684.53		253,485,684.53
（二）所有者投入和减少资本			1,100,000,000.00		83,000,000.00							1,183,000,000.00		1,183,000,000.00
1、所有者投入的普通股		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
2、其他权益工具持有者投入资本			1,100,000,000.00			—	—	—	—	—	—	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—		—	—	—	—	—	—			
4、其他		—	—	—	83,000,000.00							83,000,000.00		83,000,000.00
（三）专项储备提取和使用		—	—	—										
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—			
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—		—	—	—			
（四）利润分配									25,348,568.45		-261,028,568.45	-235,680,000.00		-235,680,000.00
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	25,348,568.45	—	-25,348,568.45		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	25,348,568.45	—	-25,348,568.45		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—		—			—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—				—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-235,680,000.00	-235,680,000.00		-235,680,000.00
4、其他														
（五）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、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														
四、本年年末余额	2,625,732,448.95		4,100,000,000.00		9,514,008,476.31				142,135,115.20		623,863,220.25	17,005,739,260.71		17,005,739,260.71

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2025年12月31日

编制单位：江西省水利投资集团有限公司　　金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	2,251,529.38	292,791.42			292,791.42	61,715.09				61,715.09	2,482,605.71
其中：应收账款坏账准备	13,544.36					13,544.36				13,544.36	
二、存货跌价准备											
三、合同资产减值准备											
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备						——					
七、债权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备						——					
九、投资性房地产减值准备						——					
十、固定资产减值准备						——					
十一、在建工程减值准备						——					
十二、生产性生物资产减值准备						——					
十三、油气资产减值准备						——					
十四、使用权资产减值准备						——					
十五、无形资产减值准备						——					
十六、商誉减值准备						——					
十七、其他减值准备											
合　　计	2,251,529.38	292,791.42			292,791.42	61,715.09				61,715.09	2,482,605.71

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江西省水利投资集团有限公司
2025年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

江西省水利投资集团有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）系经江西省人民政府以赣府厅秘字[2007]29号文批准，于2007年9月7日成立的国有独资公司。2008年2月29日取得江西省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码91360000672409626H，注册资本为人民币282,976万元整，注册地址：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道3399号云中城A座，法定代表人：邹洪。

根据江西省财政厅江西省人力资源和社会保障厅文件（赣财资【2020】19号）《江西省财政厅 江西省人力资源和社会保障厅对与首批省属国有企业（非国资委监管）执行划转部分国有资本充实社会保障基金的批复》，江西省水利厅将本公司国有股权10%划转至承接主体江西省行政事业资产集团有限公司，并于2020年9月2日完成工商变更手续。

根据江西省人民政府文件（赣府字【2020】62号）《江西省人民政府关于授权省国资委对省水利投资集团有限供公司履行出资人职责的批复》，同意授权江西省国资委对江西省水利投资集团有限公司依法履行出资人职责，江西省水利厅不再履行出资人职责，江西省水利厅将其持有本公司的90%划转至江西省国资委，并于2020年11月17日完成工商变更手续。

根据《江西省国有资本运营控股集团有限公司重大资产重组公告》，经江西省人民政府同意，决定将江西省国资委持有的本公司90%股份无偿划转至江西省国有资本运营控股集团有限公司，已于2022年4月8日完成工商变更手续。

2025年4月30日，水投集团股东会决议同意将注册资本262573万元修改为282976万元，变更方式为资本公积转增注册资本，股东持股比例变更为：江西省国有资本运营控股集团有限公司持股90.08%，江西省行政事业资产集团有限公司持股9.92%，并于2025年05月16日完成工商变更手续。

本公司及子公司（以下合称"本公司"）主要经营范围：负责授权范围内水利国有资产的运营管理；对水利建设项目的投资、管理及相关服务；对水利水电工程、污水处理以及与水利相关的土地资源综合利用开发等各类水利工程项目的投资建设、经营管理、设计咨询和中介服务。供水、排水、环保项目的投资、设计、建设、运营；供水、排水、环保项

目的技术开发、技术服务及相关设备的研发、生产、销售；自来水、纯净水、原水供应；物联网技术开发与产品销售；光伏发电；物业管理等。

本公司的母公司为江西省国有资本运营控股集团有限公司，最终控制方为江西省国有资产监督管理委员会（以下简称“省国资委”）。

本公司营业期限自 2008 年 2 月 29 日至长期。

本财务报表及财务报表附注已经本公司于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额

计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十四)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、(4)）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产

按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、

财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

6、 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本公司对信用风险显著不同的应收票据单项评价信用风险，如：应收关联方款项。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”坏账计提政策

（十一） 应收款项

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

除了单项评估信用风险的应收款项外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1、 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险。

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款 2	以水投集团合并范围内的应收款项_关联方往来为信用特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的应收账款 3	以应收款项的风险类型为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款2	如无客观证据发生减值的，不计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的应收账款3	按风险类型认定法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1 年以内	5

应收账款计提比例（%）	
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

以风险类型为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
正常类	1
关注类	10
次级类	20
可疑类	50
损失类	100

2、 其他应收款

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

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款：	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收账 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的其他应收账 2	以水投集团合并范围内的应收款项_关联方往来为信用特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款 3	以应收款项的风险类型为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收账	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的其他应收账1	按账龄分析法计提预期信用损失准备

项 目	确定组合的依据
按组合计提预期信用损失准备的其他应收账2	如无客观证据发生减值的，不计提预期信用损失准备
按组合计提预期信用损失准备的其他应收账3	按风险类型认定法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收账	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

子公司江西省赣农融资担保有限责任公司（以下简称“担保公司”）的其他应收款——应收代偿款业务，由于担保公司经营性质，将其作为单项评估计提预期信用损失的组合。根据担保业务信用风险减值模型，将信用级别风险划分为正常类、关注类、次级类、可疑类及损失类。其中正常类计提比例为 0.00%，关注类计提比例为 5.00%，次级类计提比例为 20.00%，可疑类计提比例为 45.00%，损失类计提比例为 100%。

3、 长期应收款

由《企业会计准则第 14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营

租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款和应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款和应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款 1	以长期应收款的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款 2	以长期应收款的风险类型为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款 1	计提方法同“应收账款”。
按组合计提预期信用损失准备的长期应收款 2	按风险类型认定法计提预期信用损失准备

以风险类型为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

长期应收款计提比例(%)	
正常类	0
关注类	1
次级类	2
可疑类	10
损失类	100

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本、消耗性生物资产、其他等。

2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用

和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业有关存货政策：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被

购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、(五)“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能

够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋、建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75	直线法
机器设备	10-25	5.00	3.80-9.50	直线法
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00	直线法
管道及沟渠	30-40	5.00	2.38-3.17	直线法
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00	直线法
办公设备	5-10	5.00	9.50-19.00	直线法
其他	3-10	5.00	9.50-19.00	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预

定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值。

（十八） 借款费用

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

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

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

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

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

（十九） 生物资产

1、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法计提

折旧。

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5	直线法	
土地使用权	30-50	直线法	
特许经营权	5-45	直线法	
养殖权	5-30	直线法	
著作权	5-10	直线法	
专利权	5-10	直线法	
其他	2-5	直线法	

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

3、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能

力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“非流动非金融资产减值”。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用包括水面使用费、装修改造费等。

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

(二十二) 非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十三） 合同负债

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

（二十四） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十五） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十六） 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

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

(2) 未决诉讼

(3) 产品质量保证

(4) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、(十八)“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

PPP项目

本公司作为社会资本方与政府方订立 PPP项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 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；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，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）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司确认与运营服务相关的收入。

2、具体方法：

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业在客户取得相关商品控制权时确认收入。

（2）本公司的供水业务收入按客服营销管理平台（一个以客户服务为中心导向，为客户提供包含抄表、计量、收费、核算、发票、投诉、建议的全景化用水服务体系。）中提供的数据确认收入。

（3）本公司的建筑安装业务收入按业主方、施工方和监理方三方签字确认的《工程进度款支付申请书》中提供的产值数据确认收入。

（4）本公司的发电业务收入按国网公司盖章确认的交易结算单中提供的数据确认收入。

（5）本公司的可行性付费业务收入按特许经营权合作协议（或合同）中与服务付费条款相关规定确认收入。

（6）本公司的贸易收入按客户取得相关商品或服务控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

（7）本公司的销售房地产收入按属于在某一时点履行的履约义务，在同时满足以下条

件时确认收入：

①开发产品完工并验收合格；

②签订具有法律约束力的销售合同，履行了销售合同规定的主要义务；

③价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回；

④已按合同约定的交付期限通知购买方并在规定时间内办理完商品房实物移交手续，若购买方未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后的次日，按合同约定视同已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方。

（二十九） 合同成本

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（三十） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界

定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(三十二) 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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

换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及土地使用权。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、(十三)“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 持有待售及终止经营

1、持有待售

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

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

认的资产减值损失不得转回。

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

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

2、终止经营

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

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

（三十四） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债等。

2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

本公司 2025年度无应披露的会计政策变更事项。

财政部于 2024年 12月 31日发布《企业会计准则解释第 18号》(以下简称“解释18号”)，自发布之日起实施。本集团选择自发布年度（2024年度）提前执行该解释，2024年度本集团无需要计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目的不属于单项履约义务的保证类质量保证。

(二) 会计估计变更

本公司 2025年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本公司 2025年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%、免税的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、16.50%、15%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除余值的1.2%计缴，从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额实行四级超率累进税率（30-60）

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部 税务总局 国家发展改革委员会公告2020年第23号）的规定：一、自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。四、……江西省赣州市，可以比照西部地区的企业所得税政策执行。江西省水务集团有限公司（以下简称“水务集团公司”）下属子公司江西省石城润泉供水有限公司、江西省安远润泉供水有限公司、江西省寻乌润泉供水有限公司、江西省南康润泉供水有限公司、江西省会昌润泉供水有限公司和江西省龙南润泉供水有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局公告2019年第67号财政部 国家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》“四、对饮水工程运营管理单位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（执行期限延长至2027年12月31日）。”

3、水务集团公司下属子公司江西省进贤润泉供水有限公司、江西省共青城润泉供水有限公司、江西省桑海润泉供水有限责任公司、江西省水务水科学检测研发有限公司、江西省湖口润泉有限公司、江西省上高润泉供水有限公司系高新技术企业。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，上述企业在有效期内可享受减按15%的税率计缴企业

所得税优惠政策。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令第512号）的规定，企业所得税法第二十七条第(三)项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。公司从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自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。

5、生态资源公司下属子公司南丰康赣公司经南丰县国家税务局南丰国税税通[2018]2150号《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书)：经研究，认定申请减免理由合理、依据准确，给予南丰康赣公司（纳税人识别号：91361023MA35TCHD2X）增值税即征即退，期限由2018年05月01日至2047年12月31日。

6、生态资源公司下属子公司江西正邦林业开发有限公司及其子公司享受《中华人民共和国企业所得税法》“第二十七条 企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农林牧渔项目的所得；……”的税收优惠政策；同时享受《中华人民共和国增值税暂行条例》“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品；……”的税收优惠政策。

7、生态资源公司下属子公司江西省农发水产集团有限公司及其子公司享受《中华人民共和国增值税暂行条例》“第十五条 下列项目免征增值税：（一）农业生产者销售的自产农产品；……”的税收优惠政策。

8、水投能源下属子公司高安市相城光伏发电有限公司、分宜县陆辉光伏发电有限公司、分宜县陆能新能源有限公司、江西科陆售电有限公司、湖南焕燃能源开发有限公司、金寨大德新能源有限公司、海兴县雄晖能源有限公司、固镇国核风力发电有限公司、固镇恒升新能源发电有限公司、衡水市冀州区鑫煜光晟新能源开发有限公司、中电建咸宁新能源开发有限公司、海兴华翔新能源有限公、沧县星途新能源开发有限公司、乾安华阳新能源有限公司、乐陵市中明绿源风力发电有限公司、临县国源绿能新能源有限公司、柳林国源清能新能源有限公司、乐平市华格光伏能源有限公司、江西省水投爱瑞新能源开发有限公司享受企业所得税的税收优惠政策，具体如下：

根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件的，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免

征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税的规定。

9、水投能源下属子公司江西省水投数字能源技术有限公司系高新技术企业。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，上述企业在有效期内可享受减按15%的税率计缴企业所得税优惠政策。

10、子公司江西省水投江河信息技术有限公司（以下简称“江河信息公司”）系高新技术企业，已获得《高新技术企业证书》(证书编号为GR202236000298)，发证日期为2024年11月3日,有效期三年。享受企业所得税减按15%的税率优惠。

11、本公司下属子公司铜鼓河湖水系生态治理有限公司和江西省赣寻水利投资开发有限公司从事水利建设工程等公共基础设施项目，根据“《企业所得税法实施条例》第八十七条的规定，企业投资国家重点扶持的公共基础设施项目，自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。”的规定，享受企业所得税收“三免三减半”优惠。江西省赣寻水利投资开发有限公司从2019年开始享受该优惠政策，铜鼓河湖水系生态治理有限公司从2022年开始享受该优惠政策。

12、江西省赣农投资发展集团有限公司（以下简称“赣农集团公司”）下属子公司江西井冈蚕种科技有限公司蚕种销售收入、江西金乔园林有限公司苗木销售收入、江西绿韵农业发展有限公司茶苗销售、江西省邓原农业发展有限公司自产自销少量水果、江西省邓原特丰优种业有限公司销售常规水稻繁育种子等符合增值税减免税范围，属于农、林、牧、渔项目所得免税。

13、赣农集团公司下属江西省邓原特丰优种业有限公司水稻新品种示范试验增值税税率6%，属于农、林、牧、渔项目所得免税；租赁不动产为2016年4月30日以前取得的不动产适用于简易税率5%。

14、江西省赣勤发展集团有限公司（以下简称“赣勤集团公司”）下属子公司江西省赣勤城市运营服务有限公司根据财政部 税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第19号)，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

15、根据财政部、税务总局联合发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)，1、对小型微利企业减按25%计算应纳税所得税，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

水务集团公司下属子公司江西省东临润泉供水有限公司、生态资源公司下属安远县康赣环保科技有限公司、赣勤集团下属子公司南昌高新区江水职业技能培训学校有限公司、井冈山江水红色文化培训基地有限公司、江西薪零工信息科技有限公司、江西江水零工信息科技有限公司、江西省水投工程咨询集团有限公司（以下简称“工程咨询公司”）下属子公司江西省水利工程监理有限公司、江西省水泰工程检测有限公司、江西省安澜工程咨询有限公司，赣农集团公司下属江西省邓原特丰优种业有限公司、江西省赣农蜂业有限公司、江西省红壤科技服务有限公司享受上述小型微利企业的企业所得税优惠政策。

16、根据财政部、税务总局发布的《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)规定:由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，在自2022年1月1日至2024年12月31日期间,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在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。政策延续执行至2027年12月31日。

17、本公司的境外子公司江西省水利投资集团（中国）有限公司注册地在香港，适用16.5%香港利得税（亦称“企业所得税”）。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	江西省水利投资集团（中国）有限公司	一级	境外子企业	中国香港	南昌市	投资管理	100万港币	100	100	100	100万港币	投资设立
2	江西省水务集团有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	非饮用水生产及供水等相关业务	20000	100	100	100	137400	投资设立
3	江西省水投能源发展有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	水电、光伏、风电能源	110000	100	100	100	113500	投资设立
4	江西省水投生态环境有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	水资源及生态资源综合开发、保护、利用	35000	100	100	100	35000	投资设立
5	江西省水投建设集团有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	水利水电工程、市政公用工程施工等	26740.97	100	100	100	25114.88	投资设立
6	江西省久隆建设开发有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌红谷滩	南昌红谷滩	水利工程建设	10000	50	50	50	5000	投资设立
7	上饶市三江导托渠管理有	一级	境内非金融子企业	上饶市	上饶市	导托渠工程的投资	16600	50.99	50.99	50.99	9987.21	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	限公司											
8	江西省萍水河治理有限公司	一级	境内非金融子企业	萍乡市	萍乡市	水利工程投资、建设、管理、维护及相关服务；污水处理工程等	800	95	95	95	2548.73	投资设立
9	江西赣寻水利投资开发有限公司	一级	境内非金融子企业	寻乌县	寻乌县	水利项目的投资	2000	70	70	70	1400	投资设立
10	会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	一级	境内非金融子企业	赣州市会昌县	赣州市会昌县	水利项目及附属工程、建筑、园林绿化	3000	89.27	89.27	89.27	27282.61	投资设立
11	共青城市浆潭联圩项目管理有限公司	一级	境内非金融子企业	九江市	九江市	水利项目及附属工程、建筑、园林绿化	800	94	94	94	1752	投资设立
12	萍乡市碧湖水利工程有限公司	一级	境内非金融子企业	萍乡市	萍乡市	水利及附属工程、房屋建筑工程	2000	90	90	90	10977.61	投资设立
13	江西赣吉水生态发展有限公司	一级	境内非金融子企业	吉安市	吉安市	水生态工程修复,环境保护和综合治理的投资	20000	94.6	94.6	94.6	23230.34	投资设立
14	乐平市河湖生态环境治理	一级	境内非金	乐平市	乐平市	乐平市南内河综合治	5000	50.9	50.9	50.9	5925.38	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
	有限公司		融子企业			理 PPP 项目。						
15	江西省万水生态资源开发有限公司	一级	境内非金融子企业	上饶市	上饶市	旅游项目设计、开发及运营管理；自然生态保护性开发及管理；建筑工程等	5000	64.9	64.9	64.9	17280	投资设立
16	铜鼓河湖水系生态治理有限公司	一级	境内非金融子企业	宜春市	宜春市	建筑、河湖水系生态保护	2000	89.6	89.6	89.6	10344.39	投资设立
17	江西省水投工程咨询集团有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	工程设计	6000	100	100	100	1484.61	投资设立
18	江西省水投生态资源有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	水生态工程修复,环境保护和综合治理的投资	65263	100	100	100	65263	投资设立
19	江西省赣农投资发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	水利基础设施投资建设运营、农业、林业、渔业资源的开发利用等	300	100	100	100	300	投资设立
20	江西省赣房投资集团有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	房地产	40763	100	100	100	40763	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
21	江西省水投江河信息技术有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	计算机技术服务业	5370	100	100	100	5370	其他
22	江西水投资本管理有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	投资咨询、投资管理；资产管理	20000	100	100	100	20000	投资设立
23	江西省赣江融资租赁有限公司	一级	境内金融子企业	江西省赣江新区	江西省赣江新区	融资租赁业务；租赁业务	60000	100	100	100	60000	投资设立
24	江西省赣江商业保理有限公司	一级	境内金融子企业	江西省赣江新区	江西省赣江新区	商业保理业务	20000	100	100	100	20000	投资设立
25	江西省赣勤发展集团有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	企业管理，综合服务，实业投资等	3000	100	100	100	3410.04	其他
26	江西润泉科工股份有限公司	一级	境内非金融子企业	南昌市	南昌市	建设工程施工、智能水务系统开发等。	10000	66.66	66.66	66.66	6666	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本（万元)	投资额（万元)	级次	纳入合并范围原因
1	吉水县水库资产管理有限公司（1)	18.99	51	24376.47	46290	3	实际控制
2	江西省水投新洪物业管理有限公司（3)	40.00	60	500	200	2	实际控制
3	江西省久隆建设开发有限公司（5)	50.00	60	10000	5000	1	实际控制

（1）吉水县水库资产管理有限公司，股东分别为江西省水投水库资产管理有限公司持有 18.99%，吉水县财政局（吉水县国有资产监督管理办公室）持股 18.2449%，中国农发重点建设基金有限公司持股 62.7654%。因工商信息未及时变更，实际持有比例为 51%。

根据中国农发重点建设基金《投资协议》的约定，中国农发重点建设基金有限公司（以下简称“农发基金”）不直接参与目标公司的日常正常经营，但对于被投资单位的下列事项享有表决权：①修改公司章程；②公司合并、分立、重组、解散、清算、破产、变更公司形式；③增加或减少注册资本；④对农发基金可能造成重大不利影响的其他事项。

吉水县财政局（吉水县国有资产监督管理办公室）不直接参与目标公司的日常正常经营活动。

（2）根据江西省水投新洪物业管理有限公司的章程规定，董事会会议应由过半数的董事出席方可举行，董事会决议的表决，实行一人一票，必须经全体董事的过半数通过。新洪物业公司董事会成员五人，其中赣勤集团委派三名、新力物业公司和洪投物业公司各委派一名。赣勤集团在董事会席位上已实际控制了新洪物业公司。

（3）江西省久隆建设开发有限公司董事长、财务总监由本公司委派，江西省水利投资集团有限公司拥有江西省久隆建设开发有限公司董事会多数席位，具有实际控制权，故纳入本公司合并范围。

（三） 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（四） 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	上饶市三江导托渠管理有限公司	49.01	9,793,926.69		121,197,184.58
2	会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	10.73	589,453.43		40,106,219.00
3	宜春水务集团有限公司	49.00	6,114,605.93		452,544,124.56

2、 主要财务信息

项 目	本年数			上年数		
	上饶市三江导托渠管理有限公司	会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	宜春水务集团有限公司	上饶市三江导托渠管理有限公司	会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	宜春水务集团有限公司
流动资产	223,082,391.47	490,768,453.52	225,898,689.64	173,662,707.16	394,148,342.52	
非流动资产	1,066,976,831.09	698,172,967.24	905,356,163.51	1,114,955,554.87	750,129,781.21	
资产合计	1,290,059,222.56	1,188,941,420.76	1,131,254,853.15	1,288,618,262.03	1,144,278,123.73	

项 目	本年数			上年数		
	上饶市三江导托渠管理有限公司	会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	宜春水务集团有限公司	上饶市三江导托渠管理有限公司	会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	宜春水务集团有限公司
流动负债	478,312,106.48	335,957,149.31	320,817,435.03	454,296,630.54	257,340,694.43	
非流动负债	567,000,000.00	512,766,670.00	26,076,442.00	607,000,000.00	552,213,336.00	
负债合计	1,045,312,106.48	848,723,819.31	346,893,877.03	1,061,296,630.54	809,554,030.43	
营业收入	97,664,905.64	105,079,205.47	175,697,153.28	97,745,283.02	105,582,712.08	
净利润	19,985,484.59	5,493,508.15	15,487,765.47	18,880,029.46	-3,382,148.19	
综合收益总额	19,985,484.59	5,493,508.15	15,487,765.47	18,880,029.46	-3,382,148.19	
经营活动现金流量	27,017,150.34	-7,462,012.34	70,141,390.92	-13,868,863.16	15,689,136.03	

（五） 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	享有的表决权比例（%）	本年内不再成为子公司的原因
江西城市大脑信息技术有限公司	九江市	互联网信息	46	62.77	一致行动人协议到期（1）
江西省山口岩水利枢纽工程开发有限公司	萍乡市	水利发电	50	50	股权无偿划转

（1）根据江西城市大脑信息技术有限公司《股东一致行动人协议书》，股东江河信息公司与九江速远咨询服务合伙（有限企业）（以下简称“九江速远”）在股东会中保持“一致行动”，具体指，双方在公司股东会中通过举手表决或书面表决等方式在行使修改公司及其子公司的经营方案、投资计划、年度财务预决算方案以及增减注册资本等职权时保持一致。九江速远持有江西城市大脑信息技术有限公司（以及简称“城市大脑公司”）20%股份，江河信息公司持有城市大脑公司 46%股权，江河信息公司对城市大脑公司表决权比例为 66%。2025 年 11 月 24 日，九江速远退出江西城市大脑信息技术有限公司，导致江河信息对城市大脑公司的表决权比例不足 50%，不能实质控制该公司。

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日			2024 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
江西城市大脑信息技术有限公司	2025 年 11 月 24 日	8,253,032.27	3,795,742.98	4,457,289.29	22,047,321.68	16,320,301.05	5,727,020.63
江西省山口岩水利枢纽工程开发有限公司	2024 年 12 月 31 日	707,472,306.59	327,146,996.01	380,325,310.58	707,472,306.59	327,146,996.01	380,325,310.58

3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
江西城市大脑信息技术有限公司	2025年 11月 24日	11,266,231.36	13,072,027.47	-1,269,731.34
江西省山口岩水利枢纽工程开发有限公司	2024年 12月 31日			

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	宜春水务集团有限公司	784,360,976.12	15,487,765.47	非同一控制合并
2	江西省婺源润泉供水有限公司	226,315,774.72		新设立

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

无

（八） 本年发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额						
						金额	确定方法					
宜春水务集团有限公司	2024 年 12 月 31 日	注(1)①		51%	784,360,976.12	911,080,650.26	注(1)②	487,883,700.00	23,232,568.37	175,697,153.28	15,487,765.47	23,388,321.48

注：（1）2025 年 1 月 24 日，宜春市市政发展有限公司与子公司江西省水务集团有限公司签订股权转让协议，约定宜春市市政发展有限公司将交易标的（置换后的宜春水务集团有限公司）51%的股权转让至江西省水务集团有限公司，以 2024 年 12 月 31 日的基准日整体资产进行评估，双方以中介机构评估并经宜春市国有资产监督管理机构核准或备案的目标公司所有者权益评估价值 91108.07 万元（北方亚事评报字[2025]第 16-008 号）作为参考，双方同意以评估价值金额溢价 5%确定本次股权收购价，即甲方同意将持有目标公司 51%的股权以 48788.37 万元转让。双方确认自工商变更登记之日作为本次股权转让的交割日，且自交割日起江西省水务集团有限公司享有目标公司 51%股权所对应的权利和应承担的义务。

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	7,050.19	600,737.65
银行存款	4,746,985,257.46	4,731,531,131.28
其他货币资金	86,916,740.03	62,771,460.33
合 计	4,833,909,047.68	4,794,903,329.26
其中：存放在境外的款项总额	3,643,433.22	3,423,840.09

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
保函保证金	5,091,626.00	5,842,343.00
履约保证金	4,427,410.00	5,942,438.57
银行承兑汇票保证金	81,787,656.63	71,653,578.83
农民工工资保证金	15,709,526.29	48,301,660.77
POS 机押金	6,400.00	6,400.00
存出保证金	28,627,268.15	24,643,094.96
借款保证金	32,250,000.00	34,050,000.00
合 计	167,899,887.07	190,439,516.13

注：除上述保证金外，本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,542,264.65	365,564,795.14
其中：债务工具投资		147,190,000.00
权益工具投资	13,542,264.65	218,374,795.14
其他		

项　目	年末公允价值	年初公允价值
合　计	13,542,264.65	365,564,795.14

(三)　应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,572,385.12		2,572,385.12	233,672.13		233,672.13
商业承兑汇票						
合 计	2,572,385.12		2,572,385.12	233,672.13		233,672.13

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,572,385.12	100.00			2,572,385.12
合 计	2,572,385.12	100.00		—	2,572,385.12

（续）

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	233,672.13	100.00			233,672.13
合 计	233,672.13	100.00		—	233,672.13

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

承兑人名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	2,572,385.12	0.00	——
合 计	2,572,385.12	0.00	——

(四) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年)	2,708,654,095.34	100,516,380.34	3,554,398,003.91	96,145,125.97
1 至 2 年	3,369,993,427.41	101,970,552.74	1,766,153,714.46	68,322,523.72
2 至 3 年	1,554,530,420.43	65,395,938.96	692,980,299.35	79,146,394.86
3 年以上	519,660,375.60	54,834,887.30	239,933,935.58	48,371,177.74
4-5 年	230,930,055.63	77,079,851.85	112,493,346.24	56,243,783.12
5 年以上	178,967,493.69	157,774,179.07	95,769,173.94	95,723,377.18
合 计	8,562,735,868.10	557,571,790.26	6,461,728,473.48	443,952,382.59

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,579,524,388.68	18.45	68,427,216.82	4.33	1,511,097,171.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,983,211,479.42	81.55	489,144,573.44	7.00	6,494,066,905.98

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其中：账龄组合	3,493,640,200.32	40.81	481,559,952.53	13.78	3,012,080,247.79
风险类型组合	455,000,000.00	5.31	4,550,000.00	1.00	450,450,000.00
其他组合	3,034,571,279.10	35.44	3,034,620.91	0.10	3,031,536,658.19
合 计	8,562,735,868.10	——	557,571,790.26	——	8,005,164,077.84

(续上)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,442,723,923.68	22.33	40,516,473.65	2.81	1,402,207,450.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,019,004,549.80	77.67	403,435,908.94	8.04	4,615,568,640.86
其中：账龄组合	2,920,640,310.53	45.21	398,925,544.69	13.66	2,521,714,765.84
风险类型组合	268,000,000.00	4.15	2,680,000.00	1.00	265,320,000.00
其他组合	1,830,364,239.27	28.31	1,830,364.25	0.10	1,828,533,875.02
合 计	6,461,728,473.48	——	443,952,382.59	——	6,017,776,090.89

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐安县招携镇人民政府	354,087.97	177043.99	50.00	政府往来，风险较低
江西省赣抚建材资源开发有限公	11,404,921.05	0.00		为水投集团占股49%，抚州国资委占股51%，回收风险

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
司				较低
永修县统筹整合资金推进高标准农田建设项目部	16,709,099.38	835,454.97	5.00	风险较低
靖安县财政局	12,140,607.46	1,214,060.75	10.00	政府往来，风险较低
弋阳县水利局	47,925,851.72	3,454,383.20	7.21	政府往来，风险较低
永丰县城重点涝区治理项目部	45,388,988.18	611,058.98	1.35	风险较低
鄱阳县水利局	20,344,890.44	4,268,978.09	20.98	政府往来，风险较低
宜黄县农业农村局	3,610,857.31	746,352.87	20.67	政府往来，风险较低
崇仁县农业农村局	9,008,675.00	900,867.50	10.00	政府往来，风险较低
共青城市供水保障一体化工程建设项目部	10,258,779.14	1,945,901.70	18.97	风险较低
修水县渣津镇人民政府	1,800.00	180.00	10.00	政府往来，风险较低
山口镇人民政府	714.29	35.71	5.00	政府往来，风险较低
黄港镇人民政府	407.45	20.37	5.00	政府往来，风险较低
会昌县筠门岭镇人民政府	3,847.61	788.28	20.49	政府往来，风险较低
会昌县站塘乡人民政府	60,450.00	17,899.88	29.61	政府往来，风险较低
会昌县白鹅乡人民政府	524,522.19	256,113.11	48.83	政府往来，风险较低
会昌县住房和城乡建设局	4,349,900.37	870,117.57	20.00	政府往来，风险较低
会昌县庄埠乡人民政府	12,239.70	1,223.97	10.00	政府往来，风险较低
会昌县永隆乡人民政府	95,900.00	28,770.00	30.00	政府往来，风险较低
会昌县小密乡人民政府	601,989.90	298,830.32	49.64	政府往来，风险较低
会昌县晓龙乡人民政府	164,500.00	49,350.00	30.00	政府往来，风险较低
会昌县庄口镇人民政府	50,000.00	14,400.00	28.80	政府往来，风险较低
赣州市南康区龙华镇人民政府	447,783.98	34,127.21	7.62	政府往来，风险较低
赣州市南康区朱坊乡人民政府	647,355.22	32,382.25	5.00	政府往来，风险较低
上高县水利局	11,894,488.69	588,648.99	4.95	政府往来，风险较低
萍乡市湘东区湘东镇人民政府	1,621,683.51	854,967.06	52.72	政府往来，风险较低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
萍乡市湘东区荷尧镇人民政府	220,000.00	186,400.00	84.73	政府往来，风险较低
萍乡市湘东区老关镇人民政府	97,393.33	9,739.33	10.00	政府往来，风险较低
江西安远工业园区管理委员会	440,065.36	22,003.27	5.00	政府往来，风险较低
广昌县旴江镇人民政府	1,559,708.58	121,204.76	7.77	政府往来，风险较低
广昌县财政局	3,989,680.05	605,868.58	15.19	政府往来，风险较低
广昌县住房和城乡建设局	407,356.42	81,471.28	20.00	政府往来，风险较低
德安县水利局	13,966,751.57	698,337.57	5.00	政府往来，风险较低
安远县民政局	0.43	0.22	51.16	政府往来，风险较低
石城县横江镇人民政府	24.64	24.64	100.00	政府往来，风险较低
萍乡市湘东区东桥镇人民政府	31,772.24	3,177.22	10.00	政府往来，风险较低
万载县城市管理局	52,578,224.00	21,189,112.00	40.30	政府往来，风险较低
赣州经济技术开发区凤岗镇人民政府	1,675,338.90	167,533.89	10.00	政府往来，风险较低
萍乡市湘东区麻山镇人民政府	5,201,191.85	912,762.90	17.55	政府往来，风险较低
赣州经济技术开发区三江乡人民政府	4,755,002.02	3,303,330.70	69.47	政府往来，风险较低
浮梁县水利局	19,272,162.45	3,854,432.49	20.00	政府往来，风险较低
广昌县水利局	21,655,709.78	2,818,069.93	13.01	政府往来，风险较低
德兴市龙头山乡人民政府	979,847.00	489,923.50	50.00	政府往来，风险较低
浮梁县洪源镇人民政府	4,672,167.42	613,399.54	13.13	政府往来，风险较低
抚州市东乡区水利局	23,761,285.59	1,505,934.56	6.34	政府往来，风险较低
庐山市温泉镇人民政府	5,405.00	1,621.50	30.00	政府往来，风险较低
全南县住房和城乡建设局	3,309,366.38	416,224.56	12.58	政府往来，风险较低
寻乌县住房和城乡建设局	1,921,573.79	242,157.38	12.60	政府往来，风险较低
寻乌县交通运输局	130,262.14	13,026.21	10.00	政府往来，风险较低
寻乌县水利局	827,500.00	67,650.00	8.18	政府往来，风险较低
龙南市财政局	1,597,028.39	27,049.95	1.69	政府往来，风险较低

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
龙南市东江乡人民政府	1,525,265.42	62,177.63	4.08	政府往来，风险较低
德兴市万村乡人民政府	309,980.80	30,998.07	10.00	政府往来，风险较低
德兴市张村乡人民政府	228,778.75	22,877.88	10.00	政府往来，风险较低
德兴市绕二镇人民政府	102,063.43	10,206.34	10.00	政府往来，风险较低
德兴市新岗山镇人民政府	2,954.97	256.20	8.67	政府往来，风险较低
德兴市泗洲镇人民政府	530.37	53.04	10.00	政府往来，风险较低
庐山市南康镇人民政府	51,975.07	2,598.75	5.00	政府往来，风险较低
庐山市住房和城乡建设局	620,518.30	31,025.92	5.00	政府往来，风险较低
庐山市水利局	2,636,215.86	146,055.19	5.54	政府往来，风险较低
永修县住房和城乡建设局	1,728,710.34	267,205.29	15.46	政府往来，风险较低
资溪县财政局	241,064.50	6,484.04	2.69	政府往来，风险较低
存量政府行政事业单位	2,083,513.11	268,863.95	12.90	政府往来，风险较低
都昌县住房和城乡建设局	6,599,234.08	329,961.70	5.00	政府往来，风险较低
都昌县水利局	5,608,612.50	280,430.63	5.00	政府往来，风险较低
都昌县大树乡人民政府	1,345,907.15	67,295.36	5.00	政府往来，风险较低
都昌县人民政府办公室	122,175.78	6,108.79	5.00	政府往来，风险较低
永修县马口镇人民政府	236,135.91	23,613.59	10.00	政府往来，风险较低
寻乌县人民政府办公室	61,438,155.80	2,983,321.00	4.86	政府往来，风险较低
江西省农业农村厅	45,000.00			履约保证金
安监局后勤服务中心	5,320,000.00	5,320,000.00	100.00	预计无法收回
国网江西省电力有限公司-国补	277,564,303.87			已进入国补目录，预计能收回
国网江西省电力有限公司-省补	2,383,433.15			已进入国补目录，预计能收回
国网安徽省电力有限公司六安供电公司	442,592,658.20			已进入国补目录，预计能收回
国网河北省电力有限公司-国补	261,098,739.22			已进入国补目录，预计能收回
国网湖北省电力有限公司	50,071,763.68			已进入国补目录，预计能收回
国网湖南省电力有限公司长沙县	8,197,005.93			已进入国补目录，预

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
供电分公司				计能收回
国网江西省电力有限公司分宜县供电分公司	56,436,212.37			已进入国补目录，预计能收回
国网江西省电力有限公司修水县供电分公司	947,203.11			已进入国补目录，预计能收回
存量政府事业单位	28,485,762.68	3,631,730.06	12.75	政府往来，风险较低
国网江西省电力有限公司瑞昌市供电分公司	7,673.94			期后已回款，无坏账风险
修水县水利局	116,503.04	34,950.91	30.00	政府往来，风险较低
江西澈越房地产开发有限公司	697,179.46	348,589.73	50.00	尾款政府预计收回
国网湖南省电力有限公司长沙县供电分公司	8,197,005.93			国补目录，预计能收回
合计	1,579,524,388.68	68,427,216.82	——	——

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年)	1,894,416,120.19	22.13	94,716,257.92	1,724,385,468.66	26.69	86,218,649.73
1 至 2 年	904,364,914.79	10.56	90,436,491.55	485,828,316.37	7.52	48,582,831.65
2 至 3 年	297,581,801.93	3.48	59,516,360.39	349,725,710.50	5.41	69,945,142.10
3 至 4 年	129,905,432.89	1.52	38,971,629.87	156,865,760.25	2.43	47,059,728.12
4 至 5 年	138,905,435.55	1.62	69,452,717.84	113,431,723.40	1.76	56,715,861.75
5 年以上	128,466,494.97	1.50	128,466,494.96	90,403,331.35	1.4	90,403,331.34
合 计	3,493,640,200.32	40.81	481,559,952.53	2,920,640,310.53	45.21	398,925,544.69

(2) 风险类型组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
正常类	455,000,000.00	1.00	4,550,000.00	268,000,000.00	1.00	2,680,000.00
关注类						
次级类						
可疑类						
损失类						
合 计	455,000,000.00	——	4,550,000.00	268,000,000.00	——	2,680,000.00

(3) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	3,034,571,279.10	0.10	3,034,620.91	1,830,364,239.27	0.10	1,830,364.25
合 计	3,034,571,279.10	——	3,034,620.91	1,830,364,239.27	——	1,830,364.25

4、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	40,516,473.65	25,551,926.25		792,054.02	3,150,870.94	68,427,216.82
按组合计提坏账准备	403,435,908.94	99,411,233.92	13,702,569.42			489,144,573.44
合 计	443,952,382.59	124,963,160.17	13,702,569.42	792,054.02	3,150,870.94	557,571,790.26

5、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南昌艾维特工贸有限公司	租金	621,029.78	预期无法收回	上级审批	否
景德镇市土地储备中心	监理费收入	10,000.00	预期无法收回	上级审批	否
乐平市水利局	监理费收入	101.00	预期无法收回	上级审批	否
玉山县水利局	监理费收入	23,601.00	预期无法收回	上级审批	否
云山县人民政府	监理费收入	48,000.00	预期无法收回	上级审批	否
余干县人民政府	监理费收入	20,000.00	预期无法收回	上级审批	否
宁德市金马防洪防潮工程有限公司	监理费收入	38,573.00	预期无法收回	上级审批	否
奉新县水利局	技术服务费	30,749.24	预期无法收回	上级审批	否
合　计	—	792,054.02	—	—	—

6、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
乐平市财政局	651,185,235.70	7.60	651,185.24
会昌县水利局	468,690,637.81	5.47	550,177.64
万年县住房和城乡建设局	591,482,145.27	6.91	591,482.15
国网安徽省电力有限公司六安供电公司	445,123,019.05	5.20	126,518.04
中海海洋建工集团有限公司	356,419,702.87	4.16	26,399,948.48
合 计	2,512,900,740.70	29.34	28,319,311.55

（五） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	157,908,998.44	16.32		80,440,459.61	9.12	
1-2 年（含 2 年）	77,996,549.52	8.06		177,693,354.38	20.15	
2-3 年（含 3 年）	128,944,543.72	13.32		132,993,523.59	15.08	
3 年以上	603,003,512.51	62.30		490,791,854.43	55.65	
合 计	967,853,604.19	100.00		881,919,192.01	100.00	

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江西宁州水乡旅游开发有限公司	修水县财政局	233,848,036.00	3 年以上	预借征地拆迁款
江西省奉新润泉供水有限公司	奉新县国有资产营运有限责任公司	76,847,840.00	3 年以上	水厂收购款尚未完成

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江西省南丰润泉供水有限公司	南丰县人民政府	70,470,000.00	3 年以上	未到结算期
江西省万水生态资源开发有限公司	万年县住房和城乡建设局	43,298,917.60	2-3 年	未达到结算条件
江西省南丰润泉供水有限公司	中海海洋建工集团有限公司	35,331,100.00	2-3 年	未结算
合 计		459,795,893.60	——	——

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
修水县财政局	233,848,036.00	24.16	
奉新县国有资产营运有限责任公司	76,847,840.00	7.94	
南丰县人民政府	70,470,000.00	7.28	
中海海洋建工集团有限公司	47,460,335.27	4.90	
万年县住房和城乡建设局	43,298,917.60	4.47	
合 计	471,925,128.87	48.75	

（六） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,483,156,863.87	4,081,237,314.93
合 计	3,483,156,863.87	4,081,237,314.93

1、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,062,023,143.21	4,587,751.86	908,842,431.26	13,277,687.91
1至2年	744,609,742.45	11,835,235.94	577,204,310.32	21,904,851.11
2至3年	467,090,907.16	155,817,558.43	882,112,117.55	117,593,060.46
3至4年	508,097,153.64	82,410,175.90	667,138,614.17	57,436,446.44
4至5年	418,332,095.55	151,765,813.52	575,520,628.66	96,871,553.90
5年以上	1,003,604,208.58	314,183,851.07	1,157,665,189.08	380,162,376.29
合计	4,203,757,250.59	720,600,386.72	4,768,483,291.04	687,245,976.11

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,255,210,313.91	77.44	453,683,159.14	13.94	2,801,527,154.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	948,546,936.68	22.56	266,917,227.58	28.14	681,629,709.10
其中：账龄组合	530,737,520.85	12.63	266,687,624.99	50.25	264,049,895.86
其他组合	417,809,415.83	9.94	229,602.59	0.05	417,579,813.24
合计	4,203,757,250.59	——	720,600,386.72	——	3,483,156,863.87

(续上)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,910,213,359.00	82.00	442,672,265.55	11.32	3,467,541,093.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	858,269,932.04	18.00	244,573,710.56	28.50	613,696,221.48
其中：账龄组合	495,088,336.76	10.38	244,434,855.47	49.37	250,653,481.29
其他组合	363,181,595.28	7.62	138,855.09	0.04	363,042,740.19
合 计	4,768,483,291.04	——	687,245,976.11	——	4,081,237,314.93

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐平市人力资源和社会保障局	1,815,900.00	907,950.00	50.00	农民工工资保证金，以前年度已计提 50%
瑞金市水利局	900,000.00	450,000.00	50.00	政府往来
安远县人力资源和社会保证局	1,165,300.00	233,060.00	20.00	政府往来
庐山市水利局	91,604.22	5636.58	6.15	政府往来
奉新县工业园区黄溪新区供水管网一期工程	6,000,000.00			暂未结算
南丰县人民政府	288,450.00	14,422.50	5.00	政府往来
都昌县财政局	15,000,000.00	4,500,000.00	30.00	政府往来
江西国海生态农业发展股份有限公司	16,543,749.00	827,187.49	5.00	关注类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西洪门实业集团有限公司	14,360,530.92	718,026.55	5.00	关注类
鄱阳县清亮米业有限公司	14,213,862.00	710,693.10	5.00	关注类
鄱阳县瑞丰米业有限公司	14,100,000.00	705,000.00	5.00	关注类
江西富龙食品有限公司	13,500,000.00	675,000.00	5.00	关注类
江西鹰南贡米有限公司	13,434,166.99	671,708.35	5.00	关注类
广昌县广龙雪松制板有限公司	13,038,637.17	651,931.86	5.00	关注类
江西萧翔农业发展有限公司	12,266,338.56	613,316.93	5.00	关注类
兴国县绿宝米业有限公司	12,265,200.79	3,769,340.36	30.73	次级类
鹰潭市金花米业有限公司	11,344,845.78	2,268,016.32	19.99	关注类
江西卓茵园林景观工程有限公司	10,736,890.56	2,147,378.11	20.00	次级类
鄱阳县鑫依米业有限公司	10,635,465.28	2,127,093.06	20.00	次级类
鄱阳县花子米业有限公司	10,345,303.30	517,265.17	5.00	关注类
遂川县兴隆牧业开发有限公司	10,287,725.19	514,386.26	5.00	关注类
吉安市惠民农业发展有限公司	10,180,000.00	509,000.00	5.00	关注类
吉安锅丰米业有限公司	9,603,143.98	1,920,628.80	20.00	次级类
江西玉丰实业有限公司	8,780,000.00	1,756,000.00	20.00	次级类
江西华昊水产养殖有限公司	8,666,151.22	683,230.24	7.88	关注类
江西国旺实业有限公司	7,730,600.00	386,530.00	5.00	关注类
江西鄱阳湖豫章农业开发有限公司	7,266,052.36	1,453,210.47	20.00	次级类
江西三清山绿色食品有限责任公司	7,103,624.61	3,196,631.07	45.00	可疑类
南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展	6,300,000.00	315,000.00	5.00	关注类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
股份有限公司				
江西文博粮业有限公司	6,069,901.56	303,495.08	5.00	关注类
江西青岚生态农业发展有限公司	6,067,797.28	2,730,508.78	45.00	可疑类
江西恒盛农业开发有限公司	5,887,651.00	2,649,442.95	45.00	可疑类
樟树市宏洁药业有限公司	5,612,245.33	280,612.27	5.00	关注类
江西宏通人投资集团有限公司	5,346,100.00	267,305.00	5.00	关注类
江西天禾糖业发展有限公司	5,000,000.00			正常类
江西田昌农业技术开发有限公司	4,743,182.27	2,134,432.02	45.00	可疑类
江西省绿宏实业有限公司	4,678,029.45	233,901.47	5.00	关注类
江西永康实业有限公司	4,500,000.00	225,000.00	5.00	关注类
上饶县仕福农业开发有限公司	4,479,460.00	223,973.00	5.00	关注类
江西硕升生态农业科技有限公司	4,410,000.00	1,984,500.00	45.00	可疑类
玉山县创新农业综合开发有限公司	4,271,552.75	213,577.64	5.00	关注类
江西省农牧渔业贸易中心	4,191,072.94			正常类
赣州庚艺农业生物科技有限公司	4,025,025.76	201,251.29	5.00	关注类
江西为农生态农业有限公司	3,575,000.00	1,608,750.00	45.00	可疑类
江西正味食品股份有限公司	3,510,951.56	702,190.31	20.00	次级类
江西好景米业有限公司	3,226,488.99	161,324.45	5.00	关注类
江西赣粮实业有限公司	3,000,000.00			正常类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江西省新安食品集团有限公司	2,928,462.73	146,423.14	5.00	关注类
南昌宏通实业有限公司	2,729,436.42	1,228,246.39	45.00	可疑类
萍乡市天绿现代农业发展有限公司	2,700,000.00	135,000.00	5.00	关注类
江西瀚生农业开发有限公司	2,699,200.00	1,214,640.00	45.00	可疑类
江西你我她实业发展有限公司	2,250,000.00	112,500.00	5.00	关注类
江西彩云食品有限公司	2,000,000.00	100,000.00	5.00	关注类
江西东荣实业集团有限公司	1,000,000.00			正常类
江西鄱阳湖四海国际水产有限公司	888,602.62			正常类
抚州市绿缘实业有限公司	500,000.00			正常类
甘仲华	400,000.00			正常类
余远志	399,756.67	79,951.33	20.00	次级类
曾辉	357,261.97	71,452.39	20.00	次级类
许华	319,952.99			正常类
张新	287,000.56	57,400.11	20.00	次级类
汤志恩	280,000.00			正常类
罗来华	259,839.34			正常类
吴道龙	252,000.00			正常类
李超	246,630.01	49,326.00	20.00	次级类
陈香华	245,290.50	49,058.10	20.00	次级类
李小平	244,410.93			正常类
刘根儿	240,000.00	12,000.00	5.00	关注类
鄢向辉	240,000.00	48,000.00	20.00	次级类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
刘年生	240,000.00			正常类
敖小晟	239,882.02	11,994.10	5.00	关注类
廖彩成	239,806.82			正常类
董育利	239,600.00			正常类
汪鹏	239,478.54	107,765.34	45.00	可疑类
蒋文洛	236,058.02	47,211.60	20.00	次级类
程松滚	234,080.01	46,816.00	20.00	次级类
罗龙生	231,200.00	11,560.00	5.00	关注类
张福香	228,771.98	45,754.40	20.00	次级类
程先华	228,278.08	45,655.62	20.00	次级类
章乔华	221,061.02	44,212.20	20.00	次级类
田中春	213,279.89			正常类
邱曾玮	208,080.00	41,616.00	20.00	次级类
江西省万事发粮油有限公司	205,810.72	10,290.54	5.00	关注类
吴雨波	205,611.64	92,525.24	45.00	可疑类
殷武悦	204,302.89			正常类
邹秀兰	203,334.97	40,666.99	20.00	次级类
杨相国	203,214.61	91,446.57	45.00	可疑类
罗正华	200,000.00			正常类
张琼	200,000.00			正常类
吴方琦	200,000.00	10,000.00	5.00	关注类
蔡根林	199,999.62	39,999.92	20.00	次级类
李换平	192,659.41	38,531.88	20.00	次级类
王小龙	187,019.01	37,403.80	20.00	次级类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
汪海燕	184,000.00	36,800.00	20.00	次级类
程峰	179,626.71	80,832.02	45.00	可疑类
高美霞	165,959.81	33,191.96	20.00	次级类
董细菊	164,284.99	32,857.00	20.00	次级类
罗凤保	160,735.91	32,147.18	20.00	次级类
朱赛军	160,000.00			正常类
朱保明	160,000.00			正常类
邹金星	160,000.00			正常类
李春江	160,000.00	32,000.00	20.00	次级类
黄友林	159,999.99			正常类
陈丽琼	159,971.78	31,994.36	20.00	次级类
张海林	158,883.55	31,776.71	20.00	次级类
洪小明	158,507.18	31,701.44	20.00	次级类
吴春泉	158,400.00	71,280.00	45.00	可疑类
胡勇平	155,821.18			正常类
蒋忠清	154,854.52	30,970.90	20.00	次级类
万细云	152,462.34			正常类
丁春雷	149,871.42			正常类
王太亮	149,295.76	67,183.09	45.00	可疑类
罗大鹏	144,000.00	64,800.00	45.00	可疑类
卢桂平	135,234.57	27,046.91	20.00	次级类
刘平原	128,423.34	25,684.67	20.00	次级类
蒋爱群	120,920.72	24,184.14	20.00	次级类
宋昌群	120,063.62	54,028.63	45.00	可疑类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
胡桂枝	120,000.00	24,000.00	20.00	次级类
汪小军	120,000.00	6,000.00	5.00	关注类
杨军	119,999.17	23,999.83	20.00	次级类
钟远余	119,722.09			正常类
陈雪辉	117,000.00	23,400.00	20.00	次级类
黄小清	112,494.41	22,498.88	20.00	次级类
胡羊根	112,274.63	50,523.58	45.00	可疑类
郑芳女	102,913.89	5,145.69	5.00	关注类
康绍明	101,992.09			正常类
蔡方亮	101,791.43			正常类
周自富	98,399.94	4,920.00	5.00	关注类
石芳松	83,775.27	4,188.76	5.00	正常类
杨林	81,855.16	16,371.03	20.00	次级类
汤家赵	81,568.00	16,313.60	20.00	次级类
吕胡先	81,311.45	36,590.15	45.00	可疑类
李建国	81,243.46	16,248.69	20.00	次级类
邓伟	81,055.46	36,474.96	45.00	可疑类
黄小芳	80,060.55	16,012.11	20.00	次级类
陈爱华	80,000.00	16,000.00	20.00	次级类
段建雄	80,000.00	4,000.00	5.00	关注类
余振建	80,000.00	4,000.00	5.00	关注类
熊爱民	79,907.45	15,981.49	20.00	次级类
陈忠照	79,816.00			正常类
潘平方	79,781.32	35,901.59	45.00	可疑类

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
黄卫忠	74,591.66	14,918.33	20.00	次级类
周港正	70,171.37	14,034.27	20.00	次级类
周北经	64,215.92	12,843.18	20.00	次级类
黄水兰	64,000.00			正常类
余祥喜	55,994.73			正常类
袁庆文	52,493.38			正常类
张圣兰	51,661.57			正常类
魏生林	49,080.62			正常类
陈松明	42,275.62	8,455.12	20.00	次级类
陶卫华	40,000.00	2,000.00	5.00	正常类
黄庆来	40,000.00	8,000.00	20.00	正常类
江西省鄱湖实业有限公司	4,000.00	200.00	5.00	关注类
零星客户	83,633.92			正常类
南昌市房地产交易市场有限公司	108,425,982.13			房管局监管账户
江西澈越房地产开发有限公司	414,611,903.44	301,143,849.84	72.63	
宁都县城市建设投资集团有限公司	135,641,300.82	6,587,603.73	4.86	
存量政府事业单位	1,361,723.90	240,684.28	17.67	政府往来
存量政府行政事业单位	22,000.00	1,100.00	5.00	政府往来
祝成	18,182,000.00	18,182,000.00	100.00	经法院强制执行，暂无财产可执行
王卫华	9,782,522.80	9,782,522.80	100.00	经法院强制执行，暂无财产可执行
范德基	9,293,396.66	9,293,396.66	100.00	经法院强制执行，暂无财产可执行
翁武强	7,924,585.10	7,924,585.10	100.00	经法院强制执行，

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
				暂无财产可执行
傅东星	4,220,840.24	4,220,840.24	100.00	经法院强制执行，暂无财产可执行
江西省水投三分地农业产业孵化器管理有限公司	7,063,042.91	1,412,608.58	20.00	关联方欠款
云南分公司范宏凯	42,136,112.50	42,136,112.50	100.00	无法收回
南昌星泽汽车销售服务有限公司	375,000.00	375,000.00	100.00	因本单位违约，提前终止合同，保证金不予退回
江西省水利厅	2,112,272,130.65			政府往来，不存在风险
合 计	3,255,210,313.91	453,683,159.14		——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年 以 内 (含 1 年)	67,727,361.50	1.62	3,386,368.06	94,506,077.40	1.98	4,725,303.87
1 至 2 年	40,792,105.42	0.97	4,079,210.54	126,886,459.17	2.66	12,688,645.95
2 至 3 年	127,865,460.63	3.04	25,573,153.73	41,424,690.98	0.87	8,284,387.37
3 至 4 年	29,959,020.72	0.71	8,987,706.24	9,146,788.39	0.19	2,744,036.52
4 至 5 年	79,464,772.33	1.89	39,732,386.17	14,263,678.16	0.30	7,131,839.10
5 年以上	184,928,800.25	4.40	184,928,800.25	208,860,642.66	4.38	208,860,642.66
合 计	530,737,520.85	12.63	266,687,624.99	495,088,336.76	10.38	244,434,855.47

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	229,602,575.33	0.10	229,602.59	138,855,082.69	0.10	138,855.09
其他（保证金、押金、代扣代缴）	188,206,840.50			224,326,512.59		
合 计	417,809,415.83	——	229,602.59	363,181,595.28	——	138,855.09

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	450,650,764.46	25,458,294.71	211,136,916.94	687,245,976.11
本年计提	55,518,852.48	15,318,114.50	10,634,454.85	81,471,421.83
本年转回	11,239,971.05	4,865,581.91	825,898.82	16,931,451.78
本年转销				
本年核销			26,400.00	26,400.00
其他变动	-38,376,190.61		7,217,031.17	-31,159,159.44
年末余额	456,553,455.28	35,910,827.30	228,136,104.14	720,600,386.72

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江西省投资集团物业管理有限公司	履约保证金	26,400.00	无法收回	相关文件	否
合 计	——	26,400.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省水利厅	往来款	2,113,272,130.65	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	50.44	1,000,000.00
江西澈越房地产开发有限公司	往来款	414,611,903.44	2-5 年	9.90	301,143,849.84
宁都县城市建设投资集团有限公司	往来款	135,641,300.82	1-3 年	3.24	6,587,603.73
南昌市房地产交易市场有限公司	监管户	108,425,982.13	1 年以内、1-2 年	2.59	
龙南旅游发展投资（集团）有限责任公司	借款	105,123,580.61	2-3 年	2.51	21,024,716.12
合 计	——	2,877,074,897.65	——	68.68	329,756,169.69

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	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	196,627,568.93		196,627,568.93
自制半成品及在产品	2,177,286,989.38		2,177,286,989.38
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	2,176,743,507.95		2,176,743,507.95
库存商品（产成品）	738,940,932.52	1,988,592.80	736,952,339.72
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	613,301,608.98		613,301,608.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,993,048.82	287,231.26	2,705,817.56

项　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,083,043,350.35		1,083,043,350.35
消耗性生物资产	175,125,068.80	5,521,855.00	169,603,213.80
数据资源			
其他	17,374,419.72		17,374,419.72
合　计	4,391,391,378.52	7,797,679.06	4,383,593,699.46

(续)

项　目	年初数		
	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	164,423,702.36		164,423,702.36
自制半成品及在产品	2573530723	631764.06	2572898959
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	2,567,300,509.97	631,764.06	2,566,668,745.91
库存商品（产成品）	567,598,870.44	6,400.22	567,592,470.22
其中：开发产品（由房地产开发企业填列)	474,410,759.64		474,410,759.64
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,651,882.54	287,231.26	2,364,651.28
合同履约成本	1,028,011,400.75		1,028,011,400.75
消耗性生物资产	167,599,166.12	5,521,855.00	162,077,311.12
数据资源			
其他	12,283,104.36		12,283,104.36
合　计	4,516,098,849.77	6,447,250.54	4,509,651,599.23

注：（1）被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、(六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

（八） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包项目	299,203,125.61		299,203,125.61	279,289,595.40		279,289,595.40
合 计	299,203,125.61		299,203,125.61	279,289,595.40		279,289,595.40

（九） 持有待售资产

项 目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
房屋及建筑物	16,721,546.19	16,721,546.19		2026 年
土地使用权	1,845,215.01	1,845,215.01		2026 年
合 计	18,566,761.20	18,566,761.20		——

（十） 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款【附注八、（十四）】	443,431,190.54	385,570,023.31
合 计	443,431,190.54	385,570,023.31

（十一） 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣税金、待认证税金及预缴税金	781,224,866.93	931,628,987.06
待摊费用	26,584,744.13	17,259,773.01
其他	3,069,425.39	2,211,227.84
合 计	810,879,036.45	951,099,987.91

（十二） 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门信托——水投云中城财产权信托产品	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

（十三） 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
国库券	53,400.00	53,400.00
合 计	53,400.00	53,400.00

（十四） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	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	947,193,575.30		947,193,575.30	636,379,010.76		636,379,010.76	
其中：未实现融资收益	58,307,088.09		58,307,088.09	25,320,837.78		25,320,837.78	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	26,191,535.16		26,191,535.16	324,886,517.60		324,886,517.60	
其他	403,117,238.44		403,117,238.44	401,577,794.10		401,577,794.10	

项 目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
减：一年内到期的部分【附注八、（十）】	443,431,190.54		443,431,190.54	385,570,023.31		385,570,023.31	
合 计	874,764,070.27		874,764,070.27	951,952,461.37		951,952,461.37	——

（十五） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,521,917,202.28	5,503,762.48	56,704,358.65	1,470,716,606.11
小 计	1,521,917,202.28	5,503,762.48	56,704,358.65	1,470,716,606.11
减：长期股权投资减值准备	14,044,265.68			14,044,265.68
合 计	1,507,872,936.60	5,503,762.48	56,704,358.65	1,456,672,340.43

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	1,326,215,728.38	1,521,917,202.28			-31,425,523.25			25,278,835.40		5,503,762.48	1,470,716,606.11	14,044,265.68
一、联营企业	1,326,215,728.38	1,521,917,202.28			-31,425,523.25			25,278,835.40		5,503,762.48	1,470,716,606.11	14,044,265.68
中科水研（江西）科技股份有限公司	32,020,000.00	13,158,818.35			-4,859,316.31						8,299,502.04	
南昌旭涛置业有限公司	171,900,000.00	105,579,375.61			-21,695,275.71						83,884,099.90	
江西澈越房地产开发有限公司	32,000,000.00	14,044,265.68									14,044,265.68	14,044,265.68
南昌旭浩置业有限公司	121,363,785.00	98,307,599.65			-32,868,005.29						65,439,594.36	
上饶鸿瑄房地产开发有限公司	88,110,000.00	115,429,386.97			7,236,864.64						122,666,251.61	
江西省飞鸿置业有限公司	8,800,000.00	152,491,683.51			-9,997,295.50						142,494,388.01	
江西省赣抚建材资源开发有限公司	203,869,638.00	244,538,989.47			2,506,279.25			9,800,000.00			237,245,268.72	
江西孺子企业管理服务有限公	980,000.00	1,663,312.88			743,088.68			671,114.77			1,735,286.79	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司												
江西虹工匠信息科技有限公司	120,000.00	682,754.90			1,454,419.09			616,568.30			1,520,605.69	
江西水云服信息科技有限公司	80,000.00	80,000.00									80,000.00	
江西江瀚投资管理有限公司	5,703,616.23	3,212,919.43			1,531,543.67						4,744,463.10	
国家电投集团江西峡江发电有限公司	150,575,979.00	178,188,459.58			-1,697,607.85						176,490,851.73	
抚州市茂康管网建设管理有限公司	25,674,000.00	41,439,403.92			2,316,129.75						43,755,533.67	
中水联科技股份有限公司	5,203,510.15	4,254,840.15			23,649.06						4,278,489.21	
南昌旅商机动车驾驶培训有限责任公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	
中铁水利水电规划设计集团有限公司	475,316,200.00	548,745,392.18			24,554,475.39			14,191,152.33			559,108,715.24	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西康月净水有限公司	2,659,000.00				-470,070.65					2,743,762.48	2,273,691.83	
江西城市大脑信息技术有限公司	2,760,000.00				-204,401.47					2,760,000.00	2,555,598.53	

（十六） 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
恒邦财产保险股份有限公司	46,200,000.00	46,200,000.00					
江西银行股份有限公司	382,645,665.60	382,645,665.60	3,793,570.40				
南昌江佰泰投资咨询合伙企业（有限合伙）	466,854,486.91	468,705,802.64					
安源管道实业股份有限公司	28,800,000.00	30,880,000.00	800,000.00	-2,080,000.00	10,191,495.64		
江西智农信息技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					
合 计	934,500,152.51	938,431,468.24	4,593,570.40	-2,080,000.00	10,191,495.64		

（十七） 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
权益工具投资	56,863,892.57	56,863,892.57
合 计	56,863,892.57	56,863,892.57

（十八） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	531,755,392.63			531,755,392.63
其中：房屋、建筑物	531,755,392.63			531,755,392.63
土地使用权				
二、累计折旧（摊销）合计	60,907,008.72	21,236,702.28		82,143,711.00
其中：房屋、建筑物	60,907,008.72	21,236,702.28		82,143,711.00
土地使用权				
三、账面净值合计	470,848,383.91	——	——	449,611,681.63
其中：房屋、建筑物	470,848,383.91	——	——	449,611,681.63
土地使用权		——	——	
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	470,848,383.91	——	——	449,611,681.63
其中：房屋、建筑物	470,848,383.91	——	——	449,611,681.63
土地使用权		——	——	

（十九） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	13,298,452,452.76	12,782,250,398.49
固定资产清理	20,412.64	
合 计	13,298,472,865.40	12,782,250,398.49

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	15,657,831,310.59	2,571,435,544.04	1,316,313,357.11	16,912,953,497.52
其中：土地资产	1,018,239,283.83			1,018,239,283.83
房屋及建筑物	4,187,787,000.53	373,892,654.26	493,214,563.20	4,068,465,091.59
机器设备	5,813,227,533.25	503,151,165.94	347,241,095.74	5,969,137,603.45
运输工具	123,718,495.25	15,229,606.46	7,850,216.95	131,097,884.76
电子设备	107,418,652.70	16,881,348.81	3,166,450.49	121,133,551.02
办公设备	72,786,412.62	3,422,597.83	3,136,933.18	73,072,077.27
管道与沟渠	3,576,597,370.38	1,593,404,432.61	260,685,885.18	4,909,315,917.81
其他	758,056,562.03	65,453,738.13	201,018,212.37	622,492,087.79
二、累计折旧合计	2,873,384,012.36	884,281,151.78	145,361,019.12	3,612,304,145.02
其中：土地资产				
房屋及建筑物	757,188,811.20	174,823,628.16	62,725,526.84	869,286,912.52
机器设备	1,156,884,778.82	360,494,872.44	13,375,398.13	1,504,004,253.13
运输工具	88,547,655.67	12,073,524.00	6,912,550.14	93,708,629.53
电子设备	73,649,561.16	12,269,985.82	2,689,319.66	83,230,227.32
办公设备	54,971,865.07	6,094,545.93	2,523,896.03	58,542,514.97
管道与沟渠	540,422,688.34	284,142,060.58	18,252,533.71	806,312,215.21
其他	201,718,652.10	34,382,534.85	38,881,794.61	197,219,392.34
三、账面净值合计	12,784,447,298.23	——	——	13,300,649,352.50
其中：土地资产	1,018,239,283.83	——	——	1,018,239,283.83
房屋及建筑物	3,430,598,189.33	——	——	3,199,178,179.07
机器设备	4,656,342,754.43	——	——	4,465,133,350.32
运输工具	35,170,839.58	——	——	37,389,255.23
电子设备	33,769,091.54	——	——	37,903,323.70
办公设备	17,814,547.55	——	——	14,529,562.30
管道与沟渠	3,036,174,682.04	——	——	4,103,003,702.60
其他	556,337,909.93	——	——	425,272,695.45

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备合计	2,196,899.74			2,196,899.74
其中：土地资产				
房屋及建筑物	986,426.84			986,426.84
机器设备	1,210,472.90			1,210,472.90
运输工具				
电子设备				
办公设备				
管道与沟渠				
其他				
五、账面价值合计	12,782,250,398.49	——	——	13,298,452,452.76
其中：土地资产	1,018,239,283.83	——	——	1,018,239,283.83
房屋及建筑物	3,429,611,762.49	——	——	3,198,191,752.23
机器设备	4,655,132,281.53	——	——	4,463,922,877.42
运输工具	35,170,839.58	——	——	37,389,255.23
电子设备	33,769,091.54	——	——	37,903,323.70
办公设备	17,814,547.55	——	——	14,529,562.30
管道与沟渠	3,036,174,682.04	——	——	4,103,003,702.60
其他	556,337,909.93	——	——	425,272,695.45

2、 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	5,790.12		尚未清理完毕
电子设备	7,075.90		尚未清理完毕
其他	7,546.62		尚未清理完毕
合 计	20,412.64		

(二十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	14,496,678,619.49		14,496,678,619.49	13,423,155,004.77	73,159.50	13,423,081,845.27
工程物资	72,150,503.16		72,150,503.16	75,329,987.93		75,329,987.93
合 计	14,568,829,122.65	0.00	14,568,829,122.65	13,498,484,992.70	73,159.50	13,498,411,833.20

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
农饮工程	779,032,300.00	580,147,552.01	12,015,136.60			592,162,688.61	76.01	72.10%	116,657,241.13	16,258,859.89	4.9	自筹
江西省城乡供水一体化及农村污水处理工程	513,380,000.00	469,223,288.89	31,458,194.23			500,681,483.12	97.53	97.53%	103,990,317.83	14,493,433.85	3.6	世行贷款28175万；配套23163万；
德兴第二水厂	254,785,700.00	222,064,836.51	1,857,244.27			223,922,080.78	87.89	100.00%	105,067,315.51	10,031,828.07	4.9	其他
景德镇市应急水源建设工程	177,471,615.90	174,366,049.60	-12733994.44			161,632,055.16	91.07	100.00%	27,273,933.31	1,758,261.55	2.81	自筹及贷

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
												款
景德镇市洋湖水厂净水厂整体搬迁（一期）工程	191,330,000.00	191,145,672.07		191,145,672.07				99.90%	69,959,651.24			自筹及贷款
城市供水水源（樟树坑）工程	381,945,800.00	307,028,109.12	3,356,867.65			310,384,976.77	81.26	90%	26,526,413.73	5,975,999.74	2.85	金融机构贷款
进贤县军山湖水厂建设工程	359,510,000.00	277,820,236.77	30,080,938.61			307,901,175.38	85.64	96.00%	25,645,545.37	25,645,545.37	3.15	自筹及贷款
瑞昌市长江饮水工程	325,000,000.00	325,340,332.22	6,030,202.87			331,370,535.09	101.96	90.00%	59,820,393.10	6,030,152.87	2.85	贷款
2020年东乡区城乡一体化供水工程	248,258,082.30	138,454,537.36	-1209554.01			137,244,983.35	55.28	81.00%	31,549,181.55	4,725,669.01	2.85	自筹及贷款
世行银行贷款江西省东乡区城乡供水一体化及农村污水处理工程	323,002,958.20	263,051,209.42	37,308,942.02	96.92		300,360,054.52	92.99	100.00%	42,015,154.70	12,584,239.21	3.6	自筹及贷款
赣江新区桑海第二水厂项目	799,097,040.00	518,440,314.71	84,413,790.27			602,854,104.98	75.44	95%	29,666,032.06	11,784,136.70	2.95	其他
修水县利用世行贷款江西省城乡	661,581,500.00	386,468,753.20	83,344,689.77			469,813,442.97	71.01	100%	64,514,761.57	20,455,452.68	世行5.81%；配	自筹及贷

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
供水一体化及农村污水处理工程项目											套利率2.85%	款
信丰县第三水厂（城南供水工程）	220,000,000.00	201,679,910.30	-8445194.07			193,234,716.23	87.83	100%	13,939,773.14			自筹及贷款
会昌县城乡一体化供水建设项目（含县城自来水改扩建5万吨/天）	138,899,500.00	125,315,327.79	2,783,454.92			128,098,782.71	92.22	95%	25,089,858.83	1,701,469.01	2.85	其他
宜黄县城乡供水一体化工程（一期）	138,020,000.00	121,727,046.39	2,832,788.74			124,559,835.13	90.25	100%	15,563,377.99	2,401,279.14	3.79	贷款
碧湖潭取水口上移工程指挥部	182,210,000.00	133,451,040.02	1,662,472.67			135,113,512.69	74.15	100%	51,117,066.99	1,662,472.67	2.85	其他
龙南县茶坑水库工程	462,529,700.00	215,688,550.25	9,410,539.49			225,099,089.74	48.67	100%	20,149,859.03	4,733,802.35	3.01	其他
龙南县城乡一体化工程-润泉第二水厂工程	252,749,500.00	216,566,983.42	9,600,078.33			226,167,061.75	89.48	100%	19,457,839.46	5,954,871.26	3.01	其他
万载县中心城区水源工程	259,390,000.00	161,443,412.87	6,306,272.60			167,884,167.53	64.67	62.24%	38,140,790.80	7,035,148.94	2.95	自筹

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
世界银行贷款江西省城乡供水一体化及农村污水处理工程（永新县子项目）	446,720,000.00	376,255,897.12	16,164,636.33	2136.61		392,418,397.84	87.84	84.23%	52,072,678.73	17,475,644.06	6.45	自筹及贷款
世行贷款项目（临川）	260,000,000.00	204,672,083.64	5,149,718.00			209,821,801.64	80.7	100%	29,051,951.91	8,078,146.11	2.85	自筹
湖口县城乡一体化供水工程-新建9.9万吨水厂及取水泵房建设工程	160,000,000.00	151,059,867.16	1,725,047.41			152,784,914.57	95.49	94.51%	13,437,005.08	3,748,427.21	2.85	金融机构贷款
奉新县城乡供水一体化工程（一期）	230,113,500.00	154,592,669.94	1,094,403.13	50,000,000.00		105,687,073.07	45.93	100%	12,837,289.73			金融机构贷款
赣江生米九龙湖段防洪大堤工程	864,524,700.00	864,135,692.11	8,922.44			864,144,614.55	99.96	99.92%	385,235,272.95			借款
临县光伏项目	569,692,800.00	423,760,402.06	12,106,765.62			435,867,167.68	76.51	97%	26,179,101.87	9,116,058.65	2.6	自筹及贷款
柳林光伏项目	550,000,000.00	252,932,877.41	81,524,872.65			334,457,750.06	60.81	95%	16,253,969.75	7,348,262.92	2.6	自筹
长沙光伏项目	160,000,000.00	126,088,768.32	1,885,467.17			127,974,235.49	79.98	35.85%				其他
江西省水利厅水旱灾害防御物资	403,638,200.00	112,404,342.05	66,214,905.02			178,619,247.07	44.25	43.72%	622,277.82	209,290.40	2.65	自筹

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
储备仓库项目												
修水县水生态综合治理	574,860,000.00	455,539,327.86	3,858,829.28			459,398,157.14	79.91	79.91	82,479,528.63	3,929,565.28	4.55	借款、自筹
宁州水乡旅游度假区综合开发项目	1,144,466,700.00	347,287,655.71	39,517,585.48			386,805,241.19	33.8	90.00%	133,141,487.57	27,683,505.21	4.55	自筹
南丰县农村生活污水收集及处理工程	414,831,600.00	190,142,081.77	11,903,256.46			202,045,338.23	48.71	48.71%	21,897,169.01	4,663,319.47	3.47	金融机构贷款
新建区农村饮水管网延伸工程	106,473,400.00	61,017,003.89	26,758,353.42			87,775,357.31	82.44	90.00%				自筹
信丰县城乡供水一体化工程项目（西牛镇、大阿镇、铁石口镇等11个乡镇）	156,000,000.00	73,308,332.61	62,645,046.95			135,953,379.56	87.15	100%	874,686.92	874,686.92	2.95	自筹及贷款及政府拨款
信丰县黄坑口供水工程（一期工程）	173,000,000.00	54,284,399.56	53,582,476.51			107,866,876.07	62.35	100%	874,686.92	874,686.92	2.95	自筹及贷款及政府拨款
铜鼓县一期供水	105,929,100.00	94,423,787.38	5,660,809.91			100,084,597.29	94.48	100%				其他

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
工程												
会昌县小型引调水工程	115,286,200.00		80,698,306.65			80,698,306.65	70	70%	105,390.30	105,390.30	2.34	其他
永修县城乡供水一体化提升工程	211,319,500.00	71,196,065.26	34,489,717.59			105,685,782.85	50.01	100.00%				自筹
万载县新建城西水厂工程	127,670,000.00	81,494,566.92				81,494,566.92	63.83	63.83%	7,609,503.35			自筹
金溪县利用世行贷款城乡供水一体化及农村污水处理工程	159,355,600.00	91,632,213.95	9,442,188.49			101,074,402.44	63.43	100%	17,034,713.84	4,665,357.51	5.17	自筹及贷款
南丰县城乡供水一体化一期建设项目	200,789,100.00	60,130,295.97	35,982,415.99			96,112,711.96	47.87	30.00%	11,100,824.27	3,228,455.77	3.54	自筹
吉水县城乡供水一体化项目	135,000,000.00	50,180,000.00	68,879,251.90			119,059,251.90	88.19	100.00%	406,500.00	406,500.00	3	自筹
合计		9,325,961,493.61	919,365,846.92	241,147,905.60	0.00	10,004,313,917.99			1,697,358,545.99	245,639,919.04		

(二十一) 生产性生物资产

1、 以成本进行后续计量的生物资产的年初、年末账面价值及年度内增减变动情况

项 目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值	
				金额	数量
一、林业	118,933,301.63	35,407.91	4,551,225.66	114,417,483.88	
其中：茶树	55,814,352.76		2,174,810.40	53,639,542.36	
黄南基地 13年林	3,605,712.66		133,544.88	3,472,167.78	
黄南基地 14年林	4,266,670.15		158,024.88	4,108,645.27	
梅岗基地 13年林	1,914,837.81		68,387.04	1,846,450.77	
梅岗基地 14年林	2,004,620.92		71,593.56	1,933,027.36	
宋埠锁石基地 12年林	415,054.58		18,045.84	397,008.74	
宋埠锁石基地 10年林	14,971,555.92		650,937.24	14,320,618.68	
赤田喻家基地 13年林	1,041,767.29	35,407.91	255,799.98	821,375.22	
赤田礼山基地 14年林	4,169,909.77		119,140.32	4,050,769.45	
赤田基地 15年林	255,625.27		7,303.56	248,321.71	
赤田纯埇基地 12年林	1,202,777.14		34,365.00	1,168,412.14	
非油茶林（用材林）	249,240.00			249,240.00	
马鞍镇雄坊基地 13年林	3,229,264.36		87,277.44	3,141,986.92	
马鞍镇雄坊基地 14年林	5,038,102.24		136,164.96	4,901,937.28	
马鞍镇王下基地 14年林	1,549,215.91		41,870.76	1,507,345.15	
红旗林场	12,123,650.27		356,577.96	11,767,072.31	
采穗圃	7,080,944.58		237,381.84	6,843,562.74	
合 计	118,933,301.63	35,407.91	4,551,225.66	114,417,483.88	

2、 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、林业				27,265,866.41	28,200.00
其中：茶树	30		年限平均法	15,467,144.89	

项 目	预计使用寿命	预计净残值	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
未成熟性生产性生物资产			年限平均法		28,200.00
黄南基地 13 年林	32		年限平均法	133,544.88	
黄南基地 14 年林	31		年限平均法	158,024.88	
梅岗基地 13 年林	31		年限平均法	68,387.04	
梅岗基地 14 年林	30		年限平均法	71,593.56	
宋埠锁石基地 12 年林	30		年限平均法	108,275.06	
宋埠锁石基地 10 年林	28		年限平均法	5,090,497.79	
赤田喻家基地 13 年林	38		年限平均法	1,050,346.23	
赤田礼山基地 14 年林	12		年限平均法	476,561.28	
赤田基地 15 年林	40		年限平均法	21,910.68	
赤田纯埇基地 12 年林	37		年限平均法	206,190.11	
马鞍镇雄坊基地 13 年林	41		年限平均法	436,387.20	
马鞍镇雄坊基地 14 年林	40		年限平均法	544,659.84	
马鞍镇王下基地 14 年林	40		年限平均法	167,483.04	
红旗林场	41		年限平均法	2,852,623.64	
采穗圃	41		年限平均法	412,236.29	
合 计	—		—	27,265,866.41	28,200.00

(二十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	226,600,090.59	6,779,818.98		233,379,909.57
其中：土地	226,600,090.59	736,462.53		227,336,553.12
房屋及建筑物		6,043,356.45		6,043,356.45
二、累计折旧合计	44,253,701.86	12,337,595.24		56,591,297.10
其中：土地	44,253,701.86	10,323,143.12		54,576,844.98
房屋及建筑物		2,014,452.12		2,014,452.12
三、账面净值合计	182,346,388.73			176,788,612.47

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：土地	182,346,388.73			172,759,708.14
房屋及建筑物				4,028,904.33
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
五、账面价值合计	182,346,388.73			176,788,612.47
其中：土地	182,346,388.73			172,759,708.14
房屋及建筑物				4,028,904.33

(二十三)　无形资产

1、 无形资产情况

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	13,200,579,597.40	308,696,868.89	46,991,272.46	13,462,285,193.83
其中：软件	46,899,372.59	13,074,360.63	30,000.00	59,943,733.22
土地使用权	591,361,548.76	149,149,078.62		740,510,627.38
特许经营权	12,365,054,689.62	146,471,464.64	44,629,168.98	12,466,896,985.28
养殖权	131,001,600.00			131,001,600.00
专利权	60,425,603.17	1,965.00		60,427,568.17
著作权	2,332,103.48		2,332,103.48	
其他	3,504,679.78			3,504,679.78
二、累计摊销合计	2,016,073,327.33	548,955,419.51	1,176,404.20	2,563,852,342.64
其中：软件	23,774,108.47	14,837,734.57		38,611,843.04
土地使用权	84,720,461.15	20,151,956.59		104,872,417.74
特许经营权	1,851,165,148.66	502,736,846.65	902,313.14	2,352,999,682.17
养殖权	39,300,480.00	4,359,227.90		43,659,707.90
专利权	13,496,049.90	6,831,024.72		20,327,074.62
著作权	274,091.06		274,091.06	
其他	3,342,988.09	38,629.08		3,381,617.17

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许经营权				
养殖权				
专利权				
著作权				
其他				
四、账面价值合计	11,184,506,270.07	——	——	10,898,432,851.19
其中：软件	23,125,264.12	——	——	21,331,890.18
土地使用权	506,641,087.61	——	——	635,638,209.64
特许经营权	10,513,889,540.96	——	——	10,113,897,303.11
养殖权	91,701,120.00	——	——	87,341,892.10
专利权	46,929,553.27	——	——	40,100,493.55
著作权	2,058,012.42	——	——	
其他	161,691.69	——	——	123,062.61

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十七）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十四） 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能填报数据采集的报表综合分析平台关键技术研究	240,566.04						240,566.04
2020年 03专项	209,424.78						209,424.78
水务集团关于世行贷款项目江西省城乡供水一体化智能供水系统水务中台项目	272,641.50						272,641.50
智慧水务十四五规划暨数字化转型行动方案项目	292,075.47						292,075.47
营商环境一体化服务能力提升项目	590,613.20	31,084.91		621,698.11			
江西水务诚乡公司工程建设管理平台（一期）项目	817,720.62						817,720.62
在线报装信息化系统研究开发与应用	1,124,400.00	45,000.00					1,169,400.00
一种棉花中耕机专利	1,965.00			1,965.00			
江西水投集团业务协同管理系统项目	41,415.93						41,415.93

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
集团主数据系统及统一身份认证系统升级改造项目	2,482,232.52	357,588.89					2,839,821.41
江西水投集团会计信息化建设项目	1,686,264.60	193,336.51					1,879,601.11
江西水投集团信息化运维服务项目	15,566.00					15,566.00	
集团网络安全优化提升项目	659,256.20					659,256.20	
集团安全监管数字化平台项目	336,168.43					336,168.43	
江西省水利投资集团投资管理信息系统	11,578.00						11,578.00
智慧金融管理信息系统平台	424,528.30		212,264.15		636,792.45		
教育考试数据库系统		410,959.06			410,959.06		
智慧水利数字底座关键技术研究与示范应用-江西省水利工程建设管理系统(透明工程)		2,053,652.76			2,053,652.76		
水利行业大模型应用平台关键技术研究及应用		5,246,024.06			1,313,606.45		3,932,417.61

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
基于 AI 技术的水利智能物联产品关键技术研究及应用		3,460,127.12			746,863.15		2,713,263.97
水利工程、水利感知设备集约化运营与网格化服务关键技术研发与应用		3,788,971.31			930,292.42		2,858,678.89
全流域分布式水情预报模型关键技术研究与应用		1,676,909.13			617,273.36		1,059,635.77
智慧水利飞行管理通用平台关键技术研发与应用		2,416,864.43			708,947.15		1,707,917.28
防汛抗旱值班“数字人”关键技术研发与应用		1,131,023.31			1,131,023.31		0.00
渔农系统轻简化装备集成研发与优质高效种养新模式应用示范		382,171.56			382,171.56		0.00
集团 HR 系统信创改造		163,061.26					163,061.26
打造具备成为省级城乡供水物联网控制		99,504.42		99,504.42			0.00

项　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
平台能力的技术平台项目							
零星项目		778,301.89					778,301.89
合　计	9,206,416.59	22,234,580.62	212,264.15	723,167.53	8,931,581.67	1,010,990.63	20,987,521.53

（二十五） 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西绿海油脂有限公司	64,576,968.31			64,576,968.31
分宜县陆辉光伏发电有限公司	16,264,496.04			16,264,496.04
江西正邦林业开发有限公司	4,538,434.02			4,538,434.02
衡水市冀州区鑫煜光晟新能源开发有限公司	2,009,171.75			2,009,171.75
鹰潭市供水集团有限公司	164,806,956.70			164,806,956.70
宜春水务集团有限公司		23,232,568.37		23,232,568.37
合计	252,196,026.82	23,232,568.37		275,428,595.19

1、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西绿海油脂有限公司	64,576,968.31			64,576,968.31
合 计	64,576,968.31			64,576,968.31

注：（1）期末水投能源公司对收购分宜县陆辉光伏发电有限公司形成商誉 16,264,496.04 元进行减值测试，未发现该商誉减值。

（2）期末水投能源公司对收购衡水市冀州区鑫煜光晟新能源开发有限公司形成商誉 2,009,171.75 元进行减值测试，未发现该商誉减值。

（3）期末生态资源公司对收购江西正邦林业开发有限公司形成商誉 4,538,434.02 元进行减值测试，未发现该商誉减值。

（4）期末水务集团公司对收购鹰潭市供水集团有限公司采用预计未来现金流量的现值评估方法对商誉的账面价值进行了减值测试，经江西天禄房地产土地资产评估有限公司出具《江西省水务集团有限公司拟进行商誉减值测试涉及的鹰潭市供水集团有限公司含商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》赣天禄资评（2026）字第 0082 号，截至评估基准日（2025 年 12 月 31 日），水务集团公司收购鹰潭市供水集团有限集团所形成的商誉及相关资产组可收回金额为 50,139.00 万元，江西省水务集团有限公司合并报表层面收购鹰潭市供水集团有限公司形成的含商誉资产组的账面价值为 49,667.08 万元。含商誉资产组或资产组组合可收回金额不低于含商誉资产组账面价值，该项确认的商誉不涉及计提减值准备的情形。

（5）期末水务集团公司对宜春水务集团有限公司包含商誉资产组采用预计未来现金流量的现值评估方法对商誉的账面价值进行了减值测试，经江西中审资产评估有限公司出具《江西省水务集团有限公司拟进行商誉减值测试涉及的宜春水务集团有限公司包含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》赣中审评报字(2026)038号，截至评估基准日（2025年 12月 31日），在持续经营前提下，包含商誉资产组的可收回金额为 96,500.00万元，江西省水务集团有限公司合并报表层面收购宜春水务集团有限公司形成的含商誉资产组的账面价值为 92,944.17万元。含商誉资产组或资产组组合可收回金额不低于含商誉资产组账面价值，该项确认的商誉不涉及计提减值准备的情形。

(二十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修改造费	22,762,472.59	9,260,395.34	11,046,980.48		20,975,887.45	
生物性资产摊销	403,318.00		201,659.00		201,659.00	
水厂改造工程	4,515,651.07	3,955,192.72	2,653,604.39		5,817,239.40	
滤砂更换材料费	188,734.00		83,880.00		104,854.00	
固定资产保险	953,606.29		71,466.33		882,139.96	
员工服装费	215,282.45	612,849.55	344,339.07		483,792.93	
油茶林改造	1,548,774.94		60,864.36		1,487,910.58	
水面养殖租赁费	2,000,000.00	13,800,000.00	15,800,000.00			
信息化服务建设		4,743,352.13	944,072.69		3,799,279.44	
水库租金		1,152,749.98	912,666.52		240,083.46	
资源补偿费		2,129,999.96	1,950,000.00		179,999.96	
其他	14,407,167.97	2,429,922.24	3,040,843.95		13,796,246.26	
合 计	46,995,007.31	38,084,461.92	37,110,376.79		47,969,092.44	——

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	2,478,084,672.65	613,970,064.87	2,078,757,496.77	509,099,163.96
资产减值准备	1,046,761,775.81	256,788,009.44	854,532,910.97	205,236,803.48
租赁负债	84,286,652.32	21,071,663.09	82,700,519.50	19,173,789.77
内部交易未实现利润	1,340,050,036.54	335,012,509.14	1,134,100,087.64	283,525,021.91
递延收益	6,714,207.98	1,029,883.20	7,151,978.66	1,095,548.80
预计负债	272,000.00	68,000.00	272,000.00	68,000.00
二、递延所得税负债	153,196,836.75	38,299,209.19	161,940,476.68	38,960,061.51
交易性金融工具	24,097,936.24	6,024,484.06	33,428,422.96	8,357,105.74
使用权资产	112,593,022.87	28,148,255.72	111,757,178.92	26,414,237.07
固定资产等	16,505,877.64	4,126,469.41	16,754,874.80	4,188,718.70

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
园林绿化资产		
资产清查-待处理财产损益	1,458,373.08	1,458,373.08
合作项目（水天一色）	57,143,100.00	57,143,100.00
林木资产	142,533,649.09	139,232,067.65
瑞昌四座水库资产	145,294,100.00	145,294,100.00
修水水库资产	110,624,400.00	110,624,400.00
东乡四座水库资产	108,020,000.00	108,020,000.00
丰城水库资产	1,566,044,900.00	1,566,044,900.00
吉水水库资产	229,070,700.00	229,070,700.00
靖安水库资产	87,228,000.00	87,228,000.00
万年四座水库资产	454,583,301.00	454,583,301.00

项　目	年末余额	年初余额
乐平水库资产	680,495,500.00	680,495,500.00
永修水库资产	197,442,300.00	197,442,300.00
泰和水库	212,497,720.00	212,497,720.00
彭泽水库	707,697,700.00	707,697,700.00
待抵扣的进项税	20,446,798.13	26,065,905.94
兴国县土地综合整治项目（兴国县人民政府）	14,045,913.58	8,858,192.58
大中型水利项目	3,241,318,500.00	3,241,318,500.00
666病险水库项目	2,329,970,100.00	2,329,970,100.00
668病险水库项目	1,921,361,000.00	1,921,361,000.00
2008年前小型水库项目	1,354,260,000.00	1,354,260,000.00
自筹专项资金项目	6,107,502,751.71	6,107,502,751.71
整治项目	2,111,806,687.17	2,111,806,687.17
合　计	21,800,845,493.76	21,797,975,299.13

（二十九）　短期借款

1、 短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	56,007,638.89	60,012,004.11
保证借款	930,844,587.45	929,602,222.51
信用借款	6,965,475,089.47	4,387,908,870.78
应付短期借款利息	4,392,759.45	6,422,432.06
合　计	7,956,720,075.26	5,383,945,529.46

（三十）　应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		4,506,400.00

种　类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	193,757,758.65	194,869,289.17
合　计	193,757,758.65	199,375,689.17

(三十一)　应付账款

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,031,569,707.00	2,774,494,600.72
1-2 年（含 2 年）	1,991,097,526.19	1,430,389,529.46
2-3 年（含 3 年）	571,211,083.37	921,973,366.83
3 年以上	1,634,239,653.19	1,144,690,541.07
合　计	6,228,117,969.75	6,271,548,038.08

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中节能铁汉生态环境股份有限公司	23,463,870.13	工程尚未结算
重庆康达环保产业（集团）有限公司	57,939,837.15	工程尚未结算
中铁十一局集团有限公司	209,486,633.71	工程尚未结算
江西建工第一建筑有限责任公司	80,743,274.87	工程尚未结算
中海海洋建工集团有限公司	32,305,814.94	工程尚未结算
武汉芳笛环保股份有限公司	17,629,344.72	工程尚未结算
江西齐光建筑劳务有限公司	12,940,592.54	工程尚未结算
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	16,823,969.01	工程尚未结算
康泰塑胶科技股份有限公司	34,302,859.31	工程尚未结算
山西省水利建筑工程局集团有限公司	32,367,614.51	工程尚未结算
天工建设工程有限公司	12,521,868.86	工程尚未结算
江西省第十建筑工程有限公司铜鼓分公司	14,913,788.46	工程尚未结算
深圳市科陆电子科技股份有限公司	11,730,252.01	工程尚未结算
安徽徽正电力建设有限公司	25,982,753.00	工程尚未结算
中国水利水电建设工程咨询西北有限公司	457,586,024.49	工程尚未结算
衡水光伏项目暂估款	13,740,805.45	工程尚未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国葛洲坝集团电力有限责任公司	50,514,062.86	工程尚未结算
重庆海装风电工程技术有限公司	110,215,879.87	工程尚未结算
合　计	1,215,209,245.89	—

(三十二)　预收款项

1、 预收款项账龄情况

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,709,610.28	2,334,597.28
1 年以上	16,261,073.54	16,502,043.00
合　计	18,970,683.82	18,836,640.28

2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
江西省产权交易所有限公司	16,053,200.00	尚未结算
合　计	16,053,200.00	——

(三十三)　合同负债

项　目	年末余额	年初余额
转让商品、提供劳务收到的预收账款	885,243,172.02	1,947,142,092.90
预收房款	783,724,555.96	539,652,475.23
预收担保费	9,039,618.68	13,363,087.25
其他	306,065.94	486,200.29
合　计	1,678,313,412.60	2,500,643,855.67

(三十四)　应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	338,783,303.93	1,229,072,968.29	1,188,227,861.48	379,628,410.74
二、离职后福利-设	3,006,849.27	134,093,461.78	130,829,314.91	6,270,996.14

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
定提存计划				
三、辞退福利		740,295.09	740,295.09	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	341,790,153.20	1,363,906,725.16	1,319,797,471.48	385,899,406.88

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	324,238,540.56	988,872,349.77	945,212,124.21	367,898,766.12
二、职工福利费	945,081.58	71,155,745.87	70,243,935.80	1,856,891.65
三、社会保险费	449,012.76	49,757,063.92	49,796,208.94	409,867.74
其中：医疗保险费及生育保险费	343,662.82	46,096,700.85	46,062,734.70	377,628.97
工伤保险费	27,099.03	3,042,381.99	3,040,637.02	28,844.00
其他	78,250.91	617,981.08	692,837.22	3,394.77
四、住房公积金	638,255.08	86,842,803.17	86,886,032.25	595,026.00
五、工会经费和职工教育经费	12,512,413.95	32,173,815.95	35,818,370.67	8,867,859.23
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		271,189.61	271,189.61	
合 计	338,783,303.93	1,229,072,968.29	1,188,227,861.48	379,628,410.74

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	392,755.54	99,028,493.49	98,941,274.92	479,974.11
二、失业保险费	14,127.49	2,814,561.58	2,811,254.84	17,434.23
三、企业年金缴费	2,599,966.24	32,250,406.71	29,076,785.15	5,773,587.80
合 计	3,006,849.27	134,093,461.78	130,829,314.91	6,270,996.14

(三十五) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	278,385,563.47	214,052,597.67
水资源税	5,275,431.13	117,202.71
印花税	1,820,751.32	1,133,320.38
企业所得税	293,523,509.07	279,118,229.98
城市维护建设税	4,706,098.50	4,018,157.93
房产税	7,314,777.54	7,790,408.14
土地增值税	12,048,662.33	12,143,109.00
土地使用税	3,872,392.13	2,529,259.07
教育费附加（含地方教育费费附加）	3,886,235.85	3,343,232.29
个人所得税	3,921,847.67	4,157,488.51
其他税费	269,405.33	231,580.61
合 计	615,024,674.34	528,634,586.29

(三十六) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	107,561,810.53	125,000.00
其他应付款项	2,523,706,943.90	2,273,827,215.30
合 计	2,631,268,754.43	2,273,952,215.30

1、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	107,561,810.53	125,000.00
合 计	107,561,810.53	125,000.00

2、 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	103,522,891.11	104,531,538.97

项　目	年末余额	年初余额
股权款	2,305,821.46	2,250,000.00
往来及暂借款	2,193,552,009.81	1,994,907,455.68
已计提尚未支付的其他各项费用	17,352,561.55	14,521,664.28
代扣代缴社会保险及住房公积金等	9,446,548.77	30,719,509.62
代收代付及暂收款项	127,822,014.11	5,865,140.88
其他	69,705,097.09	121,031,905.87
合　计	2,523,706,943.90	2,273,827,215.30

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
江西省飞鸿置业有限公司	124,109,620.11	尚未结算
上饶鸿瑄房地产开发有限公司	89,100,000.00	尚未结算
南昌旭浩置业有限公司	88,516,747.55	尚未结算
上饶市城市建设投资开发集团有限公司	52,212,625.14	尚未结算
上高县财政局	39,163,735.53	尚未结算
重庆康达环保产业（集团）有限公司	27,979,523.18	尚未结算
景德镇市财政局	19,578,800.00	尚未结算
广昌县财政局	16,782,645.81	尚未结算
中节能铁汉生态环境股份有限公司	11,064,306.61	尚未结算
吉水县财政局	10,901,524.74	尚未结算
合　　计	479,409,528.67	—

(三十七)　一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款【附注八、(三十九)】	1,409,478,094.80	2,030,246,971.85
1 年内到期的应付债券【附注八、(四十)】	2,185,897,893.75	3,424,814,576.97
1 年内到期的其他长期负债		95,241.46

项　目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债【附注八、(四十一)】	7,639,457.90	3,764,927.35
合　计	3,603,015,446.45	5,458,921,717.63

(三十八)　其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税	340,939,095.11	448,938,568.16
预提费用	35,848,898.15	31,652,845.77
未到期责任准备金	3,633,002.63	3,925,453.91
担保赔偿准备金	32,323,820.12	27,593,318.15
其他	1,975.26	2,718.00
合　计	412,746,791.27	512,112,903.99

(三十九)　长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	12,356,656,557.74	12,932,064,633.85	3.2%-3.8%
抵押借款	886,756,325.28	550,557,234.37	3.5%
保证借款	5,699,769,457.63	5,542,339,719.72	2.25%-3.5%
信用借款	3,135,496,461.38	3,801,623,788.76	2.24%-3.25%
应计利息	20,590,315.59	39,150,060.41	
小　计	22,099,269,117.62	22,865,735,437.11	
减：一年内到期部分【附注八、(三十七)】	1,409,478,094.80	2,030,246,971.85	
合　计	20,689,791,022.82	20,835,488,465.26	

(四十)　应付债券

1、 应付债券

项　目	年末余额	年初余额
2020赣水投 MTN001		1,199,847,173.81

项 目	年末余额	年初余额
2022年一期公司债		999,984,735.68
2022赣水投 MTN001		999,966,571.69
2023赣水投 MTN001	999,976,154.97	999,771,167.92
2023赣水 01	999,934,402.06	999,742,143.54
赣水投 1A	541,000,000.00	554,000,000.00
赣水投 1B	30,000,000.00	30,000,000.00
中期票据 24赣水投 MTN2（二期）	999,407,711.33	999,224,465.85
中期票据 24赣水投 MTN3（三期）	999,357,843.52	999,176,064.90
中期票据 24赣水投 MTN4（四期）	999,354,581.83	999,172,492.46
24赣水 01	499,667,209.84	499,576,065.83
24赣水 02	998,371,206.53	998,201,817.23
24赣水投 MTN005A（中票）	599,003,283.30	598,902,530.40
24赣水投 MTN005B（中票）	398,951,039.35	398,889,166.00
24赣水 K1	999,653,847.81	999,468,658.84
25赣水 K1	599,540,439.99	225,016,095.79
25赣水 K2	399,311,711.20	
25赣水 K3	999,156,388.38	
25赣水投 MTN00A	799,604,959.09	
25赣水投 MTN00B	199,825,450.07	
25江西水务 MTN001（专项乡村振兴）	505,308,602.66	
应计利息	180,678,734.06	
小 计	12,748,103,565.99	12,500,939,149.94
减：一年内到期部分【附注八、（三十七）】	2,185,897,893.75	3,424,814,576.97
合 计	10,562,205,672.24	9,076,124,572.97

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
20赣水投MTN001	1,200,000,000.00	2020-4-22	5年	1,200,000,000.00	1,199,847,173.81			152,826.19	1,200,000,000.00		
2022年一期公司债	1,000,000,000.00	2022-1-19	3年	1,000,000,000.00	999,984,735.68			15,264.32	1,000,000,000.00		
22赣水投MTN001	1,000,000,000.00	2022-3-25	3年	1,000,000,000.00	999,966,571.69			33,428.31	1,000,000,000.00		
23赣水投MTN001	1,000,000,000.00	2023-3-27	3年	1,000,000,000.00	999,771,167.92			204,987.05			999,976,154.97
23赣水01	1,000,000,000.00	2023-5-4	3年	1,000,000,000.00	999,742,143.54			192,258.52			999,934,402.06
赣水投18	30,000,000.00	2022/8/26	18年	30,000,000.00	30,000,000.00						30,000,000.00
赣水投1A	570,000,000.00	2022/8/26	18年	570,000,000.00	554,000,000.00				13,000,000.00		541,000,000.00
中期票据24赣水投MTN2（二期）	1,000,000,000.00	2024-1-22	5年	1,000,000,000.00	999,224,465.85			183,245.48			999,407,711.33
中期票据24赣水投MTN3（三期）	1,000,000,000.00	2024-4-30	5年	1,000,000,000.00	999,176,064.90			181,778.62			999,357,843.52
中期票据24赣水投MTN4（四期）	1,000,000,000.00	2024-5-9	5年	1,000,000,000.00	999,172,492.46			182,089.37			999,354,581.83
24赣水01	500,000,000.00	2024-6-20	5年	500,000,000.00	499,576,065.83			91,144.01			499,667,209.84
24赣水02	1,000,000,000.00	2024-6-20	10年	1,000,000,000.00	998,201,817.23			169,389.30			998,371,206.53
24赣水投MTN005A（中票）	600,000,000.00	2024-8-27	10年	600,000,000.00	598,902,530.40			100,752.90			599,003,283.30
24赣水投MTN005B（中票）	400,000,000.00	2024-8-27	15年	400,000,000.00	398,889,166.00			61,873.35			398,951,039.35

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他增减变动	年末余额
24赣水K1	1,000,000,000.00	2024-10-24	3年	1,000,000,000.00	999,468,658.84			185,188.97			999,653,847.81
25赣水K1	600,000,000.00	2025-1-10	5年	600,000,000.00	0.00	600,000,000.00		106,477.73		-566,037.74	599,540,439.99
25赣水K2	400,000,000.00	2025-1-10	10年	400,000,000.00	0.00	400,000,000.00		66,428.18		-754,716.98	399,311,711.20
25赣水K3	1,000,000,000.00	2025-6-13	5年	1,000,000,000.00	0.00	1,000,000,000.00		99,784.61		-943,396.23	999,156,388.38
25赣水投MTN00A	800,000,000.00	2025-8-11	3年	800,000,000.00	0.00	800,000,000.00		57,789.28		-452,830.19	799,604,959.09
25赣水投MTN00B	200,000,000.00	2025-8-11	5年	200,000,000.00	0.00	200,000,000.00		14,129.32		-188,679.25	199,825,450.07
25江西水务MTN001（专项乡村振兴）	500,000,000.00	2025-6-18	N+3	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	5,308,602.66				505,308,602.66
应计利息					225,016,095.79		295,382,638.27		339,720,000.00		180,678,734.06
合计	15,800,000,000.00	——	——	15,800,000,000.00	12,500,939,149.94	3,500,000,000.00	300,691,240.93	2,098,835.51	3,552,720,000.00	-2,905,660.39	12,748,103,565.99

（四十一） 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	222,830,347.39	227,438,460.99
减：未确认的融资费用	74,361,125.41	79,001,253.73
重分类至 1 年内到期的非流动负债【附注八、（三十七）】	7,639,457.90	3,764,927.35
租赁负债净额	140,829,764.08	144,672,279.91

（四十二） 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	2,850,214,026.90	3,116,240,795.52
专项应付款	836,590,693.48	828,658,627.18
合 计	3,686,804,720.38	3,944,899,422.70

1、 长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
世界银行贷款资金	974,954,131.15	845,403,237.79
人员改制费用	808,083,286.98	839,871,241.57
南丰县人民政府（专项债）	104,494,975.00	75,331,100.00
瑞金市财政局	91,720,000.00	91,720,000.00
G21033 月湖新城童家四路（雄鹰大道一纬四路）给水工程）	82,503,191.97	81,683,191.97
合 计	2,061,755,585.10	1,934,008,771.33

2、 专项应付款年末余额最大的前五项

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
红谷滩财政局	320,000,000.00			320,000,000.00
世界银行贷款资金	167,766,651.27			167,766,651.27
国债专项拨款	85,047,500.00		14,400,000.00	70,647,500.00
水利局小型引调水工程款专项款	23,517,477.00	43,652,523.00		67,170,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
江西省财政厅	60,000,000.00			60,000,000.00
合 计	656,331,628.27	43,652,523.00	14,400,000.00	685,584,151.27

(四十三) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
其他	2,703,251.79	2,703,251.79
合 计	2,703,251.79	2,703,251.79

（四十四） 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
增效扩容改造政府补助款	487,520.00		487,520.00		0.00
财政旅游发展基金	141,519,518.73		5,241,400.00		136,278,118.73
财政下拨设备补偿款	534,205.41		46,194.96		488,010.45
产业补助款	7,371,160.54	774,900.00			8,146,060.54
城乡一体化供水工程款	4,682,200.00				4,682,200.00
除险加固专项工程款	1,830,000.00		422,820.90		1,407,179.10
打造具备成为省级城乡供水物联网控制平台能力的技术平台	614,580.96		107,328.48		507,252.48
大石口水厂项目	8,315,349.44		947,441.76		7,367,907.68
道路基础设施配套给排水工程款	1,800,000.00	273,000.00			2,073,000.00
德安行政大楼管网工程	1,451,604.43				1,451,604.43
德兴市盘石山水厂联网农村饮水安全巩固提升工程（一期）-财政资金		11,043,053.11			11,043,053.11
地方财政拨款	735,098.86		194,431.72		540,667.14

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
东馆水厂建设	1,149,900.00				1,149,900.00
东乡巩固提升工程款	4,477,505.44				4,477,505.44
东乡小（2）型病库除险工程专项资金	22,000,000.00				22,000,000.00
弗盐新材料	320,000.00	200,000.00			520,000.00
抚河流域生态保护综合治理（一期）工程前期工作经费	1,520,000.00				1,520,000.00
改革成本补助	19,963,360.60		5,892,415.74		14,070,944.86
高田水厂项目专项资金	3,977,893.60				3,977,893.60
高信化项目、抚州东站东京路项目	4,068,711.54				4,068,711.54
购房补贴	115,355.21		5,365.32		109,989.89
国家重点研发计划补助	178,000.00		111,391.28		66,608.72
河东大道环保局等 6 处拆迁安置地供水主管工程材料管	44,000.00				44,000.00
湖边城乡供水管网工程资金	25,208,484.35		1,075,235.22		24,133,249.13
湖口县新城区给水管网工程建设一期工程及湖口	5,175,663.98				5,175,663.98

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
县石钟水厂扩建 2万吨/日给水工程项目					
黄溪管网 6146资金入账-21年		1,623,097.29			1,623,097.29
会昌县小型引调水工程		28,828,397.40			28,828,397.40
吉星水厂二期工程	10,800,000.00				10,800,000.00
检测中心设备补助	502,430.80		56,180.80		446,250.00
江西省财政 5G有关项目专项资金	137,190.28		87,427.68		49,762.60
江西省水利厅水旱灾害防御物资储备仓库项目	216,054,100.00				216,054,100.00
节能环保项目	359,228.92		40,771.08		318,457.84
景光电子、万平电子有限公司生活用水分离改造工程	239,200.00				239,200.00
蓼南水厂管网延伸工程	5,399,120.00				5,399,120.00
临川区财政局拨东馆水厂基础设施建设资金	1,450,680.00				1,450,680.00
临川区财政局拨临川区第二水厂基础设施建设资金	212,000.00				212,000.00
临川区财政局拨仙盖山景区接水安装工程奖补资	1,000,000.00				1,000,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
金					
临川区财政局饮用水水源保护区水质自动监测站迁建工程补助	382,870.77				382,870.77
临川区万亩圩堤加固及河西堤“一河两岸”景区提升工程	127,683,900.00				127,683,900.00
六里浦工业园区加压泵补偿款	24,000.00				24,000.00
六里铺大桥至园区补偿款、凤冈镇中渡供水项目材料	300,000.00				300,000.00
南昌高新技术产业开发区管理委员会科技创新与经济发展局 2025年中央中小企业发展专项资金（专精特新方向）		2,850,000.00			2,850,000.00
南昌市红谷滩区城乡供水一体化项目	10,000,000.00	20,000,000.00			30,000,000.00
南昌市新建区水利局农村供水保障工程市级补助农村供水保障工程市级项目补助	2,787,600.00				2,787,600.00
农饮水工程	117,356,641.66		4,131,837.03		113,224,804.63

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
萍乡市湘东区城管局付麻山取水口工程补助		2,000,000.00	1,340,400.00		659,600.00
日升廉租房	100,000.00				100,000.00
三龙陶瓷工业基地给水管网及附属工程	4,389,712.65		393,610.20		3,996,102.45
三水厂专项资金	1,563,655.14		121,868.64		1,441,786.50
上富水厂专项资金入账-21年		5,000,000.00			5,000,000.00
省级财政拨款	38,044,311.12	500,000.00	866,294.16		37,678,016.96
省水务集团“智鄱源”智慧水务品牌工程项目	1,526,390.29		29,851.22		1,496,539.07
世行贷款配套资金及城市供水设施工程建设	11,157,570.00				11,157,570.00
市政财政拨款	164,000.00		3,995.82		160,004.18
收创建三新组织妇联工作经费	5,000.00		5,000.00		0.00
水表建标技术服务类和水表密封性检测装置采购		91,600.00			91,600.00
水厂管网改造项目（厂区）乡村振兴资金	1,369,760.00				1,369,760.00
水利局拨材料	290,308.84				290,308.84
水利局拨付三峡后续工作专项资金（高桥水厂农村管网延伸工程）	10,000,000.00				10,000,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
水利局转三峡后续项目工程款	10,000,000.00				10,000,000.00
水利专项经费	53,308,733.35		7,618,599.98		45,690,133.37
水质监测仪器设备	2,158,828.37		417,763.30		1,741,065.07
潭坊老路沿线企业供水管网工资	130,000.00				130,000.00
唐英大道、金岭大道、三大路等管网铺设项目	1,260,447.28		50,000.04		1,210,447.24
铜鼓县河湖水系生态保护与综合治理 PPP 项目	39,132,882.89	3,008,576.79	3,221,184.30		38,920,275.38
铜鼓新城区管网改造工程	2,800,000.00				2,800,000.00
西马路管网改造	5,000,000.00				5,000,000.00
县级财政拨款	58,534,431.53		1,426,177.78		57,108,253.75
乡镇小水厂回购项目	1,576,092.00				1,576,092.00
湘湖水厂改造资金	200,000.00				200,000.00
新屋堰取水口搬迁		13,295,140.82			13,295,140.82
星子县老城区自来水管网改造工程	321,682.85				321,682.85
杨桥殿	5,100,478.41		268,440.00		4,832,038.41
养蜂所事企分离改革补助经费	5,257,798.38		4,845,617.32		412,181.06

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
一级泵站取水口迁移项目前期启动经费	194,498.39				194,498.39
一水厂扩建工程及城市供水管网建设	21,175,333.33		266,666.67		20,908,666.66
一水厂取水泵房应急搬迁费用	908,666.66		206,000.00		702,666.66
永修县水利局-九财 24-13 永修县城乡供水一体化提升工程	26,372,374.69	43,787,625.31			70,160,000.00
渔旅项目垂钓休闲平台政府补助	284,444.56		26,666.64		257,777.92
增效扩容改造政府补助款	1,684,483.22		136,695.84		1,547,787.38
增资扩容工程中央拨款	435,000.00		100,506.61		334,493.39
质量法水表检定装置	1,055,309.72				1,055,309.72
中央财政拨款	3,844,000.00		472,265.53		3,371,734.47
中央预算内投资	85,034,920.00		2,071,856.00		82,963,064.00
重大水利工程建设资金（三峡后续资金）	26,708,485.85		1,894,321.20		24,814,164.65
专项建设基金	17,050,000.00				17,050,000.00
农村饮水安全巩固提升工程管材款	14,392,222.30				14,392,222.30
宜黄第二水厂建设	2,702,398.94		139,999.92		2,562,399.02

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
安远二水厂建设拨款	6,924,458.66		437,770.68		6,486,687.98
庐山第二水厂扩建工程	8,509,020.00	5,733,360.00			14,242,380.00
合 计	1,222,896,774.94	139,008,750.72	45,209,313.82		1,316,696,211.84

（四十五） 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	43,280.42	
职工集资建房款	86,178.59	86,178.59
自筹资金	9,300.00	9,300.00
农发行建设债券基金	10,000,000.00	10,000,000.00
五河重点段防洪应急整治项目	25,414,763.01	25,891,753.56
江西省五河治理防洪工程项目		27,360,614.63
前湖卫东导排渠综合整治工程项目	3,877,072.34	3,877,072.34
合 计	39,430,594.36	67,224,919.12

（四十六） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	2,625,732,448.95	100.00	204,027,551.05		2,829,760,000.00	100.00
江西省国有资本运营控股集团有限公司	2,363,159,204.05	90.00	185,868,795.95		2,549,028,000.00	90.08
江西省行政事业资产集团有限公司	262,573,244.90	10.00	18,158,755.10		280,732,000.00	9.92

注：变动原因：本期资本公积转增资本

（四十七） 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
22年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
22年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
24赣水投 MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
24赣水投 MTN006永续中票	8,000,000.00	800,000,000.00					8,000,000.00	800,000,000.00
24赣水投 MTN007永续中票	8,000,000.00	800,000,000.00					8,000,000.00	800,000,000.00
25赣水投 MTN001永续中票			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
25赣水投 MTN002永续中票			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
25赣水投 MTN003(乡村振兴)永续中票			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
合 计	41,000,000.00	4,100,000,000.00	24,000,000.00	2,400,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	45,000,000.00	4,500,000,000.00

(四十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	13,421,853,030.61	233,734,118.57	460,754,247.53	13,194,832,901.65
合 计	13,421,853,030.61	233,734,118.57	460,754,247.53	13,194,832,901.65

注：1、收到赣财资指[2025]6 号// 2230201-国有经济结构调整支出 25,000,000.00 元；

2、收到赣财资指[2025]8 号// 2230205-支持科技进步支出款项 12,000,000.00 元；

3、水投集团本部根据股东决议资本公积转增实收资本导致资本公积减少 204,027,551.05 元；

4、子公司奉新润泉，无偿受让江西奉新城市供水有限责任公司净资产，影响资本公积 36,324,646.97 元；

5、子公司乐平润泉，因原公司改制调整内退人员费用-4,816,126.14 元；

6、子公司婺源润泉，无偿受让原婺源自来水厂 70%的股权，影响资本公积 158,421,042.30 元；

7、水投集团本部持有的江西省山口岩水利枢纽工程开发有限公司 50%股份无偿划出影响资本公积-251,910,570.34 元；

8、子公司江河信息持有的城市大脑 46%，一致性行动人协议到期导致出表，影响资本公积 832,229.30 元；

9、子公司生态环境收到水利厅无偿划转铜鼓电站 14.44%股权入账影响资本公积 72,200.00 元，收到万安电站 60%股权入账影响资本公积 300,000.00 元；

10、其他资本公积变动 784,000.00 元。

(四十九) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	109,593,477.72		50,421,746.00	22,873,884.91	137,141,338.81		

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
维简费							
其他							
合 计	109,593,477.72		50,421,746.00	22,873,884.91	137,141,338.81		—

(五十) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	144,426,680.67	7,665,086.87		152,091,767.54	
任意盈余公积金					
合 计	144,426,680.67	7,665,086.87		152,091,767.54	—

(五十一) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	2,475,734,119.38	2,118,736,127.13
年初调整金额		
本年年初余额	2,475,734,119.38	2,118,736,127.13
本年增加额	273,379,811.03	618,026,560.70
其中：本年净利润转入	273,379,811.03	618,026,560.70
其他调整因素		
本年减少额	208,612,686.87	261,028,568.45
其中：本年提取盈余公积数【附注八、（五十）】	7,665,086.87	25,348,568.45
本年分配现金股利数	200,947,600.00	235,680,000.00
转增资本		
其他减少		

项　目	本年金额	上年金额
本年年末余额	2,540,501,243.54	2,475,734,119.38

（五十二）　营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	8,241,704,771.49	5,610,483,424.51	7,691,542,122.02	5,253,053,946.99
供水收入	1,386,505,023.41	966,067,481.61	1,234,751,642.39	898,606,834.12
供水安装收入	1,177,394,469.85	544,704,252.83	1,477,892,536.24	743,582,384.32
建筑安装	1,911,271,287.82	1,635,814,471.02	2,147,213,422.76	1,891,004,099.15
发电业务收入	800,207,321.62	404,795,644.25	838,397,417.03	407,017,801.33
运营维护收入	772,300,007.93	407,683,484.10	778,089,684.52	409,229,618.99
技术服务及硬件收入	238,176,361.72	185,342,866.82	220,218,031.18	165,630,217.50
招标代理、工程监理及咨询收入	122,047,844.00	57,638,350.91	113,912,603.25	54,288,533.75
融资租赁收入	86,687,430.89	10,285,100.68	57,660,088.63	8,840,430.93
保理款收入	67,449,026.01	7,914,004.29	47,211,550.20	18,124,861.82
物业费	81,425,288.47	67,931,012.66	40,040,099.24	31,727,044.77
培训服务收入	12,216,036.10	9,096,605.09	21,415,666.88	18,165,933.62
房地产	722,455,074.34	566,211,442.98	8,259,024.20	5,488,724.56
茶油	3,856,302.71	8,198,641.11	6,180,926.74	11,335,272.98
渔业收入	41,398,340.34	37,735,496.52	39,615,008.19	26,418,735.41
污水处理收入	14,135,265.47	10,896,945.96	11,978,117.95	7,224,646.03
垃圾清运收入	89,236,627.39	68,145,122.73	92,042,352.43	86,442,046.16
灵工平台业务收入			147,817,076.69	148,037,898.05
贸易业务	360,229,152.66	340,749,037.44	259,054,974.33	234,079,255.63
综合性环境卫生服务收入	50,966,074.14	36,163,809.06	41,878,044.44	28,850,031.70
景区运营业务	33,157,561.46	30,373,524.03	25,882,951.02	25,474,112.87
林业加工及销售业务	31,196,544.89	25,077,344.17	26,146,095.29	22,302,905.08

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
担保业务	12,891,922.77	1,288,918.94	10,699,964.41	
车辆销售及服务	207,199,752.45	184,185,073.31		
其他收入	19,302,055.05	4,184,794.00	45,184,844.01	11,182,558.22
2、其他业务小计	294,590,735.33	89,588,765.64	255,793,315.56	116,445,404.52
销售材料	1,194,973.14	1,185,577.70	1,476,381.81	2,923,506.52
出租业务	42,679,233.07	21,527,497.98	32,593,826.22	23,817,175.91
物业化服务业务	82,767,081.59	48,889,387.74	61,543,293.40	41,622,207.72
其他	167,949,447.53	17,986,302.22	160,179,814.13	48,082,514.37
合 计	8,536,295,506.82	5,700,072,190.15	7,947,335,437.58	5,369,499,351.51

(五十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
包装费（包含物料消耗）	186,926.26	394,511.85
保险费	73,711.82	1,440.00
展览费	681,191.12	2,249.79
广告费	13,825,008.12	10,176,672.11
销售服务费	8,441,959.10	5,098,273.84
职工薪酬	149,662,801.17	132,744,319.58
业务经费		
劳务费	35,322,591.27	26,881,398.63
折旧摊销费	5,478,006.98	3,394,380.12
修理费	14,626,592.55	8,174,181.84
交通费	920,826.54	390,163.56
租赁费	968,299.96	988,641.98
办公费	5,217,532.57	5,422,127.06

项　目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,285,146.35	1,126,691.22
业务招待费	249,019.00	572,962.41
会议费	32,564.94	8,494.34
业务宣传费	170,916.91	52,000.20
物业管理费	2,955,882.78	3,230,739.57
其他	15,127,853.43	14,476,905.51
合　计	255,226,830.87	213,136,153.61

2、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬（含工资福利、社保、公积金、工会经费、教育经费）	629,342,282.41	558,171,686.15
保险费（不含社会保险）	1,836,486.45	199,700.74
折旧费	36,706,754.42	33,889,249.14
修理费	1,616,854.43	3,791,533.49
无形资产摊销	11,791,788.83	10,352,940.10
业务招待费	3,497,400.99	6,333,166.36
差旅费	11,158,744.90	10,995,072.14
办公费（含水电、通讯费、培训、招聘	24,167,471.86	22,336,024.08
会议费	1,590,413.27	333,976.92
诉讼费	536,650.32	659,414.16
中介机构费（审计、券商）	23,931,151.54	25,699,765.66
咨询费（律师、评估、评级）		23,438.45
董事会费	225,729.27	68,019.55
车辆使用及交通费	7,466,952.48	8,369,357.67
租赁费	19,872,749.42	18,448,650.60
党建工作经费	1,490,293.71	1,173,562.04
物业管理费	1,351,161.51	1,770,878.52

项　目	本年发生额	上年发生额
长期待摊费	10,351,773.30	10,656,646.76
低值易耗品摊销费	207,708.98	346,129.14
劳务费	20,925,274.78	11,576,500.85
宣传费	3,079,313.57	3,808,611.99
其他	31,311,105.34	46,346,373.00
合　计	842,458,061.78	775,350,697.51

3、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	49,044,624.67	40,233,628.09
折旧费	3,734,156.25	3,944,173.53
办公费	115,024.54	334,824.16
差旅费	65,260.62	9,388.32
无形资产摊销	1,223,293.92	710,827.21
聘请中介机构费用	41,318.70	82,805.28
租赁费	167,843.80	891,414.89
设备及材料费	9,063,569.66	10,775,307.98
其他费用	7,973,214.77	4,709,662.68
合　计	71,428,306.93	61,692,032.14

4、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,010,283,049.45	783,825,168.86
减：利息收入	57,901,268.47	91,457,480.65
汇兑损益	-3,921,747.92	-11.80
其他	28,086,663.70	6,980,844.04
合　计	976,546,696.76	699,348,520.45

（五十四） 其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
2024年市政环卫消防用水补助	400,000.00	400,000.00	是
财政局产业引导资金		354,000.00	是
财政旅游发展基金	5,241,400.00	5,241,400.00	是
财政转入林泉水厂拆迁款及彭山林场改造款	8,000,000.00		是
产业扶持资金		290,100.00	是
城乡供水一体化生产运营补贴资金	8,000,000.00	6,000,000.00	是
大石口水厂项目	947,441.76	947,441.76	是
地方财政拨款	68,024.76	68,024.76	是
递延收益摊销	12,148,021.22	12,357,932.54	是
第一水厂取水泵房应急搬迁工程费用及仙盖山接水安装工程奖补资金、水厂扩建工程款递延收益分摊	472,666.67	472,666.67	是
二水厂递延收益结转	139,999.92	139,999.92	是
奉新县水利局城乡一体化项目工作经费		360,000.00	是
个税手续费返还	328,698.10	301,790.09	否
工业企业电价补贴资金	1,468,292.04	1,050,045.00	是
公益用水补助资金	36,480.95	22,047.21	是
供岗补贴	56,648.66		是
共青城市农业农村水利局购管材补助资金		600,000.00	是
湖边城乡供水管网工程资金	1,075,235.22	902,821.36	是
集团划拨水质检中心设备摊销	213,023.94	213,023.94	是
技术改造补贴	228,200.00		是
检测中心设备补助款	112,375.76	102,375.76	是
金融贴息	3,450,000.00		是
抗旱饮水补偿款	1,000,000.00		是
科技政策兑现项目经费	93,400.00	162,300.00	是

项　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
扩岗补贴	110,653.41	101,223.51	是
漫坊桥提升泵站及吸污车运行经费		1,646,554.00	是
南昌市促进开放型经济高质量发展措施（支持服务外包产业发展）	249,400.00		是
南昌市重大科技项目资金	600,000.00		是
南昌县农业农村局拨入“省级休闲农业和乡村旅游项目”补助资金（南昌县黄马凤凰沟田园综合体研学基地建设项目）		904,000.00	是
南昌县农业农村局凤凰沟景区樱花谷提升改造项目补助经费	481,000.00		是
南丰县财政局拨款（专项用于城乡供水一体化项目消防）		100,000.00	是
农村发展基金		1,275,558.86	是
农村供水保障款（水利局）	2,191,700.00		是
农村供水运营补贴款	2,000,000.00		是
农村管网维护经费	4,848,918.09	4,218,819.38	是
农村饮水安全工程补贴款		148,602.00	是
农业农村局 2024 年水面生态渔业项目补助	1,000,000.00		是
农饮工程专项资金	1,144,333.08	1,144,333.08	是
农饮供水税收优惠	30,663.81	28,169.97	否
萍乡市湘东区城管局付麻山取水口上工程补助	1,340,400.00		是
企业扶持金		3,632,300.00	是
企业所得税退税		88,855.09	否
三龙陶瓷工业基地给水管网及附属工程	393,610.20	393,610.20	是
三水厂专项资金	121,868.64	121,868.64	是

项　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
商务局数字化改造资金	500,000.00		是
社保补贴	107,740.48	152,439.04	是
社会保险补贴	28,500.21	9,942.32	是
省级财政拨款摊销	339,829.46	339,829.46	是
省级饮水安全项目费		50,582.52	是
水费补贴资金	5,351,364.08	4,369,635.60	是
水利局 2024 年农村饮水工程统一管护项目（第二批）应急抢修服务费	165,489.34		是
水利厅拨入农饮水质检设备	20,350.41	103,685.28	是
水利专项经费摊销	5,599.98	5,599.98	是
水质监测仪器设备专项递延摊销	45,411.84	36,990.22	是
水资源费返还资金	1,441,365.86	458,040.00	是
水资源生态补偿款	768,900.00	1,543,280.00	是
水资源税返还	1,124,465.00	3,456,712.00	是
税收返还奖励	909.76	3,565,370.17	是
税收贡献奖		167,000.00	是
唐英大道、金岭大道、三大路等管网铺设项目	50,000.04	50,000.04	是
铜鼓县河湖水系生态保护与综合治理 PPP 项目补助	3,221,184.30	2,805,770.26	是
稳岗补贴	1,899,974.44	1,472,938.74	是
污水处理费		242,632.53	是
湘东区水利局汶泉水厂标准化创建款项	36,697.25		是
修水县水利局转农村供水保障能力提升项目奖补资金	2,250,189.00		是

项　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
渔农系统轻简化装备集成研发与优质高效种养新模式应用示范项目递延收益至其他收益	111,391.28		是
园区产业发展引导基金		2,277,742.84	是
增效扩容专项工程摊销	1,122,000.00	1,122,000.00	是
增值税加计扣除税费	1,810.42	19,221.07	否
增值税减免	2,150,276.39	868,685.37	否
增值税税收返还	902,168.39	2,877,210.08	是
政府补贴		238,600.00	是
政府补助偿还银行借款本金专项资金		517,241.35	是
支持中小企业资金	13,532.00	581,700.00	是
智慧渔业		93,333.48	是
中国（南昌）中医药科创城管理委员会财政金融部高质量发展贡献支持资金		6,904,700.00	是
中国（南昌）中医药科创城管理委员会企业扶持资金		4,248,000.00	是
重大水利工程建设基金（三峡后续资金）	1,894,321.20	1,894,321.20	是
其他经营性补助	1,520,912.13	1,964,510.18	是
企业奖励金	1,934,699.92	1,722,242.38	是
发展专项资金	73,000.00	575,800.00	是
合　计	85,074,539.41	88,525,619.85	——
其中：政府补助	82,563,090.69	87,307,753.35	——

（五十五）　投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,425,523.25	6,578,691.69
处置长期股权投资产生的投资收益	1,911,486.89	65,306,788.43
交易性金融资产持有期间的投资收益	444,867.35	764,090.11

项　目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,430,603.26	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,593,570.40	4,793,304.34
债权投资持有期间的利息收益	14,589,718.88	11,154,806.41
其他		10,475,359.23
合　计	45,544,723.53	99,073,040.21

(五十六)　公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		16,477,186.11
合　计		16,477,186.11

(五十七)　信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-175,800,560.80	-156,434,412.04
合　计	-175,800,560.80	-156,434,412.04

【注：上表中，损失以“－”号填列。】

(五十八)　资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,350,428.52	-986,086.26
固定资产减值损失		-1,764,457.95
在建工程减值损失		-73,159.50
生产性生物资产减值损失		-28,200.00
其他减值损失	-224,763.02	
合　计	-1,575,191.54	-2,851,903.71

【注：上表中，损失以“－”号填列。】

(五十九) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损益	-163,142.34	414,841.16
其他	3,156.00	14,190.94
合 计	-159,986.34	429,032.10

(六十) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	406,966.17	225,412.39	406,966.17
盘盈利得	78,642.75	953,386.33	78,642.75
与企业日常活动无关的政府补助	17,138,131.56	43,777,398.63	17,138,131.56
违约赔偿收入	19,842,898.19	16,454,733.32	19,842,898.19
其他	45,058,310.93	16,737,893.75	45,058,310.93
合 计	82,524,949.60	78,148,824.42	82,524,949.60

注：其他中主要为无法支付的应付款项。

(六十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	539,278.24	353,257.24	539,278.24
公益性捐赠支出	514,833.30	50,000.00	514,833.30
行政性罚款、滞纳金	8,009,453.08	9,095,181.29	8,009,453.08
非常损失	109,454.32	25,451.71	109,454.32
其他支出	4,762,763.52	4,274,248.29	4,762,763.52
合 计	13,935,782.46	13,798,138.53	13,935,782.46

(六十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	363,202,699.40	291,765,835.10
递延所得税调整	-102,578,849.85	-71,418,852.35

项　　目	本年发生额	上年发生额
合　　计	260,623,849.55	220,346,982.75

(六十三)　归属于母公司所有者的其他综合收益

1、 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,080,000.00		-2,080,000.00	-640,000.00		-640,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-2,080,000.00		-2,080,000.00	-640,000.00		-640,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-110,890.27		-110,890.27	67,681.64		67,681.64
外币财务报表折算差额	-110,890.27		-110,890.27	67,681.64		67,681.64
三、其他综合收益合计	-2,190,890.27		-2,190,890.27	-572,318.36		-572,318.36

(六十四) 外币折算

1、计入当期损益的汇兑差额为-3,921,747.92 元。

2、本年无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(六十五) 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	351,962,579.46	654,622,160.31
加：资产减值损失	1,575,191.54	2,851,903.71
信用资产减值损失	175,800,560.80	156,434,412.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	577,886,130.62	564,924,435.15
使用权资产折旧	12,337,595.24	8,859,891.70
无形资产摊销	533,917,921.25	533,930,154.80
长期待摊费用摊销	37,110,376.79	37,511,509.46
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）	159,986.34	-429,032.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	132,312.07	127,844.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-16,477,186.11
财务费用（收益以“－”号填列）	1,006,361,301.53	783,825,157.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,544,723.53	-99,073,040.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-101,917,997.53	-86,092,372.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-660,852.32	4,695,724.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	409,239,770.19	-817,972,852.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,844,833,935.97	-1,861,691,827.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-670,040,693.14	840,735,435.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	443,485,523.34	706,782,317.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——

补充资料	本年发生额	上年发生额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	4,666,009,160.61	4,604,463,813.13
减：现金的年初余额	4,604,463,813.13	3,978,646,186.22
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	61,545,347.48	625,817,626.91

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	4,666,009,160.61	4,604,463,813.13
其中：库存现金	7,050.19	121,665.87
可随时用于支付的银行存款	4,666,002,110.42	4,604,342,147.26
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、年末现金及现金等价物余额	4,666,009,160.61	4,604,463,813.13

(六十六)　外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	505,570.92	7.0288	3,553,556.88
港币	100,018.55	0.90322	90,338.75

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,091,626.00	保函保证金
货币资金	4,427,410.00	履约保证金
货币资金	81,787,656.63	银行承兑汇票保证金
货币资金	15,709,526.29	农民工工资保证金
货币资金	6,400.00	POS 机押金
货币资金	28,627,268.15	存出保证金
货币资金	32,250,000.00	借款保证金
存货	23,686,361.90	借款抵押
无形资产	7,984,827.48	借款抵押

九、 或有事项

(一) 对外担保

截至报告期末，本公司无对外担保事项。

(二) 其他或有事项

1、2022 年 6 月 7 日，上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行因江西澈越房地产开发有限公司（以下简称“澈越房地产”）金融借款案的担保纠纷起诉包括本公司下属子公司江西省赣农投资发展集团有限公司、江西省水投生态资源有限公司等子公司在内的保证人，要求其承担连带保证责任。2023 年 2 月 27 日，江西省高级人民法院做出终审判决，判处下属子公司江西省赣农投资发展集团有限公司、江西省水投生态资源有限公司对南昌中院(2022)赣 01 民初 309 号民事判决第一项判决给付义务在贷款本金 4.4 亿元及相应利息(含罚息、复利)的范围内承担连带清偿责任。2025 年 6 月 13 日，南昌中院做出裁定，变更南昌高新区科澳商业服务有限责任公司为本案申请执行人。经与新债权人友好协商，已达成和解。2025 年 6 月 20 日，南昌中院做出裁定，终结江西省赣农投资发展集团有限公司、江西省水投生态资源有限公司的执行。因此，上述案件对发行人的生产经营、财务状况及偿债能力不构成重大不利影响。截至说明出具日，除前述事项外，本公司不存在其他或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例（%）
江西省国有资本运营控股集团有限公司	江西省南昌市青云谱区洪城路 8 号	国有资产及国有股权的管理和运营；资本运营；企业改制重组顾问、投资咨询和财务顾问；资产托管和代理；省国资委授权的其他业务。	6,701,959,133.50	90.08	90.08

本公司的最终控制方为江西省国有资产监督管理委员会。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十五) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
宁都县城市建设投资集团有限公司	少数股东
萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司	少数股东
新力物业集团有限公司	少数股东
南昌旭浩置业有限公司	少数股东

（五） 关联方交易

1、 关联方交易

(1) 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
江西省赣抚建材资源开发有限公司			10,463,230.32	0.13
合 计			10,463,230.32	0.13

(2) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
应收账款						
江西省赣抚建材资源开发有限公司	11,404,921.05	0.13	17,821,583.27	0.28		
江西澈越房地产开发有限公司	697,179.46	0.01				
合 计	12,102,100.51	0.14	17,821,583.27	0.28		
其他应收款						
抚州市茂康管网建设管理有限公司	1,323,557.74	0.03	1,257,457.85	0.03		
江西澈越房地产开发有限公司	414,611,903.44	9.90	414,611,903.44	8.69		
南昌旭涛置业有限公司	90,161,636.57	2.15	90,161,636.57	1.89		
宁都县城市建设投资集团有限公司	135,641,300.82	3.24	604,235,744.66	12.67		

项　目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司			118,307,146.28	2.48		
合　计	641,738,398.57	15.32	1,228,573,888.80	25.76		
其他应收款坏账准备						
抚州市茂康管网建设管理有限公司	236,441.28	0.03	116,568.15	0.02		
江西澈越房地产开发有限公司	301,143,849.84	41.79	235,173,775.64	34.22		
南昌旭涛置业有限公司	40,428,827.49	5.61	24,217,064.99	3.52		
宁都县城市建设投资集团有限公司	6,587,603.73	0.91	35,489,587.39	5.16		
萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司			91,092,512.56	13.25		
合　计	348,396,722.34	48.34	386,089,508.73	56.17		
应付账款						
新力物业集团有限公司	726,127.35	0.01	126,127.35			
合　计	726,127.35	0.01	126,127.35			
其他应付款						
南昌旭浩置业有限公司	88,516,747.55	3.51	88,516,747.55	3.89		
江西省飞鸿置业有限公司	124,109,620.11	4.92	124,109,620.11	5.46		
上饶鸿瑄房地产开发有限公	95,370,000.00	3.78	89,100,000.00	3.92		

项　目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例(%)	金额	所占余额比例(%)		
司						
萍乡市山口岩水利枢纽工程开发公司			63,784,848.04	2.81		
合　计	307,996,367.66	12.21	365,511,215.70	16.08		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			270,887.24	13,544.36
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	688,842.00		688,842.00	
合 计	688,842.00		959,729.24	13,544.36

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	688,842.00	100.00			688,842.00
其中：关联方组合	688,842.00	100.00			688,842.00
账龄组合					
风险类型组合					
合 计	688,842.00	——		——	688,842.00

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	959,729.24	100.00	13,544.36	1.41	946,184.88
其中：关联方组合	688,842.00	71.77			688,842.00
账龄组合	270,887.24	28.23	13,544.36	5.00	257,342.88
风险类型组合					
合 计	959,729.24	——	13,544.36	——	946,184.88

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)				270,887.24		13,544.36
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计		——		270,887.24	——	13,544.36

(2) 关联方组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团范围内关联方	688,842.00			688,842.00		
合 计	688,842.00	——		688,842.00	——	

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
江西省水投建设集团有限公司	425,467.00	61.77	
江西省诚乡给水工程有限公司	263,375.00	38.23	
合 计	688,842.00	100.00	

(二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	33,620,246.35	33,620,246.35
应收股利	47,820,200.00	138,070,200.00
其他应收款项	7,621,436,603.96	7,637,783,793.39
合 计	7,702,877,050.31	7,809,474,239.74

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	33,620,246.35	33,620,246.35
小 计	33,620,246.35	33,620,246.35
减：坏账准备		
合 计	33,620,246.35	33,620,246.35

2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			——	——
其中：(1) 江西省水投建设集团有限公司	14,660,000.00			
(2) 江西省水务集团有限公司		128,500,000.00		
(3) 铜鼓河湖水系生态治	170,000.00	720,000.00		

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
理有限公司				
（4）江西省万水生态资源开发有限公司		230,000.00		
（5）江西省萍水河治理有限公司	90,000.00	50,000.00		
（6）会昌湘岚竣德水生态发展有限公司		2,140,000.00		
（7）共青城市浆潭联圩项目管理有限公司	320,000.00	190,000.00		
（8）江西赣寻水利投资开发有限公司	1,650,000.00			
上饶市三江导托渠管理有限公司	2,560,000.00			
江西省赣江商业保理有限公司	16,450,000.00			
江西赣吉水生态发展有限公司	700,000.00			
江西省赣农投资发展集团有限公司	2,840,000.00			
账龄一年以上的应收股利			——	——
其中：(1) 会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	3,740,000.00	1,600,000.00		
（2）江西省水投建设集团有限公司	4,640,200.00	4,640,200.00		
合 计	47,820,200.00	138,070,200.00	——	——

3、 其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含 1	5,508,057,075.82	141.80	5,867,856,886.45	38,666.53

年)				
1至2年	344,138,126.35	72,419.08	348,271,372.99	28,625.85
2至3年	348,003,223.06	3,621.72	354,129,395.20	900.28
3至4年	354,129,395.20	1,350.43	361,787,976.06	262,877.83
4至5年	361,787,976.06	438,129.71	363,885,782.22	232,762.98
5年以上	707,803,413.18	1,966,942.97	344,090,365.49	1,674,151.55
合计	7,623,919,209.67	2,482,605.71	7,640,021,778.41	2,237,985.02

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,112,272,130.65	27.71			2,112,272,130.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,511,647,079.02	72.29	2,482,605.71	0.05	5,509,164,473.31
其中：关联方组合	5,508,036,793.28	72.25			5,508,036,793.28
账龄组合	3,592,839.28	0.05	2,482,605.71	69.10	1,110,233.57
其他组合	17,446.46		0.00		17,446.46
合计	7,623,919,209.67	100.00	2,482,605.71	0.03	7,621,436,603.96

(续上)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,112,272,130.65	27.65			2,112,272,130.65

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,527,749,647.76	72.35	2,237,985.02	0.04	5,525,511,662.74
其中：关联方组合	5,523,669,620.39	72.3			5,523,669,620.39
账龄组合	4,080,027.37	0.05	2,237,985.02	54.85	1842042.35
合 计					

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
江西省水利厅	2,112,272,130.65			政府往来，不存在风险
合 计	2,112,272,130.65			——

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	2,836.08		141.80	773,330.52	0.01	38,666.53
1 至 2 年	724,190.81	0.01	72,419.08	286,258.51		28,625.85
2 至 3 年	18,108.58		3,621.72	4,501.42		900.28
3 至 4 年	4,501.42		1,350.43	876,259.42	0.01	262,877.83
4 至 5 年	876,259.42	0.01	438,129.71	465,525.95	0.01	232,762.98
5 年以上	1,966,942.97	0.03	1,966,942.97	1,674,151.55	0.02	1,674,151.55

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合 计	3,592,839.28	0.05	2,482,605.71	4,080,027.37	0.05	2,237,985.02

②关联方组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
集团范围内关联方	5,508,036,793.28	72.25		5,523,669,620.39	72.35	
合 计	5,508,036,793.28	72.25		5,523,669,620.39	72.35	

③其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他（保证金、押金、代扣代缴）	17,446.46					
合 计	17,446.46	——			——	

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	38,666.53	525,166.94	1,674,151.55	2,237,985.02
本年计提			292,791.42	292,791.42
本年转回	38,524.73	9,646.00		48,170.73
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	141.80	515,520.94	1,966,942.97	2,482,605.71

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省水利厅	往来款	2,112,272,130.65	1-2年、2-3年、3年以上	27.71	
江西省赣房投资集团有限公司	往来款	1,528,825,585.95	1年以内	20.05	
江西省水投建设集团有限公司	往来款	762,930,855.90	1年以内	10.01	
江西省水务集团有限公司	往来款	728,890,068.64	1年以内	9.56	
江西宁州水乡旅游开发有限公司	往来款	649,540,497.45	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	8.52	
合 计	——	5,782,459,138.59	——	75.85	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,402,777,079.21	105,138,548.00	200,600,000.00	6,307,315,627.21
对合营企业投资				
对联营企业投资	548,745,392.18	24,554,475.39	14,191,152.33	559,108,715.24
小 计	6,951,522,471.39	129,693,023.39	214,791,152.33	6,866,424,342.45
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,951,522,471.39	129,693,023.39	214,791,152.33	6,866,424,342.45

2、 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	6,951,522,471.39	105,138,548.00	200,600,000.00	24,554,475.39			14,191,152.33			6,866,424,342.45	
一、子公司	6,402,777,079.21	105,138,548.00	200,600,000.00							6,307,315,627.21	
江西省水投能源发展有限公司	1,135,000,000.00									1,135,000,000.00	
江西省水投建设集团有限公司	251,148,846.06									251,148,846.06	
江西省赣房投资集团有限公司	325,630,000.00	82,000,000.00								407,630,000.00	
江西省水务集团有限公司	1,374,000,000.00									1,374,000,000.00	
江西省水投工程咨询集团有限公司	2,000,000.00	12,846,100.00								14,846,100.00	
江西省水投文化教育咨询有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								
江西水投资本管理有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
江西省水投生态环境有限公司	350,000,000.00									350,000,000.00	
江西省水利投资集团（中国）有限公司	610,866.00	292,448.00								903,314.00	
江西省赣农投资发展集团有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西省水投生态资源有限公司	652,630,000.00									652,630,000.00	
江西省山口岩水利枢纽工程公司	190,600,000.00		190,600,000.00								
江西赣寻水利投资开发有限公司	14,000,000.00									14,000,000.00	
上饶市三江导托渠管理有限公司	98,373,708.00									98,373,708.00	
江西省久隆建设开发有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
江西省水投江河信息技术有限公司	53,700,000.00									53,700,000.00	
铜鼓河湖水系生态治理有限公司	68,383,400.00									68,383,400.00	
江西省万水生态资源开发有限公司	172,800,000.00									172,800,000.00	
乐平市河湖生态环境治理有限公司	59,253,800.00									59,253,800.00	
萍乡市碧湖水利工程有限公司	108,652,600.00									108,652,600.00	
江西省萍水河治理有限公司	25,219,000.00									25,219,000.00	
会昌湘岚竣德水生态发展有限公司	188,507,392.91									188,507,392.91	
共青城市浆潭联圩项目管理有限公司	17,440,000.00									17,440,000.00	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西赣吉水生态发展有限公司	161,067,100.00									161,067,100.00	
江西省赣江融资租赁有限公司	600,000,000.00									600,000,000.00	
江西省赣江商业保理有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
江西润泉科工股份有限公司	66,660,000.00									66,660,000.00	
江西省赣勤发展集团有限公司	24,100,366.24	10,000,000.00								34,100,366.24	
三、联营企业	548,745,392.18			24,554,475.39			14,191,152.33			559,108,715.24	
中铁水利水电规划设计集团有限公司	548,745,392.18			24,554,475.39			14,191,152.33			559,108,715.24	

（四） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计				
2、其他业务小计	27,127,641.28	1,395,526.86	27,051,728.64	1,226,659.20
担保业务	23,804,958.27		23,955,874.44	
房屋租赁	3,322,683.01	1,395,526.86	3,095,854.20	1,226,659.20
合 计	27,127,641.28	1,395,526.86	27,051,728.64	1,226,659.20

（五） 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,554,475.39	21,906,993.42
成本法核算的长期股权投资收益	398,260,000.00	233,440,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	3,793,570.40	3,993,232.00
债权投资持有期间的利息收益	872,387.22	
合 计	427,480,433.01	259,340,225.42

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	——	——
净利润	76,650,868.69	253,485,684.53
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	231,076.33	-1,282,484.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,645,092.96	3,396,175.08
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,854,421.99	1,867,026.78
长期待摊费用摊销	490,446.95	720,091.54

补充资料	本年发生额	上年发生额
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)	-105,190.57	-25,227.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,206.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	298,687,848.45	-22,837,643.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-427,480,433.01	-259,340,225.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,342.00	24,622.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-485,711,001.00	-495,644,042.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	449,740,931.91	482,212,889.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,973,388.72	-37,423,133.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	3,086,085,771.56	2,209,291,886.38
减：现金的年初余额	2,209,291,886.38	2,400,813,249.00
现金及现金等价物净增加额	876,793,885.18	-191,521,362.62

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	本年余额	上年余额
一、现金	3,086,085,771.56	2,209,291,886.38
其中：库存现金	1,909.55	2,694.55
可随时用于支付的银行存款	3,086,083,862.01	2,209,289,191.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,086,085,771.56	2,209,291,886.38

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止2025年12月31日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于2026年04月28日经本公司批准报出。

单位负责人：邹洪 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副 本）

5 — 1

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出资额　肆仟壹佰玖拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17—18楼

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2025 年 11月 18 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 高云川

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973 年 12 月 28 日

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

身份证号码 Identity card No 360122731228691

证书编号：
No. of Certificate 360100280022

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2013 年 05 月 27 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.31

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

2019.3.14

2019.2.25

2019.12.20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 9 日
/y /m /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师
姓名 Full name 杨海霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1987-12-01
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 360429198712012521


420106000311885


年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019.3.22
This certificate is valid for another year after this renewal
2020.7.31
2019.3.14
证书编号：
No. of Certificate
110101301431
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
江西省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2018 年 05 月 22 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d