

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320200428619574

报告编号：立信中联审字[2020]D-0427号

报告单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

报备日期：2020-04-28

报告日期：2020-04-28

签字注师：徐凤 陈治荣

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zh1cpa@163.com

事务所网址：<http://www.zh1cpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

阜新市城市基础设施建设投资有限责
任公司

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0427 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

一、	审计报告	1—3
二、	财务报表	
1、	合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、	合并利润表、母公司利润表	5—6
3、	合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、	合并所有者权益变动表、母公司所有者权益变动表	9—12
5、	财务报表附注	1—57



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2020]D-0427号

阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司全体所有者：

一、审计意见

我们审计了阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司（以下简称阜新城投公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于阜新城投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估阜新城投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阜新城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阜新城投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致阜新城投公司不能持续经营。

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

(6) 就阜新城投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国天津市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	597,469,051.02	1,013,672,544.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	五、（二）	100,000.00	150,000.00
应收账款	五、（三）	1,666,057,187.29	1,613,940,074.97
预付款项	五、（四）	101,325,908.74	85,448,438.73
其他应收款	五、（五）	5,190,580,734.98	4,712,251,404.67
存货	五、（六）	93,691,093.95	145,425,741.98
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、（七）	131,933,981.06	130,038,964.03
流动资产合计		7,781,157,957.04	7,700,927,169.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（八）	5,880,000.00	5,880,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	
投资性房地产		-	
固定资产	五、（九）	721,865,590.85	633,497,789.34
在建工程	五、（十）	1,481,004,542.94	1,521,209,152.25
工程物资		-	
固定资产清理		-	
无形资产	五、（十一）	6,346,874,121.93	6,347,000,141.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十二）	546,936.13	6,238,946.80
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,556,171,191.85	8,513,826,029.72
资产总计		16,337,329,148.89	16,214,753,199.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨国

会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、(十三)	518,400,000.00	466,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据	五、(十四)	40,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	五、(十五)	55,935,532.84	55,872,053.08
预收款项	五、(十六)	197,472,698.33	153,672,906.56
应付职工薪酬	五、(十七)	37,259,375.93	27,869,346.07
应交税费	五、(十八)	19,021,561.89	17,647,068.10
其他应付款	五、(十九)	645,019,637.50	716,760,486.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	870,238,384.71	192,500,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		2,383,347,191.20	1,635,821,860.74
非流动负债:			
长期借款	五、(二十一)	3,928,200,000.00	4,503,500,000.00
应付债券	五、(二十二)	320,000,000.00	480,000,000.00
长期应付款	五、(二十三)	681,132,452.31	671,291,362.26
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		4,929,332,452.31	5,654,791,362.26
负债合计		7,312,679,643.51	7,290,613,223.00
所有者权益:			
实收资本	五、(二十四)	71,080,000.00	71,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	7,057,465,126.06	7,057,465,126.06
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	110,596,945.84	110,596,945.84
未分配利润	五、(二十七)	1,785,509,211.28	1,684,998,082.12
归属于母公司所有者权益合计		9,024,651,283.18	8,924,140,154.02
少数股东权益		-1,777.80	-177.98
所有者权益合计		9,024,649,505.38	8,924,139,976.04
负债和所有者权益总计		16,337,329,148.89	16,214,753,199.04

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2019年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		537,041,946.04	839,825,761.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,411,510,198.16	1,411,510,198.16
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	4,629,892,503.56	4,239,749,907.33
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,578,444,647.76	6,491,085,866.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,880,000.00	5,880,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	3,764,340,135.98	3,764,340,135.98
投资性房地产			
固定资产		29,998.77	4,346.82
在建工程		1,031,423,255.54	974,297,092.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,842,594,419.39	2,842,635,459.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,644,267,809.68	7,587,157,035.28
资产总计		14,222,712,457.44	14,078,242,902.06

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨国荣

会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		20,451.36	
应交税费		12,047,073.41	12,047,073.41
其他应付款		682,999,428.91	690,769,667.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		181,000,000.00	180,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		876,066,953.68	883,316,740.79
非流动负债:			
长期借款		3,333,200,000.00	3,199,000,000.00
应付债券		320,000,000.00	480,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		640,365,045.48	583,607,960.57
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		4,293,565,045.48	4,262,607,960.57
负债合计		5,169,631,999.16	5,145,924,701.36
所有者权益:			
实收资本		71,080,000.00	71,080,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,054,054,273.37	7,054,054,273.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,596,945.84	110,596,945.84
未分配利润		1,817,349,239.07	1,696,586,981.49
所有者权益合计		9,053,080,458.28	8,932,318,200.70
负债和所有者权益总计		14,222,712,457.44	14,078,242,902.06

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019年度

编制单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、（二十八）	591,191,735.83	640,981,830.27
其中：营业收入	五、（二十八）	591,191,735.83	640,981,830.27
二、营业总成本	五、（二十八）	737,873,897.91	757,784,361.12
其中：营业成本	五、（二十八）	471,596,093.28	460,547,850.66
税金及附加	五、（二十九）	5,895,809.17	5,232,475.40
销售费用	五、（三十）	10,935,420.64	10,206,998.35
管理费用	五、（三十一）	107,575,554.13	111,367,955.18
研发费用			
财务费用	五、（三十二）	141,871,020.69	170,429,081.53
其中：利息费用	五、（三十二）	144,697,777.63	175,866,612.46
利息收入	五、（三十二）	2,826,756.94	5,437,530.93
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-3,471,221.51	6,710,791.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	13,151.54	69,412.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-150,140,232.05	-110,022,326.62
加：营业外收入	五、（三十五）	253,293,188.51	260,695,815.55
减：营业外支出	五、（三十六）	2,544,184.07	111,264.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,608,772.39	150,562,223.99
减：所得税费用	五、（三十七）	99,243.05	105,295.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,509,529.34	150,456,928.74
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,509,529.34	150,456,928.74
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,599.82	-1,476.66
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,511,129.16	150,458,405.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,509,529.34	150,456,928.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,511,129.16	150,458,405.40
归属于少数股东的综合收益总额		-1,599.82	-1,476.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

程世秋

会计机构负责人：



利润表

2019年度

编制单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		2,775,911.27	3,745,932.54
研发费用			
财务费用		102,210,116.50	125,387,740.11
其中：利息费用		103,302,924.83	125,387,740.11
利息收入		1,092,808.33	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,882.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			48,596.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-104,987,910.51	-129,085,076.56
加：营业外收入	十三、（四）	225,750,828.09	250,724,857.01
减：营业外支出		660.00	5,844.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,762,257.58	121,633,935.88
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,762,257.58	121,633,935.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,762,257.58	121,633,935.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		120,762,257.58	121,633,935.88

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

（Handwritten signature）

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		621,857,737.08	1,424,794,466.98
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	517,046,082.83	1,264,192,625.91
经营活动现金流入小计		1,138,903,819.91	2,688,987,092.89
购买商品、接受劳务支付的现金		260,962,720.63	333,459,644.52
支付给职工以及为职工支付的现金		195,235,140.38	204,412,859.14
支付的各项税费		21,063,283.62	20,685,551.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	773,825,671.02	762,389,650.82
经营活动现金流出小计		1,251,086,815.65	1,320,947,706.20
经营活动产生的现金流量净额		-112,182,995.74	1,368,039,386.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,151.54	98,790.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,151.54	98,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,152,464.45	155,121,608.22
投资支付的现金		0.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		101,152,464.45	155,121,608.22
投资活动产生的现金流量净额		-101,139,312.91	-155,022,818.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		757,169,535.91	545,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	2,350,000.00	111,500,000.00
筹资活动现金流入小计		759,519,535.91	657,000,000.00
偿还债务支付的现金		787,069,535.91	2,149,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,303,575.12	194,199,271.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	45,027,610.15	23,816,598.31
筹资活动现金流出小计		982,400,721.18	2,367,515,869.41
筹资活动产生的现金流量净额		-222,881,185.27	-1,710,515,869.41
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	五、（三十九）	-436,203,493.92	-497,499,300.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十九）	1,013,672,544.94	1,511,171,845.88
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十九）	577,469,051.02	1,013,672,544.94

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

杨国印

会计机构负责人：





现金流量表

2019年度

编制单位：阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	925,220,000.00
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		489,052,182.95	1,107,183,734.35
经营活动现金流入小计		489,052,182.95	2,032,403,734.35
购买商品、接受劳务支付的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		1,938,890.48	1,100,733.41
支付的各项税费		-	6,425,348.72
支付其他与经营活动有关的现金		603,602,282.23	473,057,043.59
经营活动现金流出小计		605,541,172.71	480,583,125.72
经营活动产生的现金流量净额		-116,488,989.76	1,551,820,608.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	98,790.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	98,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,155,562.57	10,521,980.87
投资支付的现金		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		57,155,562.57	10,521,980.87
投资活动产生的现金流量净额		-57,155,562.57	-10,423,190.87
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		450,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		2,350,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		452,350,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		475,300,000.00	1,774,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,839,262.92	115,233,582.62
支付其他与筹资活动有关的现金		2,350,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		581,489,262.92	1,891,233,582.62
筹资活动产生的现金流量净额		-129,139,262.92	-1,889,733,582.62
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		-302,783,815.25	-348,336,164.86
加：期初现金及现金等价物余额		839,825,761.29	1,188,161,926.15
六、期末现金及现金等价物余额		537,041,946.04	839,825,761.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益		所有者权益合计			
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	71,080,000.00			7,057,465,126.06				110,596,945.84	1,684,998,082.12	8,924,140,154.02	-177.98	8,924,139,976.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	71,080,000.00			7,057,465,126.06				110,596,945.84	1,684,998,082.12	8,924,140,154.02	-177.98	8,924,139,976.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									100,511,129.16	100,511,129.16	-1,599.82	201,020,658.50
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
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												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者权益的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	71,080,000.00			7,057,465,126.06				110,596,945.84	1,785,509,211.28	9,024,651,283.18	-1,777.80	9,024,649,505.38



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



(Handwritten signature)

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：阜新市城市基础设施投资建设有限责任公司

项 目	2018年度											所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本	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	少数股东权益						
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	71,080,000.00							7,053,947,692.62					110,596,945.84	1,534,539,676.72	8,770,164,315.18	1,298.68	8,770,165,613.86
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年期初余额	71,080,000.00							7,053,947,692.62					110,596,945.84	1,534,539,676.72	8,770,164,315.18	1,298.68	8,770,165,613.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,517,433.44							150,458,405.40	153,975,838.84	-1,476.66	153,974,362.18
（一）综合收益总额														150,458,405.40	150,458,405.40	-1,476.66	150,456,928.74
（二）所有者投入和减少资本							3,517,433.44								3,517,433.44		3,517,433.44
1、所有者投入资本																	
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							3,517,433.44								3,517,433.44		3,517,433.44
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者的分配																	
4、其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1、资本公积转增资本																	
2、盈余公积转增资本																	
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																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	71,080,000.00						7,057,465,126.06						110,596,945.84	1,684,998,082.12	8,924,140,154.02	-177.98	8,924,139,976.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨利

所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	71,080,000.00				7,054,054,273.37				110,596,945.84	1,696,586,981.49	8,932,318,200.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	71,080,000.00				7,054,054,273.37				110,596,945.84	1,696,586,981.49	8,932,318,200.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										120,762,257.58	120,762,257.58
（一）综合收益总额										120,762,257.58	120,762,257.58
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	71,080,000.00				7,054,054,273.37				110,596,945.84	1,817,349,239.07	9,053,080,458.28

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：杨利

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

项 目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,080,000.00				7,054,054,273.37				110,596,945.84	1,574,953,045.61	8,810,684,264.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	71,080,000.00				7,054,054,273.37				110,596,945.84	1,574,953,045.61	8,810,684,264.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										121,633,935.88	121,633,935.88
(一) 综合收益总额										121,633,935.88	121,633,935.88
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	71,080,000.00				7,054,054,273.37				110,596,945.84	1,696,586,981.49	8,932,318,200.70

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



杨国印

阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

统一社会信用代码: 91210900785139976A

注册地址: 阜新市海州区西山路 17 号

法定代表人: 杨国荣

注册资本: 7108.00 万

营业期限: 2005 年 04 月 21 日至 2055 年 04 月 20 日; 所属行业为租赁和商务服务业。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计注册资本 7,108.00 万元, 实缴资本为 7,108.00 万元, 主要经营活动: 本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营城市改造、公用设施、水电设施、地下管网、通讯设施等基础设施建设的投资与经营; 自来水以及供热。

本公司股东为阜新市生态环境建设投资(集团)有限公司和国开发展基金有限公司, 实际控制人为阜新市人民政府。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	级次	子公司名称	子公司简称
1	二级	阜新市热力有限公司	热力公司
2	三级	阜新双益热力工程有限责任公司	热力工程公司
3	三级	阜新双益热力设计研究院	热力设计研究院
4	二级	阜新市水务有限公司	水务公司
5	三级	阜新市水源工程公司	水源工程公司
6	三级	阜新民生供水建设发展有限公司	民生供水公司
7	三级	阜新市新环水处理运营有限公司	新环水公司
8	三级	阜新市白石水源开发有限责任公司	白石水源公司
9	三级	阜新市丰源给水设计有限公司	丰源给水公司
10	三级	阜新衡源水表检定有限公司	衡源水表公司

序号	级次	子公司名称	子公司简称
11	二级	阜新新丰投资实业有限责任公司	新丰公司
12	二级	阜新市政兴国有资产经营有限责任公司	政兴公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，

其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司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:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融

负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融

资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括母公司与子公司、子公司与子公司之间的往来，政府相关职能部门及其融资平台公司，公司职工备用金
账龄分析法组合	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

4、 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：材料采购、材料成本差异、原材料、低值易耗品、库存商品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价不同类别存货可变现净值的确定依据

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重

新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	15-50	3-5	6.47-1.90	平均年限法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	8-20	3-5	12.13-4.75	平均年限法
运输工具	5-12	3-5	19.40-7.92	平均年限法
电子设备及其他	5	3-5	19.00-32.33	平均年限法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费

作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

(二十一) 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

（3）工程代建管理费收入

本公司根据与委托方签订的工程委托代建合同，在每年年末将发生金额确定的已经完工工程成本提交给委托方审核，获取委托方确认的工程进度结算单后，确认工程代建管理费收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十二）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入

营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定对2019年度的合并财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”;“应收票据”本期金额 100,000.00 元,上期金额 150,000.00 元;“应收账款”本期金额 1,666,057,187.29 元,上期金额 1,613,940,074.97 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”;“应付票据”本期金额 40,000,000.00 元,上期金额 5,000,000.00 元;“应付账款”本期金额 55,935,532.84 元,上期金额 55,872,053.08 元;

本公司执行上述规定对2019年度的母公司单体财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”,“应收票据”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元;“应收账款”本期金额 1,411,510,198.16 元,上期金额 1,411,510,198.16 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”,“应付票据”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元;“应付账款”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元;

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、10%、9%、6%的税率计算销项税并按扣除当

税种	具体税率情况
	期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；部分收入按简易征收率3%计算计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）的有关规定，自2011年1月1日起，企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡符合规定条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

根据《财政部国家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），自2019年1月1日至2020年12月31日供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得采暖费收入免征增值税；为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,726.14	3,705.14
银行存款	293,549,716.38	1,013,668,839.80
其他货币资金	303,915,608.50	
合计	597,469,051.02	1,013,672,544.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中有283,915,608.50元系大额定期存单，其余20,000,000.00元系承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	100,000.00	150,000.00
合计	100,000.00	150,000.00

(2) 期末已背书或贴现但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
----	----------	-----------

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	622,923.98	
合 计	622,923.98	

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,737,947,259.88	100.00	71,890,072.59	4.14	1,666,057,187.29
其中：账龄组合	117,641,894.62	6.77	71,890,072.59	61.11	45,751,822.03
其他组合	1,620,305,365.26	93.23			1,620,305,365.26
组合小计	1,737,947,259.88	100.00	71,890,072.59	4.14	1,666,057,187.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,737,947,259.88	100.00	71,890,072.59	4.14	1,666,057,187.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,689,787,833.74	100.00	75,847,758.77	4.49	1,613,940,074.97
其中：账龄组合	115,586,050.91	6.84	75,847,758.77	65.62	39,738,292.14
其他组合	1,574,201,782.83	93.16			1,574,201,782.83

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	1,689,787,833.74	100.00	75,847,758.77	4.49	1,613,940,074.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,689,787,833.74	100.00	75,847,758.77	4.49	1,613,940,074.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,183,558.12	1,659,177.91	5
1 至 2 年	4,393,659.38	439,365.94	10
2 至 3 年	8,711,507.09	1,742,301.42	20
3 至 4 年	4,621,835.99	1,848,734.40	40
4 至 5 年	2,654,205.52	2,123,364.42	80
5 年以上	64,077,128.52	64,077,128.52	100
合计	117,641,894.62	71,890,072.59	61.11

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,957,686.18 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
阜新市财政局	1,602,988,858.78	92.23	
阜新市光亚平板玻璃有限公司	4,856,700.97	0.28	4,856,700.97
玉龙新城回迁区建设工程总指挥部办公室	3,369,751.18	0.19	186,975.12
阜新绿源水务服务有限责任公司	2,982,506.32	0.17	540,786.28
阜新新澳房地产开发有限公司	2,223,039.80	0.13	2,223,039.80

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
合计	1,616,420,857.05	93.01	7,807,502.17

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	36,513,374.31	36.03	45,745,502.80	53.54
1-2 年 (含 2 年)	30,215,427.36	29.82	9,606,382.80	11.24
2-3 年 (含 3 年)	8,903,219.85	8.79	13,154,101.60	15.39
3 年以上	25,693,887.22	25.36	16,942,451.53	19.83
合计	101,325,908.74	100.00	85,448,438.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
阜新杰超煤矸石热电有限公司	21,673,582.85	21.39
阜新发电有限责任公司	21,134,533.76	20.86
阜新鸿源热力有限责任公司	10,019,554.73	9.89
扬宏祥	12,105,219.90	11.95
锦州鑫泰锅炉有限责任公司	6,002,331.77	5.92
合计	70,935,223.01	70.01

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,190,580,734.98	4,712,251,404.67
合计	5,190,580,734.98	4,712,251,404.67

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,229,925,291.63	100.00	39,344,556.65	0.75	5,190,580,734.98
其中：账龄组合	75,369,843.71	1.44	39,344,556.65	52.20	36,025,287.06
其他组合	5,154,555,447.92	98.56			5,154,555,447.92
组合小计	5,229,925,291.63	100.00	39,344,556.65	0.75	5,190,580,734.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,229,925,291.63	100.00	39,344,556.65	0.75	5,190,580,734.98

(续)

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,744,167,053.63	100.00	31,915,648.96	0.67	4,712,251,404.67
其中：账龄组合	93,982,845.07	1.98	31,915,648.96	33.96	62,067,196.11
其他组合	4,650,184,208.56	98.02			4,650,184,208.56
组合小计	4,744,167,053.63	100.00	31,915,648.96	0.67	4,712,251,404.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,744,167,053.63	100.00	31,915,648.96	0.67	4,712,251,404.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	6,946,550.38	347,327.52	5
1-2 年 (含 2 年)	14,434,271.94	1,443,427.19	10
2-3 年 (含 3 年)	3,524,341.72	704,868.35	20
3-4 年 (含 4 年)	21,389,474.08	8,555,789.63	40
4-5 年 (含 5 年)	3,910,308.18	3,128,246.55	80
5 年以上	25,164,897.41	25,164,897.41	100
合计	75,369,843.71	39,344,556.65	52.20

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金 7,428,907.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款金额为 0.00。

(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
阜新市财政局	代垫工程款	4,017,649,713.59	0-5 年	76.82	
阜新银行股份有限公司	往来款	501,120,000.00	4-5 年	9.58	
阜新市清河门区棚户区改造办公室	工程款	268,496,320.64	0-3 年	5.13	
阜新市海州区房屋征收办公室	工程款	125,605,130.06	0-3 年	2.40	
阜新市细河区四合镇人民政府	工程款	82,749,870.43	0-3 年	1.58	
合计		4,995,621,034.72		95.51	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,690,460.59		8,690,460.59
库存商品 (产成品)	753,080.56		753,080.56

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	196,646.05		196,646.05
工程施工	84,050,906.75		84,050,906.75
合计	93,691,093.95		93,691,093.95

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,102,653.18		10,102,653.18
库存商品（产成品）	420,538.86		420,538.86
周转材料（包装物、低值易耗品等）	175,628.00		175,628.00
工程施工	134,726,921.94		134,726,921.94
合计	145,425,741.98		145,425,741.98

2、 期末公司对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
收购债权	121,555,440.66	121,555,440.66
待抵扣税费等	10,378,540.40	8,483,523.37
合计	131,933,981.06	130,038,964.03

(八) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,930,000.00	50,000.00	5,880,000.00	5,930,000.00	50,000.00	5,880,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,930,000.00	50,000.00	5,880,000.00	5,930,000.00	50,000.00	5,880,000.00
合计	5,930,000.00	50,000.00	5,880,000.00	5,930,000.00	50,000.00	5,880,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	增加	减少	年末	年初	增加	减少	年末		
阜新市城市开发投资有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司	880,000.00			880,000.00					0.88	
阜新市盐业有限责任公司	50,000.00			50,000.00	50,000.00			50,000.00	10.00	
合计	5,930,000.00			5,930,000.00	50,000.00			50,000.00	—	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	721,865,590.85	633,497,789.34
固定资产清理		
合计	721,865,590.85	633,497,789.34

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,122,538,051.79	299,152,530.00	33,717,616.83	19,393,557.96	1,474,801,756.58
(2) 本期增加金额	96,809,090.38	42,774,602.00	851,543.38	753,238.00	141,188,473.76
—购置及在建工程转入	96,809,090.38	42,774,602.00	851,543.38	753,238.00	141,188,473.76
(3) 本期减少金额		128,000.00	492,117.00	22,200.00	642,317.00
—处置			62,572.00		62,572.00
—报废		128,000.00	429,545.00	22,200.00	579,745.00
(4) 期末余额	1,219,347,142.17	341,799,132.00	34,077,043.21	20,124,595.96	1,615,347,913.34
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	604,665,357.20	196,734,495.10	26,720,429.94	13,183,685.00	841,303,967.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	40,626,771.21	9,169,932.92	2,010,537.10	975,108.79	52,782,350.02
—计提	40,626,771.21	9,169,932.92	2,010,537.10	975,108.79	52,782,350.02
(3) 本期减少金额		128,000.00	454,454.77	21,540.00	603,994.77
—处置			36,500.24		36,500.24
—报废		128,000.00	417,954.53	21,540.00	567,494.53
(4) 期末余额	645,292,128.41	205,776,428.02	28,276,512.27	14,137,253.79	893,482,322.49
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	574,055,013.76	136,022,703.98	5,800,530.94	5,987,342.17	721,865,590.85
(2) 年初账面价值	517,872,694.59	102,418,034.90	6,997,186.89	6,209,872.96	633,497,789.34

3、 报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 报告期末，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	69,408,779.55	老旧办公楼环评未检测通过等
合计	69,408,779.55	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,481,004,542.94	1,521,209,152.25
工程物资		
合计	1,481,004,542.94	1,521,209,152.25

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京沈客运专线（阜新段）项目	1,031,423,255.54		1,031,423,255.54	974,297,092.97		974,297,092.97
热计量项目	13,417,990.78		13,417,990.78	10,325,244.89		10,325,244.89
换热站项目				113,928,183.00		113,928,183.00
四合镇项目	51,659,036.91		51,659,036.91	41,387,715.56		41,387,715.56
热电厂项目				62,603,061.97		62,603,061.97
老旧管网项目	50,454,961.89		50,454,961.89	10,290,065.00		10,290,065.00
老旧小区供水设施改造一期	99,415,083.41		99,415,083.41	99,315,083.41		99,315,083.41
引白工程	57,837,183.99		57,837,183.99	57,837,183.99		57,837,183.99
白石玻璃钢管路改造工程	28,937,781.50		28,937,781.50	28,937,781.50		28,937,781.50
二期管网改造	28,268,896.37		28,268,896.37	28,268,896.37		28,268,896.37
老旧小区供水设施改造二期	35,345,215.02		35,345,215.02	35,289,539.02		35,289,539.02
公司水质检测中心	13,235,224.27		13,235,224.27	13,009,774.27		13,009,774.27
太平区给水工程	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
智慧水务管理工程	2,973,012.00		2,973,012.00	2,973,012.00		2,973,012.00
河北井渗渠加固改造工程	2,126,530.00		2,126,530.00	2,126,530.00		2,126,530.00
华鼎商业广场给水工程	1,459,459.46		1,459,459.46	1,459,459.46		1,459,459.46
水源保护地工程	1,421,424.00		1,421,424.00	1,421,424.00		1,421,424.00
新五站泵房	1,207,230.00		1,207,230.00	1,207,230.00		1,207,230.00
祥宇玉品小区给水工程	1,093,693.70		1,093,693.70	1,093,693.70		1,093,693.70
阜新宝地温泉小镇小筑	1,063,954.96		1,063,954.96	1,063,954.96		1,063,954.96
城市供水系统升级建设改造	2,579,703.95		2,579,703.95	1,320,293.50		1,320,293.50
义县凌河水源环保整改工程	11,996,259.60		11,996,259.60	11,896,259.60		11,896,259.60
智慧水务	8,547,684.50		8,547,684.50	7,529,000.00		7,529,000.00
义县凌河 DN900 管线改线	7,024,710.00		7,024,710.00	7,024,710.00		7,024,710.00
辽西北供水阜新市闹德海净水厂升级改造工程	21,387,341.05		21,387,341.05			
其他	4,728,910.04		4,728,910.04	3,203,963.08		3,203,963.08
合计	1,481,004,542.94		1,481,004,542.94	1,521,209,152.25		1,521,209,152.25

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
京沈客运专线 (阜新段)项目	11.56 亿元	974,297,092.97	57,126,162.57			1,031,423,255.54
合计	11.56 亿元	974,297,092.97	57,126,162.57			1,031,423,255.54

(续)

工程名称	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：本年利息 资本化金额	资金来源
京沈客运专线(阜 新段)项目	89.22	89.22	151,637,253.30	84.33	辽宁省补助/依据辽交铁办发 [2014]47 号文：专款专核算
合计	89.22	89.22	151,637,253.30	84.33	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	6,347,359,664.64	805,952.67	6,348,165,617.31
2. 本期增加金额		168,600.00	168,600.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,347,359,664.64	974,552.67	6,348,334,217.31
二. 累计摊销			
1. 期初余额	840,378.17	325,097.81	1,165,475.98
2. 本期增加金额	77,583.95	217,035.45	294,619.40
其中：本期计提	77,583.95	217,035.45	294,619.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	917,962.12	542,133.26	1,460,095.38
三. 减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
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	6,346,441,702.52	432,419.41	6,346,874,121.93
2. 期初账面价值	6,346,519,286.47	480,854.86	6,347,000,141.33

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	957,402.52	老旧场地环评未检测通过等
合计	957,402.52	

3、无形资产的其他说明

注：无形资产受限情况详见附注五、（四十）、所有权和使用权受到限制的资产。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
分户改造成本	5,655,548.26		5,655,548.26			
办公楼维修工程	583,398.54		36,462.41		546,936.13	
合计	6,238,946.80		5,692,010.67		546,936.13	

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	62,000,000.00	205,000,000.00
抵押借款	147,900,000.00	
保证借款	308,500,000.00	261,500,000.00
合计	518,400,000.00	466,500,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2019年3月，阜新市城市基础设施建设投资有限公司（以下简称“城投公司”）与阜新农村商业银行股份有限公司细河支行签订了编号为 MCON201903060001667 的借款合同，取得借款 2 亿元。同月双方签订了编号为 201903060001667 的质押合同为该借款提供担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 0.00 元。

2. 2019 年 6 月，阜新市热力有限公司（以下简称“热力公司”）与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014274 的借款合同，取得借款 1000 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190041911 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1000.00 万元。

3. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014220 的借款合同，取得借款 2000 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038890 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2000.00 万元。

4. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014278 的借款合同，取得借款 2800 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038852 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2800.00 万元。

5. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014244 的借款合同，取得借款 542.361 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038891 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 542.361 万元。

6. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014246 的借款合同，取得借款 2957.639 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038892 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2957.639 万元。

7. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014231 的借款合同，取得借款 1600 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038887 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1600.00 万元。

8. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014276 的借款合同，取得借款 3000 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038832 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3000.00 万元。

9. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014280 的借款合同，取得借款 2800 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038841 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2800.00 万元。

10. 2019 年 6 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190014269 的借款合同，取得借款 2000 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038889 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2000.00 万元。

11. 2019 年 12 月，热力公司与阜新银行矿工街支行签订了编号为 DK101020190017534 的借款合同，

取得借款 5000 万元。同月双方签订了编号为 DB101020190038851 的保证合同为该借款提供保证担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 5000.00 万元。

12. 2019 年 5 月，热力公司与交通银行阜新分行营业部签订了编号为 Z1905LN15626373 的借款合同，取得借款 15000 万元。双方签订了最高额质押合同以供热费收费权为其提供质押担保，签订了抵押合同以换热机组及附属设备为其提供抵押担保。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 14500.00 万元。

13. 2019 年 3 月 12 日，阜新水务集团有限责任公司（以下简称“水务公司”）与阜新银行兴业支行签订了合同编号为 DK101520190011843 借款合同，取得借款 1100.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订编号为 DB101520190036570 保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 3 月 12 日至 2020 年 3 月 11 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 1100.00 万元；

14. 2019 年 3 月 29 日，水务公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DK101520190012284 的借款合同，取得借款 800.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订编号为 DB101520190037006 保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 3 月 29 日至 2020 年 3 月 28 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 800.00 万元；

15. 2019 年 4 月 15 日，水务公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DK101520190012565 的借款合同，取得借款 500.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DB101520190037289 的保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 4 月 15 日至 2020 年 4 月 14 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 500.00 万元；

16. 2019 年 4 月 22 日，水务公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DK101520190012687 的借款合同，取得借款 1500.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订编号为 DB101520190037430 保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 21 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 1500.00 万元；

17. 2019 年 5 月 14 日，水务公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DK101520190012813 的借款合同，取得借款 2000.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订 DB101520190037558 保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 5 月 14 日至 2020 年 4 月 28 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 2000.00 万元；

18. 2019 年 5 月 28 日，水务公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DK101520190013521 的借款合同，取得借款 550.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订编号为 DB101520190038192 的保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 12 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 550.00 万元；

19. 2019 年 5 月 28 日，水务公司与阜新银行兴业支行签订了编号为 DK101520190013529 的借款合同，取得借款 700.00 万元，同日阜新市热力有限公司与阜新银行兴业支行签订编号为 DB101520190038193 的保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 12 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 700.00 万元；

20. 2019年6月6日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000005借款合同, 取得借款700.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订1802190118000003最高额综合授信合同为该项借款提供担保, 借款约定期限自2019年6月6日至2020年5月28日, 截止2019年12月31日借款余额700.00万元;

21. 2019年8月14日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000008借款合同, 取得借款500.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订1802190118000003最高额综合授信合同为该项借款提供担保, 借款约定期限自2019年8月14日至2020年8月6日, 截止2019年12月31日借款余额500.00万元;

22. 2019年8月30日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000011借款合同, 取得借款1500.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订1802190118000003最高额综合授信合同为该项借款提供担保, 借款约定期限自2019年8月30日至2020年8月26日, 截止2019年12月31日借款余额万元;

23. 2019年8月22日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000009借款合同, 取得借款1000.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订1802190118000003最高额综合授信合同为该项借款提供担保, 借款约定期限自2019年8月22日至2020年8月14日, 截止2019年12月31日借款余额1000.00万元;

24. 2019年9月5日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000012借款合同, 取得借款1000.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订1802190118000003最高额综合授信合同为该项借款提供担保, 借款约定期限自2019年9月5日至2020年9月4日, 截止2019年12月31日借款余额1000.00万元;

25. 2019年9月11日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000015借款合同, 取得借款1000.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订1802190118000003最高额综合授信合同为该项借款提供担保, 借款约定期限自2019年9月11日至2020年9月10日, 截止2019年12月31日借款余额1000.00万元;

26. 2019年9月11日, 水务公司与盛京银行阜新分行签订了编号为1802110219000017借款合同, 取得借款500.00万元, 2018年9月14日水务公司和盛京银行阜新分行签订编号为1802119118000003盛京银行最高额质押合同以水费收费权为其提供质押担保, 并且2018年9月水务公司与盛京银行阜新分行签订

1802190118000003 最高额综合授信合同为该项借款提供担保，借款约定期限自 2019 年 9 月 20 日至 2020 年 9 月 17 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 500.00 万元；

27. 2019 年 12 月 27 日，阜新市水源工程有限公司（以下简称“水源公司”）与盛京银行阜新分行签订了编号为 1802190219000016 的借款合同，取得借款 290.00 万元，2019 年 12 月 23 日水源公司和盛京银行阜新分行签订了 1802199319000009 盛京银行最高额抵押合同以辽（2018）阜新市不动产权第 0032282 号土地为其提供抵押担保，同日水务公司与盛京银行阜新分行签订了 1802199419000022 盛京银行最高额保证合同为其提供保证担保，借款合同约定借款期限为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 6 月 22 日，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额 290.00 万元；

(十四) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	40,000,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十五) 应付账款

(1) 应付账款账龄情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	37,219,349.51	38,237,737.33
1-2 年（含 2 年）	3,108,335.23	1,366,118.82
2-3 年（含 3 年）	746,273.17	1,492,474.77
3 年以上	14,861,574.93	14,775,722.16
合 计	55,935,532.84	55,872,053.08

(2) 报告期末账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海州区宏实机电维修安装处	5,768,059.29	未结算的工程款
海州区优鑫物资经销处	3,919,616.59	未结算的工程款
辽宁省白石水库管理局有限责任公司	2,875,003.13	未结算的工程款
李常德	2,474,022.35	未结算的工程款
阜新市兴光市政工程有限责任公司	2,404,291.00	未结算的工程款
合 计	17,440,992.36	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	122,349,264.55	68,752,899.99
1年以上	75,123,433.78	84,920,006.57
合计	197,472,698.33	153,672,906.56

2、报告期末,账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阜新市技术开发区建设局	19,387,574.54	未竣工结算的工程建设收入
阜新市公共事业与房产局(计量表改造)	10,435,320.00	未竣工结算的工程建设收入
阜新市土地储备中心	9,295,000.00	未竣工结算的工程建设收入
黑龙江省华澄环保节能工程有限责任公司	7,600,000.00	未竣工结算的工程建设收入
合计	46,717,894.54	

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,420,996.04	177,516,616.32	174,943,459.78	21,994,152.58
离职后福利-设定提存计划	8,448,350.03	27,108,553.92	20,291,680.60	15,265,223.35
合计	27,869,346.07	204,625,170.24	195,235,140.38	37,259,375.93

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,325,917.04	151,394,019.99	152,031,728.08	14,688,208.95
(2) 职工福利费		2,804,047.28	2,804,047.28	
(3) 社会保险费	-192,547.21	12,337,748.48	12,364,823.11	-219,621.84
其中: 医疗保险费	-192,547.21	9,297,388.86	9,324,463.49	-219,621.84
工伤保险费		2,460,500.86	2,460,500.86	
生育保险费		579,858.75	579,858.75	
(4) 住房公积金	2,695,022.41	8,217,498.82	5,081,267.81	5,831,253.42
(5) 工会经费和职工教育经费	1,592,603.80	2,303,164.78	2,223,587.89	1,672,180.69
(6) 其他		460,136.97	438,005.61	22,131.36

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	19,420,996.04	177,516,616.32	174,943,459.78	21,994,152.58

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,354,838.74	26,266,058.76	19,519,032.97	15,101,864.53
失业保险费	93,511.29	842,495.16	772,647.63	163,358.82
合计	8,448,350.03	27,108,553.92	20,291,680.60	15,265,223.35

(十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,036,779.77	12,970,913.45
营业税	2,448,793.41	2,463,793.41
企业所得税	96,030.92	48,133.93
城市维护建设税	1,061,497.33	881,158.93
房产税	98,807.98	89,752.78
土地使用税	181,859.54	181,816.00
个人所得税	13,867.01	13,694.80
教育费附加	463,261.32	386,310.88
平抑价格基金	151,977.80	151,977.80
地方教育费附加	258,793.53	208,666.22
印花税	99,262.76	63,024.08
水利基金	110,630.52	110,630.52
其他税费		77,195.30
合计	19,021,561.89	17,647,068.10

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	28,414,107.42	34,909,787.39
应付股利		
其他应付款	616,605,530.08	681,850,699.54
合计	645,019,637.50	716,760,486.93

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,515,783.72	3,343,736.22
企业债券利息	23,898,323.70	31,566,051.17
合计	28,414,107.42	34,909,787.39

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	148,873,246.56	424,920,941.42
1-2年（含2年）	187,927,468.42	69,642,995.04
2-3年（含3年）	25,705,995.40	68,098,525.18
3年以上	254,098,819.70	119,188,237.90
合计	616,605,530.08	681,850,699.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
阜新市财政局	446,405,796.69	未偿还的无息往来借款
合计	446,405,796.69	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注五、（二十一））	686,000,000.00	32,500,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、（二十二））	160,000,000.00	160,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、（二十三））	24,238,384.71	
合计	870,238,384.71	192,500,000.00

(二十一) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	105,000,000.00	125,500,000.00
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	1,580,000,000.00	690,000,000.00
信用借款	2,869,200,000.00	3,660,500,000.00
小计	4,614,200,000.00	4,536,000,000.00

减：一年内到期部分（附注五（二十））	686,000,000.00	32,500,000.00
合计	3,928,200,000.00	4,503,500,000.00

长期借款分类的说明：

1. 2016年3月，阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司（以下简称“城投公司”）与交通银行阜新分行营业部签订编号为Z1602LN15688850的借款合同，取得借款6.00亿元，以2016年3月阜新市政兴国有资产经营有限公司与交通银行阜新分行营业部签订C160226MG2521112的抵押合同为该项借款提供抵押担保，该抵押合同抵押物为土地证号为阜新国用（2012）字第J004号的土地。截至2019年12月31日，该笔借款余额为6000.00万元；

2. 2014年12月，城投公司与辽宁公共发展投资有限公司签订编号为2014310905的国家开发银行贷款转借协议，取得借款153,000.00万元，该笔借款为信用借款。2015年10月，公司与辽宁公共发展投资有限公司签订变更协议编号为201431090501的国家开发银行贷款转借协议变更协议。截至2019年12月31日，该笔借款余额为128,000.00万元；

3. 2014年9月，城投公司与辽宁公共发展投资有限公司签订编号为2014110902的国家开发银行贷款转借协议，取得借款8,100.00万元，该笔借款为信用借款。2015年10月，公司与辽宁公共发展投资有限公司签订变更协议编号为201411090201的国家开发银行贷款转借协议变更协议。截至2019年12月31日，该笔借款余额为6,500.00万元；

4. 2014年9月，城投公司与辽宁公共发展投资有限公司签订编号为2014100901的国家开发银行贷款转借协议，取得借款128,000.00万元，该笔借款为信用借款。2015年10月，公司与辽宁公共发展投资有限公司签订变更协议编号为201410090101的国家开发银行贷款转借协议变更协议。截至2019年12月31日，该笔借款余额为109,250.00万元；

5. 2015年10月，城投公司与辽宁公共发展投资有限公司签订编号为20151202的国家开发银行贷款转借协议，取得借款7,100.00万元，该笔借款为信用借款。截至2019年12月31日，该笔借款余额为5,900.00万元；

6. 2015年10月，城投公司与辽宁公共发展投资有限公司签订编号为20151201的国家开发银行贷款转借协议，取得借款57,900.00万元，该笔借款为信用借款。截至2019年12月31日，该笔借款余额为37,270.00万元；

7. 2015年11月，城投公司与阜新银行高新区支行签订编号为12015110001393B的借款合同，取得借款10,000.00万元，以2015年11月阜新市水务有限公司与阜新银行高新区支行签订12015110001393B的保证合同为该项借款提供保证担保。截至2019年12月31日，该笔借款余额为7,000.00万元；

8. 2008年8月，城投公司与国家开发银行辽宁省分行支行签订编号2100030872008021233的借款合同，取得借款19,000.00万元，以2008年8月公司与国家开发银行辽宁省分行签订应收账款质押合同为该项借款提供质押担保。截至2019年12月31日，该笔借款余额为10,500.00万元，其中一年内到期的金额为2,100.00万元；

9. 2019年4月，城投公司与中融国际信托有限公司签订编号为2019107006002102的借款合同，取得借款25,000.00万元，以2019年4月阜新市生态环境建设投资（集团）有限公司与中融国际信托有限公司签订2019107006002103-1的保证合同为该项借款提供保证担保。截至2019年12月31日，该笔借款余额为25,000.00万元；

10. 2016年12月，阜新新丰投资实业有限责任公司与国家开发银行辽宁省分行签订编号为2110201601100000676借款合同，合同借款金额26,000.00万元，以2016年12月阜新市城市基础设施建设投资有限公司与国家开发银行辽宁省分行签订的保证合同为该项借款提供保证担保。截至2019年12月31日，该笔借款余额为13,500.00万元。

11. 2017年5月，阜新新丰投资实业有限责任公司与国家开发银行辽宁省分行签订编号为2111201701100000220借款合同，合同借款金额56,500.00万元，以2017年5月阜新市城市基础设施建设投资有限公司与国家开发银行辽宁省分行签订的保证合同为该项借款提供保证担保。截至2019年12月31日，该笔借款余额为47,500.00万元，其中一年内到期的非流动负债为1,500.00元。

12. 2015年9月，阜新市政兴国有资产经营有限责任公司（以下简称“政兴公司”）与阜新银行银合支行签订编号为12015090000897B的借款合同，取得借款50,000.00万元，以2015年9月阜新市城市基础设施建设投资有限公司与阜新银行银合支行签订12015090000897B的保证合同为该项借款提供保证担保。截止2019年12月31日，该笔借款余额为50,000.00万元，其中一年内到期的非流动负债为50,000.00万元。

13. 2015年11月，政兴公司与阜新银行银合支行签订编号为12015110001399B的借款合同，取得借款15,000.00万元，以2015年11月阜新市城市基础设施建设投资有限公司与阜新银行银合支行签订10015110001399B的保证合同为该项借款提供保证担保。截止2019年12月31日，该笔借款余额为15,000.00万元，其中一年内到期的非流动负债为15,000.00万元。

(二十二) 应付债券

(1) 应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
14年阜新债02	480,000,000.00	640,000,000.00
小计	480,000,000.00	640,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五(二十)）	160,000,000.00	160,000,000.00
合计	320,000,000.00	480,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
14年阜新债02	100	2015.3.18	7年	800,000,000.00	640,000,000.00
合计				2,800,000,000.00	640,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	本年偿还	年末余额
14年阜新债 02		160,000,000.00	480,000,000.00
合计		160,000,000.00	480,000,000.00

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	59,850,610.17	107,135,598.36
专项应付款	621,281,842.14	564,155,763.90
合计	681,132,452.31	671,291,362.26

1、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	65,005,791.54	87,683,401.69
国开发展基金有限公司	19,083,203.34	19,452,196.67
小计	84,088,994.88	640,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五（二十））	24,238,384.71	
合计	59,850,610.17	107,135,598.36

长期应付款分类的说明：2018年3月，阜新市热力有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订编号为2018PAZL0100689-ZL-01的售后回租赁合同，取得融资资金11000.00万元。截止2019年12月31日，该笔融资资金本金余额为59,850,610.17元，其中一年内到期的本金为24,238,384.71元。

2、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
京沈客运专线（阜新段）项目	564,155,763.90	57,126,078.24		621,281,842.14
合计	564,155,763.90	57,126,078.24		621,281,842.14

(二十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
国开发展基金有限公司	1,080,000.00	1.52			1,080,000.00	1.52

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
阜新市生态环境建设投资(集团)有限公司	70,000,000.00	98.48			70,000,000.00	98.48
合计	71,080,000.00	100.00			71,080,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	505,223,641.38			505,223,641.38
二、其他资本公积	6,552,241,484.68			6,552,241,484.68
合计	7,057,465,126.06			7,057,465,126.06

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	110,596,945.84			110,596,945.84
项目	110,596,945.84			110,596,945.84

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,684,998,082.12	1,534,539,676.72
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,684,998,082.12	1,534,539,676.72
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	100,511,129.16	150,458,405.40
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,785,509,211.28	1,684,998,082.12

(二十八) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程管理费用	9,456,811.31		60,344,544.24	
供热收入	303,259,552.89	271,696,047.94	301,584,327.94	268,382,596.93

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
水费收入	196,137,839.45	145,950,092.08	193,124,821.70	155,068,063.39
工程收入	46,887,526.35	36,512,512.11	31,527,376.84	13,928,091.90
其他	11,165,010.82	4,207,860.80	6,746,981.10	3,294,236.40
其他业务收入	24,284,995.01	13,229,580.35	47,653,778.45	19,874,862.04
合计	591,191,735.83	471,596,093.28	640,981,830.27	460,547,850.66

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,261,007.08	923,642.17
教育附加费	539,617.38	395,846.68
地方教育附加费	361,231.32	263,897.77
房产税	1,264,111.19	1,179,411.07
土地使用税	2,254,305.70	2,239,024.42
印花税	191,568.66	197,006.94
车船税	23,967.84	20,356.86
其他		13,289.49
合计	5,895,809.17	5,232,475.40

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,935,420.64	10,126,686.35
差旅费		80,312.00
合计	10,935,420.64	10,206,998.35

(三十一) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	80,138,963.85	76,890,175.84
材料	1,726,811.71	1,946,964.23
差旅费	178,112.15	165,238.32
办公费	2,503,167.17	1,919,724.70
修理费	709,255.68	476,020.32

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	51,102.16	133,043.14
劳动保护费	539,894.48	1,224,718.01
折旧及摊销	5,293,776.63	5,348,305.80
住房公积金	7,866,108.15	7,197,672.40
中介服务费	725,703.22	2,609,642.22
税金		1,800.00
保险费	2,204,679.40	4,550,304.15
取暖费	396,910.01	1,570,825.51
其他	5,241,069.52	7,333,520.54
合计	107,575,554.13	111,367,955.18

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,561,450.48	168,683,480.66
减：利息收入	2,826,756.94	5,437,530.93
手续费	85,422.42	190,414.67
其他	10,050,904.73	6,992,717.13
合计	141,871,020.69	170,429,081.53

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-3,471,221.51	6,760,791.33
可供出售金融资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,000.00
合计	-3,471,221.51	6,710,791.33

(三十四) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	13,151.54	69,412.90	13,151.54
合计	13,151.54	69,412.90	13,151.54

(三十五) 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
----	-------	-------	---------------

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
非流动资产毁损报废利得	31,323.12		31,323.12
政府补助（详见下表）	253,175,278.55	259,606,136.50	253,175,278.55
其他	86,586.84	1,089,679.05	86,586.84
合计	253,293,188.51	260,695,815.55	253,293,188.51

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 财政奖励	225,750,828.09	250,724,857.01	与收益相关
2. 其他	27,424,450.46	8,881,279.49	与收益相关
合计	253,175,278.55	259,606,136.50	与收益相关

(三十六) 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
其他支出	2,544,184.07	111,264.94	
合计	2,544,184.07	111,264.94	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,243.05	105,295.25
递延所得税费用		
合计	99,243.05	105,295.25

(三十八) 现金流量表项目

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
政府补助等收到的现金	253,306,340.05	260,695,815.55
利息收入收到的现金	2,826,756.94	5,437,530.93

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来等收到的现金	260,912,985.84	998,059,279.43
合计	517,046,082.83	1,264,192,625.91

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
其他管理费用等支付的现金	12,072,026.10	39,842,459.48
财务手续费等支付的现金	10,136,327.15	7,183,131.80
企业间往来等支付的现金	751,617,317.77	715,364,059.54
合计	773,825,671.02	762,389,650.82

3、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
收到的融资租赁贷款		110,000,000.00
收到偿付国开基金投资本金	2,350,000.00	1,500,000.00
合计	2,350,000.00	111,500,000.00

4、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
偿还的融资租赁贷款	22,677,610.15	22,316,598.31
偿付国开基金投资本金	2,350,000.00	1,500,000.00
支付的承兑汇票保证金	20,000,000.00	
合计	45,027,610.15	23,816,598.31

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,509,529.34	150,456,928.74
加：资产减值准备	3,471,221.51	-6,710,791.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,782,350.02	50,334,658.45
无形资产摊销	294,619.40	126,374.07
长期待摊费用摊销	5,692,010.67	5,655,548.31

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	25,170.69	69,412.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	134,561,450.48	168,683,480.66
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	60,612,099.37	-55,849,515.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-549,745,134.15	1,103,566,352.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	79,613,686.93	-48,293,061.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-112,182,995.74	1,368,039,386.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	577,469,051.02	1,013,672,544.94
减：现金的期初余额	1,013,672,544.94	1,511,171,845.88
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	-436,203,493.92	-497,499,300.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	577,469,051.02	1,013,672,544.94
其中：库存现金	3,726.14	3,705.14
可随时用于支付的银行存款	293,549,716.38	1,013,668,839.80
可随时用于支付的其他货币资金	283,915,608.50	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	577,469,051.02	1,013,672,544.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	2,990,860,353.70	被抵押
货币资金	20,000,000.00	承兑汇票保证金
合计	3,010,860,353.70	

六、合并范围的变更

(1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	衡源水表	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	科学研究和技术服务业	500,000.00	100.00	100.00	设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	政兴公司	二级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	对市政府授权的国有资产进行经营和管理	500,000.00	100.00	100.00	划拨
2	新丰公司	二级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	城市改造、公用设施、基础设施建设的投资与管理等	30,000,000.00	100.00	100.00	划拨

3	水务公司	二级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	自来水、管道安装材料	150,570,000.00	100.00	100.00	划拨
4	水源工程公司	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	市政公用工程施工	31,310,000.00	100.00	100.00	划拨
5	热力公司	二级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	供热	134,138,000.00	100.00	100.00	划拨
6	热力工程公司	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	绝热保温工程, 室内外采暖及地热安装	26,000,000.00	99.98%	99.98%	划拨
7	热力设计研究院	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	热力工程技术咨询服务、晒图、描图	1,000,000.00	100.00	100.00	划拨
8	白石水源公司	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	500,000.00	100.00	100.00	划拨
9	新环水公司	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	水利、环境和公共设施管理业	3,000,000.00	100.00	100.00	划拨
10	民生供水公司	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	房地产业	5,000,000.00	100.00	100.00	设立
11	丰源给水	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	科学研究和技术服务业	500,000.00	100.00	100.00	设立
12	衡源水表	三级	境内非金融子企业	阜新市	阜新市	科学研究和技术服务业	500,000.00	100.00	100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
热力工程公司	0.02%	-1,599.82		-1,777.80

八、关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
阜新市生态环境建设投资(集团)有限公司	阜新市	经营政府授权范围内的国有股权和国有资产	98.48	98.48

注：本公司最终控制方是阜新市人民政府。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、(一)在子公司中的权益。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
国开发展基金有限公司	持有本公司 1.52% 股权的股东
阜新交通建设投资集团有限责任公司	同一控制人控制的企业
阜新页岩气开发有限责任公司	同一控制人控制的企业
阜新市人才创业投资有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市水源建设有限责任公司	同一控制人控制的企业
阜新市新华书店有限责任公司	同一控制人控制的企业
阜新城市投资建设(集团)有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市风力发电开发服务有限责任公司	同一控制人控制的企业
阜新市国有粮食资产经营管理中心	同一控制人控制的企业
阜新市公共汽车公司	同一控制人控制的企业
阜新市汇恒粮油储备有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市粮油工贸有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市第五人民医院有限公司	同一控制人控制的企业

关联方名称	与本公司的关系
阜新市工程质量检测有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市金通资产经营有限责任公司	同一控制人控制的企业
阜新市矿山环境治理建设有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市矿山环境治理建设有限公司	同一控制人控制的企业
阜新市清源污水处理有限公司	同一控制人持股 20% 的企业
阜新港华燃气有限公司	同一控制人持股 10% 的企业
阜新地方铁路运输有限公司	同一控制人持股 10% 的企业
阜新市规划设计研究院有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新市生态空间勘测设计院有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新市源邦能源投资有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新生态环投（集团）全过程项目咨询服务有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新市生态环境治理发展有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新市生态环境工程有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新海发农业有限公司	同一控股股东控制的企业
阜新新兴源矿业投资（集团）有限公司	同一控股股东持股 40% 的企业
辽宁舰空防务装备科技有限公司	同一控股股东持股 40% 的企业
杨国荣	董事长
王昕	董事兼总经理
白石	董事
刘艳	监事
王瑛琦	监事
卢亮	监事会主席

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司关联担保情况如下：

担保公司	被担保公司	与被担保单位关系	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
城投公司	新丰公司	子公司	260,000,000.00	2016/12/13	2030/12/12	否

担保公司	被担保公司	与被担保单位关系	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
城投公司	新丰公司	子公司	565,000,000.00	2017/5/24	2044/5/23	否
城投公司	政兴公司	子公司	500,000,000.00	2015/9/22	2022/9/17	否
城投公司	政兴公司	子公司	150,000,000.00	2015/11/9	2022/11/8	否
政兴公司	城投公司	母公司	120,000,000.00	2016/3/16	2023/2/28	否
热力公司	水务公司	子公司	11,000,000.00	2019/3/12	2020/3/11	否
热力公司	水务公司	子公司	8,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
热力公司	水务公司	子公司	5,000,000.00	2019/4/15	2020/4/14	否
热力公司	水务公司	子公司	15,000,000.00	2019/4/22	2020/4/21	否
热力公司	水务公司	子公司	20,000,000.00	2019/5/14	2020/4/28	否
热力公司	水务公司	子公司	5,500,000.00	2019/5/28	2020/5/12	否
热力公司	水务公司	子公司	7,000,000.00	2019/5/28	2020/5/12	否
水务公司	热力公司	子公司	10,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	20,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	28,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	5,423,610.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	29,576,390.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	16,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	30,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	28,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	20,000,000.00	2019/6/28	2020/6/27	否
水务公司	热力公司	子公司	50,000,000.00	2019/12/31	2020/12/30	否
水务公司	水源工程公司	子公司	2,900,000.00	2019/12/27	2020/6/22	否
水务公司	白石水源公司	子公司	30,000,000.00	2007/10/31	2022/10/31	否
水务公司	白石水源公司	子公司	30,000,000.00	2006/3/31	2023/3/31	否
水务公司	白石水源公司	子公司	20,000,000.00	2008/2/19	2023/2/18	否
水务公司	白石水源公司	子公司	20,000,000.00	2005/3/9	2022/3/9	否
水务公司	城投公司	母公司	100,000,000.00	2015/11/9	2022/11/8	否
白石水源公司	城投公司	母公司	190,000,000.00	2008/11/3	2025/11/2	否

九、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
财政奖励	225,750,828.09	250,724,857.01	营业外收入
其他	27,424,450.46	8,881,279.49	营业外收入
合计	253,175,278.55	259,606,136.50	

(二) 政府补助的退回

本公司本年度不存在政府补助的退回。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

担保事项：

1. 2016年5月26日，阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司（以下简称“城投公司”）与中国农业发展银行阜新市分行营业部签订编号为21099901-2016年阜营（保）字0001号的保证合同，为阜新市细河城市建设投资有限公司与中国农业发展银行阜新市分行营业部签订编号为21099901-2016年(阜营)字0011号的借款合同提供保证合同。该保证合同项下担保借款本金34,285.00万元；保证期间自主合同约定的债务履行期届满之次日起满两年的期间，即担保期间自2016年5月20日至2028年5月19日。

2. 2019年3月20日，城投公司与阜新农村商业银行股份有限公司细河支行签订编号为质字第201903200001103的质押合同，为彰武县新能源农副产品开发中心与阜新农村商业银行股份有限公司细河支行签订编号为MCON201903200001103的借款合同提供质押担保，担保金额为600.00万元，质押物为账户为4132112010013581237；存单号为LN140000038506号定期存单。

3. 2019年5月16日，城投公司与阜新农村商业银行股份有限公司细河支行签订编号为质字第201905170000014的质押合同，为彰武县新能源农副产品开发中心与阜新农村商业银行股份有限公司细河支行签订编号为MCON201905170000014的借款合同提供质押担保，担保金额为1,000.00万元，质押物为账户为462112010013582267的定期存单。

4. 2018年8月24日，阜新市政兴国有资产经营有限责任公司与辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司签订担保抵押协议书，阜新市政兴国有资产经营有限责任公司作为辽宁大唐国际阜新煤制天然气有

限责任公司在阜新银行中华路支行贷款 10000 万元的担保抵押方，抵押物为阜新市太平区土地：阜新市国用(2012)字第 J005 号。担保期限为一年，截止 2019 年 12 月 31 日，前述保证担保依然存续。

5. 阜新市热力有限公司为阜新市杰超煤矸石热电有限公司的借款提供 8,000.00 万元的保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，此保证担保依然存续。

6. 阜新市热力有限公司为阜新市房产经营总公司的借款提供 2,500.00 万元的保证担保，截止 2019 年 12 月 31 日，此保证担保依然存续。

7. 2019 年 12 月 31 日，水务公司与阜新银行西山支行签订了编号为 DB100920190041886 的担保合同，为内蒙古吉林郭勒二号露天煤矿有限公司与阜新银行西山支行签订了编号为 DK100920190017512 借款合同提供保证担保。保证金额为 106900 万元；保证期间自自主债务履行期限届满之日起延续三年的期间，即担保期间自 2019 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日。

8. 2010 年 11 月 29 日，水务公司与阜新银行海兴支行签订了编号为 101320101129A002 的担保合同，为阜新市市政工程管理处与阜新银行海兴支行签订了编号为 101320101129A002 借款合同提供保证担保。该保证合同项下担保借款本金 2300.00 万元；保证期间自自主债务履行期限届满之日起延续两年的期间，即担保期间自 2011 年 11 月 29 日至 2013 年 11 月 28 日，截止 2019 年 12 月 31 日，此保证担保依然存续。

十一、 资产负债表日后事项

公司不存在需要对外披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16
账龄组合					
其他组合	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16
组合小计	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16
账龄组合					
其他组合	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16
组合小计	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,411,510,198.16	100.00			1,411,510,198.16

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回的坏账准备金额均为 0.00 元。

(2) 按欠款方归集的年末重大的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
阜新市财政局	1,411,510,198.16	100.00	
合计	1,411,510,198.16	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	4,629,892,503.56	4,239,749,907.33
合计	4,629,892,503.56	4,239,749,907.33

1、其他应收款

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,629,894,386.30	100.00	1,882.74	0.00	4,629,892,503.56
账龄组合	37,654.79	0.00	1,882.74	5.00	35,772.05
其他组合	4,629,856,731.51	100.00			
组合小计	4,629,894,386.30	100.00	1,882.74	0.00	4,629,892,503.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,629,894,386.30	100.00	1,882.74	0.00	4,629,892,503.56

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,239,749,907.33	100.00			4,239,749,907.33
账龄组合					
其他组合	4,239,749,907.33	100.00			4,239,749,907.33

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合小计	4,239,749,907.33	100.00			4,239,749,907.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,239,749,907.33	100.00			4,239,749,907.33

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,882.74 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(2) 按欠款方归集的年末重大的其他应收款

债权人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
阜新市财政局	代垫工程款、往来款	4,014,079,713.59	0-5 年	86.70	
阜新银行股份有限公司	受让信贷资产	501,120,000.00	4-5 年	10.82	
阜新市生态环境建设投资(集团)有限公司	无息借款	75,285,221.54	1 年以内	1.63	
阜新交通建设投资集团有限责任公司	无息借款	20,000,000.00	1-2 年	0.43	
合计	—	4,610,484,935.13		99.58	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,764,340,135.98		3,764,340,135.98	3,764,340,135.98		3,764,340,135.98
对联营、合营企业投资						
合计	3,764,340,135.98		3,764,340,135.98	3,764,340,135.98		3,764,340,135.98

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阜新市热力有限公司	52,930,014.93			52,930,014.93		
阜新市水务有限公司	174,745,971.87			174,745,971.87		
阜新市政兴国有资产经营有限责任公司	3,506,691,107.44			3,506,691,107.44		
阜新新丰投资实业有限责任公司	29,973,041.74			29,973,041.74		
合计	3,764,340,135.98			3,764,340,135.98		

(四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表）	225,750,828.09	250,724,857.01	225,750,828.09
合计	225,750,828.09	250,724,857.01	225,750,828.09

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 财政奖励	225,750,828.09	250,724,857.01	与收益相关
合计	225,750,828.09	250,724,857.01	与收益相关

(五) 其他

无。

阜新市城市基础设施建设投资有限责任公司

（加盖公章）

二零二零年四月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201160796417077



扫描二维码
即可查询
企业信息
市场监管
总局

名称 立信中联会计师事务所 (特殊普通合伙)

仅限出具报告使用
特殊普通合伙企业

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

执行事务合伙人 李金才

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

主要经营场所

天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11



登记机关

2019年12月 日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号：000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金才



证书号：46

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

证书序号: 0000336

说明

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



发证机关: 天津市财政局

二〇一八年 三月 二十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
仅限出具报告使用

首席合伙人: 李金才

主任会计师:

经营场所:

天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010023

批准执业文号: 津财会〔2013〕26号

批准执业日期: 2013年10月14日



姓名: 徐凤
 Full name: 徐凤
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1970-02-16
 Date of birth: 1970-02-16
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 身份证号码: 340104197002162048
 Identity card No.: 340104197002162048



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340101600002
 No. of Certificate: 340101600002
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 1998-11-16
 Date of Issuance: 1998-11-16



