

渤海水业股份有限公司

2019 年度审计报告

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
母公司资产负债表	12-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司所有者权益变动表	16-17
合并及母公司财务报表附注	18-139

审 计 报 告

CAC证审字[2020]0383号

渤海水业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了渤海水业股份有限公司（以下简称渤海股份）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于渤海股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）商誉减值

1、 事项描述

如财务报表附注二、（七）、（二十）及五、（十七）所述，截至2019年12月31日，渤海股份合并财务报表中商誉的账面原值为52,773.34万元，已计提商誉减值准备109.13万元，商誉的账面价值为52,664.21万元，占2019年末合并财

务报表资产总额的6.23%。渤海股份的商誉主要来自收购嘉诚环保工程有限公司等子公司所形成。

管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉对财务报表具有重要性，且商誉减值涉及管理层重大的会计估计和判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对长期股权投资及投资收益所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(3) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 评价管理层委聘的外部估值专家的独立性和专业胜任能力；

(5) 与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(6) 将本年度的实际结果与管理层在上一年度编制的预测进行比较，以考虑过往管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；

(7) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确。

(8) 评估管理层于2019年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

(二) 建造合同收入确认

1、事项描述

如财务报表附注二、(二十四)及五、(三十七)所述，根据企业会计准则，工程项目在交易结果能够可靠估计的情况下，应当在资产负债表日按照完工百分

比法确认营业收入和营业成本。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制，并对其运行有效性进行测试；

(2) 获取建造合同台账，重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性；

(3) 选取建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作重大判断和估计是否合理、依据是否充分；

(4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；

(5) 执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

(6) 对预算总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入情况；

(7) 复核重大建造合同的实际成本及预算总成本，复核建造工程变更，评估其调整金额；

(8) 选取建造合同样本，获取监理确认的工程进度确认书，与计算建造合同台账中的建造合同完工百分比进行比较，以评估建造合同完工百分比的合理性；

(9) 选取建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较；

(10) 获取并复核建造工程项目收入完工百分比计算表，评估建造合同收入确认的金额披露准确性。

四、其他信息

渤海股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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

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

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

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

治理层负责监督渤海股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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，就可能导致对渤海股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在

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渤海股份不能持续经营。

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

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

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

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 欧伟胜
（项目合伙人）

中国注册会计师： 马长松

中国 天津

2020年4月29日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：渤海水业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	978,945,496.97	887,809,690.26
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	2,254,635.38	9,848,474.73
应收账款	五、（三）	587,449,362.44	613,904,682.83
应收款项融资	五、（四）	1,908,720.38	-
预付款项	五、（五）	101,678,750.63	112,394,239.41
其他应收款	五、（六）	57,601,786.25	54,876,444.85
存货	五、（七）	1,091,317,575.41	869,949,427.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、（八）	78,804,309.05	51,389,278.31
其他流动资产	五、（九）	128,040,252.38	101,875,310.89
流动资产合计		3,028,000,888.89	2,702,047,548.74
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产	五、（十）		26,875,487.23
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、（十一）	114,718,050.78	141,357,842.58
长期股权投资	五、（十二）	89,145,189.01	92,506,263.36
其他权益工具投资	五、（十三）	26,875,487.23	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十四）	1,992,702,740.91	2,026,950,634.31
在建工程	五、（十五）	275,320,411.64	175,104,932.27
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十六）	2,187,784,877.23	1,897,155,951.52
开发支出		-	-
商誉	五、（十七）	526,642,100.58	527,412,428.10
长期待摊费用	五、（十八）	109,172,512.45	106,743,550.85
递延所得税资产	五、（十九）	50,519,410.49	30,832,173.45
其他非流动资产	五、（二十）	53,324,920.44	2,321,825.56
非流动资产合计		5,426,205,700.76	5,027,261,089.23
资产总计		8,454,206,589.65	7,729,308,637.97

公司法定代表人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:渤海水业股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	期末余额	上年末余额
流动负债:			
短期借款	五、(二十一)	1,033,512,040.00	1,007,913,457.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(二十二)	259,000,000.00	83,563,270.00
应付账款	五、(二十三)	964,813,447.22	904,615,956.78
预收款项	五、(二十四)	195,651,457.08	188,442,229.75
应付职工薪酬	五、(二十五)	9,319,559.72	4,038,259.75
应交税费	五、(二十六)	47,035,390.68	57,964,578.70
其他应付款	五、(二十七)	274,804,033.16	304,752,093.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十八)	595,032,228.70	278,173,392.60
其他流动负债	五、(二十九)	104,101,383.21	79,808,770.09
流动负债小计		3,483,269,539.77	2,909,272,008.43
非流动负债:			
长期借款	五、(三十)	912,645,000.00	815,370,600.00
应付债券		-	-
长期应付款	五、(三十一)	632,156,387.11	548,132,332.87
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(三十二)	633,868,681.13	539,413,464.87
递延所得税负债	五、(十九)	1,841,926.60	2,390,588.06
其他非流动负债		-	-
非流动负债小计		2,180,511,994.84	1,905,306,985.80
负债合计		5,663,781,534.61	4,814,578,994.23
所有者权益:			
股本	五、(三十三)	352,658,600.00	352,658,600.00
其他权益工具		-	-
资本公积	五、(三十四)	1,100,125,182.97	1,261,667,582.97
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(三十五)	57,395,165.93	52,217,046.54
未分配利润	五、(三十六)	493,547,436.19	471,726,577.20
所有者权益合计		2,003,726,385.09	2,138,269,806.71
少数股东权益		786,698,669.95	776,459,837.03
股东权益合计		2,790,425,055.04	2,914,729,643.74
负债和所有者权益总计		8,454,206,589.65	7,729,308,637.97

公司法定代表人:刘瑞深

主管会计工作的公司负责人:冯文清

会计机构负责人:靳德柱

合并利润表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、（三十七）	1,898,551,961.95	1,752,221,689.55
减：营业成本	五、（三十七）	1,329,759,952.89	1,229,715,559.41
税金及附加	五、（三十八）	68,350,000.04	64,069,086.15
销售费用	五、（三十九）	20,631,474.45	23,446,186.61
管理费用	五、（四十）	184,268,332.73	163,720,361.97
研发费用	五、（四十一）	26,714,470.62	27,364,638.92
财务费用	五、（四十二）	175,975,358.63	125,431,061.64
加：其他收益	五、（四十四）	16,863,532.61	32,266,207.14
投资收益	五、（四十五）	-3,362,135.05	-2,706,377.17
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	五、（四十六）	-22,528,313.16	-
资产减值损失	五、（四十七）	-770,327.52	-23,833,241.69
资产处置收益	五、（四十八）	-199,026.08	57,553,096.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,856,103.39	181,754,479.43
加：营业外收入	五、（四十九）	2,162,206.17	1,919,498.66
减：营业外支出	五、（五十）	4,032,408.59	8,119,136.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,985,900.97	175,554,841.27
减：所得税费用	五、（五十一）	30,607,117.67	53,298,249.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,378,783.30	122,256,591.29
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		50,378,783.30	122,256,591.29
终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		36,952,220.56	72,416,863.41
少数股东损益		13,426,562.74	49,839,727.88
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属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		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		50,378,783.30	122,256,591.29
归属于母公司股东的综合收益总额		36,952,220.56	72,416,863.41
归属于少数股东的综合收益总额		13,426,562.74	49,839,727.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

合并现金流量表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,853,307,444.81	1,727,683,428.49
收到的税费返还	3,417,623.90	5,353,299.15
收到其他与经营活动有关的现金	285,479,290.96	321,810,278.30
经营活动现金流入小计	2,142,204,359.67	2,054,847,005.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,105,639,935.83	1,137,117,572.78
支付给职工以及为职工支付的现金	214,586,845.61	183,871,101.24
支付的各项税费	170,134,403.48	150,222,052.27
支付其他与经营活动有关的现金	153,590,487.57	340,783,530.76
经营活动现金流出小计	1,643,951,672.49	1,811,994,257.05
经营活动产生的现金流量净额	498,252,687.18	242,852,748.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	74,162.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,710.00	98,235,164.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,939.65	
收到其他与投资活动有关的现金	6,120,000.00	32,924,368.76
投资活动现金流入小计	6,341,811.82	131,159,533.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	368,710,155.13	493,910,567.26
投资支付的现金	196,642,400.00	28,501,380.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,641,925.55
支付其他与投资活动有关的现金	16,120,000.00	
投资活动现金流出小计	581,472,555.13	535,053,872.81
投资活动产生的现金流量净额	-575,130,743.31	-403,894,339.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,800,000.00	64,801,717.35
取得借款收到的现金	1,683,154,850.00	1,282,913,457.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	343,383,102.95	511,082,299.28
筹资活动现金流入小计	2,030,337,952.95	1,858,797,473.63
偿还债务支付的现金	1,385,191,291.33	1,141,300,980.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,501,398.12	107,824,165.12
支付其他与筹资活动有关的现金	481,161,259.56	225,366,917.29
筹资活动现金流出小计	1,998,853,949.01	1,474,492,062.96
筹资活动产生的现金流量净额	31,484,003.94	384,305,410.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-45,394,039.15	223,263,820.04
加：期初现金及现金等价物余额	706,126,357.41	482,862,537.37
六、期末现金及现金等价物余额	660,732,318.26	706,126,357.41

公司法定代表人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

合并所有者权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	352,658,600.00	-	1,261,667,582.97	-	-	-	52,217,046.54	471,726,577.20	2,138,269,806.71	776,459,837.03	2,914,729,643.74
加：会计政策变更	2									-		-
前期差错更正	3									-		-
同一控制下企业合并	4									-		-
其他	5									-		-
二、本年初余额	6	352,658,600.00	-	1,261,667,582.97	-	-	-	52,217,046.54	471,726,577.20	2,138,269,806.71	776,459,837.03	2,914,729,643.74
三、本年增减变动金额	7	-	-	-161,542,400.00	-	-	-	5,178,119.39	21,820,858.99	-134,543,421.62	10,238,832.92	-124,304,588.70
(一) 综合收益总额	8								36,952,220.56	36,952,220.56	13,426,562.74	50,378,783.30
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-161,542,400.00	-	-	-	-	-2,900,070.18	-164,442,470.18	4,580,870.18	-159,861,600.00
1. 所有者投入资本	10									-	4,580,870.18	4,580,870.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	11									-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12									-		-
4. 其他	13			-161,542,400.00					-2,900,070.18	-164,442,470.18		-164,442,470.18
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	5,178,119.39	-12,231,291.39	-7,053,172.00	-7,768,600.00	-14,821,772.00
1. 提取盈余公积	15							5,178,119.39	-5,178,119.39	-		-
2. 对所有者的分配	16								-7,053,172.00	-7,053,172.00	-7,768,600.00	-14,821,772.00
3. 其他	17									-		-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	19									-		-
2. 盈余公积转增实收资本	20									-		-
3. 盈余公积弥补亏损	21									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22									-		-
5. 其他	23									-		-
(五) 专项储备	24									-		-
1. 本期提取	25									-		-
2. 本期使用	26									-		-
(六) 其他	27									-		-
四、本年年末余额	28	352,658,600.00	-	1,100,125,182.97	-	-	-	57,395,165.93	493,547,436.19	2,003,726,385.09	786,698,669.95	2,790,425,055.04

公司负责人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上期金额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	251,899,000.00	-	1,311,927,182.97	-	-	-	48,836,326.73	424,490,170.37	2,037,152,680.07	438,147,815.67	2,475,300,495.74
加：会计政策变更	2									-		-
前期差错更正	3									-		-
同一控制下企业合并	4			50,500,000.00					-9,204,786.77	41,295,213.23	9,593,006.07	50,888,219.30
其他	5									-		-
二、本年初余额	6	251,899,000.00	-	1,362,427,182.97	-	-	-	48,836,326.73	415,285,383.60	2,078,447,893.30	447,740,821.74	2,526,188,715.04
三、本年增减变动金额	7	100,759,600.00	-	-100,759,600.00	-	-	-	3,380,719.81	56,441,193.60	59,821,913.41	328,719,015.29	388,540,928.70
（一）综合收益总额	8								72,416,863.41	72,416,863.41	49,839,727.88	122,256,591.29
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278,879,287.41	278,879,287.41
1.所有者投入资本	10										278,879,287.41	278,879,287.41
2.其他权益工具持有者投入资本	11										-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	12										-	-
4.其他	13										-	-
（三）利润分配	14	-	-	-	-	-	-	3,380,719.81	-15,975,669.81	-12,594,950.00	-	-12,594,950.00
1.提取盈余公积	15							3,380,719.81	-3,380,719.81	-		-
2.对所有者的分配	16								-12,594,950.00	-12,594,950.00		-12,594,950.00
3.其他	17										-	-
（四）所有者权益内部结转	18	100,759,600.00	-	-100,759,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本	19	100,759,600.00		-100,759,600.00								
2.盈余公积转增实收资本	20											
3.盈余公积弥补亏损	21											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22											
5.其他	23											
（五）专项储备	24											
1.本期提取	25											
2.本期使用	26											
（六）其他	27											
四、本年年末余额	28	352,658,600.00	-	1,261,667,582.97	-	-	-	52,217,046.54	471,726,577.20	2,138,269,806.71	776,459,837.03	2,914,729,643.74

公司负责人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：渤海水业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	上年末余额
流动资产：			
货币资金		27,843,335.14	41,889,843.39
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	141,385.51	164,362.04
预付款项		276,850.00	42,836.96
其他应收款	十二、（二）	173,601,751.25	126,001,080.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,054,778.24	26,452,959.53
流动资产合计		202,918,100.14	194,551,081.92
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			9,000,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	2,410,901,646.80	2,368,721,790.50
其他权益工具投资		9,000,000.00	
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		582,484.91	1,013,680.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,601,341.92	4,726,801.52
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		478,099.59	708,557.91
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,424,563,573.22	2,384,170,830.87
资产总计		2,627,481,673.36	2,578,721,912.79

公司法定代表人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位:渤海水业股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	期末余额	上年末余额
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,200,000.00	1,400,000.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		276,116.12	261,819.33
应交税费		18,371.25	-
其他应付款		46,550,847.43	16,068,745.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		62,072,007.72	54,983,870.45
其他流动负债		-	-
流动负债小计		261,117,342.52	172,714,435.12
非流动负债:			
长期借款		117,980,000.00	-
应付债券		-	-
长期应付款		36,271,637.43	98,397,424.79
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债小计		154,251,637.43	98,397,424.79
负债合计		415,368,979.95	271,111,859.91
所有者权益:			
股本		352,658,600.00	352,658,600.00
其他权益工具		-	-
资本公积		1,784,299,128.58	1,904,358,786.13
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,054,815.55	14,893,268.54
未分配利润		57,100,149.28	35,699,398.21
所有者权益合计		2,212,112,693.41	2,307,610,052.88
负债和所有者权益总计		2,627,481,673.36	2,578,721,912.79

公司法定代表人:刘瑞深

主管会计工作的公司负责人:冯文清

会计机构负责人:靳德柱

利润表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	12,216,980.72	11,847,949.44
减：营业成本	十二、（四）	2,421,546.50	3,465,758.51
税金及附加		96,836.27	15,105.50
销售费用		-	-
管理费用		21,607,297.40	18,486,866.27
研发费用		377,358.48	849,056.58
财务费用		14,179,325.73	5,243,068.40
加：其他收益		16,389.78	-
投资收益	十二、（五）	58,067,800.49	20,105,407.60
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		-3,336.53	-
资产减值损失		-	99,216.11
资产处置收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,615,470.08	3,992,717.89
加：营业外收入		-	7,727.40
减：营业外支出		-	1,076.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,615,470.08	3,999,368.75
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,615,470.08	3,999,368.75
持续经营净利润		31,615,470.08	3,999,368.75
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		31,615,470.08	3,999,368.75

公司法定代表人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

现金流量表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,270,000.00	13,163,955.63
收到的税费返还		-
收到其他与经营活动有关的现金	305,061,556.65	206,334,732.84
经营活动现金流入小计	318,331,556.65	219,498,688.47
购买商品、接受劳务支付的现金	300,000.00	800,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	13,343,194.65	12,490,440.53
支付的各项税费	296,288.48	88,685.13
支付其他与经营活动有关的现金	262,263,889.95	299,735,354.79
经营活动现金流出小计	276,203,373.08	313,114,480.45
经营活动产生的现金流量净额	42,128,183.57	-93,615,791.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	61,294,554.89	21,214,131.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金	1,791,375.00	-
投资活动现金流入小计	88,085,929.89	21,214,131.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,091.05	707,798.00
投资支付的现金	208,642,400.00	125,708,765.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金	23,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	231,665,491.05	126,416,563.65
投资活动产生的现金流量净额	-143,579,561.16	-105,202,431.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金	267,980,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金		178,600,000.00
筹资活动现金流入小计	267,980,000.00	278,600,000.00
偿还债务支付的现金	161,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,775,130.66	15,238,179.17
支付其他与筹资活动有关的现金		31,983,750.00
筹资活动现金流出小计	180,575,130.66	47,221,929.17
筹资活动产生的现金流量净额	87,404,869.34	231,378,070.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-14,046,508.25	32,559,847.15
加：期初现金及现金等价物余额	41,889,843.39	9,329,996.24
六、期末现金及现金等价物余额	27,843,335.14	41,889,843.39

公司法定代表人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

所有者权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额								
		股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	352,658,600.00	-	1,904,358,786.13	-	-	-	14,893,268.54	35,699,398.21	2,307,610,052.88
加：会计政策变更	2									-
前期差错更正	3									-
其他	4									-
二、本年年初余额	5	352,658,600.00	-	1,904,358,786.13	-	-	-	14,893,268.54	35,699,398.21	2,307,610,052.88
三、本年增减变动金额	6	-	-	-120,059,657.55	-	-	-	3,161,547.01	21,400,751.07	-95,497,359.47
（一）综合收益总额	7								31,615,470.08	31,615,470.08
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-120,059,657.55	-	-	-	-	-	-120,059,657.55
1.所有者投入资本	9									-
2.其他权益工具持有者投入资本	10									-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11									-
4.其他	12			-120,059,657.55						-120,059,657.55
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	3,161,547.01	-10,214,719.01	-7,053,172.00
1.提取盈余公积	14							3,161,547.01	-3,161,547.01	-
2.对所有者的分配	15								-7,053,172.00	-7,053,172.00
3.其他	16									-
（四）所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本	18									-
2.盈余公积转增实收资本	19									-
3.盈余公积弥补亏损	20									-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21									-
5.其他	22									-
（五）专项储备	23									-
1.本期提取	24									
2.本期使用	25									
（六）其他	26									
四、本年年末余额	27	352,658,600.00	-	1,784,299,128.58	-	-	-	18,054,815.55	57,100,149.28	2,212,112,693.41

公司负责人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

所有者权益变动表（续）

编制单位：渤海水业股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上期金额								
		股本	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	251,899,000.00	-	2,005,118,386.13	-	-	-	14,493,331.66	44,694,916.34	2,316,205,634.13
加：会计政策变更	2									-
前期差错更正	3									-
其他	4									-
二、本年初余额	5	251,899,000.00	-	2,005,118,386.13	-	-	-	14,493,331.66	44,694,916.34	2,316,205,634.13
三、本年增减变动金额	6	100,759,600.00	-	-100,759,600.00	-	-	-	399,936.88	-8,995,518.13	-8,595,581.25
（一）综合收益总额	7								3,999,368.75	3,999,368.75
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	9									-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11									-
4. 其他	12									-
（三）利润分配	13	-	-	-	-	-	-	399,936.88	-12,994,886.88	-12,594,950.00
1. 提取盈余公积	14							399,936.88	-399,936.88	-
2. 对所有者的分配	15								-12,594,950.00	-12,594,950.00
3. 其他	16									-
（四）所有者权益内部结转	17	100,759,600.00	-	-100,759,600.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	18	100,759,600.00		-100,759,600.00						-
2. 盈余公积转增实收资本	19									-
3. 盈余公积弥补亏损	20									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21									-
5. 其他	22									-
（五）专项储备	23									-
1. 本期提取	24									
2. 本期使用	25									
（六）其他	26									
四、本年年末余额	27	352,658,600.00	-	1,904,358,786.13	-	-	-	14,893,268.54	35,699,398.21	2,307,610,052.88

公司负责人：刘瑞深

主管会计工作的公司负责人：冯文清

会计机构负责人：靳德柱

渤海水业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：渤海水业股份有限公司

注册地址：北京市顺义区中关村科技园区顺义园临空二路1号

总部地址：北京市通州区潞苑南大街290号

营业期限：1996年9月10日至长期

股本：人民币352,658,600元

法定代表人：刘瑞深

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：水的生产和供应业

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

(三) 公司历史沿革

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

2001年6月21日，本公司召开2001年度第二次临时股东大会，审议并通过了《关于中联建设装备股份公司与北京四环时代生物药业有限公司进行资产置换的议案》，同意以中联建设装备股份有限公司全资企业—山东起重机厂及其他部分资产与部分负债，与北京四环时代生物药业有限公司的全部经营性资产和负债进行置换。资产置换后，本公司主营业务从起重机械的制造及销售变更为生物制药、中西药的研究开发；小容量注射剂、冻干粉针剂的生产及销售。

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

2006年6月14日，本公司第二次临时股东大会决议通过《关于利用资本公积金向流通股

股东定向转增股本进行股权分置改革的议案》，全体流通股股东每10股定向转增5.2股，全体流通股股东获得1,072.50万股的股份，至此，本公司股本总额增至9,322.50万元。

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

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

2013年11月22日，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2013]1481号文《关于核准四环药业股份有限公司向天津市水务局引滦入港工程管理处等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准本次公司发行股份购买资产并募集配套资金方案。2013年12月5日，入港处、经管办及渤海发展基金持有的滨海水业100%股权过户至本公司名下，天津市工商行政管理局宝坻分局进行了工商变更登记手续，滨海水业变更为本公司的全资子公司。同日，本公司与入港处、经管办、渤海发展基金、泰达控股签订了《重大资产重组置出资产交割事宜之协议书》，各方同意以2013年11月30日作为置出资产交割日，置出资产包括四环药业（本公司原名称）的全部资产及负债，置出资产由泰达控股全权经营管理，置出资产的损益、责任和义务由泰达控股享有和承担。自置出资产交割日至置出资产全部完成过户交割手续日期间，置出资产的损益、责任和义务由泰达控股和北京四环空港药业科技有限公司享有和承担。

2013年12月5日，入港处、泰达控股以及本公司签订三方协议，泰达控股将持有的本公司的股份4,795,171股转让给入港处；12月26日，该部分股权转让取得中国证券登记结算有限

责任公司深圳分公司（以下简称中登深圳分公司）证券过户登记。

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

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

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

2016年11月，中国证券监督管理委员会出具证监许可[2016]2583号文《关于核准渤海水业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准本公司非公开发行不超过56,907,934股新股，其中股份认购20,760,316股，现金认购36,147,618股。每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币15.75元。根据公司本次非公开发行股票的方案，公司向李华青、石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）分别发行1,615.7142万股、460.3174万股A股股票，收购其分别持有嘉诚环保工程有限公司（以下简称“嘉诚环保”）的17.55%股份、5%股份；公司拟使用本次非公开发行2,987.4603万股A股股票的募集资金，收购嘉诚环保其他32.45%的股份，收购完成后公司持有嘉诚环保55%的股份。

2017年2月7日，公司本次非公开发行完成新股登记相关工作，登记后公司股份为251,899,000股。

2018年7月，公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，公司股份变更为352,658,600股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2020年4月29日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务

报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生

或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

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

(七) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

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

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

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

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

时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

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。

3、金融资产的后续计量

(1) 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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- (2) 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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- ②因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限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）。

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。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关

历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

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：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②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；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④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。

(2) 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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

（3）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。

（4）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。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十）应收票据及应收账款

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，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。

本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上确定预期信用损失率并据此计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄组合	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。
无风险组合	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，计算预期信用损失率 0%。

①本公司将应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
6 个月以内	0
6 个月至 1 年	3
1 至 2 年	5
2 至 3 年	20
3 至 4 年	40
4 至 5 年	60
5 年以上	100

②本公司将合并范围内关联方的应收款项作为无风险组合。

(十一) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下

1、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、以合并范围内的关联单位为一类信用风险特征，单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

3、当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合

的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

本公司将划分为风险组合的应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内	0
6个月至1年	3
1至2年	5
2至3年	20
3至4年	40
4至5年	60
5年以上	100

（十二）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货主要包括原材料、库存商品、劳务成本、工程施工等。

2、存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

货类别计提存货跌价准备。

对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

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

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

2、后续计量及损益确认：

(1) 后续计量

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

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

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 投资性房地产的确认、计价政策

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

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于

账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件：

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

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

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3、固定资产折旧采用平均年限法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

4、固定资产处置

固定资产满足下列条件之一的，应当予以终止确认：（1）该固定资产处于处置状态。（2）该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

5、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，

在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十九）无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

公司无形资产为土地使用权、软件、BOT 等特许经营权、探采矿权、专利权、收益权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按 5 或 10 年平均摊销，BOT 等特殊经营权按照合同约定的使用期限平均摊销，探采矿权、专利权、收益权在受益期限内平均摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产减值准备原则

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

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

2、摊销方法：

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存

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

(二十三) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、BT 业务的会计核算

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

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

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

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

（二十五）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

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

入资产价值。

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

(二十八) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

(二十九) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 一般企业财务报表格式的变化

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”。

本次报表变更事项已经公司第六届董事会第十九次会议及第六届监事会第十次会议审议通过。

（2）新金融工具准则

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》。5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

（3）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

①2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

科目名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	9,848,474.73	9,788,474.73	-60,000.00
应收款项融资		60,000.00	60,000.00
可供出售金融资产	26,875,487.23		-26,875,487.23
其他权益工具投资		26,875,487.23	26,875,487.23

②2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

科目名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	9,000,000.00		-9,000,000.00
其他权益工具投资		9,000,000.00	9,000,000.00

2、会计估计变更 无

（三十一）前期会计差错更正

无

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售业务按简易办法征收；工程建筑服务存在简易征收办法征收项目；其他业务按照税法规定计算的销售货物、应税劳务和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
天津市坤洁企业管理咨询有限公司	其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
津滨仪表科技(宁波)有限公司	其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广西宇润环境治理服务有限公司	其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
天津广源热力有限公司	其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
嘉诚环保工程有限公司	国家需要重点扶持的高新技术企业，企业所得税税率减按 15%
北京中环嘉诚环境工程有限公司	国家需要重点扶持的高新技术企业，企业所得税税率减按 15%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>

的通知》(财税[2015]78号)文件, 本公司之子公司天津市润达金源水务有限公司、广西宇润环境治理服务有限公司、天津市润达清源污水治理服务有限公司、安新县嘉诚污水处理有限公司、安国市嘉诚污水处理有限公司、邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司、滦州市中环嘉诚污水处理有限公司、涞源县嘉诚污水工程有限公司、嘉诚(焦作)水务有限公司、沙河市嘉诚环境工程有限公司、卢龙县永嘉环境工程有限公司、嘉诚环保工程有限公司从事污水处理业务, 报告期享受增值税即征即退70%税收优惠政策。

2、根据《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]38号)文件, 本公司之子公司卢龙县永嘉环境工程有限公司从事给居民供暖业务, 报告期享受免征增值税优惠政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令[2007]63号)第二十七条第(三)项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第八十八条文件规定, 本公司之子公司天津市润达清源污水治理服务有限公司、新乐市诚润污水处理有限公司、安国市嘉诚污水处理有限公司、滦州市中环嘉诚污水处理有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策, 报告期享受免征企业所得税优惠政策。天津市润达金源水务有限公司、邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司、安新县嘉诚污水处理有限公司、嘉诚(焦作)水务有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策, 报告期享受减半征收企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

(一) 货币资金

项目	期末数	上年末数
库存现金	11,755.97	40,459.57
银行存款	660,720,562.29	706,085,897.84
其他货币资金	318,213,178.71	181,683,332.85
合计	978,945,496.97	887,809,690.26
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 其中, 受限货币资金为 318,213,178.71 元, 为银行承兑汇票保证金、保函保证金、农民工工资预储金、离岸直贷保证金、国内信用证保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末数	上年末数

种类	期末数	上年末数
银行承兑汇票	2,254,635.38	9,848,474.73
商业承兑汇票		
小计	2,254,635.38	9,848,474.73
减：坏账准备		
合计	2,254,635.38	9,848,474.73

2、期末公司已质押的应收票据

本期应收票据中无已经质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

(1) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,259,018.82	
商业承兑汇票	9,787,143.96	

(3) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	207,000,000.00	
商业承兑汇票		

4、本期因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无。

5、本期实际核销的应收票据情况：无。

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末数	上年末数
1-6 个月	282,744,837.81	241,258,007.62
6 个月-1 年	79,751,392.84	73,134,123.00
1-2 年	98,723,673.12	230,084,624.93
2-3 年	123,257,505.70	72,060,119.83
3-4 年	43,236,810.96	31,306,465.76
4-5 年	22,653,155.56	16,906,081.14
5 年以上	9,909,577.61	2,475,706.49
小计	660,276,953.60	667,225,128.77
减：坏账准备	72,827,591.16	53,320,445.94
合计	587,449,362.44	613,904,682.83

2、应收账款分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：	85,281.97	0.01	85,281.97	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	85,281.97	0.01	85,281.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款：	660,191,671.63	99.99	72,742,309.19	11.02	587,449,362.44
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	660,191,671.63	99.99	72,742,309.19	11.02	587,449,362.44
合计	660,276,953.60	100.00	72,827,591.16	11.03	587,449,362.44

(续)

类别	上年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：	85,281.97	0.01	85,281.97	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	85,281.97	0.01	85,281.97	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款：	667,139,846.80	99.99	53,235,163.97	7.98	613,904,682.83
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	667,139,846.80	99.99	53,235,163.97	7.98	613,904,682.83
合计	667,225,128.77	100.00	53,320,445.94	7.99	613,904,682.83

(1) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
赞皇县皇明污水处理厂	85,281.97	85,281.97	100.00	3-4年	预计无法收回
合计	85,281.97	85,281.97			

(2) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			上年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1-6 个月	282,744,837.81			241,258,007.62		
6 个月-1 年	79,751,392.84	3.00	2,392,541.82	73,134,123.00	3.00	2,194,023.69
1-2 年	98,723,673.12	5.00	4,936,183.67	230,084,624.93	5.00	11,504,231.24
2-3 年	123,257,505.70	20.00	24,651,501.13	71,974,837.86	20.00	14,394,967.57
3-4 年	43,151,528.99	40.00	17,260,611.61	31,306,465.76	40.00	12,522,586.30
4-5 年	22,653,155.56	60.00	13,591,893.35	16,906,081.14	60.00	10,143,648.68
5 年以上	9,909,577.61	100.00	9,909,577.61	2,475,706.49	100.00	2,475,706.49
合计	660,191,671.63	—	72,742,309.19	667,139,846.80	—	53,235,163.97

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额		53,235,163.97	85,281.97	53,320,445.94
2018 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提		21,968,099.05		21,968,099.05
本期转回		1,649,598.60		1,649,598.60
本期转销				
本期核销		811,355.23		811,355.23
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		72,742,309.19	85,281.97	72,827,591.16

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提	53,235,163.97	21,968,099.05	1,649,598.60	811,355.23	72,742,309.19
按单项计提	85,281.97				85,281.97
合计	53,320,445.94	21,968,099.05	1,649,598.60	811,355.23	72,827,591.16

5、本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津市泉州水务有限公司	应收销项税	396,226.39	无法收回款项	办公会决议	否
天津市滨海新区人民政府大港拆迁办	工程款	370,153.00	账龄较长	办公会决议	否
北京万瑞尔高科技有限公司	水费	5,598.84	对方不支付，联系不畅，时间长，已全额计提坏账，申请本年度核销	单位分管领导、负责人审批	否
天津盛植源商贸有限公司	水费	38,039.00	对方不支付，联系不畅，时间长，已全额计提坏账，申请本年度核销	单位分管领导、负责人审批	否
天津泰好水业有限公司	水费	1,338.00	对方不支付，联系不畅，时间长，已全额计提坏账，申请本年度核销	单位分管领导、负责人审批	否

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
1	68,766,232.00	10.41	1年以内 48,017,940.00 元； 1-2年 20,748,292.00 元	1,755,710.36
2	58,174,606.99	8.81	1年以内 4,542,670.31 元； 2-3年 47,970,011.29 元； 3年以上 5,661,925.39 元	11,866,899.68
3	39,621,417.01	6.00	1年以内	294,564.44
4	35,946,307.00	5.44	1年以内 18,191,787.25 元；	2,343,602.18

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
			1-2年 11,457,782.00元; 2-3年 4,930,408.00元; 3年以上 1,366,329.75元	
5	27,173,172.00	4.12	1年以内 15,943,172.00元; 1-2年 234,000.00元; 3年以上 10,996,000.00元	8,688,087.48
合计	229,681,735.00	34.78		24,948,864.14

7、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注“九、(三)关联方应收应付款项”。

(四) 应收款项融资

项目	期末数	上年末数
银行承兑汇票	1,908,720.38	
合计	1,908,720.38	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		上年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,199,019.72	55.27	96,746,669.90	86.08
1-2年	34,288,055.64	33.72	10,384,013.08	9.23
2-3年	7,980,119.89	7.85	3,245,526.51	2.89
3-4年	1,593,525.46	1.57	1,360,500.00	1.21
4-5年	960,500.00	0.94	357,529.92	0.32
5年以上	657,529.92	0.65	300,000.00	0.27
合计	101,678,750.63	100.00	112,394,239.41	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	金额	账龄	原因
上海朴道水汇净水设备有限公司	1,811,388.00	1-2年	尚未结算
衡水正德建筑安装工程有限公司	17,500,000.00	1-2年	尚未结算
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	2,885,000.00	1-2年	尚未结算
无锡工源机械有限公司	1,505,000.00	1-2年	尚未结算
石家庄市锦龙腾建筑安装工程有限公司	1,335,265.77	2-3年	尚未结算

单位名称	金额	账龄	原因
承德县春贺工程机械租赁站	1,300,000.00	1-2 年	尚未结算
河北婴才商贸有限公司	1,244,591.39	1-2 年	尚未结算
泰安宏鑫环保科技有限公司	931,000.00	2-3 年	尚未结算
河北泽蓄建筑劳务分包有限公司	896,000.00	1-2 年	尚未结算
合计	29,408,245.16		

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
1	17,688,608.74	17.40	1-2 年
2	4,079,301.20	4.01	1 年以内
3	3,923,000.00	3.86	1 年以内
4	3,800,000.00	3.74	1 年以内
5	3,660,245.72	3.60	1 年以内
合计	33,151,155.66	32.61	

4、 预付账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注“九、(三) 关联方应收应付款项”。

(六) 其他应收款

项目	期末数	上年末数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,601,786.25	54,876,444.85
合 计	57,601,786.25	54,876,444.85

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末数	上年末数
1-6 个月	19,219,156.34	24,483,859.40
6 个月-1 年	12,689,111.02	9,436,787.33
1-2 年	20,506,569.96	9,290,066.90
2-3 年	2,676,010.33	8,873,390.00
3-4 年	5,373,370.00	6,448,527.49

账龄	期末数	上年末数
4-5年	3,172,346.29	1,402,497.90
5年以上	2,235,699.20	1,126,780.10
小计	65,872,263.14	61,061,909.12
减：坏账准备	8,270,476.89	6,185,464.27
合计	57,601,786.25	54,876,444.85

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年末账面余额
保证金	39,439,943.81	40,846,827.21
押金	1,684,464.70	3,261,044.30
备用金	14,352,152.80	4,915,195.98
往来款	9,474,823.91	9,299,637.09
其他	920,877.92	2,739,204.54
小计	65,872,263.14	61,061,909.12
减：坏账准备	8,270,476.89	6,185,464.27
合计	57,601,786.25	54,876,444.85

(3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款：	68,030.00	0.10	68,030.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,030.00	0.10	68,030.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款：	65,804,233.14	99.90	8,202,446.89	12.46	57,601,786.25
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	65,804,233.14	99.90	8,202,446.89	12.46	57,601,786.25
合计	65,872,263.14	100.00	8,270,476.89	12.56	57,601,786.25

(续)

类别	上年末数
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款:	3,549,320.94	5.81	68,030.00	1.92	3,481,290.94
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,352,490.94	5.49			3,352,490.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	196,830.00	0.32	68,030.00	34.56	128,800.00
按组合计提坏账准备的其他应收款:	57,512,588.18	94.19	6,117,434.27	10.64	51,395,153.91
其中: 以账龄表为基础预期信用损失组合	57,512,588.18	94.19	6,117,434.27	10.64	51,395,153.91
合计	61,061,909.12	100.00	6,185,464.27	10.13	54,876,444.85

① 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
北京新源国能科技有限公司	68,030.00	68,030.00	100.00	3-4 年	预计无法收回
合计	68,030.00	68,030.00			

② 组合中, 以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			上年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1-6 个月	19,219,156.34			24,363,859.40		
6 个月-1 年	12,689,111.02	3.00	380,673.34	9,436,787.33	3.00	283,103.62
1-2 年	20,506,569.96	5.00	1,025,328.50	8,134,575.96	5.00	406,728.81
2-3 年	2,676,010.33	20.00	535,202.07	8,799,560.00	20.00	1,759,912.00
3-4 年	5,305,340.00	40.00	2,122,136.00	4,248,527.49	40.00	1,699,411.00
4-5 年	3,172,346.29	60.00	1,903,407.78	1,402,497.90	60.00	841,498.74
5 年以上	2,235,699.20	100.00	2,235,699.20	1,126,780.10	100.00	1,126,780.10
合计	65,804,233.14	—	8,202,446.89	57,512,588.18	—	6,117,434.27

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额		6,117,434.27	68,030.00	6,185,464.27

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	—	—	—	—
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,327,732.71		2,327,732.71
本期转回		117,920.00		117,920.00
本期转销				
本期核销		124,800.09		124,800.09
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		8,202,446.89	68,030.00	8,270,476.89

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提	6,117,434.27	2,327,732.71	117,920.00	124,800.09	8,202,446.89
按单项计提	68,030.00				68,030.00
合计	6,185,464.27	2,327,732.71	117,920.00	124,800.09	8,270,476.89

(6) 本期核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
天津新展高速公路有限公司	保证金	100,000.00	时间长, 无法收回	单位分管领导、负责人审批	否
帮信(北京)知识产权代理有限公司天津分公司	商标注册设计费	17,000.00	商标注册申请未成功, 代理费退还有异议, 无法收回	单位分管领导、负责人审批	否
宁河法院	诉讼费	2,960.00	诉讼被告支付, 对方不支付, 无法收回	单位分管领导、负责人审批	否
张泽群	代付保险	63,864.08	解除劳动合同	单位分管领	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
	费		有争议, 无法收回	导、负责人审批	
李晖	代付保险费	38,201.50	解除劳动合同有争议, 无法收回	单位分管领导、负责人审批	否
合计		222,025.58			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	保证金	9,750,000.00	1-2 年	14.80	487,500.00
2	保证金	5,500,000.00	1-2 年 5,100,000.00 元; 2-3 年 400,000.00 元	8.35	335,000.00
3	保证金	4,000,000.00	3 年以上	6.07	1,600,000.00
4	往来款	3,218,172.20	1 年以内	4.89	
5	保证金	3,000,000.00	1 年以内	4.55	
合计		25,468,172.20		38.66	2,422,500.00

(8) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局 深圳市税务局	即征即退增值税	202,561.52	1 年以内	2020 年, 资源综合利用退税 70%
合计		202,561.52		

(9) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况详见附注“九、(三) 关联方应收应付款项”。

(七) 存货

1、存货明细列示如下:

项目	期末数			上年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,149,195.55		25,149,195.55	31,825,636.16		31,825,636.16
库存商品	12,857,296.33		12,857,296.33	7,461,624.16		7,461,624.16

项目	期末数			上年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	1,424,787.81		1,424,787.81	1,272,288.28		1,272,288.28
工程施工	1,051,886,295.72		1,051,886,295.72	829,389,878.86		829,389,878.86
合计	1,091,317,575.41		1,091,317,575.41	869,949,427.46		869,949,427.46

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末数
累计已发生成本	1,632,919,887.47
累计已确认毛利	916,368,583.04
已办理结算的金额	1,497,402,174.79
建造合同形成的已完工未结算资产	1,051,886,295.72

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末数	上年末数
一年内到期的长期应收款	78,804,309.05	51,389,278.31
合计	78,804,309.05	51,389,278.31

(九) 其他流动资产

项目	期末数	上年末数
增值税	120,643,547.46	96,954,626.07
预缴企业所得税	2,396,704.92	1,917,326.21
理财产品	5,000,000.00	3,000,000.00
其他	-	3,358.61
小计	128,040,252.38	101,875,310.89
减：减值准备		
合计	128,040,252.38	101,875,310.89

(十) 可供出售金融资产

项目	期末数	上年末数
采用成本计量的可供出售金融资产		26,875,487.23
其中：可供出售权益工具		26,875,487.23
合计		26,875,487.23

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
天津滨海新区投资控股有限公司	0.60	0.60	不适用	
力恒生态(天津)饮用水制造有限公司	9.61	9.61	不适用	
中福天河智慧养老产业运营管理(天津)有限公司	9.28	9.28	不适用	
天津七色阳光生态科技有限公司	19.86	19.86	不适用	
合计	-	-		

(续)

被投资单位	期末数			上年末数		
	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
天津滨海新区投资控股有限公司				6,000,000.00		6,000,000.00
力恒生态(天津)饮用水制造有限公司				2,060,107.23		2,060,107.23
中福天河智慧养老产业运营管理(天津)有限公司				9,000,000.00		9,000,000.00
天津七色阳光生态科技有限公司				9,815,380.00		9,815,380.00
合计				26,875,487.23		26,875,487.23

(十一) 长期应收款

项 目	期末数		上年末数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
大邱庄管网 BT 项目(注 1)	84,257,055.72		76,333,625.40	
保定市污水处理厂升级改造 BT 项目(注 2)	69,480,775.80		63,828,967.18	
晋州市城市污水处理厂	32,613,028.31		45,413,028.31	
藁城市水处理中心	7,171,500.00		7,171,500.00	
减: 一年内到期的长期应收款	78,804,309.05		51,389,278.31	
合 计	114,718,050.78		141,357,842.58	

注 1、本公司与静海县大邱庄镇人民政府于 2013 年 7 月 26 日签订了静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程选择建设投资人项目投资建设回购协议,由本公司负责对静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程进行投融资、设计和施工建设等工作。上述投资建设合同

的总投资估算价格为人民币 9,987.65 万元（未包括合同价格调整），其中建设工程费人民币 8,461.49 万元，工程建设其他费用人民币 1,098.52 万元，项目预备费人民币 427.64 万元。根据合同约定，静海县大邱庄镇人民政府以项目回购的形式于静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程项目通过竣工验收时点起，在十年内分十期以每年 10%的比例向本公司归还投入静海县大邱庄综合污水处理厂配套管网工程项目的建设资金。此外，根据合同约定，静海县大邱庄镇人民政府应向本公司支付建设资金的投资回报，投资回报率为各期回购款支付之日中国人民银行公布的同期（五年以上）金融机构人民币贷款基准利率上浮 5.48%。该工程已完工，双方确定的回购基数为 108,031,147.00 元。2017 年 6 月，双方确定回购基数变更为 127,222,709.00 元。

注 2、本公司与保定市排水总公司于 2014 年 10 月 29 日签订了保定市污水处理厂升级改造工程 BT（建设-移交）模式投资建设合同，由本公司负责对保定市污水处理厂升级改造工程进行投融资、建设等工作。上述投资建设合同的合同价格为人民币 142,005,241.35 元（未包括合同价格调整），根据合同约定，保定市排水总公司以项目回购的形式于保定市污水处理厂升级改造 BT 项目通过竣工验收时点起，在 5 年内，每六个月进行一次等额回购，每次回购总数的 10%向本公司归还其投入保定市污水处理厂升级改造 BT 项目的建设资金。此外，根据合同约定，保定市排水总公司应向本公司支付建设资金的投资回报，资金回报率 19.9%。该项目于 2015 年底已完工。

（十二）长期股权投资

被投资单位	期末持股比例	上年末数	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业							
天津市南港工业区水务有限公司	49%	46,593,955.17			-4,255,450.67		
天津滨海旅游区水务发展有限公司	40%	8,647,365.59			537,421.49		
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	20%	202,623.21			78,679.91		
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）（注）	96.77%	32,612,603.94			469,927.71		
青龙满族自治县嘉盛旅游产业发展有限公司	49%	4,449,715.80			-191,653.14		
天津市华泰龙淡化海水有限公司	23.47%						

被投资单位	期末持股比例	上年末数	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计		92,506,263.71		-	-3,361,074.70		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
天津市南港工业区水务有限公司				42,338,504.50	
天津滨海旅游区水务发展有限公司				9,184,787.08	
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司				281,303.12	
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）（注）				33,082,531.65	
青龙满族自治县嘉盛旅游产业发展有限公司				4,258,062.66	
天津市华泰龙淡化海水有限公司					
合计				89,145,189.01	

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

（十三）其他权益工具投资

项目	期末数	上年末数
天津滨海新区投资控股有限公司	6,000,000.00	
力恒生态（天津）饮用水制造有限公司	2,060,107.23	
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	9,000,000.00	
天津七色阳光生态科技有限公司	9,815,380.00	
合计	26,875,487.23	

（十四）固定资产

项目	期末数	上年末数
固定资产	1,992,702,740.91	2,026,950,634.31
固定资产清理		

项目	期末数	上年末数
合计	1,992,702,740.91	2,026,950,634.31

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:								
1. 上年末余额	262,860,137.18	305,577,416.33	1,838,200,783.24	321,752,288.33	27,463,296.45	35,325,729.41	16,699,127.43	2,807,878,778.37
2. 本期增加金额	1,090,909.08	51,514.56	46,069,852.21	50,942,727.87	1,004,055.93	3,531,712.46	1,279,807.37	103,970,579.48
(1) 购置		51,514.56		14,058,045.62	1,004,055.93	3,215,149.35	1,207,068.18	19,535,833.64
(2) 在建工程转入	1,090,909.08		46,069,852.21	36,884,682.25		316,563.11	72,739.19	84,434,745.84
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额				48,275.86	1,764,794.71	140,584.97		1,953,655.54
(1) 处置或报废				48,275.86	1,764,794.71	140,584.97		1,953,655.54
4. 期末余额	263,951,046.26	305,628,930.89	1,884,270,635.45	372,646,740.34	26,702,557.67	38,716,856.90	17,978,934.80	2,909,895,702.31
二、累计折旧								
1. 上年末余额	94,474,219.45	85,794,042.16	440,202,921.68	113,851,672.99	19,070,173.29	17,993,943.40	9,541,171.09	780,928,144.06
2. 本期增加金额	10,798,193.90	14,168,428.59	80,111,353.47	23,434,826.04	2,434,037.14	5,068,394.93	2,042,709.35	138,057,943.42
(1) 计提	10,798,193.90	14,168,428.59	80,111,353.47	23,434,826.04	2,434,037.14	5,068,394.93	2,042,709.35	138,057,943.42
(2) 企业合并增加								
3. 本期减少金额				4,970.42	1,675,742.55	112,413.11		1,793,126.08
(1) 处置或报废				4,970.42	1,675,742.55	112,413.11		1,793,126.08
4. 期末余额	105,272,413.35	99,962,470.75	520,314,275.15	137,281,528.61	19,828,467.88	22,949,925.22	11,583,880.44	917,192,961.40
三、减值准备								
1. 上年末余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 上年末账面价值	168,385,917.73	219,783,374.17	1,397,997,861.56	207,900,615.34	8,393,123.16	17,331,786.01	7,157,956.34	2,026,950,634.31
2. 期末账面价值	158,678,632.91	205,666,460.14	1,363,956,360.30	235,365,211.73	6,874,089.79	15,766,931.68	6,395,054.36	1,992,702,740.91

2、暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
安达工业园水厂	6,628,909.48	4,338,798.54		2,290,110.94	应急备用水厂
合计	6,628,909.48	4,338,798.54		2,290,110.94	

3、报告期末固定资产抵押情况详见附注“五、（五十四）所有权或使用权受限制的资产”

4、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	6,351,384.70	已申请办理，尚未审核完成
合计	6,351,384.70	

（十五）在建工程

项目	期末数	上年末数
在建工程	275,320,411.64	175,104,932.27
工程物资		
合计	275,320,411.64	175,104,932.27

1、在建工程情况：

工程项目名称	期末数			上年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
曝气生物滤池清理及管道安装	564,796.70		564,796.70	-		-
天直监控及门禁工程	102,781.42		102,781.42			
天津滨海物流加工区供水服务站	385,382.87		385,382.87	385,382.87		385,382.87
汉沽区水厂安监网监控系统				102,000.00		102,000.00
滨海新区汉沽五羊里等小区供水管网改造工程	13,608,718.81		13,608,718.81	12,887,686.62		12,887,686.62
滨海新区村镇供水规划供水管网工程（茶淀镇）	49,615,642.12		49,615,642.12	20,391,025.39		20,391,025.39

工程项目名称	期末数			上年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨海新区汉沽街田华里小区供水管网改造工程	10,706,523.93		10,706,523.93	1,245,983.00		1,245,983.00
汉沽老旧小区供水管网改造工程二期工程	27,606,501.25		27,606,501.25	26,915,105.92		26,915,105.92
滨海新区汉沽老旧小区供水管网改造工程二期户管改造	6,137,646.33		6,137,646.33	5,837,667.17		5,837,667.17
汉沽水厂污泥处理改造工程（安装）	881,910.53		881,910.53			
汉沽盐场、农药厂等企业地下水源转换工程	2,651,800.00		2,651,800.00			
中心渔港临时给水加压泵站项目	996,115.90		996,115.90			
中心渔港输配水中心及附属用房（工程）	624.64		624.64			
健康小屋	10,272.00		10,272.00			
中新生态城工程	561,210.00		561,210.00	561,210.00		561,210.00
入杨泵站办公楼改造工程	413,570.98		413,570.98	413,570.98		413,570.98
滨海水业大楼市内装修一、二层空调改造工程	937,662.32		937,662.32	937,662.32		937,662.32
滨海水业大楼市内装修项目消防工程	565,247.86		565,247.86	479,141.94		479,141.94
滨海水业大楼市内装修项目弱电工程	409,243.16		409,243.16	389,685.68		389,685.68
引滦管线维修改造工程	2,452,557.00		2,452,557.00	2,452,557.00		2,452,557.00
西堤头农村供水管网延长线工程	1,914,105.47		1,914,105.47	1,914,105.47		1,914,105.47
西堤头农村供水管网支线延长线工程	1,255,299.53		1,255,299.53	1,255,299.53		1,255,299.53
天津市北辰区 2018 年地下水源转换工程	9,348,460.02		9,348,460.02	33,861.00		33,861.00
华润啤酒厂地下水源转换工程	1,210,448.00		1,210,448.00			
天成大桥至小王庄给水管道工程	23,493,670.63		23,493,670.63	22,041,384.63		22,041,384.63
中塘镇万安桥至天成大桥给水管道工程	34,503,275.91		34,503,275.91	30,683,319.91		30,683,319.91
荣华里、兴华里改造工程	8,777,338.66		8,777,338.66	7,476,080.81		7,476,080.81
大港水务输配水中心至轧一应急补水工程	2,995,127.40		2,995,127.40	2,972,893.40		2,972,893.40
滨海新区小王庄镇农村楼房居民水表出户改造工程（一期）	680,000.00		680,000.00	680,000.00		680,000.00
聚酯水厂污泥处理系统改造				1,770,449.30		1,770,449.30
大港街石化消防供水设施改造	203,645.00		203,645.00	80,000.00		80,000.00

工程项目名称	期末数			上年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东区老旧管道改造工程	5,903,788.64		5,903,788.64	3,224,353.09		3,224,353.09
供电工程	2,052,462.69		2,052,462.69	2,052,462.69		2,052,462.69
泰达直饮水二期工程				173,246.00		173,246.00
供热管网改造	24,431,757.00		24,431,757.00			
17年水泵				761,887.52		761,887.52
17年软化水设备				435,897.44		435,897.44
三供一业	33,250,755.63		33,250,755.63	2,598,715.09		2,598,715.09
智能热网系统				10,452,389.71		10,452,389.71
2018年直管到户				8,167,051.74		8,167,051.74
19年解放道站配电工程	631,339.95		631,339.95			
汉沽水厂1.5MW光伏发电项目	1,183,778.71		1,183,778.71			
中投管厂光伏发电系统项目						
滨海一所0.25MWp光伏发电项目				1,103,728.77		1,103,728.77
滨海二所0.31MWp光伏发电项目				1,230,296.46		1,230,296.46
滨海水业大楼室内装修	2,687,676.24		2,687,676.24	2,514,465.31		2,514,465.31
滨海物业大楼三层地胶装修	274,876.35		274,876.35	194,365.51		194,365.51
天直老年康养中心项目	730,124.86		730,124.86			
逸仙园改扩建工程				290,000.00		290,000.00
武清逸仙园水厂自控改造工程	1,184,273.13		1,184,273.13	-		
合计	275,320,411.64		275,320,411.64	175,104,932.27		175,104,932.27

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算总金额	上年末数	本年增加数	本年转出数		期末数	工程累计投入占预算比例	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
				转入固定资产	其他减少						
滨海新区汉沽五羊里等小区供水管网改造工程	20,008,700.00	12,887,686.62	721,032.19			13,608,718.81	68.01	68	47,271.37	47,271.37	自筹 55% 政府 45%
滨海新区村镇供水规划供水管网工程(茶淀镇)	71,527,300.00	20,391,025.39	29,224,616.73			49,615,642.12	69.37	69			政府 100%
滨海新区汉沽街田华里小区供水管网改造工程	17,838,300.00	1,245,983.00	9,460,540.93			10,706,523.93	60.02	60	316,118.05	316,118.05	自筹 20% 政府 80%
汉沽老旧住宅小区供水管网改造工程二期工程	38,937,375.19	26,915,105.92	691,395.33			27,606,501.25	70.9	69	304,888.89	242,958.33	自筹 55% 政府 45%
滨海新区汉沽老旧住宅小区供水管网改造工程二期户管改造	18,055,200.00	5,837,667.17	299,979.16			6,137,646.33	33.99	34	187,493.04	145,979.16	自筹 55% 政府 45%
西堤头农村供水管网延长线工程	7,100,000.00	1,914,105.47				1,914,105.47	26.96	27			自筹及政府补助
天津市北辰区 2018 年地下水源转换工程	17,900,300.00	33,861.00	9,314,599.02			9,348,460.02	52.23	52			自筹及政府补助
华润啤酒厂地下水水源转换工程	19,212,200.00		1,210,448.00			1,210,448.00	6.3	前期			自筹及政府补助
天成大桥至小王庄给水管道工程	30,002,700.00	22,041,384.63	1,452,286.00			23,493,670.63	78.31	90			财政资金

工程项目名称	预算总金额	上年末数	本年增加数	本年转出数		期末数	工程累计投入占预算比例	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
				转入固定资产	其他减少						
中塘镇万安桥至天成大桥给水管道工程	44,580,000.00	30,683,319.91	3,819,956.00			34,503,275.91	77.4	92			财政资金
荣华里、兴华里改造工程	9,700,000.00	7,476,080.81	1,301,257.85			8,777,338.66	90.49	97			自筹资金
东区老旧管道改造工程	7,650,000.00	3,224,353.09	2,679,435.55			5,903,788.64	77.17	88			自筹资金
供热管网改造	36,178,800.00		24,431,757.00			24,431,757.00	67.53	68			专项资金
三供一业	156,369,944.73	2,598,715.09	30,652,040.54			33,250,755.63	21.26	21			对方企业提供
智能热网系统	28,522,186.45	10,452,389.71	18,069,796.74	28,522,186.45			100.00	100			自有资金
2018年直管到户	36,408,983.59	8,167,051.74	28,241,931.85	36,408,983.59			100.00	100			自有资金
合计	559,991,989.96	153,868,729.55	161,571,072.89	64,931,170.04	0.00	250,508,632.40			855,771.35	752,326.91	

3、本期计提在建工程减值准备情况：无

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	探矿权	采矿权	软件	专利权	特许经营权	收益权	使用权	合计
一、账面原值									
1.上年末余额	54,912,532.00	1,202,209.62	75,471.70	15,778,420.16	36,760,414.88	1,902,711,530.11	27,186,509.48		2,038,627,087.95
2.本期增加金额	1,066,425.00			1,499,588.27		357,276,098.17		476,415.07	360,318,526.51
(1) 购置	1,066,425.00			1,499,588.27		357,276,098.17		476,415.07	360,318,526.51
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	55,978,957.00	1,202,209.62	75,471.70	17,278,008.43	36,760,414.88	2,259,987,628.28	27,186,509.48	476,415.07	2,398,945,614.46
二、累计摊销									
1.上年末余额	6,326,246.24	1,202,209.62	3,983.17	5,309,126.33	16,566,273.48	111,213,442.47	849,855.12		141,471,136.43
2.本期增加金额	1,121,911.33		2,515.68	2,183,599.53	3,840,701.28	59,121,601.85	3,399,420.48	19,850.65	69,689,600.80
(1) 计提	1,121,911.33		2,515.68	2,183,599.53	3,840,701.28	59,121,601.85	3,399,420.48	19,850.65	69,689,600.80
(2) 企业合并增加									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额	7,448,157.57	1,202,209.62	6,498.85	7,492,725.86	20,406,974.76	170,335,044.32	4,249,275.60	19,850.65	211,160,737.23
三、减值准备									
1.上年末余额									-
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.上年末账面价值	48,586,285.76		71,488.53	10,469,293.83	20,194,141.40	1,791,498,087.64	26,336,654.36		1,897,155,951.52
2.期末账面价值	48,530,799.43		68,972.85	9,785,282.57	16,353,440.12	2,089,652,583.96	22,937,233.88	456,564.42	2,187,784,877.23

注：报告期末无形资产抵押情况详见附注“五、（五十四）所有权或使用权受限制的资产”。

（十七）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年末数	本期增加	本期减少	期末数
一、初始确认金额合计	527,733,397.90			527,733,397.90
嘉诚环保工程有限公司	511,235,550.95			511,235,550.95
嘉诚（焦作）水务有限公司	16,497,846.95			16,497,846.95
二、减值准备合计	320,969.80	770,327.52		1,091,297.32
嘉诚环保工程有限公司				
嘉诚（焦作）水务有限公司	320,969.80	770,327.52		1,091,297.32
三、账面价值合计	527,412,428.10			526,642,100.58
嘉诚环保工程有限公司	511,235,550.95			511,235,550.95
嘉诚（焦作）水务有限公司	16,176,877.15			15,406,549.63

2、商誉减值准备

（1）与嘉诚环保工程有限公司相关的商誉

与嘉诚环保工程有限公司相关的商誉未发生减值。

（2）与嘉诚（焦作）水务有限公司相关的商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年末数	本期增加	本期减少	期末数
嘉诚（焦作）水务有限公司	320,969.80	770,327.52		1,091,297.32

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）与嘉诚环保工程有限公司相关的商誉

与商誉减值测试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。与商誉有关的资产组为与公司经营直接相关的长期资产，包括机器设备、电子设备、车辆、无形资产、长期待摊资产等，与购买日评估确定的资产组一致。

（2）与嘉诚（焦作）水务有限公司相关的商誉

嘉诚（焦作）水务有限公司是从事污水处理业务的污水处理厂，是以 BOT 的方式实施的项目公司，特许经营权的期限 26 年（不含建设期），该公司业务、现金流均独立于集团内部其他公司，因此将嘉诚（焦作）水务有限公司整体作为与商誉有关的资产组。

4、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 与嘉诚环保工程有限公司相关的商誉

公司聘请专业评估机构天津华夏金信资产评估有限公司对所收购的嘉诚环保工程有限公司产生的商誉进行减值测试，公司以嘉诚环保工程有限公司及其100%持股的北京中环嘉诚环境工程有限公司合并口径下与公司经营直接相关的长期资产（包括机器设备、电子设备、车辆、无形资产、长期待摊资产）作为资产组进行减值测试，资产组确定与购买日评估确定的一致。可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定，管理层按照5年的详细测试期和后续预测期对未来现金流量进行预测。详细的预测期按照评估基准日未完预计结转项目和公司市场部门跟踪项目预计中标情况及公司商业计划、行业发展趋势等预计预测期的未来现金流量，后续预测期的未来现金流量按照详细预测期最后一年的水平预计。公司采用的折现率为11.82%，采用的其他关键假设还包括业务增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

(2) 与嘉诚（焦作）水务有限公司相关的商誉

嘉诚（焦作）水务有限公司是以 BOT 的方式实施的项目公司，特许经营权的期限 26 年（不含建设期）。自 2018 年 8 月购买日开始，当商誉不存在特定减值迹象时，公司将商誉在特许经营权的有效期内逐期进行商誉减值。

5、商誉减值测试的结果

(1) 与嘉诚环保工程有限公司相关的商誉

通过对嘉诚环保与商誉相关的资产组未来的现金流量进行预测折现，并与资产组可辨认资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于可辨认资产公允价值与商誉之和，可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

(2) 与嘉诚（焦作）水务有限公司相关的商誉

嘉诚（焦作）水务有限公司是以 BOT 的方式实施的项目公司，特许经营权的期限 26 年（不含建设期），2019 年商誉减值准备 770,327.52 元。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
聚酯水厂（注）	77,424,806.36	3,036,600.00	9,019,757.49		71,441,648.87
办公楼装修工程	367,271.43		221,139.45		146,131.98
入逸泵站消防系统改造	180,283.59		50,319.96		129,963.63
滨海二所电源工程改造	50,381.41		14,060.04		36,321.37
办公楼水电楼改造工程	175,583.59		48,999.96		126,583.63

项目	上年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
中控室、展示室装修工程	75,493.64		21,068.16		54,425.48
空调及配电改造工程	280,453.96		49,491.84		230,962.12
机房改造及装修工程	248,719.72		43,891.68		204,828.04
尔王庄泵站及附属设施外檐装修	1,110,936.47		187,764.00		923,172.47
大寺节水科技园办公楼装修	16,322.05		16,322.05		
泵站运行中心入港变电站办公区整修	147,717.87		16,722.72		130,995.15
泵站中心锅炉房改造工程	721,931.94		77,349.84		644,582.10
宁河区淮淀泵站相变储能供热	363,176.53		38,911.80		324,264.73
入开泵站厂区楼房外墙粉刷工程		315,357.80	15,767.88		299,589.92
宝坻训练基地工程		2,427,511.84	60,297.82		2,367,214.02
龙达水务仓库天车、钢梁安装	228,496.17		83,089.56		145,406.61
玖龙泵站混凝土工程	535,185.52		41,168.16		494,017.36
玖龙泵站围墙工程	322,092.40		24,776.40		297,316.00
汉沽城区 9 号泵站改造	489,978.15		34,998.48		454,979.67
玖龙泵站水泥路面工程	762,075.45		54,433.92		707,641.53
汉沽水厂一期工艺改造	855,357.42		93,311.76		762,045.66
玖龙泵站道路硬化工程	1,024,396.49		69,060.48		955,336.01
水厂淡化海水管线切改工程	1,442,152.74		137,787.48		1,304,365.26
汉沽区水厂厂区绿化	612,247.62		126,671.88		485,575.74
供水系统改造项目	1,130,158.69		113,015.88		1,017,142.81
天津泰达水务厂区绿化工程	656,151.56		148,562.64		507,588.92
大棚棉被项目	283,989.46		264,055.74		19,933.72
绿化苗木	379,577.18		38,276.64		341,300.54
园区道路工程	1,367,754.20		136,775.40		1,230,978.80
水肥一体化项目	874,962.88		87,496.32		787,466.56
供电工程	463,703.60		46,370.40		417,333.20
卷帘机	95,850.00		63,900.00		31,950.00
给排水工程	503,116.40		50,311.68		452,804.72
电气工程	855,380.80		85,538.16		769,842.64
肥厂路面及涵洞工程	443,312.21		44,331.24		398,980.97
土地流转		250,240.00	11,903.66		238,336.34
稻田改造		502,371.00			502,371.00

项目	上年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车棚及办公楼装修		382,032.00			382,032.00
汽车园污水厂彩钢房	5,887.34		5,887.34		
双高池改造		853,465.32	7,112.21		846,353.11
生产设备改造工程	53,070.55		8,491.32		44,579.23
大邱庄污水厂区清理工程	175,588.96		27,013.68		148,575.28
大邱庄污水厂区内及储藏池施工项目	135,697.08		20,354.64		115,342.44
大邱庄污水处理提标改造设备	865,885.80		96,209.52		769,676.28
大邱庄污水厂雨水管道修复工程		1,037,312.17	8,644.27		1,028,667.90
大邱庄污水厂绿化修复养护工程		2,402,496.58	20,020.80		2,382,475.78
大邱庄污水厂道路修复工程		1,936,831.60	16,140.26		1,920,691.34
大邱庄构建筑物及工艺设施维修工程费用		829,742.15	6,914.51		822,827.64
新乐市第一污水处理厂绿化费用	1,793,963.13		66,855.72		1,727,107.41
新乐市第二污水处理厂绿化费用		2,649,256.06	55,690.04		2,593,566.02
平安租赁保险费	708,557.91		230,458.32		478,099.59
平江道2楼装修	218,717.33		26,511.24		192,206.09
城西指挥部装修	592,427.06		68,356.92		524,070.14
永丰道客服中心装修费	536,546.70		59,616.36		476,930.34
东丽东谷国际办公楼装修	85,205.06		37,868.88		47,336.18
尔王庄泵站屋面防水维修工程	405,368.56		8,445.15		396,923.41
滨海物业大楼箱变高压改造	80,678.82		4,264.92		76,413.90
天直工业园宿舍楼装修改造工程	752,091.75		82,799.04		669,292.71
装修费	4,253,415.19		1,166,841.16		3,086,574.03
临时排水管网	6,383.53		6,383.53		
技术服务费	641,509.56		226,415.04		415,094.52
金马威工程咨询费	160,955.20		44,917.68		116,037.52
加药装置改造	9,280.00		6,960.00		2,320.00
防盗窗及终沉池彩钢棚	17,621.61		5,873.88		11,747.73
工艺管道及盖板楼梯防腐工程	74,953.28		24,984.36		49,968.92
终沉池维修改造	106,400.00		33,600.00		72,800.00
风机空气管道保温	62,350.00		17,400.00		44,950.00
环氧地坪	368,317.36		126,280.32		242,037.04

项目	上年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
构筑物外墙粉刷	82,631.30		25,425.00		57,206.30
玻璃幕墙改造	61,030.27		13,818.24		47,212.03
合计	106,743,550.85	16,623,216.52	14,194,254.92	-	109,172,512.45

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

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		上年末数	
	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
信用减值损失	73,297,752.35	13,962,071.30	51,648,463.64	9,893,065.51
可抵扣亏损	15,768,289.80	3,201,393.89	12,229,506.23	2,880,709.04
与资产相关的政府补助	15,169,173.51	3,792,293.38	15,995,345.43	3,998,836.36
供热工程建设费	111,583,916.78	27,895,979.27	56,238,249.83	14,059,562.54
暂估转固的固定资产	6,669,828.52	1,667,457.13		
其他	862.06	215.52		
小计	222,489,823.02	50,519,410.49	136,111,565.13	30,832,173.45

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		上年末数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,491,481.12	1,841,926.60	16,165,065.74	2,390,588.06
小计	12,491,481.12	1,841,926.60	16,165,065.74	2,390,588.06

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末数	上年末数
可抵扣暂时性差异	7,775,308.56	7,857,446.57
可抵扣亏损	210,069,365.80	170,188,319.85

项目	期末数	上年末数
合计	217,844,674.36	178,045,766.42

4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年度	期末金额	上年末金额
2019 年度		11,017,599.30
2020 年度	15,170,374.72	16,282,362.53
2021 年度	32,102,514.43	34,358,889.51
2022 年度	32,211,042.41	37,240,939.07
2023 年度	65,539,504.71	71,288,529.44
2024 年度	65,045,929.53	
合计	210,069,365.80	170,188,319.85

(二十) 其他非流动资产

项目	期末数	上年末数
预付工程款	51,814,554.56	
预付账款—固定资产、无形资产等	1,510,365.88	1,569,825.56
预付天津市宜达水务有限公司股权转让款		752,000.00
合计	53,324,920.44	2,321,825.56

(二十一) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末数	上年末数
保证借款	289,450,000.00	376,450,000.00
信用借款	659,462,040.00	585,188,457.00
质押借款	84,600,000.00	46,275,000.00
合计	1,033,512,040.00	1,007,913,457.00

2、期末余额中逾期及展期借款情况：无

(二十二) 应付票据

1、应付票据分类：

种类	期末数	上年末数
银行承兑汇票	259,000,000.00	83,563,270.00
合计	259,000,000.00	83,563,270.00

2、本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示：

项目	期末数	上年末数
原水费	98,592,087.07	73,377,246.16
水资源费		10,155,569.92
工程款	578,361,784.27	535,088,607.96
监理费	415,977.55	368,107.95
材料款	224,551,614.66	191,308,051.16
设备款	760,894.49	69,192,393.69
设计费	3,249,330.19	586,337.27
收购款	39,216,000.00	
其他	19,665,758.99	24,539,642.67
合计	964,813,447.22	904,615,956.78

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

3、期末应付关联方款项详见附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

4、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间			经济内容
		1-2 年	2-3 年	3 年以上	
天津市水利工程有限公司	102,340,073.80	37,027,871.48	26,670,463.60	38,468,516.58	工程款
河北建设集团安装工程有限公司	26,714,806.81	26,714,806.81			工程款
中石化工程建设有限公司	20,875,783.47	20,875,783.47			工程款
河北省第二建筑工程有限公司	19,659,115.44	19,659,115.44			工程款
河北正润环保工程有限公司	18,799,647.23	18,756,444.74			工程款
合计	188,389,426.75	123,034,021.94	26,670,463.60	38,468,516.58	

(二十四) 预收款项

1、预收款项按款项性质列示：

项目	期末数	上年末数
水费	6,158,660.76	6,217,454.72
工程款	33,748,109.72	29,803,799.38
设备款	34,828.76	7,546.02
环评费		778,100.00

项目	期末数	上年末数
监理费		445,000.00
服务费		520,560.00
供热费	154,003,492.37	150,204,583.65
其他	1,706,365.47	465,185.98
合计	195,651,457.08	188,442,229.75

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

3、本报告期末预收其他关联方款情况详见附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

4、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
天津利创房地产开发有限公司	3,251,618.29	1-2 年	工程款
天津市滨海新区水务局	2,700,000.00	2-3 年	工程款
华尚宏远（天津）房地产开发有限公司	2,106,199.17	1-2 年 1,948,905.90 元； 2-3 年 157,293.27 元	工程款
天津天房津滨新城投资有限公司	500,000.00	1-2 年	工程款
天津绿苑园林绿化工程有限公司	550,000.00	1 年以内 59,234.20 元； 1-2 年 490,765.80 元	工程款
合计	9,107,817.46		

（二十五）应付职工薪酬

项目	上年末数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	3,701,714.86	188,666,549.54	183,392,354.25	8,975,910.15
二、离职后福利-设定提存计划	336,544.89	24,289,604.08	24,282,499.40	343,649.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,038,259.75	212,956,153.62	207,674,853.65	9,319,559.72

1、短期薪酬

短期薪酬项目	上年末应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,973,251.94	151,675,726.26	146,332,092.18	8,316,886.02
二、职工福利费	12,340.00	7,680,497.88	7,692,837.88	0.00
三、社会保险费	58,809.98	12,268,036.42	12,263,711.78	63,134.62
其中：1. 医疗保险费	48,309.89	10,886,657.71	10,882,979.86	51,987.74
2. 工伤保险费	10,500.09	763,411.31	763,070.97	10,840.43
3. 生育保险费		617,967.40	617,660.95	306.45

短期薪酬项目	上年末应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
四、住房公积金		14,931,822.31	14,931,822.31	
五、工会经费和职工教育经费	657,312.94	2,110,466.67	2,171,890.10	595,889.51
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	3,701,714.86	188,666,549.54	183,392,354.25	8,975,910.15

2、离职后福利

设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	上年末应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	300,403.48	21,606,294.40	21,599,487.52	307,210.36
二、失业保险费	36,141.41	875,268.28	874,970.48	36,439.21
三、企业年金缴费		1,808,041.40	1,808,041.40	
合计	336,544.89	24,289,604.08	24,282,499.40	343,649.57

(二十六) 应交税费

项目	期末数	上年末数
企业所得税	23,655,038.05	33,431,848.76
增值税	7,672,948.76	10,294,649.70
环境保护税	252,515.22	310,920.02
地方教育费附加	173,282.36	202,400.60
城市维护建设税	601,629.52	678,466.55
教育附加	271,817.50	283,345.29
个人所得税	84,061.25	78,215.64
防洪费	-	73,503.68
水资源税	13,979,369.52	12,268,573.52
房产税	16,918.50	16,918.50
土地使用税	183,622.50	183,622.50
印花税	1,326.91	51,430.90
其他	142,860.59	90,683.04

项目	期末数	上年末数
合计	47,035,390.68	57,964,578.70

(二十七) 其他应付款

项目	期末数	上年末数
应付利息	6,633,928.11	2,719,535.41
应付股利	13,960,260.00	8,791,660.00
其他应付款	254,209,845.05	293,240,898.35
合计	274,804,033.16	304,752,093.76

1、应付利息

项目	期末数	上年末数
分期付息到期还本的长期借款利息	597,520.83	
其他利息	6,036,407.28	2,719,535.41
合计	6,633,928.11	2,719,535.41

2、应付股利

单位名称	期末数	上年末数
李华青	263,740.00	263,740.00
光大国联创业投资有限公司	4,166,670.00	4,166,670.00
石家庄合力投资咨询中心(有限合伙)	3,027,930.00	3,027,930.00
河北天鑫创业投资有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	166,680.00	166,680.00
李哲	41,640.00	41,640.00
廊坊市热力总公司	5,168,600.00	
合计	13,960,260.00	8,791,660.00

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	上年末数
代收开户费	2,929,000.00	3,882,500.00
污水处理费	27,121,843.83	24,156,581.69
押金及保证金	15,693,679.21	14,546,959.97
往来款	199,550,190.64	234,418,572.98
其他	8,915,131.37	16,236,283.71

项目	期末数	上年末数
合计	254,209,845.05	293,240,898.35

(2) 期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项详见附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

(3) 期末其他应付关联方款项详见附注“九、（三）关联方应收应付款项”。

(4) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	金额	账龄	经济内容
天津市水务局引滦入港工程管理处	110,601,568.00	3-4 年	8,151,568 元为部分房产未办理权属证补偿款；102,450,000 元为往来款
北京清控人居环境研究院有限公司	22,667,000.00	3 年以上	往来款
天津市北辰区水务局	18,835,337.10	1 年以内：4,785,062.59 元； 1-2 年：3,631,356.84 元； 2-3 年：3,160,635.73 元； 3 年以上：7,258,281.94 元	代收污水处理费
际华三五三四制衣有限公司廊坊分公司	3,000,000.00	2-3 年	保证金
廊坊市通轩房地产开发有限公司	2,000,000.00	2-3 年	保证金
合计	157,103,905.10		

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末数	上年末数
一年内到期的长期借款	325,120,000.00	81,890,000.00
一年内到期的长期应付款	269,912,228.70	196,283,392.60
合计	595,032,228.70	278,173,392.60

（二十九）其他流动负债

项目	期末数	上年末数
待转销项税	104,101,383.21	79,808,770.09
合计	104,101,383.21	79,808,770.09

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末数	上年末数
----	-----	------

项目	期末数	上年末数
抵押借款	13,025,000.00	8,000,000.00
质押借款	590,420,000.00	305,970,600.00
保证借款	211,200,000.00	402,400,000.00
信用借款	98,000,000.00	99,000,000.00
合计	912,645,000.00	815,370,600.00

2、抵押借款明细：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押物	期末数
						本币金额
中国农业发展银行 天津市滨海分行	2018/3/23	2028/3/13	人民币	4.90	国有建设用地及房屋 (构筑物)所有权(津 (2016)滨海新区汉 沽不动产权第 1002329号)	13,025,000.00
合计						13,025,000.00

3、质押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	质押物	期末数
						本币金额
中国建设银行股份 有限公司廊坊分行	2016/6/27	2030/6/26	人民币	4.41	供热经营收费权	210,000,000.00
中国建设银行股份 有限公司廊坊分行	2017/10/24	2030/6/10	人民币	4.90	供热经营收费权	21,170,600.00
中国建设银行股份 有限公司廊坊分行	2018/2/11	2030/6/10	人民币	4.90	供热经营收费权	47,400,000.00
中国农业发展银行 饶阳县支行	2019/6/20	2034/6/18	人民币	6.13	《饶阳县污水处理 厂改扩建PPP项目污 水处理服务协议》项 下应收账款	48,900,000.00
中国农业发展银行 灵寿县支行	2019/6/20	2037/6/12	人民币	6.37	《河北省石家庄灵 寿县污水处理厂PPP 项目合同》项下全部 应收账款	101,969,400.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	质押物	期末数
						本币金额
中国农业发展银行灵寿县支行	2019/6/21	2037/6/12	人民币	6.37	《河北省石家庄灵寿县污水处理厂 PPP 项目合同》项下全部应收账款	43,000,000.00
天津农商银行南开支行	2019/10/11	2026/9/29	人民币	4.75	水元 100%股权及廊坊广达 60%股权	117,980,000.00
合计						590,420,000.00

4、保证借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	担保方	期末数
						本币金额
天津银行红鑫支行	2017/4/27	2022/4/26	人民币	6.70	渤海股份和嘉诚环保	175,000,000.00
中国农业发展银行天津市静海区支行	2018/2/5	2030/2/1	人民币	4.90	渤海股份	36,200,000.00
合计						211,200,000.00

5、信用借款明细:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
天津农村商业银行股份有限公司南开支行	2019/9/25	2022/9/22	人民币	基准利率上浮 5%	98,000,000.00
合计					98,000,000.00

(三十一) 长期应付款

项目	期末数	上年末数
天津泰达投资控股有限公司 (注 1)	100,000,000.00	100,000,000.00
天津市水务局 (注 2)	40,000,000.00	40,000,000.00
融资租赁 (注 3)	491,888,408.21	407,444,206.87
专项应付款 (注 4)	267,978.90	688,126.00
合计	632,156,387.11	548,132,332.87

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

注 2: 龙达水务成立之前, 系龙达水务的另一方股东天津市滨海新区汉沽自来水公司建设引滦入汉管网时的债务, 2005 年成立龙达水务时, 天津市滨海新区汉沽自来水公司将引

深入汉管网工程相关资产连同该债务一起作为出资投入龙达水务。

注 3：融资租赁明细：

放款银行或机构名称	发生日期	到期日	利率 (%)	金额
平安国际融资租赁有限公司	2018/6/13	2021/12/13	4.75	10,972,471.44
平安国际融资租赁有限公司	2018/10/29	2022/4/29	4.75	14,055,082.79
平安国际融资租赁有限公司	2018/10/29	2022/4/29	4.75	11,244,083.20
交银金融租赁有限责任公司 注 a	2019/4/19	2023/4/15	同期贷款基准利率	94,303,978.81
交银金融租赁有限责任公司 注 b	2019/9/17	2023/9/15	同期银行贷款基准利率	60,464,501.61
交银金融租赁有限责任公司 注 c	2019/12/9	2023/12/15	2019 年 11 月 20 日公布的 5 年期 LPR-5 个基点	52,137,354.69
君创国际融资租赁有限公司 注 d	2016/9/28	2022/9/28	8.66	28,670,551.53
君创国际融资租赁有限公司 注 e	2017/6/29	2021/4/25	8.35	6,853,781.23
横琴金投国际融资租赁有限公司 注 f	2016/8/25	2022/7/25	7.81	9,718,086.20
横琴金投国际融资租赁有限公司 注 f	2016/8/25	2022/7/25	7.81	3,232,115.62
贵阳贵银金融租赁有限责任公司 注 g	2018/1/24	2023/1/24	7.48	52,573,203.91
贵阳贵银金融租赁有限责任公司 注 h	2018/5/25	2023/5/25	8.64	42,443,383.74
中广核国际融资租赁（天津）有限公司 注 i	2019/12/20	2027/12/20	5.97	53,959,787.42
紫光融资租赁有限公司 注 j	2018/10/19	2021/10/19	8.29	37,969,089.53
平安国际融资租赁有限公司 注 k	2019/1/16	2024/1/16	7.70	5,542,501.09
平安国际融资租赁有限公司 注 l	2019/1/16	2024/1/16	9.35	7,748,435.40
合计				491,888,408.21

注：

a、天津市滨海水业集团有限公司与交银金融租赁有限责任公司于 2019 年 4 月 19 日签订融资租赁合同（回租），合同编号“交银租赁字 20190056 号”，租赁本金 1.5 亿元，租赁期限为 48 个月，以本公司拥有的南港工业区输水工程、大港经济开发区（东区）供水管网工程、港西输配水中心工程、天津空港物流加工区引滦入港、聚酯管线改建一期工程、天津一汽大众引滦供水临时管线工程相关管网设备作为租赁物。

b、天津龙达水务有限公司与交银金融租赁有限责任公司于 2019 年 9 月 17 日签订融资租赁合同（回租），合同编号“交银租赁字 20190141 号”，租赁本金 8000 万，租赁期限为 48 个月，以本公司拥有合法处分权的水费收费权（供水过程中产生的全部应收账款）作质押担保。

c、天津龙达水务有限公司与交银金融租赁有限责任公司于 2019 年 12 月 9 日签订融资租赁合同（回租），合同编号“交银租赁字 20190141-1 号” 租赁本金 7000 万，租赁期限为 48 个月，以本公司拥有合法处分权的水费收费权（供水过程中产生的全部应收账款）作质押担保

d、安国市嘉诚污水处理有限公司与君创国际融资租赁有限公司于 2016 年 9 月 23 日签订了融资回租合同，合同编号为 L160134，租赁本金合计 10000 万元，租赁期为六年，李华青、北京中环嘉诚环境工程有限公司和嘉诚环保为本合同提供连带责任担保，嘉诚环保以其持有的安国市嘉诚污水处理有限公司 10 万元股权做质押，安国市嘉诚污水处理有限公司以其所持安国市嘉诚污水处理有限公司污水处理费收益权作质押，质押物为《安国市第二污水处理厂（PPP 模式）特许经营协议》和《安国市污泥处理设施（PPP 模式）特许经营协议》项下应收取的应收账款。

2017 年 12 月 21 日，安国市嘉诚污水处理有限公司与君创国际融资租赁有限公司在编号为 L160134 的合同基础上，签订了该合同的补充协议，变更了《租赁物件明细表》和《安国污水处理设施明细》，并于 2017 年 12 月 21 日签订了合同编号为 L160134001 的融资回租合同，租赁本金合计 2000 万元，租赁期为三年。

e、安新县嘉诚污水处理有限公司与君创国际融资租赁有限公司于 2017 年 6 月 20 日签订了融资回租合同，合同编号为 L170216，租赁本金合计 5000 万元，租赁期 48 个月，安新县嘉诚污水处理有限公司以其所持安新县三台镇污水处理厂污水处理费收益权所产生的应收账款作质押担保。

f、嘉诚环保工程有限公司的全资子公司邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司、邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司分别与横琴金投国际融资租赁有限公司于 2016 年 8 月 23 日签订了回租购买合同，租赁本金分别为 1000 万元、3000 万元，合计 4000 万元，租赁期为六年，母公司嘉诚环保工程有限公司分别以持有的邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司 1000 万元、邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司 1500 万元股权作质押担保，且以上两个子公司分别以其应收账款作为抵押担保。李华青和嘉诚环保工程有限公司为此笔融资租赁业务提供连带责任担保。

g、嘉诚环保工程有限公司、滦县中环嘉诚污水处理有限公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2018 年 1 月 12 日签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 1 亿元，租赁期为 60 个月，嘉诚环保工程有限公司以其持有的滦县中环嘉诚污水处理有限公司 100% 股权做质押，嘉诚环保工程有限公司以其合法拥有的滦县中环嘉诚污水处理有限公司下属污水处理厂的特许经营权及其污水处理服务费未来收益权和中水出售收益权作为质押物担保。

h、卢龙县永嘉环境工程有限公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2018 年 5 月签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 8000 万元，租赁期为 60 个月，渤海水业股份有限公司对主合同项下债务人全部债务承担连带保证责任，卢龙县永嘉环境工程有限公司以其合法拥有的卢龙县西洋河西花台污水处理厂的特许经营权及其污水处理服务费未来收益权、卢龙县绿色化工园区污水处理厂的特许经营权及其污水处理服务费未来收益权作为质押物担保。

i、嘉诚环保工程有限公司、涞源县嘉诚污水工程有限公司与中广核国际融资租赁（天津）有限公司于 2019 年 12 月 24 日签订了融资租赁合同，合同编号为 NCL19A069，租赁本金合计人民币 6000 万元，租赁期为 96 个月，渤海水业股份有限公司对主合同项下债务人全部债务承担连带保证责任，质押嘉诚环保对涞源县嘉诚污水工程有限公司的股权 5000 万元，以涞源县污水处理厂特许经营协议及涞源县污水处理厂特许经营协议二次补充协议的污水处理收费权及全部收益设置质押。

j、嘉诚环保工程有限公司与紫光融资租赁有限公司于 2018 年 10 月 10 日签订了融资租赁合同，合同编号为 ZG-02-2018031，租赁本金合计人民币 10000 万元，租赁期为 36 个月，渤海水业股份有限公司对主合同项下债务人全部债务承担连带保证责任。

k 嘉诚（焦作）水务有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订了售后回租赁合同，合同编号为 2018PAZLO104647-ZL-01，租赁本金合计 1290 万元，租赁期为五年。担保情况：李华青向平安国际融资租赁有限公司出具《保证函》；嘉诚环保工程有限公司与平安国际融资租赁有限公司签署《股权质押合同》（合同编号：2018PAZLO104647-ZY-01），嘉诚（焦作）水务有限公司与平安国际融资租赁有限公司签署《应收账款质押登记协议》（合同编号：2018PAZLO104647-R-01），嘉诚（焦作）水务有限公司与平安国际融资租赁有限公司签署《应收账款质押合同》（合同编号：2018PAZLO104647-ZY-02）。

l、嘉诚（焦作）水务有限公司、平安国际融资租赁有限公司与上海华瑞银行股份有限公司签署了编号为 2018PAZLO104687-OH-01 的《人民币单位委托贷款借款合同》，借款合同项下贷款金额共计 18,100,000.00 元，贷款期 5 年。

嘉诚（焦作）水务有限公司、平安国际融资租赁有限公司与上海华瑞银行股份有限公司签署了编号为 2018PAZLO104687-WD-01 的《委托贷款补充协议》，担保情况：李华青向平安国际融资租赁有限公司出具《保证函》；嘉诚环保工程有限公司与平安国际融资租赁有限公司签署《股权质押合同》（合同编号：2018PAZLO104687-ZY-01）；嘉诚（焦作）水务有限公司与平安国际融资租赁有限公司签署《应收账款质押登记协议》（合同编号：2018PAZLO104687-R-01）；嘉诚（焦作）水务有限公司与平安国际融资租赁有限公司签署《应收账款质押合同》（合同编号：2018PAZLO104687-ZY-02）。

注 4：专项应付款

项目	上年末数	本年增加	本年减少	期末数
大港前程里 3.5 号楼三供一业改造工程	188,242.00	308,062.41	414,469.19	81,835.22
七邻里三供一业供水改造工程	499,884.00	994,950.00	1,308,690.32	186,143.68
合计	688,126.00	1,303,012.41	1,723,159.51	267,978.90

(三十二) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	上年末数	本年增加	本年减少	期末数
政府补助	203,373,353.83	21,844,463.87	12,763,628.44	212,454,189.26
其中：与资产相关	203,373,353.83	13,111,596.05	4,030,760.62	212,454,189.26
与收益相关		8,732,867.82	8,732,867.82	
供水配套服务款（注 1）	14,556,777.16		1,299,948.36	13,256,828.80
供热工程建设费（注 2）	202,468,931.31	42,140,911.02	23,719,571.22	220,890,271.11
供热改造款（注 3）	70,650,528.90	46,822,620.00		117,473,148.90
供热工程资产接收（注 4）	46,587,093.04		3,980,974.10	42,606,118.94
接收资产及改造资金（注 5）	1,776,780.63	25,470,000.00	58,656.51	27,188,124.12
合计	539,413,464.87	136,277,994.89	41,822,778.63	633,868,681.13

注 1：龙达水务收到供水配套服务款，分 20 年转收入。

注 2：广达供热收到供热工程建设费，分 10 年转收入。

注 3：收到的供热管网、设施改造资金。

注 4：本公司与中国石油天然气管道局有限公司与 2018 年 12 月 13 日签订廊坊基地职工家属区供热资产无偿划转协议，划转涉及固定资产 279 件，原值 76,060,696.83 元，累计折旧 29,473,603.79 元，净值 46,587,093.04 元。

注 5：系三供一业资产接收。

2、政府补助明细情况

补助项目	上年末数	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
大邱庄综合污水处理提标改造	28,272,098.36		1,157,901.60			27,114,196.76	与资产相关

补助项目	上年末数	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
天津市滨海新区汉沽财政局(杨家泊)	6,525,387.46		349,574.28			6,175,813.18	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(城区管网建设补贴)	710,000.22		39,999.96			670,000.26	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(水厂二期)	1,422,421.67		110,014.92			1,312,406.75	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(聚宝超市)	147,999.78		8,000.04			139,999.74	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(五纬路(一经路至五经路)供水管线)	2,269,791.46		119,462.76			2,150,328.70	与资产相关
东风南路延长线供水管网改造工程	3,657,362.35		186,758.88			3,470,603.47	与资产相关
河西二连里项目	1,262,382.49		12,361.08			1,250,021.41	与资产相关
汉沽五羊里等小区供水管网改造工程	5,150,000.00					5,150,000.00	与资产相关
茶淀村镇供水规划补贴	49,630,000.00					49,630,000.00	与资产相关
汉沽老旧住宅小区供水管网改造工程二期工程	9,140,000.00					9,140,000.00	与资产相关
滨海新区汉沽老旧住宅小区供水管网改造工程二期户管改造	3,480,000.00					3,480,000.00	与资产相关
滨海新区汉沽街田华里小区	8,100,000.00					8,100,000.00	与资产相关

补助项目	上年末数	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
供水管网改造工程							
汉沽盐场、农药厂等企业地下水水源转换工程		2,650,000.00				2,650,000.00	与资产相关
西堤头镇水源置换工程	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
天津市北辰区2016年地下水水源转换工程	6,944,095.88	1,367,661.72	334,701.72			7,977,055.88	与资产相关
天津市北辰区2017年地下水水源转换工程	2,520,029.68	927,509.33	138,827.16			3,308,711.85	与资产相关
天津市北辰区2018年地下水水源转换工程		3,900,000.00				3,900,000.00	与资产相关
滨海新区村镇供水规划管网工程	58,582,400.12		299,199.96			58,283,200.16	与资产相关
聚酯水厂至大港供水站联通管	4,984,384.36		226,562.88			4,757,821.48	与资产相关
政府拨入菜篮子工程款	9,375,000.00		937,500.00			8,437,500.00	与资产相关
企业发展扶持金(行唐土地出让金退费扶持)		2,766,425.00	38,466.81			2,727,958.19	与资产相关
中站区财政局拨环保局的专项资金		1,500,000.00	71,428.57			1,428,571.43	与资产相关
新兴污水处理厂运营补贴		2,874,400.00	2,874,400.00				与收益相关
尔王庄政府2018年退税款		1,763,289.29	1,763,289.29				与收益相关
宝坻区人力资源和社会保障局稳岗返还款		59,673.16	59,673.16				与收益相关
廊坊市工业和信息化局促进		100,000.00	100,000.00				与收益相关

补助项目	上年末数	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
实体企业发展专项资金奖励							
增值税税收返还		213,912.27	213,912.27				与收益相关
增值税即征即退		2,332,680.59	2,332,680.59				与收益相关
石家庄市裕华区发展和改革局 2019 年省级战略性新兴产业发展专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00				与收益相关
石家庄市裕华区科学技术局研发专项资金		250,000.00	250,000.00				与收益相关
石家庄市裕华区科学技术局研发课题经费		100,000.00	100,000.00				与收益相关
石家庄市裕华区市场监督管理局知识产权专项资金		1,000.00	1,000.00				与收益相关
增值税减免		7,292.05	7,292.05				与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处-北京市专利资助金		500.00	500.00				与收益相关
稳岗补贴		30,120.46	30,120.46				与收益相关
合计	203,373,353.83	21,844,463.87	12,763,628.44			212,454,189.26	

注：政府补助明细详见“附注五、（四十三）政府补助”。

（三十三）股本

项目	上年末余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,658,600.00						352,658,600.00

(三十四) 资本公积

项目	上年末数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,162,003,245.53		161,542,400.00	1,000,460,845.53
其他资本公积	5,328,622.79			5,328,622.79
反向购买形成的资本公积	94,335,714.65			94,335,714.65
合计	1,261,667,582.97		161,542,400.00	1,100,125,182.97

说明：公司 2019 年收购天津水元投资有限公司 100%股权，构成同一控制下企业合并，因此减少资本公积-股本溢价 161,542,400.00 元。

(三十五) 盈余公积

项目	上年末数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,217,046.54	5,178,119.39		57,395,165.93
合计	52,217,046.54	5,178,119.39		57,395,165.93

(三十六) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	471,726,577.20	424,490,170.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,204,786.77
调整后年初未分配利润	471,726,577.20	415,285,383.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,952,220.56	72,416,863.41
减：提取法定盈余公积	5,178,119.39	3,380,719.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,053,172.00	12,594,950.00
转作股本的普通股股利		
其他	2,900,070.18	
期末未分配利润	493,547,436.19	471,726,577.20

(三十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	1,749,480,015.60	1,630,671,732.32

项目	本期数	上期数
2、其他业务收入	149,071,946.35	121,549,957.23
合计	1,898,551,961.95	1,752,221,689.55
二、营业成本		
1、主营业务成本	1,260,219,150.65	1,175,293,403.70
2、其他业务成本	69,540,802.24	54,422,155.71
合计	1,329,759,952.89	1,229,715,559.41
营业利润	568,792,009.06	522,506,130.14

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	379,565,214.62	307,658,335.37	71,906,879.25
自来水	373,428,959.96	272,922,621.67	100,506,338.29
污水处理	187,557,590.06	141,934,322.39	45,623,267.67
供热	292,016,345.59	236,582,988.91	55,433,356.68
工程	516,911,905.37	301,120,882.31	215,791,023.06
小计	1,749,480,015.60	1,260,219,150.65	489,260,864.95
二、其他业务			
中水处理	27,808,315.14	15,954,459.98	11,853,855.16
污泥处理	1,179,005.60	1,734,350.73	-555,345.13
其他	120,084,625.61	51,851,991.53	68,232,634.08
小计	149,071,946.35	69,540,802.24	79,531,144.11
合计	1,898,551,961.95	1,329,759,952.89	568,792,009.06

（续）

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	380,793,086.94	310,579,843.57	70,213,243.37
自来水	344,431,604.80	259,929,688.93	84,501,915.87
污水处理	163,395,843.92	134,948,681.13	28,447,162.79
供热	164,698,670.66	148,965,483.49	15,733,187.17
工程	577,352,526.00	320,869,706.58	256,482,819.42

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
小计	1,630,671,732.32	1,175,293,403.70	455,378,328.62
二、其他业务			
中水处理	5,143,965.52	4,263,640.98	880,324.54
污泥处理	1,118,309.05	1,348,898.62	-230,589.57
其他	115,287,682.66	48,809,616.11	66,478,066.55
小计	121,549,957.23	54,422,155.71	67,127,801.52
合计	1,752,221,689.55	1,229,715,559.41	522,506,130.14

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例(%)
1	152,000,916.94	8.01
2	97,776,609.28	5.15
3	90,590,362.46	4.77
4	42,222,771.87	2.22
5	39,524,164.99	2.08
合计	422,114,825.54	22.23

(三十八) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	2,472,888.05	2,277,546.52
教育费附加	1,076,100.80	922,165.84
地方教育费附加	718,911.08	626,073.20
防洪费		184,369.84
印花税	1,040,335.72	1,233,147.75
车船使用税	49,574.05	37,800.67
土地使用税	3,633,583.41	1,597,522.01
房产税	2,674,374.62	2,488,718.88
水资源税	55,121,631.60	53,002,981.46
环境保护税	1,562,485.51	1,603,398.05
其他	115.20	95,361.93
合计	68,350,000.04	64,069,086.15

(三十九) 销售费用

项目	本期数	上期数
工资	7,485,406.79	11,290,481.71

项目	本期数	上期数
职工福利费	1,519,439.17	427,994.75
社会保险及公积金	2,372,090.98	2,817,239.13
工会经费及教育经费	1,307.87	5,325.61
折旧	868,525.58	849,456.07
办公费	1,645,509.37	1,150,594.56
车务费	1,540,800.02	1,372,690.70
差旅费	2,141,108.33	2,283,795.60
会务费	65,770.00	40,012.50
业务招待费	326,267.20	815,125.14
通讯费	5,043.49	57,935.30
技术服务费	11,607.38	4,000.00
维修费	786,057.30	90,054.49
宣传费	86,268.00	2,600.00
咨询服务费	746,757.33	1,539,338.58
劳务费	434,567.99	539,778.64
租赁费	174,000.00	24,000.00
其他	420,947.65	135,763.83
合计	20,631,474.45	23,446,186.61

(四十) 管理费用

项目	本期数	上期数
工资	74,861,624.14	59,415,534.20
职工福利费	8,635,503.83	7,061,427.35
社会保险及公积金	18,471,941.46	16,057,176.29
工会经费及教育经费	1,899,702.54	1,373,786.93
折旧费	8,315,314.46	7,516,832.33
长期待摊费用摊销	2,434,737.26	3,186,932.31
无形资产摊销	5,548,970.79	1,687,380.56
房租及物业费	20,090,468.67	16,501,761.74
劳动保护费	64,455.11	536,540.18
办公费	5,811,834.32	6,448,123.79
差旅费	3,053,435.79	4,446,252.99
通讯费	1,509,653.85	1,276,086.03

项目	本期数	上期数
业务招待费	1,583,434.38	4,710,581.57
中介机构费用	15,867,639.50	10,470,820.26
车务费	4,770,781.74	5,483,459.98
会务费	570,641.38	686,052.20
劳务费	4,031,474.59	2,847,279.05
技术服务费	1,745,795.29	5,195,552.44
水电暖费	920,786.82	2,581,340.78
维修维护费	1,296,743.61	1,037,950.19
其他	2,783,393.20	5,199,490.80
合计	184,268,332.73	163,720,361.97

(四十一) 研发费用

项目	本期数	上期数
材料消耗	11,060,099.43	14,035,335.18
职工薪酬	12,483,116.32	9,168,955.15
折旧费	1,069,095.97	1,045,951.73
技术服务费	108,107.47	1,224,124.79
差旅费	1,041,406.25	213,733.88
委外费	377,924.52	910,041.35
其他	574,720.66	766,496.84
合计	26,714,470.62	27,364,638.92

(四十二) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	184,704,457.03	131,884,684.97
减：利息收入	19,219,010.18	13,849,352.71
汇兑损失	900,643.39	0.00
减：汇兑收益		0.00
其他	9,589,268.39	7,395,729.38
合计	175,975,358.63	125,431,061.64

(四十三) 政府补助

1、其他收益：

项目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助	4,030,760.62	3,510,854.04
与收益相关的政府补助	8,732,867.82	28,483,320.22
合计	12,763,628.44	31,994,174.26

2、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益上年末余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
大邱庄综合污水处理提标改造（注1）	28,272,098.36		1,157,901.60			27,114,196.76
天津市滨海新区汉沽财政局（杨家泊）（注2）	6,525,387.46		349,574.28			6,175,813.18
天津市滨海新区汉沽财政局（城区管网建设补贴）（注3）	710,000.22		39,999.96			670,000.26
天津市滨海新区汉沽财政局（水厂二期）（注4）	1,422,421.67		110,014.92			1,312,406.75
天津市滨海新区汉沽财政局（聚宝超市）（注5）	147,999.78		8,000.04			139,999.74
天津市滨海新区汉沽财政局（五纬路（一经路至五经路）供水管线）（注6）	2,269,791.46		119,462.76			2,150,328.70
东风南路延长线供水管网改造工程（注7）	3,657,362.35		186,758.88			3,470,603.47
河西二连里项目（注8）	1,262,382.49		12,361.08			1,250,021.41
汉沽五羊里等小区供水管网改造工程（注9）	5,150,000.00					5,150,000.00
茶淀村镇供水规划补贴（注10）	49,630,000.00					49,630,000.00

补助项目	递延收益上年末余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
汉沽老旧小区供水管网改造工程二期工程(注11)	9,140,000.00					9,140,000.00
滨海新区汉沽老旧小区供水管网改造工程二期户管改造(注12)	3,480,000.00					3,480,000.00
滨海新区汉沽街田华里小区供水管网改造工程(注13)	8,100,000.00					8,100,000.00
汉沽盐场、农药厂等企业地下水源转换工程(注14)		2,650,000.00				2,650,000.00
西堤头镇水源置换工程(注15)	1,200,000.00					1,200,000.00
天津市北辰区2016年地下水源转换工程(注16)	6,944,095.88	1,367,661.72	334,701.72			7,977,055.88
天津市北辰区2017年地下水源转换工程(注16)	2,520,029.68	927,509.33	138,827.16			3,308,711.85
天津市北辰区2018年地下水源转换工程(注16)		3,900,000.00				3,900,000.00
滨海新区村镇供水规划管网工程(注17)	58,582,400.12		299,199.96			58,283,200.16
聚酯水厂至大港供水站联通管(注18)	4,984,384.36		226,562.88			4,757,821.48
政府拨入菜篮子工程款(注19)	9,375,000.00		937,500.00			8,437,500.00
企业发展扶持金(行唐土地出让金退费扶持)(注20)		2,766,425.00	38,466.81			2,727,958.19

补助项目	递延收益上年末余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
中站区财政局拨环保局的专项资金（注 21）		1,500,000.00	71,428.57			1,428,571.43
合计	203,373,353.83	13,111,596.05	4,030,760.62			212,454,189.26

注 1：根据天津市静海区发展和改革委员会文件《区发展改革委关于转发市发展改革委关于下达天津市重点流域水环境综合治理 2018 年中央预算内投资计划的通知》（津静发改投资[2018]3 号），2018 年金源收到大邱庄综合污水处理厂提标改造项目财政拨款 29,430,000.00 元。

注 2：根据【2009】57 号天津市汉沽区人民政府办公室《关于杨家泊物流加工产业园区供水工程项目会议纪要》，为保证杨家泊物流加工产业园区供水工程的建设，区政府承诺自项目开工建设起，连续四年每年按工程投资（3500 万元）三年银行同期利率，天津市滨海新区汉沽财政局给与本公司扶持资金补贴。公司共收到资金补贴 8,522,500.00 元，计入与资产相关的政府补助。

注 3：鉴于本公司水费收入主要用于城区管网维护和运营，2011 年度天津市滨海新区汉沽财政局对其城区主管网建设给予财政补助 1,000,000.00 元，从 2011 年 10 月起分 25 年结转。

注 4：2012 年天津市滨海新区财政局依据津滨发改投资发【2012】122 号《关于下达滨海新区 2012 年第一批重大项目建设专项资金计划的通知》给予本公司汉沽水厂二期改扩建工程财政补贴 2,000,000.00 元，其中 1,399,106.74 元用于土建工程，于工程完工后开始计提折旧之月起分 20 年结转；另外 600,893.26 元用于设备购置，于完工后开始计提折旧之月起分 15 年结转。

注 5：2012 年天津市滨海新区汉沽管委会给予本公司聚宝超市供水工程补贴资金 200,000.00 元，从 2012 年 7 月起分 25 年结转。

注 6：2013 年 5 月 10 日，滨海新区汉沽财政局下达《关于<五纬路（一经路至五经路）供水工程预算>的审核意见》，给予本公司相关工程补贴，本公司共收到补贴 2,904,354.00 元，计入与资产相关的政府补助。

注 7：2013 年 5 月 27 日，管委会为确保汉沽城区基础设施配套供水管网项目的建设和居民及时用水委托本公司组织施工，汉沽财政局预拨本公司 3,000,000.00 元，作为周转资金专项用于供水管网建设。天津市滨海新区财政局于 2015 年 2 月向本公司再次拨付东风南路

延长线供水管网改造财政补贴 1,477,539.00 元，累计拨付资金 4,477,539.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 8：2015 年 2 月 12 日天津市滨海新区财政局给予本公司河西二连里项目工程补贴资金 1,302,556.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。河西二连里项目部分工程于 2015 年 9 月转固，自 2015 年 10 月起将与该部分转固资产对应的工程补贴资金 309,027 元分 25 年结转。

注 9：根据《关于下达滨海新区汉沽五羊里等小区供水管网改造工程 2015 年度固定资产投资计划的通知》（津滨审批投准 [2015]1324 号）汉沽财政局于 2016 年拨付五羊里等小区供水管网改造工程资金 5,150,000.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 10：根据《天津市滨海新区人民政府关于印发滨海新区 2016 年政府投资计划的通知》（津滨政发[2016]6 号）及《关于滨海新区村镇供水规划供水管网工程（茶淀镇）项目建议书的批复》（津滨审批投准[2015]1266 号），汉沽财政局于 2016 年拨付茶淀镇供水管网建设补贴 6,630,000.00 元。天津市滨海新区建设和交通局分别于 2018 年 1 月、2018 年 11 月向本公司拨付滨海新区村镇供水规划供水管网工程（茶淀镇）工程款 37,000,000.00 元、6,000,000.00 元，累计拨付资金 49,630,000.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 11：根据《关于印发<2016 年滨海新区改善民生 20 件实事>的通知》（滨党办发[2016]2 号），汉沽财政局于 2016 年拨付汉沽老旧小区供水管网改造工程二期工程资金 9,140,000.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 12：根据与天津市滨海新区水务局签订的《滨海新区汉沽老旧小区供水管网改造工程二期项目实施协议》，天津市滨海新区财政局于 2017 年拨付滨海新区汉沽老旧小区供水管网改造工程二期户管改造资金 2,480,000.00 元。天津市滨海新区建设和交通局于 2018 年 11 月向本公司再次拨付滨海新区汉沽老旧小区供水管网改造工程二期户管改造工程款 1,000,000.00 元，累计拨付资金 3,480,000.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 13：根据《关于实施 2016 年地下水压采工作的请示》（津滨水报[2016]12 号），天津市滨海新区建设和交通局分别于 2018 年 9 月、2018 年 11 月向本公司拨付汉沽街田华里小区供水管网改造工程款 5,400,000.00 元、2,700,000.00 元，累计拨付资金 8,100,000.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 14：根据《关于汉沽盐场、农药厂等企业地下水源转换工程实施方案的批复》（津滨审批投准[2018]1489 号），天津市滨海新区财政局于 2019 年 11 月 21 日向本公司拨付汉沽盐场、农药厂等企业地下水源转换工程款 2,650,000.00 元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 15：根据天津市北辰区水务局办公室《关于控制地面沉降实施西堤头镇水源置换工

程建设资金的请示》，为减缓西堤头镇地区沉降速度，实施西堤头镇工业园区地下水水源井封闭及水源置换建设工程，2016年5月26日收到天津市北辰西堤头镇人民政府给予该项目补贴款120万元。

注 16：根据津辰审投[2016]222号《关于北辰区地下水水资源转换工程（天津宜达水务有限公司服务范围）项目立项的批复》，2018年收到天津市北辰区水务局拨付工程补贴款6,990,700.56元，2019年1月收到天津市北辰区水务局拨付的工程补贴款1,367,661.72元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

根据津辰审投[2017]309号《关于北辰区地下水水资源转换工程（2017年天津宜达水务有限公司服务范围）项目建议书的批复》，2018年收到天津市北辰区水务局拨付的工程补贴款2,536,942.64元，2019年1月收到天津市北辰区水务局拨付的相关补贴款927,509.33元，宜达水务将其计入与资产相关的政府补助。

根据津辰审投[2018]253号《关于2018年天津市北辰区地下水水资源转换工程（天津宜达水务有限公司服务范围）项目建议书的批复》，2019年5月收到天津市北辰区水务局拨付的工程补贴款3,900,000.00元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注 17：根据天津市滨海新区行政审批局文件《关于滨海新区村镇供水规划供水管网工程项目建议书》的批复，本公司将收到的“滨海新区村镇供水规划供水管网工程项目专项补贴”748万元计入递延收益，按照固定资产计提折旧的年限25年分期确认政府补助，本年计入其他收益299,199.96元。根据本公司向天津市滨海新区水务局提交的《关于天津市滨海新区村镇供水规划供水管网工程项目财政拨款事项的申请》，2017年新增供水管网工程补助金额900万元，2018年新增供水管网工程补助金额4300万元。

注 18：根据津滨政纪[2011]78号关于研究老旧小区供水管网改造工作的会议纪要，本公司将收到的聚酯水厂至大港供水站联通管改造工程的20%的补助款5,664,073.00元计入递延收益，按照固定资产计提折旧的年限25年分期确认政府补助，本年计入其他收益226,562.88元。

注 19：依据天津市农业综合开发办公室《关于宁河县丰台镇前棘坨村500亩设施蔬菜项目实施计划的批复》(津农综[2011]85号)和宁河县农业综合开发办公室《关于下达宁河县丰台镇前棘坨村500亩设施蔬菜项目及资金的通知》(宁农综[2011]30号)，本公司于2011年和2012年分别收到宁河财政局拨付的菜篮子工程款项800万元和700万元，本期转其他收益937,500.00元。

注 20：河北行唐经济区管委会与嘉诚环保工程有限公司于2018年11月15日签订《行唐经济开发区供水工程特许经营补充协议》，在嘉诚环保工程有限公司完成土地招拍挂手续

并取得国有建设土地使用证后，河北行唐经济管委会给予扶持企业发展资金支持。

注 21：焦作市财政局焦财预（2018）281 号《焦作市财政局关于下达 2018 年水污染防治专项资金预算的通知》，为支持市水污染防治和水生态环境治理，下达 2018 年水污染防治专项资金，项目内容为中站区污水处理厂一期二阶段工程项目 306 万元。2019 年度实际收到 150 万元相关款项。

3、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益 上年末余 额	本期新增补 助金额	计入其他收 益金额	计入营业 外收入金 额	其他 变动	递延 收益 期末 余额
新兴污水处理厂 运营补贴		2,874,400.00	2,874,400.00			
尔王庄政府 2018 年退税款		1,763,289.29	1,763,289.29			
宝坻区人力资源 和社会保障局稳 岗返还款		59,673.16	59,673.16			
廊坊市工业和信 息化局促进实体 企业发展专项资 金奖励		100,000.00	100,000.00			
增值税税收返还		213,912.27	213,912.27			
增值税即征即退		2,332,680.59	2,332,680.59			
石家庄市裕华区 发展和改革局 2019 年省级战略 性新兴产业发展 专项资金		1,000,000.00	1,000,000.00			
石家庄市裕华区 科学技术局研发 专项资金		250,000.00	250,000.00			
石家庄市裕华区 科学技术局研发 课题经费		100,000.00	100,000.00			
石家庄市裕华区 市场监督管理局 知识产权专项资 金		1,000.00	1,000.00			
增值税减免		7,292.05	7,292.05			
国家知识产权局		500.00	500.00			

补助项目	递延收益 上年末余 额	本期新增补 助金额	计入其他收 益金额	计入营业 外收入金 额	其他 变动	递延 收益 期末 余额
专利局北京代办 处-北京市专利资 助金						
稳岗补贴		30,120.46	30,120.46			
合计		8,732,867.82	8,732,867.82			

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	58,570.50	272,032.88
加计扣除增值税	1,703.06	
供热工程资产接收分摊收入	3,980,974.10	
接收资产及改造资金	58,656.51	
政府补助	12,763,628.44	31,994,174.26
合计	16,863,532.61	32,266,207.14

(四十五) 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,361,074.70	-2,706,377.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,060.35	
合计	-3,362,135.05	-2,706,377.17

(四十六) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-20,318,500.45	
其他应收款坏账损失	-2,209,812.71	
合计	-22,528,313.16	

(四十七) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失		-23,512,271.89
商誉减值损失	-770,327.52	-320,969.80
合计	-770,327.52	-23,833,241.69

(四十八) 资产处置收益

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得：			
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		57,600,640.73	
处置固定资产利得	27,340.95	8,056.42	27,340.95
处置在建工程利得			
处置无形资产利得			
小计	27,340.95	57,608,697.15	27,340.95
非流动资产处置损失：			
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失			
处置固定资产损失	53,121.03	55,600.85	53,121.03
处置在建工程损失	173,246.00		173,246.00
处置无形资产损失			
小计	226,367.03	55,600.85	226,367.03
合计	-199,026.08	57,553,096.30	-199,026.08

(四十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入	299,762.97	299,762.97	515,000.00	515,000.00
无法支付的款项	866,566.38	866,566.38	1,005,270.67	1,005,270.67
征地补偿			200,000.00	200,000.00
其他	995,876.82	995,876.82	199,227.99	199,227.99
合计	2,162,206.17	2,162,206.17	1,919,498.66	1,919,498.66

(五十) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,097.97	17,097.97	1,182,416.21	1,182,416.21
其中：固定资产报废毁损	17,097.97	17,097.97	1,182,416.21	1,182,416.21

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			220,161.70	220,161.70
其中：公益性捐赠			220,000.00	220,000.00
非公益性捐赠			161.70	161.70
违约金、赔偿金及罚款支出	3,284,654.09	3,284,654.09	6,714,431.21	6,714,431.21
其他	730,656.53	730,656.53	2,127.70	2,127.70
合计	4,032,408.59	4,032,408.59	8,119,136.82	8,119,136.82

（五十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,843,016.17	63,734,921.48
递延所得税调整	-20,235,898.50	-10,436,671.50
合计	30,607,117.67	53,298,249.98

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	80,985,900.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,246,475.25
子公司适用不同税率的影响	-3,511,227.22
调整以前期间所得税的影响	424,850.87
非应税收入的影响	-407,857.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,158,009.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,302,054.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,335,049.11
权益法核算的投资收益的影响	938,585.29
处置子公司的影响	550,489.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-536,914.91
税收优惠的影响	-4,403,836.49
非同一控制下企业合并形成的商誉减值损失的影响	115,549.13

项目	本期数
其他	
所得税费用	30,607,117.67

(五十二) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	10,831,942.48	3,921,894.48
往来款项	186,296,166.11	32,254,558.94
收押金款及投标保证金	33,592,092.42	38,146,734.82
政府补助	24,232,070.01	157,642,766.07
业绩补偿款		17,333,525.90
三供一业改造资金	25,470,000.00	71,150,528.90
其他	5,057,019.94	1,360,269.19
合计	285,479,290.96	321,810,278.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
房租及物业费	18,134,108.46	16,868,786.59
物料消耗	517,995.71	568,974.00
办公费	6,256,400.91	6,953,977.27
差旅费	5,138,537.46	6,507,039.40
通讯费	1,180,398.48	1,090,863.80
业务招待费	1,840,692.58	4,881,098.27
咨询费	11,209,927.00	7,025,495.41
车务费	5,361,539.32	6,411,385.02
会务费	40,571.70	183,940.00
技术服务费	2,714,070.31	6,737,692.03
邮电费及煤水费	5,928,602.85	3,187,502.41
维修费	4,296,470.76	1,684,927.51
付往来款	41,346,878.72	212,174,047.23
保证金及押金	21,721,297.60	43,753,958.21
其他	27,902,995.71	22,753,843.61
合计	153,590,487.57	340,783,530.76

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收大邱庄管网回购款		32,924,368.76
赎回理财	6,120,000.00	0.00
合计	6,120,000.00	32,924,368.76

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
购买理财	8,120,000.00	
支付大邱庄管网工程款	8,000,000.00	
合计	16,120,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
融资租赁款	222,600,000.00	478,600,000.00
保证金	60,543,626.51	32,482,299.28
委托贷款	18,100,000.00	
定期存单质押	42,139,476.44	
合计	343,383,102.95	511,082,299.28

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
融资租赁款	190,284,114.14	113,758,380.70
融资租赁服务费	2,100,000.00	24,360,000.00
融资租赁法律费用保险		855,000.00
融资租赁固定租息	2,400,000.00	0.00
保证金	134,368,468.98	67,243,645.00
定期存单质押	150,639,476.44	18,800,000.00
其他	1,369,200.00	349,891.59
合计	481,161,259.56	225,366,917.29

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,378,783.30	122,256,591.29
加: 信用减值损失	22,528,313.16	

补充资料	本期数	上期数
资产减值损失	770,327.52	23,833,241.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,057,943.42	101,137,270.69
无形资产摊销	69,689,600.80	57,376,184.87
长期待摊费用摊销	14,194,254.92	14,300,442.04
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）	199,026.08	-57,553,096.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,097.97	1,182,416.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	185,605,100.42	105,734,671.61
投资损失（收益以“－”号填列）	3,362,135.05	2,706,377.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,687,237.04	-9,169,422.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-548,661.46	-1,267,248.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-221,368,147.95	-471,174,016.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-432,625,316.49	-257,521,490.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	687,679,467.48	611,010,828.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	498,252,687.18	242,852,748.89
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	660,732,318.26	706,126,357.41
减：现金的期初余额	706,126,357.41	482,862,537.37
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	-45,394,039.15	223,263,820.04

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	58,939.65
其中：	--

卢龙县嘉新生物质能源科技有限公司	-962.67
秦皇岛嘉创养殖有限公司	59,902.32
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	58,939.65

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	上期数
一、现金	660,732,318.26	706,126,357.41
其中：库存现金	11,755.97	40,459.57
可随时用于支付的银行存款	660,720,562.29	706,085,897.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	660,732,318.26	706,126,357.41
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		

(五十四) 所有权或使用权受限制的资产

项目	受限金额	受限原因
货币资金	318,213,178.71	银行承兑汇票保证金、保函保证金、农民工工资预储金、离岸直贷保证金、国内信用证保证金
合计	318,213,178.71	

其他说明：

1、邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司、邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司分别与横琴金投国际融资租赁有限公司 2016 年 8 月 23 日签订回租购买合同：

(1) 嘉诚环保将其与行唐县兴开建设服务有限公司于 2014 年 2 月 21 日签订的《行唐县第二污水处理厂委托运营合同》、与行唐县环境保护局于 2014 年 10 月 27 日签订的《行唐县玉城污水处理厂委托运营合同》、与柏乡县住房和城乡建设局于 2012 年 5 月 1 日签订的《柏乡县污水处理厂委托运营合同》、与安国市住房和城乡建设局于 2013 年 7 月 18 日签订的《安国市污水处理厂升级改造及再生水利用项目委托运营合同》、与卢龙县城镇建设投资有限公司于 2012 年 10 月 26 日签订的《卢龙县龙凤河水污染综合治理工程委托运营合同》，合同存

续期间应收的污水处理服务费设置质押；

(2) 邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司将其与肥乡县水利局与 2015 年 12 月 10 日签订的《肥乡县南水北调配套水厂及管网工程 PPP 项目特许经营合同》合同存续期间应收的水费设置质押；

(3) 邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司将其与永年县住房和城乡建设局于 2015 年 6 月 20 日签订的《永年县住房和城乡建设局铁西污水处理厂政府-民营机构-合作 (Public-Private-Partnership (PPP) 特许权协议) 合同存续期间应收的水费设置质押；

(4) 质押嘉诚环保持有肥乡嘉诚的股权 1500 万元，质押嘉诚环保持有永年嘉诚的股权 1000 万元。

2、安国市嘉诚污水处理有限公司与君创国际融资租赁有限公司于 2016 年 9 月 23 日签订融资回租合同：

(1) 安国市嘉诚污水处理有限公司将其与安国市住房和城乡建设局于 2016 年 5 月 30 日签订的《安国市第二污水处理厂 (PPP 模式) 特许经营协议》合同存续期间应收的污水处理服务费设定质押权；

(2) 安国市嘉诚污水处理有限公司将其与安国市住房和城乡建设局签订的《安国市污泥处理设施 (PPP 模式) 特许经营协议》合同存续期间应收的污泥处理服务费设定质权。

(3) 嘉诚环保工程有限公司将其所持安国市嘉诚污水处理有限公司投资的股权 10 万元及其派生的权益设定质权。

3、安新县嘉诚污水处理有限公司与君创国际融资租赁有限公司于 2017 年 6 月 20 日签订融资回租合同，安新县嘉诚污水处理有限公司将其于 2015 年 8 月签订的《安新县三台镇污水处理厂特许经营协议》项下的污水处理收益权所产生的应收污水处理服务费设定质权。

4、嘉诚环保工程有限公司、滦县中环嘉诚污水处理有限公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2018 年 1 月 12 日签订融资租赁合同 (售后回租-联合承租人)：

(1) 质押嘉诚环保工程有限公司持有滦县中环嘉诚污水处理有限公司 100% 的股权 4160 万元；

(2) 嘉诚环保工程有限公司以其于 2016 年 8 月 27 日与滦县恒信基础设施投资有限公司签署的《滦县新建污水处理厂及配套工程特许经营协议》中所产生的 12000 万元污水处理服务费收益和中水收益以及污水处理厂的特许经营权设置质押；

5、卢龙县永嘉环境工程有限公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2018 年 5 月 29 日签订融资租赁合同：

(1) 卢龙县永嘉环境工程有限公司以其于 2016 年 12 月 1 日与卢龙县人民政府签署的

《绿色化工园区处理厂及配套管网工程项目特许经营协议》中所产生的污水处理服务费收益以及污水处理厂的特许经营权设置质押。

(2) 卢龙县永嘉环境工程有限公司以其于 2016 年 12 月 1 日与卢龙县人民政府签署的《西洋河西花台污水处理厂工程项目特许经营协议》中所产生的污水处理服务费收益以及污水处理厂的特许经营权设置质押。

6、卢龙县永嘉环境工程有限公司与山东鲁岗融资租赁有限公司于 2018 年 12 月 26 日签订融资租赁合同。卢龙县永嘉环境工程有限公司以其于 2018 年 10 月 21 日与卢龙县人民政府签署的《石门镇集中供热及管线建设项目经营协议》中约定的向供热用户收取供热费、政府供热补贴形成的对供热用户、卢龙县人民政府的长期应收款设置质押。

7、嘉诚（焦作）水务有限公司与平安国际融资租赁有限公司 2019 年 1 月 16 日签订融资租赁合同和委托借款合同：

(1) 嘉诚（焦作）水务有限公司以其于 2011 年与焦作市人民政府签订《焦作市工业产业集聚区中站污水处理厂特许经营协议》中所产生的污水处理服务收益设置质押。

(2) 质押嘉诚环保工程有限公司持有嘉诚（焦作）水务有限公司 70% 的股权 2345 万元。

8、灵寿中环环境工程有限公司与中国农业发展银行灵寿县支行 2019 年 6 月 14 日签订固定资产借款合同，灵寿中环环境工程有限公司以其于 2018 年 11 月 12 日与灵寿县住房和城乡建设局签订《河北省石家庄市灵寿县污水处理厂 ppp 项目合同》中所产生的全部应收账款设置质押。

9、饶阳嘉阳环保有限公司与中国农业发展银行饶阳县支行 2019 年 6 月 19 日签订固定资产借款合同，饶阳嘉阳环保有限公司以其于 2018 年 12 月 17 日与饶阳县住房和城乡建设局签订《饶阳县污水处理厂改扩建 ppp 项目特许经营协议》中所产生的全部应收账款设置质押。

10、嘉诚环保工程有限公司、涞源县嘉诚污水工程有限公司与中广核国际融资租赁（天津）有限公司 2019 年 12 月 24 日签订融资租赁合同：

(1) 质押嘉诚环保对涞源县嘉诚污水工程有限公司的股权 5000 万元。

(2) 以涞源县污水处理厂特许经营协议及涞源县污水处理厂特许经营协议二次补充协议中的污水处理收费权及全部收益设置质押。

11、龙达水务于 2018 年 3 月 23 日与中国农业发展银行天津市滨海分行签订《最高额抵押合同》，抵押物为位于滨海新区汉沽水厂路 39 号的国有建设用地及房屋（构筑物）所有权（权属证明、编号为“津（2016）滨海新区汉沽不动产权第 1002329 号”），所担保主债权为自 2018 年 3 月 23 日至 2028 年 3 月 13 日止，债务人在抵押权人处办理主合同项下约定业务

所形成的的债权，最高债权余额为人民币 6,550 万元。

12、龙达水务于 2019 年 9 月 17 日与交银租赁有限责任公司（以下简称“交银租赁”）签订《最高额质押合同》，出质标的为本公司拥有合法处分权的水费收费权（即供水过程中产生的全部应收账款），合同约定本公司为交银租赁与本公司自 2019 年 9 月 11 日至 2023 年 12 月 31 日开展融资租赁业务所签订的《融资租赁合同》提供最高额质押担保，质押担保的最高额债权为人民币 15,000 万元的租赁本金及相应的租金、违约金、赔偿金以及甲方为实现债权而支付的费用（包括处分质押权利所产生的评估、拍卖等费用及诉讼费、执行费、律师费）。

13、渤海股份于 2019 年 9 月 30 日与天津农村商业银行股份有限公司南开支行签订借款协议，贷款金额 11,798.00 万元，以本公司持有天津水元投资有限公司 100%的股权以及天津水元投资有限公司持有的廊坊市广达供热有限公司 60%的股权进行质押。

（五十五）外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

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	72.57	6.9762	506.27
短期借款	--	--	
其中：美元	14,200,000.00	6.9762	99,062,040.00

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	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	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
天津水元投资有限公司	100%	天津水元投资有限公司系本公司控股股东天津市水务局	2019年10月23日	股权交割日	195,406,831.34	-12,348,952.19	185,480,796.63	12,536,481.40

		引滦入港 工程管理 处全资子 公司						
--	--	----------------------------	--	--	--	--	--	--

(2) 合并成本

合并成本	161,542,400.00
--现金	161,542,400.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	184,158,923.57	260,296,235.19
应收账款	3,475,201.67	29,898,647.42
预付款项	76,953,633.77	42,057,062.27
其他应收款	13,445,351.03	3,481,290.94
存货	7,098,386.59	6,100,058.54
其他流动资产		24,727,709.61
固定资产	948,980,454.61	979,362,832.11
在建工程	60,773,941.78	22,415,941.50
无形资产	1,025,250.34	852,703.91
长期待摊费用	1,218,953.99	1,347,691.09
递延所得税资产	14,059,562.54	14,059,562.54
负债：		
应付账款	124,743,654.17	135,416,045.23
预收款项	111,520,720.90	148,498,584.24
应付职工薪酬		126,653.76
应交税费	-25,080,365.62	13,016,084.33
其他应付款	142,524,926.35	149,811,718.17
一年内到期的非流动负债		14,690,000.00
长期借款	313,720,600.00	305,970,600.00
递延收益	373,496,669.55	321,483,333.88
净资产：	270,263,454.54	295,586,715.51
减：少数股东权益	228,780,712.09	241,755,020.87
取得的净资产	41,482,742.45	53,831,694.64

(三) 本期发生的反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

2018年12月新设成立子公司津滨仪表科技（宁波）有限公司；2019年8月新设成立子公司渤海宏铄衡水清洁技术有限公司；2019年6月新设成立子公司沙河市嘉辉环境工程有限公司；2019年6月新设成立子公司沙河市嘉清环境工程有限公司；2019年8月新设成立子公司安国市嘉清环境工程有限公司。

2019年7月注销子公司天津市港源水务有限公司，2019年7月注销子公司卢龙县嘉新生物质能源科技有限公司；2019年7月注销子公司秦皇岛嘉创养殖有限公司；2019年10月注销子公司贺兰县海兰投资发展有限公司；2019年12月注销子公司天津海融商务咨询有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
天津市滨海水业集团有限公司	天津	天津	64,835.67	管道输水运输；水供应以及相关水务服务	100		100
天津市安达供水有限公司	天津	天津	6,228.67	自来水生产、供应；		96.72	96.72
天津龙达水务有限公司	天津	天津	17,864.23	自来水生产、供应；		56.72	56.72
天津瀚博建筑工程有限公司	天津	天津	600	供水工程施工		100	100
天津宜达水务有限公司	天津	天津	18,525	自来水生产、供应；		100	100
天津泰达水务有限公司	天津	天津	6,600	供水工程建设；水工业新产品、新水源开发与利用		60	60
天津坤洁企业管理咨询有限公司	天津	天津	30	物业管理服务、劳务服务		100	100
天津市滨生源科技发展有限公司	天津	天津	1,000	工程施工、商品销售	100		100

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
天津市多源节能产业发展有限公司	天津	天津	5,000	节能环保、清洁能源项目的设计、建设、运营服务	100		100
天津市润达环境治理服务有限公司	天津	天津	36,344.406 264	污水处理	100		100
天津市润达金源水务有限公司	天津	天津	15,200	污水处理		100	100
广西宇润环境治理服务有限公司	广西	广西	3,608.8	污水处理		65	65
天津市润达清源污水治理服务有限公司	天津	天津	2,400	污水处理		100	100
新乐市嘉润达污水处理有限公司	新乐市	河北省石家庄市新乐市	15,000	污水处理		100	100
新乐市诚润污水处理有限公司	新乐市	河北省石家庄市新乐市	7,900	污水处理		100	100
天津市翔升商贸有限公司	天津	天津	1,000	商品销售	100		100
天津市爱可迅科技有限公司	天津	天津	700	信息技术服务及相关产品销售	70		70
天津铸福健康信息咨询有限公司	天津	天津	4,120	健康服务	100		100
天津市雍泉水务有限公司	天津	天津	3,000	自来水生产、供应	100		100
嘉诚环保工程有限公司	河北省	河北省	25,000	环境工程设计、施工及工程总承包；环保设施运营管理	55		55
涞源县嘉诚污水工程有限公司	河北省保定市	河北省保定市	5,000	污水处理		100	100
保定市中环嘉诚污水处理有限公司	河北省保定市	河北省保定市	2,000	污水处理		100	100
邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	1,000	污水处理		100	100
滦州市中环	河北省	河北省唐山	4,160	污水处理		100	100

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
嘉诚污水处理有限公司	唐山市	市					
沙河市嘉诚环境工程有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	12,600	污水处理	40	60	100
安国市嘉诚污水处理有限公司	安国市	安国市	1,000	污水处理		100	100
邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	1,500	自来水生产、供应		100	100
安新县嘉诚污水处理有限公司	河北省保定市	河北省保定市	100	污水处理		100	100
行唐县嘉诚水务有限公司	行唐县	行唐县	1,500	自来水生产、供应		100	100
北京中环嘉诚环境工程有限公司	北京市	北京市	5,010	水污染治理, 废气治理; 专业承包; 销售机械设备、电子产品		100	100
卢龙县永嘉环境工程有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	5,000	环境工程设计、污染治理; 环境污染治理; 污水处理设施运营管理及维护		90	90
天津中环嘉诚环保工程有限公司	天津市	天津市	10,000	环保工程; 环保技术、污水处理技术开发、转让、咨询、服务		100	100
天津市滨联供水有限公司	天津市	天津市	50	天然水收集与分配		100	100
天津朴道水处理科技有限公司	天津市	天津市	1,000	净水设备、水处理设备、销售、租赁、维护	70		70
天津广源热力有限公司	天津市	天津市	5,000	供热服务		60	60
唐山市嘉清环境工程有限公司	唐山市	唐山市	4,000	污水处理		100	100
饶阳嘉阳环保有限公司	衡水市饶阳县	衡水市饶阳县	3,000	污水处理		100	100
灵寿县中环环境工程有限公司	河北省石家庄市灵寿县	河北省石家庄市灵寿县	6,668.61	污水处理		100	100
嘉诚(焦作)水务有限公司	焦作市	焦作市	3,350	污水处理		100	100

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
司							
津滨仪表科技(宁波)有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	1,000	智能仪表、智能水表等销售		100	100
渤海宏铄衡水清洁技术有限公司	衡水市	衡水市	5,000	危险废物治理(凭许可证经营); 固体废物治理	60		60
天津水元投资有限公司	天津市	天津市	10,000	对水务行业进行投资及其资产管理; 建设项目咨询服务	100		100
廊坊市广达供热有限公司	廊坊市	廊坊市	56,106.86	热电供热; 供热设施建设、热力输配、供热管理、服务		60	60
沙河市嘉辉环境工程有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	2,000	污水处理		100	100
沙河市嘉清环境工程有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	2,000	污水处理		100	100
安国市嘉清环境工程有限公司	安国市	安国市	1,224.92	污水处理		100	100

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	少数股东表决权比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
嘉诚环保工程有限公司	45	45	3,758,362.89		379,354,486.60

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉诚环保工程有限公司	1,883,628,342.15	1,792,615,923.53	3,676,244,265.68	2,122,671,334.14	623,578,791.89	2,746,250,126.03

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉诚环保工程有限公司	1,538,573,970.04	1,491,033,104.11	3,029,607,074.15	1,462,615,032.74	670,437,370.14	2,133,052,402.88

续:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉诚环保工程有限公司	643,133,360.40	8,351,917.54	8,351,917.54	490,905,759.25

续:

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉诚环保工程有限公司	620,898,686.08	38,455,806.79	38,455,806.79	-205,746,830.65

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例 (%)		本企业在被投资单位表决权比例 (%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
天津市南港工业用水务有限公司	天津市	天津市		49	49	工业企业用水及相关水务服务等	权益法
天津滨海新区水务发展有限公司	天津市	天津市		40	40	工业企业用水及相关水务服务等	权益法
天津市华泰龙淡化海水有限公司	天津市	天津市		23.47	23.47	生产销售淡化海水	权益法
锐鑫智(武汉)投资管理有限公司	武汉市	武汉市	20		20	股权投资; 受托管理私募股权投资基金	权益法
锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)	天津	天津	96.77			投资管理、投资咨询	权益法
青龙满族自治县嘉	河北省	河北省		49	49	旅游开发服务; 旅	权益法

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
盛旅游产业发展有限公司						游咨询服务等；	

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	南港水务	旅游区水务	南港水务	旅游区水务
流动资产	8,274,956.80	43,248,615.40	35,236,042.15	33,778,371.13
非流动资产	127,510,065.67	145,674,690.67	133,546,289.18	139,165,635.35
资产合计	135,785,022.47	188,923,306.07	168,782,331.33	172,944,006.48
流动负债	49,379,911.24	146,743,038.36	73,692,626.89	126,482,192.50
非流动负债		19,218,300.00	0.00	24,843,400.00
负债合计	49,379,911.24	165,961,338.36	73,692,626.89	151,325,592.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	86,405,111.23	22,961,967.71	95,089,704.44	21,618,413.98
按持股比例计算的净资产份额	42,338,504.50	9,184,787.08	46,593,955.17	8,647,365.59
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	42,338,504.50	9,184,787.08	46,593,955.17	8,647,365.59
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	17,716,376.72	30,309,315.88	14,247,425.05	25,244,900.96
净利润	-8,684,593.21	1,343,553.73	-10,624,869.21	1,253,940.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,684,593.21	1,343,553.73	-10,624,869.21	1,253,940.16
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业：		

项目	本期发生额	上期发生额
投资账面价值合计	37,621,897.43	37,264,942.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	356,954.48	1,998,232.68
其他综合收益		
综合收益总额	356,954.48	1,998,232.68

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业：			
天津市华泰龙淡化海水有限公司	-26,443,631.60	-3,234,655.69	-29,678,287.29

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			1,908,720.38	1,908,720.38
（二）其他权益工具投资			26,875,487.23	26,875,487.23
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			26,875,487.23	26,875,487.23

（1）应收款项融资：因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

（2）其他权益工具投资：因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联 关系	企业 类型	注册地	法定 代表 人	业 务 性 质	注册 资本		对 本 公 司 持 股 比 例	对 本 公 司 的 表 决 权 比 例	本 公 司 最 终 控 制 方
						期 初 金 额 (万 元)	期 末 金 额 (万 元)			
天津市水 务局引滦 入港工程 管理处	控 股 股 东	事 业 法 人	天津市河 西区友 谊北路 合众大 厦B座 601	张 建 民	事 业 单 位	771	771	22.46%	22.46%	天 津 市 水 务 局

2、本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益

3、本公司的联营公司情况

详见附注七、（三）在合营安排或联营企业中的权益

4、本公司其他关联方情况

公司名称	与本公司的关系
天津泰达投资控股有限公司	持股 5%以上法人
天津市水利经济管理办公室	持股 5%以上法人
天津滨水检测技术有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市腾飞工程公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市金帆工程建设监理有限公司	受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津曼荼罗软件有限公司	联营公司
天津市引滦工程宜兴埠管理处	过去 12 个月内受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津市南水北调曹庄管理处	过去 12 个月内受控股股东及实际控制人控制的其他单位
天津水投资产运营管理有限公司	过去 12 个月内受控股股东及实际控制人控制的其他单位
李华青	持股 5%以上自然人股东
石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）	持有公司 5%股份以上的自然人股东的一致行动人

（二）关联方交易情况

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

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期数
天津市金帆工程建设监理有限公司	监理费	1,491,053.03	18,000.00
天津市水利经济管理办公室	房租费		224,228.57

天津华泰龙淡化海水有限公司	采购淡化海水	65,756,259.51	42,992,528.07
天津滨水检测技术有限公司	水质检测服务	1,055,378.15	1,078,631.08
天津市金帆工程建设监理有限公司	提供劳务	943.40	226,415.09
天津市南港工业区水务有限公司	销售原水	4,721,959.11	3,693,012.87
天津市南港工业区水务有限公司	提供劳务	249,150.94	281,143.39
天津滨海旅游区水务发展公司	提供劳务	666,551.90	678,859.45
天津滨海旅游区水务发展有限公司	销售自来水	25,531,428.20	20,072,413.70
天津华泰龙淡化海水有限公司	提供劳务	943,396.20	235,849.05

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	9,937,360.00	2015/3/4	2023/3/4	否
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	6,000,000.00	2018/6/15	2019/6/13	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	2,000,000.00	2018/9/27	2019/9/26	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	1,600,000.00	2018/9/21	2019/9/20	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	6,000,000.00	2019/7/22	2020/7/22	否
渤海股份	天津市润达金源水务有限公司	43,400,000.00	2018/2/5	2030/2/1	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	85,080,000.00	2019/9/17	2023/9/15	否
李华青、行唐公司、北京公司	嘉诚环保工程有限公司	25,712,829.45	2017/2/27	2019/12/20	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	174,000,000.00	2017/4/26	2020/4/25	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	30,000,000.00	2018/7/30	2019/7/29	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	19,000,000.00	2017/9/13	2019/9/12	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	80,000,000.00	2018/4/3	2019/4/4	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	50,000,000.00	2018/1/10	2019/1/9	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	21,000,000.00	2018/2/2	2019/2/1	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	50,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	38,450,000.00	2018/7/27	2019/7/26	是
渤海股份，李华青	嘉诚环保工程有限公司	8,000,000.00	2018/8/16	2019/8/15	是
李华青	嘉诚环保工程有限公司	60,000,000.00	2018/8/27	2019/9/29	是

渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	39,000,000.00	2018/11/20	2019/11/19	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	7,476,000.00	2018/7/18	2019/7/18	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	3,500,000.00	2018/8/10	2019/8/9	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	50,000,000.00	2018/7/25	2019/7/24	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	68,339,932.69	2018/10/19	2021/10/19	否
渤海股份、李华青	嘉诚环保工程有限公司	10,000,000.00	2018/12/20	2019/12/19	是
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	50,000,000.00	2019/3/19	2020/3/18	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	80,000,000.00	2019/4/3	2020/4/3	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	21,000,000.00	2019/5/8	2020/5/7	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	38,450,000.00	2019/8/27	2020/8/26	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	47,500,000.00	2019/7/25	2020/7/19	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	22,500,000.00	2019/11/8	2020/11/7	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	20,000,000.00	2019/11/15	2020/11/14	否
李华青	嘉诚环保工程有限公司	55,000,000.00	2019/11/1	2020/10/29	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	60,000,000.00	2019/12/25	2027/12/24	否
渤海股份	嘉诚环保工程有限公司	80,000,000.00	2019/1/4	2019/12/27	是
渤海股份、李华青	嘉诚环保工程有限公司	10,000,000.00	2019/10/12	2020/10/11	否
嘉诚环保, 李华青	邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司	4,886,531.39	2016/8/26	2022/8/26	否
嘉诚环保, 李华青	涞源县嘉诚污水工程有限公司	6,414,269.73	2016/8/26	2022/8/26	是
嘉诚环保, 李华青	邯郸市肥乡区嘉诚供水有限公司	14,708,221.01	2016/8/26	2022/8/26	否
李华青、嘉诚环保、北京公司	安国市嘉诚污水处理有限公司	51,457,644.59	2016/9/28	2022/9/28	否
渤海股份	沙河市嘉诚环保工程有限公司	74,000,000.00	2017/4/27	2022/4/26	否
嘉诚环保	沙河市嘉诚环保工程有限公司	111,000,000.00	2017/4/27	2022/4/26	否
嘉诚环保	沙河市嘉诚环保工程有限公司	4,156,740.00	2017/10/20	2020/10/20	否
渤海股份	沙河市嘉诚环保工程有限公司	2,771,160.00	2017/10/20	2020/10/20	否
渤海股份	卢龙县永嘉环境工程有限公司	57,062,846.18	2018/5/30	2023/5/30	否
渤海股份、李华青	卢龙县永嘉环境工程有限公司	10,106,609.16	2018/12/26	2020/12/25	否
李华青	嘉诚焦作水务有限公司	22,413,307.57	2019/1/16	2024/1/16	否
嘉诚环保	灵寿县中环环境工程有限公司	146,719,400.00	2019/6/20	2037/6/21	否
嘉诚环保	饶阳嘉阳环保有限公司	50,500,000.00	2019/6/19	2034/6/18	否

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津市水务局引滦入港工程管理处	137,550,000.00	2019/6/25	2019/10/16	利率按人民银行3年同期贷款利率
天津市水务局引滦入港工程管理处	102,450,000.00	2019/10/17	2019/12/31	利率按人民银行3年同期贷款利率

4、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬合计	488.30	469.70

(三) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津市南港工业区水务有限公司	13,494,154.45	1,084,004.70	9,484,563.80	481,162.52
应收账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	4,091,767.10	274,812.05	3,175,956.90	108,981.20
其他应收款	天津曼荼罗软件有限公司	15,000.00	3,000.00	15,000.00	750.00
其他应收款	天津滨水检测技术有限公司			2,200,000.00	

公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津滨水检测技术有限公司	281,150.00	304,650.00
应付账款	天津市金帆工程建设监理有限公司	550,362.98	208,117.70
应付账款	天津市腾飞工程公司		259,435.84
应付利息	李华青	33,833.33	33,833.33
应付股利	李华青	263,740.00	263,740.00
应付股利	石家庄合力投资咨询中心(有限合伙)	3,027,930.00	3,027,930.00
其他应付款	青龙满族自治县嘉盛旅游产业发展有限公司	225,948.00	415,948.00
其他应付款	天津市水务局引滦入港工程管理处	105,528,178.12	66,450,000.00
其他应付款	天津市泽禹工程建设监理有限公司		38,200,000.00
其他应付款	天津市腾飞工程公司		35,100,000.00

其他应付款	天津市水务局引滦入港工程管理处	8,151,568.00	8,151,568.00
长期应付款	天津泰达投资控股有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款	天津市水务局	40,000,000.00	40,000,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项 无

（二）或有事项

- 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债详见“九、（二）、2 关联方担保情况”。
- 2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、对外投资

公司拟以现金收购方式收购于海林等人持有的中投(天津)智能管道股份有限公司 100% 的股权。本次交易不构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。公司于 2020 年 1 月 22 日召开了第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于拟现金收购中投(天津)智能管道股份有限公司 100%股权的议案》。

2、利润分配

公司 2019 年度的利润分配预案为：以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 352,658,600 股为基数，以母公司可供股东分配的利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.2 元（含税），合计派发现金股利 7,053,172.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。除上述现金分红外，本次分配不送红股，不实施资本公积转增股本。若在分配方案实施前公司总股本由于股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，公司将按照“现金分红总额不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

本议案需提交股东大会审议。

十二、其他重大事项

无

十三、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	期末数	上年末数
1-6 个月		20,000.00

6个月-1年		148,826.85
1-2年	148,826.85	
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
小计	148,826.85	168,826.85
减：坏账准备	7,441.34	4,464.81
合计	141,385.51	164,362.04

2、应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	148,826.85	100.00	7,441.34	5.00	141,385.51
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	148,826.85	100.00	7,441.34	5.00	141,385.51
按其他信用风险特征计提坏账准备					
合计	148,826.85	100.00	7,441.34	5.00	141,385.51

(续)

类别	上年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	168,826.85	100.00	4,464.81	2.64	164,362.04
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	148,826.85	88.15	4,464.81	3.00	144,362.04
按其他信用风险特征计提坏账准备	20,000.00	11.85			20,000.00
合计	168,826.85	100.00	4,464.81	2.64	164,362.04

(1) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数	上年末数
----	-----	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1-6 个月						
6 个月-1 年				148,826.85	3.00	4,464.81
1-2 年	148,826.85	5.00	7,441.34			
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	148,826.85	—	7,441.34	148,826.85	—	4,464.81

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额		4,464.81		4,464.81
2018 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提		2,976.53		2,976.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		7,441.34		7,441.34

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合计提	4,464.81	2,976.53			7,441.34

按单项计提				
合计	4,464.81	2,976.53		7,441.34

5、本期实际核销的应收账款情况：无

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	148,826.85	100.00	1-2年	7,441.34
合计	148,826.85	100.00		

(二) 其他应收款

项目	期末数	上年末数
应收利息	301,031.25	
应收股利		
其他应收款	173,300,720.00	126,001,080.00
合计	173,601,751.25	126,001,080.00

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年末余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	301,031.25	
合计	301,031.25	

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末数	上年末数
1-6个月	160,300,000.00	105,000,000.00
6个月-1年		8,000,000.00
1-2年		

2-3年		
3-4年		13,001,800.00
4-5年	13,001,800.00	
5年以上		
小计	173,301,800.00	126,001,800.00
减：坏账准备	1,080.00	720.00
合计	173,300,720.00	126,001,080.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年末账面余额
保证金		
押金	1,800.00	1,800.00
备用金		
往来款	173,300,000.00	126,000,000.00
其他		
小计	173,301,800.00	126,001,800.00
减：坏账准备	1,080.00	720.00
合计	173,300,720.00	126,001,080.00

(3) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款：					
按组合计提坏账准备的其他应收款：	173,301,800.00	100.00	1,080.00	0.00	173,300,720.00
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,800.00	0.00	1,080.00	100.00	720.00
按其他信用风险特征计提坏账准备	173,300,000.00	100.00			173,300,000.00
合计	173,301,800.00	100.00	1,080.00	0.00	173,300,720.00

(续)

类别	上年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款:					
按组合计提坏账准备的其他应收款:	126,001,800.00	100.00	720.00	0.00	126,001,080.00
其中:以账龄表为基础预期信用损失组合	1,800.00	0.00	720.00	40.00	1,080.00
按其他信用风险特征计提坏账准备	126,000,000.00	100.00			126,000,000.00
合计	126,001,800.00	100.00	720.00	0.00	126,001,080.00

① 组合中,以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			上年末数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1-6 个月						
6 个月-1 年						
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年				1,800.00	40.00	720.00
4-5 年	1,800.00	60.00	1,080.00			
5 年以上						
合计	1,800.00	—	1,080.00	1,800.00	—	720.00

② 组合中,按其他信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额	上年末余额	理由
天津市润达环境治理服务有限公司	38,000,000.00	13,000,000.00	纳入合并范围的内部往来不计提坏账准备
天津市滨海水业集团有限公司		113,000,000.00	
嘉诚环保工程有限公司	100,200,000.00		
天津水元投资有限公司	35,100,000.00		
合计	173,300,000.00	126,000,000.00	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额		720.00		720.00
2018 年 12 月 31 日余额 在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		360.00		360.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		1,080.00		1,080.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄组合 计提	720.00	360.00			1,080.00
按单项计提					
合计	720.00	360.00			1,080.00

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况：无

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
嘉诚环保工程有限公司	往来款	100,200,000.00	1 年以内	57.82	
天津市润达环境治理服务有限公司	往来款	38,000,000.00	1 年以内 25,000,000.00 元; 3 年以上 13,000,000.00 元	21.93	
天津水元投资有限公司	往来款	35,100,000.00	1 年以内	20.25	
合计		173,300,000.00		100.00	

(三) 长期股权投资

投资单位	核算方法	投资成本	上年末余额	增减变动	期末余额
天津市滨海水业集团有限公司	成本法	1,156,657,288.83	1,156,657,288.83		1,156,657,288.83
天津市多源节能产业发展有限公司	成本法	43,000,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00
天津市润达环境治理服务有限公司	成本法	146,993,700.00	146,993,700.00		146,993,700.00
天津市翔升商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
天津海融商务咨询有限公司	成本法		29,200,000.00	-29,200,000.00	
天津铸福健康信息咨询有限公司	成本法	36,200,000.00		36,200,000.00	36,200,000.00
天津市爱可迅科技有限公司	成本法	1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00
天津市雍泉水务有限公司	成本法	7,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00
贺兰县海兰投资发展有限公司	成本法		10,000,000.00	-10,000,000.00	
嘉诚环保工程有限公司	成本法	872,008,732.18	872,008,732.18		872,008,732.18
天津市滨生源科技发展有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
天津朴道水处理科技有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
渤海宏铄衡水清洁技术有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00
天津水元投资有限公司	成本法	41,482,742.45		41,482,742.45	41,482,742.45
锐鑫智(武汉)投资管理有限公司	权益法	400,000.00	202,623.21	78,679.91	281,303.12
沙河市嘉诚环境工程有限公司	权益法	50,400,000.00	48,086,842.34	-1,851,493.77	46,235,348.57
锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)(注)	权益法	30,000,000.00	32,612,603.94	469,927.71	33,082,531.65
合计		2,412,102,463.46	2,368,721,790.50	42,179,856.30	2,410,901,646.80

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津市滨海水业集团有限公司	100	100				60,000,000.00
天津市多源节能产业发展有限公司	100	100				
天津市润达环境治理服务有限公司	100	100				
天津市翔升商贸有限公司	100	100				
天津海融商务咨询有限公司						
天津铸福健康信息咨询有限公司	100	100				
天津市爱可迅科技有限公司	70	70				
天津市雍泉水务有限公司	100	100				
贺兰县海兰投资发展有限公司						
嘉诚环保工程有限公司	55	55				
天津市滨生源科技发展有限公司	70	70				
天津朴道水处理科技有限公司	70	70				
渤海宏铄衡水清洁技术有限公司	60	60				
天津水元投资有限公司	100	100				
锐鑫智(武汉)投资管理有限公司	20	20				
沙河市嘉诚环境工程有限公司	40	40				
锐鑫智(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)(注)	96.77					
合计	--	--				60,000,000.00

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

（四）营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入		
2、其他业务收入	12,216,980.72	11,847,949.44
合计	12,216,980.72	11,847,949.44
二、营业成本		
1、主营业务成本		
2、其他业务成本	2,421,546.50	3,465,758.51
合计	2,421,546.50	3,465,758.51
营业利润	9,795,434.22	8,382,190.93

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水			
自来水			
污水处理			
供热			
工程			
小计			
二、其他业务			
中水处理			
污泥处理			
其他	12,216,980.72	2,421,546.50	9,795,434.22
小计	12,216,980.72	2,421,546.50	9,795,434.22
合计	12,216,980.72	2,421,546.50	9,795,434.22

(续)

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水			
自来水			
污水处理			

项目	上期数		
	收入	成本	毛利
供热			
工程			
小计			
二、其他业务			
中水处理			
污泥处理			
其他	11,847,949.44	3,465,758.51	8,382,190.93
小计	11,847,949.44	3,465,758.51	8,382,190.93
合计	11,847,949.44	3,465,758.51	8,382,190.93

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例(%)
1	9,396,226.14	76.91
2	1,283,018.84	10.50
3	283,018.88	2.32
4	207,547.16	1.70
5	150,943.40	1.24
合计	11,320,754.42	92.67

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,302,886.15	105,407.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-629,313.36	
合计	58,067,800.49	20,105,407.60

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	31,615,470.08	3,999,368.75
加：信用减值损失	3,336.53	
资产减值损失		-99,216.11
固定资产折旧	461,187.91	456,895.24
无形资产摊销	1,125,459.60	1,020,800.43

项目	本期数	上期数
长期待摊费用摊销	230,458.32	600,341.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	18,484,308.57	7,407,866.94
投资损失(收益以“-”填列)	-58,067,800.49	-20,105,407.60
递所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-39,794,303.05	-94,104,778.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	88,070,066.10	7,208,337.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,128,183.57	-93,615,791.98
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	27,843,335.14	41,889,843.39
减:现金的期初余额	41,889,843.39	9,329,996.24
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-14,046,508.25	32,559,847.15

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-211,944.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,205,558.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,798,713.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,888.45	
小计	8,200,788.24	
所得税影响额	1,474,907.12	
非经常性损益净额	6,725,881.12	
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,542,456.09	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,183,425.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.83%	0.10	0.10

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
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1.57%	0.09	0.09

渤海水业股份有限公司

2020年4月29日