



渤海水业股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

2021 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	622,581,837.57	639,221,802.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,240,952.09	38,046,197.46
应收账款	727,970,115.71	704,403,769.97
应收款项融资		
预付款项	68,091,633.06	109,421,698.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	264,159,377.23	66,480,552.79
其中：应收利息	2,764,705.73	14,080.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	128,451,121.64	127,230,936.17
合同资产	697,163,331.54	1,150,529,466.74

持有待售资产	149,299,298.47	149,299,298.47
一年内到期的非流动资产	49,831,928.71	125,964,513.13
其他流动资产	130,790,166.86	132,946,213.72
流动资产合计	2,854,579,762.88	3,243,544,450.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	38,166,812.70	38,166,812.70
长期股权投资	820,488,166.05	99,430,441.33
其他权益工具投资	26,875,487.23	26,875,487.23
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,242,309,163.76	1,999,224,709.07
在建工程	477,699,112.12	312,945,819.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	119,070,609.04	
无形资产	814,680,005.39	2,237,492,810.22
开发支出		
商誉	189,488,511.71	525,871,773.06
长期待摊费用	90,654,208.40	98,969,414.51
递延所得税资产	73,545,637.49	80,980,449.08
其他非流动资产	18,198,220.47	19,152,011.46
非流动资产合计	4,911,175,934.36	5,439,109,727.96
资产总计	7,765,755,697.24	8,682,654,178.09
流动负债：		
短期借款	1,750,771,406.30	1,519,067,210.36
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	196,000,000.00	107,000,000.00
应付账款	707,996,148.58	998,769,657.06

预收款项		
合同负债	251,744,910.89	277,702,159.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,337,047.58	2,247,513.92
应交税费	19,656,777.52	49,001,948.63
其他应付款	423,834,369.69	245,425,722.16
其中：应付利息	14,364,278.43	16,034,123.38
应付股利	37,246,125.83	7,530,979.72
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	185,409,996.03	341,858,483.13
其他流动负债	106,564,014.23	236,593,286.15
流动负债合计	3,648,314,670.82	3,777,665,981.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	474,270,600.00	895,302,577.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	111,691,419.99	
长期应付款	371,806,660.15	543,697,350.17
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	660,208,542.73	655,592,695.52
递延所得税负债	1,415,817.77	1,506,188.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,619,393,040.64	2,096,098,811.10
负债合计	5,267,707,711.46	5,873,764,792.22
所有者权益：		
股本	352,658,600.00	352,658,600.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,062,602,873.88	1,100,125,182.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,121,077.88	61,121,077.88
一般风险准备		
未分配利润	522,933,955.40	502,961,591.93
归属于母公司所有者权益合计	1,999,316,507.16	2,016,866,452.78
少数股东权益	498,731,478.62	792,022,933.09
所有者权益合计	2,498,047,985.78	2,808,889,385.87
负债和所有者权益总计	7,765,755,697.24	8,682,654,178.09

法定代表人：刘瑞深

主管会计工作负责人：王立林

会计机构负责人：靳德柱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	33,937,790.03	2,886,342.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,257,721.73	7,287,487.10
应收款项融资		
预付款项	276,850.00	276,850.00
其他应收款	529,611,414.75	386,199,913.78
其中：应收利息	7,870,831.24	6,004,884.44
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		66,526.27
流动资产合计	571,083,776.51	396,717,119.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,679,323,848.46	2,604,404,758.82
其他权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	354,717.08	335,854.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,064,088.59	2,638,857.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	132,412.11	247,641.27
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,690,875,066.24	2,616,627,111.54
资产总计	3,261,958,842.75	3,013,344,230.84
流动负债：		
短期借款	574,400,000.00	231,650,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,302,150.40	2,212,601.60
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	329,513.34	275,830.81
应交税费	584,114.57	17,981.89
其他应付款	331,457,351.28	458,378,397.04

其中：应付利息	3,322,808.33	802,500.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,053,774.87	46,271,637.43
其他流动负债		
流动负债合计	929,126,904.46	738,806,448.77
非流动负债：		
长期借款	92,980,000.00	97,980,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	92,980,000.00	97,980,000.00
负债合计	1,022,106,904.46	836,786,448.77
所有者权益：		
股本	352,658,600.00	352,658,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,784,299,128.58	1,784,299,128.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,414,812.45	18,054,815.55
未分配利润	78,479,397.26	21,545,237.94
所有者权益合计	2,239,851,938.29	2,176,557,782.07
负债和所有者权益总计	3,261,958,842.75	3,013,344,230.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	868,856,172.70	912,645,911.57
其中：营业收入	868,856,172.70	912,645,911.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	884,791,772.03	895,831,567.21
其中：营业成本	644,320,072.77	671,218,849.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	34,650,424.74	32,128,882.57
销售费用	9,353,349.34	11,405,895.46
管理费用	87,746,086.36	75,839,954.47
研发费用	7,415,665.38	9,785,717.16
财务费用	101,306,173.44	95,452,267.94
其中：利息费用	103,733,914.61	99,849,041.76
利息收入	15,674,356.82	6,934,412.60
加：其他收益	36,100,133.23	32,688,133.75
投资收益（损失以“-”号填列）	17,478,585.85	-2,763,420.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,413,164.01	-2,820,776.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,535,640.05	-12,595,559.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-235,377.85	-385,163.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-241,739.25	-128,100.14
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40,701,642.70	33,630,233.82
加: 营业外收入	1,153,866.47	324,735.87
减: 营业外支出	115,020.61	1,236,933.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41,740,488.56	32,718,036.35
减: 所得税费用	16,405,338.21	2,189,821.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25,335,150.35	30,528,214.58
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	25,335,150.35	30,528,214.58
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	19,972,363.47	13,489,039.46
2.少数股东损益	5,362,786.88	17,039,175.12
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,335,150.35	30,528,214.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,972,363.47	13,489,039.46
归属于少数股东的综合收益总额	5,362,786.88	17,039,175.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0566	0.0382
（二）稀释每股收益	0.0566	0.0382

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘瑞深

主管会计工作负责人：王立林

会计机构负责人：靳德柱

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,966,980.81	3,047,169.70
减：营业成本	913,695.48	851,073.96
税金及附加	382,308.07	13,570.32
销售费用		
管理费用	11,854,860.04	7,440,555.93
研发费用		
财务费用	4,934,569.65	7,867,816.58
其中：利息费用	17,653,195.46	13,146,761.35
利息收入	12,768,111.32	-5,316,077.53

加：其他收益	178,811.71	6,198.48
投资收益（损失以“-”号填列）	29,105,730.62	-69,143.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-14,513,952.73	-69,143.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,765.37	-22,324.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,136,324.53	-13,211,115.85
加：营业外收入	0.67	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,136,325.20	-13,211,115.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,136,325.20	-13,211,115.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,136,325.20	-13,211,115.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	14,136,325.20	-13,211,115.85
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	600,795,152.15	555,005,713.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	419,028.35	6,391,852.52
收到其他与经营活动有关的现金	330,959,288.20	206,539,798.60
经营活动现金流入小计	932,173,468.70	767,937,364.68
购买商品、接受劳务支付的现金	589,031,609.39	561,262,596.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	99,255,794.02	104,335,729.69
支付的各项税费	92,865,234.00	95,578,743.48
支付其他与经营活动有关的现金	91,639,302.36	71,874,793.13
经营活动现金流出小计	872,791,939.77	833,051,862.67
经营活动产生的现金流量净额	59,381,528.93	-65,114,497.99
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		22,366,509.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,036,600.00	347,665.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	142,279,214.43	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	199,315,814.43	22,714,175.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,956,092.47	160,371,148.29
投资支付的现金	23,224,000.00	1,470,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	109,041,077.04	
支付其他与投资活动有关的现金		1,999.00
投资活动现金流出小计	240,221,169.51	161,843,147.29

投资活动产生的现金流量净额	-40,905,355.08	-139,128,972.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	45,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,002,446,080.94	969,323,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	224,000,000.00	41,671,713.87
筹资活动现金流入小计	1,271,446,080.94	1,010,995,213.87
偿还债务支付的现金	990,444,018.47	826,956,632.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,391,292.81	93,917,815.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	166,083,572.47	153,793,875.26
筹资活动现金流出小计	1,235,918,883.75	1,074,668,323.66
筹资活动产生的现金流量净额	35,527,197.19	-63,673,109.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,041,270.00
五、现金及现金等价物净增加额	54,003,371.04	-268,957,849.81
加：期初现金及现金等价物余额	533,172,133.85	660,732,318.26
六、期末现金及现金等价物余额	587,175,504.89	391,774,468.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,145,000.00	3,160,000.00
收到的税费返还	35,752.69	
收到其他与经营活动有关的现金	325,330,978.95	127,358,231.50
经营活动现金流入小计	328,511,731.64	130,518,231.50
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,233,263.97	5,487,102.78
支付的各项税费	570,598.07	74,700.03
支付其他与经营活动有关的现金	750,672,230.78	138,611,262.20

经营活动现金流出小计	759,476,092.82	144,173,065.01
经营活动产生的现金流量净额	-430,964,361.18	-13,654,833.51
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	358,533.33	1,258,145.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	376,568,472.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	376,927,005.33	1,258,145.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,446.58	81,788.62
投资支付的现金	211,224,000.00	23,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	211,310,446.58	23,611,788.62
投资活动产生的现金流量净额	165,616,558.75	-22,353,642.78
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	362,750,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	362,750,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	51,300,000.00	37,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,050,749.69	18,513,796.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	66,350,749.69	55,813,796.06
筹资活动产生的现金流量净额	296,399,250.31	14,186,203.94
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	31,051,447.88	-21,822,272.35
加：期初现金及现金等价物余额	2,886,342.15	27,843,335.14
六、期末现金及现金等价物余额	33,937,790.03	6,021,062.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,100,125,182.97				61,121,077.88		502,961,591.93		2,016,866,452.78	792,022,933.09	2,808,889,385.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,100,125,182.97				61,121,077.88		502,961,591.93		2,016,866,452.78	792,022,933.09	2,808,889,385.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-37,522,309.09						19,972,363.47		-17,549,945.62	-293,291,454.47	-310,841,400.09
（一）综合收益总额											19,972,363.47		19,972,363.47	5,362,786.88	25,335,150.35
（二）所有者投入和减少资本					-37,522,309.09								-37,522,309.09	-298,654,241.35	-336,176,550.44
1. 所有者投入的普通股														-304,182,342.89	-304,182,342.89
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额														
4. 其他				-37,522,309.09								-37,522,309.09	5,528,101.54	-31,994,207.55
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	352,658,600.00			1,062,602,873.88				61,121,077.88		522,933,955.40		1,999,316,507.16	498,731,478.62	2,498,047,985.78

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,435,867.46		6,435,867.46	17,039,175.12	23,475,042.58
（一）综合收益总额											13,489,039.46		13,489,039.46	17,039,175.12	30,528,214.58
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分											-7,053,		-7,053,		-7,053,

配											172.00		172.00		172.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,053,172.00		-7,053,172.00		-7,053,172.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	352,658,600.00				1,100,125,182.97				57,395,165.93		499,983,303.65		2,010,162,252.55	803,737,845.07	2,813,900,097.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,784,299,128.58				18,054,815.55	21,545,237.94		2,176,557,782.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,784,299,128.58				18,054,815.55	21,545,237.94		2,176,557,782.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,359,996.90	56,934,159.32		63,294,156.22
（一）综合收益总额									6,359,996.90	14,136,325.20		20,496,322.10
（二）所有者投入和减少资本										42,797,834.12		42,797,834.12
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										42,797,834.12		42,797,834.12
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	352,658,600.00				1,784,299,128.58				24,414,812.45	78,479,397.26		2,239,851,938.29

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,784,299,128.58				18,054,815.55	57,100,149.28		2,212,112,693.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,784,299,128.58				18,054,815.55	57,100,149.28		2,212,112,693.41

额	8,600.00				99,128.58				815.55	9.28		93.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-20,264,287.85		-20,264,287.85
(一)综合收益总额										-13,211,115.85		-13,211,115.85
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-7,053,172.00		-7,053,172.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-7,053,172.00		-7,053,172.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	352,658,600.00				1,784,299,128.58				18,054,815.55	36,835,861.43		2,191,848,405.56

三、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) 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2021年8月30日批准报出。

(四) 合并财务报表范围发生变更的说明

2021年2月收购子公司天津市重热供热技术工程有限公司；2021年2月收购子公司天津市房信供热有限公司；2021年4月收购子公司衡水精臻环保技术有限公司；2020年12月新设成立天津市浩源建设工程有限公司。2021年4月处置子公司嘉诚环保工程有限公司。

合并财务报表的合并范围及其变化情况详见“合并范围的变更”，在其他主体中的权益情况详见“其他主体中的权益”。

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。

6、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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

1、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。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、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、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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。

10、应收票据

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。

11、应收账款

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。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会

计政策参见“金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的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

14、存货

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。

15、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

17、持有待售资产

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。

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。

18、长期股权投资

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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

20、固定资产

(1) 确认条件

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%，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。

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
构筑物	年限平均法	10-30	5%	3.17%-9.50%
管网	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88%-19.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

21、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。

22、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。

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物和管线。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、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置费用后的净

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

25、长期资产减值

1、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。

2、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。

3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

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

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。

4、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

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，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。

5、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置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。

6、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

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。

26、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。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

29、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，公司将其作为单项履约义务。否则，公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

下列条件之一时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、政府补助

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。

33、递延所得税资产/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。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

(3) 公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

35、其他重要的会计政策和会计估计

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。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见“使用权资产”、“租赁负债”、“租赁”确认原则。	公司于2021年4月29日召开了第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司对相关会计政策进行相应变更，自2021年1月1日开始执行新会计准则	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		130,078,548.50	130,078,548.50
租赁负债		130,078,548.50	130,078,548.50

(2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	639,221,802.91	639,221,802.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,046,197.46	38,046,197.46	
应收账款	704,403,769.97	704,403,769.97	
应收款项融资			
预付款项	109,421,698.77	109,421,698.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	66,480,552.79	66,480,552.79	
其中：应收利息	14,080.00	14,080.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	127,230,936.17	127,230,936.17	
合同资产	1,150,529,466.74	1,150,529,466.74	
持有待售资产	149,299,298.47	149,299,298.47	
一年内到期的非流动资产	125,964,513.13	125,964,513.13	
其他流动资产	132,946,213.72	132,946,213.72	
流动资产合计	3,243,544,450.13	3,243,544,450.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款	38,166,812.70	38,166,812.70	
长期股权投资	99,430,441.33	99,430,441.33	
其他权益工具投资	26,875,487.23	26,875,487.23	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,999,224,709.07	1,999,224,709.07	
在建工程	312,945,819.30	312,945,819.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		130,078,548.50	130,078,548.50
无形资产	2,237,492,810.22	2,237,492,810.22	
开发支出			
商誉	525,871,773.06	525,871,773.06	
长期待摊费用	98,969,414.51	98,969,414.51	
递延所得税资产	80,980,449.08	80,980,449.08	
其他非流动资产	19,152,011.46	19,152,011.46	
非流动资产合计	5,439,109,727.96	5,569,188,276.46	130,078,548.50
资产总计	8,682,654,178.09	8,812,732,726.59	130,078,548.50
流动负债：			
短期借款	1,519,067,210.36	1,519,067,210.36	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	107,000,000.00	107,000,000.00	
应付账款	998,769,657.06	998,769,657.06	
预收款项			
合同负债	277,702,159.71	277,702,159.71	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,247,513.92	2,247,513.92	
应交税费	49,001,948.63	49,001,948.63	

其他应付款	245,425,722.16	245,425,722.16	
其中：应付利息	16,034,123.38	16,034,123.38	
应付股利	7,530,979.72	7,530,979.72	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	341,858,483.13	341,858,483.13	
其他流动负债	236,593,286.15	236,593,286.15	
流动负债合计	3,777,665,981.12	3,777,665,981.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	895,302,577.00	895,302,577.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		130,078,548.50	130,078,548.50
长期应付款	543,697,350.17	543,697,350.17	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	655,592,695.52	655,592,695.52	
递延所得税负债	1,506,188.41	1,506,188.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,096,098,811.10	2,226,177,359.60	130,078,548.50
负债合计	5,873,764,792.22	6,003,843,340.72	130,078,548.50
所有者权益：			
股本	352,658,600.00	352,658,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,100,125,182.97	1,100,125,182.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	61,121,077.88	61,121,077.88	
一般风险准备			
未分配利润	502,961,591.93	502,961,591.93	
归属于母公司所有者权益合计	2,016,866,452.78		
少数股东权益	792,022,933.09	792,022,933.09	
所有者权益合计	2,808,889,385.87	2,808,889,385.87	
负债和所有者权益总计	8,682,654,178.09	8,812,732,726.59	130,078,548.50

调整情况说明

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外），确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,886,342.15	2,886,342.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,287,487.10	7,287,487.10	
应收款项融资			
预付款项	276,850.00	276,850.00	
其他应收款	386,199,913.78	386,199,913.78	
其中：应收利息	6,004,884.44	6,004,884.44	
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	66,526.27	66,526.27	
流动资产合计	396,717,119.30	396,717,119.30	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,604,404,758.82	2,604,404,758.82	
其他权益工具投资	9,000,000.00	9,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	335,854.36	335,854.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,638,857.09	2,638,857.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	247,641.27	247,641.27	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,616,627,111.54	2,616,627,111.54	
资产总计	3,013,344,230.84	3,013,344,230.84	
流动负债：			
短期借款	231,650,000.00	231,650,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,212,601.60	2,212,601.60	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	275,830.81	275,830.81	
应交税费	17,981.89	17,981.89	
其他应付款	458,378,397.04	458,378,397.04	
其中：应付利息	802,500.00	802,500.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	46,271,637.43	46,271,637.43	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	738,806,448.77	738,806,448.77	
非流动负债：			
长期借款	97,980,000.00	97,980,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	97,980,000.00	97,980,000.00	
负债合计	836,786,448.77	836,786,448.77	
所有者权益：			
股本	352,658,600.00	352,658,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,784,299,128.58	1,784,299,128.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,054,815.55	18,054,815.55	
未分配利润	21,545,237.94	21,545,237.94	
所有者权益合计	2,176,557,782.07	2,176,557,782.07	
负债和所有者权益总计	3,013,344,230.84	3,013,344,230.84	

调整情况说明

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》的要求，公司决定自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外），确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

六、税项

1、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	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%
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%

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 12.5% 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
天津市泉达水务有限公司	其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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 12.5% 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 12.5% 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
天津市信新能源技术发展有限公司	其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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
北京中环达生态科技有限公司	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%
天津市润达金源水务有限公司	符合条件的从事污染防治的第三方企业，企业所得税税率减按 15%

2、税收优惠

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从事污水处理业务，衡水精臻环保技术有限公司从事固废处理业务，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、天津市重热供热技术工程有限公司、天津市房信供热有限公司、天津市信新能源技术发展有限公司、天津清新供热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处理服务有限公司、衡水精臻环保技术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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,933.62	912.00
银行存款	587,172,571.27	533,171,221.85
其他货币资金	35,406,332.68	106,049,669.06
合计	622,581,837.57	639,221,802.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,406,332.68	106,049,669.06

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,240,952.09	29,326,197.46
商业承兑票据		8,720,000.00
合计	16,240,952.09	38,046,197.46

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 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

单位:元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,572,733.54	

合计	1,572,733.54
----	--------------

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
单项金额不重大但单独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	800,909,215.77	100.00%	72,939,100.06	9.11%	727,970,115.71	801,939,412.22	100.00%	97,535,642.25	12.16%	704,403,769.97
其中：										
以账龄表为基础预期信用损失组合	800,909,215.77	100.00%	72,939,100.06	9.11%	727,970,115.71	801,939,412.22	100.00%	97,535,642.25	12.16%	704,403,769.97
合计	800,909,215.77	100.00%	72,939,100.06	9.11%	727,970,115.71	801,939,412.22	100.00%	97,535,642.25	12.16%	704,403,769.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：72,939,100.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以账龄表为基础预期信用损失组合	800,909,215.77	72,939,100.06	9.11%
合计	800,909,215.77	72,939,100.06	--

确定该组合依据的说明：

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%。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	527,518,520.84
1-6个月	402,504,525.07
6个月-1年	125,013,995.77
1至2年	132,993,346.71
2至3年	36,575,913.77
3年以上	103,821,434.45
3至4年	61,724,692.44
4至5年	28,906,972.20
5年以上	13,189,769.81
合计	800,909,215.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	97,535,642.25	5,820,623.64	7,121,958.04		-23,295,207.79	72,939,100.06
合计	97,535,642.25	5,820,623.64	7,121,958.04		-23,295,207.79	72,939,100.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	97,079,084.00	12.12%	3,312,046.84
2	63,023,395.75	7.87%	7,461,732.57
3	38,915,650.15	4.86%	
4	38,430,069.13	4.80%	12,377,302.61
5	31,405,943.25	3.92%	
合计	268,854,142.28	33.57%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,319,405.19	62.15%	52,976,072.14	48.41%
1至2年	4,234,110.11	6.22%	19,480,240.58	17.80%
2至3年	9,096,080.37	13.36%	27,440,555.07	25.08%
3年以上	12,442,037.39	18.27%	9,524,830.98	8.71%
合计	68,091,633.06	--	109,421,698.77	--

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
1	10,160,588.99	1-2年	尚未结算
2	2,885,000.00	1-2年	尚未结算
3	1,505,000.00	1-2年	尚未结算
4	1,335,265.77	2-3年	尚未结算
5	1,300,000.00	1-2年	尚未结算
6	1,244,591.39	1-2年	尚未结算
7	931,000.00	2-3年	尚未结算
8	896,000.00	1-2年	尚未结算
9	368,819.00	2-3年	尚未结算
合计	20,626,265.15		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
1	18,864,532.26	27.70	1年以内1,364,532.26元；2-3年17,500,000.00元
2	10,439,714.86	15.33	1年以内
3	10,160,588.99	14.92	1年以内8,965,248.99元；1-2年1,195,340.00元
4	3,923,000.00	5.76	1-2年
5	3,027,188.67	4.45	1年以内2142188.67元，1-2年642188.67元，2-3年242811.33元
合计	46,415,024.78	68.16	

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,764,705.73	14,080.00
其他应收款	261,394,671.50	66,466,472.79
合计	264,159,377.23	66,480,552.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,764,705.73	14,080.00
合计	2,764,705.73	14,080.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,778,330.00	48,598,855.21
押金	6,871,364.34	3,015,344.70
备用金	2,404,922.13	14,363,075.77

往来款	253,214,723.13	10,740,531.22
其他	679,149.52	3,637,903.83
合计	264,948,489.12	80,355,710.73

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		13,521,207.94	368,030.00	13,889,237.94
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		841,680.22		841,680.22
本期转回		2,546,969.09	300,000.00	2,846,969.09
本期核销		400.00		400.00
其他变动		-8,329,731.45		-8,329,731.45
2021 年 6 月 30 日余额		3,485,787.62	68,030.00	3,553,817.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	256,496,322.23
1-6 个月	248,586,818.53
6 个月-1 年	7,909,503.70
1 至 2 年	2,718,155.20
2 至 3 年	1,363,020.16
3 年以上	4,370,991.53
3 至 4 年	2,348,284.69
4 至 5 年	135,000.00
5 年以上	1,887,706.84
合计	264,948,489.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	13,521,207.94	841,680.22	2,546,969.09	400.00	-8,329,731.45	3,485,787.62
按单项计提	368,030.00		300,000.00			68,030.00
合计	13,889,237.94	841,680.22	2,846,969.09	400.00	-8,329,731.45	3,553,817.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金保证金	400.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来款	238,601,252.95	6个月以内	90.06%	
2	押金	6,000,000.00	6个月以内	2.26%	
3	保证金	1,350,520.00	5年以上	0.51%	1,350,520.00
4	保证金	1,293,000.00	1-2年	0.49%	64,650.00
5	保证金	1,600,000.00	3-4年	0.60%	640,000.00
合计	--	248,844,772.95	--	93.92%	2,055,170.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	22,770,622.36		22,770,622.36	33,578,152.00		33,578,152.00
库存商品	15,416,564.64		15,416,564.64	13,239,900.68		13,239,900.68
合同履约成本	89,682,531.94		89,682,531.94	78,814,015.15		78,814,015.15
劳务成本	581,402.70		581,402.70	1,598,868.34		1,598,868.34
合计	128,451,121.64		128,451,121.64	127,230,936.17		127,230,936.17

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未 结算资产	697,163,331.54		697,163,331.54	1,150,529,466. 74		1,150,529,466.74
合计	697,163,331.54		697,163,331.54	1,150,529,466. 74		1,150,529,466.74

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
新乐市第一污水 处理厂回购项目	70,123,867.64		70,123,867.64			

(注1)						
新乐市第二污水处理厂回购项目 (注2)	79,175,430.83		79,175,430.83			
合计	149,299,298.47		149,299,298.47			--

其他说明:

注1: 2020年7月28日渤海水业股份有限公司在第七届董事会第五次会议审议通过了《关于控股子公司出售资产议案》，新乐市人民政府拟以7,854.20万元的价格回购新乐市嘉润达污水处理有限公司运营的新乐市第一污水处理厂的特许经营权。2020年8月，新乐市嘉润达污水处理有限公司、嘉诚环保工程有限公司与新乐市人民政府签订了《新乐市污水处理厂TOT项目特许经营合同（含补充协议及补充文件）提前终止协议》。截至财务报表公告日，该交易尚未完成。

注2: 2020年7月28日渤海水业股份有限公司在第七届董事会第五次会议审议通过了《关于控股子公司出售资产议案》，新乐市人民政府拟以8,158.07万元的价格回购新乐市诚润污水处理有限公司运营的新乐市第二污水处理厂的特许经营权。2020年8月，新乐市诚润污水处理有限公司、嘉诚环保工程有限公司与新乐市人民政府签订了《新乐市污水处理厂TOT项目特许经营合同（含补充协议及补充文件）提前终止协议》。截至财务报表公告日，该交易尚未完成。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	49,831,928.71	125,964,513.13
合计	49,831,928.71	125,964,513.13

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	126,774,920.69	129,153,384.50
预缴企业所得税	4,015,246.17	3,792,829.22
合计	130,790,166.86	132,946,213.72

其他说明:

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
大邱庄管网 BT 项目（注 1）	70,214,213.10		70,214,213.10	70,214,213.10		70,214,213.10	
保定市污水处理厂升级改造 BT 项目（注 2）				75,132,584.42		75,132,584.42	
晋州市城市污水处理厂（注 3）	10,613,028.31		10,613,028.31	11,613,028.31		11,613,028.31	
藁城市水处理中心（注 4）	7,171,500.00		7,171,500.00	7,171,500.00		7,171,500.00	
减：一年内到期的长期应收款	-49,831,928.71		-49,831,928.71	-125,964,513.13		-125,964,513.13	
合计	38,166,812.70		38,166,812.70	38,166,812.70		38,166,812.70	--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

注1：天津市滨海水业集团有限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交工验收时点起，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。目前该项目正在回购期。

注2：（嘉诚环保工程有限公司和大元建业集团股份有限公司）联合体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BT（建设-移交）模式投资建设合同。本期嘉诚环保不再纳入合并范围。

注3：（北京中环达生态科技有限公司和大元建业集团股份有限公司）联合体与晋州市城市污水处理厂于2014年8月签订了晋州市第二城市污水处理厂工程BT（建设-移交）模式投资建设合同，由联合体负责对晋州市第二城市污水处理厂工程项目进行投融资、建设等工作。根据合同约定，回购价款由工程费用（工程合同金额、经审计后的增减金额）及利息组成。工程费用暂定为人民币104,710,314.31元（最终结算工程总造价以审计部门审核的造价为准），晋州市城市污水处理厂以项目回购的形式于晋州市第二城市污水处理厂工程BT项目通过竣工验收时点起，回购期三年，分三次回购，工程竣工验收后30天内，支付至合同价款40%，本部分不计息；第一次回购款支付满1年之日起30日内，支付至结算总额的70%，并支付当期的回购期利息；第一次回购款支付满2年之日起30日内，支付剩余尾款和当期的回购期利息；工程费用的5%作为质量保修金。该项目于2015年已完工。

注4：北京中环达生态科技有限公司与石家庄市藁城区水处理中心于2015年签订了藁城区再生水回用及污泥深度处理项目（BT）特许协议书，由北京中环达生态科技有限公司负责项目的投资建设。根据协议规定，合同总额（包含建筑安装工程费、设备采购、运输及安装费、设备调试等）为23,905,000.00元。双方按照招标文件要求约定，该项目工程质保期为两年，工程调试完成后五年内付北京中环嘉诚环境工程有限公司回购款及投资回报，第一期在调试出泥并报验收完成后三十日内支付至合同价款的40%，本部分不计息；第二期在第一次支付满一年之日起三十日内，支付至结算总额的70%，并支付当期回购期利息；第三期在第一次支付满两年之日起三十日内，支付到合同额的95%和当期的回购期利息，剩余的尾款5%在第三期后满两年之日起三十日内支付（本部分不计息）。该项目于2015年已完工。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
天津市南 港工业区 水务有限 公司	37,441,66 6.50			3,115,976 .67						40,557,64 3.17	
天津滨海 旅游区水 务发展有 限公司	9,397,515 .36			52,760.30						9,450,275 .66	
锐鑫智	398,098.1			-9,194.18						388,903.9	

(武汉)投资管理 有限公司	1									3	
锐鑫智 (天津) 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)(注 1)	13,827,13 8.66			912.00						13,828,05 0.66	
青龙满族 自治县嘉 盛旅游产 业发展有 限公司	4,175,860 .43		4,175,860 .43							0.00	
廊坊新达 能源有限 公司	1,384,173 .46	4,900,000 .00		-160,308. 25						6,123,865 .21	
天津市泉 州水务有 限公司	32,805,98 8.81			6,846,959 .33						39,652,94 8.14	
石家庄冀 财中创股 权投资基 金中心 (有限合 伙)(注 2)		18,324,00 0.00		633.14						18,324,63 3.14	
嘉诚环保 工程有限 公司				-13,222,7 80.37				588,217,7 74.55	574,994,9 94.18		
沙河市嘉 诚环境工 程有限公 司		25,200,00 0.00		-1,283,52 3.32				43,275,66 0.26	67,192,13 6.94		
嘉诚(焦 作)水务 有限公司		7,200,000 .00		-754,599. 33				43,529,31 4.35	49,974,71 5.02		
小计	99,430,44 1.33	55,624,00 0.00	4,175,860 .43	-5,413,16 4.01				675,022,7 49.16	820,488,1 66.05		
合计	99,430,44	55,624,00	4,175,860	-5,413,16				675,022,7	820,488,1		

	1.33	0.00	.43	4.01				49.16	66.05	
--	------	------	-----	------	--	--	--	-------	-------	--

其他说明

注1：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，委托普通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。

注2：石家庄冀财中创股权投资基金中心（有限合伙）系2020年4月成立，本公司作为有限合伙人，委托普通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两席，投资会全部议案的表决须经全体委员三分之二通过后方为有效决议。本公司不对该合伙企业实施控制。

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,242,309,163.76	1,999,224,709.07
合计	2,242,309,163.76	1,999,224,709.07

(1) 固定资产情况

单位：元

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.期初余额	265,913,800.57	308,325,315.89	2,001,687,761.57	389,331,321.38	25,171,969.02	42,105,416.64	19,129,520.63	3,051,665,105.70
2.本期增加金额	78,907,116.71	31,334,671.72	257,470,787.96	134,840,080.35	3,185,238.24	3,362,956.27	4,466,544.85	513,567,396.10
（1）购置		-771,934.87	138,939.01	1,546,716.15	339,284.08	541,680.93	1,032,969.74	2,827,655.04
（2）在建工程转入			11,256,532.40	3,419,627.40				14,676,159.80
（3）企业合并增加	78,907,116.71	32,106,606.59	246,075,316.55	129,873,736.80	2,845,954.16	2,821,275.34	3,433,575.11	496,063,581.26
3.本期减少金额		105,514.56		12,221,574.82	6,648,326.66	6,729,584.41	4,715,355.29	30,420,355.74
（1）处置或报废				717,953.37	441,025.00	32,140.21	111,174.32	1,302,292.90
（2）企业合并减少		105,514.56		11,503,621.45	6,207,301.66	6,697,444.20	4,604,180.97	29,118,062.84
4.期末余额	344,820,917.28	339,554,473.05	2,259,158,549.53	511,949,826.91	21,708,880.60	38,669,518.21	18,949,980.48	3,534,812,146.06
二、累计折旧								
1.期初余额	116,091,797.75	114,090,601.84	600,849,415.87	161,564,359.60	18,953,648.21	27,436,658.16	13,453,915.20	1,052,440,396.63
2.本期增加金额	31,239,061.53	10,939,236.16	136,500,712.51	68,263,303.60	2,591,672.22	4,566,970.23	3,020,414.09	257,121,370.34
（1）计提	7,598,359.24	7,574,431.18	47,426,783.18	14,712,002.68	755,571.45	2,093,029.40	897,683.58	81,057,860.71
（2）企业合并增加	23,640,702.29	3,364,804.98	89,073,929.33	53,551,300.92	1,836,100.77	2,473,940.83	2,122,730.51	176,063,509.63
3.本期减少金额		12,737.60		4,654,821.17	5,146,693.81	3,986,019.12	3,258,512.97	17,058,784.67
（1）处置或报废				442,351.76	418,973.75	33,146.93	96,867.90	991,340.34
（2）企业合并减少		12,737.60		4,212,469.41	4,727,720.06	3,952,872.19	3,161,645.07	16,067,444.33
4.期末余额	147,330,859.28	125,017,100.40	737,350,128.38	225,172,842.03	16,398,626.62	27,986,179.08	13,247,246.51	1,292,502,982.30
三、减值准备								
1.期初余额								

额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	197,490,058.00	214,537,372.65	1,521,808,421.15	286,776,984.88	5,310,253.98	10,683,339.13	5,702,733.97	2,242,309,163.76
2.期初账面价值	149,822,002.82	194,234,714.05	1,400,838,345.70	227,766,961.78	6,218,320.81	14,668,758.48	5,675,605.43	1,999,224,709.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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	4,658,193.59		1,970,715.89	应急备用水厂

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	5,546,565.64	已申请办理，尚未审核完成

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	477,699,112.12	312,945,819.30
合计	477,699,112.12	312,945,819.30

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荣华里、兴华里改造工程	8,777,338.66		8,777,338.66	8,777,338.66		8,777,338.66
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	2,995,127.40		2,995,127.40
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
大港街石化消防供水设施改造	203,645.00		203,645.00	203,645.00		203,645.00
东区老旧管道改造工程	6,134,344.64		6,134,344.64	6,134,344.64		6,134,344.64
安达-太平镇农村楼房居民水表出户改造工程	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
天津石化公司乙烯水厂双管路供水改造工程	332,411.00		332,411.00	332,411.00		332,411.00
小王庄镇居民水表出户二期	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
津歧公路水源转换工程	7,830,516.20		7,830,516.20	7,052,130.20		7,052,130.20
聚酯水厂至天津石化水务部供水车间联通管线工程	5,026,760.93		5,026,760.93	4,614,803.93		4,614,803.93
聚酯水厂送水泵房提升改造工程	1,554,811.00		1,554,811.00	1,554,811.00		1,554,811.00
天津石化宝坻水源车间地下水深井提升改造工程	4,074,841.44		4,074,841.44	2,522,461.40		2,522,461.40
古林街工业园区水源转换工程	3,642,942.40		3,642,942.40	264,045.00		264,045.00

吉林街五个小区 地下水压采及水 表出户改造工程	12,741,137.32		12,741,137.32	8,674,381.40		8,674,381.40
天津石化供水车 间加药系统改造 工程				97,407.00		97,407.00
马厂减河南侧分 支管线预留口工 程	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
太平镇星辰园、 雾虹园、丹霞园、 朝阳园、星光园 小区超期水表更 换	271,200.00		271,200.00			
世纪花园、世纪 嘉园超期水表更 换	60,535.50		60,535.50			
小王庄示范镇加 压泵站改造工程	612,295.11		612,295.11			
滨海新区村镇供 水规划供水管网 工程（茶淀镇）	49,630,000.00		49,630,000.00	49,630,000.00		49,630,000.00
汉沽盐场、农药 厂等企业地下水 源转换工程	2,715,700.00		2,715,700.00	2,651,800.00		2,651,800.00
中心渔港输配水 中心及附属服用 房（工程）	673,100.60		673,100.60	225,881.59		225,881.59
健康小屋	128,815.24		128,815.24	128,815.24		128,815.24
汉沽水厂送水泵 房提升改造工程 (一期)	3,374,679.00		3,374,679.00	3,374,679.00		3,374,679.00
3 号营业厅缴费 系统开发				25,096.35		25,096.35
东风里日间照料 中心项目	453,756.00		453,756.00	323,258.00		323,258.00
水厂安防系统安 装工程	282,003.00		282,003.00	74,801.10		74,801.10
水厂电子围栏系 统安装工程	385,408.80		385,408.80	385,408.80		385,408.80

超限水表更换工程（机械）	593,095.58		593,095.58	591,778.76		591,778.76
超限水表更换工程（智能）	543,364.15		543,364.15			
龙达-水厂一期滤站阀门工程	122,581.00		122,581.00			
2020 年汉沽水厂环境提升药站提升泵房改造项目	130,434.00		130,434.00			
办公楼场区地面维修改造工程	191,987.00		191,987.00			
办公楼加装电缆工程	180,235.00		180,235.00			
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
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
引滦入开发区泵站维修工程项目	2,321,759.63		2,321,759.63	2,321,759.63		2,321,759.63
石化生活区改造项目	16,613,940.87		16,613,940.87	16,613,940.87		16,613,940.87
北京耿庄办公楼装修	1,504,436.94		1,504,436.94	1,504,436.94		1,504,436.94
入聚酯管线临时加压泵站设备采购项目	11,081,032.64		11,081,032.64	8,426,165.38		8,426,165.38
宝坻新城第二水厂工程特许经营项目	99,324.52		99,324.52	69,571.37		69,571.37
天津市北辰区 2018 年地下水源转换工程	9,348,460.02		9,348,460.02	9,348,460.02		9,348,460.02
北辰区华润啤酒厂地下水水源转换工程	11,189,117.94		11,189,117.94	11,189,117.94		11,189,117.94
武清汽车园污水处理厂自控系统				14,300.88		14,300.88
武清第七污水处				14,053.10		14,053.10

理厂自控系统						
武清金博污水处理厂自控系统				15,150.44		15,150.44
COD 在线检测仪	44,070.80		44,070.80	44,070.80		44,070.80
危险废弃物资源化再利用项目	67,738,196.06		67,738,196.06	5,678,506.94		5,678,506.94
武清逸仙园水厂改扩建工程	272,870.00		272,870.00	2,989,536.86		2,989,536.86
天直老年康养中心项目	3,295,616.06		3,295,616.06	3,295,616.06		3,295,616.06
三供一业	115,422,877.44		115,422,877.44	113,512,300.43		113,512,300.43
19 年解放道站配电工程	631,339.95		631,339.95	631,339.95		631,339.95
支线外网	3,346,388.82		3,346,388.82	4,231,291.24		4,231,291.24
供热管网改造	26,328,023.49		26,328,023.49	25,204,437.00		25,204,437.00
30 万吨/年工业废盐综合利用项目	1,160,160.65		1,160,160.65			
设备安装费	690,002.33		690,002.33			
北厂区盐酸搬迁项目	1,784,086.74		1,784,086.74			
供热站建筑安装工程	64,949,146.50		64,949,146.50			
涪水道热泵低氮燃油气	473,208.18		473,208.18			
国盛道管网工程	14,289,811.55		14,289,811.55			
吉盛路供热管网工程	1,278,439.45		1,278,439.45			
海军老干部楼一次网工程	7,622.45		7,622.45			
新建锅炉房土建	868,909.57		868,909.57			
柳林兴客商业中心供热管网工程	26,415.09		26,415.09			
北师大附中临时换热站及供热管网工程	449,541.28		449,541.28			
燃气锅炉低氮技术改造	1,568,335.62		1,568,335.62			

金海湾供热站供热旧管网改造工程	45,573.58		45,573.58			
合计	477,699,112.12		477,699,112.12	312,945,819.30		312,945,819.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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	本期利息资本化率	资金来源
荣华里、兴华里改造工程	9,700,000.00	8,777,338.66				8,777,338.66		98.00				其他
大港水务输配水中心至轧一应急补水工程	5,019,500.00	2,995,127.40				2,995,127.40		80.00				其他
滨海新区小王庄镇农村楼房居民水表出户改造工程（一期）	4,864,000.00	680,000.00				680,000.00		15.00				其他
大港街石化消防供水设施改造	112,000,000.00	203,645.00				203,645.00		8.00				其他
东区老旧管道改造工程	7,650,000.00	6,134,344.64				6,134,344.64		99.00				其他
安达-太平镇农	24,748,500.00	2,000,000.00				2,000,000.00		10.00				其他

村楼房居民水表出户改造工程												
天津石化公司乙烯水厂双管路供水改造工程	350,000.00	332,411.00				332,411.00	99.00					其他
小王庄镇居民水表出户二期	14,342,200.00	1,000,000.00				1,000,000.00	8.00					其他
津歧公路水源转换工程	61,080,000.00	7,052,130.20	778,386.00			7,830,516.20	12.91					其他
聚酯水厂至天津石化水务部供水车间联通管线工程	5,594,400.00	4,614,803.93	411,957.00			5,026,760.93	99.00					其他
聚酯水厂送水泵房提升改造工程	1,820,400.00	1,554,811.00				1,554,811.00	95.00					其他
天津石化宝坻水源车间地下水深井提升改造工程	3,574,200.00	2,522,461.40	1,552,380.04			4,074,841.44	96.07					其他
古林街工业园	25,399,100.00	264,045.00	3,378,897.40			3,642,942.40	14.34					其他

区水源转换工程												
古林街五个小区地下水压采及水表出户改造工程	47,119,500.00	8,674,381.40	4,066,755.92			12,741,137.32		26.92				其他
天津石化供水车间加药系统改造工程	230,000.00	97,407.00	125,790.00	223,197.00				100.00				其他
马厂减河南侧分支管线预留口工程	550,000.00	100,000.00				100,000.00		20.00				其他
太平镇星辰园、雾虹园、丹霞园、朝阳园、星光园小区超期水表更换	839,000.00		271,200.00			271,200.00		32.32				其他
世纪花园、世纪嘉园超期水表更换	1,248,011.00		60,535.50			60,535.50		4.85				其他
小王庄示范镇加压泵站改造工程	1,055,000.00		612,295.11			612,295.11		58.04				其他
滨海新区村镇	71,527,300.00	49,630,000.00				49,630,000.00		69.00				其他

供水规划供水管网工程(茶淀镇)												
汉沽盐场、农药厂等企业地下水水源转换工程	4,901,800.00	2,651,800.00	63,900.00			2,715,700.00		55.00				其他
中心渔港输配水中心及附属服用房(工程)	47,638,500.00	225,881.59	447,219.01			673,100.60		1.00				其他
健康小屋	1,580,000.00	128,815.24				128,815.24		8.00				其他
汉沽水厂送水泵房提升改造工程(一期)	3,437,423.00	3,374,679.00				3,374,679.00		98.00				其他
3号营业厅缴费系统开发	162,000.00	25,096.35	136,903.65	162,000.00				100.00				其他
东风里日间照料中心项目	2,100,000.00	323,258.00	130,498.00			453,756.00		22.00				其他
水厂安防系统安装工程	249,337.00	74,801.10	207,201.90			282,003.00		30.00				其他
水厂电子围栏系统安装工程	481,761.00	385,408.80				385,408.80		80.00				其他

超限水表更换工程(机械)	1,576,696.00	591,778.76	1,316.82			593,095.58		38.00				其他
超限水表更换工程(智能)	543,364.15		543,364.15			543,364.15		28.00				其他
龙达-水厂一期滤站阀门工程	122,581.00		122,581.00			122,581.00		98.00				其他
2020 年汉沽水厂环境提升药站提升泵房改造项目	130,434.00		130,434.00			130,434.00		98.00				其他
办公楼场区地面维修改造工程	191,987.00		191,987.00			191,987.00		99.00				其他
办公楼加装电缆工程	180,235.00		180,235.00			180,235.00		99.00				其他
中新生态城工程	2,561,210.00	561,210.00				561,210.00		22.00				其他
入杨泵站办公楼改造工程	435,350.00	413,570.98				413,570.98		95.00				其他
引滦管线维修改造工程	6,498,342.95	2,452,557.00				2,452,557.00		57.00				其他
引滦入开发区泵站维	2,530,718.00	2,321,759.63				2,321,759.63		92.00				其他

修工程 项目												
石化生 活区改 造项目	40,793,0 12.00	16,613,9 40.87				16,613,9 40.87		41.00				其他
北京耿 庄办公 楼装修	3,175,16 3.00	1,504,43 6.94				1,504,43 6.94		57.00				其他
入聚酯 管线临 时加压 泵站设 备采购 项目	13,877,3 58.49	8,426,16 5.38	2,654,86 7.26			11,081,0 32.64		69.00				其他
宝坻新 城第二 水厂工 程特许 经营项 目		69,571.3 7	29,753.1 5			99,324.5 2						其他
天津市 北辰区 2018 年 地下水 源转换 工程	17,900,3 00.00	9,348,46 0.02				9,348,46 0.02		52.00				其他
北辰区 华润啤 酒厂地 下水水 源转换 工程	19,212,2 00.00	11,189,1 17.94				11,189,1 17.94		58.00				其他
武清汽 车园污 水处理 厂自控 系统	40,400.0 0	14,300.8 8	20,831.8 7	35,132.7 5				100.00				其他
武清第 七污水 处理厂 自控系 统	39,700.0 0	14,053.1 0	21,079.6 5	35,132.7 5				100.00				其他

武清金博污水处理厂自控系统	42,800.00	15,150.44	19,982.31	35,132.75				100.00				其他
COD 在线检测仪	73,452.00	44,070.80					44,070.80	60.00				其他
危险废弃物资源化再利用项目	1,020,000.00	5,678,506.94	62,059,689.12				67,738,196.06					其他
武清逸仙园水厂改扩建工程	5,874,631.28	2,989,536.86	442,147.25	3,158,814.11			272,870.00	100.00				其他
天直老年康养中心项目		3,295,616.06					3,295,616.06					其他
三供一业	156,369,944.73	113,512,300.43	1,910,577.01				115,422,877.44	84.76				其他
19 年解放道站配电工程	631,339.95	631,339.95					631,339.95	100.00				其他
支线外网		4,231,291.24	9,163,024.15	10,047,926.57			3,346,388.82					其他
供热管网改造	31,155,353.00	25,204,437.00	1,123,586.49				26,328,023.49	72.59				其他
30 万吨/年工业废盐综合利用项目			1,160,160.65				1,160,160.65					其他
设备安装费			690,002.33				690,002.33					其他
北厂区盐酸搬迁项目			1,784,086.74				1,784,086.74					其他

其他			982,503.75	982,503.75			100.00				其他
供热站建筑安装工程	120,871,275.73		65,436,061.87	486,915.37		64,949,146.50	50.19				其他
涿水道热泵低氮燃气	798,000.00		473,208.18			473,208.18	59.30				其他
国盛道管网工程	31,280,000.00		14,289,811.55			14,289,811.55	45.68				其他
吉盛路供热管网工程	1,670,000.00		1,278,439.45			1,278,439.45	76.55				其他
海军老干部楼一次网工程	2,110,000.00		7,622.45			7,622.45	1.00				其他
新建锅炉房土建	1,680,000.00		868,909.57			868,909.57	51.72				其他
柳林兴客商业中心供热管网工程	1,440,000.00		26,415.09			26,415.09	1.83				其他
北师大附中临时换热站及供热管网工程	1,100,000.00		449,541.28			449,541.28	40.86				其他
燃气锅炉低氮技术改造	6,130,000.00		1,568,335.62			1,568,335.62	25.58				其他
金海湾供热站供热旧管网改	5,430,000.00		45,573.58			45,573.58	0.83				其他

造工程												
合计	1,955,727,780.28	312,945,819.30	179,920,047.87	15,166,755.05		477,699,112.12	--	--				--

16、使用权资产

单位：元

项目	办公楼	管线	合计
1.期初余额	33,839,356.52	96,239,191.98	130,078,548.50
3.本期减少金额	7,431,956.11		7,431,956.11
(1) 企业合并减少	7,431,956.11		7,431,956.11
4.期末余额	26,407,400.41	96,239,191.98	122,646,592.39
2.本期增加金额	2,037,306.27	2,467,671.60	4,504,977.87
(1) 计提	2,037,306.27	2,467,671.60	4,504,977.87
3.本期减少金额	928,994.52		928,994.52
(2) 企业合并减少	928,994.52		928,994.52
4.期末余额	1,108,311.75	2,467,671.60	3,575,983.35
1.期末账面价值	25,299,088.66	93,771,520.38	119,070,609.04
2.期初账面价值	33,839,356.52	96,239,191.98	130,078,548.50

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	探矿权	采矿权	软件	特许经营权	收益权	使用权	合计
一、账面原值										
1.期初余额	88,949,335.08	36,760,414.88		1,202,209.62	75,471.70	18,217,763.46	2,331,082.513.83	27,186,509.48	476,415.07	2,503,950,633.12
2.本期增加金额	37,475,776.43				10,135,846.58	30,016,277.74	284,197,118.77		1,826,575.22	363,651,594.74
(1) 购置						90,087.75	9,638,080.19			9,728,167.94
(2)										

内部研发											
(3) 企业合并增加	37,475,776.43				10,135,846.58	29,926,189.99	274,559,038.58		1,826,575.22	353,923,426.80	
3.本期减少金额	15,601,761.40	36,760,414.88				48,229.15	1,882,001,617.93			1,934,412,023.36	
(1) 处置											
(2) 企业合并减少	15,601,761.40	36,760,414.88				48,229.15	1,882,001,617.93			1,934,412,023.36	
4.期末余额	110,823,350.11			1,202,209.62	10,211,318.28	48,185,812.05	733,278,014.67	27,186,509.48	2,302,990.29	933,190,204.50	
二、累计摊销											
1.期初余额	9,042,980.68	23,765,065.44		1,202,209.62	9,014.53	9,803,385.67	214,918,978.67	7,648,696.08	67,492.21	266,457,822.90	
2.本期增加金额	3,236,040.85				416,629.56	3,934,529.88	15,417,331.72	2,549,565.36	115,149.54	25,669,246.91	
(1) 计提	1,583,412.23				348,224.51	1,300,858.17	8,558,790.92	2,549,565.36	99,928.08	14,440,779.27	
(2) 企业合并增加	1,652,628.62				68,405.05	2,633,671.71	6,858,540.80		15,221.46	11,228,467.64	
3.本期减少金额	615,980.03	23,765,065.44				42,710.89	149,193,114.34			173,616,870.70	
(1) 处置											
(2) 企业合并减少	615,980.03	23,765,065.44				42,710.89	149,193,114.34			173,616,870.70	
4.期末余额	11,663,041.50			1,202,209.62	425,644.09	13,695,204.66	81,143,196.05	10,198,261.44	182,641.75	118,510,199.11	
三、减值准备											
1.期初余额											
2.本期增加金											

额											
(1)											
计提											
3.本期减少金额											
(1)											
处置											
4.期末余额											
四、账面价值											
1.期末账面价值	99,160,308.61				9,785,674.19	34,490,607.39	652,134,818.62	16,988,248.04	2,120,348.54	814,680,005.39	
2.期初账面价值	79,906,354.40	12,995,349.44			66,457.17	8,414,377.79	2,116,163,535.16	19,537,813.40	408,922.86	2,237,492,810.22	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
嘉诚环保工程有限公司	511,235,550.95			511,235,550.95		0.00
嘉诚（焦作）水务有限公司	16,497,846.95			16,497,846.95		0.00
衡水精臻环保技术有限公司		134,485,097.70				134,485,097.70
天津市房信供热有限公司		55,003,414.01				55,003,414.01
合计	527,733,397.90	189,488,511.71		527,733,397.90		189,488,511.71

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
嘉诚（焦作）水 务有限公司	1,861,624.84	235,377.85		2,097,002.69		0.00
合计	1,861,624.84	235,377.85		2,097,002.69		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系本公司并购以上公司股权所形成。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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司在每年末或出现减值迹象时，对所收购的公司产生的商誉进行减值测试。

商誉减值测试的影响

公司在每年末或出现减值迹象时，对所收购的公司产生的商誉进行减值测试。

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
双高池改造	761,006.59		42,673.26		718,333.33
生产设备改造工程	36,087.91		4,245.66		31,842.25
大邱庄污水厂区清 理工程	121,561.60		13,506.84		108,054.76
大邱庄污水厂区内 及储藏池施工项目	94,987.80		10,177.32		84,810.48
大邱庄污水处理提 标改造设备	673,466.76		48,104.76		625,362.00
大邱庄污水厂雨水 管道修复工程	924,936.65		51,865.62		873,071.03
大邱庄污水厂绿化 修复养护工程	2,142,226.18		120,124.80		2,022,101.38
大邱庄污水厂道路 修复工程	1,727,008.22		96,841.56		1,630,166.66
大邱庄构建筑物及 工艺设施维修工程	739,853.52		41,487.06		698,366.46

费用				
港西分区计量	52,869.82		15,105.72	37,764.10
聚酯水厂改造	46,481,411.06		3,317,197.92	43,164,213.14
聚酯水厂还建工程	9,664,760.17		690,340.02	8,974,420.15
聚酯水厂绿化	393,370.40		28,097.88	365,272.52
宿舍改造	198,740.96		14,195.76	184,545.20
食堂及库房改造	180,126.36		12,866.16	167,260.20
新建办公房	2,191,820.49		156,558.60	2,035,261.89
雨污水池改造	123,559.45		8,825.70	114,733.75
办公房外檐改造	85,043.42		6,074.52	78,968.90
聚酯水厂院外改造	164,371.79		11,740.86	152,630.93
卫生间	41,565.97		2,968.98	38,596.99
废水池改仓库	71,584.21		5,113.14	66,471.07
广告牌, 旗杆, 护栏	110,888.00		7,920.60	102,967.40
客服大厅	360,640.95		25,760.10	334,880.85
厂区停车场	451,752.00		106,231.38	345,520.62
聚酯水厂污泥处理系统改造	1,487,239.03		32,268.00	1,454,971.03
石化水池漏水处理工程	224,456.20		16,032.60	208,423.60
厂区雨水、污水外排改造工程	107,098.36		7,649.88	99,448.48
聚酯水厂清水池改造	185,058.36		13,218.48	171,839.88
泵房改造		238,040.00	15,869.32	222,170.68
石化水务车间道路、大门改造		204,485.00	2,898.66	201,586.34
石化水务电子围栏安装		78,917.00	2,655.66	76,261.34
石化水务加药间改造		223,197.00	10,761.42	212,435.58
石化水务监控安装		122,956.00	3,038.40	119,917.60
龙达水务仓库天车钢梁安装	62,317.05		41,544.78	20,772.27
玖龙泵站混凝土工程	452,849.20		20,584.08	432,265.12

玖龙泵站围墙工程	272,539.60		12,388.20		260,151.40
汉沽城区 9 号泵站改造	419,981.19		17,499.24		402,481.95
玖龙泵站水泥路面工程	653,207.61		27,216.96		625,990.65
汉沽水厂一期工艺改造	668,733.90		46,655.88		622,078.02
玖龙泵站道路硬化工程	886,275.53		34,530.24		851,745.29
水厂淡化海水管线切改工程	1,166,577.78		68,893.74		1,097,684.04
汉沽区水厂厂区绿化	358,903.86		63,335.94		295,567.92
铁坨里日间照料服务中心提升改造工程	422,897.25		43,006.50		379,890.75
入逸泵站消防系统改造	79,643.67		25,159.98		54,483.69
滨海二所电源工程改造	22,261.33		7,030.02		15,231.31
办公楼装修工程	116,410.14		14,860.92		101,549.22
办公楼水电改造工程	77,583.67		24,499.98		53,083.69
中控室、展示室装修工程	33,357.32		10,534.08		22,823.24
空调及配电改造工程	181,470.28		24,745.92		156,724.36
机房改造及装修工程	160,936.36		21,945.84		138,990.52
尔王庄泵站及附属设施外延装修工程	735,408.47		93,882.00		641,526.47
泵站运行中心入港变电站办公区整修	114,272.43		8,361.36		105,911.07
泵站中心锅炉房改造工程	567,232.26		38,674.92		528,557.34
宁河区淮淀泵站相变储能供热	285,352.93		19,455.90		265,897.03
入开泵站厂区楼房	268,054.16		15,767.88		252,286.28

外墙粉刷工程					
宝坻训练基地工程	2,464,155.32		156,516.12		2,307,639.20
滨海-北京耿庄宾馆 房租摊销	612,988.81		612,988.81		0.00
滨海-入港泵站院 内、入杨泵站泵房外 墙涂料施工工程	555,790.21		28,747.80		527,042.41
滨海-长摊-尔王泵 站取暖费摊销	1,148,285.31		1,148,285.31		
供水系统改造项目	904,126.93		56,507.94		847,618.99
天津泰达水务厂区 绿化工程	359,026.28		74,281.32		284,744.96
绿化苗木	303,023.90		19,138.32		283,885.58
园区道路工程	1,094,203.40		68,387.70		1,025,815.70
水肥一体化项目	699,970.24		43,748.16		656,222.08
供电工程	370,962.80		23,185.20		347,777.60
给排水工程	402,493.04		25,155.84		377,337.20
电气工程	684,304.48		42,769.08		641,535.40
肥厂路面及涵洞工 程	354,649.73		22,165.62		332,484.11
土地流转	211,854.50		13,240.92		198,613.58
稻田改造	446,552.04		27,909.48		418,642.56
车棚及办公楼装修	254,688.00		63,672.00		191,016.00
东丽东谷国际办公 楼装修	9,467.30		9,467.30		
天直工业园宿舍楼 装修改造工程	586,493.67		41,399.52		545,094.15
滨海大楼装修	2,934,807.13		166,472.76		2,768,334.37
平江道 2 楼装修					
城西指挥部装修	455,713.22		34,178.46		421,534.76
永丰道客服中心装 修费	417,313.98		29,808.18		387,505.80
各站防水保温		596,656.73	49,721.40		546,935.33
城西办公用房改造		173,372.60	14,447.70		158,924.90
平安租赁保险费	247,641.27		115,229.16		132,412.11
办公楼建设工程	825,969.69	955,939.48	144,826.08		1,637,083.09

滨海物业大楼箱变高压改造	72,148.98		2,132.46		70,016.52
尔王庄泵站屋面防水维修工程	376,655.05		10,134.18		366,520.87
办公室装修费	1,436,780.07			1,436,780.07	
装修设计费	482,952.84		241,476.42		241,476.42
技术服务费	188,679.25			188,679.25	
金马威工程咨询费	71,119.80			71,119.80	
防盗窗及终沉池彩钢棚	5,873.86			5,873.86	
工艺管道及盖板楼梯防腐工程	24,984.52			24,984.52	
终沉池维修改造	39,200.00			39,200.00	
风机空气管道保温	27,550.00			27,550.00	
环氧地坪	115,756.77			115,756.77	
构筑物外墙粉刷	31,781.29			31,781.29	
玻璃幕墙改造	33,393.85			33,393.85	
外进水管网	1,763,813.32			1,763,813.32	
二阶段生化池改造	150,485.44			150,485.44	
回转窑耐火材料		946,411.02	54,080.62		892,330.40
3#破碎机刀轴		215,970.98	12,341.20		203,629.78
2#回转窑检修		563,106.80			563,106.80
北京炬星汇智咨询服务费		186,666.67	93,333.32		93,333.35
聚服咨询服务费		153,721.68	61,488.68		92,233.00
废旧电池周转箱		30,973.45	12,389.38		18,584.07
废盐酸车间设计环评费		26,415.09			26,415.09
合计	98,969,414.51	4,716,829.50	9,142,617.44	3,889,418.17	90,654,208.40

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	64,061,170.75	11,197,947.39	84,292,473.28	16,483,190.03
信用减值损失	73,216,581.53	13,563,621.75	98,342,799.11	17,551,606.45
与资产相关的政府补助	13,841,582.28	3,467,436.96	14,343,001.59	3,585,750.39
供热工程建设费	167,458,154.48	41,864,538.70	162,010,751.86	40,502,688.04
暂估转固的固定资产	13,808,370.78	3,452,092.69	11,428,856.69	2,857,214.17
合计	332,385,859.82	73,545,637.49	370,417,882.53	80,980,449.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	5,658,950.40	1,414,737.60	9,514,416.37	1,398,261.20
500 万以下固定资产一次性计提折旧			431,708.85	107,927.21
实行新租赁准则导致的税会差异	4,320.68	1,080.17		
合计	5,663,271.08	1,415,817.77	9,946,125.22	1,506,188.41

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		73,545,637.49		80,980,449.08
递延所得税负债		1,415,817.77		1,506,188.41

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,276,336.15	13,057,073.94
可抵扣亏损	298,304,266.60	245,492,980.58
合计	301,580,602.75	258,550,054.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度	2,891,133.90	29,704,459.68	
2022 年度	3,147,087.91	28,248,726.51	
2023 年度	67,483,889.50	60,976,063.19	
2024 年度	136,856,297.35	63,586,297.72	
2025 年度	56,047,183.87	62,977,433.48	
2026 年度	31,878,674.07		
合计	298,304,266.60	245,492,980.58	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,254,763.22		7,254,763.22	16,930,214.08		16,930,214.08
预付账款-固定资产、无形资产等	10,943,457.25		10,943,457.25	2,221,797.38		2,221,797.38
合计	18,198,220.47		18,198,220.47	19,152,011.46		19,152,011.46

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	151,450,000.00
抵押借款	42,000,000.00	
保证借款	135,670,000.00	420,705,100.00
信用借款	1,543,101,406.30	946,912,110.36
合计	1,750,771,406.30	1,519,067,210.36

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	156,000,000.00	40,000,000.00
银行承兑汇票	40,000,000.00	2,000,000.00
国内信用证		65,000,000.00
合计	196,000,000.00	107,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原水费	136,255,136.36	138,214,901.63
工程款	372,034,408.83	579,979,529.51
监理费	165,774.85	165,774.85
材料款	149,035,284.35	249,031,124.96
设备款	17,721,656.24	3,349,225.67
设计费	248,000.00	2,179,056.60
服务费	1,136,358.66	858,386.36
其他	15,130,768.59	24,991,657.48
危废处置费	16,268,760.70	
合计	707,996,148.58	998,769,657.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	100,688,769.59	工程款
2	28,919,214.01	工程款
3	19,659,115.44	工程款
4	18,398,058.21	工程款
5	14,827,087.37	工程款
合计	182,492,244.62	--

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水费	5,813,365.52	5,170,138.28
工程款	83,605,329.14	60,092,193.76
供热费	32,027,782.75	166,099,665.10
回购款	103,808,302.28	45,317,736.02
其他	8,107,741.36	1,022,426.55
处置费	18,382,389.84	
合计	251,744,910.89	277,702,159.71

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
供热费	-134,071,882.35	预收供热费结转收入
回购款	58,490,566.26	新乐市人民政府回购污水处理厂款项
合计	-75,581,316.09	——

26、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,879,040.39	82,613,046.21	78,220,250.11	6,271,836.49
二、离职后福利-设定提存计划	368,473.53	12,597,607.54	12,900,869.98	65,211.09
合计	2,247,513.92	95,210,653.75	91,121,120.09	6,337,047.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,248,079.40	62,409,892.54	59,721,749.24	3,936,222.70
2、职工福利费		1,491,335.93	1,491,335.93	0.00

3、社会保险费	67,198.17	6,360,437.77	6,342,182.29	85,453.65
其中：医疗保险费	56,011.64	5,863,686.48	5,836,129.71	83,568.41
工伤保险费	11,186.53	324,642.47	333,943.76	1,885.24
生育保险费		172,108.82	172,108.82	0.00
4、住房公积金		9,563,923.27	9,565,887.15	-1,963.88
5、工会经费和职工教育经费	563,762.82	2,787,456.70	1,099,095.50	2,252,124.02
合计	1,879,040.39	82,613,046.21	78,220,250.11	6,271,836.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	324,418.52	11,083,698.52	11,346,227.40	61,889.64
2、失业保险费	36,098.34	481,201.74	513,978.63	3,321.45
3、企业年金缴费	7,956.67	1,032,707.28	1,040,663.95	
合计	368,473.53	12,597,607.54	12,900,869.98	65,211.09

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,493,194.64	8,045,568.36
企业所得税	-1,238,829.53	24,991,494.12
个人所得税	836,828.34	148,044.91
城市维护建设税	228,745.73	601,053.54
环境保护税	239,673.78	306,173.18
地方教育费附加	75,099.30	171,737.13
教育附加	103,314.20	262,634.66
水资源税	14,917,956.56	13,972,345.36
房产税		21,771.27
土地使用税		183,622.50
印花税	794.50	1,385.60
其他		296,118.00
合计	19,656,777.52	49,001,948.63

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,364,278.43	16,034,123.38
应付股利	37,246,125.83	7,530,979.72
其他应付款	372,223,965.43	221,860,619.06
合计	423,834,369.69	245,425,722.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,952,178.63	733,291.66
短期借款应付利息	7,619,674.12	6,874,486.74
其他	2,792,425.68	8,426,344.98
合计	14,364,278.43	16,034,123.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	37,246,125.83	7,530,979.72
合计	37,246,125.83	7,530,979.72

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收开户费	3,749,615.48	2,503,500.00

污水处理费	26,734,827.17	32,919,086.88
押金及保证金	14,671,352.79	16,881,319.55
往来款	159,464,143.21	161,455,693.34
其他	5,604,026.78	8,101,019.29
收购款	162,000,000.00	
合计	372,223,965.43	221,860,619.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1	110,601,568.00	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
2	21,432,345.12	代收污水处理费
3	18,667,000.00	往来款
4	3,000,000.00	保证金
5	2,708,847.51	代收污水处理费
合计	156,409,760.63	--

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,870,000.00	89,137,141.84
一年内到期的长期应付款	144,797,151.37	252,721,341.29
一年内到期的租赁负债	5,742,844.66	
合计	185,409,996.03	341,858,483.13

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	56,618,180.91	107,780,666.14
最低租赁付款额	50,856,350.00	102,850,100.00
减：未确认融资费用	-910,516.68	-3,166,766.67

未终止确认应收票据		29,129,286.68
合计	106,564,014.23	236,593,286.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	343,650,600.00	581,782,577.00
抵押借款	10,220,000.00	11,080,000.00
保证借款	25,400,000.00	206,440,000.00
信用借款	95,000,000.00	96,000,000.00
合计	474,270,600.00	895,302,577.00

长期借款分类的说明：

1、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新区分行	2018/3/23	2028/3/13	人民币	LPR+25个基点	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）	10,220,000.00
合计						10,220,000.00

2、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	188,000,000.00
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	20,070,600.00
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	42,600,000.00
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	92,980,000.00

合计						343,650,600.00
----	--	--	--	--	--	-----------------------

3、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
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	25,400,000.00
合计						25,400,000.00

4、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%	95,000,000.00
合计					95,000,000.00

其他说明, 包括利率区间:

32、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	117,434,264.65	130,078,548.50
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-5,742,844.66	
合计	111,691,419.99	130,078,548.50

其他说明

33、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	371,806,660.15	543,697,350.17
合计	371,806,660.15	543,697,350.17

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款 (注1)	231,806,660.15	403,697,350.17
天津泰达投资控股有限公司 (注2)	100,000,000.00	100,000,000.00

天津市水务局（注3）	40,000,000.00	40,000,000.00
------------	---------------	---------------

其他说明：

注1：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
贵阳贵银金融租赁有限责任公司（注a）	2018/5/25	2023/5/25	7.00	15,418,229.20
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	31,345,076.09
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	26,984,365.84
交银金融租赁限责任公司（注d）	2019/4/19	2023/4/15	4.75	39,592,315.25
兴业金融租赁有限责任公司（注e）	2020/8/21	2024/8/20	4.65	86,683,849.55
平安国际融资租赁有限公司（注f）	2020/7/15	2024/7/14	4.65	31,782,824.22
合计				231,806,660.15

注：

a、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。

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、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。

e、天津市滨海水业集团有限公司与兴业金融租赁有限责任公司于2020年8月签订融资租赁合同，租赁本金1.5亿元，租赁期限4年，以天津市滨海水业集团有限公司的全资子公司天津宜达水务有限公司的净水车间、供水管网等固定资产作为租赁物。

f、天津市安达供水有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同（回租），合同编号“CIBFL-2020-071-HZ”，租赁本金5000万元，租赁期限为48个月，以本公司拥有的位于天津市滨海新区板厂路366号安达供水公司的厂区内部分供水管网和设备资产作为租赁物。

注2：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3：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滦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。

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	239,941,713.81	52,690,277.00	52,386,920.47	240,245,070.34	
供水配套服务款(注1)	11,956,880.44		649,974.18	11,306,906.26	
供热工程建设费(注2)	216,767,573.28	23,822,294.98	17,287,442.35	223,302,425.91	
供热改造款(注3)	121,080,945.49		797,712.13	120,283,233.36	
供热工程资产接收(注4)	38,716,084.38		1,945,016.88	36,771,067.50	
接收资产及改造资金(注5)	27,129,498.12	1,199,654.24	29,313.00	28,299,839.36	
合计	655,592,695.52	77,712,226.22	73,096,379.01	660,208,542.73	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大邱庄综合污水处理提标改造	25,956,295.16			578,950.80			25,377,344.36	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(杨家泊)	5,826,238.90			174,787.14			5,651,451.76	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)	630,000.30			19,999.98			610,000.32	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(水厂二期)	1,202,391.83			55,007.46			1,147,384.37	与资产相关
天津市滨海新区汉沽财政局(聚宝超市)	131,999.70			4,000.02			127,999.68	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)	2,030,865.94			59,731.38			1,971,134.56	与资产相关
东风南路延长线供水管网改造工程	3,283,844.59			93,379.44			3,190,465.15	与资产相关
河西二连里项目	1,237,660.33			6,180.54			1,231,479.79	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
汉沽盐场、农药厂等企业地下水源转换工程	2,650,000.00						2,650,000.00	与资产相关
西堤头镇水源置换工程	1,192,000.00			24,000.00			1,168,000.00	与资产相关
天津市北辰区 2016 年地下水源转换工程	7,642,354.18			167,350.86			7,475,003.32	与资产相关
天津市北辰区 2017 年地下水源转换工程	3,169,884.71			69,413.58			3,100,471.13	与资产相关
天津市北辰区 2018 年地下水源转换工程	3,900,000.00						3,900,000.00	与资产相关
华润啤酒厂地下水源转换工程		5,724,654.68					5,724,654.68	与资产相关
政府拨入菜篮子工程款	7,500,000.00			468,750.00			7,031,250.00	与资产相关
滨海新区村镇供水规划管网工程	57,984,000.20			1,154,189.34			56,829,810.86	与资产相关
聚酯水厂至大港供水站	4,531,258.60			113,281.44			4,417,977.16	与资产相关

联通管								
绿化项目	19,000,000.00						19,000,000.00	与资产相关
石门供热项目	25,000,000.00			1,747,046.24			23,252,953.76	与资产相关
燃气锅炉低氮改造		6,294,000.00		2,898,000.00			3,396,000.00	与资产相关
燃气锅炉低氮改造		1,152,000.00					1,152,000.00	与资产相关
供热直管到户改造项目补助资金		12,277,900.00		68,210.56			12,209,689.44	与资产相关
企业发展扶持金(行唐土地出让金退费扶持)	2,671,322.38			17,305.38		2,654,017.00	0.00	与资产相关
中站区财政局拨环保局的专项资金	2,382,621.14	500,000.00		27,322.39		2,855,298.75	0.00	与资产相关
安国市第二污水处理厂提标改造项目专项资金	11,379,047.62	1,000,000.00		143,684.47		12,235,363.15	0.00	与资产相关
增值税即征即退		92,196.82		92,196.82				与收益相关
稳岗补贴		88,611.89		88,611.89				与收益相关
供热补贴		25,061,909.75		25,061,909.75				与收益相关
创新专项资金	187,500.00					187,500.00		与收益相关
市级科研专项资金	22,428.23					22,428.23		与收益相关
河北省污水处理与资源化技术创新中心绩效后	800,000.00					800,000.00		与收益相关
工业企业培育资金		50,000.00		50,000.00				与收益相关
供水管道连		364,279.40		364,279.40				与收益相关

接工程补贴								
其他		84,724.46		84,724.46				与收益相关
合计	239,941,713.81	52,690,277.00		33,632,313.34	0.00	18,754,607.13	240,245,070.34	

其他说明：

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：系三供一业拨入资金。

注5：系三供一业资产接收。

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	352,658,600.00						352,658,600.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,000,460,845.53	19,487,315.84	57,009,624.93	962,938,536.44
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	1,100,125,182.97	19,487,315.84	57,009,624.93	1,062,602,873.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,121,077.88			61,121,077.88
合计	61,121,077.88			61,121,077.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	502,961,591.93	493,547,436.19
调整后期初未分配利润	502,961,591.93	493,547,436.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,972,363.47	13,489,039.46
应付普通股股利		7,053,172.00
期末未分配利润	522,933,955.40	499,983,303.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	868,856,172.70	644,320,072.77	854,181,327.74	637,853,826.65
其他业务			58,464,583.83	33,365,022.96
合计	868,856,172.70	644,320,072.77	912,645,911.57	671,218,849.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
公用事业			403,184,950.49
环境及生态治理			116,836,865.36
清洁能源			348,834,356.85

与履约义务相关的信息：

详见“重要的会计政策及会计估计”中的收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,090,218.65	1,024,156.98
教育费附加	508,153.39	463,710.84
房产税	1,481,348.69	1,412,682.52
土地使用税	1,291,327.91	1,556,706.76
车船使用税	68,260.23	31,744.43
印花税	820,536.25	438,449.57
地方教育费附加	332,275.13	309,140.58
环境保护税	1,566,492.77	676,734.42
水资源税	27,490,786.93	26,215,556.47
其他	1,024.79	
合计	34,650,424.74	32,128,882.57

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,820,088.44	4,971,753.19
职工福利费	28,240.91	193,673.20
社会保险及公积金	1,400,659.91	775,667.31
折旧	153,345.97	281,696.91
办公费	174,240.61	850,631.70
车务费	15,895.30	118,714.29
差旅费	73,392.57	257,644.68
业务招待费	56,622.96	162,077.57
通讯费	5,626.61	3,191.69
技术服务费		14,680.00
宣传费	120,374.72	2,875,287.13
咨询服务费	742,824.80	748,363.87
劳务费	702,241.21	83,555.86
其他	56,845.33	68,958.06
租赁费	2,950.00	

合计	9,353,349.34	11,405,895.46
----	--------------	---------------

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	35,862,602.33	36,676,768.91
职工福利费	1,738,368.10	2,041,230.20
社会保险及公积金	8,558,984.01	6,636,994.69
工会经费及教育经费	1,096,949.36	860,721.61
折旧费	7,325,354.16	4,073,658.20
长期待摊费用摊销	2,234,251.01	1,530,275.61
无形资产摊销	2,931,621.49	1,361,027.05
房租及物业费	8,060,841.93	6,116,622.21
劳动保护费	37,330.93	19,996.79
办公费	2,427,705.59	3,006,185.48
差旅费	518,938.28	517,860.63
通讯费	857,760.26	804,887.13
业务招待费	447,405.80	474,800.30
中介机构费用	7,991,821.25	5,202,501.50
车务费	1,436,658.44	1,491,178.04
会务费	40,726.73	75,917.72
劳务费	2,866,631.14	4,042,624.01
技术服务费	709,299.81	
水电暖费	564,741.09	189,458.36
其他	2,038,094.65	717,246.03
合计	87,746,086.36	75,839,954.47

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	6,791.45	1,512,906.08
职工薪酬	6,539,119.27	6,821,634.70

折旧费	205,127.12	458,139.42
技术服务费	381,535.14	702,144.94
差旅费	7,919.82	101,134.68
其他	275,172.58	189,757.34
合计	7,415,665.38	9,785,717.16

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,733,914.61	99,849,041.76
减：利息收入	15,674,356.82	6,934,412.60
汇兑损失	2,595,523.19	
减：汇兑收益		252,671.49
其他	10,651,092.46	2,790,310.27
合计	101,306,173.44	95,452,267.94

其他说明：

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	55,946.99	15,663.93
代收污水处理费返还手续费		276,532.99
加计扣除增值税	225,623.06	11,022.55
减免增值税	211,919.96	7,765.76
供热工程资产接收分摊收入	1,945,016.88	1,945,017.68
接收资产及改造资金	29,313.00	29,313.00
政府补助	33,632,313.34	30,402,817.84

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,413,164.01	-2,820,776.16
处置长期股权投资产生的投资收益	22,891,749.86	-1,999.00

理财收益		59,354.44
合计	17,478,585.85	-2,763,420.72

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,991,338.92	-1,356,388.35
应收账款坏账损失	1,544,301.13	-11,239,171.32
合计	3,535,640.05	-12,595,559.67

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-235,377.85	-385,163.76
合计	-235,377.85	-385,163.76

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	24,055.96	74,617.89
处置固定资产损失	265,795.21	-202,718.03

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金及罚款收入	34,081.08	21,651.92	34,081.08
无法支付的款项	620,441.87	6,052.00	620,441.87
其他	499,343.52	297,031.95	499,343.52
合计	1,153,866.47	324,735.87	1,153,866.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		65,000.00	
违约金、赔偿金及罚款支出	104,506.39	1,170,360.34	104,506.39
固定资产报废毁损损失	220.03		220.03
其他	10,294.19	1,573.00	10,294.19
合计	115,020.61	1,236,933.34	115,020.61

其他说明：

52、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,445,285.53	24,775,611.92
递延所得税费用	-2,039,947.32	-22,585,790.15
合计	16,405,338.21	2,189,821.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	41,740,488.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,435,122.14
子公司适用不同税率的影响	-20,146.26
非应税收入的影响	-2,700,662.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	747,414.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,657,243.36
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	7,172,339.31

损的影响	
权益法核算的投资收益的影响	3,857,215.07
处置子公司的影响	9,619,360.78
其他	-1,048,061.34
所得税费用	16,405,338.21

其他说明

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,840,287.08	1,804,774.25
往来款项	173,108,596.00	111,648,259.03
收押金款及投标保证金	20,563,706.95	5,516,966.25
政府补助	36,080,768.89	74,754,932.55
三供一业改造资金	2,459,623.00	7,019,644.93
其他	95,906,306.28	5,795,221.59
合计	330,959,288.20	206,539,798.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房租及物业费	4,824,192.59	4,569,715.79
办公费	2,002,273.47	3,069,190.95
差旅费	725,805.57	909,681.56
通讯费	521,386.52	419,431.72
业务招待费	879,687.49	488,094.40
咨询费	4,229,011.76	7,678,836.26
车务费	1,596,493.70	1,344,916.48
会务费	210,295.35	7,598.00
技术服务费	2,117,513.11	1,804,298.15
邮电费及煤水费	1,815,490.14	792,543.32
维修费	131,844.00	1,192,932.90

付往来款	23,208,213.61	17,315,499.38
保证金及押金	20,783,372.66	16,038,884.49
其他	28,593,722.39	16,243,169.73
合计	91,639,302.36	71,874,793.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
产权交易服务费		1,999.00
合计		1,999.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	224,000,000.00	
保证金		10,652,463.87
定期存单质押		31,019,250.00
合计	224,000,000.00	41,671,713.87

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资款	166,083,572.47	78,539,198.15
保证金		754,677.11
定期存单质押		74,500,000.00
合计	166,083,572.47	153,793,875.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	25,335,150.35	30,528,214.58
加: 资产减值准备	-3,300,262.20	12,980,723.43
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	81,057,860.71	70,884,304.38
使用权资产折旧	4,504,977.87	
无形资产摊销	14,440,779.27	36,271,613.95
长期待摊费用摊销	9,142,617.44	13,059,818.29
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)	241,739.25	128,100.14
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	85,220.03	
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	91,489,658.16	4,576,333.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,478,585.85	-2,763,420.72
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	7,434,811.59	-28,992,266.23
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-90,370.64	233,477.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,220,185.47	10,785,684.74
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	455,821,550.60	-250,846,765.36
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-608,083,432.18	38,039,683.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,381,528.93	-65,114,497.99
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	587,175,504.89	391,774,468.45

减：现金的期初余额	533,172,133.85	660,732,318.26
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	54,003,371.04	-268,957,849.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	135,920,578.00
其中：	--
天津市房信供热有限公司	15,437,478.00
天津市重热供热技术工程有限公司	12,483,100.00
衡水精臻环保技术有限公司	108,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,879,500.96
其中：	--
天津市房信供热有限公司	11,116,185.87
天津市重热供热技术工程有限公司	1,749,833.52
衡水精臻环保技术有限公司	14,013,481.57
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	109,041,077.04

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	376,568,472.00
其中：	--
嘉诚环保工程有限公司	376,568,472.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	234,289,257.57
其中：	--
嘉诚环保工程有限公司	234,289,257.57
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	142,279,214.43

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	587,175,504.89	533,172,133.85
其中：库存现金	2,933.62	912.00
可随时用于支付的银行存款	587,172,571.27	533,171,221.85
三、期末现金及现金等价物余额	587,175,504.89	533,172,133.85

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,406,332.68	存单质押保证金、保函保证金、国内信用证保证金、贷款保证金等
合计	35,406,332.68	--

其他说明：

56、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	189.95	6.46	1,227.08
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	12,700,000.00	6.9860	88,722,200.00
美元	8,500,000.00	6.5370	55,564,500.00
美元	5,350,000.00	6.6076	35,350,660.00

其他说明：

注1：本公司与中信银行天津分行签订了关于1270万美元外币借款相关的人民币外汇货币掉期业务，约定汇率6.9860，因此公司短期借款中的1270万美元借款锁定汇率6.9860，无外汇敞口。

注2：本公司与光大银行天津分行签订了关于850万美元外币借款相关的人民币外汇货币掉期业务，约定汇率6.5370，因此公司短期借款中的850万美元借款锁定汇率6.5370，无外汇敞口。

注3：本公司与光大银行天津分行签订了关于535万美元外币借款相关的人民币外汇货币掉期业务，约

定汇率6.6076，因此公司短期借款中的535万美元借款锁定汇率6.6076，无外汇敞口。

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大邱庄综合污水处理提标改造（注1）	25,377,344.36	递延收益	578,950.80
天津市滨海新区汉沽财政局（杨家泊）（注2）	5,651,451.76	递延收益	174,787.14
天津市滨海新区汉沽财政局（城区管网建设补贴）（注3）	610,000.32	递延收益	19,999.98
天津市滨海新区汉沽财政局（水厂二期）（注4）	1,147,384.37	递延收益	55,007.46
天津市滨海新区汉沽财政局（聚宝超市）（注5）	127,999.68	递延收益	4,000.02
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）	1,971,134.56	递延收益	59,731.38
东风南路延长线供水管网改造工程（注7）	3,190,465.15	递延收益	93,379.44
河西二连里项目（注8）	1,231,479.79	递延收益	6,180.54
茶淀村镇供水规划补贴（注9）	49,630,000.00	递延收益	
汉沽盐场、农药厂等企业地下水源转换工程（注10）	2,650,000.00	递延收益	
西堤头镇水源置换工程（注11）	1,168,000.00	递延收益	24,000.00
天津市北辰区2016年地下水源转换工程（注12）	7,475,003.32	递延收益	167,350.86
天津市北辰区2017年地下水源转换工程（注13）	3,100,471.13	递延收益	69,413.58
天津市北辰区2018年地下水源转换工程（注14）	3,900,000.00	递延收益	
华润啤酒厂地下水源转换工程（注15）	5,724,654.68	递延收益	
政府拨入菜篮子工程款（注16）	7,031,250.00	递延收益	468,750.00

滨海新区村镇供水规划管网工程（注 17）	56,829,810.86	递延收益	1,154,189.34
聚酯水厂至大港供水站联接管（注 18）	4,417,977.16	递延收益	113,281.44
绿化项目（注 19）	19,000,000.00	递延收益	
石门供热项目（注 20）	23,252,953.76	递延收益	1,747,046.24
燃气锅炉低氮改造（注 21）	3,396,000.00	递延收益	2,898,000.00
燃气锅炉低氮改造（注 22）	1,152,000.00	递延收益	
供热直管到户改造项目补助资金（注 23）	12,209,689.44	递延收益	68,210.56
企业发展扶持金（行唐土地出让金退费扶持）（注 24）	0.00	递延收益	17,305.38
中站区财政局拨环保局的专项资金（注 25）	0.00	递延收益	27,322.39
安国市第二污水处理厂提标改造项目专项资金（注 26）	0.00	递延收益	143,684.47
增值税即征即退	92,196.82	其他收益	92,196.82
稳岗补贴	88,611.89	其他收益	88,611.89
供热补贴	25,061,909.75	其他收益	25,061,909.75
工业企业培育资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
供水管道连接工程补贴	364,279.40	其他收益	364,279.40
其他	84,724.46	其他收益	84,724.46
创新专项资金	187,500.00	递延收益	
市级科研专项资金	22,428.23	递延收益	
河北省污水治理与资源化技术创新中心绩效后	800,000.00	递延收益	

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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《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》（津滨审批批准[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10：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》（津滨审批批准[2018]1489号），天津市滨海新区财政局与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11：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。本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注12：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。

注13：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，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注14：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15：根据津辰审投[2019]157号《关于北辰区华润啤酒厂地下水源转换工程项目建议书的批复》，2021年1月收到天津市北辰区水务局拨付的工程补贴款5,724,654.68元，本公司将其计入与资产相关的政府补助。

注16：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468,750.00元。

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接管改造工程的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，本期计入其他收益113,281.44元。

注19：根据2020年1月31日河北省财政厅文件冀财债[2019]80号《河北省财政厅关于下达2020年提前批次（第一批次）新增政府债务限额的通知》，下达2020年新增卢龙县石门镇集中供热及管线建设项目专项债券额度1900万元。2020年度实际收到1900万元相关款项，由于项目尚未达到可使用状态，本期确认其他收益0.00元。

注20：根据2019年9月25日秦皇岛市财政局文件秦财建[2019]177号《秦皇岛市财政局关于调整中央水污染防治专项资金的通知》，将中央水污染防治资金2500万元拨付卢龙县专项用于绿色化工园区污水处理厂项目。2020年度实际收到2500万元相关款项，由于项目尚未达到可使用状态，本期确认其他收益1,747,046.24元。

注21：2019年3至6月，天津市生态环境局根据津环财[2018]20号《市生态环境局 市财政局关于做好2018年中央大气污染防治专项资金项目有关工作的通知》，拨付本公司6,570,000.00元，用于本公司王顶堤、红桥燕宇及西青燕宇供热站的燃气锅炉低氮改造；在2020年依据津财建一指[2019]213号《天津市财政局关于下达2019年第十二批大气污染防治专项资金预算的通知》，拨付本公司供热站燃气锅炉低氮改造项目4,710,000.00元，用于本公司卫星里、佟楼及水上村供热站的燃气锅炉低氮改造项目，累计拨付11,280,000.00元，本公司将该专项资金计入与资产相关的政府补助，自首次拨款至今，根据项目进度将与转固资产对应的补贴资金进行结转，累计结转8,382,000.00，其中本期确认其他收益2,898,000.00元。

注22：2020年6月，天津市河西区生态环境局根据津财建一指[2019]213号《天津市财政局关于下达2019年第十二批大气污染防治专项资金预算的通知》，拨付本公司重热金海湾供热站燃气锅炉低氮技术改造项目中央专项资金2,880,000.00元，本公司将该专项资金计入与资产相关的政府补助。自2020年6月至2020年12月，根据项目进度将与转固资产对应的补贴资金1,728,000.00结转。本期确认其他收益0.00元。

注23：根据2021年6月29日廊坊市住房和城乡建设局文件廊建城管【2021】11号【廊坊市住房和城乡建设局关于印发《市区供热直管到户改造项目补助资金拨付方案》的通知】，我公司于2021年6月收到廊坊市住房和城乡建设局供热直管到户改造项目工程补贴1227.79万元，该项补贴属于与资产相关的政府补贴，因此按照相关管网的使用年限15年分期摊销，本期确认其他收益为68210.56元。

注24：行唐-特许经营权补偿款：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25：焦作-中站区财政局拨环保局的专项资金：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二期二阶段工程项目306万元。2019年度实际收到150万元相关款项。

注26：根据《保定市安国市生态环境保护局安国市分局关于环保项目专项资金使用说明》，本公司将收到的“安国市第二污水处理厂提标改造工程项目专项资金”1500万元计入递延收益。按项目收益期分期确认收入，本期确认其他收益143,684.47元。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
衡水精臻环保技术有限公司	2021年04月29日	270,000,000.00	100.00%	现金收购	2021年04月30日	股权交割日	12,796,893.17	4,378,710.26
天津市重热供热技术工程有限公司	2021年02月08日	17,813,100.00	100.00%	现金收购	2021年01月31日	股权交割日	14,696,329.26	-124,975.02
天津市房信供热有限公司	2021年02月08日	22,046,278.00	100.00%	现金收购	2021年01月31日	股权交割日	65,439,635.32	16,201,706.50

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	衡水精臻环保技术有限公司	天津市重热供热技术工程有限公司	天津市房信供热有限公司
现金	270,000,000.00	17,813,100.00	22,046,278.00
合并成本合计	270,000,000.00	17,813,100.00	22,046,278.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	135,514,902.30	18,136,278.55	-32,957,136.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	134,485,097.70	-323,178.55	55,003,414.01

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	衡水精臻环保技术有限公司	天津市重热供热技术工程有限公司	天津市房信供热有限公司

			司			
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	14,013,481.57	14,013,481.57	1,749,833.52	1,749,833.52	14,126,185.87	14,126,185.87
应收款项	42,331,801.53	42,331,801.53	227,658.11	227,658.11	4,457,379.98	4,457,379.98
存货	428,720.23	428,720.23	8,872,976.15	8,872,976.15	2,323,158.27	2,323,158.27
固定资产	92,019,622.04	91,548,170.35	51,030,546.64	47,529,206.56	170,322,250.04	140,531,717.91
无形资产	32,093,487.72	26,799,251.32	2,389,735.30	0.00	47,326,518.25	10,757,004.68
应收票据	3,455,242.80	3,455,242.80				
预付账款	2,689,793.77	2,689,793.77	38,397.28	38,397.28	7,656,339.67	7,656,339.67
其他应收款	689,697.60	689,697.60	22,969,645.79	22,969,645.79	51,761,469.10	51,761,469.10
其他流动资产	23,240,963.35	23,240,963.35	1,503,048.34	1,503,048.34	25,953,484.16	25,953,484.16
在建工程	2,031,035.37	2,031,035.37	17,388,919.26	21,862,338.73	61,325,897.17	65,539,443.49
长期待摊费用	1,560,158.89	1,560,158.89				
递延所得税资产	180,698.56	4,693,511.06				
资产合计	214,734,703.43	213,481,827.84	106,170,760.39	104,753,104.48	385,252,682.51	323,106,183.13
借款			20,000,000.00	20,000,000.00	229,500,000.00	229,500,000.00
应付款项	16,284,522.46	16,284,522.46	2,590,526.00	2,590,526.00	43,610,221.23	43,610,221.23
递延所得税负债	1,441,422.02					
合同负债	437,732.40	437,732.40	12,774,608.44	12,774,608.44	52,430,727.78	53,916,048.14
应付职工薪酬	536,015.19	536,015.19	305,805.65	305,805.65	1,189,823.07	1,189,823.07
应交税费	1,232,552.36	1,232,552.36			27,500.00	27,500.00
其他应付款	38,755,383.18	38,755,383.18	42,464,403.86	42,464,403.86	25,663,853.01	25,663,853.01
一年内到期的非流动负债					31,000,000.00	31,000,000.00
其他流动负债	20,532,173.52	20,532,173.52				
递延收益		18,139,583.34	9,899,137.89	44,154,454.38	21,330,124.33	82,461,106.14
负债合计	79,219,801.13	95,917,962.45	88,034,481.84	122,289,798.33	404,752,249.42	467,368,551.59
净资产	135,514,902.30	117,563,865.39	18,136,278.55	-17,536,693.85	-19,499,566.91	-144,262,368.46
减：少数股东权益					13,457,569.10	2,503,891.04
取得的净资产	135,514,902.30	117,563,865.39	18,136,278.55	-17,536,693.85	-32,957,136.01	-146,766,259.50

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
嘉诚环保工程有限公司	376,568,472.00	21.00%	公开挂牌	2021年04月20日	股权交割日	22,891,749.86	34.00%	574,994,994.18				

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设成立天津市浩源建设工程有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、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	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津市滨海水业集团有限公司	天津	天津	管道输水运输；水供应以及相关水务服务	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市安达供水	天津	天津	自来水生产、供		96.72%	非同一控制下企

有限公司			应;			业合并
天津龙达水务有限公司	天津	天津	自来水生产、供应;		56.72%	非同一控制下企业合并
天津宜达水务有限公司	天津	天津	自来水生产、供应;		100.00%	非同一控制下企业合并
天津泰达水务有限公司	天津	天津	供水工程建设;水工业新产品、新水源开发与利用		60.00%	非同一控制下企业合并
天津坤洁企业管理咨询有限公司	天津	天津	物业管理服务、劳务服务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津市滨生源科技发展有限公司	天津	天津	工程施工、商品销售	100.00%		新设
天津市多源节能产业发展有限公司	天津	天津	节能环保、清洁能源项目的设计、建设、运营服务	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市润达环境治理服务有限公司	天津	天津	污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
天津市润达金源水务有限公司	天津	天津	污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
广西宇润环境治理服务有限公司	广西	广西	污水处理		65.00%	新设
天津市润达清源污水治理服务有限公司	天津	天津	污水处理		100.00%	新设
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	污水处理		90.00%	新设
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	污水处理		90.00%	新设
天津市翔升商贸有限公司	天津	天津	商品销售	100.00%		新设
天津市爱可迅科技有限公司	天津	天津	信息技术服务及相关产品销售	70.00%		新设
天津铸福健康信息咨询有限公司	天津	天津	健康服务	100.00%		新设
天津市雍泉水务有限公司	天津	天津	自来水生产、供应	100.00%		新设

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	污水处理		76.92%	非同一控制下企业合并
北京中环达生态科技有限公司	北京市	北京市	水污染治理, 废气治理; 专业承包; 销售机械设备、电子产品		100.00%	非同一控制下企业合并
卢龙县永嘉环境工程有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	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		89.00%	非同一控制下企业合并
天津朴道水处理科技有限公司	天津市	天津市	净水设备、水处理设备、销售、租赁、维护	70.00%		新设
天津广源热力有限公司	天津市	天津市	供热服务		60.00%	新设
津滨仪表科技(宁波)有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	智能仪表、智能水表等销售		100.00%	新设
渤海宏铄衡水清洁技术有限公司	衡水市	衡水市	危险废物治理(凭许可证经营); 固体废物治理	60.00%		新设
天津水元投资有限公司	天津市	天津市	对水务行业进行投资及其资产管理; 建设项目咨询服务	100.00%		同一控制下企业合并
廊坊市广达供热有限公司	廊坊市	廊坊市	热电供热; 供热设施建设、热力输配、供热管理、服务		51.15%	同一控制下企业合并
天津铸福中医诊所有限公司	天津市	天津市	诊所服务		100.00%	新设
天津市泉达水务有限公司	天津市	天津市	自来水生产、供应		100.00%	新设
渤海恒铄实业有限公司	天津市	天津市	各类工程建设活动	100.00%		新设
渤海宏铄(连云港)清洁技术有	连云港市	连云港市	危险废物治理(凭许可证经营); 固体废物治	53.00%		新设

限公司			理			
天津市重热供热技术工程有限公司	天津市	天津市	热电供热；供热设施建设、热力输配、供热管理、服务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津市房信供热有限公司	天津市	天津市	热电供热；供热设施建设、热力输配、供热管理、服务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津清新供热有限公司	天津市	天津市	热电供热；供热设施建设、热力输配、供热管理、服务		60.00%	非同一控制下企业合并
天津市信新能源技术发展有限公司	天津市	天津市	热电供热；供热设施建设、热力输配、供热管理、服务		60.00%	非同一控制下企业合并
衡水精臻环保技术有限公司	衡水市	衡水市	危险废物治理（凭许可证经营）；固体废物治理	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市浩源建设工程有限公司	天津市	天津市	各类工程建设活动		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
廊坊市广达供热有限公司	48.85%	6,699,469.21		249,823,197.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
廊坊市广达供热有限公司	164,133,104.89	1,133,516,465.94	1,297,649,570.83	166,011,478.58	622,430,543.20	788,442,021.78	325,280,122.77	1,142,044,349.71	1,467,324,472.48	344,596,089.19	627,235,203.15	971,831,292.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
廊坊市广达供热有限公司	184,025,502.33	13,714,368.91	13,714,368.91	-97,475,040.46	179,760,375.07	13,879,949.26	13,879,949.26	-80,601,534.59

其他说明：

2、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津市南港工业区水务有限公司	天津市	天津市	工业企业用水及相关水务服务等		49.00%	权益法
天津滨海旅游区水务发展有限公司	天津市	天津市	工业企业用水及相关水务服务等		40.00%	权益法
天津市泉州水务有限公司	天津市	天津市	工业企业用水及相关水务服务等		49.00%	权益法
嘉诚环保工程有限公司	河北省	河北省	环境工程设计、施工及工程总承包；环保设施运营管理	34.00%		权益法
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	污水处理	40.00%		权益法
嘉诚（焦作）水	河南省焦作市	河南省焦作市	污水处理		30.00%	权益法

务有限公司									
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额		
	南港水务	旅游区水务	泉州水务	嘉诚环保	沙河嘉诚	焦作水务	南港水务	旅游区水务	泉州水务
流动资产	23,411,505.50	50,690,693.43	97,914,216.99	920,032,840.29	81,777,814.81	209,595,583.76	19,301,950.24	49,344,361.40	115,244,493.91
非流动资产	156,135,928.26	143,645,756.94	101,967,918.55	1,574,847,510.31	385,938,336.75	160,964,932.82	152,093,075.95	145,831,341.10	106,779,775.46
资产合计	179,547,433.76	194,336,450.37	199,882,135.54	2,494,880,350.60	467,716,151.56	370,560,516.58	171,395,026.19	195,175,702.50	222,024,269.37
流动负债	60,664,334.62	158,055,061.20	137,127,384.20	992,226,486.76	172,535,809.20	211,070,893.80	61,851,063.11	159,026,214.08	168,135,894.56
非流动负债	36,112,398.78	12,655,700.00		572,169,084.54	165,000,000.00	2,738,532.82	33,132,398.78	12,655,700.00	5,000,000.00
负债合计	96,776,733.40	170,710,761.20	137,127,384.20	1,564,395,571.30	337,535,809.20	213,809,426.62	94,983,461.89	171,681,914.08	173,135,894.56
少数股东权益				119,257,463.93					
归属于母公司股东权益	82,770,700.36	23,625,689.17	62,754,751.34	811,227,315.37	130,180,342.36	156,751,089.96	76,411,564.30	23,493,788.42	48,888,374.81
按持股比例计算的净资产份额	40,557,643.17	9,450,275.66	30,749,828.16	275,817,287.23	52,072,136.94	47,025,326.99	37,441,666.50	9,397,515.36	23,955,303.66
对联营企业权益投资的账面价值	40,557,643.17	9,450,275.66	39,652,948.14	574,994,994.18	67,192,136.94	49,974,715.02	37,441,666.50	9,397,515.36	32,805,988.81
营业收入	10,408,479.14	13,859,558.81	30,098,848.71	131,260,306.02	20,240,075.25	18,933,561.34	8,060,766.51	11,264,444.81	20,793,852.57
净利润	6,359,136.06	131,900.75	13,973,386.39	-25,771,665.67	-3,208,808.30	-3,802,144.26	-5,620,817.65	80,173.77	-1,785,676.59
综合收益总额	6,359,136.06	131,900.75	13,973,386.39	-25,771,665.67	-3,208,808.30	-3,802,144.26	-5,620,817.65	80,173.77	-1,785,676.59

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	38,665,452.94	19,785,270.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-167,957.29	-98,645.02
--综合收益总额	-167,957.29	-98,645.02

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

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

由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准），以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(三) 利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利息支出	增加5%	-2,774,119.55	-2,774,119.55	-2,501,939.00	-2,501,939.00
利息支出	减少5%	2,774,119.55	2,774,119.55	2,501,939.00	2,501,939.00

（四）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司外币存款极少，外币汇率风险很小。本公司外币贷款均与相关银行锁定汇率，不承担外币贷款的汇率波动风险。

十一、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			26,875,487.23	26,875,487.23
持续以公允价值计量的资产总额			26,875,487.23	26,875,487.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

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）			
天津兴津企业管理有限公司	第一大股东	有限责任公司（法人独资）	天津市河西区友谊北路合众大厦B-601	张建民	企业	90030.41 8354	90030.41 8354	22.46%	22.46%	天津市人民政府国有资产监督管理委员会

注：经天津市财政局《关于核定市水务局所属天津市水利勘察设计院、天津市水务局引滦入港工程管理处转企改制后国家资本金的批复》（津财资[2020]51号）及天津市水务局《关于核定天津市水务局引滦入港工程管理处转企改制后国家资本金的通知》（津水财审[2020]22号）的批复，同意公司控股股东天津市水务局引滦入港工程管理处（以下简称入港处）转企改制为有限责任公司（入港处更名为天津兴津企业管理有限公司），由天津国兴资本运营有限公司履行出资人（股东）职责。本次入港处改制完成后，天津市水务局不再为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注重要的合营企业或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津市南港工业区水务有限公司	联营公司
天津滨海旅游区水务发展有限公司	联营公司
廊坊新达能源有限公司	联营公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	公司董事任法人的单位
天津滨水检测技术有限公司	受第一大股东控制的公司
天津市金帆工程建设监理有限公司	受第一大股东控制的公司
天津市天直置业有限公司	受第一大股东的股东控制的公司
天津市南港工业区水务有限公司	联营公司

天津滨海旅游区水务发展有限公司	联营公司
天津曼荼罗软件有限公司	联营公司
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
廊坊市热力总公司	公司监事任法人、总经理的公司
天津雍泰生活垃圾处理有限公司	持股 5% 以上股东之子公司
嘉诚环保工程有限公司	联营企业
滦州市中环嘉诚污水处理公司	联营企业
沙河市嘉诚环境工程有限公司	联营企业
安新县嘉诚污水处理有限公司	联营企业
安国市嘉诚污水处理有限公司	联营企业
涞源县嘉诚污水工程公司	联营企业
饶阳嘉阳环保有限公司	联营企业
邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司	联营企业
涞源县嘉源环境工程有限公司	联营企业
廊坊新达能源有限公司	联营公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天津市金帆工程建设监理有限公司	监理费	50,000.00			
天津滨水检测技术有限公司	水质检测服务	307,018.86			472,975.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市金帆工程建设监理有限公司	提供劳务	160,028.40	
天津市南港工业区水务有限公司	销售原水	3,159,240.99	2,290,567.36
天津市南港工业区水务有限公司	提供劳务	220,539.62	230,869.81

司			
天津滨海旅游区水务发展有限公司	提供劳务	344,111.32	334,282.08
天津滨海旅游区水务发展有限公司	销售自来水	11,966,890.00	11,595,700.19
天津雍泰生活垃圾处理有限公司	污水处理	176,603.77	62,129.34
涿源县嘉诚污水工程有限公司	危废服务	8,864.91	
饶阳嘉阳环保有限公司	工程款	16,141.15	
嘉诚环保工程有限公司	工程款	840,308.77	
廊坊新达能源有限公司	取暖费	661,730.30	
廊坊新达能源有限公司	趸售热源	1,893,191.64	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
天津兴津企业管理有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	其他资产托管	2016年03月31日	2036年03月30日	市场定价	23,736,317.45

关联托管/承包情况说明

天津市水务局引滦入港工程管理处（以下简称“入港处”）与中国石化集团资产经营管理有限公司天津石化分公司（以下简称“天津石化”）签订《天津石化社区供水移交协议》，经原协议甲方天津石化同意，入港处决定将天津石化社区和生活区供水业务委托我公司全资子公司天津市滨海水业集团有限公司（以下简称“滨海水业”）运营管理，由滨海水业或其指定的下属企业承担和承接社区和生活区城市供水社会职能。公司于2015年12月25日召开第五届董事会第十九次会议审议通过《关于全资子公司与控股股东签订委托运营合同暨关联交易的议案》。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市天直置业有限公司	房屋	628,775.60	471,581.70
廊坊市热力总公司	房屋	3,289,082.57	2,810,766.95

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沙河市嘉诚环保工程有限公司	68,000,000.00	2017年04月27日	2022年04月26日	否
卢龙县永嘉环境工程有限公司	34,656,848.06	2018年05月30日	2023年05月30日	否
天津市润达金源水务有限公司	36,200,000.00	2018年02月05日	2030年02月01日	否
嘉诚环保工程有限公司	50,804,061.90	2019年12月25日	2027年12月24日	否
嘉诚环保工程有限公司	13,960,000.00	2020年09月17日	2023年09月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
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	6,374,800.00	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	3,200,000.00	2020/9/7	2021/9/7	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市南港工业区水务有限公司	17,695,075.40	2020/12/25	2027/12/24	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	20,632,396.53	2016/9/28	2022/9/28	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
天津市滨海水业集团有限公司	天津市滨生源科技发展有限公司	1,000,000.00	2021/1/29	2021/7/28	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市滨生源科技发展有限公司	1,480,000.00	2021/2/8	2021/8/7	否

	限公司				
天津市滨海水业集团有限公司	天津市滨生源科技发展有限公司	5,000,000.00	2021/3/26	2022/3/25	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	22,688,000.00	2021/3/8	2022/3/8	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	31,763,200.00	2021/4/9	2022/4/9	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市安达供水有限公司	9,672,000.00	2021/3/17	2022/3/16	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市安达供水有限公司	38,688,000.00	2021/6/24	2022/6/24	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市安达供水有限公司	9,672,480.00	2021/6/30	2022/6/29	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津兴津企业管理有限公司	102,450,000.00	2019年06月25日	2022年06月24日	利率按人民银行3年同期贷款利率
拆出				
天津市南港工业区水务有限公司	7,680,000.00	2020年12月09日	2021年09月06日	年利率6%

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬合计	2,409,115.00	2,688,604.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	15,027,176.35	537,463.04	11,444,608.90	343,650.53
应收账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	15,949,806.18	555,968.69	9,379,151.48	398,721.42
应收账款	天津雍泰生活垃圾处理有限公司	151,200.00		34,650.00	

应收账款	天津市金帆工程建设监理有限公司	30,000.00			
应收账款	嘉诚环保工程有限公司	18,269,942.00			
应收账款	饶阳嘉阳环保有限公司	163,000.00			
应收账款	沙河市嘉诚环境工程有限公司	6,546,739.75			
应收账款	涞源县嘉诚污水工程公司	28,314,067.17			
应收账款	安国市嘉诚污水处理有限公司	18,780,190.77			
应收账款	安新县嘉诚污水处理有限公司	29,580,446.00			
应收账款	邯郸市永年区嘉诚污水处理有限公司	20,000,000.00			
应收账款	滦州市中环嘉诚污水处理有限公司	1,270,330.89			
预付账款	天津市天直置业有限公司	314,387.80		314,387.80	
预付账款	嘉诚环保工程有限公司	183,486.24			
其他应收款	天津市南港工业区水务有限公司	7,680,000.00	230,400.00	7,680,000.00	
其他应收款	天津曼荼罗软件有限公司	15,000.00	7,000.00	15,000.00	6,000.00
其他应收款	天津市天直置业有限公司	110,035.70	54,014.28	110,035.70	44,014.28
其他应收款	嘉诚环保工程有限公司	238,601,252.95			
应收利息	天津市南港工业区水务有限公司	244,480.00		14,080.00	
应收利息	嘉诚环保工程有限公司	2,520,225.73			
合同资产	滦州市中环嘉诚污水处理有限公司	2,298,966.22			
合同资产	安国市嘉诚污水处理有限公司	3,140,107.40			

合同资产	涞源县嘉诚污水工程有限公司	390,263.19			
合同资产	饶阳嘉阳环保有限公司	2,749,154.47			

(2) 应付项目

单位：元

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	223,400.00	433,160.00
应付账款	天津市金帆工程建设监理有限公司	262,402.70	482,362.98
应付账款	嘉诚环保工程有限公司	5,810,079.69	
其他应付款	天津兴津企业管理有限公司	104,863,188.70	107,465,069.79
其他应付款	天津兴津企业管理有限公司	8,151,568.00	8,151,568.00
其他应付款	廊坊市热力总公司	11,875,094.08	7,194,476.98
应付股利	廊坊市热力总公司	136,745.49	2,925,163.77
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
合同负债	饶阳嘉阳环保有限公司	16,981.13	
合同负债	嘉诚环保工程有限公司	4,962,363.12	
合同负债	沙河市嘉诚环境工程有限公司	12,485,580.13	

十三、承诺及或有事项

1、其他

为其他单位提供债务担保形成的或有负债详见“关联方担保情况”。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,317,252.47	100.00%	59,530.74		7,257,721.73	7,317,252.47	100.00%	29,765.37	0.41%	7,287,487.10
其中:										
以账龄表为基础预期信用损失组合	148,826.85	2.03%	59,530.74	40.00%	89,296.11	148,826.85	2.03%	29,765.37	20.00%	119,061.48
按其他信用风险特征计提坏账准备	7,168,425.62	97.97%			7,168,425.62	7,168,425.62	97.97%			7,168,425.62
合计	7,317,252.47	100.00%	59,530.74	0.81%	7,257,721.73	7,317,252.47	100.00%	29,765.37	0.41%	7,287,487.10

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 59,530.74

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
以账龄表为基础预期信用损失组合	148,826.85	59,530.74	40.00%
合计	148,826.85	59,530.74	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,168,425.62
6个月-1年	7,168,425.62
3年以上	148,826.85

3至4年	148,826.85
合计	7,317,252.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	29,765.37	29,765.37				59,530.74
合计	29,765.37	29,765.37				59,530.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	7,168,425.62	97.97%	
2	148,826.85	2.03%	59,530.74
合计	7,317,252.47	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,870,831.24	6,004,884.44
其他应收款	521,740,583.51	380,195,029.34
合计	529,611,414.75	386,199,913.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他	7,870,831.24	6,004,884.44
合计	7,870,831.24	6,004,884.44

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		3,660,000.00
押金	1,800.00	1,800.00
往来款	521,740,583.51	376,535,029.34
合计	521,742,383.51	380,196,829.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		1,800.00		1,800.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额		1,800.00		1,800.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	473,640,603.51
1-6 个月	399,450,603.51
6 个月-1 年	74,190,000.00
1 至 2 年	35,100,000.00
3 年以上	13,001,780.00
5 年以上	13,001,780.00
合计	521,742,383.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提	1,800.00					1,800.00
合计	1,800.00					1,800.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来款	213,550,603.51	1-6 个月	40.93%	
2	往来款	86,900,000.00	1-6 个月 51800000; 1-2 年 35100000	16.66%	
3	往来款	73,000,000.00	1-6 个月	13.99%	
4	往来款	45,500,000.00	1-6 个月	8.72%	
5	往来款	42,250,000.00	1-6 个月 25000000; 6 个月-1 年 17250000	8.10%	
合计	--	461,200,603.51	--	88.40%	

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,004,595,129.61		2,004,595,129.61	2,546,903,861.79		2,546,903,861.79
对联营、合营企业投资	674,728,718.85		674,728,718.85	57,500,897.03		57,500,897.03
合计	2,679,323,848.46		2,679,323,848.46	2,604,404,758.82		2,604,404,758.82

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津市滨海水业集团有限公司	1,303,650,988.83					1,303,650,988.83	
天津市多源节能产业发展有限公司	43,000,000.00					43,000,000.00	
天津市翔升商贸有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
天津铸福健康信息咨询有限公司	41,200,000.00					41,200,000.00	
天津市爱可迅科技有限公司	1,960,000.00					1,960,000.00	
天津市雍泉水务有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
天津朴道水处理科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
天津市滨生源科技发展有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
渤海宏铄衡水清洁技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
天津水元投资有限公司	53,482,742.45	34,000,000.00				87,482,742.45	
渤海恒铄实业有限公司	163,601,398.33					163,601,398.33	
渤海宏铄(连云港)清洁技术有限公司	35,000,000.00	25,700,000.00				60,700,000.00	
衡水精臻环保技术有限公司		270,000,000.00				270,000,000.00	
嘉诚环保工程	872,008,732.1		872,008,732.1				

有限公司	8		8				
合计	2,546,903,861.79	329,700,000.00	872,008,732.18			2,004,595,129.61	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
锐鑫智 (武汉) 投资管理 有限公司	398,098.11			-9,194.18						388,903.93	
沙河市嘉 诚环境工 程有限公 司	43,275,660.26	25,200,000.00		-1,283,523.32						67,192,136.94	
锐鑫智 (天津) 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	13,827,138.66			912.00						13,828,050.66	
嘉诚环保 工程有限 公司				-13,222,780.37					588,217,774.55	574,994,994.18	
石家庄冀 财中创股 权投资基 金中心 (有限合 伙)		18,324,000.00		633.14						18,324,633.14	
小计	57,500,897.03	43,524,000.00		-14,513,952.73					588,217,774.55	674,728,718.85	
合计	57,500,897.03	43,524,000.00		-14,513,952.73					588,217,774.55	674,728,718.85	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,996,980.81	913,695.48	3,047,169.70	851,073.96
合计	2,996,980.81	913,695.48	3,047,169.70	851,073.96

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,513,952.73	-69,143.21
处置长期股权投资产生的投资收益	43,619,683.35	
合计	29,105,730.62	-69,143.21

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,640,201.19	
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）	6,216,014.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,039,065.89	
减：所得税影响额	345,741.45	
少数股东权益影响额	240,236.97	
合计	22,309,302.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用 不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.0566	0.0566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.12%	-0.0066	-0.0066