

**渤海水业股份有限公司**

**2016 年度审计报告**

**中审华会计师事务所（特殊普通合伙）**

# 目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-4
合并及母公司利润表	5
合并及母公司现金流量表	6
合并及母公司所有者权益变动表	7-10
合并及母公司财务报表附注	11-99

# 审计报告

CAC 证审字[2017]0133 号

## 渤海水业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的渤海水业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及合并及母公司财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：欧伟胜

中国注册会计师：夏元清

中国 天津

2017 年 3 月 20 日

# 资产负债表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、（一）	460,394,525.92	307,945,360.03	40,520,745.87	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		-	-	-	-
应收票据	五、（二）	4,100,000.00	8,536,580.52	-	-
应收账款	五、（三） 十二、（一）	205,047,576.23	121,812,130.38	225,847.83	-
预付款项	五、（四）	2,149,111.33	1,813,069.24	659,698.21	401,875.47
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、（五） 十二、（二）	9,871,968.05	19,111,111.42	13,666,053.52	13,458,901.91
存货	五、（六）	12,412,863.47	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	五、（七）	14,879,606.83	-	-	-
其他流动资产	五、（八）	3,277,466.98	961,994.70	528,063.53	122,103.02
<b>流动资产合计</b>		<b>712,133,118.81</b>	<b>496,628,031.28</b>	<b>55,600,408.96</b>	<b>24,350,880.55</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、（九）	17,060,107.23	8,060,107.23	9,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	五、（十）	86,424,917.60	190,463,623.65	-	-
长期股权投资	五、（十一） 十二、（三）	439,506,739.92	51,463,475.52	1,706,285,535.32	1,227,850,988.83
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、（十二）	1,095,604,073.98	1,125,073,822.91	1,664,044.30	1,715,200.58
在建工程	五、（十三）	112,402,772.21	72,067,698.49	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	五、（十四）	320,993,879.39	310,482,293.47	4,425,746.50	3,514,652.97
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、（十五）	112,810,521.81	174,230,103.04	1,350,315.43	1,315,499.07
递延所得税资产	五、（十六）	5,520,046.52	5,440,892.28	-	-
其他非流动资产	五、（十七）	562,238,308.21	8,520,146.92	490,243,558.28	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,752,561,366.87</b>	<b>1,945,802,163.51</b>	<b>2,213,005,199.83</b>	<b>1,234,396,341.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,464,694,485.68</b>	<b>2,442,430,194.79</b>	<b>2,268,605,608.79</b>	<b>1,258,747,222.00</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、（十九）	378,500,000.00	135,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、（二十）	36,370,000.00	80,000,000.00	-	-
应付账款	五、（二十一）	372,417,492.02	277,905,672.25	432,460.00	463,000.00
预收款项	五、（二十二）	11,370,574.18	9,888,161.85	-	-
应付职工薪酬	五、（二十三）	634,572.68	1,353,500.67	236,549.49	25,024.30
应交税费	五、（二十四）	29,725,968.51	11,168,532.06	14,006,229.89	-
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、（二十五）	936,718,080.47	98,320,375.66	945,095,288.32	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	五、（二十六）	199,500,000.00	181,540,000.00	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债小计		1,965,236,687.86	795,176,242.49	959,770,527.70	27,362,437.88
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、（二十七）	95,000,000.00	306,260,000.00	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五、（二十八）	140,000,000.00	140,000,000.00	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、（二十九）	80,792,673.31	62,262,056.43	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债小计		315,792,673.31	508,522,056.43	-	-
<b>负债合计</b>		<b>2,281,029,361.17</b>	<b>1,303,698,298.92</b>	<b>959,770,527.70</b>	<b>27,362,437.88</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	五、（三十）	194,991,066.00	194,991,066.00	194,991,066.00	194,991,066.00
资本公积	五、（三十一）	491,250,802.11	491,250,785.73	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	五、（三十二）	43,814,065.34	38,316,180.58	9,527,229.84	9,527,229.84
未分配利润	五、（三十三）	316,373,974.06	279,325,917.69	-80,125,220.02	-157,575,500.61
归属于母公司股东权益小计		1,046,429,907.51	1,003,883,950.00		
少数股东权益		137,235,217.00	134,847,945.87	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>1,183,665,124.51</b>	<b>1,138,731,895.87</b>	<b>1,308,835,081.09</b>	<b>1,231,384,784.12</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,464,694,485.68</b>	<b>2,442,430,194.79</b>	<b>2,268,605,608.79</b>	<b>1,258,747,222.00</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、营业收入	五、（三十四）	798,784,319.58	761,240,714.89	1,365,448.72	-
二、营业总成本		726,080,705.33	672,857,301.28	25,941,304.15	11,591,956.23
其中：营业成本	五、（三十四）	615,793,265.66	576,774,797.71	1,034,318.15	-
税金及附加	五、（三十五）	12,768,252.05	32,826,226.59	6,026.70	-
销售费用	五、（三十六）	5,720,543.41	7,318,622.11	-	-
管理费用	五、（三十七）	76,965,703.04	68,065,392.35	24,919,832.41	11,594,449.09
财务费用	五、（三十八）	13,992,613.54	-12,704,857.94	-28,323.50	-16,410.45
资产减值损失	五、（三十九）	840,327.63	577,120.46	9,450.39	13,917.59
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）	五、（四十） 十二、（四）	-5,331,735.60	-15,881,064.25	102,018,136.02	20,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,371,878.65	72,502,349.36	77,442,280.59	8,408,043.77
加：营业外收入	五、（四十一）	3,644,732.40	2,178,026.43	8,000.00	-
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	五、（四十二）	136,441.74	1,534,453.09	-	-
其中：非流动资产处置损失					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,880,169.31	73,145,922.70	77,450,280.59	8,408,043.77
减：所得税费用	五、（四十三）	26,191,957.05	26,272,305.67	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,688,212.26	46,873,617.03	77,450,280.59	8,408,043.77
归属于母公司所有者的净利润		42,545,941.13	45,355,812.47		
少数股东损益		2,142,271.13	1,517,804.56		
六、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					
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
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）以后能重分类进损益的其他综合收益				-	
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					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额					
七、综合收益总额		44,688,212.26	46,873,617.03	77,450,280.59	8,408,043.77
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		42,545,941.13	45,355,812.47		
归属于少数股东的综合收益总额		2,142,271.13	1,517,804.56		
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	十三、（二）	0.22	0.23		
（二）稀释每股收益	十三、（二）	0.22	0.23		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期	上期	本期	上期
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	727,345,270.47	678,954,312.99	1,271,577.80	-
收到的税费返还	190,425.46	241,696.97	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	86,986,335.79	78,795,156.44	68,383,425.85	51,287,226.24
经营活动现金流入小计	814,522,031.72	757,991,166.40	69,655,003.65	51,287,226.24
购买商品、接受劳务支付的现金	417,017,224.42	468,114,481.31	1,045,088.16	-
支付给职工以及为职工支付的现金	80,038,431.42	67,846,763.52	14,700,257.13	3,032,869.95
支付的各项税费	73,954,156.95	77,100,724.37	122,927.63	138,772.51
支付其他与经营活动有关的现金	94,915,312.79	79,552,873.12	78,632,442.92	49,798,017.37
经营活动现金流出小计	665,925,125.58	692,614,842.32	94,500,715.84	52,969,659.83
经营活动产生的现金流量净额	148,596,906.14	65,376,324.08	-24,845,712.19	-1,682,433.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	-	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	1,312.00	102,000,000.00	20,001,312.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	33,730.00	-	-
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	119,973,122.59	225,944,626.57	-	-
投资活动现金流入小计	119,973,122.59	225,979,668.57	102,000,000.00	20,001,312.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,926,120.28	222,518,284.63	1,630,034.15	5,197,062.68
投资支付的现金	531,936,497.47	9,800,000.00	616,977,907.94	22,500,000.00
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	11,649,823.52	210,247,853.60	-	-
投资活动现金流出小计	683,512,441.27	442,566,138.23	618,607,942.09	27,697,062.68
投资活动产生的现金流量净额	-563,539,318.68	-216,586,469.66	-516,607,942.09	-7,695,750.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	551,851,400.00	7,500,000.00	551,606,400.00	-
取得借款收到的现金	398,500,000.00	215,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	950,351,400.00	222,500,000.00	551,606,400.00	-
偿还债务支付的现金	348,300,000.00	14,600,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,659,821.57	26,559,374.59	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流出小计	377,959,821.57	41,159,374.59	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	572,391,578.43	181,340,625.41	551,606,400.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	157,449,165.89	30,130,479.83	10,152,745.72	-9,378,184.27
加：期初现金及现金等价物余额	267,945,360.03	237,814,880.20	10,368,000.15	19,746,184.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>425,394,525.92</b>	<b>267,945,360.03</b>	<b>20,520,745.87</b>	<b>10,368,000.15</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	194,991,066.00	-	491,250,785.73	-	-	-	38,316,180.58	-	279,325,917.69	-	1,003,883,950.00	134,847,945.87	1,138,731,895.87
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
二、本年初余额	5	194,991,066.00	-	491,250,785.73	-	-	-	38,316,180.58	-	279,325,917.69	-	1,003,883,950.00	134,847,945.87	1,138,731,895.87
三、本年增减变动金额	6	-	-	16.38	-	-	-	5,497,884.76	-	37,048,066.37	-	42,545,957.51	2,387,271.13	44,933,228.64
（一）综合收益总额	7									42,545,941.13		42,545,941.13	2,142,271.13	44,688,212.26
（二）所有者投入和减少资本	8		-	16.38	-	-	-	-	-	-	-	16.38	245,000.00	245,016.38
1.所有者投入的普通股	9											-	245,000.00	245,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-
4.其他	12			16.38								16.38		16.38
（三）专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-		-
2.使用专项储备	15											-		-
（四）利润分配	16		-	-	-	-	-	5,497,884.76	-	-5,497,884.76	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	5,497,884.76	-	-5,497,884.76	-	-	-	-
其中：法定公积金	18							5,497,884.76		-5,497,884.76		-	-	-
任意公积金	19											-		-
#储备基金	20											-		-
#企业发展基金	21											-		-
#利润归还投资	22											-		-
2.提取一般风险准备	23											-		-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-		-
4.其他	25											-		-
（五）所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-
5.其他	31											-		-
四、本年年末余额	32	194,991,066.00	-	491,250,802.11	-	-	-	43,814,065.34	-	316,373,974.06	-	1,046,429,907.51	137,235,217.00	1,183,665,124.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
<b>一、上年年末余额</b>	1	194,991,066.00	-	491,249,473.73	-	-	-	32,692,192.62	-	239,594,093.18	-	958,526,825.53	125,830,141.31	1,084,356,966.84	
加：会计政策变更	2											-		-	
前期差错更正	3											-		-	
其他	4											-		-	
<b>二、本年年初余额</b>	5	194,991,066.00	-	491,249,473.73	-	-	-	32,692,192.62	-	239,594,093.18	-	958,526,825.53	125,830,141.31	1,084,356,966.84	
<b>三、本年增减变动金额</b>	6	-	-	1,312.00	-	-	-	5,623,987.96	-	39,731,824.51	-	45,357,124.47	9,017,804.56	54,374,929.03	
（一）综合收益总额	7									45,355,812.47		45,355,812.47	1,517,804.56	46,873,617.03	
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,312.00	-	-	-	-	-	-	-	1,312.00	7,500,000.00	7,501,312.00	
1.所有者投入的普通股	9											-	7,500,000.00	7,500,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-		-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-		-	
4.其他	12			1,312.00								1,312.00		1,312.00	
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	14											-		-	
2.使用专项储备	15											-		-	
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	5,623,987.96	-	-5,623,987.96	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	5,623,987.96	-	-5,623,987.96	-	-	-	-	
其中：法定公积金	18							5,623,987.96		-5,623,987.96		-	-	-	
任意公积金	19											-		-	
#储备基金	20											-		-	
#企业发展基金	21											-		-	
#利润归还投资	22											-		-	
2.提取一般风险准备	23											-		-	
3.对所有者（或股东）的分配	24											-		-	
4.其他	25											-		-	
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-		-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-		-	
3.盈余公积弥补亏损	29											-		-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-		-	
5.其他	31											-		-	
<b>四、本年年末余额</b>	32	194,991,066.00	-	491,250,785.73	-	-	-	38,316,180.58	-	279,325,917.69	-	1,003,883,950.00	134,847,945.87	1,138,731,895.87	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>一、上年年末余额</b>	1	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	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
<b>二、本年初余额</b>	5	194,991,066.00	-	1,184,441,988.89	-	-	-	9,527,229.84	-	-157,575,500.61	-	1,231,384,784.12
<b>三、本年增减变动金额</b>	6	-	-	16.38	-	-	-	-	-	77,450,280.59	-	77,450,296.97
（一）综合收益总额	7									77,450,280.59		77,450,280.59
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	16.38	-	-	-	-	-	-	-	16.38
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12			16.38								16.38
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
#储备基金	20											-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-
4.其他	25											-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-
5.其他	31											-
<b>四、本年年末余额</b>	32	194,991,066.00	-	1,184,442,005.27	-	-	-	9,527,229.84	-	-80,125,220.02	-	1,308,835,081.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：渤海水业股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上年金额										
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>一、上年年末余额</b>	1	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	2											-
前期差错更正	3											-
其他	4											-
<b>二、本年年初余额</b>	5	194,991,066.00	-	1,184,440,676.89	-	-	-	9,527,229.84	-	-165,983,544.38	-	1,222,975,428.35
<b>三、本年增减变动金额</b>	6	-	-	1,312.00	-	-	-	-	-	8,408,043.77	-	8,409,355.77
（一）综合收益总额	7									8,408,043.77		8,408,043.77
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	1,312.00	-	-	-	-	-	-	-	1,312.00
1.所有者投入的普通股	9											-
2.其他权益工具持有者投入资本	10											-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4.其他	12			1,312.00								1,312.00
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14											-
2.使用专项储备	15											-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18											-
任意公积金	19											-
#储备基金	20											-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
2.提取一般风险准备	23											-
3.对所有者（或股东）的分配	24											-
4.其他	25											-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-
3.盈余公积弥补亏损	29											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											-
5.其他	31											-
<b>四、本年年末余额</b>	32	194,991,066.00	-	1,184,441,988.89	-	-	-	9,527,229.84	-	-157,575,500.61	-	1,231,384,784.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 渤海水业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

## 一、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：江波

### （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。

### （三）公司历史沿革

渤海水业股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中联建设装备股份有限公司，本公司是1996年以社会募集方式设立的股份有限公司，于1996年8月在深交所公开发行1250万社会公众股，股本为5000万元。1997年7月，北京市证券监督管理委员会以京证监函（1997）50号文批准本公司采取分红送股方式，每10股送1股，股本增至5500万元；1997年10月，北京市证券监督管理委员会以京证监函（1997）68号文批准本公司采取分红送股和资本公积金转增股本方式，每10股送2股转增3股，股本增至8250万元。

2001年6月21日，本公司召开2001年度第二次临时股东大会，审议并通过了《关于中联建设装备股份公司与北京四环时代生物药业有限公司进行资产置换的议案》，同意以中联建设装备股份有限公司全资企业—山东起重机厂及其他部分资产与部分负债，与北京四环时代生物药业有

限公司的全部经营性资产和负债进行置换。资产置换后，本公司主营业务从起重机械的制造及销售变更为生物制药、中西药的研究开发；小容量注射剂、冻干粉针剂的生产和销售。

2001年7月4日，本公司经国家工商行政管理局核准更名为四环药业股份有限公司。

2006年6月14日，本公司第二次临时股东大会决议通过《关于利用资本公积金向流通股股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，全体流通股股东每10股定向转增5.2股，全体流通股股东获得1,072.50万股的股份，至此，本公司股本总额增至9,322.50万元。

2007年12月26日，根据山东省潍坊市中级人民法院出具的（2007）潍执字第186号民事裁定书，天津泰达投资控股有限公司（以下简称泰达控股）取得四环生物产业集团有限公司持有的本公司股份5,197.50万股，占本公司总股本的55.75%，成为本公司的第一大控股股东。四环生物产业集团有限公司持有的412.50万股股份过户至武汉科技创新生物技术有限公司。

2012年12月25日，本公司与天津市水务局引滦入港工程管理处（简称“入港处”）、天津市水利经济管理办公室（简称“经管办”）、天津渤海发展股权投资基金有限公司（以下简称“渤海发展基金”）签署了附条件生效的《重大资产置换及发行股份购买资产框架协议》。同日，泰达控股与入港处就泰达控股所持有上市公司部分存量股份的转让签署了附条件生效的《股份转让框架协议》。重大资产重组方案主要内容为：公司以全部资产和负债（作为置出资产），与入港处持有的天津市滨海水业集团有限公司（以下简称“滨海水业”）股权中的等值部分进行置换。置出资产的评估值为104,929,632.69元，滨海水业100%股权（作为置入资产）评估值为913,670,246.06元，其中入港处持有滨海水业75.35%股权。针对重大资产重组中置出资产价值与入港处持有的滨海水业75.35%股权价值的差额部分，本公司按照公司审议通过本次重组预案的董事会决议公告日前二十个交易日股票均价11.27元/股，向入港处非公开发行51,776,477股股份购买。同时，本公司以11.27元/股的价格分别向经管办和渤海发展基金非公开发行12,136,330股股份和7,847,673股股份作为对价，受让二者持有的滨海水业14.97%和9.68%的股权。

2013年11月22日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2013]1481号文《关于核准四环药业股份有限公司向天津市水务局引滦入港工程管理处等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准本次公司发行股份购买资产并募集配套资金方案。2013年12月5日，入港处、经管办及渤海发展基金持有的滨海水业100%股权过户至本公司名下，天津市工商行政管理局宝坻分局进行了工商变更登记手续，滨海水业变更为本公司的全资子公司。同日，本公司与入港处、经管办、渤海发展基金、泰达控股签订了《重大资产重组置出资产交割事宜之协议书》，各方同意以2013年11月30日作为置出资产交割日，置出资产包括四环药业（本公司原名称）的全部资产及负债，置出资产由泰达控股全权经营管理，置出资产的损益、责任和义务由泰达控股享有和承担。自置出资产交割日至置出资产全部完成过户交割手续日期间，置出资产的损益、责

任和义务由泰达控股和北京四环空港药业科技有限公司享有和承担。

2013年12月5日，入港处、泰达控股以及本公司签订三方协议，泰达控股将持有的本公司的股份4,795,171股转让给入港处；12月26日，该部分股权转让取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称中登深圳分公司）证券过户登记。

2013年12月24日，本公司非公开发行人民币普通股30,005,586股募集配套资金，2014年1月24日，本次发行新股取得中登深圳分公司证券股份登记申请受理确认。

2014年2月27日，本公司召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》，经北京市工商行政管理局核准，公司已完成相关工商变更登记手续，2014年3月10日，公司取得北京市工商行政管理局核发的新企业法人营业执照，公司名称变更为渤海水业股份有限公司（简称“渤海股份”）。

2014年6月5日，用以承接四环药业全部资产和负债的四环空港100%股权过户至泰达控股名下，工商变更登记手续办理完毕。2014年7月3日，中登深圳分公司受理登记确认本公司非公开发行新股71,760,480股，登记后本公司股份为194,991,066股。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2017年3月20日批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）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

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。

## （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

## （六）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。

### （七）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任职工、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。

#### **（八）编制现金流量表时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。

#### **（九）金融工具的确认和计量**

##### **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项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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。

**(十) 应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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	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，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	0
6个月至1年	3	3
1至2年	5	5
2至3年	20	20
3至4年	40	40
4至5年	60	60
5年以上	100	100

### 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

## （十一）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。

## （十二）存货核算方法

### 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。

## （十三）长期股权投资核算方法

### 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。

#### （十四）投资性房地产的确认、计价政策

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。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产的确认条件：

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、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
构筑物	10-30	5	3.17-9.50
管网	25	5	3.80
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

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。

#### （十六）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。

### （十七）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。

## （十八）无形资产计价和摊销方法

### 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、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

## 3、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。

## （十九）商誉

### 1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

### 2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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。

## （二十）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。

## （二十一）职工薪酬

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

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的职工薪酬，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。

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。

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。

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。

## **(二十二) 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。

## **(二十三) 收入确认原则**

### **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。

## （二十四）政府补助的会计处理

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。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。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

## （二十六）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

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。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更无

（2）会计估计变更无

## （二十九）前期会计差错更正

无

## 三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

## 四、税项

### （一）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%  (注 1)
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缴纳	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	20%、25% (注 2)

注 1：公司销售自来水业务适用增值税简易征收 3%税率，不做进项税扣除；公司销售原水业务、提供劳务业务适用增值税 6%税率；工程适用增值税 11%税率；污水处理、货物销售适用增值税 17%税率。

注 2：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坤洁企业管理咨询有限公司、天津市滨生源科技发展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。

## （二）税收优惠及批文

1、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，本公司之子公司天津市润达环境治理服务有限公司、天津市润达金源水务有限公司、广西宇润环境治理服务有限公司从事污水处理业务，2016年度享受增值税即征即退70%税收优惠政策。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）第二十七条第（三）项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）第八十八条文件规定，本公司子公司天津市润达金源水务有限公司、天津润达新源环保科技有限公司、广西宇润环境治理服务有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策，2016年度享受免征企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	12,944.86	2,630.28
银行存款	425,381,581.06	267,942,729.75
其他货币资金	35,000,000.00	40,000,000.00

合计	460,394,525.92	307,945,360.03
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为履约保证金 20,000,000.00 元，以及银行承兑汇票保证金 15,000,000.00 元。

## （二）应收票据

### 1、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,100,000.00	8,536,580.52
合计	4,100,000.00	8,536,580.52

2、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,555,780.00	20,683,730.88

5、期末公司无已经贴现尚未到期的应收票据。

## （三）应收账款

### 1、应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	207,889,183.29	100.00	2,841,607.06	1.37	205,047,576.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账					

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款					
合计	207,889,183.29	100.00	2,841,607.06	1.37	205,047,576.23

(续)

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,042,713.32	100.00	1,230,582.94	1.00	121,812,130.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	123,042,713.32	100.00	1,230,582.94	1.00	121,812,130.38

## 2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-6 个月	153,726,183.09	73.95	-	107,342,412.37	87.24	
6 个月-1 年	34,100,204.89	16.40	1,023,006.18	6,820,756.00	5.54	204,622.97
1-2 年	15,362,939.03	7.39	768,146.97	5,507,564.30	4.47	275,377.64
2-3 年	4,184,112.04	2.01	836,822.42	2,999,323.15	2.44	599,864.83
3-4 年	495,620.25	0.24	198,248.10	364,385.00	0.30	145,754.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4-5年	11,851.49	0.01	7,110.89	8,272.50	0.01	4,963.50
5年以上	8,272.50	0.00	8,272.50			
合计	<b>207,889,183.29</b>	<b>100.00</b>	<b>2,841,607.06</b>	<b>123,042,713.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,230,582.94</b>

### 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	
天津天保置业有限公司	39,486,979.00	39,486,979.00				19.00
天津市水利工程有限公司	23,454,190.81	23,454,190.81				11.28
天津泰达津联自来水有限公司	23,055,457.77	23,055,457.77				11.09
大邱庄镇人民政府	15,786,640.00	15,786,640.00				7.59
天津塘沽中法供水有限公司	11,362,981.00	11,362,981.00				5.47
合计	<b>113,146,248.58</b>	<b>113,146,248.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>54.43</b>

4、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注“八、(三)关联方应收应付款项”。

5、本期实际核销的应收账款情况：无

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-6个月	1,560,330.30	72.60	1,261,781.74	69.60
6个月-1年	-	-	110,478.50	6.09

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	147,972.03	6.89	-	-
2-3 年	-	-	411,420.00	22.69
3-4 年	411,420.00	19.14	29,389.00	1.62
4-5 年	29,389.00	1.37	-	-
5 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,149,111.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,813,069.24</b>	<b>100.00</b>

2、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：

单位名称	金额	账龄	原因
山东淄博隆信塑胶有限公司	300,000.00	3-4 年	尚未结算
河南省建安防水防腐工程有限公司	141,365.00	1-2 年：38,556.00； 3-4 年：73,420.00； 4-5 年：29,389.00	尚未结算
天津市兴辰水电工程建筑安装有限公司	105,565.47	1-2 年	尚未结算
北京中能颐正科技有限公司	30,000.00	3-4 年	尚未结算
天津双时利科技有限公司	8,000.00	3-4 年	尚未结算
<b>合计</b>	<b>584,930.47</b>		

3、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
天津滨海发展投资控股有限公司	498,114.00	23.18	1-6 个月
天津市金凤凌云科技有限公司	331,735.39	15.44	1-6 个月
山东淄博隆信塑胶有限公司	300,000.00	13.96	3-4 年
河南省建安防水防腐工程有限公司	141,365.00	6.58	1-2 年：38,556.00

单位名称	金额	占预付账款总 额的比例 (%)	账龄
			3-4年: 73,420.00 4-5年: 29,389.00
天津奥德康科技有限公司	140,230.00	6.53	1-6个月
合计	1,411,444.39	65.69	

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,610,140.52	100.00	738,172.47	6.96	9,871,968.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,610,140.52	100.00	738,172.47	6.96	9,871,968.05

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	20,619,980.38	100.00	1,508,868.96	7.32	19,111,111.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
<b>合计</b>	<b>20,619,980.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,508,868.96</b>	<b>7.32</b>	<b>19,111,111.42</b>

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-6个月	1,081,856.94	10.20		8,233,323.95	39.93	
6个月-1年	304,645.60	2.87	9,139.37	6,293,978.24	30.52	188,807.35
1-2年	8,453,169.59	79.67	422,658.49	502,173.55	2.43	25,120.68
2-3年	479,963.75	4.52	95,992.75	5,086,204.64	24.67	1,017,240.93
3-4年	86,204.64	0.81	34,481.86	371,000.00	1.80	148,400.00
4-5年	71,000.00	0.67	42,600.00	10,000.00	0.05	6,000.00
5年以上	133,300.00	1.26	133,300.00	123,300.00	0.60	123,300.00
<b>合计</b>	<b>10,610,140.52</b>	<b>100.00</b>	<b>738,172.47</b>	<b>20,619,980.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,508,868.96</b>

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	420,947.96	5,845,000.00
押金	651,844.50	689,948.90
备用金	10,000.00	61,300.00
往来款	8,540,323.24	13,962,374.19
其他	987,024.82	61,357.29
<b>合计</b>	<b>10,610,140.52</b>	<b>20,619,980.38</b>

#### 4、其他应收款金额前五名单位情况

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	
天津市滨海新区汉沽自来水管理所	往来款	7,796,010.59			7,796,010.59			73.48
力恒生态（天津）饮用水制造有限公司	房租	426,182.40	258,854.40	167,328.00				4.01
天津滨海友谊投资有限公司	押金	332,260.00	460.00	400.00	331,400.00			3.13
天津景浩投资有限公司	污水处理费	267,192.30	81,640.80	82,608.00	102,943.50			2.52
北京四环空港药业科技有限公司	往来款	221,442.00	221,442.00					2.09
<b>合计</b>		<b>9,043,087.29</b>	<b>562,397.20</b>	<b>250,336.00</b>	<b>8,230,354.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85.23</b>

5、其他应收款账面余额年末比年初减少 1000.98 万元，减少比例为 48.54%，主要为往来款项及保证金减少所致。

6、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注“八、（三）关联方应收应付款项”。

7、本期实际核销的其他应收款情况：无

(六) 存货

存货明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	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	5,537,294.76		5,537,294.76	5,453,586.65		5,453,586.65
库存商品	1,713,103.03		1,713,103.03	2,775,235.29		2,775,235.29
劳务成本	97,800.45		97,800.45			
工程施工	5,064,665.23		5,064,665.23	28,218,963.05		28,218,963.05
<b>合计</b>	<b>12,412,863.47</b>		<b>12,412,863.47</b>	<b>36,447,784.99</b>		<b>36,447,784.99</b>

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
北辰 BT 项目外环北路北延一期工程（注）	3,984,222.39	
大邱庄管网 BT 项目（注）	10,895,384.44	
<b>合计</b>	<b>14,879,606.83</b>	<b>-</b>

注：北辰 BT 项目外环北路北延一期工程款项于 2017 年 3 月 17 日收到 3,983,352.30 元，大邱庄管网 BT 项目回购款于 2017 年 3 月 14 日收到 10,895,384.44 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	3,115,828.50	961,994.70
其他	161,638.48	
<b>合计</b>	<b>3,277,466.98</b>	<b>961,994.70</b>

(九) 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产	17,060,107.23	8,060,107.23
其中：可供出售权益工具	17,060,107.23	8,060,107.23
<b>合计</b>	<b>17,060,107.23</b>	<b>8,060,107.23</b>

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
天津滨海新区投资控股有限公司	0.6	0.6	不适用	-
力恒生态（天津）饮用水制造有限公司	9.61	9.61	不适用	-
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	9.28	9.28	不适用	
<b>合计</b>	-	-		

(续)

被投资单位	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
天津滨海新区投资控股有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
力恒生态（天津）饮用水制造有限公司	2,060,107.23		2,060,107.23	2,060,107.23		2,060,107.23
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			
<b>合计</b>	<b>17,060,107.23</b>		<b>17,060,107.23</b>	<b>8,060,107.23</b>		<b>8,060,107.23</b>

(十) 长期应收款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	坏账准备	金额	坏账准备
北辰 BT 项目大双片区污水干管及泵站工程（注 1）	-		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	
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）	-		65,483,523.04	
大邱庄管网 BT 项目（注 4）	86,424,917.60		97,228,032.30	
<b>合计</b>	<b>86,424,917.60</b>		<b>190,463,623.65</b>	

注 1：本公司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（建设-移交）合同，由本公司负责对北辰区大双片污水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 33,500 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 项目大双片区污水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%的比例向本公司归还其投入北辰大双片区污水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本公司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%。根据北辰区大双片区污水干管及泵站工程项目 BT（建设-移交）补充协议，回购基数变更为 336,406,364.55 元，2016 年 3 月 11 日公司收到第四笔回购款共计 23,560,755.16 元，其中回购款本金 22,777,769.34 元，投资回报 782,985.82 元；截止 2016 年 12 月 31 日，该项目已完成并已取得全部本金及收益。

注 2：本公司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，由本公司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%的比例向本公司归还投入北辰外环北路北延一期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本公司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%。外环北路北延一期工程 2012 年已完成，由于工程质量原因尚未办理工程结算，2016 年公司未收到回购款。截止 2016 年 12 月 31 日，应收回购款本金余额 3,984,222.39 元，已重分类至一年内到期的其他非流动资产。

注 3：本公司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、七纬路污水干管及泵站工程项目 BT（建设-移交）合同，由本公司负责对北辰区双青片区北辰西道、七纬路污水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% 的比例向本公司归还投入北辰区双青片区北辰西道、七纬路污水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本公司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%。2016 年 12 月，双方签订北辰区双青片区污水干管及泵站工程项目 BT（建设-移交）补充协议，回购基数最终确定为 179,085,343.12 元，截止 2016 年 12 月 31 日，该项目已完成并已取得全部本金及收益。

注 4：本公司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，由本公司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% 的比例向本公司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本公司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。2016

年应回购款本金及投资回报 20,895,384.44 元，2016 年已收到 10,000,000.00 元，余款 10,895,384.44 元已重分类至一年内到期的其他非流动资产。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期末持股比例	期初数	本期增减变动				
			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
一、联营企业							
天津市南港工业区水务有限公司	49%	44,255,983.28			5,799,736.67	-	
天津市华泰龙淡化海水有限公司	23.47%	0.00					
天津滨海旅游区水务发展有限公司	40%	7,207,492.24			449,865.05		
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	20%		400,000.00		-118,361.76		
沙河市嘉诚环境工程有限公司	40%		36,000,000.00		-7,250.20		
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）（注 1）	96.77%		30,000,000.00		143,747.98		
二、其他投资							
嘉诚环保工程有限公司（注 2）			326,975,000.00				
<b>合计</b>		<b>51,463,475.52</b>	<b>393,375,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,331,735.60</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、联营企业					-
天津市南港工业区水务有限公司				38,456,246.61	-
天津市华泰龙淡化海水有限公司				0.00	-
天津滨海旅游区水务发展有限公司				7,657,357.29	-
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司				281,638.24	-
沙河市嘉诚环境工程有限公司				35,992,749.80	-
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）				30,143,747.98	-
二、其他投资					
嘉诚环保工程有限公司				326,975,000.00	-
<b>合计</b>				<b>439,506,739.92</b>	-

注：锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）系 2016 年 2 月成立，本公司作为有限合伙人，委托一般合伙人执行合伙事务，本公司在合伙企业任命的五人组成的投资决策委员会中占有一席，本公司不对该合伙企业实施控制。

注 2：2016 年 11 月，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]2583 号文《关于核准渤海水业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准本公司非公开发行不超过 56,907,934 股新股，其中股份认购 20,760,316 股，现金认购 36,147,618 股。

股份认购部分进展情况为：公司向李华青、石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“石家庄合力”）分别发行 1,615.7142 万股、460.3174 万股 A 股股票，收购其分别持有嘉诚环保工程有限公司（以下简称“嘉诚环保”）的 17.55% 股份、5% 股份，2016 年 12 月 22 日，李华青、石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）分别就其出资的各自持有的嘉诚环保股权与公司办妥了股权所有权的过户手续，因此计入长期股权投资 326,975,000.00 元，同时在其他应付款记账。

现金认购部分进展情况为：2016年12月，现金认购募集资金工作已完成，募集资金总额为人民币569,324,968.75元，由于股份登记工作尚未完成，本部分资金暂时计入其他应付款。公司拟使用本次非公开发行2,987.4603万股A股股票的募集资金，收购嘉诚环保32.45%的股份，其中包括李华青持有的4.9958%股份、石家庄合力持有的5.0931%股份、光大国联创业投资有限公司（以下简称“光大国联”）持有的13.8889%股份、河北科润杰创业投资有限公司（以下简称“河北科润杰”）持有的4.0278%股份、河北天鑫创业投资有限公司（以下简称“河北天鑫”）持有的3.7500%股份、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天创鼎鑫”）持有的0.5556%股份、李哲持有的0.1388%股份；2016年12月，公司已支付上述7家单位股权收购款470,524,989.53元，支付承销费用19,718,568.75元，由于现金收购部分的股权过户工作尚未完成，支付的股权收购款及承销费用490,243,558.28暂时计入其他非流动资产。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产情况

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
<b>一、账面原值：</b>								
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	<b>1,641,759,520.58</b>
2.本期增加金额	250,000.00	40,143,541.79	1,870,646.34	1,839,526.44	644,588.00	2,070,733.73	1,035,684.94	<b>47,854,721.24</b>
(1) 购置	250,000.00	600,000.00	387,713.42	1,187,387.44	644,588.00	1,799,866.73	777,397.63	<b>5,646,953.22</b>
(2) 在建工程转入		39,543,541.79	1,482,932.92	652,139.00		270,867.00	258,287.31	<b>42,207,768.02</b>
3.本期减少金额							2,000.00	<b>2,000.00</b>
(1) 处置或报废							2,000.00	<b>2,000.00</b>
4.期末余额	245,820,798.89	243,910,607.36	1,000,205,476.59	158,452,967.80	15,638,832.25	16,696,334.73	8,887,224.20	<b>1,689,612,241.82</b>
<b>二、累计折旧</b>								
1.期初余额	53,173,927.14	48,850,902.77	334,747,284.29	57,316,571.32	10,456,975.21	7,257,984.68	4,882,052.26	<b>516,685,697.67</b>
2.本期增加金额	10,530,988.09	10,049,603.51	40,822,624.21	11,358,538.10	1,392,974.54	2,029,942.42	1,138,464.37	<b>77,323,135.24</b>
(1) 计提	10,530,988.09	10,049,603.51	40,822,624.21	11,358,538.10	1,392,974.54	2,029,942.42	1,138,464.37	<b>77,323,135.24</b>
3.本期减少金额							665.07	<b>665.07</b>
(1) 处置或报废							665.07	<b>665.07</b>
4.期末余额	63,704,915.23	58,900,506.28	375,569,908.50	68,675,109.42	11,849,949.75	9,287,927.10	6,019,851.56	<b>594,008,167.84</b>

<b>三、减值准备</b>								
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								
<b>四、账面价值</b>								
1.期初账面价值	192,396,871.75	154,916,162.80	663,587,545.96	99,296,870.04	4,537,269.04	7,367,616.32	2,971,487.00	<b>1,125,073,822.91</b>
2.期末账面价值	182,115,883.66	185,010,101.08	624,635,568.09	89,777,858.38	3,788,882.50	7,408,407.63	2,867,372.64	<b>1,095,604,073.98</b>

2、暂时闲置的固定资产情况：

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	1,652,213.42		2,846,390.58	应急备用水厂
安达工业园水厂	6,628,909.48	3,322,521.84		3,306,387.64	应急备用水厂
<b>合计</b>	<b>11,127,513.48</b>	<b>4,974,735.26</b>	<b>-</b>	<b>6,152,778.22</b>	

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、报告期末固定资产抵押情况：无

6、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,961,022.82	已申请办理，尚未审核完成
<b>合计</b>	<b>7,961,022.82</b>	

(十三) 在建工程

1、在建工程情况：

工程项目名称	预算总金额	期初数	本年增加数	本年转出数		期末数	进度 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少数			
中新生态城工程	61,860,000.00	561,210.00				561,210.00		自筹
呼叫中心平台项目			347,052.00			347,052.00	80	自筹

工程项目名称	预算总金额	期初数	本年增加数	本年转出数		期末数	进度 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少数			
泰达直饮水二期工程	1,650,000.00	173,246.00				173,246.00	10	自筹
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	自筹
办公房改造			1,549,848.90			1,549,848.90	98	自筹
宝坻管线至聚酯水厂给水工程			802,093.80			802,093.80	98	自筹
港东新城污水处理厂			1,713,000.00			1,713,000.00		自筹
聚酯与港西连通管工程		90,000.00				90,000.00	10	自筹
东区地下水改造		405,670.91		405,670.91		-	100	自筹
港西分区计量		196,602.40		196,602.40		-	100	自筹
中塘镇水表出入户一期工程		1,200,000.00	255,740.20			1,455,740.20	10	自筹
聚酯水厂与乙烯水厂连通工程		286,290.00	746,531.20	1,032,821.20		-	100	自筹
活动中心			372,623.00			372,623.00	95	自筹
食堂及库房改造工程			285,200.00	285,200.00		-		自筹
太平镇港中公路 DN500			507,330.40			507,330.40	90	自筹
天成大桥至小王庄给水			1,566,450.00			1,566,450.00		自筹

工程项目名称	预算总金额	期初数	本年增加数	本年转出数		期末数	进度 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少数			
管道工程								
宿舍改造工程			314,673.00	314,673.00		-		自筹
油田供水泵站水原切换工程			54,065.00			54,065.00		自筹
雨污水池及泵房工程			195,636.00	195,636.00		-		自筹
中塘示范镇			300,440.00			300,440.00	90	自筹
中塘小区改造			2,304,047.90			2,304,047.90	50	自筹
中塘镇万安桥至天成大桥给水管道工程			1,411,735.00			1,411,735.00		自筹
取水改造工程	39,507,325.47	34,866,105.29	4,677,436.50	39,543,541.79			100	自筹
净水厂扩建工程	67,288,664.00	629,700.00	54,123,433.00			54,753,133.00	82	自筹
西堤头农村供水管网延长线工程	7,100,000.00		179,405.00			179,405.00	10	自筹及政府补助
汉沽水厂三期工程	29,896,924.00	28,933,263.58	1,852,934.74			30,786,198.32	90	自筹
天津滨海物流加工区供水服务站	9,998,710.00	385,382.87				385,382.87	4	自筹
汉沽区水厂安监网监控	170,000.00	102,000.00				102,000.00	60	自筹

工程项目名称	预算总金额	期初数	本年增加数	本年转出数		期末数	进度 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少数			
系统								
滨海新区汉沽五羊里等小区供水管网改造工程	20,008,700.00	663,697.44	3,513,405.48			4,177,102.92	21	自筹及政府补助
建设路DN200供水管线		-	233,622.72	233,622.72		-	100	自筹
滨海新区村镇供水规划供水管网工程(茶淀镇)	62,133,750.00		1,105,390.00			1,105,390.00	2	自筹及政府补助
滨海新区汉沽街田华里小区供水管网改造工程	13,980,270.00		258,800.00			258,800.00	2	自筹
汉沽老旧小区供水管网改造工程二期工程	38,937,375.19		2,892,379.90			2,892,379.90	7	自筹及政府补助
银企实时联网收费系统	673,568.00		673,568.00			673,568.00	95	自筹
巡检系统	270,000.00		270,000.00			270,000.00	95	自筹
邮件私有云系统搭建工程	45,000.00		36,000.00			36,000.00	80	自筹
合计	362,901,086.66	72,067,698.49	82,542,841.74	42,207,768.02	-	112,402,772.21		

2、在建工程本期无借款利息资本化金额。

#### (十四) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面余额				
土地使用权	50,407,650.60	-	-	50,407,650.60
探矿权	907,800.00	300,070.00	-	1,207,870.00
软件	7,452,331.98	2,680,233.57	-	10,132,565.55
汽车园污水处理厂特许经营权	9,180,890.00	-	-	9,180,890.00
武清区第七污水处理厂（BOT项目）	23,983,718.18	-	-	23,983,718.18
汽车园污水处理厂二期（BOT项目）	13,525,853.06	-	-	13,525,853.06
污水处理厂设备运维管理系统	34,250.00	54,120.76	-	88,370.76
南蔡污水处理项目		1,483,631.33		1,483,631.33
武清第七污水处厂提标改造项目		1,548,478.25		1,548,478.25
武清汽车园污水处厂提标改造项目		1,226,993.78		1,226,993.78
大邱庄污水处理项目（BOT项目）	113,178,799.48	-	-	113,178,799.48
新兴污水处理厂（BOT项目）	33,205,321.49	-682,280.97	-	32,523,040.52
武清区城关镇污水处理厂（BOT项目）	644,670.25	16,123,934.45	-	16,768,604.70
新乐市污水处理厂（TOT项目）	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00
合计	<b>322,521,285.04</b>	<b>22,735,181.17</b>	-	<b>345,256,466.21</b>
二、累计摊销				
土地使用权	3,219,709.28	1,010,485.20	-	4,230,194.48
探矿权	-	603,935.00	-	603,935.00
软件	1,225,541.56	713,528.15	-	1,939,069.71
汽车园污水处理厂特许经营权	1,324,694.63	493,089.00	-	1,817,783.63
武清区第七污水处理厂（BOT项目）	1,350,609.65	1,246,716.60	-	2,597,326.25
汽车园污水处理厂二期（BOT项目）	237,614.08	712,842.24	-	950,456.32

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
污水处理厂设备运维管理系统	-	8,837.10	-	8,837.10
南蔡污水处理项目				
武清第七污水处厂提标改造项目				
武清汽车园污水处厂提标改造项目				
大邱庄污水处理项目（BOT项目）	4,291,933.49	3,961,784.76	-	8,253,718.25
新兴污水处理厂（BOT项目）	-	1,139,043.92	-	1,139,043.92
武清区城关镇污水处理厂（BOT项目）	-	-	-	-
新乐市污水处理厂（TOT项目）	388,888.88	2,333,333.28	-	2,722,222.16
合计	<b>12,038,991.57</b>	<b>12,223,595.25</b>	-	<b>24,262,586.82</b>
三、无形资产净值				
土地使用权	47,187,941.32			46,177,456.12
探矿权	907,800.00			603,935.00
软件	6,226,790.42			8,193,495.84
汽车园污水处理厂特许经营权	7,856,195.37			7,363,106.37
武清区第七污水处理厂（BOT项目）	22,633,108.53			21,386,391.93
汽车园污水处理厂二期（BOT项目）	13,288,238.98			12,575,396.74
污水处理厂设备运维管理系统	34,250.00			79,533.66
南蔡污水处理项目	-			1,483,631.33
武清第七污水处厂提标改造项目	-			1,548,478.25
武清汽车园污水处厂提标改造项目	-			1,226,993.78
大邱庄污水处理项目（BOT项目）	108,886,865.99			104,925,081.23
新兴污水处理厂（BOT项目）	33,205,321.49			31,383,996.60
武清区城关镇污水处理厂（BOT项目）	644,670.25			16,768,604.70

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新乐市污水处理厂（TOT项目）	69,611,111.12			67,277,777.84
合计	<b>310,482,293.47</b>			<b>320,993,879.39</b>
四、减值准备				
土地使用权				
探矿权				
软件				
汽车园污水处理厂特许经营权				
武清区第七污水处理厂（BOT项目）				
汽车园污水处理厂二期（BOT项目）				
污水处理厂设备运维管理系统				
南蔡污水处理项目				
武清第七污水处厂提标改造项目				
武清汽车园污水处厂提标改造项目				
大邱庄污水处理项目（BOT项目）				
新兴污水处理厂（BOT项目）				
武清区城关镇污水处理厂（BOT项目）				
新乐市污水处理厂（TOT项目）				
合计				
五、无形资产净额				
土地使用权	47,187,941.32			46,177,456.12
探矿权	907,800.00			603,935.00
软件	6,226,790.42			8,193,495.84
汽车园污水处理厂特许经营权	7,856,195.37			7,363,106.37
武清区第七污水处理厂（BOT项	22,633,108.53			21,386,391.93

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
目)				
汽车园污水处理厂二期 (BOT 项目)	13,288,238.98			12,575,396.74
污水处理厂设备运维管理系统	34,250.00			79,533.66
南蔡污水处理项目	-			1,483,631.33
武清第七污水处厂提标改造项目	-			1,548,478.25
武清汽车园污水处厂提标改造项目	-			1,226,993.78
大邱庄污水处理项目 (BOT 项目)	108,886,865.99			104,925,081.23
新兴污水处理厂 (BOT 项目)	33,205,321.49			31,383,996.60
武清区城关镇污水处理厂 (BOT 项目)	644,670.25			16,768,604.70
新乐市污水处理厂 (TOT 项目)	69,611,111.12			67,277,777.84
<b>合计</b>	<b>310,482,293.47</b>			<b>320,993,879.39</b>

(十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	备注
办公楼装修款	2,627,129.34	-	406,295.28	-	2,220,834.06	
北京非中心办公楼弱电系统工程	-	168,879.01	1,407.33	-	167,471.68	
入逸泵站消防系统改造	331,243.47	-	50,319.96	-	280,923.51	
滨海二所电源工程改造	92,561.53	-	14,060.04	-	78,501.49	
办公楼水电楼改造工程	322,583.47	-	48,999.96	-	273,583.51	
中控室、展示室装修工程	138,698.12	-	21,068.16	-	117,629.96	

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	备注
空调及配电改造工程	428,929.48	-	49,491.84	-	379,437.64	
机房改造及装修工程	380,394.76	-	43,891.68	-	336,503.08	
尔王庄泵站及附属设施外檐装修	1,674,228.47	-	187,764.00	-	1,486,464.47	
聚酯水厂	95,794,055.95	-	7,989,329.04	-	87,804,726.91	注1
宿舍改造	-	314,673.00	2,365.96	-	312,307.04	
食堂及库房改造	-	285,200.00	2,144.36	-	283,055.64	
雨污水池改造	-	195,636.00	1,470.95	-	194,165.05	
办公房改造	-	134,652.00	1,012.42	-	133,639.58	
东区表井改造	-	405,670.91	81,134.16	-	324,536.75	
港西分区计量	-	196,602.40	39,320.52	-	157,281.88	
安达供水管网大修理	-	-	-	-	-	
安达水厂改造	57,032.44	-	57,032.44	-	-	
安达水厂大修	-	-	-	-	-	
土地流转费	40,609,905.21	-	3,123,838.80	37,486,066.41	-	注2
沟渠改造项目	4,722,775.96	-	363,290.52	4,359,485.44	-	注2
供水系统改造项目	1,469,206.33	-	113,015.88	-	1,356,190.45	
泰达水务厂区绿化工程	1,101,839.48	-	148,562.64	-	953,276.84	
泰达水务园区绿化工程	6,450,609.04	-	496,200.84	5,954,408.20	-	注2
大棚棉被项目	1,273,359.36	21,285.00	336,667.42	-	957,976.94	
绿化苗木	582,851.47	-	44,834.76	81,886.25	456,130.46	注

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	备注
						2
园区道路工程	1,778,080.40	-	136,775.40	-	1,641,305.00	
水肥一体化项目	1,137,451.84	-	87,496.32	-	1,049,955.52	
供电工程	602,814.80	-	46,370.40	-	556,444.40	
日光膜	1,145,819.99	-	457,219.32	-	688,600.67	
草帘	12,279.15	-	4,911.72	-	7,367.43	
卷帘机	287,550.00	-	63,900.00	-	223,650.00	
给排水工程	654,051.44	-	50,311.68	-	603,739.76	
电气工程	1,111,995.28	-	85,538.16	-	1,026,457.12	
肥厂路面及涵洞工程	576,305.73	-	44,331.04	-	531,974.69	
龙达水务仓库天车、钢梁安装	477,764.85	-	83,089.56	-	394,675.29	
汉沽水泥厂泵站改造	37,101.24	-	37,101.24	-	-	
玖龙泵站混凝土工程	658,690.00	-	41,168.16	-	617,521.84	
玖龙泵站围墙工程	396,421.60	-	24,776.49	-	371,645.11	
汉沽城区9号泵站改造	594,973.59	-	34,998.48	-	559,975.11	
玖龙泵站水泥路面工程	925,377.21	-	54,433.92	-	870,943.29	
汉沽水厂一期工艺改造	1,135,292.70	-	93,311.76	-	1,041,980.94	
玖龙泵站道路硬化工程	1,231,577.93	-	69,060.48	-	1,162,517.45	
水厂淡化海水管线切改工程	1,855,515.18	-	137,787.48	-	1,717,727.70	
汉沽区水厂厂区	992,263.26	-	126,671.88	-	865,591.38	

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	备注
绿化						
净水器旗舰店装修	-	119,417.48	13,268.60	-	106,148.88	
汽车园污水厂彩钢房	29,437.46	-	7,850.04	-	21,587.42	
润达金源生产设备改造工程	78,544.51	-	8,491.32	-	70,053.19	
大邱庄污水厂区清理工程	256,630.00	-	27,013.68	-	229,616.32	
大邱庄污水厂区内储藏池施工项目	196,761.00	-	20,354.64	-	176,406.36	
<b>合计</b>	<b>174,230,103.04</b>	<b>1,842,015.80</b>	<b>15,379,750.73</b>	<b>47,881,846.30</b>	<b>112,810,521.81</b>	

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: 宁河北地下水源地是天津市的应急战备水源, 为了有效保护这一优质地下水源地, 宁河区丰台镇人民政府与天津泰达水务有限公司签订协议, 合作实施建立“宁河北地下水水源地保护区”。根据水源保障需要, 泰达水务逐步开展水源地保护区建设工作, 包括水源地周边土地流转及配套附属设施建设。2016 年, 经天津市宁河区丰台镇人民政府确认, 水源地周边 3000 余亩土地的流转工作及相关配套附属设施建设工作已经全部完成。泰达水务将相关长期待摊费用与其他应付款-水源地保护区建设费 47,881,846.30 元进行冲减。

## (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	612,112.77	610,070.67
可抵扣亏损	496,011.43	212,356.32
与资产相关的政府补助	4,411,922.32	4,618,465.29
<b>小 计</b>	<b>5,520,046.52</b>	<b>5,440,892.28</b>
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小 计</b>		

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
<b>小 计</b>		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	2,448,451.11	2,440,282.59
经营亏损	1,984,045.71	849,425.29
与资产相关的政府补助	17,647,689.27	18,473,861.19
<b>小 计</b>	<b>22,080,186.09</b>	<b>21,763,569.07</b>

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,131,328.42	299,169.31
经营亏损	75,107,167.25	41,914,918.53
<b>合计</b>	<b>76,238,495.67</b>	<b>42,214,087.84</b>

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末数	期初数
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	33,192,248.72	
合计	<b>75,107,167.25</b>	<b>41,914,918.53</b>

(十七) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付账款—固定资产、无形资产等	6,994,749.93	8,520,146.92
预付新乐市第二污水处理厂收购款	65,000,000.00	
预付嘉诚环保收购款及承销费用	490,243,558.28	
合计	<b>562,238,308.21</b>	<b>8,520,146.92</b>

注：预付嘉诚环保收购款及承销费用详见附注“五、（十一）长期股权投资”注释。

(十八) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,739,451.90	4,361,628.33	3,521,300.70		3,579,779.53
合计	<b>2,739,451.90</b>	<b>4,361,628.33</b>	<b>3,521,300.70</b>		<b>3,579,779.53</b>

(十九) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
保证借款		135,000,000.00
信用借款	378,500,000.00	
合计	<b>378,500,000.00</b>	<b>135,000,000.00</b>

2、期末余额中逾期及展期借款情况：无

## （二十）应付票据

### 1、应付票据分类：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,370,000.00	80,000,000.00
<b>合计</b>	<b>36,370,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

## （二十一）应付账款

### 1、应付账款按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
原水费	96,271,736.28	75,587,349.40
水资源费	19,282,672.99	8,237,605.11
工程款	233,846,473.50	165,910,646.36
质保金	243,232.00	1,427,527.00
监理费	605,607.95	1,535,293.07
材料款	13,494,004.64	6,980,244.49
设备款	453,342.90	12,980,897.17
设计费	408,000.00	408,000.00
其他	7,812,421.76	4,838,109.65
<b>合计</b>	<b>372,417,492.02</b>	<b>277,905,672.25</b>

### 2、应付账款按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	241,918,088.29	64.96	187,132,527.60	67.34
1-2年	68,706,625.73	18.45	26,846,721.09	9.66

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	18,449,253.01	4.95	38,426,377.63	13.83
3年以上	43,343,524.99	11.64	25,500,045.93	9.17
<b>合计</b>	<b>372,417,492.02</b>	<b>100.00</b>	<b>277,905,672.25</b>	<b>100.00</b>

3、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、期末应付关联方款项详见附注“八、（三）关联方应收应付款项”。

5、期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间			经济内容
		1-2年	2-3年	3年以上	
天津市水利工程有限公司	76,067,574.01	46,658,068.13	11,799,680.54	17,609,825.34	工程款
天津市大港水利工程公司	13,340,895.00	4,004,833.00	2,000,000.00	7,336,062.00	工程款
广西净宇环境工程有限责任公司	6,500,000.00	6,500,000.00			工程款
天津全素丽生物肥料科技有限公司	4,463,320.00	3,591,360.00	871,960.00		肥料款
天津市天翼市政工程有限公司	4,089,251.19		103,500.00	3,985,751.19	工程款
<b>合计</b>	<b>104,461,040.20</b>	<b>60,754,261.13</b>	<b>14,775,140.54</b>	<b>28,931,638.53</b>	

6、应付账款年末数比年初数增加了 9,451.18 万元，增加了 34.01%，主要系本期新增宜达净水厂二期工程和城关镇污水厂工程所致。

## （二十二）预收款项

1、预收款项按款项性质列示：

项目	期末数	期初数
水费	3,864,233.00	2,202,699.35
工程款	7,345,400.15	7,072,662.50
保证金	144,753.00	612,800.00
设备款	16,188.03	
<b>合计</b>	<b>11,370,574.18</b>	<b>9,888,161.85</b>

2、预收款项按账龄列示：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,537,934.43	92.68	8,366,242.95	84.61
1-2年	478,550.05	4.21	1,225,708.10	12.40
2-3年	185,116.20	1.63	183,237.30	1.85
3年以上	168,973.50	1.48	112,973.50	1.14
<b>合计</b>	<b>11,370,574.18</b>	<b>100.00</b>	<b>9,888,161.85</b>	<b>100.00</b>

3、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末预收账款无预收其他关联方款情况。

5、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
天津市滨海新区汉沽职业中等专业学校	214,801.00	1-2年	工程款
天津生态城市政景观有限公司	150,000.00	1-2年	水费
天津市辰悦建设投资有限公司	100,000.00	3年以上	工程款
天津市绿化工程公司第三分部	74,393.70	2-3年	水费

单位名称	金额	账龄	经济内容
天津兴渤海建设发展有限公司	52,000.00	2-3年	水费
<b>合计</b>	<b>591,194.70</b>		

(二十三) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,350,085.03	64,094,429.00	64,809,941.35	634,572.68
二、离职后福利-设定提存计划	3,415.64	8,311,547.39	8,314,963.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>1,353,500.67</b>	<b>72,405,976.39</b>	<b>73,124,904.38</b>	<b>634,572.68</b>

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,014,211.24	48,064,051.06	49,084,988.76	-6,726.46
二、职工福利费		1,886,496.36	1,886,496.36	
三、社会保险费	-7,227.60	4,295,375.58	4,288,147.98	
其中：1. 医疗保险费	-7,227.60	3,994,454.12	3,987,226.52	
2. 工伤保险费		132,399.81	132,399.81	
3. 生育保险费		168,521.65	168,521.65	
四、住房公积金	-3,901.00	9,105,331.00	9,101,430.00	
五、工会经费和职工教育经费	347,002.39	743,175.00	448,878.25	641,299.14
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>1,350,085.03</b>	<b>64,094,429.00</b>	<b>64,809,941.35</b>	<b>634,572.68</b>

## 2、离职后福利

### 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	2,297.64	7,891,770.62	7,894,068.26	
二、失业保险费	1,118.00	419,776.77	420,894.77	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>3,415.64</b>	<b>8,311,547.39</b>	<b>8,314,963.03</b>	

### (二十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	9,737,653.70	6,984,981.95
增值税	5,157,499.02	1,514,320.73
营业税	211,931.77	2,151,909.00
地方教育费附加	101,074.58	61,211.77
城市维护建设税	353,182.64	207,227.99
教育附加	151,611.81	89,175.22
个人所得税	13,944,981.74	126,984.93

项目	期末数	期初数
防洪费	50,186.46	27,177.26
印花税	1,606.70	5,543.21
残疾人保障金	16,240.09	
<b>合计</b>	<b>29,725,968.51</b>	<b>11,168,532.06</b>

## (二十五) 其他应付款

### 1、其他应付款按款项性质列示

项目	期末数	期初数
水源地保护区建设费	-	47,881,846.30
代收开户费	5,589,999.20	4,762,999.20
污水处理费	17,681,003.54	13,178,313.11
押金及保证金	4,785,119.57	28,822,808.55
往来款	1,002,086.00	1,442,116.38
非公开发行人股票募集资金	896,299,968.75	
其他	11,359,903.41	2,232,292.12
<b>合计</b>	<b>936,718,080.47</b>	<b>98,320,375.66</b>

### 2、按账龄列示其他应付款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	921,403,127.31	98.37	41,740,517.70	42.45
1-2年	6,976,577.80	0.74	4,035,824.43	4.10
2-3年	3,898,614.03	0.42	2,247,392.75	2.29
3年以上	4,439,761.33	0.47	50,296,640.78	51.16
<b>合计</b>	<b>936,718,080.47</b>	<b>100.00</b>	<b>98,320,375.66</b>	<b>100.00</b>

### 3、期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末其他应付款无其他应付其他关联方款项情况。

5、期末其他应付款大额前五名明细如下：

单位名称	金额	账龄	经济内容
非公开发行股票募集资金	896,299,968.75	1年以内	详见附注“五、（十一）长期股权投资”注释
天津市水务局引滦入港工程管理处	8,151,568.00	1年以内	部分房产未办理权属证补偿款
天津市大港区开发区管理委员会	3,546,855.49	1年以内、1-2年	代收污水处理费
天津市滨海新区财政局	2,985,947.78	1年以内	代收污水处理费
天津市大港污水处理费收缴管理中心	1,858,422.36	1年以内	代收污水处理费
<b>合计</b>	<b>912,842,762.38</b>	--	--

6、其他应付款年末数比年初数增加了 83,839.77 万元，增加了 852.72%，主要系本期收到非公开发行股票募集资金所致，具体情况详见附注“五、（十一）长期股权投资”注释。

#### （二十六）一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	199,500,000.00	181,540,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
<b>合计</b>	<b>199,500,000.00</b>	<b>181,540,000.00</b>

2、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
天津滨海农商银行宁发支行	2014/6/18	2017/6/17	3年期贷款基准利率下浮 10%	63,750,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金额
天津滨海农商银行宁发支行	2014/9/23	2017/9/22	3年期贷款基准利率下浮 10%	36,750,000.00
天津滨海农商银行宁发支行	2014/6/25	2017/6/24	3年期贷款基准利率下浮 10%	27,000,000.00
中国建设银行天津分行	2012/8/7	2017/8/6	5年期贷款基准利率上浮 5%	53,000,000.00
天津农村商业银行股份有限公司红桥支行	2014/8/15	2017/8/14	3年期贷款基准利率上浮 20%	10,000,000.00
天津农村商业银行股份有限公司红桥支行	2014/8/15	2017/2/15	3年期贷款基准利率上浮 20%	7,000,000.00
渤海银行天津北辰支行	2015/9/18	2017/5/5	3年期贷款基准利率上浮 5%	625,000.00
渤海银行天津北辰支行	2015/9/18	2017/11/5	3年期贷款基准利率上浮 5%	625,000.00
渤海银行天津北辰支行	2015/5/8	2017/5/5	3年期贷款基准利率上浮 5%	375,000.00
渤海银行天津北辰支行	2015/5/8	2017/11/5	3年期贷款基准利率上浮 5%	375,000.00
<b>合计</b>				<b>199,500,000.00</b>

## (二十七) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款		55,000,000.00
信用借款	95,000,000.00	251,260,000.00
<b>合计</b>	<b>95,000,000.00</b>	<b>306,260,000.00</b>

### 2、金额前五名的长期借款

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

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
渤海银行天津北辰支行	2015/5/8	2018/5/5	人民币	3年期贷款基准利率上浮5%	75,000,000.00
渤海银行天津北辰支行	2015/9/18	2018/5/5	人民币	3年期贷款基准利率上浮5%	
中信银行广东路支行	2016/8/31	2018/8/31	人民币	2年期贷款基准利率	20,000,000.00
<b>合计</b>					<b>95,000,000.00</b>

### (二十八) 长期应付款

项目	期末数	期初数
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
<b>合计</b>	<b>140,000,000.00</b>	<b>140,000,000.00</b>

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。

### (二十九) 递延收益

1、分类如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	43,805,434.19	22,880,458.27	3,049,893.03	63,635,999.43
供水配套服务款(注1)	18,456,622.24		1,299,948.36	17,156,673.88
<b>合计</b>	<b>62,262,056.43</b>	<b>22,880,458.27</b>	<b>4,349,841.39</b>	<b>80,792,673.31</b>

2、政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末数	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		937,500.00		11,250,000.00	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		349,574.28		7,224,536.02	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		39,999.96		790,000.14	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		110,014.92		1,642,451.51	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		8,000.04		163,999.86	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		119,462.76		2,508,716.98	与资产相关
东风南路延长线供水管网改造工程（注8）	4,217,638.99		186,758.88		4,030,880.11	与资产相关
河西二连里项目（注9）	1,299,465.73		12,361.08		1,287,104.65	与资产相关
汉沽五羊里等小区供水管网改造工程（注10）		5,150,000.00			5,150,000.00	与资产相关
茶淀村镇供水规划补贴（注11）		6,630,000.00			6,630,000.00	与资产相关
汉沽老旧住宅小区供水管网改造工程二期工程（注12）		9,140,000.00			9,140,000.00	与资产相关
滨海新区村镇供水规划管网工程（注13）	7,480,000.00		299,199.96		7,180,800.04	与资产相关

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
聚酯水厂至大港供水站联通管（注14）	5,664,073.00		226,562.88		5,437,510.12	与资产相关
西堤头镇水源置换工程（注15）		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
财政局消防栓维修补贴		240,000.00	240,000.00			与收益相关
增值税税收返还		512,458.27	512,458.27			与收益相关
老旧车更新淘汰补助		8,000.00	8,000.00			与收益相关
合计	43,805,434.19	22,880,458.27	3,049,893.03	0.00	63,635,999.43	

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 937,500.00 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扶持资金补贴。龙达水务共收到资金补贴 8,522,500.00 元，计入与资产相关的政府补助。

注 4：鉴于龙达水务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。

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。

注 6：2012 年天津市滨海新区汉沽管委会给予龙达水务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。

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》，给予龙达水务相关工程补贴，龙达水务共收到补贴 2,904,354.00 元，计入与资产相关的政府补助。

注 8：2013 年 5 月 27 日，管委会为确保汉沽城区基础设施配套供水管网项目的建设 和居民及时用水委托本公司组织施工，汉沽财政局预拨龙达水务 3,000,000.00 元，作为周转资金专项用于供水管网建设。天津市滨海新区财政局于 2015 年 2 月向本公司再次拨付东风南路延长线供水管网改造财政补贴 1,477,539.00 元，累计拨付资金 4,477,539.00 元，龙达水务将其计入与资产相关的政府补助。

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，龙达水务将其计入与资产相关的政府补助。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。

注 10：根据《关于下达滨海新区汉沽五羊里等小区供水管网改造工程 2015 年度固定资产投资计划的通知》（津滨审批投准 [2015]1324 号）汉沽财政局于 2016 年拨付五羊里等小区供水管网改造工程资金 5,150,000.00 元，龙达水务将其计入与资产相关的政府补助。

注 11：根据《天津市滨海新区人民政府关于印发滨海新区 2016 年政府投资计划的通知》（津滨政发[2016]6 号）及《关于滨海新区村镇供水规划供水管网工程（茶淀镇）项目建议书的批复》（津滨审批投准[2015]1266 号），汉沽财政局于 2016 年拨付茶淀镇供水管网建设补贴 6,630,000.00 元，龙达水务将其计入与资产相关的政府补助。

注 12：根据《关于印发<2016 年滨海新区改善民生 20 件实事>的通知》（滨党办发 [2016]2 号），汉沽财政局于 2016 年拨付汉沽老旧小区供水管网改造工程二期工程资金 9,140,000.00 元，龙达水务将其计入与资产相关的政府补助。

注 13: 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, 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” 7,480,000.00 元计入递延收益, 按照固定资产计提折旧的年限 20 年分期计入营业外收入, 本期转营业外收入 299,199.96 元。

注 14: 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, 按照固定资产计提折旧的年限 20 年分期计入营业外收入, 本期转营业外收入 226,562.88 元。

注 15: 根据天津市北辰区水务局办公室《关于控制地面沉降实施西堤头镇水源置换工程建设资金的请示》, 为减缓西堤头镇地区沉降速度, 实施西堤头镇工业园区地下水水源井封闭及水源置换建设工程, 2016 年 5 月 26 日收到天津市北辰西堤头镇人民政府给予该项目补贴款 120 万元。

### (三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动					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						194,991,066

### (三十一) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
<b>合计</b>	<b>491,250,785.73</b>	<b>16.38</b>		<b>491,250,802.11</b>

### (三十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,316,180.58	5,497,884.76		43,814,065.34

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	38,316,180.58	5,497,884.76		43,814,065.34

(三十三) 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	279,325,917.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	279,325,917.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,545,941.13
减：提取法定盈余公积	5,497,884.76
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	316,373,974.06

(三十四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	637,848,433.24	666,159,432.52
2、其他业务收入	160,935,886.34	95,081,282.37
合计	798,784,319.58	761,240,714.89

二、营业成本		
1、主营业务成本	512,968,064.44	525,553,516.97
2、其他业务成本	102,825,201.22	51,221,280.74
合计	<b>615,793,265.66</b>	<b>576,774,797.71</b>
营业利润	<b>182,991,053.92</b>	<b>184,465,917.18</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	387,731,279.20	292,333,103.65	95,398,175.55
自来水	210,581,733.09	194,092,540.57	16,489,192.52
污水处理	39,535,420.95	26,542,420.22	12,993,000.73
小计	<b>637,848,433.24</b>	<b>512,968,064.44</b>	<b>124,880,368.80</b>
二、其他业务			
工程	140,928,948.02	88,877,059.61	52,051,888.41
其他	20,006,938.32	13,948,141.61	6,058,796.71
小计	<b>160,935,886.34</b>	<b>102,825,201.22</b>	<b>58,110,685.12</b>
合计	<b>798,784,319.58</b>	<b>615,793,265.66</b>	<b>182,991,053.92</b>

（续）

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
原水	460,488,925.13	340,998,972.82	119,489,952.31
自来水	183,361,939.11	167,690,011.76	15,671,927.35
污水处理	22,308,568.28	16,864,532.39	5,444,035.89
小计	<b>666,159,432.52</b>	<b>525,553,516.97</b>	<b>140,605,915.55</b>
二、其他业务			
工程	69,057,276.19	32,563,107.62	36,494,168.57
其他	26,024,006.18	18,658,173.12	7,365,833.06
小计	<b>95,081,282.37</b>	<b>51,221,280.74</b>	<b>43,860,001.63</b>
合计	<b>761,240,714.89</b>	<b>576,774,797.71</b>	<b>184,465,917.18</b>

### 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例(%)
天津塘沽中法供水有限公司	132,104,980.73	16.54
天津泰达津联自来水有限公司	78,186,586.49	9.79
天津天保置业有限公司	39,064,795.15	4.89
玖龙纸业（天津）有限公司	38,254,999.40	4.79
天津津滨威立雅水业有限公司	32,713,917.64	4.10
合计	<b>320,325,279.41</b>	<b>40.11</b>

### （三十五）税金及附加

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
营业税	8,016,648.58	28,361,152.51
城市维护建设税	2,765,661.20	2,601,030.32
教育费附加	1,188,861.91	1,117,409.34
地方教育费附加	790,194.58	746,634.42
防洪费	6,885.78	
<b>合计</b>	<b>12,768,252.05</b>	<b>32,826,226.59</b>

**(三十六) 销售费用**

项目	本期数	上期数
工资	2,356,771.52	3,810,964.75
职工福利费	34,826.98	82,531.02
社会保险及公积金	918,158.32	885,447.67
工会经费及教育经费	20,886.83	35,642.36
折旧	310,734.74	293,331.58
低值易耗品摊销	51,033.39	19,661.50
办公费	165,324.30	186,320.57
车务费	109,373.05	303,151.55
差旅费	17,397.14	54,531.10
会务费	4,400.00	4,400.00
业务招待费	5,164.00	15,649.50
通讯费	12,337.64	4,490.00
技术服务费	142,337.54	21,265.00

项目	本期数	上期数
维修费	1,225,669.82	791,076.03
宣传费	66,274.88	58,000.00
其他	279,853.26	752,159.48
<b>合计</b>	<b>5,720,543.41</b>	<b>7,318,622.11</b>

(三十七) 管理费用

项目	本期数	上期数
工资	30,060,973.99	26,473,817.07
职工福利费	980,696.10	862,353.84
社会保险及公积金	9,165,902.25	8,464,086.34
工会经费及教育经费	790,718.45	565,472.79
折旧费	5,013,443.07	5,008,965.77
低值易耗品摊销	494,626.24	335,807.67
长期待摊费用摊销	1,284,950.10	1,151,941.69
无形资产摊销	1,576,879.11	829,241.94
房租及物业费	6,344,343.75	4,573,218.56
劳动保护费	148,842.62	41,684.00
办公费	2,361,128.93	1,663,877.14
差旅费	574,957.54	605,530.95
通讯费	1,135,325.79	802,536.62
业务招待费	770,983.74	926,550.31
中介机构费用	4,224,302.25	5,002,497.92

项目	本期数	上期数
车务费	3,017,299.39	2,851,444.60
会务费	123,207.09	121,660.00
劳务费	1,032,891.32	714,910.80
宣传费	-	20,313.80
技术服务费	241,760.54	396,361.76
税费	4,413,094.78	4,854,735.83
研发费	1,415,094.30	
其他	1,794,281.69	1,798,382.95
<b>合计</b>	<b>76,965,703.04</b>	<b>68,065,392.35</b>

(三十八) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	29,941,772.87	26,571,436.48
减：利息收入	16,648,997.66	39,411,566.84
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	699,838.33	135,272.42
<b>合计</b>	<b>13,992,613.54</b>	<b>-12,704,857.94</b>

注：利息收入主要系确认的 BT 项目投资回报。

(三十九) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备	840,327.63	577,120.46

项目	本期数	上期数
合计	840,327.63	577,120.46

#### (四十) 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-5,331,735.60	-15,881,064.25
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-5,331,735.60	-15,881,064.25

#### (四十一) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			89,129.51	89,129.51
其中：固定资产处置利得			89,129.51	89,129.51
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	3,049,893.03	3,049,893.03	2,003,667.37	2,003,667.37
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	594,839.37	594,839.37	85,229.55	85,229.55
合计	3,644,732.40	3,644,732.40	2,178,026.43	2,178,026.43

##### 2、计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
政府拨入菜篮子工程款	937,500.00	937,500.00	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局（杨家泊）	349,574.28	342,096.42	与资产相关
主管网维护建设工程财政补助	39,999.96	39,999.96	与资产相关
汉沽水厂二期改扩建工程	110,014.92	110,014.92	与资产相关
聚宝超市供水工程补贴	8,000.04	8,000.04	与资产相关
五纬路（一经路至五经路）供水工程	119,462.76	116,174.20	与资产相关
东风南路延长线管线	186,758.88	175,750.22	与资产相关
河西二连里项目	12,361.08	3,090.27	与资产相关
滨海新区村镇供水规划管网工程	299,199.96		与资产相关
聚酯水厂至大港供水站联接管	226,562.88		与资产相关
财政局消防栓维修补贴	240,000.00		与收益相关
增值税税收返还	512,458.27	271,041.34	与收益相关
老旧车更新淘汰补助	8,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,049,893.03</b>	<b>2,003,667.37</b>	

注：与资产相关的政府补贴情况详见附注“五、（二十九）递延收益”。

#### （四十二）营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	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	1,334.93	1,527,404.76	1,527,404.76
其中：固定资产处置损失	1,334.93		1,527,404.76	1,527,404.76
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	49,277.83	49,277.83	3,584.60	3,584.60
其他	85,828.98	85,828.98	3,463.73	3,463.73
<b>合计</b>	<b>136,441.74</b>	<b>136,441.74</b>	<b>1,534,453.09</b>	<b>1,534,453.09</b>

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,271,111.29	27,456,544.04
递延所得税调整	-79,154.24	-1,184,238.37
<b>合计</b>	<b>26,191,957.05</b>	<b>26,272,305.67</b>

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	70,735,463.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,683,865.76
子公司适用不同税率的影响	-1,745,611.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,888.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	本期数
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	8,506,101.94
权益法核算的投资收益的影响	1,369,110.48
处置子公司的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
其他	229,602.19
<b>所得税费用</b>	<b>26,191,957.05</b>

(四十四) 利润表补充资料

项目	本期数	上期数
原水	264,107,088.48	294,988,874.66
水资源费	43,792,404.28	30,377,629.64
耗用的药剂、物料及动力费	22,932,321.86	24,952,269.44
运行电费	34,751,392.03	49,285,192.57
委托运营费	4,374,170.20	
维修维护费	15,703,102.59	14,689,685.02
检测费	2,208,383.26	1,048,594.49
工程施工成本	90,904,806.25	28,164,582.45
销售成本	4,988,863.22	8,335,192.28
职工薪酬	72,175,658.13	65,826,698.28
折旧费和摊销费用	104,926,481.22	97,842,138.28
办公费	2,195,580.72	1,690,151.88

项目	本期数	上期数
业务招待费	865,606.96	1,012,120.31
中介机构费用	4,220,002.25	5,006,097.92
房租及物业费	9,480,828.74	10,344,317.60
车务费	3,706,819.80	4,209,780.92
宣传费	66,274.88	380.00
税费	17,148,782.81	37,681,430.15
研发费用	1,415,094.30	
坏账准备	840,327.63	577,120.46
财务费用	13,992,613.54	-12,704,857.94
劳务费	2,944,714.09	
其他费用	8,339,388.09	9,529,902.87
<b>合计</b>	<b>726,080,705.33</b>	<b>672,857,301.28</b>

#### (四十五) 合并现金流量表项目注释

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	1,248,422.52	1,183,407.25
往来款项	39,992,272.15	31,028,775.18
收非公开发行股票认购保证金	9,000,000.00	25,500,000.00
收押金款及投标保证金	10,790,610.82	1,368,674.00
政府补助	22,360,000.00	18,855,022.00
其他	3,595,030.30	859,278.01

项目	本期数	上期数
合计	86,986,335.79	78,795,156.44

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
房租及物业费	10,301,144.13	5,973,148.88
劳动保护费	66,091.10	15,921.00
物料消耗	436,310.26	350,548.07
办公费	1,540,674.13	1,431,938.76
差旅费	593,965.74	669,336.35
通讯费	1,098,358.49	817,691.43
业务招待费	795,014.19	921,524.81
咨询费	5,304,717.00	3,783,612.92
车务费	3,105,634.62	3,351,116.32
会务费	128,930.00	249,209.30
宣传费	70,583.90	108,509.00
技术服务费	384,381.16	576,737.04
邮电费及煤水费	698,532.74	620,711.27
维修费	1,885,700.26	2,866,205.02
付往来款	5,204,403.09	50,875,663.54
保证金及押金	25,121,652.52	3,303,335.00
研发费	1,443,396.20	-
退非公开发行股票认购保证金	34,500,000.00	-

项目	本期数	上期数
其他	2,235,823.26	3,637,664.41
<b>合计</b>	<b>94,915,312.79</b>	<b>79,552,873.12</b>

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
北辰大双片区污水干管及泵站工程回购款	23,560,755.16	145,663,955.85
收外环北路北延一期工程回购款	-	57,993,845.09
收大邱庄管网回购款	10,000,000.00	22,286,825.63
双青片区北辰西道、七纬路污水干管及泵站工程回购款	86,412,367.43	-
<b>合计</b>	<b>119,973,122.59</b>	<b>225,944,626.57</b>

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
BT\BOT 项目工程支出	11,649,823.52	210,247,853.60
<b>合计</b>	<b>11,649,823.52</b>	<b>210,247,853.60</b>

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	44,688,212.26	46,873,617.03
加: 资产减值准备	840,327.63	577,120.46

补充资料	本期数	上期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,323,135.24	75,585,406.58
无形资产摊销	12,223,595.25	7,863,400.09
长期待摊费用摊销	15,379,750.73	14,393,331.61
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)	-	1,438,275.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,334.93	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	14,531,187.38	-11,656,816.01
投资损失(收益以“-”号填列)	5,331,735.60	15,881,064.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-79,154.24	-1,184,238.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,703,764.28	-4,298,940.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,363,764.57	-325,109,306.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	78,016,781.65	245,013,409.90
其他	-	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>148,596,906.14</b>	<b>65,376,324.08</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期数	上期数
现金的期末余额	425,394,525.92	267,945,360.03
减：现金的期初余额	267,945,360.03	237,814,880.20
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	157,449,165.89	30,130,479.83

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	425,394,525.92	267,945,360.03
其中：库存现金	12,944.86	2,630.28
可随时用于支付的银行存款	425,381,581.06	267,942,729.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	<b>425,394,525.92</b>	<b>267,945,360.03</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	期初数	受限原因

项目	期末数	期初数	受限原因
货币资金	35,000,000.00	40,000,000.00	履约保证金或银行承兑汇票保证金
合计	35,000,000.00	40,000,000.00	

## 六、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元)

### (一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
					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	54,955.67	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）。	100		100
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	6,228.67	工业用水供应；集中供水服务；供水技术咨询服务；水管件销售；自来水供水工程施工。（以上经营范围国家有专营、专项规定的按规定办理）		96.72	96.72
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	17,864.23	集中式供水及相关工程施工、技术服务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。		56.72	56.72
天津瀚博建筑工程有限公司	天津	天津市滨海新区	600	供水管网、供水设施安装；水、电工程安装及工程维修；		100	100

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
					直接	间接	
公司		区汉沽 太平街 18号办 公楼2 层		供水技术服务及咨询。(国家 有专营专项规定的按规定办 理)。			
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)	500	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	85
天津泰达水 务有限公司	天津	天津开 发区泰 华路15 号	6,600	供水工程建设;水工业新产 品、新水源开发与利用;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,在有效期内 经营,国家有专营规定的按规 定办理)。		60	60
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	30	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	100
天津市滨生 源科技发展 有限公司	天津	天津滨 海新区 中新生	1000	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		70	70

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
					直接	间接	
		态城		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、制造、销售和运营等			
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	5000	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）	100		100
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	14,699.37	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，市政公用工程设施，环保设备销售、安装。（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，国家有专项专营规定的按规定办理。）	100		100
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	12,549.37	水污染治理；污水处理及再生利用；环境污染治理项目的建设、运营；中水供应。（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，国家有专项专营规定的按规定办理）		100	100
广西宇润环境治理服务	广西	柳江县新兴工	4,000	水污染治理；污水处理及再生利用；环境污染治理项目的投		65	65

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
					直接	间接	
有限公司		业园顺业路1号		资、建设、运营；中水供应。			
天津市润达清源污水处理服务有限公司	天津	天津市武清区京滨工业园京滨睿城8号楼	2,400	污水处理及再生利用，环境污染治理；中水处理		100	100
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	50	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；水污染处理；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。		51	51
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	15,000	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。		90	90
新乐市诚润污水处理有限公司	新乐市	河北省石家庄市新乐市礼堂街107号	7900	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。		100	100
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	1,000	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、管道配件、仪器仪表、管道水暖器材、消防	100		100

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
					直接	间接	
				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	1,000	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	100		100
天津市爱可迅科技有限公司	天津	天津滨海新区中新生态城	700	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	70		70

(续)

子公司全称	企业类型	法定代表人	组织机构代码或统一社会信用代码	取得方式
天津市滨海水业集团有限公司	有限责任	王立林	73036190-8	非同一控制下企业合并
天津市安达供水有限公司	有限责任	庄小军	75810403-0	非同一控制下企业合并
天津龙达水务有限公司	有限责任	赵振环	77360517-5	非同一控制下企业合并
天津瀚博建筑工程有限公司	有限责任	张建光	66612101-X	非同一控制下企业合并
天津宜达水务有限公司	有限责任	刘裕伟	66884375-3	非同一控制下企业合并
天津泰达水务有限公司	有限	刘瑞深	75814284-6	非同一控制下

子公司全称	企业类型	法定代表人	组织机构代码或统一社会信用代码	取得方式
	责任			企业合并
天津坤洁企业管理咨询有限公司	有限责任	陶毅	66611674-7	非同一控制下企业合并
天津市滨生源科技发展有限公司	有限责任	王立林	91120116MA05J30Y11	新设
天津市多源节能产业发展有限公司	有限责任	于志民	59294847-8	非同一控制下企业合并
天津市润达环境治理服务有限公司	有限责任	刘景彬	59613340-1	非同一控制下企业合并
天津市润达金源水务有限公司	有限责任	赵世锋	06982510-5	非同一控制下企业合并
广西宇润环境治理服务有限公司	有限责任	赵伟佳	9145022133069878XU	新设
天津市润达清源污水处理服务有限公司	有限责任	刘景彬	120222000326247	新设
天津润达新源环保科技有限公司	有限责任	马占仓	91120116MA06L6759F	新设
新乐市嘉润达污水处理有限公司	有限责任	卢兴旺	130184000027529	新设
新乐市诚润污水处理有限公司	有限责任	张建瑜	91130184MA07X6YE0B	新设
天津市翔升商贸有限公司	有限责任	靳德柱	30031459-7	非同一控制下企业合并
天津海融商务咨询有限公司	有限公司	全宏	120116000375898	新设
天津市爱可迅科技有限公司	有限公司	刘景彬	91120116MA05JUU67H	新设

## (二) 合并范围发生变更的说明

2016年新设成立天津市滨生源科技发展有限公司，主要从事水净化设备销售及相关业务，2016年将其纳入合并范围。

2016年新设成立新乐市诚润污水处理有限公司，主要从事污水处理业务，2016年将其纳入合并范围。

2016年新设成立天津市爱可迅科技有限公司，主要从事计算机软硬件技术服务等有关业务，2016年将其纳入合并范围。

### （三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### 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	4,039,955.16	39,955.16
新乐市诚润污水处理有限公司	新设成立	65,012,029.69	12,029.69
天津市爱可迅科技有限公司	新设成立	2,427,728.77	467,728.77

#### 2、本期不再纳入合并范围的子公司

无

### （四）非同一控制下企业合并

无

### （五）同一控制下企业合并

无

### （六）本期发生的反向购买

无

## 七、在合营企业或联营企业中的权益

### （一）合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营	注册地	业务性质	对合营企业或
---------	------	-----	------	--------

	地			联营企业投资的会计处理方法
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	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	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	权益法
锐鑫智 (武汉) 投资管理有限公司	武汉	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东科技园	股权投资；受托管理私募股权投资基金	权益法
锐鑫智 (天津) 投资管理合伙企业 (有限合伙)	天津	天津自贸试验区空港国际物流区第二大街 1 号	投资管理、投资咨询	权益法
沙河市嘉诚环境工程有限公司	河北邢台	河北省邢台市沙河市太行大街 158 号	环境工程的设计施工及工程总承包；生活污水及工业废水收集和处理	权益法

续：

被投资单位名称	企业类型	法定代表人	组织机构代码	注册资本		本公司持股比例	本公司在被投资单位的表决
				期初金	期末金		

				额	额		权比例
天津市南港工业区水务有限公司	有限责任	贺志雄	55343107-0	10,000	12,000	49%	49%
天津市华泰龙海水淡化有限公司	有限责任	阴沛军	68774070-9	16,693.81	16,693.81	23.47%	23.47%
天津滨海旅游区水务发展有限公司	有限责任	范勇	58328268-6	1,500	1,500	40%	40%
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	有限责任	刘磊	91420100MA4KLHQF49	500	500	20%	20%
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业		91120118MA07G7587Q			96.77%	
沙河市嘉诚环境工程有限公司	有限责任	秦晓	91130582MA07XADB3M	9000	9000	40%	40%

## （二）重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	南港水务	华泰龙	旅游区水务	南港水务	华泰龙	旅游区水务
流动资产	7,060,904.54	26,598,003.85	24,726,994.99	14,238,359.85	23,902,185.31	20,580,576.00
非流动资产	107,654,975.29	400,681,625.54	132,301,858.97	113,572,640.37	404,081,438.88	109,080,001.53
资产合计	114,715,879.83	427,279,629.39	157,028,853.96	127,811,000.22	427,983,624.19	129,660,577.53
流动负债	36,233,743.88	254,330,947.89	104,135,560.74	37,492,666.99	220,972,888.09	74,141,846.93
非流动负债		218,024,000.00	33,749,900.00		209,687,200.00	37,500,000.00
负债合计	36,233,743.88	472,354,947.89	137,885,460.74	37,492,666.99	430,660,088.09	111,641,846.93
净资产	78,482,135.95	-45,075,318.50	19,143,393.22	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	38,456,246.61	-10,579,177.25	7,657,357.29	44,255,983.28	-628,166.08	7,207,492.24

项目	本期数			上期数		
	南港水务	华泰龙	旅游区水务	南港水务	华泰龙	旅游区水务
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	38,456,246.61	0.00	7,657,357.29	44,255,983.28	0.00	7,207,492.24
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	9,357,876.19	21,513,634.68	22,152,318.99	13,144,028.53	32,979,947.05	16,996,861.40
净利润	-11,836,197.28	-42,398,854.60	1,124,662.62	-9,692,486.55	-51,834,389.52	1,014,048.25
其他综合收益						
综合收益总额	-11,836,197.28	-42,398,854.60	1,124,662.62	-9,692,486.55	-51,834,389.52	1,014,048.25
企业本期收到的来自联营企业的股利						

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司控股股东情况

控股股东全称	关联关	企业类	注册地	法定代表	组织机构代码	业务性	注册资本		对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控
							期初金额	期末金额			

	系	型		人		质	(万 元)	(万 元)	(%)	(%)	制方
天津市水务局引滦入港工程管理处	控 股 股 东	事 业 法 人	天津 市河 西区 友谊 北路 合众 大厦 B座 601	赵 宝 骏	40135492- 6	事 业 单 位	146	146	29.51%	29.51%	天津 市水 务局

## 2、本公司的子公司情况

详见附注六、（一）子公司情况。

## 3、本公司的联营公司情况

详见附注七、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、本公司其他关联方情况

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
天津泰达投资控股有限公司	10310120X	本公司的股东
天津市水利经济管理办公室	72446344-9	本公司的股东
天津市水利工程水费稽征管理二所	67374057-2	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	78033030-9	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	67942385-0	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市引滦工程尔王庄管理处	40120523-4	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市腾跃水利工程中心	10419289-5	受控股股东及实际控制人控制的其他单位

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
天津市水务局引滦工程宜兴埠管理处	40121008-4	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
天津水务投资集团有限公司	68189084-5	过去 12 个月内受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津水投资产运营管理有限公司		过去 12 个月内受控股股东及实际控制人控制的其他单位
北京四环空港药业科技有限公司		重大资产重组时用以承接四环药业全部资产与负债的公司。
西藏瑞华资本管理有限公司		潜在关联方
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

## （二）关联方交易情况：

本公司与关联方的交易定价，遵循市场定价原则；如果该产品无市场价格可供参考，则按公平、公开、公允、平等、自愿、等价、有偿的原则由双方协商确定，原则上不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。交易额为不含税金额。

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数		上期数	
		金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
天津市水利工程水费稽征管理二所	购买原水	251,964,605.10	100.00%	274,883,037.15	100.00%
天津华泰龙淡化海水有限公司	采购淡化海水	3,726,807.84	100.00%	17,263,601.79	100.00%
天津德维酒店管	接受物业服	3,825,902.90	50.60%	2,724,301.00	42.98%

关联方名称	关联交易内容	本期数		上期数	
		金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
理有限公司	务				
天津市腾跃水利 工程中心	接受泵站养 护服务	-	-	1,900,000.00	100.00%
天津滨水检测技 术有限公司	接受水质检 测服务	1,300,564.56	100.00%	636,532.00	100.00%
嘉诚环保工程有 限公司	接受劳务	3,729,759.94	100.00%	746,886.03	100.00%
天津市南港工业 区水务有限公司	销售原水	2,831,985.54	0.73%	3,970,081.50	0.86%
天津市南港工业 区水务有限公司	销售商品	169,743.60	2.74%		
天津滨海旅游区 水务发展有限公 司	销售自来水	12,584,440.97	5.98%	10,132,497.57	5.53%
天津滨海旅游区 水务发展有限公 司	提供劳务	1,276,478.66	82.80%	703,589.00	76.48%
天津市南港工业 区水务有限公司	提供劳务	265,141.50	17.20%	216,320.00	23.52%
天津市南水北调 曹庄管理处	提供劳务	11,489,427.47	74.75%	10,571,600.00	69.88%
天津水务投资集 团有限公司	提供劳务	3,880,853.77	25.25%	4,556,500.00	30.12%
天津市水利工程 水费稽征管理二 所	提供劳务	-	-	1,890,000.00	100.00%
天津水投资产运 营管理有限公司	接受劳务	936,316.25	100.00%		

## 2、关联方委托贷款

出借方	借款人	借款期限	本金	年利率	利息金额	备注
锐鑫智（天津） 投资管理合伙企	嘉诚环保工	2016年7月15 日至2016年12	3000万	6.35%	793,750.00	

出借方	借款人	借款期限	本金	年利率	利息金额	备注
业（有限合伙）	程有限公司	月 16 日				

### 3、关联方担保情况

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	是
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	是

### 4、关键管理人员薪酬

本公司本年度支付的关键管理人员薪酬合计 336.60 万元。

#### （三）关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	天津市南港工业区水务有限公司	1,539,436.00	-	987,132.00	-
应收账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	10,288,000.80	30,554.19	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
应收账款	天津市南水北调曹庄管理处	556,980.00	1,322.40	-	-
其他应收款	天津市南水北调曹庄管理处	-	-	52,600.00	-
其他应收款	北京四环空港药业科技有限公司	221,442.00		-	

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
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	91,325,827.52	74,817,609.61
应付账款	天津市引滦工程尔王庄管理处	-	272,400.00
应付账款	天津滨水检测技术有限公司	442,514.56	152,620.00
应付账款	天津市引滦工程宜兴埠管理处	1,256,795.10	822,660.22
应付账款	天津市华泰龙淡化海水有限公司	108,241.24	580,402.36
应付账款	嘉诚环保工程有限公司	363,998.74	746,886.03
应付账款	天津水投资产运营管理有限公司	318,452.17	-
预收账款	天津市南水北调曹庄管理处	-	179,941.50
其他应付款	天津市水务局引滦入港工程管理处	8,151,568.00	
其他应付款	天津德维酒店管理有限公司	-	55,300.52
其他应付款	西藏瑞华资本管理有限公司	-	13,500,000.00
其他应付款	苏州弘德源投资管理中心（有限合伙）	-	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	100,000,000.00
长期应付款	天津市水务局	40,000,000.00	40,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

## （一）重大承诺事项无

## （二）或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债详见“八、（二）、3 关联方担保情况”。

2、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重大事项

### 1、非公开发行股票进展情况

2016 年 11 月，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]2583 号文《关于核准渤海水业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准本公司非公开发行不超过 56,907,934 股新股，其中股份认购 20,760,316 股，现金认购 36,147,618 股。每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 15.75 元。

根据公司本次非公开发行股票的方案，公司向李华青、石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“石家庄合力”）分别发行 1,615.7142 万股、460.3174 万股 A 股股票，收购其分别持有嘉诚环保工程有限公司（以下简称“嘉诚环保”）的 17.55% 股份、5% 股份，2016 年 12 月 22 日，李华青、石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）分别就其出资的各自持有的嘉诚环保股权与公司办妥了股权所有权的过户手续。

公司拟使用本次非公开发行 2,987.4603 万股 A 股股票的募集资金，收购嘉诚环保 32.45% 的股份，其中包括李华青持有的 4.9958% 股份、石家庄合力持有的 5.0931% 股份、光大国联创业投资有限公司（以下简称“光大国联”）持有的 13.8889% 股份、河北科润杰创业投资有限公司（以下简称“河北科润杰”）持有的 4.0278% 股份、河北天鑫创业投资有限公司（以下简称“河北天鑫”）持有的 3.7500% 股份、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天创鼎鑫”）持有的 0.5556% 股份、李哲持有的 0.1388% 股份。

2017年1月9日，李华青、石家庄合力、光大国联、河北科润杰、河北天鑫、天创鼎鑫和李哲分别将其持有的嘉诚环保共32.45%的股份过户登记至公司名下，股份交割及变更登记手续已办理完毕，公司现持有嘉诚环保55%的股份。

2017年2月7日，公司本次非公开发行完成新股登记相关工作，新增股份于2017年2月8日上市。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	225,847.83	100.00		-	225,847.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>225,847.83</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225,847.83</b>

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提					

坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	-		-	-	-

## 2、应收账款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-6个月	225,847.83	100.00				
6个月-1年						
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b>225,847.83</b>	<b>100.00</b>	-	-	-	-

## 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	
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	225,847.83	225,847.83				100.00
<b>合计</b>	<b>225,847.83</b>	<b>225,847.83</b>	-	-	-	<b>100.00</b>

## （二）其他应收款

### 1、其他应收款分类披露：

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,689,421.50	100.00	23,367.98	0.17	13,666,053.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,689,421.50	100.00	23,367.98	0.17	13,666,053.52

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,472,819.50	100.00	13,917.59	0.10	13,458,901.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,472,819.50	100.00	13,917.59	0.10	13,458,901.91

2、其他应收款种类说明：

## (1) 组合中，按其他信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额	期初余额	理由
天津市润达环境治理服务有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	纳入合并范围的内部往来不计提坏账准备
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1-6个月	221,902.00	32.18		8,900.00	1.88	
6个月-1年	400.00	0.06	12.00	463,919.50	98.12	13,917.59
1-2年	467,119.50	67.76	23,355.98			
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b>689,421.50</b>	<b>100.00</b>	<b>23,367.98</b>	<b>472,819.50</b>	<b>100.00</b>	<b>13,917.59</b>

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		330,000.00
押金	467,979.50	142,819.50
往来款	13,221,442.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>13,689,421.50</b>	<b>13,472,819.50</b>

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款	金额	欠款年限	占应收
------	---	----	------	-----

	项 内 容		1-6 个月	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年 以上	账款总 额的比例 (%)
天津市润达环境治理服务有限公司	往来款	13,000,000.00	-		13,000,000.00			94.96
天津滨海友谊投资有限公司	押金	332,260.00	460.00	400.00	331,400.00			2.43
北京四环空港药业科技有限公司	往来款	221,442.00	221,442.00					1.62
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	-		91,019.50			0.66
北京市东城区人民政府东直门街道办事处	押金	42,000.00	-		42,000.00			0.31
<b>合计</b>		<b>13,686,721.50</b>	<b>221,902.00</b>	<b>400.00</b>	<b>13,464,419.50</b>			<b>99.98</b>

5、本期实际核销的其他应收款情况：无

### (三) 长期股权投资

投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天津市滨海水业集团有限公司	成本法	1,144,938,699.30	1,063,857,288.83	81,081,410.47	1,144,938,699.30
天津市多源节能产业发展有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
天津市润达环境治理服务有限公司	成本法	146,993,700.00	146,993,700.00		146,993,700.00
天津市翔升商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
天津海融商务咨询有限公司	成本法	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00

投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天津市爱可迅科技有限公司	成本法	1,960,000.00		1,960,000.00	1,960,000.00
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	权益法	400,000.00		281,638.24	281,638.24
沙河市嘉诚环境工程有限公司	权益法	36,000,000.00		35,992,749.80	35,992,749.80
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	权益法	30,000,000.00		30,143,747.98	30,143,747.98
嘉诚环保股份有限公司	成本法	326,975,000.00		326,975,000.00	326,975,000.00
<b>合计</b>			1,227,850,988.83	478,434,546.49	1,706,285,535.32

（续）

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津市滨海水业集团有限公司	100.00	100.00				102,000,000.00
天津市多源节能产业发展有限公司	100.00	100.00				
天津市润达环境治理服务有限公司	100.00	100.00				
天津市翔升商贸有限公司	100.00	100.00				
天津海融商务咨询有限公司	100.00	100.00				
天津市爱可迅科技有限公司	70%	70%				
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	20%	20%				

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
沙河市嘉诚环境工程有限公司	40%	40%				
锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)	96.77%	-	注			
嘉诚环保股份有限公司						
<b>合计</b>						<b>102,000,000.00</b>

注 1: 锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)系 2016 年 2 月成立, 本公司作为有限合伙人, 委托一般合伙人执行合伙事务, 本公司在合伙企业任命的五人组成的投资决策委员会中占有一席, 本公司不对该合伙企业实施控制。

#### (四) 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	102,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,136.02	
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>	<b>102,018,136.02</b>	<b>20,000,000.00</b>

#### (五) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	77,450,280.59	8,408,043.77
加: 资产减值准备	9,450.39	13,917.59
固定资产折旧	366,781.78	133,693.59
无形资产摊销	5,600.04	4,200.01

项目	本期数	上期数
长期待摊费用摊销	134,062.65	11,054.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	102,018,136.02	20,000,000.00
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,939,651.44	13,458,901.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	22,145,899.82	23,205,558.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,845,712.19</b>	<b>-1,682,433.59</b>
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	20,520,745.87	10,368,000.15

项目	本期数	上期数
减:现金的期初余额	10,368,000.15	19,746,184.42
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	10,152,745.72	-9,378,184.27

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,334.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	2,530,891.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并	-	

项目	金额	说明
日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	466,276.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,995,832.39	
所得税影响额	517,741.68	
非经常性损益净额	2,478,090.71	
归属于少数股东的非经常性损益净额	692,549.81	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,785,540.90	

## (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属	3.98	0.21	0.21

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	稀释每股收益
于公司普通股股东的净利润			

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,545,941.13
非经常性损益	B	1,785,540.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,760,400.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,003,883,950.00
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	16.38
发生其他净资产增减变动次月起至报告期	J	10

项目	序号	本期数
期末的累计月数		
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	1,025,156,934.22
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.15%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	3.98%
期初股份总数	N	194,991,066.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	194,991,066
基本每股收益	$X=A/W$	0.22
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.21
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.22
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.21

渤海水业股份有限公司

2017年3月20日