
广州市水务投资集团有限公司

公司债券年度报告

(2022 年)

二〇二三年四月

重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务。

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已对年度报告签署书面确认意见。

发行人及其全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读《2019 年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券募集说明书》、《2019 年第二期广州市水务投资集团有限公司绿色债券募集说明书》和《2020 年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券募集说明书》中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与《2019 年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券募集说明书》、《2019 年第二期广州市水务投资集团有限公司绿色债券募集说明书》和《2020 年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券募集说明书》中“风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 发行人情况.....	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 控股股东、实际控制人及其变更情况.....	7
四、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	7
五、 公司业务和经营情况.....	8
六、 公司治理情况.....	11
七、 环境信息披露义务情况.....	12
第二节 债券事项.....	12
一、 公司信用类债券情况.....	12
二、 公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况.....	14
三、 公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况.....	14
四、 公司债券募集资金使用情况.....	14
五、 发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况.....	14
六、 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况.....	14
七、 中介机构情况.....	16
第三节 报告期内重要事项.....	16
一、 财务报告审计情况.....	16
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	16
三、 合并报表范围调整.....	20
四、 资产情况.....	20
五、 非经营性往来占款和资金拆借.....	22
六、 负债情况.....	22
七、 利润及其他损益来源情况.....	24
八、 报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十.....	26
九、 对外担保情况.....	26
十、 重大诉讼情况.....	26
十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况.....	26
十二、 向普通投资者披露的信息.....	26
第四节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	27
一、 发行人为可交换债券发行人.....	27
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	27
三、 发行人为绿色债券发行人.....	27
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	28
五、 其他特定品种债券事项.....	28
第五节 发行人认为应当披露的其他事项.....	28
第六节 备查文件目录.....	29
财务报表.....	31
附件一： 发行人财务报表.....	31

释义

公司、本公司、发行人	指	广州市水务投资集团有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
公司章程	指	广州市水务投资集团有限公司章程
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
上交所	指	上海证券交易所
主承销商/簿记管理人/广发证券	指	广发证券股份有限公司
债权代理人、募集资金监管银行	指	中国民生银行股份有限公司广州分行
偿债资金监管银行	指	上海浦东发展银行股份有限公司广州分行
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
董事会	指	广州市水务投资集团有限公司董事会
广州市国资委	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
募集说明书	指	2019 年第一期广州水务投资集团有限公司绿色债券说明书、2019 年第二期广州市水务投资集团有限公司绿色债券说明书、2020 年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券说明书
元	指	人民币元

第一节 发行人情况

一、公司基本信息

中文名称	广州市水务投资集团有限公司
中文简称	广州水投集团
外文名称（如有）	GUANGZHOU WATER INVESTMENT GROUP CO., LTD
外文缩写（如有）	GWIG
法定代表人	范瑞威
注册资本（万元）	379,516
实缴资本（万元）	379,516
注册地址	广东省广州市天河区临江大道501号
办公地址	广东省广州市天河区临江大道501号
办公地址的邮政编码	510655
公司网址（如有）	http://www.gzwaterinvest.com
电子信箱	-

二、信息披露事务负责人

姓名	范瑞威
在公司所任职务类型	<input checked="" type="checkbox"/> 董事 <input type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事长、法定代表人
联系地址	广东省广州市天河区临江大道501号
电话	020-38193673
传真	020-38193673
电子信箱	-

三、控股股东、实际控制人及其变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人信息

报告期末控股股东名称：广州市城市建设投资集团有限公司

报告期末实际控制人名称：广州市人民政府国有资产监督管理委员会

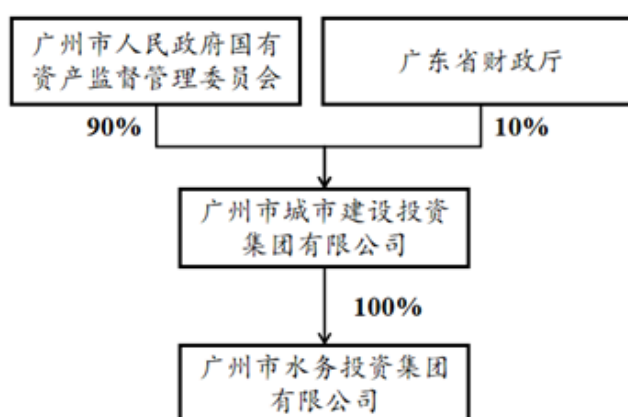
报告期末控股股东资信情况：资信情况良好

报告期末实际控制人资信情况：资信情况良好

报告期末控股股东对发行人的持股比例及股权¹受限情况：无

报告期末实际控制人对发行人的持股比例及股权受限情况：无

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



控股股东为机关法人、国务院组成部门或相关机构直接监管的企业以外主体或者实际控制人为自然人

适用 不适用

（二）报告期内控股股东的变更情况

适用 不适用

（三）报告期内实际控制人的变更情况

适用 不适用

四、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员是否发生变更

发生变更 未发生变更

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	工商登记完成时间
董事	王澍	党委副书记	离任	2022年4月	2023年2月

¹均包含股份，下同。

		、董事		25日	1日
监事	林新瑜	监事	离任	2022年5月23日	尚未变更
高级管理人员	张林富	总会计师	离任	2022年6月24日	无需登记
高级管理人员	曾鸿志	总经济师	就任	2022年7月8日	无需登记
董事	梁宇行	外部董事	离任	2022年10月28日	2023年2月1日
董事	黄金海	党委副书记、董事	就任	2022年10月11日	2023年2月1日
高级管理人员	颜允平	副总经理	离任	2022年11月14日	无需登记

（二） 报告期内董事、监事、高级管理人员离任人数

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：5人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数27.78%。

（三） 定期报告批准报出日董事、监事、高级管理人员名单

定期报告批准报出日发行人的全体董事、监事、高级管理人员名单如下：

发行人的法定代表人：范瑞威

发行人的董事长或执行董事：范瑞威

发行人的其他董事：吴学伟、黄金海、宋文雷、苏祖耀

发行人的监事：唐和平、陈耀辉、陈献强、庞斌

发行人的总经理：吴学伟

发行人的财务负责人：曾鸿志

发行人的其他非董事高级管理人员：申石泉、王建平、李馨

五、公司业务和经营情况

（一） 公司业务情况

1.报告期内公司业务范围、主要产品（或服务）及其经营模式、主营业务开展情况

发行人承担着广州市公用事业的经营和投资职能，自成立以来，在广州市政府的大力支持下，业务规模逐步发展，自身实力不断壮大，在广州市自来水销售、污水处理、工程施工及工程设计领域形成了显著的竞争力，在区域内具有较强的产业链优势。集团以供排水投资、建设、营运，市政设计与工程建设，涉水及环保产业的投融资与衍生业务为重点发展方向，经营范围包括：水污染治理；污水处理及其再生利用；天然水收集及分配；雨水的收集、处理、利用；水源及供水设施工程建筑；河湖治理及防洪设施工程建筑；投资管理服务；企业自有资金投资；工程勘察设计；市政公用工程施工；市政设施管理；房地产开发经营；环保技术推广服务；自来水生产；自来水供应。

2.报告期内公司所处行业情况，包括所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点等，以及公司所处的行业地位、面临的主要竞争状况，可结合行业特点，针对性披露能够反映公司

核心竞争力的行业经营性信息

随着我国城市化进程的加快，水务行业的重要性日益凸显，目前已经形成政府监管力度不断加大、政策法规不断完善，水务市场投资和运营主体多元化、水工程技术水平提升，供水管网分布日益科学合理、供水能力大幅增强，水务行业市场化、产业化程度加深，水务投资和经营企业发展壮大良好局面。发行人承担着广州市公用事业的经营和投资职能，自成立以来，在广州市政府的大力支持下，业务规模逐步发展，自身实力不断壮大，在广州市自来水销售、污水处理、工程施工及工程设计领域形成了显著的竞争力，在区域内具有较强的产业链优势。

3.报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况是否发生重大变化，以及变化对公司生产经营和偿债能力产生的影响

报告期内，公司所在行业情况未发生重大变化。

（二） 新增业务板块

报告期内发行人合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上业务板块

是 否

（三） 主营业务情况

1. 分板块、分产品情况

(1) 业务板块情况

单位：亿元币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
自来水销售	34.46	29.28	15.03	32.69	34.89	29.13	16.51	33.22
污水处理	40.75	30.87	24.25	38.66	40.06	30.47	23.95	38.15
排水管网、设备维护	10.73	9.20	14.29	10.18	10.47	9.13	12.79	9.97
设计收入	6.58	4.02	38.85	6.24	6.79	4.25	37.48	6.47
工程收入	10.56	9.43	10.78	10.02	10.38	9.61	7.40	9.89
租赁业收入	0.51	0.19	64.06	0.49	0.65	0.37	43.02	0.62
施工图审查	0.36	0.29	18.58	0.34	0.42	0.40	5.63	0.40
旅游酒店	0.07	-	100.00	0.07	0.10	-	100.00	0.09
水质检测收入	0.38	0.23	39.12	0.36	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	0.03	0.01	66.67	0.03
合计	104.42	83.51	20.02	99.05	103.78	83.35	19.69	98.84

(2)各产品（或服务）情况

适用 不适用

无

2. 收入和成本分析

各业务板块、各产品（或服务）营业收入、营业成本、毛利率等指标同比变动在 30% 以上的，发行人应当结合所属行业整体情况、经营模式、业务开展实际情况等，进一步说明相关变动背后的经营原因及其合理性。

2022 年度，主营业务板块中，工程板块收入占比为 10.02%，毛利率增加 45.58%；租赁业板块的营业成本变化率为-50.04%，毛利率变动 48.90%；施工图审查板块毛利率增加 230.17%；水质检测收入板块营业收入及营业成本从 0 亿元分别增加至 0.38 亿元和 0.23 亿元，变动率 100%。各主营业务板块收入成本变化的主要原因如下：

（1）工程收入板块毛利率变动主要是下属企业本年推动历史工程清算，规范工程核算确认处理，同时推动降本增效积极压降成本的共同影响。

（2）租赁业、施工图审查板块成本及毛利率变动主要是本年较 2021 年业务量有所恢复，以及积极推动成本压降管理等的共同影响，业务规模占比较小，从绝对值上总体变动影响较小。

（3）水质检测收入板块收入成本大幅变动主要是本期我集团新增无偿划拨企业广州市水务科学研究院有限公司，主要经营业务为水质检测，故增加该板块收入及成本。

（四） 公司关于业务发展目标的讨论与分析

1.结合公司面临的特定环境、所处行业及所从事业务的特征，说明报告期末的业务发展目标

发行人从事中心城区供水、污水处理、河涌综合整治、滨水土地及其附属水利设施等涉水项目的建设和运营，是广州市主城区唯一的自来水供水企业，在广州水务行业中占有绝对的垄断地位，也是最有潜力实现跨区域扩张战略的企业。公司业务涉及供水以及与涉水业务相关的工程建设、设计等领域，拥有较为完整的水务产业链。公司致力于改革水务产业链盈利模式的探索实践，通过供排水企业投融资模式的多元化改革，吸收先进技术和管理经验，逐步提高企业的经营管理能力，强化成本和期间费用控制。水价的上涨预期和业务范围的拓展将提高公司的盈利水平，加之雄厚的资本实力，政府和银行的大力支持，公司未来的发展前景广阔。

2.公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

风险 1：由于公司从事国有资本的投资和运营，同时也是广州市政府批准成立的水务投资运营主体，公司的经营将受到国家关于国有资产管理体制、政府投融资体制及相关政策的影响，如果国有资产管理体制、政府投融资体制调整将对发行人未来经营产生一定影响。

对策 1：公司将保持对经营环境和相关产业政策的敏感度，加强对各产业政策的深度研究和分析，持续跟踪相关政策变化，对可能产生的政策变化和 risk 提前予以充分考虑。

风险 2：发行人目前主要业务为自来水销售业务、污水处理业务、市政设计与工程施工，自来水销售业务主要由子公司广州市自来水有限公司承担，污水处理业务主要由广州市净水有限公司承担，市政设计业务由广州市市政工程设计研究总院承担，工程施工主要由广州市自来水工程有限公司承担。发行人的自来水销售业务、污水处理业务、市政设计

与工程施工都属于城市基础投资建设，规模化经营形成了较强的企业竞争优势，跨行业经营风险较小。但投资行业的增加和规模化经营也会对企业内部治理和管理能力等方面提出更高要求。如果公司出现内部治理和管理等方面不能保持同步协调发展的情况，公司的生产经营将会受到制约，并存在一定的管理和内部控制风险。

对策 2：发行人涉及的经营方向包括城市基础水利供应、污水处理和涉水设施的建设，不同的经营方向由不同的子公司承担，这对发行人管理众多子公司提出更高的要求。发行人应提高公司内部治理水平，协调各子公司资源配置，在战略上统一规划，合理分散跨行业风险，加强公司的协调能力和控制能力。

风险 3：国家宏观经济政策的调整可能会影响发行人的经营活动，不排除在一定的时期内对发行人的经营环境和经营业绩产生不利影响的可能。

对策 3：针对国家宏观经济政策调整风险，发行人将加强对国家宏观经济政策的分析预测，加强与国家各有关部门，尤其是行业主管部门的沟通，建立信息收集和分析系统，做到及时了解政策、掌握政策，制定应对策略。

风险 4：发行人主要从事水源提供、污水处理、涉水设施建设等业务，受到国家和地方产业政策的支持。但在我国国民经济不同的发展阶段，国家和地方的产业政策可能有所不同。国家的水源开发政策、城市水利规划、水源定价、城市水利设施建设投融资政策和地方政府支持力度的变化将会对发行人的经营活动带来一定影响。

对策 4：发行人将深入研究宏观经济环境及区域经济发展形势，积极收集相关的行业信息，准确把握行业动态，了解和判断主管政策的变化，并根据国家政策变化制定应对策略，以降低国家及地方政策变动所造成的影响。

六、公司治理情况

（一） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不能保证独立性的情况：

是 否

（二） 发行人报告期内是否存在与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况：

无

（三） 发行人关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，具有独立、完整的资产和业务体系。

（四） 发行人关联交易情况

1. 日常关联交易

适用 不适用

2. 其他关联交易

适用 不适用

3. 担保情况

适用 不适用

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为

61.69 亿元人民币。

4. 报告期内与同一关联方发生的关联交易情况

报告期内与同一关联方发生关联交易累计金额超过发行人上年末净资产的 100%

适用 不适用

（五） 发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

（六） 发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

七、环境信息披露义务情况

发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

是 否

第二节 债券事项

一、公司信用类债券情况

公司债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元 币种：人民币

1、债券名称	2019 年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券
2、债券简称	G19 水投 1、19 广水投绿色债 01
3、债券代码	152078.SH、1980016.IB
4、发行日	2019 年 1 月 21 日
5、起息日	2019 年 1 月 24 日
6、2023 年 4 月 30 日后的最近回售日	2024 年 1 月 24 日
7、到期日	2029 年 1 月 24 日
8、债券余额	16.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.02
10、还本付息方式	本债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	广发证券股份有限公司
13、受托管理人	中国民生银行股份有限公司广州分行
14、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价、报价、询价和协议交易
16、是否存在终止上市或者	不适用

挂牌转让的风险及其应对措施	
---------------	--

1、债券名称	2019年第二期广州市水务投资集团有限公司绿色债券
2、债券简称	G19水投2、19广水投绿色债02
3、债券代码	152340.SH、1980358.IB
4、发行日	2019年12月4日
5、起息日	2019年12月6日
6、2023年4月30日后的最近回售日	2024年12月6日
7、到期日	2029年12月6日
8、债券余额	10.00
9、截止报告期末的利率(%)	3.95
10、还本付息方式	本债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	广发证券股份有限公司
13、受托管理人	中国民生银行股份有限公司广州分行
14、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价、报价、询价和协议交易
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

1、债券名称	2020年第一期广州市水务投资集团有限公司绿色债券
2、债券简称	G20水投1、20广水投绿色债01
3、债券代码	152527.SH、2080195.IB
4、发行日	2020年8月12日
5、起息日	2020年8月14日
6、2023年4月30日后的最近回售日	2025年8月14日
7、到期日	2030年8月14日
8、债券余额	5.00
9、截止报告期末的利率(%)	4.00
10、还本付息方式	本债券每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、交易场所	上交所+银行间
12、主承销商	广发证券股份有限公司
13、受托管理人	中国民生银行股份有限公司广州分行
14、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
15、适用的交易机制	竞价、报价、询价和协议交易
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	不适用

二、公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含选择权条款 本公司的公司债券有选择权条款

债券代码：152078.SH、1980016.IB

债券简称：G19 水投 1、19 广水投绿色债 01

债券约定的选择权条款名称：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权
 其他选择权

债券代码：152340.SH、1980358.IB

债券简称：G19 水投 2、19 广水投绿色债 02

债券约定的选择权条款名称：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权
 其他选择权

债券代码：152527.SH、2080195.IB

债券简称：G20 水投 1、20 广水投绿色债 01

债券约定的选择权条款名称：

调整票面利率选择权 回售选择权 发行人赎回选择权 可交换债券选择权
 其他选择权

选择权条款的触发和执行情况：

是 否

三、公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 本公司的公司债券有投资者保护条款

四、公司债券募集资金使用情况

本公司所有公司债券在报告期内和报告期后批准报出日前均不涉及募集资金使用或者整改
 公司债券在报告期内和报告期后批准报出日前涉及募集资金使用或者整改

五、发行人或者公司信用类债券报告期内资信评级调整情况

适用 不适用

六、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

（二）截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

适用 不适用

债券代码：152078.SH、1980016.IB

债券简称	G19 水投 1、19 广水投绿色债 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本次债券采取无担保形式。在充分分析未来财务状况的基础上，为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人对本次债券的本息支付做了充分可行的偿债安排，

	包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，并将严格按照计划完成偿债安排，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制，保证本息按时足额兑付。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书约定执行

债券代码：152340.SH、1980358.IB

债券简称	G19 水投 2、19 广水投绿色债 02
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本次债券采取无担保形式。在充分分析未来财务状况的基础上，为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人对本次债券的本息支付做了充分可行的偿债安排，包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，并将严格按照计划完成偿债安排，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制，保证本息按时足额兑付。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书约定执行

债券代码：152527.SH、2080195.IB

债券简称	G20 水投 1、20 广水投绿色债 01
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	本次债券采取无担保形式。在充分分析未来财务状况的基础上，为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人对本次债券的本息支付做了充分可行的偿债安排，包括确定专门部门与人员、设计工作流程、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调等，并将严格按照计划完成偿债安排，努力形成一套确保债券安全兑付的内部机制，保证本息按时足额兑付。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	按照募集说明书约定执行

七、中介机构情况**（一）出具审计报告的会计师事务所**

√适用 □不适用

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	广州市天河区林和西路9号1107房
签字会计师姓名	张宁、胡晓佳

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	152078.SH、1980016.IB;152340.SH、1980358.IB;152527.SH、2080195.IB
债券简称	G19水投1、19广水投绿色债01；G19水投2、19水投绿色债02；G20水投1、20广水投绿色债01
名称	中国民生银行股份有限公司广州分行
办公地址	广东省广州市猎德大道68号民生银行大厦
联系人	王伦杰
联系电话	020-38380493

（三）资信评级机构

√适用 □不适用

债券代码	152078.SH、1980016.IB；152340.SH、1980358.IB；152527.SH、2080195.IB
债券简称	G19水投1、19广水投绿色债01；G19水投2、19水投绿色债02；G20水投1、20广水投绿色债01
名称	联合资信评估股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层、PICC大厦17层

（四）报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

第三节 报告期内重要事项**一、财务报告审计情况**

√标准无保留意见 □其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

变更、更正的类型及原因，以及变更、更正对报告期及比较期间财务报表的影响科目及变更、更正前后的金额。同时，说明是否涉及到追溯调整或重述，涉及追溯调整或重述的，披露对以往各年度经营成果和财务状况的影响。

（一）会计政策变更

执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则及其他相关规定：

- 《企业会计准则解释第 15 号》（2021 年发布）（简称“解释第 15 号”）
- 《关于适用〈特殊情况相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（2022 年发布）
- 《企业会计准则解释第 16 号》（2022 年发布）（简称“解释第 16 号”）

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《关于适用〈特殊情况相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈特殊情况相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的特殊情况相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《特殊情况相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

3、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三）重要前期差错更正

1、重要前期差错的性质

（1）本公司下属二级公司广州市市政工程设计研究总院有限公司对部分收入、成本合同按照新收入准则履约进度重新计量，并相应对预期信用减值计提比例进行调整。

（2）本公司下属二级公司广州市市政工程设计研究总院有限公司由全民所有制改为公司制企业，根据《广州市市政工程设计研究总院有限公司退休人员社会化管理实施方案》及《离职后福利精算评估结果》，调整长期应付职工薪酬、其他综合收益及相关损益。

（3）本公司下属三级公司广州市开达实业投资有限公司补确认以前年度BT项目回购期的利息费用收入。

（4）本公司下属二级公司广州市净水有限公司根据《关于印发广州市中心城区污水处理费定价机制的通知》，由2021年开始执行新的污水处理特许经营费定价机制。广州市净水有限公司对2021年营业收入进行追溯调整，并追溯调整企业所得税、递延所得税资产。

（5）本公司下属二级公司广州市净水有限公司及广州市城市排水有限公司根据清算结果对2018年度中心城区污水处理特许经营服务费及相应的税费进行调整。

2、各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和更正金额

本报告期采用追溯重述法的重要前期差错

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1	广州市市政工程设计研究总院有限公司对部分收入、成本合同按照新收入准则履约进度重新计量，并相应对预期信用减值计提比例进行调整	递延所得税资产	40,455,414.54
		合同负债	-90,716,606.65
		合同资产	237,800,727.22
		合同资产减值准备	117,581,653.47
		年初未分配利润	114,538,599.24
		其他流动负债	12,857,929.89
		其他流动资产	5,766.51
		其他应收款坏账准备	-6,838,275.88
		税金及附加	2,033.34
		所得税费用	-5,645,237.82
		信用减值损失	1,642,935.23
		应付账款	20,511,267.26
应交税费	86,989,128.20		

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		应收账款	-5,817,525.89
		应收账款坏账准备	-14,561,570.18
		盈余公积	-904,398.29
		预付款项	-13,185,640.18
		其他应付款	54,867,210.69
		主营业务成本	22,396,798.28
		主营业务收入	-11,727,175.68
		资产减值损失	-8,228,361.30
2	广州市市政工程设计研究总院有限公司由全民所有制改为公司制企业，根据《广州市市政工程设计研究总院有限公司退休人员社会化管理实施方案》及《离职后福利精算评估结果》，调整长期应付职工薪酬、其他综合收益及相关损益。	其他综合收益	-5,120,000.00
		财务费用	2,941,696.63
		管理费用	-6,041,696.63
		年初未分配利润	-93,410,000.00
		长期应付职工薪酬	95,430,000.00
3	广州市开达实业投资有限公司补确认以前年度BT项目回购期的利息费用收入。	递延所得税负债	12,564,256.83
		年初未分配利润	37,692,770.47
		长期应收款	50,257,027.30
4	广州市净水有限公司根据新的付费机制对2021年营业收入追溯调整，并追溯调整企业所得税、递延所得税资产	营业收入	346,081,767.97
		应收账款	366,846,674.05
		应交税费	35,000,275.76
		所得税费用	-12,626,414.11
		递延所得税资产	26,861,783.79
5	广州市净水有限公司及广州市城市排水有限公司根据清算结果对2018年度中心城区污水处理特许经营服务费及相应的税费进行调整	应收账款	-7,511,700.00
		年初未分配利润	-127,207,202.72
		应交税费	12,087,633.81
		其他非流动资产	-107,607,868.91
6	广州市市政工程设计研究总院有限公司清产核资过程中清理账务的其他调整	其他应付款	-172,960.00
		应付职工薪酬	-4,219,611.58
		应交税费	-3,398,206.05
		年初未分配利润	7,790,777.63
		无形资产	1,834,800.00
		无形资产累计摊销	415,888.00
		在建工程	-1,418,912.00
		应收账款	4,061,705.06
		其他应付款	4,061,705.06
		投资性房地产	-902,186.60
		投资性房地产累计折旧	-255,539.01
		固定资产	1,129,328.60

序号	会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
		固定资产累计折旧	482,681.01
		其他业务收入	-38,458.76
		租赁负债	38,458.76
		主营业务成本	-1,511,541.52
		管理费用	1,879,309.33
		研发费用	-367,767.81
7	广州市自来水工程有限公司账外资产入账	固定资产	1,570,162.03
		资本公积	2,015,300.38
		固定资产累计折旧	3,921,557.51
		年初未分配利润	-4,358,968.94
8	广州从化净水有限公司冲减以前年度多确认的其他应收款增值税返还	其他应收款	-11,445,866.15
		年初未分配利润	-11,445,866.15
9	广州市花都排水有限公司调整以前年度已移交未出账的在建工程及减值准备	在建工程	-1,379,830.16
		在建工程减值准备	-1,379,830.16
		年初未分配利润	1,379,830.16
		资本公积	-1,379,830.16
10	广州市花都排水有限公司将合同资产重分类计入应收账款	合同资产	-619,617,131.41
		合同资产减值准备	-97,572,384.66
		应收账款	619,617,131.41
		应收账款坏账准备	97,572,384.66

3、无法进行追溯重述的事项，说明该事实和原因以及对重要前期差错开始进行更正的时点、具体更正情况。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（四）其他事项调整

无

三、合并报表范围调整

报告期内新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上

适用 不适用

报告期内减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表10%以上

适用 不适用

四、资产情况

（一）资产及变动情况

1. 占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产

项目名称	主要构成
------	------

固定资产	房屋及建筑物、机器设备、电子设备
在建工程	峨眉沙大蚝沙岛项目、北江引水工程、海珠湖工程项目

2. 公司存在期末余额变动比例超过 30%的资产项目

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
交易性金融资产	-	0.00	2.04	-100.00
应收票据	-	0.00	0.01	-100.00
应收账款	44.76	6.69	25.58	74.94
预付款项	2.56	0.38	8.50	-69.90
其他流动资产	12.44	1.86	1.10	1,030.56
长期应收款	-	0.00	2.78	-100.00
使用权资产	0.40	0.06	0.28	42.91
长期待摊费用	1.13	0.17	0.66	71.85
递延所得税资产	3.98	0.59	2.51	58.61

发生变动的的原因：

1.交易性金融资产余额同比减少的主要原因是我集团 2021 年末持有的银行理财产品已于 2022 年到期。

2.应收票据余额同比减少的主要原因是 2021 年持有的银行承兑汇票于 2022 年兑付。

3.应收账款余额同比增加的主要原因是受 2022 年长效付费机制落地以及花都区政府欠费增加的政策性因素影响。

4.预付款项余额同比减少的主要原因是本期加大工程清算力度，减少预付款项。

5.其他流动资产余额同比增加的主要原因是增加持有至到期的定期存款/大额存单。

6.长期应收款余额同比减少的主要原因是科学城 LG 水质净化厂工程 BT 项目的结清。

7.使用权资产余额同比增加的主要原因是根据租赁新准则确认租赁房产。

8.长期待摊费用余额同比增加的主要原因是广州市自来水有限公司供水服务到终端项目陆续完工结转入长期待摊费用。

9.递延所得税资产余额同比增加的主要原因是可抵扣亏损的增加。

（二） 资产受限情况

1. 资产受限情况概述

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	52.23	2.00	-	3.82
应收账款	44.76	7.37	-	16.48
固定资产	365.38	2.66	-	0.73
无形资产	22.14	0.47	-	2.14
合计	484.51	12.50	—	—

2. 单项资产受限情况

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产 10%

适用 不适用

3. 发行人所持重要子公司股权的受限情况

截至报告期末，直接或间接持有的重要子公司股权存在权利受限情况

适用 不适用

五、非经营性往来占款和资金拆借

（一）非经营性往来占款和资金拆借余额

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

2.报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0 亿元，收回：0 亿元；

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

不存在

4.报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0 亿元。

（二）非经营性往来占款和资金拆借明细

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

是 否

（三）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 94.2 亿元 和 94.95 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 0.80%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券				31.00	31.00	32.65%
银行贷款		4.14	4.14	55.68	63.95	67.35%
非银行金融机构贷款						

其他有息债务						
--------	--	--	--	--	--	--

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 亿元，企业债券余额 31.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 0 亿元公司信用类债券在 2023 年 5 至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 233.62 亿元和 254.58 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 8.97%。

单位：亿元币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内（含）	6 个月（不含）至 1 年（含）	超过 1 年（不含）		
公司信用类债券		15.00		44.00	59.00	23.18%
银行贷款		8.54	12.75	173.88	195.17	76.66%
非银行金融机构贷款			0.10	0.31	0.41	0.16%
其他有息债务						

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 0 亿元，企业债券余额 31.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 28 亿元，且共有 0 亿元公司信用类债券在 2023 年 5 至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2023 年 5 至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

（二）报告期末存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

（三）负债变动情况

公司存在期末余额变动比例超过 30%的负债项目

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
交易性金融负债	0.00	0.00	0.01	-100.00
合同负债	22.24	5.72	14.96	48.61
应交税费	4.20	1.08	6.58	-36.23
一年内到期的非流动负债	31.39	8.08	8.16	284.66
其他流动负债	1.42	0.37	0.35	309.18

租赁负债	0.31	0.08	0.19	66.49
预计负债	0.07	0.02	0.05	36.09

发生变动的原因：

1. 交易性金融负债同比减少的主要原因是下属企业持有的 FT 借款 2022 年到期，涉及的公允价值损益结转所导致。
2. 合同负债同比增加的主要原因是污水处理款项增加所导致。
3. 应交税费同比减少的主要原因是 2022 年缴纳历史应付水资源费，使应交税费比年初减少。
4. 一年内到期的非流动负债同比增加的主要原因是增加了一年内到期的应付债券。
5. 其他流动负债同比增加的主要原因是待转销项税的增加。
6. 租赁负债同比增加的主要原因是新增划入企业的影响。
7. 预计负债同比增加的主要原因是设备及管件维修及更新费用的增加。

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

七、利润及其他损益来源情况

（一） 基本情况

报告期利润总额：0.43 亿元

报告期非经常性损益总额：3.82 亿元

报告期内合并报表范围利润主要源自非主要经营业务的：

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
汇兑损益	-0.24	外币借款汇兑影响	-0.24	否
其他收益	2.23	主要为收到的水资源费补贴以及税费返还等	2.23	水价未实现调整前可申请
投资收益	0.99	主要持有的招商银行股票及持有的基金分红收益	0.99	持有期间视分配方案决定
公允价值变动损益	-0.17	主要为持有的基金公允价值变动影响	-0.17	持有期间受市场及基金运营情况影响
信用减值损失	-0.21	减值准备确认影响	-	否
资产减值损失	-0.85	减值准备确认影响	-	否
资产处置收益	0.31	主要为迁改管网处置收益等	0.31	否
营业外收入	0.89	主要为子公司三供一业项目确认收入及清理历史款项收入	0.89	否

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
营业外支出	-0.19	主要为资产处置以及对外捐赠支出	-0.19	否

（二）投资状况分析

如来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对发行人合并口径净利润影响达到20%以上

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	是否发行人子公司	持股比例	主营业务经营情况	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润
广州市城市排水有限公司	是	100%	排水管网、设备维护	7.5	2.5	10.8	1.5
广州市自来水有限公司	是	100%	自来水生产及供应	242.1	85.3	33.2	5.4
广州市净水有限公司	是	100%	污水处理及其再生利用	241.4	87.6	36.8	8.9
广州市自来水工程有限公司	是	100%	管道和设备安装	26.8	3.8	20.9	1.1
广州市市政工程设计研究总院有限公司	是	100%	工程勘察设计	18.1	5.3	7.3	2.5
广州水务资产管理有限公司	是	100%	物业管理	36.4	4.4	0.9	0.4
广州市花都自来水有限公司	是	100%	自来水生产及供应	18.6	5.7	3.5	0.2
广州市花都排水有限公司	是	100%	污水处理及其再生利用	29.2	9.9	4.0	0.9

（三）净利润与经营性净现金流差异

报告期公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异

√适用 □不适用

存在重大差异的原因

我集团本年收到市财政预拨付2023年特许经营服务费11亿元，增加经营现金流入。

八、报告期末合并报表范围亏损超过上年末净资产百分之十

是 否

九、对外担保情况

报告期初对外担保的余额：0 亿元

报告期末对外担保的余额：0 亿元

报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

对外担保中为控股股东、实际控制人和其他关联方提供担保的金额：0 亿元

报告期末尚未履行及未履行完毕的对外单笔担保金额或者对同一对象的担保金额是否超过报告期末净资产 10%：是 否

十、重大诉讼情况

截至报告期末是否存在重大未决诉讼、证券特别代表人诉讼

是 否

原告姓名 (名称)	被告姓名 (名称)	案由	一审受理 时间	一审受理 法院	标的金额 (如有)	目前所处的 诉讼程序
广东鸿润 建设实业 有限公司、广东 鸿荣投资 有限公司	广州市自 来水工程 有限公司	合同纠纷	2021 年 3 月 8 日	广东省广 州市越秀 区人民法院	5392.31 万 元	2022 年 10 月 26 日二 审法院判 决工程公 司向鸿润 公司赔偿 损失 1316.72 万 元。二审 判决已执 行完毕。

十一、 报告期内信息披露事务管理制度变更情况

发生变更 未发生变更

十二、 向普通投资者披露的信息

在定期报告批准报出日，发行人是否存续有面向普通投资者交易的债券

是 否

第四节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为绿色债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	152078.SH、1980016.IB
债券简称	G19 水投 1、19 广水投绿色债 01
专项债券类型	专项债券类型
债券余额	16.00
募集资金使用的具体领域	沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造工程；补充流动资金
项目或计划进展情况及效益	截止报告出具日，募集资金中 8 亿元用于沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造工程，项目已建成投产；8 亿元用于补充流动资金
其他事项	—

债券代码	152340.SH、1980358.IB
债券简称	G19 水投 2、19 广水投绿色债 02
专项债券类型	专项债券类型
债券余额	10.00
募集资金使用的具体领域	沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造工程；补充流动资金
项目或计划进展情况及效益	截止报告出具日，募集资金中 5 亿元用于沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造工程，项目已建成投产；5 亿元用于补充流动资金
其他事项	—

债券代码	152527.SH、2080195.IB
债券简称	G20 水投 1、20 广水投绿色债 01
专项债券类型	专项债券类型
债券余额	5.00
募集资金使用的具体领域	沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造工程；补充流动资金
项目或计划进展情况及效益	截止报告出具日，募集资金中 2.5 亿元用于沥滘污水处理厂三期工程、沥滘污水厂提标改造工程，项目已建成投产；2.5 亿元用于补充流动资金
其他事项	—

四、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

五、其他特定品种债券事项

不适用

第五节 发行人认为应当披露的其他事项

无。

第六节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

发行人披露的公司债券信息披露文件可在交易所网站上进行查询，
<http://www.sse.com.cn/>。

（以下无正文）

（以下无正文，为《广州市水务投资集团有限公司公司债券年度报告（2022年）》之盖章页）



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州市水务投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,223,004,556.26	6,058,453,803.15
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		204,052,328.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	4,475,689,111.07	2,558,475,963.09
应收款项融资		
预付款项	255,973,258.00	850,337,968.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	698,910,911.71	739,279,192.28
其中：应收利息		
应收股利		16,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	416,689,151.44	474,226,218.98
合同资产	1,020,493,304.08	836,321,642.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,244,177,650.33	110,049,746.97
流动资产合计	13,334,937,942.89	11,832,196,864.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		278,259,449.56
长期股权投资	3,219,249.57	3,071,633.66
其他权益工具投资	1,676,749,990.60	2,190,789,840.10

其他非流动金融资产	238,836,904.63	255,798,699.38
投资性房地产	597,464,644.80	615,815,279.58
固定资产	36,538,350,856.57	37,016,653,772.75
在建工程	6,776,901,096.45	5,843,297,154.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,902,381.05	27,920,706.67
无形资产	2,214,166,802.97	2,109,829,618.95
开发支出		
商誉	2,021,545.55	2,021,545.55
长期待摊费用	112,809,605.90	65,645,479.91
递延所得税资产	398,044,576.87	250,963,606.41
其他非流动资产	4,970,823,600.52	3,830,516,092.53
非流动资产合计	53,569,291,255.48	52,490,582,879.43
资产总计	66,904,229,198.37	64,322,779,743.68
流动负债：		
短期借款	558,560,844.81	509,831,058.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		526,039.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,742,799,450.51	3,411,018,754.72
预收款项		
合同负债	2,223,891,790.31	1,496,423,068.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	148,193,688.14	114,031,836.18
应交税费	419,847,296.21	658,417,294.60
其他应付款	3,261,358,772.34	3,561,701,546.03
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,138,537,403.79	815,932,127.04
其他流动负债	142,466,720.44	34,817,534.70
流动负债合计	13,635,655,966.55	10,602,699,259.50

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,389,374,212.02	16,441,237,826.19
应付债券	4,478,083,380.95	5,709,857,817.65
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,981,187.38	18,608,774.54
长期应付款	2,412,055,926.96	2,355,968,736.73
长期应付职工薪酬	88,871,001.39	95,430,000.00
预计负债	7,034,373.66	5,169,006.02
递延收益	555,235,725.30	529,059,714.91
递延所得税负债	257,826,914.59	327,378,599.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,219,462,722.25	25,482,710,475.36
负债合计	38,855,118,688.80	36,085,409,734.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	3,795,160,222.56	3,795,160,222.56
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,058,684,407.24	23,874,182,660.57
减：库存股		
其他综合收益	1,291,604,707.25	1,724,998,579.32
专项储备	936,481.84	1,197,826.37
盈余公积	161,823,343.56	152,436,590.70
一般风险准备		
未分配利润	-1,281,941,478.55	-1,328,642,225.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	28,026,267,683.90	28,219,333,653.62
少数股东权益	22,842,825.67	18,036,355.20
所有者权益（或股东权益）合计	28,049,110,509.57	28,237,370,008.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	66,904,229,198.37	64,322,779,743.68

公司负责人：范瑞威 主管会计工作负责人：曾鸿志 会计机构负责人：邝华清

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州市水务投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：		

货币资金	3,304,993,436.44	2,821,491,590.20
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	466,798.39	2,816,105.63
应收款项融资		
预付款项		189,500.00
其他应收款	428,774,066.85	404,785,135.41
其中：应收利息		
应收股利		16,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,074,597,232.39	
流动资产合计	4,808,831,534.07	3,229,282,331.24
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	12,702,157,201.72	12,627,157,201.72
长期股权投资	10,680,051,505.13	10,576,359,701.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	233,932,513.79	250,732,166.39
投资性房地产	424,982,135.80	436,967,940.04
固定资产	12,569,337.76	11,273,427.62
在建工程	15,934,831.20	14,296,251.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	997,237,070.47	997,250,518.40
开发支出		
商誉		6,100.94
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	983,297,500.00	
非流动资产合计	26,050,162,095.87	24,914,043,307.85
资产总计	30,858,993,629.94	28,143,325,639.09
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,672,257.47	6,254,419.33
应交税费	706,788.74	28,937,482.00
其他应付款	2,615,486,304.46	153,441,850.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	827,000,000.00	525,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,450,865,350.67	713,633,751.81
非流动负债：		
长期借款	5,568,063,697.01	5,795,063,697.02
应付债券	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	672,337,155.59	672,337,155.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	14,122,601.08	6,245,541.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,354,523,453.68	9,573,646,394.21
负债合计	12,805,388,804.35	10,287,280,146.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	3,795,160,222.56	3,795,160,222.56
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,872,955,209.00	13,769,263,405.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	161,823,343.56	152,436,590.70

未分配利润	223,666,050.47	139,185,274.77
所有者权益（或股东权益）合计	18,053,604,825.59	17,856,045,493.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	30,858,993,629.94	28,143,325,639.09

公司负责人：范瑞威 主管会计工作负责人：曾鸿志 会计机构负责人：邝华清

合并利润表
2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年年度	2021年年度
一、营业总收入	10,541,247,997.08	10,499,973,147.06
其中：营业收入	10,541,247,997.08	10,499,973,147.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,798,935,709.22	10,651,530,887.06
其中：营业成本	8,408,625,580.21	8,397,999,476.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	120,518,006.93	127,672,210.44
销售费用	238,786,070.08	233,673,479.13
管理费用	1,047,446,191.25	960,590,301.76
研发费用	263,103,637.98	263,951,856.30
财务费用	720,456,222.77	667,643,562.88
其中：利息费用	842,497,320.62	837,427,025.86
利息收入	152,574,714.77	172,547,449.48
加：其他收益	223,485,897.89	249,196,827.70
投资收益（损失以“-”号填列）	98,924,528.88	193,232,908.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	147,615.91	-94,466.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”		

号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	-16,799,652.60	6,090,244.05
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-21,112,445.67	-2,804,819.74
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-84,594,913.00	-88,358,413.87
资产处置收益 (损失以“—”号填列)	30,577,431.72	356,228,754.36
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-27,206,864.92	562,027,761.15
加: 营业外收入	88,768,789.87	12,175,843.64
减: 营业外支出	18,664,563.61	16,689,491.56
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	42,897,361.34	557,514,113.23
减: 所得税费用	-32,210,014.65	61,079,266.27
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	75,107,375.99	496,434,846.96
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	75,107,375.99	496,434,846.96
2. 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	69,821,405.52	492,151,528.39
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	5,285,970.47	4,283,318.57
六、其他综合收益的税后净额	-433,393,872.07	176,522,378.25
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-433,393,872.07	176,522,378.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-433,393,872.07	176,522,378.25
(1) 重新计量设定受益计划变动额	3,540,000.00	-5,120,000.00
(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	-436,933,872.07	181,642,378.25
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
(1) 权益法下可转损益的其他综		

合收益		
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(6) 其他债权投资信用减值准备		
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		
(8) 外币财务报表折算差额		
(9) 其他		
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-358,286,496.08	672,957,225.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-363,572,466.55	668,673,906.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	5,285,970.47	4,283,318.57
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

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

公司负责人：范瑞威 主管会计工作负责人：曾鸿志 会计机构负责人：邝华清

母公司利润表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年年度	2021 年年度
一、营业收入	12,202,469.57	10,025,864.53
减：营业成本		
税金及附加	2,186,626.33	1,014,235.06
销售费用		
管理费用	101,083,959.12	95,585,435.53
研发费用		
财务费用	-97,234,275.47	-116,914,954.10
其中：利息费用	29,728,129.46	31,646,287.18
利息收入	126,987,865.18	148,584,234.67
加：其他收益	266,601.51	171,345.76
投资收益（损失以“—”号填	110,870,900.00	64,168,415.10

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-16,799,652.60	6,616,283.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,299,259.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,504,008.50	173,596,452.10
加：营业外收入	0.13	
减：营业外支出	1,331,911.70	13,213.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,172,096.93	173,583,238.66
减：所得税费用	5,304,568.37	29,919,990.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,867,528.56	143,663,248.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	93,867,528.56	143,663,248.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	93,867,528.56	143,663,248.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：范瑞威 主管会计工作负责人：曾鸿志 会计机构负责人：邝华清

合并现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年年度	2021年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,641,575,935.22	9,782,341,425.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,819,821.47	15,355,077.81
收到其他与经营活动有关的现金	1,236,326,014.10	523,041,724.33
经营活动现金流入小计	10,909,721,770.79	10,320,738,227.24

购买商品、接受劳务支付的现金	4,791,066,227.22	5,709,620,735.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	3,192,364,003.90	3,044,864,296.34
支付的各项税费	638,220,946.27	456,883,763.48
支付其他与经营活动有关的现金	932,884,638.44	729,401,923.96
经营活动现金流出小计	9,554,535,815.83	9,940,770,719.34
经营活动产生的现金流量净额	1,355,185,954.96	379,967,507.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	495,300,000.00	1,249,327,223.25
取得投资收益收到的现金	107,989,219.02	186,345,722.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,068,458.17	248,354,598.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,629,805.81
收到其他与投资活动有关的现金		137,914,897.60
投资活动现金流入小计	750,357,677.19	1,828,572,247.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,908,412,529.64	1,799,615,516.41
投资支付的现金	2,285,800,000.00	821,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		56,000,000.00
投资活动现金流出小计	4,194,212,529.64	2,676,915,516.41
投资活动产生的现金流量净额	-3,443,854,852.45	-848,343,269.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投		

资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,852,589,594.14	3,090,316,840.21
收到其他与筹资活动有关的现金	52,790,362.02	354,656,576.69
筹资活动现金流入小计	9,905,379,956.16	3,444,973,416.90
偿还债务支付的现金	7,766,400,238.85	2,233,123,752.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	877,141,624.16	958,986,449.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	479,500.00	4,369,712.75
支付其他与筹资活动有关的现金	17,917,960.18	86,064,243.84
筹资活动现金流出小计	8,661,459,823.19	3,278,174,445.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,243,920,132.97	166,798,971.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,947,728.76	-726,968.97
五、现金及现金等价物净增加额	-852,696,493.28	-302,303,758.94
加：期初现金及现金等价物余额	5,876,124,916.43	6,178,428,675.37
六、期末现金及现金等价物余额	5,023,428,423.15	5,876,124,916.43

公司负责人：范瑞威 主管会计工作负责人：曾鸿志 会计机构负责人：邝华清

母公司现金流量表

2022年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2022年年度	2021年年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,248,996.23	200,643,613.37
经营活动现金流入小计	90,248,996.23	200,643,613.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	74,363,969.30	63,837,018.04
支付的各项税费	42,697,024.34	4,315,041.15
支付其他与经营活动有关的现金	10,741,441.17	48,005,759.36
经营活动现金流出小计	127,802,434.81	116,157,818.55

经营活动产生的现金流量净额	-37,553,438.58	84,485,794.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		750,000,000.00
取得投资收益收到的现金	126,870,900.00	48,168,415.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,299,259.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	126,870,900.00	870,467,674.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,095,388.00	11,789,491.37
投资支付的现金	2,000,000,000.00	250,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	2,004,095,388.00	261,789,491.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,877,224,488.00	608,678,183.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,959,563,697.01	
收到其他与筹资活动有关的现金	10,924,222,132.16	9,376,247,629.63
筹资活动现金流入小计	16,883,785,829.17	9,376,247,629.63
偿还债务支付的现金	5,884,563,697.01	525,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	345,322,028.44	454,238,704.55
支付其他与筹资活动有关的现金	8,255,620,330.90	8,374,150,393.18
筹资活动现金流出小计	14,485,506,056.35	9,353,389,097.73
筹资活动产生的现金流量净额	2,398,279,772.82	22,858,531.90
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	483,501,846.24	716,022,510.18
加：期初现金及现金等价物余额	2,821,491,590.20	2,105,469,080.02
六、期末现金及现金等价物余额	3,304,993,436.44	2,821,491,590.20

公司负责人：范瑞威 主管会计工作负责人：曾鸿志 会计机构负责人：邝华清

