

广西绿城水务股份有限公司

二〇一九年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	7-8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并及公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-98

审计报告

致同审字（2020）第 450ZA5897 号

广西绿城水务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西绿城水务股份有限公司（以下简称绿城水务公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了绿城水务公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于绿城水务公司，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、 关键审计事项

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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、23”（收入）、“附注五、31”（营业收入和营业成本）和“附注十三、2”（分部报告）。

1、事项描述

绿城水务主要从事自来水的生产和销售、生活污水处理业务，2019 年度绿城水务供水主营业务收入 73,544.88 万元，污水处理主营业务收入 64,368.17 万元，供水业务和污水处理业务占营业收入总额的 90.56%。绿城水务自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定；污水处理收入于提供污水处理服务时确认，污水处理服务属于政府购买服务，污水处理收入由绿城水务向当地财政部门收取。由于营业收入金额重大，收入确认可能存在重大错报的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 对于供水业务收入，我们检查了绿城水务与南宁市政府签署的相关协议；重点对绿城水务水费收费系统进行了内控测试，并引入 IT 审计进行了信息系统控制测试，评估水费收费系统内部控制的有效性；

(3) 对于污水处理业务收入，我们检查了绿城水务与南宁市政府及下辖五县政府（及东盟经开区管委会）签署的相关协议，核对绿城水务与政府部门共同盖章确认的污水处理服务费确认表，核查政府部门是否确认污水处理量。对污水处理业务收入向有关政府部门执行函证程序，以确认污水处理业务收入是否真实、完整；

(4) 分类别对主营业务收入执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性；

(5) 抽样测试收入确认的相关证据，如检查政府物价部门核定的自来水单价文件、供水合同、记账凭证、回款单据等，检查收入的真实性、完整性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行信息系统控制测试和抽样测试，以评估营业收入是否在恰当期间确认。

(二) 固定资产及在建工程的确认

相关信息披露详见财务报表附注“附注三、13”（固定资产）、“附注三、14”（在建工程）、“附注五、8”（固定资产）和“附注五、9”（在建工程）

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，绿城水务固定资产年末账面价值为 512,840.53 万元，在建工程年末账面价值为 441,625.70 万元。固定资产及在建工程年末账面价值合计为 954,466.23 万元，占绿城水务资产总额的 75.68%，金额重大，因此我们将绿城水务固定资产及在建工程的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价与固定资产及在建工程确认相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

（2）对重要的固定资产和在建工程进行监盘，实地勘察固定资产和在建工程，并与账面记录的实物资产交叉核对，检查在建工程建设进度以查看是否存在已达到预定可使用状态的固定资产未转固的情况，关注是否存在闲置的固定资产以及已报废未处理的固定资产；

（3）选取样本检查了本年度增加的固定资产，检查相关验收报告、试运行报告、合同、发票，并执行了现场勘察程序，判断是否符合结转固定资产的条件，结转固定资产的时点是否正确；

（4）选取样本检查了本年度增加的在建工程的工程预算报告、工程施工合同、工程进度报告等原始凭证，判断在建工程入账金额是否准确；

（5）复核固定资产折旧计提是否正确；复核用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率、实际支出数以及资本化的开始和停止时间等，检查借款费用的利息资本化计算是否正确；

（6）获取并评价了管理层对固定资产及在建工程减值的判断，检查计提的固定资产和在建工程减值准备的依据是否充分，对减值迹象的识别及与可收回金额计算相关的重要假设的预计是否合理，会计处理是否正确；实地查看主要固定资产使用运行状况及在建工程的在建状况，结合公司经营情况判断固定资产及在建工程是否存在减值情形。

四、其他信息

绿城水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括绿城水务公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

绿城水务公司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，管理层负责评估绿城水务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绿城水务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿城水务公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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。

(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，就可能导致对绿城水务公司的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绿城水务公司不能持续经营。

(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) 就绿城水务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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟

通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年四月二十日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,899,909,010.05	1,841,816,715.32	1,139,085,095.22	1,006,661,071.33
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					
应收票据					
应收账款	五、2和十四、1	164,584,638.20	152,279,376.27	144,517,673.64	132,242,107.86
应收款项融资					
预付款项	五、3	727,484.96	576,135.58	4,308,784.54	2,024,549.34
其他应收款	五、4和十四、2	37,939,561.71	42,621,203.20	116,274,455.71	103,084,949.29
其中：应收利息					
应收股利			4,580,000.00		5,180,000.00
存货	五、5	86,776,411.11	10,831,190.72	66,184,140.81	12,859,888.24
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	92,810,401.58	88,159,805.99	11,174,026.47	6,527,191.76
流动资产合计		2,282,747,507.61	2,136,284,427.08	1,481,544,176.39	1,263,399,757.82
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、7	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	十四、3		82,220,510.31		96,818,575.31
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、8	5,128,405,309.30	5,221,713,795.48	4,780,811,997.65	4,843,478,036.71
在建工程	五、9	4,416,257,022.52	4,343,787,929.94	2,439,884,870.92	2,349,840,371.62
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、10	640,459,772.58	633,370,197.63	564,341,095.29	557,108,427.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	2,796,105.02	1,892,251.00	1,633,261.53	374,421.67
递延所得税资产	五、12	122,027,867.77	101,111,193.05	115,301,242.09	94,784,908.39
其他非流动资产	五、13	17,141,561.85	17,103,705.35	1,923,957.41	1,923,957.41
非流动资产合计		10,329,087,639.04	10,403,199,582.76	7,905,896,424.89	7,946,328,698.19
资产总计		12,611,835,146.65	12,539,484,009.84	9,387,440,601.28	9,209,728,456.01

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、14	300,398,750.01	300,398,750.01		
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					
应付票据					
应付账款	五、15	161,324,437.63	11,335,004.86	167,591,923.60	12,200,202.83
预收款项	五、16	118,577,504.57	65,181,485.59	104,379,959.28	62,086,774.01
合同负债					
应付职工薪酬	五、17	51,194,708.28	46,378,153.78	31,828,555.88	27,461,874.46
应交税费	五、18	32,684,798.88	29,758,598.84	87,597,562.03	82,077,707.45
其他应付款	五、19	971,050,085.96	1,040,377,940.07	752,345,428.46	854,229,944.95
其中：应付利息				16,250,751.07	16,250,751.07
应付股利		2,950,678.63		2,950,678.63	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、20	1,182,350,781.74	1,182,350,781.74	471,086,554.70	468,586,554.70
其他流动负债	五、21	29,611,969.55	23,791,380.17	30,497,386.06	22,948,583.36
流动负债合计		2,847,193,036.62	2,699,572,095.06	1,645,327,370.01	1,529,591,641.76
非流动负债:					
长期借款	五、22	3,567,471,538.78	3,567,471,538.78	2,772,554,852.85	2,772,554,852.85
应付债券	五、23	1,339,850,666.68	1,339,850,666.68	998,000,000.00	998,000,000.00
租赁负债					
长期应付款	五、24	524,281,018.37	524,091,018.37	600,615,995.01	490,633,638.92
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、25	136,585,556.04	136,511,963.14	110,514,523.71	110,432,003.31
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,568,188,779.87	5,567,925,186.97	4,481,685,371.57	4,371,620,495.08
负债合计		8,415,381,816.49	8,267,497,282.03	6,127,012,741.58	5,901,212,136.84
股本	五、26	882,973,077.00	882,973,077.00	735,810,898.00	735,810,898.00
资本公积	五、27	1,523,703,985.67	1,542,884,133.62	913,227,947.10	912,244,572.37
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、28				
盈余公积	五、29	260,537,346.33	259,418,138.72	235,358,781.61	234,239,574.00
未分配利润	五、30	1,529,238,921.16	1,586,711,378.47	1,376,030,232.99	1,426,221,274.80
归属于母公司股东权益合计		4,196,453,330.16		3,260,427,859.70	
少数股东权益					
股东（或所有者）权益合计		4,196,453,330.16	4,271,986,727.81	3,260,427,859.70	3,308,516,319.17
负债和股东（或所有者）权益总计		12,611,835,146.65	12,539,484,009.84	9,387,440,601.28	9,209,728,456.01

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表


2019年度

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31和十四、4	1,522,972,728.46	1,366,152,856.16	1,373,082,492.52	1,275,016,122.53
减：营业成本	五、31和十四、4	916,200,803.57	800,897,763.75	777,516,196.91	709,987,449.99
税金及附加	五、32	17,680,914.42	16,624,203.01	23,253,770.39	21,212,405.44
销售费用	五、33	40,775,019.10	40,775,019.10	34,257,161.32	34,257,161.32
管理费用	五、34	99,348,296.82	73,001,952.63	97,940,157.00	69,536,612.14
研发费用	五、35	47,700.30	47,700.30		
财务费用	五、36	171,125,792.73	172,062,224.06	153,016,312.67	153,282,522.82
其中：利息费用		162,560,512.76	162,481,049.22	123,285,823.80	123,156,650.20
利息收入		7,667,950.22	6,634,247.84	5,958,356.92	5,492,275.42
加：其他收益	五、37	43,845,300.11	42,675,108.67	46,820,835.10	42,536,028.47
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、5		1,400,000.00		2,000,000.00
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)					
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、38	-3,213,698.08	-3,781,461.12		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、39			-185,885.87	665,947.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-2,831,062.41	-2,831,062.41	-1,776,539.94	-1,776,539.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		315,594,741.14	300,206,578.45	331,957,303.52	330,165,406.90
加：营业外收入	五、41	4,281,434.90	3,161,940.77	2,634,332.57	2,335,309.03
减：营业外支出	五、42	2,083,292.79	1,481,498.52	1,184,288.93	911,280.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		317,792,883.25	301,887,020.70	333,407,347.16	331,589,434.96
减：所得税费用	五、43	55,237,340.93	50,101,373.55	52,300,380.65	50,703,772.03
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		262,555,542.32	251,785,647.15	281,106,966.51	280,885,662.93
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		262,555,542.32	251,785,647.15	281,106,966.51	280,885,662.93
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)					
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		262,555,542.32	251,785,647.15	281,106,966.51	280,885,662.93
归属于母公司股东的综合收益总额					
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.3294		0.3820	
(二) 稀释每股收益					

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：2,046,796.69元，上期被合并方实现的净利润为：1,839,599.02元。

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

合并及公司现金流量表
2019年度

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,628,532,606.48	1,464,126,458.25	1,590,286,499.56	1,446,033,130.03
收到的税费返还		24,309,769.50	24,309,769.50	37,494,508.46	37,494,508.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（1）	752,228,156.10	753,991,598.75	1,065,740,888.60	993,629,791.75
经营活动现金流入小计		2,405,070,532.08	2,242,427,826.50	2,693,521,896.62	2,477,157,430.24
购买商品、接受劳务支付的现金		516,577,040.28	390,659,745.87	424,627,179.37	367,156,772.45
支付给职工以及为职工支付的现金		268,945,641.71	216,332,469.86	263,555,841.58	211,417,890.54
支付的各项税费		183,376,127.33	162,905,595.31	172,236,291.59	160,100,541.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（2）	766,337,576.67	655,242,392.98	651,945,763.82	601,199,933.97
经营活动现金流出小计		1,735,236,385.99	1,425,140,204.02	1,512,365,076.36	1,339,875,138.28
经营活动产生的现金流量净额		669,834,146.09	817,287,622.48	1,181,156,820.26	1,137,282,291.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,012.60	201,313.50	1,164,251.00	1,164,251.00
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、44（3）	4,126,231.47	4,126,231.47	6,773,180.87	6,773,180.87
投资活动现金流入小计		4,346,244.07	6,327,544.97	7,937,431.87	7,937,431.87
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,414,948,304.79	2,492,630,816.46	1,218,474,558.87	1,257,120,398.49
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			42,017,588.42		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,414,948,304.79	2,534,648,404.88	1,218,474,558.87	1,257,120,398.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,410,602,060.72	-2,528,320,859.91	-1,210,537,127.00	-1,249,182,966.62
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		799,655,805.99	799,655,805.99		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,699,467,736.00	2,699,467,736.00	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		3,499,123,541.99	3,499,123,541.99	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
偿还债务支付的现金		657,981,463.01	655,481,463.01	815,051,792.13	765,051,792.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,536,150.78	297,456,687.24	294,060,808.10	292,066,912.28
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（4）	42,219,588.42	202,000.00		
筹资活动现金流出小计		997,737,202.21	953,140,150.25	1,109,112,600.23	1,057,118,704.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,501,386,339.78	2,545,983,391.74	-59,112,600.23	-7,118,704.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205,489.68	205,489.68	598,069.18	598,069.18
五、现金及现金等价物净增加额		760,823,914.83	835,155,643.99	-87,894,837.79	-118,421,309.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,139,085,095.22	1,006,661,071.33	1,226,979,933.01	1,125,082,381.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,899,909,010.05	1,841,816,715.32	1,139,085,095.22	1,006,661,071.33

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



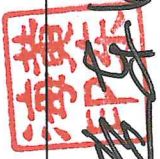
合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

项 目	本期金额							少数股 东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	735,810,898.00	910,187,584.74				235,358,781.61		1,361,185,924.44	3,242,543,188.79
加：会计政策变更									
前期差错更正		3,040,362.36						14,844,308.55	17,884,670.91
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	735,810,898.00	913,227,947.10				235,358,781.61		1,376,030,232.99	3,260,427,859.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,162,179.00	610,476,038.57				25,178,564.72		153,208,688.17	936,025,470.46
（一）综合收益总额	147,162,179.00	652,493,626.99						262,555,542.32	262,555,542.32
（二）股东投入和减少资本	147,162,179.00	652,493,626.99							799,655,805.99
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 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	882,973,077.00	1,523,703,985.67				260,537,346.33		1,529,238,921.16	4,196,453,330.16



公司法定代表人：李俊

主管会计工作的公司负责人：李俊

公司会计机构负责人：李俊

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	735,810,898.00	910,187,584.74				207,270,215.32		1,215,228,081.71	3,068,496,779.77
加：会计政策变更									
前期差错更正		3,040,362.36						13,241,306.71	16,281,669.07
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	735,810,898.00	913,227,947.10				207,270,215.32		1,228,469,388.42	3,084,778,448.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						28,088,566.29		147,560,844.57	175,649,410.86
（一）综合收益总额								281,106,966.51	281,106,966.51
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						28,088,566.29		-28,088,566.29	-105,457,555.65
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取								4,809,022.29	4,809,022.29
2. 本期使用								-4,809,022.29	-4,809,022.29
（六）其他									
四、本年年末余额	735,810,898.00	913,227,947.10				235,358,781.61		1,376,030,232.99	3,260,427,859.70



公司法定代表人：李海波

主管会计工作的公司负责人：李海波

公司会计机构负责人：李海波

公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	735,810,898.00	912,244,572.37				234,239,574.00	1,426,221,274.80	3,308,516,319.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	735,810,898.00	912,244,572.37				234,239,574.00	1,426,221,274.80	3,308,516,319.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,162,179.00	630,639,561.25				25,178,564.72	160,490,103.67	963,470,408.64
（一）综合收益总额							251,785,647.15	251,785,647.15
（二）股东投入和减少资本	147,162,179.00	630,121,658.80						777,283,837.80
1. 股东投入的普通股	147,162,179.00	652,493,626.99						799,655,805.99
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-22,371,968.19						-22,371,968.19
（三）利润分配		517,902.45					-91,295,543.48	-65,599,076.31
1. 提取盈余公积							-91,295,543.48	
2. 提取一般风险准备							-25,178,564.72	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转		517,902.45						-83,882,442.06
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	882,973,077.00	1,542,884,133.62				259,418,138.72	1,586,711,376.47	4,271,986,727.81



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

项目	上期金额						股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	735,810,898.00	912,244,572.37				206,151,007.71	1,278,645,136.63	3,132,851,614.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	735,810,898.00	912,244,572.37				206,151,007.71	1,278,645,136.63	3,132,851,614.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						28,088,566.29	147,576,138.17	175,664,704.46
（一）综合收益总额						280,885,662.93	280,885,662.93	280,885,662.93
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						28,088,566.29	-133,309,524.76	-105,220,958.47
1. 提取盈余公积						28,088,566.29	-28,088,566.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 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	735,810,898.00	912,244,572.37				234,239,574.00	1,426,224,274.80	3,308,516,319.17



公司法定代表人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司的发行上市及股本等基本情况

广西绿城水务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由南宁建宁水务投资集团有限责任公司(原名：南宁建宁水务集团有限责任公司，以下简称“建宁水务”)和上海神亚企业管理有限公司(以下简称“上海神亚”)共同投资，于 2006 年 9 月 14 日在广西壮族自治区南宁市注册成立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91450000791346584E，经营期限为无限期。注册成立时，本公司注册资本总额为人民币 410,000,000 元，其中建宁水务占 86.83%(人民币 356,000,000 元)，上海神亚占 13.17%(人民币 54,000,000 元)。

2009 年 9 月，根据本公司 2009 年度第三次临时股东大会决议，上海神亚对本公司按每股人民币 1.1945 元进行增资，增加股份总数 64,666,667 股，增加股本总额人民币 64,666,667 元。增资后，本公司注册资本由 410,000,000 元增至 474,666,667 元，建宁水务占本公司股本总额的 75%(人民币 356,000,000 元)，上海神亚占本公司股本总额的 25%(人民币 118,666,667 元)。

于 2009 年 11 月，上海神亚将其持有本公司的 94,666,667 股股份(占本公司总股份的 19.94%)分别转让给温州信德丰益资本运营中心(有限合伙)(以下简称“信德丰益”) 58,666,667 股股份(占本公司总股份的 12.36%)、无锡红福国际创业投资中心(有限合伙)(以下简称“红福国际”) 35,000,000 股股份(占本公司总股份的 7.37%)及北京红石国际资本管理有限公司(以下简称“红石国际”) 1,000,000 股股份(占本公司总股份的 0.21%)。转让后，建宁水务、上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际分别占本公司的股本总额的比例分别为：75%、5.06%、12.36%、7.37%、0.21%。

于 2010 年 9 月，本公司股东均以每股人民币 2.5 元对公司进行增资扩股，其中，建宁水务以国有独享资本公积人民币 214,020,433 元转增资本，增加注册资本人民币 85,608,173 元；上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际分别以货币资金进行增资，分别增加注册资本人民币 5,771,338 元、人民币 14,107,714 元、人民币 8,416,534 元以及人民币 240,472 元。本次增资扩股后，本公司注册资本和实收股本均为人民币 588,810,898 元，建宁水务、上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际占本公司的股本总额的比例没有发生变化，分别为：75%、5.06%、12.36%、7.37%、0.21%。

于 2012 年 3 月，上海神亚将其所持有本公司的全部股份 29,771,338 股(占本公司总股份的 5.06%)分别转让给凯雷复星(上海)股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“凯雷复星”) 28,281,338 股股份(占本公司总股份的 4.80%)和上海复星高新技术发展有限公司(以下简称“复星高新”) 1,490,000 股股份(占本公司总股份的 0.26%)。转让后，建宁水务、信德丰益、红福国际、红石国际、凯雷复星以及复星高新占本公司的股本总额的比例分别为：75%、12.36%、7.37%、0.21%、4.80%以及 0.26%。2012 年 6 月，该股权转让的工商登记手续办理完毕，本公司企业类型变更为外商投资股份制(外资比例小于 25%)。

2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]950 号《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行人民币普通股 14,700 万股，注册资本变更为人民币 735,810,898 元，建宁水务、信德丰益、红福国际、红石国际、凯雷复星、复星高新、全国社保基金理事会及社会公众股股东(A 股)占本公司的股本总额的比例分别为：58.02%、9.89%、5.90%、0.17%、3.84%、0.20%、2.00%及 19.98%。2015 年 6 月 12 日，本公司正式在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“绿城水务”，股票代码为“601368”。

2017 年 1 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更公司类型的议案》，同意将公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。2017 年 1 月 25 日，公司召开 2017 年第 1 次临时股东大会，审议通过了关于变更公司类型的议案，同意将公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。2017 年 2 月 28 日，该事项的工商变更登记手续办理完毕，并取得了广西壮族自治区工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为 91450000791346584E），工商登记的企业类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“其他股份有限公司（上市）”。

2019 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]896 号《关于核准广西绿城水务股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行人民币普通股 147,162,179 股，注册资本变更为 882,973,077.00 元。

（2）公司注册地、总部地址

公司名称：广西绿城水务股份有限公司。

公司注册地：广西壮族自治区南宁市江南区体育路 4 号。

公司总部地址：广西壮族自治区南宁市江南区体育路 4 号。

（3）业务性质及主要经营活动

本公司所属行业为水的生产和供应业。

本公司自设立以来，已取得了南宁市政府授予的南宁市中心城区（包括各城区、南宁国家高新技术产业开发区、南宁经济技术开发区、南宁青秀山风景名胜旅游区、南宁市相思湖新区及中国-东盟经济园区）的供水、污水处理特许经营权以及南宁市下辖四县一区政府授予的四县一区（宾阳县、横县、马山县、上林县及武鸣区污水处理特许经营权，特许经营期限均为 30 年。

公司主要从事自来水的生产和销售、给排水设施的建设及运营；生活污水处理，给排水电气自动化和信息的技术咨询、技术开发、技术转让、技术培训、技术服务；水质检测（仅供监测站使用）、管道听漏、检漏、修漏、对市政公用事业的投资、市政公用工程施工、建筑装饰装饰等工程业务。

（4）财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司南宁市水建工程有限公司和南宁市武鸣供水有限责任公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

2019 年 12 月公司吸收合并全资子公司南宁市生源供水有限公司和 2019 年 7 月同一控制下合并南宁市武鸣供水有限责任公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧采用年限平均法、无形资产摊销采用直线法和收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、16 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有

子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金

融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

应收账款组合 2：2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）后的污水处理业务客户的应收款项

应收账款组合 3：供水与 2015 年 3 月 1 日（含 2015 年 3 月 1 日）前的污水处理业务客户的应收款项

应收账款组合 4：工程施工业务

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

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收工程款、应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收工程款、应收押金、代垫款、保证金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

D、其他长期应收款

其他长期应收款组合 1：应收政府及事业单位的各类押金、代垫款及保证金

其他长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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；

本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括了将在制水及污水处理过程中耗用的材料、物料，建造施工业务过程中所耗用的原材料及建造合同形成的资产。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-50年	10-5	6.33-1.80
管网	35、40年	10-5	2.71-2.25
专用设备	7-15年	10-5	13.57-6.00
办公设备	5-7年	10-5	19-12.85
运输工具	5-10年	10-5	19-9

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

(2) 工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、18。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	2-5年	直线平均法	
土地使用权	50-70年	直线平均法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

23、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能

可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 具体方法

①销售商品

本公司自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定。

②提供劳务

本公司污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认。

③工程施工

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按按照实际发生的成本占预计合同总成本的比例确定。如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用

安全生产费用于提取时计入相关工程施工成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、

估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、21、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相

关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下:

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	11,461,375.04			11,461,375.04
其他应收款减值准备	2,171,266.30			2,171,266.30

②财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),2018年6月发布的《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;财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号,本公司对财务报表格式进行了以下修订:

资产负债表,将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行金融工具准则无需要调整项目。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	自来水销售收入,污水处理业务收入、产品销售收入、工程施工收入,代征污水处理费手续费收入	3%、6%、10%、16%(2019年4月1日以前);3%、6%、9%、13%(2019年4月1日以后)
教育费附加	应纳增值税	3
地方教育费附加	应纳增值税	2
城市维护建设税	应纳增值税	7、5
企业所得税(注①)	应纳税所得额	15、25

注①:企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率%
广西绿城水务股份有限公司	15
南宁市水建工程有限公司	25

南宁市生源供水有限公司	15
南宁市武鸣供水有限责任公司	15

2、税收优惠及批文

(1)《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据本公司取得的南宁市江南区地方税务局出具的《税收优惠审批决定书》(南江地税所得审字[2015]2号)，本公司符合财税[2011]58号规定的税收优惠条件，并于2014年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠政策，即减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

因此，本公司于2019年适用的企业所得税税率为15%。

(2)根据生源公司取得的南宁市江南区国家税务局出具的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(南市江南国税审字[2015]2号)，生源公司符合财税[2011]58号规定的税收优惠条件，并于2014年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠政策，即减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

(3)根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012第12号)文件，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。南宁市武鸣供水有限责任公司符合西部大开发税收优惠条件，当地税务机关于2014年6月10日为公司进行了登记备案。

(4)根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》(财税[2015]78号)文件，自2015年7月1日起，污水处理劳务在满足技术标准及相关条件后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	1,637.05		1,637.05	4,176.26		4,176.26
人民币	1,637.05		1,637.05	4,176.26		4,176.26
银行存款:	1,889,037,036.58		1,899,907,373.00	1,128,421,527.37		1,139,080,918.96
人民币	1,887,218,098.74		1,887,218,098.74	1,126,603,511.34		1,126,603,511.34
美元	1,818,937.84	6.98	12,689,274.26	1,818,016.03	6.86	12,477,407.62
合 计	1,889,038,673.63		1,899,909,010.05	1,128,425,703.63		1,139,085,095.22

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1年以内	
其中：0-6个月	150,670,401.17
6个月-1年	6,358,371.03
1年以内小计：	157,028,772.20
1至2年	10,874,126.40
2至3年	842,056.08
3年以上	10,070,244.61
小 计	178,815,199.29
减：坏账准备	14,230,561.09
合 计	164,584,638.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,995,286.09	2.79	4,995,286.09	100.00	
按组合计提坏账准备	173,819,913.20	97.21	9,235,275.00	5.32	164,584,638.20
其中：					
2015年3月1日（含2015年3月1日）后的污水处理业务客户的应收款项	100,926,011.85	56.44			100,926,011.85
供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项	59,537,992.96	33.30	7,676,232.95	12.89	51,861,760.01
工程施工业务应收款项	13,355,908.39	7.47	1,559,042.05	11.67	11,796,866.34
合 计	178,815,199.29	100.00	14,230,561.09	7.96	164,584,638.20

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	16,166,995.55	10.36	4,879,242.24	30.18	11,287,753.31
按组合计提坏账准备	139,812,053.13	89.64	6,582,132.80	4.71	133,229,920.33
其中：					
2015年3月1日（含2015年3月1日）后的污水处理业务客户的应收款项	86,319,012.88	55.34			86,319,012.88

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

供水与2015年3月1日之前的 污水处理业务客户的应收款 项	50,646,795.56	32.47	4,833,975.83	9.54	45,812,819.73
工程施工业务应收款项	2,846,244.69	1.83	1,748,156.97	61.42	1,098,087.72
合 计	155,979,048.68	100.00	11,461,375.04	7.35	144,517,673.64

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
南宁市江南区龙潭 水厂	4,995,286.09	4,995,286.09	100.00	单项金额超过 200万,且账龄 超过6个月
合 计	4,995,286.09	4,995,286.09	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	85,588,154.25		
6个月-1年	5,450,749.20		
1-2年	9,887,108.40		
合 计	100,926,011.85		

组合计提项目: 供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6个月	53,331,808.29	1,307,762.75	2.45
6个月-1年	907,621.83	907,621.83	100.00
1至2年	864,783.49	864,783.49	100.00
2至3年	765,267.53	765,267.53	100.00
3年以上	3,830,797.35	3,830,797.35	100.00
合 计	59,700,278.49	7,676,232.95	12.86

组合计提项目: 工程施工业务应收款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	11,750,438.63	120,088.73	1.02
1至2年	6,190.66	1,959.75	31.66

2至3年			
3年以上	1,436,993.57	1,436,993.57	100.00
合计	13,193,622.86	1,559,042.05	11.82

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,995,286.09	3.20	4,879,242.24	97.68	116,043.85
单项金额重大不计提坏账准备的应收款项	88,185,367.08	56.54			88,185,367.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,418,603.14	35.53	6,582,132.80	11.88	48,836,470.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大不计提坏账准备的应收款项	7,379,792.37	4.73			7,379,792.37
合计	155,979,048.68	100.00	11,461,375.04	7.35	144,517,673.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	11,461,375.04
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	11,461,375.04
本期计提	2,769,186.05
2019.12.31	14,230,561.09

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 122,265,566.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 114,326.25 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	715,075.83	98.29	3,960,860.10	91.92
1至2年			266,627.31	6.19
2至3年			8,180.63	0.19
3年以上	12,409.13	1.71	73,116.50	1.70

合 计	727,484.96	100.00	4,308,784.54	100.00
------------	-------------------	---------------	---------------------	---------------

说明：公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项情况。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 469,399.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.52%。

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	37,939,561.71	116,274,455.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1年以内	9,883,173.43
1至2年	6,782,111.36
2至3年	2,491,127.04
3年以上	21,398,928.21
小 计	40,555,340.04
减：坏账准备	2,615,778.33
合 计	37,939,561.71

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	29,266,764.43	1,279,213.99	27,987,550.44	30,138,923.83	866,674.85	29,272,248.98
其他	11,288,575.61	1,336,564.34	9,952,011.27	88,306,798.18	1,304,591.45	87,002,206.73
合 计	40,555,340.04	2,615,778.33	37,939,561.71	118,445,722.01	2,171,266.30	116,274,455.71

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					

应收政府及事业单 位的各类押金、代 垫款、保证金及备 用金	33,618,451.18			33,618,451.18
应收其他款项	4,371,440.14	1.15	50,329.61	4,321,110.53
合 计	37,989,891.32	0.13	50,329.61	37,939,561.71

期末,处于第二阶段的坏账准备:无

期末,处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收其他款项	103,345.14	100.00	103,345.14		注
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	2,462,103.58	100.00	2,462,103.58		注
合 计	2,565,448.72	100.00	2,565,448.72		

注:本公司结合款项可收回情况,对其全部计提信用损失准备。

2018年12月31日,坏账准备计提情况:

类 别	2018.12.31		坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准 备的其他应收款					
单项金额重大但不单独计提坏账 准备的其他应收款	61,650,200.00	52.05			61,650,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款	17,655,752.89	14.90	1,284,193.31	7.27	16,371,559.58
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款	887,072.99	0.75	887,072.99	100.00	
单项金额不重大不计提坏账准备 的其他应收款	38,252,696.13	32.30			38,252,696.13
合 计	118,445,722.01	100.00	2,171,266.30	1.83	116,274,455.71

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31 日余额	527,203.38	17,379.32	1,626,683.60	2,171,266.30

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首次执行新金融工具准则的调整金额			
2019年1月1日余额	544,582.70	1,626,683.60	2,171,266.30
本期计提	45,929.79	938,765.12	984,694.91
本期转回	540,182.88		540,182.88
2019年12月31日余额	50,329.61	2,565,448.72	2,615,778.33

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
南宁轨道交通集团有限责任公司	其他	3,293,253.81	1年以内	8.12	724,978.50
南宁高新技术产业开发区管理委员会	押金及保证金	1,712,725.00	3年以上	4.22	
南宁市城乡建设委员会	其他	1,516,758.65	1年以内	3.74	
南宁市财政局	押金及保证金	829,123.50	3年以上	2.04	
南宁纵横时代建设投资有限公司	其他	427,149.00	1年以内	1.05	94,032.79
合计		7,779,009.96		19.17	819,011.29

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		2018.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	20,117,121.50		20,117,121.50	20,623,097.65	20,623,097.65
建造合同形成的已完工未结算资产	66,659,289.61		66,659,289.61	45,561,043.16	45,561,043.16
合计	86,776,411.11		86,776,411.11	66,184,140.81	66,184,140.81

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明:

无

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	281,472,659.21
累计已确认毛利	24,767,521.95

减：预计损失	-
已办理结算的金额	239,580,891.55
建造合同形成的已完工未结算资产	66,659,289.61

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣、待认证进项税额	87,787,306.02	6,187,884.71
待摊费用-保险费	372,499.97	339,307.05
应收账款-待转销项税	4,650,595.59	4,646,834.71
合 计	92,810,401.58	11,174,026.47

7、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农民工保障金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

8、固定资产

项 目	年末金额	年初金额
固定资产	5,128,394,309.30	4,780,802,997.65
固定资产清理	11,000.00	9,000.00
合 计	5,128,405,309.30	4,780,811,997.65

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	管网	专用设备	办公设备	运输工具	合 计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	1,667,776,674.62	3,589,999,639.39	1,247,974,329.46	61,561,908.10	27,973,501.20	6,595,286,052.77
2.本期增加金额	146,171,624.68	352,529,457.38	99,639,471.46	7,696,680.62	247,324.55	606,284,558.69
(1) 购置		7,610.00	7,703,057.63	3,071,453.33	247,324.55	11,029,445.51
(2) 在建工程转入	146,171,624.68	352,521,847.38	91,936,413.83	4,625,227.29		595,255,113.18
.....						
3.本期减少金额	877,704.89	2,815,158.29				3,692,863.18

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置 或报废	877,704.89	2,815,158.29				3,692,863.18
4.2019.12.31	1,813,070,594.41	3,939,713,938.48	1,347,613,800.92	69,258,588.72	28,220,825.75	7,197,877,748.28
二、累计折 旧						
1.2018.12.31	360,921,620.48	718,599,269.05	664,271,546.10	50,119,037.95	20,543,238.53	1,814,454,712.11
2.本期增加 金额	50,086,836.19	103,618,292.25	96,108,956.14	3,717,511.63	2,130,274.92	255,661,871.13
(1) 计提	50,086,836.19	103,618,292.25	96,108,956.14	3,717,511.63	2,130,274.92	255,661,871.13
3.本期减少 金额	493,140.91	168,346.36				661,487.27
(1) 处置 或报废	493,140.91	168,346.36				661,487.27
4.2019.12.31	410,515,315.76	822,049,214.94	760,380,502.24	53,836,549.58	22,673,513.45	2,069,455,095.97
三、减值准 备						
1.2018.12.31			5,336.46	6,449.95	16,556.60	28,343.01
2.本期增加 金额						
3.本期减少 金额						
4.2019.12.31			5,336.46	6,449.95	16,556.60	28,343.01
四、账面价 值						
1.2019.12.31 账面价值	1,402,555,278.65	3,117,664,723.54	587,227,962.22	15,415,589.19	5,530,755.70	5,128,394,309.30
2.2018.12.31 账面价值	1,306,855,054.14	2,871,400,370.34	583,697,446.90	11,436,420.20	7,413,706.07	4,780,802,997.65

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三塘污水处理厂总配电室等	43,769,154.03	开始办理
江南污水处理厂二期污泥脱水房、配电房等	15,341,964.62	正在办理
琅东污水处理厂三期提升泵房、总配电房等	24,238,966.12	正在办理
宾阳县污水处理厂值班宿舍楼	4,020,986.70	正在办理
武鸣县污水处理厂泵房等	25,067,794.17	工程未结算
合 计	112,438,865.64	

(2) 固定资产清理

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
临时敷设管道待清理费用		9,000.00
拟报废车辆评估费	8,000.00	
待处置车辆	3,000.00	
合 计	11,000.00	9,000.00

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	4,399,970,055.93	2,422,080,116.38
工程物资	16,286,966.59	17,804,754.54
合 计	4,416,257,022.52	2,439,884,870.92

(1) 在建工程

①在建工程明细

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
水环境污水综合整治工程	59,128,981.20	59,128,981.20	56,552,520.69	56,552,520.69
沙井富宁大道污水管道工程	285,750.17	285,750.17	644,758.29	644,758.29
自来水管道工程	445,485,014.98	445,485,014.98	353,846,334.45	353,846,334.45
加压站	133,245,490.38	133,245,490.38	48,938,676.37	48,938,676.37
南宁市 2010 年第一批及第二批供水管道工程	5,990,186.19	5,990,186.19	5,969,172.87	5,969,172.87
五象新区污水厂一期工程			239,727,723.03	239,727,723.03
南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程	655,448.72	655,448.72	188,064.77	188,064.77
南宁市五象新区污水管网一期工程	507,008,122.24	507,008,122.24	537,775,831.85	537,775,831.85
五象新区总部基地污水管网工程			11,136,420.50	11,136,420.50
南宁市河南水厂改扩建工程	407,416.91	407,416.91	28,885,847.10	28,885,847.10
绿城水务调度检测中心	146,740,704.86	146,740,704.86	95,154,886.18	95,154,886.18
埌东污水处理厂四期工程	116,074,334.81	116,074,334.81	36,925,256.27	36,925,256.27
江南污水处理厂水质提标及三期工程	1,175,106,357.64	1,175,106,357.64	337,088,696.68	337,088,696.68
堤园路一、三期污水管道工程	62,817,785.07	62,817,785.07	53,551,523.66	53,551,523.66
南宁市三塘污水处理厂水质提标及二期工程	140,671,519.61	140,671,519.61	61,041,996.98	61,041,996.98
河南水厂至良庆加压站出厂管工程	5,324,000.74	5,324,000.74	4,481,505.08	4,481,505.08

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
广西-东盟经济技术开发区水厂一期扩建工程	80,327,938.36		80,327,938.36	72,398,630.54		72,398,630.54
其他水务工程	479,363,213.05		479,363,213.05	364,145,946.71		364,145,946.71
陈村水厂三期工程	128,923,544.10		128,923,544.10	24,765,410.62		24,765,410.62
南宁市天雹水库到陈村水厂应急水源管道工程	64,422,656.93		64,422,656.93	29,801,307.70		29,801,307.70
物流园污水处理厂一期工程	84,353,975.33		84,353,975.33	5,179,168.76		5,179,168.76
邕武路扩建（快环-外环高速路）污水管工程	107,218,227.89		107,218,227.89	46,331,074.01		46,331,074.01
南宁市银海大道（K8+080-平乐大道）污水管工程	137,702,141.47		137,702,141.47	7,539,986.96		7,539,986.96
南宁市茅桥水质净化厂	81,718,602.28		81,718,602.28	570.64		570.64
南宁市仙葫污水处理厂一期工程	67,716.41		67,716.41			
那平江污水处理厂工程	127,765,315.21		127,765,315.21			
五象污水处理厂水质提标及一期扩建工程	30,138,206.35		30,138,206.35	8,805.67		8,805.67
朝阳溪污水处理厂一期工程	145,339,740.33		145,339,740.33			
高新区污水干管完善工程	67,258,277.62		67,258,277.62			
江南区污水管网完善工程	39,525,619.12		39,525,619.12			
南湖汇水片区管网提升改造工程	26,741,288.46		26,741,288.46			
朝阳溪污水提升泵站及配套压力管工程	162,479.50		162,479.50			
合 计	4,399,970,055.93		4,399,970,055.93	2,422,080,116.38	-	2,422,080,116.38

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末 余额
水环境污水综合整治工程	442,092,900.00	56,552,520.69	2,576,460.51			59,128,981.20
沙井富宁大道污水管道工程	447,310,000.00	644,758.29	664,866.26	1,023,874.38		285,750.17
自来水管道工程	1,470,625,727.70	353,846,334.45	258,141,520.34	166,764,052.08	-261,212.27	445,485,014.98
加压站	412,857,600.00	48,938,676.37	89,218,565.89	4,911,751.88		133,245,490.38
南宁市 2010 年第一批及第二批供水管道工程	44,790,000.00	5,969,172.87	25,895.65	4,882.33		5,990,186.19
五象新区污水厂一期工程	239,653,000.00	239,727,723.03	-26,878,477.40	211,419,141.90	1,430,103.73	

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程	129,900,000.00	188,064.77	467,383.95			655,448.72
南宁市五象新区污水管网一期工程	865,500,000.00	537,775,831.85	51,818,413.55	82,586,123.16		507,008,122.24
五象新区总部基地污水管网工程	71,705,400.00	11,136,420.50	17,578.17	11,153,998.67		
南宁市河南水厂改扩建工程	370,750,500.00	28,885,847.10	15,133,644.77	43,612,074.96		407,416.91
绿城水务调度检测中心	186,780,000.00	95,154,886.18	51,585,818.68			146,740,704.86
埌东污水处理厂四期工程	228,097,400.00	36,925,256.27	79,149,078.54			116,074,334.81
江南污水处理厂水质提标及三期工程	1,659,278,900.00	337,088,696.68	838,017,660.96			1,175,106,357.64
堤园路一、三期污水管道工程	124,213,600.00	53,551,523.66	9,266,261.41			62,817,785.07
南宁市三塘污水处理厂水质提标及二期工程	231,752,400.00	61,041,996.98	79,629,522.63			140,671,519.61
河南水厂至良庆加压站出厂管工程	269,491,200.00	4,481,505.08	1,230,770.16	388,274.50		5,324,000.74
广西-东盟经济技术开发区水厂一期扩建工程	77,790,000.00	72,398,630.54	7,929,307.82			80,327,938.36
其他水务工程	3,220,754,796.77	364,145,946.71	188,764,276.75	73,390,939.32	156,071.09	479,363,213.05
陈村水厂三期工程	396,130,000.00	24,765,410.62	104,158,133.48			128,923,544.10
南宁市天雹水库到陈村水厂应急水源管道工程	146,080,000.00	29,801,307.70	34,621,349.23			64,422,656.93
物流园污水处理厂一期工程	404,390,000.00	5,179,168.76	79,174,806.57			84,353,975.33
邕武路扩建（快环-外环高速公路）污水管工程	202,752,500.00	46,331,074.01	60,887,153.88			107,218,227.89
南宁市银海大道（K8+080-平乐大道）污水管工程	309,350,000.00	7,539,986.96	130,162,154.51			137,702,141.47
南宁市茅桥水质净化厂	698,000,000.00	570.64	81,718,031.64			81,718,602.28
南宁市仙葫污水处理厂一期工程	541,962,700.00		67,716.41			67,716.41

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

那平江污水处理 厂工程	675,769,100.00		127,765,315.21			127,765,315.21
五象污水处理厂 水质提标及一期 扩建工程	297,500,000.00	8,805.67	30,129,400.68			30,138,206.35
朝阳溪污水处理 厂一期工程	678,193,000.00		145,339,740.33			145,339,740.33
高新区污水干管 完善工程	363,620,000.00		67,258,277.62			67,258,277.62
江南区污水管网 完善工程	105,480,000.00		39,525,619.12			39,525,619.12
南湖汇水片区管 网提升改造工程	125,613,700.00		26,741,288.46			26,741,288.46
朝阳溪污水提升 泵站及配套压力 管工程	267,000,000.00		162,479.50			162,479.50
合 计	15,705,184,424.47	2,422,080,116.38	2,574,470,015.28	595,255,113.18	1,324,962.55	4,399,970,055.93

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	借款费用资本 化累计金额	其中：本期借 款费用资本 化金额	本期借款费 用资本化率 (%)	资金来源
水环境污水综合 整治工程	97.08	建设中	-31,642,217.52	1,103,376.73	4.09	日元贷款 及自筹
沙井富宁大道污 水管道工程	86.13	建设中	14,579,042.07		不适用	银行贷款 及自筹
自来水管道路程	39.03	建设中	8,585,701.08	1,022,112.60	2.22	银行贷款 及自筹
加压站	30.98	建设中	2,414,529.06	1,013,280.90	18.18	银行贷款 及自筹
南宁市 2010 年第 一批及第二批供 水管道工程	41.17	建设中			不适用	自筹
五象新区污水厂 一期工程	88.82	已完结	27,219,507.64		不适用	银行贷款 及自筹
南宁市三塘污 水处理厂及配套 污水管网一期工 程	168.75	已完结	33,198,527.67		不适用	银行贷款 及自筹
南宁市五象新 区污水管网一期 工程	79.43	建设中	81,200,073.37	2,369,416.10	0.02	银行贷款 及自筹
五象新区总部 基地污水管网工 程	71.45	已完结	4,294,060.23		不适用	银行贷款 及自筹
南宁市河南水 厂改扩建工程	96.33	主体已完结	13,133,842.26		不适用	上市募集 资金
绿城水务调度 检测中心	78.56	建设中	16,550,859.61	3,203,157.59	5.29	银行贷款 及自筹

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

埌东污水处理厂 四期工程	50.89	建设中	4,203,723.63	2,338,638.44	4.62	自筹、德促 贷款
江南污水处理厂 水质提标及三期 工程	70.82	建设中	35,695,972.81	24,861,989.88	4.85	银行贷款 及自筹
堤园路一、三期 污水管道工程	50.57	建设中	6,742,164.12	2,085,494.81	4.46	银行贷款 及自筹
南宁市三塘污水 处理厂水质提标 及二期工程	60.70	建设中	5,238,339.99	2,856,362.17	4.54	自筹
河南水厂至良庆 加压站出厂管工 程	60.91	基本完工	747,610.00		不适用	银行贷款 及自筹
广西-东盟经济 技术开发区水厂 一期扩建工程	103.23	建设中			不适用	自筹
其他水务工程	45.28	建设中	48,028,076.21	5,449,883.93	4.89	银行贷款 及自筹、财 政拨款
陈村水厂三期工 程	32.55	建设中	1,237,895.60	1,237,895.60	4.87	银行贷款 及自筹
南宁市天雹水库 到陈村水厂应急 水源管道工程	44.10	建设中			不适用	自筹、财政 拨款
物流园污水处 理厂一期工程	20.86	建设中	2,552,210.13	2,260,234.59	4.17	自筹
邕武路扩建（快 环-外环高速路） 污水管工程	52.88	建设中	6,120,035.34	2,116,401.63	2.46	自筹
南宁市银海大 道（K8+080-平乐 大道）污水管工 程	44.51	建设中	6,102,451.70	6,026,056.69	4.12	自筹
南宁市茅桥水质 净化厂	11.71	建设中	1,113,545.30	1,113,545.30	8.53	银行贷款 及自筹
南宁市仙葫污水 处理厂一期工程	0.01	建设中	919.78	919.78	4.17	自筹
那平江污水处理 厂工程	18.91	建设中	1,093,060.19	1,093,060.19	4.79	自筹
五象污水处理厂 水质提标及一期 扩建工程	10.13	建设中	352,483.19	352,483.19	4.23	自筹
朝阳溪污水处理 厂一期工程	21.43	建设中	2,950,474.95	2,950,474.95	4.54	银行贷款 及自筹
高新区污水干管 完善工程	18.50	建设中	798,680.56	798,680.56	4.57	银行贷款 及自筹
江南区污水管网 完善工程	37.47	建设中	382,491.84	382,491.84	4.21	银行贷款 及自筹
南湖汇水片区管 网提升改造工程	21.29	建设中	815,270.35	815,270.35	4.19	银行贷款 及自筹

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

朝阳溪污水提升 泵站及配套压力 管工程	0.06	建设中	1,877.80	1,877.80	4.17	银行贷款 及自筹
合 计			293,711,208.96	65,453,105.62		

(2) 工程物资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专用材料	16,286,966.59	17,804,754.54

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值	—	—	—
1、2018.12.31	630,506,850.31	11,342,922.35	641,849,772.66
2、本期增加金额	86,029,088.00	2,835,798.65	88,864,886.65
(1) 购置	86,029,088.00	2,835,798.65	88,864,886.65
3、本期减少金额			
4、2019.12.31	716,535,938.31	14,178,721.00	730,714,659.31
二、累计摊销	—	—	—
1、2018.12.31	68,727,608.13	8,781,069.24	77,508,677.37
2、本期增加金额	10,118,477.72	2,627,731.64	12,746,209.36
(1) 计提	10,118,477.72	2,627,731.64	12,746,209.36
3、本期减少金额			
4、2019.12.31	78,846,085.85	11,408,800.88	90,254,886.73
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1、年末账面价值	637,689,852.46	2,769,920.12	640,459,772.58
2、年初账面价值	561,779,242.18	2,561,853.11	564,341,095.29

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平乐供水加压站	5,271,858.33	正在办理手续
地宗号 510977、地宗号 510984、 地宗号 450105002006GB00016	122,863,200.00	正在办理手续
朝阳溪污水处理厂	55,936,000.00	正在办理手续
茅桥水净化厂	64,432,700.00	正在办理手续
合 计	248,503,758.33	

11、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
-----	------------	--------	--------	--------	------------

五象污水处理厂二期预留地材料堆放及管材防腐加工场	374,421.67		374,421.67	
简易棚改造	10,130.84		7,150.80	2,980.04
装修费用	979,618.02	210,755.44	476,149.44	714,224.02
给水管工程入廊费及管廊维护费		3,238,750.26	1,349,479.30	1,889,270.96
泵房租赁费	221,235.00		31,605.00	189,630.00
“党员之家”装修费用	24,656.04		24,656.04	
安装取样泵及吸水口清淤费用	23,199.96		23,199.96	
合计	1,633,261.53	3,449,505.70	2,286,662.21	2,796,105.02

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
内部交易未实现利润	128,524,557.73	19,278,683.66	129,495,226.60	19,424,283.99
资产减值准备	15,896,590.94	2,631,702.16	10,901,518.45	1,898,844.65
未支付的住房补贴	2,351,550.00	352,732.50	2,351,550.00	352,732.50
与资产相关的政府补助	625,329,509.51	93,799,426.41	565,171,101.93	84,775,665.29
超过3年未支付的应付款项	24,892,185.70	3,733,827.86	37,935,791.07	5,690,368.66
未支付的工资	12,007,543.02	2,087,049.88	18,628,981.01	2,932,332.08
内退员工工资	395,001.98	98,750.50	353,119.55	88,279.89
其他政府奖励	304,632.00	45,694.80	924,900.20	138,735.03
合计	809,701,570.88	122,027,867.77	765,762,188.81	115,301,242.09

13、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税		1,923,957.41
设备款、软件款	17,141,561.85	
合计	17,141,561.85	1,923,957.41

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	300,398,750.01	

15、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程分包款	100,107,577.43	98,575,539.27
材料物料款	60,028,957.41	67,991,936.88
应付工程款	1,187,902.79	1,024,447.45
合 计	161,324,437.63	167,591,923.60

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
户表工程改造款	44,616,540.56	48,932,267.68
预收工程款	52,498,763.93	41,771,695.06
水费预存款余额	21,462,200.08	13,523,333.40
预收租金		152,663.14
合 计	118,577,504.57	104,379,959.28

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	31,248,334.33	243,219,324.92	223,667,952.95	50,799,706.30
二、离职后福利-设定 提存计划	227,102.00	44,290,347.21	44,517,449.21	
三、辞退福利	353,119.55	228,691.76	186,809.33	395,001.98
合 计	31,828,555.88	287,738,363.89	268,372,211.49	51,194,708.28

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和 补贴	19,198,157.68	198,189,952.80	180,442,493.34	36,945,617.14
2、职工福利费		4,254,895.44	4,254,895.44	
3、社会保险费	93,184.40	13,241,471.20	13,334,655.60	
其中：医疗保险费	69,879.70	10,781,961.30	10,851,841.00	
工伤保险费	8,158.70	191,660.00	199,818.70	
生育保险费	15,146.00	2,267,849.90	2,282,995.90	
4、住房公积金	53,328.80	20,629,807.00	20,629,807.00	53,328.80
5、工会经费和职工教 育经费	11,052,562.76	6,696,017.48	4,798,920.57	12,949,659.67
6、劳务派遣工资		207,181.00	207,181.00	
7、职工福利及奖励基金	851,100.69			851,100.69
合 计	31,248,334.33	243,219,324.92	223,667,952.95	50,799,706.30

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	221,273.30	29,669,947.38	29,891,220.68	
2、失业保险费	5,828.70	872,832.00	878,660.70	
3、企业年金缴费		13,747,567.83	13,747,567.83	
合 计	227,102.00	44,290,347.21	44,517,449.21	

18、应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31
增值税	3,637,297.60	7,974,105.88
企业所得税	27,266,768.44	71,520,773.45
代扣缴个人所得税	495,334.56	1,118,423.56
城市维护建设税	665,074.38	626,348.09
房产税	11,596.16	2,123,951.35
城镇土地使用税	53,478.28	3,777,963.56
其他	555,249.46	455,996.14
合 计	32,684,798.88	87,597,562.03

19、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		16,250,751.07
应付股利	2,950,678.63	2,950,678.63
其他应付款	968,099,407.33	733,143,998.76
合 计	971,050,085.96	752,345,428.46

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		6,853,764.77
企业债券利息		9,396,986.30
合 计		16,250,751.07

(2) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
普通股股利	2,950,678.63	2,950,678.63

重要的超过1年未支付的应付股利:

股东名称	应付股利金额	未支付原因
武鸣县财政局	2,950,678.63	股东无支付股利要求

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程款	769,195,497.64	468,589,551.37
投标保证金	4,741,549.21	10,985,997.84
履约保证金	16,736,267.64	18,919,490.06
押金	1,706,909.44	475,275.09
土地租金	165,000.04	1,647,040.04
代征污水处理费	51,774,596.42	44,906,583.01
代收三供一业费用	36,913,904.55	114,909,359.73
水资源费	12,041,173.50	11,003,431.90
其他	74,824,508.89	61,707,269.72
合 计	968,099,407.33	733,143,998.76

注：工程款主要核算固定资产及在建工程应付的款项。

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	2,355,344.82	未结算
广西华宇建工有限责任公司	46,886,251.16	未结算
广西城建建设集团有限公司	17,021,461.55	未结算
湖南省第六工程有限公司	28,276,835.12	未结算
中铁十八局集团有限公司	33,582,587.35	未结算
广西远达建筑安装工程有限公司	21,971,808.53	未结算
广西大业建设集团有限公司	58,615,304.10	未结算
合 计	208,709,592.63	--

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	1,163,670,726.94	471,086,554.70
应付债券利息	18,680,054.80	
合 计	1,182,350,781.74	471,086,554.70

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		2,500,000.00
抵押借款		571,885.48
保证借款	578,130.47	
信用借款	1,163,092,596.47	468,014,669.22
合 计	1,163,670,726.94	471,086,554.70

(2) 一年内到期的应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
企业债券利息	18,680,054.80	

21、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
暂估费用	23,791,380.17	23,806,050.37
待转销项税	5,820,589.38	6,691,335.69
合 计	29,611,969.55	30,497,386.06

其中：暂估费用列示如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
电费	14,394,807.70	14,292,725.28
修理费	9,105,006.87	9,331,729.89
其他	291,565.60	181,595.20
合 计	23,791,380.17	23,806,050.37

22、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款	-		2,500,000.00	5.23%
保证借款	8,329,491.18	0.5%	9,007,782.82	0.5%
信用借款	4,722,812,774.54	0.75%-5.39%	3,232,133,624.73	0.75%-5.39%
减：一年内到期的长 期借款（附注五、20）	1,163,670,726.94		471,086,554.70	
合 计	3,567,471,538.78		2,772,554,852.85	

保证借款的保证人系南宁建宁水务投资集团有限责任公司。

于2019年12月31日及2018年12月31日本公司无已到期但尚未偿还的长期借款。

23、应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
公司债券	940,000,000.00	998,000,000.00
中期票据	399,850,666.68	-
合 计	1,339,850,666.68	998,000,000.00

①经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1851号《关于核准广西绿城水务股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》核准，本公司于2016年9月12日发行票面金额为100元的五年期公司债券10,000,000.00份，发行金额为人民币1,000,000,000.00元。公司债券票面利率为3.09%，每年9月12日付息，到期一次还本及支付最后一年利息。

②公司于2019年8月16日发行2019年度第一期中期票据4亿元，期限5年，发行票面利率4.35%，起息日为2019年8月20日。

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	940,000,000.00	2016-9-12	5年	1,000,000,000.00
中期票据	400,000,000.00	2019-8-20	5年	400,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额				
合计				1,400,000,000.00

(续)

债券名称	2018.12.31	本年发行	按面值 计提利息	利息调整	溢折价摊 销	本年偿还	2019.12.31
公司债券	998,000,000.00			2,000,000.00		60,000,000.00	940,000,000.00
中期票据		400,000,000.00		-149,333.32			399,850,666.68
减：一年内到期 部分年末余额 (附注五、20)							
合计	998,000,000.00	400,000,000.00		1,850,666.68		60,000,000.00	1,339,850,666.68

注：本年公司债券偿还系本公司于2019年8月29日发布了《广西绿城水务股份有限公司关于“16 绿水 01”公司债券回售申报情况的公告》（公告编号：临 2019-053），根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的债券回售申报数据，“16 绿水 01”公司债券本次回售有效申报数量为60,000手，回售金额为人民币60,000,000元（不含利息）。“16 绿水 01”公司债券回售的本金及全部利息已足额划付至中国证券登记结算有限责任公司上海分公司指定账户，并于回售资金发放日2019年9月12日划付至相关投资者资金账户。本次回售实施完毕后，“16 绿水 01”在上海证券交易所上市并交易的数量为940,000手。本期债券在存续期的前3年（2016年9月12日至2019年9月11日）票面利率为3.09%，在本期债券存续期的第3年末，公司选择上调本期债券票面利率，本期债券在存续期后2年（2019年9月12日至2021年9月11日）的票面利率上调为4.30%。

(2) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无。

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无。

24、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
专项应付款	524,281,018.37	600,615,995.01

(1) 专项应付款

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
-----	------------	------	------	------------	------

以奖代补	38,869,795.37		6,524,308.82	32,345,486.55	注 1
中央国债	38,044,657.00	4,599,013.31		42,643,670.31	注 2
专项资金	422,712,545.09	26,026,775.46	71,919,182.67	376,820,137.88	注 3
拆迁补偿款	75,349,027.70	153,135.89	56,667,647.63	18,834,515.96	注 4
其他	25,639,969.85	27,997,237.82		53,637,207.67	注 5
合 计	600,615,995.01	58,776,162.48	135,111,139.12	524,281,018.37	—

注 1：以奖代补。为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。

注 2：中央国债。中央国债是中央预算内专项资金，是列入中央预算支出，用于中央项目和地方项目建设补助的资金。

注 3：专项资金。是指：

①中央城镇污水处理配套管网专项资金及污水处理设施专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施及配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入其他收益。

②海绵城市建设试点中央专项资金。该资金专项用于海绵城市建设试点城市的专项工程支出。

注 4：拆迁补偿款。具体补偿事项如下：

①根据云桂铁路建设的需要，河南水厂邕江取水口迁移建设，根据市重点办南重点办纪要【2016】40号《关于协调关联铁路项目建设有关问题专题会议纪要》相关会议精神，由生源作为南宁市河南取水泵站取水部上移工程项目业主依法规组织实施，市政府负责协调并将南宁市河南取水泵站取水头部上移工程建设费用以货币形式补偿给本公司子公司生源公司 74,706,156.09 元。2016 年收到该项补偿款 11,800,000.00 元，2017 年收到该项补偿款 30,500,000.00 元，2018 年收到该项补偿款 32,406,156.09 元。本期因规划调整终止该项目，根据江南区人民政府《关于反馈河南取水泵站取水头部上移工程项目剩余迁建补偿资金处理方式意见的函》，公司将该项目剩余迁建补偿资金 56,024,776.02 元代为支付给建宁集团。

②2016 年收到八鲤工业园永乐路拆迁补偿款 908,100.00 元，本年转销 642,871.61 元，累计转销 908,100 元。

③收到长堙三里供水加压站点工程拆迁补偿款 153,135.89 元。

注 5：其他。是指南宁市财政局拨付的财政资金。

25、递延收益

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持资金	61,363,783.23	24,298,578.62	2,683,667.96	82,978,693.89	与资产相关
以奖代补资金	28,058,356.73	6,524,308.82	1,207,923.70	33,374,741.85	与资产相关
中央财政拨款	20,084,963.15		812,986.08	19,271,977.07	与资产相关
拆迁补偿款		642,871.61	60,153.28	582,718.33	与收益相关
其他	1,007,420.60	1,113,297.70	1,743,293.40	377,424.90	与收益相关
合 计	110,514,523.71	32,579,056.75	6,508,024.42	136,585,556.04	—

26、股本

项 目	2018.12.31	本年增减变动(+、-)			小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股		
股份总数	735,810,898.00	147,162,179.00			147,162,179.00	882,973,077.00

经瑞华会计师事务所审验（瑞华验字[2019]45030003号），截至2019年7月5日，公司非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股147,162,179股，募集资金总额为人民币812,335,228.08元，扣除承销费、保荐费等发行费用人民币12,679,422.09元且不包括认购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币799,655,805.99元，其中增加股本人民币147,162,179.00元，增加资本公积人民币652,493,626.99元。

27、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	907,620,256.38	652,493,626.99		1,560,113,883.37
同一控制下企业合并	-4,019,304.80		42,017,588.42	-46,036,893.22
其他	9,626,995.52			9,626,995.52
合 计	913,227,947.10	652,493,626.99	42,017,588.42	1,523,703,985.67

①资本溢价增加见附注五、26。

②同一控制下企业合并减少见附注六、1。

28、专项储备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
安全生产费		5,921,099.91	5,921,099.91	

说明：自2012年2月14日起，本公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定按建造安装工程造价的1.5%提取安全生产费用，并按其规定使用。

29、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	235,358,781.61	25,178,564.72	260,537,346.33
--------	----------------	---------------	----------------

30、未分配利润

项 目	2019.12.31	2018.12.31
调整前上年末未分配利润	1,361,185,924.44	1,215,228,081.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	14,844,308.55	13,241,306.71
调整后年初未分配利润	1,376,030,232.99	1,228,469,388.42
加：本年归属于母公司股东的净利润	262,555,542.32	281,106,966.51
减：提取法定盈余公积	25,178,564.72	28,088,566.29
应付普通股股利	83,882,442.06	105,220,958.47
其他	285,847.37	236,597.18
年末未分配利润	1,529,238,921.16	1,376,030,232.99
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,052,214.92	946,782.32

31、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,498,714,932.80	902,016,037.99	1,359,963,582.84	773,594,710.70
其他业务	24,257,795.66	14,184,765.58	13,118,909.68	3,921,486.21
合 计	1,522,972,728.46	916,200,803.57	1,373,082,492.52	777,516,196.91

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、服务业	---	---	---	---
供水业务	735,448,801.94	419,992,721.05	693,564,731.10	410,628,782.64
污水处理业务	643,681,746.77	381,008,081.73	604,343,566.57	309,035,577.18
工程施工业务	119,584,384.09	101,015,235.21	62,055,285.17	53,930,350.88
合 计	1,498,714,932.80	902,016,037.99	1,359,963,582.84	773,594,710.70

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西区内	1,498,714,932.80	902,016,037.99	1,359,963,582.84	773,594,710.70

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,590,808.23	6,595,048.14

教育费附加	1,213,605.84	2,943,339.87
地方教育费附加	809,070.47	1,962,226.49
房产税	4,514,982.49	4,106,276.52
土地使用税	7,694,993.31	6,929,605.34
其他	857,454.08	717,274.03
合 计	17,680,914.42	23,253,770.39

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	28,861,581.94	25,249,408.73
修理费	7,632,680.69	6,407,479.78
业务费	235,921.63	240,873.45
折旧费	1,784,949.74	1,343,813.33
其他	2,259,885.10	1,015,586.03
合 计	40,775,019.10	34,257,161.32

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	78,273,493.44	78,561,976.49
中介机构费用	3,260,580.59	1,431,740.50
折旧及摊销	3,696,804.43	3,166,781.60
办公费	2,297,334.78	2,360,015.67
业务招待费	38,841.79	42,723.70
财产保险费	1,558,443.72	1,524,117.20
修理费	592,939.00	766,282.48
租赁费	3,857,614.22	3,836,000.98
其他	5,772,244.85	6,250,518.38
合 计	99,348,296.82	97,940,157.00

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	47,700.30	

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	226,907,693.05	168,909,980.10
减：利息资本化金额	64,347,180.29	45,624,156.30
减：利息收入	7,667,950.22	5,958,356.92

汇兑损益	15,823,536.04	36,186,544.78
减：汇兑损益资本化金额	1,105,925.33	1,820,631.40
手续费及其他	1,515,619.48	1,322,932.41
合 计	171,125,792.73	153,016,312.67

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
项目扶持资金	2,683,667.96	2,108,800.07	与资产相关
以奖代补	1,207,923.70	943,391.16	与资产相关
中央财政拨款	812,986.08	812,986.08	与资产相关
拆迁补偿款	60,153.28		与资产相关
消火栓维护费	485,436.90	485,436.90	与收益相关
建造工程劳保调剂金	805,825.24	4,184,466.03	与收益相关
污水处理业务增值税即征即退税额	24,309,769.50	37,494,508.46	与收益相关
其他	202,440.00	25,340.00	与收益相关
企业稳岗补贴	1,579,693.40	765,906.40	与收益相关
竹排江两岸截污管清淤补助	11,697,404.05		与收益相关
合 计	43,845,300.11	46,820,835.10	

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。
- (2) “污水处理业务增值税即征即退款”为与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，不列入当期非经常性损益。
- (3) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

38、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	-2,769,186.05	
其他应收款坏账损失	-444,512.03	
合 计	-3,213,698.08	

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-185,885.87

40、资产处置收益

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,831,062.41	-2,572,180.11
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		795,640.17
合 计	-2,831,062.41	-1,776,539.94

41、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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	350,700.02	20,000.00	350,700.02
赔偿费收入	1,554,912.48	1,223,508.46	1,554,912.48
水费违约金	1,624,323.24	1,202,412.34	1,624,323.24
其他	751,499.16	188,411.77	751,499.16
合 计	4,281,434.90	2,634,332.57	4,281,434.90

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
其他	350,700.02	20,000.00	350,700.02	与收益相关

作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、3。

42、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
对外捐赠支出			
罚款支出	40,000.00		40,000.00
扶贫支出	1,310,176.00	957,111.89	1,310,176.00
赔偿金	12,214.65		12,214.65
其他	720,902.14	227,177.04	720,902.14
合 计	2,083,292.79	1,184,288.93	2,083,292.79

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,963,966.62	107,148,328.25
递延所得税费用	-6,726,625.69	-54,847,947.60
合 计	55,237,340.93	52,300,380.65

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	317,792,883.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,668,932.49
某些子公司适用不同税率的影响	848,000.06
不可抵扣的成本、费用和损失	6,720,408.38
所得税费用	55,237,340.93

44、现金流量表项目注释

(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
水费违约金	1,516,521.05	1,107,163.28
利息收入	7,688,200.46	6,014,465.70
赔偿费收入	1,858,548.35	2,019,414.15
与收益相关的政府补助款	2,757,023.34	6,874,158.00
与资产相关的政府补助款	57,639,162.48	378,359,611.19
代收用户污水处理费	539,415,356.49	495,596,866.12
三供一业供水设施维修改造工程款	57,872,395.34	135,455,022.93
收到材料采购及工程投标、履约、挖掘保证金	2,309,561.69	2,231,908.96
往来款	61,431,600.00	
其他	19,739,786.90	38,082,278.27
合 计	752,228,156.10	1,065,740,888.60

(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
维修、测漏费	4,123,774.78	5,333,602.72
办公费	5,898,995.90	7,634,679.76
业务招待费	45,101.03	40,731.62
运输费	317,132.33	692,734.13
咨询费	59,030.75	995,076.00
中介机构费用	1,704,361.39	1,537,948.59
保险费	1,624,857.03	532,156.83
支付代收用户污水处理费	550,926,298.30	509,193,120.78
支付三供一业供水设施维修改造工程款	103,900,034.34	20,671,663.20
往来款	9,481,122.49	70,675,751.11
其他	88,256,868.33	34,638,299.08
合 计	766,337,576.67	651,945,763.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
预收户表改造工程款	219,900.00	4,441,924.67
迁改工程款	3,906,331.47	2,331,256.20
合 计	4,126,231.47	6,773,180.87

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中期票据手续费	202,000.00	
同一控制下企业合并对价	42,017,588.42	
合 计	42,219,588.42	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	262,555,542.32	281,106,966.51
加：资产减值损失		185,885.87
信用减值损失	3,213,698.08	-
固定资产折旧	255,370,067.30	219,782,064.28
无形资产摊销	11,812,355.96	8,971,818.28
长期待摊费用摊销	2,286,662.21	942,707.42
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）	2,831,062.41	1,776,539.94
财务费用（收益以“-”号填列）	177,278,123.47	157,651,737.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,726,625.68	-54,847,947.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,592,270.30	-10,561,947.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,620,525.57	-44,898,228.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,814,995.25	621,047,224.67
经营活动产生的现金流量净额	669,834,146.09	1,181,156,820.26
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	1,899,909,010.05	1,139,085,095.22
减：现金的期初余额	1,139,085,095.22	1,226,979,933.01
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	760,823,914.83	-87,894,837.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	1,899,909,010.05	1,139,085,095.22
其中：库存现金	1,637.05	4,176.26
可随时用于支付的银行存款	1,899,907,373.00	1,139,080,918.96
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,899,909,010.05	1,139,085,095.22
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		

46、股东权益变动表项目注释

公司本期由同一控制下企业合并追溯调整增加期初资本公积 3,040,362.36 元，增加期初未分配利润 14,844,308.55 元，见附注六、1、同一控制下企业合并。

“（六）其他”项中本期资本公积减少系同一控制下企业合并所致，见附注六、1、同一控制下企业合并。

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,818,937.84	6.98	12,689,274.26
长期借款			
其中：美元	47,354,136.75	6.98	330,351,928.73
欧元	8,826,451.74	7.82	68,983,133.57
日元	3,947,800,463.26	0.06	252,998,740.49
一年内到期的长期借款			
其中：美元	3,265,802.52	6.98	22,782,891.60
欧元	72,876.72	7.82	569,568.01
日元	237,222,242.77	0.06	15,202,624.64
应付利息			
其中：美元	292,684.20	6.98	2,041,823.48
欧元	24,761.92	7.82	193,526.82
日元	13,748,195.55	0.06	881,066.86

六、合并范围的变动

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
南宁市武鸣供水有限责任公司	100%	合并前后合并双方均受同一控制	2019.7.4	按协议	19,369,386.01	2,046,796.69	40,275,126.23	1,839,599.00

2019年7月，本公司收购了南宁市武鸣供水有限责任公司（武鸣供水），武鸣供水系本公司的母公司——南宁建宁水务投资集团有限责任公司（建宁水务）的子公司，由于合并前后合并双方均受建宁水务控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2019年7月4日。本公司合并武鸣供水取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2) 合并成本

项 目	武鸣供水
现金	42,017,588.42
合并成本合计	42,017,588.42

(3) 被合并方的资产、负债

武鸣供水在合并日、上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

项 目	武鸣供水	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	24,108,222.97	22,969,785.76
应收账款	177,402.91	701,745.08
其他应收款	4,488,239.55	16,371,559.58
存货	31,416,011.29	25,551,229.52
固定资产	14,011,223.06	15,131,506.80
无形资产	7,169,732.75	7,232,668.21
其他资产	541,236.13	763,260.63
负债：		
借款	2,500,000.00	2,500,000.00
应付款项	59,766,448.43	68,337,084.67
净资产	19,645,620.23	17,884,670.91
合并取得的净资产	19,645,620.23	17,884,670.91
合并成本	42,017,588.42	
合并差额（计入权益）	-22,371,968.19	

2、其他

公司 2019 年 12 月 23 日吸收合并全资子公司南宁市生源供水有限公司（生源供水），生源供水于 2019 年 12 月 23 日注销，注销日合并报表层面的净资产 52,527,050.98 元，合并日按照合并报表层面的净资产并入公司。吸收合并生源供水对公司本期合并报表没有影响。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
南宁市水建工程有限公司	南宁市	南宁市	建筑业	100		同一控制下企业合并取得
南宁市武鸣供水有限责任公司	南宁市武鸣区	南宁市武鸣区	水的生产和供应业	100		同一控制下企业合并取得

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、应付利息、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，本公司之营业收入主要来自于向南宁市中心城区提供自来水和污水处理业务以及供排水工程建造业务，基于其业务特殊性质，本公司的客户具有多样性及广泛性之特点，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中的情况。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注五、2 及附注五、4。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.38%（2018 年：62.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 19.17%（2018 年：59.75%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 166.69 亿元（2018 年 12 月 31 日：93.12 亿元）。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款及债券以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款及债券的账面价值，不超过 40% 的借款及债券于 12 个月内到期。于 2019 年 12 月 31 日，本公司 22.99%（2018 年：11.42%）的债务在不足 1 年内到期。下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目 (2019.12.31)	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合 计
金融负债:					
短期借款	300,398,750.01				300,398,750.01
应付账款	161,324,437.63				161,324,437.63
其他应付款	971,050,085.96				971,050,085.96
一年内到期的 非流动负债	1,182,350,781.74				1,182,350,781.74
长期借款		712,344,641.36	971,811,715.54	2,675,732,961.71	4,359,889,318.61
应付债券	41,243,999.99	997,820,000.00	17,400,000.00	428,459,726.03	1,484,923,726.02
金融负债合计	2,656,368,055.33	1,710,164,641.36	989,211,715.54	3,104,192,687.74	8,459,937,099.97

(续)

项 目 (2018.12.31)	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	合 计
金融负债:					
应付账款	167,591,923.60				167,591,923.60
其他应付款	733,143,998.76				733,143,998.76
应付利息	16,250,751.07				16,250,751.07
一年内到期的 非流动负债	471,086,554.70				471,086,554.70
长期借款		1,237,263,229.95	595,931,738.78	1,286,546,876.60	3,119,741,845.33
应付债券	23,111,506.85	30,900,000.00	1,030,900,000.00		1,084,911,506.85
金融负债合计	1,411,184,734.98	1,268,163,229.95	1,626,831,738.78	1,286,546,876.60	5,592,726,580.31

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司的政策是确保 25% 至 50% 的计息借款以固定利率计息。于 2019 年 12 月 31 日，本公司约 14% 的（2018 年：20%）计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

明 细	基准点	净利润
-----	-----	-----

	增加/(减少)	增加/(减少)
2019年		
人民币	25	-8,331,965.43
人民币	-25	8,331,965.43
2018年		
人民币	25	-6,284,650.43
人民币	-25	6,284,650.43

汇率风险

本公司面临的汇率风险，主要是由于借入记账本位币以外货币的借款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

明 细	汇率变动	净利润
	美元汇率	
	增加/(减少)	增加/(减少)
2019年		
人民币对美元贬值	5%	-14,570,127.01
人民币对美元升值	-5%	14,570,127.01
2018年		
人民币对美元贬值	5%	-15,289,963.00
人民币对美元升值	-5%	15,289,963.00
	欧元汇率	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
2019年		
人民币对欧元贬值	5%	-352,529.83
人民币对欧元升值	-5%	352,529.83
2018年		
人民币对欧元贬值	5%	-384,012.79
人民币对欧元升值	-5%	384,012.79
	日元汇率	净利润
	增加/减少	增加/(减少)
2019年		
人民币对日元贬值	5%	-10,387,559.20
人民币对日元升值	-5%	10,387,559.20
2018年		
人民币对日元贬值	5%	-10,839,008.07
人民币对日元升值	-5%	10,839,008.07

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的政策是将使资产负债率保持合理水平。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为66.73%（2018年12月31日：65.27%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

项目(2019.12.31)	账面价值	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	合计
金融资产：					
长期应收款	2,000,000.0			2,000,000.0	2,000,000.0
金融资产小计	2,000,000.0			2,000,000.0	2,000,000.0
金融负债：					
长期借款	3,567,471,538.78			3,517,985,846.74	3,517,985,846.74
应付债券	1,339,850,666.68			1,368,206,881.71	1,368,206,881.71
金融负债小计	4,907,322,205.46			4,886,192,728.45	4,886,192,728.45

(续)

项目(2018.12.31)	账面价值	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	合计
金融资产：					

项目(2018.12.31)	账面价值	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	合计
长期应收款	2,000,000.00			1,834,862.39	1,834,862.39
金融资产小计	2,000,000.00			1,834,862.39	1,834,862.39
金融负债:					
长期借款	2,772,554,852.85			2,685,331,128.37	2,685,331,128.37
应付债券	998,000,000.00			958,335,297.82	958,335,297.82
金融负债小计	3,770,554,852.85			3,643,666,426.19	3,643,666,426.19

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付利息、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本公司的财务部门由财务部部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部部长直接向总会计师和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经总会计师审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2019年12月31日，针对长期借款及应付债券自身不履约风险评估为不重大。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	南宁市	水务行业投资；房屋、机械设备租赁	161,274.00	51	51

本公司的母公司情况:

“南宁建宁水务集团有限责任公司”于2008年12月更名为“南宁建宁水务投资集团有限责任公司”。本公司成立时，建宁集团占本公司股本总额的比例为86.83%，于2009年9月，由于上海神亚对本公司进行增资，建宁集团占本公司的股本总额的比例由86.83%稀释为75%。2015年5月21日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]950号）核准，同意公司公开发行人民币普通股14,700万股，面值为每股人民币1.00元。根据《财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发〈境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法〉的通知》（财企[2009]94号）和广西壮族自治区国资委出具的《关于广西绿城水务股份有限公司A股首发上市涉及国有股转持有关问题的批复》（桂国资复[2010]210

号)，本次发行后，我公司国有股东将占本次发行股份数量 10% 的股份即 1,470 万股转由全国社会保障基金理事会持有。建宁集团的持股数量减少 1,470 万股。变动后，建宁集团占本公司的股本总额的比例为 58.02%。建宁水务于 2016 年 3 月 15 日 - 3 月 16 日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份 740,000 股，增持均价为 13.13 元/股，增持总金额为 972.14 万元。变动后，建宁水务对本公司的持股比例为 58.12%。

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]896 号）核准，同意公司非公开发行人民币普通股（A 股）147,162,179 股，面值为每股人民币 1 元，发行价格为每股人民币 5.52 元。

建宁水务于 2019 年 6 月 28 日 - 7 月 4 日通过汇入本次发行的保荐人（主承销商）国泰君安证券股份有限公司在上海银行徐汇支行开立的人民币账户增持公司股份 22,688,100 股，增持均价为 5.52 元/股，增持总金额为 12,523.83 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，建宁水务对本公司的持股比例为 51%。

报告期内，母公司实收资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,612,739,971.01	61,280,653.00		1,674,020,624.01

注：工商登记变更正在办理当中。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

企业名称	关联方关系
南宁市排水有限责任公司	母公司控制的公司
南宁市三好物业服务有限公司	母公司控制的公司
南宁市流量仪表检测有限责任公司	母公司控制的公司
南宁市凉元帅工贸有限公司	母公司控制的公司
广西金水建设开发有限公司	其他
南宁水城旅游开发有限公司	母公司控制的公司
广西万丰房地产开发有限公司	母公司控制的公司
南宁市荣嘉商务服务有限公司	母公司控制的公司
南宁步云房地产开发有限责任公司	母公司控制的公司
南宁武鸣万丰房地产开发有限公司	母公司控制的公司
南宁万丰建安房地产开发有限公司	母公司控制的公司
南宁高新万丰房地产开发有限公司	母公司控制的公司
南宁市建安江南花园投资有限公司	母公司控制的公司
南宁开通塑管有限公司	母公司的合营企业

说明如下：

(a) 南宁开通塑管有限公司为本公司的母公司的合营公司。

(b) 南宁市荣嘉商务服务有限公司、南宁步云房地产开发有限责任公司、南宁武鸣万丰房地产开发有限公司、南宁万丰建安房地产开发有限公司、南宁高新万丰房地产开发有限公司、南宁市建安江南花园投资有限公司为本公司的母公司的控股孙公司。

(c) 广西金水建设开发有限公司（以下简称“金水公司”）原为建宁集团下属全资子公司，经历次股权变更后，建宁集团已不是金水公司的控股股东，但按照建宁集团与金水公司其他股东签署的有关协议约定，除建宁集团外，金水公司的其他股东均不参与该公司的生产经营，根据《上海证券交易所股票上市规则》关于实质重于形式的认定原则，金水公司仍为公司的关联方。

4、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	本期发生额	上期发生额
南宁市流量仪表检测有限责任公司	购买仪器仪表检定维护等服务	1,012,399.45	1,770,881.72
南宁市三好物业服务有限公司	物业服务	375,460.24	
南宁开通塑管有限公司	采购原材料	828,864.18	3,091.48
合计		2,216,723.87	1,773,973.20

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	水表安装服务	46.00	125,521.37
广西万丰房地产开发有限公司	水表安装服务	113,539.15	9,713.55
广西金水建设开发有限公司	水表安装服务	127,014.88	177,950.14
广西金水建设开发有限公司	垃圾渗沥液处理服务	5,103,628.26	4,764,301.70
广西金水建设开发有限公司	泥水处理服务		615,921.84
合计		5,344,228.29	5,693,408.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

(a) 本年度，本公司以市场价格向南宁市流量仪表检测有限责任公司购入仪器仪表检定维护等服务人民币 1,012,399.45 元（2018 年：1,770,881.72 元）。

(b) 本年度，本公司以市场价格向南宁市三好物业服务有限公司采购物业服务人民币 375,460.24 元。

(c)本年度，本公司以市场价格向南宁开通塑管有限公司采购原材料服务人民币 828,864.18 元（2018 年：人民币 3,091.48 元）。

(d)本年度，本公司以市场价格向建宁水务提供水表安装服务人民币 46.00 元（2018 年：人民币 125,521.37 元）。

(e)本年度，本公司以市场价格向广西万丰房地产开发有限公司提供水表安装服务人民币 113,539.15 元（2018 年：人民币 9,713.55 元）。

(f)本年度，本公司以市场价格向广西金水建设开发有限公司提供水表安装服务人民币 127,014.88 元（2018 年：177,950.14 元）、垃圾渗沥液处理服务人民币 5,103,628.26 元（2018 年：4,764,301.70）和泥水处理服务人民币 0.00 元（2018 年：615,921.84 元）。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租人	租赁资产种类	2019 年租赁费	2018 年租赁费
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	房屋	3,574,513.70	3,370,088.96
南宁市三好物业服务有限公司	房屋	306,900.00	230,175.00
合计		3,881,413.70	3,600,263.96

关联租赁情况说明：

本年度，本公司向建宁水务及其下属子公司租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币 3,881,413.70 元（2018 年：人民币 3,600,263.96 元）。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建宁水务	8,286,257.11	1997-09-24	2033-09-24	否

关联担保情况说明：

本年度，建宁水务无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币 8,286,257.11 元（2018 年：人民币 9,007,782.82 元）。

(4) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	南宁市武鸣供水有限责任公司 100% 股权及过渡期损益	42,017,588.42	

南宁建宁水务投资集团 有限责任公司	购买土地使用权	152,882,900.00
合 计	42,017,588.42	152,882,900.00

说明：

(a) 2019 年 6 月 17 日，绿城水务第四届董事会第八次会议审议通过了《关于收购南宁市武鸣供水有限责任公司 100% 股权暨关联交易的议案》。本报告期公司已支付完毕本次股权转让价款及过渡期损益，共计 42,017,588.42 元。

(c) 上年度，本公司以市场价格向建宁水务购入南宁市江南区亭江路 59 号 3 宗土地使用权（宗地号：051977、0510984、450105002006GB00016）、购入大学东路 79 号 0108095 号土地使用权人民币 152,882,900.00 元。

(5) 关键管理人员报酬

本公司本期关键管理人员 10 人（含独立董事），上期关键管理人员 8 人（不含独立董事），支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,033,330.28	3,108,318.84

说明：关键管理人员薪酬主要采用货币形式。

(6) 其他关联交易

公司在履行与建宁集团签署的江南污水处理厂水质提标及三期工程建设用地《土地使用权转让合同》的过程中，使用银行贷款向建宁集团支付了第一期土地转让款 6,143.16 万元。因上述贷款约定用途为工程项目，贷款银行对支付土地款是否属于工程项目款提出异议要求整改。2018 年底支付第二期土地款时，公司与建宁集团协商，在向建宁集团支付第二期土地款时一次性支付该项目土地转让价款总额 12,286.32 万元，由建宁集团退回 6,143.16 万元至原付款账户。建宁集团办理完成内部审批手续后，于 2019 年 1 月 15 日完成退款程序，该款在建宁集团存续期间的利息收入 43,320.87 元（不含税）也已全部支付给公司。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南宁建宁水务投资集团有限责 任公司	429,515.13	429,515.13	442,868.01	
广西金水建设开发有限公司	351,878.51		526,450.56	
小 计	781,393.64	429,515.13	969,318.57	
其他应收款：				

南宁建宁水务投资集团有限责任公司（注）	218,600.00	64,560,813.50
小 计	218,600.00	64,560,813.50
合 计	999,993.64	429,515.13 65,530,132.07

注：218,600.00 元为质保金，2,910,613.50 元为往来款，其余的 61,431,600.0 元为土地转让款，详见十、关联方及关联交易之 4、（6）；

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	728,644.44	728,644.44
小 计	728,644.44	728,644.44
其他应付款：		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	126,791.91	1,173,740.00
南宁市三好物业服务有限公司	67,423.00	411,700.00
南宁市凉元帅工贸有限公司	2,140.00	
广西万丰房地产开发有限公司		86,446.28
小 计	196,354.91	1,671,886.28
预收款项：		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	80,446.82	634,136.48
广西万丰房地产开发有限公司	77,139.20	412,936.29
小 计	157,586.02	1,047,072.77
合 计	1,082,585.37	3,447,603.49

6、关联方承诺

（1）本公司与建宁水务签订协议，向其租赁房屋及土地用于办公及生产经营，预计未来期间的不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

经营租赁	最低租赁付款额	
	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内(含 1 年)	3,381,050.50	3,052,202.65
1 年至 2 年(含 2 年)	985,741.28	2,344,431.13
2 年至 3 年(含 3 年)	471,959.50	
合 计	4,838,751.28	5,396,633.78

（2）本公司与南宁市三好物业服务有限公司签订协议，向其租赁房屋作为供水加压站，预计未来期间的不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

经营租赁	最低租赁付款额	
	2019.12.31	2018.12.31
1年以内(含1年)	306,900.00	306,900.00
1年至2年(含2年)	76,725.00	306,900.00
2年至3年(含3年)		76,725.00
合计	383,625.00	690,525.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
已签约但未拨备	3,009,343,557.00	1,318,151,099.97

于2019年12月31日，本公司无已经董事会批准但未签约的承诺事项。

2、或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	79,467,577.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2020年4月20日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、年金计划

自2010年1月1日，本公司开始实施设定提存福利退休计划，由本公司和签订劳动合同的在职员工共同缴纳，其中，本公司按照上年度职工工资总额的4%（从2019年开始，调整为8%）且不超过本公司上年度利润总额的5%确定缴费金额。

2、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公

司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。3个分部分别为：

- ①供水业务分部主要从事自来水的生产和销售；
- ②污水处理业务分部主要从事城市污水处理；
- ③工程施工业务分部从事市政管道工程、排水工程和给水工程等的施工。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标。分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括应交税费之企业所得税，原因在于这些资产和负债均由本公司统一管理。

分部间的交易按市场价进行。

（2）报告分部的财务信息

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	分部间抵销	合计
营业收入	763,940,071.72	643,961,158.37	284,867,715.55	169,796,217.18	1,522,972,728.46
其中：对外交易收入	759,426,208.41	643,961,158.37	119,585,361.68		1,522,972,728.46
分部间交易收入	4,513,863.31		165,282,353.87	169,796,217.18	
主营业务收入	738,780,587.25	643,681,746.77	284,866,737.96	168,614,139.18	1,498,714,932.80
其中：对外交易收入	735,448,801.94	643,681,746.77	119,584,384.09		1,498,714,932.80
分部间交易收入	3,331,785.31		165,282,353.87	168,614,139.18	
营业成本	437,161,064.96	384,339,867.04	262,579,065.63	167,879,194.06	916,200,803.57
其中：对外交易成本	434,177,486.63	381,008,081.73	101,015,235.21		916,200,803.57
分部间交易成本	2,983,578.33	3,331,785.31	161,563,830.42	167,879,194.06	
主营业务成本	424,098,961.30	384,339,867.04	262,579,065.63	169,001,855.98	902,016,037.99
其中：对外交易成本	419,992,721.05	381,008,081.73	101,015,235.21		902,016,037.99
分部间交易成本	4,106,240.25	3,331,785.31	161,563,830.42	169,001,855.98	
营业费用	226,830,040.91	71,101,804.26	14,499,341.48	1,182,078.00	311,249,108.65
营业利润/(亏损)	87,908,883.30	221,517,391.85	8,303,411.11	2,134,945.12	315,594,741.14
资产总额	5,356,721,219.03	7,150,739,689.17	351,505,442.43	247,131,203.98	12,611,835,146.65
其中：分部资产	5,356,721,219.03	7,150,739,689.17	351,505,442.43	369,159,071.75	12,489,807,278.88
未分配资产				-122,027,867.77	122,027,867.77
负债总额	4,548,942,649.00	3,767,715,234.24	255,432,323.04	156,708,389.79	8,415,381,816.49
其中：分部负债	4,548,942,649.00	3,767,715,234.24	255,432,323.04	183,975,158.23	8,388,115,048.05
未分配负债				-27,266,768.44	27,266,768.44

补充信息：

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.资本性支出	589,399,097.28	2,083,069,785.39	377,676.82		2,672,846,559.49
2.折旧和摊销费用	111,967,656.24	156,718,159.36	783,269.87		269,469,085.47
3.折旧和摊销以外的非现金费用	7,752,749.45	10,269,828.21	-105,939.07		17,916,638.59
4.信用资产损失	-1,902,601.86	-1,417,035.29	105,939.07		-3,213,698.08
上期或上期期末	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	分部间抵销	合计
营业收入	710,186,136.72	604,598,299.16	239,416,005.79	181,117,949.15	1,373,082,492.52
其中：对外交易收入	706,428,908.19	604,598,299.16	62,055,285.17		1,373,082,492.52
分部间交易收入	3,757,228.53		177,360,720.62	181,117,949.15	
主营业务收入	696,779,280.98	604,343,566.57	239,416,005.79	180,575,270.50	1,359,963,582.84
其中：对外交易收入	693,564,731.10	604,343,566.57	62,055,285.17		1,359,963,582.84
分部间交易收入	3,214,549.88		177,360,720.62	180,575,270.50	
营业成本	417,914,420.62	312,250,127.06	217,224,092.26	169,872,443.03	777,516,196.91
其中：对外交易成本	414,550,268.85	309,035,577.18	53,930,350.88		777,516,196.91
分部间交易成本	3,364,151.77	3,214,549.88	163,293,741.38	169,872,443.03	
主营业务成本	413,992,934.41	312,250,127.06	217,224,092.26	169,872,443.03	773,594,710.70
其中：对外交易成本	410,628,782.64	309,035,577.18	53,930,350.88		773,594,710.70
分部间交易成本	3,364,151.77	3,214,549.88	163,293,741.38	169,872,443.03	
营业费用	184,978,432.51	85,173,961.45	15,746,070.39	684,833.36	285,213,630.99
营业利润/(亏损)	97,493,014.78	237,747,283.30	9,277,678.20	12,560,672.76	331,957,303.52
资产总额	4,167,791,665.52	5,161,934,058.76	333,897,683.14	276,182,806.14	9,387,440,601.28
其中：分部资产	4,167,791,665.52	5,161,934,058.76	333,897,683.14	391,484,048.23	9,272,139,359.19
未分配资产				-115,301,242.09	115,301,242.09
负债总额	3,454,335,244.17	2,596,759,193.16	240,968,084.10	165,049,779.85	6,127,012,741.58
其中：分部负债	3,454,335,244.17	2,596,759,193.16	240,968,084.10	236,570,553.30	6,055,491,968.13
未分配负债				-71,520,773.45	71,520,773.45
补充信息：					
资本性支出	514,861,160.67	863,853,758.68	296,586.11		1,379,011,505.46
折旧和摊销费用	101,973,659.79	127,172,446.83	550,483.36		229,696,589.98
折旧和摊销以外的非现金费用	4,641,844.92	33,120,826.57	93,400.11		37,856,071.60
资产减值损失	101,458.50	-8,972.74	93,400.11		185,885.87

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.12.31	本年新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	61,363,783.23	24,298,578.62	2,683,667.96	82,978,693.89	其他收益	与资产相关
以奖代补资金	财政拨款	28,058,356.73	6,524,308.82	1,207,923.70	33,374,741.85	其他收益	与资产相关
中央财政拨款	财政拨款	20,084,963.15		812,986.08	19,271,977.07	其他收益	与资产相关
拆迁补偿款	财政拨款		642,871.61	60,153.28	582,718.33	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	728,720.60	929,697.70	1,579,693.40	78,724.90	其他收益	与收益相关
2017年度经济发展贡献奖	财政拨款	151,200.00			151,200.00	其他收益	与收益相关
统计员奖励金	财政拨款						
南湖补水取水泵站清淤补偿款	财政拨款	67,500.00			67,500.00	其他收益	与收益相关
市直部门及企事业单位“大行动”专项考评奖励经费	财政拨款	60,000.00	20,000.00		80,000.00	其他收益	与收益相关
经济发展贡献奖	财政拨款		161,600.00	161,600.00		其他收益	与收益相关
南宁市江南区统计局转来2018年度符合基层统计建设补助经费	财政拨款		2,000.00	2,000.00		其他收益	与收益相关
合计		110,514,523.71	32,579,056.75	6,508,024.42	136,585,556.04	—	—

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金	财政拨款	2,683,667.96	2,108,800.07	其他收益	与资产相关
以奖代补	财政拨款	1,207,923.70	943,391.16	其他收益	与资产相关
中央财政拨款	财政拨款	812,986.08	812,986.08	其他收益	与资产相关
拆迁补偿款	财政拨款	60,153.28		其他收益	与资产相关

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
消火栓维护费	财政拨款	485,436.90	485,436.90	其他收益	与收益相关
建造工程劳保调剂金	财政拨款	805,825.24	4,184,466.03	其他收益	与收益相关
污水处理业务增值税即征即退税额	财政拨款	24,309,769.50	37,494,508.46	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	202,440.00	25,340.00	其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	1,579,693.40	765,906.40	其他收益	与收益相关
竹排江两岸截污管清淤补助	财政拨款	11,697,404.05		其他收益	与收益相关
三供一业补助	财政拨款	350,700.02		营业外收入	与收益相关
其他	财政拨款		20,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		44,196,000.13	46,840,835.10		

注1：专项应付款中本期减少56,667,647.63元，其中有56,024,776.02元为根据2019年11月5日江南区人民政府《关于反馈河南取水泵站取水头部上移工程项目剩余迁建补偿资金处理方式意见的函》：为简化资金支付流程，同意公司直接将56,024,776.02元代付至南宁建宁水务投资集团有限责任公司，转付完成后，视为已退还剩余迁改资金。该笔退回的政府补助未包括在上述政府补助中，具体详见专项应付款，详见五、24、（1）注4。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	
其中：0-6个月	138,249,281.42
6个月-1年	6,308,848.37
1年以内小计：	144,558,129.79
1至2年	10,867,935.74
2至3年	842,056.08
3年以上	8,204,315.34
小计	164,472,436.95
减：坏账准备	12,193,060.68
合计	152,279,376.27

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备	2019.12.31
	金额	比例(%)		
			预期信用损失率(%)	

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备	4,995,286.09	3.04	4,995,286.09	100.00	
按组合计提坏账准备	159,477,150.86	96.96	7,197,774.59	4.51	152,279,376.27
其中：					
2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项	100,926,011.85	61.36			100,926,011.85
供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项	58,551,139.01	35.60	7,197,774.59	12.29	51,353,364.42
合计	164,472,436.95	100.00	12,193,060.68	7.41	152,279,376.27

(续)

类别	账面余额		2019.01.01		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,995,286.09	3.53	4,879,242.24	97.68	116,043.85
按组合计提坏账准备	136,529,940.38	96.47	4,403,876.37	3.23	132,126,064.01
其中：					
2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项	86,319,012.88	60.99			86,319,012.88
供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项	50,210,927.50	35.48	4,403,876.37	8.77	45,807,051.13
合计	141,525,226.47	100.00	9,283,118.61	6.56	132,242,107.86

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31		预期信用 损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
南宁市江南区龙潭水厂	4,995,286.09	4,995,286.09	100.00	单项金额超过200万，且账龄超过6个月

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：2015年3月1日(含2015年3月1日)后的污水处理业务客户的应收款项

	2019.12.31	
	应收账款	坏账准备 预期信用损失率(%)
0-6个月	85,588,154.25	

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6个月-1年	5,450,749.20
1-2年	9,887,108.40
合计	100,926,011.85

组合计提项目：供水与2015年3月1日之前的污水处理业务客户的应收款项

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失(%)
0-6个月	52,661,127.17	1,307,762.75	2.48
6个月-1年	858,099.17	858,099.17	100.00
1至2年	864,783.49	864,783.49	100.00
2至3年	765,267.53	765,267.53	100.00
3年以上	3,401,861.65	3,401,861.65	100.00
合计	58,551,139.01	7,197,774.59	12.29

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	账面余额		2018.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,995,286.09	3.53	4,879,242.24	97.68	116,043.85
单项金额重大不计提坏账准备的应收款项	80,129,357.01	56.62			80,129,357.01
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	49,020,791.00	34.64	4,403,876.37	8.98	44,616,914.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大不计提坏账准备的应收款项	7,379,792.37	5.21			7,379,792.37
合计	141,525,226.47	100.00	9,283,118.61	6.56	132,242,107.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	9,283,118.61
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	9,283,118.61
本期计提	2,909,942.07
本期收回或转回	
2019.12.31	12,193,060.68

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 99,526,335.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,995,286.09 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利	4,580,000.00	5,180,000.00
其他应收款	38,041,203.20	97,904,949.29
合 计	42,621,203.20	103,084,949.29

(1) 应收股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31
南宁市水建工程有限公司	4,580,000.00	5,180,000.00
小 计:	4,580,000.00	5,180,000.00
减: 坏账准备		
合 计	4,580,000.00	5,180,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1年以内	10,529,544.19
1至2年	6,699,476.06
2至3年	2,483,466.94
3年以上	19,200,235.06
小 计	38,912,722.25
减: 坏账准备	871,519.05
合 计	38,041,203.20

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	27,738,332.89	389,962.15	27,348,370.74	25,644,049.66		25,644,049.66
其他	11,174,389.36	481,556.90	10,692,832.46	72,260,899.63		72,260,899.63
合 计	38,912,722.25	871,519.05	38,041,203.20	97,904,949.29		97,904,949.29

③坏账准备计提情况

广西绿城水务股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收政府及事业单位的各类押金、代垫款、保证金及备用金	32,978,071.48			32,978,071.48	
合并范围内关联方款项	860,767.93			860,767.93	
应收其他款项	4,248,293.57	1.08	45,929.78	4,202,363.79	
合计	38,087,132.98	0.12	45,929.78	38,041,203.20	

期末，处于第二阶段的坏账准备：无

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	825,589.27	100.00	825,589.27		注
合计	825,589.27	100.00	825,589.27		

注：本公司结合款项可收回情况，对其全部计提信用损失准备。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款	61,650,200.00	62.97			61,650,200.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款	36,254,749.29	37.03			36,254,749.29
合计	97,904,949.29	100.00			97,904,949.29

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2018年12月31日余额				
首次执行新金融工具 准则的调整金额				
2019年1月1日余额				
本期计提	45,929.78		825,589.27	871,519.05
2019年12月31日余额	45,929.78		825,589.27	871,519.05

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收 款期末余 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
南宁轨道交通集团 有限责任公司	其他	3,293,253.81	1年以内	8.12	724,978.50
南宁高新技术产业 开发区管理委员会	押金及保证金	1,712,725.00	3年以上	4.22	
南宁市城乡建设委 员会	其他	1,516,758.65	1年以内	3.74	
南宁市财政局	押金及保证金	829,123.50	3年以上	2.04	
南宁纵横时代建设 投资有限公司	其他	427,149.00	1年以内	1.05	94,032.79
合计		7,779,009.96		19.17	819,011.29

3. 长期股权投资

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	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	82,220,510.31		82,220,510.31	96,818,575.31		96,818,575.31

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末余 额
南宁市生源供水有限 公司	34,243,685.23		34,243,685.23			
南宁市水建工程有限 公司	62,574,890.08			62,574,890.08		
南宁市武鸣供水有限 责任公司		19,645,620.23		19,645,620.23		

合 计	96,818,575.31	19,645,620.23	34,243,685.23	82,220,510.31
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,346,439,766.97	792,282,926.88	1,267,046,344.62	709,365,902.48
其他业务	19,713,089.19	8,614,836.87	7,969,777.91	621,547.51
合 计	1,366,152,856.16	800,897,763.75	1,275,016,122.53	709,987,449.99

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	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
一、服务业	---	---	---	---
供水业务	702,758,020.20	411,274,845.15	662,702,778.05	400,330,325.30
污水处理业务	643,681,746.77	381,008,081.73	604,343,566.57	309,035,577.18
合 计	1,346,439,766.97	792,282,926.88	1,267,046,344.62	709,365,902.48

5、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	1,400,000.00	2,000,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,831,062.41	
计入当期损益的政府补助， 但与企业正常经营业务密 切相关，符合国家政策规 定，按照一定标准定额或定 量持续享受的政府补助除 外	19,859,230.63	
同一控制下企业合并产生 的子公司年初至合并日的 当期净损益	2,046,796.69	
除上述各项之外的其他营 业外收入和支出	2,068,873.68	
小 计	21,143,838.59	
所得税影响额	-2,993,399.46	
合 计	18,150,439.13	

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

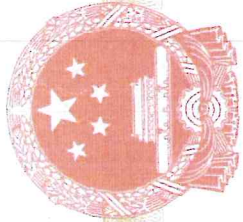
2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.18%	0.3294	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.70%	0.3066	不适用



广西绿城水务股份有限公司

2020年4月20日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公开系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 徐华
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号泰康大厦

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关: 北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇二〇年四月 四日
证书有效期至：二〇二〇年四月 四日





姓名 刘毅
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1975-06-04
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 Working unit
 身份证号码 450103197506041046
 Identity card No.

证书编号: 310000840111
 No. of Certificate
 广西壮族自治区注册会
 批准注册协会: 计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 始发 2006 12 15
 年 月 日
 发证日期: 换发 2017 04 19
 Date of Issuance 年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2019年 5月 5日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 12月 30日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 12月 30日



姓名: 庾华英
 Full name: 庾华英
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1988-06-16
 Date of birth: 1988-06-16
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 Workplace: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)广西分所
 身份证号码: 450323198806160929
 Identity card No: 450323198806160929

证书编号: 110101301319
 No. of Certificate: 110101301319
 批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广西壮族自治区注册会计师协会
 发证日期: 2017 11 01
 Date of Issuance: 2017 年 11 月 01 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 30 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 12 月 30 日

