



审计报告

普华永道中天审字(2013)第 10072 号
(第一页, 共二页)

天津创业环保集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津创业环保集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。



普华永道

普华永道中天审字(2013)第 10072 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司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2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量。



注册会计师



李军

注册会计师



曹路

天津创业环保集团股份有限公司

合并及公司财务报表

截至二零一二年十二月三十一日止年度

目录	页数
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6-7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10-84
财务报表补充资料	85-87

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

资产	附注 六	合并		公司	
		2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	1,000,565	691,693	469,715	257,969
应收票据		6,000	—	—	—
应收账款	2	1,566,743	1,096,583	1,454,780	1,010,492
预付款项	3	120,306	95,706	43,815	3,458
应收股利		—	—	6,750	—
其他应收款	4	10,589	17,049	108,459	121,653
存货	5	92,509	80,569	11,197	4,218
其他流动资产		12,349	7,831	107,700	157,331
流动资产合计		2,809,061	1,989,431	2,202,416	1,555,121
非流动资产					
长期应收款	6	406,425	407,240	406,425	407,240
长期股权投资	7	38,628	44,669	1,285,755	1,285,755
投资性房地产	8	112,282	115,955	88,491	91,659
固定资产	9	3,281,259	2,383,709	2,992,541	2,152,292
在建工程	9	459,487	880,865	419,507	806,613
无形资产	10	3,191,339	3,254,821	431,966	443,073
其他非流动资产		8,513	8,634	40,377	35,045
非流动资产合计		7,497,933	7,095,893	5,665,062	5,221,677
资产总计		10,306,994	9,085,324	7,867,478	6,776,798

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	合并		公司	
		2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
流动负债					
短期借款	14	86,000	152,000	66,000	136,000
应付账款	12	20,847	18,481	5,373	3,157
预收款项	12	601,371	423,387	4,871	8,331
应付职工薪酬	13	9,298	8,227	5,882	5,790
应交税费	12	26,706	8,274	17,954	2,400
应付股利	18(c)	30,929	1,461	30,929	1,461
其他应付款	12	511,940	412,095	590,875	330,812
一年内到期的非流动负债	14	806,181	856,186	619,501	653,466
其他流动负债	14	20,007	19,961	16,364	16,364
流动负债合计		2,113,279	1,900,072	1,357,749	1,157,781
非流动负债					
长期借款	14	1,931,876	1,865,040	863,600	782,400
应付长期债券	14	691,950	689,850	691,950	689,850
递延收益	15	385,661	369,928	201,880	204,221
递延所得税负债	16	60,645	48,479	21,721	19,966
长期应付款	14	350,754	386,543	350,754	386,543
其他非流动负债	14	840,158	109,703	735,453	81,817
非流动负债合计		4,261,044	3,469,543	2,865,358	2,164,797
负债合计		6,374,323	5,369,615	4,223,107	3,322,578
股东权益					
股本	17	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	18(a)	382,311	382,311	380,788	380,788
盈余公积	18(b)	350,905	326,181	350,905	326,181
未分配利润	18(c)	1,619,785	1,432,617	1,485,450	1,320,023
归属于母公司股东权益合计		3,780,229	3,568,337	3,644,371	3,454,220
少数股东权益	19	152,442	147,372	—	—
股东权益合计		3,932,671	3,715,709	3,644,371	3,454,220
负债及股东权益总计		10,306,994	9,085,324	7,867,478	6,776,798

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司



利润表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注 六	合并		公司	
		2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
营业收入	20	1,637,320	1,562,490	933,539	937,963
减: 营业成本	20	(951,188)	(874,041)	(452,458)	(435,782)
营业税金及附加	21	(11,478)	(8,831)	(5,953)	(4,311)
管理费用	22	(105,118)	(104,301)	(60,647)	(62,613)
财务费用—净额	23	(212,328)	(196,415)	(118,823)	(108,539)
加: 投资收益/(损失)	7	(5,541)	386	26,750	2,089
其中: 对联营企业的 投资收益/(损失)		(6,041)	186	—	—
营业利润		351,667	379,288	322,408	328,807
加: 营业外收入	24	25,128	10,573	4,834	5,028
减: 营业外支出	25	(3,995)	(13,827)	(3,691)	(12,983)
其中: 非流动资产 处置损失		(3,818)	(13,661)	(3,691)	(12,983)
利润总额		372,800	376,034	323,551	320,852
减: 所得税费用	26	(98,249)	(96,154)	(76,311)	(79,094)
净利润		274,551	279,880	247,240	241,758
归属于母公司股东的净利润		268,981	275,786	247,240	241,758
少数股东损益		5,570	4,094	—	—
每股收益(人民币元)	27				
基本每股收益		0.19	0.19		
稀释每股收益		0.19	0.19		
其他综合收益		—	—	—	—
综合收益总额		274,551	279,880	247,240	241,758
归属于母公司股东的综合收益总额		268,981	275,786	247,240	241,758
归属于少数股东的综合收益总额		5,570	4,094	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人



现金流量表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供服务收到的现金	1,358,097	1,585,960	498,113	793,916
收到的其他与经营活动有关的现金	29,162	77,843	20,001	40,454
经营活动现金流入小计	1,387,259	1,663,803	518,114	834,370
购买商品、接受劳务支付的现金	(579,497)	(538,117)	(255,077)	(220,281)
支付给职工以及为职工支付的现金	(165,343)	(137,970)	(90,234)	(74,624)
支付的各项税费	(102,160)	(121,121)	(64,851)	(104,381)
支付的其他与经营活动有关的现金	(32,468)	(32,422)	(18,864)	(18,993)
经营活动现金流出小计	(879,468)	(829,630)	(429,026)	(418,279)
经营活动产生的现金流量净额	507,791	834,173	89,088	416,091
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金	500	200	20,000	2,089
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	21,093	808	337	187
收到子公司款项	—	—	167,050	165,112
收到的其他与投资活动有关的现金	774,715	86,022	670,000	—
投资活动现金流入小计	796,308	87,030	857,387	167,388
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(659,754)	(626,906)	(465,559)	(186,427)
投资所支付的现金	—	—	—	(129,874)
支付的受限保证金存款	(900)	(1,800)	—	—
支付给子公司的款项	—	—	(59,500)	(186,297)
投资活动现金流出小计	(660,654)	(628,706)	(525,059)	(502,598)
投资活动产生的现金流量净额	135,654	(541,676)	332,328	(335,210)

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表(续)

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金	1,451,516	1,249,200	1,259,200	1,206,300
发行债券收到的现金	—	689,500	—	689,500
吸收投资所收到的现金	—	19,091	—	—
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	—	19,091	—	—
筹资活动现金流入小计	1,451,516	1,957,791	1,259,200	1,895,800
偿还债务支付的现金	(1,517,765)	(1,738,015)	(1,295,864)	(1,610,364)
偿付利息支付的现金	(241,103)	(203,684)	(145,385)	(113,619)
分配股利或利润支付的现金	(28,121)	(156,590)	(27,621)	(156,590)
支付的其他与筹资有关的现金	—	(2,436)	—	—
筹资活动现金流出小计	(1,786,989)	(2,100,725)	(1,468,870)	(1,880,573)
筹资活动产生的现金流量净额	(335,473)	(142,934)	(209,670)	15,227
四、汇率变动对现金的影响	—	—	—	—
五、现金净增加额	307,972	149,563	211,746	96,108
加: 年初现金余额	688,993	539,430	257,969	161,861
六、年末现金余额(附注六(28)(b))	996,965	688,993	469,715	257,969

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2011年1月1日年初余额	1,427,228	383,338	302,005	1,338,002	125,596	3,576,169
2011年度增减变动额						
净利润	—	—	—	275,786	4,094	279,880
股东投入和减少资本						
—少数股东投入资本	—	—	—	—	19,091	19,091
—购买少数股东权益 (附注六(18)(a))	—	(1,027)	—	—	(1,409)	(2,436)
利润分配						
—提取盈余公积	—	—	24,176	(24,176)	—	—
—对股东的分配	—	—	—	(156,995)	—	(156,995)
2011年12月31日年末余额	1,427,228	382,311	326,181	1,432,617	147,372	3,715,709
2012年度增减变动额						
净利润	—	—	—	268,981	5,570	274,551
利润分配						
—提取盈余公积	—	—	24,724	(24,724)	—	—
—对股东的分配	—	—	—	(57,089)	(500)	(57,589)
2012年12月31日年末余额	1,427,228	382,311	350,905	1,619,785	152,442	3,932,671

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

公司股东权益变动表

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年1月1日年初余额	1,427,228	380,788	302,005	1,259,436	3,369,457
2011年度增减变动额					
净利润	—	—	—	241,758	241,758
利润分配					
—提取盈余公积	—	—	24,176	(24,176)	—
—对股东的分配	—	—	—	(156,995)	(156,995)
2011年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	326,181	1,320,023	3,454,220
2012年度增减变动额					
净利润	—	—	—	247,240	247,240
利润分配					
—提取盈余公积	—	—	24,724	(24,724)	—
—对股东的分配	—	—	—	(57,089)	(57,089)
2012年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	350,905	1,485,450	3,644,371

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

天津创业环保集团股份有限公司(「本公司」)是于1993年6月8日在中华人民共和国(「中国」)天津市注册成立的股份有限责任公司。天津市政投资有限公司(「市政投资」)为本公司的控股公司；天津城市基础设施建设投资集团有限公司(「天津城投」)为本公司的最终控股公司。

本公司及其子公司(「本集团」)的主要业务包括污水处理及相关设施的建设管理，自来水供水、中水及供热供冷服务及相关设施的建设管理等业务，具体如下：

(a) 污水处理业务

依照相关协议(「《污水处理委托协议》」)，本集团通过以下污水处理厂提供污水处理服务：

位置	协议签订日期	客户
天津东郊	2000年10月10日	天津市排水公司(「排水公司」)
天津纪庄子	2000年10月10日	排水公司
天津咸阳路	2000年10月10日	排水公司
天津北仓	2000年10月10日	排水公司
贵州贵阳	2004年9月16日	贵阳城市管理局
江苏宝应	2005年6月13日	宝应县建设局
湖北赤壁	2005年7月15日	赤壁市建设局
安徽阜阳	2005年12月18日	阜阳市建设委员会
云南曲靖	2005年12月25日	曲靖市供排水总公司
湖北洪湖	2005年12月29日	洪湖市建设局
浙江杭州	2006年11月20日	杭州市排水有限公司
天津静海	2007年9月12日	天津新技术产业园区天宇科技园管理委员会
山东文登	2007年12月19日	文登市建设局
陕西西安	2008年3月18日	西安市基础设施建设投资总公司
河北安国	2008年10月14日	安国市人民政府
湖北咸宁	2008年10月16日	咸宁市建设委员会
安徽颖东	2009年8月10日	阜阳市颖东建设局
云南曲靖	2011年8月16日	曲靖市住房和城乡建设局
安徽巢湖	2011年8月25日	含山县住房和城乡建设局

除天津地区的东郊、纪庄子、咸阳路及北仓四座污水处理厂外，上述其他各污水处理厂均已签订特许经营协议，并属于企业会计准则解释第2号的适用范围(附注四(14)(b))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(a) 污水处理业务(续)

污水处理委托协议的主要条款及订明的主要计价公式如下所述：

东郊：

本公司应全面弥补实际的经营成本，包括固定资产的折旧，但不包括利息开支及汇兑损益，最少将：

- (i) 赚取按污水处理业务相关固定资产(定义见协议)的每月平均账面净值的年度平均数计算15%的回报，以及；
- (ii) 获得节省成本或当实际处理量超过协议规定的最低处理量时的奖励计价调整。

纪庄子、咸阳路及北仓：

根据与排水公司在2006年3月10日达成的临时协议，本公司于纪庄子、咸阳路及北仓污水处理厂处理污水水质达标后至竣工验收日的期间内，按照约定的单价收取污水处理费。竣工验收日后本公司将向排水公司按照与东郊污水处理厂等同的原则收取污水处理费。

其他污水处理厂：

协议规定以约定价格作为初始污水处理服务费单价，并且上述处理费单价将按照合同约定的调价公式视设施设备改造、新增投资及能源动力、劳动力、政府政策的重大变化等因素进行调整；

除贵阳外，其他地区客户会对本集团确保最低污水处理量，如果实际处理量低于该担保水量，则污水处理费按照担保水量结算。

按照协议，贵阳市物价局将定期核定污水处理价格，可令污水处理业务全面弥补实际的经营成本，包括运行成本、摊销、所得税并获得8%的概算净资产回报。

(b) 污水处理设施的建设管理业务

本集团提供包括污水处理厂的设计、建设与运营以及污水处理厂工程的融资建设和移交的服务。

(c) 自来水供水业务

依照相关协议，本集团以初始约定价格提供自来水供水服务，并且上述供水服务单价将定期按照合同约定的条款根据影响水价成本因素的变动而进行调整。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(d) 中水业务

主要包括再生水利用项目的开发、建设和运营, 再生水的生产、销售, 再生水处理工艺和水处理设备的研究、开发和技术咨询等。

(e) 供热及供冷服务

供热及供冷服务包括设计、建设、运营和转让集中供热、供冷设施以及提供供热、供冷服务。

本集团已与天津市城市建设和交通委员会签订天津市文化中心集中能源站项目集中供热、供冷特许经营协议, 属于企业会计准则解释第2号的适用范围(附注四(14)(b))。

本财务报表由本公司董事会于2013年3月28日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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》(2010年修订)的披露规定编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司2012年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本集团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。

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。

集团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。

在取得对子公司的控制权之后, 自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权时, 子公司的资产、负债在合并财务报表中以购买日或合并日为基础进行计量。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算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(资本溢价), 资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、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。

(5) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(6) 金融工具

(a) 金融资产

本集团本年度的金融资产为应收款项(附注四 (7)), 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

(ii) 金融资产减值

本集团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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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。

(iii) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且本集团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; 或者(3) 该金融资产已转移, 虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

(b) 金融负债

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负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债, 其余的列示为非流动负债。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款或应付短期债券; 借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债, 其余借款列示为长期借款或应付长期债券。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(8) 存货

存货包括原材料、产成品、低值易耗品和工程施工等, 按成本与可变现净值孰低计量。

工程施工金额根据已发生的合同成本, 加上利润或减去已确认亏损和已结算金额, 按照单项合同计算确定。当余额为正时, 确认为资产; 当余额为负时, 确认为负债。

除工程施工外, 原材料、产成品和低值易耗品的成本按照加权平均法确定。产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

存货发出时的成本按加权平均法核算。本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(9) 长期股权投资

长期股权投资包括: 本公司对子公司的长期股权投资; 本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资; 以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位; 合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位; 联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资, 当其可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。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。

(10) 投资性房地产

投资性房地产是以出租为目的的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
建筑物	40至50年	5%	1.9%-2.4%

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输车辆及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10至50年	0%至5%	1.9%至10%
机器设备	10至20年	0%至5%	4.8%至10%
运输车辆及其他	5至10年	0%至5%	9.5%至20%

建筑物包括厂房以外铺设的管网, 预计使用年限为25年。

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、专有技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限25至50年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 特许经营权

如附注一(a)及(e)中所述，在特定时期内(“特许经营期间”)，本集团(天津地区污水处理厂除外)与政府机构或其下属公司合作，从事开发、融资、营运及维护公共服务(“特许经营服务”)设施。本集团可以根据合作协议中的条款运营此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转让给政府机构。《特许经营服务协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本集团执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于企业会计准则解释第2号的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果经营者取得权利(特许权)向公共服务使用者收费，则将资产列作无形资产；如由授权当局无条件支付或保证最低收费部分，则列作金融资产。因此本集团将特许经营服务的相关权利确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线法按照25至30年平均摊销。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(c) 专有技术及软件

单独购入的专有技术及软件按历史成本列示。专有技术及软件有限定的可使用年期, 并按成本减累计摊销后的净值列示。专有技术及软件的成本按直线法分摊至其估计可使用年限。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

(15) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营公司的长期股权投资等, 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。

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。

(16) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

(a) 污水处理服务及供冷供热服务收入

污水处理服务收入及供冷供热收入于提供服务时确认。

(b) 污水处理设施建设服务

如果建造的结果能够可靠估计，在资产负债表日收入和成本应参照合同完工的百分比计入当期损益。完工百分比通常按照已经发生的成本与合同预计总成本的比例确定。合同的变更、索赔及奖励，若能够可靠地计量，也应计入合同收入。

如果建造的结果不能可靠估计的，合同收入应按照最有可能收回的合同成本的金额确认。合同成本应按照当期发生的费用确认。当合同总成本有可能超过合同总收益，预计的损失应被确认为当期费用。

(c) 自来水及中水销售收入

自来水及中水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，一般指自来水及中水已输送到客户时确认。

(d) 中水管道接驳收入

中水管道接驳收入按照完工法进行确认。

(e) 委托运营收入

委托运营收入根据服务协议按照权责发生制进行确认。

(f) 经营租赁收入

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入确认(续)

(g) 利息收入

利息收入采用实际利率法按时间比例基准确认。

(h) 股利收入

股利收入在收取款项的权利确定时确认。

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对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, 除非本集团能够控制该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, 确认为递延所得税资产。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(21) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

(22) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键判断存在会导致下一会计年度资产和负债账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收款项的减值

本集团根据单项应收款项余额存在减值的客观证据和历史坏账损失情况确定坏账准备。管理层确信截至2012年12月31日的应收款项不存在减值。

(b) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	0% - 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%-13%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%

本集团内享受所得税税收优惠的子公司信息如下：

子公司名称	2012 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率原因
赤壁创业水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得享受“三免三减半”税收优惠
阜阳创业水务有限责任公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得享受“三免三减半”税收优惠
文登创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得享受“三免三减半”税收优惠
贵州创业水务有限公司	15%	根据《贵州省国家税务局关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》(黔国税函[2011]19号)而享受的税收优惠
中水公司	收入减按 90%计算应 纳税所得额	根据财税[2008]47号文，企业自2008年1月1日起，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注

1 货币资金

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
现金和银行存款	1,000,565	691,693	469,715	257,969
其中：				
在建工程专户资金(注释(a))	200,466	48,259	139,137	43,442
一年内到期的受限银行存款(注释(b))	3,600	2,700	—	—

(a) 在建工程专户资金主要为污水处理厂及中水厂建设专户尚未使用的银行存款余额。

(b) 为一年内到期的项目保证金共计人民币 3,600 千元 (2011年：人民币2,700千元)。

2 应收账款

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
应收账款	1,566,743	1,096,583	1,454,780	1,010,492
减：坏账准备	—	—	—	—
	<u>1,566,743</u>	<u>1,096,583</u>	<u>1,454,780</u>	<u>1,010,492</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

		——合并——			
		2012年12月31日		2011年12月31日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内		921,093	59%	865,014	79%
一到二年		645,650	41%	231,569	21%
	合计	<u>1,566,743</u>	<u>100%</u>	<u>1,096,583</u>	<u>100%</u>
		——公司——			
		2012年12月31日		2011年12月31日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内		818,971	56%	779,073	77%
一到二年		635,809	44%	231,419	23%
	合计	<u>1,454,780</u>	<u>100%</u>	<u>1,010,492</u>	<u>100%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(b) 应收账款类别分析如下:

种类	合并							
	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	1,421,319	91%	—	—	998,903	91%	—	—
一般信用组合	145,424	9%	—	—	97,680	9%	—	—
合计	<u>1,566,743</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,096,583</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

种类	公司							
	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	1,421,319	98%	—	—	998,903	99%	—	—
一般信用组合	33,461	2%	—	—	11,589	1%	—	—
合计	<u>1,454,780</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,010,492</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

应收账款内容	账面余额	合并及公司	
		坏账金额	计提比例
排水公司	1,421,319	—	—
合计	1,421,319	—	—

排水公司为中国政府机构下属企业且信用记录良好。2012年12月, 排水公司及其上级主管单位已经向天津市政府申请授予本公司天津市内4座污水处理厂特许经营方案, 该申请尚在审批过程中。管理层预计在签订该特许经营权协议并终止现行协议时, 对现行协议账项下的应收款项予以解决, 因此管理层确信此等应收账款不存在减值风险。

(d) 一般信用组合应收账款账龄分析如下:

	合并			
	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	135,583	93%	97,680	100%
一到两年	9,841	7%	—	—
合计	145,424	100%	97,680	100%

	公司			
	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	33,461	100%	11,589	100%
合计	33,461	100%	11,589	100%

(e) 应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2012年12月31日	2011年12月31日
天津城投	13,419	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(f) 于2012年12月31日，余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
排水公司	客户	785,510	1年以内	50%
		635,809	1至2年	40%
曲靖市城市供排水总公司	客户	40,645	1年以内	3%
杭州市排水有限公司	客户	15,685	1年以内	1%
天津城投	最终控股公司	13,419	1年以内	1%
天津乐城置业有限公司	同受同一最终 控股公司控制	8,197	1年以内	1%
合计		<u>1,499,265</u>		<u>96%</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2012年12月31日		2011年12月31日	
		金额	占应收账款 总额的比例(%)	金额	占应收账款 总额的比例(%)
天津城投	最终控股公司	13,419	0.86%	—	—
天津乐城置业有限公司	同受同一最终 控股公司控制	8,197	0.52%	404	0.04%
天津城投城市资源经营 有限公司	同受同一最终 控股公司控制	801	0.05%	801	0.07%
天津地下铁道集团有限 公司	同受同一最终 控股公司控制	—	—	76	0.01%
合计		<u>22,417</u>	<u>1.43%</u>	<u>1,281</u>	<u>0.12%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

3 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	合并			
	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	85,069	71%	79,204	83%
一到二年	28,809	24%	13,928	14%
二年以上	6,428	5%	2,574	3%
	<u>120,306</u>	<u>100%</u>	<u>95,706</u>	<u>100%</u>

于2012年12月31日，账龄超过1年的预付款项人民币35,237千元(2011年12月31日：人民币16,502千元)主要为项目工程款及中水管道接驳工程款，因为工程尚未竣工，该款项尚未完成结算。

	公司			
	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	43,576	99.5%	1,785	52%
一到二年	144	0.3%	1,565	45%
二年以上	95	0.2%	108	3%
	<u>43,815</u>	<u>100%</u>	<u>3,458</u>	<u>100%</u>

(b) 于2012年12月31日，余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
天津第二市政公路工程有限公司	工程承包商	15,913	14%	2012年度	工程尚未完工
天津市管道工程集团有限公司	工程承包商	13,511	11%	2011年度	工程尚未完工
中铁四局集团有限公司	工程承包商	11,154	9%	2012年度	工程尚未完工
天津建昌环保有限公司	设备供应商	7,599	6%	2012年度	设备尚未验收
天津第七市政公路工程有限公司	工程承包商	4,440	4%	2012年度	工程尚未完工
		<u>52,617</u>	<u>44%</u>		

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

3 预付款项(续)

(c) 于2012年12月31日，预付款项余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的欠款 (2011年12月31日：无)，并且无预付本公司关联方的款项 (2011年12月31日：无)。

4 其他应收款

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
项目保证金	3,207	6,681	2,200	2,743
代垫费用	1,893	1,381	38	12
应收子公司款项	—	—	105,034	112,534
其他	5,489	8,987	1,187	6,364
减：坏账准备	—	—	—	—
	<u>10,589</u>	<u>17,049</u>	<u>108,459</u>	<u>121,653</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	合并			
	2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	4,892	46%	3,000	18%
一到二年	857	8%	3,132	18%
二到三年	1,538	15%	3,933	23%
三年以上	3,302	31%	6,984	41%
	<u>10,589</u>	<u>100%</u>	<u>17,049</u>	<u>100%</u>

(b) 于2012年12月31日，其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款 (2011年12月31日：无)，并且无应收本公司关联方的款项 (2011年12月31日：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

4 其他应收款 (续)

(c) 于2012年12月31日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
贵阳市建设投资控股有限公司	客户	1,150	3年以上	10%
天津市施工队伍交流服务中心	监管部门	1,000	2到3年	9%
天津市建筑工程渣土管理站	监管部门	500	1到2年	5%
天津市建设工程质量监督站	监管部门	271	1年以内	3%
务川县城镇管理办公室	客户	200	1年以内	2%
		<u>3,121</u>		<u>29%</u>

(d) 其他应收款类别分析如下:

种类	合并							
	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
一般信用组合	10,589	100%	—	—	17,049	100%	—	—
合计	<u>10,589</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>17,049</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

种类	公司							
	2012年12月31日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
一般信用组合	108,459	100%	—	—	121,653	100%	—	—
合计	<u>108,459</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>121,653</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

5 存货

(a) 存货分类如下:

	合并					
	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	17,962	—	17,962	10,960	—	10,960
产成品	—	—	—	3,682	(3,000)	682
零部件及低值易耗品	106	—	106	434	—	434
工程施工	74,441	—	74,441	68,493	—	68,493
	<u>92,509</u>	<u>—</u>	<u>92,509</u>	<u>83,569</u>	<u>(3,000)</u>	<u>80,569</u>

	公司					
	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	11,029	—	11,029	4,193	—	4,193
零部件及低值易耗品	—	—	—	25	—	25
工程施工	168	—	168	—	—	—
	<u>11,197</u>	<u>—</u>	<u>11,197</u>	<u>4,218</u>	<u>—</u>	<u>4,218</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	合并				
	2011年 12月31日	本年计提	本年减少		2012年 12月31日
			转回	转销	
产成品(附注六 11(a))	<u>(3,000)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,000</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

6 长期应收款

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
道路特许经营权所产生的应收款项 (注释(a))	337,631	338,446	337,631	338,446
应收排水公司(注释(b))	68,794	68,794	68,794	68,794
	<u>406,425</u>	<u>407,240</u>	<u>406,425</u>	<u>407,240</u>

(a) 道路特许经营权所产生应收款项指在特许经营期内以未来保证最低交通流量为基础按照实际利率法确定的摊余成本。

(b) 于2012年12月31日，应收污水处理厂建设款项已超过信用期。鉴于排水公司为中国政府机构下属企业且信用记录良好，根据管理层评估，此等应收账款不存在重大减值风险(附注六2(c))。

7 长期股权投资

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
子公司(注释(a))	—	—	1,308,255	1,308,255
减：长期投资减值准备(注释(b))	—	—	(26,500)	(26,500)
	—	—	<u>1,281,755</u>	<u>1,281,755</u>
联营企业(注释(c))	34,628	40,669	—	—
其他长期股权投资(注释(d))	4,000	4,000	4,000	4,000
	<u>38,628</u>	<u>44,669</u>	<u>1,285,755</u>	<u>1,285,755</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码
曲靖创业水务有限公司	A	曲靖	污水处理、自来水供水	178,983	有限公司	赵毅	781687756
贵州创业水务有限公司	A	贵州	污水处理	100,000	有限公司	赵毅	750194086
阜阳创业水务有限公司	B	阜阳	污水处理	69,000	有限公司	赵毅	783074750
宝应创业水务有限责任公司	A	宝应	污水处理	53,000	有限公司	赵毅	776407692
天津创业环保(香港)有限公司	B	香港	污水处理	62,987	有限公司	唐福生	N/A
杭州天创水务有限公司	A	杭州	污水处理	257,445	有限公司	赵毅	785336929
文登创业水务有限公司	B	文登	污水处理	52,000	有限公司	赵毅	661386940
天津静海创业水务有限公司	B	天津	污水处理	12,000	有限公司	杨光	666139631
天津中水有限公司	B	天津	中水生产销售、中水设施开发建设、中水技术咨询	100,000	有限公司	唐福生	72573188X
西安创业水务有限公司	B	西安	污水处理	270,000	有限公司	赵毅	668679180
天津凯英科技发展有限公司	B	天津	环境工程治理、技术咨询等	5,000	有限公司	张文辉	673733268
安国创业水务有限公司	B	安国	城区供水、排水, 污水处理	41,000	有限公司	李玉庆	681355439
武汉天创环保有限公司	B	武汉	污水处理和自来水供水	103,240	有限公司	赵毅	679132033

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码
天津创业建材有限公司	A	天津	新型建筑材料的制造及销售	37,500	有限公司	付亚娜	752229932
天津创业水务有限公司	B	天津	污水处理	5,000	有限公司	杨光	697448664
天津子创工程投资有限公司	B	天津	工程项目投资	23,400	有限公司	林文波	55946747X
天津津宁创环水务有限公司	B	天津	污水处理	15,000	有限公司	李玉庆	559490071
天津佳源兴创新能源科技有限公司	B	天津	节能环保、系能源技术开发、咨询、服务、转让, 物业管理服务	60,000	有限公司	唐福生	569314725

A: 控股子公司

B: 全资子公司

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	年初/年末 实际出资额	持股比例/ 表决权比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	减值准备	本年宣告分派的现金股 利
西安创业水务有限公司	270,000	100	是	—	—	—
杭州天创水务有限公司	180,212	70	是	95,466	—	—
曲靖创业水务有限公司	154,918	87	是	27,397	—	—
天津中水有限公司(注释(ii))	100,436	100	是	—	—	10,000
贵州创业水务有限公司(注释(ii))	95,000	95	是	6,921	—	9,500
天津创业环保(香港)有限公司	62,987	100	是	1,656	—	—
文登创业水务有限公司	52,000	100	是	—	—	—
武汉天创环保有限公司	98,500	100	是	2,444	—	—
阜阳创业水务有限公司(注释(ii))	69,202	100	是	—	—	6,750
安国创业水务有限公司	41,000	100	是	—	—	—
宝应创业水务有限责任公司	37,100	70	是	18,507	—	—
天津创业建材有限公司	26,500	71	是	51	(26,500)	—
天津静海创业水务有限公司	12,000	100	是	—	—	—
天津凯英科技发展有限公司	5,000	100	是	—	—	—
天津子创工程投资有限公司	23,400	100	是	—	—	—
天津津宁创业水务有限公司	15,000	100	是	—	—	—
天津创业水务有限公司	5,000	100	是	—	—	—
天津佳源创新新能源科技有限公司	60,000	100	是	—	—	—
总计	1,308,255			152,442	(26,500)	26,250

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

- (i) 本集团不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。
- (ii) 于2012年度，本公司子公司宣告分派的现金股利为人民币26.25百万元。
- (b) 截止2012年12月31日，本公司对持有的天津创业建材有限公司投资全额计提了减值准备约为人民币26.5百万元(2011年12月31日：人民币26.5百万元)。
- (c) 联营企业

	2012年12月31日			2012年度			
	注册资本	持股及表 决权比例	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	所占亏损
天津国际机械有限公司	120,000	27.50%	608,002	454,032	153,970	2,024,631	(6,041)

天津国际机械有限公司为一家注册于天津市经济技术开发区的中外合资企业，其业务范围为环保机械设备的研发制造和销售、环保机电设备成套项目及工程技术咨询、进出口贸易、通用设备的生产销售等。

本集团对天津国际机械有限公司的投资变动如下：

	初始 投资成本	2011年 12月31日	按权益法 调整的净亏损	宣告分派 的现金股利	2012年 12月31日	持股比例/表 决权比例(%)
天津国际机械有限公司	33,000	40,669	(6,041)	—	34,628	27.50%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2011年12月31日 及2012年12月31日	持股比例 及表决权比例	本年宣告分派 的现金股利
天津北方人才港 股份有限公司	成本法	2,000	2,000	6.10%	500
天津市宝通轻集 料有限责任公司	成本法	2,000	2,000	4.90%	—
			<u>4,000</u>		<u>500</u>

8 投资性房地产

房屋建筑物

合并

公司

原价

2011年12月31日及2012年12月31日

137,374

110,648

累计折旧

2011年12月31日

(21,419)

(18,989)

本年计提

(3,673)

(3,168)

2012年12月31日

(25,092)

(22,157)

净值

2012年12月31日

112,282

88,491

2011年12月31日

115,955

91,659

本集团的投资性房地产主要为本公司位于天津的办公室大楼用于对外出租部份所占的成本。根据本公司董事估值, 该办公室大楼用于对外出租部份于 2012 年 12 月 31 日的公允价值约为人民币 151 百万元(2011 年: 151 百万元), 其账面净值约为人民币 88 百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程

(a) 合并

	房屋及 建筑物 (注释 (I))	机器设备	运输车辆 及其他	合计
原价—				
2011年1月1日	1,590,184	1,690,698	198,012	3,478,894
在建工程转入	1,717	3,007	1,136	5,860
本年其他增加	489	479	1,055	2,023
本年减少	(67)	(12,751)	(27,232)	(40,050)
2011年12月31日	1,592,323	1,681,433	172,971	3,446,727
在建工程转入	435,518	532,965	77,251	1,045,734
本年其他增加	877	7,376	5,269	13,522
本年减少	(23,746)	(9,200)	(15,755)	(48,701)
2012年12月31日	2,004,972	2,212,574	239,736	4,457,282
累计折旧—				
2011年1月1日	(545,714)	(308,685)	(82,036)	(936,435)
本年计提	(45,976)	(75,094)	(15,094)	(136,164)
本年减少	41	2,489	23,051	25,581
2011年12月31日	(591,649)	(381,290)	(74,079)	(1,047,018)
本年计提	(49,532)	(79,258)	(19,703)	(148,493)
本年减少	4,821	4,866	9,801	19,488
2012年12月31日	(636,360)	(455,682)	(83,981)	(1,176,023)
减值准备				
2011年12月31日	(11,000)	(4,068)	(932)	(16,000)
本年转销(附注六11(b))	11,000	4,068	932	16,000
2012年12月31日	—	—	—	—
净值—				
2012年12月31日	1,368,612	1,756,892	155,755	3,281,259
2011年12月31日	989,674	1,296,075	97,960	2,383,709

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(a) 合并(续)

- (i) 本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。
- (ii) 2012年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币142百万元及人民币6百万元(2011年度：人民币130百万元及人民币6百万元)。
- (iii) 于2012年12月31日，固定资产、土地使用权和投资性房地产中包括账面价值约为人民币156百万元(原价为人民币170百万元)的外购资产(2011年12月31日：账面价值人民币295百万元、原价人民币325百万元)，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本公司董事确信其产权转移不存在任何法律障碍，也不会产生重大的追加成本。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(b) 公司

	房屋及 建筑物	机器设备	运输车辆 及其他	合计
原价—				
2011年1月1日	1,417,993	1,577,428	154,245	3,149,666
在建工程转入	360	3,007	1,136	4,503
本年其他增加	—	309	1,048	1,357
本年减少	(67)	(10,823)	(22,635)	(33,525)
2011年12月31日	1,418,286	1,569,921	133,794	3,122,001
在建工程转入	415,815	480,232	75,997	972,044
本年其他增加	—	526	858	1,384
本年减少	—	(3,196)	(10,035)	(13,231)
2012年12月31日	1,834,101	2,047,483	200,614	4,082,198
累计折旧—				
2011年1月1日	(521,732)	(275,925)	(72,503)	(870,160)
本年计提	(42,837)	(63,205)	(13,862)	(119,904)
本年减少	41	1,429	18,885	20,355
2011年12月31日	(564,528)	(337,701)	(67,480)	(969,709)
本年计提	(48,219)	(68,092)	(12,843)	(129,154)
本年减少	—	2,305	6,901	9,206
2012年12月31日	(612,747)	(403,488)	(73,422)	(1,089,657)
净值—				
2012年12月31日	1,221,354	1,643,995	127,192	2,992,541
2011年12月31日	853,758	1,232,220	66,314	2,152,292

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(c) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2011年 12月31 日	本年 增加	本年转入 固定资产	其他减 少	2012年 12月31 日	2011年12 月31日借 款费用资本 化累计余额	本年 增加	本年转入 固定资产	2012年12月 31日借款费 用资本化累计 余额	工程投入 占预算的 比例 (%)	资金来源
中水厂												
—北辰再生水厂 污水处理厂	65,000	57,395	8,064	(65,459)	—	—	—	1,719	(1,719)	—	100%	自筹
—东郊升级改造	373,500	292,010	74,897	(364,445)	(2,459)	3	9,909	7,288	(17,197)	—	98%	自筹
—咸阳路升级改造	205,510	165,607	31,926	(195,914)	(1,615)	4	5,632	1,852	(7,484)	—	96%	自筹
—纪庄子升级改造	191,660	156,074	25,194	(177,940)	(3,327)	1	5,866	3,657	(9,523)	—	95%	自筹
—北仓升级改造	166,000	131,140	32,538	(162,231)	(1,446)	1	7,465	4,197	(11,662)	—	99%	自筹
—津南项目	2,065,590	—	417,130	—	—	417,130	—	—	—	—	20%	土地补偿
其他项目	—	4,387	4,036	(6,055)	—	2,368	—	—	—	—	—	自筹
合计—公司		806,613	593,785	(972,044)	(8,847)	419,507	28,872	18,713	(47,585)	—	—	
中水厂												
—纪庄子再生水厂 改扩建	87,573	71,886	227	(72,113)	—	—	1,982	538	(2,520)	—	82%	自筹
—津南再生水厂	260,351	—	39,111	—	—	39,111	—	—	—	—	15%	土地补偿
其他项目	—	2,366	80	(1,577)	—	869	—	—	—	—	—	自筹
合计—集团		880,865	633,203	(1,045,734)	(8,847)	459,487	30,854	19,251	(50,105)	—	—	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(c) 重大在建工程项目变动(续)

2012年度用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率6.55% (2011年度: 6.47%)。

(d) 重大在建工程于2012年12月31日的工程进度分析如下:

	工程进度	备注
污水处理厂		
— 津南项目	20%	工程进度以实际发生额占项目总预算比例为基础进行估计
中水厂		
— 津南再生水厂	15%	工程进度以实际发生额占项目总预算比例为基础进行估计

为了加快天津市生态城市建设，天津市人民政府决定将本集团拥有的天津市纪庄子污水处理厂及再生水厂搬迁至天津市津南区，并授权本集团新建并运营天津市津南污水处理厂及再生水厂。迁建项目总投资约为人民币23.3亿元，项目资金由天津市政府安排天津市海河建设发展投资有限公司(「海河公司」)以土地整理储备补偿款的方式拨付。海河公司为本公司最终控股公司天津城投的全资子公司，为本公司的关联方。津南污水处理厂及再生水厂建设过程中，由本集团继续运营纪庄子污水处理厂及再生水厂，待津南区污水处理厂及再生水厂建设完成可以投入正式商业运营后，再对现有纪庄子污水处理厂及再生水厂进行拆除和清理。

津南污水处理厂和再生水厂已开工建设，预计在2013年内完工。截止2012年12月31日，本集团已收到土地整理储备补偿款人民币7.5亿元，作为其他非流动负债进行核算(附注六14(e)(i))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

10 无形资产

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
特许经营权(注释(a))	2,745,732	2,795,150	—	—
土地使用权(注释(b))	437,653	451,784	424,835	435,186
专有技术及电脑软件(注释(c))	7,954	7,887	7,131	7,887
	<u>3,191,339</u>	<u>3,254,821</u>	<u>431,966</u>	<u>443,073</u>

(a) 特许经营权变动如下:

	合并
原价	
2011年12月31日	3,218,156
本年增加(注释(i))	74,590
本年减少	(1,836)
2012年12月31日	<u>3,290,910</u>
累计摊销	
2011年12月31日	(423,006)
本年计提	(122,569)
本年减少	397
2012年12月31日	<u>(545,178)</u>
净值	
2012年12月31日	<u>2,745,732</u>
2011年12月31日	<u>2,795,150</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

10 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

- (i) 本期新增主要为本公司子公司宝应创业水务有限责任公司的二期特许经营权项目及本公司子公司天津津宁创环水务有限公司的BOT项目。
- (ii) 于2012年12月31日, 账面价值为人民币232百万元(原价为人民币302百万元) (2011年12月31日: 账面价值人民币242百万元, 原价人民币302百万元)的特许经营权, 作为人民币133百万元长期借款(2011年12月31日: 人民币148百万元) (附注六 14(a)(i))的抵押物。账面价值为人民币14百万元(原价为人民币19百万元) (2011年12月31日: 无)的特许经营权, 作为人民币10百万元长期借款(2011年12月31日: 无)(附注六 14(a)(i))的抵押物。
- (iii) 2012 年度新增特许经营权中无资本化的借款利息(2011 年度: 人民币 712 千元, 用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率 7.05%)。
- (iv) 特许经营权的剩余摊销年限为 17 至 28 年。

(b) 土地使用权变动如下:

	合并	公司
原值		
2011年12月31日	593,529	567,266
本年增加	—	—
本年减少(注释(i))	(10,472)	—
2012年12月31日	583,057	567,266
累计摊销		
2011年12月31日	(141,745)	(132,080)
本年计提	(10,850)	(10,351)
本年减少(注释(i))	7,191	—
2012年12月31日	(145,404)	(142,431)
净值		
2012年12月31日	437,653	424,835
2011年12月31日	451,784	435,186

- (i) 本期减少为本公司子公司天津创业建材有限公司处置的土地使用权。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

10 无形资产(续)

(c) 专有技术及电脑软件变动如下:

	合并	公司
原价		
2011年12月31日	8,307	8,307
本年增加	2,752	1,904
2012年12月31日	11,059	10,211
累计摊销		
2011年12月31日	(420)	(420)
本年计提	(2,685)	(2,660)
2012年12月31日	(3,105)	(3,080)
净值		
2012年12月31日	7,954	7,131
2011年12月31日	7,887	7,887

11 资产减值准备

	2011年 12月31日	本年增加	本年减少		2012年 12月31日
			转回	转销	
存货跌价准备(注释(a))	(3,000)	—	—	3,000	—
固定资产减值准备(注释(b))	(16,000)	—	—	16,000	—
	(19,000)	—	—	19,000	—

(a) 2011年12月31日存货跌价准备人民币3百万元为本公司子公司天津创业建材有限公司计提的产成品跌价准备。本期内该产成品已经进行处置，并转销相关存货跌价准备。

(b) 2011年12月31日固定资产减值准备人民币16百万元为本公司子公司天津创业建材有限公司计提的固定资产减值准备。本期内该该固定资产已经进行处置，并转销相关固定资产减值准备。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

12 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
应付账款(注释(a))	20,847	18,481	5,373	3,157
预收款项(注释(b))	601,371	423,387	4,871	8,331
其他应付款(注释(c))	511,940	412,095	590,875	330,812
应交税费(注释(d))	26,706	8,274	17,954	2,400
	<u>1,160,864</u>	<u>862,237</u>	<u>619,073</u>	<u>344,700</u>

(a) 年末应付账款账龄主要在一年以内，主要为原材料采购款。

于2012年12月31日，应付账款余额中无持有本公司5% (含5%)以上表决权股份的股东的款项(2011年12月31日：无)，并且无本公司关联方的应付款项(2011年12月31日：无)。

(b) 预收款项明细如下：

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
预收中水管道接驳费	580,944	407,679	—	—
预收供热服务费	13,776	6,881	—	—
预收汉沽项目款	2,261	4,521	2,261	4,521
其他	4,390	4,306	2,610	3,810
	<u>601,371</u>	<u>423,387</u>	<u>4,871</u>	<u>8,331</u>

于2012年12月31日，账龄超过一年的预收款项为人民币314百万元(2011年12月31日：人民币179百万元)，主要为预收中水管道接驳服务项目，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

于2012年12月31日，预收账款余额中无持有本公司5% (含5%)以上表决权股份的股东的款项(2011年12月31日：无)，并且无本公司关联方的预收款项(2011年12月31日：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

12 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款(续)

(c) 其他应付款明细如下:

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
应付建设成本	392,679	224,627	299,271	101,302
应付购买固定资产和水厂特许经营权款项	40,935	111,179	10,148	20,607
应付长期债券利息(注释六14(c))	7,747	7,747	7,747	7,747
其他	70,579	68,542	273,709	201,156
	<u>511,940</u>	<u>412,095</u>	<u>590,875</u>	<u>330,812</u>

于2012年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币137百万元(2011年12月31日：人民币133百万元)，主要为公司应付升级改造工程款和质保金，该款项尚未结清。

于2012年12月31日，其他应付款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2011年12月31日：无)，并且无本公司关联方的其他应付款项(2011年12月31日：无)。

(d) 应交税费余额主要为应交企业所得税及营业税。

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
应交所得税	21,763	7,671	15,501	—
应交营业税	2,727	3,189	1,631	1,356
应交增值税	1,047	(3,883)	—	—
其他	1,169	1,297	822	1,044
	<u>26,706</u>	<u>8,274</u>	<u>17,954</u>	<u>2,400</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 应付职工薪酬

	2011年 12月31日	本年计提	本年支付	2012年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,218	104,205	(106,854)	3,569
职工福利费	2,641	3,489	(3,562)	2,568
社会保险费	(1,313)	32,168	(30,639)	216
其中：医疗保险费	(1,066)	8,606	(8,137)	(597)
基本养老保险	(16)	20,276	(19,397)	863
失业保险费	—	2,228	(2,171)	57
工伤保险费	(93)	468	(449)	(74)
生育保险费	(138)	590	(485)	(33)
住房公积金	7	21,119	(20,281)	845
工会经费和职工教育经费	1,241	4,648	(3,257)	2,632
其他	(567)	785	(750)	(532)
	<u>8,227</u>	<u>166,414</u>	<u>(165,343)</u>	<u>9,298</u>

于 2012 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债

	注释	合并		公司	
		2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
长期：					
长期银行借款	(a)	2,710,056	2,690,760	1,455,100	1,405,400
减：一年内到期部分	(a)	(778,180)	(825,720)	(591,500)	(623,000)
		<u>1,931,876</u>	<u>1,865,040</u>	<u>863,600</u>	<u>782,400</u>
应付长期债券	(c)	691,950	689,850	691,950	689,850
长期应付款	(d)	350,754	386,543	350,754	386,543
其他非流动负债	(e)	840,158	109,703	735,453	81,817
		<u>3,814,738</u>	<u>3,051,136</u>	<u>2,641,757</u>	<u>1,940,610</u>
短期：					
一年内到期的长期借款	(a)	778,180	825,720	591,500	623,000
一年内到期的长期应付款	(d)	28,001	30,466	28,001	30,466
短期借款	(b)	86,000	152,000	66,000	136,000
其他流动负债	(e)	20,007	19,961	16,364	16,364
		<u>912,188</u>	<u>1,028,147</u>	<u>701,865</u>	<u>805,830</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款

按照长期银行借款银行名称汇总如下：

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
借款来自：				
中国建设银行	608,850	910,900	177,600	372,400
中国工商银行	553,216	446,900	20,000	—
国家开发银行	421,500	348,500	258,000	173,000
中国农业银行	371,990	235,460	300,000	150,000
上海银行	318,000	320,000	318,000	320,000
平安银行	190,000	200,000	190,000	200,000
中国光大银行	94,000	50,000	94,000	50,000
招商银行	47,500	70,000	47,500	70,000
中国银行	30,000	35,000	—	—
中信银行	30,000	30,000	30,000	30,000
农村信用合作联社	25,000	—	—	—
渤海银行	20,000	—	20,000	—
兴业银行	—	40,000	—	40,000
上海浦东发展银行	—	4,000	—	—
	<u>2,710,056</u>	<u>2,690,760</u>	<u>1,455,100</u>	<u>1,405,400</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

按照一年内到期的长期银行借款条件汇总如下:

	注释	合并		公司	
		2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
抵押借款	(i)	16,000	65,000	—	50,000
保证借款	(ii)	170,680	187,720	—	—
信用借款		591,500	573,000	591,500	573,000
		<u>778,180</u>	<u>825,720</u>	<u>591,500</u>	<u>623,000</u>

按照一年以上到期的长期银行借款条件汇总如下:

	注释	合并		公司	
		2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
抵押借款	(i)	127,000	133,000	—	—
保证借款	(ii)	941,276	949,640	—	—
信用借款		863,600	782,400	863,600	782,400
		<u>1,931,876</u>	<u>1,865,040</u>	<u>863,600</u>	<u>782,400</u>

- (i) 于2012年12月31日, 银行抵押借款人民币143百万元(2011年12月31日: 人民币198百万元), 其中人民币133百万元(2011年12月31日: 人民币148百万元)系由本公司子公司曲靖创业水务有限公司的自来水收入权和污水处理收入权作抵押(附注六10(a)); 其余人民币10百万元以本公司子公司宝应创业水务有限公司的土地和房产作为抵押(附注六10(a))。
- (ii) 于2012年12月31日, 银行保证借款人民币820百万元(2011年12月31日: 人民币759百万元)和人民币292百万元(2011年12月31日: 人民币378百万元)分别由本公司和天津城投提供担保。
- (iii) 于2012年12月31日, 长期借款的加权平均年利率为6.41% (2011年12月31日: 6.44%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

(iv) 长期银行借款的到期日分析如下:

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
一年以内	778,180	825,720	591,500	623,000
一到二年	850,750	752,180	650,000	608,000
二到五年	738,526	733,260	167,600	163,400
五年以上	342,600	379,600	46,000	11,000
	<u>2,710,056</u>	<u>2,690,760</u>	<u>1,455,100</u>	<u>1,405,400</u>

(v) 金额前五名的一年内到期的长期银行借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	合并	
					2012年 12月31日	2011年 12月31日
上海银行	2010-06-30	2013-06-29	人民币	5.535%	100,000	—
上海银行	2010-08-10	2013-06-29	人民币	5.535%	100,000	—
上海银行	2010-12-28	2013-06-29	人民币	5.535%	50,000	—
中国农业银行	2011-07-08	2013-07-07	人民币	6.458%	50,000	—
中国农业银行	2011-10-12	2013-09-16	人民币	6.765%	50,000	—
					<u>350,000</u>	<u>—</u>

(vi) 金额前五名的一年以上到期的长期银行借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	合并	
					2012年 12月31日	2011年 12月31日
中国建设银行	2008-09-28	2022-09-27	人民币	6.555%	271,000	292,000
中国农业银行	2012-04-28	2014-04-28	人民币	6.765%	200,000	—
国家开发银行	2009-10-12	2019-10-11	人民币	6.550%	151,000	106,000
中国建设银行	2006-05-26	2018-05-26	人民币	6.390%	118,000	133,000
中国工商银行	2006-11-23	2016-11-22	人民币	6.345%	103,000	132,000
					<u>843,000</u>	<u>663,000</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(b) 短期借款

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
借款来自：				
上海浦东发展银行	16,000	52,000	16,000	36,000
中国民生银行	20,000	100,000	—	100,000
招商银行	50,000	—	50,000	—
	<u>86,000</u>	<u>152,000</u>	<u>66,000</u>	<u>136,000</u>

短期借款条件汇总如下：

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
担保借款(注释(i))	20,000	16,000	—	—
信用借款(注释(ii))	66,000	136,000	66,000	136,000
	<u>86,000</u>	<u>152,000</u>	<u>66,000</u>	<u>136,000</u>

(i) 中国民生银行借款人民币20百万元由本公司给其子公司天津子创工程投资有限公司提供担保(2011年12月31日：上海浦东发展银行借款人民币16百万元由本公司控股股东为本公司子公司天津中水有限公司提供担保)。

(ii) 人民币66百万元(2011年12月31日：人民币136百万元)为信用借款。

(iii) 短期借款2012年度加权平均年利率为6.16% (2011年度：6.85%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(c) 应付长期债券

	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
应付债券				
— 本金	700,000	—	—	700,000
— 发行费用	(10,150)	—	2,100	(8,050)
	<u>689,850</u>	<u>—</u>	<u>2,100</u>	<u>691,950</u>

本公司于 2011 年 11 月 16 日在中国银行间市场交易商协会发行面值为人民币 7 亿元的公司债券。此债券期限 5 年，按 6.64% 的固定年利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2012年12月31日
	2011年12月31日	本年应计利息	本年已付利息	
公司债券	<u>7,747</u>	<u>46,480</u>	<u>(46,480)</u>	<u>7,747</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(d) 长期应付款及一年内到期的长期应付款

	合并及公司			
	2012年12月31日		2011年12月31日	
	应付金额	未确认 融资费用	应付金额	未确认 融资费用
应付资产收购款	700,393	(321,638)	802,193	(385,184)

(i) 长期应付款有关信息如下:

	到期日	初始金额	实际利率	年末余额	一年内到期金额
排水公司	至2041年3月20日	430,314	5.94%	350,754	28,001

应付排水公司款项为本集团收购其污水处理资产截至2012年12月31日应支付的金额扣除未确认融资费用后的余额。

根据本集团与排水公司签订的《关于海河流域天津污水处理工程项目、北仓污水处理项目外资银行贷款形成的资产转让协议》(「转让协议」), 排水公司已将其利用外资贷款形成的资产转让予本公司。转让对价首付款为人民币261百万元, 余额将在未来年限内按照外资贷款约定的还款计划以实际还款时汇率折算的等值人民币向排水公司支付相应款项。长期应付款初始确认的公允价值根据现金流量以5.94%利率折现计算。

(ii) 长期应付款的应付金额(包含利息)由下列币种组成:

	合并及公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日
日元	546,618	631,576
美元	153,775	170,617
	700,393	802,193

以美元计价的长期应付款的利率为6月期伦敦同业拆借利率上浮0.6%; 以日元计价的应付款的利率为固定利率, 年利率分别为1%和1.55%。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(d) 长期应付款及一年内到期的长期应付款(续)

(iii) 长期应付款到期日分析如下表所示。于2012年12月31日，上述长期应付款中于1年内到期部分人民币28百万元已作为流动负债列示。

	——合并及公司——	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日
一年以内	28,001	30,466
一到二年	26,721	29,021
二到五年	73,495	79,450
五年以上	250,538	278,072
	<u>378,755</u>	<u>417,009</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(e) 其他负债

	合并		公司	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日	2012年 12月31日	2011年 12月31日
长期:				
— 纪庄子污水厂迁建的首笔土地整理储备补偿款(注释(i))	670,000	—	670,000	—
— 纪庄子再生水厂迁建的首笔土地整理储备补偿款(注释(i))	80,000	—	—	—
— 污水厂建设国债转贷资金(注释(ii))	65,453	81,817	65,453	81,817
— 中水厂建设国债转贷资金(注释(iii))	14,092	17,273	—	—
— 其他	10,613	10,613	—	—
	<u>840,158</u>	<u>109,703</u>	<u>735,453</u>	<u>81,817</u>
短期:				
— 污水厂建设国债转贷资金一年内到期部分(注释(ii))	16,364	16,364	16,364	16,364
— 中水厂建设国债转贷资金一年内到期部分(注释(iii))	3,181	3,181	—	—
— 其他	462	416	—	—
	<u>20,007</u>	<u>19,961</u>	<u>16,364</u>	<u>16,364</u>

- (i) 截止2012年12月31日, 本集团收到津南污水处理厂和再生水厂土地整理储备补偿款人民币7.5亿元(附注六9(d))。
- (ii) 本公司取得的天津市政局之应付借款为2005年污水处理厂建设专项资金。此借款从2007年起分11年平均偿还, 于2013年到期的短期部分约为人民币16百万元 (2011年: 人民币16百万元)。借款年利率前6年为5%, 从第7年起至到期, 年利率为1年期存款利率上浮0.3个百分点。
- (iii) 天津中水有限公司取得的天津市政局之应付借款为2003年中水厂建设专项资金。此借款从2007年起分11年平均偿还, 于2013年到期的短期部分约为人民币3百万元 (2011年: 人民币3百万元)。借款年利率为1年期存款利率上浮0.3个百分点。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

15 递延收益

递延收益主要为本集团收到的政府有关部门对本集团投资建设的工程及科研项目的补贴款项，
明细如下：

	2012年12月31日	2011年12月31日
污水处理厂		
- 咸阳路升级改造项目	67,219	67,500
- 纪庄子升级改造项目	39,535	39,700
- 东郊升级改造项目	38,439	38,600
中水厂		
- 东郊再生水项目	25,131	25,762
- 北辰再生水项目	21,000	21,000
其他	10,556	11,659
合计-公司	<u>201,880</u>	<u>204,221</u>
供热供冷工程项目	104,563	84,156
中水厂		
- 纪庄子污水回用工程	42,057	43,371
- 纪庄子再生水改扩建项目	20,400	21,000
- 咸阳路再生水项目	15,171	15,585
其他	1,590	1,595
合计-集团	<u><u>385,661</u></u>	<u><u>369,928</u></u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

16 递延所得税负债

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	60,645	242,580	48,479	193,916

17 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

	A股流通股份	H股流通股份	合计
2011年12月31日及2012年12月31日	1,087,228	340,000	1,427,228

A股指在上海证券交易所上市的股份，H股指在香港联合交易所上市的股份。所有A股和H股在各方面均享有同等权益。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

18 资本公积、盈余公积及股利

- (a) 资本公积：余额为发行股份的股本溢价以及由于购买少数股东股权而进行的调整，可用于弥补以前年度亏损或增加股本。
- (b) 盈余公积：根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。
- (c) 未分配利润

	2012 年度		2011 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,432,617	-	1,338,002	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	268,981	-	275,786	-
减：提取法定盈余公积	(24,724)	10%	(24,176)	10%
应付普通股股利	(57,089)	-	(156,995)	-
年末未分配利润	<u>1,619,785</u>		<u>1,432,617</u>	

于2012年12月31日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积余额人民币17,018千元(2011年12月31日：人民币12,445千元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司的盈余公积人民币4,573千元(2011年度：人民币4,328千元)。

本公司于2012年5月11日召开的股东大会通过决议，截至2011年12月31日止年度之股利以截至2012年7月3日止之总股本14.27亿股为基数，每10股派发现金股利人民币0.4元(含税)予股东，共计人民币0.57亿元(2011年：每10股派发现金股利人民币1.1元(含税)予股东，共计人民币1.57亿元)。

根据2013年3月28日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发现金股利人民币0.60元(含税)，按已发行股份14.27亿股计算，拟派发现金股利共计0.86亿元。2012年度资本公积不转增股本。上述提议尚待股东大会批准。本财务报表未反映此项应付股利。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

19. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	合并	
	2012年 12月31日	2011年 12月31日
杭州天创水务有限公司	95,466	92,144
曲靖创业水务有限公司	27,397	26,490
宝应创业水务有限责任公司	18,507	17,503
贵州创业水务有限公司	6,921	7,244
洪湖市创业水务有限公司	2,346	2,293
天津创业环保(香港)有限公司	1,656	1,602
赤壁创业水务有限公司	98	96
天津创业建材有限公司	51	-
	<u>152,442</u>	<u>147,372</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

20 营业收入和营业成本

	合并			
	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,541,166	891,577	1,493,146	835,020
其他业务收入	96,154	59,611	69,344	39,021
	<u>1,637,320</u>	<u>951,188</u>	<u>1,562,490</u>	<u>874,041</u>

	公司			
	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	868,508	421,848	892,102	415,881
其他业务收入	65,031	30,610	45,861	19,901
	<u>933,539</u>	<u>452,458</u>	<u>937,963</u>	<u>435,782</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按提供劳务类型分析如下：

	合并			
	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理及污水处理厂建设收入	1,241,607	719,943	1,270,551	725,310
中水处理及中水配套工程	133,495	94,681	105,099	69,384
供热及供冷服务	51,976	34,929	2,774	2,066
自来水处理	44,115	28,564	39,976	24,412
其他	69,973	13,460	74,746	13,848
	<u>1,541,166</u>	<u>891,577</u>	<u>1,493,146</u>	<u>835,020</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

20 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	合并			
	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津地区	1,073,070	567,929	1,061,072	543,211
杭州地区	153,631	106,700	146,946	102,378
西安地区	76,113	65,756	75,288	62,995
曲靖地区	69,600	44,134	69,056	37,289
其他地区	168,752	107,058	140,784	89,147
	<u>1,541,166</u>	<u>891,577</u>	<u>1,493,146</u>	<u>835,020</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	合并			
	2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托运营收入	57,408	41,990	28,679	17,333
技术服务费	19,009	3,485	13,667	2,684
租金	10,529	5,501	12,027	4,813
其他	9,208	8,635	14,971	14,191
	<u>96,154</u>	<u>59,611</u>	<u>69,344</u>	<u>39,021</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

20 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币1,151百万元(2011年：人民币1,114百万元)，占本集团全部营业收入的比例为70%(2011年：71%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入 的比例(%)
天津市排水公司	785,510	48%
杭州市排水有限公司	153,631	9%
西安市城市基础设施建设投资集团有限公司	76,113	5%
曲靖市城市供排水总公司	68,706	4%
天津市市政公路管理局	67,027	4%
	<u>1,150,987</u>	<u>70%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

21 营业税金及附加

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
营业税	9,883	7,614	5,328	3,815
城市维护建设费	834	660	282	267
教育费附加等	761	557	343	229
	<u>11,478</u>	<u>8,831</u>	<u>5,953</u>	<u>4,311</u>

22 管理费用

管理费用明细如下：

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
员工薪酬	51,924	47,038	32,590	31,692
差旅、会务及业务招待费	12,145	13,262	3,680	3,951
税金	7,337	9,287	3,417	5,131
折旧费用	5,602	5,555	4,212	3,228
审计费	4,200	4,200	4,200	4,200
董秘经费	3,957	3,704	3,957	3,704
维修及保养费用	3,529	2,710	2,494	2,059
办公费	2,239	2,787	1,284	1,187
动力燃气费	1,506	942	1,263	695
摊销费用	1,452	666	1,255	586
咨询服务费	1,038	3,232	866	2,233
其他	10,189	10,918	1,429	3,947
	<u>105,118</u>	<u>104,301</u>	<u>60,647</u>	<u>62,613</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

23 财务费用—净额

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
借款利息支出	290,435	238,355	194,179	146,117
减：资本化利息	(19,251)	(19,147)	(18,713)	(16,974)
利息支出净额	271,184	219,208	175,466	129,143
减：利息收入	(30,001)	(23,963)	(27,124)	(21,111)
其中：长期应收款利息收入	(11,507)	(11,433)	(11,507)	(11,433)
银行存款利息收入	(18,494)	(12,530)	(15,617)	(9,678)
汇兑损益(注释(a))	(36,845)	(5,814)	(36,845)	(5,814)
其他	7,990	6,984	7,326	6,321
	<u>212,328</u>	<u>196,415</u>	<u>118,823</u>	<u>108,539</u>

- (a) 于2012年12月31日，以日元及美元计价的长期应付款采用2012年12月31日的即期汇率折算为人民币，确认未实现汇兑收益约人民币37百万元(2011年12月31日：汇兑收益约人民币6百万元)。

24 营业外收入

	2012年度	2011年度	计入2012年度 非经常性损益 的金额
非流动资产处置利得	6,978	—	6,978
政府补助	12,096	6,757	12,096
其他	6,054	3,816	6,054
	<u>25,128</u>	<u>10,573</u>	<u>25,128</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

25 营业外支出

	2012年度	2011年度	计入2012年度非经常性损益的金额
固定资产/无形资产处置损失	3,818	13,661	3,818
其他	177	166	177
	<u>3,995</u>	<u>13,827</u>	<u>3,995</u>

26 所得税费用

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
当期所得税	86,083	86,102	74,556	76,595
递延所得税	12,166	10,052	1,755	2,499
	<u>98,249</u>	<u>96,154</u>	<u>76,311</u>	<u>79,094</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	合并	
	2012年度	2011年度
利润总额	372,800	376,034
按适用税率计算的所得税(25%)	93,200	94,009
集团内子公司适用不同税率对所得税费用的影响	(3,160)	(2,432)
非应纳税收入	(977)	(1,214)
不得扣除的成本、费用和损失	6,032	2,326
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(139)	(3,379)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	3,293	6,844
所得税费用	<u>98,249</u>	<u>96,154</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

27 每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润人民币269百万元(2011年度：人民币276百万元)除以本公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2011年：14.27亿股)计算。

由于本公司并无影响发行在外普通股的相关事宜，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

	合并	
	2012年度	2011年度
归属于母公司的合并净利润	268,981	275,786
本公司发行在外普通股的加权平均数(百万股)	1,427	1,427
基本/稀释每股收益(人民币元每股)	0.19	0.19

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

28 现金流量表注释及补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
净利润	274,551	279,880	247,240	241,758
调整：				
固定资产及投资性房地产折旧	152,166	139,837	132,322	123,072
无形资产摊销	136,104	117,428	13,011	11,313
处置固定资产和无形资产净(收益)/损失	(3,160)	13,661	3,691	12,983
财务费用净额	234,339	219,208	138,621	129,143
投资损失/(收益)	5,541	(386)	(26,750)	(2,089)
递延收益摊销	(7,875)	(2,968)	(1,241)	(1,238)
递延所得税负债增加	12,166	10,052	1,755	2,499
存货的增加	(11,940)	(48,093)	(6,979)	(241)
经营性应收项目的减少/(增加)	(489,753)	(40,882)	(428,102)	(36,237)
经营性应付项目的增加/(减少)	205,652	146,436	15,520	(64,872)
经营活动产生的现金流量净额	507,791	834,173	89,088	416,091
现金净变动情况				
现金的年末余额	996,965	688,993	469,715	257,969
减：现金的年初余额	(688,993)	(539,430)	(257,969)	(161,861)
现金净增加额	307,972	149,563	211,746	96,108

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

28 现金流量表注释及补充资料(续)

(b) 列示于现金流量表的现金包括:

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
货币资金	1,000,565	691,693	469,715	257,969
减: 受限银行存款(附注六1(b))	(3,600)	(2,700)	—	—
列示于现金流量表的现金	<u>996,965</u>	<u>688,993</u>	<u>469,715</u>	<u>257,969</u>

(c) 收到的其他与经营活动有关的现金

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
银行存款利息	18,494	12,530	15,617	9,678
收回的项目投标保证金	1,010	25,000	1,010	25,000
收到的补贴款项	3,114	6,011	2,467	3,011
收到的维修保养款项	—	29,495	—	—
其他	6,544	4,807	907	2,765
	<u>29,162</u>	<u>77,843</u>	<u>20,001</u>	<u>40,454</u>

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
差旅、会务及业务招待费	12,145	13,262	3,680	3,951
咨询服务费	5,238	8,232	5,066	7,233
董秘经费	3,957	3,704	3,957	3,704
维修及保养费用	3,529	2,710	2,494	2,059
其他	7,599	4,514	3,667	2,046
	<u>32,468</u>	<u>32,422</u>	<u>18,864</u>	<u>18,993</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

28 现金流量表注释及补充资料(续)

(e) 处置固定资产和无形资产收回的现金净额

	合并	
	2012年度	2011年度
处置固定资产/无形资产的账面净值	17,933	14,469
固定资产/无形资产处置收益/(损失)	3,160	(13,661)
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	<u>21,093</u>	<u>808</u>

(f) 收到的其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
收到的土地整理储备补偿款(附注六14(e))	750,000	—	670,000	—
收到的政府补助	24,715	86,022	—	—
	<u>774,715</u>	<u>86,022</u>	<u>670,000</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部报告

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司从提供服务和地区两个角度考虑经营。从提供服务角度，管理层评估污水处理及污水处理厂建设、中水处理及管道接驳、供热供冷和自来水供水的业绩。污水处理及污水处理厂建设服务进一步按地区基准（天津厂、杭州厂和其他地区）评估。

(a) 2012年度及2012年12月31日分部信息列示如下：

	污水处理及污水处理厂建设			中水	供热供冷	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他					
对外交易收入(附注六 20)	801,482	153,631	286,494	133,495	51,976	44,115	166,127	1,637,320
利息收入(附注六 23)	11,627	499	992	5,297	59	31	11,496	30,001
利息费用(附注六 23)	(175,466)	(27,771)	(48,516)	(1,766)	(5,260)	(11,895)	(510)	(271,184)
对联营合营企业的投资亏损(附注六 7(c))	—	—	—	—	—	—	(6,041)	(6,041)
折旧费和摊销费	(134,756)	(33,688)	(63,513)	(21,213)	(13,297)	(12,695)	(9,108)	(288,270)
利润总额	200,142	14,455	21,515	27,049	13,698	1,345	94,596	372,800
所得税费用	(67,343)	(3,688)	(6,951)	(6,891)	(3,397)	(493)	(9,486)	(98,249)
净利润	132,799	10,767	14,564	20,158	10,301	852	85,110	274,551
资产总额	5,605,653	760,044	1,697,790	909,639	384,503	332,373	616,992	10,306,994
负债总额	3,846,900	422,482	727,236	856,916	316,586	115,238	88,965	6,374,323
长期股权投资	—	—	—	—	—	—	38,628	38,628
长期股权投资以外其他非流动资产增加	576,075	10,619	44,995	55,554	9,772	1,797	16,408	715,220

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部报告(续)

(b) 2011年度及2011年12月31日分部信息列示如下：

	污水处理及污水处理厂建设			中水	供热供冷	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他					
对外交易收入(附注六 20)	825,075	146,946	298,530	105,099	2,774	39,976	144,090	1,562,490
利息收入(附注六 23)	6,513	430	1,055	4,250	36	65	11,614	23,963
利息费用(附注六 23)	(129,143)	(27,631)	(44,632)	(6,066)	(234)	(11,207)	(295)	(219,208)
对联营合营企业的投资收益	—	—	—	—	—	—	186	186
折旧费和摊销费	(123,133)	(36,249)	(60,991)	(16,832)	(856)	(11,624)	(7,580)	(257,265)
利润/(亏损)总额	247,774	8,353	27,366	23,412	1,350	(225)	68,004	376,034
所得税费用	(70,749)	(3,380)	(7,456)	(5,499)	(337)	(280)	(8,453)	(96,154)
净利润	177,025	4,973	19,910	17,913	1,012	(505)	59,552	279,880
资产总额	4,574,655	784,819	1,701,045	715,894	356,644	335,259	617,008	9,085,324
负债总额	3,047,488	478,126	731,689	680,026	256,979	125,954	49,353	5,369,615
长期股权投资	—	—	—	—	—	—	44,669	44,669
长期股权投资以外其他非流动资产增加	168,180	13,326	51,775	21,978	336,736	52,497	22,204	666,696

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(a) 市场风险：

(i) 外汇风险：

本集团各子公司的经营及客户均位于中国境内，其大部分运营资产及交易均采用人民币结算，且本集团所有借款均以人民币计价，因此本集团无重大汇率风险。本集团的唯一外汇风险来自于长期应付款，该长期应付款系因本公司与排水公司签订购买外资银行贷款形成的资产转让协议而产生，并主要涉及美元和日元(附注六14(d))。

于2012年12月31日，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约4百万元(2011年12月31日：4百万元)。于2012年12月31日，如果人民币对日元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约10百万元(2011年：12百万元)。

(ii) 利率风险：

本集团的利率风险主要来自现金及银行存款，长期应收款、借款和长期应付款。

本集团拥有重大的借款和长期应付款。浮动利率的借款和长期应付款令本集团承受现金流量利率风险，而固定利率的借款和长期应付款令本集团承受公允值利率风险。

以下表格反映了本集团及本公司的利率风险。包含在以下表格中的资产及负债为账面价值，以到期日分类。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续):

(ii) 利率风险(续):

	合并				公司		
	固定利率	浮动利率	无息	合计	固定利率	浮动利率	合计
2012年12月31日							
资产							
现金及银行余额	3,600	996,965	—	1,000,565	—	469,715	469,715
长期应收款	337,631	—	—	337,631	337,631	—	337,631
负债							
流动借款	—	883,725	462	884,187	—	673,864	673,864
非流动借款	—	2,011,421	10,613	2,022,034	—	929,053	929,053
一年内到期的长期应付款	21,231	6,770	—	28,001	21,231	6,770	28,001
长期应付款	258,132	92,622	—	350,754	258,132	92,622	350,754
应付长期债券	691,950	—	—	691,950	691,950	—	691,950
2011年12月31日							
资产							
现金及银行余额	2,700	688,993	—	691,693	—	257,969	257,969
长期应收款	338,446	—	—	338,446	338,446	—	338,446
负债							
流动借款	—	997,265	416	997,681	—	775,364	775,364
非流动借款	—	1,964,130	10,613	1,974,743	—	864,217	864,217
一年内到期的长期应付款	23,750	6,716	—	30,466	23,750	6,716	30,466
长期应付款	287,602	98,941	—	386,543	287,602	98,941	386,543
应付长期债券	689,850	—	—	689,850	689,850	—	689,850

于2012年12月31日, 假若银行借款利率升高/降低了1%, 而所有其他因素维持不变, 则该年度的净利润会降低/升高人民币28百万元(2011年度: 人民币26百万元)。

本集团亦考虑利用再融资、现有借款的展期及其他可行的融资等方案分析其利率风险。

(b) 信用风险:

信贷风险来自现金及银行存款, 亦有来自客户的信用风险。

本集团对银行存款的信用风险管理, 是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有/上市银行。本集团一直没有任何由于这些银行引起的重大损失并且管理层预期未来也不会发生此等情况。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险(续):

对应收账款信用风险, 是集中于少数客户, 所有这些客户都是中国政府机构。因此, 管理层认为风险是有限的。

本公司的最大信用风险包括其金融资产的账面价值, 以及已知为其子公司提供的财务担保合同。

(c) 流动风险:

现金流量预测是在集团的经营主体执行, 并由集团财务总计。集团财务监控集团流动资金需求的滚动预测, 确保有足够资金应付经营需要, 但同时经常维持充足的未提取承诺借款额度, 以使集团不违反其任何借款限额或条款。此等预测考虑了集团债务融资计划、条款遵从、符合内部资产负债表比率目标, 及外部的监管或法例规定。

本集团的金融资产及负债(包含利息)按照相关的到期组别, 在其资产负债表日至到期日的剩余时间分析, 其合约性未贴现的现金流量如下:

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
于2012年12月31日					
货币资金	1,000,565	—	—	—	1,000,565
应收款项	1,583,332	—	—	—	1,583,332
长期应收款	15,503	87,607	63,650	363,603	530,363
长期银行借款	(928,544)	(948,347)	(876,878)	(366,591)	(3,120,360)
长期应付款	(32,572)	(32,917)	(101,421)	(603,003)	(769,913)
其他非流动负债	(23,002)	(22,341)	(64,424)	(15,353)	(125,120)
应付账款及其他应付款	(532,787)	—	—	—	(532,787)
短期借款	(91,267)	—	—	—	(91,267)
长期债券	(46,480)	(46,480)	(792,960)	—	(885,920)
于2011年12月31日					
货币资金	691,693	—	—	—	691,693
应收款项	1,113,632	—	—	—	1,113,632
长期应收款	12,313	84,297	57,770	388,296	542,676
长期银行借款	(972,464)	(848,099)	(877,479)	(416,701)	(3,114,743)
长期应付款	(32,278)	(32,572)	(100,021)	(637,322)	(802,193)
其他非流动负债	(23,317)	(22,697)	(64,026)	(32,245)	(142,285)
应付账款及其他应付款	(430,576)	—	—	—	(430,576)
短期借款	(162,416)	—	—	—	(162,416)
长期债券	(46,480)	(46,480)	(839,440)	—	(932,400)

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险(续)

(d) 资本风险管理

本集团的资本管理政策, 是保障集团能继续经营, 以为股东提供回报和为其他利益关系者提供利益, 同时维持最佳的资本结构以减低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整支付予股东的股利数额、向股东退还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资本负债比率监控其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括集团的流动借款、非流动借款、应付长期债券、长期应付款及国债转贷资金)减去现金和现金等价物。总资本为权益(如合并资产负债表所列)加债务净额。

本集团的策略为致力将负债比率维持在40%至60%之间。本集团负债比率如下:

	2012年 12月31日	2011年 12月31日
总借款	3,976,926	3,662,274
减: 现金	(996,965)	(688,993)
债务净额	<u>2,979,961</u>	<u>2,973,281</u>
总权益	<u>3,932,671</u>	<u>3,715,709</u>
总资本	<u>6,912,632</u>	<u>6,688,990</u>
负债比率	<u>43%</u>	<u>44%</u>

于2012年度, 本集团负债比率未发生重大变化。

(e) 公允价值估计

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券, 以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易

(1) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天津市政投资有限公司	有限公司	中国天津	熊光宇	市政基础设施的开发建设及经营管理	70042249

本公司的最终控制方为天津市基础设施建设投资集团有限公司。

(a) 母公司注册资本及其变化

	2011年 12月31日	本年增加	本年减少	2012年 12月31日
天津市政投资有限公司	1,820,000	—	—	1,820,000

(b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2012年12月31日		2011年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
天津市政投资有限公司	51.60%	51.60%	51.60%	51.60%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六 7(a)。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六 7(c)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津环境建设投资有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津乐城置业有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津城投城市资源经营有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津环境建设投资有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津地下铁集团有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津城投建设工程建设管理咨询有限公司	同受同一最终控股公司控制
天津市海河建设发展投资有限公司	同受同一最终控股公司控制

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本年度，除本财务报表中已披露的关联方交易信息外，本集团与关联方在日常运营中进行的其他重大交易如下：

(a) 收入：

关联方的名称	交易性质	2012年度	2011年度
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	35,330	404
天津城投	委托运营收入	22,365	—
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	污水处理厂建设收入	7,350	48,535
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	建设项目管理费收入	2,800	4,400
天津地下铁道集团有限公司	供热/供冷收入	2,616	76
天津环境建设投资有限公司	创业环保大厦租金收入	1,851	1,238
天津环境建设投资有限公司	供热/供冷收入	261	87
天津城投	创业环保大厦租金收入	239	2,014
天津城投城市资源经营有限公司	创业环保大厦租金收入	—	344
		35,330	55,388

本集团提供与关联方的建造合同服务以政府颁布的建筑市场参考价格作为定价基础；向关联方收取的租金参考市场价格经双方商议后确定；向关联方提供供热服务以政府颁布的市场参考价格作为定价基础。

(b) 关键管理人员薪酬：

	2012年度	2011年度
关键管理人员薪酬	9,813	7,067

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

关联方的名称	2012年 12月31日	2011年 12月31日
天津城投	13,419	—
天津乐城置业有限公司	8,197	404
天津城投城市资源经营有限公司	801	801
天津地下铁道集团有限公司	—	76

(7) 与其他中国国有企业间的交易及往来余额

目前本集团运营所处的经济环境, 直接或间接由中国政府拥有或控股的企业(以下统称为“国有企业”)占主导地位。

本年度, 本集团与这些国有企业的重大交易主要包括污水处理、相关设施的建设管理、污水处理厂及再生水厂委托运营服务、中水和自来水供水以及供热供冷服务。本年末, 本集团的现金及银行存款结余及借款主要存放/取自国有银行。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

截至资产负债表日，本集团的资本承诺如下：

	——已签约未拨备——		——已批准未签约——	
	2012年 12月31日 人民币百万元	2011年 12月31日 人民币百万元	2012年 12月31日 人民币百万元	2011年 12月31日 人民币百万元
污水处理厂项目：				
— 纪庄子升级改造	—	21	—	15
— 咸阳路升级改造	—	9	—	31
— 北仓升级改造	—	10	—	25
— 东郊改造	—	18	—	63
— 宁河项目	—	16	—	9
— 宝应项目	—	16	—	—
— 杭州项目	—	4	—	5
— 纪庄子迁建项目	330	—	1,318	—
中水厂项目：				
— 纪庄子再生水厂迁建项目	72	—	150	—
— 纪庄子再生水改扩建	—	—	—	16
	<u>402</u>	<u>94</u>	<u>1,468</u>	<u>164</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

2012年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置收益/(损失)	3,160	(13,661)
其他营业外收入和支出	17,973	10,407
	<u>21,133</u>	<u>(3,254)</u>
所得税影响额	(5,283)	814
少数股东权益影响额(税后)	(51)	-
	<u>15,799</u>	<u>(2,440)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

境内外财务报表无差异。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.33	7.73	0.19	0.19	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91	7.80	0.18	0.19	0.18	0.19

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

2012年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

项目	2012年 12月31日	2011年 12月31日	变动金额	变动比率	变动原因分析
资产项目:					
货币资金	1,000,565	691,693	308,872	45%	主要为本年度收到纪庄子污水厂和再生水厂迁建相关的首笔土地整理储备补偿款。
应收账款及应收票据	1,572,743	1,096,583	476,160	43%	主要为母公司本年度新增的应收污水处理费。
其他应收款	10,589	17,049	(6,460)	38%	主要为本年度结转了部分款项。
其他流动资产	12,349	7,831	4,518	58%	主要为待抵扣的增值税进项税。
固定资产	3,281,259	2,383,709	897,550	38%	主要为本期母公司四座污水厂升级改造项目竣工转固, 固定资产科目增加, 在建工程同时减少。
在建工程	459,487	880,865	(421,378)	48%	
负债项目:					
短期借款	86,000	152,000	(66,000)	43%	主要为本年度偿还了部分到期的短期借款。
预收账款	601,371	423,387	177,984	42%	主要为子公司中水公司本年新增的预收管道接驳款。
应付股利及利息	30,929	1,461	29,468	2017%	主要为今年应付的市政投资2011年度股利。
应交税费	26,706	8,274	18,432	223%	主要为年末应交的企业所得税。
其他非流动负债	840,158	109,703	730,455	666%	主要为本年度收到纪庄子污水厂和再生水厂迁建的首笔土地整理储备款7.5亿元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

2012年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 合并利润表项目

项目	2012年 12月31日	2011年 12月31日	变动金额	变动比率	变动原因分析
投资收益/(损失)	(5,541)	386	(5,927)	1535%	主要为本年度联营企业亏损。
营业外收入	25,128	10,573	14,555	138%	主要为本年度集团确认的政府补助收入及本公司的子公司天津创业建材有限公司资产处置收入增加。
营业外支出	(3,995)	(13,827)	9,832	71%	主要为本年度资产处置减少, 处置损失相比去年降低。

(3) 合并现金流量表项目

项目	2012年 12月31日	2011年 12月31日	变动金额	变动比率	变动原因分析
经营活动产生的现金流量净额	507,791	834,173	(326,382)	39%	上年母公司收回了部分以前年度所欠污水处理费及建管费, 因此上年经营活动现金流入较高。
投资活动产生的现金流量净额	135,654	(541,676)	677,330	125%	本期收到纪庄子污水厂和再生水厂迁建相关的首笔土地整理储备补偿款人民币7.5亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	(335,473)	(142,934)	(192,539)	134%	本期还款额大于借款额, 净流出高于上期。
现金及现金等价物净增加额	307,972	149,563	158,409	106%	