



蒙水股份

NEEQ : 838122

内蒙古蒙水水资源股份有限公司

Inner Mongolia Meng-shui Water Resources Co.,Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年5月,兴安盟经济技术开发区工业供水工程通水仪式在乌兰浩特市成功举行。



2019年6月,二连浩特市水源地至水厂输水管线工程政府与社会资本方合作(PPP)项目,成功向鄂尔多斯银行锡林郭勒分行申请项目授信9148.49万元。



2019年11月,扎敦水利枢纽工程下闸蓄水验收顺利通过。



2019年10月,内蒙古绰勒水利水电有限责任公司获得一项自治区级工法、一项水利安全生产标准化建设成果优胜奖。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蒙水股份	指	内蒙古蒙水水资源股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
水务投资、集团公司	指	内蒙古水务投资集团有限公司
水利厅	指	内蒙古自治区水利厅
国资委	指	内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会
弘坤资产	指	弘坤资产管理（上海）有限公司
绰勒有限	指	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司
蒙水园林	指	内蒙古蒙水生态园林有限公司
尚信资本	指	尚信资本管理有限公司
科信检测	指	内蒙古科信工程质量检测有限公司
兴水水利	指	呼伦贝尔市兴水水利有限责任公司
乌海环保	指	内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司
呼伦贝尔环保	指	内蒙古蒙水呼伦贝尔环保科技有限公司
蓝筹担保	指	内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司
国开发展基金	指	国开发展基金有限公司
通宝小贷	指	呼和浩特市通宝小额贷款股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李振合、主管会计工作负责人赵晓东及会计机构负责人（会计主管人员）孔凡雨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 应收账款增长较快、回款较慢、营运资金不足导致的风险	公司收入主要来源于水利工程施工、市政工程施工，施工均具有分阶段收款的业务特点，当完工项目已经办理结算但尚未取得相应回款时则形成应收账款，随着公司经营规模扩大和项目增多，报告期各公司的应收账款金额较大。2019 年末应收账款净值为 644,756,294.42 元，占营业收入比例为 101.94%，2018 年末应收账款净值为 707,938,846.99 元，占营业收入比例为 91.44%；上述应收账款对公司形成了较大程度的资金占用，并影响到公司资金周转，若相应款项不能按照合同约定及时回款，可能对公司的经营状况和盈利能力产生重大不利影响。
2 存货余额较大的风险	公司工程施工收入确认适用建造合同准则，采用完工百分比法核算，报告各期末工程完工进度大于结算进度，导致存货余额较大。2019 年末、2018 年存货的余额分别为 339,362,463.37 元、419,504,327.02 元，占总资产的比例分别为 16.90%、20.77%。整体来看，随着资产规模扩大，本年取得工程结算增多，本年存货虽有所减少但金额仍然重大。
3 偿债能力不足的风险	公司回款的周期较长，从参加项目招投标到最后收回质保金，需要的时间较长，对公司营运资金的储备要求较高。2019 年度资产负债率为 78.20%，2018 年度资产负债率为 79.77%；由于公司经营业务特点，前期垫支营运资金金额较大，回款周期较长，

	若公司未来经营过程中出现现金流量流入不足的情形，则会给公司带来一定的偿债风险。
4 经营区域集中的风险	公司主要业务收入来源于内蒙古地区，报告期内，公司来源于内蒙古地区的收入占营业收入比例达到 100%，经营集中风险较高。
5 营业收入季节性波动的风险	内蒙古地区冬季寒冷，水利项目施工一般集中在 4 月~11 月，因而公司的收入呈现较明显的季节性特征。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古蒙水水资源股份有限公司
英文名称及缩写	Inner-mongolia Meng-shui Water Resources Co.,inc.
证券简称	蒙水股份
证券代码	838122
法定代表人	锡林
办公地址	内蒙古自治区赛罕区腾飞南路腾飞大厦 C 座 19、20 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李花密
职务	董事会秘书
电话	0471-5254803
传真	0471-5254803
电子邮箱	kekeboy1983@163.com
公司网址	----
联系地址及邮政编码	内蒙古呼和浩特市赛罕区腾飞南路腾飞大厦 C 座 19、20 层 010020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书处

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E482 水利和内河港口工程建筑-E4821 水源及供水设施工程建筑
主要产品与服务项目	大型水利水电工程，水利项目周边绿化工程，工业园区工业污水处理及中水回用工程项目的投资、建设、运营、移交管理和污水处理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	200,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	内蒙古水务投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9115000005783644XG	否
注册地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区如意开发区三纬路如意管委会 115 室	否
注册资本	20000.00 万元	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐兵、蒋业磊
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	629,465,244.20	774,175,112.62	-18.69%
毛利率%	25.66%	17.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,495,921.82	48,907,864.45	-31.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,442,136.32	37,962,443.19	-22.44%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.88%	12.65%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.92%	9.82%	-
基本每股收益	0.17	0.24	-29.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,008,267,701.71	2,019,977,964.36	-0.58%
负债总计	1,570,435,416.27	1,611,402,097.68	-2.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	425,172,701.83	391,883,187.84	8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.96	8.49%
资产负债率%(母公司)	57.76%	49.49%	-
资产负债率%(合并)	78.20%	79.77%	-
流动比率	1.30	1.24	-
利息保障倍数	1.88	3.06	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	125,203,293.98	-83,623,501.48	
应收账款周转率	0.83	1.12	-
存货周转率	1.23	1.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.58%	9.25%	-
营业收入增长率%	-18.69%	-3.60%	-
净利润增长率%	-35.54%	-0.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	168,686.68
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	413,560.33
委托他人投资或管理资产的损益	739,980.36
对外委托贷款取得的损益	1,641,552.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	379,295.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,350,000.00
非经常性损益合计	4,693,075.73
所得税影响数	47,171.67
少数股东权益影响额（税后）	592,118.56
非经常性损益净额	4,053,785.50

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	711,478,846.99			
应收票据		3,540,000.00		
应收账款		707,938,846.99		
应付票据及应付账款	559,199,668.66			
应付账款		559,199,668.66		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于建筑业中的土木工程建筑行业，专业从事水利水电、城市工业供水、污水处理中水回用、污水资源化及固废处理、生态、园林、景观工程等设计、施工服务。

公司业务模式主要为水利水电工程、市政、园林施工总承包模式，该模式是指客户（一般为业主或总包方）将施工、部分物料采购等承包给公司来完成，公司对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责。取得订单的方式主要为公司通过提供施工技术和服 务获取客户信赖认可，组织信息跟踪、投标、合约谈判最终签订合同获得订单。在该业务模式中，公司与客户签订工程承包合同，按照工程承包合同的约定，公司按照业主提供设计图纸，开展工程施工等工作，客户按约定的阶段或者进度向公司支付工程款，形成现金流。当工程达到合同约定的交付验收条件后交付客户。

公司开展业务，获取收入、利润及现金流的关键资源要素包括：

（1）公司资质。公司具有水利水电施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包贰级、房屋建筑施工总承包叁级、公路工程施工总承包叁级、测量工程丙级、环保工程专业承包叁级，水利行业（水土保持、水库枢纽、围垦、引调水、城市防洪、灌溉排涝、河道整治）专业丙级资质，工程勘察专业类（岩土工程）乙级，水文、水资源调查评价乙级，水资源论证乙级，同时具备内蒙古自治区钻井专业施工企业资质、水利工程质量检测混凝土工程类、岩土工程类、量测类甲级资质，专业资质较齐全。

（2）人力资源。人力是建筑企业的战略性资源，公司具有成熟的专业技术人员，其中本科及以上学历占比 75.98%，核心技术 人员均在行业领域工作多年，有着丰富的施工经验。

（3）公司内部管理。公司多位高管曾先后任职于内蒙古黄河工程局、辽河工程局，对于水利水电工程管理有较丰富的运营经验，对于公司运营总体把控能力较强。

公司利用上述关键资源要素，积极参与市场竞争，在资质满足的情况下，运用合适的项目管理人员，采用合理的投标报价，合适的组织施工设计，充分运用机械设备，组织投标文件，获得承建工程的任务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，蒙水公司实现营业总收入 63,247.12 万元，较上年减少 15,719.30 万元，减幅 19.91%，主要为本年收入中，因工程中标项目减少，工程施工收入整体减少，对应整体营业收入降低，实现利润总额 4,759.24 万元，较上年减少 1,595.46 万元，减幅为 25.11%，与收入波动情况一致。截至 2019 年末，公司资产总额达到 20.08 亿元，较上年减少 0.12 亿元，减少幅度为 0.58%，主要为本年收回应收账款并偿付应付账款，对应资产总额、负债总额均有所减少。归属于母公司的净资产实现 4.25 亿元，较上年稳步提升。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	150,016,784.68	7.47%	90,175,163.09	4.46%	66.36%
应收票据			3,540,000.00	0.18%	-100.00%
应收账款	644,756,294.42	32.11%	707,938,846.99	35.05%	-8.92%
存货	339,362,463.37	16.90%	419,504,327.02	20.77%	-19.10%
投资性房地产					
长期股权投资			1,415,633.70	0.07%	-100.00%
固定资产	42,175,165.21	2.10%	42,220,059.07	2.09%	-0.11%
在建工程					
短期借款	60,000,000.00	2.99%	167,900,000.00	8.31%	-64.26%
长期借款	555,074,900.00	27.64%	467,590,000.00	23.15%	18.71%
无形资产	225,356,257.17	11.22%	910,554.67	0.05%	24,649.34%
一年内到期的非流动负债	228,000,000.00	11.35%	171,000,000.00	8.47%	33.33%

资产负债项目重大变动原因：

1. 无形资产：2019 年度无形资产期末余额为 22,535.63 万元，较年初增加 22,444.57 万元，增长幅度 24649.34%，主要增加为乌海经济开发区海勃湾工业园一万吨污水处理及中水回用项目的特许经营权，对应无形资产大幅增加；
2. 一年内到期的非流动负债：均为一年内到期的长期借款，其中，质押借款 2000 万元，保证借款 2.08 亿元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	629,465,244.20	-	774,175,112.62	-	-18.69%
营业成本	467,922,610.12	74.34%	638,877,484.32	82.52%	-26.76%
毛利率	25.66%	-	17.48%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	30,767,173.81	4.89%	26,562,611.12	3.43%	15.83%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	41,008,157.95	6.51%	30,699,556.02	3.97%	33.58%
信用减值损失	-45,361,993.56	-7.21%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-20,979,975.73	-2.71%	-100.00%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	2,258,667.04	0.36%	470,636.67	0.06%	379.92%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	1,798.11	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	46,799,579.21	7.43%	64,187,335.87	8.29%	-27.09%
营业外收入	911,975.33	0.14%	53,264.96	0.01%	1,612.15%
营业外支出	119,119.33	0.02%	693,529.42	0.09%	-82.82%
净利润	29,462,826.59	4.68%	45,708,587.94	5.90%	-35.54%

项目重大变动原因：

无

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	624,948,372.93	772,711,800.97	-19.12%
其他业务收入	7,522,868.40	16,952,405.75	-55.62%
主营业务成本	465,508,336.17	638,188,912.76	-27.06%
其他业务成本	3,778,718.39	5,288,571.54	-28.55%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

工程施工	594,266,957.86	94.41%	760,266,633.86	98.20%	-21.83%
试验费	2,916,807.26	0.46%	2,165,516.51	0.28%	34.69%
污水处理收入	27,764,607.81	4.41%	10,279,650.60	1.33%	170.09%
设计服务收入	3,005,150.93	0.48%	718,867.92	0.09%	318.04%
原材料转让收入	661,679.88	0.11%	281,964.11	0.04%	134.67%
出租非流动资产收入	850,040.46	0.14%	462,479.62	0.06%	83.80%
利息收入	3,005,997.13	0.48%	15,489,094.10	2.00%	-80.59%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2019年度，营业收入较上年有所下降，主要为本年工程施工收入减少，与整体水利施工市场紧缩有关，但子公司乌海环保公司2018年后半年进入试运营阶段，本营业收入比较上年有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	兴安盟河海供水有限公司	217,962,067.82	34.46%	是
2	二连浩特市蒙水建设管理有限公司	87,199,581.15	13.79%	是
3	乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	41,893,279.10	6.62%	是
4	巴林左旗利源水务发展投资有限公司	38,807,135.48	6.14%	否
5	内蒙古和林格尔新区基础设施开发建设投资有限公司	30,389,076.11	4.80%	否
合计		416,251,139.66	65.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	包头市新建管道配件有限公司	52,143,416.21	31.95%	否
2	宁夏青龙管业股份有限公司	21,784,352.54	13.35%	否
3	包头市军达管业有限公司	8,568,854.53	5.25%	否
4	兴安盟文德土石方工程有限公司	5,783,125.34	3.54%	否
5	兴安盟乾蓬商品混凝土搅拌有限公司	4,189,255.00	2.57%	否
合计		92,469,003.62	56.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	125,203,293.98	-83,623,501.48	
投资活动产生的现金流量净额	-84,761,363.41	-206,100,144.00	58.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,936,080.19	119,476,513.98	

现金流量分析:

2019 年度经营活动产生的现金流量金额为 12,520.33 万元,较上年增加 20,882.68 万元,主要为本年销售商品提供劳务收到现金较上年增加 36,527.08 万元,因本年收回兴安盟河海供水有限公司工程款金额合计为 4.1 亿元,故本年经营活动现金流大幅增加;

2019 年度投资活动产生的现金流量净额较上年增加 12,133.88 万元,为本年投资支付的现金及其他项目公司投资支出现金减少,对应投资活动产生的现金流量净额有所增加;

2019 年度筹资活动产生的现金流量净额上年减少-12,141.26 万元,因本年取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净额有所减少,本年取得借款收到的现金为 4.01 亿元,偿还债务支付的现金为 3.25 亿元,净额为 0.76 亿元,上年净额为 1.73 亿元,故本年筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本集团下设控股子公司 6 家,孙公司 1 家:

- (1) 内蒙古蒙水生态园林有限公司,所属级别为一级子公司,注册地为呼和浩特市,持股比例为 100%,注册资本 5000 万元,营业收入 1,638.74 万元,净利润 143.40 万元;
- (2) 内蒙古绰勒水利水电有限责任公司,所属级别为一级子公司,注册地为扎赉特旗,注册资本 20000 万元;主要业务:水利水电工程施工;水源、水电、施工材料等项目的投资(不含金融性投资)、工程技术咨询、工程监理、设备租赁、物资贸易(不包括须经审批的项目)。营业收入 58,152.67 万元,净利润 5,444.52 万元;
- (3) 内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司,所属级别为一级子公司,注册地为乌海市,注册资本 5,000 万元,持股比例 59%;主要业务:污水处理工程建设管理、运行销售。营业收入 2,778.42 万元,净利润-1,681.13 万元;
- (4) 内蒙古蒙水呼伦贝尔环保科技有限公司,所属级别为一级子公司,注册地为呼伦贝尔市,注册资本 4,780 万元,持股比例 62.76%;主要业务:供水、排水、污水处理等环保工程的投资、建设、运行管理,污水处理、污泥处理、生活垃圾、工业废弃物处理等环保科技开发及设备生产、销售,相关的仪器仪表、机械设备、化工产品销售,环境影响评价,生活污水、工业废水、环境污染治理设施运营,企业清洁生产咨询服务。其他业务收入 85.00 万元,净利润-50.38 万元;
- (5) 乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司,所属级别为一级子公司,注册地为锡林郭勒盟,注册资本 5853 万元,持股比例 85.5%;主营业务:市政工程、园林绿化、水利水电工程、房屋建筑、机电设备安装、防渗防水防腐、土石方工程、工程咨询服务;净利润 155.72 万元
- (6) 二连浩特市蒙水建设管理有限公司,所属级别为一级子公司,注册地为二连浩特市,注册资本 3920.78 万元,持股比例 85.5%,主营业务:对水力发电、污水处理、工业用水、生活供水、市政项目的投资和管理;水利水电、市政、公路、景观工程施工;园林绿化工程;管道安装;管道销售;设备租赁;物资贸易(不包含经审批的项目);工程技术咨询;工程监理;工程勘察设计;工程测量;
- (7) 孙公司内蒙古科信工程质量检测有限公司,注册资本 200 万元,绰勒有限持股 100%,主要业务:水利工程质量检测:岩土工程甲级、混凝土工程甲级,承担各类水利工程(含一级堤防)的岩土工程类、混凝土工程类质量检测业务,量测类乙级。营业收入 563.06 万元,净利润 211.15 万元;

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

- (1) 本公司按照财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
- (2) 本公司按照财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。
- (3) 本公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：2018 年度应收票据及应收账款调整重述前金额为 711,478,846.99 元，调整重述后金额为 0.00 元，应收票据调整重述前金额为 0.00 元，调整重述后金额为 3,540,000.00 元，应收账款调整重述前金额为 0.00 元，调整重述后金额为 707,938,846.99 元，应付票据及应付账款调整重述前金额为 559,199,668.66 元，调整重述后金额为 0.00 元，应付账款调整重述前金额为 0.00 元，调整重述后金额为 559,199,668.66 元。
- (4) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。
金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

三、 持续经营评价

公司 2019 年度营业总收入 63,247.12 万元，其中工程施工收入达 59,426.70 万元；2019 年度净资产总额为 43,783.23 万元；2017 年度至 2019 年度持续盈利，2019 年归属于母公司的净利润为 3,349.59 万元，较 2018 年度有所减少，但仍保持盈利状态；公司负债情况良好，未存在债权违约及债务无法偿还的情况；就管理方面，不存在实际控制人及高级管理人员无法履职的情形，内部控制良好；2019 年度销售商品、提供劳务收到的现金 87,725.43 万元，购买商品、接受劳务支付的现金 66,527.26 万元，按月支付员工工资，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形；绰勒有限具有水利水电施工总承包壹级等资质，不存在经营资质缺失及无法续期的情形。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、经营区域集中的风险

基本情况：公司主要业务收入来源于内蒙古地区，报告期内，公司来源于内蒙地区的收入占到营业收入的 100%，公司的业务来源较多的依赖内蒙古自治区，经营集中风险较高。

分析和措施：绰勒有限具有施工总承包一级资质，2019 年，公司继续沿用 2018 年制定的奖励政策，积极争取与省外项目当地企业合作，共同开发新市场，逐步降低经营区域集中的风险。

二、营业收入季节性波动的风险

基本情况：内蒙古地区冬季寒冷，水利项目施工一般集中在 4 月~11 月，因而公司的收入呈现较明显的季节性特征。。

分析和措施：受传统招标项目预算管理模式和内蒙古地区气候因素的影响，公司营业收入季节性波动的风险将存续存在。公司主要采取出台政策拓宽市场范围以降低地域因素限制、采取 PPP 等模式获得订单降低水利行业因素限制等措施，以期改善营业收入季节性波动的风险。

三、偿债能力不足的风险

基本情况：公司回款的周期较长，从参加项目招投标到最后收回质保金，需要的时间较长，对公司营运资金的储备要求较高。如从公司参加项目投标开始，公司需要支付投标保证金或出具保函；在项目实施过程中，原材料采购和工程建设实施则需要公司垫付部分或者全部资金。水利工程金额较大，建设周期较长，验收一般需要国家部门的专门审计，验收时间相对较长，验收完毕后，业主仍会保留一定的质保金，需要占用公司的营运资金，公司的业务特点导致公司具有较大的营运资金需求。截至 2019 年末，公司资产负债率为 78.20%，公司资产负债率较高。

分析和措施：首先，公司应收账款金额较大主要是近几年承揽 BT 项目，回款较慢形成。公司将进一步加强应收账款的管理力度，减少承揽 BT 项目，赊销时要认真对比收账的成本与新增的盈利，及时关注相关客户的信用状况，监督应收账款的回收情况，由客户的差异制定科学合理的收账政策，同时

采取发律师函、置换、诉讼 等多种方式积极催要欠款，谨防应收帐款过大。

其次,加强和金融机构的合作，稳定和金融机构的关系，获取维持公司经营所必须的资金。

再次,加强应付账款管理，对供应商争取最大的优惠条件，充分利用付款与回款之间的时间差，保证资金链条。

四、存货余额较大的风险

基本情况：公司工程施工收入确认适用建造合同准则，采用完工百分比法核算，报告各期末工程完工进度大于结算进度，导致存货余额较大。期末存货余额为 339,362,463.37 元，占总资产的比例为 16.90%。

分析和措施：2018 年末余额为 419,504,327.02 元，占总资产的比例分别为 20.76%。与 2018 年末比较，本期末存货余额略有下降，且公司未发现建造合同的预计总成本超过合同总收入的情况，故工程施工未计提跌价准备；公司积极与业主沟通协调，按进度做好签证结算手续，力争工程完工进度与工程结算相匹配，逐步减少存货余额。

五、应收账款增长较快、回款较慢、营运资金不足导致的风险

基本情况：公司收入主要来源于水利工程施工，水利工程施工具有分阶段收款的业务特点。当完工项目已经办理结算但尚未取得相应回款时则形成应收账款，随着公司经营规模扩大和项目增多，报告期各公司的应收账款金额较大。公司本期应收账款净额为 644,756,294.42 元，占本期末资产总额的比例为 32.10%，2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 707,938,846.99 元，占 2018 年末总资产的比例为 35.05%。应收账款对公司形成了较大程度的资金占用，并影响到公司资金周转，若相应款项不能按照合同约定及时回款，可能对公司的经营状况和盈利能力产生重大不利影响。

分析和措施：首先，加强和金融机构的合作，稳定和金融机构的关系，获取维持公司经营所必须的资金。其次，公司会加强应收账款的管理，销售中心与工程中心配合加强应收账款的催收工作，加速应收账款的回款速度。目前效果较好，其中 ppp 项目结算较多的兴安盟输水干线项目已按约定支付比例回款。再次，加强应付账款管理，对供应商争取最大的优惠条件，充分利用付款与回款之间的时间差，保证资金链条完整。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	10,738,000.00	10,738,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,738,000.00	10,738,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象	0	0

提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无违规对外担保。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	900,000.00	602,081.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	316,100,000.00	258,769,860.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	30,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,300,000.00	850,040.46

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
内蒙古水务投资集团有限公司	水投集团向公司子公司绰勒有限提供委贷资金	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月16日
内蒙古水务投资集团有限公司	蒙水股份获得2亿元银行流动资金授信，由水投集团提供连带责任担保。	200,000,000.00	200,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月19日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司及子公司提供委托贷款及担保支持，能够有效地为公司补充流动资金，能够保证企业健康持续发展。
--

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2018/7/3	-	整改	同业竞	控股股东坚持优先	正在履行中

或控股股东				争承诺	推动蒙水股份业务发展，对其所属子公司在市政公用工程施工总承包二级资质范围内的投标项目，凡是蒙水股份参与投标的，蒙晟公司不参与。	
董监高	2016年5月27日	-	挂牌	关联交易承诺	控股股东出具关于《规范和减少关联交易的承诺》，公司全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺》。	正在履行中
董监高	2016年5月27日	-	挂牌	合法合规承诺	公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/27	-	挂牌	补偿承诺	蒙水股份及其子公司承包的工程如因劳务分包出现工程质量、安全及劳务纠纷，或蒙水股份及其子公司因其劳务用工事项遭受任何行政处罚或经济损失，控股股东将无条件承担全部费用、罚金和经济损失，以确保蒙水股份的利益不受损害。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/27	-	挂牌	补偿承诺	未来绰勒有限如因核定征收产生被追缴税款、滞纳金、罚款等，控股股东无条件予以全额补偿，以避免蒙水股份因此遭受损失。	正在履行中
董监高	2016/5/27	-	挂牌	关联交易承诺	蒙水股份管理层已作出承诺，将严格遵守《关联交易决	正在履行中

					策制度》的规定，若未来产生关联交易将严格履行审批程序。	
董监高	2016/5/27	-	挂牌	关联交易承诺	公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性，且公司持股5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具了承诺函，将尽量避免与关联方发生关联交易、若发生关联交易，遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免潜在的同业竞争，控股股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，截至本年度报告出具日，董事、监事、高级管理人员不存在对股份公司构成同业竞争的业务及活动。控股股东水投集团于2017年12月11日收购了浙江拓远建设有限公司100%股权，并于2018年1月更名为蒙晟建设有限公司（简称“蒙晟公司”），注册资本20,000万元。蒙晟公司的经营范围与蒙水公司有一定的重合。水投集团违背了承诺“将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与蒙水股份业务相竞争的任何活动”相关内容。2018年7月3日，水投集团出具《关于同业竞争情况的说明及承诺》（内水投函字〔2018〕4号），说明购买蒙晟公司的原因是为了弥补资质限制，“通过发挥蒙晟公司具有市政公用工程施工总承包一级资质、蒙水股份具有水利水电施工总承包一级资质的优势，共同参与涵盖水利、市政业务的综合性项目投标，形成与蒙水股份的协同效应，促进集团其他板块业务与蒙水股份业务的共同发展。”并承诺“1. 根据出资人对集团公司发展战略的定位和做优做强做大国有企业的要求，已初步拟定业务方向，在报请自治区水利厅和国资委等监管机构批准后，在合适的时期通过切实可行的方式，完成对市政工程施工业务的整合。2. 在完成市政工程施工业务整合之前，本公司坚持优先推动蒙水股份业务发展，对其所属子公司在市政公用工程施工总承包二级资质范围内的投标项目，凡是蒙水股份参与投标的，蒙晟公司不参与。3. 本公司将继续致力于把蒙水股份打造成主业突出的公众公司，并支持蒙水股份在水利施工领域发展和扩大竞争优势。”

2、为减少并规范与蒙水股份及其控制的其他公司、企业或者其他经济组织之间的关联交易，控股股东出具关于《规范和减少关联交易的承诺》，公司全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺》，截至本报告出具日，公司控股股东、全体董事、监事和高级管理人员没有违背上述

承诺行为。

3、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于诚信状况的书面声明》承诺，截至本报告出具日，全体董事、监事和高级管理人员没有违背上述承诺行为。

4、公司控股股东水务投资已出具《承诺》，蒙水股份及其子公司承包的工程如因劳务分包出现工程质量、安全及劳务纠纷，或蒙水股份及其子公司因其劳务用工事项遭受任何行政处罚或经济损失，本公司将无条件承担全部费用、罚金和经济损失，以确保蒙水股份的利益不受损害。蒙水股份目前的劳务用工形式符合《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《房屋建筑和市政基础设施工程施工分包管理办法》等相关法律法规的规定，不存在重大违法违规行为。截至本报告出具日，水务投资没有违背上述承诺行为。

5、公司控股股东水务投资已出具《承诺》，承诺“未来绰勒有限如因核定征收产生被追缴税款、滞纳金、罚款等，本公司无条件予以全额补偿，以避免蒙水股份因此遭受损失。”截至本报告出具日，绰勒有限未出现上述情形，水务投资没有违背上述承诺行为。

6、2016年4月，公司制定了《关联交易决策制度》，同时，蒙水股份管理层已作出承诺，将严格遵守《关联交易决策制度》的规定，若未来产生关联交易将严格履行审批程序。截至本报告出具日，公司管理层没有违背上述承诺行为。

7、公司出具承诺函，不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性，且公司持股5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具了承诺函，将尽量避免与关联方发生关联交易、若发生关联交易，遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性。截至本报告出具日，公司、持股5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员没有违背上述承诺行为。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	5,300,000.00	0.26%	诉讼冻结资金
货币资金	流动资产	保证金	10,860,000.00	0.54%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	监管账户	19,329.39	0.00%	监管账户期末余额
货币资金	流动资产	农名工工资保证金专户	305,814.43	0.02%	农民工工资保证金账户期末余额
货币资金	流动资产	共管账户	10,150,627.39	0.51%	共管账户期末余额
总计	-	-	26,635,771.21	1.33%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	132,000,000	66.00%	68,000,000	200,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	34,000,000	17.00%	68,000,000	102,000,000	51.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	68,000,000	34.00%	-68,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	68,000,000	34.00%	-68,000,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000.00	-
普通股股东人数						51

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	内蒙古水务投资集团有限公司	102,000,000	0	102,000,000	51.00%	0	102,000,000
2	弘坤资产管理(上海)有限公司	61,390,000	-11,390,000	50,000,000	25.00%	0	50,000,000
3	范玉琴	0	9,290,000	9,290,000	4.64%	0	9,290,000
4	周汉富	5,682,000	1,000	5,683,000	2.84%	0	5,683,000
5	智恒科技(天津)有限公司	0	4,573,000	4,573,000	2.28%	0	4,573,000
6	张岳洲	4,084,000	0	4,084,000	2.04%	0	4,084,000
7	王增昌	0	4,000,000	4,000,000	2.00%	0	4,000,000
8	张涛	3,000,000	0	3,000,000	1.50%	0	3,000,000

9	陈浩	2,901,000	0	2,901,000	1.45%	0	2,901,000
10	刘瑞林	1,120,000	1,778,000	2,898,000	1.44%	0	2,898,000
合计		180,177,000	8,252,000	188,429,000	94.19%	0	188,429,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

内蒙古水务投资集团有限公司，持有公司 10,200 万股，占公司股份总额的 51.00%，系公司控股股东。

水务投资具体情况如下：水务投资是内蒙古自治区水利厅所属的国有独资公司，于 2005 年 12 月 29 日经内蒙古自治区工商行政管理局批准成立，现持有注册号为 91150000783023945D 营业执照。水务投资注册资本 425,400 万元；注册地址,呼和浩特市呼伦南路 119 号；法定代表人, 阿尔斯楞；公司类型,一人有限责任公司(法人独资)；经营期限 50 年（自 2005 年 12 月 29 日至 2055 年 12 月 29 日）。水务投资主要负责内蒙古自治区人民政府授权范围内水利国有资产的运营管理及涉水项目的开发、建设与经营管理等。经营范围为对水利、水电工程及其他涉水项目投资；水行业项目咨询；水产业养殖；经销水利设备。

(二) 实际控制人情况

水投集团持有蒙水股份 10,200 万股，占蒙水股份总数的 51%，为公司的控股股东。公司自成立以来，5 名董事会成员中有 3 名为水投集团委派，董事长由水投集团推荐。因此水投集团不仅为公司的控股股东，而且其持股比例所享有的表决权能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，长期负责公司的运营与管理。内蒙国资委持有水投集团 100%股权，履行国有企业出资人的职责。

综合以上分析，公司的实际控制人为内蒙古国资委。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国进出口银行内蒙古自治区分行	银行	200,000,000.00	2019年5月31日	2021年5月31日	人民银行同档次金融机构商业贷款基准利率上浮15%
2	信用借款	华夏银行股份有限公司呼和浩特金盛银行(内蒙古水务投资集团有限公司)	银行	20,000,000.00	2019年2月13日	2022年2月13日	8.00%
3	保证借款	鄂尔多斯银行股份有限公司锡林郭勒分行	银行	91,484,900.00	2019年6月6日	2031年6月6日	基准利率上浮30%
4	保证借款	中国光大银行股份有限公司	银行	30,000,000.00	2019年5月14日	2020年5月14日	5.8725%

		公司呼和浩 特分行					
5	保证借 款	上海浦东发 展有限公司 呼和浩特锡 林路支行	银行	30,000,000.00	2019年9月 11日	2020年9月 10日	5.655%
6	保证借 款	呼和浩特市 赛罕蒙银村 镇银行股份 有限公司(内 蒙古蓝筹融 资担保有限 公司)	银行	30,000,000.00	2019年5月 16日	2019年11月 15日	9%
合计	-	-	-	401,484,900.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否 在公司 领取薪 酬
					起始日期	终止日期	
锡林	董事长	男	1964年12月	本科	2019年11月13日	2022年5月15日	否
张俨	副董事长	男	1979年4月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	否
王中华	董事	男	1963年4月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	否
李振合	董事、总经理	男	1965年9月	研究生	2019年5月15日	2022年5月15日	是
李嘉辉	董事	男	1983年9月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	否
ZHOU DA	监事会主席	男	1979年10月	研究生	2019年5月15日	2022年5月15日	否
赵海洋	监事	男	1972年9月	专科	2019年5月15日	2022年5月15日	否
庞超	监事	女	1987年11月	研究生	2019年5月15日	2022年5月15日	是
宁致远	职工监事	男	1977年5月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	是
苏宁	职工监事	男	1985年5月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	是
李国凡	副总经理	男	1963年4月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	是
陈磊	副总经理	男	1984年5月	研究生	2019年5月15日	2022年5月15日	是
赵晓东	财务负责人	男	1965年10月	研究生	2019年5月15日	2022年5月15日	是
张云正	工会主席	男	1963年9月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	是
李花密	董事会秘书	女	1983年2月	本科	2019年5月15日	2022年5月15日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							5
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事锡林为控股股东水投集团党委副书记、总经理；
 董事王中华为控股股东水投集团党委委员；
 董事总经理李振合为控股股东水投集团委派董事；
 监事赵海洋为控股股东水投集团财务部负责人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
锡林	董事长	0	0	0	0%	0
张俨	副董事长	0	0	0	0%	0
王中华	董事	0	0	0	0%	0
李振合	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李嘉辉	董事	0	0	0	0%	0
ZHOU DA	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵海洋	监事	0	0	0	0%	0
庞超	监事	0	0	0	0%	0
宁致远	职工监事	0	0	0	0%	0
苏宁	职工监事	0	0	0	0%	0
李国凡	副总经理	0	0	0	0%	0
陈磊	副总经理	0	0	0	0%	0
赵晓东	财务负责人	0	0	0	0%	0
张云正	工会主席	0	0	0	0%	0
李花密	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
庄科明	副董事长	换届	无	换届时股东重新推荐
刘响东	董事	换届	无	换届时股东重新推荐
周峰	监事会主席	换届	无	换届时股东重新推荐
郎轶材	监事	换届	无	换届时股东重新推荐

张俨	无	换届	副董事长	换届时股东重新推荐
李嘉辉	无	换届	董事	换届时股东重新推荐
ZHOU DA	无	换届	监事会主席	换届时股东重新推荐
庞超	无	换届	监事	换届时股东重新推荐
郭少宏	董事长	离任	无	到龄退休
锡林	无	新任	董事长	前董事长离任, 股东重新推荐

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

√适用 □不适用

张俨，男，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有上交所独立董事任职资格。2008 年 1 月至 2010 年 10 月任职中亚华金矿业集团，助理总经理；2010 年 10 月至 2012 年 12 月任职华商投资公司副总经理；2014 年 6 月至 2015 年 11 月 创立泰岳梧桐游戏产业基金和泰岳梧桐教育产业基金，任总经理；2015 年 12 月至 2017 年 11 月创立广证梧桐定增基金，任总经理；2017 年 6 月至现在，任前海梧桐并购基金 风险合伙人。

李嘉辉，男，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 12 月至 2009 年 6 月就职内蒙古汉语卫视《魅力中国》栏目组制片人制片主任，2009 年 7 月至 2011 年 10 月就职内蒙古巨力实业集团有限公司任董事长助理，2011 年 10 月至今就任 内蒙古汇金股权投资管理有限公司执行董事兼总经理。

ZHOU DA，男，1979 年出生，德国国籍，研究生学历。2005 年 10 月至 2007 年 10 月 就职德国宝马汽车集团有限公司全球研发中心，项目管理工程师；2007 年 10 月至 2009 年 10 月，德国 SANBAS TRADING 国际贸易有限公司，合伙人/总经理；2011 年 3 月至 2015 年 9 月，四川光华汇升股权投资基金管理有限公司，副总经理；2015 年 10 月至 2018 年 5 月四川正商控股集团/四川鑫和易融资担保有限公司，合伙人、高级副总裁；2018 年 5 月至今弘坤资产管理（上海）有限公司高级合伙人、副总经理。

庞超，女，1987 年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2009 年 7 月 -2009 年 7 月，迪士尼长春巡演的兼职英语翻译（一周）翻译；2010 年 3 月-2010 年 4 月，呼和浩特市建设银行营业网点大堂经理；2012 年 10 月-2015 年 12 月，爱尔兰德 勤会计师事务所任审计员；2016 年 12 月-至今，内蒙古蒙水水资源股份有限公司审计监 察法务部审计员；2017 年 5 月-至今，内蒙古绰勒水利水电有限责任公司监事。

锡林，男，1964 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987 年 12 月至 2004 年 4 月任职内蒙古自治区财政厅，任综合处、控购办科员、乡财处、预算处主任科员；2004 年 4 月至 2014 年 9 月任职内蒙古自治区财政厅，任采购处副处长、农牧业处副处长、调研员；2014 年 3 月至 2015 年 8 月内蒙古水务投资集团有限公司，任党委书记、董事长；2014 年 10 月至 2015 年 11 月内蒙古蒙水水资源股份有限公司，任董事长；2016 年 4 月至 2019 年 4 月内蒙古自治区水利厅，任计划财务处、财务处处长；2019 年 4 月至 2019 年 5 月内蒙古自治区水利厅，任总经济师；2019 年 5 月至今，任内蒙古水务投资集团有限公司，党委副书记、总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	93	88
技术人员	100	111
财务人员	26	25
其他	5	5
员工总计	224	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	11
本科	168	163
专科	42	49
专科以下	6	6
员工总计	224	229

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

陈磊先生因个人原因，于2020年3月27日辞去所担任的副总经理、总支委员会纪检委员及兼任的全资子公司内蒙古蒙水生态园林有限公司董事、控股子公司乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司董事长兼总经理一应职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件并结合《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》该等制度性文件在公司得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。因此，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1. 《全资子公司绰勒有限向水投集团申请 2000 万元委托贷款构成关联交易》；《召开公司 2019 年度第一次临时股东大会》。</p> <p>2. 《关于全资子公司绰勒有限处置食堂用房；关于全资孙公司购置办公用房》；《关于召开公司 2019 年度第二次临时股东大会》。</p> <p>3. 《关于预计 2019 年度日常性关联交易》；《关于确认与兴安盟河海供水有限公司等关联方发生关联交易的议案》；《关于公司为二连浩特市蒙水建设管理有限公司申请 PPP 项目贷款提供连带责任担保的议案》；《关于为全资子公司绰勒有限申请流动资金贷款提供连带责任担保的议案》；《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4. 《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年年度报告及年度报告摘要》；《公司 2018 年总结暨 2019 年工作计划的报告》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度经营预算报告》；《公司 2018 年度利润分配的方案》；《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》；《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于子公司绰勒有限投资建设综合办公大楼的议案》；《关于子公司绰勒有限申请处置部分无效资产的议案》；《关于提名推荐子公司蒙水园林董事的议案》；《关于为子公司绰勒有限申请流动资金贷款提供连带责任担保的议案》；《关于水投集团为公司向中国进出口银行申请 2 亿元授信额度提供担保构成关联交易的议案》；《关于提议召开公司 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>5. 《关于选举公司第三届董事会董事长、副董事长的议案》。</p> <p>6. 《关于子公司绰勒有限为兴安盟河海供水有限公司申请项目贷款提供担保构成关联交易的议案》；《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>7. 《公司 2019 年半年度报告》。</p> <p>8. 《关于补选锡林先生为公司第三届董事会董事的议案》；《关于召开 2019 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>9. 《选举锡林先生为公司第三届董事会董事长》；《关于全资子公司绰勒有限向国家开发银</p>

		行办理短期保理业务贷款的议案》。 10.《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。
监事会	3	1.《2018 年年度报告和摘要》；《2018 年监事会工作报告》；《关于公司监事会换届选举的议案》。 2.《关于选举公司第三届监事会监事会主席的议案》。 3.《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	7	1.《全资子公司绰勒有限向水投集团申请 2000 万元委托贷款构成关联交易》。 2.《全资子公司绰勒有限向集团公司申请 2000 万元委托贷款构成关联交易（呼伦贝尔水务投资有限公司）》。 3.《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；《关于确认与兴安盟河海供水有限公司等关联方发生关联交易的议案》；《关于公司为二连浩特市蒙水建设管理有限公司申请 PPP 项目贷款提供连带责任担保的议案》；《关于为全资子公司绰勒有限申请流动资金贷款提供连带责任担保的议案》。 4.《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年度监事会工作报告》；《2018 年年度报告及年度报告摘要》；《2018 年度财务决算报告》；《2019 年度经营预算报告》；《公司 2018 年度利润分配的方案》；《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》；《关于公司董事会换届选举的议案》；《关于公司监事会换届选举的议案》；《关于为子公司绰勒有限申请流动资金贷款提供连带责任担保的议案》；《关于水投集团为公司向中国进出口银行申请 2 亿元授信额度提供担保构成关联交易的议案》。 5.《关于子公司绰勒有限为兴安盟河海供水有限公司申请项目贷款提供担保构成关联交易的议案》。 6.《关于补选锡林先生为公司第三届董事会董事的议案》。 7.《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序、提案审议、通知时间、授权委托、出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜，均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立情况：公司拥有从事主营业务关键资源要素，包括但不限于资本投入、业务资质等，该等资源要素组成具有投入、处理和产出能力，能够与相关业务的商业合同、收入等相匹配。以上关键资源要素均为公司在操作实践中积累形成，不存在权属争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。同时，为了避免产生同业竞争的可能性，公司控股股东已出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

资产独立情况：公司拥有车辆、商标、专利、机器设备等资产。公司独立拥有 8 项专利技术，1 项注册商标。公司拥有独立完整的资产结构。

财务独立情况：公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

机构独立情况：公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风

险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已设立《年报重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 55000115 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日	
注册会计师姓名	徐兵、蒋业磊	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5	
会计师事务所审计报酬	154,000.00	

审计报告正文：

审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 55000115 号

内蒙古蒙水水资源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古蒙水水资源股份有限公司（以下简称蒙水股份公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了蒙水股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蒙水股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、其他信息

蒙水股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括蒙水股份公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估蒙水股份公司的持续经营能力，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蒙水股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙水股份公司的财务报告过程。

五、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。

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：

1、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。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、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。

4、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，就可能对蒙水股份公司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蒙水股份公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、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。

6、就蒙水股份公司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。

我们与治理层就计划的审计范围、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。

（本页无正文，为内蒙古蒙水水资源股份有限公司 2019 年度[2020]京会兴审字第 55000115 号审计报告签字盖章页）

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 徐 兵

中国·北京
二〇二〇年四月十六日

中国注册会计师：
蒋业磊

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	150,016,784.68	90,175,163.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		3,540,000.00
应收账款	五、（三）	644,756,294.42	707,938,846.99
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,262,287.19	7,191,200.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	21,487,531.82	11,575,049.67

其中：应收利息			526,670.14
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	339,362,463.37	419,504,327.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(七)	41,537,122.74	44,061,072.02
其他流动资产	五、(八)	31,669,630.29	76,122,376.26
流动资产合计		1,231,092,114.51	1,360,108,035.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、(九)	75,013,704.44	
可供出售金融资产		-	28,838,653.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	五、(十)	380,649,121.84	468,259,087.44
长期股权投资	五、(十一)		1,415,633.70
其他权益工具投资	五、(十二)	29,394,536.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十三)	42,175,165.21	42,220,059.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十四)	225,356,257.17	910,554.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	1,914,291.05	1,666,442.76
递延所得税资产	五、(十六)	22,672,511.29	11,332,012.89
其他非流动资产	五、(十七)		105,227,485.12
非流动资产合计		777,175,587.20	659,869,928.65
资产总计		2,008,267,701.71	2,019,977,964.36
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	60,000,000.00	167,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	10,860,000.00	
应付账款	五、(二十)	415,075,861.68	559,199,668.66

预收款项	五、(二十一)	150,379,928.03	122,566,462.13
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	42,674,676.09	39,580,511.29
应交税费	五、(二十三)	37,031,872.22	28,065,076.33
其他应付款	五、(二十四)	4,965,728.58	4,214,369.27
其中：应付利息		320,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	228,000,000.00	171,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		948,988,066.60	1,092,526,087.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	555,074,900.00	467,590,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	38,572,449.67	23,486,010.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、(二十八)	27,800,000.00	27,800,000.00
非流动负债合计		621,447,349.67	518,876,010.00
负债合计		1,570,435,416.27	1,611,402,097.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十九)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十)	4,733,299.18	4,939,707.01
盈余公积	五、(三十一)	2,770,844.82	2,770,844.82
一般风险准备			

未分配利润	五、(三十二)	217,668,557.83	184,172,636.01
归属于母公司所有者权益合计		425,172,701.83	391,883,187.84
少数股东权益		12,659,583.61	16,692,678.84
所有者权益合计		437,832,285.44	408,575,866.68
负债和所有者权益总计		2,008,267,701.71	2,019,977,964.36

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,621,426.09	18,129,948.13
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		372,950.00	
其他应收款	十五、(一)	100,666,777.90	10,836,929.28
其中：应收利息			526,670.14
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		41,537,122.74	43,804,616.30
其他流动资产		389,259.44	30,000,000.00
流动资产合计		148,587,536.17	102,771,493.71
非流动资产：			
债权投资		75,013,704.44	
可供出售金融资产		-	15,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、(二)	235,776,270.20	207,251,670.20
其他权益工具投资		15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,130.80	9,686.96

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,253,800.74	782,320.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,533,563.52	
其他非流动资产			105,227,485.12
非流动资产合计		336,583,469.70	328,271,162.71
资产总计		485,171,005.87	431,042,656.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			165,914.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,675,801.25	1,642,464.49
应交税费		81,995.41	218,529.56
其他应付款		78,474,814.99	171,307,299.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		80,232,611.65	213,334,208.27
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000,000.00	
负债合计		280,232,611.65	213,334,208.27
所有者权益：			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,770,844.82	2,770,844.82
一般风险准备			
未分配利润		2,167,549.40	14,937,603.33
所有者权益合计		204,938,394.22	217,708,448.15
负债和所有者权益合计		485,171,005.87	431,042,656.42

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		632,471,241.33	789,664,206.72
其中：营业收入	五、(三十三)	629,465,244.20	774,175,112.62
利息收入		3,005,997.13	15,489,094.10
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		542,568,335.60	704,969,329.90
其中：营业成本	五、(三十三)	467,922,610.12	638,877,484.32
利息支出		1,364,444.44	4,599,999.98
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	1,505,949.28	4,229,678.46
销售费用		-	-

管理费用	五、(三十六)	30,767,173.81	26,562,611.12
研发费用			
财务费用	五、(三十七)	41,008,157.95	30,699,556.02
其中：利息费用		54,300,035.52	30,895,109.11
利息收入		13,828,233.29	242,962.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	2,258,667.04	470,636.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-45,361,993.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)		-20,979,975.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		1,798.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,799,579.21	64,187,335.87
加：营业外收入	五、(四十二)	911,975.33	53,264.96
减：营业外支出	五、(四十三)	119,119.33	693,529.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,592,435.21	63,547,071.41
减：所得税费用	五、(四十四)	18,129,608.62	17,838,483.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,462,826.59	45,708,587.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,462,826.59	45,708,587.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,033,095.23	-3,199,276.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,495,921.82	48,907,864.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,462,826.59	45,708,587.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,495,921.82	48,907,864.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,033,095.23	-3,199,276.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.24

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、(三)	3,005,997.13	15,489,094.10
减：营业成本		1,364,444.44	4,599,999.98
税金及附加		31,913.87	120,491.58
销售费用			
管理费用		5,720,391.08	5,358,668.97
研发费用			
财务费用		6,148,591.49	-16,564.71
其中：利息费用		6,190,833.33	
利息收入		44,559.52	20,993.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,089,980.36	50,496,858.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,134,254.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,303,617.45	55,923,356.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,303,617.45	55,923,356.90
减：所得税费用		-1,533,563.52	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,770,053.93	55,923,356.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,770,053.93	55,923,356.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-12,770,053.93	55,923,356.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		877,254,258.29	511,983,426.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	67,406,757.74	105,400,340.89
经营活动现金流入小计		944,661,016.03	617,383,767.57
购买商品、接受劳务支付的现金		665,272,584.32	533,264,715.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,425,635.16	50,823,010.30
支付的各项税费		22,899,442.67	48,867,201.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	74,860,059.90	68,052,342.72
经营活动现金流出小计		819,457,722.05	701,007,269.05
经营活动产生的现金流量净额		125,203,293.98	-83,623,501.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,584,320.38	
取得投资收益收到的现金		2,616,650.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	50,400.00	
投资活动现金流入小计		34,251,370.88	30,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,582,263.88	15,992,257.19
投资支付的现金		555,883.20	33,838,653.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	113,874,587.21	156,299,233.81
投资活动现金流出小计		119,012,734.29	206,130,144.00
投资活动产生的现金流量净额		-84,761,363.41	-206,100,144.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,920,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,920,800.00
取得借款收到的现金		401,484,900.00	293,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		401,484,900.00	297,410,800.00
偿还债务支付的现金		324,900,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,185,208.98	52,634,286.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,335,771.21	5,300,000.00
筹资活动现金流出小计		403,420,980.19	177,934,286.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,936,080.19	119,476,513.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,505,850.38	-170,247,131.50
加：期初现金及现金等价物余额		84,875,163.09	255,122,294.59
六、期末现金及现金等价物余额		123,381,013.47	84,875,163.09

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		3,230,755.07	16,418,439.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,532,387.42	93,506,651.66
经营活动现金流入小计		20,763,142.49	109,925,091.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,938,161.50	4,675,271.94
支付给职工以及为职工支付的现金		4,178,674.02	4,411,446.79
支付的各项税费		747,613.04	1,073,578.86
支付其他与经营活动有关的现金		224,308,433.14	45,737,970.90
经营活动现金流出小计		231,172,881.70	55,898,268.49

经营活动产生的现金流量净额		-210,409,739.21	54,026,822.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,616,650.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,616,650.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			9,411,845.49
投资支付的现金		28,524,600.00	35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,524,600.00	44,411,845.49
投资活动产生的现金流量净额		4,092,050.50	-44,411,845.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,190,833.33	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,190,833.33	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		193,809,166.67	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,508,522.04	-385,022.57
加：期初现金及现金等价物余额		18,129,948.13	18,514,970.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,426.09	18,129,948.13

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00							4,939,707.01	2,770,844.82		184,172,636.01	16,692,678.84	408,575,866.68
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00							4,939,707.01	2,770,844.82		184,172,636.01	16,692,678.84	408,575,866.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-206,407.83			33,495,921.82	-4,033,095.23	29,256,418.76
（一）综合收益总额											33,495,921.82	-4,033,095.23	29,462,826.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-206,407.83						-206,407.83
1. 本期提取							7,354,040.85						7,354,040.85
2. 本期使用							7,560,448.68						7,560,448.68
(六) 其他													
四、本年期末余额	200,000,000.00						4,733,299.18	2,770,844.82		217,668,557.83	12,659,583.61		437,832,285.44

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00						2,450,239.70				148,035,616.38	15,971,155.35	366,457,011.43
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00						2,450,239.70				148,035,616.38	15,971,155.35	366,457,011.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,489,467.31	2,770,844.82		36,137,019.63	721,523.49	42,118,855.25	
（一）综合收益总额										48,907,864.45	-3,199,276.51	45,708,587.94	
（二）所有者投入和减少资本											3,920,800.00	3,920,800.00	
1. 股东投入的普通股											3,920,800.00	3,920,800.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,770,844.82		-12,770,844.82		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,770,844.82		-2,770,844.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								2,489,467.31				2,489,467.31	
1. 本期提取								11,857,183.48				11,857,183.48	
2. 本期使用								9,367,716.17				9,367,716.17	
(六) 其他													
四、本年期末余额	200,000,000.00							4,939,707.01	2,770,844.82		184,172,636.01	16,692,678.84	408,575,866.68

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00							2,770,844.82		14,937,603.33	217,708,448.15	
加：会计政策变更											0.00	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00							2,770,844.82		14,937,603.33	217,708,448.15	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-12,770,053.93	-12,770,053.93	
（一）综合收益总额										-12,770,053.93	-12,770,053.93	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	200,000,000.00								2,770,844.82		2,167,549.40	204,938,394.22

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00										-28,214,908.75	171,785,091.25

加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00									-28,214,908.75		171,785,091.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,770,844.82			43,152,512.08		45,923,356.90
（一）综合收益总额										55,923,356.90		55,923,356.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							2,770,844.82			-12,770,844.82		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,770,844.82			-2,770,844.82		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	200,000,000.00								2,770,844.82		14,937,603.33	217,708,448.15

法定代表人：锡林

主管会计工作负责人：赵晓东

会计机构负责人：孔凡雨

内蒙古蒙水水资源股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

内蒙古蒙水水资源股份有限公司(以下简称“公司”)是由内蒙古水务投资(集团)有限公司、弘坤资产管理(上海)有限公司、北京格瑞奥环境科技有限公司共同出资组建的,于2012年12月17日在内蒙古自治区工商行政管理局登记注册,取得150000000012351号企业法人营业执照,注册资本10,000.00万元,实收资本2,000.00万元,该出资已经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)于2012年12月11日出具的国浩验字(2012)207C246号《验资报告》予以验证。

公司第一届第二次股东大会决议增加注册资本2,800.00万元,新增注册资本及原注册资本尚未出资部分共计10,800.00万元由内蒙古水务投资(集团)有限公司、弘坤资产管理(上海)有限公司、北京格瑞奥环境科技有限公司于2013年3月4日前缴纳,变更后注册资本12,800.00万元,实收资本12,800.00万元,该出资已经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)于2013年3月4日出具的国浩验字(2013)第225B0001号验资报告予以验证。

根据公司2015年度第三次临时股东大会决议,同意北京格瑞奥环境科技有限公司持有的本公司10.00%股权转让给尚信资本管理有限公司,其他股东放弃优先购买权,该出资已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年6月出具的【2015】京会兴验字第55000020号予以验证。

公司2015年度第四次临时股东大会决议股东同比例增资增加注册资本7,200.00万元,实收资本7,200.00万元,变更后的注册资本20,000.00万元,实收资本20,000.00万元,该出资已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月出具的【2015】京会兴验字第55000016号予以验证。

2015年12月,三证合一后统一社会信用代码为9115000005783644XG。

公司注册地:呼和浩特市赛罕区如意开发区三纬路;法定代表人:锡林。

公司经营范围:许可经营项目:无。一般经营项目:对水力发电、污水处理及其再生利用的投资和管理;对城市工业供水的投资和管理;园林绿化工程服务、景观和绿地设施工程施工等其他土木工程建筑活动;水处理设备、节水灌溉及管网产品的研发、制造与技术服务;水务领域投资、咨询服务。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营)。

本公司的母公司为内蒙古水务投资集团有限公司,最终控制人为内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月16日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括6家,与上年相同,没有变化,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并

后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与

母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之

间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、工程施工等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30-55	3	1.76-3.23
机器设备	平均年限法	10-30	3	3.23-9.70
运输设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备及其他	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	3	合同协议

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以

生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使

以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，

适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司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，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确

认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司按照财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

(2) 本公司按照财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

(3) 本公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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)，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	2018 年 12 月 31 日/2018 年度： 应收票据及应收账款：-711,478,846.99 应收票据：+3,540,000.00 应收账款：+707,938,846.99 应付票据及应付账款：-559,199,668.66 应付票据 应付账款：+559,199,668.66 (因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(二十五)、3”)

(4) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2019 年 1 月 1 日起开始	金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。</p> <p>（因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十五）、3”）</p>

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	90,175,163.09	90,175,163.09	
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,540,000.00	3,540,000.00	
应收账款	707,938,846.99	707,938,846.99	
应收款项融资			
预付款项	7,191,200.66	7,191,200.66	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	11,575,049.67	11,575,049.67	
其中: 应收利息	526,670.14	526,670.14	
应收股利			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
买入返售金融资产*			
存货	419,504,327.02	419,504,327.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	44,061,072.02	44,061,072.02	
其他流动资产	76,122,376.26	76,122,376.26	
流动资产合计	1,360,108,035.71	1,360,108,035.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资		96,368,292.84	+96,368,292.84
可供出售金融资产	28,838,653.00		-28,838,653.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	468,259,087.44	468,259,087.44	
长期股权投资	1,415,633.70	1,415,633.70	
其他权益工具投资		28,838,653.00	+28,838,653.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	42,220,059.07	42,220,059.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	910,554.67	910,554.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,666,442.76	1,666,442.76	
递延所得税资产	11,332,012.89	11,332,012.89	
其他非流动资产	105,227,485.12	8,859,192.28	-96,368,292.84
非流动资产合计	659,869,928.65	659,869,928.65	
资产总计	2,019,977,964.36	2,019,977,964.36	
流动负债：			
短期借款	167,900,000.00	167,900,000.00	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	559,199,668.66	559,199,668.66	
预收款项	122,566,462.13	122,566,462.13	
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	39,580,511.29	39,580,511.29	
应交税费	28,065,076.33	28,065,076.33	
其他应付款	4,214,369.27	4,214,369.27	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	171,000,000.00	171,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,092,526,087.68	1,092,526,087.68	
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	467,590,000.00	467,590,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23,486,010.00	23,486,010.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	27,800,000.00	27,800,000.00	
非流动负债合计	518,876,010.00	518,876,010.00	
负债合计	1,611,402,097.68	1,611,402,097.68	
股东权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,939,707.01	4,939,707.01	
盈余公积	2,770,844.82	2,770,844.82	
一般风险准备*			
未分配利润	184,172,636.01	184,172,636.01	
归属于母公司股东权益合计	391,883,187.84	391,883,187.84	
少数股东权益	16,692,678.84	16,692,678.84	
股东权益合计	408,575,866.68	408,575,866.68	
股东权益总计	2,019,977,964.36	2,019,977,964.36	

各项目调整情况的说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 本公司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 (贷款和应收款项类)	90,175,163.09	货币资金	摊余成本	90,175,163.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项类)	3,540,000.00	应收票据	摊余成本	3,540,000.00
			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	
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项类)	707,938,846.99	应收账款	摊余成本	707,938,846.99
			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	
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项类)	11,575,049.67	其他应收款	摊余成本	11,575,049.67
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)		债权投资 (含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		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	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (指定)	
			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	
以成本计量 (权益工具)	28,838,653.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (指定)	28,838,653.00	
长期应收款	摊余成本 (贷款和应收款项类)	468,259,087.44	长期应收款	摊余成本	468,259,087.44

(2) 2019年1月1日, 本公司合并财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收票据				
应收账款	62,351,228.16			62,351,228.16
其他应收款	6,490,245.61			6,490,245.61
长期应收款				

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	18,129,948.13	18,129,948.13	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	10,836,929.28	10,836,929.28	
其中: 应收利息	526,670.14	526,670.14	
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	43,804,616.30	43,804,616.30	
其他流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
流动资产合计	102,771,493.71	102,771,493.71	
非流动资产:			
债权投资		96,368,292.84	+96,368,292.84
可供出售金融资产	15,000,000.00		-15,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	207,251,670.20	207,251,670.20	
其他权益工具投资		15,000,000.00	+15,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	9,686.96	9,686.96	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
无形资产	782,320.43	782,320.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	105,227,485.12	8,859,192.28	-96,368,292.84
非流动资产合计	328,271,162.71	328,271,162.71	
资产总计	431,042,656.42	431,042,656.42	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	165,914.70	165,914.70	
预收款项			
应付职工薪酬	1,642,464.49	1,642,464.49	
应交税费	218,529.56	218,529.56	
其他应付款	171,307,299.52	171,307,299.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	213,334,208.27	213,334,208.27	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	213,334,208.27	213,334,208.27	
股东权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,770,844.82	2,770,844.82	
未分配利润	14,937,603.33	14,937,603.33	
股东权益合计	217,708,448.15	217,708,448.15	
负债和股东权益总计	431,042,656.42	431,042,656.42	

各项目调整情况的说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 母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 (贷款和应收款项类)	18,129,948.13	货币资金	摊余成本	18,129,948.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项类)		应收票据	摊余成本	
			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	
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项类)		应收账款	摊余成本	
			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	
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项类)	10,836,929.28	其他应收款	摊余成本	10,836,929.28
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)		债权投资 (含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含一年内到期的非流动资产和其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		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	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (指定)	
			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	
以成本计量 (权益工具)	15,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (指定)	15,000,000.00	
长期应收款	摊余成本 (贷款和应收款项类)		长期应收款	摊余成本	

(2) 2019年1月1日，母公司财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据				
应收账款				
其他应收款				
长期应收款				

4、2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019年4月1日前为3%、6%、10%、16%，2019年4月1日后为3%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1.5%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

(1) 本公司之子公司内蒙古乌海环保科技有限公司于2017年6月21日取得乌海市海勃湾国家税务局《税务事项通知书》(增值税即征即退备案通知书)，根据财税【2015】78号，本公司之子公司内蒙古乌海环保科技有限公司关于资源综合利用产品及劳务增值税即征即退。

2、所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第三款，企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司之子公司内蒙古乌海环保科技有限公司享受此政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕

13 号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》内财税【2019】227 号文件,年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业,本公司之孙公司内蒙古科信工程质量检测有限公司享受年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率计算企业所得税后,再按照《内蒙古自治区党委 自治区人民政府印发的通知》(内党发(2018)23 号)规定,免征企业所得税地方分享部分(即 40% 部分)。

3、其他税种

根据财税【2016】12 号规定,本公司之子公司内蒙古科信工程质量检测有限公司享受小型微利企业免征教育费附加、地方教育费附加和水利基金的税收优惠。根据财税【2019】13 号规定,本公司之子公司内蒙古科信工程质量检测有限公司享受小型微利企业城市维护建设税和房产税减半征收政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元;除非特别指出,“期末”指 2019 年 12 月 31 日,“期初”指 2019 年 1 月 1 日,“本期”指 2019 年度,“上期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		417.83
银行存款	139,156,784.68	90,174,745.26
其他货币资金	10,860,000.00	
合计	150,016,784.68	90,175,163.09
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,635,771.21	5,300,000.00

其他说明:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,860,000.00	
诉讼冻结资金	5,300,000.00	5,300,000.00
监管账户	19,329.39	
农民工工资保证金账户	305,814.43	
共管账户	10,150,627.39	
合计	26,635,771.21	5,300,000.00

受限制的资金情况见五、(四十七)和十二、(二)。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		3,540,000.00
商业承兑票据		
合计		3,540,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内	242,852,691.83
6个月-1年	51,482,884.48
1-2年	131,026,265.62
2-3年	105,538,646.70
3-4年	82,823,000.63
4-5年	13,468,534.33
5年以上	115,325,162.49
合计	742,517,186.08

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	742,517,186.08	100.00	97,760,891.66	13.17	644,756,294.42
其中：					
账龄组合	472,975,029.44	63.70	92,263,105.61	19.51	380,711,923.83
其他组合	269,542,156.64	36.30	5,497,786.05	2.04	264,044,370.59
合计	742,517,186.08	/	97,760,891.66	/	644,756,294.42

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	770,290,075.15	100.00	62,351,228.16	8.09	707,938,846.99
其中：					
账龄组合	358,252,055.27	46.51	56,465,309.08	15.76	301,786,746.19
其他组合	412,038,019.88	53.49	5,885,919.08	1.43	406,152,100.80
合计	770,290,075.15	/	62,351,228.16	/	707,938,846.99

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司类应收工程款	104,686,706.58	23,596,327.28	22.54
政府类应收工程款	368,288,322.86	68,666,778.33	18.64
关联方组合	175,845,139.89		
未到期质保金组合	83,418,481.90		

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
已到期质保金组合	10,278,534.85	5,497,786.05	53.49
合计	742,517,186.08	97,760,891.66	/

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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对照表,计算预期信用损失。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
公司类应收工程款	13,995,291.75	9,601,035.53				23,596,327.28
政府类应收工程款	42,470,017.33	26,196,761.00				68,666,778.33
关联方组合						
未到期质保金组合						
已到期质保金组合	5,885,919.08		388,133.03			5,497,786.05
合计	62,351,228.16	35,797,796.53	388,133.03			97,760,891.66

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴安盟河海供水有限公司	118,299,398.60	15.93	
锡林浩特市林业水利局	101,490,593.25	13.67	27,792,751.95
呼伦贝尔城市建设投资(集团)有限责任公司伊敏河河道整治及生态恢复工程建设项目部	75,680,974.00	10.19	8,436,520.76
通辽市科尔沁区莫力庙水库	33,220,240.78	4.47	7,374,155.62
正蓝旗住房和城乡建设局	26,392,947.63	3.55	919,195.97
合计	355,084,154.26	47.81	44,522,624.30

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,453,525.73	64.25	5,399,509.42	75.08
1-2年	267,254.77	11.81	818,827.76	11.39
2-3年	541,506.69	23.94	167,295.48	2.33
3年以上			805,568.00	11.20
合计	2,262,287.19	100.00	7,191,200.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
乌海市城市建设投资集团有限责任公司	非关联方	501,333.33	22.16	2-3年	未完成
天财晨曦(北京)软件有限责任公司	非关联方	372,950.00	16.49	1年以内	未完成
内蒙古寅泰建设工程有限公司	非关联方	178,395.27	7.89	1年以内	未施工
内蒙古协众劳务有限公司	非关联方	131,508.08	5.81	1年以内	未施工
中国石油天然气股份有限公司 内蒙古乌海销售分公司	非关联方	95,061.94	4.2	1年以内	未使用
合计		1,279,248.62	56.55	/	/

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		526,670.14
应收股利		
其他应收款	21,487,531.82	11,048,379.53
合计	21,487,531.82	11,575,049.67

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		526,670.14
合计		526,670.14

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内	18,660,385.82
6个月-1年	95,961.49
1-2年	757,260.72
2-3年	1,187,585.92
3-4年	282,684.58
4-5年	2,235,084.00
5年以上	8,576,890.90
合计	31,795,853.43

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	10,342.35	264,826.44	6,215,076.82	6,490,245.61

2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-10,342.35	10,342.35		
--转入第三阶段		-237,517.18	237,517.18	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,798.08	38,074.46	3,775,203.46	3,818,076.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	4,798.08	75,726.07	10,227,797.46	10,308,321.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,933,533.82	3,818,076.00				8,751,609.82
个别认定	1,556,711.79					1,556,711.79
合计	6,490,245.61	3,818,076.00	-	-	-	10,308,321.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乌海市海勃湾城市建设投融资有限责任公司	往来款	6,500,000.00	0-6个月	20.44	
呼伦贝尔城市建设投资(集团)园林绿化有限责任公司	代垫款	5,680,546.00	5年以上	17.87	5,680,546.00
山东华德诚工程项目管理有限公司	投标保证金	4,005,000.00	0-6个月	12.60	
山东水务招标有限公司	投标保证金	2,400,000.00	0-6个月	7.55	
赤峰政通市政工程有限公司	往来款	1,556,711.79	4-5年以上	4.90	1,556,711.79
合计	/	20,142,257.79	/	63.36	7,237,257.79

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	9,019,032.96		9,019,032.96	28,291,215.85		28,291,215.85
周转材料	888,711.32		888,711.32	808,238.36		808,238.36
生产成本				100,000.00		100,000.00
工程施工	329,454,719.09		329,454,719.09	390,304,872.81		390,304,872.81
合计	339,362,463.37	-	339,362,463.37	419,504,327.02		419,504,327.02

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	923,504,976.44
累计已确认毛利	167,281,424.02
减：预计损失	
已办理结算的金额	761,331,681.37
建造合同形成的已完工未结算资产	329,454,719.09

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用-车位使用权		89,393.00
一年内到期的可供出售金融资产	/	
一年内到期的持有至到期投资	/	
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)		43,804,616.30
一年内到期的债权投资(委托贷款)	41,537,122.74	/
一年内到期的其他债权投资		/
一年内到期的长期待摊费用-保险费		7,167.00
一年内到期的长期待摊费用-房租		64,166.64
一年内到期的长期待摊费用-装修款		95,729.08
合计	41,537,122.74	44,061,072.02

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		18,769,685.20
预缴所得税	407,741.89	1,625.10
待抵扣进项税额	31,261,888.40	26,901,116.20
待认证进项税额		449,949.76
结构性存款		30,000,000.00
一年内到期的可供出售金融资产	/	
一年内到期的持有至到期投资	/	
债权投资		/
其他债权投资		/
合计	31,669,630.29	76,122,376.26

(九) 债权投资

1、债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	81,147,958.50	6,134,254.06	75,013,704.44	96,368,292.84		96,368,292.84
合计	81,147,958.50	6,134,254.06	75,013,704.44	96,368,292.84		96,368,292.84

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
乌拉盖管理区巴音胡硕镇特色景观旅游名镇建设	224,331,767.17		224,331,767.17	227,018,505.54		227,018,505.54
二连浩特市水源地至水厂输水管线工程 PPP 项目	107,036,810.01		107,036,810.01	388,149.94		388,149.94
谢尔塔拉工业园区污水处理厂工程	49,280,544.66		49,280,544.66	49,319,034.66		49,319,034.66
乌海经济开发区海勃湾工业园一万吨污水处理及中水回用项目				191,533,397.30		191,533,397.30
合计	380,649,121.84		380,649,121.84	468,259,087.44		468,259,087.44

2、坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明

不适用。

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
呼伦贝尔市兴水有限责任公司	1,727,200.00	1,415,633.70
合计	1,727,200.00	1,415,633.70

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
呼伦贝尔市兴水有限责任公司					168,686.68

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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	其他
呼伦贝尔市兴水有限责任公司	1,584,320.38					

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼伦贝尔市兴水有限责任公司			
合计			

(十二) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
兴安盟河海供水有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
镶黄旗锦绣项目管理有限公司	3,838,653.00	3,838,653.00
五原县倍杰特环保有限公司	555,883.20	
合计	29,394,536.20	28,838,653.00

2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	1,350,000.00					
兴安盟河海供水有限公司						
镶黄旗锦绣项目管理有限公司						
五原县倍杰特环保有限公司						
合计	1,350,000.00					

(十三) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,175,165.21	42,220,059.07
固定资产清理		
合计	42,175,165.21	42,220,059.07

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	31,444,666.45	16,119,707.44	4,058,488.96	5,940,589.89	57,563,452.74
2.本期增加金额	1,991,340.00	788,310.54	447,137.62	319,936.54	3,546,724.70
(1)购置	1,991,340.00	788,310.54	447,137.62	319,936.54	3,546,724.70
3.本期减少金额		5,649.14		56,410.26	62,059.40
(1)处置或报废		5,649.14		56,410.26	62,059.40
4.期末余额	33,436,006.45	16,902,368.84	4,505,626.58	6,204,116.17	61,048,118.04
二、累计折旧					
1.期初余额	1,434,102.35	6,453,118.56	3,235,259.45	4,220,913.31	15,343,393.67
2.本期增加金额	899,246.16	1,614,660.15	330,485.75	724,169.73	3,568,561.79
(1)计提	899,246.16	1,614,660.15	330,485.75	724,169.73	3,568,561.79
3.本期减少金额		1,004.63		37,998.00	39,002.63
(1)处置或报废		1,004.63		37,998.00	39,002.63
4.期末余额	2,333,348.51	8,066,774.08	3,565,745.20	4,907,085.04	18,872,952.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,102,657.94	8,835,594.76	939,881.38	1,297,031.13	42,175,165.21
2.期初账面价值	30,010,564.10	9,666,588.88	823,229.51	1,719,676.58	42,220,059.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
腾飞大厦 E 座 2507、2508 室	1,842,305.52	房产证办理中。

(十四) 无形资产

1、无形资产明细

项目	特许经营权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额		1,239,802.68		1,239,802.68
2.本期增加金额	223,492,151.14		8,859,192.28	232,351,343.42

项目	特许经营权	软件	土地使用权	合计
(1) 购置	223,492,151.14		8,859,192.28	232,351,343.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	223,492,151.14	1,239,802.68	8,859,192.28	233,591,146.10
二、累计摊销				
1.期初余额		329,248.01		329,248.01
2.本期增加金额	7,449,738.37	234,422.74	221,479.81	7,905,640.92
(1) 计提	7,449,738.37	234,422.74	221,479.81	7,905,640.92
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.期末余额	7,449,738.37	563,670.75	221,479.81	8,234,888.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	216,042,412.77	676,131.93	8,637,712.47	225,356,257.17
2.期初账面价值	-	910,554.67	-	910,554.67

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宗地编号 2017-东-11#-1	8,859,192.28	正在办理审批手续

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车位使用权	1,474,984.49	-	89,393.03	-89,393.00	1,474,984.46
装修费	191,458.27	221,614.00	108,494.76	-95,729.08	400,306.59
汽车租赁	-	84,000.00	45,000.00	-	39,000.00
合计	1,666,442.76	305,614.00	242,887.79	-185,122.08	1,914,291.05

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,690,045.08	22,672,511.29	45,328,051.43	11,332,012.89
合计	90,690,045.08	22,672,511.29	45,328,051.43	11,332,012.89

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		8,859,192.28
合计		8,859,192.28

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	167,900,000.00
合计	60,000,000.00	167,900,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,860,000.00	
银行承兑汇票		
合计	10,860,000.00	

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	162,140,427.51	280,313,591.74
1-2年	62,665,363.23	114,079,464.53
2-3年	71,606,549.84	27,840,669.06
3年以上	118,663,521.10	136,965,943.33
合计	415,075,861.68	559,199,668.66

2、期末应付账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
宁夏青龙管业股份有限公司	非关联方	22,506,422.57	1-2年	5.42
内蒙古辽河工程局股份有限公司	非关联方	21,306,382.20	1年以内	5.13
包头市新建管道配件有限公司	非关联方	7,943,416.21	1年以内	1.91
呼伦贝尔市运通工程机械设备租赁有限公司	非关联方	7,527,866.00	0-4年	1.81
通辽市坤运机械设备租赁有限责任公司	非关联方	6,882,815.05	0-3年	1.66
合计		66,166,902.03		15.94

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	146,539,404.61	112,054,074.82
1-2年	3,840,523.42	5,012,387.31
2-3年		
3年以上		5,500,000.00
合计	150,379,928.03	122,566,462.13

2、期末预收款项前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)
乌海市海南区住房和城乡建设局	非关联方	6,642,858.00	1年以内	4.42
正蓝旗城乡建设有限责任公司	非关联方	3,770,523.42	1-2年	2.51
五原县住建局排水设施管理站	非关联方	963,302.75	1年以	0.64

			内	
镶黄旗锦绣项目管理有限公司	同一最终控制方	866,245.06	1年以内	0.58
乌审旗水务和水土保持局	非关联方	600,000.00	1年以内	0.40
合计		12,842,929.23		8.55

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	期末余额	期初余额
已办理结算的金额	2,508,533,749.18	1,543,097,628.78
减：累计已发生成本	1,932,272,296.78	1,220,983,005.31
减：累计已确认毛利	447,236,920.84	221,701,153.85
预收账款	129,024,531.56	100,413,469.62

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,549,697.11	54,549,317.01	51,500,320.89	42,598,693.23
二、离职后福利-设定提存计划	30,814.18	5,015,230.81	4,970,062.13	75,982.86
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,580,511.29	59,564,547.82	56,470,383.02	42,674,676.09

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,186,546.65	49,618,897.55	46,435,803.19	42,369,641.01
二、职工福利费	279,980.99	493,395.21	624,998.82	148,377.38
三、社会保险费	2,405.88	1,916,685.22	1,910,369.24	8,721.86
其中：医疗保险费	851.82	1,631,973.98	1,627,452.65	5,373.15
工伤保险费	400.79	110,628.46	109,573.05	1,456.20
生育保险费	1,153.27	174,082.78	173,343.54	1,892.51
四、住房公积金	73,757.88	2,238,204.00	2,240,338.00	71,623.88
五、工会经费和职工教育经费	7,005.71	282,135.03	288,811.64	329.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,549,697.11	54,549,317.01	51,500,320.89	42,598,693.23

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,279.60	4,842,523.27	4,797,009.51	48,793.36
2、失业保险费	27,534.58	172,707.54	173,052.62	27,189.50
3、企业年金缴费				
合计	30,814.18	5,015,230.81	4,970,062.13	75,982.86

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,418,970.33	8,184,800.03

项目	期末余额	期初余额
营业税	421,790.97	936,973.28
城市维护建设税	710,795.12	988,968.69
教育费附加	411,344.72	584,804.10
地方教育费附加	173,159.15	278,438.49
水利建设基金	168,162.79	190,850.08
印花税	66,997.49	23,000.47
个人所得税	685,182.84	161,806.79
企业所得税	27,975,468.81	16,715,434.40
合计	37,031,872.22	28,065,076.33

(二十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	320,000.00	
应付股利		
其他应付款	4,645,728.58	4,214,369.27
合计	4,965,728.58	4,214,369.27

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	320,000.00	
合计	320,000.00	

3、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,760,420.53	1,693,448.64
1-2年	51,169.52	1,882,650.58
2-3年	1,703,910.98	376,217.50
3年以上	130,227.55	262,052.55
合计	4,645,728.58	4,214,369.27

(2) 期末其他应付款金额前五名

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
内蒙古辽河工程局股份有限公司	非关联方	借款	1,400,000.00	2-3年	30.14
内蒙古丰耀商贸有限公司	非关联方	质保金	900,000.00	1年以内	19.37
扬州市勘测设计研究院有限公司	非关联方	保证金	320,000.00	1年以内	6.89
冯卫强	非关联方	报销款	123,569.96	1年以内	2.66
江苏武进液压启闭机有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	2.15
合计			2,843,569.96		61.21

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	228,000,000.00	171,000,000.00
合计	228,000,000.00	171,000,000.00

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	208,000,000.00	21,000,000.00
信用借款		130,000,000.00
合计	228,000,000.00	171,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
金谷农村合作银行呼和浩特通道北路支行	2017.6.29	2020.6.10	RMB	6.50		195,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒杭盖路支行	2017.12.04	2020.6	RMB	6.86		10,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒杭盖路支行	2017.12.04	2020.12	RMB	6.86		10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特支行	2017.10.18	2020.3.19	RMB	5.88		6,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特支行	2017.10.18	2020.9.19	RMB	5.88		7,000,000.00
合计						228,000,000.00

接上表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期初余额	
					外币金额	本币金额
华夏银行股份有限公司呼和浩特支行(内蒙古水务投资集团有限公司)	2016.12.16	2019.1.20	RMB	7.00		10,000,000.00
		2019.2.20				20,000,000.00
		2019.7.20				10,000,000.00
		2019.12.16				50,000,000.00
金谷农村合作银行呼和浩特通道北路支行	2017.6.29	2019.6.20	RMB	6.50		5,000,000.00
金谷农村合作银行呼和浩特通道北路支行	2017.6.29	2019.12.20	RMB	6.50		5,000,000.00
华夏银行股份有限公司呼和浩特支行(内蒙古水务投资集团有限公司)	2014.8.14	2019.8.14	RMB	8.00		20,000,000.00
华夏银行股份有限公司呼和浩特支行(内蒙古水务投资集团有限公司)	2014.9.17	2019.9.4	RMB	8.00		20,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特支行	2017.10.18	2019.3.19	RMB	5.88		5,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特支行	2017.10.18	2019.9.19	RMB	5.88		6,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒杭盖路支行	2017.12.4	2019.6	RMB	6.86		10,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司锡林	2017.12.4	2019.9	RMB	6.86		10,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期初余额	
					外币金额	本币金额
郭勒杭盖路支行						
合计						171,000,000.00

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	129,590,000.00	155,590,000.00
保证借款	405,484,900.00	312,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
合计	555,074,900.00	467,590,000.00

2、长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行内蒙古自治区分行	2019.5.31	2021.5.31	人民币	人民银行同档金融机构商业贷款基准利率上浮15%		200,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒杭盖路支行	2017.12.4	2026.12.3	RMB	6.86		129,590,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特支行	2017.10.18	2027.3.19	RMB	5.88		114,000,000.00
鄂尔多斯银行股份有限公司锡林郭勒分行	2019.6.6	2031.6.6	RMB	基准利率上浮30%		91,484,900.00
华夏银行股份有限公司呼和浩特金盛银行(内蒙古水务投资集团有限公司)	2019.2.13	2022.2.13	RMB	8.00		20,000,000.00
合计						555,074,900.00

上表

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期初余额	
					外币金额	本币金额
金谷农村合作银行呼和浩特通道北路支行	2017.6.29	2020.6.10	人民币	6.50		185,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司呼和浩特支行	2017.10.18	2027.3.19	人民币	5.88		127,000,000.00
内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒杭盖路支行	2017.12.04	2026.12.03	人民币	6.86		155,590,000.00
合计						467,590,000.00

(二十七) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,486,010.00	15,500,000.00	413,560.33	38,572,449.67
合计	23,486,010.00	15,500,000.00	413,560.33	38,572,449.67

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关
乌海经济开发区海勃湾工业园1万吨污水处理及中水回用工程	12,406,810.00		413,560.33				11,993,249.67	与资产相关
二连浩特市水源地至水厂输水管线工程PPP项目	11,079,200.00	15,500,000.00					26,579,200.00	与资产相关

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	期末余额
国开发展基金有限公司	17,800,000.00	17,800,000.00
乌海市城市建设投资集团有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	27,800,000.00	27,800,000.00

其他说明:

(1) 2015年11月24日, 国开发展基金有限公司和本公司以及呼伦贝尔环保签订投资合同, 合同约定, 国开发展基金有限公司向呼伦贝尔环保增资, 呼伦贝尔环保作为项目公司负责组织建设、运营呼伦贝尔能源化工工业园区谢尔塔产业区污水处理工程, 该项建设期届满以后, 国开发展基金有权要求公司按照合同规定的时间、比例、价格回购国开发展基金持有股权, 回购交割日最早的时间为2021年12月10日, 最迟一笔回购日期为2026年11月23日, 乙方提前回购甲方持有标的股权的, 应保证甲方获取的平均年华收益率1.2%的投资回报。投资期限内国开发展基金有限公司的年化投资收益率最高不超过1.20%。

本公司和呼伦贝尔环保承诺, 项目建设期届满后, 国开基金每年通过现金分红, 回购溢价等方式取得的投资收益应按照1.655%年的投资收益率计算投资收益。如果公司未按照合同条款规定履行回购义务或者收益补足义务, 导致国开基金投资无法按时退出的, 则违约方应当以国开基金投资总额及根据本合同约定应获得的投资收益为计算基数, 按照每日0.02%的违约金率向国开基金支付违约金, 直至国开基金完全退出之日。

(2) 2016年6月, 乌海市城市建设投资集团有限责任公司(甲方)和本公司以及内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司签订投资合同, 其中约定鉴于由国开发展基金有限公司将项目

资金以股权投资的方式增资给甲方，再由甲方确保该笔资金专用于目标项目建设，甲方对乌海环保科技有限公司投资 1,000.00 万元，用于乌海经济开发区海勃湾工业园 1 万吨污水处理及中水回用工程，乌海环保科技有限公司负责组织、建设和运营，甲方在建设期内平均年化投资收益率为 1.2%，项目建设期满后，甲方每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.52% 年的投资收益率计算，回购交割日最早时间为 2025 年 11 月 22 日，最后一笔回购日期为 2026 年 11 月 22 日。

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,939,707.01	7,354,040.85	7,560,448.68	4,733,299.18
合计	4,939,707.01	7,354,040.85	7,560,448.68	4,733,299.18

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,770,844.82			2,770,844.82
合计	2,770,844.82			2,770,844.82

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	184,172,636.01	148,035,616.38
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	184,172,636.01	148,035,616.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,495,921.82	48,907,864.45
减: 提取法定盈余公积		2,770,844.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	217,668,557.83	184,172,636.01

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	624,948,372.93	465,508,336.17	772,711,800.97	638,188,912.76
其他业务	7,522,868.40	3,778,718.39	16,952,405.75	5,288,571.54
合计	632,471,241.33	469,287,054.56	789,664,206.72	643,477,484.30

2、主营业务(分产品)

行业名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程施工	594,266,957.86	429,478,632.50	760,266,633.86	622,606,811.44
试验费	2,916,807.26	1,382,207.48	2,165,516.51	1,427,063.78
污水处理收入	27,764,607.81	34,647,496.19	10,279,650.60	14,155,037.54
合计	624,948,372.93	465,508,336.17	772,711,800.97	638,188,912.76

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
兴安盟河海供水有限公司	217,962,067.82	34.46
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	87,199,581.15	13.79
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	41,893,279.10	6.62
巴林左旗利源水务发展投资有限公司	38,807,135.48	6.14
内蒙古和林格尔新区基础设施开发建设投资有限公司	30,389,076.11	4.80
合计	416,251,139.66	65.81

(三十四) 建造合同

本期确认的建造合同收入中金额前五大项目列示如下：

合同项目	工程造价	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额	
固定造价合同	兴安盟经济技术开发区工业供水工程管线施工一标	571,207,365.00	390,308,884.43	106,711,254.39	506,401,411.01
	二连浩特市水源地至水厂输水管线工程	104,657,698.00	69,604,552.21	17,595,028.94	88,791,925.69
	兴安盟经济技术开发区工业供水工程-净水厂续建工程	66,225,624.69	46,776,251.71	8,762,415.04	55,733,976.14
	乌拉盖管理区巴音胡硕镇特色景观旅游名镇建设(一期)PPP项目	215,826,572.01	176,264,550.94	37,953,494.49	170,741,133.18
	赤峰市巴林左旗琥珀沟水利枢纽工程施工第三标段	103,480,660.00	38,349,131.17	993,809.01	
	合计	1,061,397,919.70	721,303,370.46	172,016,001.87	821,668,446.02

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	6,516.00	
城市维护建设税	87,912.26	1,178,432.25
教育费附加	47,774.81	695,694.75
地方教育费附加	33,317.43	403,970.98
房产税	561,017.34	314,270.00
土地使用税	394,659.43	1,090,301.56
车船税	820.56	
印花税	218,700.22	322,682.14
水利建设基金	155,231.23	224,326.78
合计	1,505,949.28	4,229,678.46

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保	22,414,380.08	19,614,373.23
差旅费	1,375,837.77	1,066,028.97
租赁费	163,521.92	203,574.75
折旧费	1,575,154.34	1,355,233.01
中介机构服务费	2,279,982.39	1,314,685.84
无形资产摊销	452,999.23	116,266.16
会议费	233,651.83	318,411.45
业务招待费	206,366.44	151,615.85
车辆费用	529,416.13	431,141.61
办公费	360,406.91	344,663.77
水电费		363,000.00
会员费	234,500.00	38,300.00
取暖费	6,009.50	129,979.47
物业费	491,371.16	327,027.26
修理费	87,288.82	87,999.82
其他	190,277.62	548,949.82
广告及业务宣传费	102,639.00	136,170.87
通讯费	10,168.08	10,389.24
党建费	3,103.45	4,800.00
交通费	1,361.34	
研究开发费	28,301.89	
检测费	540.00	
培训费	4,316.82	
残疾人保障金	1,669.78	
劳动保护费	7,426.79	
低值易耗品摊销	1,482.52	
招投标费	5,000.00	
合计	30,767,173.81	26,562,611.12

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,300,035.52	30,895,109.11
利息收入	13,828,233.29	242,962.06
手续费	536,355.72	47,408.97
合计	41,008,157.95	30,699,556.02

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-26,221.95
处置长期股权投资产生的投资收益	168,686.68	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,350,000.00	/
结构性存款理财收益	739,980.36	496,858.62
合计	2,258,667.04	470,636.67

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	35,409,663.50	/
其他应收款坏账损失	3,818,076.00	/
债权投资减值损失	6,134,254.06	
合计	45,361,993.56	

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		20,979,975.73
合计		20,979,975.73

(四十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		1,798.11
其中：固定资产处置		1,798.11
合计		1,798.11

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	413,560.33		413,560.33
其他	498,415.00	53,264.96	498,415.00
合计	911,975.33	53,264.96	911,975.33

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

补助项目	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关.与收益相关
乌海经济开发区海勃湾工业园一万吨污水处理及中水回用项目	否	否	413,560.33		与资产相关
合计			413,560.33		

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金罚款	19,119.33	434,773.46	19,119.33
公益性捐赠支出	100,000.00	-	100,000.00
非流动资产毁损报废损失		258,755.96	
合计	119,119.33	693,529.42	119,119.33

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,470,107.02	23,083,477.42
递延所得税费用	-11,340,498.40	-5,244,993.95
合计	18,129,608.62	17,838,483.47

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	47,592,435.21
按法定适用税率计算的所得税费用	11,898,108.80
子公司适用不同税率的影响	-412,638.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,656.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,380,482.14
其他	
所得税费用	18,129,608.62

2019年度，本公司之内蒙古绰勒水利水电有限责任公司存在无票的成本未作纳税调增处理，金额合计 2,634.61 万元，具体明细如下：

项目	金额（万元）
人工费	1,062.91
材料费	106.54
机使费	685.78
分包工程款	779.37
其他	
合计	2,634.61

（四十五）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	247,583.66	242,962.06
往来款中收到的现金	34,151,346.18	37,300,548.18
委托贷款收到的现金	17,487,827.90	56,722,567.58
营业外收入收到的现金	20,000.00	53,264.96
资产处置收到的现金		1,798.11
递延收益收到的现金	15,500,000.00	11,079,200.00
合计	67,406,757.74	105,400,340.89

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的有关现金支出	6,543,287.04	5,426,423.66
财务费用中的有关现金支出	536,355.72	47,408.97
营业外支出中有关现金支出	119,119.33	670,370.28
往来款中支付的现金支出	27,355,683.81	21,908,139.81
委托贷款支付的现金支出	40,000,000.00	40,000,000.00
待摊费用中的现金支出	305,614.00	
合计	74,860,059.90	68,052,342.72

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
收到跟 PPP 项目有关的现金	50,400.00	
合计	50,400.00	

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
PPP 项目投资款	113,874,587.21	156,299,233.81
合计	113,874,587.21	156,299,233.81

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	29,462,826.59	45,708,587.94
加: 资产减值准备	45,361,993.56	20,979,975.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,552,131.47	3,165,214.97
无形资产摊销	7,905,640.92	120,603.20
长期待摊费用摊销	314,221.43	260,122.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		23,159.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	54,300,035.52	30,895,109.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,258,667.04	-470,636.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,340,498.40	-5,244,993.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	80,141,863.65	14,585,799.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,379,492.23	-147,998,156.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,856,761.49	-45,642,747.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	125,203,293.98	-83,617,963.92
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	123,381,013.47	84,875,163.09
减: 现金的期初余额	84,875,163.09	255,122,294.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	38,505,850.38	-170,247,131.50

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,381,013.47	84,875,163.09
其中: 库存现金		417.83

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	123,381,013.47	84,874,745.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,381,013.47	84,875,163.09

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

1、2017年12月本公司之子公司乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司向内蒙古银行股份有限公司锡林郭勒杭盖路支行借款175,590,000.00元，借款合同编号为内银锡杭支(固)字【2017】第12号，目前已全部提款，由本公司提供连带责任保证，乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司提供质押担保，质押权利名称为《乌拉盖管理区巴音胡硕镇特色景观旅游名镇建设(一期)PPP项目合同》下所有权益，权利证书编号为04087515000490437124，质押权利为乌拉盖管理区巴音胡硕镇特色景观旅游名镇建设(一期)PPP项目的收益权，其包括现在已确认的或未来享有的要求义务人付款权利和项目所有收益的权利，包括现有的或未来的债权及其产生的收益和未来可实现的收益权进行质押，且在质押期限届满(包括提前届满)或由债务人出现违约的情形下，贷款人可直接向付款义务人收取款项并就该款项享有优先受偿以实现债权。

2、受限制的资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,300,000.00	见本附注十二、(二)4
货币资金	10,860,000.00	见本附注五、(一)
货币资金	19,329.39	监管账户
货币资金	305,814.43	农民工工资保证金账户
货币资金	10,150,627.39	共管账户
合计	26,635,771.21	

(四十八) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
乌海经济开发区海勃湾工业园1万吨污水处理及中水回用工程	11,993,249.67	递延收益	413,560.33
二连浩特市水源地至水厂输水管线工程PPP项目	26,579,200.00	递延收益	

3、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子、孙公司包括7家，与上期相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	所属级别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
内蒙古蒙水生态园林有限公司	一级子公司	内蒙古自治区	呼和浩特市	园林设计、施工	100.00		投资设立
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	一级子公司	乌海市	乌海市	污水处理	75.00		投资设立
内蒙古蒙水呼伦贝尔环保科技有限公司	一级子公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	污水处理	100.00		投资设立
内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	一级子公司	内蒙古自治区	扎赉特旗	施工	100.00		购买
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	一级子公司	内蒙古自治区	锡林郭勒盟	市政工程	89.10		投资设立
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	一级子公司	内蒙古自治区	二连浩特市	投资管理、施工	90.00		投资设立
内蒙古科信工程质量检测有限公司	二级孙公司	内蒙古自治区	呼和浩特市	检测	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	25.00	-4,202,825.53		2,189,283.31
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	10.90	169,730.30		6,549,500.30
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	10.00			3,920,800.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	14,903,185.17	216,827,104.55	231,730,289.72	87,613,749.10	125,993,249.67	213,606,998.77
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理	23,152,966.44	224,336,828.11	247,489,790.14	57,812,631.40	129,590,000.00	187,402,631.40

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
有限公司						
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	64,541,503.62	248,644,110.06	171,779,400.48	14,507,500.48	118,064,100.00	132,571,600.48

接上表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	19,320,283.23	191,702,492.25	211,022,775.48	36,681,372.42	139,406,810.00	176,088,182.42
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	42,893,882.53	227,027,324.14	269,921,206.67	55,801,206.67	155,590,000.00	211,391,206.67
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	19,611,850.06	388,149.94	20,000,000.00		11,079,200.00	11,079,200.00

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	27,784,250.78	-16,811,302.11	-16,811,302.11	18,084,466.64
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司		1,557,158.74	1,557,158.74	37,196,780.43
二连浩特市蒙水建设管理有限公司				15,500,000.00

接上表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	10,561,614.71	-12,797,106.06	-12,797,106.06	-6,128,930.52
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司				
二连浩特市蒙水建设管理有限公司				11,079,200.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期呼伦贝尔市兴水水利有限责任公司已注销，投资已收回。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、 汇率风险

无。

2、 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司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，本公司的带息债务均为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 843,074,900.00 元，无人民币计价的浮动利率借款。

3、 价格风险

本公司以市场价格采购原材料和销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于 2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经得到相应管理。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(三) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

九、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,394,536.20	29,394,536.20
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
内蒙古水务投资集团有限公司	呼和浩特市	水利投资	4,250,000,000.00	51.00	51.00

本企业最终控制方是内蒙古自治区人民政府国有资产管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
呼和浩特市通宝小额贷款股份有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古禹龙水务开发有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古自治区水权收储转让中心有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古镗口供水有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古开源供水有限公司	同受最终控制方控制
包头市广泰水务发展有限责任公司	同受最终控制方控制
呼伦贝尔水务投资有限公司	同受最终控制方控制
呼伦贝尔园区水务有限公司	同受最终控制方控制
呼伦贝尔天泽水务有限公司	同受最终控制方控制
满洲里锦源水务有限责任公司	同受最终控制方控制
满洲里锦源水处理有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古扎敦水利水电有限责任公司	同受最终控制方控制
扎兰屯市扬旗山水利枢纽有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古绰勒水利水电股份有限公司	同受最终控制方控制
科右中旗翰嘎利供水有限公司	同受最终控制方控制
扎赉特旗绰尔新区供水有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古长泰水务有限公司	同受最终控制方控制
赤峰兴禹商贸有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古上湾子1级水电有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古赤峰小山水电有限责任公司	同受最终控制方控制
二连浩特翔源供水有限责任公司	同受最终控制方控制
锡林郭勒盟锡林河供水有限责任公司	同受最终控制方控制
乌拉特后旗大坝沟水务有限责任公司	同受最终控制方控制
乌拉特前旗小余太昌鲁供水有限责任公司	同受最终控制方控制
内蒙古利源供水有限责任公司	同受最终控制方控制
乌海市升源水务有限责任公司	同受最终控制方控制
阿拉善盟水务投资有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古腾格里水务投资有限公司	同受最终控制方控制
兴安盟河海供水有限公司	同受最终控制方控制
镶黄旗锦绣项目管理有限公司	同受最终控制方控制
蒙晟建设有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
弘坤资产管理（上海）有限公司	股东

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品.接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	管理费用履约担保	合同价	30,000.00	6.05
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	工程施工履约担保	合同价	395,083.00	4.06
乌海市升源水务有限责任公司	采购商品	合同价	176,998.48	0.51

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	财务费用履约担保	合同价	330,000.00	1.07
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	工程施工履约担保	合同价	59,946.00	2.72

（2）出售商品.提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	工程承包	合同价	16,228,783.47	2.73
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	工程承包	合同价	41,893,279.10	7.05
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	工程承包	合同价	87,199,581.15	14.67
乌海市升源水务有限公司	工程承包	合同价	2,154,967.51	0.36
扎赉特旗绰尔新区供水有限公司	工程承包	合同价	16,890,404.38	2.84
内蒙古扎敦水利水电有限公司	工程承包	合同价	6,467,356.20	1.09
满洲里锦源水务有限责任公司	工程承包	合同价	114,719.97	0.02
内蒙古腾格里水务投资有限公司	工程承包	合同价	-1,800,594.07	-0.30
兴安盟河海供水有限公司	工程承包	合同价	217,962,067.82	36.68
镶黄旗锦绣项目管理有限公司	工程承包	合同价	15,421,087.51	2.59
呼伦贝尔园区水务有限公司	工程承包	合同价	159,073.35	0.03
呼伦贝尔天泽水务有限公司	工程承包	合同价	1,228.91	大于0.00
内蒙古利源供水有限责任公司	工程承包	合同价	444,040.64	0.07
蒙晟建设有限公司	出售原材料	合同价	642,036.91	97.03
蒙晟建设有限公司	检测费收入	合同价	13,470.87	0.46
乌海市升源水务有限责任公司	设计服务	合同价	300,000.00	6.64

接上表

关联方	关联交易内	关联交易定	上期发生额
-----	-------	-------	-------

	容	价方式及决 策程序	金额	占同类交易金额 的比例(%)
呼伦贝尔水务投资有限公司	出租非流 动资产收入	合同价	462,479.62	100.00
蒙晟建设有限公司	质量检测	合同价	51,771.85	1.14
呼伦贝尔天泽水务有限公司	工程施工	合同价	270,593.77	0.04
呼伦贝尔园区水务有限公司	工程施工	合同价	116,654.53	0.02
内蒙古利源供水有限责任公司	工程施工	合同价	645,542.86	0.08
内蒙古腾格里水务投资有限公司	工程施工	合同价	3,167,226.20	0.42
内蒙古扎敦水利水电有限责任公司	工程施工	合同价	13,592,620.33	1.79
呼伦贝尔市水务投资有限公司	工程施工	合同价	10,000.00	小于0.01
内蒙古蒙水呼伦贝尔环保科技有限公司	工程施工	合同价	2,426,472.13	0.32
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	工程施工	合同价	26,733,052.28	3.52
乌海市升源水务有限责任公司	工程施工	合同价	3,315,687.90	0.44
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	工程施工	合同价	69,589,166.47	9.15
镶黄旗锦绣项目管理有限公司	工程施工	合同价	12,577,540.36	1.65
兴安盟河海供水有限公司	工程施工	合同价	371,519,658.91	48.87
扎兰屯市扬旗山水利枢纽有限责任公司	工程施工	合同价	1,040,272.15	0.14
乌拉特后旗大坝沟水务有限公司	工程施工	合同价	4,196,499.64	0.55
扎赉特旗绰尔新区供水有限公司	工程施工	合同价	2,279,490.05	0.30

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
呼伦贝尔水务投资有限公司	固定资产-设备	850,040.46	462,479.62

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保形式
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	200,000,000.00	2020.6.10	2022.6.10	单人担保
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	二连浩特市蒙水建设管理有限公司	91,484,900.00	2019.6.6	2033.6.6	单人担保
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	143,000,000.00	2027.3.19	2029.3.19	单人担保
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	30,000,000.00	2018.7.18	2019.7.18	最高额保 证
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	80,000,000.00	2018.7.30	2019.7.29	最高额保 证
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	30,000,000.00	2018.9.30	2019.9.15	最高额保 证
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	175,590,000.00	2017.12.04	2028.12.03	单人担保
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	17,900,000.00	2018.7.30	2019.7.29	质押物担 保
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	10,000,000.00	2018.7.30	2019.7.29	质押物担 保
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	30,000,000.00	2019.5.14	2020.5.14	最高额保 证

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保形式
内蒙古蒙水水资源股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	30,000,000.00	2019.9.11	2020.9.10	单人担保
内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	兴安盟河海供水有限公司	10,738,000.00	2019.11.21	2044.11.21	连带担保

(2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保形式
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	3,000.00	2018.7.18	2019.7.18	最高额保证
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	3,000.00	2018.9.30	2019.9.30	最高额保证
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古蒙水水资源股份有限公司	3,000.00	2018.11.16	2022.5.16	连带责任保证
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	240.66	2018.5.20	2019.5.20	履约保函
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	39.20	2018.9.28	2019.3.31	履约保函
内蒙古水务投资集团有限公司	内蒙古蒙水水资源股份有限公司	20,000.00	2019.5	2021.5	保证
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	3,032.33	2019.04	2020.04	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	75.60	2019.06	2020.04	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	120.74	2019.07	2020.05	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	174.02	2019.07	2020.01	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	527.00	2019.08	2020.09	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	360.26	2019.11	2020.12	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	360.26	2019.11	2020.06	保函担保
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	51.19	2019.11	2020.06	保函担保

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
内蒙古水务投资集团有限公司	20,000,000.00	2014.08.14	2019.08.14	
内蒙古水务投资集团有限公司	20,000,000.00	2014.09.17	2019.09.04	
内蒙古水务投资集团有限公司	90,000,000.00	2016.12.16	2019.12.16	
内蒙古水务投资集团有限公司	20,000,000.00	2019.02.13	2022.02.13	
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	30,000,000.00	2019.05.16	2019.11.15	
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	30,000,000.00	2018.11.16	2019.5.15	

报告期内，公司自关联方收取的理财收益及支付的资金占用利息如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
内蒙古水务投资集团有限公司	委托借款	市场价	4,215,555.56	7.77

内蒙古水务投资集团有限公司	委托借款	市场价	1,111,111.11	2.05
内蒙古水务投资集团有限公司	委托借款	市场价	1,364,444.44	2.52
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	委托借款	市场价	1,087,500.00	2.01
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	委托借款	市场价	1,365,000.00	2.52

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
内蒙古水务投资集团有限公司	委托借款	市场价	4,599,999.98	14.89
内蒙古水务投资集团有限公司	委托借款	市场价	6,865,833.33	22.22
内蒙古蓝筹融资担保股份有限公司	委托借款	市场价	1,620,000.00	5.24
呼伦贝尔海泽机械设备租赁有限公司	委托借款	市场价	86,395.51	0.28

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	单位名称	期末余额	期初余额
应收账款	内蒙古扎敦水利水电有限责任公司	12,558,514.76	19,883,286.76
应收账款	内蒙古腾格里水务投资有限公司		12,739,063.44
应收账款	内蒙古磴口供水有限责任公司	2,978,683.00	2,978,683.00
应收账款	扎兰屯市扬旗山水利枢纽有限责任公司	2,962,954.15	3,962,954.15
应收账款	乌拉特后旗大坝沟水务有限责任公司	6,179,314.15	7,369,314.15
应收账款	兴安盟河海供水有限公司	118,299,398.60	212,476,382.73
应收账款	满洲里锦源水务有限责任公司	5,475,338.80	
应收账款	二连浩特翔源供水有限责任公司	4,009,576.97	4,939,662.97
应收账款	内蒙古利源供水有限责任公司	6,976,427.96	7,537,680.62
应收账款	呼伦贝尔园区水务有限公司	3,544,781.10	3,544,781.10
应收账款	乌海市升源水务有限责任公司	3,834,689.00	5,722,799.00
应收账款	呼伦贝尔天泽水务有限公司	3,175,575.00	1,042,327.00
应收账款	扎赉特旗绰尔新区供水有限公司	5,529,986.70	603,033.90
应收账款	内蒙古开源供水有限公司		478,416.00
应收账款	呼伦贝尔水务投资有限公司		687,396.00
应收账款	内蒙古长泰水务有限公司	386,498.70	386,498.70
应收账款	阿拉善盟水务投资有限公司		45,472.12
应收账款	蒙晟建设有限公司	45,170.00	53,325.00
应收账款	镶黄旗锦绣项目管理有限公司		2,288,747.05

2、应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	二连浩特市翔禹管道工程有限公司	291,630.00	291,630.00
应付账款	呼伦贝尔海泽机械设备租赁有限公司	300,000.00	1,855,854.36
应付账款	赤峰市兴邦市政工程有限责任公司	1,527,990.80	
应付账款	满洲里市市政工程有限责任公司分公司		988,767.00
预收账款	镶黄旗锦绣项目管理有限公司	866,245.06	
预收账款	内蒙古腾格里水务投资有限公司		44,282.38
预收账款	乌海市升源水务有限责任公司		40,000.00
预收账款	满洲里锦源水务有限责任公司		1,167,047.20

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	呼伦贝尔市兴水水利有限责任公司		200,000.00
长期借款	内蒙古水务投资集团有限公司	20,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	内蒙古水务投资集团有限公司		130,000,000.00

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司内蒙古绰勒水利水电有限责任公司存在以下四起案件尚在诉讼过程中：

1、绰勒公司的劳务分包人姜海波诉绰勒公司及其第九项目部民间借贷纠纷案，诉讼标的 15 万元。姜海波利用绰勒公司财务凭证《借（收）款单》的设计漏洞，诉称绰勒公司于 2013 年 9 月发生民间借贷关系，姜海波据以诉讼的事实和理由违反常理，依法当属虚假诉讼，法律风险和经济损失均在合理的控制范围。该案已由乌海市中级人民法院发回乌海市渤海湾法院重新审理，在等待重新开庭。

2、劳务分包人徐明的债权人荆建国、刘宝民，以其给徐明的借款全部投入到绰勒公司承建项目为由，将徐明诉至黑龙江齐齐哈尔法院的同时，申请法院保全了绰勒公司的银行借款，诉讼标的 110 万元。因政府资金未能到位导致绰勒公司拖欠徐明到期分包费 15 万元，法院的协助执行行为侵害了绰勒公司的合法权益，因此，绰勒公司向法院提起了执行复议，目前已被驳回。

3、巴彦淖尔盟磴口县鑫鑫建材有限责任公司诉绰勒公司买卖合同纠纷案，内蒙古自治区磴口县人民法院根据（2018）内 0822 民初 2086 号《民事判决书》的判决内容，于 2019 年 7 月 31 日做出了（2019）内 0822 执 906 号《执行裁定书》，强制扣划了公司 81,078.00 元银行存款。

4、锡林浩特市中森矿业有限责任公司（以下简称中森公司）以其与绰勒公司签订《锡林浩特市防洪及景观工程施工合作协议》为由，将绰勒公司诉至锡林浩特市人民法院的同时，申请法院保全了绰勒公司的银行账款，涉诉标的 5,240,374.00 元。由于绰勒公司与中森公司在合作协议中明确约定，共同垫资，共同管理，并按照垫资比例分配施工利润，分担政府不能或延迟付款的风险。由于锡林浩特市政府延迟付款，因此绰勒公司向法院申请锡林浩特市政府参加诉讼，本案尚在锡林浩特市人民法院审理过程中。

十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		526,670.14
应收股利		
其他应收款	100,666,777.90	10,310,259.14
合计	100,666,777.90	10,836,929.28

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		526,670.14
合计		526,670.14

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6个月以内	53,463,669.24
6个月-1年	37,256,457.72
1-2年	5,670,208.00
2-3年	4,000,000.00
3-4年	276,442.94
4-5年	
5年以上	
合计	100,666,777.90

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额				

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

不适用。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

不适用。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	往来款	90,220,126.96	0-1年	89.62	
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	往来款	10,446,650.94	0-4年	10.38	
合计	/	100,666,777.90	/	100.00	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	235,776,270.20		235,776,270.20	207,251,670.20		207,251,670.20
对联营、合营企业投资						
合计	235,776,270.20		235,776,270.20	207,251,670.20		207,251,670.20

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古绰勒水利水电有限责任公司	104,308,520.20					104,308,520.20	
内蒙古蒙水生态园林有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
内蒙古蒙水乌海环保科技有限公司	29,500,000.00					29,500,000.00	
内蒙古蒙水呼伦贝尔环保科技有限公司	13,400,000.00					13,400,000.00	
乌拉盖管理区蒙水工程建设管理有限公司	50,043,150.00					50,043,150.00	
二连浩特市蒙水建设管理有限公司	5,000,000.00	28,524,600.00				33,524,600.00	
合计	207,251,670.20	28,524,600.00				235,776,270.20	

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	3,005,997.13	1,364,444.44	15,489,094.10	4,599,999.98
合计	3,005,997.13	1,364,444.44	15,489,094.10	4,599,999.98

2、其他业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
委贷利息	3,005,997.13	1,364,444.44	15,489,094.10	4,599,999.98
合计	3,005,997.13	1,364,444.44	15,489,094.10	4,599,999.98

3、公司客户的营业收入情况

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
正蓝旗元上都文化旅游投资有限公司	55,418.55	1.84
多伦县城乡建设投资有限公司	2,950,578.58	98.16
合计	3,005,997.13	100.00

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
理财产品收益	739,980.36	496,858.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,350,000.00	/
合计	2,089,980.36	50,496,858.62

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-12,770,053.93	55,923,356.90
加: 资产减值准备	6,134,254.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,556.16	5,797.58
无形资产摊销	387,711.97	48,839.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,190,833.33	
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,089,980.36	-50,496,858.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,533,563.52	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-73,241,640.86	51,761,580.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,490,856.06	-3,215,893.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-210,409,739.21	54,026,822.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,621,426.09	18,129,948.13
减: 现金的期初余额	18,129,948.13	18,514,970.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,508,522.04	-385,022.57

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,621,426.09	18,129,948.13

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,621,426.09	18,129,948.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,621,426.09	18,129,948.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	168,686.68	长期股权投资处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	413,560.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	739,980.36	结构性理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	1,641,552.69	委托贷款
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	379,295.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,350,000.00	股利分红
小计	4,693,075.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	47,171.67	
少数股东权益影响额（税后）	592,118.56	
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	4,053,785.50	
归属于母公司所有者的净利润	33,495,921.82	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	29,442,136.32	

（二）净资产收益率及每股收益

1、计算依据

证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知的规定：加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下： $ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

2、计算结果

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元.股）	稀释每股收益（元.股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.92	0.15	0.15

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书处