

天津泰达股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

天津泰达股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

| | 页码 |
|-------------|--------|
| 审计报告 | 1-6 |
| 2019 年度财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1-2 |
| 公司资产负债表 | 3-4 |
| 合并利润表 | 5 |
| 公司利润表 | 6 |
| 合并现金流量表 | 7 |
| 公司现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9-10 |
| 公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注 | 13-136 |
| 财务报表补充资料 | 1 |

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10086 号
(第一页, 共六页)

天津泰达股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了天津泰达股份有限公司(以下简称“泰达股份”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了泰达股份 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于泰达股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 应收账款预期信用损失计提的评估
- (二) 房地产存货及贸易商品的可变现净值的评估

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(一)应收账款预期信用损失计提的评估</p> <p>泰达股份对应收账款的披露请参阅财务报表附注二(9)(a)(金融资产)、附注二(27)(重要会计估计和判断)(b)(i)与附注四(2)(应收账款)。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 泰达股份应收账款的账面余额为人民币 6,811,810 千元, 已计提的坏账准备为人民币 96,043 千元。</p> <p>泰达股份通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款整个存续期的预期信用损失。泰达股份在评估预期信用损失率时, 考虑了应收账款账龄、历史还款数据以及内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时, 泰达股份使用的指标包括宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>由于在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款预期信用损失的计提认定为关键审计事项。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解并评估泰达股份关于预期信用损失计量的内部控制制度设计的合理性, 并测试与财务报表关键认定相关的关键内部控制执行的有效性。</p> <p>对于按照单项金额评估的应收账款, 选取样本复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等;</p> <p>对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况以及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 包括历史损失率的重新计算, 参考历史审计经验及前瞻性信息, 对预期的合理性进行评估, 并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性, 重新计算预期信用损失计提金额的准确性;</p> <p>选取样本检查期后回款情况。</p> <p>基于以上程序, 我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款预期信用损失计提作出的重大会计估计和判断。</p> |

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|--|
| <p>(二) 房地产存货和贸易商品的可变现净值的评估</p> <p>根据财务报表附注二(27)(重要会计估计和判断)(b)(ii)及附注四(6)存货的披露, 于 2019 年 12 月 31 日, 泰达股份的房地产开发成本和开发产品(以下统称“房地产存货”)账面余额共计人民币 3,523,446 千元, 贸易业务库存商品(以下简称“贸易商品”)账面余额人民币 1,506,943 千元, 两者合计约占泰达股份存货账面余额的 34%, 总资产的 15%, 已计提的存货跌价准备为人民币 36,645 千元。</p> <p>该等存货按照成本与可变现净值孰低计量。管理层在进行存货可变现净值的评估时, 需要对其预计售价, 实现销售而将要发生的后续成本和费用做出估计。</p> <p>鉴于房地产存货和贸易商品存货余额重大, 且可变现净值预测中涉及售价和成本受到相关区域市场波动的影响较大, 存在重要的判断和估计, 因此, 我们将其作为关键审计事项。</p> | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解并评估泰达股份关于房地产存货和贸易商品可变现净值评估的内部控制设计的合理性, 并测试与财务报表关键认定相关的内部控制在执行的有效性。</p> <p>在抽样的基础上, 我们对贸易商品和房地产存货进行了盘点, 并实地观察了贸易商品的存放状态以及房地产存货的开发进度。</p> <p>对于能够获取公开市场售价的存货项目, 我们独立检索公开市场价格信息, 并将其与预计售价进行比较。对于无法获取公开市场售价的产品, 我们将预计售价与最近的实际售价或同类存货项目最近的实际售价进行比较。同时, 我们通过查看公开数据、检查期后实现售价并结合我们的行业经验, 对管理层确定预计售价时考虑的未来市场趋势因素, 包括市场供应及需求等可能发生的变化, 进行独立的评估。</p> <p>我们进一步计算近三年实际销售费用占收入的比率, 与管理层估计的销售费用比率进行了比较。</p> <p>对于房地产存货, 我们还比较历史同类房地产存货项目至完工时仍需发生的成本, 抽样检查了建造合同、将预计完工成本与经管理层批准的预算进行了比较, 对管理层估计的将要发生后续成本的完整性进行了评估。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现相关证据能够支持管理层关于房地产存货及贸易商品的可变现净值的评估。</p> |

四、 其他信息

泰达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括泰达股份 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

泰达股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估泰达股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算泰达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督泰达股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

普华永道中天审字(2020)第 10086 号
(第五页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就泰达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天审字(2020)第 10086 号
(第六页, 共六页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020年4月8日

注册会计师


李 军(项目合伙人)


注册会计师


江 苏


天津泰达股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 (经重列) |
|----------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 2,105,320,725.31 | 3,995,174,700.81 |
| 应收票据 | 二(28)(a)(i) | - | 15,137,852.81 |
| 应收账款 | 四(2) | 6,715,766,928.93 | 4,957,844,447.32 |
| 应收款项融资 | 四(3) | 570,000.00 | — |
| 预付款项 | 四(4) | 1,536,040,773.09 | 2,127,347,878.09 |
| 其他应收款 | 四(5) | 366,840,804.72 | 633,027,752.69 |
| 存货 | 四(6) | 14,698,755,043.16 | 14,319,400,336.60 |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(7) | 89,828,292.07 | 104,450,789.84 |
| 其他流动资产 | 四(8) | 90,768,256.56 | 103,152,249.57 |
| 流动资产合计 | | 25,603,890,823.84 | 26,255,536,007.73 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | 四(12) | — | 847,957,120.73 |
| 长期应收款 | 四(9) | 756,844,179.21 | 604,768,316.73 |
| 长期股权投资 | 四(10) | 2,957,768,571.77 | 2,963,801,461.28 |
| 其他非流动金融资产 | 四(11) | 535,034,142.70 | — |
| 投资性房地产 | 四(13) | 85,744,800.00 | 83,422,700.00 |
| 固定资产 | 四(14) | 415,104,922.41 | 437,581,737.77 |
| 在建工程 | 四(15) | 992,940,294.41 | 1,623,291,422.63 |
| 无形资产 | 四(16) | 2,623,698,674.57 | 1,593,572,778.20 |
| 长期待摊费用 | 四(17) | 19,076,748.31 | 16,583,087.26 |
| 递延所得税资产 | 四(18) | 206,136,965.16 | 186,802,752.33 |
| 其他非流动资产 | 四(19) | 38,960,962.97 | 2,368,573.26 |
| 非流动资产合计 | | 8,631,310,261.51 | 8,360,149,950.19 |
| 资产总计 | | 34,235,201,085.35 | 34,615,685,957.92 |



天津泰达股份有限公司

2019年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债和股东权益 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 (经重列) |
|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 四(21) | 6,158,639,457.44 | 8,668,503,922.16 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | — | 1,103,084.72 |
| 应付票据 | 四(22) | 1,618,000,000.00 | 2,786,000,000.00 |
| 应付账款 | 四(23) | 2,653,472,985.15 | 2,663,977,879.37 |
| 预收款项 | 四(24) | 1,303,476,032.84 | 735,687,894.52 |
| 应付职工薪酬 | 四(25) | 14,004,917.24 | 13,340,971.74 |
| 应交税费 | 四(26) | 992,097,871.52 | 629,363,349.81 |
| 其他应付款 | 四(27) | 8,153,469,206.43 | 2,805,457,569.51 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(28) | 2,909,595,461.05 | 7,187,783,162.12 |
| 流动负债合计 | | 23,802,755,931.67 | 25,491,217,833.95 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 四(29) | 3,735,838,056.42 | 2,643,262,959.41 |
| 长期应付款 | 四(30) | 280,188,772.46 | 920,059,787.60 |
| 预计负债 | 四(31) | 17,255,492.05 | 24,542,965.44 |
| 递延收益 | 四(32) | 332,462,654.58 | 350,824,146.46 |
| 递延所得税负债 | 四(18) | 91,301,102.28 | 27,725,904.87 |
| 非流动负债合计 | | 4,457,046,077.79 | 3,966,415,763.78 |
| 负债合计 | | 28,259,802,009.46 | 29,457,633,597.73 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 四(33) | 1,475,573,852.00 | 1,475,573,852.00 |
| 资本公积 | 四(34) | 685,646,735.12 | 685,646,735.12 |
| 其他综合收益 | 四(35) | 37,029,489.81 | 14,319,854.54 |
| 盈余公积 | 四(36) | 476,723,484.17 | 410,870,810.11 |
| 未分配利润 | 四(37) | 2,132,357,419.86 | 1,425,892,764.84 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 4,807,330,980.96 | 4,012,304,016.61 |
| 少数股东权益 | | 1,168,068,094.93 | 1,145,748,343.58 |
| 股东权益合计 | | 5,975,399,075.89 | 5,158,052,360.19 |
| 负债和股东权益总计 | | 34,235,201,085.35 | 34,615,685,957.92 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天津泰达股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 (经重列) |
|----------------|-------|--------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 181,712,222.04 | 618,540,511.05 |
| 应收账款 | 十五(1) | 5,598,213.53 | 8,708,333.34 |
| 预付款项 | | - | 1,800,435.37 |
| 其他应收款 | 十五(2) | 6,298,736,405.56 | 3,606,034,848.19 |
| 流动资产合计 | | 6,486,046,841.13 | 4,235,084,127.95 |
| 非流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 815,903,394.14 |
| 长期应收款 | | 15,182,444.44 | - |
| 长期股权投资 | 十五(3) | 4,442,961,856.24 | 4,438,985,996.31 |
| 其他非流动金融资产 | | 502,980,416.11 | - |
| 固定资产 | | 9,668,454.13 | 10,825,324.56 |
| 在建工程 | | 578,500.00 | 7,975,610.81 |
| 无形资产 | | 284,702.29 | 94,586.95 |
| 长期待摊费用 | | 4,120,964.90 | 2,611.51 |
| 非流动资产合计 | | 4,975,757,338.11 | 5,273,787,524.28 |
| 资产总计 | | 11,461,804,179.24 | 9,508,871,652.23 |

天津泰达股份有限公司

2019年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 负债和股东权益 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 (经重列) |
|------------------------|-------|--------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | 2,879,000,000.00 | 4,033,342,800.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | — | 1,103,084.72 |
| 应付账款 | | 377,540.59 | 377,540.59 |
| 应付职工薪酬 | | 3,915,763.11 | 3,815,377.82 |
| 应交税费 | | 183,077,544.01 | 49,497,228.26 |
| 其他应付款 | | 2,390,556,379.74 | 1,042,741,435.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 102,000,000.00 | 595,100,078.47 |
| 流动负债合计 | | 5,558,927,227.45 | 5,725,977,544.91 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | 1,425,989,361.98 | - |
| 预计负债 | 四(31) | 15,549,800.00 | 15,549,800.00 |
| 递延收益 | | 27,653,406.77 | 27,642,601.50 |
| 递延所得税负债 | | 71,769,255.50 | - |
| 非流动负债合计 | | 1,540,961,824.25 | 43,192,401.50 |
| 负债合计 | | 7,099,889,051.70 | 5,769,169,946.41 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 1,475,573,852.00 | 1,475,573,852.00 |
| 资本公积 | | 682,653,238.87 | 682,653,238.87 |
| 其他综合收益 | | 36,636,785.72 | 13,927,150.45 |
| 盈余公积 | | 471,026,872.28 | 405,174,198.22 |
| 未分配利润 | | 1,696,024,378.67 | 1,162,373,266.28 |
| 股东权益合计 | | 4,361,915,127.54 | 3,739,701,705.82 |
| 负债和股东权益总计 | | 11,461,804,179.24 | 9,508,871,652.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津泰达股份有限公司

2019年度合并利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| 一、营业收入 | 四(38) | 20,161,399,532.35 | 19,231,553,913.23 |
| 减: 营业成本 | 四(38),(44) | (18,685,720,257.80) | (18,193,564,745.28) |
| 税金及附加 | 四(39) | (48,370,518.38) | (70,064,249.86) |
| 销售费用 | 四(40),(44) | (99,985,068.73) | (71,189,173.94) |
| 管理费用 | 四(41),(44) | (238,475,732.83) | (184,348,633.10) |
| 研发费用 | 四(42),(44) | (10,527,906.30) | (7,145,791.26) |
| 财务费用 - 净额 | 四(43) | (828,617,843.10) | (463,528,708.83) |
| 其中: 利息费用 | | (846,943,832.44) | (509,422,438.08) |
| 利息收入 | | 54,358,065.51 | 87,804,314.72 |
| 加: 其他收益 | 四(45) | 72,066,616.00 | 65,716,779.37 |
| 投资收益 | 四(46) | 254,207,833.13 | 102,046,205.56 |
| 其中: 对联营企业的投资收益 | | 124,297,598.12 | 54,360,888.94 |
| 公允价值变动收益/(损失) | 四(47) | 9,515,642.49 | (4,304,357.59) |
| 减: 信用减值损失 | 四(48) | (9,395,883.33) | — |
| 资产减值损失 | 四(49) | (32,916,243.53) | (20,088,912.51) |
| 加: 资产处置收益 - 净额 | 四(50) | 14,325,604.27 | 272,581,705.93 |
| 二、营业利润 | | 557,505,754.24 | 657,664,031.72 |
| 加: 营业外收入 | 四(45) | 25,098,669.33 | 2,804,765.23 |
| 减: 营业外支出 | 四(51) | (36,332,795.81) | (3,130,369.12) |
| 三、利润总额 | | 546,271,627.76 | 657,338,427.83 |
| 减: 所得税费用 | 四(52) | (214,672,647.12) | (207,964,605.84) |
| 四、净利润 | | 331,598,980.64 | 449,373,821.99 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 331,598,980.64 | 449,373,821.99 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 315,625,891.45 | 309,441,766.13 |
| 少数股东损益 | | 15,973,089.19 | 139,932,055.86 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 四(35) | (1,222,371.74) | (33,464,409.75) |
| 以后将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 | | (1,222,371.74) | (33,464,409.75) |
| 六、综合收益总额 | | 330,376,608.90 | 415,909,412.24 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 314,403,519.71 | 275,977,356.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 15,973,089.19 | 139,932,055.86 |
| 七、每股收益 | 四(53) | | |
| 基本每股收益(人民币元) | | 0.2139 | 0.2097 |
| 稀释每股收益(人民币元) | | 0.2139 | 0.2097 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





天津泰达股份有限公司

2019年度公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十五(4) | 60,694,983.22 | 88,359,249.46 |
| 减: 营业成本 | 十五(4) | - | - |
| 税金及附加 | | (1,051,577.53) | (1,385,123.15) |
| 管理费用 | | (85,909,069.09) | (57,414,128.95) |
| 财务费用 - 净额 | | (482,351,924.03) | (297,051,301.86) |
| 其中: 利息费用 | | (484,680,635.64) | (303,292,983.78) |
| 利息收入 | | 8,509,647.00 | 7,646,445.25 |
| 加: 其他收益 | | 16,807,209.11 | - |
| 投资收益 | 十五(5) | 617,435,787.91 | 499,570,410.71 |
| 其中: 对联营企业的投资收益 | | 124,282,547.56 | 54,258,025.70 |
| 公允价值变动收益/(损失) | | 7,193,542.49 | (1,103,084.72) |
| 减: 信用减值损失 | | (1,301,038.00) | - |
| 资产减值损失 | | - | (1,432,503.67) |
| 加: 资产处置收益 - 净额 | | - | 272,603,567.55 |
| 二、营业利润 | | 131,517,914.08 | 502,147,085.37 |
| 加: 营业外收入 | | 8,058,284.92 | 2,380.00 |
| 减: 营业外支出 | | (2,600,110.83) | (64.44) |
| 三、利润总额 | | 136,976,088.17 | 502,149,400.93 |
| 减: 所得税费用 | | (9,745,017.66) | (43,350,765.45) |
| 四、净利润 | | 127,231,070.51 | 458,798,635.48 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 127,231,070.51 | 458,798,635.48 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 四(35) | (1,222,371.74) | (33,464,409.75) |
| 以后将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 | | (1,222,371.74) | (33,464,409.75) |
| 六、综合收益总额 | | 126,008,698.77 | 425,334,225.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津泰达股份有限公司

2019年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2019年度 | 2018年度 |
|---------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,802,190,686.02 | 21,258,698,629.45 |
| 收到的税费返还 | | 49,284,323.57 | 57,564,193.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(54)(a) | 1,547,453,555.75 | 966,830,584.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,398,928,567.34 | 22,293,093,408.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (21,361,961,295.52) | (20,050,923,635.32) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (199,424,156.05) | (202,693,449.32) |
| 支付的各项税费 | | (248,653,917.03) | (308,377,147.47) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(54)(b) | (313,561,655.83) | (390,338,146.63) |
| 经营活动现金流出小计 | | (22,123,601,024.43) | (20,952,332,378.74) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(55)(a) | 1,275,327,542.91 | 1,340,761,029.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 128,298,033.79 | 135,050,603.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 221,339,394.54 | 29,616,729.39 |
| 处置其他营业单位收到的现金净额 | 七(4)(b) | 1,128,238,538.43 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 四(54)(c) | 60,872,263.70 | 235,643,416.07 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,538,748,230.46 | 400,310,748.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (619,106,438.90) | (357,701,822.67) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(54)(d) | (156,620.75) | (789,038,533.49) |
| 投资活动现金流出小计 | | (619,263,059.65) | (1,146,740,356.16) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 919,485,170.81 | (746,429,607.53) |
| 三、筹资活动使用的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 11,621,600.00 | - |
| 取得借款收到的现金 | | 11,168,175,337.60 | 13,008,803,253.29 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 四(54)(e) | 6,449,031,892.38 | 1,469,405,079.73 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,628,828,829.98 | 14,478,208,333.02 |
| 偿还债务支付的现金 | | (14,899,113,915.19) | (13,095,377,639.85) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (1,722,190,049.05) | (1,558,943,894.93) |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利 | | (20,586,250.00) | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(54)(f) | (3,294,268,253.72) | (1,199,199,823.74) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (19,915,572,217.96) | (15,843,521,348.52) |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (2,286,743,387.98) | (1,365,313,015.50) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (16,862.63) | 178,493.10 |
| 五、现金及现金等价物净减少额 | 四(55)(a) | (91,947,536.89) | (770,803,100.42) |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 352,726,248.98 | 1,123,529,349.40 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 四(55)(b) | 260,778,712.09 | 352,726,248.98 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津泰达股份有限公司

2019年度公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| 一、经营活动使用的现金流量 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,957,142.83 | 42,983,166.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 17,491,150.27 | 2,286,471.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 21,448,293.10 | 45,269,638.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (44,441,496.04) | (34,785,288.50) |
| 支付的各项税费 | (18,381,576.35) | (19,062,450.93) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (35,572,735.40) | (22,729,616.84) |
| 经营活动现金流出小计 | (98,395,807.79) | (76,577,356.27) |
| 经营活动使用的现金流量净额 | (76,947,514.69) | (31,307,718.24) |
| 二、投资活动(使用)/产生的现金流量 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 178,298,033.79 | 261,969,353.17 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 | 218,773,894.53 | 19,601,500.00 |
| 处置其他营业单位收到的现金 | 1,128,238,538.43 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 8,146,940,263.99 | 7,492,901,700.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 9,672,250,730.74 | 7,774,472,553.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | (3,987,953.73) | (7,285,073.45) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | (10,913,532,783.54) | (7,693,202,723.42) |
| 投资活动现金流出小计 | (10,917,520,737.27) | (7,700,487,796.87) |
| 投资活动(使用)/产生的现金流量净额 | (1,245,270,006.53) | 73,984,756.30 |
| 三、筹资活动产生/(使用)的现金流量 | | |
| 取得借款收到的现金 | 4,600,777,000.00 | 5,116,775,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 4,653,732,730.41 | 1,189,441,701.92 |
| 筹资活动现金流入小计 | 9,254,509,730.41 | 6,306,216,701.92 |
| 偿还债务支付的现金 | (4,641,812,950.00) | (5,158,500,000.00) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | (464,479,526.96) | (360,898,851.15) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (2,929,161,130.03) | (1,056,497,655.16) |
| 筹资活动现金流出小计 | (8,035,453,606.99) | (6,575,896,506.31) |
| 筹资活动产生/(使用)的现金流量净额 | 1,219,056,123.42 | (269,679,804.39) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | (0.70) |
| 五、现金及现金等价物净减少额 | (103,161,397.80) | (227,002,767.03) |
| 加:年初现金及现金等价物余额 | 120,871,347.72 | 347,874,114.75 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 17,709,949.92 | 120,871,347.72 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津泰达股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------|-------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2018年1月1日年初余额 | | 1,475,573,852.00 | 685,222,857.52 | 47,784,264.29 | 364,990,946.56 | 1,213,975,947.08 | 1,060,101,531.50 | 4,847,649,396.95 |
| 2018年度增减变动额 | | - | 423,877.60 | (33,464,409.75) | 45,879,863.55 | 211,916,817.76 | 85,646,812.08 | 310,402,961.24 |
| 综合收益总额 | | - | - | (33,464,409.75) | - | 309,441,766.13 | 139,932,055.66 | 415,909,412.24 |
| 净利润 | | - | - | - | - | 309,441,766.13 | 139,932,055.66 | 449,373,821.99 |
| 其他综合收益 | 四(35) | - | - | (33,464,409.75) | - | - | - | (33,464,409.75) |
| 股东投入和减少资本 | | - | 423,877.60 | - | - | - | (39,222,743.78) | (38,798,866.18) |
| 股东投入资本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 股份支付计入股东权益的金额 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | 423,877.60 | - | - | - | (39,222,743.78) | (38,798,866.18) |
| 利润分配 | | - | - | - | 45,879,863.55 | (97,524,948.37) | (15,062,500.00) | (66,707,584.82) |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | 45,879,863.55 | (45,879,863.55) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(37) | - | - | - | - | (51,645,084.82) | (15,062,500.00) | (66,707,584.82) |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 股东权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 资本公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 2018年12月31日年末余额 | | 1,475,573,852.00 | 685,646,735.12 | 14,319,854.54 | 410,870,810.11 | 1,425,892,764.84 | 1,145,748,343.58 | 5,158,052,360.19 |

天津泰达股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 2018年12月31日年末余额 | | 1,475,573,852.00 | 685,646,735.12 | 14,319,854.54 | 410,870,810.11 | 1,425,892,764.84 | 1,145,748,343.58 | 5,158,052,360.19 |
| 会计政策变更 | | - | - | 23,932,007.01 | 53,129,567.01 | 462,584,824.70 | (5,274,937.84) | 534,371,460.88 |
| 2019年1月1日年初余额 | | 1,475,573,852.00 | 685,646,735.12 | 38,251,861.55 | 464,000,377.12 | 1,888,477,589.54 | 1,140,473,405.74 | 5,692,423,821.07 |
| 2019年度增减变动额 | | - | - | (1,222,371.74) | 12,723,107.05 | 243,879,830.32 | 27,594,689.19 | 282,975,254.82 |
| 综合收益总额 | | - | - | (1,222,371.74) | - | 315,625,891.45 | 15,973,089.19 | 330,376,608.90 |
| 净利润 | | - | - | - | - | 315,625,891.45 | 15,973,089.19 | 331,598,980.64 |
| 其他综合收益 | 四(35) | - | - | (1,222,371.74) | - | - | - | (1,222,371.74) |
| 股东投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 股东投入资本(附注五(1)(a)(i)) | | - | - | - | - | - | 11,621,600.00 | 11,621,600.00 |
| 股份支付计入股东权益的金额 | | - | - | - | - | - | 11,621,600.00 | 11,621,600.00 |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 利润分配 | | - | - | - | 12,723,107.05 | (71,746,061.13) | - | (59,022,954.08) |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | 12,723,107.05 | (12,723,107.05) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(37) | - | - | - | - | (59,022,954.08) | - | (59,022,954.08) |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 股东权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 资本公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - | - |
| 2019年12月31日年末余额 | | 1,475,573,852.00 | 685,646,735.12 | 37,029,489.81 | 476,723,484.17 | 2,132,357,419.86 | 1,168,068,094.93 | 5,975,399,075.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

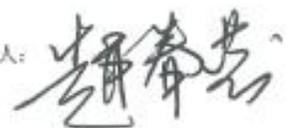
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津泰达股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------|-------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|
| 2018年1月1日年初余额 | | 1,475,573,852.00 | 682,653,238.87 | 47,391,560.20 | 359,294,334.67 | 801,099,579.17 | 3,366,012,564.91 |
| 2018年度增减变动额 | | - | - | (33,464,409.75) | 45,879,863.55 | 361,273,687.11 | 373,689,140.91 |
| 综合收益总额 | | - | - | (33,464,409.75) | - | 458,798,635.48 | 425,334,225.73 |
| 净利润 | | - | - | - | - | 458,798,635.48 | 458,798,635.48 |
| 其他综合收益 | 四(35) | - | - | (33,464,409.75) | - | - | (33,464,409.75) |
| 股东投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - |
| 股东投入资本 | | - | - | - | - | - | - |
| 股份支付计入股东权益的金额 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 利润分配 | | - | - | - | 45,879,863.55 | (97,524,948.37) | (51,645,084.82) |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | 45,879,863.55 | (45,879,863.55) | - |
| 对股东的分配 | 四(37) | - | - | - | - | (51,645,084.82) | (51,645,084.82) |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 股东权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - |
| 资本公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 2018年12月31日年末余额 | | 1,475,573,852.00 | 682,653,238.87 | 13,927,150.45 | 405,174,198.22 | 1,162,373,266.26 | 3,739,701,705.82 |

天津泰达股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 2018年12月31日年末余额 | | 1,475,573,852.00 | 682,653,238.87 | 13,927,150.45 | 405,174,198.22 | 1,162,373,266.28 | 3,739,701,705.82 |
| 会计政策变更 | | - | - | 23,932,007.01 | 53,129,567.01 | 478,166,103.01 | 555,227,677.03 |
| 2019年1月1日年初余额 | | 1,475,573,852.00 | 682,653,238.87 | 37,859,157.46 | 458,303,765.23 | 1,640,539,369.29 | 4,294,929,382.85 |
| 2019年度增减变动额 | | - | - | (1,222,371.74) | 12,723,107.05 | 55,485,009.38 | 65,985,744.69 |
| 综合收益总额 | | - | - | (1,222,371.74) | - | 127,231,070.51 | 126,008,698.77 |
| 净利润 | | - | - | - | - | 127,231,070.51 | 127,231,070.51 |
| 其他综合收益 | 四(35) | - | - | (1,222,371.74) | - | - | (1,222,371.74) |
| 股东投入和减少资本 | | - | - | - | - | - | - |
| 股东投入资本 | | - | - | - | - | - | - |
| 股份支付计入股东权益的金额 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 利润分配 | | - | - | - | 12,723,107.05 | (71,746,061.13) | (59,022,954.08) |
| 提取盈余公积 | 四(36) | - | - | - | 12,723,107.05 | (12,723,107.05) | - |
| 对股东的分配 | 四(37) | - | - | - | - | (59,022,954.08) | (59,022,954.08) |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 股东权益内部结转 | | - | - | - | - | - | - |
| 资本公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积转增股本 | | - | - | - | - | - | - |
| 盈余公积弥补亏损 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | - | - | - | - | - | - |
| 2019年12月31日年末余额 | | 1,475,573,852.00 | 682,653,238.87 | 36,636,785.72 | 471,026,872.28 | 1,696,024,378.67 | 4,361,915,127.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

天津泰达股份有限公司(“本公司”)原为天津美纶股份有限公司(“美纶股份”),于 1996 年 11 月 28 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。1997 年 9 月 24 日,本公司更名为天津泰达股份有限公司。本公司注册地及总部地址为中华人民共和国天津市。于 2019 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 1,475,573,852.00 元,每股面值 1 元。

本公司的母公司及最终控股方是天津泰达投资控股有限公司(“泰达控股”),是天津市人民政府国有资产监督管理委员会(“天津市国资委”)监管下的国有公司。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括以自有资金对建筑业、房地产业、纺织业、化学纤维制造业、批发零售业、交通运输业、仓储业、电力生产和供应业、环境和公共设施管理业、住宿和餐饮业、科学研究和技术服务业、教育业、文化、体育和娱乐业等行业投资;资产经营管理(金融资产除外);投资咨询服务;自有房屋租赁及管理服务(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期限内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)。

本年度纳入本公司合并范围的主要子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 8 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项的预期信用损失的计提(附注二(9))、其他非流动金融资产的公允价值的确定(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(22))、所得税费用和递延所得税的确认(附注二(24))、土地增值税的计提等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)**以摊余成本计量的金融资产；**(2)**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

- i) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收账款融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收账款融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收账款组合 1
应收账款组合 2

应收政府客户组合
应收其他客户组合

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

应收票据组合 1
应收票据组合 2
应收款项融资组合

商业承兑汇票
银行承兑汇票
银行承兑汇票

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

ii) 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|-----------|--------------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收信托借款保证金 |
| 其他应收款组合 3 | 应收资产支持专项计划保证金 |
| 其他应收款组合 4 | 应收集团内关联公司款项 |
| 其他应收款组合 5 | 应收其他保证金 |
| 其他应收款组合 6 | 应收增值税退税款 |
| 其他应收款组合 7 | 应收政府客户组合 |
| 其他应收款组合 8 | 应收其他款项 |
| 长期应收款组合 1 | 垃圾处理特许经营权应收款及履约保证金 |

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

iii) 本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括从事制造和贸易的下属企业的原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、备品备件和周转材料，从事建筑业的下属企业的土地开发成本，以及房地产业的下属企业的房地产开发成本和开发产品、建造合同形成的已完工未结算资产等。存货按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 制造企业和贸易企业的发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 建筑业企业的土地开发成本

土地开发成本是指对土地进行平整、改造和必要的基础配套设施建设，使其达到建设用地条件所支付的各项支出。

(d) 房地产业企业的房地产开发成本和开发产品

房地产开发企业的开发成本和开发产品主要包括土地出让金及相关支出、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工前所发生的符合资本化条件的借款费用及开发过程中的其他直接和间接开发费用。

房地产开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品于销售实现时按实际成本结转销售成本。

(e) 建筑业企业的建造合同-已完工未结算

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。

于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利/(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入存货，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利/(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入预收款项，作为一项流动负债列示。

(f) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。房地产开发产品和开发成本的可变现净值考虑了根据预期市场价格计算的可实现销售收入，以及为开发完工并实现销售而预期将发生的成本和销售费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(g) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(h) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-----------|------------|--------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 20 年至 40 年 | 5% | 2.38%至 4.75% |
| 机器设备 | 3 至 20 年 | 5% | 4.75%至 31.67% |
| 运输设备 | 5 年 | 5% | 19.00% |
| 电子设备及其他设备 | 3 至 5 年 | 5% | 19.00%至 31.67% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建或生产活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、计算机软件和其他无形资产，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 无形资产的预计使用寿命和估计依据列示如下：

| | 预计使用寿命 | 估计依据 |
|----------|-----------|-----------|
| 土地使用权 | 40 至 70 年 | 土地证所载使用期限 |
| 特许经营权 | 20 至 30 年 | 协议约定的经营期限 |
| 计算机软件和其他 | 5 年 | 估计可使用时间 |

(b) 特许经营权

本集团部分子公司与当地政府或其下属机构合作，从事生活垃圾处理业务(“特许经营服务”)。本集团可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府机构。根据特许经营协议，对于授权方承诺了的服务保底业务量，保底作业量构成一项无条件收款权利，确认为一项金融资产 - 长期应收款，保底作业量以上的服务业务，不构成一项无条件收款的权利，确认为一项无形资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(b) 特许经营权(续)

与特许经营有关的能够产生经济利益的后续支出，计入无形资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

特许经营权的摊销采用年限平均法在特许经营权期限内计提。如发生计提减值准备的情况，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定摊销额。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品及电力

本集团批发业务分部、纺织服装业业务分部销售商品以及环境管理业业务分部销售电力时，已将商品及电力所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本集团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及电力实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，相关的经济利益很可能流入本集团，并且与销售该商品及电力有关的成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(b) 房地产销售收入

本集团房地产业务分部销售收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将房地产开发产品交付与购买方，开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的房地产实施有效控制，并符合上述销售商品收入确认的其他条件时确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(c) 土地开发服务收入

本集团建筑业业务分部下属子公司为政府进行的土地开发服务，于政府确认本集团根据合同约定完成土地开发工程，且开发收入与成本可以可靠计量时确认收入。

(d) 建造合同业务收入

- (i) 自行建造或通过分包商建造房地产，涉及与购买方签订建造协议，购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或能够在建造过程中决定主要结构变动的，遵循建造合同确认收入。

在建造合同的结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及费用。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本集团，在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定及为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，以便实际合同成本能与以前的预计成本相比较。

完工进度主要根据建造项目的性质，按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

当期完成的建造合同，按实际合同总收入扣除以前年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的成本后的余额确认为当期成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

- (ii) 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

(e) 垃圾处理服务收入

垃圾处理服务收入在服务已经完成，交易总服务费和总成本能够可靠估计，与交易相关的经济利益可以流入企业时，按照收取的总服务费减除政府承诺保底作业量对应的收益金额(该部分金额冲减因保底作业量而确认的长期应收款)后的差额确认为垃圾处理服务收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(f) 劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供、与交易相关的价款已经收到或已取得收取款项的证据，并且与该项劳务有关的成本能够可靠的计量时确认营业收入的实现。如劳务的开始与完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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，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。于资产负债表日，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。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本集团目前发生全部为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 房地产销售收入确认

在正常的商业环境下，本集团与购房客户签订房屋销售合同。如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本集团将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房客户通常需支付购房款总额的一定比例作为首付款，而本集团将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本集团仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本集团追索。

根据本集团销售类似开发产品的历史经验，本集团相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本集团向银行承担担保责任的比率很低且本集团可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本集团一般情况下可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本集团认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计提

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

(ii) 房地产开发企业及贸易商品的存货跌价准备

本集团于资产负债表日对存货按照成本与可实现价值孰低计量。本集团在进行存货可变现净值的评估时，需要对其预计售价，实现销售而将要发生的后续成本和费用做出估计。本集团对房地产存货的可变现净值之估计还包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(iii) 金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。该估计可能与下一年度的实际结果有所不同。

(iv) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个业务类型的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 土地增值税

本集团房地产开发业务需要缴纳多种税项, 部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提土地增值税和所得税等税金时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”), 并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”), 本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响, 其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下:

(a) 一般企业财务报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下:

| 会计政策变更的内容 和原因 | 受影响的报表 项目名称 | 影响金额 | |
|--|----------------|--------------------|--------------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 本集团将应收票据及 应收账款项目分拆 为应收账款项目和 应收票据项目。 | 应收账款 | 4,957,844,447.32 | 3,761,131,064.03 |
| | 应收票据 | 15,137,852.81 | 8,340,955.54 |
| | 应收票据及 应收账款 | (4,972,982,300.13) | (3,769,472,019.57) |
| 本集团将应付票据及 应付账款项目分拆为 应付账款项目和应付 票据项目。 | 应付账款 | 2,663,977,879.37 | 2,785,995,900.99 |
| | 应付票据 | 2,786,000,000.00 | 2,177,000,000.00 |
| | 应付票据及 应付账款 | (5,449,977,879.37) | (4,962,995,900.99) |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业财务报表格式的修改(续)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

| 会计政策变更的内容 和原因 | 受影响的报表 项目名称 | 影响金额 | |
|---|-----------------|------------------|-----------------|
| | | 2018 年 12 月 31 日 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 本公司将应收票据及应 收账款项目分拆为应 收账款项目。 | 应收账款 | 8,708,333.34 | 3,483,333.34 |
| | 应收票据及 应收账款 | (8,708,333.34) | (3,483,333.34) |
| 本公司将应付票据及应 付账款项目分拆为应 付账款项目。 | 应付账款 | 377,540.59 | 377,540.59 |
| | 应付票据及 应付账款 | (377,540.59) | (377,540.59) |
| 本公司将预计在一年内 (含一年)进行摊销的 递延收益由一年内到 期的非流动负债项目 重分类至递延收益项 目。 | 递延收益 | 38,100,078.47 | 57,596,631.18 |
| | 一年内到期的 非流动负债 | (38,100,078.47) | (57,596,631.18) |

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表未重列。于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团和本公司均没有为了能够消除或显著减少会计错配而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。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---------------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 3,995,174,700.81 | 货币资金 | 摊余成本 | 3,995,174,700.81 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 15,137,852.81 | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 15,137,852.81 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 4,957,844,447.32 | 应收账款 | 摊余成本 | 4,932,404,043.43 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 633,027,752.69 | 其他应收款 | 摊余成本 | 628,360,011.13 |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量(权益工具) | 847,957,120.73 | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,601,407,283.36 |
| 长期应收款(含一年内到期的非流动资产) | 摊余成本 | 709,219,106.57 | 长期应收款(含一年内到期的非流动资产) | 摊余成本 | 709,219,106.57 |

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|----------|-------------|------------------|-----------|-------------------|------------------|
| 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 | 列报项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 货币资金 | 摊余成本 | 618,540,511.05 | 货币资金 | 摊余成本 | 618,540,511.05 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 8,708,333.34 | 应收账款 | 摊余成本 | 6,818,496.75 |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 3,606,034,848.19 | 其他应收款 | 摊余成本 | 3,598,240,154.28 |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量(权益工具) | 815,903,394.14 | 其他非流动金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 1,569,353,556.77 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

| | |
|--------------------------|-----|
| 新金融工具准则下的计量类别 | 注释 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | 表 1 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 表 2 |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 表 3 |

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|--|----|--------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 货币资金 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日及 | | | |
| 2019 年 1 月 1 日 | | <u>3,995,174,700.81</u> | <u>618,540,511.05</u> |
| 应收款项(注释 1) | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 6,315,229,159.39 | 3,614,743,181.53 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则) | i) | (15,137,852.81) | - |
| 重新计量：预期信用损失合计 | | <u>(30,108,145.45)</u> | <u>(9,684,530.50)</u> |
| 2019 年 1 月 1 日 | | <u>6,269,983,161.13</u> | <u>3,605,058,651.03</u> |
| 以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则) | | <u>10,265,157,861.94</u> | <u>4,223,599,162.08</u> |

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款(含一年内到期的非流动资产)等报表项目。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|-----------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 交易性金融资产(含其他非流动金融资产) | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - | - |
| 加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则) | ii) | 847,957,120.73 | 815,903,394.14 |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | 753,450,162.63 | 753,450,162.63 |
| 2019 年 1 月 1 日 | | <u>1,601,407,283.36</u> | <u>1,569,353,556.77</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则) | | <u>1,601,407,283.36</u> | <u>1,569,353,556.77</u> |

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

| | 注释 | 账面价值 | |
|--|-----|----------------------|------------------|
| | | 合并 | 公司 |
| 应收款项融资 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | - | - |
| 加：自应收款项转入(原金融工具准则) | i) | 15,137,852.81 | - |
| 重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量 | | - | - |
| 2019 年 1 月 1 日 | | <u>15,137,852.81</u> | <u>-</u> |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | | 847,957,120.73 | 815,903,394.14 |
| 减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则) | ii) | (847,957,120.73) | (815,903,394.14) |
| 2019 年 1 月 1 日 | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则) | | <u>15,137,852.81</u> | <u>-</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

i) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团将银行承兑汇票 15,137,852.81 元(本公司：无)重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。其公允价值与账面价值无差额。

ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以成本计量的股权投资，账面余额合计为 929,132,212.59 元(本公司：897,078,486.00 元)，累计计提减值准备 81,175,091.86 元(本公司：81,175,091.86 元)(附注四(12))。于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将此股权投资从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。相应地，本集团及本公司将公允价值与原账面净值的差额 753,450,162.63 元，调整期初留存收益。

(iv) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具 准则计提的 损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具 准则计提的 损失准备 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----|----------------------|-------------------------|
| 以摊余成本计量的金 融资产— | | | | |
| 应收账款减值准备 | (75,039,059.62) | - | (25,440,403.89) | (100,479,463.51) |
| 其他应收款减值准备 | (57,096,862.31) | - | (4,667,741.56) | (61,764,603.87) |
| 以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产— | | | | |
| 应收款项融资 | — | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | (81,175,091.86) | - | 81,175,091.86 | — |
| 合计 | <u>(213,311,013.79)</u> | - | <u>51,066,946.41</u> | <u>(162,244,067.38)</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(v) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具 准则计提的 损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具 准则计提的 损失准备 |
|---------------------------|-------------------------|-----|----------------|-------------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产— | | | | |
| 应收账款减值准备 | (458,333.33) | - | (1,889,836.59) | (2,348,169.92) |
| 其他应收款减值准备 | (33,835,250.91) | - | (7,794,693.91) | (41,629,944.82) |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产— | | | | |
| 应收款项融资 | — | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | (81,175,091.86) | - | 81,175,091.86 | — |
| 合计 | (115,468,676.10) | - | 71,490,561.36 | (43,978,114.74) |

因执行上述修订的准则，本集团相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 432,601.20 元、调增递延所得税负债 188,362,540.66 元、调减长期股权投资 175,414.44 元(附注四 10(a)(i))；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为调增 539,646,398.72 元，其中盈余公积 53,129,567.01 元(附注四(36))、未分配利润 462,584,824.70 元(附注四(37))、其他综合收益 23,932,007.01 元(附注四 10(a)(i))；对少数股东权益的影响金额为调减 5,274,937.84 元。本公司相应调增 2019 年 1 月 1 日递延所得税负债 188,362,540.66 元、调减长期股权投资 175,414.44 元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为调增 555,227,677.03 元，其中盈余公积 53,129,567.01 元、未分配利润 478,166,103.01 元、其他综合收益 23,932,007.01 元。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

税种

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|----------------------------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0%、12.5%、15%、 20%及 25% |
| 增值税(a) | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允 许抵扣的进项税后的余额计算) | 3%、5%、6%、 9%、10%、 13%及 16% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税 | 5%及 7% |
| 土地增值税 | 房地产项目核定增值额 | 超率累进税率 30%至 60% |

(a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的批发业、环保业务及纺织产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该部分业务适用的增值税税率为 16%；建筑业、房地产开发及不动产租赁收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该部分业务适用的增值税税率为 10%。

(2) 税收优惠

(a) 增值税优惠

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)的相关规定，本公司的子公司天津市东方年华特种材料有限公司(“特种材料”)作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

本集团垃圾处理及垃圾焚烧发电收入适用增值税。其中，垃圾处理业务缴纳的增值税 70%部分即征即退，垃圾焚烧发电业务缴纳的增值税即征即退 100%。增值税退税在利润表中记为其他收益。根据上述政策，本集团下属的 5 家子公司享受垃圾处理业务缴纳的增值税 70%部分即征即退优惠；6 家子公司享受垃圾焚烧发电业务缴纳的增值税即征即退 100%优惠。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

(b) 所得税优惠

| 子公司名称 | 2019年度 所得税税率 | 优惠政策 |
|----------------------------|-----------------|--|
| 天津泰达环保有限公司 (“天津泰达环保”) | 15% | 2017年被认定为高新技术企业。根据有关税务法规规定，自2017年10月至2020年10月享受优惠企业所得税税率15%。 |
| 扬州泰达环保有限公司 (“扬州环保”) | 12.5% | 从事环境保护、节能节水项目，经税务机关批准，扬州生活垃圾焚烧发电项目二期自2016年开始享受环保企业“三免三减半”的税收优惠。 |
| 衡水泰达生物质能发电有限公司 (“衡水泰达”) | 25% | 以农作物秸秆及壳皮为原材料生产取得收入，根据财税[2008]117号文件，按收入90%计算应纳税所得额。 |
| 天津渤海环保工程有限公司 | 20% | 经税务机关批准，认定为小微企业从2015年开始享受税收优惠所得税税率20% |
| 高邮泰达环保有限公司 (“高邮环保”) | 0% | 从事环境保护、节能节水项目，经税务机关批准，高邮生活垃圾焚烧发电PPP项目自2018年开始享受环保企业“三免三减半”的税收优惠。 |
| 黄山泰达环保有限公司 (“黄山环保”) | 0% | 从事环境保护、节能节水项目，经税务机关批准，黄山生活垃圾焚烧发电PPP项目自2019年开始享受环保企业“三免三减半”的税收优惠。 |
| 天津泰环再生资源利用有限公司 (“天津泰环”) | 0% | 从事环境保护、节能节水项目，经税务机关批准，贯庄生活垃圾焚烧发电PPP项目自2019年开始享受环保企业“三免三减半”的税收优惠。 |
| 天津泰达洁净材料有限公司 (“泰达洁净”) | 15% | 2017年被认定为高新技术企业。根据有关税务法规规定，自2018年11月至2021年11月享受优惠企业所得税税率15%。 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 164,220.76 | 286,603.96 |
| 银行存款 | 850,417,411.15 | 1,616,242,656.11 |
| 其他货币资金(b) | 1,254,739,093.40 | 2,378,645,440.74 |
| | <u>2,105,320,725.31</u> | <u>3,995,174,700.81</u> |

(a) 列示于现金流量表的现金包括：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 货币资金 | 2,105,320,725.31 | 3,995,174,700.81 |
| 减：受限货币资金(i) | (1,844,542,013.22) | (3,642,448,451.83) |
| 列示于现金流量表的现金 (附注四(55)(b)) | <u>260,778,712.09</u> | <u>352,726,248.98</u> |

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团受限货币资金主要包括了用于本集团短期借款及应付票据的质押担保(附注四(21)、(22))的定期存款及保证金存款共计 1,698,050,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：3,355,450,000.00 元)，以及房地产销售监管资金 75,751,651.74 元(2018 年 12 月 31 日：72,102,662.04 元)。

(b) 其他货币资金主要为银行承兑汇票、信用证、保函等保证金存款。

(c) 本集团没有存放在境外的款项。

(2) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 6,811,809,598.90 | 5,032,883,506.94 |
| 减：坏账准备 | (96,042,669.97) | (75,039,059.62) |
| | <u>6,715,766,928.93</u> | <u>4,957,844,447.32</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(a) 应收账款按账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 2,026,937,566.82 | 3,072,298,819.35 |
| 一到二年 | 2,946,037,982.71 | 901,431,200.26 |
| 二到三年 | 866,002,257.92 | 989,771,686.41 |
| 三到四年 | 920,539,169.20 | 14,077,687.07 |
| 四到五年 | 2,109,083.90 | 19,689,201.32 |
| 五年以上 | 50,183,538.35 | 35,614,912.53 |
| | <u>6,811,809,598.90</u> | <u>5,032,883,506.94</u> |

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 账面价值 | 占应收账款余额 总额比例 |
|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| 余额前五名 的应收账款 款总额 | <u>6,527,756,896.72</u> | <u>(18,207,986.33)</u> | <u>6,509,548,910.39</u> | <u>96%</u> |

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。按分类计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|-------------------------|----------------|------------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,350,768,392.11 | 34.51% | (17,442,557.30) | 0.74% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款(i) | 4,461,041,206.79 | 65.49% | (78,600,112.67) | 1.76% |
| | <u>6,811,809,598.90</u> | <u>100.00%</u> | <u>(96,042,669.97)</u> | <u>1.41%</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一政府客户组合

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------------|------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 1,562,869,746.17 | 0.10% | (1,562,869.75) |
| 一到二年 | 2,775,405,309.28 | 0.50% | (13,877,026.54) |
| | <u>4,338,275,055.45</u> | | <u>(15,439,896.29)</u> |

组合一其他客户组合

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|------|-----------------------|------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | 32,012,528.76 | 5.00% | (1,600,626.43) |
| 一到二年 | 10,756,436.27 | 10.00% | (1,075,643.63) |
| 二到三年 | 17,463,803.94 | 20.00% | (3,492,760.79) |
| 三到四年 | 10,240,760.12 | 50.00% | (5,120,380.06) |
| 四到五年 | 2,109,083.90 | 80.00% | (1,687,267.12) |
| 五年以上 | 50,183,538.35 | 100.00% | (50,183,538.35) |
| | <u>122,766,151.34</u> | | <u>(63,160,216.38)</u> |

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 20,540,363.33 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 13,015,940.47 元。本年度本集团无单笔重大的收回或转回的应收账款。

(e) 本年度本集团核销的应收账款为 11,961,216.40 元(2018 年度：无)。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值 2,097,716,019.96 元(2018 年 12 月 31 日：1,488,901,624.82 元)的应收 Y-MSD 现代产业服务区代建项目资产款项作为长期借款的质押物(附注四(29))。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收资金往来款 | 106,620,755.20 | 220,691,169.76 |
| 应收回退货款 | 67,880,000.00 | - |
| 应收拆迁补偿款 | 64,180,900.00 | 284,180,900.00 |
| 应收资产支持专项计划保证金 | 51,595,440.18 | 10,042,423.43 |
| 应收利息 | 27,329,500.37 | 69,501,892.67 |
| 应收违约赔偿金 | 21,305,634.40 | - |
| 存放于天勤证券的款项 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应收信托借款保证金 | 18,906,000.00 | 42,030,000.00 |
| 应收代垫款及员工借款 | 12,259,594.19 | 18,090,904.17 |
| 应收其他保证金 | 3,276,796.30 | 3,120,175.55 |
| 应收增值税退税款 | 5,544,570.40 | 7,464,506.96 |
| 其他 | 30,003,843.61 | 15,002,642.46 |
| | <u>428,903,034.65</u> | <u>690,124,615.00</u> |
| 减：坏账准备 | (62,062,229.93) | (57,096,862.31) |
| | <u>366,840,804.72</u> | <u>633,027,752.69</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 163,591,194.49 | 515,481,711.06 |
| 一到二年 | 143,405,393.66 | 49,515,309.54 |
| 二到三年 | 33,702,793.51 | 24,769,561.19 |
| 三到四年 | 12,591,584.19 | 30,686,716.18 |
| 四到五年 | 17,696,146.87 | 2,926,494.73 |
| 五年以上 | 57,915,921.93 | 66,744,822.30 |
| | <u>428,903,034.65</u> | <u>690,124,615.00</u> |

(b) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|-----------------------|----------------|------------------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 203,893,173.52 | 47.54% | (62,062,229.93) | 30.44% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 225,009,861.13 | 52.46% | - | - |
| | <u>428,903,034.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>(62,062,229.93)</u> | <u>14.47%</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 损失准备变动表

| | 第一阶段 | | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月内 预期信用损失 (单项) | 未来 12 个月内 预期信用损失 (组合) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 6,342,483.34 | 2,766,435.81 | 47,987,943.16 | 57,096,862.31 |
| 会计政策变更 | 3,949,300.95 | (2,766,435.81) | 3,484,876.42 | 4,667,741.56 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 10,291,784.29 | - | 51,472,819.58 | 61,764,603.87 |
| 本期计提 | 3,961,130.18 | - | - | 3,961,130.18 |
| 本期转回 | (1,739,000.16) | - | (350,669.55) | (2,089,669.71) |
| 本期核销 | - | - | (1,573,834.41) | (1,573,834.41) |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日 | 12,513,914.31 | - | 49,548,315.62 | 62,062,229.93 |

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 金额 | 未来 12 个月内 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|----------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------|
| 第一阶段 | | | | |
| 第一阶段客商 1 | 24,880,000.00 | 2.00% | (497,600.00) | 回收可能性 |
| 第一阶段客商 2 | 24,000,000.00 | 5.00% | (1,200,000.00) | 回收可能性 |
| 第一阶段客商 3 | 20,902,000.00 | 1.00% | (209,020.00) | 回收可能性 |
| 第一阶段客商 4 | 20,000,000.00 | 30.00% | (6,000,000.00) | 回收可能性 |
| 其他 | 64,562,857.90 | 7.14% | (4,607,294.31) | 回收可能性 |
| | <u>154,344,857.90</u> | | <u>(12,513,914.31)</u> | |
| 第三阶段 | | | | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
| 第三阶段客商 1 | 20,000,000.00 | 100.00% | (20,000,000.00) | i) |
| 第三阶段客商 2 | 9,727,422.92 | 100.00% | (9,727,422.92) | 回收可能性 |
| 第三阶段客商 3 | 9,170,461.15 | 100.00% | (9,170,461.15) | 回收可能性 |
| 第三阶段客商 4 | 6,603,260.00 | 100.00% | (6,603,260.00) | 回收可能性 |
| 其他 | 4,047,171.55 | 100.00% | (4,047,171.55) | 回收可能性 |
| | <u>49,548,315.62</u> | | <u>(49,548,315.62)</u> | |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 金额 | 未来 12 个月内预期信用损失率 | 坏账准备 | 理由 |
|------------|-----------------------|------------------|----------|------|
| 应收政府客户组合 | 96,486,757.15 | 0.00% | - | iv) |
| 应收资产支持专项计划 | | | | |
| 保证金 | 51,595,440.18 | 0.00% | - | iv) |
| 应收利息 | 27,329,500.37 | 0.00% | - | ii) |
| 应收信托借款保证金 | 18,906,000.00 | 0.00% | - | iii) |
| 应收增值税退税款 | 5,544,570.40 | 0.00% | - | iv) |
| 应收其他款项 | 25,147,593.03 | 0.00% | - | iv) |
| | <u>225,009,861.13</u> | | <u>-</u> | |

i) 于 2019 年 12 月 31 日，应收第三阶段客商 1 的证券交易保证金存款 2,000 万元。因该公司已处于停业状态，并涉及数项诉讼且银行账户已被冻结，本集团认为该项其他应收款难以收回，因此全额计提坏账准备。

ii) 应收利息为本集团应收存放在商业银行的定期存款或保证金利息，为低风险金融资产，未计提损失准备。

iii) 应收信托借款保证金组合为本集团根据《信托业保障基金管理办法》银监发[2014]50 号的规定，存放于中国信托业保障基金有限责任公司的信托借款保证金，信用风险较低，未计提损失准备。

iv) 历史上从未发生过坏账损失且信用级别较高的政府客户以及其他客户应收款项，信用风险未显著增加，为低风险金融资产，因此本集团对该部分金融资产不计提坏账准备。

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 3,961,130.18 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 2,089,669.71 元。本年无单笔重大的收回或转回的其他应收款。

(f) 本年度本集团核销的其他应收款 1,573,834.41 元(2018 年度：无)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(g) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

| | 政府补助 项目名称 | 余额 | 账龄 | 预计收取的时间、金额 及依据 |
|--------------------|--------------|---------------------|------|-------------------|
| 大连泰达环保有限公司(“大连环保”) | 增值税退税 | 2,090,028.85 | 一年以内 | 于 2020 年一季度全额收回 |
| 扬州环保 | 增值税退税 | 1,139,555.88 | 一年以内 | 于 2020 年一季度全额收回 |
| 衡水泰达 | 增值税退税 | 867,514.33 | 一年以内 | 于 2020 年一季度全额收回 |
| 天津泰达环保 | 增值税退税 | 1,447,471.34 | 一年以内 | 于 2020 年一季度全额收回 |
| | | <u>5,544,570.40</u> | | |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(h) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| 单位名称 | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款原值 总额比例 | 坏账准备 | 账面价值 |
|-------------------------------|-------------|-----------------------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 天津市北辰区住房和建设委员会 (“北辰建委”)(i) | 应收拆迁补偿款 | 64,180,900.00 | 一到二年 | 14.96% | - | 64,180,900.00 |
| 方正证券有限公司 | 资产支持专项计划保证金 | 51,595,440.18 | 一年以内 | 12.03% | - | 51,595,440.18 |
| 江苏立鼎投资实业有限公司 | 应收回退货款 | 24,880,000.00 | 一年以内 | 5.80% | (497,600.00) | 24,382,400.00 |
| 江苏合昌运盛供应链管理有限公司 | 应收回退货款 | 24,000,000.00 | 一年以内 | 5.60% | (1,200,000.00) | 22,800,000.00 |
| 滕州市综合行政执法局 | 应收违约赔偿金 | 21,305,634.40 | 一年以内 | 4.97% | - | 21,305,634.40 |
| | | <u>185,961,974.58</u> | | <u>43.36%</u> | <u>(1,697,600.00)</u> | <u>184,264,374.58</u> |

(i) 本集团于 2018 年度确认应收北辰建委拆迁补偿款 284,180,900.00 元，本期累计收回 220,000,000.00 元，尚余 64,180,900.00 元尚未收回。经评估，该款项信用风险未明显增加且已于期后全额收回，为低风险金融资产，因此不计提坏账准备。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 土地开发成本 | 9,313,716,425.85 | - | 9,313,716,425.85 | 9,153,384,489.37 | - | 9,153,384,489.37 |
| 开发成本(a) | 1,575,927,060.68 | (35,072,904.89) | 1,540,854,155.79 | 1,306,414,517.79 | - | 1,306,414,517.79 |
| 开发产品(b) | 1,947,519,028.11 | - | 1,947,519,028.11 | 2,302,524,848.19 | - | 2,302,524,848.19 |
| 库存商品(c) | 1,541,200,446.55 | (1,572,112.87) | 1,539,628,333.68 | 1,163,677,484.33 | (3,728,774.23) | 1,159,948,710.10 |
| 建造合同已完工 未结算(f) | 334,344,951.50 | - | 334,344,951.50 | 366,701,891.61 | - | 366,701,891.61 |
| 原材料及备品备件 | 20,890,163.21 | - | 20,890,163.21 | 29,257,764.81 | - | 29,257,764.81 |
| 周转材料及其他 | 1,801,985.02 | - | 1,801,985.02 | 1,168,114.73 | - | 1,168,114.73 |
| | 14,735,400,060.92 | (36,645,017.76) | 14,698,755,043.16 | 14,323,129,110.83 | (3,728,774.23) | 14,319,400,336.60 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 房地产开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 竣工时间 | 预计 总投资 (亿元) | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转入 开发产品 | 2019 年 12 月 31 日 | 借款费用利息 资本化累计金额 | 其中：本年借款 费用资本化金额 |
|--------------------------|--------|--------|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 江苏宝华仙东 慧谷(“泰达 青筑”) | 2013 年 | 2022 年 | 22 | 402,886,829.32 | 196,630,356.92 | (113,104,528.08) | 486,412,658.16 | 32,795,086.66 | 14,604,969.96 |
| 大连悦城住宅 项目二期 | 2018 年 | 2020 年 | 18 | 348,168,375.37 | 141,006,148.51 | - | 489,174,523.88 | 108,274,878.11 | 27,435,521.01 |
| 大连金龙寺 A 地块 | 2014 年 | 2024 年 | 33 | 346,293,122.10 | 18,933,261.12 | - | 365,226,383.22 | 158,359,484.98 | 6,644,215.62 |
| 大连随园二期 | 2013 年 | 2022 年 | 3.9 | 66,468,497.78 | 13,342,647.60 | - | 79,811,145.38 | 21,092,144.50 | - |
| 海南三间院度 假会所(i) | 2012 年 | 已停工 | 1.5 | 71,520,849.76 | 27,000.00 | - | 71,547,849.76 | 26,116,561.25 | - |
| 大连北方生态 慧谷(二期) | 2016 年 | 2022 年 | 13 | 53,628,643.46 | 11,296,855.28 | - | 64,925,498.74 | 16,964,270.00 | - |
| 江苏宝华山门 下项目(ii) | 2013 年 | 已停工 | 2.5 | 17,448,200.00 | 1,380,801.54 | - | 18,829,001.54 | - | - |
| | | | | <u>1,306,414,517.79</u> | <u>382,617,070.97</u> | <u>(113,104,528.08)</u> | <u>1,575,927,060.68</u> | <u>363,602,425.50</u> | <u>48,684,706.59</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(a) 房地产开发成本(续)

- (i) 该项目为本集团子公司文昌泰达文化旅游产业发展有限公司投资建设的房地产开发项目，因文昌市国土环境资源局决定收回其所占宗地的建设用地使用权，该项目已停止开发建设。
- (ii) 该项目为本集团子公司江苏宝华文化发展有限公司(“江苏宝华”)投资建设的房地产开发项目，因项目规划变更，目前暂停开发建设。

2019 年度，本集团房地产开发成本借款费用资本化率为 6.50%至 10.25%(2018 年度：1.80%至 15.00%)。

(b) 房地产开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------------|--------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 大连北方生态慧谷 | 2016 年 | 690,713,512.56 | - | (3,168,974.92) | 687,544,537.64 |
| 扬州 Y-MSD 项目 | 2018 年 | 643,309,252.98 | - | (189,767,239.54) | 453,542,013.44 |
| 大连随园一期 | 2018 年 | 268,682,653.21 | - | - | 268,682,653.21 |
| 大连悦城住宅项目一期 | 2018 年 | 341,024,705.58 | - | (113,676,600.88) | 227,348,104.70 |
| 江苏宝华山门下项目 | 2018 年 | 181,113,183.44 | - | - | 181,113,183.44 |
| 泰达青筑 | 2019 年 | 53,669,601.99 | 113,104,528.08 | (94,850,420.24) | 71,923,709.83 |
| 天津和和家园一期 | 2011 年 | 94,336,890.00 | - | (50,778,654.13) | 43,558,235.87 |
| 天津泰达美源项目(原“和和家园二期”) | 2017 年 | 29,675,048.43 | - | (15,868,458.45) | 13,806,589.98 |
| | | <u>2,302,524,848.19</u> | <u>113,104,528.08</u> | <u>(468,110,348.16)</u> | <u>1,947,519,028.11</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团库存商品账面余额中包含贸易业务库存商品余额 1,506,942,715.90 元(2018 年 12 月 31 日：1,149,274,286.50 元)。

(d) 存货跌价准备分析如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------|----------------------|
| 开发成本 | - | 35,072,904.89 | - | - | 35,072,904.89 |
| 库存商品 | 3,728,774.23 | 11,770.87 | (2,168,432.23) | - | 1,572,112.87 |
| | <u>3,728,774.23</u> | <u>35,084,675.76</u> | <u>(2,168,432.23)</u> | <u>-</u> | <u>36,645,017.76</u> |

(e) 本集团库存商品确定可变现净值的具体依据为：按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(f) 建造合同已完工未结算

2019 年 12 月 31 日

| | |
|------------|---------------------------|
| 累计已发生成本 | 5,995,960,939.44 |
| 累计已确认毛利 | 892,272,431.14 |
| 减：已办理结算的金额 | <u>(6,553,888,419.08)</u> |
| 建造合同已完工未结算 | <u>334,344,951.50</u> |

(g) 于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 98,764,665.13 元(2018 年 12 月 31 日：85,575,907.00 元)的土地使用权及地上建筑物作为短期借款的抵押物(附注四(21)(c))；账面价值为 1,331,783,222.78 元(2018 年 12 月 31 日：1,350,882,414.79 元)的土地使用权及地上建筑物作为长期借款的抵押物(附注四(29)(b))；账面价值为 690,519,564.82 元(2018 年 12 月 31 日：402,035,460.72 元)的房地产存货作为长期应付款的抵押物(附注四(30)(a))。

(7) 一年内到期的非流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| 长期往来款(附注四(9)(b)) | 56,293,291.22 | 72,077,532.25 |
| 垃圾处理特许经营权应收款 (附注四(9)(a)) | 16,532,780.70 | 11,197,888.78 |
| 应收违约赔偿金 | 10,472,300.15 | 21,175,368.81 |
| 应收工程款 | 6,529,920.00 | - |
| | <u>89,828,292.07</u> | <u>104,450,789.84</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税 | 56,632,029.21 | 75,620,661.42 |
| 预交土地增值税 | 28,913,946.89 | 21,213,328.01 |
| 其他 | 5,222,280.46 | 6,318,260.14 |
| | <u>90,768,256.56</u> | <u>103,152,249.57</u> |

(9) 长期应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------------|-------------------------|
| 垃圾处理特许经营权应收款(a) | 626,194,515.47 | 392,540,428.54 |
| 长期往来款(b) | 176,293,291.22 | 248,370,823.47 |
| 应收信托借款保证金 | 15,182,444.44 | - |
| 应收履约保证金 | 12,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应收违约赔偿金 | 10,472,300.15 | 31,777,934.56 |
| 应收工程款 | 6,529,920.00 | 6,529,920.00 |
| | <u>846,672,471.28</u> | <u>709,219,106.57</u> |
| 减：一年内到期的长期应收款 (附注四(7)) | <u>(89,828,292.07)</u> | <u>(104,450,789.84)</u> |
| | <u>756,844,179.21</u> | <u>604,768,316.73</u> |

(a) 本集团的垃圾处理特许经营权应收款主要是根据企业会计准则规定对本集团环境管理业分部各公司签署的特许经营协议中约定的保底业务量收款权利而确认的长期应收款。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团的长期往来款分别为向高邮市国有资产投资运营有限公司(“高邮国投”)提供的三年期无息贷款余额 16,293,291.22 元(2018 年 12 月 31 日：48,370,823.47 元)，按约定还款期限重分类至一年内到期的非流动资产 16,293,291.22 元(2018 年：32,077,532.25 元)；以及向高邮国投提供的四年期有息贷款余额 160,000,000.00 元(2018 年：200,000,000.00 元)，年利率 4.75%，按约定还款期限重分类至一年内到期的非流动资产 40,000,000.00 元(2018 年：40,000,000.00 元)。

(10) 长期股权投资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 联营企业(a) | 2,957,768,571.77 | 2,963,801,461.28 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | - |
| | <u>2,957,768,571.77</u> | <u>2,963,801,461.28</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | | | | 2019 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------|-----------------|----------|---------------------|-------------------------|----------|
| | | 新金融工具 准则调整 | 增加 投资 | 减少 投资 | 按权益法 调整的净收益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现 金股利或利润 | 减值 准备 | | | 其他 |
| 渤海证券股份有限公司 (“渤海证券”)(附注 (21)(b)),(27)(c)(i) | 2,601,435,105.53 | (175,414.44) | - | - | 122,880,672.37 | (1,222,371.74) | - | (78,419,879.11) | - | - | 2,644,498,112.61 | - |
| 上海泰达投资有限公司 | 114,321,232.95 | - | - | - | 204,280.90 | - | - | - | - | - | 114,525,513.85 | - |
| 天津滨海南港石油仓储 有限公司 | 89,131,564.88 | - | - | - | 15,050.56 | - | - | - | - | - | 89,146,615.44 | - |
| 天津泰达股权投资基金 管理有限公司(“泰 达股权基金”)(ii) | 50,211,822.34 | - | (47,609,822.34) | - | - | - | - | (2,602,000.00) | - | - | - | - |
| 天津安玖石油仓储有限 公司(“安玖石油”) (iii) | 60,823,830.88 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,823,830.88 | - |
| 天津生态城市政景观有 限公司 | 47,877,904.70 | - | - | - | 1,197,594.29 | - | - | (301,000.00) | - | - | 48,774,498.99 | - |
| | <u>2,963,801,461.28</u> | <u>(175,414.44)</u> | <u>-(47,609,822.34)</u> | <u>124,297,598.12</u> | <u>(1,222,371.74)</u> | <u>-</u> | <u>-(81,322,879.11)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,957,768,571.77</u> | <u>-</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (i) 本集团联营公司渤海证券自 2019 年 1 月 1 日起适用新金融工具准则。根据渤海证券 2019 年 1 月 1 日追溯调整后的财务报表，本集团相应调整了 2019 年 1 月 1 日的长期股权投资 175,414.44 元、其他综合收益 23,932,007.01 元、未分配利润 24,107,421.45 元。
- (ii) 本集团于 2019 年 9 月 10 日决议将联营公司泰达股权基金 20%的股权以 55,774,940.00 元的价格出售给天津泰达资产运营管理有限公司(“泰达资管”)。交易价格以天津中联资产评估有限公司出具的中联评报字[2019]A-0053 号评估报告结果为基础，产生投资收益 8,165,117.66 元(附注四(46))。泰达股权基金于 2019 年 9 月 18 日完成工商变更登记，本集团已于 2019 年内收到全部股权转让款，不再持有泰达股权基金股权(附注七(4)(b))。
- (iii) 本集团对联营公司安玖石油的持股比例为 25%。安玖石油建设计划由于政府规划变更，目前处于暂停状态。于 2019 年度，本集团评估该长期股权投资无减值。
- (iv) 本集团对联营公司北京蓝禾国际拍卖有限公司的持股比例为 25%、江苏软件园开发建设有限公司的持股比例为 28%。因以前年度经营不善产生亏损，本集团已按照权益法调整，账面价值为零。于 2019 年 12 月 31 日，未确认的投资损失不重大。
- (v) 在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(11) 其他非流动金融资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|------------------|
| 权益工具投资 | | |
| 成本 | | |
| —上市权益工具投资 | 173,400.00 | — |
| —非上市权益工具投资 | 328,958,812.59 | — |
| 累计公允价值变动(a) | | |
| —上市权益工具投资 | 661,852.04 | — |
| —非上市权益工具投资 | 205,240,078.07 | — |
| | <u>535,034,142.70</u> | <u>—</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产(续)

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团其他非流动金融资产累计公允价值变动 205,901,930.11 元。其中，本年公允价值变动收益 6,090,457.77 元(附注四(47))。

(b) 本集团持有的北京和谐成长投资中心(有限合伙)、北方国际信托股份有限公司、上海中城联盟投资管理有限公司、天津蓝德典当行有限公司、天津泰信资产管理有限责任公司、戈德集团有限公司、浙江永利实业集团公司、天津克瑞思房地产开发有限公司、江苏省软件产业股份有限公司、天津银行股份有限公司的股权投资，持股比例分别为 2.91%、5.43%、1.83%、15.64%、5.25%、4.42%、6.50%、18.00%、10.00%以及不足 1%。本集团对其无控制权、共同控制或重大影响。本集团尚无处置这些投资的计划，其公允价值变动计入当期损益。于 2019 年度，本公司收到天津银行股份有限公司现金分红 45,697.68 元以及北京和谐成长投资中心(有限合伙)现金分红 49,531,457.00 元(附注四(46))。

(c) 于 2019 年 9 月 26 日，本集团决议将持有的天津市泰达国际控股(集团)有限公司(“泰达国际”)5.7844%的股权投资 1,072,463,598.43 元，以 1,072,463,598.43 价格出售给泰达控股。交易价格以天津华夏金信资产评估有限公司对泰达国际于 2018 年 12 月 31 日的净资产出具的华夏金信评报字[2019]189 号评估报告结果为基础。本集团已于 2019 年 1 月 1 日适用新金融工具准则时对泰达国际的公允价值按照评估价值进行追溯调整，本年度未产生投资收益。于 2019 年 12 月 5 日，泰达国际股权已完成工商变更登记，本集团已收到全部股权转让款，不再持有泰达国际股权(附注七(4)(b))。

(12) 可供出售金融资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 以成本计量 | | |
| —可供出售权益工具 | — | 929,132,212.59 |
| 减：减值准备 | — | (81,175,091.86) |
| | — | 847,957,120.73 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

房屋建筑物及相关土地使用权

| | |
|------------------|----------------------|
| 2018 年 12 月 31 日 | 83,422,700.00 |
| 公允价值变动 | 2,322,100.00 |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>85,744,800.00</u> |

(a) 本集团的投资性房地产包括已出租的办公楼，商业房产以及厂房。

2019 年度，投资性房地产公允价值变动对本集团当期损益的影响金额为收益 2,322,100.00 元(2018 年度：损失 3,201,272.87 元)(附注四(47))。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 58,424,500.00 元的房屋建筑物，作为 149,000,000.00 元短期抵押借款(附注四(21)(c))的抵押物(2018 年：账面价值为 34,198,708.42 元的房屋建筑物，作为 60,000,000.00 元短期抵押借款的抵押物)。

(14) 固定资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产(a) | 415,090,125.10 | 437,566,940.46 |
| 固定资产清理(b) | 14,797.31 | 14,797.31 |
| | <u>415,104,922.41</u> | <u>437,581,737.77</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 286,033,844.33 | 407,820,688.50 | 5,138,489.20 | 60,419,977.69 | 41,047,091.06 | 800,460,090.78 |
| 本年购置 | - | 1,913,125.02 | 1,801,762.34 | 614,588.50 | 328,855.04 | 4,658,330.90 |
| 在建工程转入 | - | 3,600.00 | - | - | 35,800.86 | 39,400.86 |
| 本年处置 | - | - | (173,272.49) | (66,000.00) | (941,096.75) | (1,180,369.24) |
| 本年调整 | (1,009,445.57) | - | - | - | - | (1,009,445.57) |
| 2019 年 12 月 31 日 | 285,024,398.76 | 409,737,413.52 | 6,766,979.05 | 60,968,566.19 | 40,470,650.21 | 802,968,007.73 |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | (71,678,118.54) | (199,078,563.90) | (4,136,494.72) | (45,405,043.85) | (37,227,157.90) | (357,525,378.91) |
| 本年计提 | (10,648,313.16) | (12,011,095.14) | (1,033,630.63) | (1,506,212.28) | (906,859.87) | (26,106,111.08) |
| 本年处置 | - | - | 164,636.87 | 62,700.00 | 894,041.90 | 1,121,378.77 |
| 2019 年 12 月 31 日 | (82,326,431.70) | (211,089,659.04) | (5,005,488.48) | (46,848,556.13) | (37,239,975.87) | (382,510,111.22) |
| 减值准备 | | | | | | |
| 2018 年 12 月 31 日 | - | - | (2,762.85) | (5,365,008.56) | - | (5,367,771.41) |
| 2019 年 12 月 31 日 | - | - | (2,762.85) | (5,365,008.56) | - | (5,367,771.41) |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 202,697,967.06 | 198,647,754.48 | 1,758,727.72 | 8,755,001.50 | 3,230,674.34 | 415,090,125.10 |
| 2018 年 12 月 31 日 | 214,355,725.79 | 208,742,124.60 | 999,231.63 | 9,649,925.28 | 3,819,933.16 | 437,566,940.46 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 未办妥产权证书的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值 9,565,080.44 元(2018 年 12 月 31 日：52,870,530.69 元)的房屋及建筑物的所有权证书尚未办理完毕。这些资产均依照合法协议获得，本集团管理层确信获得相关权属证明不存在法律障碍，亦不会发生重大追加成本。

(ii) 2019 年度固定资产计提的折旧金额为 26,106,111.08 元(2018 年度：32,121,264.64 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 15,305,898.28 元、121,468.14 元、10,106,823.38 元及 571,921.28 元(2018 年度：17,748,038.79 元、259,425.32 元、13,385,901.11 元及 727,899.42 元)。

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为 181,890,103.70 元的房屋建筑物及机器设备为短期借款 83,927,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：以账面价值为 34,730,278.29 元的房屋及建筑物为短期借款 120,000,000.00 元)(附注四(21)(c))作为抵押担保；以账面价值为 152,138,742.41 元(原值为 171,413,814.02 元)的机器设备为长期应付款 27,444,444.43 元(2018 年 12 月 31 日：以账面价值为 156,660,455.26 元(原值为 171,413,814.02 元)的机器设备，为长期应付款 59,444,444.44 元)(附注四(30)(a))作为抵押担保。

(b) 固定资产清理

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 机器设备 | 14,797.31 | 14,797.31 |

(15) 在建工程

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 992,940,294.41 | 1,623,291,422.63 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-------------------------|----------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| C1-3 综合-酒店 | 313,032,026.01 | - | 313,032,026.01 | 268,546,710.28 | - | 268,546,710.28 |
| 宝坻区生活垃圾卫生 填埋场项目 | 192,148,100.31 | - | 192,148,100.31 | 22,958,282.87 | - | 22,958,282.87 |
| 雍泰垃圾发电项目 | 160,179,120.83 | - | 160,179,120.83 | 98,804,155.38 | - | 98,804,155.38 |
| 扬州生活垃圾焚烧发 电 BOT 项目三期 | 114,201,704.37 | - | 114,201,704.37 | 4,207,445.57 | - | 4,207,445.57 |
| 遵化泰达环保垃圾发 电项目 | 47,311,640.69 | - | 47,311,640.69 | 25,662,252.98 | - | 25,662,252.98 |
| 扬州市泰环固废生活 垃圾处理工程 | 38,765,806.59 | - | 38,765,806.59 | - | - | - |
| 遵化市秸秆发电项目 | 33,315,612.06 | - | 33,315,612.06 | 23,936,129.26 | - | 23,936,129.26 |
| 贯庄垃圾焚烧综合处 理项目 | - | - | - | 809,457,585.21 | - | 809,457,585.21 |
| 黄山市生活垃圾综合 处理厂工程项目 | - | - | - | 349,932,110.21 | - | 349,932,110.21 |
| 其他 | 93,986,283.55 | - | 93,986,283.55 | 19,786,750.87 | - | 19,786,750.87 |
| | 992,940,294.41 | - | 992,940,294.41 | 1,623,291,422.63 | - | 1,623,291,422.63 |

(a) 重大在建工程项目变动

| 项目名称 | 预算数 (亿元) | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 本年转入无形 资产 | 本年转入 长期应收款 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-------------|---------------------|----------------|--------------|------------------|------------------|---------------------|
| C1-3 综合-酒店 | 3.69 | 268,546,710.28 | 44,485,315.73 | - | - | - | 313,032,026.01 |
| 宝坻区生活垃圾卫 生填埋场项目 | 3.49 | 22,958,282.87 | 169,189,817.44 | - | - | - | 192,148,100.31 |
| 雍泰垃圾发电项目 | 6.03 | 98,804,155.38 | 61,374,965.45 | - | - | - | 160,179,120.83 |
| 扬州生活垃圾焚烧发 电 BOT 项目三期 | 4.65 | 4,207,445.57 | 109,994,258.80 | - | - | - | 114,201,704.37 |
| 贯庄垃圾焚烧综合处 理项目 | 9.50 | 809,457,585.21 | 120,166,202.99 | - | (750,817,245.43) | (178,806,542.77) | - |
| 黄山市生活垃圾综合 处理厂工程项目 | 4.13 | 349,932,110.21 | 39,220,821.75 | - | (349,073,777.67) | (40,079,154.29) | - |

| 项目名称 | 工程投入占 预算比例 | 工程 进度 | 借款费用资本化 累计金额 | 其中：本年借款 费用资本化金额 | 本年借款费用 资本化率 | 资金来源 |
|-------------------------|---------------|----------|-----------------|--------------------|----------------|--------|
| C1-3 综合-酒店 | 85% | 85% | 59,791,372.68 | 31,796,348.63 | 10.25% | 金融机构贷款 |
| 宝坻区生活垃圾卫 生填埋场项目 | 55% | 55% | 16,473,522.92 | 16,473,522.92 | 10.25% | 金融机构贷款 |
| 雍泰垃圾发电项目 | 27% | 27% | 14,388,272.44 | 14,388,272.44 | 10.25% | 金融机构贷款 |
| 扬州生活垃圾焚烧发 电 BOT 项目三期 | 25% | 25% | 10,356,831.60 | 10,356,831.60 | 10.25% | 金融机构贷款 |
| 贯庄垃圾焚烧综合处 理项目 | 100% | 100% | 261,247,161.27 | 40,685,998.22 | 14.00% | 金融机构贷款 |
| 黄山市生活垃圾综合 处理厂工程项目 | 100% | 100% | 12,960,287.90 | 5,876,122.04 | 5% | 金融机构贷款 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

| | 土地使用权 | 特许经营权 | 计算机软件 及其他 | 合计 |
|-------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 账面原值 | | | | |
| 2018年12月31日 | 129,987,260.63 | 1,924,178,281.83 | 7,085,834.53 | 2,061,251,376.99 |
| 本年新增 | - | - | 258,189.65 | 258,189.65 |
| 在建工程转入 | - | 1,136,749,858.92 | - | 1,136,749,858.92 |
| 本年减少(d) | (24,920,000.00) | - | - | (24,920,000.00) |
| 2019年12月31日 | 105,067,260.63 | 3,060,928,140.75 | 7,344,024.18 | 3,173,339,425.56 |
| 累计摊销 | | | | |
| 2018年12月31日 | (13,943,347.55) | (435,294,402.62) | (5,536,048.62) | (454,773,798.79) |
| 本年计提 | (2,316,069.56) | (94,328,262.71) | (501,224.20) | (97,145,556.47) |
| 本年减少(d) | 2,278,604.27 | - | - | 2,278,604.27 |
| 2019年12月31日 | (13,980,812.84) | (529,622,665.33) | (6,037,272.82) | (549,640,750.99) |
| 减值准备 | | | | |
| 2018年12月31日 | (12,904,800.00) | - | - | (12,904,800.00) |
| 本年减少(d) | 12,904,800.00 | - | - | 12,904,800.00 |
| 2019年12月31日 | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | |
| 2019年12月31日 | 91,086,447.79 | 2,531,305,475.42 | 1,306,751.36 | 2,623,698,674.57 |
| 2018年12月31日 | 103,139,113.08 | 1,488,883,879.21 | 1,549,785.91 | 1,593,572,778.20 |

- (a) 2019年度无形资产摊销金额为97,145,556.47元(2018年度：68,717,548.74元)。
- (b) 于2019年12月31日，本集团无未办妥权属证明的无形资产。
- (c) 于2019年12月31日，本集团以账面价值为516,947,481.01元(原值为628,736,076.66元)的特许经营权相关机器设备，作为343,623,845.16元长期应付款(2018年12月31日：账面价值为426,445,534.23元(原值为636,068,295.79元)的特许经营权相关机器设备，作为343,195,489.51元长期应付款)(附注四(30)(a)(ii)的抵押物；以账面价值为1,030,079,256.32元(原值为1,164,645,000.95元)的特许经营权相关不动产、生产线、机器设备，作为604,566,378.32元长期借款(附注四(29)(b)的抵押物(2018年12月31日：无)。
- (d) 2019年度，本集团子公司承德泰达新能源发电有限公司(“承德泰达”)处置了账面价值24,920,000.00元的土地使用权，处置收益为14,323,404.27元(附注四(50))。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年摊销 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 装修费 | 6,349,084.80 | 17,389,123.85 | (8,456,143.02) | 15,282,065.63 |
| 租赁费 | 4,115,297.87 | - | (2,467,519.79) | 1,647,778.08 |
| 其他 | 6,118,704.59 | 1,649,371.12 | (5,621,171.11) | 2,146,904.60 |
| | <u>16,583,087.26</u> | <u>19,038,494.97</u> | <u>(16,544,833.92)</u> | <u>19,076,748.31</u> |

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 |
| 抵销内部未实 | | | | |
| 现利润 | 569,540,568.56 | 142,385,142.14 | 475,633,358.20 | 118,908,339.55 |
| 递延收益 | 196,805,874.59 | 48,226,435.39 | 159,386,656.26 | 39,075,597.66 |
| 可抵扣亏损 | 45,025,813.33 | 10,994,747.21 | 70,358,816.17 | 17,589,704.79 |
| 资产减值准备 | 39,142,421.36 | 9,239,703.24 | 22,338,437.77 | 5,070,968.10 |
| 其他 | 22,844,554.54 | 5,662,542.22 | 24,632,569.36 | 6,158,142.23 |
| | <u>873,359,232.38</u> | <u>216,508,570.20</u> | <u>752,349,837.76</u> | <u>186,802,752.33</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 9,742,063.32 | | 9,329,514.44 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>206,766,506.88</u> | | <u>177,473,237.89</u> |

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 342,423,826.11 | 280,305,077.75 |
| 可抵扣亏损 | 1,165,023,548.12 | 962,265,526.81 |
| | <u>1,507,447,374.23</u> | <u>1,242,570,604.56</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 2019 | - | 168,433,569.55 |
| 2020 | 36,174,307.18 | 33,214,545.48 |
| 2021 | 272,390,372.74 | 277,633,692.33 |
| 2022 | 148,927,219.39 | 157,464,154.11 |
| 2023 | 320,616,957.10 | 325,519,565.34 |
| 2024 | 386,914,691.71 | - |
| | <u>1,165,023,548.12</u> | <u>962,265,526.81</u> |

(d) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 290,391,705.68 | 72,597,926.42 | - | - |
| 特许经营收入确认及无形资产摊销差异净额 | 92,461,140.11 | 21,856,994.59 | 55,484,248.08 | 13,432,718.16 |
| 计提的利息收入 | 11,303,756.87 | 2,825,938.82 | 45,064,153.59 | 11,266,038.40 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 17,567,382.59 | 4,391,847.49 | 12,108,593.17 | 3,027,148.31 |
| | <u>411,723,985.25</u> | <u>101,672,707.32</u> | <u>112,656,994.84</u> | <u>27,725,904.87</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 3,449,279.27 | | 9,329,514.44 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>98,223,428.05</u> | | <u>18,396,390.43</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 10,371,605.04 | 206,136,965.16 | - | 186,802,752.33 |
| 递延所得税负债 | 10,371,605.04 | 91,301,102.28 | - | 27,725,904.87 |

(19) 其他非流动资产

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税 | 38,452,257.97 | - |
| 预付机器设备款 | 508,705.00 | 848,573.26 |
| 其他 | - | 1,520,000.00 |
| | <u>38,960,962.97</u> | <u>2,368,573.26</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

| | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 75,039,059.62 | 25,440,403.89 | 100,479,463.51 | 20,540,363.33 | (13,015,940.47) | (11,961,216.40) | 96,042,669.97 |
| 其中： | | | | | | | |
| 单项计提坏账准备 | 663,753.36 | 26,635,423.96 | 27,299,177.32 | - | (9,856,620.02) | - | 17,442,557.30 |
| 组合计提坏账准备 | 74,375,306.26 | (1,195,020.07) | 73,180,286.19 | 20,540,363.33 | (3,159,320.45) | (11,961,216.40) | 78,600,112.67 |
| 其他应收款坏账准备 | 57,096,862.31 | 4,667,741.56 | 61,764,603.87 | 3,961,130.18 | (2,089,669.71) | (1,573,834.41) | 62,062,229.93 |
| 存货跌价准备 | 3,728,774.23 | - | 3,728,774.23 | 35,084,675.76 | (2,168,432.23) | - | 36,645,017.76 |
| 可供出售金融资产减值准备 | 81,175,091.86 | (81,175,091.86) | - | - | - | - | - |
| 无形资产减值准备 | 12,904,800.00 | - | 12,904,800.00 | - | - | (12,904,800.00) | - |
| 固定资产减值准备 | 5,367,771.41 | - | 5,367,771.41 | - | - | - | 5,367,771.41 |
| | <u>235,312,359.43</u> | <u>(51,066,946.41)</u> | <u>184,245,413.02</u> | <u>59,586,169.27</u> | <u>(17,274,042.41)</u> | <u>(26,439,850.81)</u> | <u>200,117,689.07</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款(a) | 2,238,000,000.00 | 1,038,892,800.00 |
| 质押借款(b) | 2,036,793,519.94 | 3,099,250,000.00 |
| 信用借款 | 1,432,918,437.50 | 4,324,861,122.16 |
| 抵押借款(c) | 450,927,500.00 | 205,500,000.00 |
| | <u>6,158,639,457.44</u> | <u>8,668,503,922.16</u> |

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行保证借款 2,238,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：1,038,892,800.00 元)，分别由广陵新城投资、江苏一德集团有限公司(“江苏一德”)、泰达控股以及本集团子公司天津泰达能源集团有限公司(“天津泰达能源”)参股股东邹凌提供保证担保。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 2,036,793,519.94 元(2018 年 12 月 31 日：3,099,250,000.00 元)以 475,000,000.00 元定期存款(2018 年 12 月 31 日：633,000,000.00 元)和 445,050,000.00 元保证金(2018 年 12 月 31 日：926,050,000.00 元)以及账面价值 1,892,000,354.89 元的渤海证券股权投资(2018 年 12 月 31 日：1,880,774,467.76 元)作为质押担保。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 450,927,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：205,500,000.00 元)以本集团投资性房地产中账面价值 58,424,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：34,198,708.42 元)的房屋建筑物，存货开发产品中账面价值 98,764,665.13 元(2018 年 12 月 31 日 85,575,907.00 元)的土地使用权及地上建筑物，固定资产中账面价值为 181,890,103.70 元的房屋建筑物及机器设备(2018 年 12 月 31 日：34,730,278.29 元)以及广陵新城投资以其拥有的土地使用权(2018 年 12 月 31 日：土地使用权)作为抵押担保。
- (d) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 3.75%至 15%(2018 年 12 月 31 日：3.75%至 15%)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,618,000,000.00 | 2,786,000,000.00 |

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行承兑汇票保证金存款金额为 778,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：1,396,400,000.00 元)。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已到期未支付的应付票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 应付工程款 | 2,487,807,256.01 | 2,391,993,618.71 |
| 应付采购材料款 | 165,665,729.14 | 271,984,260.66 |
| | <u>2,653,472,985.15</u> | <u>2,663,977,879.37</u> |

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款 782,533,722.39 元(2018 年 12 月 31 日：799,531,394.69 元)主要为本集团建筑业和房地产业子公司的未到付款节点的应付工程款，包括为了保证质量本集团延后支付的工程尾款和按照工程进度暂估的工程进度款项。其中主要应付账款包括：

| | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------------|
| 代建项目应付工程款 | 368,709,228.39 |
| 江苏华建建设股份有限公司 | 64,545,509.42 |
| 江河建设集团有限公司 | 51,134,553.75 |
| 江苏邗建集团有限公司 | 48,784,110.00 |
| 扬州广陵新城市政园林建设有限公司 | 20,015,117.00 |
| 南京维迪欧系统工程有限公司 | 19,224,283.74 |
| 深圳市中装建设集团股份有限公司 | 18,800,000.00 |
| 扬州市鑫源拆迁公司 | 12,456,540.40 |
| 上海兴宇建筑安装工程有限公司昆山分公司 | 12,009,640.40 |
| | <u>615,678,983.10</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收款项

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 预收售房款(a) | 773,761,310.00 | 295,233,465.05 |
| 预收货款 | 524,811,402.41 | 434,231,138.02 |
| 其他 | 4,903,320.43 | 6,223,291.45 |
| | <u>1,303,476,032.84</u> | <u>735,687,894.52</u> |

(a) 预售金额前五名的房地产项目收款信息：

| 项目名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 预计竣工时间 | 预售比例 |
|------------|------------------|------------------|--------|------|
| 泰达青筑 | 372,239,981.00 | 116,522,035.53 | 2020 年 | 92% |
| 大连悦城住宅项目二期 | 304,290,060.81 | 4,930,000.03 | 2020 年 | 66% |
| 天津和和家园一期 | 46,090,244.02 | 53,338,285.20 | 已竣工 | 70% |
| 大连悦城住宅项目一期 | 20,972,448.46 | 39,676,923.02 | 已竣工 | 94% |
| 大连随园一期 | 14,898,323.66 | 13,685,917.95 | 已竣工 | 5% |

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项 63,750,702.55 元，主要为尚未办理销售交付手续的房地产开发项目的预收售房款。

(25) 应付职工薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 13,542,921.75 | 12,848,978.11 |
| 应付设定提存计划(b) | 461,995.49 | 491,993.63 |
| | <u>14,004,917.24</u> | <u>13,340,971.74</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,879,772.13 | 173,647,895.61 | (172,903,963.55) | 10,623,704.19 |
| 职工福利费 | - | 364,108.28 | (364,108.28) | - |
| 社会保险 | 170,785.82 | 13,250,973.76 | (13,240,869.80) | 180,889.78 |
| 其中：医疗保险 | 153,795.98 | 11,156,231.42 | (11,147,368.86) | 162,658.54 |
| 工伤保险 | 9,266.70 | 559,297.05 | (558,619.76) | 9,943.99 |
| 生育保险 | 7,723.14 | 854,560.86 | (853,996.75) | 8,287.25 |
| 其他 | - | 680,884.43 | (680,884.43) | - |
| 住房公积金 | 178,412.00 | 16,797,215.88 | (16,793,956.88) | 181,671.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,578,715.16 | 3,994,782.97 | (4,057,054.35) | 2,516,443.78 |
| 其他短期薪酬 | 41,293.00 | 2,433,649.53 | (2,434,729.53) | 40,213.00 |
| | <u>12,848,978.11</u> | <u>210,488,626.03</u> | <u>(209,794,682.39)</u> | <u>13,542,921.75</u> |

(b) 应付设定提存计划

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 292,709.80 | 20,445,728.03 | (20,474,016.23) | 264,421.60 |
| 失业保险费 | 1,105.41 | 883,023.75 | (882,459.64) | 1,669.52 |
| 企业年金缴费 | 198,178.42 | 1,839,563.81 | (1,841,837.86) | 195,904.37 |
| | <u>491,993.63</u> | <u>23,168,315.59</u> | <u>(23,198,313.73)</u> | <u>461,995.49</u> |

(c) 2019 年度，本集团不存在重大因解除劳动关系所提供的其他辞退福利支出。

(26) 应交税费

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应交企业所得税 | 634,552,838.47 | 354,266,480.50 |
| 未交增值税 | 305,944,102.76 | 229,490,177.90 |
| 应交土地增值税 | 19,480,512.80 | 16,691,171.51 |
| 应交城市维护建设税 | 16,382,398.14 | 14,698,989.09 |
| 其他 | 15,738,019.35 | 14,216,530.81 |
| | <u>992,097,871.52</u> | <u>629,363,349.81</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 资金往来款(a) | 6,678,674,905.18 | 1,575,886,628.15 |
| 非金融机构借款(b) | 566,790,000.00 | 294,769,366.23 |
| 应付股利(c) | 512,228,017.22 | 532,761,795.63 |
| 应付工程款 | 235,967,646.47 | 235,632,980.17 |
| 金融机构借款利息(d) | 34,698,672.16 | 58,475,048.80 |
| 应付债券利息 | 7,906,849.31 | 41,022,465.51 |
| 工程设备保证金 | 4,470,211.92 | 5,138,820.89 |
| 其他 | 112,732,904.17 | 61,770,464.13 |
| | <u>8,153,469,206.43</u> | <u>2,805,457,569.51</u> |

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资金往来款主要包含与泰达控股的资金往来 1,993,575,459.06 元(2018 年 12 月 31 日：140,000,000.00 元)，未约定还款期限及用途，利率 5.35%(附注七(5)(b))；以及与土地开发及代建项目相关的广陵新城投资及其关联政府平台公司资金往来合计 4,357,349,297.07 元(2018 年 12 月 31 日：1,114,626,727.83 元)，不计利息且未约定还款期限及用途。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司天津兴实新材料科技有限公司(“兴实新材料”)向商业保理公司融资余额 187,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：150,000,000.00 元)以本集团子公司天津泰达能源账面价值为 301,395,000.00 元的应收账款权利(2018 年 12 月 31 日：天津泰达能源账面价值为 213,921,200.00 元的应收账款权利)以及由本集团持有的对渤海证券账面价值为 471,738,755.15 元的股权投资作为质押担保，年利率为 9.00%，利息支付方式为按月支付，本金将分别于 2020 年 1 月 15 日至 2020 年 6 月 9 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司扬州万运建设发展有限公司(“扬州万运”)向商业保理公司融资余额 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元)，以其所持 Y-MSD 一期项目封顶后按施工图阶段造价核算总额作为结算标准计算金额的 30%部分中的剩余款项作质押担保，由泰达股份和广陵新城投资提供保证担保，年利率为 8.50%，利息支付方式为按月支付以及按季度支付，本金将分别于 2020 年 6 月 20 日及 2020 年 9 月 30 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司扬州昌和工程开发有限公司(“扬州昌和”)向商业保理公司融资余额 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)以本集团子公司扬州泰达发展建设有限公司(“扬州泰达”)账面价值为 92,290,110.31 元的应收账款权利(2018 年 12 月 31 日：无)作为质押担保，年利率为 8.50%，利息支付方式为按月支付，本金将分别于 2020 年 4 月 11 日至 2020 年 10 月 13 日到期偿还。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司向资产管理公司融资余额 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)以由本集团持有的对渤海证券账面价值为 151,360,028.39 元的股权投资作为质押担保，由扬州万运提供保证担保，年利率为 13.00%，利息支付方式为按季度支付，本金将于 2020 年 4 月 17 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司扬州泰达向非金融机构借款余额 40,910,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)，年利率为 8.80%，到期一次还本付息，本金将于 2020 年 11 月 29 日前到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团子公司扬州泰达向非金融机构借款余额 38,880,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：48,573,949.58 元)，年利率为 36.00%，按实际天数计算利息，本金将于 2020 年 3 月 31 日到期偿还。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团账龄超过一年的应付股利 512,228,017.22 元(2018 年 12 月 31 日：517,629,616.86 元)，为应付本集团少数股东的股利。除账龄超过一年的应付股利，本集团不存在重大的账龄超过一年的其他应付款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未支付的借款及利息的情况(2018 年 12 月 31 日：无)。

(28) 一年内到期的非流动负债

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年内到期的长期借款 (附注四(29)) | 1,947,029,165.94 | 5,227,882,825.13 |
| 一年内到期的长期应付款 (附注四(30)) | 712,753,165.10 | 967,371,166.79 |
| 一年内到期的应付债券(a) | 249,813,130.01 | 992,529,170.20 |
| | <u>2,909,595,461.05</u> | <u>7,187,783,162.12</u> |

(a) 2015 年 9 月，本集团控股子公司南京新城发展股份有限公司(“南京新城”)获批发行非公开公司债券规模人民币 10 亿元，期限为 5 年，发行票面利率为不超过 10.40%；该债券采用分期发行的方式，自无异议函出具之日起 12 个月内组织发行。南京新城分别于 2015 年 12 月至 2016 年 9 月已实际发行六期公司债券共计 10 亿元。票面年利率分别为 8.00%至 9.50%。此六期债券均附第 3 年末、第 4 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，已重分类为“一年内到期的非流动负债”。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 保证借款(a) | 1,110,584,590.15 | 1,976,500,000.00 |
| 抵押借款(b) | 2,088,769,355.74 | 2,541,354,882.54 |
| 信用借款 | 1,588,509,441.62 | 2,955,390,902.00 |
| 质押借款(c) | 895,003,834.85 | 397,900,000.00 |
| | <u>5,682,867,222.36</u> | <u>7,871,145,784.54</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 | | |
| 保证借款 | (387,750,000.00) | (1,799,555,555.56) |
| 抵押借款 | (619,552,580.58) | (1,234,349,999.57) |
| 信用借款 | (662,140,907.00) | (1,796,077,270.00) |
| 质押借款 | (277,585,678.36) | (397,900,000.00) |
| | <u>(1,947,029,165.94)</u> | <u>(5,227,882,825.13)</u> |
| | <u>3,735,838,056.42</u> | <u>2,643,262,959.41</u> |

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行保证借款 1,110,584,590.15 元(2018 年 12 月 31 日：1,976,500,000.00 元)分别由广陵新城投资和泰达控股提供保证担保。利息支付方式分别为每个月或每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 1 月 7 日至 2021 年 2 月 23 日期间到期偿还。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 2,088,769,355.74 元(2018 年 12 月 31 日：2,541,354,882.54 元)分别以本集团存货中开发产品土地使用权账面价值 1,297,605,728.10 元(2018 年 12 月 31 日：存货中开发产品土地使用权账面价值 1,350,882,414.79 元)，账面价值为 1,537,934,283.14 元(2018 年 12 月 31 日：1,488,901,624.82 元)的 Y-MSD 现代产业服务区代建项目资产，在建工程中账面价值 249,039,318.53 元(2018 年 12 月 31 日：272,108,139.71 元)，无形资产中账面价值 628,798,637.53 元的特许经营权相关的机器设备作为抵押担保，以及扬州声谷信息有限公司以其拥有的房产和扬州美科置业有限公司以其拥有的土地使用权作为抵押物。利息支付方式分别为每个月至每个季度支付，本金将分别于 2020 年 1 月 15 日至 2025 年 3 月 15 日期间到期偿还。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，银行质押借款 895,003,834.85 元(2018 年 12 月 31 日：397,900,000.00 元)以本集团账面价值 34,177,494.68 元(2018 年 12 月 31 日：无)的存货中开发产品土地使用权，账面价值为 559,781,736.82 元的 Y-MSD 现代产业服务区代建项目资产(2018 年 12 月 31 日：无)，无形资产中账面价值 401,280,618.79 元的特许经营权相关的机器设备作为抵押物，以及垃圾焚烧综合处理收费权、电费收费权作为质押担保。利息支付方式为每季度支付，本金将分别于 2020 年 2 月 7 日至 2033 年 11 月 4 日期间到期偿还。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款(续)

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.80%至 11.50%(2018 年 12 月 31 日：1.80%至 11.00%)。

(30) 长期应付款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 非金融机构借款(a) | 856,144,141.82 | 1,622,807,633.55 |
| 资产支持专项计划(b) | 136,797,795.74 | 264,623,320.84 |
| | <u>992,941,937.56</u> | <u>1,887,430,954.39</u> |
| 减：一年内到期的非金融机构借款(附注四(28)) | (575,955,369.36) | (839,545,641.69) |
| 一年内到期的资产支持专项计划(附注四(28)) | (136,797,795.74) | (127,825,525.10) |
| | <u>280,188,772.46</u> | <u>920,059,787.60</u> |

(a) 非金融机构借款担保情况

(i) 质押担保

于 2019 年 12 月 31 日，扬州泰达以其在“信息服务产业基地首发项目委托投资建设运营协议”项下的应收账款权益及相关权利作为质押担保的借款共计 105,257,632.58 元(2018 年 12 月 31 日：218,625,137.21 元)。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 1 月 20 日至 2020 年 10 月 26 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，子公司大连环保的质押借款 112,204,181.62 元(2018 年 12 月 31 日：96,597,222.22 元)以本公司享有的对渤海证券账面价值 100,906,685.59 元的股权投资作为质押担保，以及账面价值为 157,339,652.27 元的机器设备作为抵押担保。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 2 月 6 日至 2022 年 1 月 11 日到期偿还。

(ii) 抵押担保

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 116,778,061.52 元(2018 年 12 月 31 日：283,798,501.37 元)以由广陵新城提供连带责任担保，由扬州昌和以水街一期和酒店会议中心代建项目相关资产作为抵押物。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 3 月 10 日至 2021 年 12 月 21 日到期偿还。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(a) 非金融机构借款担保情况(续)

(ii) 抵押担保(续)

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 100,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：190,540,000.00 元)由本集团账面价值为 229,990,958.09 元(2018 年 12 月 31 日：229,990,958.09 元)的存货开发产品作为抵押物。利息支付方式为每季度支付一次，本金将于 2020 年 3 月 23 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 123,844,449.17 元(2018 年 12 月 31 日：186,255,241.75 元)以扬州万运持有的账面价值为 172,945,364.82 元的房地产存货(位于 Y-MSD 现代产业服务区项目 C1-4# 一、二层商业,面积为 26,166.84 平方米)及所占范围内的土地使用权作为抵押物，并由扬州广陵新城投资提供连带责任担保，由本集团提供连带责任担保。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 12 月 12 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 139,887,474.45 元(2018 年 12 月 31 日：182,133,333.33 元)以账面价值为 232,158,505.87 元机器设备作为抵押物。利息支付方式为每半年支付一次，本金将分别于 2020 年 6 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 51,641,057.11 元(2018 年 12 月 31 日：64,464,933.96 元)以账面价值为 86,884,533.25 元的机器设备作为抵押物。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 3 月 18 日至 2023 年 12 月 18 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 27,444,444.43 元(2018 年 12 月 31 日：59,444,444.44 元)以账面价值为 47,528,733.97 元的机器设备作为抵押物。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 3 月 15 日至 2020 年 9 月 15 日到期偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 39,891,131.98 元(2018 年 12 月 31 日：无)以账面价值为 152,138,742.41 元的机器设备作为抵押物。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 2 月 15 日至 2022 年 5 月 15 日到期偿还。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期应付款(续)

(a) 非金融机构借款担保情况(续)

(ii) 抵押担保(续)

于 2019 年 12 月 31 日，抵押借款 39,195,708.96 元(2018 年 12 月 31 日：57,034,583.71 元)由广陵新城投资提供连带责任担保，由扬州昌和以水街一期和酒店会议中心代建项目相关资产(宗地面积 7,929.00 平方米)作为抵押物。利息支付方式为每季度支付一次，本金将分别于 2020 年 3 月 10 日至 2021 年 12 月 10 日到期偿还。

(b) 本公司子公司天津泰达环保的垃圾焚烧发电收费收益权资产支持专项计划(“专项计划”)于 2015 年 12 月 23 日成立。专项计划的原始权益人分别为本公司子公司天津泰达环保、扬州环保及大连环保，基础资产为原始权益人合法拥有的相关生活垃圾焚烧发电项目自专项计划设立起五年的发电上网收费收益权。专项计划总规模为 63,300 万元，其中优先级资产支持证券 61,300 万元，次级资产支持证券人民币 2,000 万元。优先级资产支持证券泰达 01、泰达 02、泰达 03、泰达 04、泰达 05 的期限分别为 1 年、2 年、3 年、4 年和 5 年，预期收益率分别为 5.0%、5.1%、5.35%、5.5%和 5.7%，按年支付收益，到期一次还本。次级资产支持证券由天津泰达环保认购，当期优先级资产支持证券预期支付额分配完毕后，专项计划账户内资金超过 1,000 万的部分按年向次级资产证券持有人分配收益，专项计划向所有优先级资产支持证券持有人分配完其收益和本金后，如有剩余，全部分配给次级资产证券持有人。2019 年根据上述专项计划，还款 13,000 万元，并摊销推广费用 217 万元。

(31) 预计负债

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|
| 拆迁赔偿款(a) | 15,549,800.00 | - | - | 15,549,800.00 |
| 逾期交房违约金 | 8,993,165.44 | 3,846.00 | (7,291,319.39) | 1,705,692.05 |
| | <u>24,542,965.44</u> | <u>3,846.00</u> | <u>(7,291,319.39)</u> | <u>17,255,492.05</u> |

(a) 本集团于 2018 年确认由于北辰建委拆迁事项(附注四(5)(h)(ii))产生的潜在支付给第三方租户的拆迁赔偿款 15,549,800.00 元。截至 2019 年 12 月 31 日，相关诉讼案件尚未审理完毕。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 递延收益

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|---------|-----------------------|------|------------------------|-----------------------|--------|
| 政府补助(a) | 340,547,197.22 | - | (8,084,542.64) | 332,462,654.58 | 政府补助 |
| 其他 | 10,276,949.24 | - | (10,276,949.24) | - | 土地出让补贴 |
| | <u>350,824,146.46</u> | - | <u>(18,361,491.88)</u> | <u>332,462,654.58</u> | |

(a) 政府补助按项目如下:

| 政府补助项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本年新增 | 本年 计入其他收益 | 2019 年 12 月 31 日 | 与资产/ 收益相关 |
|--------------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 大连泰达慧谷产业园区 资本性补贴 | 151,675,992.19 | - | (581,988.00) | 151,094,004.19 | 资产 |
| 高邮垃圾焚烧项目 | 51,552,938.44 | - | (1,903,493.16) | 49,649,445.28 | 资产 |
| 扬州垃圾焚烧项目 | 42,327,855.19 | - | (1,923,076.92) | 40,404,778.27 | 资产 |
| 黄山垃圾焚烧项目 | 41,200,000.00 | - | (1,267,692.31) | 39,932,307.69 | 资产 |
| 贯庄垃圾焚烧发电项目 | 32,000,000.00 | - | (360,563.38) | 31,639,436.62 | 资产 |
| 双港垃圾焚烧发电项目 | 12,285,302.85 | - | (726,224.76) | 11,559,078.09 | 资产 |
| 对化纤产业的政府补助 | 7,961,288.89 | - | (1,232,028.64) | 6,729,260.25 | 资产 |
| 天津市津南环境保护局 -SNCR 脱硝系统 | 904,615.44 | - | (55,384.56) | 849,230.88 | 资产 |
| 大连研发项目国家支持 资金 | 639,204.22 | - | (34,090.91) | 605,113.31 | 资产 |
| | <u>340,547,197.22</u> | - | <u>(8,084,542.64)</u> | <u>332,462,654.58</u> | |

(33) 股本

| | 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------------------------|
| 人民币普通股 | <u>1,475,573,852.00</u> |

(34) 资本公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 7,820,090.30 | - | - | 7,820,090.30 |
| 其他资本公积 | 677,826,644.82 | - | - | 677,826,644.82 |
| | <u>685,646,735.12</u> | - | - | <u>685,646,735.12</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

| | 2017 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-------------------|----------|-----------------------|
| 股本溢价(a) | 7,396,212.70 | 423,877.60 | - | 7,820,090.30 |
| 其他资本公积 | 677,826,644.82 | - | - | 677,826,644.82 |
| | <u>685,222,857.52</u> | <u>423,877.60</u> | <u>-</u> | <u>685,646,735.12</u> |

(a) 2018 年度，本集团控股子公司扬州泰达购买子公司扬州昌和酒店有限公司少数股东股权确认股本溢价人民币 423,877.60 元。

(35) 其他综合收益

资产负债表中其他综合收益

| | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 税后归属 母公司 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 在权益法核算的被投 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 | 13,927,150.45 | 23,932,007.01 | 37,859,157.46 | (1,222,371.74) | 36,636,785.72 |
| 投资性房地产公允价 值变动 | 392,704.09 | - | 392,704.09 | - | 392,704.09 |
| | <u>14,319,854.54</u> | <u>23,932,007.01</u> | <u>38,251,861.55</u> | <u>(1,222,371.74)</u> | <u>37,029,489.81</u> |

2019 年度利润表中其他综合收益

| | 所得税前发生额 | 税后归属 母公司 | 税后归属 少数股东 |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 在权益法核算的被投 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 | (1,222,371.74) | (1,222,371.74) | - |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益(续)

| | 资产负债表中其他综合收益 | | |
|------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | 2017年12月31日 | 税后归属母公司 | 2018年12月31日 |
| 在权益法核算的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 | 47,391,560.20 | (33,464,409.75) | 13,927,150.45 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 392,704.09 | - | 392,704.09 |
| | <u>47,784,264.29</u> | <u>(33,464,409.75)</u> | <u>14,319,854.54</u> |
| | 2018 年度利润表中其他综合收益 | | |
| | 所得税前发生额 | 税后归属 母公司 | 税后归属 少数股东 |
| 在权益法核算的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 | (33,464,409.75) | (33,464,409.75) | - |

(36) 盈余公积

| | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策 变更(a) | 2019 年 1 月 1 日 | 本年 提取 | 本年 减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余 公积金 | 410,197,210.11 | 53,129,567.01 | 463,326,777.12 | 12,723,107.05 | - | 476,049,884.17 |
| 任意盈余 公积金 | 673,600.00 | - | 673,600.00 | - | - | 673,600.00 |
| | <u>410,870,810.11</u> | <u>53,129,567.01</u> | <u>464,000,377.12</u> | <u>12,723,107.05</u> | <u>-</u> | <u>476,723,484.17</u> |
| | 2017 年 12 月 31 日 | | 本年提取 | 本年减少 | | 2018 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 364,317,346.56 | | 45,879,863.55 | - | | 410,197,210.11 |
| 任意盈余公积金 | 673,600.00 | | - | - | | 673,600.00 |
| | <u>364,990,946.56</u> | | <u>45,879,863.55</u> | <u>-</u> | | <u>410,870,810.11</u> |

(a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整盈余公积 53,129,567.01 元(附注二(28)(b))。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积(续)

(b) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 12,723,107.05 元(2018 年 45,879,863.55 元)。

(37) 未分配利润

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初未分配利润(调整前) | 1,425,892,764.84 | 1,213,975,947.08 |
| 会计政策变更调整(a) | 462,584,824.70 | - |
| 年初未分配利润(调整后) | 1,888,477,589.54 | 1,213,975,947.08 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 315,625,891.45 | 309,441,766.13 |
| 减：提取法定盈余公积 | (12,723,107.05) | (45,879,863.55) |
| 应付普通股股利(b) | (59,022,954.08) | (51,645,084.82) |
| 年末未分配利润 | <u>2,132,357,419.86</u> | <u>1,425,892,764.84</u> |

(a) 2019 年度本集团由于适用新金融工具准则的会计政策变更调整 2019 年度年初未分配利润 462,584,824.70 元(附注二(28)(b))。

(b) 根据 2019 年 4 月 16 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.040 元(含税)，按已发行股份 1,475,573,852 计算，共计 59,022,954.08 元(2018 年：51,645,084.82 元)。

(38) 营业收入和营业成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,890,448,261.23 | (18,676,513,734.98) | 18,952,969,224.96 | (18,189,487,063.05) |
| 其他业务 | 270,951,271.12 | (9,206,522.82) | 278,584,688.27 | (4,077,682.23) |
| | <u>20,161,399,532.35</u> | <u>(18,685,720,257.80)</u> | <u>19,231,553,913.23</u> | <u>(18,193,564,745.28)</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 批发业 | 16,983,196,868.31 | (16,901,497,598.36) | 16,724,836,630.59 | (16,642,122,932.18) |
| 建筑业 | 1,477,117,650.81 | (861,473,130.63) | 641,575,028.81 | (445,137,532.03) |
| 环保业 | 687,247,095.65 | (369,678,498.53) | 532,636,087.04 | (314,556,814.50) |
| 房地产业 | 634,640,549.52 | (468,110,348.16) | 940,300,747.54 | (710,140,076.76) |
| 纺织产品销 售业 | 85,002,356.22 | (62,907,742.15) | 90,917,617.22 | (65,625,637.03) |
| 其他 | 23,243,740.72 | (12,846,417.15) | 22,703,113.76 | (11,904,070.55) |
| | <u>19,890,448,261.23</u> | <u>(18,676,513,734.98)</u> | <u>18,952,969,224.96</u> | <u>(18,189,487,063.05)</u> |

其中，2019 年度本集团房地产开发及包含于建筑业中的土地开发服务和代建服务业务确认收入金额前五名的信息如下：

| 项目名称 | 收入金额 |
|-------------|----------------------|
| 广陵新城土地开发项目 | 1,294,877,248.70 |
| 扬州 Y-MSD 项目 | 225,364,106.71 |
| 泰达青筑 | 214,582,603.54 |
| 大连悦城住宅项目一期 | 118,963,599.42 |
| 天津和和家园一期 | <u>52,196,508.23</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 资金占用费收入(i) | 243,944,681.60 | - | 257,992,766.49 | - |
| 废弃物处理 | 10,959,107.92 | (5,398,454.41) | 3,410,493.05 | (1,909,321.04) |
| 租赁收入 | 8,707,602.91 | - | 7,835,489.70 | - |
| 销售材料 | 1,747,504.57 | (437,649.70) | 1,925,718.67 | (923,858.86) |
| 其他 | 5,592,374.12 | (3,370,418.71) | 7,420,220.36 | (1,244,502.33) |
| | <u>270,951,271.12</u> | <u>(9,206,522.82)</u> | <u>278,584,688.27</u> | <u>(4,077,682.23)</u> |

(i) 资金占用费收入为本集团根据二级代建项目的相关协议约定，对到期未支付结算款计提的资金占用费收入。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 税金及附加

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 计缴标准 |
|---------|----------------------|----------------------|--|
| 土地增值税 | 9,863,788.14 | 22,565,446.02 | 对转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权所取得的增值额按四级超率累进税率计缴。 |
| 房产税 | 9,654,798.73 | 9,504,692.69 | 按房屋的计税余值及按房产的租金收入为计税依据 |
| 城市维护建设税 | 7,480,795.60 | 11,044,343.28 | 本期实缴增值税×适用税率，适用税率为纳税人所在地行政级别相应税率。 |
| 印花税 | 7,025,824.76 | 8,924,595.33 | 根据税目，按规定应税的比例和定额 |
| 教育费附加 | 5,708,023.94 | 8,696,470.54 | 教育费附加的计算公式为本期实缴增值税×3%；地方教育费附加的计算公式为本期实缴增值税×2%。 |
| 其他 | 8,637,287.21 | 9,328,702.00 | |
| | <u>48,370,518.38</u> | <u>70,064,249.86</u> | |

(40) 销售费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 房地产销售佣金 | 42,581,791.38 | 11,582,367.18 |
| 业务宣传费 | 15,742,547.80 | 14,409,066.12 |
| 广告费 | 11,241,007.55 | 10,537,321.82 |
| 人工费用 | 10,887,051.33 | 10,709,187.91 |
| 物业服务及水电费 | 5,999,982.74 | 7,542,205.39 |
| 运输装卸费 | 4,631,650.63 | 5,081,795.31 |
| 租赁费 | 2,583,593.69 | 2,671,294.59 |
| 装修费 | 339,704.08 | 2,592,165.77 |
| 其他 | 5,977,759.53 | 6,063,769.85 |
| | <u>99,985,088.73</u> | <u>71,189,173.94</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 管理费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工费用 | 123,071,565.57 | 106,439,968.19 |
| 中介机构服务费 | 22,481,491.66 | 13,098,467.46 |
| 广告费 | 14,207,543.42 | 4,788,124.83 |
| 物业服务及水电费 | 12,182,579.10 | 11,698,947.46 |
| 折旧与摊销 | 11,830,309.93 | 17,955,127.06 |
| 办公费 | 9,913,116.05 | 7,926,037.04 |
| 租赁费 | 8,154,840.67 | 8,803,743.75 |
| 差旅交通费 | 5,155,021.71 | 4,970,276.56 |
| 业务招待费 | 5,034,995.31 | 4,585,174.30 |
| 其他 | 26,444,269.41 | 4,082,766.45 |
| | <u>238,475,732.83</u> | <u>184,348,633.10</u> |

(42) 研发费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 人工费用 | 4,943,365.37 | 5,136,900.06 |
| 折旧与摊销 | 1,494,372.08 | 727,899.42 |
| 材料费 | 3,963,041.11 | 781,471.82 |
| 设备调试 | 34,841.58 | 380,534.49 |
| 其他 | 92,286.16 | 118,985.47 |
| | <u>10,527,906.30</u> | <u>7,145,791.26</u> |

(43) 财务费用 - 净额

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 1,705,807,021.29 | 1,467,703,494.71 |
| 减：资本化利息支出 | (858,863,188.85) | (958,281,056.63) |
| 利息费用 | <u>846,943,832.44</u> | <u>509,422,438.08</u> |
| 减：利息收入 | (54,358,065.51) | (87,604,314.72) |
| 汇兑损益- 净额 | 2,327,034.99 | (1,371,922.38) |
| 其他 | 33,705,041.18 | 43,082,507.85 |
| | <u>828,617,843.10</u> | <u>463,528,708.83</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 耗用的原材料和周转材料及购买的 | | |
| 商品等 | 17,076,996,757.94 | 16,815,981,338.71 |
| 土地开发成本 | 703,715,244.96 | 92,654,296.73 |
| 房地产开发成本 | 468,110,348.16 | 710,140,076.76 |
| 人工费用 | 200,088,101.55 | 168,267,958.46 |
| 建造合同成本 | 157,757,885.68 | 352,483,235.30 |
| 折旧费和摊销费用 | 122,249,203.82 | 100,755,688.38 |
| 房地产销售佣金 | 42,581,791.38 | 11,582,367.18 |
| 维护修理费 | 29,528,560.55 | 18,843,895.23 |
| 广告费 | 25,448,550.97 | 15,325,446.65 |
| 中介机构服务费 | 23,866,968.05 | 14,154,570.95 |
| 其他 | 184,365,572.60 | 156,059,469.23 |
| | <u>19,034,708,985.66</u> | <u>18,456,248,343.58</u> |

(45) 其他收益及营业外收入

其他收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 与资产/收益相关 |
|------------|----------------------|----------------------|----------|
| 增值税返还(a) | 47,364,387.01 | 53,774,162.17 | 收益 |
| 政府补助 | | | |
| -日常活动相关(b) | <u>24,702,228.99</u> | <u>11,942,617.20</u> | 资产/收益 |
| | <u>72,066,616.00</u> | <u>65,716,779.37</u> | |

营业外收入

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入 2019 年度非经常性损益金额 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 无法付出的应付款项 | 18,861,901.28 | 1,026,211.16 | 18,861,901.28 |
| 政府补助 | | | |
| - 日常活动不相关(c) | 1,509,910.95 | 157,573.80 | 1,509,910.95 |
| 其他 | 4,726,857.10 | 1,620,980.27 | 4,726,857.10 |
| | <u>25,098,669.33</u> | <u>2,804,765.23</u> | <u>25,098,669.33</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益及营业外收入(续)

2019 年度税收返还及各项政府补助详细如下：

| 补助项目 | 发放主体 | 获得原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年损益 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产/收益相关 |
|------------------|--|------|------|------------|--------|---------------|---------------|----------|
| (a) 增值税返还 | | | | | | | | |
| 增值税退税 | 所属国家税务局 | 退税 | A | 是 | 否 | 47,364,387.01 | 53,774,162.17 | 收益 |
| (b) 政府补助-日常活动相关 | | | | | | | | |
| 专项资金 | 天津市经济技术开发区财政局 | 奖励 | B | 是 | 否 | 16,439,158.35 | - | 收益 |
| 垃圾处理产业化项目国家补贴 | 扬州市发改委 | 补助 | A | 是 | 否 | 1,923,076.92 | 1,923,076.92 | 资产 |
| 高邮垃圾焚烧项目省财政厅补助 | 高邮省发改委 | 补助 | A | 是 | 否 | 1,522,658.64 | 761,329.31 | 资产 |
| 黄山垃圾焚烧项目-省发改委补助 | 安徽省发展和改革委员会 | 补助 | A | 是 | 否 | 1,267,692.31 | - | 资产 |
| 对化纤产业的政府补助 | 国家发展和改革委员会、天津经济技术开发区管理委员会、天津经济技术开发区科技发展局、天津市滨海新区财政局、天津经济技术开发区建设发展局 | 补助 | B | 是 | 否 | 1,232,028.64 | 1,126,477.82 | 资产 |
| 垃圾处理产业化项目国家补贴 | 天津市经济技术开发区财政局 | 补助 | A | 是 | 否 | 726,224.76 | 726,224.76 | 资产 |
| 大连泰达慧谷产业园区资本性补贴 | 大连市甘井子区政府 | 补助 | C | 是 | 否 | 581,988.00 | 5,244,697.02 | 资产 |
| 贯庄垃圾焚烧发电项目 | 国家发展和改革委员会 | 补助 | A | 是 | 否 | 360,563.38 | - | 资产 |
| 高邮垃圾焚烧项目-土地补助 | 高邮市人民政府 | 补助 | A | 是 | 否 | 199,565.64 | 99,782.81 | 资产 |
| 高邮垃圾焚烧项目-市财政局补助 | 高邮市财政局 | 补助 | A | 是 | 否 | 181,268.88 | 90,634.44 | 资产 |
| 垃圾焚烧发电技术示范项目课题经费 | 中国科学院广州能源研究所、天津大学 | 补助 | B | 是 | 否 | 125,000.00 | - | 收益 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益及营业外收入(续)

| 补助项目 | 发放主体 | 获得原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年损益 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产/收益相关 |
|---------------------------|--------------------|------|------|------------|--------|---------------|---------------|----------|
| (b) 政府补助-日常活动相关(续) | | | | | | | | |
| 天津津南环保局脱硝补助 | 天津市津南区环保局 | 补助 | B | 是 | 否 | 55,384.56 | 55,384.56 | 资产 |
| 滨海财政局项目贴息、保险费及手续费 | 天津滨海财政局 | 补助 | B | 是 | 否 | 48,645.00 | 260,918.65 | 收益 |
| 环境教育基地专项建设资金 | 大连市环境宣传教育中心 | 奖励 | A | 是 | 否 | 34,090.91 | 34,090.91 | 资产 |
| 财政局研发费补助 | 滨海财政局 | 补助 | B | 是 | 否 | 4,883.00 | - | 收益 |
| 强蚀高毒烟气深度净化成套装备研制 | 天津市科学技术委员会 | 补助 | B | 是 | 否 | - | 1,000,000.00 | 收益 |
| 环保型过滤材料与耐高温吸音隔热材料研发与产业化 | 国家发改委 | 补助 | B | 是 | 否 | - | 300,000.00 | 资产 |
| 天津市工业科技开发专项资金 | 天津市工业和信息化委员会 | 补助 | B | 是 | 否 | - | 200,000.00 | 收益 |
| 战略新兴产业培育资金 | 国家发改委，天津经济技术开发区管委会 | 补助 | B | 是 | 否 | - | 120,000.00 | 资产 |
| | | | | | | 24,702,228.99 | 11,942,617.20 | |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他收益及营业外收入(续)

| 补助项目 | 发放主体 | 获得原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年损益 | 是否特殊补贴 | 本年发生金额 | 上年发生金额 | 与资产/收益相关 |
|-------------------------|---|------|------|------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|----------|
| (c) 政府补助-日常活动不相关 | | | | | | | | |
| 稳岗补贴 | 大连市就业管理中心失业保险基金、天津人力社保局、滨海财政局、天津市北辰区人力资源和社会保障局、扬州市广陵区政府 | 奖励 | C | 是 | 否 | 1,509,910.95 | 47,573.80 | 收益 |
| 泰达慧谷创新创业平台 | 大连市科学技术局 | 补助 | C | 是 | 否 | - | 100,000.00 | 收益 |
| 徽州区引进培养高层次人才奖励 | 徽州区人才引进办公室 | 奖励 | C | 是 | 否 | - | 10,000.00 | 收益 |
| | | | | | | <u>1,509,910.95</u> | <u>157,573.80</u> | |
| 总计 | | | | | | <u>73,576,526.95</u> | <u>65,874,353.17</u> | |
| 其中： | | | | | | | | |
| - 计入其他收益金额 | | | | | | 72,066,616.00 | 65,716,779.37 | |
| - 计入营业外收入金额 | | | | | | <u>1,509,910.95</u> | <u>157,573.80</u> | |

注：性质类型：

A、因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)

B、因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

C、因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 投资收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 (附注四(10)(a)) | 124,297,598.12 | 54,360,888.94 |
| 特许经营权长期应收款财务收入 | 70,469,048.18 | - |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得 的投资收益(附注四(11)(b)) | 49,577,154.68 | — |
| 处置长期股权投资产生的收益 (附注四(10)(a)(ii)) | 8,165,117.66 | - |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的 投资收益 | — | 50,434,324.06 |
| 其他 | 1,698,914.49 | (2,749,007.44) |
| | <u>254,207,833.13</u> | <u>102,046,205.56</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(47) 公允价值变动收益/(损失)

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------|---------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产 | 6,090,457.77 | - |
| 以公允价值计量的投资性房地产 | 2,322,100.00 | (3,201,272.87) |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债 | 1,103,084.72 | (1,103,084.72) |
| | <u>9,515,642.49</u> | <u>(4,304,357.59)</u> |

(48) 信用减值损失

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|---------------------|----------|
| 应收账款坏账损失 | 7,524,422.86 | — |
| 其他应收款坏账损失 | 1,871,460.47 | — |
| | <u>9,395,883.33</u> | <u>—</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 资产减值损失

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失的计提 | — | 16,615,112.01 |
| 存货跌价损失计提 | 32,916,243.53 | 3,473,800.50 |
| | <u>32,916,243.53</u> | <u>20,088,912.51</u> |

(50) 资产处置收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入 2019 年度 非经常性损益金额 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 处置承德泰达土地 利得(附注四 (16)(d)) | 14,323,404.27 | - | 14,323,404.27 |
| 处置北辰厂区利得 | - | 254,374,880.57 | - |
| 其他资产处置利得 | 2,200.00 | 18,206,825.36 | 2,200.00 |
| | <u>14,325,604.27</u> | <u>272,581,705.93</u> | <u>14,325,604.27</u> |

(51) 营业外支出

| | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入 2019 年度 非经常性损益金额 |
|-------|----------------------|---------------------|------------------------|
| 税收滞纳金 | 32,403,799.47 | - | 32,403,799.47 |
| 赔偿违约金 | 3,415,028.89 | 2,584,532.64 | 3,415,028.89 |
| 对外捐赠 | 377,000.00 | 13,000.00 | 377,000.00 |
| 其他 | 136,967.45 | 532,836.48 | 136,967.45 |
| | <u>36,332,795.81</u> | <u>3,130,369.12</u> | <u>36,332,795.81</u> |

(52) 所得税费用

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的 当期所得税 | 359,226,804.40 | 179,494,865.66 |
| 递延所得税 | (144,554,157.28) | 28,469,740.18 |
| | <u>214,672,647.12</u> | <u>207,964,605.84</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | 546,271,627.76 | 657,338,427.83 |
| 按适用税率计算的所得税 | 136,567,906.94 | 164,334,606.96 |
| 税率变动的影响 | - | (177,975.95) |
| 优惠税率的影响 | (13,739,531.36) | (9,451,642.68) |
| 调整以前期间所得税的影响 | (1,015,617.96) | (161,198.19) |
| 非应税收入 | (37,875,895.05) | (31,719,057.91) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 19,944,837.32 | 13,660,412.53 |
| 税法规定额外计量收入的影响 | 1,902,455.59 | 41,344.33 |
| 核销的递延所得税资产 | 4,402,465.63 | 1,493,608.92 |
| 使用前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 | (18,757,641.69) | (35,376,900.86) |
| 本年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 | 123,243,667.70 | 105,321,408.69 |
| | <u>214,672,647.12</u> | <u>207,964,605.84</u> |

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 315,625,891.45 | 309,441,766.13 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 1,475,573,852.00 | 1,475,573,852.00 |
| 基本每股收益 | <u>0.2139</u> | <u>0.2097</u> |
| 其中： | | |
| 持续经营基本每股收益 | 0.2139 | 0.2097 |
| 终止经营基本每股收益 | - | - |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

于 2019 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018 年：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|
| 经营承兑汇票保证金解付 | 618,400,000.00 | - |
| 区域开发往来款 | 842,928,495.45 | 899,533,158.29 |
| 利息收入 | 23,077,942.87 | 44,168,040.08 |
| 收到的政府补贴 | 16,860,737.11 | 9,585,918.65 |
| 其他 | 46,186,380.32 | 13,543,467.91 |
| | <u>1,547,453,555.75</u> | <u>966,830,584.93</u> |

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 房地产销售佣金 | 42,581,791.38 | 11,582,367.18 |
| 租赁费 | 29,916,345.68 | 18,056,151.59 |
| 维护修理费 | 29,528,560.55 | 18,843,895.23 |
| 物业服务费及水电费 | 29,367,963.29 | 24,322,389.26 |
| 中介机构服务费 | 23,866,968.05 | 14,154,570.95 |
| 广告费 | 18,373,079.27 | 15,325,446.65 |
| 业务宣传费 | 15,742,547.80 | 14,409,066.12 |
| 办公费 | 14,380,661.26 | 9,980,072.64 |
| 交通运输装卸费 | 9,254,776.24 | 9,228,928.82 |
| 经营性受限资金 | 15,508,340.90 | 173,102,078.78 |
| 其他 | 85,040,621.41 | 81,333,179.41 |
| | <u>313,561,655.83</u> | <u>390,338,146.63</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|
| 收回高邮财政局贷款 | 33,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 收回履约保证金 | 18,000,000.00 | - |
| 收回定期存单存款 | - | 92,000,000.00 |
| 质押定期存单及保函解付 利息 | - | 26,561,389.21 |
| 其他 | 9,372,263.70 | 87,082,026.86 |
| | <u>60,872,263.70</u> | <u>235,643,416.07</u> |

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|-------------------|-----------------------|
| 保证金存款 | - | 253,895,789.79 |
| 融资保证金 | - | 531,550,000.00 |
| 其他 | 156,620.75 | 3,592,743.70 |
| | <u>156,620.75</u> | <u>789,038,533.49</u> |

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 资金拆借款 | 5,045,601,659.73 | 1,446,603,857.51 |
| 质押的短期借款保证金 | 737,498,663.92 | - |
| 质押的定期存单 | 558,000,000.00 | - |
| 质押定期存单及保函解付 利息 | 71,226,819.41 | - |
| 收到信托借款保证金 | 34,367,000.00 | 20,929,000.00 |
| 其他 | 2,337,749.32 | 1,872,222.22 |
| | <u>6,449,031,892.38</u> | <u>1,469,405,079.73</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 资金拆借款 | 3,031,000,000.00 | 1,044,000,000.00 |
| 质押的短期借款保证金 | 100,483,884.41 | - |
| 支付信托借款保证金 | 26,425,444.44 | 18,805,000.00 |
| 其他 | 136,358,924.87 | 126,394,823.74 |
| | <u>3,294,268,253.72</u> | <u>1,189,199,823.74</u> |

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 净利润 | 331,598,980.64 | 449,373,821.99 |
| 调整： | | |
| 资产减值准备的计提 | 32,916,243.53 | 20,088,912.51 |
| 信用减值准备的计提 | 9,395,883.33 | — |
| 固定资产折旧 | 26,106,111.08 | 32,121,264.64 |
| 无形资产摊销 | 97,145,556.47 | 68,717,548.74 |
| 递延收益摊销 | (18,361,491.88) | (11,681,698.55) |
| 处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益 | (14,325,604.27) | (272,581,705.93) |
| 递延所得税资产(增加)/减少 | (19,766,814.03) | 16,657,445.56 |
| 递延所得税负债(减少)/增加 | (124,787,343.25) | 11,812,294.62 |
| 长期待摊费用的摊销 | 16,544,833.92 | 18,517,005.88 |
| 财务费用 | 833,144,562.33 | 515,045,976.33 |
| 投资收益 | (183,738,784.95) | (102,046,205.56) |
| 公允价值变动(收益)/损失 | (9,515,642.49) | 4,304,357.59 |
| 存货的增加 | 206,059,388.48 | 612,386,097.21 |
| 经营性应收净增加 | (1,149,155,764.83) | (590,194,587.59) |
| 经营性应付净增加 | 639,175,769.73 | 741,342,580.85 |
| 受限货币资金的减少/(增加) | 602,891,659.10 | (173,102,078.78) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,275,327,542.91</u> | <u>1,340,761,029.51</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 260,778,712.09 | 352,726,248.98 |
| 减：现金及现金等价物的年初余额 | <u>(352,726,248.98)</u> | <u>(1,123,529,349.40)</u> |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(91,947,536.89)</u> | <u>(770,803,100.42)</u> |

(b) 现金及现金等价物

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 164,220.76 | 286,603.96 |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>260,614,491.33</u> | <u>352,439,645.02</u> |
| 现金及现金等价物余额 | <u>260,778,712.09</u> | <u>352,726,248.98</u> |

(56) 所有权或使用权受到限制的资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团除其他附注已披露受限资产以外，无其他所有权或使用权受到限制的资产。

(57) 外币货币性项目

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大外币货币性项目(2018 年 12 月 31 日：无)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

| 主要子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 直接持股比例 | 取得方式 |
|----------------------------------|-----|---|---------|------|
| 泰达洁净 | 天津市 | 无纺布及其制品的生产销售 | 100.00% | 投资设立 |
| 天津美达有限公司 | 天津市 | 无纺布及其制品的生产销售 | 55.00% | 投资设立 |
| 天津泰达环保(i) | 天津市 | 固体废弃物的综合利用及其电力生产 | 99.94% | 投资设立 |
| 天津泰达都市开发建设有 限公司(“天津泰达都 市”) | 天津市 | 房地产投资、开发、经营；商 品房销售；物业管理 | 100.00% | 投资设立 |
| 南京新城 | 南京市 | 一级土地开发；二级房地产开 发；物业管理；化工产品、 金属及金属矿产品、建材、 五金交电产品等贸易 | 51.00% | 控股合并 |
| 天津恒泰出租汽车有限公 司(“天津恒泰”) | 天津市 | 客运出租 | 65.00% | 投资设立 |
| 天津市天润美纶出租汽车 公司(“天津市天润”) | 天津市 | 汽车客运服务 | 100.00% | 投资设立 |
| 上海泰达实业发展有限公 司(“上海泰达实业”) | 上海市 | 化工产品销售 | 100.00% | 投资设立 |
| 扬州万运 | 扬州市 | 投资置业、市政基础设施建 设；建筑材料销售、国内贸 易(国家有专项规定的除外) | 100.00% | 投资设立 |
| 天津泰达能源 | 天津市 | 石油及其制品批发、零售，仓 储(存储汽油、柴油) | 51.00% | 控股合并 |
| 枣庄市泰达环保垃圾处理 有限公司(“枣庄环 保”) | 枣庄市 | 城市生活垃圾处理项目的投 资、建设及运营管理；环保 项目的咨询服务 | 100.00% | 投资设立 |
| 滕州市泰达环保垃圾处理 有限公司(“滕州环 保”) | 滕州市 | 对城市生活垃圾处理项目的投 资、建设及运营管理 | 100.00% | 投资设立 |
| 沈阳泰达环保有限公司 (“沈阳环保”) | 沈阳市 | 环保技术设备研发、销售、租 赁；环保项目设计、咨询 (不含中介)、运营管理；再 生资源回收、利用；电力生 产(不含供电)；环保项目投 资 | 100.00% | 投资设立 |
| 江苏神农旅游文化发展公 司(“江苏神农旅游”) | 南京市 | 旅游、文化产业投资与资产管 理；物业管理；酒店管理； 实业投资；经济信息咨询； 金属材料、选材销售；贸易 经济与代理 | 100.00% | 投资设立 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 本集团子公司天津泰达环保本年新成立项目公司扬州泰环固废处理有限公司及黄山泰达通源环保有限公司，公司注册资本分别为 2,956 万元及 2,100 万元。天津泰达环保持股比例分别为 82%及 70%，天津泰达环保及少数股东均已全额实缴出资。其中，少数股东分别实缴出资 532 万元及 630 万元，合计 1,162 万元。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 | 2019 年度 归属于少数 股东的损益 | 2019 年度 向少数股东 分派股利 | 2019 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|---------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 南京新城 | 49% | 114,284,796.45 | - | 773,901,018.70 |

(i) 上述归属于少数股东的损益、向少数股东分派股利包含了南京新城全部子公司的少数股东。

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 19,196,671,121.13 | 18,748,217,354.19 |
| 非流动资产 | 187,329,978.36 | 211,942,369.06 |
| 资产合计 | 19,384,001,099.49 | 18,960,159,723.25 |
| 流动负债 | 17,707,632,323.17 | 15,819,678,605.15 |
| 非流动负债 | 366,469,402.08 | 1,794,285,667.72 |
| 负债合计 | 18,074,101,725.25 | 17,613,964,272.87 |
| 营业收入 | 1,665,537,741.87 | 1,401,498,106.65 |
| 净(亏损)/利润 | (30,098,277.34) | 110,885,706.85 |
| 综合(损失)/收益总额 | (30,098,277.34) | 110,885,706.85 |
| 经营活动现金净流量 | 787,217,968.60 | 730,616,205.08 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动是 否具有战略性 | 持股比例 | |
|---------|-------|-----|--------------------|------------------|--------|----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 渤海证券(i) | 天津市 | 天津市 | 证券经纪业务、证 券投资咨询等 | 是 | 13.07% | - |

(i) 本集团通过向渤海证券董事会派遣一名董事而对渤海证券实施重大影响，因此本集团将渤海证券作为联营企业的核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产 | 51,608,401,927.94 | 43,467,036,733.00 |
| 其中：现金及现金等价物 | 8,602,210,980.45 | 7,886,777,234.81 |
| 非流动资产 | 1,329,174,356.42 | 5,516,859,745.85 |
| 资产合计 | 52,937,576,284.36 | 48,983,896,478.85 |
| 流动负债 | 26,857,451,780.01 | 25,737,677,291.14 |
| 非流动负债 | 5,846,564,720.94 | 3,342,143,639.64 |
| 负债合计 | 32,704,016,500.95 | 29,079,820,930.78 |
| 归属于渤海证券股东权益 | 20,233,343,471.35 | 19,903,864,617.71 |
| 少数股东权益 | 216,312.06 | 210,930.36 |
| 按本集团持股比例计算净资产 份额(i) | 2,644,498,112.61 | 2,601,435,105.53 |
| | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 营业收入 | 2,721,174,584.12 | 1,597,491,113.02 |
| 净利润 | 940,178,850.45 | 471,594,997.05 |
| 其他综合收益 | (9,352,500.00) | (256,039,860.38) |
| 综合收益总额 | 930,826,350.45 | 215,555,136.67 |
| 本集团本年度收到的来自联 营企业的股利 | 78,419,879.11 | 78,419,879.11 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(c) 不重要联营企业的汇总信息

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 313,270,459.16 | 362,366,355.75 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润/(亏损)(i) | 1,416,925.75 | (7,275,109.87) |
| 其他综合收益(i) | - | - |
| 综合收益总额 | <u>1,416,925.75</u> | <u>(7,275,109.87)</u> |

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

六 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 6 个报告分部，分别为：批发业分部、房地产业分部、建筑业分部、环境管理业分部、纺织服装业分部及其他行业分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 批发业 | 房地产业 | 建筑业 | 环境管理业 | 纺织服装行业 | 总部及其他 | 分部间抵消 | 合计 |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 交易收入 | 16,999,289,397.83 | 368,765,835.15 | 2,000,222,363.18 | 703,823,436.86 | 87,273,000.97 | 64,135,298.98 | (62,109,800.62) | 20,161,399,532.35 |
| 分部间交易收入 | - | - | - | - | - | (62,109,800.62) | 62,109,800.62 | - |
| 对外营业收入 | 16,999,289,397.83 | 368,765,835.15 | 2,000,222,363.18 | 703,823,436.86 | 87,273,000.97 | 2,025,498.36 | - | 20,161,399,532.35 |
| 营业成本 | (16,906,572,149.90) | (248,565,209.08) | (1,165,579,934.37) | (380,011,117.11) | (64,322,603.73) | (5,121,840.63) | 84,452,597.02 | (18,685,720,257.80) |
| 利息收入 | 16,131,942.89 | 5,140,726.45 | 7,284,822.35 | 3,365,397.43 | 64,552.65 | 22,370,623.74 | - | 54,358,065.51 |
| 利息费用及其他 | (93,309,171.22) | (151,477,921.76) | (131,369,780.45) | (158,314,069.75) | (1,397,012.46) | (676,564,769.76) | 329,456,816.79 | (882,975,908.61) |
| 对联营企业的投资 | | | | | | | | |
| 收益 | 15,050.56 | - | - | - | - | 124,282,547.56 | - | 124,297,598.12 |
| 资产减值(损失)/转回 | 2,168,432.23 | (35,072,904.89) | - | - | (11,770.87) | - | - | (32,916,243.53) |
| 信用减值(损失)/转回 | (1,534,702.92) | (508,799.59) | (7,404,612.90) | 1,101,865.32 | (220,704.84) | (1,342,606.30) | 513,677.90 | (9,395,883.33) |
| 折旧费和摊销费 | (4,144,571.28) | (2,576,834.05) | (616,711.67) | (104,866,684.68) | (8,584,173.01) | (1,792,729.13) | 332,500.00 | (122,249,203.82) |
| 利润/(亏损)总额 | 20,851,308.50 | (332,783,363.39) | 635,433,791.10 | 227,415,692.06 | (5,553,876.25) | 132,120,821.81 | (131,212,746.07) | 546,271,627.76 |
| 所得税费用 | (827,999.50) | (28,545,264.92) | (167,084,316.09) | (32,797,045.17) | 858,538.52 | (9,753,362.55) | 23,476,802.59 | (214,672,647.12) |
| 净利润/(亏损) | 20,023,309.00 | (361,328,628.31) | 468,349,475.01 | 194,618,646.89 | (4,695,337.73) | 122,367,459.26 | (107,735,943.48) | 331,598,980.64 |
| 资产总额 | 3,297,247,183.52 | 4,979,755,426.16 | 17,335,506,400.78 | 5,574,599,372.85 | 157,013,140.51 | 12,060,338,150.81 | (9,169,258,589.28) | 34,235,201,085.35 |
| 负债总额 | 2,990,347,968.43 | 5,458,480,713.68 | 14,973,805,844.96 | 4,007,034,517.65 | 69,197,005.17 | 7,725,162,830.08 | (6,964,226,870.51) | 28,259,802,009.46 |
| 对联营企业和合营企 | | | | | | | | |
| 业的长期股权投资 | 89,146,615.44 | - | - | - | - | 2,868,621,956.33 | - | 2,957,768,571.77 |
| 长期股权投资以外的 | | | | | | | | |
| 其他非流动资产增 | | | | | | | | |
| 加额(i) | 218,403.93 | 87,191.73 | 44,609,640.73 | 477,794,482.11 | 1,321,809.65 | 737,931.57 | - | 524,769,459.72 |

本公司及其子公司的业务全部位于中国。于 2019 年度，本集团来自其他国家的交易收入折合人民币共计 28,277,843.09 元，其中美元 2,904,114.49 元(折合人民币 19,709,611.14 元)，欧元 1,108,357.36 元(折合人民币 8,568,231.95 元)。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无位于其他国家的非流动资产。

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 批发业 | 房地产业 | 建筑业 | 环境管理业 | 纺织服装行业 | 总部及其他 | 分部间抵消 | 合计 |
|------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 交易收入 | 16,740,988,304.95 | 730,875,112.37 | 1,121,081,113.00 | 537,666,871.94 | 96,576,626.63 | 91,220,329.30 | (86,854,444.96) | 19,231,553,913.23 |
| 分部间交易收入 | - | - | - | - | - | (86,854,444.96) | 86,854,444.96 | - |
| 对外营业收入 | 16,740,988,304.95 | 730,875,112.37 | 1,121,081,113.00 | 537,666,871.94 | 96,576,626.63 | 4,365,884.34 | - | 19,231,553,913.23 |
| 营业成本 | (16,647,116,404.99) | (527,305,373.78) | (640,102,603.38) | (318,666,969.77) | (70,282,786.63) | (5,370,422.72) | 15,279,815.99 | (18,193,564,745.28) |
| 利息收入 | 29,043,778.28 | 2,287,866.60 | 28,396,848.51 | 4,984,598.37 | 32,801.26 | 22,858,421.70 | - | 87,604,314.72 |
| 利息费用及其他 | (61,798,496.55) | (245,374,623.42) | (59,367,044.81) | (71,026,131.92) | (1,060,707.04) | (318,398,148.57) | 205,892,128.76 | (551,133,023.55) |
| 对联营企业的投资 | | | | | | | | |
| 收益 | 102,863.24 | - | - | - | - | 54,258,025.70 | - | 54,360,888.94 |
| 资产减值(损失)/转 | | | | | | | | |
| 回 | 6,306,207.90 | (11,163,425.85) | (21,544,818.32) | 8,736,352.55 | (407,059.43) | (2,016,169.36) | - | (20,088,912.51) |
| 折旧费和摊销费 | (4,898,581.55) | (3,092,771.68) | (956,871.82) | (77,986,178.93) | (11,274,433.75) | (3,693,244.88) | 1,146,394.23 | (100,755,688.38) |
| 利润/(亏损)总额 | 31,507,279.01 | (144,169,497.69) | 380,786,274.79 | 159,868,384.71 | (2,629,574.73) | 494,827,502.78 | (262,851,941.04) | 657,338,427.83 |
| 所得税费用 | (8,525,074.88) | (38,463,806.62) | (107,001,176.03) | (32,166,027.96) | (132,666.71) | (43,371,165.37) | 21,695,311.73 | (207,964,605.84) |
| 净利润/(亏损) | 22,982,204.13 | (182,633,304.31) | 273,785,098.76 | 127,702,356.75 | (2,762,241.44) | 451,456,337.41 | (241,156,629.31) | 449,373,821.99 |
| 资产总额 | 4,205,782,955.61 | 5,128,686,946.28 | 15,344,712,639.58 | 4,678,788,060.79 | 171,166,238.77 | 11,551,578,285.80 | (6,465,029,168.91) | 34,615,685,957.92 |
| 负债总额 | 3,919,914,010.84 | 5,239,751,054.19 | 13,865,123,672.91 | 3,322,158,647.53 | 73,748,330.42 | 7,403,918,485.52 | (4,366,980,603.68) | 29,457,633,597.73 |
| 对联营企业和合营企 | | | | | | | | |
| 业的长期股权投资 | 89,131,564.88 | - | - | - | - | 2,874,669,896.40 | - | 2,963,801,461.28 |
| 长期股权投资以外的 | | | | | | | | |
| 其他非流动资产增 | | | | | | | | |
| 加额(i) | 745,642.44 | 122,920.84 | 268,837,219.28 | 296,787,355.65 | 1,783,071.40 | 7,682,913.55 | - | 575,959,123.16 |

本公司及其子公司的业务全部位于中国。于 2018 年度，本集团来自其他国家的交易收入折合人民币共计 27,850,550.97 元，其中美元 2,817,725.83 元(折合人民币 18,499,992.53 元)，欧元 1,199,624.91 元(折合人民币 9,350,558.44 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无位于其他国家的非流动资产。

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 本公司的控股公司情况

(a) 本公司的母公司的基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|------|------------|--|
| 泰达控股 | 天津市经济技术开发区 | 金融、保险、证券业、房地产业、交通运输业等的投资、经营与管理及技术开发咨询业务等 |

本公司的最终控制方为泰达控股。

(b) 本公司的母公司注册资本及其变化

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|
| 泰达控股 | 10,076,950,000.00 | - | - | 10,076,950,000.00 |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 泰达控股 | 32.98% | 32.98% | 32.98% | 32.98% |

(2) 子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

| | |
|---------|---------------------------|
| 江苏一德 | 子公司南京新城的参股股东 |
| 广陵新城投资 | 子公司南京新城的子公司扬州泰达的参股股东 |
| 广陵新城管委会 | 子公司南京新城的子公司扬州泰达的参股股东的关联公司 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

| 关联方名称 | 与本集团的关系 |
|----------------------------|---------------------|
| 中润华隆投资发展集团有限公司(“中润华隆”) | 子公司天津泰达能源的参股股东 |
| 天津市恒丰伟业投资发展有限公司(“恒丰伟业”) | 子公司天津泰达能源的参股股东控制的公司 |
| 天津市东方华盛工贸有限公司(“东方华盛”) | 子公司天津泰达能源的参股股东控制的公司 |
| 天津泰达酒店有限公司(“泰达酒店”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 天津泰达发展有限公司(“泰达发展”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 渤海财产保险股份有限公司(“渤海财险”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 成都泰达新城建设发展有限公司(“成都泰达”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 天津泰达城投物业管理有限公司(“天津泰达城投物业”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 江苏软件园开发建设有限公司(“江苏软件园”) | 联营公司 |
| 滨海南港 | 联营公司 |
| 江苏一德文化产业发展有限公司(“一德文化产业”) | 子公司南京新城的参股股东的子公司 |
| 江苏一德文化旅游发展有限公司(“一德文化旅游”) | 子公司南京新城的参股股东的关联公司 |
| 天津中和石化有限公司(“中和石化”) | 子公司天津泰达能源的参股股东的关联公司 |
| 天津蓝盾工贸有限公司(“蓝盾工贸”) | 子公司天津泰达能源的参股股东的关联公司 |
| 天津泰达集团有限公司(“泰达集团”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 天津滨海泰达酒店开发有限公司(“滨海泰达酒店”) | 与本公司同受一最终控制方控制 |
| 泰达资管 | 与本公司同受一最终控制方控制 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

(i) 采购商品、接受劳务：

| 关联方 | 交易性质 | 定价政策 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------|------|-------------------------|-----------------------|
| 中和石化 | 采购商品 | 市场价格 | 706,484,374.37 | 246,275,414.64 |
| 恒丰伟业 | 采购商品 | 市场价格 | 471,426,555.74 | 187,960,535.76 |
| 东方华盛 | 采购商品 | 市场价格 | 541,633,470.87 | 149,724,934.33 |
| 蓝盾工贸 | 采购商品 | 市场价格 | 418,692,441.36 | - |
| 泰达发展 | 接受劳务 | 市场价格 | 7,019,684.08 | 1,523,408.05 |
| 泰达酒店 | 住宿餐饮 | 市场价格 | 21,809.00 | 16,522.00 |
| 滨海泰达酒店 | 场地租赁费 | 市场价格 | - | 6,000.00 |
| 渤海财险 | 车辆保险费 | 市场价格 | - | 11,087.12 |
| | | | <u>2,145,278,335.42</u> | <u>585,517,901.90</u> |

(ii) 销售商品、提供劳务：

| 关联方 | 交易性质 | 定价政策 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------|------|-------------------------|-------------------------|
| 广陵新城投资 | 土地开发 | 市场价格 | 1,294,877,248.70 | 244,984,281.88 |
| 蓝盾工贸 | 销售商品 | 市场价格 | 172,154,538.04 | - |
| 东方华盛 | 销售商品 | 市场价格 | 156,165,614.44 | 251,428,864.31 |
| 中和石化 | 销售商品 | 市场价格 | 88,552,624.58 | 29,488,796.78 |
| 恒丰伟业 | 销售商品 | 市场价格 | 44,605,335.48 | 73,067,980.14 |
| 广陵新城投资 | 代建服务费 | 成本加成 | - | 439,475,787.29 |
| | | | <u>1,756,355,361.24</u> | <u>1,038,445,710.40</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 资产处置

| 关联方 | 交易性质 | 定价政策 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------------|------|------|-------------------------|----------|
| 泰达控股(附注四(11)) | 股权转让 | 协议约定 | 1,072,463,598.43 | - |
| 泰达资管(附注四(10)) | 股权转让 | 协议约定 | 55,774,940.00 | - |
| | | | <u>1,128,238,538.43</u> | <u>-</u> |

(c) 租赁

(i) 本集团作为出租方:

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|--------|-------------------|-------------------|
| 一德文化旅游 | 房屋租赁 | 299,398.02 | 597,863.76 |
| 江苏一德 | 房屋租赁 | 584,579.83 | 286,113.26 |
| | | <u>883,977.85</u> | <u>883,977.02</u> |

(ii) 本集团作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------|---------------------|---------------------|
| 泰达发展 | 写字楼 | 5,570,375.85 | 4,456,300.68 |
| 东方华盛 | 设备、车辆 | 1,428,333.33 | 1,428,333.33 |
| 蓝盾工贸 | 设备、车辆 | 626,666.67 | 626,666.67 |
| 中和石化 | 设备、车辆 | 416,666.67 | 416,666.67 |
| | | <u>8,042,042.52</u> | <u>6,927,967.35</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保

(i) 母公司为本公司提供担保

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|-------------|----------|
| 泰达股份 | 175,000,000.00 | 2019年12月12日 | 2020年6月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 130,000,000.00 | 2019年11月15日 | 2020年5月15日 | 否 |
| 泰达股份 | 41,000,000.00 | 2019年11月22日 | 2020年2月22日 | 否 |
| 泰达股份 | 300,000,000.00 | 2018年9月14日 | 2020年9月14日 | 否 |
| 泰达股份 | 300,000,000.00 | 2019年7月5日 | 2020年7月3日 | 否 |
| 泰达股份 | 80,000,000.00 | 2019年12月25日 | 2020年12月24日 | 否 |
| 泰达股份 | 260,000,000.00 | 2019年8月13日 | 2020年8月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 200,000,000.00 | 2019年8月26日 | 2020年2月14日 | 否 |
| 泰达股份 | 200,000,000.00 | 2019年8月26日 | 2020年2月21日 | 否 |
| 泰达股份 | 140,000,000.00 | 2019年4月3日 | 2020年4月2日 | 否 |
| 泰达股份 | 49,000,000.00 | 2019年7月31日 | 2020年1月23日 | 否 |
| 泰达股份 | 197,000,000.00 | 2019年11月12日 | 2020年11月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 1,000,000.00 | 2019年8月12日 | 2020年2月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 1,000,000.00 | 2019年8月12日 | 2020年8月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 1,000,000.00 | 2019年8月12日 | 2021年2月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 200,000,000.00 | 2019年8月12日 | 2021年8月12日 | 否 |
| 泰达股份 | 300,000,000.00 | 2019年8月21日 | 2021年8月21日 | 否 |
| 泰达股份 | 12,300,000.00 | 2019年9月20日 | 2021年9月20日 | 否 |
| 泰达股份 | 6,100,000.00 | 2019年10月9日 | 2021年10月9日 | 否 |
| 泰达股份 | 38,100,000.00 | 2019年10月11日 | 2021年10月11日 | 否 |
| 泰达股份 | 89,200,000.00 | 2019年10月16日 | 2021年10月16日 | 否 |
| 泰达股份 | 27,800,000.00 | 2019年10月18日 | 2021年10月18日 | 否 |
| 泰达股份 | 7,000,000.00 | 2019年10月23日 | 2021年10月23日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,900,000.00 | 2019年10月25日 | 2021年10月25日 | 否 |
| 泰达股份 | 5,000,000.00 | 2019年11月6日 | 2021年11月6日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,000,000.00 | 2019年11月8日 | 2021年11月8日 | 否 |
| 泰达股份 | 6,200,000.00 | 2019年11月15日 | 2021年11月15日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,000,000.00 | 2019年11月27日 | 2021年11月27日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,000,000.00 | 2019年12月11日 | 2021年12月11日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,000,000.00 | 2019年12月13日 | 2021年12月13日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,000,000.00 | 2019年12月18日 | 2021年12月18日 | 否 |
| 泰达股份 | 7,700,000.00 | 2019年12月25日 | 2021年12月25日 | 否 |
| 泰达股份 | 3,600,000.00 | 2019年12月27日 | 2021年12月27日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 95,000,000.00 | 2019年12月10日 | 2020年6月10日 | 否 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(i) 母公司为本公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|----------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| 天津泉泰生活垃圾处理有限公司 | 265,000,000.00 | 2019年9月23日 | 2033年11月4日 | 否 |
| 南京新城 | 100,000,000.00 | 2016年8月11日 | 2021年8月11日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 80,000,000.00 | 2019年12月10日 | 2020年12月10日 | 否 |
| 扬州万运 | 500,000,000.00 | 2019年7月3日 | 2021年7月3日 | 否 |
| | <u>3,836,900,000.00</u> | | | |
| 泰达股份 | 180,000,000.00 | 2018年12月20日 | 2019年12月12日 | 是 |
| 泰达股份 | 300,000,000.00 | 2018年7月3日 | 2019年7月2日 | 是 |
| 泰达股份 | 300,000,000.00 | 2019年3月28日 | 2019年6月28日 | 是 |
| | <u>780,000,000.00</u> | | | |

(ii) 本公司为子公司提供担保

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|------------|----------|
| 南京新城 | 50,000,000.00 | 2018年1月3日 | 2019年1月2日 | 是 |
| 扬州泰达 | 80,000,000.00 | 2016年1月7日 | 2019年1月7日 | 是 |
| 大连泰铭 | 100,000,000.00 | 2017年1月10日 | 2019年1月9日 | 是 |
| 扬州泰达 | 500,000.00 | 2018年1月10日 | 2019年1月10日 | 是 |
| 南京泰新 | 20,000,000.00 | 2018年1月18日 | 2019年1月13日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2018年1月15日 | 2019年1月14日 | 是 |
| 扬州万运 | 217,800,000.00 | 2016年1月29日 | 2019年1月29日 | 是 |
| 扬州万运 | 198,000,000.00 | 2016年1月29日 | 2019年1月29日 | 是 |
| 扬州万运 | 297,000,000.00 | 2016年7月6日 | 2019年1月29日 | 是 |
| 扬州万运 | 26,730,000.00 | 2016年7月27日 | 2019年1月29日 | 是 |
| 扬州万运 | 2,970,000.00 | 2016年7月28日 | 2019年1月29日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 15,000,000.00 | 2018年7月31日 | 2019年1月31日 | 是 |
| 南京新城 | 40,000,000.00 | 2018年8月2日 | 2019年2月1日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2018年8月2日 | 2019年2月2日 | 是 |
| 衡水泰达 | 30,000,000.00 | 2018年2月5日 | 2019年2月4日 | 是 |
| 衡水泰达 | 30,000,000.00 | 2018年2月13日 | 2019年2月12日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2018年3月2日 | 2019年3月1日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年3月8日 | 2019年3月8日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 70,000,000.00 | 2018年3月13日 | 2019年3月11日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 49,800,000.00 | 2018年9月13日 | 2019年3月12日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 49,800,000.00 | 2018年9月18日 | 2019年3月17日 | 是 |
| 扬州泰达 | 53,000,000.00 | 2018年11月20日 | 2019年3月20日 | 是 |
| 兴实新材料 | 50,000,000.00 | 2018年3月22日 | 2019年3月21日 | 是 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|------------|----------|
| 南京新城 | 6,270,000.00 | 2017年9月22日 | 2019年3月22日 | 是 |
| 南京新城 | 80,000,000.00 | 2018年9月25日 | 2019年3月25日 | 是 |
| 南京新城 | 86,000,000.00 | 2017年3月29日 | 2019年3月28日 | 是 |
| 南京新城 | 13,730,000.00 | 2017年9月28日 | 2019年3月28日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2018年4月9日 | 2019年4月9日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2018年4月11日 | 2019年4月11日 | 是 |
| 扬州泰达 | 50,000,000.00 | 2018年10月16日 | 2019年4月15日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 80,000,000.00 | 2018年10月17日 | 2019年4月17日 | 是 |
| 南京新城 | 163,000,000.00 | 2018年4月17日 | 2019年4月17日 | 是 |
| 扬州泰达 | 50,000,000.00 | 2018年10月18日 | 2019年4月18日 | 是 |
| 扬州泰达 | 50,000,000.00 | 2018年10月19日 | 2019年4月18日 | 是 |
| 兴实新材料 | 50,000,000.00 | 2018年4月19日 | 2019年4月19日 | 是 |
| 扬州泰达 | 7,250,000.00 | 2017年10月30日 | 2019年4月19日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 100,000,000.00 | 2018年10月23日 | 2019年4月22日 | 是 |
| 扬州泰达 | 50,000,000.00 | 2018年10月24日 | 2019年4月24日 | 是 |
| 南京新城 | 25,000,000.00 | 2018年4月25日 | 2019年4月25日 | 是 |
| 南京新城 | 41,000,000.00 | 2018年4月28日 | 2019年4月28日 | 是 |
| 扬州泰达 | 33,750,000.00 | 2015年3月10日 | 2019年4月30日 | 是 |
| 洁净材料 | 10,000,000.00 | 2018年5月10日 | 2019年5月9日 | 是 |
| 扬州泰达环保 | 30,000,000.00 | 2018年5月10日 | 2019年5月10日 | 是 |
| 衡水泰达 | 30,000,000.00 | 2018年5月16日 | 2019年5月16日 | 是 |
| 南京新城 | 70,000,000.00 | 2018年5月18日 | 2019年5月17日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 100,000,000.00 | 2018年5月23日 | 2019年5月22日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 36,000,000.00 | 2018年11月22日 | 2019年5月22日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 36,000,000.00 | 2018年11月23日 | 2019年5月23日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 36,000,000.00 | 2018年11月27日 | 2019年5月27日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 36,000,000.00 | 2018年11月28日 | 2019年5月28日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 36,000,000.00 | 2018年11月29日 | 2019年5月29日 | 是 |
| 大连环保 | 30,000,000.00 | 2018年5月29日 | 2019年5月29日 | 是 |
| 南京新城 | 39,000,000.00 | 2018年5月31日 | 2019年5月31日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 150,000,000.00 | 2018年6月5日 | 2019年6月4日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2018年6月5日 | 2019年6月5日 | 是 |
| 扬州泰达环保 | 10,000,000.00 | 2018年6月8日 | 2019年6月8日 | 是 |
| 南京新城 | 22,950,000.00 | 2018年6月8日 | 2019年6月8日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 18,000,000.00 | 2018年6月12日 | 2019年6月12日 | 是 |
| 南京新城 | 75,000,000.00 | 2017年6月13日 | 2019年6月13日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2018年6月15日 | 2019年6月14日 | 是 |
| 衡水泰达 | 19,500,000.00 | 2018年6月15日 | 2019年6月15日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 30,000,000.00 | 2018年12月19日 | 2019年6月18日 | 是 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|------------|----------|
| 天津泰达环保 | 30,000,000.00 | 2018年6月21日 | 2019年6月20日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2018年12月21日 | 2019年6月21日 | 是 |
| 大连泰铭 | 5,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2019年6月21日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2018年12月25日 | 2019年6月25日 | 是 |
| 扬州泰达环保 | 20,000,000.00 | 2018年6月25日 | 2019年6月25日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 30,000,000.00 | 2018年12月26日 | 2019年6月26日 | 是 |
| 南京新城 | 5,000,000.00 | 2018年6月28日 | 2019年6月28日 | 是 |
| 南京新城 | 60,000,000.00 | 2017年6月30日 | 2019年6月29日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 51,000,000.00 | 2018年7月6日 | 2019年7月6日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 10,000,000.00 | 2018年7月9日 | 2019年7月8日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 65,000,000.00 | 2019年1月11日 | 2019年7月10日 | 是 |
| 扬州泰达 | 500,000.00 | 2018年1月10日 | 2019年7月10日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 49,000,000.00 | 2018年7月11日 | 2019年7月11日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 15,000,000.00 | 2019年1月16日 | 2019年7月16日 | 是 |
| 南京新城 | 45,000,000.00 | 2019年3月19日 | 2019年7月16日 | 是 |
| 南京新城 | 118,000,000.00 | 2019年3月21日 | 2019年7月16日 | 是 |
| 南京新城 | 25,000,000.00 | 2019年4月2日 | 2019年7月16日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 100,000,000.00 | 2019年1月18日 | 2019年7月18日 | 是 |
| 南京新城 | 33,900,000.00 | 2018年7月20日 | 2019年7月20日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 49,800,000.00 | 2019年1月22日 | 2019年7月22日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2019年1月23日 | 2019年7月23日 | 是 |
| 兴实新材料 | 20,000,000.00 | 2018年7月23日 | 2019年7月23日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 80,000,000.00 | 2018年7月26日 | 2019年7月25日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年8月13日 | 2019年8月13日 | 是 |
| 南京新城 | 300,000,000.00 | 2017年8月14日 | 2019年8月14日 | 是 |
| 南京新城 | 38,400,000.00 | 2018年8月17日 | 2019年8月17日 | 是 |
| 大连环保 | 30,000,000.00 | 2019年4月28日 | 2019年8月24日 | 是 |
| 南京新城 | 80,000,000.00 | 2019年2月26日 | 2019年8月25日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 60,000,000.00 | 2018年8月27日 | 2019年8月27日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 60,000,000.00 | 2018年8月28日 | 2019年8月28日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 49,800,000.00 | 2019年2月28日 | 2019年8月28日 | 是 |
| 扬州万运 | 20,000,000.00 | 2018年9月3日 | 2019年8月28日 | 是 |
| 南京新城 | 70,000,000.00 | 2018年9月17日 | 2019年9月2日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年9月3日 | 2019年9月3日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 49,800,000.00 | 2019年3月4日 | 2019年9月4日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 2,767,500.00 | 2019年2月27日 | 2019年9月7日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年9月11日 | 2019年9月11日 | 是 |
| 扬州万运 | 30,000,000.00 | 2018年9月27日 | 2019年9月12日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年9月13日 | 2019年9月13日 | 是 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|-------------|----------|
| 南京新城 | 15,100,000.00 | 2018年9月14日 | 2019年9月14日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年9月18日 | 2019年9月18日 | 是 |
| 扬州泰达 | 20,000,000.00 | 2018年12月18日 | 2019年9月18日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年9月19日 | 2019年9月19日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 100,000,000.00 | 2018年9月20日 | 2019年9月19日 | 是 |
| 南京新城 | 35,160,000.00 | 2017年9月22日 | 2019年9月22日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年9月25日 | 2019年9月25日 | 是 |
| 扬州泰达环保 | 20,000,000.00 | 2010年7月13日 | 2019年9月28日 | 是 |
| 南京新城 | 109,840,000.00 | 2017年9月28日 | 2019年9月28日 | 是 |
| 南京新城 | 46,900,000.00 | 2018年9月29日 | 2019年9月29日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2018年10月9日 | 2019年10月9日 | 是 |
| 扬州泰达 | 80,000,000.00 | 2019年1月9日 | 2019年10月9日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 30,000,000.00 | 2018年10月10日 | 2019年10月10日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 10,000,000.00 | 2018年10月11日 | 2019年10月11日 | 是 |
| 南京新城 | 30,000,000.00 | 2018年10月15日 | 2019年10月15日 | 是 |
| 南京新城 | 60,800,000.00 | 2018年4月18日 | 2019年10月18日 | 是 |
| 南京新城 | 21,200,000.00 | 2018年10月19日 | 2019年10月19日 | 是 |
| 扬州泰达 | 7,750,000.00 | 2017年10月30日 | 2019年10月19日 | 是 |
| 扬州泰达 | 6,750,000.00 | 2017年11月14日 | 2019年10月19日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 80,000,000.00 | 2018年10月22日 | 2019年10月21日 | 是 |
| 洁净材料 | 10,000,000.00 | 2018年10月23日 | 2019年10月22日 | 是 |
| 南京新城 | 30,900,000.00 | 2018年4月27日 | 2019年10月27日 | 是 |
| 南京新城 | 3,900,000.00 | 2018年4月28日 | 2019年10月28日 | 是 |
| 南京新城 | 60,000,000.00 | 2018年10月30日 | 2019年10月30日 | 是 |
| 洁净材料 | 10,000,000.00 | 2019年5月6日 | 2019年11月5日 | 是 |
| 南京新城 | 32,100,000.00 | 2018年11月9日 | 2019年11月9日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2018年11月16日 | 2019年11月15日 | 是 |
| 南京新城 | 18,700,000.00 | 2018年11月19日 | 2019年11月19日 | 是 |
| 南京新城 | 60,000,000.00 | 2018年11月28日 | 2019年11月28日 | 是 |
| 南京新城 | 50,000,000.00 | 2018年12月3日 | 2019年12月3日 | 是 |
| 南京新城 | 32,600,000.00 | 2017年12月7日 | 2019年12月7日 | 是 |
| 南京新城 | 440,000,000.00 | 2018年12月18日 | 2019年12月17日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2019年6月19日 | 2019年12月19日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 30,000,000.00 | 2019年6月20日 | 2019年12月19日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2019年6月20日 | 2019年12月20日 | 是 |
| 天津泰达能源 | 30,000,000.00 | 2019年6月21日 | 2019年12月21日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 100,000,000.00 | 2018年12月21日 | 2019年12月21日 | 是 |
| 大连泰铭 | 20,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2019年12月23日 | 是 |
| 扬州泰达环保 | 30,000,000.00 | 2015年1月4日 | 2019年12月31日 | 是 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| 衡水泰达 | 40,000,000.00 | 2015年6月11日 | 2019年12月31日 | 是 |
| 南京新城 | 44,800,000.00 | 2018年1月12日 | 2020年1月12日 | 是 |
| 南京新城 | 4,300,000.00 | 2018年3月1日 | 2020年3月1日 | 是 |
| 扬州泰达 | 78,750,000.00 | 2015年3月10日 | 2020年3月9日 | 是 |
| 天津泉泰 | 48,000,000.00 | 2019年3月29日 | 2020年3月24日 | 是 |
| 天津泉泰 | 32,500,000.00 | 2019年6月26日 | 2020年3月24日 | 是 |
| 天津泉泰 | 19,500,000.00 | 2019年7月19日 | 2020年3月24日 | 是 |
| 大连泰铭 | 5,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2020年6月22日 | 是 |
| 南京新城 | 250,000,000.00 | 2015年12月17日 | 2020年12月17日 | 是 |
| 大连环保 | 5,858,000.00 | 2012年1月13日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 大连环保 | 11,142,000.00 | 2012年3月2日 | 2021年1月25日 | 是 |
| 南京新城 | 100,000,000.00 | 2016年1月28日 | 2021年1月28日 | 是 |
| 南京新城 | 300,000,000.00 | 2016年3月30日 | 2021年3月30日 | 是 |
| 南京新城 | 100,000,000.00 | 2016年4月27日 | 2021年4月27日 | 是 |
| 大连泰铭 | 10,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2021年6月21日 | 是 |
| 扬州万运 | 260,000,000.00 | 2018年10月31日 | 2021年9月26日 | 是 |
| 扬州万运 | 40,000,000.00 | 2018年11月22日 | 2021年9月26日 | 是 |
| 扬州万运 | 200,000,000.00 | 2018年9月27日 | 2021年9月26日 | 是 |
| 大连泰铭 | 80,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2021年12月17日 | 是 |
| 黄山泰达环保 | 50,000,000.00 | 2019年4月12日 | 2022年4月12日 | 是 |
| 大连泰铭 | 15,000,000.00 | 2019年5月7日 | 2022年5月5日 | 是 |
| 天津环保 | 1,636,300.00 | 2003年12月2日 | 2019年1月31日 | 是 |
| 天津环保 | 130,000,000.00 | 2015年12月23日 | 2019年12月23日 | 是 |
| | <u>8,952,203,800.00</u> | | | |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2019年1月7日 | 2020年1月6日 | 否 |
| 扬州泰达 | 98,500,000.00 | 2018年1月10日 | 2020年1月10日 | 否 |
| 南京新城 | 40,000,000.00 | 2019年7月12日 | 2020年1月12日 | 否 |
| 大连泰铭 | 49,800,000.00 | 2019年1月29日 | 2020年1月24日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 100,000,000.00 | 2019年1月29日 | 2020年1月28日 | 否 |
| 衡水泰达 | 24,140,000.00 | 2019年1月28日 | 2020年1月28日 | 否 |
| 扬州泰达 | 35,000,000.00 | 2015年5月15日 | 2020年1月31日 | 否 |
| 扬州泰达 | 50,000,000.00 | 2015年5月15日 | 2020年1月31日 | 否 |
| 扬州泰达 | 50,000,000.00 | 2015年5月15日 | 2020年1月31日 | 否 |
| 扬州泰达 | 85,000,000.00 | 2015年5月15日 | 2020年1月31日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 45,000,000.00 | 2019年8月5日 | 2020年2月5日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 30,000,000.00 | 2019年8月8日 | 2020年2月8日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2019年8月9日 | 2020年2月9日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2019年2月26日 | 2020年2月25日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 1,454,500.00 | 2005年2月25日 | 2020年2月25日 | 否 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|------------|----------|
| 天津泰达环保 | 30,000,000.00 | 2018年2月27日 | 2020年2月27日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2019年9月5日 | 2020年3月5日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 70,000,000.00 | 2019年3月11日 | 2020年3月6日 | 否 |
| 大连泰铭 | 30,200,000.00 | 2019年3月11日 | 2020年3月10日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 80,000,000.00 | 2019年4月12日 | 2020年3月12日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2019年9月12日 | 2020年3月12日 | 否 |
| 兴实新材料 | 50,000,000.00 | 2019年3月13日 | 2020年3月12日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 30,000,000.00 | 2018年3月13日 | 2020年3月12日 | 否 |
| 衡水泰达 | 60,000,000.00 | 2019年3月15日 | 2020年3月14日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2019年9月23日 | 2020年3月23日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2019年4月2日 | 2020年4月2日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 25,000,000.00 | 2019年4月9日 | 2020年4月9日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 35,000,000.00 | 2019年10月9日 | 2020年4月9日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 35,000,000.00 | 2019年10月10日 | 2020年4月10日 | 否 |
| 扬州泰达 | 10,000,000.00 | 2019年4月12日 | 2020年4月11日 | 否 |
| 扬州泰达 | 40,000,000.00 | 2019年4月15日 | 2020年4月14日 | 否 |
| 兴实新材料 | 50,000,000.00 | 2019年4月17日 | 2020年4月17日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 100,000,000.00 | 2019年4月19日 | 2020年4月18日 | 否 |
| 大连环保 | 40,000,000.00 | 2019年4月1日 | 2020年4月18日 | 否 |
| 扬州泰达 | 23,250,000.00 | 2017年11月14日 | 2020年4月19日 | 否 |
| 扬州泰达 | 25,000,000.00 | 2017年11月30日 | 2020年4月19日 | 否 |
| 扬州泰达 | 30,000,000.00 | 2017年12月12日 | 2020年4月19日 | 否 |
| 扬州泰达 | 8,750,000.00 | 2017年12月18日 | 2020年4月19日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 200,000,000.00 | 2019年4月25日 | 2020年4月24日 | 否 |
| 大连环保 | 20,000,000.00 | 2019年4月26日 | 2020年4月25日 | 否 |
| 扬州泰达 | 85,000,000.00 | 2015年5月15日 | 2020年5月14日 | 否 |
| 扬州泰达 | 20,000,000.00 | 2019年5月17日 | 2020年5月16日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 60,000,000.00 | 2019年5月27日 | 2020年5月26日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2019年5月28日 | 2020年5月28日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 10,000,000.00 | 2019年5月29日 | 2020年5月28日 | 否 |
| 南京新城 | 22,900,000.00 | 2018年11月30日 | 2020年5月30日 | 否 |
| 南京新城 | 70,000,000.00 | 2019年5月31日 | 2020年5月31日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2019年6月3日 | 2020年6月2日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 70,000,000.00 | 2019年6月11日 | 2020年6月9日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 57,000,000.00 | 2019年6月14日 | 2020年6月9日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 60,000,000.00 | 2019年6月20日 | 2020年6月9日 | 否 |
| 南京新城 | 24,600,000.00 | 2018年12月12日 | 2020年6月12日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2019年6月13日 | 2020年6月13日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 30,000,000.00 | 2019年6月19日 | 2020年6月18日 | 否 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|----------------|-------------|-------------|----------|
| 南京新城 | 62,000,000.00 | 2019年6月18日 | 2020年6月18日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 7,000,000.00 | 2018年6月29日 | 2020年6月19日 | 否 |
| 扬州万运 | 50,000,000.00 | 2019年6月21日 | 2020年6月20日 | 否 |
| 南京新城 | 23,200,000.00 | 2018年12月21日 | 2020年6月21日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 10,000,000.00 | 2019年12月23日 | 2020年6月23日 | 否 |
| 南京新城 | 20,000,000.00 | 2019年1月4日 | 2020年7月6日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 51,000,000.00 | 2019年7月9日 | 2020年7月9日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 49,000,000.00 | 2019年7月11日 | 2020年7月11日 | 否 |
| 南京新城 | 17,500,000.00 | 2019年1月11日 | 2020年7月13日 | 否 |
| 南京新城 | 75,000,000.00 | 2019年7月15日 | 2020年7月15日 | 否 |
| 南京新城 | 68,000,000.00 | 2019年7月16日 | 2020年7月16日 | 否 |
| 南京新城 | 2,500,000.00 | 2019年7月17日 | 2020年7月17日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 84,000,000.00 | 2019年7月19日 | 2020年7月18日 | 否 |
| 南京新城 | 2,450,000.00 | 2019年7月18日 | 2020年7月18日 | 否 |
| 南京新城 | 45,200,000.00 | 2019年1月21日 | 2020年7月21日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 80,000,000.00 | 2019年7月24日 | 2020年7月23日 | 否 |
| 南京新城 | 10,000,000.00 | 2019年1月30日 | 2020年7月30日 | 否 |
| 南京新城 | 10,100,000.00 | 2019年1月30日 | 2020年7月30日 | 否 |
| 大连环保 | 20,000,000.00 | 2019年8月12日 | 2020年8月11日 | 否 |
| 南京新城 | 21,500,000.00 | 2019年2月20日 | 2020年8月20日 | 否 |
| 扬州万运 | 40,000,000.00 | 2019年9月5日 | 2020年9月5日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2019年9月9日 | 2020年9月9日 | 否 |
| 扬州万运 | 10,000,000.00 | 2019年9月18日 | 2020年9月10日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 40,000,000.00 | 2019年9月11日 | 2020年9月11日 | 否 |
| 兴实新材料 | 15,000,000.00 | 2019年9月29日 | 2020年9月29日 | 否 |
| 南京新城 | 30,000,000.00 | 2019年10月15日 | 2020年10月14日 | 否 |
| 扬州泰达 | 31,250,000.00 | 2017年12月18日 | 2020年10月19日 | 否 |
| 扬州泰达 | 30,000,000.00 | 2018年2月28日 | 2020年10月19日 | 否 |
| 扬州泰达 | 47,500,000.00 | 2018年3月1日 | 2020年10月19日 | 否 |
| 南京新城 | 60,000,000.00 | 2019年10月30日 | 2020年10月29日 | 否 |
| 洁净材料 | 10,000,000.00 | 2019年11月5日 | 2020年11月4日 | 否 |
| 天津泰达能源 | 50,000,000.00 | 2019年11月12日 | 2020年11月11日 | 否 |
| 洁净材料 | 10,000,000.00 | 2019年11月15日 | 2020年11月14日 | 否 |
| 南京新城 | 60,000,000.00 | 2019年12月4日 | 2020年11月28日 | 否 |
| 南京新城 | 48,000,000.00 | 2019年12月3日 | 2020年12月2日 | 否 |
| 南京新城 | 440,000,000.00 | 2019年12月17日 | 2020年12月16日 | 否 |
| 大连泰铭 | 45,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2020年12月21日 | 否 |
| 扬州万运 | 98,570,000.00 | 2016年10月19日 | 2020年12月21日 | 否 |
| 扬州万运 | 337,640,000.00 | 2019年12月21日 | 2020年12月21日 | 否 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(ii) 本公司为子公司提供担保(续)

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| 扬州万运 | 500,000,000.00 | 2019年1月2日 | 2021年1月2日 | 否 |
| 大连环保 | 59,000,000.00 | 2012年3月13日 | 2021年1月25日 | 否 |
| 大连环保 | 1,000,000.00 | 2012年9月20日 | 2021年1月25日 | 否 |
| 天津泰环再生 | 2,454,500.00 | 2006年4月15日 | 2021年4月14日 | 否 |
| 南京新城 | 100,000,000.00 | 2016年8月11日 | 2021年8月11日 | 否 |
| 南京新城 | 150,000,000.00 | 2016年9月14日 | 2021年9月14日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 25,000,000.00 | 2015年11月5日 | 2021年11月5日 | 否 |
| 大连环保 | 33,250,000.00 | 2018年12月6日 | 2021年12月6日 | 否 |
| 扬州万运 | 133,333,200.00 | 2018年12月12日 | 2021年12月12日 | 否 |
| 大连环保 | 33,250,000.00 | 2018年12月14日 | 2021年12月14日 | 否 |
| 大连环保 | 66,500,000.00 | 2019年1月11日 | 2022年1月11日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 150,000,000.00 | 2019年8月16日 | 2022年8月15日 | 否 |
| 大连环保 | 45,195,500.00 | 2019年8月16日 | 2022年8月15日 | 否 |
| 天津泰环再生 | 277,500,000.00 | 2019年8月12日 | 2023年8月15日 | 否 |
| 扬州泰达 | 80,000,000.00 | 2018年8月30日 | 2023年8月30日 | 否 |
| 高邮环保 | 56,400,000.00 | 2018年12月18日 | 2023年12月18日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 160,000,000.00 | 2018年12月24日 | 2023年12月24日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 90,000,000.00 | 2019年5月8日 | 2024年5月7日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 36,000,000.00 | 2015年6月11日 | 2024年12月25日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 10,000,000.00 | 2015年8月3日 | 2024年12月25日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 10,000,000.00 | 2015年8月7日 | 2024年12月25日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 94,545,400.00 | 2019年1月28日 | 2025年1月28日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 189,090,800.00 | 2019年3月6日 | 2025年3月6日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 40,000,000.00 | 2018年8月16日 | 2025年8月15日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 30,000,000.00 | 2018年12月12日 | 2025年8月15日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 35,500,000.00 | 2017年11月1日 | 2025年10月22日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 50,000,000.00 | 2018年3月1日 | 2025年10月22日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 50,000,000.00 | 2018年5月6日 | 2025年10月22日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 34,000,000.00 | 2019年4月30日 | 2025年10月22日 | 否 |
| 黄山泰达环保 | 36,000,000.00 | 2019年5月10日 | 2025年10月22日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 20,000,000.00 | 2019年5月31日 | 2029年5月19日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 150,000,000.00 | 2019年9月27日 | 2029年5月19日 | 否 |
| 扬州泰达环保 | 20,000,000.00 | 2019年12月20日 | 2029年5月19日 | 否 |
| 天津泉泰 | 142,000,000.00 | 2019年9月23日 | 2033年11月4日 | 否 |
| 天津泉泰 | 30,000,000.00 | 2019年12月23日 | 2033年11月4日 | 否 |
| 天津环保 | 139,000,000.00 | 2015年12月23日 | 2020年12月23日 | 否 |
| | <u>7,751,023,900.00</u> | | | |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(iii) 子公司为本公司提供担保

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---------------------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| 扬州万运 | 300,000,000.00 | 2018年10月23日 | 2019年10月23日 | 是 |
| 上海泰达实业 | 300,000,000.00 | 2018年10月26日 | 2019年10月26日 | 是 |
| 上海泰达实业 | 200,000,000.00 | 2017年11月10日 | 2019年11月9日 | 是 |
| | <u>800,000,000.00</u> | | | |
| 扬州万运 | 300,000,000.00 | 2019年10月22日 | 2020年10月22日 | 否 |
| 上海泰达实业 | 300,000,000.00 | 2019年10月22日 | 2020年10月22日 | 否 |
| 上海泰达实业 | 197,000,000.00 | 2019年11月12日 | 2020年11月12日 | 否 |
| 泰达环保、天津泰环再生 | 180,000,000.00 | 2019年11月15日 | 2020年11月15日 | 否 |
| 扬州万运 | 800,000,000.00 | 2019年5月20日 | 2022年5月20日 | 否 |
| 南京泰基房地产开发有限公司 (“南京泰基”) | 49,000,000.00 | 2019年7月31日 | 2020年7月31日 | 否 |
| | <u>1,826,000,000.00</u> | | | |

(iv) 子公司之间相互提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|-------------|----------|
| 南京泰基 | 南京泰新 | 10,000,000.00 | 2018年6月22日 | 2019年6月22日 | 是 |
| 南京泰基、南京新城 | 南京泰新 | 20,000,000.00 | 2018年6月28日 | 2019年6月27日 | 是 |
| 扬州泰达 | 南京新城 | 70,000,000.00 | 2018年9月17日 | 2019年9月2日 | 是 |
| 扬州昌和工程 | 扬州德泰资产管理有限公司 (“扬州德泰”) | 48,000,000.00 | 2018年9月29日 | 2019年9月28日 | 是 |
| 扬州泰达 | 扬州昌和工程 | 49,650,000.00 | 2018年9月26日 | 2019年10月8日 | 是 |
| 天津泰达环保 | 扬州泰达环保 | 20,000,000.00 | 2014年11月10日 | 2019年11月10日 | 是 |
| 南京泰基 | 南京新城 | 60,000,000.00 | 2018年11月28日 | 2019年11月28日 | 是 |
| 大连泰达、大连泰源、大连泰一、大连泰铭 | 南京新城 | 256,300,000.00 | 2019年8月15日 | 2019年12月30日 | 是 |
| | | <u>533,950,000.00</u> | | | |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 担保(续)

(iv) 子公司之间相互提供担保(续)

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|--------|------|-----------------------|-------------|-------------|----------|
| 江苏宝华 | 南京新城 | 195,000,000.00 | 2018年11月30日 | 2020年7月30日 | 否 |
| 南京泰基 | 南京泰新 | 40,000,000.00 | 2019年8月26日 | 2020年8月26日 | 否 |
| 扬州昌和工程 | 扬州德泰 | 40,000,000.00 | 2019年9月29日 | 2020年9月4日 | 否 |
| 扬州昌和工程 | 扬州泰达 | 41,561,700.00 | 2018年12月10日 | 2021年12月10日 | 否 |
| 扬州昌和工程 | 扬州泰达 | 150,000,000.00 | 2018年12月21日 | 2021年12月29日 | 否 |
| 南京新城 | 大连泰铭 | 45,000,000.00 | 2018年12月28日 | 2022年5月5日 | 否 |
| 天津泰达环保 | 黄山通源 | 35,000,000.00 | 2019年12月16日 | 2024年12月16日 | 否 |
| 大连泰达 | 南京新城 | 37,100,000.00 | 2019年10月15日 | 2020年12月2日 | 否 |
| | | <u>583,661,700.00</u> | | | |

(e) 关联方拆入资金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 泰达控股 | 4,483,561,461.57 | 1,160,000,000.00 |
| 广陵新城投资 | 300,124,234.76 | - |
| 天津市国资委 | 260,000,000.00 | - |
| | <u>5,043,685,696.33</u> | <u>1,160,000,000.00</u> |

(f) 关联方拆出资金

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 泰达控股 | 2,637,000,000.00 | 1,020,000,000.00 |
| 天津市国资委 | 260,000,000.00 | - |
| | <u>2,897,000,000.00</u> | <u>1,020,000,000.00</u> |

(g) 计提的资金占用费支出

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------|---------------------|---------|
| 泰达控股 | <u>7,013,997.49</u> | - |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 关键管理人员薪酬

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,665,012.00 | 7,507,100.00 |

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收关联方款项:

| | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 |
| 应收账款 | 广陵新城投资 | 4,062,358,500.78 | (13,912,591.26) | 4,048,445,909.52 |
| | 中润华隆 | 550,000.00 | (275,000.00) | 275,000.00 |
| | | <u>4,062,908,500.78</u> | <u>(14,187,591.26)</u> | <u>4,048,720,909.52</u> |
| 其他应收款 | 广陵新城投资 | 20,902,000.00 | (209,020.00) | 20,692,980.00 |
| | 滨海南港 | 14,000,000.00 | (2,800,000.00) | 11,200,000.00 |
| | 江苏一德 | 6,692.00 | (33.46) | 6,658.54 |
| | 江苏软件园 | 800,011.63 | (40,000.58) | 760,011.05 |
| | | <u>35,708,703.63</u> | <u>(3,049,054.04)</u> | <u>32,659,649.59</u> |
| 预付款项 | 东方华盛 | 87,213,685.00 | - | 87,213,685.00 |
| | 蓝盾工贸 | 14,601,480.00 | - | 14,601,480.00 |
| | 中和石化 | 18,729,671.77 | - | 18,729,671.77 |
| | | <u>120,544,836.77</u> | <u>-</u> | <u>120,544,836.77</u> |
| | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 净值 |
| 应收账款 | 广陵新城投资 | 2,767,481,252.08 | - | 2,767,481,252.08 |
| | 江苏软件园 | 4,306,059.48 | (4,306,059.48) | - |
| | 中润华隆 | 550,000.00 | (27,500.00) | 522,500.00 |
| | 成都泰达 | 80,699.00 | (4,034.95) | 76,664.05 |
| | <u>2,772,418,010.56</u> | <u>(4,337,594.43)</u> | <u>2,768,080,416.13</u> | |
| 其他应收款 | 广陵新城投资 | 65,265,000.00 | - | 65,265,000.00 |
| | 滨海南港 | 14,000,000.00 | (700,000.00) | 13,300,000.00 |
| | 江苏一德 | 3,000,000.00 | (150,000.00) | 2,850,000.00 |
| | 江苏软件园 | 764,121.66 | (37,442.08) | 726,679.58 |
| | | <u>83,029,121.66</u> | <u>(887,442.08)</u> | <u>82,141,679.58</u> |
| 预付款项 | 中和石化 | 212,184,021.53 | - | 212,184,021.53 |
| | 东方华盛 | 145,557,566.45 | - | 145,557,566.45 |
| | | <u>357,741,587.98</u> | <u>-</u> | <u>357,741,587.98</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应付关联方款项:

| | | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款 | 广陵新城投资 | 3,801,395,529.62 | 1,134,112,484.13 |
| | 泰达控股 | 1,993,575,459.06 | 140,000,000.00 |
| | 广陵新城管委会 | 276,158,326.16 | 233,888,226.16 |
| | 江苏一德 | 55,024,044.64 | 73,604,040.62 |
| | 泰达集团 | 20,000.00 | 320,819.87 |
| | 天津泰达城投物业 | - | 134,000.00 |
| | 江苏软件园 | - | 1,000.00 |
| | 蓝盾工贸 | - | 5,215.00 |
| | 一德文化旅游 | - | 1,996.00 |
| | | <u>6,126,173,359.48</u> | <u>1,582,067,781.78</u> |

(6) 关联方承诺

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>702,770,519.05</u> | <u>112,951,866.19</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下:

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|----------------------|
| 一年以内 | 6,724,547.27 | 6,395,487.73 |
| 一到二年 | 376,126.60 | 5,997,988.81 |
| 二到三年 | 205,200.00 | 376,126.60 |
| 三年以上 | 410,400.00 | 615,600.00 |
| | <u>7,716,273.87</u> | <u>13,385,203.14</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要对外投资承诺事项。

九 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十 终止经营

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在终止经营的情况。

十一 资产负债表日后事项

(1) 重大的非调整事项

(a) 于 2020 年 3 月 24 日，本公司公开发行总额不超过 15 亿元(含 15 亿元)的公司债券经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]387 号》文核准，根据《天津泰达股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(疫情防控)发行公告》，发行价格为每张 100 元，采取网下面向合格投资者簿记建档的方式发行。本期债券发行工作已于 2020 年 3 月 25 日结束，实际发行规模 3.56 亿，票面利率为 7%。

(b) 新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响，截至本财务报表批准报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

(2) 利润分配情况说明

金额

| | |
|-----------|----------------------|
| 拟分配的股利(a) | <u>59,022,954.08</u> |
|-----------|----------------------|

(a) 根据 2020 年 4 月 8 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 59,022,954.08 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(37))。

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，仅有极少数金额外币货币资金和外币金融负债。即使对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对各外汇升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润和其他综合收益 712,259.65 元(2018 年 12 月 31 日：增加或减少 7,432,032.72 元)。因此本集团已确认的外币资产和负债(外币资产和负债的计价货币主要为美元)外汇风险较低。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产- | | | |
| 货币资金 | 1,454,009.26 | 545,549.66 | 1,999,558.92 |
| 应收账款 | 3,485,916.59 | 2,894,049.75 | 6,379,966.34 |
| | <u>4,939,925.85</u> | <u>3,439,599.41</u> | <u>8,379,525.26</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

| | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | 合计 |
| 外币金融资产- | | | |
| 货币资金 | 4,167,733.38 | 434,214.50 | 4,601,947.88 |
| 应收账款 | 5,277,334.72 | 2,605,156.03 | 7,882,490.75 |
| | <u>9,445,068.10</u> | <u>3,039,370.53</u> | <u>12,484,438.63</u> |
| 外币金融负债- | | | |
| 短期借款 | <u>113,242,800.00</u> | - | <u>113,242,800.00</u> |

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务中浮动利率合同金额为 493,104,570.35 元(2018 年 12 月 31 日：831,090,902.00 元)，固定利率长期借款金额为 5,714,458,766.28 元(2018 年 12 月 31 日：7,040,054,882.54 元)，长期应付款金额为 331,927,401.70 元(2018 年 12 月 31 日：1,887,430,954.39 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润将会减少或增加 1,118,607.15 元(2018 年 12 月 31 日：4,203,680.53 元)。

(c) 其他价格风险

本集团无重大其他价格风险。

十二 金融风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已对重大应收款项的信用风险进行评估，具体参见应收账款(附注四(2))及其他应收款(附注四(5))的有关披露。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2019年12月31日 | | | | |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 6,394,270,020.22 | - | - | - | 6,394,270,020.22 |
| 应付票据 | 1,618,000,000.00 | - | - | - | 1,618,000,000.00 |
| 应付账款 | 2,653,472,985.15 | - | - | - | 2,653,472,985.15 |
| 其他应付款 | 8,165,194,815.32 | - | - | - | 8,165,194,815.32 |
| 长期借款 | 254,271,672.95 | 2,321,341,226.45 | 1,441,561,028.14 | 487,202,270.27 | 4,504,376,197.81 |
| 长期应付款 | 26,020,125.44 | 203,960,703.33 | 98,710,569.27 | - | 328,691,398.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,033,249,518.27 | - | - | - | 3,033,249,518.27 |
| | <u>22,144,479,137.35</u> | <u>2,525,301,929.78</u> | <u>1,540,271,597.41</u> | <u>487,202,270.27</u> | <u>26,697,254,934.81</u> |

| | 2018年12月31日 | | | | |
|-------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 8,916,824,694.74 | - | - | - | 8,916,824,694.74 |
| 应付票据 | 2,786,000,000.00 | - | - | - | 2,786,000,000.00 |
| 应付账款 | 2,663,977,879.37 | - | - | - | 2,663,977,879.37 |
| 其他应付款 | 2,825,181,867.03 | - | - | - | 2,825,181,867.03 |
| 长期借款 | - | 1,433,618,473.06 | 1,201,029,161.88 | 75,086,346.67 | 2,709,733,981.61 |
| 长期应付款 | - | 659,938,052.79 | 339,250,115.09 | - | 999,188,167.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,682,459,814.11 | - | - | - | 7,682,459,814.11 |
| | <u>24,874,444,255.25</u> | <u>2,093,556,525.85</u> | <u>1,540,279,276.97</u> | <u>75,086,346.67</u> | <u>28,583,366,404.74</u> |

于资产负债表日，本集团无对外提供的财务担保。

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|-----------|------------|------|----------------|----------------|
| 金融资产 | | | | |
| 应收款项融资 | | | | |
| -应收票据 | - | - | 570,000.00 | 570,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | |
| -权益工具投资 | 835,252.04 | - | 534,198,890.66 | 535,034,142.70 |
| 金融资产小计 | 835,252.04 | - | 534,768,890.66 | 535,604,142.70 |
| 非金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | - | - | 85,744,800.00 | 85,744,800.00 |
| 资产合计 | 835,252.04 | - | 620,513,690.66 | 621,348,942.70 |

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------------------|------|--------------|---------------|---------------|
| 非金融资产 | | | | |
| 投资性房地产 | - | - | 83,422,700.00 | 83,422,700.00 |
| 金融负债 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | 1,103,084.72 | - | 1,103,084.72 |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型和可比市场法等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

| | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 购买 | 出售 | 计入当期损益的 利得或损失(a) | 2019 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入 当期损益的未实现 利得或损失的变动 —公允价值变动损益 |
|----------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------------|---------------------|---|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 应收款项融资— | | | | | | | | |
| 应收票据 | — | 15,137,852.81 | 15,137,852.81 | 204,493,694.78 | (219,061,547.59) | - | 570,000.00 | - |
| 其他非流动金融 资产— | | | | | | | | |
| 权益工具投资 | — | 1,600,079,511.88 | 1,600,079,511.88 | - | (1,072,463,598.43) | 6,582,977.21 | 534,198,890.66 | 6,582,977.21 |
| 金融资产合计 | — | 1,615,217,364.69 | 1,615,217,364.69 | 204,493,694.78 | (1,291,525,146.02) | 6,582,977.21 | 534,768,890.66 | 6,582,977.21 |
| 投资性房地产 | 83,422,700.00 | - | 83,422,700.00 | - | - | 2,322,100.00 | 85,744,800.00 | 2,322,100.00 |
| 资产合计 | 83,422,700.00 | 1,615,217,364.69 | 1,698,640,064.69 | 204,493,694.78 | (1,291,525,146.02) | 8,905,077.21 | 620,513,690.66 | 8,905,077.21 |

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、资产减值损失、信用减值损失等项目。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

| | 投资性房地产 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 2018 年 1 月 1 日 | 86,623,972.87 |
| 购买 | - |
| 出售 | - |
| 计入当期损益的损失 | (3,201,272.87) |
| 2018 年 12 月 31 日 | <u>83,422,700.00</u> |
| 2018 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2018 年度损益 | |
| 的未实现利得或损失的变动— | |
| 公允价值变动收益 | <u>(3,201,272.87)</u> |

本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，同时委托外部独立评估师对本集团投资性房地产的公允价值进行评估。上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

| 类型 | 评估方法 | 重要的不可观察输入值 | 2019 年 | 2018 年 |
|-----------|-----------|-------------------|---|--|
| 房屋建筑物 | 未来现金流量折现法 | 市场租金、空置率、折现率 | 每平方米每月人民币 36-79.5 元；空置率：5%-8%；折现率：9%-9.5% | 每平方米每月人民币 34-77 元；空置率：2%-10%；折现率：9%-9.5% |
| 类型 | 评估方法 | 重要的不可观察输入值 | 2019 年 | 2018 年 |
| 非上市权益工具投资 | 市场可比公司法 | 可比上市公司市净率；缺乏流动性折扣 | 可比上市公司市净率 0.97-1.10；缺乏流动性折扣 20% | 不适用 |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券及长期应付款。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。应付债券的公允价值计量为第一层次。

| | 2019 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|----------------|
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 应付债券 | 249,813,130.01 | 251,522,280.01 |

| | 2018 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|----------------|
| | 账面价值 | 公允价值 |
| 应付债券 | 992,529,170.20 | 991,706,270.20 |

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一次。长期借款和长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值定其公允价值，属于第三层次。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团部分外部借款合同中有对资产负债率的相关要求，本集团利用资产负债率监控资本。

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | 82.55% | 85.10% |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 9,159,523.84 | 9,166,666.67 |
| 减：坏账准备 | (3,561,310.31) | (458,333.33) |
| | <u>5,598,213.53</u> | <u>8,708,333.34</u> |

(a) 应收账款按账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 一年以内 | - | 5,500,000.00 |
| 一到二年 | 5,500,000.00 | - |
| 二到三年 | - | 525,492.30 |
| 三到四年 | 525,492.30 | 1,927,337.90 |
| 四到五年 | 1,927,337.90 | 1,047,169.80 |
| 五年以上 | 1,206,693.64 | 166,666.67 |
| | <u>9,159,523.84</u> | <u>9,166,666.67</u> |

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备金额 | 账面价值 | 占应收账款余额 总额比例 |
|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 余额前五名 的应收账 款总额 | <u>9,159,523.84</u> | <u>(3,561,310.31)</u> | <u>5,598,213.53</u> | 100% |

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一其他客户组合

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|------------------|-----------------------|
| | 账面余额 金额 | 坏账准备 | |
| | | 整个存续期 预期信用损失率 | 金额 |
| 一年以内 | - | 5.00% | - |
| 一到二年 | 5,500,000.00 | 10.00% | (550,000.00) |
| 二到三年 | - | 20.00% | - |
| 三到四年 | 525,492.30 | 50.00% | (262,746.15) |
| 四到五年 | 1,927,337.90 | 80.00% | (1,541,870.52) |
| 五年以上 | 1,206,693.64 | 100.00% | (1,206,693.64) |
| | <u>9,159,523.84</u> | | <u>(3,561,310.31)</u> |

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,213,140.39 元，收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。无单笔重大的收回或转回的应收账款。

(e) 本年度本公司无核销的应收账款。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款。

(2) 其他应收款

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收子公司资金往来款 | 6,163,571,945.61 | 3,198,313,285.03 |
| 应收股利 | 71,000,528.00 | 113,398,528.00 |
| 应收拆迁补偿款 | 64,180,900.00 | 284,180,900.00 |
| 存放于天勤证券的款项 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 应收信托借款保证金 | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 应收利息 | 2,019,733.33 | 3,254,558.05 |
| 其他 | 10,681,141.05 | 11,722,828.02 |
| | <u>6,340,454,247.99</u> | <u>3,639,870,099.10</u> |
| 减：坏账准备 | (41,717,842.43) | (33,835,250.91) |
| | <u>6,298,736,405.56</u> | <u>3,606,034,848.19</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 3,019,065,938.82 | 3,504,632,119.42 |
| 一到二年 | 3,247,136,971.63 | 4,801,060.72 |
| 二到三年 | 74,692.00 | 93,440,597.05 |
| 三到四年 | 42,786,748.00 | 6,290,658.61 |
| 四到五年 | 702,173.13 | - |
| 五年以上 | 30,687,724.41 | 30,705,663.30 |
| | <u>6,340,454,247.99</u> | <u>3,639,870,099.10</u> |

(b) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露：

| | 2019 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|-------------------------|----------------|------------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 97,203,807.89 | 1.53% | (41,717,842.43) | 42.92% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,243,250,440.10 | 98.47% | - | 0.00% |
| | <u>6,340,454,247.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>(41,717,842.43)</u> | <u>0.66%</u> |

(c) 损失准备变动表

| | 第一阶段 | | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(单项) | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2018 年 12 月 31 日 | 7,699,666.18 | 450,000.00 | 25,685,584.73 | 33,835,250.91 |
| 会计政策变更 | 4,759,817.49 | (450,000.00) | 3,484,876.42 | 7,794,693.91 |
| 2019 年 1 月 1 日 | 12,459,483.67 | - | 29,170,461.15 | 41,629,944.82 |
| 本期计提 | 242,899.61 | - | - | 242,899.61 |
| 本期转回 | (155,002.00) | - | - | (155,002.00) |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>12,547,381.28</u> | <u>-</u> | <u>29,170,461.15</u> | <u>41,717,842.43</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

| | 未来 12 个月内 | | 坏账准备 | 理由 |
|----------|----------------------|---------|------------------------|-------|
| | 金额 | 预期信用损失率 | | |
| 第一阶段 | | | | |
| 第一阶段客商 1 | 65,400,575.84 | 18.79% | (12,287,921.44) | 回收可能性 |
| 第一阶段客商 2 | 1,214,706.00 | 7.50% | (91,132.30) | 回收可能性 |
| 其他 | 1,418,064.90 | 11.87% | (168,327.54) | 回收可能性 |
| | <u>68,033,346.74</u> | | <u>(12,547,381.28)</u> | |

| | 整个存续期 | | 坏账准备 | 理由 |
|----------|----------------------|---------|------------------------|--------|
| | 金额 | 预期信用损失率 | | |
| 第三阶段 | | | | |
| 第三阶段客商 1 | 20,000,000.00 | 100.00% | (20,000,000.00) | 附注四(5) |
| 第三阶段客商 2 | 9,170,461.15 | 100.00% | (9,170,461.15) | 回收可能性 |
| | <u>29,170,461.15</u> | | <u>(29,170,461.15)</u> | |

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 未来 12 个月内 | | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|-------------------------|---------|----------|--------|
| | 金额 | 预期信用损失率 | | |
| 第一阶段 | | | | |
| 应收集团内公司款项 | 6,168,049,806.77 | 0.00% | - | 附注四(5) |
| 应收政府客户组合 | 64,180,900.00 | 0.00% | - | 附注四(5) |
| 应收信托借款保证金 | 9,000,000.00 | 0.00% | - | 附注四(5) |
| 应收利息 | 2,019,733.33 | 0.00% | - | 附注四(5) |
| | <u>6,243,250,440.10</u> | | <u>-</u> | |

(e) 本年度计提的坏账准备金额为 242,899.61 元，收回或转回的坏账准备金额为 155,002.00 元。本年度无单笔重大的收回或转回的其他应收款。

(f) 本年度无核销的其他应收款。

(g) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项(2018 年 12 月 31 日：无)。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(h) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| 单位名称 | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 原值总额比例 | 坏账准备 |
|------|----------------|-------------------------|---------------|------------------|------------------------|
| 南京新城 | 资金往来款 和应收股利 | 3,083,960,467.35 | 一年以内/ 一到二年 | 49% | - |
| 扬州泰达 | 资金往来款 | 2,781,589,546.38 | 一年以内/ 一到二年 | 44% | - |
| 泰达都市 | 资金往来款 | 178,653,697.30 | 一年以内/ 一到二年 | 3% | (12,287,921.44) |
| 扬州万运 | 资金往来款 | 166,899,386.44 | 一年以内 | 3% | - |
| 北辰建委 | 拆迁补偿款 | 64,180,900.00 | 一到二年 | 1% | - |
| | | <u>6,275,283,997.47</u> | | <u>99%</u> | <u>(12,287,921.44)</u> |

(3) 长期股权投资

| | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 对子公司投资(a) | 1,747,914,730.34 | 1,737,890,930.34 |
| 对联营企业投资(b) | 2,868,621,956.33 | 2,874,669,896.40 |
| | <u>4,616,536,686.67</u> | <u>4,612,560,826.74</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | (173,574,830.43) | (173,574,830.43) |
| | <u>4,442,961,856.24</u> | <u>4,438,985,996.31</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 对子公司投资

| | 账面价值 | | 减值准备 | | 2019 年 12 月 31 日 账面净值 | | |
|-----------|------------------|---------------|------|------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 | | 本年计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
| 泰达环保 | 799,500,000.00 | - | - | 799,500,000.00 | - | - | 799,500,000.00 |
| 扬州万运 | 299,768,400.00 | - | - | 299,768,400.00 | - | - | 299,768,400.00 |
| 南京新城 | 158,018,247.00 | - | - | 158,018,247.00 | - | - | 158,018,247.00 |
| 天津泰达能源 | 141,917,100.00 | - | - | 141,917,100.00 | - | - | 141,917,100.00 |
| 泰达洁净 | 81,185,499.57 | - | - | 81,185,499.57 | - | - | 81,185,499.57 |
| 上海泰达实业 | 50,000,000.00 | - | - | 50,000,000.00 | - | (24,814,946.66) | 25,185,053.34 |
| 天津泰环 | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 | - | - | 20,000,000.00 |
| 枣庄环保 | 1,615,300.00 | - | - | 1,615,300.00 | - | - | 1,615,300.00 |
| 沈阳环保 | 27,333,600.00 | - | - | 27,333,600.00 | - | - | 27,333,600.00 |
| 天津市天润 | 2,866,000.00 | - | - | 2,866,000.00 | - | - | 2,866,000.00 |
| 滕州环保 | 6,926,900.00 | - | - | 6,926,900.00 | - | - | 6,926,900.00 |
| 泰达都市 | 128,347,194.91 | - | - | 128,347,194.91 | - | (128,347,194.91) | - |
| 天津美达有限公司 | 18,306,688.86 | - | - | 18,306,688.86 | - | (18,306,688.86) | - |
| 天津恒泰 | 2,106,000.00 | - | - | 2,106,000.00 | - | (2,106,000.00) | - |
| 江苏神农旅游(i) | - | 10,023,800.00 | - | 10,023,800.00 | - | - | 10,023,800.00 |
| | 1,737,890,930.34 | 10,023,800.00 | - | 1,747,914,730.34 | - | (173,574,830.43) | 1,574,339,899.91 |

- (i) 根据 2019 年 9 月 27 日董事会决议，董事会审议通过本公司受让南京新城所持江苏神农旅游 100% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日转让已完成，转让后本公司对江苏神农旅游的持股比例为 100%，因此将其作为本集团的全资子公司核算。

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 对联营企业投资

| | 2018 年 | | 本年增减变动 | | | | | | 2019 年 | | 减值准 备期末 余额 |
|-------------------|-------------------------|---------------------|----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|------------------------|------------|-------------------------|------------------|
| | 12 月 31 日 | 新金融工具 准则调整 | 增加 投资 | 减少 投资 | 按权益法 调整的净损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减 值准备 | 12 月 31 日 | |
| 渤海证券 | 2,601,435,105.53 | (175,414.44) | - | - | 122,880,672.37 | (1,222,371.74) | - | (78,419,879.11) | - | 2,644,498,112.61 | - |
| 上海泰达投资有限公 司 | 114,321,232.95 | - | - | - | 204,280.90 | - | - | - | - | 114,525,513.85 | - |
| 安玖石油 | 60,823,830.88 | - | - | - | - | - | - | - | - | 60,823,830.88 | - |
| 泰达股权基金 | 50,211,822.34 | - | - | (47,609,822.34) | - | - | - | (2,602,000.00) | - | - | - |
| 天津生态城市政景观 有限公司 | 47,877,904.70 | - | - | - | 1,197,594.29 | - | - | (301,000.00) | - | 48,774,498.99 | - |
| | <u>2,874,669,896.40</u> | <u>(175,414.44)</u> | <u>-</u> | <u>(47,609,822.34)</u> | <u>124,282,547.56</u> | <u>(1,222,371.74)</u> | <u>-</u> | <u>(81,322,879.11)</u> | <u>-</u> | <u>2,868,621,956.33</u> | <u>-</u> |

天津泰达股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|---------|---------------|----|---------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务(a) | 60,694,983.22 | - | 88,359,249.46 | - |

(a) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 担保费收入 | 60,694,983.22 | - | 83,121,154.22 | - |
| 其他 | - | - | 5,238,095.24 | - |
| | 60,694,983.22 | - | 88,359,249.46 | - |

(5) 投资收益

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 收取子公司资金占用费收入 | 429,639,042.70 | 277,055,181.04 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 124,282,547.56 | 54,258,025.70 |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益(附注四(11)(b)) | 49,577,154.68 | — |
| 处置长期股权投资产生的收益 | 8,165,117.66 | - |
| 子公司长期股权投资收益 | 5,000,000.00 | 120,549,740.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益 | — | 47,434,324.06 |
| 其他 | 771,925.31 | 273,139.91 |
| | 617,435,787.91 | 499,570,410.71 |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

天津泰达股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

| | 2019 年度 | 2018 年度 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 243,944,681.60 | 257,992,766.49 |
| 其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益 | 49,577,154.68 | — |
| 计入当期非经常性损益的政府补助 | 26,212,139.94 | 12,100,191.00 |
| 非流动资产处置收益 | 14,325,604.27 | 272,581,705.93 |
| 处置长期股权投资取得的投资收益 | 8,165,117.66 | - |
| 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 | 2,322,100.00 | (3,201,272.87) |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 6,090,457.77 | — |
| 除上述各项之外的其他营业外收支 | (11,972,112.12) | (483,177.69) |
| | <u>338,665,143.80</u> | <u>538,990,212.86</u> |
| 减：所得税影响额 | (77,876,031.96) | (136,393,565.96) |
| 少数股东权益影响额(税后) | 20,802,092.55 | (140,095,469.86) |
| | <u>281,591,204.39</u> | <u>262,501,177.04</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 净资产收益率(%) | | 每股收益 基本和稀释每股收益 | |
|--------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | 2019 年度 | 2018 年度 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 6.74% | 7.90% | 0.2139 | 0.2097 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 0.75% | 1.24% | 0.0231 | 0.0318 |