

渤海水业股份有限公司

审计报告

大信审字【2024】第 3-00278 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2024】第3-00278号

渤海水业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了渤海水业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们判断营业收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、 事项描述

如财务报表附注三（二十五）、五（四十一）所述，贵公司2023年度的营业收入为18.45亿元，较上年增长5.21%。收入种类包括原水销售、自来水销售、市政供热、污水处理、固废



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

危废处置等，营业收入是公司关键业绩指标之一，收入种类繁多，确认过程相对复杂，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入的确认主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解、评估并测试了贵公司销售交易入账流程以及贵公司管理层（以下简称“管理层”）关键内部控制；
- (2) 通过审阅销售合同及访谈，了解和评估了贵公司的收入确认政策；
- (3) 针对销售收入进行了抽样测试，包括检查合同、结算单、抄表记录、收款单等支持性文件；
- (4) 挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额及销售收入金额；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至结算单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘勇

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：解孟娇

二〇二四年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	421,090,413.65	486,683,894.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	22,942,786.78	53,875,672.67
应收账款	五、（三）	1,046,342,446.39	872,292,062.14
应收款项融资	五、（四）	684,695.50	14,755.20
预付款项	五、（五）	98,393,581.01	144,197,124.84
其他应收款	五、（六）	30,721,909.54	17,712,816.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	89,235,375.69	151,929,027.98
合同资产	五、（八）	453,861,935.11	699,342,326.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	130,218,857.86	98,940,538.49
其他流动资产	五、（十）	73,322,903.70	83,863,594.47
流动资产合计		2,366,814,905.23	2,608,851,813.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	753,148,665.77	757,746,229.97
长期股权投资	五、（十二）	962,232,555.74	972,829,807.02
其他权益工具投资	五、（十三）	17,875,487.23	17,875,487.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十四）	2,255,376,659.76	2,283,919,906.69
在建工程	五、（十五）	514,227,002.98	498,790,234.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	81,433,162.38	106,640,068.42
无形资产	五、（十七）	633,989,425.70	481,345,012.79
开发支出			
商誉	五、（十八）	151,666,449.40	151,666,449.40
长期待摊费用	五、（十九）	87,264,692.19	101,624,204.05
递延所得税资产	五、（二十）	122,238,499.21	110,936,250.71
其他非流动资产	五、（二十一）	39,789,812.88	12,908,078.22
非流动资产合计		5,619,242,413.24	5,496,281,729.35
资产总计		7,986,057,318.47	8,105,133,543.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	1,320,880,638.53	1,502,523,796.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十四）	70,000,000.00	365,994,406.25
应付账款	五、（二十五）	756,885,383.31	817,733,082.95
预收款项			
合同负债	五、（二十六）	295,220,200.30	305,961,757.67
应付职工薪酬	五、（二十七）	3,491,846.93	4,601,550.49
应交税费	五、（二十八）	37,514,679.34	28,826,162.45
其他应付款	五、（二十九）	284,931,754.03	286,913,132.68
其中：应付利息			
应付股利	五、（二十九）	531,522.61	531,522.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	342,188,562.87	273,814,383.01
其他流动负债	五、（三十一）	59,444,077.78	147,266,100.35
流动负债合计		3,170,557,143.09	3,733,634,371.89
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	1,105,593,932.66	660,639,225.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	81,111,476.52	102,484,288.79
长期应付款	五、（三十四）	379,203,066.44	341,969,218.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十五）	579,768,855.97	612,595,427.94
递延所得税负债	五、（二十）	21,452,464.56	27,859,265.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,167,129,796.15	1,745,547,427.28
负债合计		5,337,686,939.24	5,479,181,799.17
股东权益：			
股本	五、（三十六）	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	五、（三十七）	1,089,175,693.15	1,090,265,046.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十八）		
盈余公积	五、（三十九）	69,517,873.75	65,967,506.12
未分配利润	五、（四十）	603,948,243.08	594,429,994.82
归属于母公司股东权益合计		2,115,300,409.98	2,103,321,147.35
少数股东权益		533,069,969.25	522,630,596.50
股东权益合计		2,648,370,379.23	2,625,951,743.85
负债和股东权益总计		7,986,057,318.47	8,105,133,543.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,687,836.47	983,857.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,000,000.00	
应收账款	十六、（一）	5,600,052.00	5,410,783.69
应收款项融资			
预付款项		276,850.00	1,398,365.46
其他应收款	十六、（二）	218,384,813.36	197,271,135.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货			286,711.82
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		5,987.75	46,659.26
流动资产合计		256,955,539.58	205,397,513.45
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	十六、（三）	2,947,245,410.66	2,980,664,708.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		462,764.21	318,862.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		537,326.28	659,977.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		181,303.43	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,948,426,804.58	2,981,643,549.25
资产总计		3,205,382,344.16	3,187,041,062.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		240,302,138.89	315,460,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			120,000,000.00
应付账款		40,829,022.54	1,632,229.11
预收款项			
合同负债		3,571,822.55	169,312.95
应付职工薪酬		631,454.70	497,654.58
应交税费		391,472.02	357,834.59
其他应付款		525,037,709.85	317,015,702.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,626,843.75	44,616,347.79
其他流动负债		20,000,000.00	
流动负债合计		901,390,464.30	799,749,859.22
非流动负债：			
长期借款		137,313,332.66	158,646,666.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			19,573,773.56
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		137,313,332.66	178,220,440.22
负债合计		1,038,703,796.96	977,970,299.44
股东权益：			
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		1,784,299,748.58	1,784,299,748.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,029,186.76	26,029,186.76
未分配利润		3,691,011.86	46,083,227.92
股东权益合计		2,166,678,547.20	2,209,070,763.26
负债和股东权益总计		3,205,382,344.16	3,187,041,062.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十一）	1,844,760,143.76	1,753,339,336.97
减：营业成本	五、（四十一）	1,387,188,988.22	1,349,542,359.60
税金及附加	五、（四十二）	70,362,182.77	67,138,106.96
销售费用	五、（四十三）	12,956,337.48	17,094,837.36
管理费用	五、（四十四）	151,366,335.16	159,491,829.84
研发费用	五、（四十五）	44,762,811.15	10,391,651.78
财务费用	五、（四十六）	129,862,739.19	111,057,791.11
其中：利息费用	五、（四十六）	131,157,839.27	132,259,443.17
利息收入	五、（四十六）	15,562,876.02	41,889,400.51
加：其他收益	五、（四十七）	25,072,748.59	16,384,966.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	7,522,831.12	36,929,876.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（四十八）	7,548,386.05	36,929,876.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-32,064,378.23	-44,171,439.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-3,680,836.35	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-471,777.81	74,007.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,639,337.11	47,840,171.70
加：营业外收入	五、（五十二）	4,791,856.54	4,305,589.03
减：营业外支出	五、（五十三）	5,948,994.01	1,167,605.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,482,199.64	50,978,155.00
减：所得税费用	五、（五十四）	3,645,503.22	14,355,226.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,836,696.42	36,622,928.09
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,836,696.42	36,622,928.09
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,121,787.89	16,366,389.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,714,908.53	20,256,538.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		39,836,696.42	36,622,928.09
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		20,121,787.89	16,366,389.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		19,714,908.53	20,256,538.68
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0571	0.0464
（二）稀释每股收益		0.0571	0.0464

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	67,210,689.68	57,613,439.05
减：营业成本	十六、（四）	41,191,407.73	37,313,146.19
税金及附加		233,180.41	224,090.21
销售费用			
管理费用		20,867,276.58	22,746,318.80
研发费用			
财务费用		26,364,119.45	16,831,895.30
其中：利息费用		28,947,861.96	31,375,138.75
利息收入		7,825,495.65	15,245,172.13
加：其他收益		35,682.32	297,843.80
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）	-10,924,143.44	551,089.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,373,661.00	551,089.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-59,530.74	-29,765.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.01	1.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,393,286.34	-18,682,841.98
加：营业外收入		32.04	0.18
减：营业外支出		2,945,789.76	27.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-35,339,044.06	-18,682,868.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,339,044.06	-18,682,868.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-35,339,044.06	-18,682,868.89
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-35,339,044.06	-18,682,868.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,658,643,849.17	1,593,407,793.81
收到的税费返还		19,939,680.15	43,037,721.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	77,121,885.58	197,791,853.97
经营活动现金流入小计		1,755,705,414.90	1,834,237,369.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,861,428.26	1,186,633,839.72
支付给职工以及为职工支付的现金		218,600,463.97	220,501,323.43
支付的各项税费		119,130,420.52	136,859,173.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	103,885,849.86	168,681,769.52
经营活动现金流出小计		1,450,478,162.61	1,712,676,106.48
经营活动产生的现金流量净额		305,227,252.29	121,561,262.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,850.90	
取得投资收益收到的现金		5,979,098.34	10,633,772.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,748,400.00	10,059,290.00
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		13,730,349.24	20,693,062.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,781,546.35	359,749,897.48
投资支付的现金		13,196,420.90	11,006,000.00
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		209,977,967.25	370,755,897.48
投资活动产生的现金流量净额		-196,247,618.01	-350,062,835.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			50,000.00
取得借款收到的现金		2,300,717,520.67	2,371,978,834.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	147,838,941.59	129,449.58
筹资活动现金流入小计		2,448,556,462.26	2,372,158,283.58
偿还债务支付的现金		1,970,590,814.43	1,953,681,665.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,402,218.28	142,988,992.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,980,376.22	3,045,247.38
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十五）	393,452,707.66	86,066,561.12
筹资活动现金流出小计		2,497,445,740.37	2,182,737,219.07
筹资活动产生的现金流量净额		-48,889,278.11	189,421,064.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13.88	-3,144,117.61
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十六）	60,090,370.05	-42,224,625.80
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十六）	351,981,197.14	394,205,822.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十六）	412,071,567.19	351,981,197.14

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,905,959.13	69,303,968.62
收到的税费返还			18,633.27
收到其他与经营活动有关的现金		617,543,751.92	748,917,287.43
经营活动现金流入小计		691,449,711.05	818,239,889.32
购买商品、接受劳务支付的现金		653,914.80	51,823,355.08
支付给职工以及为职工支付的现金		15,084,957.26	15,701,760.42
支付的各项税费		1,900,989.82	2,099,246.18
支付其他与经营活动有关的现金		437,364,969.04	669,057,403.24
经营活动现金流出小计		455,004,830.92	738,681,764.92
经营活动产生的现金流量净额		236,444,880.13	79,558,124.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,850.90	
取得投资收益收到的现金		1,992,206.67	9,652,636.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,995,057.57	9,652,636.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,773.17	32,233.60
投资支付的现金		11,100,000.00	47,310,000.00
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		11,574,773.17	47,342,233.60
投资活动产生的现金流量净额		-9,579,715.60	-37,689,597.56
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		293,000,000.00	375,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		293,000,000.00	375,000,000.00
偿还债务支付的现金		473,733,334.00	397,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,862,920.18	35,051,173.42
支付其他与筹资活动有关的现金		4,306,781.49	
筹资活动现金流出小计		507,903,035.67	432,401,173.42
筹资活动产生的现金流量净额		-214,903,035.67	-57,401,173.42
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			
		11,962,128.86	-15,532,646.58
加：期初现金及现金等价物余额		725,707.61	16,258,354.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		12,687,836.47	725,707.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,090,265,046.41				65,967,506.12	594,429,994.82	2,103,321,147.35	522,630,596.50	2,625,951,743.85
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				1,090,265,046.41				65,967,506.12	594,429,994.82	2,103,321,147.35	522,630,596.50	2,625,951,743.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,089,353.26				3,550,367.63	9,518,248.26	11,979,262.63	10,439,372.75	22,418,635.38
（一）综合收益总额										20,121,787.89	20,121,787.89	19,714,908.53	39,836,696.42
（二）股东投入和减少资本					-1,089,353.26						-1,089,353.26	-955,188.82	-2,044,542.08
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,089,353.26						-1,089,353.26	-955,188.82	-2,044,542.08
（三）利润分配									3,550,367.63	-10,603,539.63	-7,053,172.00	-8,320,346.96	-15,373,518.96
1. 提取盈余公积									3,550,367.63	-3,550,367.63			
2. 对股东的分配										-7,053,172.00	-7,053,172.00	-8,320,346.96	-15,373,518.96
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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									814,501.37		814,501.37		814,501.37
2. 本期使用									814,501.37		814,501.37		814,501.37
（六）其他													
四、本期期末余额	352,658,600.00				1,089,175,693.15				69,517,873.75	603,948,243.08	2,115,300,409.98	533,069,969.25	2,648,370,379.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,090,220,764.12				63,262,979.30	587,904,834.30	2,094,047,177.72	506,252,967.49	2,600,300,145.21
加：会计政策变更										-83,530.07	-83,530.07		-83,530.07
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,090,220,764.12				63,262,979.30	587,821,304.23	2,093,963,647.65	506,252,967.49	2,600,216,615.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					44,282.29				2,704,526.82	6,608,690.59	9,357,499.70	16,377,629.01	25,735,128.71
（一）综合收益总额										16,366,389.41	16,366,389.41	20,256,538.68	36,622,928.09
（二）股东投入和减少资本					44,282.29						44,282.29	-833,662.29	-789,380.00
1. 股东投入的普通股												-790,000.00	-790,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					44,282.29						44,282.29	-43,662.29	620.00
（三）利润分配									2,704,526.82	-9,757,698.82	-7,053,172.00	-3,045,247.38	-10,098,419.38
1. 提取盈余公积									2,704,526.82	-2,704,526.82			
2. 对股东的分配										-7,053,172.00	-7,053,172.00	-3,045,247.38	-10,098,419.38
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本期末余额	352,658,600.00				1,090,265,046.41				65,967,506.12	594,429,994.82	2,103,321,147.35	522,630,596.50	2,625,951,743.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,784,299,748.58				26,029,186.76	46,083,227.92	2,209,070,763.26
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				1,784,299,748.58				26,029,186.76	46,083,227.92	2,209,070,763.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-42,392,216.06	-42,392,216.06
（一）综合收益总额										-35,339,044.06	-35,339,044.06
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-7,053,172.00	-7,053,172.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-7,053,172.00	-7,053,172.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				1,784,299,748.58				26,029,186.76	3,691,011.86	2,166,678,547.20

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：渤海水业股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,784,299,748.58				26,029,186.76	71,819,268.81	2,234,806,804.15
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				1,784,299,748.58				26,029,186.76	71,819,268.81	2,234,806,804.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-25,736,040.89	-25,736,040.89
（一）综合收益总额										-18,682,868.89	-18,682,868.89
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-7,053,172.00	-7,053,172.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-7,053,172.00	-7,053,172.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				1,784,299,748.58				26,029,186.76	46,083,227.92	2,209,070,763.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海水业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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：北京顺义区南法信镇机场北街8号院2幢航港国际大厦9层902

营业期限：1996年9月10日至长期

股本：人民币352,658,600.00元

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司行业性质：水的生产和供应业

本报告期公司主要经营业务为：原水、自来水销售；供热；污水治理；固废危废处理；施工总承包、专业承包、劳务分包。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月29日决议批准。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 500 万元且占应收账款余额的 1%以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过 500 万元且变动幅度超过 30%
重要的投资活动	占当期投资的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，当期资本化金额占本期发生额 10%以上或期末余额占 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计

的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据承兑人信用等级水平确定
组合2：商业承兑汇票	依据承兑人信用等级水平确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	账龄
组合2：无风险组合	合并范围内的关联方

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项账龄组合计提坏账准备的比例如下：

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基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对已发生诉讼、客户已破产、客户财务发生重大困难等信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，按照单项认定计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据账龄和款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	合并范围内的关联方

其他应收款账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
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) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、库存商品、劳务成本、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄
组合 2：其他组合	合并范围内的关联方

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司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的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位

的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、构筑物、管网、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产

的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	3.8
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	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

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确

定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

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。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十五) 收入

本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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理

人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司供水供热业务、污水处理业务和固废危废处理业务、工程施工业务收入确认的具体方法如下：

①销售商品

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

本公司供热销售业务每月根据供热面积及物价部门核定的单价确认收入。

②提供劳务

本公司污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认。固废危废处理业务按照约定的处理单价和双方确认的处理量于处理完成后确认。

③工程施工

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

④提供特许经营权服务

本公司的特许经营权项目是指在特定时期内，通过与政府部门或其授权单位（授予方）签订特许经营权合同，许可公司融资、建设或受让、运营及维护公共基础设施，根据《特许经营协议》中的条款运营公共基础设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府部门或其授权单位。《特许经营协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制等。

本公司特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第14号》的适用范围，若特许经营协议规定本公司在公共基础设施建成后的运营期间内，满足有权收取可确定金额的货币资金或其他金融资产条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理；本公司确认的应收款项，在其存续期间按照实际利率法计算确认利息收入，计入当期损益。若特许经营协议规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金

的权利，本公司在项目资产达到预定可使用状态时，将相关项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，该无形资产在特许经营期限内按直线法摊销。

(二十六) 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（“合同取得成本”）是指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。

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，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1)使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2)租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	83,597,422.63	110,936,250.71	27,338,828.08
负债:			
递延所得税负债	1,199,248.82	27,859,265.93	26,660,017.11
股东权益:			
盈余公积			
未分配利润	593,751,183.85	594,429,994.82	678,810.97
利润:			
所得税费用	15,117,567.95	14,355,226.91	-762,341.04

上述会计政策变更对本公司母公司资产负债表无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

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

按纳税主体适用的企业所得税税率不同，披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
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%
天津坤洁企业管理咨询有限公司	对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
津滨仪表科技（宁波）有限公司	对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
天津市多源节能产业发展有限公司	对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
广西宇润环境治理服务有限公司	对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
天津市信新能源技术发展有限公司	对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
北京启农恒源生态科技有限公司	对年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

(二)重要税收优惠及批文

1.公司子公司天津坤洁企业管理咨询有限公司、津滨仪表科技（宁波）有限公司、天津市多源节能产业发展有限公司、广西宇润环境治理服务有限公司、天津市信新能源技术发展有限公司、北京启农恒源生态科技有限公司符合小型微利企业条件，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，2023 年度年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%税率征收企业所得税。

2.根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财税[2021]40 号）文件，本公司之子公司广西宇润环境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。天津市润达金源水务有限公司、天津市润达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、保定市中环嘉诚污水处理有限公司报告期享受免征增值税税收优惠政策。

3.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、廊坊市广达供热有限公司、天津水元投资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。

4.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，本公司之子公司渤海宏铄（连云港）清洁技术有限公司、保定市中环嘉诚污水处理有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策，报告期享受免征企业所得税优惠政策。天津市润达清源污水治理服务有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策，报告期享受减半征收企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	415,806,068.25	362,081,270.04
其他货币资金	5,284,345.40	124,602,624.26
合计	421,090,413.65	486,683,894.30

项目	期末余额	期初余额
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,018,846.46	134,702,697.16

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,392,786.78	53,875,672.67
商业承兑汇票	550,000.00	
小计	22,942,786.78	53,875,672.67
减：坏账准备		
合计	22,942,786.78	53,875,672.67

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	209,190.35	2,440,000.00
商业承兑汇票		100,000.00
合计	209,190.35	2,540,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 至 6 个月	467,639,210.16	424,429,598.17
6 至 12 个月	159,229,812.94	98,509,684.69
1 年以内小计	626,869,023.10	522,939,282.86
1 至 2 年	225,595,572.22	244,069,260.21
2 至 3 年	200,913,047.80	112,602,171.38
3 至 4 年	52,895,530.72	36,361,635.06
4 至 5 年	28,123,969.37	16,973,149.56
5 年以上	78,655,714.82	76,070,339.21
小计	1,213,052,858.03	1,009,015,838.28
减：坏账准备	166,710,411.64	136,723,776.14
合计	1,046,342,446.39	872,292,062.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,085,900.00	2.56			31,085,900.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,085,900.00	2.56			31,085,900.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,181,966,958.03	97.44	166,710,411.64	14.10	1,015,256,546.39
其中：账龄组合	1,181,966,958.03	97.44	166,710,411.64	14.10	1,015,256,546.39
合计	1,213,052,858.03	100.00	166,710,411.64	13.74	1,046,342,446.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	35,085,900.00	3.48			35,085,900.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,085,900.00	3.48			35,085,900.00
按组合计提坏账准备的应收账款	973,929,938.28	96.52	136,723,776.14	14.04	837,206,162.14
其中：账龄组合	973,929,938.28	96.52	136,723,776.14	14.04	837,206,162.14
合计	1,009,015,838.28	100.00	136,723,776.14	13.55	872,292,062.14

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客商 A	31,085,900.00			纳入 2024 年政府财政资金支出计划
合计	31,085,900.00			

(续)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客商 A	35,085,900.00			纳入 2023 年政府财政资金支出计划
合计	35,085,900.00			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 6 个月	467,639,210.16			424,429,598.17		
6 至 12 个月	159,229,812.94	4,776,894.51	3.00	98,509,684.69	2,955,290.85	3.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	225,595,572.22	11,279,778.83	5.00	208,983,360.21	10,449,168.04	5.00
2至3年	169,827,147.80	33,965,429.57	20.00	112,602,171.38	22,520,434.28	20.00
3至4年	52,895,530.72	21,158,212.28	40.00	36,361,635.06	14,544,654.02	40.00
4至5年	28,123,969.37	16,874,381.63	60.00	16,973,149.56	10,183,889.74	60.00
5年以上	78,655,714.82	78,655,714.82	100.00	76,070,339.21	76,070,339.21	100.00
合计	1,181,966,958.03	166,710,411.64		973,929,938.28	136,723,776.14	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	136,723,776.14	29,986,635.50				166,710,411.64
合计	136,723,776.14	29,986,635.50				166,710,411.64

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客商 A	185,923,844.00		185,923,844.00	11.12	17,187,518.36
客商 B	76,096,106.70		76,096,106.70	4.55	8,922,113.80
客商 C	74,502,222.87		74,502,222.87	4.46	1,758,447.80
客商 D	71,452,834.25		71,452,834.25	4.27	11,855,201.32
客商 E	53,425,096.10		53,425,096.10	3.19	1,496,737.55
合计	461,400,103.92		461,400,103.92	27.59	41,220,018.83

(四) 应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	684,695.50	14,755.20
合计	684,695.50	14,755.20

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	82,337,022.67	83.68	107,470,580.96	74.53
1至2年	549,127.64	0.56	9,882,692.27	6.85
2至3年	7,320,052.64	7.44	14,894,455.73	10.33
3年以上	8,187,378.06	8.32	11,949,395.88	8.29

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	98,393,581.01	100.00	144,197,124.84	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客商 A	62,346,545.52	63.36
客商 B	10,027,805.80	10.19
客商 C	4,020,226.73	4.09
客商 D	3,894,485.07	3.96
客商 E	1,898,125.91	1.93
合计	82,187,189.03	83.53

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,721,909.54	17,712,816.64
合计	30,721,909.54	17,712,816.64

其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1至6个月	9,607,565.45	6,613,292.52
6至12个月	8,506,414.13	629,971.04
1年以内小计	18,113,979.58	7,243,263.56
1至2年	1,027,855.89	8,439,159.74
2至3年	8,425,397.54	662,832.41
3至4年	8,893,534.59	1,795,492.40
4至5年	1,179,310.20	2,159,222.79
5年以上	6,360,950.00	8,619,221.27
小计	44,001,027.80	28,919,192.17
减：坏账准备	13,279,118.26	11,206,375.53
合计	30,721,909.54	17,712,816.64

(2)按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	23,288,820.60	8,660,500.00
押金	83,370.00	870,654.70
备用金	2,681,617.42	2,127,206.52
往来款	16,212,705.68	15,163,798.53

款项性质	期末余额	期初余额
其他	1,734,514.10	2,097,032.42
小计	44,001,027.80	28,919,192.17
减：坏账准备	13,279,118.26	11,206,375.53
合计	30,721,909.54	17,712,816.64

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额		11,204,575.53	1,800.00	11,206,375.53
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-743,584.70	743,584.70	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	200.00	-200.00		
本期计提	30,330.00	1,091,328.00	1,061,420.43	2,183,078.43
本期转回		300.00		300.00
本期转销		110,035.70		110,035.70
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	30,530.00	11,441,783.13	1,806,805.13	13,279,118.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销	其他变动	
账龄组合	11,206,375.53	1,121,658.00	300.00	110,035.70	-743,584.70	11,474,113.13
单项计提		1,061,420.43			743,584.70	1,805,005.13
合计	11,206,375.53	2,183,078.43	300.00	110,035.70		13,279,118.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
远东国际融资租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	6至12个月	18.18	240,000.00
邦银金融租赁股份有限公司	保证金	8,000,000.00	1至6个月	18.18	
廊坊市碧水源环保设备有限公司	往来款	6,744,728.00	3-4年	15.33	2,697,891.20
天津泰达中塘投资开发有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3年	13.64	1,200,000.00
天津市滨海新区汉沽自来水管理所	往来款	2,170,209.09	2-3年	4.93	434,041.82
合计	—	30,914,937.09	—	70.26	4,571,933.02

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	34,760,844.11		34,760,844.11	39,272,199.32		39,272,199.32
库存商品	12,814,421.07		12,814,421.07	12,479,503.81		12,479,503.81
劳务成本	299,563.90		299,563.90	433,360.60		433,360.60
合同履约成本	41,360,546.61		41,360,546.61	99,743,964.25		99,743,964.25
合计	89,235,375.69		89,235,375.69	151,929,027.98		151,929,027.98

2. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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	459,158,786.82	5,296,851.71	453,861,935.11	700,958,342.30	1,616,015.36	699,342,326.94
合计	459,158,786.82	5,296,851.71	453,861,935.11	700,958,342.30	1,616,015.36	699,342,326.94

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
建造合同形成的已完工未结算资产	1,616,015.36	3,680,836.35				5,296,851.71
合计	1,616,015.36	3,680,836.35				5,296,851.71

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的 PPP 项目	15,750,938.62	13,013,663.02
一年内到期的 BT 项目	69,377,087.67	70,800,431.28
一年内到期的其他长期应收款	45,090,831.57	15,126,444.19
合计	130,218,857.86	98,940,538.49

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	69,841,899.46	77,558,754.55
预缴所得税	3,481,004.24	6,304,839.92
合计	73,322,903.70	83,863,594.47

(十一)长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
PPP 污水处理项目	517,576,080.53		517,576,080.53	507,688,505.61		507,688,505.61
BT 项目	82,099,358.58		82,099,358.58	96,244,973.09		96,244,973.09
其他	283,692,084.52		283,692,084.52	252,753,289.76		252,753,289.76
小计	883,367,523.63		883,367,523.63	856,686,768.46		856,686,768.46
减：一年内到期的 PPP 项目	15,750,938.62		15,750,938.62	13,013,663.02		13,013,663.02
一年内到期的 BT 项 目	69,377,087.67		69,377,087.67	70,800,431.28		70,800,431.28
一年内到期的其他长 期应收款	45,090,831.57		45,090,831.57	15,126,444.19		15,126,444.19
合计	753,148,665.77		753,148,665.77	757,746,229.97		757,746,229.97

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、联营企业										
天津市南港工业区水务有限公司	53,755,161.98			13,826,217.16						67,581,379.14
天津市泉州水务有限公司	54,103,565.84			788,140.97						54,891,706.81
天津滨海旅游区水务发展有限公司	9,928,325.37			315,510.36						10,243,835.73
嘉诚（焦作）水务有限公司	70,242,870.45			1,650,815.26						71,893,685.71
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	364,612.88			-119,040.24						245,572.64
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	13,923,040.41			-108,852.03						13,814,188.38
沙河市嘉诚环境工程有限公司	63,786,473.30			-3,934,786.18						59,851,687.12
河北粤海水务集团有限公司	622,378,595.18			-3,693,384.21						618,685,210.97
石家庄冀财中创股权投资基金中心（有限合伙）	18,100,489.85			227.72						18,100,717.57
廊坊新达能源有限公司	17,101,034.43			-658,636.70						16,442,397.73
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	49,145,637.33			-517,826.06					-18,145,637.33	30,482,173.94
合计	972,829,807.02			7,548,386.05					-18,145,637.33	962,232,555.74

注：锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）系2016年2月成立，本公司作为有限合伙人，委托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，本公司不能控制该合伙企业。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，本公司不能控制该合伙企业。

(十三) 其他权益工具投资

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
天津七色阳光生态科技有限公司	9,815,380.00	9,815,380.00
合计	17,875,487.23	17,875,487.23

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,255,376,659.76	2,283,919,906.69
固定资产清理		
合计	2,255,376,659.76	2,283,919,906.69

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1.期初余额	343,150,072.20	377,417,389.01	2,478,440,128.38	540,653,191.05	21,416,711.62	39,316,067.26	21,534,152.05	3,821,927,711.57
2.本期增加金额	10,353,670.61	3,162,885.98	43,629,104.68	83,809,936.30	371,871.96	1,680,174.13	4,636,539.47	147,644,183.13
(1) 购置		657,519.32	349,497.01	5,050,228.52	371,871.96	500,901.13	439,590.87	7,369,608.81
(2) 在建工程转入	10,353,670.61	2,505,366.66	43,279,607.67	78,759,707.78		1,179,273.00	4,196,948.60	140,274,574.32
3.本期减少金额				2,006,161.46	1,738,590.31	216,934.87	231,867.47	4,193,554.11
(1) 处置或报废				2,006,161.46	1,738,590.31	216,934.87	231,867.47	4,193,554.11
4.期末余额	353,503,742.81	380,580,274.99	2,522,069,233.06	622,456,965.89	20,049,993.27	40,779,306.52	25,938,824.05	3,965,378,340.59
二、累计折旧								
1.期初余额	169,193,701.06	144,364,282.72	881,844,075.96	278,649,169.98	16,356,597.09	31,775,421.61	15,824,556.46	1,538,007,804.88
2.本期增加金额	14,654,110.18	15,650,302.59	106,897,405.55	33,240,558.02	1,550,367.60	1,975,630.66	1,524,960.96	175,493,335.56
(1) 计提	14,654,110.18	15,650,302.59	106,897,405.55	33,240,558.02	1,550,367.60	1,975,630.66	1,524,960.96	175,493,335.56
3.本期减少金额				1,443,026.74	1,628,717.01	207,441.78	220,274.08	3,499,459.61
(1) 处置或报废				1,443,026.74	1,628,717.01	207,441.78	220,274.08	3,499,459.61
4.期末余额	183,847,811.24	160,014,585.31	988,741,481.51	310,446,701.26	16,278,247.68	33,543,610.49	17,129,243.34	1,710,001,680.83
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额								

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
四、账面价值								
1.期末账面价值	169,655,931.57	220,565,689.68	1,533,327,751.55	312,010,264.63	3,771,745.59	7,235,696.03	8,809,580.71	2,255,376,659.76
2.期初账面价值	173,956,371.14	233,053,106.29	1,596,596,052.42	262,004,021.07	5,060,114.53	7,540,645.65	5,709,595.59	2,283,919,906.69

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	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	5,173,428.77		1,455,480.71	应急备用水厂
合计	6,628,909.48	5,173,428.77		1,455,480.71	

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	4,205,200.54	已申请办理，尚未审核完成
合计	4,205,200.54	

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	514,227,002.98	498,790,234.85
工程物资		
合计	514,227,002.98	498,790,234.85

1. 在建工程

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
办公楼装修改造工程	15,097,388.53		15,097,388.53	431,306.83		431,306.83
宝坻新城第二水厂工程特许经营项目	14,108,707.45		14,108,707.45	1,724,422.15		1,724,422.15
超期水表更换工程				949,826.55		949,826.55
地下水源转换工程	2,737,700.00		2,737,700.00	2,737,700.00		2,737,700.00
供水管网工程				8,318,567.95		8,318,567.95
供水配套改扩建工程	29,711,376.45		29,711,376.45	33,076,258.20		33,076,258.20
供水设备安装改造工程	10,969,527.09		10,969,527.09	10,969,527.09		10,969,527.09
汉沽东扩区 2.78 平方公里给水配套工程	7,875,003.75		7,875,003.75	7,875,003.75		7,875,003.75
配水中心提升改造工程	3,907,175.85		3,907,175.85	3,907,175.85		3,907,175.85
水表出户改造工程	53,621,746.93		53,621,746.93	45,692,769.67		45,692,769.67
水厂改扩建工程	11,021,269.18		11,021,269.18	564,963.00		564,963.00
水源转换工程	71,117,519.63		71,117,519.63	51,176,344.21		51,176,344.21
水厂出厂水产能恢复技改项目	10,223,541.88		10,223,541.88	196,100.00		196,100.00
工业废盐综合利用项目	2,994,438.67		2,994,438.67	2,994,438.67		2,994,438.67
危险废弃物资源化再利用项目	185,975,727.50		185,975,727.50	211,500,346.71		211,500,346.71
在安装设备	490,146.15		490,146.15			
技术改造工程	123,903.01		123,903.01	8,730,480.68		8,730,480.68
危废处理改造工程				5,753,994.09		5,753,994.09
供热站建筑安装工程	39,032,175.92		39,032,175.92	41,355,165.03		41,355,165.03
供热管网工程	54,844,014.78		54,844,014.78	55,443,378.26		55,443,378.26
换热站监控系统	248,973.80		248,973.80	80,832.21		80,832.21
智慧供热系统综合管理平台提升项目	126,666.41		126,666.41	126,666.41		126,666.41
低氮燃气改造				3,327,668.40		3,327,668.40
北厂区盐酸搬迁项目				1,857,299.14		1,857,299.14
合计	514,227,002.98		514,227,002.98	498,790,234.85		498,790,234.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	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	资金来源
办公楼装修改造工程	20,160,673.70	431,306.83	15,225,323.70		559,242.00	15,097,388.53	74.89	74.89			自筹
宝坻新城第二水厂工程特许经营项目	379,040,000.00	1,724,422.15	12,384,285.30			14,108,707.45	3.72	3.72			自筹
供水管网工程	14,148,342.95	8,318,567.95	2,463,694.00	10,782,261.95			100.00	100.00			自筹
供水配套改扩建工程	171,433,148.00	33,076,258.20	-33,542.15	3,203,309.60	128,030.00	29,711,376.45	17.38	17.38			财政、自筹
供水设备安装改造工程	13,877,358.49	10,969,527.09				10,969,527.09	79.05	79.05			自筹
汉沽东扩区 2.78 平方公里给水配套工程	14,237,800.00	7,875,003.75				7,875,003.75	55.31	55.31			财政
水表出户改造工程	100,234,000.00	45,692,769.67	7,928,977.26			53,621,746.93	53.50	53.50			财政、自筹
水厂改扩建工程	62,342,978.00	564,963.00	15,798,541.30	3,086,357.12	2,255,878.00	11,021,269.18	17.68	17.68			自筹
水源转换工程	86,479,100.00	51,176,344.21	19,941,175.42			71,117,519.63	82.24	82.24			自筹
水厂出厂水产能恢复技改项目	10,920,000.00	196,100.00	10,027,441.88			10,223,541.88	93.62	93.62			自筹
危险废弃物资源化再利用项目	304,776,900.00	211,500,346.71	16,631,251.86	41,963,723.46	192,147.61	185,975,727.50	61.02	61.02			自筹
危废处理改造工程	9,903,132.48	5,753,994.09	1,882,365.35	7,636,359.44			100.00	100.00			自筹
供热站建筑安装工程	143,694,893.73	41,355,165.03	23,510,171.43	25,592,372.63	240,787.91	39,032,175.92	27.16	27.16			财政、自筹
供热管网工程	85,230,887.00	55,443,378.26	34,494,612.60	35,093,976.08		54,844,014.78	64.35	64.35			财政、自筹
低氮燃气改造	6,928,000.00	3,327,668.40	2,776,195.51	6,103,863.91			100.00	100.00			财政、自筹

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	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	资金来源
合计	1,423,407,214.35	477,405,815.34	163,030,493.46	133,462,224.19	3,376,085.52	503,597,999.09					

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	管线	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,407,400.41	96,239,191.98	122,646,592.39
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	26,407,400.41		26,407,400.41
(1) 合同到期	19,106,849.26		19,106,849.26
(2) 其他	7,300,551.15		7,300,551.15
4. 期末余额		96,239,191.98	96,239,191.98
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,135,837.57	9,870,686.40	16,006,523.97
2. 本期增加金额	279,306.99	4,935,343.20	5,214,650.19
(1) 计提	279,306.99	4,935,343.20	5,214,650.19
3. 本期减少金额	6,415,144.56		6,415,144.56
(1) 处置	6,415,144.56		6,415,144.56
4. 期末余额		14,806,029.60	14,806,029.60
三、减值准备			
1. 期初余额			

项目	房屋及建筑物	管线	合计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		81,433,162.38	81,433,162.38
2.期初账面价值	20,271,562.84	86,368,505.58	106,640,068.42

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	探矿权	采矿权	软件	专利权	特许经营权	收益权	使用权	合计
一、账面原值									
1.期初余额	180,867,679.67	1,788,209.62	7,215,501.17	21,033,376.64	16,000.00	309,918,584.46	27,186,509.48	4,236,392.33	552,262,253.37
2.本期增加金额	196,200.00			5,095,536.09		167,121,493.63			172,413,229.72
(1) 购置	196,200.00			5,095,536.09		167,121,493.63			172,413,229.72
3.本期减少金额	3,737,155.60					1,069,027.78			4,806,183.38
(1) 处置	3,737,155.60								3,737,155.60
(2) 其他减少						1,069,027.78			1,069,027.78
4.期末余额	177,326,724.07	1,788,209.62	7,215,501.17	26,128,912.73	16,000.00	475,971,050.31	27,186,509.48	4,236,392.33	719,869,299.71
二、累计摊销									
1.期初余额	19,237,278.04	1,495,209.62	1,272,302.05	14,113,718.10	16,000.00	19,487,917.27	14,447,537.04	847,278.46	70,917,240.58
2.本期增加金额	5,377,201.38	146,500.00	734,811.40	1,635,812.66		3,488,163.29	3,399,420.48	423,639.23	15,205,548.44
(1) 计提	5,377,201.38	146,500.00	734,811.40	1,635,812.66		3,488,163.29	3,399,420.48	423,639.23	15,205,548.44
3.本期减少金额	242,915.01								242,915.01

项目	土地使用权	探矿权	采矿权	软件	专利权	特许经营权	收益权	使用权	合计
(1) 处置	242,915.01								242,915.01
4.期末余额	24,371,564.41	1,641,709.62	2,007,113.45	15,749,530.76	16,000.00	22,976,080.56	17,846,957.52	1,270,917.69	85,879,874.01
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额									
3.本期减少金额									
4.期末余额									
四、账面价值									
1.期末账面价值	152,955,159.66	146,500.00	5,208,387.72	10,379,381.97		452,994,969.75	9,339,551.96	2,965,474.64	633,989,425.70
2.期初账面价值	161,630,401.63	293,000.00	5,943,199.12	6,919,658.54		290,430,667.19	12,738,972.44	3,389,113.87	481,345,012.79

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
衡水精臻环保技术有限公司	134,628,440.82			134,628,440.82
天津市房信供热有限公司	17,038,008.58			17,038,008.58
合计	151,666,449.40			151,666,449.40

2. 商誉减值准备

与衡水精臻环保技术有限公司、天津市房信供热有限公司相关的商誉均未发生减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	资产组账面价值	是否与以前年度保持一致
衡水精臻环保技术有限公司	与公司经营直接相关的长期资产，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊资产等	236,920,082.51	与购买日评估确定的资产组一致
天津市房信供热有限公司	与公司经营直接相关的长期资产及部分负债，包括固定资产、在建工程、无形资产和递延收益等	266,742,587.12	与购买日评估确定的资产组一致

4. 商誉可收回金额的确定方法

渤海股份聘请天津华夏金信资产评估有限公司对所收购的衡水精臻环保技术有限公司及天津市房信供热有限公司产生的商誉进行减值测试。

(1) 收购天津市房信供热有限公司形成的商誉，可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	处置费用确定方式
天津市房信供热有限公司	266,742,587.12	292,016,000.00		成本法、基准地价系数修正法	变现费率取 5%，处置费用取变现价值的 2.05%

(2) 收购衡水精臻环保技术有限公司形成的商誉，可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的收入增长率	预测期的利润率	稳定期的收入增长率	折现率
衡水精臻环保技术有限公司	236,920,082.51	246,631,700.00		5年	3%-77%	21.23%-30.45%	不再增长	9.74%

(十九) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公用房装修支出	12,179,713.72	2,119,415.65	1,847,885.38	1,700,491.88	10,750,752.11
泵站提升改造支出	4,436,836.00	20,946.60	850,889.58		3,606,893.02
仓库提升改造支出	51,131.65		10,226.28		40,905.37
超限水表更换工程	5,966,813.65		1,107,981.60		4,858,832.05
供水设施提升改造工程	1,389,292.13		269,193.60		1,120,098.53
聚酯水厂装修改良支出	51,232,402.97	282,052.52	8,906,990.28		42,607,465.21
客服中心装修	541,942.95		108,388.80		433,554.15
农业设施提升改造支出	1,614,890.88	420,249.00	730,540.30		1,304,599.58
日间照料中心装修改良支出	1,548,357.40		156,191.40		1,392,166.00
生产设备提升改造支出	121,019.46		72,611.64		48,407.82
食堂改造支出	1,819,613.32		183,435.96		1,636,177.36
水厂装修改良支出	13,595,707.46	4,293,111.12	1,977,456.77	871,086.36	15,040,275.45
宿舍楼装修支出	562,853.51		49,091.28	400,195.83	113,566.40
应收系统云存储服务		131,936.40	32,984.10		98,952.30
焚烧车间提升改造支出	3,274,846.46	2,634,743.37	2,182,924.70		3,726,665.13
供热站装修支出	367,938.29	240,787.91	123,344.49		485,381.71
天直老年康养中心项目	2,920,844.20		153,728.64	2,767,115.56	
合计	101,624,204.05	10,143,242.57	18,763,864.80	5,738,889.63	87,264,692.19

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	38,753,245.40	163,756,077.58	26,033,968.38	134,980,413.81
资产减值损失	514,290.63	2,057,162.50	404,003.85	1,616,015.36
可抵扣亏损	20,474,075.31	95,992,748.98	10,576,256.78	65,722,801.34
与资产相关的政府补助	5,506,964.62	22,027,858.47	5,918,139.28	23,672,557.11
递延收益	35,850,206.18	158,713,741.40	40,665,054.34	162,660,217.04
新租赁准则下的纳税差异	21,139,717.07	84,558,868.26	27,338,828.08	109,355,312.32
小计	122,238,499.21	527,106,457.19	110,936,250.71	498,007,316.98
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,094,173.96	7,294,493.07	1,199,248.82	7,994,992.13
新租赁准则下的纳税差异	20,358,290.60	81,433,162.38	26,660,017.11	106,640,068.42
小计	21,452,464.56	88,727,655.45	27,859,265.93	114,635,060.55

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,442,530.87	12,944,737.86
可抵扣亏损	269,237,642.20	201,696,703.96
合计	278,680,173.07	214,641,441.82

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		32,931,268.93	
2024年	40,638,033.26	42,960,145.54	
2025年	46,119,729.44	44,606,057.53	
2026年	19,636,210.61	29,205,269.62	
2027年	65,050,438.31	51,993,962.34	
2028年	97,793,230.58		
合计	269,237,642.20	201,696,703.96	

(二十一)其他非流动资产

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	29,789,812.88		29,789,812.88	2,908,078.22		2,908,078.22
预付股权收购	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	39,789,812.88		39,789,812.88	12,908,078.22		12,908,078.22

(二十二)所有权或使用权受限资产

项目	受限资金	受限类型
货币资金	9,018,846.46	银行承兑汇票保证金、贷款保证金、法院冻结资金、保函保证金等
固定资产	139,871,128.49	抵押借款
无形资产	19,489,440.44	抵押借款
合计	168,379,415.39	

1.廊坊市广达供热有限公司（以下简称“广达供热”）于2016年6月24日与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订《固定资产贷款合同》授信额度为人民币伍亿元，实际贷款33,486.06万元；分别为2016年6月24日签订《固定资产贷款合同》，借款金额25,519万元；2017年10月24日签订《固定资产贷款合同》，借款金额2,267.06万元；2018年2月7日24日签订《固定资产贷款合同》，借款金额5,700万元。2022年6月21日签订《固定资产贷款合同》合同签订金额10,000万元，实际贷款6,127万元。上述借款分别于2018年10月23日与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订《最高额应收账款（收费权）质押合同》，以及2022年6月21日签订《最高额应收账款（收费权）质押合同》补充协议，以广达供热的应收账款（收费权）进行质押。

2.渤海股份于2019年9月30日与天津农村商业银行股份有限公司南开支行签订借款协议，贷款金额11,798万元，以本公司持有的天津水元投资有限公司100%股权以及天津水元投资有限公司持有的广达供热的股权进

行质押。

3.渤海股份于2021年7月9日与中国工商银行天津河西支行签订借款协议，贷款金额16,200万元，以本公司持有衡水精臻环保技术有限公司（以下简称“精臻环保”）100%的股权进行质押。

4.精臻环保、滨海水业（作为共同承租人）与兴业金融租赁有限责任公司于2021年8月12日签订《融资租赁租赁合同》，金额8,000万元，精臻环保以其享有的危险废物处理收费权进行质押担保。

5.天津市房信供热有限公司（以下简称“房信供热”）与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于2022年4月18日签订融资租赁合同，金额为4,000万元，于2022年4月28日签订融资租赁合同，金额为6,000万元，以房信供热持有的供热设备及配套设施为抵押物，以房信供热的供热收费权进行质押。

6.天津市重热供热技术工程有限公司（以下简称“重热供热”）与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于2022年4月29日签订融资租赁合同，金额为2,000万元，以重热供热持有的供热设备及配套设施为抵押物，以重热供热的供热收费权进行质押。

7.天津宜达水务有限公司（以下简称“宜达水务公司”）于2023年1月10日与中国农业银行股份有限公司天津世贸支行签订质押合同，用于向宜达水务公司发放8530万元15年期长期贷款。合同约定质押物为：应收账款关于“北辰区大张庄镇及西堤头镇供水工程一期项目”、“北辰区大张庄镇及西堤头镇供水工程配套管网设施建设项目”、“北辰区大张庄镇及西堤头镇供水扩建工程净水厂工程项目”项下收费权享有的全部权益和收益。

8.天津龙达水务有限公司（以下简称“龙达水务公司”）于2023年11月22日与中国农业银行股份有限公司天津世贸支行签订质押合同，用于向龙达水务公司发放7180万元15年期长期贷款。合同约定质押物为：应收账款“汉沽水厂二期扩建工程”项下收费权享有的全部权益和收益。

9.天津市泉达水务有限公司（以下简称“泉达水务公司”）于2023年5月12日与国家开发银行天津市分行签订《人民币资金借款合同》，授信额度为人民币32,000万元，于2023年末已发放贷款3,342万元。上述借款于2023年5月12日与国家开发银行天津市分行签订《质押合同》，以在《宝坻新城第二水厂工程特许经营协议》项下享有的全部权益和收益进行质押。

（二十三）短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		12,427,000.00
保证借款	326,000,000.00	274,290,000.00
信用借款	992,648,594.00	1,213,212,594.00
未到期利息	2,232,044.53	2,594,202.04
合计	1,320,880,638.53	1,502,523,796.04

2.已逾期未偿还的短期借款情况：无

(二十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		149,994,406.25
商业承兑汇票		196,000,000.00
国内信用证	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	70,000,000.00	365,994,406.25

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1. 按款项性质

项目	期末余额	期初余额
原水费	360,993,276.29	277,328,974.12
工程款	281,278,839.46	403,640,094.93
材料款	72,456,684.42	104,411,586.85
设备款	2,127,292.34	3,818,468.17
设计费		75,775.00
服务费	6,330,667.89	11,141,721.17
热源费	3,203,044.17	4,327,179.90
其他	30,495,578.74	12,989,282.81
合计	756,885,383.31	817,733,082.95

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄				款项性质
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
客商A	351,060,136.19	344,867,588.71	6,192,547.48			原水费
客商B	69,568,524.35	14,432,030.06		8,903,014.12	46,233,480.17	工程款
客商C	20,939,477.85		20,939,477.85			工程款
客商D	11,509,042.01	2,708,158.92	8,800,883.09			工程款
合计	453,077,180.40	362,007,777.69	35,932,908.42	8,903,014.12	46,233,480.17	

(二十六) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
水费	8,761,373.98	9,522,707.33
工程款	16,385,971.27	23,625,972.98
供热费	265,496,011.58	256,197,492.68
待处置危废	1,430,807.08	12,654,096.88
其他	3,146,036.39	3,961,487.80

项目	期末余额	期初余额
合计	295,220,200.30	305,961,757.67

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,561,641.93	193,829,938.26	194,916,018.77	3,475,561.42
离职后福利-设定提存计划	39,908.56	22,823,471.74	22,847,094.79	16,285.51
辞退福利		130,379.85	130,379.85	
一年内到期的其他福利				
合计	4,601,550.49	216,783,789.85	217,893,493.41	3,491,846.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,051,605.00	150,613,052.81	151,818,895.92	845,761.89
职工福利费	66,433.19	10,018,990.00	10,014,976.20	70,446.99
社会保险费	19,336.33	12,462,609.69	12,471,878.62	10,067.40
其中：医疗保险费	19,336.33	11,208,025.71	11,217,689.42	9,672.62
工伤保险费		787,474.53	787,079.75	394.78
生育保险费		467,109.45	467,109.45	
住房公积金	12,911.00	17,642,306.06	17,606,295.06	48,922.00
工会经费和职工教育经费	2,411,356.41	3,092,979.70	3,003,972.97	2,500,363.14
合计	4,561,641.93	193,829,938.26	194,916,018.77	3,475,561.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	39,908.56	20,431,340.65	20,455,457.21	15,792.00
失业保险费		693,125.57	692,632.06	493.51
企业年金缴费		1,699,005.52	1,699,005.52	
合计	39,908.56	22,823,471.74	22,847,094.79	16,285.51

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,098,403.16	6,093,597.43
环境保护税	329,028.14	452,771.48
资源税	15,194,823.25	14,017,106.20
企业所得税	8,417,641.08	7,532,534.21
个人所得税	68,335.72	81,376.49
城市维护建设税	814,620.63	335,851.28
教育费附加	356,692.65	147,989.65
地方教育费附加	222,092.62	89,633.70

项目	期末余额	期初余额
其他税费	13,042.09	75,302.01
合计	37,514,679.34	28,826,162.45

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	531,522.61	531,522.61
其他应付款	284,400,231.42	286,381,610.07
合计	284,931,754.03	286,913,132.68

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	531,522.61	531,522.61
其中：天津盛丰地热技术开发有限公司	531,522.61	531,522.61
合计	531,522.61	531,522.61

2.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
污水处理费	20,772,132.46	19,491,672.79
押金及保证金	17,399,761.25	18,013,970.05
往来款	131,372,461.94	135,123,024.86
股权收购款	108,000,000.00	108,000,000.00
其他	6,855,875.77	5,752,942.37
合计	284,400,231.42	286,381,610.07

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
客商A	111,780,199.85	未到结算期
客商B	10,600,304.36	未到结算期
合计	122,380,504.21	—

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	171,827,362.62	92,542,407.42
一年内到期的长期应付款	166,913,808.51	174,400,952.06
一年内到期的租赁负债	3,447,391.74	6,871,023.53
合计	342,188,562.87	273,814,383.01

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	56,904,077.78	59,158,976.22
未终止确认应收票据	2,540,000.00	38,934,498.13
最低租赁付款额		34,172,626.00
其他		15,000,000.00
合计	59,444,077.78	147,266,100.35

(三十二)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	443,087,266.00	414,120,600.00	3.70%-5.635%
抵押借款	71,800,000.00	112,128,090.00	5年期以上LPR+25至158个基点
保证借款	509,355,010.00	86,471,000.00	3.65%-5.20%
信用借款	251,600,000.00	139,000,000.00	4.30%-5.80%
未到期利息	1,579,019.28	1,461,943.18	
小计	1,277,421,295.28	753,181,633.18	
减：一年内到期的长期借款	171,827,362.62	92,542,407.42	
合计	1,105,593,932.66	660,639,225.76	

1.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
中国农业银行股份有限公司天津世贸支行	2023/1/11	2038/1/8	人民币	4.50	水费收费权（除质押外还有保证人渤海水业股份有限公司）	83,300,000.00
天津农村商业银行股份有限公司南开支行	2019/10/11	2026/9/29	人民币	5.29	水元100%股权及水元持有的广达供热股权	77,980,000.00
中国工商银行股份有限公司河西支行	2021/7/9	2028/7/5	人民币	3.96	渤海水业持有精臻环保100%股权	38,666,666.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2016/10/10	2023/6/10	人民币	4.21	收费权	144,000,000.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2017/10/24	2023/6/10	人民币	4.55	收费权	16,970,600.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2018/2/11	2023/6/10	人民币	4.85	收费权	32,900,000.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2022/6/22	2030/6/10	人民币	3.85	收费权	49,270,000.00
合计	---	---	---	---	---	443,087,266.00

2.抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	抵押物	期末数
中国农业银行股份有限公司天津世贸支行	2023/12/4	2038/11/21	人民币	4.35	汉沽水厂二期扩建工程水费收费权，汉沽水厂路39号（除抵押外还有担保人渤海水业股份有限公司）	71,800,000.00
合计	---	---	—	---	---	71,800,000.00

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%	担保人	期末数
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	2023/12/27	2025/12/25	人民币	3.70	渤海水业股份有限公司	60,000,000.00
华夏银行股份有限公司天津分行	2023/10/13	2025/10/12	人民币	4.65	渤海水业股份有限公司	78,000,000.00
中国进出口银行股份有限公司天津分行	2023/3/28	2025/3/27	人民币	3.65	渤海水业股份有限公司	179,900,000.00
国家开发银行股份有限公司天津市分行	2023/3/24	2026/3/23	人民币	3.90	渤海水业股份有限公司	60,000,000.00
中国农业发展银行天津市滨海分行	2021/10/14	2032/9/30	人民币	4.75	天津市滨海水业集团有限公司（除保证外还质押保证金372万元）	69,935,010.00
国家开发银行天津市分行	2023/6/28	2048/6/27	人民币	3.70	天津市滨海水业集团有限公司（除保证外还质押《宝坻新城第二水厂工程特许经营协议》项下的全部收益和权益）	33,420,000.00
中国农业发展银行天津市静海区支行	2018/3/15	2024/2/5	人民币	4.90	渤海水业股份有限公司	3,600,000.00
中国农业发展银行天津市静海区支行	2018/6/21	2026/2/5	人民币	4.90	渤海水业股份有限公司	11,000,000.00
中国建设银行股份有限公司天津静海支行	2022/3/15	2024/3/15	人民币	3.65	渤海水业股份有限公司	13,500,000.00
合计	---	---	---	—	---	509,355,010.00

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
广发银行股份有限公司天津气象台路支行	2022/9/16	2025/9/15	人民币	4.30	72,000,000.00
中国民生银行股份有限公司天津天塔支行	2023/8/28	2025/8/28	人民币	4.50	32,000,000.00
中国民生银行股份有限公司天津天塔支行	2023/6/16	2025/6/15	人民币	4.50	56,600,000.00
中国民生银行股份有限公司天津分行	2022/5/20	2024/5/19	人民币	5.80	34,000,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2022/10/14	2024/10/11	人民币	4.30	8,000,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2023/1/12	2025/1/10	人民币	4.30	27,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数
中国民生银行股份有限公司天津分行	2023/5/23	2025/5/22	人民币	4.50	22,000,000.00
合计	——	——	——	——	251,600,000.00

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	119,697,391.74	110,015,669.66
减：未确认融资费用	35,138,523.48	660,357.34
减：一年内到期的租赁负债	3,447,391.74	6,871,023.53
合计	81,111,476.52	102,484,288.79

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	379,203,066.44	341,969,218.86
专项应付款		
合计	379,203,066.44	341,969,218.86

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	366,849,851.21	308,224,533.59
其中：未确认融资费用	28,231,486.69	27,272,600.00
减：一年内到期的应付融资租赁款	165,705,030.83	164,628,635.15
应付融资租赁款小计（注1）	201,144,820.38	143,595,898.44
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
股权回购款	39,267,023.74	68,145,637.33
减：一年内到期的股权回购款	1,208,777.68	9,772,316.91
合计	379,203,066.44	341,969,218.86

注1：应付融资租赁款明细：

放款银行或机构名称	发生日期	到期日	利率（%）	金额
兴业金融租赁有限责任公司（注a）	2020/8/21	2024/8/20	4.65	11,170,250.00
邦银金融租赁股份有限公司（注b）	2023/9/8	2026/9/8	5.60	93,333,333.35
远东国际融资租赁有限公司（注c）	2023/4/28	2026/4/28	4.60	40,241,237.03
鑫源融资租赁（天津）股份有限公司（注d）	2022/4/28	2027/4/27	5.65	31,500,000.00
鑫源融资租赁（天津）股份有限公司（注e）	2022/4/19	2026/4/18	5.65	14,400,000.00
鑫源融资租赁（天津）股份有限公司（注f）	2022/4/28	2027/4/27	5.65	10,500,000.00
合计				201,144,820.38

注 a：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。

注 b：天津市滨海水业集团有限公司、天津龙达水务有限公司与邦银金融租赁股份有限公司于 2023 年 9 月签订融资租赁合同，租赁本金 1.6 亿元，租赁期限 3 年，以天津市滨海水业集团有限公司、天津龙达水务有限公司拥有的输水管道和水厂泵站设备等固定资产作为租赁物。

注 c：天津泰达水务有限公司与远东国际融资租赁有限公司于 2023 年 4 月签订售后回租赁合同，租赁本金 1.08 亿元，租赁期限 3 年，以天津泰达水务有限公司拥有的输水管道和水厂泵站设备等固定资产作为租赁物。

注 d：天津市重热供热技术工程有限公司与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 2000 万元，租赁期为 60 个月，天津市滨海水业集团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，天津市重热供热技术工程有限公司以其持有的供热设备及配套设施为抵押物，以其供热收费权进行质押。

注 e：天津市房信供热有限公司与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 4000 万元，租赁期为 48 个月，天津市滨海水业集团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，天津市房信供热有限公司以其持有的供热设备及配套设施为抵押物，以其供热收费权进行质押。

注 f：天津市房信供热有限公司与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 6000 万元，租赁期为 60 个月，天津市滨海水业集团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，天津市房信供热有限公司以其持有的供热设备及配套设施为抵押物，以其供热收费权进行质押。

注 2：公司子公司天津泰达水务有限公司在 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：公司子公司天津龙达水务有限公司（简称龙达水务）2005 年成立时，天津市滨海新区汉沽自来水管理理所将引滦入汉管网工程相关资产连同欠付天津市水务局债务一起作为出资投入龙达水务。

（三十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	189,841,866.46	7,876,700.00	9,104,524.28	188,614,042.18
其中：与资产相关	189,841,866.46	7,876,700.00	9,104,524.28	188,614,042.18
与收益相关				
供水配套服务款 ^{注1}	9,356,983.72		1,299,948.36	8,057,035.36
供热工程建设费 ^{注2}	210,122,997.29	26,816,154.99	42,420,535.82	194,518,616.46

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
供热改造款 ^{注3}	143,758,690.77		10,883,373.42	132,875,317.35
供热工程资产接收 ^{注4}	30,936,016.86		3,890,033.76	27,045,983.10
接收资产及改造资金 ^{注5}	28,578,872.84	137,614.68	58,626.00	28,657,861.52
合计	612,595,427.94	34,830,469.67	67,657,041.64	579,768,855.97

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、房信、重热等供热业务子公司收到供热工程建设费, 分 10 年转收入。

注 3: 收到的供热管网、设施改造资金。

注 4: 本公司接收的中国石油天然气管道局有限公司廊坊基地职工家属区供热资产。

注 5: 系三供一业资产接收。

涉及政府补助的项目:

补助项目	递延收益期 初余额	本期新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业 外收入金 额	其他 变动	递延收益期 末余额
西堤头镇水源置换工程	1,096,000.00		48,000.00			1,048,000.00
天津市北辰区 2016 年 地下水源转换工程	6,972,950.74		334,701.63			6,638,249.11
天津市北辰区 2017 年 地下水源转换工程	2,892,230.42		138,827.08			2,753,403.34
天津市北辰区 2018 年 地下水源转换工程	3,744,000.00	5,670,000.00	240,646.53			9,173,353.47
天津市北辰区华润啤酒 厂地下水水源转换工程	11,080,973.48		461,707.23			10,619,266.25
政府拨入菜篮子工程款	5,625,000.00		937,500.00			4,687,500.00
天津市滨海新区汉沽财 政局(杨家泊)	5,127,090.34		349,574.28			4,777,516.06
天津市滨海新区汉沽财 政局(城区管网建设补 贴)	550,000.38		39,999.96			510,000.42
天津市滨海新区汉沽财 政局(水厂二期)	982,361.99		110,014.92			872,347.07
天津市滨海新区汉沽财 政局(聚宝超市)	115,999.62		8,000.04			107,999.58
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)	1,791,940.42		119,462.76			1,672,477.66
东风南路延长线供水管 网改造工程	2,910,326.83		186,758.88			2,723,567.95
河西二连里项目	1,212,938.17		12,361.08			1,200,577.09

补助项目	递延收益期 初余额	本期新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业 外收入金 额	其他 变动	递延收益期 末余额
汉沽盐场、农药厂等企业地下水水源转换工程	2,650,000.00					2,650,000.00
汉沽东扩区 2.78 平方公里给水配套工程	3,000,000.00					3,000,000.00
聚酯水厂至大港供水站联通管	4,078,132.84		226,562.88			3,851,569.96
滨海新区村镇供水规划管网工程	53,367,242.84		2,308,378.68			51,058,864.16
大邱庄综合污水处理提标改造	23,640,491.96		1,157,901.60			22,482,590.36
绿色化工园区污水处理厂项目	22,471,492.38		833,333.34			21,638,159.04
卢龙县石门镇集中供热及管线建设项目	17,214,794.69		633,333.34			16,581,461.35
河北省卢龙县污泥及排泄物综合利用项目	5,000,000.00		83,333.33			4,916,666.67
金海湾供热站 2019 年河西区供旧管网改造工程		500,000.00				500,000.00
直管到户政府补贴	10,981,899.36		818,526.72			10,163,372.64
低氮燃烧器专项补贴	3,336,000.00	1,706,700.00	55,600.00			4,987,100.00
合计	189,841,866.46	7,876,700.00	9,104,524.28			188,614,042.18

(三十六) 股本

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

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	990,556,426.68		1,089,353.26	989,467,073.42
其他资本公积	5,372,905.08			5,372,905.08
反向购买形成的资本公积	94,335,714.65			94,335,714.65
合计	1,090,265,046.41		1,089,353.26	1,089,175,693.15

注：2023年7月公司子公司天津市滨海水业集团有限公司收购子公司天津市安达供水有限公司少数股权，收购价格与享有的净资产份额的差额 1,089,353.26 元，冲减股本溢价。

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		814,501.37	814,501.37	
合计		814,501.37	814,501.37	

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	65,967,506.12	3,550,367.63		69,517,873.75
任意盈余公积				
合计	65,967,506.12	3,550,367.63		69,517,873.75

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	594,429,994.82	587,904,834.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-83,530.07
调整后期初未分配利润	594,429,994.82	587,821,304.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,121,787.89	16,366,389.41
减：提取法定盈余公积	3,550,367.63	2,704,526.82
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,053,172.00	7,053,172.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	603,948,243.08	594,429,994.82

注：年初未分配利润调增系根据《企业会计准则解释第16号》进行的调整，详见三、（三十）。

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,770,351,537.48	1,323,731,360.63	1,701,819,388.33	1,316,924,131.93
其他业务	74,408,606.28	63,457,627.59	51,519,948.64	32,618,227.67
合计	1,844,760,143.76	1,387,188,988.22	1,753,339,336.97	1,349,542,359.60

2. 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	409,129,819.58	305,090,018.66	104,039,800.92
自来水	371,556,738.11	254,946,054.09	116,610,684.02
供热	687,657,328.34	585,478,056.29	102,179,272.05
环境治理	302,007,651.45	178,217,231.59	123,790,419.86
小计	1,770,351,537.48	1,323,731,360.63	446,620,176.85

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
二、其他业务			
其他	74,408,606.28	63,457,627.59	10,950,978.69
小计	74,408,606.28	63,457,627.59	10,950,978.69
合计	1,844,760,143.76	1,387,188,988.22	457,571,155.54

(续)

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	402,737,889.82	324,919,310.52	77,818,579.30
自来水	358,197,775.41	262,859,529.40	95,338,246.01
供热	681,367,966.49	579,115,803.73	102,252,162.76
环境治理	259,515,756.61	150,029,488.28	109,486,268.33
小计	1,701,819,388.33	1,316,924,131.93	384,895,256.40
二、其他业务			
其他	51,519,948.64	32,618,227.67	18,901,720.97
小计	51,519,948.64	32,618,227.67	18,901,720.97
合计	1,753,339,336.97	1,349,542,359.60	403,796,977.37

3. 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例(%)
客商 A	213,269,498.76	11.57
客商 B	82,569,966.16	4.48
客商 C	72,684,901.49	3.94
客商 D	66,511,918.18	3.61
客商 E	51,984,172.27	2.82
合计	487,020,456.86	26.42

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,285,131.02	2,452,705.54
教育费附加	993,656.54	1,064,783.21
地方教育费附加	662,489.22	709,178.54
资源税	59,962,392.05	55,934,064.88
房产税	3,153,256.77	3,340,539.73
土地使用税	1,521,729.70	1,422,379.15
车船使用税	36,772.26	39,873.56
印花税	855,447.01	858,003.43
环境保护税	891,200.20	1,315,748.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他	108.00	830.88
合计	70,362,182.77	67,138,106.96

(四十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,732,364.16	7,577,589.44
职工福利费	103,207.81	70,098.77
社会保险及公积金	2,411,371.77	2,861,176.76
工会经费及教育经费	649.00	
折旧	302,668.19	226,190.57
办公费	132,247.59	224,321.84
车务费	101,526.90	89,569.61
差旅费	724,029.30	336,614.33
业务招待费	66,894.24	24,414.43
通讯费	22,923.54	18,435.58
宣传费	55,519.80	5,135,121.28
咨询服务费	2,926,937.57	19,455.83
劳务费	348,195.91	506,340.82
租赁费	9,300.00	
其他	18,501.70	5,508.10
合计	12,956,337.48	17,094,837.36

(四十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	56,246,845.82	57,220,180.84
职工福利费	7,035,215.62	6,370,180.65
社会保险及公积金	14,743,443.63	13,714,009.85
工会经费及教育经费	2,250,113.81	2,219,378.04
折旧	10,833,492.87	10,465,889.31
长期待摊费用摊销	8,328,089.00	2,876,885.60
无形资产摊销	6,377,120.71	6,348,089.42
房租及物业费	11,167,133.37	11,780,755.14
劳动保护费	53,802.49	52,731.39
办公费	6,805,420.32	7,062,023.12
差旅费	686,034.24	318,903.15
通讯费	1,628,521.27	1,824,802.19
业务招待费	521,825.36	486,546.89
中介机构费用	13,189,595.19	17,369,087.82
车务费	2,655,047.19	4,944,001.87

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	449,594.52	30,000.00
劳务费	4,067,138.73	10,459,748.08
技术服务费	555,488.04	1,339,083.28
水电暖费	899,732.77	1,606,290.34
其他	2,872,680.21	3,003,242.86
合计	151,366,335.16	159,491,829.84

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	5,838,673.57	351,671.78
职工薪酬	17,891,556.38	7,548,071.43
折旧费	8,794,838.88	887,940.46
技术服务费	4,376,309.87	909.50
差旅费	16,279.41	42,156.66
水电暖费	4,493,011.50	426,054.45
长期待摊费用摊销	1,295,454.86	1,052,122.08
其他	2,056,686.68	82,725.42
合计	44,762,811.15	10,391,651.78

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	131,157,839.27	132,259,443.17
减：利息收入	15,562,876.02	41,889,400.51
汇兑损失		3,553,137.61
减：汇兑收益	13.88	
其他支出	14,267,789.82	17,134,610.84
合计	129,862,739.19	111,057,791.11

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费	81,637.49	205,770.31	与收益相关
加计扣除增值税	34,788.77	262,973.73	与收益相关
供热工程资产接收分摊收入	3,890,033.76	3,890,033.76	与资产相关
接收资产及改造资金	58,626.00	58,626.00	与资产相关
政府补助	11,493,585.07	11,637,164.59	与收益相关
增值税减免		77,878.37	与收益相关
财政返还手续费	965.06	15.34	与收益相关
五险退费		89,207.73	与收益相关
供热改造款	9,500,449.44	130,975.04	与资产相关
其他	12,663.00	32,322.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	25,072,748.59	16,384,966.87	

(四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,548,386.05	36,929,876.67
处置长期股权投资产生的投资收益	-25,554.93	
合计	7,522,831.12	36,929,876.67

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-29,986,635.50	-40,038,943.77
其他应收款信用减值损失	-2,077,742.73	-4,132,495.43
合计	-32,064,378.23	-44,171,439.20

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,680,836.35	
合计	-3,680,836.35	

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-471,777.81	74,007.04
合计	-471,777.81	74,007.04

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	4,472,703.63	1,211,578.06	4,472,703.63
违约金及罚款收入	69,273.12	11,938.00	69,273.12
其他	249,879.79	3,082,072.97	249,879.79
合计	4,791,856.54	4,305,589.03	4,791,856.54

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	574,951.78	70,342.38	574,951.78
其中：固定资产报废毁损损失	574,951.78	70,342.38	574,951.78
违约金、赔偿金及罚款支出	5,192,700.43	773,072.46	5,192,700.43
其他	181,341.80	324,190.89	181,341.80
合计	5,948,994.01	1,167,605.73	5,948,994.01

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,886,598.80	20,043,398.97
递延所得税费用	-17,709,049.87	-5,688,172.06
其他	467,954.29	
合计	3,645,503.22	14,355,226.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	43,482,199.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,870,549.91
子公司适用不同税率的影响	-2,337,650.94
调整以前期间所得税的影响	467,768.29
非应税收入的影响	1,919,730.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-99,384.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-11,919,161.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,875,388.36
权益法核算的投资收益的影响	-4,072,682.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,701,698.30
研发费用加计扣除的影响	-4,241,382.55
税收优惠的影响	-2,314,714.79
其他影响	1,198,741.64
所得税费用	3,645,503.22

(五十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,685,728.32	15,866,233.85
政府补助	31,408,465.38	11,595,381.06
代收污水处理费	32,474,211.16	29,538,290.56
三供一业改造资金	150,000.00	400,000.00
往来款	1,181,052.95	122,608,785.69
利息收入	8,978,519.53	1,049,780.07
其他	1,243,908.24	16,733,382.74
合计	77,121,885.58	197,791,853.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	68,784,482.03	58,351,827.58
支付各类保证金押金	1,876,728.00	51,565,424.91
支付污水处理费	30,656,156.19	30,722,080.12
其他往来款	7,281.92	24,594,161.16
其他	2,561,201.72	3,448,275.75
合计	103,885,849.86	168,681,769.52

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	83,000,000.00	
保证金	18,071,022.05	129,449.58
贴现款	44,767,919.54	
借款	2,000,000.00	
合计	147,838,941.59	129,449.58

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	218,874,619.23	10,851,876.87
融资租赁固定租息	15,559,604.99	3,180,278.00
保证金	68,195,891.50	71,194,406.25
担保费	4,306,781.49	
撤资款		840,000.00
票据兑付或贴现	35,600,000.00	
其他	50,915,810.45	
合计	393,452,707.66	86,066,561.12

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,836,696.42	36,622,928.09
加：资产减值准备	3,680,836.35	
信用减值损失	32,064,378.23	44,171,439.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	175,493,335.56	167,271,932.54
使用权资产折旧	5,214,650.19	8,287,027.08
无形资产摊销	15,205,548.44	14,399,767.27

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	18,763,864.80	18,052,317.82
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）	471,777.81	-74,007.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	574,951.78	70,342.38
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	131,617,410.80	121,021,632.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,522,831.12	-36,929,876.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,302,248.50	-3,443,351.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,406,801.37	-2,176,831.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,693,652.29	5,443,259.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,334,202.14	-107,942,868.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,823,767.25	-143,212,449.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	305,227,252.29	121,561,262.66
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		
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	412,071,567.19	351,981,197.14
减：现金的期初余额	351,981,197.14	394,205,822.94
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	60,090,370.05	-42,224,625.80

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,071,567.19	351,981,197.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	412,071,567.19	351,981,197.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	412,071,567.19	351,981,197.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	113.07	7.0827	800.84

(五十八) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,515,504.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	3,515,504.59

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房信换热站场地租赁	692,370.00	
房屋	147,619.05	
合计	839,989.05	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	5,838,673.57	351,671.78
职工薪酬	17,891,556.38	7,548,071.43
折旧费	8,794,838.88	887,940.46
技术服务费	4,376,309.87	909.50
其他	7,861,432.45	1,603,058.61
合计	44,762,811.15	10,391,651.78
其中：费用化研发支出	44,762,811.15	10,391,651.78
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

详见八、（一）在子公司中的权益 注1和注2。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	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	64835.66979	天津市	天津市	原水供水	100.00		非同一控制下企业合并
天津市安达供水有限公司	18094.397849	天津市	天津市	自来水供水		100.00	非同一控制下企业合并
天津龙达水务有限公司	17864.230876	天津市	天津市	自来水供水		56.72	非同一控制下企业合并
天津坤洁企业管理咨询有限公司	200	天津市	天津市	物业管理服务、劳务服务		56.72	非同一控制下企业合并
天津宜达水务有限公司	18525	天津市	天津市	自来水供水		100.00	非同一控制下企业合并
天津泰达水务有限公司	6600	天津市	天津市	原水供水		60.00	非同一控制下企业合并
天津市泉达水务有限公司	11200	天津市	天津市	自来水供水		65.1786	设立
天津市雍泉水务有限公司	3000	天津市	天津市	自来水供水		100.00	设立
北京中环达生态科技有限公司	25010	北京市	北京市	工程施工；商品销售等		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	5000	秦皇岛市	秦皇岛市	环境污染治理等		89.00	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	36344.406264	天津市	天津市	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	15200	天津市	天津市	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	3608.8	柳州市	柳州市	污水处理		65.00	设立
天津市润达清源污水处理服务有限公司	2400	天津市	天津市	污水处理		100.00	设立
新乐市嘉润达污水处理有限公司	15000	新乐市	新乐市	污水处理		90.00	设立
新乐市诚润污水处理有限公司	7900	新乐市	新乐市	污水处理		90.00	设立
天津市滨生源科技发展有限公司	2260	天津市	天津市	工程施工	100.00		设立
津滨仪表科技(宁波)有限公司	1000	宁波市	宁波市	商品销售		100.00	设立
天津铸福健康信息咨询有限公司	4120	天津市	天津市	健康服务	100.00		设立
渤海恒铄实业有限公司	20000	天津市	天津市	劳务派遣	100.00		设立
保定市中环嘉诚污水处理有限公司	2600	保定市	保定市	污水处理		76.92	非同一控制下企业合并
天津朴道水处理科技有限公司(注1)	1000	天津市	天津市	净水设备等	70.00		设立
天津市爱可迅科技有限公司(注2)	490	天津市	天津市	技术服务	100.00		设立
渤海宏铄(连云港)清洁技术有限公司	15000	连云港市	连云港市	固废危废处理	80.00		设立
北京融采科技服务有限公司	20000	北京市	北京市	技术服务	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津市翔升商贸有限公司	1000	天津市	天津市	商品销售		100.00	设立
天津水元投资有限公司	30000	天津市	天津市	供热	100.00		同一控制下企业合并
天津市多源节能产业发展有限公司	5000	天津市	天津市	节能环保、清洁能源		100.00	非同一控制下企业合并
天津广源热力有限公司	3000	天津市	天津市	供热		100.00	设立
天津市房信供热有限公司	20302.9	天津市	天津市	供热		100.00	非同一控制下企业合并
天津市清新供热有限公司	1000	天津市	天津市	供热		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	60	天津市	天津市	供热		60.00	非同一控制下企业合并
天津市重热供热技术工程有限公司	2500	天津市	天津市	供热		100.00	非同一控制下企业合并
廊坊市广达供热有限公司	45942.74	廊坊市	廊坊市	供热		51.15	同一控制下企业合并
天津市浩源建设工程有限公司	1500	天津市	天津市	工程施工		51.15	设立
渤海宏铄(江苏)环保科技有限公司	5000	连云港市	连云港市	环保咨询服务	100.00		设立
渤海宏铄衡水水清洁技术有限公司	5000	衡水市	衡水市	固废危废处理		60.00	设立
渤海宏铄(江苏)环保设备研究院有限公司	1000	连云港市	连云港市	新能源技术研发		85.00	设立
北京启农恒源生态科技有限公司	5000	北京市	北京市	技术服务	100.00		设立
河北滨恒环保工程有限公司	4000	石家庄市	石家庄市	工程施工		100.00	设立
衡水精臻环保技术有限公司	8000	衡水市	衡水市	固废危废处理	100.00		非同一控制下企业合并

注 1: 本期注销子公司天津朴道水处理科技有限公司。

注 2: 本期子公司天津市滨生源科技发展有限公司吸收合并子公司天津市爱可迅科技有限公司。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	廊坊市广达供热有限公司	48.85%	14,798,857.25	6,038,641.60	264,077,175.92
2	天津龙达水务有限公司	43.28%	4,414,627.10	374,769.26	122,710,679.89
3	保定市中环嘉诚污水处理有限公司	23.08%	2,784,499.17	0.00	13,081,487.87

注: 廊坊市广达供热有限公司、天津龙达水务有限公司、保定市中环嘉诚污水处理有限公司以下简称为廊坊广达、龙达水务、保定嘉诚。

3.重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
廊坊广达	206,885,162.19	1,072,788,345.86	1,279,673,508.05	206,857,732.72	532,677,074.56	739,534,807.28
龙达水务	408,515,224.29	358,009,135.13	766,524,359.42	256,268,470.38	226,704,854.54	482,973,324.92
保定嘉诚	30,953,479.86	118,982,155.63	149,935,635.49	93,249,188.08		93,249,188.08

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
廊坊广达	228,859,378.25	1,113,117,070.76	1,341,976,449.01	208,409,950.05	611,360,685.90	819,770,635.95
龙达水务	195,719,611.91	376,897,238.56	572,616,850.47	223,063,188.14	75,337,641.47	298,400,829.61
保定嘉诚	10,401,664.78	102,113,230.21	112,514,894.99	67,894,610.64		67,894,610.64

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
廊坊广达	346,728,312.21	30,294,487.71	30,294,487.71	85,979,539.07
龙达水务	216,185,399.40	10,201,003.55	10,201,003.55	38,026,001.03
保定嘉诚	21,763,110.11	12,066,163.06	12,066,163.06	-2,781,753.93

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
廊坊广达	343,359,748.01	29,617,359.81	29,617,359.81	174,589,166.72
龙达水务	231,045,675.26	17,376,001.20	17,376,001.20	26,583,283.28
保定嘉诚	10,515,232.13	1,312,133.22	1,312,133.22	2,483,040.64

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司子公司天津市滨海水业集团有限公司本期收购了其子公司天津市安达供水有限公司少数股东持有的股权，成为全资子公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津市安达供水有限公司
购买成本/处置对价	2,044,542.08
其中：现金	2,044,542.08

项目	天津市安达供水有限公司
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2,044,542.08
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	955,188.82
差额	1,089,353.26
其中：调整资本公积	1,089,353.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业情况

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（%）		投资的会计处理 方法
				直接	间接	
河北粤海水务集团 有限公司	河北省	石家庄市	污水处理等	34.00		权益法
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、 生活供水供应等		49.00	权益法

注：河北粤海水务集团有限公司、天津市南港工业区水务有限公司以下分别简称为河北粤海、南港水务。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南港水务	河北粤海	南港水务	河北粤海
流动资产	44,235,399.03	973,177,634.87	37,945,219.83	841,723,512.82
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	198,483,802.07	1,985,797,409.18	175,496,547.20	1,991,109,744.09
资产合计	242,719,201.10	2,958,975,044.05	213,441,767.03	2,832,833,256.91
流动负债	73,537,703.27	1,222,178,621.83	51,636,828.39	770,050,823.24
非流动负债	31,260,315.90	738,600,857.10	52,100,526.42	1,050,419,387.11
负债合计	104,798,019.17	1,960,779,478.93	103,737,354.81	1,820,470,210.35
少数股东权益		130,071,338.31		135,098,820.32
归属于母公司股东权益	137,921,181.93	868,124,226.82	109,704,412.22	877,264,226.24
按持股比例计算的净资产 份额	67,581,379.15	295,162,237.12	53,755,161.98	298,269,836.92
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	67,581,379.14	618,685,210.97	53,755,161.98	622,378,595.18
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南港水务	河北粤海	南港水务	河北粤海
营业收入	172,233,660.26	269,260,184.80	131,729,195.25	316,863,947.14
财务费用				
所得税费用				
净利润	28,216,769.71	-9,688,456.75	29,016,186.84	18,916,651.71
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	28,216,769.71	-9,688,456.75	29,016,186.84	18,916,651.71
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	275,965,965.63	296,696,049.86
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,999,349.24	16,671,801.94
其他综合收益		
综合收益总额	-1,999,349.24	16,671,801.94

4. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	189,841,866.46	7,876,700.00		9,104,524.28		188,614,042.18	与资产相关
合计	189,841,866.46	7,876,700.00		9,104,524.28		188,614,042.18	—

2. 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	11,493,585.07	11,637,164.59
营业外收入		
合计	11,493,585.07	11,637,164.59

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

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。

1.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。

2.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。

3.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%	-5,097,612.81	-5,097,612.81	-5,426,805.04	-5,426,805.04
利息支出	减少 5%	5,097,612.81	5,097,612.81	5,426,805.04	5,426,805.04

4.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。

(二) 金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	176,795.00	终止确认	承兑人信用等级较高
背书	银行承兑汇票	2,440,000.00	未终止确认	承兑人信用等级中等
背书	商业承兑汇票	100,000.00	未终止确认	承兑人信用等级中等
贴现	银行承兑汇票	32,395.35	终止确认	承兑人信用等级较高
合计		2,749,190.35		

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
银行承兑汇票	背书转让	176,795.00	
银行承兑汇票	贴现	32,395.35	69.78

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			684,695.50	684,695.50
(二) 其他权益工具投资			17,875,487.23	17,875,487.23
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			17,875,487.23	17,875,487.23
持续以公允价值计量的资产总额			18,560,182.73	18,560,182.73

(二) 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津兴津企业管理有限公司	天津市河西区友谊北路合众大厦 B-601	企业	76618.422874 万元	22.46%	22.46%

注：天津水务集团有限公司持有公司 13.01% 的股份，与天津兴津企业管理有限公司（以下简称“兴津公司”）互为一致行动人，合计持有公司的股份比例为 35.46%，兴津公司为公司控股股东，公司最终控制方为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，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	与本公司关系
天津市南港工业区水务有限公司	联营企业
天津滨海旅游区水务发展有限公司	联营企业
河北粤海水务集团有限公司	联营企业
河北粤海水务集团有限公司行唐县分公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
廊坊新达能源有限公司	联营企业
滦州粤海环保有限公司	联营企业
安新县粤海环保有限公司	联营企业
安国粤海环保有限公司	联营企业
涞源粤海环保有限公司	联营企业

注：滦州粤海环保有限公司（曾用名滦州市中环嘉诚污水处理有限公司）、安新县粤海环保有限公司（曾用名安新县嘉诚污水处理有限公司）、安国粤海环保有限公司（曾用名安国市嘉诚污水处理有限公司）、涞源粤海环保有限公司（曾用名涞源县嘉诚污水工程有限公司），均为河北粤海水务集团有限公司之子公司。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
天津滨水检测技术有限公司	受控股股东控制的公司
天津市金帆工程建设监理有限公司	受控股股东控制的公司
天津市泽禹工程建设监理有限公司	受控股股东控制的公司
天津市勘察设计院集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市测绘院有限公司	受控股股东的股东控制的公司
长城（天津）质量保证中心有限公司	受控股股东的股东控制的公司
廊坊市热力总公司	关联自然人担任法人的公司
天津华泰龙淡化海水有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津水务集团有限公司	持股 5%以上股东
天津水务集团有限公司华淼规划勘测设计研究院有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津华地公用工程建设监理有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津津滨威立雅水业有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津津港水务有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津市华水自来水建设有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津市津北水务有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津市自来水集团有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津水务投资集团有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业
天津塘沽中法供水有限公司	持股 5%以上股东所控制的企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	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	1,057,285.25			487,486.78
天津华泰龙淡化海水有限公司	采购淡化海	21,123,965.89	34,651,100.00	否	25,866,400.38

关联方名称	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
司	水				
天津滨水检测技术有限公司	水质检测服务	1,110,634.91			1,097,579.26
天津水务集团有限公司	原水	331,046,017.00	330,833,900.00	是	308,012,491.80
天津水务集团有限公司	供电及设备维护	2,260,594.44	2,518,600.00	否	2,167,815.46
天津水务投资集团有限公司	委托运营费	34,024.87			170,126.80
天津水务投资集团有限公司	输水服务	637,591.57			551,533.84
天津市自来水集团有限公司	自来水	3,242,107.66	3,142,500.00	是	2,632,818.97
天津市自来水集团有限公司	办公用水	101,667.60			
天津津滨威立雅水业有限公司	自来水	13,227.08			4,368.70
天津华地公用工程建设监理有限公司	监理费				100,000.00
天津市测绘院有限公司	测绘费	37,500.00			
长城(天津)质量保证中心有限公司	咨询费	49,056.60			
天津水务集团华森规划勘测设计研究院有限公司	设计费、咨询费	752,853.34			
天津市政工程设计研究总院有限公司	设计费	34,600.00			
天津市经特建设工程咨询有限公司	咨询费	8,405.19			
天津市华澄供水工程技术有限公司	会费	2,400.00			
天津市建设展览展示服务有限公司	企业形象片制作	69,811.32			
天津市勘察设计院集团有限公司	测绘费	108,874.32			
天津市自来水集团静海水务有限公司	自来水	259,499.66			
天津国际招标有限公司	招标代理服务	233,716.04			
天津泰勘工程技术咨询有限公司	勘察技术服务费	81,316.04			

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津市南港工业区水务有限公司	销售原水	37,195,501.67	32,562,921.15
天津市南港工业区水务有限公司	提供劳务	487,275.46	799,775.46
天津滨海旅游区水务发展有限公司	提供劳务	611,849.80	584,462.65
天津滨海旅游区水务发展有限公司	销售自来水	30,951,458.45	29,593,979.25
天津滨海旅游区水务发展有限公司	提供运维服务	1,932,118.97	
天津水务集团有限公司	自来水	108,991.75	298,911.64
天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	自来水及原水	19,235,930.42	19,142,346.96
天津津港水务有限公司	销售原水	10,938,889.83	10,814,839.37
天津津滨威立雅水业有限公司	销售原水	27,996,611.60	5,267,405.50

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津塘沽中法供水有限公司	销售原水	140,733,554.35	139,835,373.61
河北粤海水务集团有限公司	提供劳务	1,873,660.71	380,088.04
廊坊新达能源有限公司	热源	4,945,409.67	2,784,603.51
天津市津北水务有限公司	销售自来水	14,127,857.33	18,508,368.95
天津市泉州水务有限公司	提供劳务		174,714.93
涞源粤海环保有限公司	危废处置费		19,324.53
河北粤海水务集团有限公司行唐县分公司	危废处置费		39,707.50
安国粤海环保有限公司	危废处置费		6,973.21
河北粤海水务集团有限公司	危废处置费		6,835.09
滦州粤海环保有限公司	危废处置费		14,947.55
河北粤海水务集团有限公司	工程服务	6,387,227.85	
涞源粤海环保有限公司	工程服务	181,759.24	
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	提供劳务	113,207.56	
天津水务资产管理有限公司	销售原水	127,663.48	
河北粤海水务集团有限公司	利息费用	13,350,978.15	
天津市鸥翔供热有限公司	供暖收入	16,972,477.02	
天津市勘察设计院集团有限公司	供暖收入	377,482.94	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托方/出包名称	受托/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	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
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3月31日	2036年3月30日	37,518,744.53	市场定价

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

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
天津市泽禹工程建设监理有限公司	房屋	147,619.05	114,285.72

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
廊坊市热力总公司	房屋	3,515,504.59	3,124,628.43	3,515,504.59	3,124,628.43				

4. 关联担保情况

(1) 本公司母公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沙河市嘉诚环境工程有限公司	50,400,000.00	2022-4-21	2027-4-20	否
卢龙县永嘉环境工程有限公司	9,221,126.32	2018-05-30	2023-05-30	是
天津市润达金源水务有限公司	14,600,000.00	2018-2-5	2030-2-1	否
天津宜达水务有限公司	83,300,000.00	2023-1-10	2038-1-8	否
天津市滨海水业集团有限公司	60,000,000.00	2023-3-24	2026-3-23	否
天津市滨海水业集团有限公司	179,900,000.00	2023-3-29	2025-3-21	否
天津市滨海水业集团有限公司	78,000,000.00	2023-10-13	2025-10-12	否
天津龙达水务有限公司	40,727,500.00	2023-12-4	2038-11-21	否
天津市滨海水业集团有限公司	60,000,000.00	2023-12-28	2025-12-25	否

(2) 本公司子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	1,874,880.00	2015-3-4	2023-3-4	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	4,000,000.00	2022-6-29	2023-6-23	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	2,000,000.00	2022-6-29	2023-6-28	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	2,000,000.00	2022-12-22	2023-6-21	是
天津龙达水务有限公司	天津滨海旅游区水务发展有限公司	4,000,000.00	2023-6-7	2024-6-6	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	20,423,406.37	2020-12-25	2027-12-24	否
天津市滨海水业集团有限公司	渤海水业股份有限公司	150,000,000.00	2022-1-21	2023-1-20	是
天津市滨海水业集团有限公司	渤海水业股份有限公司	150,000,000.00	2023-3-9	2024-3-8	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	67,641,141.67	2021-10-14	2032-9-30	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市润达金源水务有限公司	13,500,000.00	2022-3-15	2024-3-14	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	24,000,000.00	2022-4-19	2026-4-18	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	42,750,000.00	2022-4-28	2027-4-27	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市重热供热技术工程有限公司	14,250,000.00	2022-4-28	2027-4-27	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	5,000,000.00	2023-1-18	2024-1-17	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	10,000,000.00	2023-2-13	2024-2-12	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	1,000,000.00	2023-2-17	2024-2-16	否
天津水元投资有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	45,000,000.00	2023-2-28	2024-2-27	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	2023-3-17	2024-3-17	否
天津水元投资有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	25,000,000.00	2023-5-23	2024-5-22	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	34,032,000.00	2023-5-31	2024-5-30	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	2023-6-1	2024-5-31	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否经履行完毕
天津市滨海水业集团有限公司	天津市泉达水务有限公司	33,420,000.00	2023-6-28	2048-6-27	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	10,000,000.00	2023-12-6	2024-12-5	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	10,000,000.00	2023-12-20	2024-12-19	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	10,000,000.00	2023-12-25	2024-12-24	否
天津水元投资有限公司	天津市房信供热有限公司	10,000,000.00	2023-12-25	2024-12-24	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	10,000,000.00	2023-12-29	2024-12-28	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	39,374,532.07	2019/9/17	2023/9/15	是
天津龙达水务有限公司	天津泰达水务有限公司、天津市滨海水业集团有限公司	34,172,626.00	2022/1/17	2023/1/17	是
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	1,690,000.00	2022/1/18	2023/1/17	是
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	800,000.00	2022/1/18	2023/1/17	是
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	22,000,000.00	2022/1/30	2023/1/29	是
天津市滨海水业集团有限公司	天津宜达水务有限公司	9,800,000.00	2022/3/9	2023/3/8	是
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	2022/3/15	2023/3/15	是
天津市滨海水业集团有限公司	渤海宏铄(连云港)清洁技术有限公司	100,000,000.00	2022/3/25	2023/12/15	是
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	2022/5/12	2023/5/11	是
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	7,940,800.00	2022/5/12	2023/5/11	是
天津市滨海水业集团有限公司	天津龙达水务有限公司	12,251,520.00	2022/5/25	2023/5/25	是
天津水元投资有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	100,000,000.00	2022/6/22	2023/6/21	是
天津水元投资有限公司	天津市滨海水业集团有限公司	30,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	是

5.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天津兴津企业管理有限公司	拆入	92,450,000.00	2019年6月25日	2025年6月24日	年利率6%
河北粤海水务集团有限公司	拆出	238,601,252.95	2021年4月15日	2024年4月14日	年利率5.85%

6.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,922,857.28	6,711,717.28

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

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	7,371,514.70		10,773,461.30	7,747.56
应收账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	33,287,588.06	557,756.03	27,102,939.88	1,187,606.15

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	天津市金帆工程建设监理有限公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	1,500.00
应收账款	天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	7,000,114.50		6,355,764.00	
应收账款	天津水务集团有限公司			16,601.00	534.63
应收账款	天津津港水务有限公司	14,504,087.40	304,034.53	8,606,322.45	96,010.45
应收账款	天津塘沽中法供水有限公司	37,386,046.50		35,407,262.55	
应收账款	天津津滨威立雅水业有限公司	1,116,673.80			
应收账款	天津水务资产管理有限公司	1,470.00			
应收账款	天津市津北水务有限公司	23,572,062.80	689,055.53	9,020,369.60	22,555.90
应收账款	河北粤海水务集团有限公司	4,584,660.63	550,480.57	5,603,193.29	15,281.56
应收账款	滦州粤海环保有限公司	1,470,330.89	254,066.18	1,270,330.89	
应收账款	安新县粤海环保有限公司	23,525,523.11	4,705,104.62	23,525,523.11	
应收账款	安国粤海环保有限公司	2,705,251.20	541,050.24	2,705,251.20	
应收账款	涿源粤海环保有限公司	10,497,335.17	2,060,934.07	10,304,670.37	
应收账款	天津市泽禹工程建设监理有限公司	65,000.00		30,000.00	
应收账款	中福天河智慧养老产业运营管理(天津)有限公司	2,614,349.60	1,320,298.04	2,494,349.60	778,455.04
预付账款	廊坊市热力总公司			1,915,950.00	
其他应收款	天津水务集团有限公司	150,000.00	82,100.00	83,575.60	80,115.15
长期应收款	河北粤海水务集团有限公司	238,601,252.95		238,601,252.95	
一年内到期的长期应收款	河北粤海水务集团有限公司	28,304,073.62		14,152,036.81	
其他非流动资产	河北粤海水务集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
其他非流动资产	天津市管道工程集团有限公司	13,580,484.40			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天津水务集团有限公司	351,060,136.19	270,060,646.79
应付账款	天津滨水检测技术有限公司	147,840.00	73,150.00
应付账款	天津市金帆工程建设监理有限公司	1,181,032.64	274,960.28
应付账款	廊坊市热力总公司	2,798,210.31	
应付账款	天津水务集团华森规划勘测设计研究院有限公司	83,958.02	796,187.72
应付账款	天津市华水自来水建设有限公司	162,840.00	162,840.00
应付账款	天津水务投资集团有限公司	2,171,002.85	1,496,324.17
应付账款	天津市自来水集团静海水务有限公司	61,130.66	
应付账款	河北粤海水务集团有限公司	214,900.00	
应付账款	天津国际招标有限公司	247,739.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	廊坊市热力总公司	802,845.67	783,427.43
其他应付款	天津兴津企业管理有限公司	111,780,199.85	116,134,569.71
其他应付款	天津市泽禹工程建设监理有限公司	10,000.00	
合同负债	廊坊新达能源有限公司	3,330,192.05	
合同负债	河北粤海水务集团有限公司	200,000.00	

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项。

无。

(二) 担保事项

1. 对外担保

详见十二、(五) 关联交易情况之关联担保。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1至6个月	5,600,052.00	5,185,852.95
6至12个月		120,000.00
1年以内小计	5,600,052.00	5,305,852.95
1至2年		45,400.00
2至3年		
3至4年		
4至5年		148,826.85
5年以上	148,826.85	
小计	5,748,878.85	5,500,079.80
减：坏账准备	148,826.85	89,296.11

账龄	期末余额	期初余额
合计	5,600,052.00	5,410,783.69

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	5,748,878.85	100.00	148,826.85	2.59
其中：组合 1：账龄组合	148,826.85	2.59	148,826.85	100.00
组合 2：无风险组合	5,600,052.00	97.41		
合计	5,748,878.85	100.00	148,826.85	2.59

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	5,500,079.80	100.00	89,296.11	1.62
其中：组合 1：账龄组合	148,826.85	2.71	89,296.11	60.00
组合 2：无风险组合	5,351,252.95	97.29		
合计	5,500,079.80	100.00	89,296.11	1.62

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至6个月						
6至12个月						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年				148,826.85	89,296.11	60.00
5年以上	148,826.85	148,826.85	100.00			
合计	148,826.85	148,826.85	100.00	148,826.85	89,296.11	60.00

②组合 2：无风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至6个月	5,600,052.00			5,185,852.95		
6至12个月				120,000.00		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年				45,400.00		
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	5,600,052.00			5,351,252.95		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	89,296.11	59,530.74				148,826.85
合计	89,296.11	59,530.74				148,826.85

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客商 A	4,385,369.00		4,385,369.00	76.28	
客商 B	595,152.00		595,152.00	10.35	
客商 C	235,088.00		235,088.00	4.09	
客商 D	174,491.00		174,491.00	3.04	
客商 E	148,826.85		148,826.85	2.59	148,826.85
合计	5,538,926.85		5,538,926.85	96.35	148,826.85

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	218,384,813.36	197,271,135.54
合计	218,384,813.36	197,271,135.54

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1至6个月	24,710,385.88	23,624,612.21
6至12个月	4,958,831.94	18,859,256.66
1年以内小计	29,669,217.82	42,483,868.87
1至2年	35,333,328.87	71,337,266.67
2至3年	69,932,266.67	58,350,000.00
3至4年	58,350,000.00	25,100,000.00
4至5年	25,100,000.00	
5年以上	1,800.00	1,800.00
小计	218,386,613.36	197,272,935.54
减：坏账准备	1,800.00	1,800.00
合计	218,384,813.36	197,271,135.54

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	218,384,813.36	197,271,135.54
押金	1,800.00	1,800.00
小计	218,386,613.36	197,272,935.54
减：坏账准备	1,800.00	1,800.00
合计	218,384,813.36	197,271,135.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额			1,800.00	1,800.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			1,800.00	1,800.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	1,800.00					1,800.00
无风险组合						
合计	1,800.00					1,800.00

(5) 本期无核销其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津水元投资有限公司	往来款	116,944,889.59	6个月以内 1,549,752.78元、6-12月 3,065,815.28元、1至2年 15,429,321.53元、2至3年 20,000,000.00元、3至4年 51,800,000.00元、4至5年 25,100,000.00元	53.55	
卢龙县永嘉环境工程有限公司	往来款	52,263,322.24	6个月以内 1,295,738.89元、6-12月 1,372,583.34元、1至2年 2,775,500.01元、2至3年 46,819,500.00元	23.93	
渤海宏铄(连云港)清洁技术有限公司	往来款	13,320,767.77	6个月以内 6,311,167.77元、6-12月 203,233.33元、1至2年 6,806,366.67元	6.10	
北京中环达生态科技有限公司	往来款	12,516,937.00	6个月以内 12,499,437.00元、1至2年 17,500.00元	5.73	
天津市润达金源水务有限公司	往来款	7,492,882.77	6个月以内 186,529.44元、6-12月 199,376.66元、1至2年 446,516.57元、2至3年 110,100.00元、3至4年 6,550,000.00元	3.43	
合计		202,538,799.37	—	92.74	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,228,505,129.61		2,228,505,129.61	2,235,405,129.61		2,235,405,129.61
对联营、合营企业投资	718,740,281.05		718,740,281.05	745,259,579.38		745,259,579.38
合计	2,947,245,410.66		2,947,245,410.66	2,980,664,708.99		2,980,664,708.99

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	其他			
天津市滨海水业集团有限公司	1,310,650,988.83				1,310,650,988.83		
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	17,700,000.00	1,960,000.00			19,660,000.00		
天津水元投资有限公司	330,482,742.45				330,482,742.45		
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	79,300,000.00				79,300,000.00		
衡水精臻环保技术有限公司	270,000,000.00				270,000,000.00		
北京启农恒源生态科技有限公司		100,000.00			100,000.00		
渤海宏铄（江苏）环保科技有限公司	3,500,000.00				3,500,000.00		
北京融采科技服务有限公司	10,010,000.00				10,010,000.00		
合计	2,235,405,129.61	2,060,000.00		-8,960,000.00	2,228,505,129.61		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
沙河市嘉诚环境工程有限公司	63,786,473.30			-3,934,786.18						59,851,687.12	
石家庄冀财中创股权投资基金 中心（有限合伙）	18,100,489.85			227.72						18,100,717.57	
河北粤海水务集团有限公司	599,939,325.61			-3,693,384.21						596,245,941.40	
锐鑫智（天津）投资管理合伙企 业（有限合伙）	13,923,040.41			-108,852.03						13,814,188.38	
锐鑫智（武汉）投资管理有限公 司	364,612.88			-119,040.24						245,572.64	
中福天河智慧养老产业运营管 理（天津）有限公司	49,145,637.33			-517,826.06					-18,145,637.33	30,482,173.94	
合计	745,259,579.38			-8,373,661.00					-18,145,637.33	718,740,281.05	

(四)营业收入和营业成本

1.按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,109,266.87	38,075,494.54	51,551,253.66	35,617,230.85
其他业务	12,101,422.81	3,115,913.19	6,062,185.39	1,695,915.34
合计	67,210,689.68	41,191,407.73	57,613,439.05	37,313,146.19

2.营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	55,109,266.87	38,075,494.54	17,033,772.33
小计	55,109,266.87	38,075,494.54	17,033,772.33
二、其他业务			
其他	12,101,422.81	3,115,913.19	8,985,509.62
小计	12,101,422.81	3,115,913.19	8,985,509.62
合计	67,210,689.68	41,191,407.73	26,019,281.95

(续)

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
原水	51,551,253.66	35,617,230.85	15,934,022.81
小计	51,551,253.66	35,617,230.85	15,934,022.81
二、其他业务			
其他	6,062,185.39	1,695,915.34	4,366,270.05
小计	6,062,185.39	1,695,915.34	4,366,270.05
合计	57,613,439.05	37,313,146.19	20,300,292.86

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,373,661.00	551,089.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,550,482.44	
合计	-10,924,143.44	551,089.32

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-471,777.81	3,664.66	3,664.66
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,521,679.41	11,637,164.59	11,637,164.59
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,350,978.15	13,569,657.40	13,569,657.40
5.委托他人投资或管理资产的损益			
6.对外委托贷款取得的损益			
7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11.非货币性资产交换损益			
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,157,137.47	3,208,325.68	3,208,325.68
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	2,822,070.80	5,948,500.11	5,948,500.11
少数股东权益影响额（税后）	1,866,818.33	1,489,560.39	1,489,560.39
合计	18,554,853.15	20,980,751.83	20,980,751.83

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.74%	0.0571	0.0464	0.0571	0.0464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.07%	-0.26%	0.0044	-0.0153	0.0044	-0.0153

渤海水业股份有限公司
二〇二四年四月二十九日

第 17 页至第 101 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____