

温州市公用事业发展集团有限公司
二〇二四年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-143

审计报告

致同审字（2025）第 331A001221 号

温州市公用事业发展集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了温州市公用事业发展集团有限公司（以下简称温州公用集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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，公允反映了温州公用集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于温州公用集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

温州公用集团管理层（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，管理层负责评估温州公用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温州公用集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督温州公用集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对温州公用集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致温州公用集团不能持续经营。

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

(6) 就温州公用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。

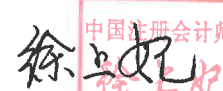
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

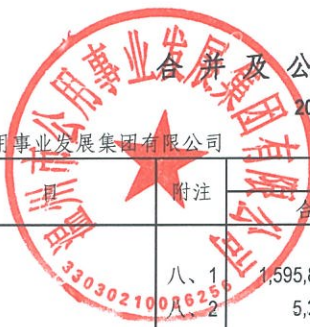


中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年三月三十一日



合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：温州市公用事业发展集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	1,595,827,730.46	557,074,000.00	1,696,570,619.91	326,982,550.54
交易性金融资产	八、2	5,354,353.62	2,677,176.81	3,955,468.44	1,977,734.22
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	八、3	1,281,798,701.34	37,275,974.83	927,082,432.26	19,285,043.30
应收款项融资					
预付款项	八、4	45,850,226.96	85,255.24	54,335,458.25	
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、5	3,765,746,683.49	2,278,631,527.57	3,870,667,247.58	1,995,233,919.22
其中：应收股利					
存货	八、6	888,661,734.31		893,005,858.95	2,408.83
其中：原材料	八、6	97,746,577.89		102,364,139.71	
库存商品（产成品）	八、6	50,462,125.57		56,603,891.60	
合同资产	八、7	284,614,173.22		103,649,425.47	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	八、8	548,633,904.13		431,179,394.26	395.70
流动资产合计		8,416,487,507.53	2,875,743,934.45	7,980,445,905.12	2,343,482,051.81
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	八、9	654,329,270.70	1,075,000,000.00	661,512,583.01	1,362,000,000.00
长期股权投资	八、10	479,514,103.19	19,222,461,310.36	379,272,560.22	17,692,206,349.51
其他权益工具投资	八、11	340,900.00		340,900.00	
其他非流动金融资产	八、12	5,800,000.00		5,800,000.00	
投资性房地产	八、14	117,080,191.12	2,079,597.82	56,588,720.04	2,154,052.75
固定资产	八、15	27,427,569,245.24	12,643,275.69	27,848,910,084.59	13,042,380.90
其中：固定资产原价	八、15	40,579,526,748.58	43,120,560.49	39,490,297,323.30	42,966,877.11
累计折旧	八、15	13,151,384,892.07	26,337,969.30	11,646,166,183.08	25,785,180.71
固定资产减值准备	八、15	23,192,748.77	4,139,315.50	21,780,167.70	4,139,315.50
在建工程	八、15	8,400,790,844.69		7,403,800,838.64	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、16	1,716,866.65		608,656.91	
无形资产	八、17	4,913,203,376.04	223,817,156.61	3,905,974,174.62	236,357,068.41
开发支出					
商誉	八、18	15,110,583.92		15,110,583.92	
长期待摊费用	八、19	246,253,251.43	12,831,335.36	189,326,301.09	5,484,524.85
递延所得税资产	八、20	41,428,726.42		35,915,544.79	
其他非流动资产	八、21	3,505,074,172.22	2,311,329.56	3,359,641,464.62	8,564,537.91
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		45,808,211,531.62	20,551,144,005.40	43,862,802,412.45	19,319,808,914.33
资产总计		54,224,699,039.15	23,426,887,939.85	51,843,248,317.57	21,663,290,966.14

企业负责人：



主管会计工作负责人：

邵可一

会计机构负责人：

许恒

合并及公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 温州市公用事业发展集团有限公司

金额单位: 元

项	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、22	1,237,756,851.27	200,171,111.12	1,494,749,446.79	500,437,861.12
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	八、23	534,558,065.90		339,990,000.00	
应付账款	八、24	2,558,394,839.48	557,300.00	2,020,615,818.32	3,439.56
预收款项	八、25	1,353,118.22	256,346.80	4,577,423.76	232,110.09
合同负债	八、26	861,709,159.05		905,770,958.65	
应付职工薪酬	八、27	177,925,687.80	448,340.54	189,487,706.34	5,574,351.66
其中: 应付工资	八、27	148,889,395.39	201,468.38	160,338,376.72	5,418,173.13
应付福利费	八、27	3.70			
应交税费	八、28	159,675,145.07	4,371,604.79	146,655,508.23	10,239,738.71
其中: 应交税金	八、28	154,080,518.62	4,314,519.15	142,547,677.07	10,191,974.13
其他应付款	八、29	2,745,110,233.73	1,456,914,353.42	2,881,875,093.05	970,904,389.18
其中: 应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、30	1,916,089,919.54	606,426,618.44	3,200,790,724.52	1,327,231,369.86
其他流动负债	八、31	38,215,713.84		17,173,681.84	
流动负债合计		10,230,788,733.90	2,269,145,675.11	11,201,686,361.50	2,814,623,260.18
非流动负债:					
长期借款	八、32	20,781,408,972.38	700,695,138.89	18,771,046,126.17	803,771,834.11
应付债券	八、33	1,618,836,575.36	1,618,836,575.36	635,803,635.62	609,803,835.62
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	八、34	521,918.29			
长期应付款	八、35	3,412,393,645.20		3,121,870,937.81	
长期应付职工薪酬					
预计负债	八、36	34,379,506.48		1,851,330.00	
递延收益	八、37	2,914,454,765.95	222,736,542.42	2,699,877,949.11	235,110,794.70
递延所得税负债	八、20	1,122,482.06	564,080.40	780,876.80	389,219.75
其他非流动负债	八、38	1,372,834,688.76		1,184,763,547.68	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		30,135,952,554.48	2,542,832,337.07	26,415,994,403.19	1,649,075,684.18
负债合计		40,366,741,288.38	4,811,978,012.18	37,617,680,764.69	4,463,698,944.36
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	八、39	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
国家资本					
国有法人资本	八、39	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本					
民营资本					
外商资本					
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、40	10,036,159,569.94	14,395,172,797.50	9,826,077,045.24	12,983,239,395.28
减: 库存股					
其他综合收益					
其中: 外币报表折算差额					
专项储备	八、41	9,378,416.21		9,021,384.17	
盈余公积	八、42	13,069,141.58	13,069,141.58	13,069,141.58	13,069,141.58
其中: 法定公积金	八、42	12,035,083.75	12,035,083.75	12,035,083.75	12,035,083.75
任意公积金					
未分配利润	八、43	-2,198,138,848.29	-793,332,011.41	-1,607,421,323.00	-796,716,515.08
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		12,860,468,279.44	18,614,909,927.67	13,240,746,247.99	17,199,592,021.78
*少数股东权益		997,489,471.33		984,821,304.89	
所有者权益(或股东权益)合计		13,857,957,750.77	18,614,909,927.67	14,225,567,552.88	17,199,592,021.78
负债和所有者权益(或股东权益)总计		54,224,699,039.15	23,426,887,939.85	51,843,248,317.57	21,663,290,966.14

企业负责人:



主管会计工作负责人:

邵可一

会计机构负责人:

许恒



合并及公司利润表
2024年度

编制单位：温州市公用事业发展有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		6,121,230,916.27	49,198,547.67	5,752,455,910.06	45,676,209.28
其中：营业收入	八、44	6,121,230,916.27	49,198,547.67	5,752,455,910.06	45,676,209.28
二、营业总成本		6,791,589,428.88	60,097,624.76	6,470,276,612.54	63,773,812.13
其中：营业成本	八、44	5,264,646,109.71	822,662.55	4,931,898,808.09	44,116.89
税金及附加		76,326,427.61	10,422,855.69	94,871,863.52	9,073,242.56
销售费用	八、45	315,813,417.54		290,680,359.84	
管理费用	八、46	765,907,389.61	47,992,829.29	759,084,920.40	49,978,663.33
研发费用	八、47	71,092,462.70		30,948,685.87	
财务费用	八、48	297,803,621.71	859,277.23	362,791,974.82	4,677,789.35
其中：利息费用	八、48	344,880,179.17	865,678.23	423,750,648.83	4,027,410.39
利息收入	八、48	58,667,799.98	953,031.36	68,548,075.47	48,224.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）					
其他					
加：其他收益	八、49	305,514,965.05	12,495,106.29	258,179,826.90	12,429,200.72
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	-437,825.84	1,615,766.01	2,050,053.97	39,539,947.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、50	-6,253,680.61	1,486,558.63	1,793,017.43	4,836,629.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、51	1,398,885.18	699,442.59	689,106.00	344,553.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、52	-42,907,797.05	291,837.72	-36,925,253.28	-2,456,747.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-9,673,862.36		-92,481.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、54	-3,845,605.07	-3,711.20	-1,176,321.28	1,865,606.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-420,309,752.70	4,199,364.32	-495,095,771.68	33,624,957.54
加：营业外收入	八、55	10,005,641.04		14,390,197.95	
其中：政府补助				158,474.00	
减：营业外支出	八、56	34,354,527.66	640,000.00	12,118,029.16	400,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-444,658,639.32	3,559,364.32	-492,823,602.89	33,224,957.54
减：所得税费用	八、57	101,927,911.28	174,860.65	113,579,487.70	86,138.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-546,586,550.60	3,384,503.67	-606,403,090.59	33,138,819.29
（一）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润		-590,290,737.93	3,384,503.67	-645,634,728.50	33,138,819.29
*2.少数股东损益		43,704,187.33		39,231,637.91	
（二）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润		-546,586,550.60	3,384,503.67	-606,403,090.59	33,138,819.29
2.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.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.现金流量套期损益（现金流量套期损益均为有效套期）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
八、综合收益总额		-546,586,550.60	3,384,503.67	-606,403,090.59	33,138,819.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-590,290,737.93	3,384,503.67	-645,634,728.50	33,138,819.29
*归属于少数股东的综合收益总额		43,704,187.33		39,231,637.91	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：



主管会计工作负责人：

邵可一

会计机构负责人：

许恒

合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：温州市公用事业发展集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,787,280,948.34	32,700,815.56	5,416,251,167.51	31,068,084.70
收到的税费返还		53,447,850.49		26,145,287.79	
收到其他与经营活动有关的现金		1,508,705,321.81	943,413,187.71	3,190,948,550.83	510,133,365.04
经营活动现金流入小计		7,349,434,120.64	976,114,003.27	8,633,345,006.13	541,201,449.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,254,304,505.32		3,093,430,620.75	
支付给职工及为职工支付的现金		1,216,497,606.06	30,263,713.31	1,169,816,133.44	27,567,190.11
支付的各项税费		509,500,661.03	18,629,264.45	497,764,409.55	461,586.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,096,505,269.81	85,760,194.33	2,514,517,873.04	7,147,662.11
经营活动现金流出小计		6,076,808,042.22	134,653,172.09	7,275,529,036.78	35,176,438.32
经营活动产生的现金流量净额	八、60	1,272,626,078.42	841,460,831.18	1,357,815,969.35	506,025,011.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				199,310,000.00	
取得投资收益收到的现金		294,414.76	129,207.38	11,098,102.51	34,703,318.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,253,044.67	4,757.28	10,872,886.24	5,100.00
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		190,376,258.83		585,840,587.93	
投资活动现金流入小计		197,923,718.26	133,964.66	807,121,576.68	34,708,418.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,676,607,204.07	8,962,007.09	7,788,519,178.72	5,695,386.82
投资支付的现金		20,870,818.84	277,000,000.00	667,899,216.67	186,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		530,300,000.00		160,184,172.50	
投资活动现金流出小计		3,227,778,022.91	285,962,007.09	8,616,602,567.89	191,695,386.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,029,854,304.65	-285,828,042.43	-7,809,480,991.21	-156,986,968.55
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		160,165,000.00	160,165,000.00	189,000,000.00	189,000,000.00
*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		6,149,901,491.16	600,000,000.00	7,503,391,677.27	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,149,193,222.00	3,492,000,000.00	2,111,468,014.43	1,194,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,459,259,713.16	4,252,165,000.00	9,803,859,691.70	2,283,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,444,231,478.00	2,401,000,000.00	3,692,350,497.12	748,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,389,628.42	52,723,405.96	655,096,937.84	46,386,998.65
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		426,787.36			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,783,793,225.99	2,123,988,933.33	1,288,137,851.64	1,740,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,892,414,332.41	4,577,712,339.29	5,635,585,286.60	2,534,386,998.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,566,845,380.75	-325,547,339.29	4,168,274,405.10	-251,386,998.65
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		-190,382,845.48	230,085,449.46	-2,283,390,616.76	97,651,044.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,623,516,202.57	326,981,550.54	3,906,906,819.33	229,330,506.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,433,133,357.09	557,067,000.00	1,623,516,202.57	326,981,550.54

企业负责人：



主管会计工作负责人：

邵可一

会计机构负责人：

许恒

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表												2024年度		金额单位：元	
项 次	项 目	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					
											1			2	3
1	一、上年年末余额	5,000,000,000.00	-	9,826,077,045.24	-	-	9,021,384.17	13,069,141.58	-1,640,905,405.09	13,207,262,165.90	984,821,304.88	14,192,083,470.79			
2	加：会计政策变更														
3	前期差错更正														
4	其他								33,484,082.09	33,484,082.09		33,484,082.09			
5	二、本年初余额	5,000,000,000.00	-	9,826,077,045.24	-	-	9,021,384.17	13,069,141.58	-1,607,421,323.00	13,240,746,247.99	984,821,304.88	14,225,567,552.88			
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	210,082,524.70	-	-	357,032.04	-	-590,717,525.29	-380,277,988.55	12,668,166.44	-367,609,802.11			
7	（一）综合收益总额	-	-		-	-			-590,290,737.93	-590,290,737.93	43,704,187.33	-546,586,550.60			
8	（二）所有者投入和减少资本	-	-	210,082,524.70	-	-	-	-	-	210,082,524.70	-14,666,714.20	195,415,810.50			
9	1.所有者投入的普通股	-	-	160,165,000.00	-	-	-	-	-	160,165,000.00	900,000.00	161,065,000.00			
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-		-	-			-	-	-	-			
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-		-	-			-	-	-	-			
12	4.其他	-	-	49,917,524.70	-	-	357,032.04	-	-	49,917,524.70	-15,566,714.20	34,350,810.50			
13	（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	357,032.04	-39,183.45	317,848.59			
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	18,069,423.12	-	-	18,069,423.12	1,330,773.13	19,400,196.25			
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-17,712,391.08	-	-426,787.36	-17,712,391.08	-1,369,956.53	-19,082,347.66			
16	（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-426,787.36	-426,787.36	-16,330,123.24	-16,756,910.60			
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
20	2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-426,787.36	-426,787.36	-16,330,123.24	-16,756,910.60			
21	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
22	（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
23	1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
24	2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
25	3.弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
26	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
27	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
28	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
29	四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	10,036,159,569.94	-	-	9,378,416.21	13,069,141.58	-2,198,138,848.29	12,860,468,279.44	997,489,471.33	13,857,957,750.77			

企业负责人：

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)

编制单位: 温州市公用事业发展有限公司		2024年度										金额单位: 元	
		上年金额											
行次	目次	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			
1	一、上年年末余额	5,000,000,000.00	-	9,689,129,146.05	-	-	6,628,830.31	13,069,141.58	-994,842,074.17	13,713,985,043.77	20	21	22
2	加: 会计政策变更												14,686,983,433.44
3	前期差错更正												
4	其他								33,055,479.67	33,055,479.67			33,055,479.67
5	二、本年年初余额	5,000,000,000.00	-	9,689,129,146.05	-	-	6,628,830.31	13,069,141.58	-961,786,594.50	13,747,040,523.44	972,998,389.67		14,720,038,913.11
6	三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	136,947,899.19	-	-	2,392,553.86	-	-645,634,728.50	-506,294,275.45	11,822,915.22		-494,471,360.23
7	(一) 综合收益总额								-645,634,728.50	-645,634,728.50	39,231,637.9		-606,403,090.59
8	(二) 所有者投入和减少资本	-	-	136,947,899.19	-	-	-	-	-	136,947,899.19	-		136,947,899.19
9	1.所有者投入的普通股			189,000,000.00						189,000,000.00			189,000,000.00
10	2.其他权益工具持有者投入资本												
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												
12	4.其他			-52,052,100.81						-52,052,100.81			-52,052,100.81
13	(三) 专项储备提取和使用	-	-		-	-	2,392,553.86	-	-	2,392,553.86	39,577.3		2,432,131.17
14	1.提取专项储备						30,246,576.09			30,246,576.09	274,121.58		30,520,697.77
15	2.使用专项储备						-27,854,022.23			-27,854,022.23	-234,544.3		-28,088,566.60
16	(四) 利润分配	-	-		-	-					-27,448,300.00		-27,448,300.00
17	1.提取盈余公积												
18	其中: 法定公积金												
19	任意公积金												
20	2.对所有者 (或股东) 的分配										-27,448,300.00		-27,448,300.00
21	3.其他												
22	(五) 所有者权益内部结转	-	-		-	-							
23	1.资本公积转增资本 (或股本)												
24	2.盈余公积转增资本 (或股本)												
25	3.弥补亏损												
26	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
27	5.其他综合收益结转留存收益												
28	6.其他												
29	四、本年年末余额	5,000,000,000.00	-	9,826,077,045.24	-	-	9,021,384.17	13,069,141.58	-1,607,421,323.00	13,240,746,247.99	984,821,304.89		14,225,567,552.88

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



公司所有者权益变动表

编制单位：温州市公用事业发展集团有限公司	2024年度									
	本年金额									
行次	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	少数所有 者权益	未分配利润	所有者权益合计
1	5,000,000,000.00	-	12,983,239,395.28	-	-	-	13,069,141.58	-	-796,716,515.08	17,199,592,021.78
2										-
3										-
4										-
5										-
6	5,000,000,000.00	-	12,983,239,395.28	-	-	-	13,069,141.58	-	-796,716,515.08	17,199,592,021.78
7	-	-	1,411,933,402.22	-	-	-	-	-	3,384,503.67	1,415,317,905.89
8	-	-	1,411,933,402.22	-	-	-	-	-	3,384,503.67	3,384,503.67
9	-	-	160,165,000.00	-	-	-	-	-	-	1,411,933,402.22
10										160,165,000.00
11										-
12										-
13										-
14	-	-	1,251,768,402.22	-	-	-	-	-	-	1,251,768,402.22
15										-
16										-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18										-
19										-
20										-
21										-
22										-
23										-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25										-
26										-
27										-
28										-
29										-
30										-
31	5,000,000,000.00	-	14,395,172,797.50	-	-	-	13,069,141.58	-	-793,332,011.41	18,514,909,927.67



许恒

会计机构负责人:

邵可一

主管会计工作负责人:

企业负责人:



公司所有者权益变动表(续)

2024年度

编制单位: 温州市公用事业发展有限公司

项 目	行次	上年金额									
		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	少数所有 者权益	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	5,000,000,000.00	-	1,388,176,589.90	-	-	-	13,069,141.58	-	-829,855,334.37	5,571,390,397.11
加: 会计政策变更	2										-
前期差错更正	3										-
其他	5										-
二、本年年末余额	6	5,000,000,000.00	-	1,388,176,589.90	-	-	-	13,069,141.58	-	-829,855,334.37	5,571,390,397.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	11,595,062,805.38	-	-	-	-	-	33,138,819.29	11,628,201,624.67
(一) 综合收益总额	8									33,138,819.29	33,138,819.29
1. 所有者投入的普通股	10										
2. 其他权益工具持有者投入资本	11										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12										
4. 其他	13										
(二) 所有者投入和减少资本	9										
1. 所有者投入的普通股	10										
2. 其他权益工具持有者投入资本	11										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12										
4. 其他	13										
(三) 专项储备提取和使用	14										
1. 提取专项储备	15										
2. 使用专项储备	16										
(四) 利润分配	17										
1. 提取盈余公积	18										
其中: 法定公积金	19										
任意公积金	20										
2. 提取一般风险准备	21										
3. 对所有者(或股东)的分配	22										
4. 其他	23										
(五) 所有者权益内部结转	24										
1. 资本公积转增资本(或股本)	25										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	26										
3. 弥补亏损	27										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	28										
5. 其他综合收益结转留存收益	29										
6. 其他	30										
四、本年年末余额	31	5,000,000,000.00	-	12,983,239,395.28	-	-	-	13,069,141.58	-	-796,716,515.08	17,199,592,021.78

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈林印

邵可一

许恒

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

温州市公用事业发展集团有限公司（以下简称“本公司”）的前身为温州水务集团有限公司，于 1990 年 11 月 9 日取得温州市工商行政管理局颁发的 330300000054879 号企业法人营业执照。根据温州市人民政府国有资产监督管理委员会温国资委〔2020〕9 号文件批复，本公司股权无偿划转给温州市城市建设发展集团有限公司。本公司现持有温州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330300145037111R 的营业执照，本公司注册地为温州市车站大道 623 号，注册资本为 500,000.00 万元，法定代表人为林新磊。

本公司经营范围：许可项目：自来水生产与供应，水力发电；燃气经营；城市生活垃圾经营性服务；餐厨垃圾处理；建设工程设计，建设工程施工；住宅室内装饰装修；建设工程监理；水利工程建设监理，测绘服务，水产苗种生产；渔业捕捞，道路危险货物运输，城市建筑垃圾处置（清运）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：污水处理及其再生利用；水资源管理市政设施管理；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务，园林绿化工程施工；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），工程管理服务；环境保护监测；投资管理，物业管理，水产苗种销售；五金产品零售，机械设备销售；仪器仪表销售；建筑材料销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的母公司为温州市城市建设发展集团有限公司。最终控制方为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司详见本“附注七、企业合并及合并财务报表”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2025 年 3 月 31 日批准报出。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于

购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、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。本公司合营安排为合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将

交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、28。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 应收账款组合 2：供水（源水、自来水）
- 应收账款组合 3：供气（管道、天然气）
- 应收账款组合 4：供电（水利发电）
- 应收账款组合 5：配套安装及其他

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收合并范围内关联方款项

- 合同资产组合 2: 供水（源水、自来水）
- 合同资产组合 3: 供气（管道、天然气）
- 合同资产组合 4: 供电（水利发电）
- 合同资产组合 5: 配套安装及其他

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 1: 应收政府机关、国有企业款项
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收借款等款项。

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

A、长期应收款

- 长期应收款组合 1: 应收合并范围内关联方款项
- 长期应收款组合 2: 应收政府机关、国有企业款项
- 长期应收款组合 3: 应收其他款项

对于长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来

12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本、消耗性生物资产等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和

计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、19。

11、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、19。

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的差额计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地资产			
房屋、建筑物	10-50年	0.00-5.00	1.90-10.00
机器设备	3-30年	0.00-5.00	3.17-33.33
运输工具	3-10年	0.00-5.00	9.50-33.33
电子设备	3-10年	0.00-5.00	9.50-33.33
办公设备	3-15年	0.00-5.00	6.33-33.33
管道专用设备及其他	3-50年	0.00-5.00	1.90-33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

15、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、19。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权、数据资源等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10	年限平均法	
土地使用权	15-55	年限平均法	
特许经营权	28-29	年限平均法	
数据资源	5	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：整治修复项目、水表及改造费、管道改造及已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上装修费等。

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。

19、资产减值

本公司对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

21、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、8、（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司主要的收入涉及供水（源水、自来水）、供电（水利发电）、供气（管道、天然气）及配套安装。

① 供水（源水、自来水）：本公司根据与委托方签订的协议，在确定客户已接受服务时确认收入。

- ② 供电（水利发电）：当电力通过电网运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得电力的控制权，本公司确认收入。
- ③ 供气（管道、天然气）：当燃气、天然气输送至客户且客户已接受该商品时，客户取得相关商品的控制权，本公司确认收入。
- ④ 配套安装：本公司根据实际履约进度确定相关收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，且初始确认的资产和负债不会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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

27、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、15。

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

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率

折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定提取安全生产费用，具体情况如下：

（1）温州市水务集团有限公司按照营业收入的 1.5%计提。

（2）温州市燃气集团有限公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

①营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；

②营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；

③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；

④营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.2%提取。

（3）温州市自来水有限公司、温州市排水有限公司、浙江珊溪水利水电开发股份有限公司根据《温州市公用事业发展集团有限公司安全生产费用管理办法》和每年安全投入预算，据实提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

报告期内，本公司不存在应披露的会计政策变更。

(二) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在应披露的会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正

- 1、永嘉县排水有限公司根据《关于永嘉县排水公司 2022-2023 年费用核定结果的通知》，2023 年永嘉县综合行政执法局运维费补助实际结余额资金为 5,291,806.53 元，永嘉县排水有限公司多结转收入，进行追溯调整，增加本期期初合同负债 5,291,806.53 元，减少 2023 年度年初未分配利润 4,611,606.53 元，减少 2023 年度营业收入 680,200.00 元。
- 2、永嘉县新强建设有限公司 2020 年度污水专项债券工程暂估工程成本 170,030,795.00 元，工程项目完成结算后未及时冲减多计暂估成本 37,667,086.20 元，进行追溯调整，减少本期期初其他应付款 37,667,086.20 元，增加 2023 年度年初未分配利润 37,667,086.20 元。
- 3、温州公用事业发展集团文成水务有限公司根据《关于调整文成县城乡饮用水设施改造提升工程-西北部城乡供水一体化提升工程建设管理部的通知》温文水司发【2023】26 号，设立项目管理部，2023 年 7-12 月原费用化工资合计 1,108,802.42 元计入项目支出，进行追溯调整，增加本期期初在建工程 1,108,802.42 元，减少 2023 年度管理费用 1,108,802.42 元。
- 4、温州公用事业发展集团龙港水务有限公司（以下简称“龙港水务”）收到龙港市财政局为龙港水务塘东制水分公司三期扩建工程的两直资金（特别国债），龙港水务塘东制水分公司三期扩建工程尚未完工，待该项工程完工后，该项两直资金（特别国债）根据该项固定资产的折旧年限对应结转其他收益，根据其款项性质进行追溯调整，减少本期期初长期应付款 20,000,000.00 元，增加本期期初递延收益 20,000,000.00 元。
- 5、温州公用事业发展集团乐清水务有限公司农村饮用水提升达标工程，由乐清市财政全额承担。已有管网折旧成本会影响自来水水价测算基础，将已计入销售费用的管网折旧 24,663,265.24 元追溯调整至营业成本，增加 2023 年度营业成本 24,663,265.24 元，减少 2023 年度销售费用 24,663,265.24 元。

(四) 对期初所有者权益的累积影响

项目	2024.01.01		2023.01.01	
	资本公积	未分配利润	资本公积	未分配利润
追溯调整前余额	9,826,077,045.24	-1,640,905,405.09	9,689,129,146.05	-994,842,074.17
会计政策追溯调整				
会计差错更正追溯调整		33,484,082.09		33,055,479.67
追溯调整后余额	9,826,077,045.24	-1,607,421,323.00	9,689,129,146.05	-961,786,594.50

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
水资源税	生活用水 0.2 元/立方米，供电水资源费根据实际上网电量按 0.008 元/千瓦时收取	
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）优惠税负及批文

- 1、温州市泽雅水库有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二项（一）的规定：一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。
- 2、温州市泽雅水库有限公司根据《国家税务局关于水利设施用地征免土地使用税问题的规定》（（1989）国税地字第 14 号）第一条，对水利设施及其管护用地（如水库库区、大坝、堤防、灌渠、泵站等用地），免征土地使用税。
- 3、永嘉县山川水质检测有限公司根据《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），一、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。二、增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。该项税收优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。
- 4、永嘉县山川水质检测有限公司、瑞安市城市供水水质监测有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加的优惠政策。
- 5、永嘉县山川水质检测有限公司、瑞安市城市供水水质监测有限公司、乐清市水务集团祥云物资有限公司、瑞安市高湖水电有限公司、温州市飞云经贸有限公司、温州市洞头管道燃气有限公司根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），享受对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

6、温州公用事业发展集团文成水务有限公司、温州公用事业发展集团平阳水务有限公司、温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司根据《关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 58 号）第三条、第四条，公司作为农村饮水安全工程运营管理单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、免征城镇土地使用税，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。该项税收优惠政策延长至 2027 年 12 月 31 日。

7、温州市环保科技集团有限公司所属行业属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》中的生活垃圾分类和无害化处理处置项目、工业固体废物利用处置项目，满足《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八一八条规定的“企业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”的税收优惠政策。温州市环保科技集团有限公司 2022 年度起免征企业所得税。

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

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 （万元）	认缴 持股 比例 （%）	实缴持 股比例 （%）	享有的 表决权 （%）	投资额 （万元）	取得 方式
1	温州市公用事业技术中心	二级	4	温州	温州	技术服务	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	1
2	温州市水务集团有限公司	二级	1	温州	温州	建筑装饰、装修和其 他建筑业	8,100.00	100.00	100.00	100.00	1,761,056.14	1
3	温州市自来水有限公司	三级	1	温州	温州	水的生产和供应业	300,000.00	100.00	100.00	100.00	318,806.79	1
4	温州市排水有限公司	三级	1	温州	温州	公共设施管理业	39,900.00	100.00	100.00	100.00	54,928.90	1
5	温州市瓯飞水务有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	200.00	100.00	100.00	100.00	200.00	4
6	浙江珊溪水利水电开发股份有限 公司	三级	1	温州	温州	水利管理业	118,561.00	56.08	56.08	56.08	66,514.00	3
7	温州市飞云经贸有限公司	四级	1	温州	温州	批发业	200.00	100.00	100.00	100.00	200.00	4
8	瑞安市高湖水电有限公司	四级	1	温州	温州	电力、热力生产和供 应业	350.00	51.14	51.14	51.14	242.72	4
9	温州市瓯江引水发展有限公司	三级	1	温州	温州	水利管理业	98,900.00	100.00	100.00	100.00	98,900.00	1
10	温州市珊溪水源保护有限公司	三级	1	温州	温州	生态保护和环境治理 业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	1
11	温州公用事业发展集团龙港水务 有限公司	三级	1	温州	温州	水的生产和供应业	9,780.00	100.00	100.00	100.00	52,012.69	4
12	龙港市城东污水处理有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	3,000.00	100.00	100.00	100.00	3,000.00	4
13	苍南县龙港水务市政工程有限公 司	四级	1	温州	温州	公共设施管理业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	4
14	龙港市临港污水处理有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	4
15	温州公用事业发展集团苍南水务 有限公司	三级	1	温州	温州	商务服务业	13,500.00	100.00	100.00	100.00	449,986.43	4

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴持 股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
16	苍南县平原引供水有限公司	四级	1	温州	温州	水利管理业		100.00	100.00	100.00		4
17	温州市平苍引水有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	31,259.21	70.00	70.00	70.00	17,834.69	4
18	苍南县自来水有限公司	四级	1	温州	温州	水利管理业		100.00	100.00	100.00		4
19	苍南水务东部供水有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业		100.00	100.00	100.00		4
20	苍南水务南部供水有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业		100.00	100.00	100.00		4
21	苍南水务排水有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	4
22	苍南县河滨污水处理有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	5,953.37	4
23	苍南县水务建设工程有限公司	四级	1	温州	温州	土木工程建筑业	2,002.00	100.00	100.00	100.00	2,002.00	4
24	苍南县玉鹤水利发展有限公司	四级	1	温州	温州	水利管理业		100.00	100.00	100.00		4
25	苍南县永正房地产估价有限公司	四级	1	温州	温州	商务服务业	50.00	100.00	100.00	100.00	695.74	4
26	苍南县交通运输集团和谐出租汽车有限公司	四级	1	温州	温州	道路运输业		100.00	100.00	100.00	7,048.87	4
27	苍南县水务集团水质检测有限公司	四级	1	温州	温州	商务服务业	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	4
28	温州市苍南公用事业发展有限公司	四级	1	温州	温州	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	100.00	10,000.00	1
29	温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	三级	1	温州	温州	商务服务业	31,091.18	100.00	100.00	100.00	110,448.32	4
30	瑞安市汇通排水有限公司	四级	1	温州	温州	土木工程建筑业	5,000.00	100.00	100.00	100.00	4,705.53	4
31	瑞安市排水有限公司	四级	1	温州	温州	建筑装饰、装修和其他建筑业	40,200.00	100.00	100.00	100.00	40,200.00	4
32	瑞安市城市供水水质监测有限公司	四级	1	温州	温州	专业技术服务业	100.00	100.00	100.00	100.00	85.59	4
33	瑞安市农村供水运维有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	400.00	100.00	100.00	100.00	400.00	4
34	瑞安市排水发展有限公司	四级	1	温州	温州	科技推广和应用服务业	27,026.43	100.00	100.00	100.00	27,026.43	4

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴持 股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
35	瑞安市环境发展有限公司	四级	1	温州	温州	生态保护和环境治理业	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	4
36	温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	三级	1	温州	温州	水的生产和供应业	12,000.00	100.00	100.00	100.00	191,559.41	4
37	乐清市水环境处理有限责任公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	10,000.00	100.00	100.00	100.00	200.00	4
38	乐清市水务集团祥云物资有限公司	四级	1	温州	温州	批发业	50.00	100.00	100.00	100.00	50.00	4
39	乐清市乐水市政工程有限公司	四级	1	温州	温州	建筑装饰、装修和其他建筑业	2,000.00	100.00	100.00	100.00	2,000.00	4
40	乐清市供水集团给排水安装有限公司	四级	1	温州	温州	公共设施管理业	500.00	100.00	100.00	100.00	500.00	4
41	温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	三级	1	温州	温州	水的生产和供应业	10,000.00	100.00	100.00	100.00	107,955.22	4
42	泰顺县彭溪自来水有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业		100.00	100.00	100.00		4
43	泰顺县四通市政工程有限公司	四级	1	温州	温州	建筑装饰、装修和其他建筑业	600.00	100.00	100.00	100.00	600.00	4
44	温州公用事业发展集团文成水务有限公司	三级	1	温州	温州	商务服务业	27,310.50	100.00	100.00	100.00	41,164.67	4
45	文成县净源污水处理有限公司	四级	1	温州	温州	生态保护和环境治理业	300.00	100.00	100.00	100.00	300.00	4
46	文成县云江水务有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	2,000.00	100.00	100.00	100.00	2,000.00	4
47	温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	三级	1	温州	温州	水的生产和供应业	11,000.00	100.00	100.00	100.00	179,702.30	4
48	平阳县排水有限公司	四级	1	温州	温州	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	4
49	平阳县通泉市政安装工程有限公司	四级	1	温州	温州	土木工程建筑业	1,100.00	100.00	100.00	100.00	1,100.00	4
50	平阳县国安引水有限公司	四级	1	温州	温州	水的生产和供应业	6,000.00	100.00	100.00	100.00	6,414.38	4
51	温州市公用碧水源环境水务有限公司	三级	1	温州	温州	生态保护和环境治理业	860.00	70.00	70.00	70.00	770.00	1

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴持 股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
52	温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	三级	1	温州	温州	自来水生产和供应	15,000.00	100.00	100.00	100.00	119,287.00	4
53	永嘉县楠溪江供水有限公司	四级	1	温州	温州	其他水的处理、利用 与分配	4,500.00	100.00	100.00	100.00	4,500.00	4
54	永嘉县山河供水有限公司	四级	1	温州	温州	其他水的处理、利用 与分配	10,500.00	66.00	66.00	66.00	6,930.00	4
55	永嘉县排水有限公司	四级	1	温州	温州	水污染治理	50.00	100.00	100.00	100.00	50.00	4
56	永嘉县楠溪自来水有限公司	四级	1	温州	温州	自来水生产和供应	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,000.00	4
57	永嘉县上塘自来水有限公司	四级	1	温州	温州	自来水生产和供应	1,020.00	100.00	100.00	100.00	1,020.00	4
58	永嘉县江北自来水有限公司	四级	1	温州	温州	自来水生产和供应	9,555.00	100.00	100.00	100.00	9,555.00	4
59	永嘉县桥头自来水有限公司	四级	1	温州	温州	自来水生产和供应	365.00	100.00	100.00	100.00	365.00	4
60	永嘉县山川水质检测有限公司	四级	1	温州	温州	检测服务	50.00	100.00	100.00	100.00	50.00	4
61	永嘉县顺通市政工程安装有限公司	四级	1	温州	温州	其他水的处理、利用 与分配	50.00	100.00	100.00	100.00	50.00	4
62	永嘉县新强建设有限公司	五级	1	温州	温州	其他建筑安装		100.00	100.00	100.00		4
63	温州市公用实业发展有限公司	二级	1	温州	温州	仪器仪表制造业	2,610.00	100.00	100.00	100.00	2,820.08	1
64	温州国贸有限公司	三级	1	温州	温州	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	100.00	1,053.80	4
65	温州市泽雅水库管理站	二级	4	温州	温州	水的开发、保护		100.00	100.00	100.00	18.30	4
66	温州市泽雅水库有限公司	二级	1	温州	温州	水的开发、保护	10.00	100.00	100.00	100.00	-	4
67	温州市燃气集团有限公司	二级	1	温州	温州	燃气生产和供应业	90,550.00	100.00	100.00	100.00	109,323.68	3
68	温州市华飞燃气工程安装有限公司	三级	1	温州	温州	建筑安装业	4,000.00	100.00	100.00	100.00	4,051.00	4
69	温州市洞头管道燃气有限公司	三级	1	温州	温州	燃气生产和供应业	3,400.00	70.00	70.00	70.00	2,380.00	4
70	温州市燃气运营有限公司	三级	1	温州	温州	燃气生产和供应业	200.00	100.00	100.00	100.00	200.00	4

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 (万元)	认缴 持股比例 (%)	实缴持 股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
71	温州燃气集团龙苍有限公司	三级	1	温州	温州	商务服务业	3,000.00	100.00	100.00	100.00	1,894.59	4
72	温州燃气集团文成有限公司	三级	1	温州	温州	电力、热力、燃气及 水生产和供应业	4,620.00	100.00	100.00	100.00	4,445.38	4
73	文成县顺兴钢瓶检测有限公司	四级	1	温州	温州	专业技术服务业	50.00	100.00	100.00	100.00	50.00	4
74	温州市瓶装液化石油气有限公司	三级	1	温州	温州	燃气生产和供应业	500.00	100.00	100.00	100.00	500.00	4
75	温州市环保科技有限公司	二级	1	温州	温州	公共设施管理业	31,000.00	100.00	100.00	100.00	32,800.00	1
76	苍南县绿境再生资源有限公司	三级	1	温州	温州	废弃资源综合利用业	1,800.00	100.00	100.00	100.00	1,800.00	4

注：

- 1、企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；
- 2、取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他
- 3、本公司于2024年9月10日2024年度第6次董事会决议，同意温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司100%股权无偿划入温州市水务集团有限公司，温州市水务集团有限公司于2024年9月9日董事会决议，同意温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司100%股权无偿划入温州市水务集团有限公司，截至2024年12月31日，温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司尚未办理工商登记变更。
- 4、根据温州市人民政府国有资产监督管理委员会和本公司签订的《温州市市属经营性国有资产委托监管书》，委托监管温州市泽雅水库有限公司，委托监管期限：自温州市泽雅水库有限公司成立之日起至所有权划转给本公司止，委托监管期间的收益归本公司，自2023年起按照100%纳入本公司合并范围。截至2024年12月31日，温州市泽雅水库有限公司尚未办理股权划转。
- 5、苍南县平原引供水有限公司、苍南县自来水有限公司、苍南水务东部供水有限公司、苍南水务南部供水有限公司、苍南县玉鹤水利发展有限公司本期已被温州公用事业发展集团苍南水务有限公司吸收合并，截至2024年12月31日，尚未完成工商注销。
- 6、泰顺县彭溪自来水有限公司本期已被温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司吸收合并，截至2024年12月31日，尚未完成工商

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注销。

7、2024 年 1 月 27 日，温州市平苍引水有限公司召开股东会议，决议通过成立清算小组开展公司注销工作，截至 2024 年 12 月 31 日，尚未完成清算注销。

（二）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	浙江珊溪水利水电开发股份有限公司	43.92	42,387,186.94	16,142,023.24	826,276,507.00

2、主要财务信息

项 目	浙江珊溪水利水电开发股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	275,264,397.30	199,015,473.30
非流动资产	2,215,103,459.49	2,265,005,990.62
资产合计	2,490,367,856.79	2,464,021,463.92
流动负债	101,410,100.56	385,227,653.42
非流动负债	512,660,000.12	254,252,872.94
负债合计	614,070,100.68	639,480,526.36
营业收入	565,499,857.69	504,297,435.06
净利润	97,078,141.62	79,181,255.86
综合收益总额	97,078,141.62	79,181,255.86
经营活动现金流量	-161,292,033.37	114,730,057.58

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	瑞安市市区自来水有限公司	温州	水的生产和供应业	100.00	100.00	公司已注销
2	瑞安市塘下供水有限公司	温州	水的生产和供应业	100.00	100.00	公司已注销
3	瑞安市集镇供水有限公司	温州	水的生产和供应业	100.00	100.00	公司已注销
4	瑞安市汇通市政工程有限公司	温州	水的生产和供应业	100.00	100.00	公司已注销
5	文成县清泉农饮水运维有限公司	温州	水的生产和供应业	100.00	100.00	公司已注销
6	瑞安市开源管道燃气有限公司	温州	土木工程建筑业	60.00	60.00	公司已注销

（四）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司合并	1,258,056,316.62	5,521,719.84
温州市公用碧水源环境水务有限公司	8,600,000.00	0.00

（五）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

2019 年 4 月 2 日，温州公用事业发展集团苍南水务有限公司之子公司苍南县自来水有限公司与浙江浙商证券资产管理有限公司签订了《苍南县水务集团供水收费权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书》，约定由浙江浙商证券资产管理有限公司向苍南县自来水有限公司销售次级资产支持证券简称“苍南水次”，证券代码“156963.SH”，金额为 3,600.00 万元。上述债券-苍南水务 ABS 债券期初期末余额已按扣除该自持的次级资产支持证券 3,600.00 万元后的余额列示。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	84,578.81	106,074.46
银行存款	1,582,574,811.34	1,633,534,586.00
其他货币资金	13,168,340.31	62,929,959.45
合 计	1,595,827,730.46	1,696,570,619.91

受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
监管账户受限资金	143,770,396.94	
土地复垦押金	16,955,321.00	16,955,321.00
保函保证金	999,301.00	338,600.00
法院冻结资金	605,022.04	1,815,066.12
履约保证金	216,186.04	1,500,000.00
ETC 押金	142,666.35	132,500.00
协定存款	3,480.00	2,300,480.00
用于担保的存款（用于担保的定期存款或通知存款）	2,000.00	50,012,150.00
贷款账户受限资金		300.22
合 计	162,694,373.37	73,054,417.34

说明：

截止 2024 年 12 月 31 日，温州市水务集团有限公司资金监管监管账户，监管银行：浙江温州瓯海农村商业银行股份有限公司区府支行（营业部），账号：201000376686813，账户余额为 100,056,289.01 元，该账户资金专用于支付温州市瓯海区三级排水管网整治维养项目-瓯海区三级排水管网整治工程款。

截止 2024 年 12 月 31 日，温州市水务集团有限公司资金监管监管账户，监管银行：浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司营业部，账号：201000376824992，账户余额为 43,714,107.93 元，该账户资金专用于支付管线设施改造-海城等 3 个街道管网整治工程、管线设施改造-永中等 6 个街道管网整治工程款。

浙江省永嘉县人民法院于 2023 年 12 月 20 日冻结被申请人永嘉县山河供水有限公司在浙江永嘉农村商业银行股份有限公司清算中心（账号：201000041321913）的存款 1,815,066.12 元。冻结期限为一年。截至 2024 年 12 月 31 日，该涉诉案件已完结，银行冻结的存款尚未支付完毕，冻结金额的余额为 605,022.04 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	5,354,353.62	3,955,468.44
其中：权益工具投资	5,354,353.62	3,955,468.44
合 计	5,354,353.62	3,955,468.44

3、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,119,432,940.02	18,455,975.83	823,449,917.11	16,098,234.57
1 至 2 年	160,645,304.13	18,521,742.34	110,364,470.84	12,103,484.11
2 至 3 年	52,595,910.19	13,897,734.83	28,566,672.30	8,296,909.31
3 年以上	103,574,559.20	103,574,559.20	102,720,224.42	101,520,224.42
合 计	1,436,248,713.54	154,450,012.20	1,065,101,284.67	138,018,852.41

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	18,992,483.91	1.32	18,992,483.91	100.00	
按组合计提坏账准备	1,417,256,229.63	98.68	135,457,528.29	9.56	1,281,798,701.34
其中：供水（源水、自来水）	909,529,355.55	63.32	33,101,107.58	3.64	876,428,247.97
供气（管道、天然气）	19,174,256.61	1.34	304,470.00	1.59	18,869,786.61
供电（水利发电）	17,935,378.42	1.25	100,545.77	0.56	17,834,832.65
配套安装及其他	470,617,239.05	32.77	101,951,404.94	21.66	368,665,834.11
合 计	1,436,248,713.54	100.00	154,450,012.20	10.75	1,281,798,701.34

续：

类 别	账面余额		期初数		预期信用 损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	20,070,556.61	1.88	18,870,556.61		94.02	1,200,000.00
按组合计提坏账准备	1,045,030,728.06	98.12	119,148,295.80		11.40	925,882,432.26
其中：供水（源水、自来水）	623,975,631.86	58.58	26,078,624.76		4.18	597,897,007.10
供气（管道、天然气）	9,033,864.90	0.85	653,018.36		7.23	8,380,846.54
供电（水利发电）	15,945,609.05	1.50	79,728.04		0.50	15,865,881.01
配套安装及其他	396,075,622.25	37.19	92,336,924.64		23.31	303,738,697.61
合 计	1,065,101,284.67	100.00	138,018,852.41		12.96	927,082,432.26

A、期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	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
温州市鹿城区七都供水有限公司	9,341,710.80	9,341,710.80	3 年以上	100.00	历史原因，预计无法收回
个人用户（客商档案通用）	7,564,627.32	7,564,627.32	3 年以上	100.00	历史原因，预计无法收回
萧山物资总公司	1,226,720.00	1,226,720.00	3 年以上	100.00	债务单位已注销
温州极富房地产开发有限公司	657,152.00	657,152.00	1-2 年	100.00	已破产，预计无法收回
温州市宏海机械有限公司	118,251.00	118,251.00	3 年以上	100.00	历史原因，预计无法收回
教场头	15,617.10	15,617.10	3 年以上	100.00	历史原因，预计无法收回
平阳县荣浚塑料包装厂	11,219.50	11,219.50	3 年以上	100.00	历史原因，预计无法收回
其他	57,186.19	57,186.19	3 年以上	100.00	历史原因，预计无法收回
合 计	18,992,483.91	18,992,483.91			

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：供水（源水、自来水）

账 龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	787,428,502.78	86.58	6,660,749.23	531,589,706.34	85.20	3,268,075.20
1 至 2 年	78,805,571.10	8.66	6,042,066.79	68,097,863.97	10.91	4,116,144.78

2 至 3 年	29,154,391.27	3.21	6,257,401.16	8,431,074.40	1.35	2,837,417.63
3 年以上	14,140,890.40	1.55	14,140,890.40	15,856,987.15	2.54	15,856,987.15
合 计	909,529,355.55	100.00	33,101,107.58	623,975,631.86	100.00	26,078,624.76

组合计提项目：供气（管道、天然气）

账 龄	期末数			期初数		
	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）	19,024,218.04	99.21	159,803.43	7,234,171.13	80.08	82,978.12
1 至 2 年	4,985.60	0.03	1,170.62	1,657,661.80	18.35	428,008.27
2 至 3 年	3,021.00	0.02	1,463.98			
3 年以上	142,031.97	0.74	142,031.97	142,031.97	1.57	142,031.97
合 计	19,174,256.61	100.00	304,470.00	9,033,864.90	100.00	653,018.36

组合计提项目：供电（水利发电）

账 龄	期末数			期初数		
	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）	17,820,969.16	99.36	89,104.84	15,945,609.05	100.00	79,728.04
1 至 2 年	114,409.26	0.64	11,440.93			
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	17,935,378.42	100.00	100,545.77	15,945,609.05	100.00	79,728.04

组合计提项目：配套安装及其他

账 龄	期末数			期初数		
	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)	295,159,250.04	62.72	11,546,318.33	268,023,278.59	67.68	12,010,301.21
1 至 2 年	81,063,186.17	17.22	11,809,912.00	40,608,945.07	10.25	7,559,331.06
2 至 3 年	23,438,497.92	4.98	7,638,869.69	20,020,852.90	5.05	5,344,746.68
3 年以上	70,956,304.92	15.08	70,956,304.92	67,422,545.69	17.02	67,422,545.69
合 计	470,617,239.05	100.00	101,951,404.94	396,075,622.25	100.00	92,336,924.64

(3) 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	
按单项计提:	18,870,556.61	261,208.30	53,036.41	86,244.59	18,992,483.91

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	
按组合计提：	119,148,295.80	16,355,846.49		46,614.00	135,457,528.29
供水（源水、自来水）	26,078,624.76	7,022,482.82			33,101,107.58
供气（管道、天然气）	653,018.36	-348,548.36			304,470.00
供电（水利发电）	79,728.04	20,817.73			100,545.77
配套安装及其他	92,336,924.64	9,661,094.30		46,614.00	101,951,404.94
合 计	138,018,852.41	16,617,054.79	53,036.41	132,858.59	154,450,012.20

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
瑞安市德信鑫宸置业有限公司	38,630.00	61,845.00	欠款收回
瑞安市竹之若餐饮店	13,756.41	34,306.00	欠款收回
福安柄溪水厂	650.00	650.00	欠款收回
合 计	53,036.41	96,801.00	

（4）本期实际核销的应收账款

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
上塘镇北墩西山区移民建设项目部	应收工程款	46,614.00	长期挂账，无法收回	内部会议纪要	否
瑞安市上望街道蔡宅村	应收工程款	32,490.00	企业已注销	内部会议纪要	否
瑞安市德信鑫宸置业有限公司	应收工程款	23,215.00	企业已注销	内部会议纪要	否
瑞安市竹之若餐饮店	应收燃气款	20,549.59	企业已注销	内部会议纪要	否
瑞安市瑞鲜餐饮店	应收燃气款	9,990.00	企业已注销	内部会议纪要	否
合 计		132,858.59			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
瑞安市综合行政执法局	350,864,129.02	24.43	2,215,797.43
温州市龙湾区综合行政执法局	181,951,416.50	12.67	2,674,735.74
温州市财政局	157,693,503.00	10.98	993,469.07
温州市鹿城区市政公用管理处	57,832,892.00	4.03	595,678.78
乐清市排污管理所	47,580,235.24	3.31	5,053,020.98
合 计	795,922,175.76	55.42	11,532,702.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	28,128,418.18	61.35		36,400,063.83	66.99	
1 至 2 年	9,920,820.00	21.64		11,541,262.27	21.24	
2 至 3 年	4,123,620.66	8.99		2,772,010.09	5.10	
3 年以上	3,677,368.12	8.02		3,622,122.06	6.67	
合 计	45,850,226.96	100.00		54,335,458.25	100.00	

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
温州市水务集团有限公司工程建设分公司	龙港市城市建设发展有限公司	2,936,846.00	1-2 年	工程待结算

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
龙海建设集团有限公司	7,293,998.13	15.91	
中国石油化工股份有限公司天然气分公司浙江天然气销售中心	6,788,186.80	14.81	
龙港市城市建设发展有限公司	3,966,446.00	8.65	
光丰实业有限公司	1,275,956.73	2.78	
成都华润燃气工程有限公司	1,143,873.43	2.49	
合 计	20,468,461.09	44.64	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,765,746,683.49	3,870,667,247.58
合 计	3,765,746,683.49	3,870,667,247.58

(1) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,322,943,652.95	13,446,402.99	1,742,187,268.82	9,106,016.77
1 至 2 年	1,334,588,864.07	14,375,714.48	982,936,937.52	5,735,074.68
2 至 3 年	655,095,827.12	11,779,383.08	171,341,985.85	3,916,719.36
3 年以上	549,687,203.97	56,967,364.07	1,047,960,424.16	55,001,557.96
合 计	3,862,315,548.11	96,568,864.62	3,944,426,616.35	73,759,368.77

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,264,795.65	0.11	4,264,795.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,858,050,752.46	99.89	92,304,068.97	2.39	3,765,746,683.49
其中：应收政府机关、国有企业款项	3,770,558,431.12	97.62	37,682,486.74	1.00	3,732,875,944.38
应收其他款项	87,492,321.34	2.27	54,621,582.23	62.43	32,870,739.11
合 计	3,862,315,548.11	100.00	96,568,864.62	2.50	3,765,746,683.49

续：

类别	期初余额				
	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(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,264,795.65	0.11	4,264,795.65	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,940,161,820.70	99.89	69,494,573.12	1.76	3,870,667,247.58
其中：应收政府机关、国有企业款项	3,838,875,467.65	97.32	19,142,547.40	0.50	3,819,732,920.25
应收其他款项	101,286,353.05	2.57	50,352,025.72	49.71	50,934,327.33
合 计	3,944,426,616.35	100.00	73,759,368.77	1.87	3,870,667,247.58

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
象山渔业	1,357,120.00	1,357,120.00	100.00	历史原因，预计无法收回
龙湾分公司并账\老状元水厂应收款	1,153,888.57	1,153,888.57	100.00	历史原因，预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	期末余额	计提理由
			预期信用 损失率 (%)	
温州市中级人民法院（平阳）	599,947.24	599,947.24	100.00	历史原因，预计无法收回
县房产公司灵溪开发处	545,040.00	545,040.00	100.00	历史原因，预计无法收回
鹿城八达	367,363.71	367,363.71	100.00	历史原因，预计无法收回
万方计算机软件公司	79,200.00	79,200.00	100.00	历史原因，预计无法收回
丽水处州压力管道公司	24,000.00	24,000.00	100.00	历史原因，预计无法收回
巩义市供水材料厂	3,775.00	3,775.00	100.00	历史原因，预计无法收回
电业所	2,000.00	2,000.00	100.00	历史原因，预计无法收回
其他	132,461.13	132,461.13	100.00	历史原因，预计无法收回
合 计	4,264,795.65	4,264,795.65	100.00	

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

应收政府机关、国有企业款项

账龄	期末数			期初数		
	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）	1,305,131,974.82	34.61	13,028,222.19	1,717,598,092.34	44.74	8,538,274.46
1 至 2 年	1,326,204,986.74	35.17	13,262,049.86	959,212,023.14	24.99	4,795,813.17
2 至 3 年	641,524,661.59	17.02	6,415,246.62	164,113,116.33	4.27	815,090.13
3 年以上	497,696,807.97	13.20	4,976,968.07	997,952,235.84	26.00	4,993,369.64
合 计	3,770,558,431.12	100.00	37,682,486.74	3,838,875,467.65	100.00	19,142,547.40

应收其他款项

账龄	期末数			期初数		
	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）	17,811,678.13	20.36	418,180.80	24,589,176.48	24.28	567,742.30
1 至 2 年	8,383,877.33	9.58	1,113,664.62	23,724,914.38	23.42	939,261.51
2 至 3 年	13,571,165.53	15.51	5,364,136.46	6,628,922.28	6.54	2,501,682.00
3 年以上	47,725,600.35	54.55	47,725,600.35	46,343,339.91	45.76	46,343,339.91
合 计	87,492,321.34	100.00	54,621,582.23	101,286,353.05	100.00	50,352,025.72

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
期初余额	69,494,573.12		4,264,795.65	73,759,368.77
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	22,975,490.05			22,975,490.05
本期转回				
本期转销				
本期核销	165,994.20			165,994.20
其他变动				
期末余额	92,304,068.97		4,264,795.65	96,568,864.62

③ 本期实际核销的其他应收款

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
水厂二期工程指挥部（水 厂付）	往来款	165,994.20	无法收回	内部审批	否

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
永嘉投资集团 有限公司	第三方往来款	530,019,892.15	1 年以内	13.72	5,300,198.92
永嘉财融投资 有限公司	第三方往来款	369,220,844.61	1 年以内、1-2 年	9.56	3,692,208.45
乐清市国有投 资有限公司	借款	316,650,000.00	1-2 年、2-3 年	8.2	3,166,500.00
珊溪水利枢纽 水源地人口统 筹集聚和水源 保护工程建设 资金	专项资金	195,692,317.12	1 年以内、1-2 年	5.07	1,956,923.17
苍南县国金投 资有限公司	借款	182,771,277.51	1 年以内、1-2 年、3 年以上	4.73	1,827,712.78
合 计		1,594,354,331.39		41.28	15,943,543.32

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	102,169,055.91	4,422,478.02	97,746,577.89	106,565,434.93	4,201,295.22	102,364,139.71
周转材料	11,174,493.32		11,174,493.32	13,182,765.97		13,182,765.97
库存商品（产成品）	50,577,266.55	115,140.98	50,462,125.57	56,719,032.58	115,140.98	56,603,891.60
发出商品	67,231.98		67,231.98	1,717,293.47		1,717,293.47
合同履约成本	729,211,305.55		729,211,305.55	708,001,313.17		708,001,313.17
消耗性生物资产				11,136,455.03		11,136,455.03
合 计	893,199,353.31	4,537,619.00	888,661,734.31	897,322,295.15	4,316,436.20	893,005,858.95

说明：本期消耗性生物资产减少系水库中鱼用于净化水质，属于公益性生物资产，调整至其他非流动资产列示。

(1) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,201,295.22	221,182.80					4,422,478.02
库存商品	115,140.98						115,140.98
合 计	4,316,436.20	221,182.80					4,537,619.00

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工尚未结算款	294,810,517.84	10,196,344.62	284,614,173.22	104,393,090.53	743,665.06	103,649,425.47

(2) 合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/核销	其他变动		
已完工尚未结算款	743,665.06	9,452,679.56				10,196,344.62	预计信用损失计提

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	446,333,988.33	357,331,290.63
待认证进项税额	97,478,675.33	72,094,582.24
增值税留抵税额	2,426,401.09	
预缴企业所得税	2,238,339.16	1,107,049.29
预缴城市建设税及教育费附加	14.76	114,132.79
其他	156,485.46	532,339.41
合 计	548,633,904.13	431,179,394.36

9、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
对外借款	651,528,041.67	6,515,280.42	645,012,761.25	651,528,041.67	3,257,640.21	648,270,401.46	
融资租赁	9,410,615.61	94,106.16	9,316,509.45	8,870,796.59		8,870,796.59	
其中：未实现融资收益	1,640,703.85		1,640,703.85	1,100,884.83		1,100,884.83	
应收财政代建工程款				4,371,384.96		4,371,384.96	
小计	660,938,657.28	6,609,386.58	654,329,270.70	664,770,223.22	3,257,640.21	661,512,583.01	
减：1 年内的长期收款							
合 计	660,938,657.28	6,609,386.58	654,329,270.70	664,770,223.22	3,257,640.21	661,512,583.01	

说明：根据本公司和温州市交通发展集团有限公司签订的协议：本公司向温州市交通发展集团有限公司出借6.50亿元；本公司负责向温州市交通发展集团有限公司提供融资担保，担保额度不超过3.50亿元，截至2024年12月31日，本公司尚未签署担保协议，尚未履行协议约定的担保义务。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	650,000.00			650,000.00
对合营企业投资		84,336,652.83		84,336,652.83
对联营企业投资	379,272,560.22	15,940,890.14	36,000.00	395,177,450.36
小 计	379,922,560.22	100,277,542.97	36,000.00	480,164,103.19
减：长期股权投资减值准备	650,000.00			650,000.00
合 计	379,272,560.22	100,277,542.97	36,000.00	479,514,103.19

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司未纳入合并范围的子公司情况如下：

1、温州大江南经济贸易有限公司，未纳入合并范围的原因因为温州大江南经济贸易有限公司已被吊销营业执照，多年未发生经营活动。温州大江南经济贸易有限公司账面余额 650,000.00 元，减值准备 650,000.00 元，根据温州华明会计师事务所出具的（2006）华审字 1022 号清产核资报告，被投资单位温州大江南经济贸易有限公司已进入清算阶段，其亏损较为严重，预计投资成本无法收回，故本公司于 2007 年起对温州大江南经济贸易有限公司投资成本 650,000.00 元全额计提了减值准备。

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、子公司	650,000.00	650,000.00									650,000.00	650,000.00
温州大江南经贸有限公司	650,000.00	650,000.00									650,000.00	650,000.00
二、合营企业	10,000,000.00						84,336,652.83				84,336,652.83	
永嘉县管道燃气经营有限公司	10,000,000.00						84,336,652.83				84,336,652.83	
二、联营企业	280,837,948.10	379,272,560.22	21,771,698.10		-6,253,680.61		422,872.65	36,000.00			395,177,450.36	
瑞安新奥燃气有限公司	68,000,000.00	62,216,846.24			3,933,426.21						66,150,272.45	
瑞安新奥燃气发展有限公司	17,000,000.00	15,563,853.53			-7,145,353.28						8,418,500.25	
平阳县天然气有限公司	14,700,000.00	13,217,953.69			2,845,341.60						16,063,295.29	
温州市环境发展有限公司	105,000,000.00	231,023,070.97			-6,651,892.85		422,872.65				224,794,050.77	
浙江泰顺抽水蓄能有限公司	51,746,250.00	34,796,250.00	16,950,000.00								51,746,250.00	
罗美特(浙江)智能科技有限公司	4,500,000.00	1,574,716.15	3,000,000.00		-32,413.52						4,542,302.63	
锐德(乐清)检测技术有限公司	490,000.00	490,000.00			78,855.36						568,855.36	
永嘉碧水源环境科技有限公司	16,380,000.00	18,153,235.24			891,737.51						19,044,972.75	
永嘉县乌牛溪牛角湾水电有限公司	1,200,000.00	2,236,634.40			134,738.33			36,000.00			2,335,372.73	
温州市星创环保有限公司	1,821,698.10		1,821,698.10		-308,119.97						1,513,578.13	
合 计	291,487,948.10	379,922,560.22	21,771,698.10		-6,253,680.61		84,759,525.48	36,000.00			480,164,103.19	650,000.00

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	永嘉县管道燃气经营有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	87,827,483.75	71,813,110.95
非流动资产	146,163,814.26	134,851,786.97
资产合计	233,991,298.02	233,991,298.02
流动负债	82,863,529.29	76,170,035.91
非流动负债	516,602.96	
负债合计	83,380,132.25	76,170,035.91
净资产	150,601,165.76	130,494,862.01
按持股比例计算的净资产份额	84,336,652.83	73,077,122.73
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	84,336,652.83	

续：

项 目	永嘉县管道燃气经营有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	40,661,495.33	210,549,488.88
净利润	3,592,595.05	21,911,944.03
其他综合收益		
综合收益总额	3,592,595.05	21,911,944.03

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	温州市环境发展有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	144,896,542.68	145,289,884.30
非流动资产	553,166,417.04	527,580,364.28
资产合计	698,062,959.72	672,870,248.58
流动负债	223,077,372.66	187,759,879.21
非流动负债	145,843,978.71	159,865,559.54
负债合计	368,921,351.37	347,625,438.75
净资产	329,141,608.35	325,244,809.83
按持股比例计算的净资产份额	161,279,388.09	159,369,956.81
调整事项	63,514,662.68	71,653,114.16
对联营企业权益投资的账面价值	224,794,050.77	231,023,070.97

续：

项 目	温州市环境发展有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	160,186,605.15	169,745,521.16
净利润	881,558.36	9,870,672.43
其他综合收益		
综合收益总额	881,558.36	9,870,672.43

11、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
浙江天信水务技术有限公司	300,000.00	300,000.00
中节能晶和照明（瑞安）有限公司	40,900.00	40,900.00
合 计	340,900.00	340,900.00

12、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
温州瑶溪山庄有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00
温州复旦生物工程有限公司		
温州新闻网有限公司		
萧山物资总公司		
合 计	5,800,000.00	5,800,000.00

说明：

（1）根据温州华明会计师事务所出具的（2006）华审字第 1019 号及 1022 号清产核资报告，被投资单位温州复旦生物工程有限公司已进入清算阶段，其亏损较为严重，预计投资成本无法收回，故本公司于 2007 年对温州复旦生物工程有限公司投资成本 1,775,000.00 元全额计提了减值准备。

（2）温州新闻网有限公司已严重亏损、并被吊销营业执照，预计投资成本 1,000,000.00 元已无法收回，故在以前年度全额计提减值准备 1,000,000.00 元。

（3）萧山物资总公司已被注销，预计投资成本 90,000.00 元已无法收回，故在 2015 年之前已全额计提减值准备 90,000.00 元。

13、投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计 提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用房 地产	
一、账面原值合计	143,600,980.82		90,827,756.77		38,988,395.08	195,440,342.51
1、房屋、建筑物	129,868,293.39		88,027,697.59		29,234,426.95	188,661,564.03
2、土地使用权	13,732,687.43		2,800,059.18		9,753,968.13	6,778,778.48
二、累计折旧和累 计摊销合计	87,012,260.78	6,821,477.78	5,211,209.50		20,684,796.67	78,360,151.39

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计 提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自用房 地产	
1、房屋、建筑物	82,478,467.94	6,493,386.97	4,815,127.58		17,984,131.14	75,802,851.35
2、土地使用权	4,533,792.84	328,090.81	396,081.92		2,700,665.53	2,557,300.04
三、投资性房地产						
账面净值合计	56,588,720.04					117,080,191.12
1、房屋、建筑物	47,389,825.45					112,858,712.68
2、土地使用权	9,198,894.59					4,221,478.44
四、投资性房地产						
减值准备累计金 额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产						
账面价值合计	56,588,720.04					117,080,191.12
1、房屋、建筑物	47,389,825.45					112,858,712.68
2、土地使用权	9,198,894.59					4,221,478.44

14、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	27,403,086,340.74	27,822,350,972.52
固定资产清理	22,620,137.50	26,559,112.07
合 计	27,425,706,478.24	27,848,910,084.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	39,490,297,323.30	1,323,899,679.56	234,670,254.28	40,579,526,748.58
其中：土地资产	3,129,269.49			3,129,269.49
房屋、建筑物	10,816,858,043.17	242,807,215.41	133,162,118.36	10,926,503,140.22
机器设备	2,006,863,458.19	64,310,081.48	7,153,834.40	2,064,019,705.27
运输工具	180,376,037.81	7,499,154.43	5,357,771.84	182,517,420.40
电子设备	180,028,341.37	43,587,393.15	2,159,093.69	221,456,640.83
办公设备	177,913,230.16	14,459,632.95	2,101,013.41	190,271,849.70
管网及其他	26,125,128,943.11	951,236,202.14	84,736,422.58	26,991,628,722.67
二、累计折旧合计	11,646,166,183.08	1,574,205,601.36	68,986,892.37	13,151,384,892.07
其中：土地资产				
房屋、建筑物	3,703,882,087.71	351,777,599.56	36,924,141.88	4,018,735,545.39
机器设备	1,157,789,864.52	114,198,365.00	5,337,019.82	1,266,651,209.70
运输工具	116,574,593.10	16,675,897.00	4,372,683.74	128,877,806.36

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	128,963,615.21	40,465,056.30	2,067,052.27	167,361,619.24
办公设备	113,590,679.99	17,041,840.86	1,298,426.77	129,334,094.08
管网及其他	6,425,365,342.55	1,034,046,842.64	18,987,567.89	7,440,424,617.30
三、固定资产账面净值合计	27,844,131,140.22			27,428,141,856.51
其中：土地资产	3,129,269.49			3,129,269.49
房屋、建筑物	7,112,975,955.46			6,907,767,594.83
机器设备	849,073,593.67			797,368,495.57
运输工具	63,801,444.71			53,639,614.04
电子设备	51,064,726.16			54,095,021.59
办公设备	64,322,550.17			60,937,755.62
管网及其他	19,699,763,600.56			19,551,204,105.37
四、固定资产减值准备合计	21,780,167.70	1,412,581.07		23,192,748.77
其中：土地资产				
房屋、建筑物	6,599,665.56			6,599,665.56
机器设备	6,300,633.82			6,300,633.82
运输工具	34,449.11			34,449.11
电子设备	173,770.38			173,770.38
办公设备	144,319.86			144,319.86
管网及其他	8,527,328.97	1,412,581.07		9,939,910.04
五、固定资产账面价值合计	27,822,350,972.52			27,404,949,107.74
其中：土地资产	3,129,269.49			3,129,269.49
房屋、建筑物	7,106,376,289.90			6,901,167,929.27
机器设备	842,772,959.85			791,067,861.75
运输工具	63,766,995.60			53,605,164.93
电子设备	50,890,955.78			53,921,251.21
办公设备	64,178,230.31			60,793,435.76
管网及其他	19,691,236,271.59			19,541,264,195.33

② 未办妥产权证书的固定资产情况

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
温州市自来水有限公司	浦东水厂综合楼（化验室）	581,017.69	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	珊溪供水配套-新状元水厂建安工程	29,090,323.57	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	办公楼	427,606.56	历史遗留未办权证房产，因土地性质与现控规不一致，且建设审批资料不齐
温州市自来水有限公司	西向水厂工程	244,624,540.17	建设审批资料不齐，正在补办

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
温州市自来水有限公司	石鼓山水厂一期工程建筑物暂估	187,948,005.25	建设审批资料不齐，正在补办
温州市自来水有限公司	珊溪供水配套-陈岙泵站建安工程	10,903,749.38	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	阳岙水厂加矾间（山上）	90,906.47	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	海城加压泵站（提标改造）	1,342,069.96	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	温州市七都岛大桥接线段南侧绿化地块一期（加压泵站）	3,865,522.01	历史遗留未办权证房产，因土地性质与现控规不一致，且建设审批资料不齐
温州市自来水有限公司	永昌水厂房产	526,800.71	龙湾一体化兼并的历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	龙湾滨海自来水厂工业区桥梁	4,957.11	历史遗留未办权证房产，因土地权属与龙湾区沙中村存在权属纠纷，且建设审批资料不齐
温州市自来水有限公司	龙湾滨海自来水厂厂房围墙发电车间	198,170.97	历史遗留未办权证房产，因土地权属与龙湾区沙中村存在权属纠纷，且建设审批资料不齐
温州市自来水有限公司	龙湾滨海自来水厂路灯线路	605.37	历史遗留未办权证房产，因土地权属与龙湾区沙中村存在权属纠纷，且建设审批资料不齐
温州市自来水有限公司	藤桥水厂管网维护整修工程	147,828.98	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	综合楼	269,399.81	历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	安堡锦园 106-3 室	3,555,175.68	拆迁安置房，正在与龙湾区永中街道沟通
温州市自来水有限公司	安堡锦园 205-1 室	1,630,506.29	拆迁安置房，正在与龙湾区永中街道沟通
温州市自来水有限公司	安堡锦园 205-2 室	380,075.06	拆迁安置房，正在与龙湾区永中街道沟通
温州市自来水有限公司	安堡锦园 205-3 室	383,279.01	拆迁安置房，正在与龙湾区永中街道沟通
温州市自来水有限公司	梅头水厂房产	60,277.99	龙湾一体化兼并的历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。
温州市自来水有限公司	办公楼	427,606.56	瓯海一体化兼并的历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理
温州市自来水有限公司	新化验楼	1,751,210.10	瓯海一体化兼并的历史遗留未办权证房产，因无土地权属，且建设审批资料不齐，无法办理。
温州市自来水有限公司	办公楼	427,606.56	瓯海一体化兼并的历史遗留未办权证房产，因无土地权属，且建设审批资料不齐，无法办理。
温州市自来水有限公司	建筑物【综合楼加药间】	602,466.21	瓯海一体化兼并的历史遗留未办权证房产，因建设审批资料不齐，无法办理。现申请参照温政办【2022】89号文件办理。
温州市自来水有限公司	D39#地块 5 幢第 15 楼办公用房	4,412,107.80	拆迁安置房，正在与瓯海区景山街道沟通
温州市自来水有限公司	烟墩山公用设施维修基地-维修车间及庭院灯	5,958,396.05	工程资料未移交，暂未办理不动产权证

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
温州市自来水有限公司	烟墩山公用设施维修基地-岗亭	45,182.85	工程资料未移交，暂未办理不动产权证
温州市排水有限公司	污水泵站	58,154,510.37	历史遗留问题、未办理竣工财务决算
温州市排水有限公司	温州市南片污水处理厂提标改造工程(建筑物暂估)	46,533,989.23	尚未办理决算
温州市排水有限公司	七都岛污水处理厂一期工程	24,829,992.39	未办理竣工财务决算
浙江珊溪水利水电开发股份有限公司	平苍渠系（原水输送管渠）的房屋建筑物	20,313,807.20	需原资产所有人配合办理权属证书
苍南县河滨污水处理有限公司	水门泵站	2,539,057.80	历史遗留
苍南县河滨污水处理有限公司	河滨泵站	2,260,306.19	历史遗留
苍南县河滨污水处理有限公司	七街泵站	130,914.99	历史遗留
苍南县河滨污水处理有限公司	迎福路污水泵站	2,386,797.94	历史遗留
苍南县河滨污水处理有限公司	苍南大道泵站	4,663,424.10	历史遗留
苍南县河滨污水处理有限公司	江湾南路泵站	3,135,828.60	历史遗留
苍南县水务建设工程有限公司	第二水厂内材料仓库、办公楼和传达室	487,225.07	历史遗留
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	孝顺桥净水厂	358,661.98	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	南清芙分公司	525,573.73	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	荆雁净水厂	2,780,947.67	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	达标提标工程资产	664,170.95	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	乐楠水厂	19,733,084.63	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	集团机关	1,728,911.55	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	大荆水管所	98,143.84	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	虹桥水管所	128,124.33	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	翁垟水管所	82,133.53	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	柳市机关	7,412.59	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	乐成机关	4,956.91	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	茗东水管所	9,745.62	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	白石水管所	63,460.02	历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证
乐清市水环境处理有限责任公司	磐石污水处理厂综合楼	2,494,591.01	历史遗留
乐清市水环境处理有限责任公司	大荆污水处理厂综合楼	7,823,941.15	历史遗留
乐清市水环境处理有限责任公司	虹桥污水处理厂综合楼	2,773,242.09	历史遗留

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
乐清市水环境处理有限责任公司	清江污水处理厂综合楼	4,861,301.64	历史遗留
乐清市水务集团祥云物资有限公司	雁荡材料仓库	69,552.35	建筑物为临时搭建的建筑物，无法办理产权证
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	昆阳北山水厂二期	193,173,569.90	未完成财务竣工决算
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	山门 2019 年划入办公综合楼、泵房等	4,072,169.52	历史遗留
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	麻步二厂综合办公楼	60,772.55	有土地证，未办理房产证
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	小姜洋 170 号	0.00	已提足折旧，只有征地协议，未办产权
温州公用事业发展集团文成水务有限公司	城东尾水深度处理一期工程	5,724,778.81	历史遗留
温州公用事业发展集团文成水务有限公司	南田污水处理厂	30,492,331.52	历史遗留
温州公用事业发展集团文成水务有限公司	百丈漈污水处理厂	30,492,331.52	历史遗留
温州公用事业发展集团文成水务有限公司	玉壶污水处理厂	35,973,897.78	历史遗留
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	嘉盛办公楼 15-17 层	27,311,309.08	本年新增，购房款未结算，尚未办理
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	上塘中心城区污水净化站	4,708,092.57	缺少原建设单位建设验收资料
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	桥下镇污水处理厂（提标扩容）	7,309,449.28	新建项目未完成验收
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	桥头镇污水处理厂（提标扩容）	18,827,205.96	缺少原建设单位一期工程建设验收资料
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	黄田污水处理厂	33,367,623.60	PPP 项目，确权单位未明确
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	江东污水处理厂	3,592,152.85	PPP 项目，确权单位未明确
永嘉县山河供水有限公司	楠溪江供水工程	35,011,114.50	楠溪江供水工程为建筑总的用地面积，因工程是先建后批建设项目，在后续建设过程中未办理审批手续，现无法办理
永嘉县山河供水有限公司	水闸主体上部建筑	15,196,523.07	水上建筑为先建后批建设项目，在后续建设过程中未办理审批手续，现无法办理
永嘉县山河供水有限公司	公司大楼	2,724,365.73	因工程是先建后批建设项目，在后续建设过程中没有审批手续，没有手续和材料导致无法办理
永嘉县山河供水有限公司	进水口管理房	623,907.95	后续建设过程中没有审批手续，导致无法办理产权证明
永嘉县山河供水有限公司	沙头电站楼	9,179,108.14	在电站项目建设项目中，有土地建设审批手续，在建设时没有及时补充资料，导致无法办理房产产权手续。
永嘉县上塘自来水有限公司	永嘉县自来水厂新办公楼	2,120,569.92	加层违建，其中加层违建面积约 670m ² ，已有厂区土地证 14061.7m ² ，其中已包含新办公楼。
永嘉县江北自来水有限公司	瓯北白水剑麻山水厂旧址	10,105.70	历史遗留原因，只有与白水村签订的征地协议，土地面积计 4.49 亩
永嘉县楠溪江供水有限公司	泵站管理房	2,526,394.61	因铁路建设原地块被征用，同时铁路建设指挥部在原址向西北平移 30 米，建设原管理房等建筑物。原房产证没回收（原土地证含输水工程全线用地），新房屋没产权证。
永嘉县江北自来水有限公司	乌水厂房屋	155,847.92	历史遗留

单位	项目	账面价值	未办妥产权证书原因
温州市燃气集团有限公司	吕浦锦园 6 幢 104 室	61,920.21	已提足折旧，因历史遗留未办理产权证，已有产权证上权属于温州市星辰液化气发展有限公司
温州市公用事业发展集团有限公司	南仙家园 11、15、18 幢 202 室	10,463,967.36	尚在办理中
温州市公用事业发展集团有限公司	方圆花岗石厂房（浙江省温州市平阳县鳌江镇工业路 252 号）	0	厂房的土地使用年限已于 2002 年 12 月 28 日到期、土地类型为划拨、工业用地调整为商住用地、存在超征地面积 0.92 亩等原因，导致厂房拍卖流标，暂无法办理产权转移手续
温州市泽雅水库有限公司	泽雅水库管理站应急管理用房	2,236,696.94	历史遗留未办理房产证
合计		1,184,715,410.63	

说明：

- 1、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司自来水厂、供水站和水库周边的房屋建筑物，因历史遗留，无法区分可办理产权的建筑物和其他构筑物，无法汇总账面价值金额。
- 2、温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司桥下镇污水处理厂（一、二期）、桥头镇污水处理厂（一、二期）、沙头镇污水处理厂、岩头镇污水处理站、鹤盛镇污水处理站、老岩坦镇污水处理站、大若岩镇污水处理站、碧莲镇污水处理站、巽宅镇污水处理站，于永嘉县给排水设施一体化整合提升项目（一期）中，购买永嘉县建设投资集团有限公司资产，原建设单位未取得土地审批手续，缺少一期工程建验收备案表，账面无法区分明细。

(2) 固定资产清理

单位	项目	期末 账面价值	期初 账面价值	转入清理的原因
温州市燃气集团有限公司	杨府山储配站及检测站待在滨江商务区桃花岛 T02-03 地块	16,754,007.41	16,754,007.41	拆迁未处置完毕
温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	拱瑞山路 1678 号房屋土地被征收拆迁处置资产	4,720,480.96	4,720,480.96	拆迁未处置完毕
温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	待报废设备	44,968.74	38,898.96	资产报废，尚未清理完毕
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	二厂房屋建筑物置换清理	734,061.35	734,061.35	车站物流地块置换未落实
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	龙跃路办公楼、宿舍楼	359,670.90	832,303.47	拆迁未处置完毕
温州燃气集团龙苍有限公司	待报废设备	3,686.28	3,221.96	资产报废，尚未清理完毕
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	待报废设备	2,727.67	1,906.84	资产报废，尚未清理完毕
温州市水务集团有限公司工程建设分公司	待报废设备	534.19	45,691.20	资产报废，尚未清理完毕
温州市自来水有限公司	鹿城区广场路 307 拆迁		2,014,161.76	房屋拆迁，本期已处置完成

单位	项目	期末 账面价值	期初 账面价值	转入清理的原因
温州市自来水有限公司	扶贫水厂		1,368,303.14	置换黄石山地 块，本期已处置 完成
温州市自来水有限公司	扶贫水厂管道		30,905.52	置换黄石山地 块，本期已处置 完成
乐清市水环境处理有 限责任公司	待报废设备		5,484.54	资产报废，本期 已处置完成
温州公用事业发展集 团乐清水务有限公司 单村分公司	待报废设备		4,853.28	资产报废，本期 已处置完成
温州市排水有限公司	待报废设备		4,831.68	资产报废，本期 已处置完成
合计		22,620,137.50	26,559,112.07	

15、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,401,241,208.55	491,090.67	8,400,750,117.88	7,409,289,468.22	5,529,356.39	7,403,760,111.83
工程物资	40,726.81		40,726.81	40,726.81		40,726.81
合计	8,401,281,935.36	491,090.67	8,400,790,844.69	7,409,330,195.03	5,529,356.39	7,403,800,838.64

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
瓯江引水工程	5,514,380,000.00	1,974,720,657.11	809,333,761.62			2,784,054,418.73	50.49	50.49	99,230,226.32	46,603,231.72	3.55	自筹及财政拨款
苍南县供排水基础设施项目	3,116,000,000.00	630,689,350.40	255,941,402.83			886,630,753.23	28.45	35.00				财政拨款
温州市滨海水厂工程	1,100,000,000.00	405,253,098.38	207,423,315.51			612,676,413.89	55.7	55.70	20,178,424.17	10,869,846.77	3.12	自筹
市政雨污水管网修复工程	1,000,000,000.00	421,127,677.11	89,513,772.06			510,641,449.17	51.06	51.06	14,947,382.00	12,644,265.80	3.37	自筹
苍南县城乡供水一体化项目	633,000,000.00	272,844,095.98	25,155,928.48			298,000,024.46	47.08	55.00				财政拨款
苍南农村饮用水达标提标工程	364,270,000.00	254,069,450.85	3,410,670.57			257,480,121.42	70.68	90.00	35,825,508.13	3,410,670.57	3.20	自筹及财政拨款
龙港新城水厂建设工程	440,081,300.00	79,632,623.81	74,439,583.39			154,072,207.20	35.01	35.01	2,503,069.77	2,406,192.85	3.50	自筹
瓯江南北联网供水应急工程（乐清片）	309,220,000.00	116,501,144.28	4,267,361.68			120,768,505.96	39.06	90.00				自筹
塘东制水厂三期扩建工程	155,217,000.00	87,021,708.49	745,719.18			87,767,427.67	56.54	56.54	995,146.13	692,119.18	3.94	自筹及财政拨款
苍南县居民住宅二次供水设施改造工程	145,570,000.00	15,313,459.90	59,829,580.22			75,143,040.12	51.62	70.00				财政拨款
苍南县水资源整合提升项目（一期）	700,000,000.00	38,327,897.74	27,272,610.20			65,600,507.94	9.37	12.00	2,526,672.54	2,359,583.67	3.30	自筹
合计	13,477,738,300.00	4,295,501,164.05	1,557,333,705.74			5,852,834,869.79			176,206,429.06	78,985,910.56		

16、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,329,557.21	2,356,253.45	1,592,720.52	3,093,090.14
其中：房屋及建筑物	2,317,676.02	2,356,253.45	1,580,839.33	3,093,090.14
运输设备	11,881.19		11,881.19	
二、累计折旧合计	1,720,900.30	1,248,043.71	1,592,720.52	1,376,223.49
其中：房屋及建筑物	1,711,989.40	1,245,073.42	1,580,839.33	1,376,223.49
运输设备	8,910.90	2,970.29	11,881.19	
三、使用权资产账面净值合计	608,656.91			1,716,866.65
其中：房屋及建筑物	605,686.62			1,716,866.65
运输设备	2,970.29			
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
五、使用权资产账面价值合计	608,656.91			1,716,866.65
其中：房屋及建筑物	605,686.62			1,716,866.65
运输设备	2,970.29			

17、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,758,328,945.73	1,173,599,917.00	5,250,681.10	5,926,678,181.63
其中：软件	61,329,466.85	22,217,909.02	429,544.44	83,117,831.43
土地使用权	2,574,053,903.84	63,660,011.12	4,821,136.66	2,632,892,778.30
特许经营权	2,122,945,575.04	1,087,711,184.13		3,210,656,759.17
数据资源		10,812.73		10,812.73
二、累计摊销合计	852,354,771.11	162,882,544.81	1,762,510.33	1,013,474,805.59
其中：软件	36,494,673.96	10,639,255.37	414,544.54	46,719,384.79
土地使用权	669,946,857.72	71,602,688.99	1,347,965.79	740,201,580.92
特许经营权	145,913,239.43	80,640,600.45		226,553,839.88
数据资源				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
特许经营权				
数据资源				
四、账面价值合计	3,905,974,174.62			4,913,203,376.04
其中：软件	24,834,792.89			36,398,446.64

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	1,904,107,046.12			1,892,691,197.38
特许经营权	1,977,032,335.61			2,984,102,919.29
数据资源				10,812.73

说明：

（1）根据温州市人民政府办公室《关于印发温州市区城乡供水一体化工作方案的通知》（温政办[2016]110 号），温州市自来水有限公司吸收合并瓯海区梧田街道自来水厂、温州市瞿溪自来水厂、温州市坑口塘自来水厂、温州市泽雅水厂及梧水管道安装公司，其土地使用权均为划拨，尚未办妥产权证书，无账面价值。

（2）温州市排水有限公司的污雨水泵站未办妥产权证书的土地使用权账面价值 9,806,789.26 元，未办妥产权证书的原因系历史遗留问题。

（3）浙江珊溪水利水电开发股份有限公司平苍渠系（原水输送管渠）收购的土地期末账面价值为 10,353,714.50 元，其土地使用权证办理工作尚在沟通中。

（4）温州公用事业发展集团苍南水务有限公司的桥墩分公司土地、观美水厂土地、东郊水厂土地、铁场净水厂土地及铁场标准化征用土地、宜山新厂区土地、金乡环城北路 102 号土地、望里镇罗厝村自来水厂土地、炎亭水厂土地、钱库水厂土地使用权未办妥产权证书的土地使用权账面价值共计 10,370,934.32 元，未办妥产权证书的原因系历史遗留问题。

（5）龙港市水务发展有限公司未办妥产权证书的土地使用权包括：龙港市临港污水处理有限公司钱库泵站建设用土地使用权账面价值 56,431.41 元，龙港市临港污水处理有限公司金乡泵站建设用土地 48,732.60 元，未办妥产权证书的原因系历史遗留问题。

（6）温州公用事业发展集团平阳水务有限公司腾蛟镇金田村 2900 平方米土地，账面价值无法对应，系原平阳县土地管理事务局于 1999 年所征收土地，原平阳县腾蛟自来水厂并入时一并转入，未办妥产权证书的原因系历史遗留问题。

（7）温州市自来水有限公司 2020 年温州市泽雅水厂并入温州市自来水有限公司，其土地为温州市瓯海区人民政府划拨给温州市泽雅水厂【温瓯政征字（1999）24 号】，账面价值 43,013.39 元，因历史遗留问题，该土地产权证目前仍在办理中。

（8）文成县云江水务有限公司未办妥产权证书的土地使用权-大岙水厂，其账面价值 2,845,651.06 元，未办妥产权证书的原因系历史遗留问题。

（9）温州公用事业发展集团乐清水务有限公司高位水池土地、雁荡山风景区增压给水工程公共建设道路用地、乐清市农村饮用水达标提升工程征地款账面价值 3,297,342.37 元，由于历史遗留问题，缺失手续，短期内难以办理产权证；乐清市城东街道东山南社区土地（排水公司泵站及办公楼），账面价值 1,382,160.96 元，由于土地上在建的项目仍未竣工，尚未办理产权证。

（10）温州市公用事业发展集团有限公司西向生态填埋场未办妥产权证书，账面价值 222,736,542.42 元，由于土地和上附建筑物不属于同一单位，目前产权证尚在与相关部门

沟通办理中。

（11）温州市泽雅水库有限公司瓯海区泽雅镇岙外麻芝用（温国用 2011 第 3-248009）土地使用权，土地证权属为温州交通发集团有限公司，转入价值为多块地的总值，目前仅该块土地权属变更尚未办理完成，无法区分该块土地的单独的账面价值。

（2）确认为无形资产的数据资源

项 目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合 计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额		10,812.73		10,812.73
其中：购入				
内部研发		10,812.73		10,812.73
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		10,812.73		10,812.73
二、累计摊销				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		10,812.73		10,812.73
2. 期初账面价值				

18、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
温州市管道燃气有限公司	15,070,583.92			15,070,583.92
温州市公用实业发展有限公司	40,000.00			40,000.00
合 计	15,110,583.92			15,110,583.92

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
整治修复项目	106,278,037.80	80,230,050.34	41,004,466.53		145,503,621.61
水表及改造费	26,493,028.42	5,734,659.23	5,444,745.56		26,782,942.09
装修	23,771,193.21	11,942,479.92	7,679,697.28	114,900.00	27,919,075.85
管道改造	18,200,459.81	1,280,370.75	2,720,925.33		16,759,905.23
服务费	4,143,087.24	9,493,479.48	3,161,848.04		10,474,718.68
其他	10,440,494.61	11,374,152.57	2,958,136.53	43,522.68	18,812,987.97
合计	189,326,301.09	120,055,192.29	62,969,819.27	158,422.68	246,253,251.43

20、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	期末余额		期初余额	
	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				
信用减值损失	150,709,020.09	36,446,408.95	130,254,043.22	31,476,581.32
资产减值准备	14,302,511.26	3,575,627.84	13,934,976.47	3,483,744.13
递延收益	190,000.00	47,500.00		
可抵扣亏损			6,782.84	339.14
已计提未发生的费用	4,049,523.75	1,012,380.94	1,851,330.00	462,832.50
其他	1,387,234.75	346,808.69	1,968,190.81	492,047.70
小 计	170,638,289.85	41,428,726.42	148,015,323.34	35,915,544.79
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	4,291,967.22	1,072,991.81	2,893,082.04	723,270.51
固定资产折旧	197,961.00	49,490.25	230,425.16	57,606.29
小 计	4,489,928.22	1,122,482.06	3,123,507.20	780,876.80

21、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	696,002,493.14	804,314,345.15

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
代建资产	313,902,762.30	190,530,872.33
预付土地出让金	36,000,000.00	36,000,000.00
预付长期资产购置款	9,176,146.23	8,986,610.48
定期存单	2,800,000.00	2,800,000.00
农村生活污水处理工程（2014-2016）项目款项	480,530,106.90	480,530,106.90
永嘉县污水处理厂清洁排放提升工程及管网建设工程	374,908,191.16	320,282,553.53
城市给水管网改扩建工程	325,776,836.96	325,792,910.38
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（一期）	262,627,937.29	279,735,482.05
永嘉县污水处理厂配套管网建设工程（一期）	249,421,441.81	238,837,268.10
瓯海餐厨垃圾处理项目	136,927,574.99	41,746,825.84
污水管网乡镇实施建设，代拨款建设资金	104,554,977.38	109,299,190.38
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（二期）	101,330,233.41	45,606,756.48
小子溪水库备用水联网工程	80,606,588.55	62,902,021.82
库区生活污水处理工程	59,902,587.73	59,909,717.28
新强污水建设项目	48,264,847.21	4,275,184.88
永嘉县岩坦镇自来水厂（一期）及配套管网工程	23,581,100.81	15,891,628.70
大荆雁荡供水总管延伸工程	18,241,084.14	15,117,830.84
萧江截污纳管（一期）工程	17,884,201.20	17,884,201.20
农村生活污水处理项目	17,761,000.13	17,761,000.13
水头污水支干管二期工程凤卧标段	15,430,738.23	15,382,325.73
公益性生物资产	11,398,305.47	
萧江镇污水收集支干管近期工程-III标段	10,960,884.36	10,960,884.36
永嘉工业园区基础设施发债项目雨污管网建设工程	9,568,582.56	
水头污水处理厂（2014 年前开始）	8,697,310.00	8,697,310.00
污水零直排区建设项目	6,051,424.48	5,155,497.48
水头镇污水支干管工程鹤溪社区标段	5,096,854.34	5,096,854.34
南清芙旧网改造工程指挥部	4,998,821.89	4,998,821.89
萧江污水处理厂（2014 年前开始）	4,400,916.51	4,400,916.51
平阳县一、二级污水管网排查、修复工程	3,998,685.77	3,998,685.77
污泥处置工程	3,755,760.63	3,665,740.63
东海污水处理厂技改扩容工程	3,746,329.00	3,746,329.00
污水处理厂提标改造	3,242,717.99	3,242,717.99
淡溪镇给水总管工程工作领导小组	2,447,623.19	2,048,270.19
昆鳌污水处理厂	1,842,850.00	1,842,850.00
小芙社区给水总管工程工作领导小组	1,710,041.89	1,710,041.89
污水处理厂改扩建工程	1,267,328.00	1,267,328.00
南雁镇吴山村污水末端收集和处理工程	1,060,103.00	1,779,573.25
水头镇污水支干管一期 III 标段工程	1,039,331.00	1,039,331.00
万全镇纬五路经六路污水管工程	745,767.00	745,767.00

项目	期末余额	期初余额
平阳县垃圾焚烧发电厂二期扩建污水纳管工程	741,600.00	741,600.00
东海污水处理厂（2014 年前开始）	576,794.00	576,794.00
平阳县餐厨垃圾及炉渣处置专项污水临时排放工程	560,954.00	560,954.00
昆鳌大道污水主管 8#倒虹井修复工程	365,565.00	365,565.00
污水处理厂消毒池工程	47,300.00	47,300.00
肖江截污纳管（二期）工程	46,060.00	46,060.00
永嘉县污水处理厂及配套管网（二期）		36,561,523.51
永嘉县碧莲自来水厂及配套管网工程		73,567,777.08
桥下污水处理厂一期工程		24,804,030.60
沙头高浦农房集聚前期		15,897,000.00
其他	41,075,412.57	48,489,108.93
合 计	3,505,074,172.22	3,359,641,464.62

22、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	683,000,000.00	241,071,243.84
信用借款	379,423,159.34	1,192,386,164.50
质押借款	174,411,005.45	60,202,000.00
短期借款利息	922,686.48	1,090,038.45
合 计	1,237,756,851.27	1,494,749,446.79

23、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	534,558,065.90	260,000,000.00
银行承兑汇票		79,990,000.00
合 计	534,558,065.90	339,990,000.00

24、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,124,766,835.61	1,728,368,036.76
1 至 2 年	294,817,695.30	132,561,942.74
2 至 3 年	33,250,584.70	62,368,083.27
3 年以上	105,559,723.87	97,317,755.55
合 计	2,558,394,839.48	2,020,615,818.32

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
苍南县万城供水有限公司	29,185,871.50	未结算
中国城市建设研究院有限公司	18,911,852.54	未结算
杭州地方铁路开发有限公司	18,446,682.52	工程未完工，进度款暂扣
浙江优能环保科技有限公司	14,696,389.59	未收到票，进度款暂扣
瑞安市财政局	9,000,000.00	历史遗留
中交一公局第二工程有限公司	8,355,458.14	未结算
温州汇昌建筑劳务有限公司	7,337,160.02	未收到票，进度款暂扣
中国建筑第五工程局有限公司	7,300,728.37	未结算
宁波宏川环境科技有限公司	4,944,034.07	未收到票，进度款暂扣
合 计	118,178,176.75	

25、预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,353,118.22	4,577,423.76

26、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	767,575,581.34	771,197,565.02
预收货款	92,548,042.05	132,777,249.87
预收管理费	1,585,535.66	1,796,143.76
合 计	861,709,159.05	905,770,958.65

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	181,404,252.71	1,137,253,678.11	1,147,091,497.87	171,566,432.95
离职后福利-设定提存计划	8,083,453.63	99,600,044.09	101,324,242.87	6,359,254.85
辞退福利		41,814.58	41,814.58	
合计	189,487,706.34	1,236,895,536.78	1,248,457,555.32	177,925,687.80

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	160,338,376.72	763,136,699.22	774,585,680.55	148,889,395.39
职工福利费		68,838,800.94	68,838,797.24	3.70
社会保险费	3,239,032.02	61,497,768.22	61,120,127.05	3,616,673.19
其中：医疗及生育保险费	2,969,882.80	57,004,419.87	56,638,224.36	3,336,078.31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	269,149.22	4,493,348.35	4,481,902.69	280,594.88
住房公积金	20,687.00	88,090,911.45	88,062,726.45	48,872.00
工会经费和职工教育经费	9,002,925.75	18,022,777.34	17,573,883.80	9,451,819.29
其他短期薪酬	8,803,231.22	137,666,720.94	136,910,282.78	9,559,669.38
合 计	181,404,252.71	1,137,253,678.11	1,147,091,497.87	171,566,432.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	8,083,453.63	99,600,044.09	101,324,242.87	6,359,254.85
其中：基本养老保险费	7,054,689.02	81,151,652.36	82,777,517.27	5,428,824.11
失业保险费	250,876.52	3,287,703.18	3,340,778.96	197,800.74
企业年金缴费	777,888.09	15,160,688.55	15,205,946.64	732,630.00
合计	8,083,453.63	99,600,044.09	101,324,242.87	6,359,254.85

28、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	55,641,188.58	124,122,166.47	116,482,128.07	63,281,226.98
增值税	35,565,797.31	186,452,364.16	188,206,243.34	33,811,918.13
房产税	12,790,448.95	18,632,566.75	16,766,769.95	14,656,245.75
土地使用税	15,499,732.22	15,375,204.78	16,226,193.87	14,648,743.13
水资源税	8,653,691.84	126,720,286.82	116,834,407.26	18,539,571.40
印花税	10,854,085.37	18,410,436.70	25,018,698.78	4,245,823.29
水源地治理保护资金	1,743,395.77	1,916,378.95		3,659,774.72
城市维护建设税	1,923,571.55	11,454,412.92	11,583,033.03	1,794,951.44
教育费附加（含地方教育费附加）	1,485,983.92	8,615,155.42	9,036,230.43	1,064,908.91
代扣代缴个人所得税	1,619,161.25	10,213,038.76	8,732,077.53	3,100,122.48
库区基金	821,172.97	3,244,368.49	3,211,276.82	854,264.64
其他税费	57,278.50	3,743,859.72	3,783,544.02	17,594.20
合计	146,655,508.23	528,900,239.94	515,880,603.10	159,675,145.07

29、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,745,110,233.73	2,881,875,093.05
合 计	2,745,110,233.73	2,881,875,093.05

(1) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
企业借款	716,285,389.55	762,263,820.88
第三方往来款	688,502,708.96	562,469,408.65
押金及保证金	303,823,006.18	252,310,490.04
历史沉淀	276,836,921.33	277,812,601.47
代收代付款	229,005,916.92	165,101,899.76
污水处理费	155,532,648.69	112,322,621.81
代垫款	113,276,477.69	90,535,352.34
工程费用	92,524,444.94	103,059,373.38
水源保护、生态补偿费	79,111,700.64	379,371,571.64
预提费用	32,419,390.65	92,480,498.39
质保金	13,696,688.78	19,341,154.35
暂收款	10,880,725.19	9,502,450.01
泽雅水资源券	7,188,683.00	7,196,793.00
未达报装费	3,774,471.74	3,697,673.17
餐费充值	3,284,873.82	2,481,015.07
其他	18,966,185.65	41,928,369.09
合 计	2,745,110,233.73	2,881,875,093.05

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
平阳县国资发展有限公司	687,050,100.00	借款未偿还
苍南县灵溪新农村建设有限公司	400,000,000.00	未结算
乐清市国有投资有限公司	77,099,491.19	历史遗留借款
永嘉县财政局	49,492,548.45	水源地保护基金计提未上缴
泰顺罗阳中心城区都市型功能区管委会	27,271,700.00	历史沉淀
苍南县伟峰建设工程有限公司	10,414,326.92	履约保证金
乐清市财政局	10,000,000.00	待疏港公路竣工结算后处理
合 计	1,261,328,166.56	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,284,844,664.55	1,540,307,184.88
一年内到期的应付债券	530,355,197.25	1,421,284,569.86
一年内到期的长期应付款	100,142,091.67	238,905,921.65
一年内到期的租赁负债	747,966.07	293,048.13

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,916,089,919.54	3,200,790,724.52

31、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	37,488,801.74	16,446,769.74
其他	726,912.10	726,912.10
合 计	38,215,713.84	17,173,681.84

32、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,993,549,399.46	4,639,893,820.36
质押借款	2,713,430,920.20	2,112,663,648.36
信用借款	2,049,225,717.76	1,494,553,245.01
抵押借款		174,680,000.00
质押及保证借款	14,285,230,564.26	11,870,986,104.05
长期借款应付利息	24,817,035.25	18,576,493.27
小 计	22,066,253,636.93	20,311,353,311.05
减：一年内到期的长期借款	1,284,844,664.55	1,540,307,184.88
合 计	20,781,408,972.38	18,771,046,126.17

(1) 长期借款明细

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
国家开发银行 浙江省分行	322,104,276.67		2020-10 至 2045-10	4.300	保证借款		乐清市国有 投资有限公司
宁波银行股份 有限公司温州 分行	236,342,527.78	88,342,527.78	2023-1 至 2027-5	4.750	保证借款		永嘉投资集 团有限公司
浙商银行股份 有限公司温州 永嘉支行	187,271,409.72	187,271,409.72	2022-3 至 2025-12	4.750	保证借款		永嘉投资集 团有限公 司、永嘉财 融投资有限 公司
中国农业发展 银行瑞安市分 行	169,588,201.37	208,598.48	2020-3 至 2038-3	4.195	保证借款		平阳县城市 建设投资有 限公司
中国建设银行 股份有限公司 苍南支行	158,242,825.21	18,242,825.21	2020-8 至 2032-6	3.200	保证借款		苍南县旅游 投资集团有 限公司
宁波银行股份 有限公司温州 分行	158,782,887.24	29,070,887.24	2019-12 至 2029-10	4.900	保证借款		永嘉投资集 团有限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业发展 银行瑞安市分 行	150,184,983.55	184,983.55	2021-6 至 2038-3	3.945	保证借款		平阳县城市 建设投资有 限公司
广发银行股份 有限公司温州 永嘉支行	99,099,825.00	2,099,825.00	2024-5 至 2026-5	3.300	保证借款		永嘉投资集 团有限公司
兴业银行股份 有限公司温州 永嘉支行	95,097,638.89	95,097,638.89	2023-1 至 2025-10	3.700	保证借款		乐清市国有 投资有限公 司
中国民生银行 股份有限公司 温州分行	95,108,794.52	5,108,794.52	2023-9 至 2026-9	3.800	保证借款		苍南县自来 水有限公司
温州银行股份 有限公司永嘉 支行	89,664,922.50	1,014,922.50	2024-5 至 2027-5	4.200	保证借款		永嘉财融投 资有限公司
浙江苍南农村 商业银行股份 有限公司灵溪 支行	80,115,243.84	80,115,243.84	2022-1 至 2025-1	4.750	保证借款		苍南县国有 资产投资集 团有限公司
中国民生银行 股份有限公司 温州平阳支行	78,060,608.09	4,060,608.09	2024-6 至 2027-6	3.600	保证借款		温州市水务 集团有限公 司
中国民生银行 股份有限公司 温州平阳支行	72,555,945.93	3,680,945.93	2024-11 至 2027-11	3.600	保证借款		温州市水务 集团有限公 司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	50,092,553.09	6,038,091.09	2022-8 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国民生银行 股份有限公司 温州分行	50,050,000.00		2024-12 至 2027-12	3.600	保证借款		乐清市国有 投资有限公 司
中国民生银行 股份有限公司 温州平阳支行	50,060,608.09	60,608.09	2023-1 至 2027-3	3.500	保证借款		平阳县国资 发展有限公 司
宁波银行股份 有限公司温州 分行	50,021,503.77	50,021,503.77	2022-6 至 2025-6	4.750	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国民生银行 股份有限公司 温州分行	48,794,010.42		2024-4 至 2027-4	3.250	保证借款		乐清市国有 投资有限公 司
中国民生银行 股份有限公司 温州平阳支行	47,537,297.28	2,537,297.28	2024-3 至 2027-3	3.600	保证借款		温州市水务 集团有限公 司
中国民生银行 股份有限公司 温州平阳支行	47,537,297.28	2,537,297.28	2024-3 至 2027-3	3.600	保证借款		温州市水务 集团有限公 司
国家开发银行 浙江省分行	47,353,458.20	1,853,458.20	2021-1 至 2046-1	4.350	保证借款		平阳县国资 发展有限公 司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国工商银行 股份有限公司 苍南支行	47,050,981.94	5,773,681.94	2022-3 至 2031-4	3.550	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司温州 新城支行	46,941,088.99		2020-1 至 2032-1	3.300	保证借款		温州市公用 事业发展集 团有限公司 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 有限公司苍南 支行	36,810,113.78	12,039,885.48	2020-1 至 2028-1	3.550	保证借款		平阳县国资 发展有限公 司
国家开发银行 浙江省分行	32,487,296.42	37,296.42	2022-12 至 2046-1	4.350	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	29,593,793.28	25,749.28	2024-3 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 有限公司苍南 支行	20,158,418.59	21,842.59	2019-11 至 2031-1	3.550	保证借款		平阳县国资 发展有限公 司
国家开发银行 浙江省分行	20,022,377.85	22,377.85	2023-12 至 2046-1	4.350	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	16,323,402.84	14,202.84	2023-6 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 有限公司苍南 支行	16,017,355.56	17,355.56	2019-10 至 2033-7	3.550	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 股份有限公司 苍南支行	15,380,343.72	16,665.32	2022-1 至 2033-4	3.550	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
鑫沅资产管理 有限公司	15,024,583.33		2020-4 至 2028-9	5.900	保证借款		乐清市国有 投资有限公 司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	14,916,304.53	12,978.53	2024-10 至 2051-12	2.900	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国农业发展 银行乐清市支 行	14,153,354.44		2022-11 至 2039-11	3.400	保证借款		乐清市城市 建设投资集 团有限公司

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国工商银行 有限公司苍南 支行	14,015,186.11	15,186.11	2019-10 至 2032-1	3.550	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	13,387,651.22	12,873.22	2020-12 至 2035-12	3.150	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	12,724,561.52	11,071.52	2023-7 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
陆家嘴国际信 托有限公司	12,421,700.00		2019-8 至 2028-9	6.300	保证借款		乐清市国有 投资有限公司
中国工商银行 股份有限公司 苍南支行	11,371,309.55	12,321.35	2021-6 至 2035-10	3.550	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	10,919,582.02	9,501.02	2023-11 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	10,871,221.49	10,453.49	2021-2 至 2035-12	3.150	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	10,826,048.64	9,419.64	2023-5 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 股份有限公司 苍南支行	10,010,847.22	10,847.22	2021-6 至 2034-10	3.550	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 有限公司苍南 支行	10,010,847.22	10,847.22	2019-9 至 2034-7	3.550	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份 有限公司苍南 县支行	9,715,898.71	8,453.71	2022-9 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国银行股份有限公司苍南县支行	9,679,340.41	9,307.41	2021-1 至 2035-12	3.150	保证借款		温州公用事业 发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	9,670,839.00	8,414.50	2023-12 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
国家开发银行 浙江省分行	9,459,188.93	11,188.93	2024-12 至 2046-1	3.600	保证借款		平阳县国资 发展有限公 司
中国银行股份有限公司苍南县支行	9,281,244.52	8,075.52	2024-6 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	8,157,030.35	7,097.35	2023-8 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	7,339,057.05	1,841,057.05	2021-7 至 2035-12	3.150	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国工商银行 有限公司苍南 支行	7,007,593.06	7,593.06	2020-1 至 2028-7	3.550	保证借款		温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国农业发展 银行乐清市支 行	6,647,377.78		2023-1 至 2039-11	4.000	保证借款		乐清市城市 建设投资集 团有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	6,608,582.06	5,750.06	2022-12 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	6,571,793.05	5,718.05	2023-9 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水 有限公司、 温州公用事 业发展集团 苍南水务有 限公司

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国银行股份有限公司苍南县支行	6,534,265.40	5,685.40	2022-11 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	6,032,730.02	5,249.02	2023-10 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	5,932,003.35	5,161.38	2023-3 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	5,927,435.41	5,157.41	2023-1 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	5,823,798.23	5,067.23	2022-10 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	5,310,714.80	4,620.80	2024-4 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国工商银行有限公司苍南支行	5,216,834.69	5,652.69	2019-12 至 2029-1	3.550	保证借款		温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国工商银行有限公司苍南支行	5,024,944.76	5,444.76	2019-11 至 2029-7	3.550	保证借款		温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国工商银行有限公司苍南支行	5,005,423.61	5,423.61	2019-10 至 2034-7	3.550	保证借款		温州公用事业发展集团苍南水务有限公司

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国银行股份有限公司苍南县支行	4,529,803.34	3,941.34	2024-5 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	4,454,151.01	3,875.51	2024-7 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	4,454,226.07	4,283.07	2020-12 至 2035-12	3.150	保证借款		温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	4,208,022.36	3,661.36	2023-11 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	3,483,332.81	3,030.81	2024-7 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	3,166,989.57	2,755.57	2023-2 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国工商银行股份有限公司苍南支行	3,003,254.17	3,254.17	2021-6 至 2033-10	3.550	保证借款		温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	2,746,091.45	2,389.35	2024-9 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国工商银行股份有限公司苍南支行	863,449.29	935.59	2019-12 至 2028-1	3.550	保证借款		温州公用事业发展集团苍南水务有限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国银行股份有限公司苍南县支行	830,072.24	722.24	2023-9 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	495,779.37	431.37	2023-12 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	364,229.91	316.91	2024-11 至 2051-12	2.900	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
中国银行股份有限公司苍南县支行	347,135.54	302.04	2024-8 至 2051-12	3.150	保证借款		温州市排水有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司
农发基础设施基金有限公司	600,595,833.33		2022-10 至 2041-10	3.250	信用借款		
中国建设银行股份有限公司瑞安支行	458,691,111.89	21,211,111.89	2023-3 至 2047-2	2.650	信用借款		
中国建设银行股份有限公司温州中山支行	326,636,072.07		2023-10 至 2053-10	2.385	信用借款		
中国银行股份有限公司温州市分行	243,211,791.14		2023-12 至 2053-12	2.385	信用借款		
农发基础设施基金有限公司	100,099,305.56		2022-9 至 2041-9	3.250	信用借款		
中国民生银行股份有限公司温州苍南支行	95,110,305.56	5,110,305.56	2023-10 至 2026-10	3.800	信用借款		
中国民生银行股份有限公司温州苍南支行	52,310,668.06	2,810,668.06	2024-1 至 2027-1	3.800	信用借款		
中国民生银行股份有限公司温州苍南支行	42,799,637.50	2,299,637.50	2024-1 至 2027-1	3.800	信用借款		
温州市财务开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2016-3 至 2025-10	1.200	信用借款		
中国民生银行股份有限公司温州鹿城支行	29,546,600.00	1,501,504.22	2024-3 至 2027-7	3.300- 3.650	信用借款		

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	25,026,265.49	25,026,265.49	2022-4 至 2025-4	3.215	信用借款		
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	25,026,265.49	25,026,265.49	2022-6 至 2025-4	3.215	信用借款		
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	22,018,690.21	22,018,690.21	2022-4 至 2025-4	3.215	信用借款		
中国工商银行 股份有限公司 乐清支行	1,091,284,110.85		2022-5 至 2047-5	3.690	质押及保 证借款	自营污 水处理 厂污水 处理服 务收入 和污水 处理配 套管网 产生的 运污服 务收入 的收费 权	乐清市国有 投资有限公司
中国农业银行 股份有限公司 永嘉县支行	826,433,273.61	933,273.61	2022-12 至 2046-12	3.100	质押及保 证借款	水费收 费权	永嘉投资集 团有限公司
中国农业行银 股份有限公司 苍南县支行	750,756,250.00	756,250.00	2022-9 至 2041-12	3.300	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费权， 水库原 水收费 权“珊溪 水源地 治理保 护资金” 及“引水 工程及 水源地 保护与 治理资 金”收 费权及 其项下 全部收 益	苍南县县城 建设开发有 限公司
国家开发银行 浙江省分行	734,295,643.75	795,643.75	2021-11 至 2054-11	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	722,280,801.37	10,000,000.00	2020-1 至 2037-1	3.550	质押及保 证借款		乐清市国有 投资有限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国银行股份有限公司瑞安 市支行	710,741,967.03	21,599,287.03	2021-12 至 2046-11	2.900	质押及保 证借款	《瑞安市全域 污处理厂网一 体化 PPP 项 目合同》项 下应收账款 283275.63 51 万元	瑞安市排水 有限公司
中国农业银行 股份有限公司温州鹿城支行	637,576,131.11	18,016,280.00	2023-2 至 2043-1	2.960	质押及保 证借款	（雨） 水收集 收费权	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	532,503,922.22	503,922.22	2022-12 至 2045-12	3.100	质押及保 证借款	污水处理 费收费 权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业发展 银行乐清市支 行（给排水一 体化项目）	505,490,972.22		2022-11 至 2051-11	3.500	质押及保 证借款	供水收 费权质 押	乐清市城市 建设投资集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	480,519,452.05		2021-11 至 2046-2	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权 桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 苍南县支行	450,453,750.00	10,453,750.00	2022-9 至 2045-6	3.300	质押及保 证借款	《瑞安市全域 污处理厂网一 体化 PPP 项 目合同》项 下应收 账款 17555.380 371 万元	苍南县县城 建设开发有 限公司
中信银行股份 有限公司温州 瑞安支行	440,475,933.33	14,645,933.33	2021-12 至 2046-12	3.540	质押及保 证借款		瑞安市排水 有限公司
中国农业银行 股份有限公司 永嘉县支行	366,385,825.00	385,825.00	2023-8 至 2047-2	3.450	质押及保 证借款	水费收 费权	永嘉投资集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 永嘉县支行	360,320,054.79	10,320,054.79	2023-9 至 2043-9	2.950	质押及保 证借款	水费收 费权	温州公用事 业发展集团 永嘉水务有 限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 瑞安市支行	311,912,358.03	14,422,358.03	2023-3 至 2046-12	2.650	质押及保 证借款	水费收 费权	瑞安市市区 自来水有限 公司、瑞安 市公用事业 投资集团有 限公司
中国农业股份 有限公司温州 分行	296,255,609.10	16,256,800.57	2023-2 至 2043-1	3.250	质押及保 证借款	供水收 费权	平阳县新鳌 城市建设有 限公司
中国邮政储蓄 银行股份有限 公司瑞安市支 行	285,304,791.67	10,304,791.67	2022-10 至 2046-11	3.500	质押及保 证借款	《瑞安 市全域 污处理 厂网一 体化 PPP 项 目合同》项 下 18.58%的 收益和 权益	瑞安市排水 有限公司
中国农业股份 有限公司温州 分行	277,756,800.56	15,255,609.10	2023-1 至 2043-1	3.250	质押及保 证借款	供水收 费权	平阳县新鳌 城市建设有 限公司
中国银行股份 有限公司温州 市分行	255,276,604.17	276,604.17	2021-12 至 2054-11	3.550	质押及保 证借款	“珊溪水 源地治 理保护 资金”及 “引水工 程及水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益 “珊溪水 源地治 理保护 资金”及 “引水工 程及水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国建设银行 股份有限公司 温州中山支行	254,525,790.63	275,790.63	2021-11 至 2054-11	3.550	质押及保 证借款	“珊溪水 源地治 理保护 资金”及 “引水工 程及水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益	温州市公用 事业发展集 团有限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行 （给排水一体化项目）	238,211,555.56		2022-12 至 2047-12	3.200	质押及保 证借款	城市基 础设施 供水收 费权	乐清市城市 建设投资集 团有限公司
中国工商银行 股份有限公司 温州胜利支行	223,376,659.03	120,426,659.03	2020-6 至 2035-6	3.700	质押及保 证借款	水费收 费权	温州市公用 事业发展集 团有限公司 瑞安市市区 自来水有限 公司、瑞安 集镇供水有 限公司、瑞 安市下供水 有限公司
中国工商银行 股份有限公司 瑞安支行	220,190,238.89	10,190,238.89	2023-3 至 2046-12	2.830	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	200,192,500.00	192,500.00	2023-7 至 2046-9	3.150	质押及保 证借款	水费收 费权	
中国工商银行 股份有限公司 乐清支行	200,235,616.44		2022-1 至 2043-6	3.660	质押及保 证借款	自营污 水处理 厂污水 处理服 务收入 和污水 处理配 套管网 产生的 运污服 务收入 的收费 权	乐清市国有 投资有限公 司
中国工商银行 股份有限公司 乐清支行	200,230,136.99		2021-10 至 2043-6	3.900	质押及保 证借款	自营污 水处理 厂污水 处理服 务收入 和污水 处理配 套管网 产生的 运污服 务收入 的收费 权	乐清市国有 投资有限公 司
中国工商银行 股份有限公司 温州马鞍池支 行	168,189,933.33	25,028,263.89	2020-9 至 2030-8	3.700	质押及保 证借款	污 （雨） 水收集 收费权	温州市公用 事业发展集 团有限公司
兴业银行股份 有限公司温州 永嘉支行	153,168,300.00	168,300.00	2022-12 至 2052-12	3.250	质押及保 证借款	水费收 费权	永嘉投资集 团有限公司

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	150,162,328.77		2021-2 至 2046-2	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权 “珊溪水 源地治 理保护 资金”及 “引水工 程及水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	123,383,692.01	133,692.01	2021-11 至 2054-11	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权 及其项 下全部 收益	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	117,241,140.24	9,526,400.00	2022-1 至 2037-1	3.200	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
平安银行股份 有限公司温州 分行	113,616,652.78		2019-12 至 2030-12	3.700	质押及保 证借款	供水收 费权质 押	乐清市国有 投资有限公 司
中国民生银行 股份有限公司 温州永嘉支行	110,025,858.08	3,125,858.08	2024-1 至 2034-1	3.500	质押及保 证借款	水费收 费权	温州公用事 业发展集团 永嘉水务有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	100,099,305.55	99,305.55	2023-6 至 2046-9	3.250	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	100,108,219.18		2022-1 至 2046-2	3.200	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	90,185,492.49	7,328,000.00	2021-2 至 2037-1	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	80,086,777.78	86,777.78	2022-6 至 2045-10	3.550	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国建设银行 股份有限公司 苍南支行	79,686,408.77	20,886,408.77	2019-8 至 2029-5	3.200	质押及保 证借款	水费收 费权	苍南县旅游 投资集团有 限公司
宁波银行股份 有限公司温州 永嘉支行	76,108,794.52	8,108,794.52	2024-1 至 2027-1	4.750	质押及保 证借款	水费收 费权	永嘉投资集 团有限公司

温州市公用事业发展集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	72,148,393.99	5,862,400.00	2021-6 至 2037-1	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权 “珊溪水 源地治 理保护 资金”及 “引水工 程及水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益	乐清市国有 投资有限公 司
兴业银行股份 有限公司温州 分行	71,577,557.64	77,557.64	2021-11 至 2054-11	3.550	质押及保 证借款	“珊溪水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	69,074,845.83	74,845.83	2021-2 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
上海浦东发展 银行股份有限 公司温州龙湾 支行	68,067,527.78	68,067,527.78	2018-9 至 2025-9	3.250	质押及保 证借款	污水运 行费收 费权	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国农业行银 股份有限公司 苍南县支行	63,058,712.50	58,712.50	2022-11 至 2044-12	3.050	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县城 建设开发有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	52,790,516.71	56,396.21	2024-9 至 2046-9	3.500	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	50,054,236.11	54,236.11	2022-2 至 2046-10	3.550	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	50,053,472.22	53,472.22	2024-2 至 2046-9	3.500	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	50,054,109.59		2022-5 至 2046-2	3.550	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	50,054,109.59		2021-7 至 2046-2	3.450	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	50,054,236.11	54,236.11	2021-2 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国工商银行 股份有限公司 温州马鞍池支 行	46,049,897.22	49,897.22	2021-11 至 2054-11	3.550	质押及保 证借款	“珊溪水 源地治 理保护 资金”及 “引水工 程及水 源地保 护与治 理资金” 收费权 及其项 下全部 收益	温州市公用 事业发展集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	45,092,746.25	3,664,000.00	2020-12 至 2037-1	3.200	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	45,048,812.50	48,812.50	2022-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	40,043,388.89	43,388.89	2021-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	30,032,465.75		2022-7 至 2046-2	3.450	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国农业行银 股份有限公司 苍南县支行	25,027,881.95	27,881.95	2024-1 至 2043-6	3.050	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县城 建设开发有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行	25,027,054.80		2022-10 至 2046-2	3.450	质押及保 证借款	乐清市 水环境 公司污 水处理 收费权	乐清市国有 投资有限公 司
中国银行股份 有限公司瑞安 市支行	22,259,105.07	2,478,306.57	2022-10 至 2033-12	2.850	质押及保 证借款	瑞安市 公用事 业投资 集团有 限公司 收费权	瑞安市市区 自来水有限 公司、瑞安 市塘下供水 有限公司
中国农业行银 股份有限公司 苍南县支行	20,020,166.67	20,166.67	2023-8 至 2044-6	3.300	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县城 建设开发有 限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 苍南县支行	20,018,638.89	18,638.89	2023-11 至 2042-12	3.050	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县 城建设开 发有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 乐清市支行 （给排水一体 化项目）	20,017,500.00		2023-7 至 2047-12	3.150	质押及保 证借款	城市基 础设施 供水收 费权	乐清市城 市建设投 资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	20,021,694.44	21,694.44	2020-12 至 2045-11	3.200	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发 展投资集 团有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	19,020,609.72	20,609.72	2021-12 至 2045-11	3.200	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发 展投资集 团有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	17,819,308.06	19,308.06	2023-1 至 2045-11	3.200	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发 展投资集 团有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	17,017,920.83	17,920.83	2022-9 至 2045-11	3.450	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发 展投资集 团有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 苍南县支行	15,015,583.33	15,583.33	2023-5 至 2044-6	3.400	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县 城建设开 发有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	15,016,270.83	16,270.83	2022-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发 展投资集 团有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	13,614,752.22	14,752.22	2022-1 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发 展投资集 团有限公 司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	10,060,747.92	10,747.92	2024-11 至 2046-9	3.500	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国 有资本运 营集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	10,010,541.67	10,541.67	2022-9 至 2046-9	3.450	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国 有资本运 营集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	10,010,541.67	10,541.67	2022-9 至 2046-9	3.450	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国 有资本运 营集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 苍南县支行	10,010,388.89	10,388.89	2023-5 至 2044-6	3.400	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县 城建设开 发有限公 司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行银 股份有限公司 苍南县支行	10,010,083.33	10,083.33	2024-8 至 2043-12	3.300	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权 桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县城 建设开发有 限公司
中国农业银行银 股份有限公司 苍南县支行	10,010,083.33	10,083.33	2024-9 至 2043-6	3.300	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权 桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县城 建设开发有 限公司
中国农业银行银 股份有限公司 苍南县支行	10,010,083.33	10,083.33	2024-9 至 2042-6	3.300	质押及保 证借款	桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权 桥墩水 库电费 收费 权，水 库原水 收费权	苍南县县城 建设开发有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	10,010,847.22	10,847.22	2022-1 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	10,010,541.67	10,541.67	2021-8 至 2045-11	3.450	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	10,010,541.67	10,541.67	2021-10 至 2045-11	3.450	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	10,010,541.67	10,541.67	2022-7 至 2045-11	3.450	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	10,009,777.78	9,777.78	2024-11 至 2045-11	3.200	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业发展 银行乐清市支 行（给排水一 体化项目）	5,005,347.22		2023-3 至 2051-11	3.850	质押及保 证借款	供水收 费权质 押	乐清市城市 建设投资集 团有限公司
中国农业发展 银行乐清市支 行（给排水一 体化项目）	5,005,347.22		2023-6 至 2051-11	3.850	质押及保 证借款	供水收 费权质 押	乐清市城市 建设投资集 团有限公司
中国农业发展 银行乐清市支 行（给排水一 体化项目）	5,004,861.11		2023-11 至 2051-11	3.500	质押及保 证借款	供水收 费权质 押	乐清市城市 建设投资集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	5,005,423.61	5,423.61	2024-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	5,005,423.61	5,423.61	2024-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	5,005,423.61	5,423.61	2024-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 泰顺县支行	5,005,423.61	5,423.61	2024-6 至 2045-11	3.550	质押及保 证借款	自来水 费收费 权	泰顺县发展 投资集团有 限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	3,503,743.06	3,743.06	2024-7 至 2046-9	3.500	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国农业银行 股份有限公司 龙港市支行	3,503,743.06	3,743.06	2024-8 至 2046-9	3.500	质押及保 证借款	水费收 费权	龙港市国有 资本运营集 团有限公司
中国工商银行 股份有限公司 平阳支行	429,659,484.24	18,898,227.27	2024-4 至 2049-4	3.200	质押借款	供水收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	246,100,463.89	5,100,463.89	2021-3 至 2036-3	2.950- 3.450	质押借款	水费收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 瑞安市支行	242,369,401.13	7,369,401.13	2024-11 至 2037-11	2.830	质押借款	水费收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	237,799,864.80		2022-9 至 2027-7	2.423- 3.023	质押借款	水费收 费权	
中国建设银行 股份有限公司 温州中山支行	235,121,899.64	2,039,129.75	2022-9 至 2049-12	2.673	质押借款	水费收 费权	
中国工商银行 股份有限公司 温州城西支行	208,277,675.01	17,457,675.01	2022-1 至 2036-4	2.800	质押借款	水电费 收费权	
中国工商银行 股份有限公司 乐清支行	200,235,616.44		2021-2 至 2045-12	4.200	质押借款	自营污 水处理 厂污水 处理服 务收入 和污水 处理配 套管网 产生的 运污服 务收入 的收费 权	
中国工商银行 股份有限公司 温州城西支行	184,500,000.00	5,000,000.00	2023-12 至 2026-12	2.500	质押借款	水电费 收费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	181,240,922.82	35,523,985.19	2020-6 至 2034-6	3.100- 3.700	质押借款	水费收 费权	
中国工商银行 股份有限公司 温州鹿城支行	164,192,961.06	13,361,633.83	2022-5 至 2037-5	2.700- 3.450	质押借款	燃气收 费权	

贷款单位	借款余额	其中：将于 一年内到期的 借款余额	借款期限	借款 利率 (%)	借款分类	质押物/ 抵押物	担保单位
中国工商银行 股份有限公司 温州城西支行	146,100,000.00	3,900,000.00	2024-5 至 2027-5	2.500	质押借款	水电费 收费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	70,000,000.00		2019-9 至 2033-9	3.100- 3.700	质押借款	水费收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	39,124,973.05	4,101,008.33	2020-6 至 2035-6	3.100- 3.700	质押借款	水费收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	38,032,511.11	4,003,824.40	2024-8 至 2040-12	2.800	质押借款	燃气收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	28,429,552.26		2017-7 至 2032-7	3.100- 3.700	质押借款	燃气收 费权	
中国工商银行 股份有限公司 温州洞头支行	26,563,211.82	1,535,624.77	2022-4 至 2036-12	3.100- 3.700	质押借款	燃气收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	20,015,030.34	2,052,931.25	2020-6 至 2035-6	3.100- 3.700	质押借款	水费收 费权	
兴业银行股份 有限公司温州 分行	9,839,864.33	380,381.33	2024-5 至 2027-10	2.850- 3.200	质押借款	燃气收 费权	
中国农业银行 股份有限公司 温州鹿城支行	8,159,214.02		2017-7 至 2032-7	3.700	质押借款	燃气收 费权	

33、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
普通债权	2,149,191,772.61	2,057,088,205.48
小计	2,149,191,772.61	2,057,088,205.48
减：一年内到期的应付债券	530,355,197.25	1,421,284,569.86
合 计	1,618,836,575.36	635,803,635.62

(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	期初余额
19 温公用 MTN001	500,000,000.00	2019-3-22	5 年	500,000,000.00	518,544,520.55
19 温公用 MTN002	500,000,000.00	2019-9-19	5 年	500,000,000.00	506,197,260.27
21 温公用 MTN001	400,000,000.00	2021-7-21	5 年	400,000,000.00	406,829,589.04
22 温公用 MTN001 (绿色)	200,000,000.00	2022-6-30	5 年	200,000,000.00	202,974,246.58
23 温公用 SCP001	300,000,000.00	2023-8-24	270 日	300,000,000.00	302,489,589.04

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
24 温公用 SCP001	200,000,000.00	2024-3-5	270 日	200,000,000.00	
24 温公用 SCP002	300,000,000.00	2024-5-6	260 日	300,000,000.00	
24 温公用 MTN002	350,000,000.00	2024-6-24	5 年	350,000,000.00	
24 温公用 MTN001 (两新)	150,000,000.00	2024-9-5	5 年	150,000,000.00	
24 温公用 MTN003	500,000,000.00	2024-9-13	5 年	500,000,000.00	
24 温公用 SCP003	200,000,000.00	2024-11-28	270 日	200,000,000.00	
苍南水务 ABS 债券	510,000,000.00	2019-4-3	6 年	510,000,000.00	120,053,000.00
合 计	4,110,000,000.00			4,110,000,000.00	2,057,088,205.48

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 温公用 MTN001		5,205,479.45		523,750,000.00	
19 温公用 MTN002		15,552,739.73		521,750,000.00	
21 温公用 MTN001		15,200,000.00		15,200,000.00	406,829,589.04
22 温公用 MTN001 (绿色)		5,900,000.00		5,900,000.00	202,974,246.58
23 温公用 SCP001		2,666,968.34		305,156,557.38	
24 温公用 SCP001	200,000,000.00	3,328,767.12		203,328,767.12	
24 温公用 SCP002	300,000,000.00	3,984,657.52			303,984,657.52
24 温公用 MTN002	350,000,000.00	4,432,246.58			354,432,246.58
24 温公用 MTN001 (两新)	150,000,000.00	1,134,739.73			151,134,739.73
24 温公用 MTN003	500,000,000.00	3,465,753.43			503,465,753.43
24 温公用 SCP003	200,000,000.00	370,739.73			200,370,739.73
苍南水务 ABS 债券				94,053,200.00	25,999,800.00
合 计	1,700,000,000.00	61,242,091.63		1,669,138,524.50	2,149,191,772.61

说明:

本公司 2019 年度第一期中期票据（19 温公用 MTN001）：中期融资券代码：101900384；发行总额：5.00 亿元；票面年利率 4.75%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：付息固定，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2019-3-22；起息日：2019-3-22；到期（兑付）日：2024-3-22。

本公司 2019 年度第二期中期票据（19 温公用 MTN002）：中期融资券代码：101901278；发行总额：5.00 亿元；票面年利率 4.35%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：付息固定，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2019-9-19；起息日：2019-9-19；到期（兑付）日：2024-9-19。

本公司 2021 年度第一期中期票据（21 温公用 MTN001）：中期融资券代码：102101329；

发行总额：4.00 亿元；票面年利率 3.80%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：采用单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2021-7-21；起息日：2021-7-21；到期（兑付）日：2026-7-21。

本公司 2022 年度第一期中期票据（22 温公用 MTN001（绿色））：中期融资券代码：102281442；发行总额：2.00 亿元；票面年利率 2.95%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：采用单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2022-6-30；起息日：2022-6-30；到期（兑付）日：2027-6-30。

本公司 2023 年度第一期超短期融资券（23 温公用 SCP001）：短期融资券代码：012383197；发行总额：3.00 亿元；票面年利率 2.33%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；到期一次性还本付息；发行日：2023-8-22 至 23；起息日：2023-8-24；到期（兑付）日：2024-5-20。

本公司 2024 年度第一期超短期融资券（24 温公用 SCP001）：短期融资券代码：012480694；发行总额：2.00 亿元；票面年利率 2.25%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；到期一次性还本付息；发行日：2024-3-5；起息日：2024-3-5；到期（兑付）日：2024-11-30。

本公司 2024 年度第二期超短期融资券（24 温公用 SCP002）：短期融资券代码：012481513；发行总额：3.00 亿元；票面年利率 2.02%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；到期一次性还本付息；发行日：2024-5-6；起息日：2024-5-6；到期（兑付）日：2025-1-21。

本公司 2024 年度第二期中期票据（24 温公用 MTN002）：中期融资券代码：102400828；发行总额：3.50 亿元；票面年利率 2.42%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：采用单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2024-6-24；起息日：2024-6-24；到期（兑付）日：2029-6-24。

本公司 2024 年度第一期两新中期票据（24 温公用 MTN001（两新））：中期融资券代码：102400932；发行总额：1.50 亿元；票面年利率 2.34%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：采用单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2024-9-5；起息日：2024-9-5；到期（兑付）日：2029-9-5。

本公司 2024 年度第三期中期票据（24 温公用 MTN003）：中期融资券代码：102484094；发行总额：5.00 亿元；票面年利率 2.30%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100 元；计息方式：采用单利按年付息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；发行日：2024-9-13；起息日：2024-9-13；到期（兑付）日：2029-9-13。

本公司 2024 年度第三期超短期融资券（24 温公用 SCP003）：短期融资券代码：012483755；发行总额：2.00 亿元；票面年利率 1.99%；发行价格：100 元/百元面值；发行面值：100

元；到期一次性还本付息；发行日：2024-11-28；起息日：2024-11-28；到期（兑付）日：2025-8-25。

温州公用事业发展集团苍南水务有限公司《苍南县水务集团供水收费权资产支持专项计划说明书 2019 年 3 月》（苍南水 01-06、苍南水次）显示：证券代码：156958-156963，发行总额：5.46 亿元，年利率 4.98%-6.45%，发行日：2019-4-3，起息日：2019-4-3，还本计息方式：每季付息，每个品种最后一个存续年度按季度摊还本金。2019 年 4 月 2 日，温州公用事业发展集团苍南水务有限公司之子公司苍南县自来水有限公司与浙江浙商证券资产管理有限公司签订了《苍南县水务集团供水收费权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书》，约定由浙江浙商证券资产管理有限公司向苍南县自来水有限公司销售次级资产支持证券简称“苍南水次”，证券代码“156963.SH”，金额为 3,600.00 万元。上述债券-苍南水务 ABS 债券期初期末余额已按扣除该自持的次级资产支持证券 3,600.00 万元后的余额列示。

34、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,300,770.63	409,718.55
减：未确认的融资费用	30,886.27	116,670.42
重分类至一年内到期的非流动负债	747,966.07	293,048.13
租赁负债净额	521,918.29	

35、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	706,946,426.28	816,831.67	420,681,479.69	287,081,778.26
专项应付款	2,653,830,433.18	899,685,812.00	328,062,286.57	3,225,453,958.61
小计	3,360,776,859.46	900,502,643.67	748,743,766.26	3,512,535,736.87
减：一年内到期的非流动负债	238,905,921.65			100,142,091.67
合 计	3,121,870,937.81			3,412,393,645.20

(1) 长期应付款

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
浦银金融租赁股份有限公司	120,814,250.00	197,019,000.00
永赢金融租赁有限公司	69,777,200.00	145,746,296.65
中国外贸金融租赁有限公司	32,603,333.33	83,759,708.33
交银金融租赁有限责任公司	20,000,000.00	60,000,000.00
乐清市国有投资有限公司	19,999,400.00	19,999,400.00
小 计	263,194,183.33	506,524,404.98
减：一年内到期长期应付款项	100,000,000.00	198,597,046.65

合 计	163,194,183.33	307,927,358.33
-----	----------------	----------------

(2) 专项应付款

①专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苍南县供排水基础设施建设	710,000,000.00	490,000,000.00		1,200,000,000.00
苍南县城乡供水一体化工程	311,346,409.13			311,346,409.13
平阳县自来水管网提升工程专项债券	207,140,000.00	7,140,000.00		214,280,000.00
农村饮用水工程	203,673,329.67			203,673,329.67
水厂建设政府专项资金	128,000,000.00			128,000,000.00
合 计	1,560,159,738.80	497,140,000.00		2,057,299,738.80

36、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
重置义务	4,049,523.75	1,851,330.00
未决诉讼	30,329,982.73	
合 计	34,379,506.48	1,851,330.00

37、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,699,877,949.11	417,493,396.63	202,916,579.79	2,914,454,765.95

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
30 座泵站及 2010 至 2020 管网移交	1,251,170,571.35		98,015,458.31		1,153,155,113.04	与资产相关
西向生态填埋场土地资产	235,110,794.70		12,374,252.28		222,736,542.42	与资产相关
第三水厂	170,701,852.73		7,276,547.01		163,425,305.72	与资产相关
文成县城乡饮用水设施改造提升工程	130,173,088.63	45,183,645.54	6,178,435.80		169,178,298.37	与资产相关
巨屿和珊溪片区污水处理厂及污水管网配套工程	89,544,851.32	3,000,000.00	3,483,403.27		89,061,448.05	与资产相关
污水处理二期工程	71,560,573.17		3,389,574.84		68,170,998.33	与资产相关
截污纳款	67,112,158.67		5,193,181.44		61,918,977.23	与资产相关
瑞安市新江南水厂工程	57,503,793.68	2,642,246.17	2,975,996.38		57,170,043.47	与资产相关

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
2014 年度大岙镇污水管网二期工程第六批专项补助资金	51,938,285.56	993,425.20	1,496,658.41		51,435,052.35	与资产相关
文成县南田、百丈漈、玉壶、珊溪镇三级支管网工程	49,432,187.51		970,966.82		48,461,220.69	与资产相关
2015 年度巨屿和珊溪片区污水处理厂及污水管网配套工程	34,854,000.00	2,328,458.22	888,000.00		36,294,458.22	与资产相关
村村通工程	32,725,931.48		1,191,861.00		31,534,070.48	与资产相关
农村清洁供水数字化管理一期改造造项目	26,010,932.24	283,117.26	2,695,303.74		23,598,745.76	与资产相关
灵溪地下管网	23,022,222.08		1,866,666.67		21,155,555.41	与资产相关
农村饮用水达标提标工程补助资金	22,294,067.23		603,902.52		21,690,164.71	与资产相关
新四大水厂政府补助	21,631,603.53		1,155,353.04		20,476,250.49	与资产相关
萧江镇供水管道改造工程	20,666,248.32		543,848.64		20,122,399.68	与资产相关
重大区域建设中央预算内资金	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
两直资金（特别国债）	20,000,000.00				20,000,000.00	与资产相关
鹿城区二改工程预付款（2022 年）	19,977,071.72		679,636.08		19,297,435.64	与资产相关
状元水厂原水管改迁暨西向水厂原水管工程补偿款	18,603,976.86		717,838.32		17,886,138.54	与资产相关
污水厂一期提标改造工程补助	14,355,555.68		1,133,333.28		13,222,222.40	与资产相关
2023 年龙湾区二次供水改造工程	12,735,971.47	37,510,530.22	983,418.04		49,263,083.65	与资产相关
天然气输配工程	12,246,575.40		986,301.36		11,260,274.04	与资产相关
污水处理一期工程	11,812,463.74		833,820.96		10,978,642.78	与资产相关
文成县百丈漈和南田片区污水处理厂扩容及清洁排放工程建设	10,603,856.84		346,163.52		10,257,693.32	与资产相关
引水渠道（年摊 425000 元）	10,341,666.67		425,000.00		9,916,666.67	与资产相关
文成水厂二期扩建工程	9,855,801.28		774,540.62		9,081,260.66	与资产相关
石鼓山水厂工程政策处理费财政补助款	9,404,762.00		285,714.24		9,119,047.76	与资产相关
农饮水改造提升工程资金	9,289,539.00				9,289,539.00	与资产相关

温州市公用事业发展集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
污水处理三期	8,215,277.70		313,793.16		7,901,484.54	与资产相关
龙湾永强片进村入户给水工程	7,747,035.60		430,390.92		7,316,644.68	与资产相关
文成县城东污水处理厂尾水深度处理工程（二期）	7,494,097.16		190,546.49		7,303,550.67	与资产相关
2023 年鹿城区二次供水改造工程	6,840,368.35	3,508,897.00			10,349,265.35	与资产相关
2023 年洞头区二次供水改造工程	6,729,185.25	4,037,511.15	280,428.32		10,486,268.08	与资产相关
2017 年度黄坦县污水处理厂尾水深度处理工程第一批专项补助资金	6,701,000.00		235,078.80		6,465,921.20	与资产相关
瓯海区二改工程预付款（2022 年）	6,420,411.56	2,560,000.00	306,150.43		8,674,261.13	与资产相关
水头鹤溪新社区供水管网改造工程	6,365,524.70		177,642.60		6,187,882.10	与资产相关
2016 年度文成县玉壶镇污水处理厂尾水深度处理一期工程第三批专项补助资金	6,253,091.67	10,830.00	292,287.50		5,971,634.17	与资产相关
北山二期	5,180,954.78		215,126.15		4,965,828.63	与资产相关
龙湾区二改工程预付款（2022 年）	5,168,580.29	3,337,719.70	273,697.60		8,232,602.39	与资产相关
区域协调城乡供水一体化建设项目资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
农村饮用水水质检测信息化建设工程	5,000,000.00		611,111.11		4,388,888.89	与资产相关
乐清市疏港公路配套供水管线工程基建	5,000,000.00		1,027,777.78		3,972,222.22	与资产相关
南港平原活水畅流近期工程建设补助	4,925,000.00		300,000.00		4,625,000.00	与资产相关
麻步镇供水二期工程	4,906,249.97		125,000.04		4,781,249.93	与资产相关
马站污水处理厂配套资金	4,847,222.23		166,666.67		4,680,555.56	与资产相关
水头镇凤卧新社区供水管网改造工程	4,697,916.57		125,000.04		4,572,916.53	与资产相关
环城河效能提升工程	4,672,709.11		248,917.92		4,423,791.19	与资产相关
水心殿泵房拆迁补偿款	4,345,533.53		130,857.60		4,214,675.93	与资产相关
瑞安市二次供水设施改造补助资金	4,249,885.45	10,116,077.15	719,009.72		13,646,952.88	与资产相关

温州市公用事业发展集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
文成县珊溪巨屿污水处理厂（清洁排放改造工程）建设	3,600,348.60		211,215.73		3,389,132.87	与资产相关
天河、沙城进村入户工程进水管网	3,245,884.50		136,191.00		3,109,693.50	与资产相关
文成县生活垃圾填埋场渗滤液处理能力扩容（含运维服务）项目设备采购、安装	3,056,723.03		704,799.35		2,351,923.68	与资产相关
原水管迁改补助/仙降新安	2,912,380.51		102,488.52		2,809,891.99	与资产相关
2018 年度文成县二源镇污水站改造提升工程第一批	2,880,000.00		116,209.00		2,763,791.00	与资产相关
农饮水工程	2,846,320.47		1,892,399.97		953,920.50	与资产相关
瑞安市农饮用水工程	2,276,834.53		1,523,043.24		753,791.29	与资产相关
坑口塘水厂-下屿山迁（扩）建工程	2,270,000.00				2,270,000.00	与资产相关
海经区二改工程预付款（2022 年）	2,152,390.04		73,376.88		2,079,013.16	与资产相关
河滨污水处理厂再生水利用项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
苍南大道、江湾南路泵站	1,938,888.84		68,965.56		1,869,923.28	与资产相关
无偿接收应急排水抢险车	1,885,251.70		452,908.56		1,432,343.14	与资产相关
2023 年海经区二次供水改造工程	1,880,711.77	1,128,427.06	91,944.88		2,917,193.95	与资产相关
东山开源气化站设施	1,424,466.36		390,369.00		1,034,097.36	与资产相关
六虹桥国债项目给水工程国债补贴	994,444.28		66,666.72		927,777.56	与资产相关
文成县黄坦镇城镇管网改造提升工程	883,500.00		23,250.00		860,250.00	与资产相关
乌牛水厂建设政府补助	845,234.39		62,399.81		782,834.58	与资产相关
重大基础研究及规划资金	710,000.00				710,000.00	与资产相关
加药室（年摊 27500 元）	678,333.33		27,500.00		650,833.33	与资产相关
鹿城区南汇街道桥儿头老旧小区（东区）改造给水工程	670,325.00				670,325.00	与资产相关
坑口塘水厂-翻水站渠道改造工程	600,000.00				600,000.00	与资产相关
自来水管迁移						
净水厂办公大楼（年摊 18250 元）	561,187.50		18,250.00		542,937.50	与资产相关

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
鹿城区南汇街道桥儿头老旧小区（西区）改造给水工程	527,100.00				527,100.00	与资产相关
机房网络信息系统改造补助款	394,481.76	630,000.00	43,428.00		981,053.76	与资产相关
港城无偿移交自卸式货车	353,641.33		45,631.14		308,010.19	与资产相关
仙降大道 DN1200-400 过桥管迁改工程	342,975.99		12,069.48		330,906.51	与资产相关
坑口塘水厂-上屿工业区自来水管迁移	335,000.00				335,000.00	与资产相关
温瑞水系活水畅流草坪水厂子工程	330,741.56		47,936.16		282,805.40	与资产相关
燃气锅炉低氮改造补助	320,506.26		18,227.88		302,278.38	与资产相关
2023 年温州市重大科技创新攻关项目补助	300,000.00	200,000.00			500,000.00	与收益相关
坑口塘水厂-瓯海水利工程管理二所	270,107.17				270,107.17	与资产相关
愚溪大坝加固工程	250,000.00		20,000.00		230,000.00	与资产相关
农污固定资产补助	214,641.27		27,399.84		187,241.43	与资产相关
水文测报能力提升	210,000.08		69,999.96		140,000.12	与收益相关
财政投入设备	97,572.74		11,151.17		86,421.57	与资产相关
吕浦河燃气管桥加固及景观工程	86,625.17		5,499.96		81,125.21	与资产相关
废弃物的处理和资源化利用-废弃物高附加值与低碳化的资源化低碳关键技术及工程应用	60,000.00	240,000.00	245,676.55		54,323.45	与收益相关
城乡供水一体化专项补助	18,744.15		2,646.12		16,098.03	与资产相关
执法局资产购置补助	12,140.00	2,581,601.23	810,492.79		1,783,248.44	与资产相关
文成县巨屿珊溪片 LNG 气化站及配套管网建设工程		35,468,057.53			35,468,057.53	与资产相关
柳市镇污水管网工程		148,197,066.50	29,639,413.30		118,557,653.20	与资产相关
萧江第二水厂-财政拨款		23,259,170.48	782,440.18		22,476,730.30	与资产相关
2023 年瓯海区二次供水改造工程		21,426,000.00	488,127.50		20,937,872.50	与资产相关
污水处理专项拨款		20,000,000.00	666,666.67		19,333,333.33	与资产相关

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
单村水站建设补助资金		11,560,000.00			11,560,000.00	与资产相关
水管网改造工程		9,267,410.12	49,687.36		9,217,722.76	与资产相关
温州市滨海水厂工程		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
大荆污水处理厂二期扩容及清洁排放提标改造工程		5,735,707.00			5,735,707.00	与资产相关
萧江水厂建设-财政拨款		3,970,648.10	132,354.94		3,838,293.16	与资产相关
平阳县昆鳌污水处理厂污泥处置项目		3,600,000.00	7,500.00		3,592,500.00	与资产相关
瓯海区平原村农村饮用水提标改造工程（16个村）财政补助		3,000,000.00	55,555.56		2,944,444.44	与资产相关
大花园典型示范建设-美丽城镇建设项目		1,776,900.00	97,915.29		1,678,984.71	与资产相关
虹桥污水厂清洁排放技改工程		1,351,379.00		22,365.00	1,329,014.00	与资产相关
状元水厂原水管改迁暨西向水厂原水管工程补偿尾款 2024.7 月收到		386,572.00	7,757.28		378,814.72	与资产相关
收五水共治第二批专项资金：泽雅水库藻类异常水质提升应急项目工程款		200,000.00	10,000.00		190,000.00	与资产相关
政府补助专利奖励款		2,000.00			2,000.00	与资产相关
合 计	2,699,877,949.11	417,493,396.63	202,894,214.79	22,365.00	2,914,454,765.95	

38、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
农村生活污水治理项目	368,123,500.00	368,123,500.00
泰顺县政府	334,000,000.00	236,000,000.00
永嘉县污水处理厂清洁排放提升工程及管网建设工程	255,343,000.00	220,000,000.00
温州瓯海餐厨垃圾处理厂项目拨款	151,690,000.00	
小子溪水库备用水联网工程	77,369,500.00	68,000,000.00
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（一期）乡镇配比资金	38,159,363.15	37,086,658.73
用于污水管网二期主管工程	22,800,000.00	22,800,000.00
用于污水管网支管网工程	18,011,277.00	18,011,277.00
永嘉县岩坦镇自来水厂（一期）及配套管网工程	17,944,000.00	15,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（二期）乡镇配比资金	15,069,064.94	12,191,679.74
永嘉工业园区基础设施发债项目雨污管网建设工程	9,568,582.56	
平阳县污水基础设施改扩建和提升工程（一期）	9,415,139.18	9,048,150.38
城镇污水处理基础设施建设	8,248,615.86	8,248,615.86
萧江污水支干管近期工程三标段	8,113,920.00	8,113,920.00
水头镇污水收集管网二期凤卧社区标段	8,010,000.00	8,010,000.00
水头镇污水支干管二期工程鹤溪社区标段	8,000,000.00	8,000,000.00
万全镇纬五路-经六路泵站污水管工程	5,034,824.97	5,034,824.97
中央以奖代补款项	4,950,000.00	4,950,000.00
水头镇污水支干管二期工程鹤溪社区标段	4,170,375.90	4,170,375.90
2015 年肖江污水处理厂专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00
南雁镇污水处理站及附属工程	1,500,000.00	1,500,000.00
萧江污水支干管近期工程三标段	1,172,235.30	1,172,235.30
水头镇污水支干管工程一期三标段	1,070,000.00	1,070,000.00
截污纳管专用款	1,050,147.10	1,050,147.10
污水零直排区建设项目乡镇配比资金	972,084.00	703,305.90
水头镇污水支干管工程一期三标段	549,058.80	378,856.80
用于市政公用设施	500,000.00	500,000.00
萧江污水支干管近期工程四大屋泵站	500,000.00	500,000.00
2011 年污泥处置补助		3,600,000.00
永嘉县碧莲自来水厂及配套管网工程		80,000,000.00
永嘉县污水处理厂及配套管网（二期）		40,000,000.00
合 计	1,372,834,688.76	1,184,763,547.68

39、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
温州市城市建设发展集团有限公司	1,925,490,000.00	38.5098			1,925,490,000.00	38.5098
龙港市国有资本运营有限公司	178,705,000.00	3.5741			178,705,000.00	3.5741
乐清市城市建设投资集团有限公司	651,060,000.00	13.0212			651,060,000.00	13.0212
瑞安市财政局	15,995,000.00	0.3199			15,995,000.00	0.3199
瑞安市国有资产投资集团有限公司	231,185,000.00	4.6237			231,185,000.00	4.6237
瑞安市财务开发有限公司	128,205,000.00	2.5641			128,205,000.00	2.5641

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
泰顺县国有控股集团有限公司	366,910,000.00	7.3382			366,910,000.00	7.3382
文成县国有控股发展有限公司	155,015,000.00	3.1003			155,015,000.00	3.1003
苍南县财政局	1,093,665,000.00	21.8733			1,093,665,000.00	21.8733
苍南县公共事业投资集团有限公司	2,575,000.00	0.0515			2,575,000.00	0.0515
平阳县盈泽控股有限公司	229,395,000.00	4.5879			229,395,000.00	4.5879
平阳县国有资产投资经营有限公司	21,800,000.00	0.4360			21,800,000.00	0.4360
合 计	5,000,000,000.00	100.0000			5,000,000,000.00	100.0000

说明：

根据温州市人民政府国有资产监督管理委员会温国资委〔2023〕163 号文件批复，本公司 21.8733%股权无偿划转给苍南县财政局；本公司 0.0515%股权无偿划转给苍南县公共事业投资集团有限公司；本公司 3.1003%股权无偿划转给文成县国有控股发展有限公司；本公司 7.3382%股权无偿划转给泰顺县国有控股集团有限公司；本公司 3.5741%股权无偿划转给龙港市国有资本运营有限公司；本公司 4.5879%股权无偿划转给平阳县盈泽控股有限公司；本公司 0.4360%股权无偿划转给平阳县国有资产投资经营有限公司；本公司 0.3199%股权无偿划转给瑞安市财政局；本公司 4.6237%股权无偿划转给瑞安市国有资产投资集团有限公司；本公司 2.5641%股权无偿划转给瑞安市财务开发有限公司；本公司 13.0212%股权无偿划转给乐清市城市建设投资集团有限公司。

上述情况暂无董事会决议，未修改章程。截至 2025 年 3 月 31 日，本公司尚未办理工商登记变更。

40、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	678,344,293.38			678,344,293.38
其他资本公积	9,121,813,033.39	245,278,516.83	35,195,992.13	9,331,895,558.09
原制度资本公积转入	25,919,718.47			25,919,718.47
合计	9,826,077,045.24	245,278,516.83	35,195,992.13	10,036,159,569.94

资本公积说明：

（1）本公司全资子公司温州市瓯江引水发展有限公司负责建设温州市瓯江引水工程，该工程估算总投资为 589,429.00 万元，建设资金 40%作为资本金由温州市、区两级财政共同筹集出资，60%由项目单位通过向金融机构融资筹集。2024 年度，本公司共收到项目资本金 160,165,000.00 元，调增资本公积 160,165,000.00 元。

- (2) 本公司持有温州市环境发展有限公司 49%股权，因温州市环境发展有限公司其他权益变动增加，调增资本公积 422,872.65 元。
- (3) 温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司依据《关于永嘉县给排水设施一体化提升项目实施有关问题专题协调会议纪要》（〔2023〕11 号）将沙头 47 亩地无偿划转给永嘉投资集团有限公司，调减资本公积 15,897,000.00 元。
- (4) 浙江珊溪水利水电开发股份有限公司依据《浙江珊溪水利水电开发股份有限公司原 220 千伏珊垂 2476 线全线资产移交协议》将 220 千伏珊垂 2476 线全线资产无偿转让给国网浙江省电力有限公司温州供电公司，调减资本公积 8,379,313.07 元。
- (5) 温州市乐清水环境有限公司将污水管网重新审价，按所在乡镇冲减历史划入资产金额，并按工程决算今年重新入账，调增资本公积 349,261.35 元。
- (6) 根据《温州市公用事业一体化改革实施方案的通知》，2024 年永嘉县管道燃气经营有限公司无偿划入本公司，调增资本公积 84,336,652.83 元。
- (7) 温州公用事业发展集团平阳水务有限公司收回温州市平苍引水有限公司以前年度多付的股东利息 4,730.00 元，调增资本公积 4,730.00 元。
- (8) 根据温州市煤气总公司（温州市燃气集团有限公司前身）与浙江中油华电能源有限公司（现已更名为浙江中燃华电能源有限公司）的《合股投资协议》，浙江中燃华电能源有限公司委托温州市燃气集团有限公司对温州市管道燃气有限公司进行投资并代为持有股权，代持股比例为 6.21%，并于 2018 年完成对温州市煤气总公司吸收合并。因 2019 年 8 月 22 日浙江中燃华电能源有限公司向温州市鹿城区人民法院提起诉讼请求判令确认 2010 年 9 月至 2018 年温州市管道燃气有限公司被吸收合并前占有 6.21%股份，2024 年 5 月 12 日，浙江中燃华电能源有限公司以债权形式提起诉讼要求温州市燃气集团有限公司返还投资款及赔偿损失，温州市燃气集团有限公司将原代持股的股权还原成债权，调减资本公积 10,919,679.06 元。

41、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	9,021,384.17	18,069,423.12	17,712,391.08	9,378,416.21	

42、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,035,083.75			12,035,083.75
企业发展基金	1,034,057.83			1,034,057.83
合 计	13,069,141.58			13,069,141.58

43、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-1,640,905,405.09	-994,842,074.17

项目	本期金额	上期金额
期初调整金额	33,484,082.09	33,055,479.67
本期期初余额	-1,607,421,323.00	-961,786,594.50
本期增加额	-590,290,737.93	-645,634,728.50
其中：本期净利润转入	-590,290,737.93	-645,634,728.50
本期减少额	426,787.36	
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数	426,787.36	
本期期末余额	-2,198,138,848.29	-1,607,421,323.00

44、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,796,897,758.45	5,054,869,663.97	5,379,378,368.91	4,690,844,604.57
其他业务	324,333,157.82	209,776,445.74	373,077,541.15	241,054,203.52
合 计	6,121,230,916.27	5,264,646,109.71	5,752,455,910.06	4,931,898,808.09

（2）按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
供水（源水、自来水、排水）	2,916,843,758.21	2,396,623,834.87	2,831,522,746.60	2,231,872,313.92
供电（水利发电）	211,684,361.73	102,497,110.52	141,963,837.66	96,584,970.35
供气（管道、天然气）	1,461,268,745.44	1,334,974,738.14	1,427,343,286.74	1,340,570,275.92
配套安装及其他	1,207,100,893.07	1,220,773,980.44	978,548,497.91	1,021,817,044.38
小 计	5,796,897,758.45	5,054,869,663.97	5,379,378,368.91	4,690,844,604.57
其他业务：				
租赁收入	18,194,928.61	5,763,095.92	16,412,417.43	5,946,176.75
销售原材料	4,378,380.85	2,338,092.16	8,461,456.42	6,373,772.75
销售货物	4,651,808.37	4,540,435.17	6,414,243.90	3,715,908.91
预埋业务	262,540,094.82	175,396,914.43	270,088,136.85	181,286,305.78
其他服务	34,567,945.17	21,737,908.06	71,701,286.55	43,732,039.33
小 计	324,333,157.82	209,776,445.74	373,077,541.15	241,054,203.52
合 计	6,121,230,916.27	5,264,646,109.71	5,752,455,910.06	4,931,898,808.09

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,818,029.76	160,076,597.57

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧费	58,883,418.78	48,828,835.68
修理费	20,804,291.39	26,592,763.77
长期待摊费用摊销	5,919,715.71	4,047,749.86
劳务费	5,069,997.51	6,529,575.39
物业水电费	5,002,828.74	2,871,461.04
办公费	4,305,673.94	5,379,141.93
车辆使用费	3,626,433.59	3,096,992.68
无形资产摊销	3,492,759.94	3,278,388.00
运输费	3,055,431.62	1,503,353.38
广告宣传费	2,560,671.26	2,248,285.76
安全生产费	1,868,645.89	1,822,270.15
检测费	1,360,106.76	1,173,002.07
通讯费	1,218,717.42	410,346.40
手续费	526,090.10	1,192,783.79
中介机构服务费及咨询费	400,412.03	581,420.56
低值易耗品	319,948.62	400,473.44
保险费	293,574.08	293,421.61
租赁费	144,360.34	533,625.86
环保绿化	142,093.48	185,598.62
差旅费	72,224.01	95,719.32
业务招待费	11,652.00	10,548.00
党团活动费	2,455.00	
其他	6,913,885.57	19,528,004.96
合 计	315,813,417.54	290,680,359.84

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	496,234,097.61	509,603,548.38
折旧费	86,566,769.20	63,779,077.36
无形资产摊销	66,646,590.49	65,774,750.00
修理费	21,816,965.12	10,723,059.55
物业水电费	15,121,408.35	10,300,310.27
中介机构服务费及咨询费	13,778,399.40	12,262,088.19
办公费	12,386,551.24	19,312,869.42
离退休人员费用	8,669,450.74	8,140,063.83
残疾人就业保障金	8,359,505.82	7,450,178.19
长期待摊费用摊销	7,605,921.75	5,520,306.96
车辆使用费	6,578,093.16	7,131,063.31
通讯费	5,241,215.49	5,400,423.53
安全费用	2,053,699.85	5,415,552.01

项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费	1,747,287.21	8,207,594.87
差旅费	1,738,714.24	2,546,194.47
业务宣传费	1,584,594.19	1,116,482.67
党组织工作经费	1,289,671.10	1,804,032.70
低值易耗品	1,225,323.35	1,226,138.77
环保绿化	1,167,522.76	1,833,573.51
保险费	832,831.82	1,651,425.83
劳动保护费	638,587.22	885,484.90
会议费	551,544.68	346,748.30
检测费	340,151.68	87,925.00
团员活动经费	224,869.49	41,447.62
业务招待费	192,683.56	204,742.07
租赁费	133,526.23	663,531.76
其他	3,181,413.86	7,656,306.93
合 计	765,907,389.61	759,084,920.40

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,087,966.28	19,561,940.24
委托外部研发费用	8,182,554.04	7,287,958.25
折旧费	7,686,293.26	1,550,928.48
材料费	3,373,502.33	
设计试验费	2,809,236.63	1,938,545.48
检验费	2,561,495.62	128,376.70
设备维修维护费	899,522.27	75,402.91
动力费用	389,321.54	14,821.20
无形资产摊销	296,281.69	59,108.25
中介机构服务费及咨询费	234,975.50	60,849.06
图书资料费	222,520.46	1,000.00
其他	348,793.08	269,755.30
合 计	71,092,462.70	30,948,685.87

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	344,880,179.17	423,750,648.83
减：利息收入	58,667,799.98	68,548,075.47
承兑汇票贴息	8,688,397.05	2,607,103.43
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		

手续费及其他	2,902,845.47	4,982,298.03
合 计	297,803,621.71	362,791,974.82

49、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
30 座泵站及 2010 至 2020 管网移交	98,015,458.31	97,264,296.22	是
污水管网政府补助	29,639,413.30		是
财政水价补贴收入	24,900,969.70	23,608,718.87	是
减免税收入	15,291,347.32	9,349,347.92	否
西向生态填埋场土地	12,374,252.28	12,374,252.28	是
运营经费	11,000,000.00	11,111,912.49	是
乐楠水厂政府补助款	10,963,800.00	11,140,000.00	是
水价调整差额补助	10,170,000.00		是
第三水厂建设补助	7,276,547.01	7,276,547.01	是
文成县城乡饮用水设施改造提升工程	5,217,842.58	3,181,738.82	是
截污纳管	5,193,181.44	5,193,181.44	是
保水渔业包干工作经费	5,000,000.00	5,000,000.00	是
污水处理厂补助	4,606,154.52	4,404,695.48	是
增值税即征即退	3,774,038.20	3,741,425.74	否
巨屿和珊溪片区污水处理厂及污水管网配套工程	3,483,403.27	2,777,153.27	是
工程补助款	3,456,645.60	6,317,107.95	是
税费退还减免	3,156,595.71	3,209,349.28	否
中央财政水利发展资金	3,010,000.00		是
瑞安市新江南水厂工程补助款	2,975,996.38		是
洞头区经营性亏损部分补助	2,852,200.00	8,327,688.75	是
温州市瓯海区农业农村局农饮水补助款	2,767,790.00		是
设备运维补助	2,695,303.74	2,375,462.12	是
农饮水工程	1,892,399.97	2,430,788.63	是
灵溪管网款	1,866,666.67	1,866,666.72	是
中央专项资金-乐清市水利局	1,780,000.00		是
2014 年度大岙镇污水管网二期工程第六批专项补助资金	1,496,658.41	1,330,606.19	是
龙湾区二改工程	1,257,115.64	105,984.48	是
村村通农村饮用水巩固提升工程财政补助	1,191,861.00	3,029,876.52	是
新四大水厂政府补助	1,155,353.04	1,155,353.04	是
污水厂一期提标改造工程补助	1,133,333.28	1,133,333.28	是
农饮水信息化工程递延收益摊销	1,125,000.00		是
2023 年农村饮用水管护资金	990,000.00		是
专项资金摊销-天然气输配工程项目补助	986,301.36	986,301.36	是

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
文成县南田、百丈漈、玉壶、珊溪镇三级支管网工程	970,966.82	1,400,000.00	是
文成县巨屿珊溪片 LNG 气化站及配套管网建设工程	960,593.22		是
财政拨款-温州市水利局	923,131.15		是
2015 年度巨屿和珊溪片区污水处理厂及污水管网配套工程	888,000.00	666,000.00	是
水产健康养殖和生态养殖基地智慧监管提升项目补助	800,000.00		是
2024 年度摊销固定资产购置补贴	798,352.79		是
瓯海区二改工程	794,277.93	145,918.44	是
萧江第二水厂-财政拨款	782,440.18		是
水厂二期财政资金补助	774,540.62	774,540.62	是
二次供水设施改造政府补助	719,009.72		是
状元水厂原水管改迁暨西向水厂原水管工程补偿款	717,838.32	717,838.32	是
文成县生活垃圾填埋场渗滤液处理能力扩容（含运维服务）项目设备采购、安装	704,799.35	80,616.87	是
鹿城区二改工程（2022 年）	679,636.08	412,009.71	是
污水处理专项拨款	666,666.67		是
2023 年度企业研发费用补助---温州市科技局	616,151.31		是
农村饮用水达标提标工程补助资金	603,902.52	603,902.52	是
萧江镇供水管道改造工程补助资金	543,848.64	543,848.64	是
水利建设与发展专项资金	540,000.00		是
疏港公路工程递延收益摊销（2024 年度）	513,888.89		是
2023 年度专项用途财政性资金	470,750.00	470,750.00	是
无偿接收应急排水抢险车	452,908.56	641,260.46	是
龙湾永强片进村入户给水工程	430,390.92	430,390.92	是
稳岗补贴	401,809.72	41,019.15	是
东山开源气化站设施	390,369.00	390,369.00	是
2024 年省水利建设与发展专项资金（泽雅水库管理矩阵试点）（市财政）	390,000.00		是
企业研发费用补贴	381,687.26		是
文成县百丈漈和南田片区污水处理厂扩容及清洁排放工程建设	346,163.52	293,321.73	是
南港平原活水畅流近期工程建设补助	300,000.00	300,000.00	是
2016 年度文成县玉壶镇污水处理厂尾水深度处理一期工程第三批专项补助资金	292,287.50	174,100.00	是
石鼓山水厂工程政策处理费鹿城区财政局出资款	285,714.24	595,238.00	是
洞头区二改工程（2023 年）	280,428.32		是
自来水免税补助	263,139.62	789,280.80	是

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
科技局科研项目拨款	245,676.55		是
2017 年度黄坛县污水处理厂尾水深度处理工程第一批专项补助资金	235,078.80	188,000.00	是
北山二期补助	215,126.15	215,126.15	是
文成县珊溪巨屿污水处理厂（清洁排放改造工程）建设	211,215.73	199,825.70	是
2023 年研发费用补助	203,826.02		是
2022 年温州市降低科创型企业融资成本贷款贴息	200,000.00		是
文成县城东污水处理厂尾水深度处理工程（二期）	190,546.49	394,421.49	是
水头鹤溪新社区供水管网改造工程补助资金	177,642.60	177,642.60	是
马站污水厂配套资金	166,666.67	152,777.77	是
海经区二改工程	165,321.76	48,917.96	是
沙城、天河进步入户管网工程经开区财政补助款	136,191.00	136,191.00	是
萧江水厂建设-财政拨款	132,354.94		是
水心殿泵房拆迁置换补偿递延收益	130,857.60	130,857.60	是
水头镇凤卧新社区供水管网改造工程补助资金	125,000.04	125,000.04	是
麻步镇供水二期工程补助资金	125,000.04	93,750.03	是
2018 年度文成县二源镇污水站改造提升工程第一批	116,209.00	80,000.00	是
原水管迁改补助/仙降新安	102,488.52	162,273.49	是
2024 年省水利建设与发展专项资金（泽雅水库标准化管理提升）（市财政）	100,000.00		是
大花园典型示范建设-美丽城镇建设项目	97,915.29		是
失业保险基金	88,098.82		是
个税手续费返还	81,826.21	57,008.80	否
防汛 5+1 项目	69,999.96	69,999.96	是
六虹桥国债项目给水工程国债补贴	66,666.72	66,666.72	是
岗位补贴	64,815.50	60,412.73	是
江北乌牛水厂财政补助	62,399.81	62,399.81	是
瓯海区家村饮用水安全巩固提升工程财政补助款	55,555.56		是
房产税减免	49,824.50	47,942.11	否
温瑞水系活水畅流曹坪水厂子工程财政补助款	47,936.16	47,936.16	是
港城无偿移交自卸式货车	45,631.14	45,631.14	是
机房网络工程补助	43,428.00	39,809.00	是
收到职工生育津贴	40,785.27		是
农村供水运维项目补助		12,464,476.50	是

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
水源保护项目政府补助		3,000,000.00	是
管网 GIS 工程补助		298,279.92	是
农污终端监控工程补助		271,333.37	是
2023 年省级面上水利补助资金		200,000.00	是
小升规企业补助金		200,000.00	是
2023 年中央财政水利发展资金		155,000.00	是
充电桩建设运营补贴		134,396.33	是
12 月财务管理部 14 号机票统计普票工程补贴款		109,143.50	是
“功勋企业”奖励		100,000.00	是
温州市本级 2023 年省面上水利建设管理资金		100,000.00	是
综合执法局设备补助资金		94,320.00	是
农饮水工程维修补助资金		50,000.00	是
增值税进项加计抵减		37,308.51	否
第三批“瓯越鲜风”品牌奖励资金		30,000.00	是
其他	341,558.60	170,785.47	是
合 计	305,514,965.05	258,179,826.90	
其中：政府补助	283,161,333.11	241,737,444.54	

50、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,253,680.61	1,793,017.43
其他权益工具投资持有期间的投资收益	5,557,440.01	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	258,414.76	257,036.54
合 计	-437,825.84	2,050,053.97

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,398,885.18	689,106.00

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-42,907,797.05	-36,925,253.28

53、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-221,182.80	
合同资产减值损失	-9,452,679.56	-92,481.51

合 计	-9,673,862.36	-92,481.51
-----	---------------	------------

54、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	8,459,647.64	-1,176,321.28	8,459,647.64
在建工程处置利得	-12,095,667.10		-12,095,667.10
无形资产处置利得	-209,585.61		-209,585.61
合 计	-3,845,605.07	-1,176,321.28	-3,845,605.07

55、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	5,751,663.51	1,622,709.76	5,751,663.51
非流动资产毁损报废利得	1,972,200.08	616,665.26	1,972,200.08
违约金、罚款收入	1,376,681.01	4,681,342.79	1,376,681.01
流动资产处置利得	395,147.15	2,057,465.75	395,147.15
盘盈利得	97,168.41	349,409.05	97,168.41
赔偿款	789.00	152,793.28	789.00
与企业日常活动无关的政府补助		158,474.00	
接受捐赠		74.92	
其他	411,991.88	4,751,263.14	411,991.88
合 计	10,005,641.04	14,390,197.95	10,005,641.04

56、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非常规损失（民事范畴）	31,410,877.33	3,218,774.40	31,410,877.33
对外捐赠支出	1,078,037.68	1,311,073.01	1,078,037.68
行政罚没、滞纳金支出（行政处 罚）	908,446.45	2,023,490.40	908,446.45
盘亏损失	78,882.41	247,759.28	78,882.41
非流动资产毁损报废损失	31,766.68	436,291.68	31,766.68
其他支出	846,517.11	4,880,640.39	846,517.11
合 计	34,354,527.66	12,118,029.16	34,354,527.66

57、所得税费用

（1）所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,099,487.65	118,506,329.34
递延所得税费用	-5,171,576.37	-4,926,841.64

合 计	101,927,911.28	113,579,487.70
-----	----------------	----------------

58、租赁

（1）作为承租人

① 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	29,641.31
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,184,462.70
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

（2）作为出租人

① 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	18,194,928.61
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	30,028,942.67
第 1 年	10,882,905.95
第 2 年	9,013,843.25
第 3 年	7,990,321.93
第 4 年	1,380,633.54
第 5 年	751,238.00
5 年以上	10,000.00

59、数据资源

（1）确认为无形资产的数据资源

详见附注八、17。

60、合并现金流量表相关事项

（1）现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-546,586,550.60	-606,403,090.59
加：资产减值损失	9,673,862.36	92,481.51
信用减值损失	42,907,797.05	36,925,253.28
固定资产折旧	1,562,125,888.37	1,484,108,961.87
使用权资产折旧	1,248,043.71	2,093,101.22
无形资产摊销	160,031,609.47	147,585,687.20
长期待摊费用摊销	62,969,819.27	38,101,359.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	3,845,605.07	1,176,321.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,940,433.40	-180,373.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,398,885.18	-689,106.00
财务费用（收益以“-”号填列）	344,880,179.17	423,750,648.83
投资损失（收益以“-”号填列）	437,825.84	-2,050,053.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,513,181.63	-5,085,784.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	341,605.26	158,942.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,122,941.84	-56,480,191.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,315,821.08	-55,327,587.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,204,227.10	-49,960,600.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,272,626,078.42	1,357,815,969.35
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	763,532.93	519,745.95
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,433,133,357.09	1,623,516,202.57
减：现金的期初余额	1,623,516,202.57	3,906,906,819.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-190,382,845.48	-2,283,390,616.76

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,433,133,357.09	1,623,516,202.57
其中：库存现金	84,578.81	106,074.46

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,419,880,437.97	1,560,480,168.66
可随时用于支付的其他货币资金	13,168,340.31	62,929,959.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,433,133,357.09	1,623,516,202.57

61、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
受限货币资金	162,694,373.37	押金、保证金、冻结资金等见八、1、货币资金
受限其他资产	见说明	见说明

说明：

（1）温州公用事业发展集团龙港水务有限公司

- ①用于龙港水务塘东制水分公司三期扩建工程，温州公用事业发展集团龙港水务有限公司与中国农业银行股份有限公司龙港市支行 2021 年 12 月签订借款合同，以公司城市基础设施燃气、供热、供水、垃圾污水处理收费权为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 13,000.00 万元。
- ②用于龙港市全域排水基础设施改造和提升工程（一期），温州公用事业发展集团龙港水务有限公司与中国农业银行股份有限公司龙港市支行 2022 年 12 月签订借款合同，以公司城市基础设施燃气、供热、供水、垃圾污水处理收费权为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 53,200.00 万元。
- ③用于龙港市新城自来水建设工程，温州公用事业发展集团龙港水务有限公司与中国农业银行股份有限公司龙港市支行 2022 年 9 月签订借款合同，以公司城市基础设施燃气、供热、供水、垃圾污水处理收费权为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
- ④用于龙港市雨污管网修复改造工程，温州公用事业发展集团龙港水务有限公司与中国农业银行股份有限公司龙港市支行 2022 年 9 月签订借款合同，以公司城市基础设施燃气、供热、供水、垃圾污水处理收费权为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。
- ⑤用于龙港市雨污管网修复改造工程，温州公用事业发展集团龙港水务有限公司与中国农业银行股份有限公司龙港市支行 2023 年 6 月签订借款合同，以公司城市基础设施燃气、供热、供水、垃圾污水处理收费权为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 352,734,120.50 元。
- ⑥用于龙港市新城水厂一期工程项目建设，温州公用事业发展集团龙港水务有限公司与中国农业银行股份有限公司龙港市支行 2024 年 1 月签订借款合同，以公司城市基础设施燃气、供热、供水、垃圾污水处理收费权为质押。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项

下借款余额为 6,705.00 万元。

（2）温州公用事业发展集团苍南水务有限公司

①2019 年 7 月 29 日，温州公用事业发展集团苍南水务有限公司与中国建设银行股份有限公司苍南支行签订借款合同，向其借款 2.80 亿元，借款用于苍南县 2019 年度农村饮用水达标提标工程项目建设融资需求，以温州公用事业发展集团苍南水务有限公司水费收费权提供质押担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 7,960.00 万元。

②2019 年 1 月 15 日，温州公用事业发展集团苍南水务有限公司全资子公司苍南县自来水有限公司、苍南县金乡自来水有限公司、苍南县钱库自来水有限公司、苍南县宜山自来水有限公司、苍南县马站自来水有限公司、苍南县矾山自来水有限公司、苍南县桥墩自来水有限公司（2020 年该 7 家公司合并为 3 家公司：苍南水务东部供水有限公司、苍南水务南部供水有限公司及苍南县自来水有限公司，本期以 2023 年 12 月 31 日为基准日合并至温州公用事业发展集团苍南水务有限公司，与浙江浙商证券资产管理有限公司（苍南县水务集团供水收费权资产支持专项计划管理人）签订《供水收费权质押协议》，以供水收费权对发行 ABS 债券提供质押担保。截至 2024 年 12 月 31 日，苍南水务 ABS 债券本金余额 25,999,800.00 元。

③2022 年 8 月 26 日，温州公用事业发展集团苍南水务有限公司之子公司苍南县自来水有限公司（本期以 2023 年 12 月 31 日为基准日合并至公司）与中国农业银行股份有限公司苍南县支行签订借款合同，向其借款 15.00 亿元，借款用于苍南县水资源整合提升项目（一期）融资需求，以桥墩水库电费收费权、水库原水收费权提供质押担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 138,300.00 万元。

（3）温州市排水有限公司

①2018 年 9 月 30 日温州市排水有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司温州龙湾支行签订借款合同，向其借款 3.50 亿元，以温州市排水有限公司污（雨）水收集收费权提供质押担保，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 6,800.00 万元。

②2020 年 8 月 25 日温州市排水有限公司与中国工商银行股份有限公司温州马鞍池支行签订借款合同，向其借款 2.50 亿元，以温州市排水有限公司污（雨）水收集收费权提供质押担保，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 16,800.00 万元。

③2023 年 7 月 20 日温州市排水有限公司与中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行签订权利质押合同，由其向温州市市政管理中心提供国内非融资性工程履约保函，保函金额 500.00 万元，以温州市排水有限公司污（雨）水收集收费权提供质押担保。

④2023 年 1 月 30 日温州市排水有限公司与中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行签订借款合同，向其借款 6.50 亿元，以温州市排水有限公司污（雨）水收集收入收费权提供质押担保，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 63,700.00 万元。

⑤2024 年 11 月 13 日温州市排水有限公司与中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行签订权利质押合同，由其向温州海洋经济发展示范区综合管理服务中心提供国内非融资性工程履约保函，保函金额 100.00 万元，以温州市排水有限公司污（雨）水收集收费权提供质押担保。

（4）浙江珊溪水利水电开发股份有限公司水电费收费权

2021 年 11 月 4 日，浙江珊溪水利水电开发股份有限公司与中国工商银行股份有限公司温州城西支行重新签订最高额质押合同，合同编号：2021 年城西（质）字 0069 号，以水电费收费权作为质押标的，对债务提供担保，最高担保额 161,010.00 万元，担保期间为 2021 年 11 月 4 日至 2036 年 11 月 4 日。

（5）温州公用事业发展集团平阳水务有限公司

①温州公用事业发展集团平阳水务有限公司与中国农业银行股份有限公司签订借款合同，向其借款 6.20 亿元，以温州公用事业发展集团平阳水务有限公司地下供水管网项目收费权提供质押担保，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 57,350.00 万元。

②温州公用事业发展集团平阳水务有限公司与中国工商银行股份有限公司签订借款合同，向其借款 4.96 亿元，以温州公用事业发展集团平阳水务有限公司地下供水管网项目收费权提供质押担保，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 42,926.13 万元。

（6）温州市自来水有限公司水费收费权

①为温州市西向水厂输配水干线工程项目融资所需，温州市自来水有限公司以 10,000.00 万元水费收费权质押，于 2019 年 9 月 9 日与中国农业银行温州鹿城支行签订金额为 7,000.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为壹拾肆年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 7,000.00 万元。

②为温州市西向水厂输配水干线工程项目融资所需，温州市自来水有限公司以 47,200.00 万元水费收费权质押，于 2020 年 6 月 16 日与中国农业银行温州鹿城支行签订金额为 33,000.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为壹拾肆年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 18,071.69 万元。

③为温州市沙城增压泵工程融资所需，温州市自来水有限公司以 5,858.00 万元水费收费权质押，于 2020 年 6 月 23 日与中国农业银行温州鹿城支行签订金额为 4,100.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为壹拾伍年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 1,996.21 万元。

④为温州市黄石山增压泵工程融资所需，温州市自来水有限公司以 8,858.00 万元水费收费权质押，于 2020 年 6 月 23 日与中国农业银行温州鹿城支行签订金额为 6,200.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为壹拾伍年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 3,902.40 万元。

⑤为温州市自来水管网项目融资所需，温州市自来水有限公司以 48,511.00 万元水费收费权质押，于 2021 年 3 月 24 日与中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行签订金额为 33,900.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为 15 年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 24,600.00 万元。

⑥为温州市滨海水厂一期工程项目融资所需，温州市自来水有限公司以 79,170.00 万元水费收费权质押，于 2022 年 7 月 29 日与中国建设银行温州中山支行签订金额为 55,800.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为二十七年零五个月（329 个月）。截止 2024 年 12

月 31 日该合同项下累计借款余额为 23,508.28 万元。

⑦为温州市滨海水厂一期工程项目融资所需，温州市自来水有限公司以 53,143.00 万元水费收费权质押，于 2022 年 7 月 29 日与中国农业银行温州鹿城支行签订金额为 37,200.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为二十五年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 23,779.99 万元。

⑧为置换银行存量融资及归还股东借款，温州市自来水有限公司以 30,000.00 万元水费收费权质押，且温州市公用事业发展集团有限公司担保，于 2020 年 6 月 17 日与中国工商银行股份有限公司温州城东支行签订金额为 30,000.00 万元的固定资产借款合同，借款期限为壹拾伍年。截止 2024 年 12 月 31 日该合同项下累计借款余额为 22,285.00 万元。

（7）温州市瓯江引水发展有限公司

①“珊溪水源地治理保护资金”及“引水工程及水源地保护与治理资金”收费权及其项下全部收益。为温州市瓯江引水工程项目筹资，而向中国银行股份有限公司温州市分行、中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行、中国建设银行股份有限公司温州中山支行、兴业银行股份有限公司温州分行、中国工商银行股份有限公司温州马鞍池支行、国家开发银行浙江省分行组成的银团借款。以“珊溪水源地治理保护资金”及“引水工程及水源地保护与治理资金”收费权及其项下全部收益进行质押，并由温州市公用事业发展集团有限公司担保。

②为温州市瓯江引水工程项目建设，温州市瓯江引水发展有限公司分别在温州银行股份有限公司、瓯海农商银行瞿溪支行开立账户用于存放临时用地土地复垦费。

（8）温州公用事业发展集团乐清水务有限公司

①温州公用事业发展集团乐清水务有限公司于 2022 年 11 月 28 日与中国农业发展银行乐清市支行签订《权利质押合同》(合同号 330382001-2022 年乐清（质）字 002 号)，以温州公用事业发展集团乐清水务有限公司供水收费权提供质押担保，为与中国农业发展银行办理的固定资产借款合同提供质押，出质期限随主借款合同 2022 年 11 月 28 日起至 2051 年 11 月 27 日止，出质权利暂作价人民币 9.50 亿元，截至 2024 年 12 月 31 日，贷款余额 5.20 亿元；

②温州公用事业发展集团乐清水务有限公司于 2022 年 12 月 26 日与中国农业银行股份有限公司乐清市支行签订《权利质押合同》(合同号 33100420220008613)，以温州公用事业发展集团乐清水务有限公司城市基础设施供水收费权提供质押担保，为与中国农业银行股份有限公司办理的固定资产借款合同提供质押，出质期限随主借款合同 2022 年 12 月 26 日起至 2047 年 12 月 25 日止，出质权利暂作价人民币 20.75 亿元，截至 2024 年 12 月 31 日，借款余额 2.58 亿元；

③温州公用事业发展集团乐清水务有限公司于 2019 年 12 月 18 日与平安银行股份有限公司温州分行签订《固定资产借款合同》(合同号：平银温乐固贷字 20191211 第 007 号)，期限为 2019 年 12 月 18 日至 2029 年 12 月 17 日，借款金额 1.14 亿元，以温州公用事业发展集团乐清水务有限公司水费收费权质押；

④温州公用事业发展集团乐清水务有限公司之子公司乐清市水环境处理有限责任公司

于 2020 年 1 月 15 日与中国农业银行股份有限公司乐清市支行签订《权利质押合同》，为温州公用事业发展集团乐清水务有限公司自 2020 年 1 月 15 日起至 2037 年 1 月 14 日止与中国农业银行股份有限公司办理各项债权债务提供质押，以温州公用事业发展集团乐清水务有限公司污水处理收费权提供质押担保，出质期限 2020 年 1 月 15 日起至 2037 年 1 月 14 日止，出质权利暂作价人民币 32.00 亿元；

⑤温州公用事业发展集团乐清水务有限公司之子公司乐清市水环境处理有限责任公司于 2021 年 1 月 12 日与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订《固定资产借款合同》，向其借款 2.00 亿元，并于同日签订《质押合同》，以自营污水处理厂污水处理服务收入和污水处理厂配套管网产生的运污服务收入的收费权作为质押物；

⑥温州公用事业发展集团乐清水务有限公司之子公司乐清市水环境处理有限责任公司于 2021 年 10 月 19 日与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订《固定资产借款合同》，向其借款 2.00 亿元，并于同日签订《质押合同》，以自营污水处理厂污水处理服务收入和污水处理厂配套管网产生的运污服务收入的收费权作为质押物；

⑦温州公用事业发展集团乐清水务有限公司之子公司乐清市水环境处理有限责任公司于 2022 年 5 月 17 日与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订《固定资产借款合同》，向其借款 11.00 亿元，并于 2022 年 5 月 18 日签订《质押合同》，以应收账款种类，自营污水处理厂污水处理服务收入和污水处理厂配套管网产生的运污服务收入作为质押物，产生应收账款的时间段为 2020 年 11 月 18 日止 2050 年 11 月 28 日。

（9）温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司

①温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司因瑞安市滨海大道 DN800 管线工程项目所需，温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司与中国银行股份有限公司瑞安市支行 2022 年 7 月签订借款合同，以公司瑞安市滨海大道 DN800 管线工程项目对应的水费收费权益为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 2,223.70 万元。

②温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司因瑞安市给排水设施一体化整合提升项目一期建设所需，温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司与中国工商银行股份有限公司瑞安支行 2023 年 2 月签订借款合同，以温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司市区供水分公司水费收费权、温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司集镇供水分公司水费收费权、温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司塘下供水分公司水费收费权为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 2.20 亿元。

③温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司因瑞安市给排水设施一体化整合提升项目一期建设所需，温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司与中国农业银行股份有限公司瑞安市支行 2023 年 2 月签订借款合同，以瑞安市市区自来水有限公司 0.75 万 m³/d 的供水收费权和温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司瑞安市给排水一体化整合提升项目一期的供水收费权为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 31,166.00 万元。

④瑞安市塘下供水有限公司因塘下国泰路 DN200 出厂管工程建设所需，瑞安市塘下供水有限公司与招商银行股份有限公司温州瑞安支行 2022 年 7 月签订借款合同，以瑞安市塘下供水有限公司名下水费收费权为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额

为 1,686.25 万元。

⑤瑞安市排水有限公司因瑞安市全域污水处理厂网一体化 PPP 项目所需，瑞安市排水有限公司与中国银行股份有限公司瑞安市支行 2021 年 12 月 15 日签订借款合同，以公司《瑞安市全域污处理厂网一体化 PPP 项目合同》项下应收账款 2,832,756,351.00 元为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 70,998.27 万元。

⑥瑞安市排水有限公司因瑞安市全域污水处理厂网一体化 PPP 项目所需，瑞安市排水有限公司与中信银行股份有限公司瑞安市支行 2021 年 12 月 15 日签订借款合同，以《瑞安市全域污处理厂网一体化 PPP 项目合同》项下应收账款 175,553,803.71 元为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 4.40 亿元。

⑦瑞安市排水有限公司因瑞安市全域污水处理厂网一体化 PPP 项目所需，瑞安市排水有限公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司瑞安市支行 2022 年 10 月 31 日签订借款合同，以 公司《瑞安市全域污处理厂网一体化 PPP 项目合同》项下 18.58%的收益和权益为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 2.85 亿元。

⑧瑞安市市区自来水有限公司因瑞安市滨海大道 DN800 管线工程项目所需，瑞安市市区自来水有限公司与中国银行股份有限公司瑞安市支行 2022 年 10 月签订借款合同，以公司瑞安市滨海大道 DN800 管线工程项目对应的水费收费权益为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 17,468.00 万元。

⑨温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司因瑞安新江南水厂工程所需，温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司与中国农业银行股份有限公司瑞安市支行于 2024 年 11 月 5 日签订借款合同，以公司瑞安新江南水厂项目所对应的水费收费权为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同下借款余额为 2,421.60 万元。

（10）温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司

①2023 年 9 月，永嘉县山河供水有限公司与中国农业银行股份有限公司永嘉县支行签订借款合同，借款合同金额 3.70 亿元，借款用于永嘉县楠溪江供水工程项目建设，以永嘉县楠溪江供水公司供水收费权提供质押担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3.60 亿元。2024 年 1 月，永嘉县山河供水有限公司与中国民生银行股份有限公司温州分行签订借款合同，借款合同金额 1.10 亿元，借款用于置换超过资本金部分自有资金及其他负债性资金，以永嘉县楠溪江供水公司供水收费权提供质押担保，截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 10,990.00 万元

②永嘉县水务集团有限公司于 2022 年 12 月、2023 年 1 月、2023 年 8 月与中国农业银行股份有限公司永嘉县支行签订借款合同，借款合同金额 119,150.00 万元，借款用于永嘉县给排水设施一体化整合提升项目二期购买，合同约定永嘉水务集团名下剩余的 40%自来水收费收入等现金流均按不低于贷款份额归集至指定账户接受监督，并优先用于归还贷款。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 119,150.00 万元

③永嘉县水务集团有限公司于 2022 年 12 月与兴业银行股份有限公司温州永嘉支行签订借款合同，借款合同金额 8.90 亿元，借款用于永嘉县给排水设施一体化整合提升项目一期购买，合同约定永嘉水务集团水费收入均回笼至提定监管账户，专项用于归还贷款本

息或存作还款保证金

（11）温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司

2020 年 11 月 30 日，温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司与中国农业银行股份有限公司泰顺县支行签订最高额质押合同，合同编号：33100720200002477，以温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司水费收费权作为质押标的，对债务提供担保，最高担保额 13.70 亿元，担保期间为 2020 年 11 月 30 日至 2045 年 11 月 01 日。

（12）温州市燃气集团有限公司

① 为建设燃气工程项目筹资，温州市燃气集团有限公司以 30,342.00 万元燃气收费权作为质押，于 2017 年 7 月 17 日与中国农业银行鹿城支行签订借款合同，截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 3,655.00 万元。

② 为经营中合法合规的资金需求筹资，温州市燃气集团有限公司以 93,000.00 万元燃气收费权作为质押，于 2022 年 5 月 10 日与中国工商银行股份有限公司温州鹿城支行签订借款合同。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 16,405.00 万元。

③ 温州市洞头管道燃气有限公司为支付货款等日常经营周转筹资，以 5,500.00 万元燃气收费权作为质押，于 2022 年 3 月 7 日与中国工商银行股份有限公司温州洞头支行签订借款合同。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 2,653.40 万元。

④ 温州市洞头管道燃气有限公司为支付货款等日常经营周转筹资，以 2,000.00 万元燃气收费权作为质押，于 2021 年 7 月 6 日与兴业银行股份有限公司温州支行签订借款合同。截至 2024 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 983.00 万元。

⑤ 为建设燃气管网项目，温州市燃气集团有限公司以 20,000 万元燃气收费权作为质押，于 2024 年 8 月 2 日与中国农业银行股份有限公司温州鹿城支行签订借款合同，截止 2024 年 12 月 31 日，该合同项下累计借款余额为 3,800.00 万元。

⑥ 为购天然气，温州燃气集团龙苍有限公司于 2024 年 7 月 30 日与交通银行股份有限公司温州信河分行签订了质押合同，为 7,000.00 万元最高债权额提供质押担保，截止 2024 年 12 月 31 日，该质押合同下累计借款余额为 6,419.10 万元。

⑦ 为购天然气，温州燃气集团龙苍有限公司于 2024 年 11 月 27 日与招商银行股份有限公司温州分行签订了质押合同，以 2,858.00 万元燃气收费权作为质押，截止 2024 年 12 月 31 日，该质押合同下累计借款余额为 1,022.00 万元。

九、或有事项

1、或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

担保单位名称	被担保单位名称	担 保 事项	担保金额 （万元）	担保起始 日	担保到期 日	对应债务余 额（万元）	是否 履行 完毕
（1）集团内公司							
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市瓯江引水发 展有限公司	保证 担保	330,000.00	2021-11-15	2057-11-14	148,350.00	否
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市排水有限公 司	保证 担保	65,000.00	2023-01-30	2043-01-29	63,700.00	否
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市排水有限公 司	保证 担保	35,000.00	2018-09-30	2025-09-30	6,800.00	否
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市自来水有限 公司	保证 担保	30,000.00	2020-06-22	2035-06-15	11,044.00	否
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市排水有限公 司	保证 担保	25,000.00	2020-08-25	2030-08-15	16,800.00	否
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市燃气集团有 限公司	保证 担保	20,000.00	2020-03-16	2025-03-15	2,000.00	否
温州市公用事业发 展集团有限公司	温州市排水有限公 司	保证 担保	9,100.00	2020-01-07	2031-12-31	4,689.38	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团平阳水务有限 公司	保证 担保	25,000.00	2024-03-08	2027-03-08	24,550.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团乐清水务有限 公司	保证 担保	20,000.00	2024-03-28	2026-03-28	9,875.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团龙港水务有限 公司	保证 担保	20,000.00	2024-03-27	2025-03-26	16,980.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团苍南水务有限 公司	保证 担保	20,000.00	2024-07-08	2025-07-08	9,000.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团瑞安水务有限 公司	保证 担保	20,000.00	2024-09-24	2025-09-24	5,000.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团瑞安水务有限 公司	保证 担保	20,000.00	2024-10-01	2025-09-30	1,234.20	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团乐清水务有限 公司	保证 担保	12,000.00	2024-06-21	2025-05-24	2,000.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团瑞安水务有限 公司	保证 担保	12,000.00	2024-09-18	2025-09-17	10,000.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团龙港水务有限 公司	保证 担保	10,000.00	2023-12-28	2027-01-03	10,000.00	否
温州市水务集团有 限公司	温州公用事业发展 集团瑞安水务有限 公司	保证 担保	10,000.00	2024-10-14	2025-10-13	10,000.00	否

温州市公用事业发展集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担 保 事项	担保金额 （万元）	担保起始 日	担保到期 日	对应债务余 额（万元）	是否 履行 完毕
温州市水务集团有限公司	温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	保证担保	10,000.00	2024-10-17	2025-10-16	10,000.00	否
温州市水务集团有限公司	温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	保证担保	9,200.00	2024-09-20	2025-06-14	4,500.00	否
温州市水务集团有限公司	平阳县国安引水有限公司	保证担保	5,000.00	2024-03-29	2025-03-29	5,000.00	否
温州市水务集团有限公司	温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	保证担保	1,000.00	2024-12-31	2025-11-01	1,000.00	否
温州市排水有限公司	温州市苍南公用事业发展有限公司	保证担保	22,360.00	2022-08-22	2051-12-21	13,279.02	否
温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	瑞安市排水有限公司	保证担保	80,679.85	2021-12-15	2049-11-20	70,998.27	否
温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	瑞安市排水有限公司	保证担保	50,000.00	2021-12-15	2049-12-09	44,000.00	否
温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	瑞安市排水有限公司	保证担保	29,813.00	2022-10-31	2046-11-20	28,500.00	否
瑞安市排水有限公司	温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	保证担保	24,000.00	2024-09-11	2027-09-10	20,000.00	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县河滨污水处理有限公司	保证担保	21,250.00	2019-08-21	2034-12-31	12,000.00	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	温州市苍南公用事业发展有限公司	保证担保	20,640.00	2022-08-01	2051-12-21	25,536.58	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南水务排水有限公司	保证担保	10,200.00	2021-03-25	2035-10-21	8,672.27	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县绿境再生资源有限公司	保证担保	8,100.00	2020-12-22	2035-12-01	456.88	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南水务东部供水有限公司	保证担保	5,000.00	2022-06-06	2025-06-06	4,995.00	否
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	龙港市城东污水处理有限公司	保证担保	5,000.00	2024-11-18	2025-11-18	5,000.00	否
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	龙港市临港污水处理有限公司	保证担保	3,000.00	2024-06-26	2025-06-26	3,000.00	否
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	永嘉县山河供水有限公司	保证担保	37,000.00	2023-09-19	2043-09-21	36,000.00	否
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	永嘉县山河供水有限公司	保证担保	11,000.00	2024-01-24	2034-01-20	10,990.00	否
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	永嘉县山河供水有限公司	保证担保	1,000.00	2024-12-13	2025-11-01	1,000.00	否

担保单位名称	被担保单位名称	担 保 事项	担保金额 （万元）	担保起始 日	担保到期 日	对应债务余 额（万元）	是否 履行 完毕
（2）其他企业							
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市建设集团有限公司	保证担保	30,000.00	2024-10-18	2025-04-17	25,000.00	否
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市建设集团有限公司	保证担保	25,000.00	2024-01-10	2025-04-17	25,000.00	否
温州市公用事业发展集团有限公司	温州市洞头城市发展有限公司	保证担保	6,856.00	2022-08-15	2041-08-14	6,856.00	否
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	平阳县交通投资集团有限公司	保证担保	23,900.00	2021-10-19	2036-10-18	9,534.20	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县旅游投资集团有限公司	保证担保	120,000.00	2020-07-28	2044-07-27	77,800.00	否
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	苍南县旅游投资集团有限公司	保证担保	20,000.00	2022-11-14	2025-11-20	18,150.00	否
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县城镇发展集团有限公司	保证担保	45,000.00	2021-06-25	2028-06-25	30,831.00	否
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县城镇发展集团有限公司	保证担保	20,000.00	2022-09-30	2042-09-30	8,587.94	否
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县南浦溪新农村建设投资有限公司	保证担保	9,585.00	2022-04-12	2036-12-31	4,450.00	否
温州公用事业发展集团泰顺水务有限公司	泰顺县城镇发展集团有限公司	保证担保	6,885.00	2022-09-02	2036-12-31	2,130.00	否
温州公用事业发展集团乐清水务有限公司	乐清市中心区发展有限公司	保证担保	45,500.00	2022-06-27	2032-06-27	45,500.00	否
合计			1,390,068.85			910,789.74	

（2）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

- ①温州市公用事业发展集团乐清水务有限公司根据乐清市人民政府（2019）123号《乐清市人民政府专题会议纪要》以及2021年12月签订的《土地置换交接协议书》，于2022年8月取得置换资产（潘湖小学办公楼）的权属证书浙（2022）乐清市不动产权第0029759号，账面原值1,604,209.87元。但目前该权属证书已被乐清市自然资源和规划局注销。经一审判决后，温州市公用事业发展集团乐清水务有限公司已于2024年11月11日向温州市中级人民法院，就乐清市人民法院做出的（2024）浙0382行初64号判决提起行政上诉。
- ②温州市公用事业发展集团乐清水务有限公司向温州市博爱人力资源服务有限公司采购雨水清理、疏通等劳务承包业务，但双方对承包期间的42项清理工作的作业工作量存在争议。温州市公用事业发展集团乐清水务有限公司认可并已计提应付账款1,534,455.41元，温州市博爱人力资源服务有限公司按照工程量计算承包期间劳务承包款为2,152,831.21元，双方存在争议。温州市博爱人力资源服务有限公司于2024年8月5日就该42项清理工作的劳务承包款向乐清市人民法院提请诉讼，截止2025年3月31日

暂未开庭。

③龙港市城东污水处理有限公司存在一起涉诉事项，系温州市成康建设工程有限公司诉龙港市城东污水处理有限公司建设工程施工合同纠纷。2024 年 10 月 31 日龙港市人民法院针对本案涉案工程造价进行鉴定，2025 年 1 月 10 日工程鉴定意见稿已出，原告主张的 5,875,420.00 元，但鉴定方鉴定意见造价为 4,503,393.00 元。由于鉴定机构资质问题，龙港市城东污水处理有限公司方已提交要求重新鉴定材料，后续尚未有结果。截止 2025 年 3 月 31 日本案还在审理中。

④根据温州市煤气总公司（温州市燃气集团有限公司前身）与浙江中燃华电能源有限公司（现已更名为浙江中燃华电能源有限公司）的《合股投资协议》中，浙江中燃华电能源有限公司委托温州市燃气集团有限公司对温州市管道燃气有限公司进行投资并代为持有股权，代投资金额为 1,470.00 万元，代持股比例为 6.21%，但温州市燃气集团有限公司与浙江中燃华电能源有限公司对该事项属于债权还是股权存在争议。2018 年 5 月 8 日，根据温州市公用事业发展集团有限公司《关于同意温州市燃气有限公司与温州市管道燃气有限公司进行整合的批复》（温公用发[2018]29 号），温州市燃气集团有限公司对温州市管道燃气有限公司进行吸收合并。

2018 年 5 月 9 日，温州市燃气集团有限公司与温州市管道燃气有限公司对该吸收合并事项进行了联合公告，并于 2018 年完成该吸收合并事项，2018 年 12 月 24 日，温州市管道燃气有限公司已完成工商注销。浙江中燃华电能源有限公司在公告期内对该吸收合并事项未提出异议，对吸收合并后在温州市燃气集团有限公司应享有股权双方未进行协商。

2019 年 8 月 22 日，浙江中燃华电能源有限公司向温州市鹿城区人民法院提起诉讼，请求确认：一、浙江中燃华电能源有限公司自 2006 年 6 月 23 日至 2018 年温州市管道燃气有限公司被吸收合并前对温州市管道燃气有限公司占有 7.96% 的出资份额和投资权益；二、请求温州市燃气有限公司支付 2010 年至 2018 年期间的投资分红款人民币 193.24 万元，利息 74.01 万元。三、请求确认浙江中燃华电能源有限公司持有温州市燃气有限公司 7.96% 的股权。

2020 年 9 月 7 日，温州市鹿城区人民法院对上述诉讼事项作出判决：一、确认原告浙江中燃华电能源有限公司自 2006 年 6 月 23 日至 2010 年 3 月在温州市管道燃气有限公司占有 7.96% 股份，2010 年 10 月至 2018 年 12 月在温州市管道燃气有限公司占有 6.21% 股份；二、被告温州市燃气有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告浙江中燃华电能源有限公司 2010 年-2018 年期间温州市管道燃气有限公司的分红 165.64 万元；三、确认原告浙江中燃华电能源有限公司在被告温州市燃气有限公司占有 9.41% 的股份；四、驳回原告浙江中燃华电能源有限公司的其他诉讼请求。

2020 年 10 月 22 日，温州市燃气集团有限公司向温州市中级人民法院提起上诉。2021 年 10 月 20 日，温州市中级人民法院认为鹿城区人民法院在未进一步查明本案基本事实的情况下即作出一审判决，属于认定基本事实不清的情形，故裁定发回鹿城区人民法院重审。

2022 年 11 月 25 日，鹿城区人民法院认为国有股权转让必须按照程序报国有资产监督管理机构审核批准，即必须严格遵守国有股权转让的审批、评估、过户等环节的法定程序。《合股投资协议书》实际上是从煤气总公司手中收购国有股权。但该《合股投资协议书》

因未经过国有股权转让的审批、评估等环节的法定程序，且之后也无法补办。故《合股投资协议书》属于未生效合同。浙江中油华电能源有限公司不能根据该协议取得拟转让的股权。因此，浙江中油华电能源有限公司基于该协议提出的诉讼请求，于法无据，并作出重审一审判决，驳回浙江中油华电能源有限公司的诉讼请求。

浙江中油华电能源有限公司不服重审一审判决，2022 年 12 月 8 日向温州市中级人民法院提起上诉，温州市中级人民法院审理并认为鹿城区人民法院认定涉案《合股投资协议书》未生效并无不当。浙江中油华电能源有限公司依据涉案《合股投资协议书》提出本案诉请依据不足，鹿城区人民法院未予支持并无不当。2023 年 7 月 24 日，温州市中级人民法院作出重审二审判决，驳回上诉，维持原判。

浙江中油华电能源有限公司不服判决，2023 年 9 月 28 日向浙江省高级人民法院申请再审，因原审生效判决认定事实清楚，适用法律正确，故浙江省高级人民法院认定中燃华电的再审申请不能成立，2024 年 1 月 25 日裁定驳回其再审申请。

2024 年 5 月 12 日，浙江中油华电能源有限公司再次向鹿城区人民法院提起诉讼，要求温州市燃气集团有限公司返还投资款 1470 万元并赔偿损失 34,157,476.00 元，并要求温州市公用事业发展集团有限公司对上述款项承担连带责任。

根据律师的预测，本案判决结果可能为本公司向浙江中燃华电能源有限公司支付 45,737,492.57 元。

(3) 其他事项

根据本公司和温州市交通发展集团有限公司签订的协议：本公司向温州市交通发展集团有限公司出借 6.50 亿元；本公司负责向温州市交通发展集团有限公司提供融资担保，担保额度不超过 3.50 亿元，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未签署担保协议，尚未履行协议约定的担保义务。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
温州市城市建设发展集团有限公司	温州	商务服务业	800,000.00	38.5098	38.5098

本公司的实际控制人为温州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

（1）重要的合营企业或联营企业基本信息

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
永嘉县管道燃气经营有限公司	温州	温州	燃气生产 和供应业	56.00		56.00
二、联营企业						
温州市环境发展有限公司	温州	温州	道路运输 业	49.00		49.00
瑞安新奥燃气有限公司	温州	温州	燃气生产 和供应业	34.00		34.00

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
温州市洞头城市发展有限公司	孙公司之少数股东	913303225717230771
罗美特（浙江）智能科技有限公司	子公司之联营企业	91330327MA2L1E6G2G
锐德（乐清）检测技术有限公司	子公司之联营企业	91330382MA2L7FAB2C

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
罗美特（浙江）智能科技有限公司	采购设备	市场价	6,910,061.06	12,141,504.87

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
温州市环境发展有限公司	管道安装服务	市场价		72,160.55

（2）其他关联交易

A、本公司作为出租方当年确认的租赁收入。

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入 金额（元）	上年确认的租赁收入 金额（元）
温州市环境发展有限公司	土地使用权	751,296.33	499,611.39
锐德(乐清)检测技术有限公司	房屋及建筑物	527,508.09	

B、本公司为关联方提供担保。

单位名称	关联方 关系	本期 担保额 (万元)	上年 担保额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是 否履行 完毕
温州市洞头城市 发展有限公司	温州市洞头管道燃 气有限公司之少数 股东	6,856.00	6,856.00	2022-8-15	2041-8-14	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州市洞头城市 发展有限公司			121,250.00	54,438.88

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	罗美特（浙江）智能科技有限公司	6,629,004.00	9,232,096.00
合同负债	温州市洞头城市发展有限公司		568 529.02
预收账款	温州市环境发展有限公司		247,434.48

十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	37,275,974.83		19,285,043.30	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	37,275,974.83	100.00			37,275,974.83	19,285,043.30	100.00			19,285,043.30
其中：										
应收合并范围内关联方款项	37,275,974.83	100.00			37,275,974.83	19,285,043.30	100.00			19,285,043.30
合计	37,275,974.83	100.00			37,275,974.83	19,285,043.30	100.00			19,285,043.30

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

账 龄	期末数			期初数		
	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）	37,275,974.83	100.00		19,285,043.30	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
温州市自来水有限公司	11,186,575.98	30.01	
温州市泽雅水库有限公司	5,590,173.18	15.00	
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	4,943,035.82	13.26	
温州市燃气集团有限公司	4,674,923.61	12.54	
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	4,239,479.53	11.37	
合 计	30,634,188.12	82.18	

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应付股利		
其他应收款项	2,278,631,527.57	1,995,233,919.22
合 计	2,278,631,527.57	1,995,233,919.22

(1) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,733,318,828.74	1,142,326.42	1,273,600,355.40	185,422.68

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	421,614,014.72	370,184.88	207,048,798.74	185,243.99
2 至 3 年	37,048,798.74	370,487.99	35,225,597.47	176,127.99
3 年以上	89,208,411.17	675,526.51	482,209,531.13	2,303,568.86
合 计	2,281,190,053.37	2,558,525.80	1,998,084,282.74	2,850,363.52

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,281,190,053.37	100.00	2,558,525.80	0.11	2,278,631,527.57
其中：应收合并范围内关联方款项	2,025,495,859.38	88.79			2,025,495,859.38
应收政府机关、国有企业款项	255,692,317.12	11.21	2,556,923.17	1.00	253,135,393.95
应收其他款项	1,876.87	0.00	1,602.63	85.39	274.24
合计	2,281,190,053.37	100.00	2,558,525.80	0.11	2,278,631,527.57

续：

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备	
				预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,998,084,282.74	100.00	2,850,363.52	0.14	1,995,233,919.22
其中：应收合并范围内关联方款项	1,428,360,517.08	71.49			1,428,360,517.08
应收政府机关、国有企业款项	569,686,655.34	28.51	2,848,433.28	0.50	566,838,222.06
应收其他款项	37,110.32	0.00	1,930.24	5.20	35,180.08
合 计	1,998,084,282.74	100.00	2,850,363.52	0.14	1,995,233,919.22

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

账龄	期末数	期初数
	账面余额	账面余额

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,619,086,172.66	79.93		1,236,546,357.08	86.57	
1 至 2 年	384,595,526.72	18.99		170,000,000.00	11.90	
2 至 3 年						
3 年以上	21,814,160.00	1.08		21,814,160.00	1.53	
合计	2,025,495,859.38	100.00		1,428,360,517.08	100.00	

应收政府机关、国有企业款项

账 龄	期末数			期初数		
	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）	114,232,379.21	44.67	1,142,323.79	37,018,488.00	6.50	185,092.44
1 至 2 年	37,018,488.00	14.48	370,184.88	37,048,798.74	6.50	185,243.99
2 至 3 年	37,048,798.74	14.49	370,487.99	35,225,597.47	6.18	176,127.99
3 年以上	67,392,651.17	26.36	673,926.51	460,393,771.13	80.82	2,301,968.86
合 计	255,692,317.12	100.00	2,556,923.17	569,686,655.34	100.00	2,848,433.28

应收其他款项

账 龄	期末数			期初数		
	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）	276.87	14.75	2.63	35,510.32	95.69	330.24
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	1,600.00	85.25	1,600.00	1,600.00	4.31	1,600.00
合 计	1,876.87	100.00	1,602.63	37,110.32	100.00	1,930.24

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	2,850,363.52		-	2,850,363.52
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
本期计提	-291,837.72			-291,837.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,558,525.80			2,558,525.80

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
温州市水务集团有限公司	往来款	901,285,083.65	1 年以内、1-2 年	39.51	
温州市燃气集团有限公司	往来款	405,393,781.96	1 年以内	17.77	
温州公用事业发展集团 龙港水务有限公司	往来款	287,575,777.78	1 年以内、1-2 年	12.61	
温州公用事业发展集团 平阳水务有限公司	往来款	148,605,555.56	1 年以内	6.51	
温州公用事业发展集团 苍南水务有限公司	往来款	141,501,666.66	1 年以内、1-2 年	6.20	
合 计		1,884,361,865.61		82.60	

3、长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,533,486,392.70	2,779,508,059.14	1,251,162,529.57	19,061,831,922.27
对联营企业投资	159,369,956.81	1,909,431.28		161,279,388.09
小计	17,692,856,349.51	2,781,417,490.42	1,251,162,529.57	19,223,111,310.36
减：长期股权投资减值 准备	650,000.00			650,000.00
合计	17,692,206,349.51	2,781,417,490.42	1,251,162,529.57	19,222,461,310.36

说明：截至 2024 年 12 月 31 日，温州大江南经济贸易有限公司已被吊销营业执照，多年未发生经营活动。温州大江南经济贸易有限公司账面余额 650,000.00 元，减值准备 650,000.00 元，根据温州华明会计师事务所出具的（2006）华审字 1022 号清产核资报告，被投资单位温州大江南经济贸易有限公司已进入清算阶段，其亏损较为严重，预计投资成本无法收回，故本公司于 2007 年起对温州大江南经济贸易有限公司投资成本 650,000.00 元全额计提了减值准备。

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					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	期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整							
一、子公司	19,061,831,922.27	17,533,486,392.70	2,779,508,059.14	1,251,162,529.57								19,061,831,922.27	650,000.00
温州市水务集团有限公司	17,610,561,353.98	16,230,691,326.07	1,379,870,027.91									17,610,561,353.98	
温州公用事业发展有限公司													
展集团永嘉水务有限公司				1,192,870,027.91	1,192,870,027.91								
温州市燃气集团有限公司	1,093,236,769.09	1,034,944,267.43	58,292,501.66									1,093,236,769.09	
温州市环保科技有限公司	328,000,000.00	238,000,000.00	90,000,000.00									328,000,000.00	
温州市公用实业发展有限公司	28,200,799.20	28,200,799.20										28,200,799.20	
温州市公用事业技术中心	1,000,000.00	1,000,000.00										1,000,000.00	
温州大江南经贸有限公司	650,000.00	650,000.00										650,000.00	650,000.00
温州市泽雅水库管理站	183,000.00		183,000.00									183,000.00	
永嘉县管道燃气经营有限公司			58,292,501.66	58,292,501.66									
二、联营企业	105,000,000.00	159,369,956.81			1,486,558.63							161,279,388.09	
温州市环境发展有限公司	105,000,000.00	159,369,956.81			1,486,558.63							161,279,388.09	
合计	19,166,831,922.27	17,692,856,349.51	2,779,508,059.14	1,251,162,529.57	1,486,558.63	422,872.65	422,872.65					19,223,111,310.36	650,000.00

说明：本公司于 2024 年 9 月 10 日 2024 年度第 6 次董事会决议，同意温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司 100% 股权无偿划入温州市水务集团有限公司，温州市水务集团有限公司于 2024 年 9 月 9 日董事会议决，同意温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司 100% 股权无偿划入温州市水务集团有限公司，截至 2024 年 12 月 31 日，温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司尚未办理工商登记变更。

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,162,025.66		45,607,527.26	
其他业务	1,036,522.01	822,662.55	68,682.02	44,116.89
合计	49,198,547.67	822,662.55	45,676,209.28	44,116.89

(2) 按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
集团管理费	47,822,403.02		45,607,527.26	
水质检测费	339,622.64			
小 计	48,162,025.66		45,607,527.26	
其他业务：				
租赁收入	1,036,522.01	822,662.55	68,682.02	44,116.89
合 计	49,198,547.67	822,662.55	45,676,209.28	44,116.89

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,486,558.63	4,836,629.49
成本法核算的长期股权投资收益		34,574,800.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	129,207.38	128,518.27
合 计	1,615,766.01	39,539,947.76

6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,384,503.67	33,138,819.29
加：资产减值损失		
信用减值损失	-291,837.72	2,456,747.49
固定资产折旧	830,487.04	918,204.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,539,911.80	12,703,928.70
长期待摊费用摊销	2,299,589.65	492,747.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,711.20	-1,865,606.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-699,442.59	-344,553.00
财务费用（收益以“-”号填列）	865,678.23	4,027,410.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,615,766.01	-39,539,947.76
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）	174,860.65	86,138.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,408.83	1,381.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,975,093.62	-14,587,939.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	741,991,632.81	508,537,679.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	841,460,831.18	506,025,011.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	557,067,000.00	326,981,550.54
减：现金的期初余额	326,981,550.54	229,330,506.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	230,085,449.46	97,651,044.22

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、与温州市公用事业一体化工作的相关事项

根据《温州市公用事业一体化改革实施方案》（温政办〔2022〕90号）决策部署，公司于2023年1月18日召开2023年度第1次董事会，决议通过《温州市公用事业发展集团有限公司下属公司整合重组方案》，整合重组方案主要内容如下：（一）以公司为主，组建三家二级集团企业，保留一家二级公司，整合重组后公司注册资本由50亿增加到100亿元。（二）由公司下属水务企业和各县（市、区）划入的13家水务企业组建温州市水务集团有限公司；由公司下属2家燃气企业和各县（市）划入7家燃气公司组建温州市燃气集团有限公司；由公司下属环保企业和苍南县划入的1家环保企业组建温州市环保科技集团有限公司；公司将全资子公司温州公用实业发展有限公司吸收合并，新设公司实业分公司。

根据《温州市人民政府办公室交办通知书》（编号：城建处[2023]4号）：乐清市、瑞安市、永嘉县、平阳县、苍南县、龙港市政府务必在2023年6月30日前完成一体化相应整改工作并建立涉改企业相应政府补亏机制和经营项目的特许经营机制。2023年，瑞安市排水科技发展有限公司已与瑞安市市政公用工程建设中心签订《瑞安市城镇雨污水管网投资运营项目特许经营框架协议》：通过管输费足额补偿管网资产支出，通过初始运维费给予管网资产运营收入。

根据《温州市人民政府办公室督办通知单》（编号：城建处[2024]2 号）：乐清市、平阳县、苍南县、龙港市政府务必在 2024 年 6 月 30 日前完成一体化相应整改工作并建立涉改企业相应政府补亏机制和经营项目的特许经营机制。2024 年，乐清市人民政府、龙港市人民政府分别与温州市公用事业发展集团有限公司签订投资运营框架协议，约定项目的本金及对应的利息予以补偿，但是具体补偿的细化协议暂未签订。永嘉县、平阳县、苍南县政府与温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司、温州公用事业发展集团苍南水务有限公司、温州公用事业发展集团平阳水务有限公司就相关资产的特许经营机制正在签订过程中。

截至 2024 年 12 月 31 日，该部分目前已支付的金额 8,958,755,691.00 元，在“固定资产”、“无形资产”等科目核算。涉及的借款金额 7,856,015,100.00 元，在“应付票据”、“长期借款”等科目核算，上述部分涉及的固定资产折旧 684,906,613.33 元，利息支出 635,370,685.42 元，具体明细如下：

单位名称	付款金额	截至 2024 年 12 月 31 日的累计折旧	借款金额	截至 2024 年 12 月 31 日的利息支出
温州公用事业发展集团瑞安水务有限公司	3,359,062,800.00	270,827,157.00	2,686,798,500.00	232,038,582.84
温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司	1,685,531,179.80	115,411,265.72	1,344,500,000.00	92,934,655.56
乐清市水环境处理有限公司	782,066,748.20	101,362,127.83	743,000,000.00	59,996,582.05
温州公用事业发展集团龙港水务有限公司	785,162,963.00	80,268,124.80	803,716,600.00	52,664,489.29
温州公用事业发展集团苍南水务有限公司	1,300,000,000.00	60,249,058.68	1,328,000,000.00	110,151,418.09
温州公用事业发展集团平阳水务有限公司	1,046,932,000.00	56,788,879.30	950,000,000.00	87,584,957.59
合计	8,958,755,691.00	684,906,613.33	7,856,015,100.00	635,370,685.42

2、因温州市公用事业一体化，期初数据的调整说明

根据温州市人民政府办公室文件《温州市人民政府办公室关于印发温州市公用事业一体化改革实施方案的通知》（温政办[2022]90 号），将乐清市、瑞安市、永嘉县、文成县、平阳县、泰顺县、苍南县、龙港市和洞头区、经开区的国有水务股权（资产）无偿移交给本公司，2024 年温州公用事业发展集团永嘉水务有限公司（以下简称“永嘉水务”）完成股权划转。根据《规范“三去一降一补”有关业务的会计处理规定》相关规定处理，2024 年的期初数的变化情况如下：

（1）资产负债表

项目	2023.12.31	前期差错调整事项金额	永嘉水务拨入	2024.1.1
流动资产：				
货币资金	1,546,230,441.53		150,340,178.38	1,696,570,619.91
交易性金融资产	3,955,468.44			3,955,468.44
应收票据				

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	前期差错调整事项金额	永嘉水务拨入	2024.1.1
应收账款	911,613,137.21		15,469,295.05	927,082,432.26
预付款项	54,302,668.08		32,790.17	54,335,458.25
其他应收款	3,368,794,964.70		501,872,282.88	3,870,667,247.58
存货	830,876,341.93		62,129,517.02	893,005,858.95
合同资产	30,580,356.33		73,069,069.14	103,649,425.47
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	408,717,294.74		22,462,099.52	431,179,394.26
流动资产合计	7,155,070,672.96		825,375,232.16	7,980,445,905.12
非流动资产：				
长期应收款	657,141,198.05		4,371,384.96	661,512,583.01
长期股权投资	358,882,690.58		20,389,869.64	379,272,560.22
其他权益工具投资	340,900.00			340,900.00
其他非流动金融资产	5,800,000.00			5,800,000.00
投资性房地产	56,588,720.04			56,588,720.04
固定资产	25,385,306,578.41		2,463,603,506.18	27,848,910,084.59
在建工程	7,311,491,522.00	1,108,802.42	91,200,514.22	7,403,800,838.64
使用权资产	608,656.91			608,656.91
无形资产	3,903,903,544.24		2,070,630.38	3,905,974,174.62
商誉	15,110,583.92			15,110,583.92
长期待摊费用	188,634,443.37		691,857.72	189,326,301.09
递延所得税资产	33,693,539.23		2,222,005.56	35,915,544.79
其他非流动资产	2,492,920,265.96		866,721,198.66	3,359,641,464.62
非流动资产合计	40,410,422,642.71	1,108,802.42	3,451,270,967.32	43,862,802,412.45
资产总计	47,565,493,315.67	1,108,802.42	4,276,646,199.48	51,843,248,317.57
流动负债：				
短期借款	1,411,668,425.17		83,081,021.62	1,494,749,446.79
应付票据	339,990,000.00			339,990,000.00
应付账款	2,033,063,028.16		-12,447,209.84	2,020,615,818.32
预收款项	4,577,423.76			4,577,423.76
合同负债	879,591,391.97	5,291,806.53	20,887,760.15	905,770,958.65
应付职工薪酬	178,526,504.83		10,961,201.51	189,487,706.34
应交税费	120,437,126.93		26,218,381.30	146,655,508.23
其他应付款	2,755,300,592.01	-37,667,086.20	164,241,587.24	2,881,875,093.05
一年内到期的非流动负债	3,051,200,925.32		149,589,799.20	3,200,790,724.52
其他流动负债	15,555,465.04		1,618,216.80	17,173,681.84
流动负债合计	10,789,910,883.19	-32,375,279.67	444,150,757.98	11,201,686,361.50
非流动负债：				
长期借款	16,602,994,126.17		2,168,052,000.00	18,771,046,126.17

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	前期差错调整事项金额	永嘉水务拨入	2024.1.1
应付债券	635,803,635.62			635,803,635.62
租赁负债				
长期应付款	3,137,341,187.81	-20,000,000.00	4,529,750.00	3,121,870,937.81
预计负债	1,851,330.00			1,851,330.00
递延收益	2,679,020,574.72	20,000,000.00	857,374.39	2,699,877,949.11
递延所得税负债	780,876.80			780,876.80
其他非流动负债	761,763,547.68		423,000,000.00	1,184,763,547.68
非流动负债合计	23,819,555,278.80		2,596,439,124.39	26,415,994,403.19
负债合计	34,609,466,161.99	-32,375,279.67	3,040,589,882.37	37,617,680,764.69
所有者权益：				
实收资本	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
资本公积	8,997,492,379.86		828,584,665.38	9,826,077,045.24
专项储备	9,021,384.17			9,021,384.17
盈余公积	13,069,141.58			13,069,141.58
未分配利润	-1,982,581,559.65	33,484,082.09	341,676,154.56	-1,607,421,323.00
归属于母公司所有者权益合计	12,037,001,345.96	33,484,082.09	1,170,260,819.94	13,240,746,247.99
少数股东权益	919,025,807.72		65,795,497.17	984,821,304.89
所有者权益合计	12,956,027,153.68	33,484,082.09	1,236,056,317.11	14,225,567,552.88
负债和所有者权益总计	47,565,493,315.67	1,108,802.42	4,276,646,199.48	51,843,248,317.57

(2) 利润表

项目	2023.12.31	前期差错调整事项金额	永嘉水务拨入	2024.1.1
一、营业总收入	5,453,474,201.77	-680,200.00	299,661,908.29	5,752,455,910.06
其中：营业收入	5,453,474,201.77	-680,200.00	299,661,908.29	5,752,455,910.06
二、营业总成本	6,217,959,251.77	-1,108,802.42	253,426,163.19	6,470,276,612.54
其中：营业成本	4,829,779,363.60	24,663,265.24	77,456,179.25	4,931,898,808.09
税金及附加	71,384,883.06		23,486,980.46	94,871,863.52
销售费用	298,703,580.04	-24,663,265.24	16,640,045.04	290,680,359.84
管理费用	681,770,177.64	-1,108,802.42	78,423,545.18	759,084,920.40
研发费用	30,948,685.87			30,948,685.87
财务费用	305,372,561.56		57,419,413.26	362,791,974.82
加：其他收益	257,897,911.90		281,915.00	258,179,826.90
投资收益（损失以“-”号填列）	1,569,726.48		480,327.49	2,050,053.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	689,106.00			689,106.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,713,259.81		-211,993.47	-36,925,253.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-92,481.51			-92,481.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,176,321.28			-1,176,321.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-542,310,368.22	428,602.42	46,785,994.12	-495,095,771.68
加：营业外收入	12,957,860.38		1,432,337.57	14,390,197.95
减：营业外支出	11,858,978.92		259,050.24	12,118,029.16

温州市公用事业发展集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023.12.31	前期差错调整 事项金额	永嘉水务拨入	2024.1.1
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-541,211,486.76	428,602.42	47,959,281.45	-492,823,602.89
减：所得税费用	95,391,274.24		18,188,213.46	113,579,487.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-636,602,761.00	428,602.42	29,771,067.99	-606,403,090.59
（一）按所有权归属分类				-
1.归属于母公司所有者的净利润	-670,627,817.25	428,602.42	24,564,486.33	-645,634,728.50
*2.少数股东损益	34,025,056.25		5,206,581.66	39,231,637.91
（二）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润	-636,602,761.00	428,602.42	29,771,067.99	-606,403,090.59
2.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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
*归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额				
七、综合收益总额	-636,602,761.00	428,602.42	29,771,067.99	-606,403,090.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	-670,627,817.25	428,602.42	24,564,486.33	-645,634,728.50
*归属于少数股东的综合收益总额	34,025,056.25		5,206,581.66	39,231,637.91

3、乐清市水环境有限公司补偿机制事项

截至 2024 年 12 月 31 日，乐清市水环境有限公司有息负债 37.04 亿元，该融资取得的资金主要用于全乐清市域范围内的零直排改造工程、乐清市污水管网增补工程、农村生活污水处理设施提升改造工程等工程建设，融资资金产生的利息 1.56 亿元已由乐清市财政局通过乐清市综合行政执法局支付补偿，截止 2024 年 12 月 31 日已收到相关利息金额 1.49 亿元。2024 年 10 月 12 日，乐清市人民政府与温州市公用事业发展集团有限公司签署《乐清市公用事业一体化投资运营框架协议》，就污水板块的投资总额自 2027 年 7 月起分期偿还本金，乐清市人民政府已委托第三方审核污水板块的投资总额，暂未形成偿还机制的执行细则，该融资资金本金的补偿机制尚未明确。因此乐清市水环境有限公司对涉及污水管网暂计入固定资产、在建工程等科目，并对已投入使用的固定资产计提折旧，待基于框架协议的细化协议落地执行时，根据细化协议之约定整体考虑。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2025 年 3 月 31 日批准报出。

