



渤海水业股份有限公司

BOHAI WATER INDUSTRY CO.,LTD.

渤海水业股份有限公司

2016 年半年度财务报告

(未经审计)

2016 年 08 月

2016 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	308,977,708.24	307,945,360.03
结算备付金		
拆出资金		
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	4,200,000.00	8,536,580.52
应收账款	196,593,387.20	121,812,130.38
预付款项	3,959,699.80	1,813,069.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,712,817.62	19,111,111.42
买入返售金融资产		

存货	39,922,328.21	36,447,784.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,628,414.20	961,994.70
流动资产合计	568,994,355.27	496,628,031.28
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	47,060,107.23	8,060,107.23
持有至到期投资		
长期应收款	136,273,298.22	190,463,623.65
长期股权投资	49,666,986.58	51,463,475.52
投资性房地产		
固定资产	1,090,229,744.34	1,125,073,822.91
在建工程	107,306,751.77	72,067,698.49
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	320,703,133.33	310,482,293.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	167,153,166.93	174,230,103.04
递延所得税资产	5,709,984.26	5,440,892.28
其他非流动资产	8,821,496.17	8,520,146.92
非流动资产合计	1,932,924,668.83	1,945,802,163.51
资产总计	2,501,919,024.10	2,442,430,194.79
流动负债：		
短期借款	215,000,000.00	135,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		80,000,000.00
应付账款	422,038,284.57	277,905,672.25
预收款项	10,124,593.97	9,888,161.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,135,710.48	1,353,500.67
应交税费	12,194,750.32	11,168,532.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,687,498.27	98,320,375.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	202,100,000.00	181,540,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	972,280,837.61	795,176,242.49
非流动负债：		
长期借款	179,400,000.00	306,260,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	140,000,000.00	140,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	60,467,364.87	62,262,056.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	379,867,364.87	508,522,056.43
负债合计	1,352,148,202.48	1,303,698,298.92
所有者权益：		
股本	194,991,066.00	194,991,066.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	491,250,802.11	491,250,785.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,316,180.58	38,316,180.58
一般风险准备		
未分配利润	292,226,336.38	279,325,917.69
归属于母公司所有者权益合计	1,016,784,385.07	1,003,883,950.00
少数股东权益	132,986,436.55	134,847,945.87
所有者权益合计	1,149,770,821.62	1,138,731,895.87
负债和所有者权益总计	2,501,919,024.10	2,442,430,194.79

法定代表人：刘逸荣

主管会计工作负责人：李瑾

会计机构负责人：靳德柱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,409,735.39	10,368,000.15
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	274,897.38	
预付款项	535,292.21	401,875.47
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,474,227.52	13,458,901.91
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	219,434.68	122,103.02

流动资产合计	27,913,587.18	24,350,880.55
非流动资产：		
可供出售金融资产	39,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,230,210,988.83	1,227,850,988.83
投资性房地产		
固定资产	1,580,862.07	1,715,200.58
在建工程	36,000.00	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,753,040.97	3,514,652.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,249,171.41	1,315,499.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,275,830,063.28	1,234,396,341.45
资产总计	1,303,743,650.46	1,258,747,222.00
流动负债：		
短期借款		
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	476,219.00	463,000.00
预收款项	45,903.00	
应付职工薪酬	20,030.12	25,024.30
应交税费	107,635.33	
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,750,447.04	26,874,413.58

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,400,234.49	27,362,437.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	65,400,234.49	27,362,437.88
所有者权益：		
股本	194,991,066.00	194,991,066.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,184,442,005.27	1,184,441,988.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	9,527,229.84	9,527,229.84
未分配利润	-150,616,885.14	-157,575,500.61
所有者权益合计	1,238,343,415.97	1,231,384,784.12
负债和所有者权益总计	1,303,743,650.46	1,258,747,222.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	371,386,278.17	331,102,040.98
其中：营业收入	371,386,278.17	331,102,040.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	350,249,534.03	304,278,617.60
其中：营业成本	285,705,609.10	257,094,814.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	10,275,751.39	14,049,493.68
销售费用	3,088,715.58	3,646,931.12
管理费用	37,265,064.66	29,399,524.90
财务费用	13,092,755.09	-780,858.87
资产减值损失	821,638.21	868,712.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,196,488.94	-7,875,946.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,940,255.20	18,947,476.84
加：营业外收入	2,676,445.21	976,061.01
其中：非流动资产处置利得		73,020.37
减：营业外支出	500,041.98	543,573.86
其中：非流动资产处置损失	1,334.93	540,289.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,116,658.43	19,379,963.99
减：所得税费用	10,077,749.06	9,325,957.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,038,909.37	10,054,006.82

归属于母公司所有者的净利润	12,900,418.69	11,028,578.40
少数股东损益	-1,861,509.32	-974,571.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,038,909.37	10,054,006.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,900,418.69	11,028,578.40
归属于少数股东的综合收益总额	-1,861,509.32	-974,571.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.06
（二）稀释每股收益	0.07	0.06

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘逸荣

主管会计工作负责人：李瑾

会计机构负责人：靳德柱

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	259,337.16	0.00
减：营业成本	83,817.98	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	13,226,800.09	2,405,216.14
财务费用	-11,270.77	-12,555.55
资产减值损失	9,374.39	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	20,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,950,615.47	-2,392,660.59
加：营业外收入	8,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,958,615.47	-2,392,660.59
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,958,615.47	-2,392,660.59
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,958,615.47	-2,392,660.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	292,315,433.94	295,310,819.02
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	4,930,192.63	
收到其他与经营活动有关的现金	23,654,646.28	39,245,476.83
经营活动现金流入小计	320,900,272.85	334,556,295.85

购买商品、接受劳务支付的现金	122,029,617.12	178,180,119.59
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	37,127,949.37	29,818,922.05
支付的各项税费	38,303,611.93	30,170,496.49
支付其他与经营活动有关的现金	25,624,109.25	27,606,038.22
经营活动现金流出小计	223,085,287.67	265,775,576.35
经营活动产生的现金流量净额	97,814,985.18	68,780,719.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,312.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00
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	55,560,755.16	
投资活动现金流入小计	55,560,755.16	33,312.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,060,121.08	30,527,153.31
投资支付的现金	39,400,000.00	
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	8,456,949.90	102,316,631.64
投资活动现金流出小计	70,917,070.98	132,843,784.95
投资活动产生的现金流量净额	-15,356,315.82	-132,810,472.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,500,000.00
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	80,000,000.00	30,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	33,500,000.00
偿还债务支付的现金	106,300,000.00	6,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,126,321.15	12,379,261.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	121,426,321.15	18,679,261.63
筹资活动产生的现金流量净额	-41,426,321.15	14,820,738.37
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	41,032,348.21	-49,209,015.08
加：期初现金及现金等价物余额	267,945,360.03	237,814,880.20
六、期末现金及现金等价物余额	308,977,708.24	188,605,865.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	45,903.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,105,217.99	44,294,537.65
经营活动现金流入小计	51,151,120.99	44,294,537.65
购买商品、接受劳务支付的现金	430,593.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	6,687,044.80	493,061.90
支付的各项税费	169,367.95	96,852.98
支付其他与经营活动有关的现金	19,154,766.98	44,013,715.56
经营活动现金流出小计	26,441,772.73	44,603,630.44
经营活动产生的现金流量净额	24,709,348.26	-309,092.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	20,000,000.00	1,312.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	20,000,000.00	1,312.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,613.02	1,921,675.00
投资支付的现金	41,360,000.00	16,500,000.00
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	41,667,613.02	18,421,675.00
投资活动产生的现金流量净额	-21,667,613.02	-18,420,363.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	3,041,735.24	-18,729,455.79
加：期初现金及现金等价物余额	10,368,000.15	19,746,184.42
六、期末现金及现金等价物余额	13,409,735.39	1,016,728.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	194,991,066.00				491,250,785.73				38,316,180.58		279,325,917.69	134,847,945.87	1,138,731,895.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	194,991,066.00				491,250,785.73				38,316,180.58		279,325,917.69	134,847,945.87	1,138,731,895.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16.38						12,900,418.69	-1,861,509.32	11,038,925.75
（一）综合收益总额											12,900,418.69	-1,861,509.32	11,038,909.37
（二）所有者投入和减少资本					16.38								16.38
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					16.38								16.38
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	194,991,066.00				491,250,802.11				38,316,180.58		292,226,336.38	132,986,436.55	1,149,770,821.62

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	194,991,066.00				491,249,473.73				32,692,192.62		239,594,093.18	125,830,141.31	1,084,356,966.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	194,991,066.00				491,249,473.73				32,692,192.62		239,594,093.18	125,830,141.31	1,084,356,966.84	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,312.00						11,028,578.40	2,525,428.42	13,555,318.82
(一)综合收益总额					1,312.00						11,028,578.40	-974,571.58	10,055,318.82
(二)所有者投入和减少资本												3,500,000.00	3,500,000.00
1. 股东投入的普通股												3,500,000.00	3,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	194,991,066.00				491,250,785.73			32,692,192.62			250,622,671.58	128,355,569.73	1,097,912,285.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,991,066.00				1,184,441,988.89				9,527,229.84	-157,575,500.61	1,231,384,784.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,991,066.00				1,184,441,988.89				9,527,229.84	-157,575,500.61	1,231,384,784.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16.38					6,958,615.47	6,958,631.85
（一）综合收益总额										6,958,615.47	6,958,615.47
（二）所有者投入和减少资本					16.38						16.38
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					16.38						16.38
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	194,991,066.00				1,184,442,005.27				9,527,229.84	-150,616,885.14	1,238,343,415.97

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	194,991,066.00				1,184,440,676.89				9,527,229.84	-165,983,544.38	1,222,975,428.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	194,991,066.00				1,184,440,676.89				9,527,229.84	-165,983,544.38	1,222,975,428.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,312.00					-2,392,660.59	-2,391,348.59
(一)综合收益总额					1,312.00					-2,392,660.59	-2,391,348.59
(二)所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	194,991,066.00				1,184,441,988.89				9,527,229.84	-168,376,204.97	1,220,584,079.76

三、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：渤海水业股份有限公司

注册地址：北京市顺义区中关村科技园区顺义园临空二路1号

总部地址：天津市河西区环岛西路梅江中心大厦22层

营业期限：1996年9月10日至长期

股本：人民币194,991,066.00元

法定代表人：刘逸荣

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：水的生产和供应业

公司经营范围：工程设计；施工总承包、专业承包、劳务分包。城乡公用基础设施、水土环境治理及环保项目、供水、污水治理及再生水利用的投资；投资咨询；投资管理；技术开发；技术咨询；技术服务；技术推广；企业管理。

本公司财务报告由本公司董事会2016年8月25日批准报出。

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产（元）	本期净利润（元）
天津市滨生源科技发展有限公司	新设成立	1,959,057.83	-40,942.17
天津市爱可迅科技有限公司	新设成立	1,945,043.70	-14,956.30

2、本期不再纳入合并范围的子公司

无

详见本附注第九节、八、5其他原因的合并范围变动与第九节、九、1（1）企业集团的构成。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并

利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该

损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10、金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该

预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影

响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
纳入合并范围的内部往来	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	0.00%
6 个月至 1 年	3.00%	3.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货**1、存货的分类：**

本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、工程施工等。

2、存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

13、长期股权投资**1、投资成本的初始计量：****① 企业合并中形成的长期股权投资**

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

② 其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位

除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后

续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
构筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.50%
管网	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

16、在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

①、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

公司无形资产为土地使用权、软件、BOT等特许经营权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按5或10年平均摊销，BOT等特殊经营权按照合同约定的使用期限平均摊销。

2、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
 - ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
 - ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
 - ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
 - ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

1、长期股权投资：①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、投资性房地产：本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

3、固定资产：本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、在建工程：本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、商誉：本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或资产组组

合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：(1)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。(2)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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

23、收入

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳

务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、BT 业务的会计核算

BT 业务经营方式为“建设-移交 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与BT业务承接方签订市政工程项目BT 投资建设回购协议，并授权BT 业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对BT 业务采用以下方法进行会计核算：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认长期应收款。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊并确认利息收入。

如未提供建造服务，将项目建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入。按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为长期应收款，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为未实现融资收益，采用实际利率法在回购期内分摊计入利息收入。

公司对BT 项目涉及的长期应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、其他重要的会计政策和会计估计

无

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

29、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售业务按简易办法征收；其他业务按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	3%,5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%,25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西宇润环境治理服务有限公司	其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
天津坤洁企业管理咨询有限公司	其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

2、税收优惠

1、根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条、企业所得税法实施条例第九十二条以及财政部国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号），本公司之子公司天津市润达环境治理服务有限公司（以下简称“润达环境”）之子公司广西宇润环境治理服务有限公司（以下简称“广西宇润”）、滨海水业的子公司天津坤洁企业管理咨询有限公司均属于小型微利企业，按20%的税率缴纳企业所得税。自2015年10月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于30万元（含30万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额。

2、根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）文件，本公司之子公司润达环境、新乐市嘉润达污水处理有限公司（以下简称“新乐嘉润达”）享受增值税即征即退政策，取得的污水处理项目收入享受即征即退70%增值税。润达环境已在天津市武清区国家税务局第一税务所进行增值税即征即退资格备案；新乐嘉润达已在新乐市国家税务局办理增值税即征即退资格备案。

3、根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条第三款规定，本公司子公司天津市润达环境治理服务有限公司（以下简称“润达环境”）之子公司天津市润达金源水务有限公司（以下简称“润达金源”）已向主管税务机关天津市静海区地方税务局大邱庄税务所提交了《企业所得税优惠事项备案表》，申请“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得定期减免征收企业所得税”，享受优惠期间为2016年1月1日至2016年12月31日，并取得了主管税务机关备案回执；本公司之子公司天津市润达环境治理服务有限公司（以下

简称“润达环境”)之子公司广西宇润环境治理服务有限公司(以下简称“广西宇润”)已向主管税务机关柳江县国家税务局新兴税务分局提交了《企业所得税优惠事项备案表》,申请“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得定期减免征收企业所得税”,享受优惠期间为2015年1月1日至2017年12月31日,并取得了主管税务机关备案回执。

3、其他

公司自2016年5月1日由营业税改增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,961.28	2,630.28
银行存款	308,974,746.96	267,942,729.75
其他货币资金		40,000,000.00
合计	308,977,708.24	307,945,360.03

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,200,000.00	8,536,580.52
合计	4,200,000.00	8,536,580.52

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,509,360.00	
合计	1,509,360.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,574,310.21	100.00%	1,980,923.01	1.00%	196,593,387.20	123,042,713.32	100.00%	1,230,582.94	1.00%	121,812,130.38
合计	198,574,310.21	100.00%	1,980,923.01	1.00%	196,593,387.20	123,042,713.32	100.00%	1,230,582.94	1.00%	121,812,130.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	149,387,019.24		0.00%
6 个月-1 年	37,346,870.79	1,120,406.12	3.00%
1 年以内小计	186,733,890.03	1,120,406.12	
1 至 2 年	10,130,866.23	506,543.33	5.00%
2 至 3 年	1,674,057.60	334,811.52	20.00%
3 年以上	35,496.35	19,162.04	
3 至 4 年	27,223.85	10,889.54	40.00%
4 至 5 年			60.00%
5 年以上	8,272.50	8,272.50	100.00%
合计	198,574,310.21	1,980,923.01	

确定该组合依据的说明：

组合名称	坏账准备计提方法
纳入合并范围的内部往来	按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 750,340.07 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	欠款年限				占应收账款总额的比例(%)
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
天津泰达津联自来水有限公司	53,017,931.99	42,818,410.49	10,199,521.50			26.70
天津塘沽中法供水有限公司	26,634,398.00	26,634,398.00				13.41
天津市水利工程有限公司	16,184,000.00	16,184,000.00				8.15
大邱庄镇人民政府	14,818,440.00	14,818,440.00				7.46
天津市滨海新区大港供水站	9,376,799.25	3,110,423.75	2,913,142.75	3,353,232.75		4.72
合计	120,031,569.24	103,565,672.24	13,112,664.25	3,353,232.75		60.44

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,498,412.30	88.35%	1,372,260.24	75.69%
1 至 2 年	20,478.50	0.52%		
2 至 3 年	381,420.00	9.63%	411,420.00	22.69%
3 年以上	59,389.00	1.50%	29,389.00	1.62%
合计	3,959,699.80	--	1,813,069.24	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
天津市恒义建筑工程有限公司	500,000.00	12.63	6个月-1年
山东淄博隆信塑胶有限公司	400,000.00	10.10	6个月-1年: 100,000.00; 2-3年:300,000.00
中国移动通信集团天津有限公司	347,052.00	8.76	1-6个月
天津用友软件技术有限公司	342,000.00	8.64	1-6个月
天津市利德隆钢铁销售有限公司	300,000.00	7.58	1-6个月
合计	1,889,052.00	47.71	

其他说明：

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,292,984.72	100.00%	1,580,167.10	10.33%	13,712,817.62	20,619,980.38	100.00%	1,508,868.96	7.32%	19,111,111.42
合计	15,292,984.72	100.00%	1,580,167.10	10.33%	13,712,817.62	20,619,980.38	100.00%	1,508,868.96	7.32%	19,111,111.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月	928,595.96		0.00%
6 个月-1 年	7,951,566.97	238,547.03	3.00%
1 年以内小计	8,880,162.93	238,547.03	
1 至 2 年	709,554.90	35,477.76	5.00%
2 至 3 年	5,346,722.25	1,069,344.45	20.00%
3 年以上	356,544.64	236,797.86	
3 至 4 年	152,244.64	60,897.86	40.00%
4 至 5 年	71,000.00	42,600.00	60.00%
5 年以上	133,300.00	133,300.00	100.00%
合计	15,292,984.72	1,580,167.10	

确定该组合依据的说明：

组合名称	坏账准备计提方法
纳入合并范围的内部往来	按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,298.14 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,984,075.20	5,845,000.00
押金	312,584.50	689,948.90
备用金	171,861.75	61,300.00
往来款	8,250,068.85	13,962,374.19
其他	574,394.42	61,357.29
合计	15,292,984.72	20,619,980.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市滨海新区汉沽自来水公司	往来款	7,796,010.59	6 个月-1 年	50.98%	249,469.09
静海县建设管理委员会	保证金	5,005,000.00	2-3 年	32.73%	1,001,000.00
天津滨海友谊投资有限公司	保证金	331,800.00	1-2 年	2.17%	16,542.00
国网天津静海供电	保证金	200,000.00	2-3 年	1.31%	40,000.00

有限公司					
天津景浩投资有限公司	污水处理费	185,551.50	1-2 年	1.21%	4,447.77
合计	--	13,518,362.09	--	88.40%	1,311,458.86

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	366,544.98		366,544.98	5,453,586.65		5,453,586.65
库存商品	5,074,694.22		5,074,694.22	2,775,235.29		2,775,235.29
工程施工	34,481,089.01		34,481,089.01	28,218,963.05		28,218,963.05
合计	39,922,328.21		39,922,328.21	36,447,784.99		36,447,784.99

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,466,775.72	961,994.70
其他	161,638.48	
合计	1,628,414.20	961,994.70

其他说明：

无

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	47,060,107.23		47,060,107.23	8,060,107.23		8,060,107.23
按成本计量的	47,060,107.23		47,060,107.23	8,060,107.23		8,060,107.23
合计	47,060,107.23		47,060,107.23	8,060,107.23		8,060,107.23

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天津滨海新区投资控股有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00					0.60%	
力恒生态（天津）饮用水制造有限公司	2,060,107.23			2,060,107.23					9.61%	
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00					9.28%	
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00					96.77%	
合计	8,060,107.23	39,000,000.00		47,060,107.23					--	

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
北辰 BT 项目大双片区污水干管及泵站工程（注 1）				23,459,068.69		23,459,068.69	
北辰 BT 项目外环北路北延一期工程（注 2）	4,292,999.62		4,292,999.62	4,292,999.62		4,292,999.62	
双青片区北辰西道、七纬路污水干管及泵站工程 BT 项目（注 3）	34,752,266.30		34,752,266.30	65,483,523.04		65,483,523.04	
大邱庄管网 BT 项目（注 4）	97,228,032.30		97,228,032.30	97,228,032.30		97,228,032.30	
合计	136,273,298.22		136,273,298.22	190,463,623.65		190,463,623.65	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

注1：滨海水业与天津市北辰区建设管理委员会于2012年3月30日签订了北辰区大双片污水干管及泵站工程项目BT合同，2016年3月公司收到第四笔回购款共计23,560,755.16元，其中回购款本金17,887,130.43元，投资回报5,673,624.73元，回购款全部结清，项目结束。

注2：滨海水业与天津市北辰公路处于2012年3月30日签订了外环北路北延一期工程（永定新河大桥至九园公路）项目BT（建设-移交）合同，由滨海水业负责对外环北路北延一期工程项目进行投融资，上述合同的合同价格为人民币17,700万元（未包括合同价格调整），根据合同约定，天津市北辰公路处以项目回购的形式于北辰外环北路北延一期工程项目通过交工验收时点起，在三年内分三期以30%、30%、40%的比例向滨海水业归还投入北辰外环北路北延一期项目的建设资金。此外，根据合同约定，天津市北辰区建设管理委员会应向滨海水业支付建设资金的投资回报，投资回报率为签订合同之日起三年期贷款基准利率基础上增加3%。该工程已完工，双方确定的回购基数暂定13,003万元。2013年11月20日公司收到首

笔回购款，经双方协商同意，首次回购款共计人民币98,000,000.00元，其中回购款本金85,452,105.00元，投资回报12,547,895.00元，首次回购比例为65.72%。2014年12月29日公司收到第二笔回购款，经双方协商同意，第二笔回购款共计人民币4,500万元，其中回购款本金40,893,672.61元，投资回报4,106,327.39元，第二笔回购比例为31.45%；2014年回购基数调整为13,033万元；由于工程尚未结算完毕，公司尚未收到回购尾款。

注3：滨海水业与天津市北辰区建设管理委员会于2013年3月22日签订了北辰区双青片区北辰西道、七纬路污水主干管及泵站工程项目BT（建设-移交）合同，由滨海水业负责对北辰区双青片区北辰西道、七纬路污水主干管及泵站工程项目进行投融资、建设等工作。上述投资建设合同的合同价格为人民币18,470.80万元（未包括合同价格调整）。根据合同约定，天津市北辰区建设管理委员会以项目回购的形式于北辰BT项目北辰区双青片区北辰西道、七纬路污水主干管及泵站工程项目通过交工验收时点起，在三年内分三期以30%、30%、40%的比例向滨海水业归还投入北辰区双青片区北辰西道、七纬路污水主干管及泵站工程项目的建设资金。此外，根据合同约定，天津市北辰区建设管理委员会应向滨海水业支付建设资金的投资回报，投资回报率为自合同签订之日起执行的三年期贷款基准利率的基础上增加3%。2014年12月31日公司收到首笔回购款，按照双方签订的BT合同约定，首次回购款共计人民币64,091,998.18元，其中回购款本金49,112,642.28元，投资回报14,979,355.90元。2015年12月24日公司收到第二笔回购款共计57,993,845.09元，其中回购款本金49,112,642.28元，投资回报8,881,202.81元。2016年2月5日公司收到第三笔回购款共计32,000,000.00元，其中回购款本金30,731,256.74元，投资回报1,268,743.26元。

注4：滨海水业与静海县大邱庄镇人民政府于2013年7月26日签订了静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程选择建设投资人项目投资建设回购协议，由滨海水业负责对静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程进行投融资、设计和施工建设等工作。上述投资建设合同的总投资估算价格为人民币9,987.65万元（未包括合同价格调整），其中建设工程费人民币8,461.49万元，工程建设其他费用人民币1,098.52万元，项目预备费人民币427.64万元。根据合同约定，静海县大邱庄镇人民政府以项目回购的形式于静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程项目通过交工验收时点起，在十年内分十期以每年10%的比例向滨海水业归还投入静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程项目的建设资金。此外，根据合同约定，静海县大邱庄镇人民政府应向滨海水业支付建设资金的投资回报，投资回报率为各期回购款支付之日中国人民银行公布的同期（五年以上）金融机构人民币贷款基准利率上浮5.48%。该工程已完工，双方确定的回购基数为108,031,147元。2015年9月30日公司收到第一笔回购款共计22,286,825.63元，其中回购款本金10,803,114.70元，投资回报11,483,710.93元。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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、合营企业												
二、联营企业												
天津市南 港工业 区水务 有限公 司	44,255,98 3.28			-2,565,91 2.67							41,690,07 0.61	

天津市华泰龙淡化海水有限公司											
天津滨海旅游区水务发展有限公司	7,207,492.24			369,423.73						7,576,915.97	
锐鑫智(武汉)投资管理有限公司		400,000.00								400,000.00	
小计	51,463,475.52	400,000.00		-2,196,488.94						49,666,986.58	
合计	51,463,475.52	400,000.00		-2,196,488.94						49,666,986.58	

其他说明

无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	245,570,798.89	203,767,065.57	998,334,830.25	156,613,441.36	14,994,244.25	14,625,601.00	7,853,539.26	1,641,759,520.58
2.本期增加金额		850,000.00	752,854.30	1,137,437.84	424,716.24	283,813.89	191,919.50	3,640,741.77
(1) 购置		850,000.00	519,231.58	1,137,437.84	424,716.24	283,813.89	191,919.50	3,407,119.05
(2) 在建工程转入			233,622.72					233,622.72
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额							2,000.00	2,000.00

(1) 处 置或报废							2,000.00	2,000.00
4.期末余 额	245,570,798. 89	204,617,065. 57	999,087,684. 55	157,750,879. 20	15,418,960.4 9	14,909,414.8 9	8,043,458.76	1,645,398,26 2.35
二、累计折旧								
1.期初余 额	53,173,927.1 4	48,850,902.7 7	334,747,284. 29	57,316,571.3 2	10,456,975.2 1	7,257,984.68	4,882,052.26	516,685,697. 67
2.本期增 加金额	5,265,228.25	4,866,032.16	20,397,967.7 0	5,826,706.34	725,675.88	1,000,872.84	401,002.24	38,483,485.4 1
(1) 计 提	5,265,228.25	4,866,032.16	20,397,967.7 0	5,826,706.34	725,675.88	1,000,872.84	401,002.24	38,483,485.4 1
3.本期减 少金额							665.07	665.07
(1) 处 置或报废							665.07	665.07
4.期末余 额	58,439,155.3 9	53,716,934.9 3	355,145,251. 99	63,143,277.6 6	11,182,651.0 9	8,258,857.52	5,282,389.43	555,168,518. 01
三、减值准备								
1.期初余 额								
2.本期增 加金额								
(1) 计 提								
3.本期减 少金额								
(1) 处 置或报废								
4.期末余 额								
四、账面价值								
1.期末账 面价值	192,396,871. 75	154,916,162. 80	663,587,545. 96	99,296,870.0 4	4,537,269.04	7,367,616.32	2,971,487.00	1,125,073,82 2.91

2. 期初账面价值	187,131,643.50	150,900,130.64	643,942,432.56	94,607,601.54	4,236,309.40	6,650,557.37	2,761,069.33	1,090,229,744.34
-----------	----------------	----------------	----------------	---------------	--------------	--------------	--------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
南港应急水厂	4,498,604.00	1,534,868.90		2,963,735.10	应急备用水厂
安达工业园水厂	6,628,909.48	3,452,726.22		3,176,183.26	应急备用水厂

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	8,228,555.02	已申请办理，尚未审核完成

其他说明

无

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
中新生态城工程	561,210.00		561,210.00	561,210.00		561,210.00
泰达直饮水二期工程	173,246.00		173,246.00	173,246.00		173,246.00
大港世纪花园供水管网改造工程	3,574,530.00		3,574,530.00	3,574,530.00		3,574,530.00
聚酯与港西连通管工程	90,000.00		90,000.00	90,000.00		90,000.00
东区地下水改造				405,670.91		405,670.91
港西分区计量				196,602.40		196,602.40
中塘镇水表出入户一期工程	1,455,740.20		1,455,740.20	1,200,000.00		1,200,000.00
聚酯水厂与乙烯水厂连通工程	312,624.00		312,624.00	286,290.00		286,290.00
中塘示范镇	300,440.00		300,440.00			

中塘镇万安桥至天成大桥给水管道工程	1,261,735.00		1,261,735.00			
宿舍改造工程	272,581.00		272,581.00			
食堂及库房改造工程	174,514.00		174,514.00			
天成大桥至小王庄给水管道工程	1,327,700.00		1,327,700.00			
办公房改造	3,000.00		3,000.00			
小乙烯工程	5,660.00		5,660.00			
油田供水泵站水原切换工程	54,065.00		54,065.00			
宜达水厂取水改造工程	36,685,397.29		36,685,397.29	34,866,105.29		34,866,105.29
宜达净水厂扩建工程	28,978,240.67		28,978,240.67	629,700.00		629,700.00
汉沽水厂三期工程	30,786,198.32		30,786,198.32	28,933,263.58		28,933,263.58
天津滨海物流加工区供水服务站	385,382.87		385,382.87	385,382.87		385,382.87
汉沽区水厂安监局监控系统	102,000.00		102,000.00	102,000.00		102,000.00
滨海新区汉沽五羊里等小区供水管网改造工程	721,787.42		721,787.42	663,697.44		663,697.44
建设路 DN200 供水管线						
村镇供水茶淀管网工程	32,400.00		32,400.00			
村镇供水大田管网工程	12,300.00		12,300.00			
邮件私有云系统搭建工程	36,000.00		36,000.00			
合计	107,306,751.77		107,306,751.77	72,067,698.49		72,067,698.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
中新生态城工程	61,860,000.00	561,210.00				561,210.00		0				其他
泰达直饮水二期工程	1,650,000.00	173,246.00				173,246.00		11%				其他
大港世纪花园供水管网改造工程	9,380,800.00	3,574,530.00				3,574,530.00		95%				其他
聚酯与港西连通管工程	900,000.00	90,000.00				90,000.00		10%				其他
东区地下水改造	405,670.91	405,670.91			405,670.91			100%				其他
港西分区计量	196,602.40	196,602.40			196,602.40			100%				其他
中塘镇水表出入户一期工程	14,557,402.00	1,200,000.00	255,740.20			1,455,740.20		10%				其他
聚酯水厂与乙烯水厂连通工程	1,148,000.00	286,290.00	31,994.00			318,284.00		10%				其他
中塘示范镇	1,675,000.00		300,440.00			300,440.00		10%				其他
中塘镇万安桥至天成大桥给水管道工程	44,699,000.00		1,261,735.00			1,261,735.00		10%				其他
宿舍改	315,000.		272,581.			272,581.		98%				其他

造工程	00		00			00						
食堂及 库房改 造工程	285,200. 00		174,514. 00			174,514. 00		98%				其他
天成大 桥至小 王庄给 水管道 工程	30,146,0 00.00		1,327,70 0.00			1,327,70 0.00		10%				其他
办公房 改造	1,650,00 0.00		3,000.00			3,000.00		10%				其他
油田供 水泵站 水原切 换工程	200,000. 00		54,065.0 0			54,065.0 0		10%				其他
宜达水 厂取水 改造工 程	32,400,0 00.00	34,866,1 05.29	1,819,29 2.00			36,685,3 97.29		95%				其他
宜达净 水厂扩 建工程	67,317,1 64.00	629,700. 00	28,348,5 40.67			28,978,2 40.67		43%				其他
汉沽水 厂三期 工程	29,896,9 24.00	28,933,2 63.58	1,852,93 4.74			30,786,1 98.32		98%				其他
天津滨 海物流 加工区 供水服 务站	9,998,71 0.00	385,382. 87				385,382. 87		4%				其他
汉沽区 水厂安 监网监 控系统	170,000. 00	102,000. 00				102,000. 00		60%				其他
滨海新 区汉沽 五羊里 等小区 供水管 网改造 工程	20,008,7 00.00	663,697. 44	58,089.9 8			721,787. 42		4%				其他

建设路 DN200 供水管 线	233,622. 72		233,622. 72					98%				其他
村镇供 水茶淀 管网工 程	66,320,5 00.00		32,400.0 0			32,400.0 0		0				其他
村镇供 水大田 管网工 程	16,690,5 00.00		12,300.0 0			12,300.0 0		0				其他
邮件私 有云系 统搭建 工程	45,000.0 0		36,000.0 0			36,000.0 0		80%				其他
												其他
合计	412,149, 796.03	72,067,6 98.49	36,074,9 49.31		602,273. 31	107,306, 751.77	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	探矿权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余 额	50,407,650.60			907,800.00	7,486,581.98	263,719,252.46	322,521,285.04
2.本期增 加金额				300,070.00	1,183,148.78	14,533,491.79	16,016,710.57
(1) 购 置				300,070.00	1,183,148.78	0.00	1,483,218.78
(2) 内 部研发					0.00	0.00	
(3) 企 业合并增加					0.00	0.00	
(4) 构建						14,533,491.79	14,533,491.79
3.本期减少 金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	50,407,650.60			1,207,870.00	8,669,730.76	278,252,744.25	338,537,995.61
二、累计摊销							
1.期初余 额	3,219,709.28			0.00	1,225,541.56	7,593,740.73	12,038,991.57
2.本期增 加金额	505,242.60				340,727.89	4,949,900.22	5,795,870.71
(1) 计 提	505,242.60				340,727.89	4,949,900.22	5,795,870.71
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额	3,724,951.88			0.00	1,566,269.45	12,543,640.95	17,834,862.28
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处 置							
4.期末余 额							
四、账面价值							
1.期末账 面价值	46,682,698.72			1,207,870.00	7,103,461.31	265,709,103.30	320,703,133.33

2.期初账面价值	47,187,941.32			907,800.00	6,261,040.42	256,125,511.73	310,482,293.47
----------	---------------	--	--	------------	--------------	----------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修款	2,627,129.34		203,147.64		2,423,981.70
入逸泵站消防系统改造	331,243.47		25,159.98		306,083.49
滨海二所电源工程改造	92,561.53		7,030.02		85,531.51
办公楼水电楼改造工程	322,583.47		24,499.98		298,083.49
中控室、展示室装修工程	138,698.12		10,534.08		128,164.04
空调及配电改造工程	428,929.48		24,745.92		404,183.56
机房改造及装修工程	380,394.76		21,945.84		358,448.92
尔王庄泵站及附属设施外檐装修	1,674,228.47		93,882.00		1,580,346.47
聚酯水厂（注1）	95,794,055.95		3,994,664.52		91,799,391.43
土地流转费（注2）	40,609,905.21		1,561,909.40		39,047,995.81
宁河北地下水源地沟渠改造	4,722,775.96		181,645.26		4,541,130.70
宁河北地下水源地供水系统改造	1,469,206.33		56,507.94		1,412,698.39
泰达水务厂区绿化工程	1,101,839.48		74,281.32		1,027,558.16
泰达水务园区绿化工程	6,450,609.04		248,100.42		6,202,508.62
大棚棉被项目	1,273,359.36	21,285.00	167,742.46		1,126,901.90
泰达水务绿化苗木	582,851.47		22,417.38		560,434.09
泰达水务园区道路工程	1,778,080.40		68,387.70		1,709,692.70
泰达水务水肥一体	1,137,451.84		43,748.16		1,093,703.68

化项目					
泰达水务供电工程	602,814.80		23,185.20		579,629.60
日光膜	1,145,819.99		228,609.66		917,210.33
其他	299,829.15		34,405.86		265,423.29
泰达水务给排水工程	654,051.44		25,155.84		628,895.60
泰达水务电气工程	1,111,995.28		42,769.08		1,069,226.20
泰达水务肥厂路面及涵洞工程	576,305.73		22,165.42		554,140.31
安达水厂改造	57,032.44		48,885.12		8,147.32
东区表井改造		405,670.91	40,567.08		365,103.83
港西分区计量		196,602.40	19,660.26		176,942.14
龙达水务仓库天车、钢梁安装	477,764.85		41,544.78		436,220.07
汉沽水泥厂泵站改造	37,101.24		20,236.98		16,864.26
玖龙泵站混凝土工程	658,690.00		20,584.08		638,105.92
玖龙泵站围墙工程	396,421.60		12,388.20		384,033.40
汉沽城区 9 号泵站改造	594,973.59		17,499.24		577,474.35
玖龙泵站水泥路面工程	925,377.21		27,216.96		898,160.25
汉沽水厂一期工艺改造	1,135,292.70		46,655.88		1,088,636.82
玖龙泵站道路硬化工程	1,231,577.93		34,530.24		1,197,047.69
汉沽区水厂厂区绿化	992,263.26		63,335.94		928,927.32
水厂淡化海水管线切改工程	1,855,515.18		68,893.74		1,786,621.44
汽车园污水厂彩钢房	29,437.46		3,925.02		25,512.44
润达金源生产设备改造工程	78,544.51		4,245.66		74,298.85
大邱庄污水厂清理工	256,630.00		13,506.84		243,123.16

大邱庄污水厂区内 储藏池施工项目	196,761.00		10,177.32		186,583.68
合计	174,230,103.04	623,558.31	7,700,494.42		167,153,166.93

其他说明

注1：2011年9月，滨海水业（甲方）与中国石油化工股份有限公司天津分公司（乙方）签订了聚酯水厂供水工程协议，甲方负责对乙方所有的聚酯水厂进行改建和中水装置还建，甲方拥有对改建后的聚酯水厂的使用权至2027年12月31日，在使用期间甲方不再另行支付给乙方费用，使用期满后甲方将改建后的聚酯水厂整体无偿移交乙方。

注2：土地流转费明细

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	初始金额
土地流转费（522.325亩）	7,016,217.00		269,854.50	6,746,362.50	9,714,762.00
土地流转费(70亩)	983,528.00		37,828.00	945,700.00	1,361,808.00
土地流转费(527.7亩)	6,928,021.78		266,462.37	6,661,559.41	8,970,900.00
土地流转费（27.17亩）	360,274.20		13,856.70	346,417.50	461,890.00
土地流转费（1019.2亩）	13,389,069.47		514,964.22	12,874,105.25	16,307,200.00
土地流转费（898.6亩）	11,804,766.32		454,019.47	11,350,746.85	14,377,600.00
土地流转费（9.33亩）	128,028.44		4,924.14	123,104.30	149,280.00
合计	40,609,905.21		1,561,909.40	39,047,995.81	51,343,440.00

2.1 2011年，泰达水务（乙方）与宁河县丰台镇前棘坨村村民委员会（甲方）签订了土地承包合同，甲方将拥有承包经营权的545.595亩土地发包给乙方经营，承包期限自2011年1月1日至2028年12月31日，承包总价9,820,710.00元。同时甲方与乙方签订了青苗补偿协议，乙方按标准向甲方支付青苗补偿费320,000.00元，截止2013年12月31日，泰达水务已支付承包费9,409,050.00元，支付青苗补偿款305,712.00元。根据双方后期签订的补充协议，原协议中23.27亩（5户的7块地）因未与宁河县丰台镇前棘坨村村民委员会签署流转协议，终止流转，剩余款项不再支付。

2.2 2011年，泰达水务（乙方）与天津市丰水公共设施修建有限公司（甲方）签订了土地承包经营权流转合同，甲方将拥有承包经营权的70亩土地流转给乙方经营，流转期限自2011年1月1日起至2028年12月31日，流转费金额1,361,808.00元。

2.3 2012年3月，泰达水务（乙方）与宁河县丰台镇前棘坨村村民委员会（甲方）签订了土地承包合同，甲方将拥有承包经营权的527.7亩土地发包给乙方经营，承包期限自2012年3月19日至2028年12月31日，承包总价8,970,900.00元。2012年5月，双方签订土地承包补充合同，甲方另将27.17亩土地发包给乙方经营，承包期限自2012年5月8日至2028年12月31日，承包价461,890.00元。

2.4 2013年3月，泰达水务（乙方）与宁河县丰台镇前棘坨村村民委员会（甲方）签订了土地承包合同，甲方将拥有承包经营权的1019.20亩土地发包给乙方经营，承包期限自2013年3月26日至2028年12月31日，承包总价16,307,200.00元。

2.5 2013年3月，泰达水务（乙方）与宁河县岳龙镇于潮村村民委员会（甲方）签订了土地承包合同，甲方将拥有承包经营权的898.60亩土地发包给乙方经营，承包期限自2013年3月15日至2028年12月31日，承包总价14,377,600.00元。

2.6 2013年9月，泰达水务（乙方）与宁河县丰台镇前棘坨村村民委员会（甲方）签订了土地经营权租赁合同，甲方将拥有租赁经营权的9.33亩土地租赁给乙方经营，承包期限自2013年6月18日至2028年12月31日，承包总价149,280.00元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,067,885.08	766,971.28	2,440,282.59	610,070.67
可抵扣亏损	1,711,276.76	427,819.19	849,425.29	212,356.32
与资产相关的政府补助	18,060,775.23	4,515,193.79	18,473,861.19	4,618,465.29
合计	22,839,937.07	5,709,984.26	21,763,569.07	5,440,892.28

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,709,984.26		5,440,892.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	493,205.03	299,169.31
可抵扣亏损	64,409,028.25	41,914,918.53
合计	64,902,233.28	42,214,087.84

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度	637,311.60	637,311.60	
2018 年度	10,812,436.79	10,812,436.79	
2019 年度	9,734,259.26	9,734,259.26	
2020 年度	20,730,910.88	20,730,910.88	
2021 年度	22,494,109.72		
合计	64,409,028.25	41,914,918.53	--

其他说明：

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付账款-固定资产、无形资产等	8,821,496.17	8,520,146.92
合计	8,821,496.17	8,520,146.92

其他说明：

无

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	135,000,000.00	135,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	
合计	215,000,000.00	135,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：滨海水业向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行借款135,000,000.00元，用于补充流动资金，借款期限自2015年9月28日至2016年9月28日，保证人为本公司。

注2：滨海水业向浙商银行股份有限公司天津分行借款80,000,000.00元，用于补充流动资金，借款期限自2016年5月11日至2017年5月11日，该笔贷款为信用贷款。

2、期末余额中逾期及展期借款情况：无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		80,000,000.00

合计		80,000,000.00
----	--	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原水费	187,887,454.49	75,587,349.40
水资源费	16,529,362.43	8,237,605.11
工程款	194,997,086.39	165,910,646.36
质保金		1,427,527.00
监理费	1,386,043.25	1,535,293.07
材料款	11,258,650.05	6,980,244.49
设备款	4,984,984.28	12,980,897.17
设计费	408,000.00	408,000.00
其他	4,586,703.68	4,838,109.65
合计	422,038,284.57	277,905,672.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市水利工程有限公司	54,061,979.39	尚未结算
天津市大港水利工程公司	9,336,062.00	尚未结算
天津市天翼市政工程有限公司	4,089,251.19	尚未结算
天津振津工程集团有限公司	3,649,152.80	尚未结算
天津源禹水利工程有限公司第七分公司	3,637,892.00	尚未结算
合计	74,774,337.38	--

其他说明：

无

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水费	3,254,554.50	2,202,699.35
工程款	5,406,199.36	7,072,662.50
保证金	612,808.90	612,800.00
其他	851,031.21	
合计	10,124,593.97	9,888,161.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市滨海新区汉沽鼎盛装饰材料商	300,000.00	尚未结算
天津市建工工程总承包有限公司	200,000.00	尚未结算
天津市辰悦建设投资有限公司	100,000.00	尚未结算
天津市滨海核铁物资有限公司	64,447.35	尚未结算
天津兴渤海建设发展有限公司	52,000.00	尚未结算
合计	716,447.35	--

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,350,085.03	31,635,670.38	31,851,775.51	1,133,979.90
二、离职后福利-设定提存计划	3,415.64	4,116,672.58	4,118,357.64	1,730.58
合计	1,353,500.67	35,752,342.96	35,970,133.15	1,135,710.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,014,211.24	23,566,097.13	23,902,987.14	677,321.23
2、职工福利费		720,507.85	720,507.85	
3、社会保险费	-7,227.60	2,113,204.51	2,113,069.47	-7,092.56
其中：医疗保险费	-7,227.60	1,967,809.15	1,967,674.11	-7,092.56

工伤保险费		63,756.52	63,756.52	
生育保险费		81,638.84	81,638.84	
4、住房公积金	-3,901.00	4,894,526.00	4,894,526.00	-3,901.00
5、工会经费和职工教育经费	347,002.39	341,334.89	220,685.05	467,652.23
合计	1,350,085.03	31,635,670.38	31,851,775.51	1,133,979.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,297.64	3,898,811.72	3,900,352.84	756.52
2、失业保险费	1,118.00	217,860.86	218,004.80	974.06
合计	3,415.64	4,116,672.58	4,118,357.64	1,730.58

其他说明：

无

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,749,722.71	1,514,320.73
营业税	3,286,880.00	2,151,909.00
企业所得税	3,851,058.07	6,984,981.95
个人所得税	140,639.06	126,984.93
城市维护建设税	625,418.85	207,227.99
地方教育附加	180,465.32	61,211.77
防洪费	86,337.18	27,177.26
印花税	6,073.16	5,543.21
教育费附加	268,155.97	89,175.22
合计	12,194,750.32	11,168,532.06

其他说明：

无

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水源地保护区建设费	47,881,846.30	47,881,846.30
代客户办理银行开户暂存款	6,094,499.20	4,762,999.20
污水处理费	16,802,207.64	13,178,313.11
押金及保证金	28,972,624.75	28,822,808.55
往来款	6,460,214.04	1,442,116.38
其他	3,476,106.34	2,232,292.12
合计	109,687,498.27	98,320,375.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁河县丰台镇人民政府	47,881,846.30	尚未结算
合计	47,881,846.30	--

其他说明

无

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	202,100,000.00	181,540,000.00
合计	202,100,000.00	181,540,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金额
天津银行宏通支行	2013/12/3	2016/12/2	5.535	69,000,000.00
天津滨海农村商业银行宁发支行	2014/5/29	2017/5/28	4.28	65,000,000.00
天津银行宏通支行	2014/2/28	2017/2/27	5.535	29,500,000.00
天津滨海农村商业银行宁发支行	2014/6/25	2017/6/24	4.28	27,600,000.00
天津农村商业银行股份有限公司红桥支行	2014/8/15	2017/2/15	7.38	7,000,000.00
天津农村商业银行股份有限公司红桥支行	2014/8/15	2016/8/15	7.38	4,000,000.00

合计				202,100,000.00
----	--	--	--	-----------------------

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	54,000,000.00	55,000,000.00
信用借款	125,400,000.00	251,260,000.00
合计	179,400,000.00	306,260,000.00

长期借款分类的说明：

滨海水业之子公司天津龙达水务有限公司（以下简称“龙达水务”）向中国建设银行天津分行借款 60,000,000.00 元，用于汉沽水厂二期扩建工程项目的建设，贷款期限自 2012 年 8 月 7 日至 2017 年 8 月 6 日，已归还 6,000,000.00 元，保证人为滨海水业。

其他说明，包括利率区间：

长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数
					本币金额
渤海银行北辰支行	2015/9/18	2018/5/5	人民币	5.25	78,000,000.00
中国建设银行天津分行	2012/8/7	2017/8/6	人民币	5.5125	54,000,000.00
天津滨海农村商业银行宁发支行	2014/9/23	2017/9/22	人民币	4.28	37,400,000.00
天津农村商业银行股份有限公司红桥支行	2014/8/15	2017/8/14	人民币	7.38	10,000,000.00
合计					179,400,000.00

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津泰达投资控股有限公司（注 1）	100,000,000.00	100,000,000.00
天津市水务局（注 2）	40,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：

注 1：泰达水务在 2005 年收到天津经济技术开发区管委会通过泰达控股拨付的宁河北地下水源地天津经济技术开发区供水工程（岳龙水源项目）配套资金 100,000,000.00 元。

注 2：龙达水务成立之前，系龙达水务的另一方股东天津市滨海新区汉沽自来水公司建设引滦入汉管

网时的债务，2005年成立龙达水务时，天津市滨海新区汉沽自来水公司将引滦入汉管网工程相关资产连同该债务一起作为出资投入龙达水务。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,805,434.19		1,144,717.38	42,660,716.81	
供水配套服务款(注1)	18,456,622.24		649,974.18	17,806,648.06	
合计	62,262,056.43		1,794,691.56	60,467,364.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府拨入菜篮子工程款（注2）	12,187,500.00		468,750.00		11,718,750.00	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局（杨家泊）（注3）	7,574,110.30		174,787.14		7,399,323.16	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局（城区管网建设补贴）（注4）	830,000.10		19,999.98		810,000.12	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局（水厂二期）（注5）	1,752,466.43		55,007.46		1,697,458.97	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局（聚宝超市）（注6）	171,999.90		4,000.02		167,999.88	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局（五纬路（一经路至五经路）供水管线）（注7）	2,628,179.74		59,731.38		2,568,448.36	与资产相关
东南南路延长线供水管网改造工程（注8）	4,217,638.99		93,379.44		4,124,259.55	与资产相关
河西二连里项目（注9）	1,299,465.73		6,180.54		1,293,285.19	与资产相关

滨海新区村镇供水规划管网工程 (注 10)	7,480,000.00		149,599.98		7,330,400.02	与资产相关
聚酯水厂至大港供水站联通管 (注 11)	5,664,073.00		113,281.44		5,550,791.56	与资产相关
合计	43,805,434.19		1,144,717.38		42,660,716.81	--

其他说明:

注1: 龙达水务收到供水配套服务款, 分20年转收入。

注2: 依据天津市农业综合开发办公室《关于宁河县丰台镇前棘坨村500亩设施蔬菜项目实施计划的批复》(津农综[2011]85号)和宁河县农业综合开发办公室《关于下达宁河县丰台镇前棘坨村500亩设施蔬菜项目及资金的通知》(宁农综[2011]30号), 泰达水务于2011年和2012年分别收到宁河财政局拨付的菜篮子工程款项800万元和700万元, 本期转营业外收入468,750.00元。

注3: 根据【2009】57号天津市汉沽区人民政府办公室《关于杨家泊物流加工产业园区供水工程项目会议纪要》, 为保证杨家泊物流加工产业园区供水工程的建设, 区政府承诺自项目开工建设起, 连续四年每年按工程投资(3500万元)三年银行同期利率, 天津市滨海新区汉沽财政局给与龙达水务公司扶持资金补贴。2011年共收到利息补贴4,343,500.00元, 2012年收到利息补贴2,152,500.00元。管网工程于2012年8月完工转入固定资产, 从2012年9月起分25年将利息补贴合计6,496,000.00元摊销转入营业外收入, 2015年2月收到天津市滨海新区财政局利息补贴 2,026,500.00元, 按照剩余年限摊销转入营业外收入, 截至2016年6月末累计转营业外收入1,123,176.84元, 其中2016年1-6月转营业外收入174,787.14元。

注4: 鉴于龙达水务有限公司水费收入主要用于城区管网维护和运营, 2011年度天津市滨海新区汉沽财政局对其城区主管网建设给予财政补助1,000,000.00元, 从2011年10月起分25年转营业外收入。截至2016年6月末累计已转营业外收入189,999.88元, 其中2016年1-6月转营业外收入19,999.98元。

注5: 2012年天津市滨海新区财政局依据津滨发改投资发【2012】122号《关于下达滨海新区2012年第一批重大项目建设专项资金计划的通知》给予龙达水务公司汉沽水厂二期改扩建工程财政补贴2,000,000.00元, 其中1,399,106.74元用于土建工程, 于工程完工后开始计提折旧之月起分20年转入营业外收入; 另外600,893.26元用于设备购置, 于完工后开始计提折旧之月起分15年转入营业外收入。水厂二期改扩建已于2013年9月完工整体投入使用, 自2013年10月起将财政补贴款合计2,000,000.00元分期转入营业外收入。截至2016年6月末累计已转营业外收入302,541.03元, 其中2016年1-6月转营业外收入55,007.46元。

注6: 2012年天津市滨海新区汉沽管委会给予龙达水务有限公司聚宝超市供水工程补贴资金200,000.00元, 从2012年7月起分25年转营业外收入。截至2016年6月末累计已转营业外收入32,000.12元, 其中2016年1-6月转营业外收入4,000.02元。

注7: 2013年5月10日, 滨海新区汉沽财政局下达《关于<五纬路(一经路至五经路)供水工程预算>的审核意见》, 给予龙达水务公司相关工程补贴3,384,282.00元, 至2013年6月30日已拨付2,000,000.00元。自2013年1月起, 企业将已拨付的2,000,000.00元分25年转入营业外收入。2015年2月收到天津市滨海新区财政局补贴 904,354.00 元, 按照剩余年限摊销转入营业外收入, 截至2016年6月末累计已转入营业外收入335,905.64元, 其中2016年1-6月转营业外收入59,731.38元。

注8: 自2013年8月起龙达水务将收到的东风南路延长线供水管网改造财政补贴3,000,000.00元分25年结转营业外收入, 2015年2月收到天津市滨海新区财政局补贴 1,477,539.00 元, 截至2016年6月末, 累计结转已转入营业外收入353,279.45元, 其中2016年1-6月转营业外收入93,379.44元。

注9: 2015年2月12日天津市滨海新区财政局给予龙达水务河西二连里项目工程补贴资金1,302,556.00元。河西二连里项目部分工程于2015年9月转固, 自2015年10月起将与该部分转固资产对应的工程补贴资金309,027元分25年结转营业外收入, 截至2016年6月末累计已转营业外收入9,270.81元, 其中2016年1-6月

转营业外收入6,180.54元。

注10：根据天津市滨海新区行政审批局文件《关于滨海新区村镇供水规划供水管网工程项目建议书》的批复，天津市安达供水有限公司（以下简称“安达供水”）将收到的“滨海新区村镇供水规划供水管网工程项目专项补贴”748万元计入递延收益，按照资产的年限分摊计入营业外收入，本年确认149,599.98元。

注11：根据津滨政纪[2011]78号关于研究老旧小区供水管网改造工作的会议纪要，安达供水将收到的聚酯水厂至大港供水站联通管改造工程的20%的补助款5,664,073.00元计入递延收益，按照资产的年限分摊计入营业外收入，本年确认113,281.44元。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,991,066.00						194,991,066.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	391,586,464.67			391,586,464.67
其他资本公积	5,328,606.41	16.38		5,328,622.79
反向购买形成的资本公积	94,335,714.65			94,335,714.65
合计	491,250,785.73	16.38		491,250,802.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,316,180.58			38,316,180.58
合计	38,316,180.58			38,316,180.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,325,917.69	239,594,093.18

调整后期初未分配利润	279,325,917.69	239,594,093.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,900,418.69	11,028,578.40
期末未分配利润	292,226,336.38	250,622,671.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,061,147.10	261,494,863.06	299,067,268.70	245,572,520.90
其他业务	45,325,131.07	24,210,746.04	32,034,772.28	11,522,293.66
合计	371,386,278.17	285,705,609.10	331,102,040.98	257,094,814.56

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,124,673.77	12,171,492.75
城市维护建设税	1,254,553.86	1,095,416.86
教育费附加	537,925.05	469,550.42
地方教育费附加	358,598.71	313,033.65
合计	10,275,751.39	14,049,493.68

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,466,888.99	1,904,903.44
职工福利费	38,382.74	51,572.86
社会保险及公积金	452,005.35	427,242.93
工会经费及教育经费	12,571.10	13,709.25

折旧	161,625.49	130,379.41
低值易耗品摊销	4,364.00	13,106.50
办公费	84,486.80	84,737.55
车务费	85,206.35	141,444.83
差旅费	10,664.10	25,344.10
会务费	4,400.00	4,400.00
业务招待费	3,324.20	3,937.00
通讯费	7,730.00	1,490.00
技术服务费	12,820.51	
维修费	726,943.92	333,250.99
宣传费	8,490.57	58,000.00
其他	8,811.46	453,412.26
合计	3,088,715.58	3,646,931.12

其他说明：

无

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,171,792.70	10,685,181.78
职工福利费	394,948.06	311,475.62
社会保险及公积金	5,024,354.47	3,555,474.17
工会经费及教育经费	316,566.57	209,325.93
折旧费	2,504,640.57	2,395,076.99
低值易耗品摊销	249,968.66	137,185.40
长期待摊费用摊销	663,433.98	567,986.88
无形资产摊销	452,785.57	444,131.76
房租及物业费	2,772,909.83	2,744,599.32
劳动保护费	62,082.20	13,665.00
办公费	860,721.05	738,794.17
差旅费	321,245.70	325,328.79
通讯费	354,684.33	426,980.48
业务招待费	403,160.27	453,874.66
中介机构费用	3,697,173.90	813,405.00

车务费	1,389,791.95	1,267,588.72
会务费	30,600.00	23,840.00
劳务费	293,358.04	409,956.40
宣传费		13,933.80
技术服务费	81,823.16	333,224.87
税费	2,302,353.35	2,921,751.83
研发费	471,698.10	
其他	444,972.20	606,743.33
合计	37,265,064.66	29,399,524.90

其他说明：

无

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,349,350.53	12,379,261.63
减：利息收入	2,366,655.27	13,203,224.27
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	110,059.83	43,103.77
合计	13,092,755.09	-780,858.87

其他说明：

无

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	821,638.21	868,712.21
合计	821,638.21	868,712.21

其他说明：

无

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,196,488.94	-7,875,946.54
合计	-2,196,488.94	-7,875,946.54

其他说明：

无

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		73,020.37	
其中：固定资产处置利得		73,020.37	
政府补助	1,845,747.50	853,880.34	1,845,747.50
其他	830,697.71	49,160.30	830,697.71
合计	2,676,445.21	976,061.01	2,676,445.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
政府拨入菜 篮子工程款	宁河县财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	468,750.00	468,750.00	与资产相关
天津市滨海 新区汉沽财 政局（杨家 泊）	天津市滨海 新区汉沽财 政局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	174,787.14	167,309.28	与资产相关
主管网维护 建设工程财 政补助	天津市滨海 新区汉沽财 政局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价	是	否	19,999.98	19,999.98	与资产相关

			格控制职能而获得的补助					
聚宝超市供水工程补贴	天津市滨海新区汉沽管委会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	4,000.02	4,000.02	与资产相关
汉沽水厂二期改扩建工程	天津市滨海新区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	55,007.46	55,007.46	与资产相关
五纬路(一经路至五经路)供水工程	天津市滨海新区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	59,731.38	56,442.82	与资产相关
东南南路延长线管线	天津市滨海新区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	93,379.44	82,370.78	与资产相关
河西二连里项目	天津市滨海新区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	6,180.54		与资产相关

滨海新区村镇供水规划管网工程	天津市滨海新区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	149,599.98		与资产相关
聚酯水厂至大港供水站联通管	天津市滨海新区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	113,281.44		与资产相关
增值税税收返还	天津市国税局	补助		是	否	681,379.63		与收益相关
油烟净化系统的补助	滨海新区人民政府古林街道办事处	补助		是	否	11,650.49		与收益相关
老旧车更新淘汰补助	北京市环境保护局	奖励		是	否	8,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,845,747.50	853,880.34	--

其他说明：

无

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,334.93	540,289.10	1,334.93
其中：固定资产处置损失	1,334.93	540,289.10	1,334.93
违约金、赔偿金及罚款支出			
其他	498,707.05	3,284.76	498,707.05
合计	500,041.98	543,573.86	500,041.98

其他说明：

无

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,345,221.04	9,831,134.05
递延所得税费用	-267,471.98	-505,176.88
合计	10,077,749.06	9,325,957.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,116,658.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,279,164.61
子公司适用不同税率的影响	-1,576,552.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,487.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,623,527.45
权益法核算的投资收益的影响	549,122.24
所得税费用	10,077,749.06

其他说明

无

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	681,123.09	755,674.54
往来款项	20,363,453.14	5,948,328.15
收押金款及投标保证金	261,168.18	26,460,446.50
政府补助	0.00	5,710,949.00
其他	2,348,901.87	370,078.64
合计	23,654,646.28	39,245,476.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	3,386,320.03	2,679,006.32
劳动保护费	63,452.13	1,665.00
物料消耗	204,212.35	123,834.12
办公费	710,228.28	693,292.25
差旅费	361,087.10	329,551.49
通讯费	323,180.30	410,261.98
业务招待费	388,041.77	405,397.87
咨询费	4,603,173.90	1,599,825.00
车务费	1,437,216.11	1,344,515.53
会务费	30,600.00	34,355.00
宣传费	8,490.57	71,933.80
技术服务费	314,230.16	74,264.87
邮电费及煤水费	330,351.65	152,171.35
维修费	367,065.00	460,336.20
付往来款	11,064,878.20	17,211,527.88
保证金及押金	36,335.00	838,570.00
研发费	471,698.10	
其他	1,523,548.60	1,175,529.56
合计	25,624,109.25	27,606,038.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
北辰大双片区污水主管及泵站工程回购款	23,560,755.16	
双青片区北辰西道、七纬路污水主管及泵站工程回购款	32,000,000.00	
合计	55,560,755.16	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
BT 项目工程支出	8,456,949.90	91,240,557.60
武清区第七污水处理厂（BOT 项目）		3,493,500.00
汽车园污水处理厂（BOT 项目）		1,939,293.80
大邱庄污水处理厂（BOT 项目）		473,951.00
新兴污水处理厂（BOT 项目）		5,169,329.24
合计	8,456,949.90	102,316,631.64

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,038,909.37	10,054,006.82
加：资产减值准备	821,638.21	868,712.21

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,483,485.41	37,655,379.83
无形资产摊销	5,795,870.71	3,625,326.05
长期待摊费用摊销	7,700,494.42	6,946,640.14
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）	1,334.93	-73,020.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		540,289.10
财务费用（收益以“-”号填列）	12,993,737.16	-68,288.09
投资损失（收益以“-”号填列）	2,196,488.94	7,875,946.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-269,091.98	-505,176.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,474,543.22	-2,645,704.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,811,151.78	-35,429,742.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	137,337,813.01	39,936,351.58
经营活动产生的现金流量净额	97,814,985.18	68,780,719.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	308,977,708.24	188,605,865.12
减：现金的期初余额	267,945,360.03	237,814,880.20
现金及现金等价物净增加额	41,032,348.21	-49,209,015.08

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	308,977,708.24	267,945,360.03
三、期末现金及现金等价物余额	308,977,708.24	267,945,360.03

其他说明：

无

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	期末净资产（元）	本期净利润（元）
天津市滨生源科技发展有限公司	新设成立	1,959,057.83	-40,942.17
天津市爱可迅科技有限公司	新设成立	1,945,043.70	-14,956.30

2、本期不再纳入合并范围的子公司

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津市滨海水业集团有限公司	天津	天津宝坻九园工业区一号路5号	管道输水运输；生活饮用水供应（集中式供水）（开采饮用水除外）；供水设施管理、维护和保养；工业企业用水供应以及相关水务服务；水务项目投资、设计、建设、管理、经营、技术咨询及配套服务；对水上资源开发及水务资产利用服务产业进行投资；市政	100.00%		非同一控制下企业合并

			公用工程项目施工；机电设备安装（国家规定许可证资质证或有关部门审批的项目其经营资格及期限以证或审批为准）。			
天津市安达供水有限公司	天津	天津市滨海新区大港经济开发区	自来水生产、供应；工业用水供应；集中式供水；供水技术咨询服务；工程建设管理；水管件销售；自来水供水工程施工；供水设施管理、维护与保养配套服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）		96.72%	非同一控制下企业合并
天津龙达水务有限公司	天津	天津市滨海新区汉沽新开南路 28 号	集中式供水及相关工程施工、技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		56.72%	非同一控制下企业合并
天津瀚博建筑工程有限公司	天津	天津市滨海新区汉沽太平街 18 号办公楼 2 层	房屋建筑工程；土木工程；园林绿化工程；机电设备安装、改造、销售、维护；仓储管理；供排水设备制造、安装、采购、运行维护；普通货运；机电设备、设施自动化控制应用；企		100.00%	非同一控制下企业合并

			业管理咨询；信息系统设计、建设、运行、维护；工业自动化技术开发、技术咨询；工业自动化设备、计算机、电子设备、仪器仪表制造、安装、采购、运行维护；网站建设、设计、维护；应用软件程序开发、销售；供水技术服务及咨询；水利建筑工程；管道工程安装、维护、维修；装饰装修工程；市政工程；承装、承修、承试电力设施；泵站运行服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
天津宜达水务有限公司	天津	北辰区大张庄村东（引滦工程宜兴埠管理处内）	自来水供水工程施工；工业企业用水供应；集中式供水；供水技术咨询服务；对水务项目进行投资；水务项目设计、咨询、建设、服务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）		85.00%	非同一控制下企业合并
天津泰达水务有限公司	天津	天津开发区泰华路 15 号	供水工程建设；水工业新产品、新水源开发与利		60.00%	非同一控制下企业合并

			用；水环境、水技术、水科研咨询与成果转让；给水设备材料批发兼零售；城市供水及相关服务（取得许可证后经营）；农产品及农副产品的种植；水产养殖（限区外分支机构经营）；初级农产品销售及相关服务（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专营规定的按规定办理）。			
天津坤洁企业管理咨询有限公司	天津	天津市滨海新区汉沽新开南路 28 号	企业形象策划；会议服务；展览展示服务；五金电料、体育文化用品销售；汽车美容；清洁服务；园林绿化；办公设备维修；劳务服务（限国内）（涉及国家专项专营规定的，按规定执行；涉及行业许可的，凭许可证活批准文件经营）		100.00%	非同一控制下企业合并
天津市多源节能产业发展有限公司	天津	宝坻区尔王庄镇尔王庄村政府街西区 100 米	节能基础设施、城乡基础设施、市政基础设施建设、运营；节能环保、清洁能源项目的设计、建设、诊断改造、运营服务；资源循环利用规划咨		100.00%	非同一控制下企业合并

			询；新能源、新技术、新材料的开发与应用；资产管理；企业管理。（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）			
天津市润达环境治理服务有限公司	天津	天津市武清区黄庄街 104 国道 96 公里处西侧企业管理办公室 104-12（集中办公区）	环境污染治理，污水处理及再生利用，污泥处理处置，河道水治理及再利用，对环境污染治理项目进行投资、管理，环境污染治理工程，环境污染治理设施设计、技术咨询、管理，市政公用工程施工，环保设备销售、安装。（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）	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市润达金源水务有限公司	天津	天津市静海县大邱庄镇恒泰路 1 号 509	污水处理及再生利用。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）		100.00%	非同一控制下企业合并
广西宇润环境治理服务有限公司	广西	柳江县新兴工业园顺业路 1 号	水污染治理；污水处理及再生利用；环境污染治理项目的投资、建设、运营；中水供应。		65.00%	非同一控制下企业合并
天津市润达清源污水处理服务有	天津	天津市武清区京滨工业园京滨睿	污水处理及再生利用，环境污染		100.00%	非同一控制下企业合并

限公司		城 8 号楼	治理，中水处理。 (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)			
天津润达新源环保科技有限公司	天津	天津大港油田幸福路中段北侧 B-1	环保技术研发及推广；环保设备销售及安装；污水处理及再生利用；污泥无害化处理；循环水系统智能化技术服务；水污染治理；环境污染治理项目及工程设计、技术咨询、管理及运行；市政工程、环保工程、绿化工程施工及运行管理。(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)		51.00%	非同一控制下企业合并
新乐市嘉润达污水处理有限公司	新乐市	河北省石家庄市新乐市礼堂街 107 号	污水处理工程的设计、安装、施工；污水处理设施运营、维护、服务；污水处理设备及产品的生产、销售；水污染处理。(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)		90.00%	非同一控制下企业合并
天津市翔升商贸有限公司	天津	天津市宝坻区尔王庄镇高庄户村西南侧	建筑材料（砂石料除外）、塑料制品、金属制品、金属材料、陶瓷制品、橡塑制品、机械设备、机电设备、环保设备、	100.00%		非同一控制下企业合并

			管道配件、仪器仪表、管道水暖器材、消防器材、电子产品、装饰材料、五金交电的批发兼零售、以及相关技术信息咨询、技术信息服务；财务、商品信息咨询服 务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
天津海融商务咨询有限公司	天津	天津生态城中天大道2018号生态城科技园办公楼16号楼301室-584	商务信息咨询；人才流动中介服务；房屋租赁；会议服务；经济信息咨询；健康管理咨询；翻译服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市滨生源科技发展有限公司	天津	天津中新生态城生态建设公寓9号楼	电子、信息、机电一体化工程的技术开发；供水排水设备的生产制造、安装、销售；机电设备、自动化控制系统的安装、改造、销售、维护；机电设备、设施自动化控制应用；工业自动化设备、计算机、电子设备、仪器仪表制造、安装、运行维护；水净化设备、空气净化设备的生产、		70.00%	新设

			<p>制造、销售和运营；供水、节水、水处理、空气净化技术开发；工业自动化技术开发、技术咨询；信息系统设计、建设、运行、维护；应用软件程序开发、销售；供水技术服务及咨询；泵站运行代管；供水排水设备的运行；机电设备、自动化控制系统的运行，设施设备运行服务；设备租赁；能源合同管理；供水、排水、水处理、水利设施设备委托运营；供水技术服务及咨询；水利建筑工程；管道工程安装、维护、维修；装饰装修工程；市政工程；承建、承修、承装电力设备。（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）</p>			
天津市爱可迅科技有限公司	天津	天津中新生态城生态建设公寓 9 号楼	<p>计算机软硬件、智能化设备、自动化设备、电子器材、电子元器件领域的技术开发、技术转让、技术咨询与技术服务、以及相关产品的销售。（依法须经批准的项目</p>	70.00%		新设

			目，经相关部门批准后方可开展经营活动)			
--	--	--	---------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津龙达水务有限公司	43.28%	-2,285,526.90	0.00	80,932,240.32
天津泰达水务有限公司	40.00%	589,399.81	0.00	43,070,688.81
新乐市嘉润达污水处理有限公司	10.00%	240,293.68	0.00	330,453.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津龙达水务有限公司	71,214,300.61	466,024,074.37	537,238,374.98	220,358,537.70	129,867,423.29	350,225,960.99	73,630,598.61	474,280,968.62	547,911,567.23	223,687,438.24	131,930,483.43	355,617,921.67
天津泰达水务有限公司	22,468,352.31	305,942,274.73	328,410,627.04	99,015,155.02	121,718,750.00	220,733,905.02	16,611,457.86	316,746,809.70	333,358,267.56	97,967,545.07	129,187,500.00	227,155,045.07
新乐市嘉润达污水处理有限公司	5,225,207.57	68,444,444.48	73,669,652.05	365,113.44	0.00	365,113.44	2,106,540.16	69,611,111.12	71,717,651.28	816,049.44	0.00	816,049.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津龙达水务有限公司	70,423,685.74	-5,281,231.57	-5,281,231.57	13,717,664.03	81,497,890.97	-3,179,646.40	-3,179,646.40	33,607,039.16
天津泰达水务有限公司	30,006,683.11	1,473,499.53	1,473,499.53	18,509,502.34	30,580,361.60	1,822,962.82	1,822,962.82	11,291,889.72
新乐市嘉润达污水处理有限公司	5,049,634.52	2,402,936.77	2,402,936.77	776,872.06				

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津市南港工业区水务有限公司	天津	天津市开发区南港工业区创业路南港前线指挥部216、217室	工业企业用水及相关水务服务等		49.00%	权益法
天津市华泰龙淡化海水有限公司	天津	天津市滨海新区汉沽汉南路260号	生产销售淡化海水		23.47%	权益法
天津滨海旅游区水务发展有限公司	天津	天津市滨海旅游区海旭路与安正道西北侧交口旅游区投资服务中心第(118)号房间	工业企业用水及相关水务服务等		40.00%	权益法
锐鑫智(武汉)投资管理有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关东科技园华光大道18号高科大厦	股权投资；投资管理	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	天津市南港工业 区水务有限公司	天津市华泰龙淡 化海水有限公司	天津滨海旅游区 水务发展有限公 司	天津市南港工业 区水务有限公司	天津市华泰龙淡 化海水有限公司	天津滨海旅游区 水务发展有限公 司
流动资产	11,186,674.13	29,007,978.51	23,488,923.27	14,238,359.85	23,902,185.31	20,580,576.00
非流动资产	111,445,399.52	402,927,702.48	113,706,926.27	113,572,640.37	404,081,438.88	109,080,001.53
资产合计	122,632,073.65	431,935,680.99	137,195,849.54	127,811,000.22	427,983,624.19	129,660,577.53
流动负债	30,748,318.61	238,203,359.29	81,720,459.61	37,492,666.99	220,972,888.09	74,141,846.93
非流动负债	6,801,978.28	217,317,200.00	36,533,100.00		209,687,200.00	37,500,000.00
负债合计	37,550,296.89	455,520,559.29	118,253,559.61	37,492,666.99	430,660,088.09	111,641,846.93
归属于母公司股 东权益	85,081,776.76	-23,584,878.30	18,942,289.93	90,318,333.23	-2,676,463.90	18,018,730.60
按持股比例计算 的净资产份额	41,690,070.61	-5,535,370.94	7,576,915.97	44,255,983.28	-628,166.08	7,207,492.24
对联营企业权益 投资的账面价值	41,690,070.61	0.00	7,576,915.97	44,255,983.28	0.00	7,207,492.24
营业收入	4,545,194.08	11,587,470.98	12,592,491.52	6,861,092.46	19,331,428.58	7,022,936.18
净利润	-5,236,556.47	-20,908,414.40	923,559.33	-3,365,904.86	-27,105,467.25	337,500.00
综合收益总额	-5,236,556.47	-20,908,414.40	923,559.33	-3,365,904.86	-27,105,467.25	337,500.00

其他说明

无

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
天津市水务局引滦 入港工程管理处	天津市河西区友谊 北路合众大厦 B 座 601	为已建水利工程正 常运行提供管理保 障。已建水利工程运 行管理、日常维护	1460000.00	29.51%	29.51%

本企业的母公司情况的说明

控股股东全称	关联关系	成立日期	法定代表人	组织机构代码	主要经营业务
天津市水务局引滦入港工程管理处	控股股东	1991年1月1日	赵宝骏	40135492-6	为已建水利工程正常运行提供管理保障。已建水利工程运行管理、日常维护

本企业最终控制方是天津市水务局。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节、九、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第九节、九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津市南港工业区水务有限公司	本公司子公司的参股公司
天津市华泰龙淡化海水有限公司	本公司子公司的参股公司
天津滨海旅游区水务发展有限公司	本公司子公司的参股公司
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	本公司的参股公司

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津泰达投资控股有限公司	本公司的股东
天津市水利经济管理办公室	本公司的股东
天津市水利工程水费稽征管理二所	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津德维酒店管理有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津滨水检测技术有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市水务局引滦工程宜兴埠管理处	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津水务投资集团有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市南水北调曹庄管理处	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
苏州弘德源投资管理中心（有限合伙）	潜在关联方
嘉诚环保工程有限公司	潜在关联方

李华青	潜在关联方
石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）	潜在关联方

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津市水利工程水费稽征管理二所	购买原水	132,672,401.34	274,150,000.00	否	125,082,420.48
天津德维酒店管理 有限公司	接受物业服务	1,000,440.00	3,900,000.00	否	1,362,150.50
天津滨水检测技术 有限公司	接受水质检测服务	272,686.00	1,180,216.00	否	208,528.00
嘉诚环保工程有限 公司	接受劳务	1,791,805.81	10,000,000.00	否	
天津华泰龙淡化海 水有限公司	采购淡化海水	2,586,908.91			9,516,019.93

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市南港工业区水务有限公司	销售原水	1,541,801.34	2,018,231.25
天津滨海旅游区水务发展有限 公司	销售自来水	4,492,677.43	1,502,772.50
天津滨海旅游区水务发展有限 公司	提供劳务	387,165.00	370,738.00
天津市南水北调曹庄管理处	提供劳务	522,875.47	3,504,800.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

天津市南水北调曹庄管理处	天津市滨海水业集团有限公司	管线泵站	2014年04月18日	2019年04月17日	协商确定	522,875.47
--------------	---------------	------	-------------	-------------	------	------------

关联托管/承包情况说明

渤海股份控股股东天津市水务局引滦入港工程管理处（以下简称“入港处”）与中国石化集团资产经营管理有限公司天津石化分公司（以下简称“天津石化”）签订《天津石化社区供水移交协议》，经原协议甲方天津石化同意，入港处决定将天津石化社区和生活区供水业务委托我公司全资子公司天津市滨海水业集团有限公司（以下简称“滨海水业”）运营管理，由滨海水业或其指定的下属企业承担和承接社区和生活区城市供水社会职能。

入港处是我公司的控股股东，故本次交易构成关联交易。公司于2015年12月25日召开第五届董事会第十九次会议审议通过《关于全资子公司与控股股东签订委托运营合同暨关联交易的议案》。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
新乐市嘉润达污水处理有限公司	嘉诚环保工程有限公司	污水处理厂	2015年11月01日	2045年10月31日	协商确定	1,791,805.81

关联管理/出包情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市滨海水业集团有限公司	135,000,000.00	2015年09月28日	2018年08月12日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保签署日	担保期	担保是否履行完毕
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	6,000万	2012.07.23	债务人债务履行期限届满之日起2年	否
渤海水业股份有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	13,500万	2015.9.28	债务人债务履行期限届满之日起2年	否
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	1,600万	2014.12.29	债务人债务履行期限届满之日起2年	否

天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	160万	2015.12.08	债务人债务履行期限届满之日起2年	否
------------	-----------------	------	------------	------------------	---

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,655,000.04	693,342.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津市南水北调曹庄管理处	131,080.00			
应收账款	天津市南港工业区水务有限公司	2,346,711.50	23,122.47	987,132.00	
应收账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	4,108,556.60	9,985.53	332,851.00	
应收账款	天津水务投资集团有限公司			1,179,400.00	6,207.00
其他应收款	天津市南水北调曹庄管理处			52,600.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	天津市水利工程水费稽征管理二所		80,000,000.00
应付账款	天津市腾跃水利工程中心	84,480.00	84,480.00
应付账款	天津市水利工程水费稽征管理二所	186,400,634.95	74,817,609.61
应付账款	天津市引滦工程尔王庄管理处	272,400.00	272,400.00

应付账款	天津滨水检测技术有限公司	147,500.00	152,620.00
应付账款	天津市引滦工程宜兴埠管理处	939,617.34	822,660.22
应付账款	天津市华泰龙淡化海水有限公司	423,499.75	580,402.36
应付账款	嘉诚环保工程有限公司	308,515.87	746,886.03
预收账款	天津市南水北调曹庄管理处	51,315.00	179,941.50
其他应付款	天津德维酒店管理有限公司	650,840.00	55,300.52
其他应付款	苏州弘德源投资管理中心（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	嘉诚环保工程有限公司		500.00
长期应付款	天津泰达投资控股有限公司		100,000,000.00
长期应付款	天津市水务局		40,000,000.00

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债：

担保方	被担保方	担保金额	担保签署日	担保期	担保是否履行完毕
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	6,000万	2012.07.23	债务人债务履行期限届满之日起2年	否
渤海水业股份有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	13,500万	2015.9.28	债务人债务履行期限届满之日起2年	否
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	1,600万	2014.12.29	债务人债务履行期限届满之日起2年	否
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	160万	2015.12.08	债务人债务履行期限届满之日起2年	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	274,897.38	100.00%			274,897.38					
合计	274,897.38				274,897.38					

	38			8				
--	----	--	--	---	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项内容	金额	欠款年限					占应收账款总额的比例 (%)
			1-6个月	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	
中福天河智慧养老产业运营管理(天津)有限公司	劳务费	274,897.38	274,897.38					100%
合计		274,897.38	274,897.38					100%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,497,519.50	100.00%	23,291.98	0.17%	13,474,227.52	13,472,819.50	100.00%	13,917.59	0.10%	13,458,901.91
合计	13,497,519.50	100.00%	23,291.98	0.17%	13,474,227.52	13,472,819.50	100.00%	13,917.59	0.10%	13,458,901.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1-6 个月	30,400.00		0.00%
6 个月-1 年	3,200.00	96.00	3.00%
1 年以内小计	33,600.00	96.00	
1 至 2 年	13,463,919.50	23,195.98	5.00%
合计	13,497,519.50	23,291.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 23,291.98 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	331,800.00	330,000.00
押金	135,719.50	142,819.50
备用金	30,000.00	
往来款	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	13,497,519.50	13,472,819.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市润达环境治理服务有限公司	往来款	13,000,000.00	1-2 年	96.31%	
天津滨海友谊投资有限公司	保证金	330,000.00	1-2 年	2.44%	16,500.00

天津滨海友谊投资有限公司	保证金	1,400.00	6个月-1年	0.01%	42.00
天津滨海友谊投资有限公司	保证金	400.00	0-6个月		
北京仲量联行物业管理服务有限公司天津分公司	押金	91,019.50	1-2年	0.67%	4,550.98
北京市东城区人民政府东直门街道办事处	押金	42,000.00	1-2年	0.31%	2,100.00
合计	--	13,464,819.50	--	99.76%	23,192.98

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,229,810,988.83		1,229,810,988.83	1,227,850,988.83		1,227,850,988.83
对联营、合营企业投资	400,000.00		400,000.00			
合计	1,230,210,988.83		1,230,210,988.83	1,227,850,988.83		1,227,850,988.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津市滨海水业集团有限公司	1,063,857,288.83			1,063,857,288.83		
天津市多源节能产业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津市润达环境治理服务有限公司	146,993,700.00			146,993,700.00		
天津市翔升商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津海融商务咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
天津市爱可迅科		1,960,000.00		1,960,000.00		

技有限公司					
合计	1,227,850,988.83	1,960,000.00		1,229,810,988.83	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	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、合营企业											
二、联营企业											
锐鑫智 (武汉) 投资管理 有限公司	400,000.0 0									400,000.0 0	
小计	400,000.0 0									400,000.0 0	
合计	400,000.0 0									400,000.0 0	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	259,337.16	83,817.98		
合计	259,337.16	83,817.98		

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,334.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,826,097.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	431,641.15	
减：所得税影响额	197,159.56	
少数股东权益影响额	517,698.58	
合计	1,541,545.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称