

天津泰环再生资源利用有限公司

2020年1-6月财务报表

审计报告

天津广信有限责任会计师事务所

## 天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221200005620201026808249

报告编号：津广信审字(2020)IV044号

报告单位：天津泰环再生资源利用有限公司

报备日期：2020-10-26

报告日期：2020-10-23

签字注师：陈菲菲 薛庆华

事务所名称：天津广信有限责任会计师事务所

事务所电话：022-88238816

事务所传真：022-88238896

通讯地址：天津市河西区围堤道146号华盛广场B座30层

电子邮件：baogao@tj-guangxin.com

事务所网址：www.tj-guangxin.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

## 目 录

1. 审计报告 .....	1-3
2. 资产负债表 .....	4-5
3. 利润表 .....	6
4. 现金流量表 .....	7
5. 财务报表附注 .....	8-25

附件：天津广信有限责任会计师事务所营业执照复印件



## 审 计 报 告

津广信审字(2020)IV044号

天津泰环再生资源利用有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了天津泰环再生资源利用有限公司（以下简称天津泰环再生资源公司）财务报表，包括2020年6月30日的资产负债表，2020年1-6月的利润表、现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津泰环再生资源公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的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，我们独立于天津泰环再生资源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

天津泰环再生资源公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估天津泰环再生资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天津泰环再生资源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津泰环再生资源公司的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

(此页无正文)



中国天津市

中国注册会计师:  陈菲菲

中国注册会计师:  薛庆华

二〇二〇年十月二十三日

## 资产负债表

编制单位：天津泰环再生资源利用有限公司

2020年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	132,879.13	580,709.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	31,804,404.32	38,878,086.07
预付款项	七、（三）	3,405,492.50	
其他应收款	七、（四）	3,793,132.01	3,722,154.20
存货	七、（五）	836,191.34	1,422,233.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、（七）	2,221,440.68	2,221,440.68
其他流动资产	七、（六）	20,153,325.84	7,125,164.17
流动资产合计		62,346,865.82	53,949,788.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、（七）	173,209,312.36	174,320,032.70
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（八）	733,541.18	784,093.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、（十）	752,239,794.72	763,892,097.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十）	62,586.94	62,586.94
其他非流动资产			18,669,039.54
非流动资产合计		926,245,235.20	957,727,849.84
资产总计		988,592,101.02	1,011,677,637.86



## 资产负债表（续）

编制单位：天津泰环再生资源利用有限公司

2020年6月30日

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	七、（十二）	19,224,749.68	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,461,849.58	9,471,189.27
预收款项	七、（十三）	10,853,769.90	100,000.00
应付职工薪酬	七、（十四）	30.00	447,636.40
应交税费	七、（十五）		595,881.60
其他应付款	七、（十六）	491,725,481.40	519,523,981.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十二）	55,403,860.36	79,222,042.36
其他流动负债			
流动负债合计		580,669,740.92	609,360,730.90
非流动负债：			
长期借款	七、（十二）	159,861,929.01	168,486,929.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		31,098,591.52	31,639,436.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,960,520.53	200,126,365.63
负 债 合 计		771,630,261.45	809,487,096.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（十七）	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（十八）	219,054.13	219,054.13
未分配利润	七、（十九）	16,742,785.44	1,971,487.20
所有者权益（或者股东权益）合计		216,961,839.57	202,190,541.33
负债和所有者权益总计		988,592,101.02	1,011,677,637.86

# 利 润 表

编制单位：天津泰环再生资源利用有限公司

2020年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七、（二十）	41,567,022.96	32,333,393.48
减：营业成本	七、（二十）	23,220,124.21	16,371,028.75
税金及附加	七、（二十一）	1,377,951.01	1,669,544.15
销售费用			
管理费用		912,592.81	912,380.91
研发费用			
财务费用	七、（二十二）	1,890,517.88	7,510,136.39
其中：利息费用	七、（二十二）	1,898,965.66	7,509,123.21
利息收入	七、（二十二）	16,509.78	3,443.72
加：其他收益		540,845.10	360,563.38
投资收益（损失以“-”号填列）			5,064,525.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		64,616.09	87,384.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,771,298.24	11,382,776.42
加：营业外收入			
减：营业外支出			115.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,771,298.24	11,382,660.87
减：所得税费用	七、（二十三）		-62,586.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,771,298.24	11,445,247.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,771,298.24	11,445,247.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、现金流量套现损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		14,771,298.24	11,445,247.81
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			



## 现金流量表

编制单位：天津泰环再生资源利用有限公司

2020年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	59,789,732.67	7,971,149.61
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,996,182.06	3,443.72
经营活动现金流入小计	5	61,785,914.73	7,974,593.33
购买商品、接受劳务支付的现金	6	9,282,734.44	1,638,511.26
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,623,241.58	2,394,223.92
支付的各项税费	8	1,973,832.61	1,076,730.22
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,403,486.35	158,791.22
经营活动现金流出小计	10	17,283,294.98	5,268,256.62
经营活动产生的现金流量净额	11	44,502,619.75	2,706,336.71
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13	-	
取得投资收益所收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	
收到其他与投资活动有关的现金	17	228,170,000.00	
投资活动现金流入小计	18	228,170,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	32,094,294.91	21,296,623.48
投资支付的现金	20	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	
支付其他与投资活动有关的现金	22	211,594,134.94	
投资活动现金流出小计	23	243,688,429.85	21,296,623.48
投资活动产生的现金流量净额	24	-15,518,429.85	-21,296,623.48
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资所收到的现金	26	-	
取得借款所收到的现金	27	22,458,497.62	291,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	
筹资活动现金流入小计	29	22,458,497.62	291,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	45,818,182.00	23,318,182.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	6,072,335.82	3,445,659.07
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	-	245,405,000.00
筹资活动现金流出小计	33	51,890,517.82	272,168,841.07
筹资活动产生的现金流量净额	34	-29,432,020.20	18,831,158.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-447,830.30	240,872.16
加：期初现金及现金等价物余额	37	580,709.43	339,837.27
六、期末现金及现金等价物余额	38	132,879.13	580,709.43



# 天津泰环再生资源利用有限公司

## 财务报表附注

2020年6月30日

(金额单位:人民币元)

### 一、公司基本情况

天津泰环再生资源利用有限公司(以下简称公司或本公司)是由天津泰达环保有限公司(以下简称“天津泰达环保”)与天津泰达股份有限公司(以下简称“泰达股份”)于2004年4月5日在天津市共同投资注册成立的有限责任公司。天津泰达环保有限公司与天津泰达股份有限公司分别持有本公司90%和10%的股权。本公司经批准的经营期限为30年,注册资本为人民币20,000.00万元。

本公司最终控制方为天津泰达投资控股有限公司(以下简称“泰达控股”)。

公司注册于天津市东丽区杨北公路296号。营业执照规定营业范围为:固体废弃物的综合利用(不含危险废物)及其电力、蒸汽灰烬的生产;环保工程项目的建设及运营管理;环保项目的咨询、设计服务;环保设施与技术设备的开发、租赁、批发兼零售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

截至2020年6月30日止,本公司流动负债超过流动资产计约人民币518,322,875.10元,本公司业务的持续经营将在很大程度上取决于股东的持续资金支持。母公司天津泰达环保已确认将继续向本公司提供财务支持,使本公司在可预见的未来有能力清偿到期债务,而不致于大规模缩减经营规模。因此,本公司以持续经营为基础编制本年度财务报表。

### 三、遵循《企业会计准则》及其相关规定的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、主要会计政策、会计估计的说明

### 1、会计制度

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

### 2、会计期间

本公司以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

### 5、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 利润表中的收入和费用项目，按照交易发生日的即期汇率折算；

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

(4) 现金流量表按照交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

## 7、金融资产和金融负债的核算方法

### (1) 金融工具的确认与终止确认

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。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

### (3) 金融资产的减值

#### ①本公司对于以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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



用损失计量损失准备。

②对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

③本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(a)对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

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

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

其他应收款组合1	应收工程代垫款
其他应收款组合2	应收其他款项
长期应收款组合1	垃圾处理特许经营权应收款

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

(c)本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### (3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(a)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(b)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；(c)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，但是放弃了对该金融资产控制。

### (4) 金融负债

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

入当期损益的金融负债。

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

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

#### （5）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 8、存货核算方法

（1）存货主要包括备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。存货发出时的成本按加权平均法核算。

（2）存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### 9、固定资产

固定资产包括运输工具及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

#### （1）固定资产计价

购建的固定资产，按购建时实际成本计价；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则--非货币性资产交换》、《企业会计准则--债务重组》、《企业会计准则--企业合并》和《企业会计准则--租赁》确定。

#### （2）固定资产折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用寿命	年折旧率（%）
--------	-----------	--------	---------

运输设备	5	10	9.5
办公设备	5	5	19

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### （3）固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

### （4）固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：

- ① 市价持续下跌；
- ② 技术陈旧；
- ③ 损坏；
- ④ 长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；
- ⑤ 产生大量不合格品。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 10、在建工程

### （1）在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### （2）在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：

- 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，并且给企业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经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、无形资产

无形资产为特许经营权，以成本计量。

### (1) 特许经营权

根据2019年4月签订的《天津市生活垃圾处理特许经营协议》和《生活垃圾的供应与结算协议》（“特许经营协议”），天津市垃圾分类处理中心特许本公司经营生活垃圾处理业务，期限30年。于特许经营期结束时本公司须将相关设施无偿移交给政府。本公司在从事特许经营期间内有权向获取服务的对象收取服务费。根据特许经营协议，授权方承诺了服务保底业务量，该承诺构成一项无条件收款权利，确认为金融资产-长期应收款，超过保底作业量的服务业务，不构成无条件收款的权利，确认为无形资产。

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

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

### (2) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

## 12、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

### (1) 借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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时，借款费用停止资本

化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

### (2) 资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 13、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。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述以外的其他职工薪酬，计入当期损益。

职工福利费在实际发生时按实际发生额按短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。非货币性职工福利费按照公允价值计量。

为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，按职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例，按照短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。

累积带薪缺勤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，以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。非累积带薪缺勤在职工实际发生缺勤的会计期间确认。

设定提存计划在职工提供服务的会计期间按应缴存金额，按照短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划根据预期累积福利单位确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，按照短期薪酬的处理原则计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利按照下列两者孰早日确认：

- (1) 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) 公司确认与涉及辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，按短期薪酬的相关规定



处理。预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用于其他长期职工福利的有关规定。

#### 14、预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

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

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

#### 15、收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务和销售产品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

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

##### (1) 销售电力收入

销售电力收入主要指销售电力而收取的扣除相关税费后的电费。当电力供应至各地电网公司时，电网公司取得电力的控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且相关电力成本能够可靠计量时，确认收入。

##### (2) 提供劳务收入

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

## 16、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回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本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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

无。

## (二) 会计估计变更

无。

## (三) 重要前期差错更正

无。

## (四) 其他调整事项

无。

## 六、税项

## (一) 本公司主要应纳税项及税率列示如下：

税项	税率
增值税	13%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
所得税	25%

## (二) 本公司税收优惠情况如下：

本公司从事环境保护、节能节水项目，经税务机关批准，享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2020年为享受免税优惠的第二年。

2015年6月12日，财政部和国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税[2015]78号，根据规定自2015年7月1日起，本公司垃圾处理及垃圾焚烧发电收入适用增值税。其中：垃圾处理业务缴纳的增值税70%即征即退，垃圾焚烧发电业务缴纳的增值税即征即退100%。增长值退税在利润表记为营业外收入。

## 七、会计报表重要项目的说明

## (一) 货币资金

项 目	期末金额	年初金额
现金		11,716.74
其中：人民币		11,716.74
银行存款	132,879.13	568,992.69



项 目	期末金额	年初金额
其中：人民币	132,879.13	568,992.69
合 计	132,879.13	580,709.43

## (二) 应收账款

## 1、按账龄列示的应收账款

账 龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	31,836,240.56	100.00	31,836.24	38,917,003.07	100.00	38,917.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合 计	31,836,240.56	100.00	31,836.24	38,917,003.07	100.00	38,917.00

## 2、前五名单位明细如下：

单位名称	款项内容	期末金额	比例 (%)
天津市电力公司	货款	20,230,002.88	63.54
天津市垃圾分类处理中心	劳务费	11,606,237.68	36.46

## (三) 预付账款

项 目	期末金额	年初金额
1年以内(含1年)	3,405,492.50	
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合 计	3,405,492.50	

## (四) 其他应收款

项 目	期末金额	年初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,793,132.01	3,722,154.20
合 计	3,793,132.01	3,722,154.20

其他应收款



## ①按账龄列示的其他应收款

账 龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	109,632.01	2.89		96,189.53	2.54	
1-2年 (含2年)						
2-3年 (含3年)						
3年以上	3,683,500.00	97.11		3,683,500.00	97.46	57,535.33
合 计	3,793,132.01	100.00		3,779,689.53	100.00	57,535.33

## ②大额单位情况如下:

单位名称	款项内容	期末金额	比例 (%)
天津市电力公司	往来款	3,683,500.00	97.11

## (五) 存货

项 目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	836,191.34		836,191.34
合 计	836,191.34		836,191.34

续表:

项 目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	1,422,233.47		1,422,233.47
合 计	1,422,233.47		1,422,233.47

## (六) 其他流动资产

项 目	期末金额	年初金额
待抵扣进项税	20,153,325.84	7,125,164.17
合 计	20,153,325.84	7,125,164.17

## (七) 长期应收款

项 目	期末金额	年初金额
垃圾处理特许经营权应收款	175,430,753.04	176,541,473.38
减: 一年内到期的长期应收款	2,221,440.68	2,221,440.68
合 计	173,209,312.36	174,320,032.70

## (八) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	733,541.18	784,093.12
固定资产清理		
合 计	733,541.18	784,093.12

## 固定资产情况

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、原价合计	3,435,319.44	31,617.91		3,466,937.35
其中：办公设备	1,176,206.15	31,617.91		1,207,824.06
运输设备	2,259,113.29			2,259,113.29
二、累计折旧合计	2,651,226.32	82,169.85		2,733,396.17
其中：办公设备	962,021.13	18,474.41		980,495.54
运输设备	1,689,205.19	63,695.44		1,752,900.63
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：办公设备				
运输设备				
四、固定资产账面价值合计	784,093.12			733,541.18
其中：办公设备	214,185.02			227,328.52
运输设备	569,908.10			506,212.66

2020年1-6月计入管理费用的金额为82,169.85元。

## (九) 无形资产

项 目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、原价	772,597,420.59	1,510,813.53		774,108,234.12
二、累计摊销额	8,705,323.05	13,163,116.35		21,868,439.40
三、无形资产减值准备累计金额				
四、无形资产账面价值	763,892,097.54			752,239,794.72

## (十) 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项目	期末金额		年初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	62,586.94	250,347.76	62,586.94	250,347.76
特许经营收入确认及无形资产摊销差异净额	62,586.94	250,347.76	62,586.94	250,347.76

## (十一) 所有权受到限制的资产

本公司以账面价值为 401,280,618.79 元的特许经营权相关机器设备，作为长期借款 203,629,427.37 元的抵押物。

## (十二) 短期借款和长期借款

## 1、借款分类情况

项 目	短期借款		长期借款	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
质押借款			203,629,427.37	245,254,727.37
信用借款	8,763,251.34			
保证借款	10,461,498.34		11,636,362.00	2,454,544.00
减：一年内到期的长期借款			55,403,860.36	79,222,042.36
合 计	19,224,749.68		159,861,929.01	168,487,229.01

## 2、逾期借款情况

无。

## 3、保证借款情况

贷款单位	借款余额	担保人
天津泰环再生资源利用有限公司	10,461,498.34	天津泰达控股有限公司
天津泰环再生资源利用有限公司	11,636,362.00	天津泰达股份有限公司
合 计	22,097,860.34	

## (十三) 预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,753,769.90	100,000.00
1年以上	100,000.00	
合 计	10,853,769.90	100,000.00

## (十四) 应付职工薪酬

项 目	期末金额	年初金额
一、短期薪酬	30.00	447,636.40
二、设定提存计划		
合 计	30.00	447,636.40



## (十五) 应交税费

项 目	期末金额	年初金额
资源税		595,881.60
合 计		595,881.60

## (十六) 其他应付款

项 目	期末金额	年初金额
应付利息	1,302,417.77	1,549,529.17
应付股利		
其他应付款	490,423,063.63	517,974,452.10
合 计	491,725,481.40	519,523,981.27

## (十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
天津泰达环保有限公司	180,000,000.00	90%			180,000,000.00	90%
天津泰达股份有限公司	20,000,000.00	10%			20,000,000.00	10%
合 计	200,000,000.00	100%			200,000,000.00	100%

## (十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	219,054.13			219,054.13	
合 计	219,054.13			219,054.13	

## (十九) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年期末余额	1,971,487.20	-9,680,609.56
加：年初未分配利润调整数		425,903.08
其中：会计政策变更		425,903.08
重大会计差错		
其他调整因素		
本年年初余额	1,971,487.20	-9,254,706.48
本年增加数	14,771,298.24	11,445,247.81
其中：本年净利润转入	14,771,298.24	11,445,247.81
其他增加		

本年减少数		219,054.13
其中：本年提取盈余公积数		219,054.13
本年分配现金股利数		
本年分配股票股利数		
其他减少		
本年期末余额	16,742,785.44	1,971,487.20
其中：董事会已批准的现金股利数		

## (二十) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售电力	23,677,552.32	13,378,466.30	21,985,969.23	11,131,925.72
垃圾处理	17,418,018.25	9,841,657.91	10,347,424.25	5,239,103.03
服务收入	471,452.39			
合 计	41,567,022.96	23,220,124.21	32,333,393.48	16,371,028.75

## (二十一) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
资源税	474,182.40	1,203,513.60
房产税	812,722.38	406,361.19
土地使用税	59,724.53	
车船使用税	1,515.00	
印花税	29,806.70	
其他		59,669.36
合 计	1,377,951.01	1,669,544.15

## (二十二) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	1,898,965.66	7,509,123.21
减：利息收入	16,509.78	3,443.72
其他	8,062.00	4,456.90
合 计	1,890,517.88	7,510,136.39

## (二十三) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		-62,586.94

合 计		-62,586.94
-----	--	------------

## 八、或有事项的说明

## (一) 公司对集团内、集团外担保情况

无。

## (二) 本年度涉及起诉案件情况

无。

## (三) 或有负债预计产生的财务影响

无。

## (四) 或有负债获得补偿的可能性

无。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

## (一) 存在控制关系的关联方

序号	企业名称	与本公司关系
1	天津泰达环保有限公司	投资方
2	天津泰达股份有限公司	投资方

## (二) 关联方往来款项余额情况

关联方名称	款项余额性质	期末金额	期初金额
天津泰达环保有限公司	其他应付款--资金往来	343,003,918.34	443,928,053.28
天津泰达股份有限公司	其他应付款--资金往来	100,000,000.00	

## 十一、重要资产转让及其出售的说明

无。

## 十二、企业合并、分立等重组事项说明

无。

## 十三、非货币性资产交换和债务重组的说明

无。

## 十四、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

无。

天津泰环再生资源利用有限公司

2020年10月23日



# 授权书

薛庆华为天津广信有限责任会计师事务所副主任会计师。经主任会计师刘静授权，在审计报告、验资报告、合同中盖章、签字有效。

有效期：2020年1月1日至2020年12月31日

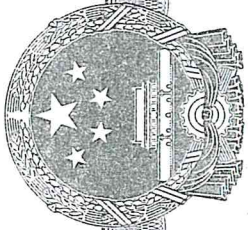
授权人：天津广信有限责任会计师事务所



主任会计师

刘静

授权日：2019年12月31日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201164012500275



扫描二维码  
国家公示系  
录信息,了  
解更多登  
记、备案、  
许可、监  
管信息

名称 天津广信有限责任会计师事务所

类型 有限责任公司

法定代表人 刘静

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;会计咨询;会计服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 伍佰万元人民币

成立日期 二〇〇〇年一月二十七日

营业期限 2000年01月27日至长期

住所 天津自贸试验区(空港经济区)西三道158号5幢902-B

与原件一致



登记机关



2020年10月15日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度  
报告。

国家企业信用信息公示系统网址: