

关于广东新会水务有限公司及其全资子公司
江门市新会银海水务建设投资有限公司
2020年至2022年

城市供水定价成本专项审计报告

广恒生会专审字（2023）第356号



广东恒生会计师事务所有限公司

Guangdong Hengsheng Certified Public Accountants Co., Ltd.



广东恒生会计师事务所

关于广东新会水务有限公司及其全资子公司 江门市新会银海水务建设投资有限公司 2020 年至 2022 年 城市供水定价成本专项审计报告

报告文号：广恒生会专审字（2023）356 号

江门市新会区发展和改革局：

我们接受委托，对广东新会水务有限公司及其全资子公司江门市新会银海水务建设投资有限公司（以下简称水务公司及其全资子公司）2020 年至 2022 年城市供水定价成本进行了审计。水务公司及其全资子公司责任是提供本次审计所需的会计资料及其他相关资料，并保证这些资料的真实、合法和完整。我们的责任是通过对这些资料进行审核计算后，发表审计意见。我们的审计是依据《中国注册会计师审计准则》、《广东省发展和改革委员会广东省住房和城乡建设厅关于城镇供水价格管理的实施办法》（粤发改规〔2022〕5 号）、《广东省发展和改革委员会广东省住房和城乡建设厅城镇供水定价成本监审办法》（粤发改规〔2022〕6 号）及有关规定进行的。在审计过程中，我们结合水务公司及其全资子公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的



审计程序。现将审计结果报告如下：

一、基本情况

（一）广东新会水务有限公司

广东新会水务有限公司（以下简称“水务公司”）是由江门市新会银海发展有限公司出资组建，于 1994 年 07 月 25 日成立，统一社会信用代码：914407052803225054，注册地址：江门市新会区会城冈州大道中 138 号，注册资本 26620 万元人民币，法定代表人张益松。

业务范围：自来水供应以及相关给排水业务、给排水安装业务；基础设施建设；水质检测。

（二）江门市新会银海水务建设投资有限公司

江门市新会银海水务建设投资有限公司（以下简称“银海公司”）是广东新会水务有限公司的全资子公司，于 2010 年 11 月 08 日成立，统一社会信用代码：91440705564528695A，注册地址：江门市新会区会城冈州大道中 138 号，注册资本 10320 万元人民币，法定代表人吴雄伟。

业务范围：水务工程建设投资；承接市政工程；给排水工程的安装和技术咨询服务；饮用水供水（凭有效的《卫生许可证》经营）。

二、成本监审依据

（一）《广东省实施〈中华人民共和国价格法〉办法》；

（二）《广东省发展和改革委员会广东省住房和城乡建设厅关于城镇供水价格管理的实施办法》（粤发改规〔2022〕5 号）；

（三）《广东省发展和改革委员会广东省住房和城乡建设厅城镇供水定价成本监审办法》（粤发改规〔2022〕6 号）；

（四）《企业会计准则》；



(五) 其他有关的法律、法规、政策、规范文件等。

三、成本监审程序

(一) 做好审计前调查，了解委托人的要求，选派审计人员，初步了解项目基本情况；

(二) 获取审计报告、会计报表、账簿、凭证及相关财务资料；

(三) 编制城市供水定价成本监审表，全面反映供水成本的详细情况，核对应付、已付工程款和发票获取情况；

(四) 核实城市供水定价成本监审表各项支出是否合理、准确，是否符合相关规定；

(五) 通过对会计资料等的审核，审计城市供水定价成本监审表的合规性、公允性；

(六) 根据上述审核结果，得出准确的审计结论；

(七) 对审计结论向被审计单位征求意见，与被审计单位对审计结果达成一致；

(八) 与委托方交换意见；

(九) 出具成本监审审计报告。

四、成本费用情况

(一) 成本项目构成

城市供水定价成本包括固定资产折旧费、无形资产摊销和运行维护费。固定资产折旧费，是指与城镇供水业务相关的固定资产按照粤发改规〔2022〕6号文件规定的折旧方法和年限计提的费用。无形资产摊销，是指与城镇供水业务相关的软件、土地使用权等无形资产原值在有效期内的摊销。运行维护费，是指供水企业维持供水正常运行的费用，包括原水费、水资源费（原水费已包



括水资源费的除外,若费改税后该项目自动取消)、外购成品水费、动力费、材料费、修理费、人工费、其他运营费用等。经监审,水务公司及其全资子公司监审期内的城镇供水总成本核定值为 152,696,462.69 元,具体的数据如下:

1、固定资产折旧费: 32,801,141.10 元。

2、无形资产摊销: 905,770.18 元。

3、运行维护费: 135,290,503.95 元。其中:

(1) 原水费: 8,846,175.26 元;

(2) 水资源费: 15,181,438.35 元;

(3) 外购成品水: 30,835,979.50 元;

(4) 动力费: 16,852,487.50 元;

(5) 材料费: 1,624,189.20 元;

(6) 修理费: 5,790,665.40 元;

(7) 人工费: 34,951,278.55 元;其中工资总额(含工资、奖金、津贴和补贴) 24,186,400.00 元、职工福利费 2,852,333.38 元、社会保险费 3,804,142.65 元、住房公积金 2,537,701.00 元、工会经费 496,019.61 元、职工教育经费 96,940.00 元、劳务派遣 977,741.91 元;

(8) 其他运营费用: 21,208,290.19 元;其中:生产经营类费用 2,999,399.97 元(水质检测和监测费 114,279.93 元、代收手续费 607,566.00 元、计量器具检定与更换费 55,536.67 元、车辆费用 346,601.64 元、劳动保护费 282,693.04 元、保安服务费 1,399,272.94 元、其他费用 193,449.75 元);管理类费费用 2,923,175.28 元(办公费 1,315,151.93 元、差旅费 34,831.67 元、车辆费用 65,402.92 元、业务招待费 25,600.33 元、党组织工作经费 126,997.80 元、审计评估费 146,174.83 元、律师费



108,408.72 元、招标代理费 232,476.99 元、财产保险费 467,521.50 元、咨询费 293,952.23 元、保安服务费 36,797.49 元、其他费用 69,858.87 元); 纳入定价成本的相关税金 2,111,812.43 元(印花税 170,646.95 元、房产税 794,155.20 元、城镇土地使用税 1,142,430.90 元、车船使用税 4,579.38 元); 其他费用 13,173,902.51 元(利息支出 13,138,366.90 元、银行手续费 35,535.61 元)。

4、政府补助

根据粤发改规〔2022〕6 号文件的第二十二条,供水企业获得的政府补助未明确规定专项用途的,应当冲减总成本。水务公司及其全资子公司的政府补助为 16,300,952.54 元,均未明确规定专项用途,应当冲减当期的总成本。

(二) 核增核减事项

按照粤发改规〔2022〕6 号文的有关规定,对广东新会水务有限公司、江门市新会银海水务建设投资有限公司 2020 年至 2022 年三年的审计报告、财务报表、统计报表、经营支出明细表等进行审核,在核算中,对部分成本数据进行了调整。

1、固定资产折旧

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第十五条规定,固定资产折旧采用年限平均法,折旧年限根据固定资产的性质和实际使用情况确定,残值取 3%至 5%计算。经审查,2020 年核减固定资产折旧费 173,661.38 元,其中:核减固定资产补贴 79,250.86 元,核减其他业务成本一二次供水车间的折旧 95,738.52 元,调增本年清理的固定资产当期所计提的折旧 1,328.00 元;2021 年核减固定资产折旧费 167,851.86 元,其中:核减固定资产补贴 79,250.86 元,核减其他业务成本一二次供水车间的折旧 93,159.96 元,调增本年清理的固定资产



当期所计提的折旧 4,558.96 元；2022 年核减固定资产折旧费 164,982.47 元，其中：核减固定资产补贴 79,250.86 元，核减其他业务成本一二次供水车间的折旧 89,587.29 元，调增本年清理的固定资产当期所计提的折旧 3,855.68 元。调整后，2020 至 2022 三年的固定资产折旧分别为 30,592,996.00 元、33,711,252.95 元、34,099,174.36 元，核定值取三年的平均值 32,801,141.10 元。

2、无形资产摊销

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第十七条规定，无形资产摊销。从开始使用之日起、在有效使用期限内平摊计入定价成本。经核定，2020 至 2022 三年的无形资产摊销分别为 876,850.65 元、889,634.94 元、950,824.95 元，核定值取三年的平均值 905,770.18 元。

3、水资源费、原水费及外购成品水费

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第十八条规定，水资源费、原水费、外购成品水费。水资源费、原水费及外购成品水费原则上按照监审期间最后一年实际发生费用计入定价成本。水资源费、原水费及外购成品水费的核定值取 2022 年的数值，即水资源费 8,846,175.26 元，原水费 15,181,438.35 元，外购成品水费 30,835,979.50 元。

4、动力费、材料费、修理费

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第十九条：动力费、材料费、修理费。按剔除不合理因素后的供水企业监审期间年平均费用核定计入定价成本。

（1）动力费。2020 至 2022 三年的动力费分别为 14,967,921.81 元、16,312,679.17 元、19,276,861.53 元，核定值取三年的平均值 16,852,487.50 元。



(2) 材料费。2020 至 2022 三年的材料费分别为 1,587,691.49 元、1,545,869.87 元、1,739,006.23 元，核定值取三年的平均值 1,624,189.20 元。

(3) 修理费。2020 至 2022 三年的修理费分别为 5,265,549.89 元、6,240,853.99 元、5,865,592.32 元，核定值取三年的平均值 5,790,665.40 元。

5、职工工资

职工工资总额按照核定的职工人数和平均工资确定。

(1) 职工人数

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十条第一项第一点：职工人数。一般可以 15 人/万立方米（日生产能力）为定员参考上限。城镇供水企业监审期间最后一年实有在岗职工人数低于定员标准上限的，按照定员标准上限和实有在岗职工人数的算术平均值核定；实有在岗职工人数超过定员标准上限的，按照定员标准上限核定。

水务公司及其全资子公司日生产能力为 20 万立方米，按日生产能力 15 人/万立方米核算定员标准上限为 300 人，水务公司及其全资子公司 2022 年实际在岗职工人数 245 人，低于定员标准上限，按照定员标准上限和实有在岗职工人数的算术平均值核定职工人数为 273 人，应核增 28 人，但鉴于水务公司及其全资子公司通过劳务派遣，补足定员标准，本次监审按实际在岗人数 245 人核定，不核增人数。

(2) 职工工资

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十条第一项第二点：职工工资。职工平均工资原则上按照监审期间最后一年在岗职工实际平均水平确定，但最高不



超过统计部门公布的当地监审期间最后一年公用事业行业（电力、热力、燃气及水生产和供应业）在岗职工平均工资。

水务公司及其全资子公司 2022 年职工平均工资为 98,889.94 元，高于江门市统计部门公布的城镇非私营单位在岗职工平均工资为 98,720.00 元，本次监审，平均工资按江门市统计部门公布的城镇非私营单位在岗职工平均工资 98,720.00 元确定，故定价成本核减工资 41,635.71 元，工资总额的核定值为 24,186,400.00 元。

6、工会经费、职工教育经费、职工福利费、社会保险费、住房公积金

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十条第二点规定，工会经费、职工教育经费、职工福利费、社会保险费（包含补充医疗和补充养老保险）、住房公积金，审核计算基数原则上按监审期间最后一年企业实缴基数确定，但最高不超过核定的工资总额和当地政府规定的基数，计算比例按照不超过国家或当地政府统一规定的比例确定。工会经费、职工教育经费、职工福利费、社会保险费、住房公积金的核定值取 2022 年的数值，即职工福利费 2,852,333.38 元，社会保险费 3,804,142.65 元，住房公积金 2,537,701.00 元，工会经费 496,019.61 元，职工教育经费 96,940.00 元。

7、劳务派遣

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十条第四点规定，劳务派遣、临时用工性质的用工支出未包含在工资总额内的，在不超过国家有关规定范围内据实核定。2020 至 2022 三年的劳务派遣分别为 1,300,695.72 元、1,264,782.49 元、367,747.52 元，核定值取三年的平均值 977,741.91 元。

8、生产经营类费用

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十一条第一点：生产经营类费用。水



质检测和监测费、代收手续费、计量器具检定与更换费等按剔除不合理因素后的监审期间年平均值核定。2020 至 2022 三年的生产经营类费用分别为 3,198,498.09 元、3,175,264.58 元、2,624,437.24 元，核定值取三年的平均值 2,999,399.97 元。

9、管理类费用

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十一条第二点：管理类费用。会议费、交通费、差旅费、业务招待费等非生产性费用按剔除不合理因素后的监审期间年平均值核定。2020 至 2022 三年的管理类费用分别为 2,459,751.77 元、3,648,179.03 元、2,661,595.03 元，核定值取三年的平均值 2,923,175.28 元。

10、纳入定价成本的相关税金

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十一条第三点：按照国家现行税法规定以监审期间最后一年实际水平核定。相关税金的核定值取 2022 年的数值 2,111,812.43 元，其中：印花税 170,646.95 元，房产税 794,155.20 元，城镇土地使用税 1,142,430.90 元，车船使用税 4,579.38 元。

11、其他费用

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十一条第四点：本办法未规定的其他费用剔除不合理因素后据实核定。本次监审取 2022 年的其他费用 13,173,902.51 元为核定值，其中：利息支出 13,138,366.90 元、银行手续费 35535.61 元。

五、供水情况

（一）供水量的核定

根据粤发改规〔2022〕6 号文件第二十五条，核定供水量=取水量×（1-



自用水率) × (1-漏损率)。

(二) 供水量的核增核减

按照粤发改规〔2022〕6号文的有关规定,对水务公司及其全资子公司提供的取水量、供水量、自用水率、漏损率等数据进行审核,对供水量、漏损率作出如下调整:

1、漏损率

根据粤发改规〔2022〕6号文第二十五条:漏损率原则上按照《城镇供水管网漏损控制及评定标准》(CJJ92)确定的一级评定标准计算,漏损率高于一级评定标准的,超出部分支出不得计入成本。《城市供水管网漏损控制及评定标准(CJJ92-2016)》规定:城镇供水管网基本漏损率分为两级,一级为10%,二级为12%,并应根据居民抄表到户水量、单位供水量管长、年平均出厂压力和最大冻土深度进行修正。本次监审,管网基本漏损率以一级标准10%为基础,增加居民抄表到户水量修正值3%,单位供水量管长修正值3%,修正后的一级标准为16%。水务公司及其全资子公司2020年至2022年的实际管网漏损率均高于修正后的一级标准,故本次监审核定漏损率为16%。

2、供水量

本次监审,水务公司及其全资子公司2022年核定的取水量为103,414,122.00立方米,核定的自用水率为0.05%,核定的漏损率为16%,故

核定供水量=103,414,122.00 × (1-0.05%) × (1-16%) =86,824,428.55
立方米

六、准许收入

根据粤发改规〔2022〕5号文的第七条,供水企业供水业务的准许收入由准许成本、准许收益和税金构成。



（一）准许成本

根据粤发改规〔2022〕5号文的第八条，供水企业准许成本包括固定资产折旧费、无形资产摊销和运行维护费，相关费用通过成本监审确定。本次监审核定的准许成本为 152,696,462.69 元。

（二）准许收益

根据粤发改规〔2022〕5号文的第九条，准许收益按照有效资产乘以准许收益率计算确定。其中：

（1）有效资产为供水企业投入、与供水业务相关的可计提收益的资产，包括固定资产净值、无形资产净值和营运资本。可计提收益的有效资产，通过成本监审核定。经核定，有效资产为 677,268,712.77 元，其中：固定资产净值 621,467,572.36 元、无形资产净值 33,540,584.99 元、营运资本 22,260,555.42 元。

（2）准许收益率的计算公式为：准许收益率=权益资本收益率 $\times$ （1-资产负债率）+ 债务资本收益率 $\times$ 资产负债率。

其中：权益资本收益率，按照监管周期初始年前一年国家 10 年期国债平均收益率加不超过 4 个百分点核定，本次监审核定为 7.14%；债务资本收益参考监管周期初始年前一年贷款市场报价利率（LPR）确定，本次监审核定为 4.15%；资产负债率参照监管周期初始年前 3 年企业实际资产负债率平均值核定，本次监审核定 2017 年至 2019 年的资产负债率分别为 62.45%、68.71%、68.57%，三年核定值为 66.81%。

$$\text{准许收益率} = 7.14\% \times (1 - 66.81\%) + 4.15\% \times 66.81\% = 5.14\%$$

综上所述，本次监审的准许收益为 34,811,611.84 元（有效资产 677,268,712.77 元 $\times$ 准许收益率 5.14%）。



（三）税金

根据粤发改规〔2022〕5号文的第十条，税金。包括所得税、城市维护建设税、教育费附加，依据国家现行相关税法规定核定。经核定，2020年至2022年的税金分别为4,742,177.23元、4,758,260.13元、650,376.51元，核定值取三年平均值3,383,604.62元。

综上所述，供水企业供水业务的准许收入为190,891,679.15元。

七、监审结论

水务公司及其全资子公司的供水总成本核定值为152,696,462.69元，供水量的核定值为86,824,428.55立方米，单位供水成本为1.76元/立方米。

附表1-1、城市供水成本核定表（2020-2022）

附表1-2、其他运营费用核定表（2020-2022）

附表1-3、城市供水准许收入核定表（2020-2022）

附表2-1、城市供水成本核定表（2020年）

附表2-2、其他运营费用核定表（2020年）

附表2-3、广东新会水务有限公司2020年固定资产及折旧核定表

附表2-4、江门市新会银海水务建设投资有限公司2020年固定资产及折旧核定表

附表3-1、城市供水成本核定表（2021年）

附表3-2、其他运营费用核定表（2021年）

附表3-3、广东新会水务有限公司2021年固定资产及折旧核定表

附表3-4、江门市新会银海水务建设投资有限公司2021年固定资产及折旧核定表

附表4-1、城市供水成本核定表（2022年）

附表4-2、其他运营费用核定表（2022年）

附表4-3、广东新会水务有限公司2022年固定资产及折旧核定表

附表4-4、江门市新会银海水务建设投资有限公司2022年固定资产及折旧核定表

附表5-1、城市供水企业基本情况表-广东新会水务有限公司

附表5-2、城市供水企业基本情况表-江门市新会银海水务建设投资有限公司



(此页无正文，上接《关于广东新会水务有限公司及其全资子公司
江门市新会银海水务建设投资有限公司 2020 年至 2022 年城市供水
定价成本专项审计报告》)

广东恒生会计师事务所有限公司

中国·广东·江门

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2023 年 11 月 15 日



附表1-1

城市供水成本核定表（2020-2022）

项目名称	行次及关系	2020年核定值	2021年核定值	2022年核定值	成本监审核定值	备注
取水量(m ³)	A1	95,087,428.00	108,246,435.00	103,414,122.00	103,414,122.00	最后一年
自用水率(%)	A2	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%	
管网漏损率(%)	A3	16.00%	16.00%	16.00%	16.00%	
供水量(m ³)	$A4=A1*(1-A2)*(1-A3)$	79,831,620.92	90,881,641.90	86,824,428.55	86,824,428.55	最后一年
一、固定资产折旧费(元)	A5	30,592,996.00	33,711,262.95	34,099,174.36	32,801,141.10	三年平均
二、无形资产摊销(元)	A6	876,850.65	889,634.94	950,824.95	905,770.18	三年平均
三、运行维护费(元)	$A7=A8+A9+...+A14+A23$	122,572,928.71	141,458,984.33	136,658,084.56	135,280,503.95	
1、原水费	A8	8,365,074.38	7,556,552.64	8,846,175.26	8,846,175.26	最后一年
2、水资源费	A9	14,033,801.60	14,483,351.45	15,181,438.35	15,181,438.35	最后一年
3、外购成品水费	A10	23,113,999.02	38,890,857.52	30,835,979.50	30,835,979.50	最后一年
4、动力费	A11	14,967,921.81	16,312,679.17	19,276,861.53	16,852,487.50	三年平均
5、材料费	A12	1,587,691.49	1,545,869.87	1,739,006.23	1,624,189.20	三年平均
6、修理费	A13	5,265,549.89	6,240,853.99	5,865,592.32	5,790,665.40	三年平均
7、人工费	$A14=A15+A16+...+A21$	31,174,767.03	33,759,147.51	34,341,284.16	34,951,278.55	
(1)工资总额(工资、奖金、津贴和补贴)	A15	23,289,816.00	22,806,690.71	24,186,400.00	24,186,400.00	最后一年
(2)职工福利费	A16	2,856,986.04	3,347,362.14	2,852,333.38	2,852,333.38	最后一年
(3)社会保险费	A17	1,006,872.30	3,495,487.90	3,804,142.65	3,804,142.65	最后一年
(4)住房公积金	A18	2,122,468.00	2,298,584.00	2,537,701.00	2,537,701.00	最后一年
(5)工会经费	A19	586,017.81	516,412.27	496,019.61	496,019.61	最后一年
(6)职工教育经费	A20	11,911.16	29,928.00	96,940.00	96,940.00	最后一年
(7)劳务派遣	A21	1,300,695.72	1,264,782.49	367,747.52	977,741.91	三年平均
8、其他运营费用	A22	24,064,123.49	22,669,672.18	20,571,747.21	21,208,290.19	
四、政府补助	$A23=A24+A25$	794,130.48	5,000.00	16,300,952.54	16,300,952.54	
1、用于补助专门项目	A24	-	-	-	-	
2、未明确规定专项用途	A25	794,130.48	5,000.00	16,300,952.54	16,300,952.54	最后一年
五、供水总成本(元)	$A26=A5+A6+A7-A23$	153,248,644.88	176,054,872.22	155,407,131.33	152,696,462.69	
六、单位供水成本(元/m ³)	$A27=A26/A4$	1.92	1.94	1.79	1.76	

附表1-2

其他运营费用核定表（2020-2022）

项目名称	行次及关系	2020年核定值	2021年核定值	2022年核定值	三年核定值	备注
合计	$A1=A2+A10+A23+A28$	24,064,123.49	22,669,672.18	20,571,747.21	21,208,290.19	
一、生产经营类费用(元)	$A2=A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9$	3,198,498.09	3,175,264.58	2,624,437.24	2,999,399.97	
1、水质检测和监测费	A3	106,011.78	96,535.00	140,293.00	114,279.93	三年平均
2、代收手续费	A4	728,010.14	663,797.53	430,890.34	607,566.00	三年平均
3、计量器具检定与更换费	A5	25,120.00	67,026.00	74,464.00	55,536.67	三年平均
4、车辆费用	A6	310,359.21	358,307.47	371,138.24	346,601.64	三年平均
5、劳动保护费	A7	246,222.97	445,474.87	156,381.28	282,693.04	三年平均
6、保安服务费	A8	1,494,271.24	1,333,718.71	1,369,828.88	1,399,272.94	三年平均
7、其他费用	A9	288,502.75	210,405.00	81,441.50	193,449.75	三年平均
二、管理类费用(元)	$A10=A11+A12+A13+\dots+A22$	2,459,751.77	3,648,179.03	2,661,595.03	2,923,175.28	
1、办公费	A11	1,249,565.70	1,653,372.42	1,042,517.68	1,315,151.93	三年平均
2、差旅费	A12	38,347.50	64,147.50	2,000.00	34,831.67	三年平均
3、车辆费用	A13	61,111.21	73,193.47	71,904.08	65,402.92	三年平均
4、业务招待费	A14	37,096.00	36,967.00	2,738.00	25,600.33	三年平均
5、党组织工作经费	A15	93,443.89	199,399.35	88,150.15	126,997.80	三年平均
6、审计评估费	A16	236,874.50	143,450.00	58,200.00	146,174.83	三年平均
7、律师费	A17	183,289.15	122,500.00	19,437.00	108,408.72	三年平均
8、招标代理费	A18	230,146.00	318,512.61	148,772.37	232,476.99	三年平均
9、财产保险费	A19	284,017.07	688,364.71	530,182.71	467,521.50	三年平均
10、咨询费	A20	6,656.70	324,700.00	550,500.00	293,952.23	三年平均
11、保安服务费	A21	-	55,712.42	54,680.04	36,797.49	三年平均
12、其他费用	A22	49,204.05	67,859.55	92,513.00	69,858.87	三年平均
三、纳入定价成本的相关税金(元)	$A23=A24+A25+A26+A27$	2,084,780.33	2,032,924.87	2,111,812.43	2,111,812.43	
1、印花税	A24	189,448.37	104,176.32	170,646.95	170,646.95	最后一年
2、房产税	A25	773,053.43	806,695.56	794,155.20	794,155.20	最后一年
3、城镇土地使用税	A26	1,117,845.01	1,117,918.97	1,142,430.90	1,142,430.90	最后一年
4、车船使用税	A27	4,433.52	4,134.02	4,579.38	4,579.38	最后一年
四、其他费用(元)	$A28=A29+A30$	16,321,093.30	13,813,303.70	13,173,902.61	13,173,902.61	
1、利息支出	A29	16,293,817.22	13,783,960.18	13,138,366.90	13,138,366.90	最后一年
2、银行手续费	A30	27,276.08	29,343.52	35,535.61	35,535.61	最后一年

附表1-3

城市供水准许收入核定表（2020-2022）

项目名称	行次及关系	2020年	2021年	2022年	核定值	备注
一、准许成本	A1	153,248,644.88	176,054,872.22	155,407,131.33	152,696,462.69	
二、准许收益	A2=A3+A7	35,769,453.07	34,624,890.84	34,499,231.29	34,811,611.84	
1、有效资产	A3	678,737,249.81	680,253,258.20	677,784,604.78	677,288,712.77	
（1）固定资产净值	A4	626,101,064.74	622,708,440.67	621,467,572.36	621,467,572.36	最后一年
（2）无形资产净值	A5	32,207,363.62	33,968,319.94	33,540,584.99	33,540,584.99	最后一年
（3）营运资本	A6	20,428,821.45	23,576,497.39	22,776,347.43	22,260,555.42	三年平均
2、准许收益率	A7=A11*(1-A10)+A12*A10	5.27%	5.09%	5.09%	5.14%	
监审期初初始前三年度资产	A8	1,104,684,864.40	1,319,345,132.86	1,318,225,558.55	3,742,435,555.81	2017至2019年资产
监审期初初始前三年度负债	A9	689,944,099.40	906,539,466.76	903,917,722.29	2,500,400,288.45	2017至2019年负债
监审期初初始前三年度资产负债率	A10=A9/A8	62.45%	68.71%	68.57%	66.81%	
权益资本收益率	A11	7.14%	7.14%	7.14%	7.14%	
债务资本收益率	A12	4.15%	4.15%	4.15%	4.15%	
三、税金	A13=A14+A15+A16	4,742,177.23	4,758,280.13	650,376.51	3,383,604.62	
所得税	A14	4,071,761.60	3,991,864.66	-	2,687,875.49	三年平均
城建税	A15	391,075.77	447,063.75	379,386.30	405,841.94	三年平均
教育费附加	A16	279,339.86	319,331.62	270,990.21	289,687.20	三年平均
四、准许收入	A17=A1+A2+A13	193,760,275.18	215,438,023.19	190,556,739.13	190,691,679.15	

附表2-1

城市供水成本核定表（2020年）

项目名称	行次及关系	广东新会水务有限公司	江门市新会银海水务 建设投资有限公司	填报合计	调整数	核定数	备注
取水量(m ³)	A1	62,403,987.00	32,683,441.00	95,087,428.00		95,087,428.00	包含外购成品水
自用水率(%)	A2	0.05%	0.00%	0.05%		0.05%	
管网漏损率(%)	A3	25.53%	0.00%	25.53%	-9.53%	16.00%	按损漏率一级标准修正
供水量(m ³)	A4=A1*(1-A2)*(1-A3)	38,093,319.00	32,683,441.00	70,776,760.00	9,054,860.92	79,831,620.92	
一、固定资产折旧费(元)	A5	9,222,710.56	21,543,948.82	30,766,657.38	-173,661.38	30,592,996.00	
二、无形资产摊销(元)	A6	498,127.65	378,723.00	876,850.65	-	876,850.65	
三、运行维护费(元)	A7=A8+A9+...+A14+A23	97,692,340.61	26,070,002.10	123,762,342.71	-1,189,414.00	122,572,928.71	
1、原水费	A8		8,365,074.38	8,365,074.38	-	8,365,074.38	
2、水资源费	A9	7,599,129.00	6,434,672.60	14,033,801.60	-	14,033,801.60	
3、外购成品水费	A10	23,113,999.02	-	23,113,999.02	-	23,113,999.02	
4、动力费	A11	9,022,401.98	5,945,519.83	14,967,921.81		14,967,921.81	
5、材料费(药剂费+试剂费)	A12	1,077,948.68	509,742.81	1,587,691.49		1,587,691.49	
6、修理费	A13	5,008,623.37	256,926.52	5,265,549.89		5,265,549.89	
7、人工费	A14=A15+A16+...+A21	29,586,760.92	2,777,420.11	32,364,181.03	-1,189,414.00	31,174,767.03	
(1)工资总额(工资、奖金、津贴和补贴)	A15	22,274,775.53	2,204,454.47	24,479,230.00	-1,189,414.00	23,289,816.00	
(2)职工福利费	A16	2,645,944.21	211,041.83	2,856,986.04	-	2,856,986.04	
(3)社会保险费	A17	892,937.74	113,934.56	1,006,872.30	-	1,006,872.30	
(4)住房公积金	A18	1,925,686.00	196,782.00	2,122,468.00	-	2,122,468.00	
(5)工会经费	A19	536,660.56	49,357.25	586,017.81	-	586,017.81	
(6)职工教育经费	A20	10,061.16	1,850.00	11,911.16	-	11,911.16	
(8)劳务派遣	A21	1,300,695.72		1,300,695.72	-	1,300,695.72	
8、其他运营费用	A22	22,283,477.64	1,780,645.85	24,064,123.49	-	24,064,123.49	
四、政府补助	A23=A24+A25	775,578.84	18,551.64	794,130.48	-	794,130.48	
1、用于补助专门项目	A24			-	-	-	
2、未明确规定专项用途	A25	775,578.84	18,551.64	794,130.48	-	794,130.48	
五、供水总成本(元)	A26=A5+A6+A7-A23	105,862,021.14	47,955,568.64	154,817,589.78	-1,363,075.38	153,454,514.40	
六、单位供水成本(元/m ³)	A27=A26/A4	2.78	1.47	2.18		1.92	

附表2-2

其他运营费用核定表（2020年）

项目名称	行次及关系	广东新会水务有限公司	江门市新会银海水务 建设工程有限公司	填报合计	调整数	核定数	备注
合计	A1=A2+A10+A23+A28	22,283,477.64	1,780,645.65	24,064,123.49	-	24,064,123.49	
一、生产经营类费用(元)	A2=A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9	2,298,092.21	900,405.88	3,198,498.09	-	3,198,498.09	
1、水质检测和监测费	A3	54,540.78	51,471.00	106,011.78		106,011.78	
2、代收手续费	A4	728,010.14		728,010.14		728,010.14	
3、计量器具检定与更换费	A5	25,120.00		25,120.00		25,120.00	
4、车辆费用	A6	287,337.85	23,021.36	310,359.21		310,359.21	
5、劳动保护费	A7	215,825.97	30,397.00	246,222.97		246,222.97	
6、保安服务费	A8	908,005.86	586,265.38	1,494,271.24		1,494,271.24	
7、其他费用	A9	79,251.61	209,251.14	288,502.75		288,502.75	
二、管理类费用(元)	A10=A11+A12+A12+...+A22	2,310,084.96	149,638.81	2,459,751.77	-	2,459,751.77	
1、办公费	A11	1,133,793.89	115,771.81	1,249,565.70		1,249,565.70	
2、差旅费	A12	38,347.50		38,347.50		38,347.50	
3、车辆费用	A13	51,111.21		51,111.21		51,111.21	
4、业务招待费	A14	37,096.00		37,096.00		37,096.00	
5、党组织工作经费	A15	90,128.89	3,315.00	93,443.89		93,443.89	
6、审计评估费	A16	236,874.50		236,874.50		236,874.50	
7、律师费	A17	183,289.15		183,289.15		183,289.15	
8、招标代理费	A18	230,146.00		230,146.00		230,146.00	
9、财产保险费	A19	284,017.07		284,017.07		284,017.07	
10、咨询费	A20	6,656.70		6,656.70		6,656.70	
11、保安服务费	A21	-		-		-	
12、其他费用	A22	18,604.05	30,600.00	49,204.05		49,204.05	
三、纳入定价成本的相关税金(元)	A23=A24+A25+A26+A27	1,356,447.18	728,333.15	2,084,780.33	-	2,084,780.33	
1、印花税	A24	152,396.37	37,052.00	189,448.37		189,448.37	
2、房产税	A25	368,496.88	404,656.55	773,053.43		773,053.43	
3、城镇土地使用税	A26	831,172.25	286,672.76	1,117,845.01		1,117,845.01	
4、车船使用税	A27	4,381.68	51.84	4,433.52		4,433.52	
四、其他费用(元)	A28=A29+A30	16,318,873.29	2,220.01	16,321,093.30		16,321,093.30	
1、利息支出	A29	16,293,817.22		16,293,817.22		16,293,817.22	
2、银行手续费	A30	25,056.07	2,220.01	27,276.08		27,276.08	

附表3-1

城市供水成本核定表（2021年）

项目名称	行次及关系	广东新会水务有限公司	江门市新会银海水务 建设投资有限公司	填报数合计	调整数	核定数	备注
取水量(m ³)	A1	76,097,621.00	32,148,914.00	108,246,435.00	-	108,246,435.00	
自用水率(%)	A2	0.05%	0%	0.05%	-	0.05%	
管网漏损率(%)	A3	28.45%	0%	28.45%	-12.45%	16.00%	
供水量(m ³)	A4=A1*(1-A2)*(1-A3)	45,258,544.00	32,148,914.00	77,407,458.00	13,474,083.90	90,881,541.90	
一、固定资产折旧费(元)	A5	12,369,424.03	21,509,680.78	33,879,104.81	-167,851.86	33,711,252.95	
二、无形资产摊销(元)	A6	510,911.94	378,723.00	889,634.94		889,634.94	
三、运行维护费(元)	A7=A8+A9+...+A14+A23	116,260,143.81	25,198,840.52	141,458,984.33	-	141,458,984.33	
1、原水费	A8		7,556,552.64	7,556,552.64		7,556,552.64	
2、水资源费	A9	8,142,188.40	6,341,163.05	14,483,351.45		14,483,351.45	
3、外购成品水费	A10	38,890,857.52	-	38,890,857.52		38,890,857.52	
4、动力费	A11	10,165,757.77	6,146,921.40	16,312,679.17		16,312,679.17	
5、材料费(药剂费+试剂费)	A12	1,225,257.70	320,612.17	1,545,869.87		1,545,869.87	
6、修理费	A13	6,011,607.08	229,246.91	6,240,853.99		6,240,853.99	
7、人工费	A14=A15+A16+...+A21	30,870,994.03	2,888,153.48	33,759,147.51	-	33,759,147.51	
(1)工资总额(工资、奖金、津贴和补贴)	A15	20,757,972.49	2,048,618.22	22,806,590.71	-	22,806,590.71	
(2)职工福利费	A16	3,150,662.82	196,699.32	3,347,362.14		3,347,362.14	
(3)社会保险费	A17	3,106,098.58	389,389.32	3,495,487.90		3,495,487.90	
(4)住房公积金	A18	2,086,010.00	212,574.00	2,298,584.00		2,298,584.00	
(5)工会经费	A19	481,709.65	34,702.62	516,412.27		516,412.27	
(6)职工教育经费	A20	23,758.00	6,170.00	29,928.00		29,928.00	
(7)劳务派遣	A21	1,264,782.49		1,264,782.49		1,264,782.49	
8、其他运营费用	A22	20,953,481.31	1,716,190.87	22,669,672.18		22,669,672.18	
四、政府补助	A23=A24+A25	5,000.00	-	5,000.00		5,000.00	
1、用于补助专门项目	A24			-		-	
2、未明确规定专项用途	A25	5,000.00		5,000.00		5,000.00	
五、供水总成本(元)	A26=A5+A6+A7-A23	129,135,479.78	47,087,244.30	176,222,724.08	-167,851.86	176,054,872.22	
六、单位供水成本(元/m ³)	A27=A26/A4	2.85	1.46	2.28		1.94	

附表3-2

其他运营费用核定表（2021年）

项目名称	行次及关系	广东新会水务有限公司	江门市新会银海水务 建设投资有限公司	企业填报合计	调整数	核定数	备注
合计	A1=A2+A10+A23+A28	20,933,481.31	1,716,190.87	22,669,672.18		22,669,672.18	
一、生产经营类费用(元)	A2=A3+A4+A5+A7+A8+A9	2,571,851.58	603,913.00	3,175,264.58		3,175,264.58	
1、水质检测和监测费	A3	68,310.00	28,225.00	96,535.00		96,535.00	
2、代收手续费	A4	663,797.53		663,797.53		663,797.53	
3、计量器具检定与更换费	A5	67,026.00		67,026.00		67,026.00	
4、车辆费用	A6	321,603.49	36,803.98	358,307.47		358,307.47	
5、劳动保护费	A7	413,190.86	32,284.02	445,474.87		445,474.87	
6、保安服务费	A8	985,118.71	368,600.00	1,333,718.71		1,333,718.71	
7、其他费用	A9	72,405.00	138,000.00	210,405.00		210,405.00	
二、管理类费用(元)	A10=A11+A12+A13+...+A22	3,229,875.64	418,308.39	3,648,179.03		3,648,179.03	
1、办公费	A11	1,518,473.69	134,898.73	1,653,372.42		1,653,372.42	
2、差旅费	A12	63,323.50	824.00	64,147.50		64,147.50	
3、车辆费用	A13	73,193.47		73,193.47		73,193.47	
4、业务招待费	A14	36,987.00		36,987.00		36,987.00	
5、党组织工作经费	A15	187,690.55	11,708.80	199,399.35		199,399.35	
6、审计评估费	A16	143,450.00		143,450.00		143,450.00	
7、律师费	A17	122,500.00		122,500.00		122,500.00	
8、招标代理费	A18	318,512.61		318,512.61		318,512.61	
9、财产保险费	A19	348,492.85	239,871.86	588,364.71		588,364.71	
10、咨询费	A20	324,700.00		324,700.00		324,700.00	
11、保安服务费	A21	55,712.42		55,712.42		55,712.42	
12、其他费用	A22	36,859.55	31,000.00	67,859.55		67,859.55	
三、纳入定价成本的相关税金(元)	A23=A24+A25+A26+A27	1,840,302.42	692,622.48	2,032,924.87		2,032,924.87	
1、印花税	A24	102,835.02	1,341.30	104,176.32		104,176.32	
2、房产税	A25	402,139.01	404,558.55	806,695.56		806,695.56	
3、城镇土地使用税	A26	831,246.21	286,672.76	1,117,918.97		1,117,918.97	
4、车船使用税	A27	4,082.18	51.84	4,134.02		4,134.02	
四、其他费用(元)	A28=A29+A30	13,811,951.87	1,352.03	13,813,303.70		13,813,303.70	
1、利息支出	A29	13,783,960.18		13,783,960.18		13,783,960.18	
2、银行手续费	A30	27,991.49	1,352.03	29,343.52		29,343.52	

附表4-1

城市供水成本核定表（2022年）

项目名称	行次及关系	广东新会水务有限公司	江门市新会银海水务 建设投资有限公司	企业填报合计	调整数	核定数	备注
取水量(m ³)	A1	72,472,821.00	30,941,501.00	103,414,122.00		103,414,122.00	
自用水率(%)	A2	0.05%	0.00%	0.05%		0.05%	
管网漏损率(%)	A3	29.47%	0.00%	29.47%	-13.47%	16.00%	
供水量(m ³)	A4=A1*(1-A2)*(1-A3)	41,888,549.00	30,941,501.00	72,905,050.00	13,919,378.55	86,824,428.55	
一、固定资产折旧费(元)	A5	12,795,702.37	21,488,454.48	34,284,156.83	-164,982.47	34,099,174.36	
二、无形资产摊销(元)	A6	572,101.95	378,723.00	950,824.95	-	950,824.95	
三、运行维护费(元)	A7=A8+A9+...+A14+A23	107,811,717.04	28,888,003.23	136,699,720.27	-41,635.71	136,658,084.56	
1、原水费	A8	-	8,846,175.26	8,846,175.26		8,846,175.26	
2、水资源费	A9	8,905,118.40	6,276,319.95	15,181,438.35		15,181,438.35	
3、外购成品水费	A10	30,835,979.50		30,835,979.50		30,835,979.50	
4、动力费	A11	11,863,733.29	7,413,128.24	19,276,861.53		19,276,861.53	
5、材料费	A12	1,470,974.80	268,031.43	1,739,006.23		1,739,006.23	
6、修理费	A13	4,513,356.96	1,352,235.36	5,865,592.32		5,865,592.32	
7、人工费	A14=A15+A16+...+A21	31,484,568.59	2,898,351.28	34,382,919.87	-41,635.71	34,341,284.16	
(1) 工资总额(工资、奖金、津贴和补贴)	A15	22,123,796.63	2,104,239.08	24,228,035.71	-41,635.71	24,186,400.00	
(2) 职工福利费	A16	2,673,449.08	178,884.30	2,852,333.38		2,852,333.38	
(3) 社会保险费	A17	3,455,155.57	348,987.08	3,804,142.65		3,804,142.65	
(4) 住房公积金	A18	2,317,099.00	220,602.00	2,537,701.00		2,537,701.00	
(5) 工会经费	A19	456,490.79	39,528.82	496,019.61		496,019.61	
(6) 职工教育经费	A20	90,830.00	6,110.00	96,940.00		96,940.00	
(7) 劳务派遣	A21	367,747.52		367,747.52		367,747.52	
8、其他运营费用	A22	18,737,985.50	1,833,761.71	20,571,747.21		20,571,747.21	
四、政府补助	A23=A24+A25	240,452.54	16,080,500.00	16,300,952.54		16,300,952.54	
1、用于补助专门项目	A24					-	
2、未明确规定专项用途	A25	240,452.54	16,080,500.00	16,300,952.54		16,300,952.54	
五、供水总成本(元)	A26=A5+A6+A7-A23	120,939,088.82	34,674,680.69	155,613,749.51	-206,618.18	155,407,131.33	
六、单位供水成本(元/m ³)	A27=A26/A4	2.88	1.12	2.13		1.79	

附表4-2

其他运营费用核定表（2022年）

项目名称	行次及关系	广东新会水务有限公司	江门市新会银海水务 建设投资有限公司	企业填报数合计	调整数	核定数	备注
合计	A1=A2+A10+A23+A30	18,737,935.50	1,833,761.71	20,571,747.21		20,571,747.21	
一、生产经营类费用(元)	A2=A3+A4+A5+A6+A7+A8+A9	1,972,735.89	631,701.33	2,624,437.24		2,624,437.24	
1、水质检测和监测费	A3	72,690.00	67,603.00	140,293.00		140,293.00	
2、代收手续费	A4	430,890.34		430,890.34		430,890.34	
3、计量器具检定与更换费	A5	74,464.00		74,464.00		74,464.00	
4、车辆费用	A6	338,425.55	32,712.69	371,138.24		371,138.24	
5、劳动保护费	A7	144,571.16	11,810.12	156,381.28		156,381.28	
6、保安服务费	A8	876,403.84	493,425.04	1,369,828.88		1,369,828.88	
7、其他费用	A9	35,291.00	46,160.50	81,441.50		81,441.50	
二、管理类费用(元)	A10=A11+A12+A13+...+A22	2,231,075.29	430,619.64	2,661,695.03		2,661,695.03	
1、办公费	A11	957,019.30	84,698.33	1,042,517.68		1,042,517.68	
2、差旅费	A12	2,000.00	-	2,000.00		2,000.00	
3、车辆费用	A13	71,904.08	-	71,904.08		71,904.08	
4、业务招待费	A14	2,738.00	-	2,738.00		2,738.00	
5、党组织工作经费	A15	69,361.10	18,789.05	88,150.15		88,150.15	
6、审计评估费	A16	58,200.00		58,200.00		58,200.00	
7、律师费	A17	19,437.00		19,437.00		19,437.00	
8、招标代理费	A18	148,772.37		148,772.37		148,772.37	
9、财产保险费	A19	232,150.50	298,032.21	530,182.71		530,182.71	
10、咨询费	A20	550,500.00		550,500.00		550,500.00	
11、保安服务费	A21	54,680.04		54,680.04		54,680.04	
12、其他费用	A22	63,513.00	29,000.00	92,513.00		92,513.00	
三、纳入定价成本的相关税金(元)	A23=A24+A25+A26+A27	1,384,873.44	745,938.99	2,111,812.43		2,111,812.43	
1、印花税	A24	114,939.11	55,657.84	170,646.95		170,646.95	
2、房产税	A25	389,593.65	404,556.55	794,155.20		794,155.20	
3、城镇土地使用税	A26	855,758.14	286,672.76	1,142,430.90		1,142,430.90	
4、车船使用税	A27	4,527.54	51.84	4,579.38		4,579.38	
四、其他费用(元)	A28=A29+A30	13,189,300.78	4,601.73	13,173,902.51		13,173,902.51	
1、利息支出	A29	13,138,366.90		13,138,366.90		13,138,366.90	
2、银行手续费	A30	30,933.88	4,601.73	35,535.61		35,535.61	

附表5-1

城市供水企业基本情况表

编制单位：广东新会水务有限公司

项目名称	行次及关系	2020年	2021年	2022年	备注
一、企业财务状况	A1				
(一) 资产 (元)	A2=A2+A3	973,688,736.40	1,623,292,224.94	1,926,732,528.48	
1、流动资产	A3	298,286,035.81	583,817,188.28	669,720,511.19	
2、非流动资产	A4	677,402,700.59	1,039,475,036.66	1,256,012,017.29	
其中：固定资产	A5	186,550,663.58	186,976,019.71	208,449,635.69	
(二) 负债 (元)	A6=A7+A8	612,675,885.79	1,061,033,119.51	768,149,238.85	
1、流动负债	A7	248,839,919.63	288,287,304.27	450,513,574.53	
2、非流动负债	A8	363,735,966.16	774,735,815.24	317,635,664.32	
(三) 所有者权益 (元)	A9	361,012,850.61	562,259,105.43	1,160,583,289.63	
(四) 主营业务损益 (元)	A10				
1、主营业务收入	A11	117,377,268.50	129,006,048.41	121,162,378.15	
2、主营业务成本	A12	108,146,180.85	128,313,954.71	122,321,058.59	
3、期间费用	A13	34,018,761.20	30,214,132.20	28,446,553.21	
4、主营业务税金及附加	A14	1,905,807.81	1,985,983.55	1,894,057.58	
5、主营业务净利润	A15=A11-A12-A13-A14	-24,693,473.36	-31,508,024.05	-31,469,291.23	
6、主营业务净资产利润率 (%)	A16=A15÷A9×100	-6.84%	-5.60%	-2.71%	
(五) 其他业务利润 (元)	A17=A18-A19	38,089,144.53	47,102,842.16	18,256,369.87	
1、其他业务收入	A18	38,939,551.02	51,432,280.24	23,229,322.49	
2、其他业务支出	A19	2,850,406.49	4,329,438.08	4,972,952.62	
二、供水与销售	A20				
1、年取水总量 (m³)	A21	95,087,428.00	108,246,435.00	103,414,122.00	包括银海出售给水务的水量
2、年供水总量 (m³)	A22	70,776,760.00	77,407,458.00	72,905,050.00	
3、设计日综合生产能力 (m³)	A23	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
4、实际日综合生产能力 (m³)	A24	123,804.00	127,928.00	130,723.00	
5、最高日供水量 (m³)	A25	144,206.00	141,436.00	143,025.00	
6、年销售收入 (元)	A26	120,849,882.54	132,742,989.48	124,038,557.48	
7、供水价格 (元/m³)	A27	1.71	1.71	1.71	
8、居民用水按户抄表水量 m³	A28	3,643,468.00	3,763,139.00	4,258,643.00	
9、居民按户抄表水量占居民用水总量比率 (%)	A29	100.00	100.00	100.00	
三、人员及工资情况	A30				
1、企业定员数量 (人)	A31	150	150	150	
2、实有人员数量	A32	240	234	221	
3、年职工平均工资、津贴、补贴 (元)	A33	92,811.56	88,709.28	100,107.88	

附表5-2

城市供水企业基本情况表

编制单位：江门市新会银海水务建设投资有限公司

项目名称	行次及关系	2020年	2021年	2022年	备注
一、企业财务状况	A1				
(一) 资产 (元)	A2=A2+A3	538,828,878.91	528,713,226.47	526,743,140.25	
1、流动资产	A3	27,881,920.55	34,737,189.66	53,889,374.90	
2、非流动资产	A4	510,968,958.36	493,976,026.81	472,853,765.35	
其中：固定资产	A5	478,858,773.08	457,259,570.30	436,016,031.84	
(二) 负债 (元)	A6=A7+A8	254,147,286.85	257,592,666.64	34,808,803.51	
1、流动负债	A7	232,560,386.68	231,556,992.39	6,673,229.26	
2、非流动负债	A8	21,586,910.17	26,035,674.25	28,035,674.25	
(三) 所有者权益 (元)	A9	284,681,582.06	271,120,559.83	491,834,236.74	
(四) 主营业务损益 (元)	A10				
1、主营业务收入	A11	33,636,385.81	33,641,034.50	33,673,677.21	
2、主营业务成本	A12	48,588,716.09	45,434,491.22	49,142,294.73	
3、期间费用	A13	611,983.28	874,036.32	807,201.87	
4、主营业务税金及附加	A14	849,388.15	813,336.59	888,131.36	
5、主营业务净利润	A15=A11-A12-A13-A14	-14,412,701.71	-13,580,831.63	-17,143,750.75	
6、主营业务净资产利润率 (%)	A16=A15 ÷ A9 × 100	-5.06%	-5.01%	-3.49%	
(五) 其他业务利润 (元)	A17=A18-A19	166.33	-	-	
1、其他业务收入	A18	166.33			
2、其他业务支出	A19				
二、供水与销售	A20				
1、年取水总量 (m³)	A21	32,683,441.00	32,591,760.00	32,720,833.00	全部销售给水务公司
2、年供水总量 (m³)	A22	32,683,441.00	32,591,760.00	32,720,833.00	
3、设计日综合生产能力 (m³)	A23	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
4、实际日综合生产能力 (m³)	A24	89,500.00	88,700.00	90,200.00	
5、最高日供水量 (m³)	A25	100,248.00	101,200.00	99,760.00	
6、年销售收入 (元)	A26	34,844,447.48	34,547,285.60	34,684,093.58	
7、供水价格 (元/m³)	A27	1.06	1.06	1.06	
8、居民用水按户抄表水量 m³	A28				
9、居民按户抄表水量占居民用水总量比率 (%)	A29				
三、人员及工资情况	A30				
1、企业定员数量 (人)	A31	150	150	150	
2、实有人员数量	A32	24	24	24	
3、年职工平均工资、津贴、补贴 (元)	A33	91,852.27	85,359.09	87,676.63	

统一社会信用代码
91440705771874726K

营业执照

(副本)(1-1)



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

名称 广东恒生会计师事务所有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人 梁健帮

注册资本 人民币伍佰万元
成立日期 2005年03月04日
住所 江门市新会区会城新会大道中28号104

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务；出具评估报告；办理资产评估业务；出具评估报告、法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、税务咨询、管理咨询服务、会计服务业务；办理税务登记、变更税务登记和注销税务登记、发票领购和代开发票、纳税申报或扣缴税款报告、缴纳税款和申请退税；制作涉税文书；审查纳税情况；国家税务总局规定的其他业务；住所代理、商务秘书、其他商务代理服务；绩效评价；财务审核信息咨询服务；房产租赁。（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）

登记机关



年报时间：每年1月1日至6月30日。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0005032



会计师事务所 执业证书

本件仅作为本所报告附件之用，不作其他用途，再复印无效。
广东恒生会计师事务所有限公司

说明

名称 广东恒生会计师事务所有限公司
首席合伙人：
主任会计师：梁健帮
经营场所：江门市新会区会城新会大道中28号
104
组织形式：有限责任
执业证书编号：44070018
批准执业文号：粤财会[2005]25号
批准执业日期：2005年02月28日

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



二〇一九年一月二十二日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



梁映红(4407001800013) 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格。通过文号:粤注协(2020)132号。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
梁映红
After the holder is transferred from

梁映红
CPA

同意转入
Agree to be transferred to
梁映红(4407001800013) 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格。通过文号:粤注协(2020)132号。

梁映红
CPA

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



梁映红(4407001800013) 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格。通过文号:粤注协(2020)132号。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
梁映红
After the holder is transferred from

梁映红
CPA

同意转入
Agree to be transferred to
梁映红(4407001800013) 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格。通过文号:粤注协(2020)132号。

梁映红
CPA



姓名 梁映红
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-07-27
Date of birth
工作单位 江门市恒生会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 440782198407270012
Identity card No.

本件仅作本所报告附件之用
不作其他用途，复印无效
广东恒生会计师事务所有限公司



年度检验登记
Annual Renewal Registration

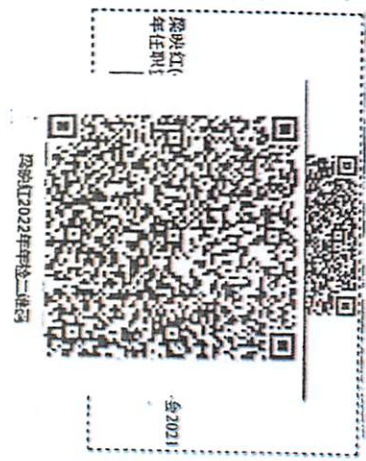
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



梁映红(4407001800005) 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格。通过文号:粤注协(2020)132号。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



梁映红(4407001800005) 已通过广东省注册会计师协会2020年度年检合格。通过文号:粤注协(2020)132号。



姓名 梁映红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-11-26
Date of birth
工作单位 广东恒生会计师事务所
Working unit
身份证号码 44072219801126218X
Identity card No.