

天津创业环保集团股份有限公司

合并及公司财务报表

截至二零一九年十二月三十一日止十二个月期间

目录	页数
审计报告	1-6
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7-106
财务报表补充资料	1





审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10031 号
(第一页, 共六页)

天津创业环保集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了天津创业环保集团股份有限公司(以下简称“创业环保”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了创业环保 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于创业环保,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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



三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>应收账款预期信用损失的计量</p> <p>请参阅财务报表附注四 3。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日, 创业环保应收账款总金额为人民币 2,573,720 千元, 管理层确认了人民币 80,956 千元的坏账准备。应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。</p> <p>管理层评估应收账款的信用风险自初始确认后是否显著增加, 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。在评估时, 管理层需要考虑以前年度的信用违约记录, 实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。</p>	<p>我们评估并测试了创业环保关于应收账款预期信用损失计量的内部控制程序。</p> <p>我们检查了预期信用损失计量的模型, 评估了信用风险组合划分的方法和模型中关键的参数估计和重大假设的合理性。</p> <p>我们通过检查主要客户的财务和非财务信息, 评估了管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的应收账款识别的恰当性。我们抽样检查了应收账款账龄的准确性。我们检查了历史付款记录、期后收款、期后还款计划及其他相关文件。</p> <p>对于前瞻性计量, 我们检查了管理层经济指标选取、经济场景及权重的模型分析结果, 评估了经济指标预测值的合理性, 并对经济指标、经济场景及权重进行了敏感性测试。</p>



三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>应收账款预期信用损失的计量(续)</p> <p>预期信用损失的计量主要包括以下重要的管理层判断和假设:</p> <p>(1) 根据信用风险特征将债务人划分成不同的组合以及确定相关重要的计量参数;</p> <p>(2) 信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准;</p> <p>(3) 用于前瞻性计量的经济指标、经济场景及其权重的采用。</p> <p>我们关注此事项是因为应收账款金额重大且预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断和估计。</p>	<p>我们抽样检查了预期信用损失模型的关键数据, 包括历史数据和计量日数据, 以评估其完整性和准确性。</p> <p>我们发现通过执行我们的审计程序获取的相关证据能够支持管理层关于应收账款预期信用损失的判断和估计。</p>



四、 其他信息

创业环保管理层对其他信息负责。其他信息包括创业环保 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五 管理层和治理层对财务报表的责任

创业环保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,管理层负责评估创业环保的持续经营能力,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创业环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创业环保的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对创业环保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创业环保不能持续经营。

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

(六) 就创业环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。

普华永道中天审字(2020)第 10031 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国·上海市
2020 年 3 月 26 日



注册会计师



李军

李军 (项目合伙人)

注册会计师



宋以晶

宋以晶

天津创业环保集团股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)


资 产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	2,079,613	1,826,201	741,257	595,990
应收票据	四(2)	16,131	10,295	-	-
应收账款	四(3)/十四(1)	2,492,764	2,081,465	1,958,081	1,687,179
预付款项	四(4)	38,583	23,531	1,916	822
其他应收款	四(5)/十四(2)	65,156	36,162	86,125	134,560
存货	四(6)	14,805	13,991	4,811	3,992
一年内到期的非流动资产	四(8)	17,224	22,789	17,224	22,789
其他流动资产	四(7)	72,504	156,688	478,566	824,650
应收股利		-	-	1,820	-
流动资产合计		4,796,780	4,171,122	3,289,800	3,269,982
非流动资产					
长期应收款	四(8)	236,450	253,686	236,450	253,686
长期股权投资	四(9)/十四(3)	195,000	195,000	4,067,052	3,520,705
其他权益工具投资	四(10)	2,000	2,000	2,000	2,000
投资性房地产	四(11)	-	84,052	-	63,289
固定资产	四(12)	641,793	346,641	160,912	107,316
在建工程	四(12)	159,214	150,939	699	-
无形资产	四(13)	11,759,442	10,374,827	4,021,934	4,092,295
递延所得税资产	四(20)	4,209	-	-	-
其他非流动资产	四(7)	195,919	109,181	115,332	190,519
非流动资产合计		13,194,027	11,516,326	8,604,379	8,229,810
资产总计		17,990,807	15,687,448	11,894,179	11,499,792

天津创业环保集团股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(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	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(17)	200,000	200,000	200,000	200,000
应付账款	四(15)	231,293	176,398	65,904	46,500
合同负债	四(15)	558,472	469,185	4,950	4,541
应交税费	四(15)	86,188	68,893	31,101	250
其他应付款	四(15)	1,534,014	1,458,045	417,707	961,291
应付职工薪酬	四(16)	66,100	53,942	30,463	24,868
一年内到期的非流动负债	四(17)	852,552	243,369	582,872	81,417
其他流动负债	四(17)	20,250	-	-	-
流动负债合计		3,548,869	2,669,832	1,332,997	1,318,867
非流动负债					
长期借款	四(17)	3,006,756	2,051,953	1,135,632	1,318,713
应付债券	四(17)	1,797,389	1,796,363	1,797,389	1,796,363
长期应付款	四(17)	262,652	266,367	262,652	266,367
预计负债	四(18)	11,665	10,069	11,665	10,069
递延收益	四(19)	2,059,702	2,101,085	1,593,830	1,662,338
递延所得税负债	四(20)	125,587	138,812	60,642	67,841
其他非流动负债	四(17)	36,000	38,000	670,000	290,000
非流动负债合计		7,299,751	6,402,649	5,531,810	5,411,691
负债合计		10,848,620	9,072,481	6,864,807	6,730,558
股东权益					
股本	四(21)	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	四(22)(a)	431,024	431,024	380,788	380,788
盈余公积	四(22)(b)	558,250	517,107	558,250	517,107
未分配利润	四(22)(c)	3,757,523	3,442,844	2,663,106	2,444,111
归属于母公司股东权益合计		6,174,025	5,818,203	5,029,372	4,769,234
少数股东权益		968,162	796,764	-	-
股东权益合计		7,142,187	6,614,967	5,029,372	4,769,234
负债及股东权益总计		17,990,807	15,687,448	11,894,179	11,499,792

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

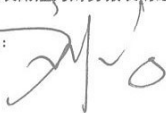
天津创业环保集团股份有限公司

2019年度合并及公司利润表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	四(23)/十四(4)	2,851,453	2,447,515	1,315,292	1,024,217
减: 营业成本	四(23)/十四(4)	(1,939,804)	(1,558,556)	(853,193)	(596,526)
税金及附加	四(24)	(45,716)	(49,688)	(15,977)	(18,225)
销售费用	四(25)	(7,075)	(5,417)	-	-
管理费用	四(25)	(168,661)	(129,096)	(93,500)	(72,622)
研发费用	四(26)	(17,925)	(10,439)	(5,911)	-
财务费用	四(27)	(199,396)	(161,986)	(181,342)	(161,371)
其中: 利息费用		(213,982)	(198,774)	(184,965)	(158,872)
利息收入		23,951	53,779	12,589	14,055
加: 其他收益	四(29)	166,989	172,823	110,181	96,256
投资收益	四(30)/十四(5)	-	200	219,397	174,809
其中: 对联营企业的投资收益		-	-	-	-
资产减值损失	四(31)	(26,808)	-	(7,973)	-
信用减值损失	四(32)	(31,383)	(12,973)	(35,968)	(1,200)
资产处置收益/(损失)	四(33)	49,997	(373)	40	(373)
二、营业利润		631,671	692,010	451,046	444,965
加: 营业外收入	四(34)	2,469	6,884	132	1,736
减: 营业外支出	四(35)	(4,591)	(4,050)	(2,476)	(1,824)
三、利润总额		629,549	694,844	448,702	444,877
减: 所得税费用	四(36)	(100,587)	(168,064)	(37,279)	(72,868)
四、净利润		528,962	526,780	411,423	372,009
按经营持续性分类					
持续经营净利润		528,962	526,780	411,423	372,009
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		21,855	25,612	-	-
归属于母公司股东的净利润		507,107	501,168	411,423	372,009
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		528,962	526,780	411,423	372,009
归属于母公司股东的综合收益总额		507,107	501,168	411,423	372,009
归属于少数股东的综合收益总额		21,855	25,612	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(37)	0.36	0.35	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(37)	0.36	0.35	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



天津创业环保集团股份有限公司

2019年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
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		2,876,833	2,628,476	1,226,904	1,199,555
收到的税费返还		37,583	98,829	14,519	42,751
收到其他与经营活动有关的现金	四(38)(d)	93,598	180,281	10,837	88,484
经营活动现金流入小计		3,008,014	2,907,586	1,252,260	1,330,790
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,354,251)	(1,166,271)	(688,794)	(503,401)
支付给职工以及为职工支付的现金		(337,860)	(291,716)	(135,146)	(126,426)
支付的各项税费		(364,715)	(646,414)	(37,081)	(200,671)
支付其他与经营活动有关的现金	四(38)(e)	(66,255)	(68,934)	(35,841)	(53,448)
经营活动现金流出小计		(2,123,081)	(2,173,335)	(896,862)	(883,946)
经营活动产生的现金流量净额	四(38)(a)	884,933	734,251	355,398	446,844
二、投资活动使用的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	99,330
取得投资收益所收到的现金		-	200	217,577	171,787
处置固定资产、无形资产和其他资产收回的现金净额	四(38)(f)	55,136	743	40	1,096
收到子公司款项		-	-	1,643,041	410,061
收到的受限保证金存款		19,791	5,901	14,171	-
投资活动现金流入小计		74,927	6,844	1,874,829	682,274
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,058,617)	(1,867,624)	(249,715)	(493,662)
取得子公司及其他联营单位支付的现金净额		-	(591,957)	(554,320)	(1,145,863)
支付的受限保证金存款		(15,445)	(11,570)	(10,145)	(3,950)
支付子公司的款项		-	-	(1,251,155)	(1,024,554)
投资活动现金流出小计		(2,074,062)	(2,471,151)	(2,065,335)	(2,668,029)
投资活动使用的现金流量净额		(1,999,135)	(2,464,307)	(190,506)	(1,985,755)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		2,403,553	2,085,288	956,619	1,770,713
发行债券收到的现金		-	1,100,000	-	1,100,000
吸收投资收到的现金		150,715	174,273	-	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,715	174,273	-	-
筹资活动现金流入小计		2,554,268	3,359,561	956,619	2,870,713
偿还债务支付的现金		(831,072)	(1,550,440)	(650,000)	(1,399,000)
偿付利息支付的现金		(198,039)	(163,282)	(169,020)	(125,722)
分配股利或利润支付的现金		(153,197)	(929)	(153,197)	-
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	(929)	-	-
筹资活动现金流出小计		(1,182,308)	(1,714,651)	(972,217)	(1,524,722)
筹资活动产生的现金流量净额		1,371,960	1,644,910	(15,598)	1,345,991
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-	-
五、现金净增加/(减少)额		257,758	(85,146)	149,294	(192,920)
加:年初现金余额		1,808,543	1,893,689	586,888	779,808
六、年末现金余额	四 38(c)	2,066,301	1,808,543	736,182	586,888

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天津创业环保集团股份有限公司

2019年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	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		
2018年1月1日年初余额		1,427,228	399,115	479,907	2,978,876	296,736	5,581,862
2019年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	501,168	25,612	526,780
综合收益总额合计		-	-	-	501,168	25,612	526,780
股东投入资本		-	31,909	-	-	475,345	507,254
利润分配							
提取盈余公积		-	-	37,200	(37,200)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(929)	(929)
2018年12月31日年末余额		1,427,228	431,024	517,107	3,442,844	796,764	6,614,967
2019年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	507,107	21,855	528,962
综合收益总额合计		-	-	-	507,107	21,855	528,962
股东投入资本		-	-	-	-	150,715	150,715
利润分配							
提取盈余公积		-	-	41,143	(41,143)	-	-
对股东的分配	四(22)(c)	-	-	-	(151,285)	(1,172)	(152,457)
2019年12月31日年末余额		1,427,228	431,024	558,250	3,757,523	968,162	7,142,187

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



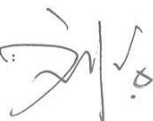
天津创业环保集团股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额	1,427,228	380,788	479,907	2,109,302	4,397,225
2018年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	372,009	372,009
综合收益总额合计	-	-	-	372,009	372,009
利润分配					
提取盈余公积	-	-	37,200	(37,200)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-
2018年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	517,107	2,444,111	4,769,234
2019年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	411,423	411,423
综合收益总额合计	-	-	-	411,423	411,423
利润分配					
提取盈余公积	-	-	41,143	(41,143)	-
对股东的分配	-	-	-	(151,285)	(151,285)
2019年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	558,250	2,663,106	5,029,372

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



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
2019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”)的前身是天津渤海化工(集团)股份有限公司(“渤海化工”)。渤海化工于1993年6月8日在中华人民共和国(“中国”)天津市注册成立,在香港联合交易所有限公司上市的股份(“H股”)于1994年5月挂牌交易,在上海证券交易所上市的股份(“A股”)于1995年6月挂牌交易。渤海化工1998年、1999年连续两年出现较大亏损,经天津市政府批准,本公司于2000年底完成对渤海化工重大的股权和资产重组。本公司注册地址为天津市和平区贵州路45号。天津市政投资有限公司(“市政投资”)为本公司的母公司,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。于2019年12月31日,本公司的总股本为人民币14.27亿元,每股面值人民币1元。

本公司及其子公司(“本集团”)的主要业务包括污水处理,自来水供水、再生水、供热供冷服务、危险废物处置服务及相关设施的建设和管理等业务,具体如下:

(a) 污水处理业务

依照相关协议(“《特许经营协议》”),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	授权单位
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 曲靖市建设局
云南曲靖	2005年12月25日	(现更名为曲靖市住房和城乡建设局)
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 (现变更为杭州市市政设施发展中心)
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
安徽颍东	2009年8月10日	阜阳市颍东建设局
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
天津津沽	2014年2月18日	天津市城乡建设委员会 (“天津市建委”)和天津市水务局
天津咸阳路	2014年2月18日	天津市建委和天津市水务局

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

依照相关协议(“《特许经营协议》”), 本集团通过以下污水处理厂提供污水处理服务(续):

位置	协议签订日期	授权单位
天津东郊	2014 年 2 月 18 日	天津市建委和天津市水务局
天津北仓	2014 年 2 月 18 日	天津市建委和天津市水务局
安徽颍上	2016 年 6 月 16 日	颍上县住房和城乡建设局
新疆克拉玛依	2016 年 11 月 4 日	克拉玛依市建设局
甘肃临夏	2017 年 5 月 13 日	临夏市住房和城乡建设局
长沙宁乡	2017 年 6 月 5 日	宁乡经济技术开发区管理委员会
安徽合肥	2017 年 6 月 16 日	合肥市城乡建设委员会
辽宁大连	2017 年 11 月 1 日	大连市城市建设管理局 巴彦淖尔市水务局和 巴彦淖尔市河套水务集团有限公司
内蒙古巴彦淖尔	2017 年 12 月 12 日	巴彦淖尔市河套水务集团有限公司
长沙宁乡	2018 年 4 月 27 日	宁乡经济技术开发区管理委员会
湖北洪湖	2018 年 6 月 9 日	洪湖市住房和城乡建设局
贵州施秉	2018 年 7 月 12 日	施秉县水务局
安徽合肥	2018 年 11 月 28 日	合肥市城乡建设委员会
浙江德清	2019 年 1 月 1 日	德清县乾元镇人民政府
河北藁城	2019 年 4 月 2 日	河北藁城经济开发区管理委员会
甘肃酒泉	2019 年 6 月 22 日	酒泉肃州人民政府
阜阳颍东	2019 年 8 月 26 日	阜阳市城乡建设局

本集团依照特许经营协议提供污水处理服务并按照约定的单价收取污水处理费。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(b) 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。

(c) 再生水业务

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。

(d) 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。

(e) 废物处置服务

主要包括危险废物和一般固体废物的处理，目前采用的处置方式包括焚烧、填埋、物化和固化，通过选择适合当地的处理工艺，实现废物处理的减量化、资源化、无害化的总目标。

(f) 本年度纳入合并范围的子公司以及新纳入合并范围的子公司详见附注五和附注六。

(g) 本财务报表由本公司董事会于2020年3月26日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(8))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)和(15))、特许经营权的确认及摊销(附注二(15)(b))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(26)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2019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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及于2019年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，除天津创业环保(香港)有限公司的记账本位为港币外，其他子公司的记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 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。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。

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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金

现金是指库存现金，以及可随时用于支付的存款。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。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。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产。

权益工具

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票	信用风险较低的银行
政府客户组合	除省会城市以及直辖市政府客户以外的其他政府客户
其他客户组合	其他客户
项目保证金组合	项目保证金
其他组合	除增值税退税、项目保证金以外的其他应收款

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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；(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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余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其他综合收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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、产成品和零部件及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 零部件及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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, 以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为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。

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进行合并; 对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

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。

(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, 本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预计负债确认条件的, 继续确认预计将承担的损失金额。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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

对子公司及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(附注二(17))。

(11) 投资性房地产

投资性房地产是以出租为目的的房屋，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。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对房屋计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	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、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 投资性房地产(续)

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(附注二(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备及运输车辆及其他等。

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。

(b) 固定资产的折旧方法

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依据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%

建筑物包括厂房和铺设的管网, 预计使用年限为25年。

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

(c) 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(附注二(17))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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。

(13) 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(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 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(d)中所述, 在特定时期内(“特许经营期间”), 本集团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移交给政府机构。

《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。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 20 至 30 年平均摊销。

(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。专有技术及软件有预计的可使用年限, 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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究环保设备生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对环保设备生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 环保设备生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准环保设备生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明环保设备生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行环保设备生产工艺的开发活动及后续大规模生产；以及
- 环保设备生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。

(f) 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(附注二(17))。

(16) 非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指企业主要以固定资产、无形资产、投资性房地产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。不具有商业实质的非货币性资产交换，应当以账面价值为基础计量。对于换入资产，企业应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。以账面价值为基础计量的非货币性资产交换，同时换入或换出多项资产的，对于同时换入的多项资产，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额(涉及补价的，加上支付补价的账面价值或减去收到补价的公允价值)分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。换入资产的公允价值不能够可靠计量的，可以按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。对于同时换出的多项资产，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 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及联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。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。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因特许经营权资产复原产生的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为其他流动负债。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。收入按合同对价扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(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) 自来水及再生水销售收入

自来水及再生水销售为一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的单项履约义务，本集团按照固定单价以及供水量向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

(c) 再生水管道接驳收入

本集团对外提供再生水管道接驳工程，根据已完成工程的进度在一段时间内确认收入，其中已完成工程的进度按照实际测量的完工进度。于资产负债表日，本集团对已完成工程的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成工程的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(8))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的工程，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

(c) 再生水管道接驳收入(续)

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供再生水管道接驳工程而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取再生水管道接驳工程合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认与再生水管道接驳工程收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该工程预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(d) 环保设备销售收入

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履约进度计入当期损益。合同履约进度以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。本集团销售的环保设备主要是环保专利技术的科研转化成果。

(e) 危险废物处置收入

本集团提供危险废物及一般固体废物的处置服务，本集团在确定实际提供处置危废服务时确认收入，按双方确认的废物处置量以及合同约定的单价确认收入。

(f) 委托运营收入

委托运营收入根据服务协议，固定总金额的合同在服务提供期间内平均确认收入；约定服务单价的合同，在服务提供期间内根据服务提供数量在服务提供的期间内确认收入。

(g) 技术服务收入

技术服务收入根据合同约定的服务单价和实际提供的服务数量在合同约定的服务提供期间内确认收入。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 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，是指本集团取得的、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。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(23) 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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

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。

(24) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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。

(26) 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。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断政府客户组合信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断政府客户组合已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过180日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

政府客户组合应收账款的债务人为各地人民政府或其下辖职能部门，其资金拨付需经规定的财政预算拨付审批手续，相比一般的债务人，资金拨付周期较长，因此本集团进行以上判断。

本集团判断除政府客户组合以外的其他组合的信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本集团判断除政府客户组合以外的其他组合的已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度未发生重大变化。

(ii) 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，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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。

(iii) 长期资产减值

本集团在每个资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产的市价出现当期跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的大幅度下跌；本集团经营所处的经济、技术或法律等环境近期发生重大不利变化；市场利率或者其他市场投资回报率提高，从而影响未来现金流量现值的折现率以及资产已经陈旧过时或者实体已经损坏或者出现闲置等情况时，本集团认为资产存在减值迹象。每个资产负债表日，本集团将对存在减值迹象的长期资产的可收回金额进行评估。可收回金额的评估需要本集团对未来现金流等情况进行估计。当会计估计发生变化时，长期资产账面价值和计入资产减值损失的金额也随之变化。减值准备一旦计提，不能转回。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，并于 2019 年颁布了《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)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则、债务重组准则及新租赁准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并及公司的资产负债表影响列示如下：

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表 项目名称	影响金额			
		2018 年 12 月 31 日		2018 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司	本集团	本公司
本集团及本公司将应 收票据及应收账款项 目分拆为应收账款和 应收票据项目。	应收账款	2,081,465	1,687,179	1,930,158	1,663,178
	应收票据	10,295	-	1,900	-
	及应收账款	(2,091,760)	(1,687,179)	(1,932,058)	(1,663,178)

三 税项

(1) 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(注释)	应纳税所得额	0% - 25%
增值税(注释(a))	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)	3% - 16%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5% - 7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%

(a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39号)及相关规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整为13%，本集团的增值税应税收入适用税率做出相应调整。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 所得税税收优惠

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	2019 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率原因
天津创业环保集团股份有限公司	15%	根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部 税务总局 国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号)，提交资料后减按 15% 的税率征收企业所得税
阜阳创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2014 年开始享受“三免三减半”税收优惠
贵州创业水务有限公司	15%	自 2011 年至 2020 年，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) 享受优惠的企业所得税税率
西安创业水务有限公司	15%	自 2011 年至 2020 年，根据《陕西省国家税务局关于发布〈西部大开发企业所得税优惠政策审核管理办法〉的公告》(公告 2010 年第 3 号)享受优惠的企业所得税税率
杭州天创水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2016 年 7 月 1 日开始享受“三免三减半”税收优惠
天津凯英科技发展股份有限公司	15%	自 2013 年至 2021 年被认定为高新技术企业，享受优惠的企业所得税税率
天津中水有限公司	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
克拉玛依天创水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2017 年开始享受“三免三减半”税收优惠
临夏市创业水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 所得税税收优惠(续)

本集团内享受所得税税收优惠的子公司信息如下(续):

子公司名称	2019 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率原因
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限责任公司	污水业务: 0% 再生水业务: 收入减按 90% 计算应纳税所得额	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠 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
颍上创业水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠
大连东方春柳河水质净化有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠
山东创业环保科技发展有限公司	0%	根据财税[2009]166 号文, 从事符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得, 从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠
汉寿天创水务有限公司	0%	根据财税[2019]67 号文, 从事农村饮水安全工程的所得, 从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠
酒泉创业水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠

(3) 增值税税收优惠

2015年6月12日, 财政部和国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税[2015]78号(以下简称“78号文”), 规定自2015年7月1日起, 本集团污水处理业务及再生水业务, 适用增值税。其中, 污水处理业务缴纳的增值税70%部分和再生水业务缴纳的增值税50%部分即征即退。2019年4月15日, 财政部和国家税务总局印发《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》财税[2019]67号, 规定自2019年1月1日至2020年12月31日, 本集团自来水供水业务中向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入, 免征增值税。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注

(1) 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	37	61
银行存款	2,066,264	1,808,482
其他货币资金	13,312	17,658
	<u>2,079,613</u>	<u>1,826,201</u>
其中：存放在境外的款项	<u>8,420</u>	<u>8,499</u>

(a) 列示于现金流量表的现金包括：

	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金	2,079,613	1,826,201
减：受限银行存款(注释(i))	<u>(13,312)</u>	<u>(17,658)</u>
列示于现金流量表的现金 (附注四 (38))	<u>2,066,301</u>	<u>1,808,543</u>

(i) 受限的银行存款为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	16,131	10,295
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>16,131</u>	<u>10,295</u>

(a) 于2019年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于2019年12月31日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(c) 坏账准备

于2019年12月31日，组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于2019年12月31日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提任何坏账准备。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(3) 应收账款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收账款	2,573,720	2,131,049
减：坏账准备	(80,956)	(49,584)
	<u>2,492,764</u>	<u>2,081,465</u>

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	1,854,529	1,457,744
一到二年	641,788	649,268
二到三年	52,987	15,464
三到四年	15,037	7,024
四到五年	7,947	1,549
五年以上	1,432	-
	<u>2,573,720</u>	<u>2,131,049</u>

(b) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,139,403</u>	<u>(37,589)</u>	<u>83%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备:

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账金额	理由
应收天津市水务局	1,809,061	0.05%	(990)	1)
应收曲靖市城市供排水总公司	163,735	18.40%	(30,120)	2)
应收杭州市市政设施发展中心	56,757	0.05%	(31)	1)
应收贵阳市水务管理局	52,612	0.05%	(29)	1)
应收静海开发区管委会	21,723	24.88%	(5,405)	3)
应收西安城市基础设施建设投资集团有限公司	18,424	0.05%	(10)	1)
应收天津子牙环保产业园有限公司	16,797	15.97%	(2,682)	4)
应收天津市市容环卫建设发展有限公司	14,513	15.73%	(2,283)	5)
应收天津市双口生活垃圾卫生填埋场	14,208	36.98%	(5,254)	5)
应收浙江新三印印染有限公司	5,731	65.03%	(3,727)	6)
应收天津天保市政有限公司	5,174	28.91%	(1,496)	4)
合计	<u>2,178,735</u>		<u>(52,027)</u>	

- 1) 本公司应收天津市水务局、西安创业水务有限公司应收西安城市基础设施建设投资集团有限公司、杭州天创水务有限公司应收杭州市市政设施发展中心及贵州创业水务有限公司应收贵阳市水务管理局的款项由于客户为省会城市以及直辖市政府，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行合同义务的能力，因此具有较低的信用风险。根据历史经验，本集团始终保持持续收款，未曾实际发生坏账损失。因此本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为0.05%。
- 2) 曲靖创业水务有限公司应收曲靖市城市供排水总公司的款项由常规污水处理费和自来水费以及价格补偿款两部分组成。常规污水处理费和自来水费应收款回款期限超过一般政府客户，信用风险较高，本集团预计其整个存续期预期信用损失率为2%；价格补偿款部分，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，本集团推定其已发生违约，预计其整个存续期预期信用损失率为100%。综上，本集团预计应收曲靖市城市供排水总公司的款项在整个存续期的预期信用损失率为18.40%。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续):

(i) 于2019年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

- 3) 静海创业水务有限公司应收静海开发区管委会的款项为常规污水处理费, 其回款期限超一般政府客户, 信用风险较高, 考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素, 本集团推定其已发生违约, 预计其整个存续期预期信用损失率为24.88%。
- 4) 本公司应收天津天保市政有限公司、天津子牙环保产业园有限公司的款项为委托运营费用, 应回收款期限超过一般政府客户, 信用风险较高, 考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素, 本集团推定其已发生违约, 预计其整个存续期预期信用损失率分别为28.91%和15.97%。
- 5) 本公司应收天津市双口生活垃圾卫生填埋场、天津市市容环卫建设发展有限公司的款项为技术服务费用, 其回款期限超一般政府客户, 信用风险较高, 考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素, 本集团推定其已发生违约, 预计其整个存续期预期信用损失率分别为36.98%和15.73%。
- 6) 天津凯英科技发展股份有限公司应收浙江新三印印染有限公司的款项为配套工程以及委托运营款项, 应回收款期限超过一般客户, 信用风险较高, 考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素, 本集团推定其已发生违约, 预计其整个存续期预期信用损失率为65.03%。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合 — 除省会城市以及直辖市政府客户以外的其他政府客户

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	102,406	5.31%	(5,438)	42,605	0.01%	(4)
逾期 1-180 天	107,386	5.31%	(5,702)	63,698	0.11%	(71)
逾期 180 天以上	57,014	7.46%	(4,255)	64,790	0.50%	(324)
	<u>266,806</u>		<u>(15,395)</u>	<u>171,093</u>		<u>(399)</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续):

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 其他客户

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	41,844	6.70%	(2,804)	34,821	0.10%	(35)
逾期 1-90 天	27,352	6.70%	(1,833)	48,523	1.13%	(546)
逾期 90 天以上	58,983	15.08%	(8,897)	28,572	5.00%	(5,500)
	<u>128,179</u>		<u>(13,534)</u>	<u>111,916</u>		<u>(6,081)</u>

(iii) 本年计提的坏账准备金额为41百万元，其中收回的坏账准备金额为10百万元，相应的账面余额为10百万元。重要的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账准备的 依据及合理性	收回 金额	收回方式
天津驱动文化传媒有限公司	款项已收回	应收账款账龄较长	5,291	现金收回
曲靖市城市供排水总公司	款项已收回	应收账款账龄较长	4,238	现金收回
			<u>9,529</u>	

本年转回对天津驱动文化传媒有限公司计提的坏账准备金额为5百万元，相应的账面余额为5百万元。本年转回对曲靖市城市供排水总公司计提的坏账准备金额为4百万元，相应的账面余额为4百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	37,407	97%	22,431	95%
一到二年	428	1%	202	1%
二年以上	748	2%	898	4%
	<u>38,583</u>	<u>100%</u>	<u>23,531</u>	<u>100%</u>

于2019年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为1.2百万元(2018年12月31日: 1.1百万元), 主要为预付电费押金。

(b) 于2019年12月31日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>15,179</u>	<u>39%</u>

(5) 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税退税	31,670	10,379
项目保证金	26,847	18,922
其他	6,660	6,871
	<u>65,177</u>	<u>36,172</u>
减: 坏账准备	(21)	(10)
	<u>65,156</u>	<u>36,162</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	48,815	19,267
一到二年	4,626	13,177
二到三年	9,046	51
三年以上	2,690	3,677
	<u>65,177</u>	<u>36,172</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 于2019年12月31日及2018年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
项目保证金账龄组合：						
一年以内	12,688	(7)	0.05%	5,346	(2)	0.05%
一到二年	2,985	(2)	0.05%	10,362	(4)	0.05%
二年到三年	8,950	(5)	0.05%	32	-	0.05%
三年以上	2,224	(1)	0.05%	3,182	(1)	0.05%
小计	<u>26,847</u>	<u>(15)</u>		<u>18,922</u>	<u>(7)</u>	
其他账龄组合：						
一年以内	4,457	(4)	0.10%	3,542	(2)	0.10%
一到二年	1,641	(2)	0.10%	2,815	(1)	0.10%
二年到三年	96	-	0.10%	19	-	0.10%
三年以上	466	-	0.10%	495	-	0.10%
小计	<u>6,660</u>	<u>(6)</u>		<u>6,871</u>	<u>(3)</u>	
合计	<u>33,507</u>	<u>(21)</u>		<u>25,793</u>	<u>(10)</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于2019年12月31日，本集团其他应收款损失准备变动金额不重大。

(d) 于2019年12月31日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款(2018年12月31日：无)。

(e) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额比例	坏账准备
国家税务总局天津市 税务局	应收增值税返还	24,004	一年以内	37%	-
石家庄市藁城区建设 投资有限公司	项目保证金	10,000	一年以内	15%	(5)
临夏市给排水公司	项目保证金	8,000	两至三年	12%	(4)
国家税务总局巴彦淖 尔市临河区税务局	应收增值税返还	2,337	一年以内	4%	-
贵阳市南明区税务局	应收增值税返还	2,183	一年以内	3%	-
合计		<u>46,524</u>		<u>71%</u>	<u>(9)</u>

(f) 于2019年12月31日，本集团按照应收金额确认的政府补助分析如下：

	政府补助 项目名称	余额	账龄
本公司	增值税返还	24,004	一年以内
内蒙古巴彦淖尔创业水务 有限责任公司	增值税返还	2,337	一年以内
贵州创业水务有限公司	增值税返还	2,183	一年以内
西安创业水务有限公司	增值税返还	1,333	一年以内
天津中水有限公司	增值税返还	921	一年以内
阜阳创业水务有限公司	增值税返还	311	一年以内
宝应创业水务有限责任公司	增值税返还	229	一年以内
文登创业水务有限公司	增值税返还	196	一年以内
安国创业水务有限公司	增值税返还	96	一年以内
武汉天创环保有限公司	增值税返还	60	一年以内
		<u>31,670</u>	

依据以往年度的收款情况，应收增值税即征即退款项预计于2020年全额收款。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2019年12月31日			2018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	10,888	-	10,888	9,897	-	9,897
产成品	3,529	-	3,529	3,746	-	3,746
零部件及低值易耗品	388	-	388	348	-	348
	<u>14,805</u>	<u>-</u>	<u>14,805</u>	<u>13,991</u>	<u>-</u>	<u>13,991</u>

(7) 其他流动资产和其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他流动资产:		
待抵扣进项税额	52,605	98,605
待认证进项税额	13,642	10,572
安国污水资产(a)	6,257	33,065
安国自来水资产(b)	-	3,848
预交所得税	-	10,598
	<u>72,504</u>	<u>156,688</u>

(a) 于2019年12月31日，本集团对安国污水处理厂的相关资产进行了减值评估，并计提了资产减值准备27百万元。

(b) 2019年7月，本集团收到安国自来水资产补偿款53百万元，并确认49百万元的资产处置收益(附注四 33)。

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他非流动资产:		
待抵扣进项税额	169,965	49,122
预付工程款	18,221	50,927
其他	7,733	9,132
	<u>195,919</u>	<u>109,181</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(8) 长期应收款和一年内到期的非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收天津市贷款道路建设车辆通行费征收		
办公室款项	253,812	276,613
减：坏账准备	(138)	(138)
	<u>253,674</u>	<u>276,475</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产	(17,224)	(22,789)
	<u>236,450</u>	<u>253,686</u>

该款项是在道路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。

天津市贷款道路建设车辆通行费征收办公室为天津市政府下辖事业单位，具有较低的信用风险。根据历史经验，本公司均能在约定期限内收款。因此本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为0.05%。

(9) 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
联营企业(a)	217,358	217,358
减：长期股权投资减值准备(c)	(22,358)	(22,358)
	<u>195,000</u>	<u>195,000</u>

(a) 联营企业

	企业类型	注册地	注册资本	持股/表决权比例
天津国际机械有限公司(i)	有限公司	天津	120,000	27.50%
天津碧海海绵城市有限公司(ii)	有限公司	天津	650,000	30.00%

- (i) 天津国际机械有限公司(“国际机械”)为一家注册于天津市经济技术开发区的中外合资企业，其业务范围为阀门及驱动装置、换热器及机组、环保设备、通用机械设备的研发、生产、销售、安装等。

本集团对国际机械的投资变动如下：

	初始 投资 成本	2018年 12月31日	追加 投资	按权益法 调整的 净亏损	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	2019年 12月31日	减值准备 年末余额
国际机械	33,000	-	-	-	-	-	-	(22,358)

本集团 2016 年度对国际机械的长期股权投资全额计提了减值准备人民币 22 百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业(续)

- (ii) 天津碧海海绵城市有限公司(“碧海海绵城市”)为一家注册于天津市的有限责任公司，其业务范围为水处理项目的建设、运营；水处理设备的采购、维护；生态修护；旅游开发；生态治理；海绵城市项目的建设、运营、管理；市政工程的建设、运营。碧海海绵城市于 2018 年 7 月 30 日注册成立，尚处于初始建设期。

本集团对碧海海绵城市的投资变动如下：

	初始 投资 成本	2018年 12月31日	追加 投资	按权益法 调整的 净亏损	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	2019年 12月31日	减值准备 年末余额
碧海海绵城市	195,000	195,000	-	-	-	-	195,000	-

(b) 联营企业发生的超额亏损

	年初累积 未确认的损失	本年度 未确认的损失	年末累积 未确认的损失
国际机械	480	(480)	-

(c) 长期股权投资减值准备

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
国际机械	22,358	-	-	22,358

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(10) 其他权益工具投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
非上市公司股权		
—天津北方人才港股份有限公司	2,000	2,000
	2019年12月31日	2018年12月31日
天津北方人才港股份有限公司		
—成本	2,000	2,000
—累计公允价值变动	-	-
	2,000	2,000

其他权益工具投资为本集团持有的天津北方人才港股份有限公司的非上市股权投资，持股比例为6.10%。本集团没有以任何方式参与或影响北方人才港股份有限公司的财务和经营决策，因此本集团对上述被投资公司不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(11) 投资性房地产

	房屋建筑物
原价	
2018年12月31日	118,408
转入固定资产	(118,408)
2019年12月31日	-
累计折旧	
2018年12月31日	(34,356)
本年计提	(378)
转入固定资产	34,734
2019年12月31日	-
净值	
2019年12月31日	-
2018年12月31日	84,052

本集团将原用于对外出租部分的天津宁发大厦及食堂于2019年1月1日改为自用，原用于对外出租的天津中水公司位于天津的房屋于2019年9月改为自用，已全额转入固定资产。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(12) 固定资产及在建工程

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 (注释(i))	机器设备	运输车辆 及其他	合计
	自用	自用	自用	
原价—				
2018年12月31日	312,739	299,585	69,933	682,257
在建工程转入	97,363	136,751	530	234,644
投资性房地产转入	118,408	-	-	118,408
本年其他增加	4,236	7,924	10,417	22,577
本年其他减少	(1,285)	(1,080)	(3,273)	(5,638)
2019年12月31日	531,461	443,180	77,607	1,052,248
累计折旧—				
2018年12月31日	(101,369)	(183,760)	(50,487)	(335,616)
本年计提(注释ii)	(13,436)	(26,426)	(4,000)	(43,862)
投资性房地产转入	(34,734)	-	-	(34,734)
本年减少	-	606	3,151	3,757
2019年12月31日	(149,539)	(209,580)	(51,336)	(410,455)
账面价值—				
2019年12月31日	381,922	233,600	26,271	641,793
2018年12月31日	211,370	115,825	19,446	346,641

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(12) 固定资产及在建工程(续)

(a) 固定资产(续)

- (i) 根据天津市政府的有关政策, 本集团需要提高污水处理厂的出水水质标准, 因此, 本集团的咸阳路污水厂和东郊污水厂及与之配套的中水厂需要进行搬迁, 并且在天津市政府建设的新咸阳路水厂和新东郊水厂运营。新水厂的建设成本, 与之相关的土地成本及搬迁成本由天津市政府承担。

2019年8月1日, 咸阳路新水厂通过试运行, 咸阳路水厂的所有业务已转移至咸阳路新水厂。咸阳路污水厂运营遵循的特许经营权协议中的关键条款保持不变且在特许经营期内适用于新咸阳路污水厂。天津市政府还批准了本集团可以在一定程度上提高污水处理服务费以弥补新咸阳路污水厂出水水质提高而增加的运营成本。

截止资产转让日, 本集团确认的与咸阳路水厂运营相关的资产和特许经营权已计入固定资产, 和无形资产。其中, 固定资产的账面价值为人民币19百万元(原价为人民币96百万元, 累计折旧人民币77百万元), 无形资产中土地使用权的账面价值为人民币4百万元(原价为人民币5百万元, 累计摊销人民币1百万元), 无形资产中特许经营权的账面价值为人民币685百万元(原价为人民币1,094百万元, 累计摊销人民币409百万元)。

搬迁及非货币资产交换安排均根据天津市政府的指示进行, 而本集团承担的风险和获取的报酬未发生重大改变, 非货币性资产交换不具有商业实质。因此, 本集团认为, 搬迁及非货币资产交换安排将不会对以前确认的固定资产及无形资产的账面价值产生任何影响。相关资产将在其各自的可使用年限或特许经营权期限内以直线法进行折旧或摊销。

与之相同的东郊污水处理厂的搬迁和非货币性资产交换安排预计于2020年完成。

- (ii) 于2019年度计入营业成本及管理费用的固定资产折旧费用分别为人民币35百万元及人民币9百万元(2018年度: 人民币37百万元及人民币5百万元)。
- (iii) 于2019年12月31日, 固定资产和土地使用权中包括原价为人民币184百万元、账面价值约为人民币120百万元的外购资产和非货币性资产交换换入的资产(2018年12月31日: 原价为人民币173百万元、账面价值人民币117百万元), 其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产和非货币性资产交换换入的资产均依照相关合法协议进行, 本公司管理层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。
- (iv) 于2019年12月31日, 原值为人民币206百万元(2018年12月31日: 无)、账面价值约为人民币204百万元的固定资产, 作为人民币194百万元长期借款的抵押物(附注四17(a))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注
2019年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(12) 固定资产及在建工程(续)

(b) 在建工程

工程名称	2018年		2019年		工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本化		其中: 本年借款费 用资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
	预算数	12月31日	本年增加	本年转入 固定资产			本年转入 无形资产	12月31日			
段四路15万吨应急项目	93,930	-	94,120	-	100%	100%	47	47	4.41%	借款及自有资金	
阜阳-颍东污水处理厂项目	175,421	-	59,075	(94,120)	34%	34%	479	479	4.90%	借款及自有资金	
阜阳-界首市污水运营PPP项目第二批	487,249	-	151,347	(59,075)	31%	31%	5,190	5,190	5.15%	借款及自有资金	
天津-中水纪庄子建设管网七标维修工程	28,101	-	26,029	(151,347)	93%	100%	-	-	-	借款及自有资金	
合肥-合肥岗冲污水处理厂PPP项目	585,895	-	202,014	(202,014)	33%	33%	8,166	8,166	4.41%	借款及自有资金	
洪湖-洪湖市乡镇污水处理厂PPP项目	437,770	-	201,414	(201,414)	92%	92%	5,368	5,368	4.41%	借款及自有资金	
宝应-仙荷污水处理厂项目	99,806	-	41,373	(41,373)	41%	41%	1,140	1,027	5.10%	借款及自有资金	
新疆-克拉玛依污水处理厂PPP项目	269,980	-	10,247	(10,247)	84%	100%	3,970	-	-	借款及自有资金	
山东-沂水、郯城固废处理项目	640,000	148,954	214,493	(205,889)	57%	57%	8,957	8,328	5.15%	借款及自有资金	
安徽-合肥于河污水处理厂项目	175,100	-	14,060	(14,060)	81%	100%	4,003	-	-	借款及自有资金	
大连-大连春柳河污水处理厂项目	220,730	-	33,012	(33,012)	88%	88%	5,355	3,563	4.81%	借款及自有资金	
长沙水秀-宁乡污水处理厂及回用工程	95,730	-	9,794	(9,794)	91%	100%	1,050	-	-	借款及自有资金	
天津-佳源天创里牛骏道能源站	209,975	-	32,167	(32,167)	77%	77%	167	167	-	借款及自有资金	
酒泉肃州区污水处理厂PPP项目	594,120	-	33,168	(33,168)	5%	5%	781	781	4.44%	借款及自有资金	
赤壁提标改造项目	214,680	-	122,568	(122,568)	56%	56%	2,240	2,239	4.44%	借款及自有资金	
贵州德聚PPP建设项目	99,500	-	42,876	(42,876)	51%	51%	731	607	4.44%	借款及自有资金	
佳源盛创-烟台风景区能源站项目	117,380	-	11,015	(11,015)	15%	15%	272	235	4.44%	借款及自有资金	
静海-大李污水处理厂提标改造项目	85,583	-	15,636	(15,636)	35%	35%	354	-	-	借款及自有资金	
津宇-宁河污水处理厂提标改造项目	25,649	-	8,557	(8,557)	86%	86%	354	80	4.90%	借款及自有资金	
其他项目	1,985	1,985	12,255	(2,728)	-	-	14,866	2,109	4.44%	借款及自有资金	
合计	150,939	1,335,220	1,335,220	(234,644)	(1,092,301)	159,214	63,490	36,359	-	-	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(12) 固定资产及在建工程(续)

(b) 在建工程(续)

于 2019 年 12 月 31 日, 原值为人民币 13 百万元 (2018 年 12 月 31 日: 149 百万元)的在建厂房及设备, 作为人民币 194 百万元长期借款(2018 年 12 月 31 日: 80 百万元)的抵押物(附注四 17(a))。

于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无在建工程减值准备 (2018 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

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(13) 无形资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
特许经营权(a)	11,697,244	10,309,775
土地使用权(b)	58,080	60,358
专有技术及软件(c)	4,118	4,694
	<u>11,759,442</u>	<u>10,374,827</u>

(a) 特许经营权变动如下:

原价	
2018年1月1日	8,649,998
在建工程转入	2,170,036
非同一控制企业合并	1,124,058
其他增加	<u>495,049</u>
2018年12月31日	12,439,141
在建工程转入	1,092,301
其他增加	<u>757,320</u>
2019年12月31日	<u>14,288,762</u>
累计摊销	
2018年1月1日	(1,733,319)
本年计提	(343,964)
2018年12月31日	(2,077,283)
本年计提	<u>(462,152)</u>
2019年12月31日	<u>(2,539,435)</u>
减值准备	
2018年12月31日及2019年12月31日	<u>(52,083)</u>
净值	
2019年12月31日	<u>11,697,244</u>
2018年12月31日	<u>10,309,775</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(13) 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

- (i) 于2019年12月31日，原价为人民币3,323百万元，账面净值为人民币2,646百万元(2018年12月31日：原价为人民币3,323百万元，账面净值为人民币2,758百万元)的特许经营权，作为人民币527百万元长期借款(2018年12月31日：321百万元)的质押物(附注四17(a))。
- (ii) 特许经营权的剩余经营年限为10至30年。

(b) 土地使用权变动如下:

原值	
2018年12月31日及2019年12月31日	<u>65,445</u>
累计摊销	
2018年12月31日	(5,087)
本年计提	<u>(2,278)</u>
2019年12月31日	<u>(7,365)</u>
净值	
2019年12月31日	<u>58,080</u>
2018年12月31日	<u>60,358</u>

- (i) 于2019年12月31日，原价为人民币28百万元，账面净值为人民币26百万元(2018年12月31日：原价为人民币28百万元，账面净值为人民币27百万元)的土地使用权，作为人民币194百万元长期借款(2018年12月31日：80百万元)的抵押物(附注四17(a))。
- (ii) 于2019年12月31日，土地使用权中包括原价为人民币5百万元、账面价值约为人民币4百万元的非货币性资产交换换入的资产(2018年12月31日：无)，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述非货币性资产交换换入的资产均依照相关合法协议进行，本公司管理层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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(13) 无形资产(续)

(c) 专有技术及软件变动如下：

原价	
2018年12月31日	11,946
本年增加	<u>237</u>
2019年12月31日	<u>12,183</u>
累计摊销	
2018年12月31日	(7,252)
本年计提	<u>(813)</u>
2019年12月31日	<u>(8,065)</u>
净值	
2019年12月31日	<u>4,118</u>
2018年12月31日	<u>4,694</u>

(d) 本集团2019年度计入营业成本及管理费用的无形资产摊销分别为人民币462百万元及人民币3百万元 (2018年度：人民币345百万元及人民币1百万元)。

(e) 本集团2019年度发生的研发支出均与环保设备生产工艺的研发相关，于发生时全部计入损益。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(14) 资产减值及损失准备

	2018年12月31日		2019年1月1日		2019年12月31日	
	2018年12月31日	2019年1月1日	2019年1月1日	2019年12月31日	本年增加	本年减少
					增加	转回 转销
应收账款坏账准备(注释(i))	49,584	49,584	49,584	40,901	(9,529)	-
其中: 单项计提坏账准备	43,104	43,104	43,104	18,452	(9,529)	-
组合计提坏账准备	6,480	6,480	6,480	22,449	-	-
其他应收款减值准备	10	10	10	11	-	21
长期应收款(含一年内到期的其它非流动资产)减值准备	138	138	138	-	-	138
小计	49,732	49,732	49,732	40,912	(9,529)	81,115
无形资产减值准备	52,083	52,083	52,083	-	-	52,083
其他流动资产减值准备	39,435	39,435	39,435	26,808	-	66,243
长期股权投资减值准备	22,358	22,358	22,358	-	-	22,358
小计	113,876	113,876	113,876	26,808	-	140,684
合计	163,608	163,608	163,608	67,720	(9,529)	221,799

(i) 2019年度本集团子公司天津佳源兴创新能源科技有限公司与曲靖创业水务有限公司收回了部分已提坏账准备的应收账款。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(15) 应付账款、其他应付款、应交税费及合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款(a)	231,293	176,398
其他应付款(b)	1,534,014	1,458,045
应交税费(c)	86,188	68,893
合同负债(d)	558,472	469,185
	<u>2,409,967</u>	<u>2,172,521</u>

(a) 应付账款账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	164,526	143,620
一年以上(i)	66,767	32,778
合计	<u>231,293</u>	<u>176,398</u>

(i) 于2019年12月31日，应付账款主要为存货采购款。账龄超过一年的应付账款为67百万元(2018年12月31日：33百万元)，主要为子公司曲靖创业水务有限公司的应付源水费34百万元以及子公司天津中水有限公司的应付工程款21百万元，由于本集团尚未收回相关污水处理费以及天津中水有限公司管道接驳工程尚未完工，因此该款项未进行最后结算。

(b) 其他应付款明细如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程款及质保金	1,224,453	1,328,505
应付购买固定资产和特许经营权款项	171,392	13,892
应付利息	42,974	43,768
应付普通股股利	1,172	1,912
其他	94,023	69,968
	<u>1,534,014</u>	<u>1,458,045</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币665百万元(2018年12月31日：人民币453百万元)，主要为本集团应付界首污水运营PPP项目、克拉玛依污水处理PPP项目、临夏市污水处理厂提标改造等建设项目工程款和质保金。因为工程尚未完成竣工结算，所以该款项尚未结清。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(15) 应付账款、其他应付款、应交税费及合同负债(续)

(c) 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
未交增值税	37,256	26,213
应交企业所得税	32,083	34,658
其他	16,849	8,022
	<u>86,188</u>	<u>68,893</u>

(d) 合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收中水管道接驳费	508,138	453,602
预收污水处理服务费	12,071	-
预收销售设备款	11,263	-
预收供冷供热服务费	8,014	4,074
预收危险废物处理款	6,197	-
预收汉沽项目款	4,876	4,467
其他	7,913	7,042
	<u>558,472</u>	<u>469,185</u>

于2019年度，包括在年初账面价值中的173百万元合同负债(2018年度：257百万元)已于2019年度转入营业收入。本集团预计合同负债将通过正常的经营过程结转确认收入，因此将其确认为流动负债。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(16) 应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付短期薪酬(a)	65,891	53,724
应付设定提存计划(b)	209	218
	<u>66,100</u>	<u>53,942</u>

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	本年计提	本年支付	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	46,947	243,423	(232,158)	58,212
职工福利费	-	13,052	(12,951)	101
社会保险费	91	17,991	(17,961)	121
其中：医疗保险费	82	16,337	(16,311)	108
工伤保险费	1	548	(547)	2
生育保险费	8	1,106	(1,103)	11
住房公积金	19	39,582	(39,537)	64
工会经费和职工教育经费	6,667	6,502	(5,776)	7,393
其他	-	200	(200)	-
	<u>53,724</u>	<u>320,750</u>	<u>(308,583)</u>	<u>65,891</u>

(b) 设定提存计划

	2018年 12月31日	本年计提	本年支付	2019年 12月31日
基本养老保险	211	29,325	(29,344)	192
年金	-	9,717	(9,708)	9
失业保险费	7	860	(859)	8
	<u>218</u>	<u>39,902</u>	<u>(39,911)</u>	<u>209</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(17) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
长期：			
长期银行借款	(a)	3,818,136	2,265,905
减：一年内到期部分	(a)	<u>(811,380)</u>	<u>(213,952)</u>
		<u>3,006,756</u>	<u>2,051,953</u>
应付债券	(b)	<u>1,797,389</u>	<u>1,796,363</u>
长期应付款	(c)	290,891	295,784
减：一年内到期部分	(c)	<u>(28,239)</u>	<u>(29,417)</u>
		<u>262,652</u>	<u>266,367</u>
其他非流动负债	(e)	<u>36,000</u>	<u>38,000</u>
短期：			
一年内到期的长期借款	(a)	811,380	213,952
一年内到期的长期应付款	(c)	28,239	29,417
一年内到期的预计负债(附注四18)		<u>12,933</u>	<u>-</u>
一年内到期的非流动负债		<u>852,552</u>	<u>243,369</u>
短期借款	(d)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
其他流动负债	(e)	<u>20,250</u>	<u>-</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(17) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债(续)

(a) 长期借款

一年内到期的长期借款条件汇总如下：

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	(i)	22,221	2,220
保证借款	(ii)	247,459	37,000
信用借款		504,000	174,732
质押借款	(iii)	37,700	-
		<u>811,380</u>	<u>213,952</u>

一年以上到期的长期借款条件汇总如下：

	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	(iv)	172,210	77,700
保证借款	(v)	1,656,915	110,000
信用借款		646,000	1,543,540
质押借款	(vi)	531,631	320,713
		<u>3,006,756</u>	<u>2,051,953</u>

- (i) 于2019年12月31日，一年以内到期银行抵押借款人民币22百万元(2018年12月31日：人民币2百万元)系由子公司山东创业环保科技发展有限公司的土地使用权(附注四13(b))和在建厂房及设备(附注四12(b))以及固定资产(附注四12(a))做抵押。
- (ii) 于2019年12月31日，一年以内到期银行保证借款人民币39百万元(2018年12月31日：人民币37百万元)由天津城投为本公司的子公司西安创业水务有限公司提供担保(附注八5(b))，一年以内到期银行保证借款人民币208百万元(2018年：无)由本公司为本公司的子公司提供担保。
- (iii) 于2019年12月31日，一年以内到期银行质押借款人民币38百万元(2018年12月31日：无)系由本集团用特许经营协议项下津沽污水处理厂及北仓污水处理厂扩建及提标工程项目享有的全部收益和权益作质押(附注四13(a))。
- (iv) 于2019年12月31日，一年以上到期银行抵押借款人民币172百万元(2018年12月31日：78百万元)系由子公司山东创业环保科技发展有限公司的土地使用权(附注四13(b))和在建厂房及设备(附注四12(b))以及固定资产(附注四12(a))做抵押。
- (v) 于2019年12月31日，一年以上到期银行保证借款人民币71百万元(2018年12月31日：人民币110百万元)由天津城投为本公司的子公司西安创业水务有限公司提供担保(附注八5(b))，一年以上到期银行保证借款人民币1,586百万元(2018年12月31日：无)由本公司为本公司的子公司提供担保。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(17) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债(续)

(a) 长期借款(续)

(vi) 于2019年12月31日，一年以上到期银行质押借款人民币489百万元(2018年12月31日：321百万元)系由本集团用特许经营协议项下津沽污水处理厂及北仓污水处理厂扩建及提标工程项目享有的全部收益和权益作质押(附注四13(a))，一年以上到期银行质押借款人民币43百万元(2018年：无)由河北国津特许经营协议项下应收河北藁城经济开发管理委员会的应收账款作质押。

(vii) 于2019年12月31日，长期借款的年利率区间为4.275%至5.463%(2018年12月31日：4.275%至5.463%)。

(b) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	本年偿还	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
应付债券					
—本金	1,800,000	-	-	-	1,800,000
—发行费用	(3,637)	-	-	1,026	(2,611)
	<u>1,796,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,026</u>	<u>1,797,389</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(注释(i))	700,000	2016 年 10 月 25 日	5 年	700,000
公司债券(注释(ii))	1,100,000	2018 年 04 月 26 日	5 年	1,100,000

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2019 年 12 月 31 日
	2018 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	
公司债券(注释(i))	4,021	21,911	(21,910)	4,022
公司债券(注释(ii))	38,952	56,870	(56,870)	38,952
	<u>42,973</u>	<u>78,781</u>	<u>(78,780)</u>	<u>42,974</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(17) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债(续)

(b) 应付债券(续)

- (i) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1896号文核准本公司于2016年10月25日在上海证券交易所发行面值为人民币7亿元的公司债券。此债券期限5年，按3.13%的固定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。于2019年12月31日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为4百万元，列示于其他应付款。
- (ii) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1896号文核准本公司于2018年4月26日在上海证券交易所发行面值为人民币11亿元的公司债券。此债券期限5年，按5.17%的固定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。于2019年12月31日，本集团将于一年内支付的应付债券利息为39百万元，列示于其他应付款。

(c) 长期应付款

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	应付金额	未确认 融资费用	合计	应付金额	未确认 融资费用	合计
应付资产收购款	445,444	(154,553)	290,891	462,321	(166,537)	295,784

(i) 长期应付款有关信息如下：

	到期日	实际利率	年末余额	其中一年内到期	长期应付款余额
	2041年				
天津市排水公司	3月20日	5.94%	290,891	28,239	262,652

应付天津市排水公司(“排水公司”)款项为本集团收购其污水处理资产。于2019年12月31日，未支付的金额扣除未确认融资费用后的余额，计入长期应付款。

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为430百万元，根据现金流量以实际利率5.94%折现计算。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(17) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债(续)

(c) 长期应付款(续)

(ii) 长期应付款余额由下列币种组成:

	2019年12月31日	2018年12月31日
日元	205,685	205,116
美元	85,206	90,668
	<u>290,891</u>	<u>295,784</u>

(iii) 长期应付款的应付金额(包含利息)由下列币种组成:

	2019年12月31日	2018年12月31日
日元	344,880	351,147
美元	100,564	111,174
	<u>445,444</u>	<u>462,321</u>

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%。

(iv) 长期应付款到期日分析如下表所示。于2019年12月31日，长期应付款中于1年内到期部分人民币 28百万元(2018年12月31日：29百万元)，已作为流动负债列示。

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	28,239	29,417
一到二年	27,465	28,551
二到五年	78,625	81,380
五年以上	156,562	156,436
	<u>290,891</u>	<u>295,784</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(17) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债(续)

(d) 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
招商银行天津自贸试验区分行	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>

短期借款条件汇总如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>

(e) 其他负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
长期：		
— 供热补偿款	<u>36,000</u>	<u>38,000</u>
短期：		
— 将于一年内支付的委托贷款	<u>20,250</u>	<u>-</u>

(18) 预计负债

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
特许经营权更新重置费	10,069	16,010	(1,481)	24,598
减：将于一年内支付的 预计负债	-	(12,933)	-	(12,933)
	<u>10,069</u>	<u>3,077</u>	<u>(1,481)</u>	<u>11,665</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(19) 递延收益

递延收益全部为政府补助，主要是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：

	2018年 12月31日	本年增加	本年计入 其他收益	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
污水处理项目					
—津沽污水处理厂	1,258,545	-	(51,285)	1,207,260	与资产相关
—津沽污水处理厂 提标改造项目	163,000	-	(6,520)	156,480	与资产相关
—北辰污水处理厂 提标改造项目	90,000	-	(3,600)	86,400	与资产相关
—咸阳路升级改造目	59,079	-	(2,363)	56,716	与资产相关
—东郊升级改造项目	41,456	-	(1,658)	39,798	与资产相关
—宁乡经开区污水处理厂 提标改造项目	18,279	-	(931)	17,348	与资产相关
—北石桥厂升级改造项目	10,354	-	(719)	9,635	与资产相关
—临夏市污水处理厂 改扩建项目	7,600	2,000	(208)	9,392	与资产相关
—赤壁提标扩建项目	-	5,500	-	5,500	与资产相关
再生水项目					
—津沽再生水厂	206,393	-	(6,895)	199,498	与资产相关
—东郊再生水项目	21,081	-	(675)	20,406	与资产相关
—北辰再生水项目	18,112	-	(525)	17,587	与资产相关
—咸阳路再生水项目	13,200	-	(856)	12,344	与资产相关
供热供冷项目	180,357	38,147	(8,235)	210,269	与资产相关
其他	13,629	4,087	(6,647)	11,069	与收益相关
	<u>2,101,085</u>	<u>49,734</u>	<u>(91,117)</u>	<u>2,059,702</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	69,322	17,330	-	-
预计负债	16,010	2,402	-	-
预提费用	10,000	2,500	-	-
	<u>95,332</u>	<u>22,232</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		4,440		-
预计于1年后转回的金额		<u>17,792</u>		<u>-</u>
		<u>22,232</u>		<u>-</u>

(b) 未确认的递延所得税资产

(i) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异—资产减值准备	121,205	163,608
可抵扣亏损	58,667	43,950
预计负债	<u>8,588</u>	<u>10,069</u>
	<u>188,460</u>	<u>217,627</u>

(ii) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2019	-	18,056
2020	6,243	6,243
2021	5,124	5,124
2022	3,466	3,466
2023	11,061	11,061
2024	<u>32,773</u>	<u>-</u>
	<u>58,667</u>	<u>43,950</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 未经抵消的递延所得税负债

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销	521,412	130,353	500,328	125,082
非同一控制企业合并	53,028	13,257	54,920	13,730
	<u>574,440</u>	<u>143,610</u>	<u>555,248</u>	<u>138,812</u>
其中:				
预计于1年内(含1年)转回的金额		4,848		8,296
预计于1年后转回的金额		138,762		130,516
		<u>143,610</u>		<u>138,812</u>

(d) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	18,023	4,209	-	-
递延所得税负债	18,023	125,587	-	138,812

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(21) 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
2019年12月31日、2018年12月31日及 2017年12月31日	<u>1,087,228</u>	<u>340,000</u>	<u>1,427,228</u>

所有A股和H股在各方面均享有同等权益。

(22) 资本公积、盈余公积及未分配利润

(a) 资本公积

	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	382,311	-	-	382,311
子公司改制为 股份有限公司	16,804	-	-	16,804
少数股东增资	<u>31,909</u>	-	-	<u>31,909</u>
	<u>431,024</u>	-	-	<u>431,024</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	382,311	-	-	382,311
子公司改制为 股份有限公司	16,804	-	-	16,804
少数股东增资(i)	-	31,909	-	31,909
	<u>399,115</u>	<u>31,909</u>	-	<u>431,024</u>

(i) 本公司的子公司在2018年引入新投资人，少数股东出资金额高于其享有的账面净资产的份额部分计入资本公积。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(22) 资本公积、盈余公积及未分配利润(续)

(b) 盈余公积

	2018年12月31日	本年提取	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	517,107	41,143	-	558,250
	2017年12月31日	本年提取	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	479,907	37,200	-	517,107

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，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注册资本的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

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润	3,442,844	2,978,876
加：本年归属于本公司股东的净利润	507,107	501,168
减：提取法定盈余公积	(41,143)	(37,200)
应付普通股股利(注释 i)	(151,285)	-
年末未分配利润	3,757,523	3,442,844

- (i) 根据2019年5月14日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币1.06元(含税)，按照已发行股份14.27亿股计算，共计1.51亿元。
- (ii) 根据2020年3月26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股人民币1.07元(含税)，按已发行股份14.27亿股计算，拟派发现金股利共计人民币1.53亿元，上述提议尚待股东大会批准(附注十(1))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(23) 营业收入和营业成本

	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,662,361	1,799,789	2,260,132	1,413,986
其他业务	189,092	140,015	187,383	144,570
	<u>2,851,453</u>	<u>1,939,804</u>	<u>2,447,515</u>	<u>1,558,556</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：

	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理	2,025,026	1,387,280	1,626,375	1,046,667
再生水处理及再生				
水配套工程	283,813	211,365	349,860	219,724
自来水供水	105,374	76,523	93,261	62,377
供热及供冷服务	101,377	70,126	91,015	58,790
环保设备销售	44,386	19,374	35,282	18,418
危废处置	14,100	4,939	-	-
其他	88,285	30,182	64,339	8,010
	<u>2,662,361</u>	<u>1,799,789</u>	<u>2,260,132</u>	<u>1,413,986</u>

按地区分析如下：

	2019年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
天津	1,599,439	1,026,646	1,397,530	810,188
杭州	254,208	181,455	284,062	197,866
西安	146,976	110,642	120,122	89,835
曲靖	112,855	79,868	106,997	74,814
其他	548,883	401,178	351,421	241,283
	<u>2,662,361</u>	<u>1,799,789</u>	<u>2,260,132</u>	<u>1,413,986</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(23) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019年度		2018年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
委托运营	168,871	125,866	139,110	127,813
技术服务	10,727	7,837	23,258	7,472
代建服务	1,936	917	10,024	3,517
租金收入(i)	1,013	2,260	7,071	3,716
其他	6,545	3,135	7,920	2,052
	<u>189,092</u>	<u>140,015</u>	<u>187,383</u>	<u>144,570</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物。2019 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2019 年度									
	污水处理			再生水处理 及再生水配		供冷及供 热服务	自来水供水	环保设 备销售	其他 分部	合计
	天津	杭州	其他	套工程						
主营业务收入	1,122,467	254,208	648,351	283,813	101,377	105,374	44,386	102,385	2,662,361	
其中：在某一时 点确认	-	-	-	-	-	-	-	18,875	18,875	
在某一时段 内确认	1,122,467	254,208	648,351	283,813	101,377	105,374	44,386	83,510	2,643,486	
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	189,092	189,092	
	<u>1,122,467</u>	<u>254,208</u>	<u>648,351</u>	<u>283,813</u>	<u>101,377</u>	<u>105,374</u>	<u>44,386</u>	<u>291,477</u>	<u>2,851,453</u>	
	2018 年度									
	污水处理			再生水处理 及再生水配		供冷及供 热服务	自来水供水	环保设 备销售	其他 分部	合计
	天津	杭州	其他	套工程						
主营业务收入	858,211	284,062	484,102	349,860	91,015	93,261	35,282	64,339	2,260,132	
其中：在某一时 点确认	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
在某一时段 内确认	858,211	284,062	484,102	349,860	91,015	93,261	35,282	64,339	2,260,132	
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	187,383	187,383	
	<u>858,211</u>	<u>284,062</u>	<u>484,102</u>	<u>349,860</u>	<u>91,015</u>	<u>93,261</u>	<u>35,282</u>	<u>251,722</u>	<u>2,447,515</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(23) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

于2019年12月31日，本集团的污水处理业务、再生水供水业务以及自来水供水业务根据合同约定的单价，以及实际污水处理量，自来水、再生水的供水量定期向客户发出账单，且账单金额能够代表本集团累计至今已履约部分转移给客户的价值。且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入对于分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

于2019年12月31日，本集团再生水配套工程业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为556百万元(2018年12月31日：454百万元)，将在以后年度根据工程的实际完工进度确认收入。

于2019年12月31日，本集团供热业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为8百万元(2018年12月31日：8百万元)，其中，本集团预计8百万元将于2020年度确认收入。本集团委托运营业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为61百万元(2018年12月31日：61百万元)，其中，本集团预计52百万元、8百万元以及1百万元将分别于2020年度、2021年度以及2022年度确认收入。本集团代建业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为13百万元(2018年12月31日：14百万元)，其中，本集团预计13百万元将于2020年度确认收入。本集团道路收费业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为571百万元(2018年12月31日：633百万元)，其中，本集团预计2020年至2028年每年确认收入金额为62百万元，2029年将确认收入13百万元。

(24) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
土地使用税	16,820	15,705	每平方米1.5至30元
城市维护建设税	10,740	12,828	已缴增值税额的7%或5%
房产税	7,591	7,365	自用部分，按照房产原值一次减除30%的余值计征，税率为1.2%； 出租部分，按照租金收入12%计征
教育费附加	4,956	7,087	已缴增值税额的3%或2%
地方教育费附加	2,958	3,126	已缴增值税额的2%
其他	2,651	3,577	
	<u>45,716</u>	<u>49,688</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(25) 销售费用及管理费用

	2019 年度		2018 年度	
	管理费用	销售费用	管理费用	销售费用
员工薪酬	114,069	3,660	85,244	4,864
咨询服务费	10,786	2,054	9,931	-
固定资产折旧	8,564	17	4,506	15
办公费	6,114	23	3,794	12
差旅会务、交通及业务招待费	5,874	611	5,709	503
董事会费用	4,789	-	4,475	-
审计费	3,300	-	3,300	-
维修及保养费用	3,358	-	3,107	-
无形资产摊销	2,884	-	1,492	-
动力燃气费	2,506	-	2,700	-
其他税费	1,638	-	2,088	-
其他	4,779	710	2,750	23
	<u>168,661</u>	<u>7,075</u>	<u>129,096</u>	<u>5,417</u>

(26) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
原材料消耗	7,680	350
员工薪酬	6,775	8,652
维修及保养费用	1,801	166
差旅会务、交通及业务招待费	192	9
动力燃气费	136	-
咨询服务费	70	321
固定资产折旧	8	359
办公费	7	7
其他	1,256	575
	<u>17,925</u>	<u>10,439</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(27) 财务费用

	2019年度	2018年度
借款利息支出	250,341	233,574
减：资本化利息	(36,359)	(34,800)
利息费用	213,982	198,774
减：利息收入	(23,951)	(53,779)
其中：长期应收款利息收入	(9,405)	(10,029)
银行存款利息收入	(14,546)	(43,750)
汇兑损失	8,813	16,543
其他	552	448
	<u>199,396</u>	<u>161,986</u>

于2019年度，本公司以日元及美元计价的长期应付款发生汇兑损失约人民币9百万元(2018年度：汇兑损失约人民币17百万元)。

(28) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019年度	2018年度
无形资产摊销	465,243	346,422
原材料消耗	352,215	190,667
员工薪酬	350,018	286,101
动力燃气费	342,274	314,546
维修及保养费用	181,978	105,194
污泥处置费	93,930	97,018
再生水管道接驳成本	92,234	152,892
固定资产及投资性房地产折旧	44,240	44,830
厂区环境、化验、消防费	36,759	29,355
环保工程项目建设成本	36,202	18,613
差旅会务、交通及业务招待费	21,390	14,403
咨询服务费	20,416	15,274
管网养护费	17,330	17,416
办公费	9,412	7,054
道路管理费	7,120	7,120
董事会费用	4,789	4,475
审计费	3,300	3,300
其他税费	2,663	2,464
其他	51,952	46,364
	<u>2,133,465</u>	<u>1,703,508</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(29) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助(a)	108,103	73,140	与资产相关/与收益相关
增值税退税	58,874	99,512	与收益相关
代扣代缴个人所得税返还	12	171	
	<u>166,989</u>	<u>172,823</u>	

(a) 政府补助明细

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
津沽污水处理厂建设资金	51,285	51,285	与资产相关
佳源兴创供热补助款	8,385	5,947	与资产相关/与收益相关
津沽再生水厂建设资金	6,895	4,285	与资产相关
津沽提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	6,520	-	与收益相关
咸宁绿色产业支持基金	5,989	-	与收益相关
研发中心课题专项资金	5,939	-	与收益相关
北辰提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	3,600	-	与收益相关
杭州污水处理厂电费补贴	3,392	-	与收益相关
咸阳路升级专项建设资金	2,363	2,363	与资产相关
东郊污水厂改造项目专项建设资金	1,658	1,658	与资产相关
巴彦淖尔市财政局奖励资金运营补贴	1,547	-	与收益相关
西安公司市政污泥补贴	1,457	1,200	与收益相关
曲靖污水处理厂专项补助	752	1,045	与收益相关
凯英产业发展专项资金	-	1,500	与收益相关
其他	8,321	3,857	与资产相关/与收益相关
	<u>108,103</u>	<u>73,140</u>	

(30) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	200

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(31) 资产减值损失

	2019年度	2018年度
其他流动资产减值准备(附注四7(a))	26,808	-

(32) 信用减值损失

	2019年度	2018年度
应收账款坏账损失	31,372	12,825
其他应收款坏账损失	11	10
长期应收款坏账损失	-	138
	<u>31,383</u>	<u>12,973</u>

(33) 资产处置收益

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
其他流动资产处置利得(附注四 7(b))	48,703	-	48,703
固定资产处置利得/(损失)	1,294	(373)	1,294
	<u>49,997</u>	<u>(373)</u>	<u>49,997</u>

(34) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
政府补助	-	5,341	-
其他	2,469	1,543	2,469
	<u>2,469</u>	<u>6,884</u>	<u>2,469</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(35) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	2,379	-	2,379
固定资产报废损失	590	527	590
纪庄子污水处理厂迁建支出	-	1,703	-
其他	1,622	1,820	1,622
	<u>4,591</u>	<u>4,050</u>	<u>4,591</u>

(36) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	118,021	163,631
递延所得税	(17,434)	4,433
	<u>100,587</u>	<u>168,064</u>

将基于合并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：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>629,549</u>	<u>694,844</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	157,387	173,711
优惠税率的影响	(33,195)	(3,552)
非应纳税收入	(37,070)	(47,596)
不得扣除的成本、费用和损失	21,664	46,675
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(7,818)	(3,423)
确认以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(6,118)	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(2,456)	(516)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	8,193	2,765
所得税费用	<u>100,587</u>	<u>168,064</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(37) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润人民币507百万元(2018年度：人民币501百万元)除以母公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2018年度：14.27亿股)计算。

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	507,107	501,168
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>1,427,228</u>	<u>1,427,228</u>
基本每股收益(人民币元每股)	<u>0.36</u>	<u>0.35</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益	0.36	0.35
—终止经营基本每股收益	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2019年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2018年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(38) 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

	2019 年度	2018 年度
净利润	528,962	526,780
调整：		
资产减值损失	26,808	-
信用减值损失	31,383	12,973
固定资产及投资性房地产折旧	44,240	44,830
无形资产摊销	465,243	346,422
资产处置(收益)/损失	(49,407)	900
财务费用净额	222,795	215,317
投资收益	-	(200)
递延所得税资产增加	(4,209)	-
递延收益摊销	(91,117)	(70,278)
递延所得税负债(减少)/增加	(13,225)	4,433
存货的(增加)/减少	(814)	4,121
经营性应收项目的增加	(535,682)	(210,182)
经营性应付项目的增加/(减少)	259,956	(140,865)
经营活动产生的现金流量净额	884,933	734,251
现金净变动情况		
现金的年末余额	2,066,301	1,808,543
减：现金的年初余额	(1,808,543)	(1,893,689)
现金净增加/(减少)额	257,758	(85,146)

- (b) 根据搬迁和非货币性资产交换安排(附注四12(a)(i)), 于2019年8月1日, 本集团将其在咸阳路污水处理厂(包括土地)的全部权益转让给天津市政府, 以获取由天津市政府无偿提供的新水厂, 继而在新水厂继续进行污水处理业务直至相关的特许经营协议终止。

天津创业环保集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(38) 现金流量表注释及补充资料(续)

(c) 列示于现金流量表的现金包括:

	2019 年度	2018 年度
现金		
其中：库存现金	37	61
可随时用于支付的银行存款	2,066,264	1,808,482
列示于现金流量表的现金	<u>2,066,301</u>	<u>1,808,543</u>

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	66,720	50,502
银行存款利息	14,546	43,750
收回的项目投标保证金	9,865	84,495
其他	2,467	1,534
	<u>93,598</u>	<u>180,281</u>

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付的投标保证金	17,790	29,133
咨询服务费	16,210	13,231
差旅、会务及业务招待费	6,677	6,213
维修及保养费用	5,159	3,107
董事会费用	4,789	4,475
财务费用	552	-
其他	15,078	12,775
	<u>66,255</u>	<u>68,934</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表附注(续)

(38) 现金流量表注释及补充资料(续)

(f) 资产处置收回的现金净额

	2019年度	2018年度
处置固定资产的账面净值	1,881	1,643
处置其他流动资产的账面净值	3,848	-
其他流动资产处置净收益	48,703	-
固定资产报废损失	(590)	(527)
固定资产处置净收益/(损失)	1,294	(373)
处置固定资产收回的现金净额	<u>55,136</u>	<u>743</u>

五 合并范围的变更

于2019年度，本公司出资人民币128百万元成立河北国津天创污水处理有限责任公司；出资人民币34百万元成立汉寿天创水务有限公司；出资人民币158百万元成立酒泉创业水务有限公司；持股比例分别为59%、75%和89%。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质及经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
曲靖创业水务有限公司	A	曲靖	曲靖	污水处理、自来水供水	87	-	出资设立
贵州创业水务有限公司	A	贵州	贵州	污水处理	95	-	出资设立
宝应创业水务有限责任公司	A	宝应	宝应	污水处理	70	-	出资设立
杭州天创水务有限公司	A	杭州	杭州	污水处理	70	-	出资设立
天津创业建材有限公司	A	天津	天津	新型建筑材料的制造及销售	71	-	出资设立
阜阳创业水务有限公司	B	阜阳	阜阳	污水处理	100	-	出资设立
天津创业环保(香港)有限公司	B	香港	香港	污水处理	100	-	出资设立
文登创业水务有限公司	B	文登	文登	污水处理	100	-	出资设立
天津静海创业水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	100	-	出资设立
天津中水有限公司	B	天津	天津	再生水生产、销售、再生水设施开发建设、再生水技术咨询	100	-	出资设立
西安创业水务有限公司	B	西安	西安	污水处理	100	-	出资设立
天津凯英科技发展有限公司	A	天津	天津	环境工程治理、技术咨询等	48	12	出资设立
安围创业水务有限公司	B	安围	安围	污水处理	100	-	出资设立
武汉天创环保有限公司	B	武汉	武汉	污水处理和自来水供水	100	-	出资设立
天津津宁创环保水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	100	-	出资设立

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质及经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津佳源兴创新能源科技有限公司	B	天津	天津	节能环保、新能源技术开发、咨询、服务、转让, 物业管理服务	100	-	出资设立
颍上创业水务有限公司	B	颍上	颍上	污水处理	100	-	出资设立
山东创业环保科技发展有限公司	A	山东	山东	污水处理设备的投资、建设	55	-	出资设立
长沙天创环保有限公司	A	长沙	长沙	污水处理	81	-	出资设立
克拉玛依天创水务有限公司	A	克拉玛依	克拉玛依	污水处理	90	-	出资设立
安徽天创水务有限公司	B	合肥	合肥	污水处理	100	-	出资设立
临夏市创业水务有限公司	B	临夏	临夏	污水处理	100	-	出资设立
大连东方春柳水质净化有限公司	A	大连	大连	污水处理	64	-	出资设立
长沙天创水务有限公司	A	长沙	长沙	污水处理	80	-	出资设立
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限责任公司	A	巴彦淖尔	巴彦淖尔	污水处理、再生水生产销售、自来水供水	70	-	非同一控制下企业合并
洪湖市天创水务有限公司	A	洪湖	洪湖	污水处理	85	-	出资设立
合肥创业水务有限公司	B	合肥	合肥	污水处理	100	-	出资设立
德清创环水务有限公司	A	德清	德清	污水处理	90	-	出资设立
河北固津天创污水处理有限责任公司	A	冀城	冀城	污水处理、再生水生产销售	59	-	出资设立
汉寿天创水务有限公司	A	汉寿	汉寿	自来水供水	75	-	出资设立
酒泉创业水务有限公司	A	酒泉	酒泉	污水处理	89	-	出资设立

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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	2019 年度 归属于少数股东 的损益	2019 年度 向少数股东 分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
杭州天创水务有限公司(“杭州公司”)	30.00%	9,327	-	214,057
曲靖创业水务有限公司(“曲靖公司”)	13.44%	4,263	-	40,287
大连东方春柳河水质净化有限公司 (“大连公司”)	36.12%	1,345	-	25,333
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限责任公司 (“巴彦淖尔公司”)	30.00%	4,040	-	337,398
宝应创业水务有限责任公司 (“宝应公司”)	30.00%	1,202	780	33,525
天津凯英科技发展股份有限公司 (“凯英公司”)	40.00%	3,514	-	49,650
山东创业环保科技发展有限公司 (“山东公司”)	45.00%	(2,066)	-	82,112
河北围津天创污水处理有限责任公司 (“围津公司”)	41.00%	(25)	-	89,148

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州公司	277,436	722,580	1,000,016	153,740	132,751	286,491
曲靖公司	150,284	251,500	401,784	87,197	19,350	106,547
大连公司	23,146	192,075	215,221	64,647	80,788	145,435
巴彦淖尔公司	90,362	1,061,028	1,151,390	14,870	11,861	26,731
宝应公司	43,553	117,614	161,167	3,705	51,396	55,101
凯英公司	146,105	8,032	154,137	29,747	266	30,013
山东公司	57,661	425,597	483,258	104,957	194,431	299,388
围津公司	58,759	200,676	259,435	-	42,000	42,000
	<u>847,306</u>	<u>2,979,102</u>	<u>3,826,408</u>	<u>458,863</u>	<u>532,843</u>	<u>991,706</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州公司	325,273	784,561	1,109,834	158,784	268,617	427,401
曲靖公司	129,511	265,004	394,515	72,858	58,124	130,982
大连公司	12,294	171,341	183,635	61,879	55,692	117,571
巴彦淖尔公司	36,593	1,095,010	1,131,603	6,680	13,728	20,408
宝应公司	25,427	81,683	107,110	2,191	259	2,450
凯英公司	133,640	10,342	143,982	28,340	303	28,643
山东公司	35,503	207,963	243,466	42,705	77,700	120,405
	<u>698,241</u>	<u>2,615,904</u>	<u>3,314,145</u>	<u>373,437</u>	<u>474,423</u>	<u>847,860</u>

	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州公司	254,539	31,091	31,091	130,900
曲靖公司	116,868	31,703	31,703	27,157
大连公司	29,652	3,723	3,723	19,238
巴彦淖尔公司	85,615	13,466	13,466	9,578
宝应公司	20,154	4,006	4,006	7,865
凯英公司	122,493	8,785	8,785	12,899
山东公司	14,387	(4,590)	(4,590)	4,873
围津公司	-	(62)	(62)	(56)
	<u>643,708</u>	<u>88,122</u>	<u>88,122</u>	<u>212,454</u>

	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州公司	284,476	59,991	59,991	138,010
曲靖公司	110,327	8,414	8,414	24,941
大连公司	4,726	650	650	257
巴彦淖尔公司	55,016	1,256	1,256	9,466
宝应公司	19,189	4,262	4,262	11,309
凯英公司	114,129	9,453	9,453	7,803
山东公司	368	(3,623)	(3,623)	(2,260)
	<u>588,231</u>	<u>80,403</u>	<u>80,403</u>	<u>189,526</u>

上述信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2019 年度	2018 年度
投资账面价值合计	195,000	195,000
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七 分部信息

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。

本集团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、再生水处理及管道接驳、供热供冷、自来水供水及环保设备销售的业绩。污水处理服务进一步按地区基准(天津厂、杭州厂和其他地区)评估。销售的环保设备主要是环保专利技术的科研转化成果。其他服务包括委托运营、房屋租赁以及技术服务等，此类服务未单独列示于报告经营分部中，而一并包含于“其他分部”一栏中。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 于2019年度及2019年12月31日分部信息列示如下:

	污水处理			再生水处理 及再生水 配套工程	供热及供冷 服务	自来水供水	环保设备 销售	其他分部	合并
	天津	杭州	其他						
对外交易收入 (附注四 23)	1,122,467	254,208	648,351	283,813	101,377	105,374	44,386	291,477	2,851,453
营业成本	(731,946)	(181,455)	(473,879)	(211,365)	(70,126)	(76,523)	(19,374)	(175,136)	(1,939,804)
利息收入 (附注四 27)	12,498	1,820	2,874	4,463	855	28	1,186	227	23,951
利息费用 (附注四 27)	(126,783)	(11,077)	(69,493)	(56)	(3,197)	(1,712)	(9)	(1,655)	(213,982)
应占联营公司 利润前业绩	244,286	43,250	137,120	84,287	38,342	24,583	16,219	41,462	629,549
分部利润总额	244,286	43,250	137,120	84,287	38,342	24,583	16,219	41,462	629,549
所得税费用	(31,569)	(12,410)	(15,234)	(23,099)	(7,753)	(920)	(374)	(9,228)	(100,587)
分部净利润	212,717	30,840	121,886	61,188	30,589	23,663	15,845	32,234	528,962
净利润									528,962
折旧费	(19,523)	-	(605)	(19,108)	(296)	(1,132)	(521)	(3,055)	(44,240)
摊销费	(170,702)	(62,648)	(177,327)	(7,996)	(23,186)	(17,330)	(1)	(6,053)	(465,243)
分部资产	6,779,197	981,119	6,625,106	985,548	705,829	507,909	57,814	1,153,285	17,795,807
对联营企业的长 期股权投资									195,000
资产总额									17,990,807
负债总额	6,090,474	286,491	2,714,905	846,306	374,378	32,434	11,257	492,375	10,848,620
非流动资产增加 额(i)	121,112	-	1,585,870	54,656	53,621	73,918	-	226,177	2,115,354

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息 (续)

(b) 于2018年度及2018年12月31日分部信息列示如下：

	污水处理			再生水及再 生水配套 工程	供热及供冷 服务	自来水供水	环保设备 销售	其他分部	合并
	天津	杭州	其他						
对外交易收入 (附注四 23)	858,211	284,062	484,102	349,860	91,015	93,261	35,282	251,722	2,447,515
营业成本	(503,123)	(197,866)	(345,678)	(219,724)	(58,790)	(62,377)	(18,418)	(152,580)	(1,558,556)
利息收入 (附注四 27)	33,398	1,748	2,218	14,206	792	15	386	1,016	53,779
利息费用 (附注四 27)	(145,836)	(15,461)	(31,211)	(57)	(2,138)	(2,319)	(18)	(1,734)	(198,774)
应占联营公司 利润前业绩	250,901	82,976	107,125	136,315	33,110	16,842	6,238	61,337	694,844
分部利润总额	250,901	82,976	107,125	136,315	33,110	16,842	6,238	61,337	694,844
所得税费用	(60,718)	(23,281)	(17,708)	(37,366)	(8,366)	(4,619)	(163)	(15,843)	(168,064)
分部净利润	190,183	59,695	89,417	98,949	24,744	12,223	6,075	45,494	526,780
净利润									526,780
折旧费	(235)	-	(4,217)	(25,071)	(16)	(48)	(513)	(14,730)	(44,830)
摊销费	(131,095)	(60,781)	(114,353)	(5,157)	(18,310)	(14,061)	(1,026)	(1,639)	(346,422)
分部资产 对联营企业的长 期股权投资	6,430,423	1,090,937	5,136,425	863,109	611,827	376,511	48,816	934,400	15,492,448
资产总额									195,000
负债总额	5,838,269	349,501	1,351,428	816,293	290,659	40,542	9,711	376,078	9,072,481
非流动资产增加 额(i)	923,737	-	2,499,828	182,955	45,520	150,780	2,871	162,481	3,968,172

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

本集团对外交易收入全部来源于中华人民共和国。

本集团非流动资产全部位于中华人民共和国。

本集团自被划分至污水处理此分部的一个客户取得的营业收入为人民币1,110百万元，占本集团营业收入的39%(2018年度：人民币847百万元，35%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天津市政投资有限公司	有限公司	中国天津	于中鹏	市政基础设施的 开发建设及经营管理

本公司的最终控制方为天津城市基础设施建设投资集团有限公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
天津市政投资有限公司	1,820,000	-	-	1,820,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2019年12月31日		2018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	50.14%	50.14%	50.14%	50.14%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 联营企业情况

联营公司的基本情况及相关信息见附注四 9(a)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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

天津乐城置业有限公司

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

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

受同一最终控股公司控制

天津金融城物业管理有限公司

受同一最终控股公司控制

(5) 关联交易

除本财务报告中已披露的关联方交易信息外，本年度本集团与关联方进行的其他重大交易如下：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

		2019年度	2018年度
关联方	关联交易内容		
天津金融城物业管理有限公司	接受物业管理劳务	-	2,682

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

提供服务：

		2019年度	2018年度
关联方	关联交易内容		
天津城投	委托运营收入	84,738	56,296
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	33,165	38,639
天津城投	技术服务收入	1,936	10,024
天津市海河建设发展投资有限公司	建设管理费收入	-	69
		<u>119,839</u>	<u>105,028</u>

本集团向关联方提供供热服务以及管道建设服务以政府颁布的市场参考价格作为定价基础；向关联方提供其他服务以市场价格和双方商议结果作为定价基础。

(b) 担保：

本集团作为

被担保方

担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津城投	西安创业水务有限公司	110,000	2008年 9月28日	2022年 9月27日	否

(c) 关键管理人员薪酬：

	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	<u>11,998</u>	<u>12,620</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津城投	60,423	3,208	39,638	115
	天津乐城置业有限公司	4,650	312	9,640	10
	天津城投城市资源经营 有限公司	401	136	401	20
		<u>65,474</u>	<u>3,656</u>	<u>49,679</u>	<u>145</u>

应收关联方款项主要来自日常交易，并在交易日期起后一年内支付。应收款并无抵押且无利息。应收关联方款项计提减值准备4百万元。

(7) 与其他中国国有实体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实体(以下统称为“国有实体”)占主导地位，本公司亦为国有实体。

本年间，本集团与这些国有实体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、再生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/取得自国有银行。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺如下：

	—已签约未拨备—		—已批准未签约—	
	2019年 12月31日 人民币 百万元	2018年 12月31日 人民币 百万元	2019年 12月31日 人民币 百万元	2018年 12月31日 人民币 百万元
无形资产-特许经营权				
—污水处理项目	1,312	187	908	974
—自来水项目	56	-	68	-
—供热供冷项目	46	19	112	108
固定资产-固废处理项目	31	325	34	288
	<u>1,445</u>	<u>531</u>	<u>1,122</u>	<u>1,370</u>

(2) 对外投资承诺事项

根据本公司2019年12月24届董事会第二十二次会议决议公告，成立霍邱创业水务有限公司和会泽创业水务有限公司。霍邱创业水务有限公司注册资本4,128.30万元，本公司出资3,715.47万元，占股90.00%；会泽创业水务有限公司注册资本4,123.68万元，本公司出资3,265.95万元，占股79.20%。

十 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	152,713
经审议批准宣告发放的股利	151,285

(a) 根据2020年3月26日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利153百万元，未在本财务报表中确认为负债(附注四22(c))。

(2) 新型冠状病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情于2020年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本集团管理层已对此次疫情的爆发进行评估，可能会产生以下影响：疫情的爆发导致的暂时性经济下行可能会使工厂的生产制造活动和房地产开发商的建筑活动暂时减少，从而可能间接影响本集团的污水处理、再生水以及管道接驳业务。本集团将于2020年的减值测试中考虑由此次疫情爆发对于相关资产的可收回金额的影响。本集团的应收账款的收回时间可能会变长，从而提高相应的信用减值损失风险。截至本财务报表批准报出日，本集团认为上述因素对集团经营可能产生的影响是暂时性的。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 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，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险：

(a) 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(附注四17(c)(ii))。

于2019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人民币4百万元(2018年12月31日：人民币3百万元)。于2019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人民币9百万元(2018年12月31日：人民币8百万元)。

(b) 利率风险：

本集团的利率风险主要来自借款、长期应付款及应付债券等带息债务。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，固定利率的借款、长期应付款及应付债券令本集团承受公允价值利率风险。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019年度及2018年度本集团并无利率互换安排。

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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续):

(b) 利率风险(续):

	固定利率	浮动利率	合计
2019年12月31日			
短期借款	200,000	-	200,000
其他流动负债	20,250	-	20,250
一年内到期的非流动负债:			
一年内到期的长期借款	-	811,380	811,380
一年内到期的长期应付款	16,427	11,812	28,239
长期借款	-	3,006,756	3,006,756
长期应付款	189,258	73,394	262,652
应付债券	1,797,389	-	1,797,389
合计	<u>2,223,324</u>	<u>3,903,342</u>	<u>6,126,666</u>
	固定利率	浮动利率	合计
2018年12月31日			
短期借款	200,000	-	200,000
一年内到期的非流动负债:			
一年内到期的长期借款	-	213,952	213,952
一年内到期的长期应付款	17,615	11,802	29,417
长期借款	-	2,051,953	2,051,953
长期应付款	187,501	78,866	266,367
应付债券	1,796,363	-	1,796,363
合计	<u>2,201,479</u>	<u>2,356,573</u>	<u>4,558,052</u>

于2019年12月31日，倘若借款利率升高/降低1%，而所有其他因素维持不变，则本集团该年度的净利润会降低/增加约人民币31百万元(2018年12月31日：人民币18百万元)。

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降低其利率风险。

(2) 信用风险:

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续):

此外, 对于应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产等, 本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2019年12月31日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险:

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同金额流量按到期日列示如下:

	2019年12月31日					合计	账面价值
	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上			
短期借款	205,738	-	-	-	205,738	200,000	
其他流动负债	21,131	-	-	-	21,131	20,250	
长期借款	970,469	808,529	1,250,571	1,726,434	4,756,003	3,818,136	
长期应付款	32,058	33,037	106,222	274,126	445,443	290,891	
应付账款	231,293	-	-	-	231,293	231,293	
其他应付款	1,534,014	-	-	-	1,534,014	1,534,014	
应付债券	78,780	775,128	1,175,827	-	2,029,735	1,797,389	
	3,073,483	1,616,694	2,532,620	2,000,560	9,223,357	7,891,973	

	2018年12月31日					合计	账面价值
	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上			
短期借款	200,000	-	-	-	200,000	200,000	
长期借款	311,457	839,253	1,068,843	419,156	2,638,709	2,265,906	
长期应付款	30,340	31,202	99,878	300,901	462,321	295,784	
应付账款	176,398	-	-	-	176,398	176,398	
其他应付款	1,458,045	-	-	-	1,458,045	1,458,045	
应付债券	78,780	78,780	1,837,215	-	1,994,775	1,796,363	
	2,255,020	949,235	3,005,936	720,057	6,930,248	6,192,496	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于2019年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次	合计
其他权益工具投资—		
天津北方人才港股份有限公司非上市股份权益工具	2,000	2,000
金融资产合计	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
资产合计	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

于2018年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次	合计
其他权益工具投资—		
天津北方人才港股份有限公司非上市股份权益工具	2,000	2,000
金融资产合计	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
资产合计	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。

本集团不在活跃市场上交易的金融工具金额不重大。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、应付款项、短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益关系者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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

与行业内其他公司一样，本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括集团的短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款、其他负债-国债转债资金)减去现金。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%以下。本集团负债比率如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
总借款	6,126,666	4,558,052
-短期借款	200,000	200,000
-其他流动负债	20,250	-
-长期借款	3,818,136	2,265,905
-应付债券	1,797,389	1,796,363
-长期应付款	290,891	295,784
减：现金	<u>(2,066,301)</u>	<u>(1,808,543)</u>
债务净额	4,060,365	2,749,509
总权益	<u>7,142,187</u>	<u>6,614,967</u>
总资本	<u>11,202,552</u>	<u>9,364,476</u>
负债比率	<u>36%</u>	<u>29%</u>

于2019年12月31日，本集团借款金额增加，系用于新项目的建设及原有项目的升级改造，因此负债比率较上一年有所上升。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	1,977,087	1,689,143
减：坏账准备	(19,006)	(1,964)
	<u>1,958,081</u>	<u>1,687,179</u>

(b) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,370,989	1,060,286
一到二年	576,139	623,795
二到三年	25,132	3,620
三到四年	3,620	-
四到五年	-	1,442
五年以上	1,207	-
合计	<u>1,977,087</u>	<u>1,689,143</u>

(c) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备 金额	占应收账款 总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,928,873</u>	<u>(9,179)</u>	<u>98%</u>

(d) 坏账准备：

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续):

(i) 于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收天津市水务局账款	1,809,061	0.05%	(990)	注释四 3(c)(i)
应收天津中水有限公司账款	28,081	0.06%	(16)	
应收天津子牙环保产业园有限公司账款	16,797	15.97%	(2,682)	注释四 3(c)(i)
应收天津市市容环卫建设发展有限公司账款	14,513	15.73%	(2,283)	注释四 3(c)(i)
应收天津市双口生活垃圾卫生填埋场账款	14,208	36.98%	(5,254)	注释四 3(c)(i)
应收天津天保市政有限公司账款	5,174	28.91%	(1,496)	注释四 3(c)(i)
	<u>1,887,834</u>		<u>(12,721)</u>	

天津中水有限公司为本公司子公司，经营情况良好，该应收款项信用风险较低，因此本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为0.06%。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

组合一除省会城市以及直辖市政府客户以外的其他政府客户

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	33,595	5.31%	(1,784)	8,044	0.10%	(1)
逾期 1-180 天	16,645	5.31%	(884)	17,010	0.15%	(26)
逾期 180 天						
以上	10,475	5.68%	(595)	57,746	0.50%	(288)
	<u>60,715</u>		<u>(3,263)</u>	<u>82,800</u>		<u>(315)</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续):

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合—其他客户

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额	金额	整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	3,085	6.70%	(207)	1,004	0.10%	(1)
逾期 1-90 天	5,986	6.70%	(401)	2,742	1.50%	(40)
逾期 90 天以上	19,467	12.40%	(2,414)	6,317	5.00%	(792)
	<u>28,538</u>		<u>(3,022)</u>	<u>10,063</u>		<u>(833)</u>

(2) 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司往来款	37,361	117,906
增值税退税(注释(e))	24,004	2,037
项目保证金	23,496	14,385
其他	1,299	330
	<u>86,160</u>	<u>134,658</u>
减: 坏账准备	<u>(35)</u>	<u>(98)</u>
	<u>86,125</u>	<u>134,560</u>

于2019年12月31日，无已逾期但未减值的其他应收款(2018年12月31日:无)。

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	73,888	124,869
一到二年	2,968	8,263
二到三年	8,112	-
三年以上	1,192	1,526
	<u>86,160</u>	<u>134,658</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
项目保证金账龄合：						
一年以内	11,450	(6)	0.05%	4,920	(2)	0.05%
一到二年	2,920	(2)	0.05%	8,066	(4)	0.05%
二年到三年	8,060	(4)	0.05%	-	-	0.05%
三年以上	1,066	(1)	0.05%	1,399	(1)	0.05%
小计	23,496	(13)		14,385	(7)	
其他账龄组合：						
一年以内	38,434	(22)	0.05%	117,912	(91)	0.05%
一到二年	48	-	0.10%	197	-	0.10%
二年到三年	52	-	0.10%	-	-	-
三年以上	126	-	0.10%	127	-	0.10%
小计	38,660	(22)		118,236	(91)	
合计	62,156	(35)		132,621	(98)	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 2019年度，本公司其他应收款损失准备变动金额不重大。

(d) 于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 总额比例	坏账 准备
国家税务总局天津市 税务局	应收增值税返还	24,004	一年以内	28%	-
临夏市创业水务有限 公司	子公司往来款	17,000	一年以内	20%	(9)
石家庄市冀城区建设 投资有限公司	项目保证金	10,000	一年以内	12%	(5)
天津中水有限公司	子公司往来款	8,680	一年以内	10%	(5)
临夏市供排水公司	项目保证金	8,000	两至三年	9%	(4)
合计		<u>67,684</u>		<u>79%</u>	<u>(23)</u>

(e) 于2019年12月31日，本公司按照应收金额确认的政府补助分析如下：

政府补助项目名称	余额	账龄	预计收款时间、金额及依据
增值税返还	24,004	一年以内	性质为增值税即征即退，预计 2020 年全额收款

(3) 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司(a)	4,012,806	3,458,486
联营企业(b)	195,000	195,000
减：长期股权投资减值准备(c)	(140,754)	(132,781)
	<u>4,067,052</u>	<u>3,520,705</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

(a) 子公司情况

	投资成本	2018年		本年增减变动			2019年	减值准备	本年宣告分派的
		12月31日	12月31日	追加投资	减少投资	本年计提减值			
西安创业水务有限公司	334,000	334,000	-	-	-	-	334,000	-	-
杭州天创业水务有限公司	264,212	264,212	-	-	-	-	264,212	-	-
曲靖创业水务有限公司	154,918	154,918	-	-	-	-	154,918	-	-
贵州创业水务有限公司	114,000	114,000	-	-	-	-	114,000	-	-
阜阳创业水务有限公司(注释(i))	390,111	191,302	198,809	-	-	-	390,111	-	32,770
天津中水有限公司	100,436	100,436	-	-	-	-	100,436	-	150,000
武汉天创环保有限公司	197,229	197,229	-	-	-	-	197,229	-	-
天津创业环保(香港)有限公司	62,987	12,706	-	-	-	-	12,706	(50,281)	-
文登创业水务有限公司	61,400	61,400	-	-	-	-	61,400	-	-
天津佳源兴创新能源科技有限公司	191,600	191,600	-	-	-	-	191,600	-	-
安国创业水务有限公司	41,000	-	-	-	-	-	-	(41,000)	-
至应创业水务有限责任公司	58,100	58,100	-	-	-	-	58,100	-	1,820
天津创业建材有限公司	26,500	-	-	-	-	-	-	(26,500)	-
小计	1,996,493	1,679,903	198,809	-	-	-	1,878,712	(117,781)	184,590

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	投资成本	2018 年			2019 年			减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		12 月 31 日	追加投资	减少投资	本年计提减值	12 月 31 日			
			本年增减变动						
天津凯英科技发展股份有限公司	16,000	16,000	-	-	-	16,000	-	-	
天津津宁创业水务有限公司	22,560	7,560	-	-	-	7,560	(15,000)	-	
天津静海创业水务有限公司	37,553	37,553	-	-	(7,973)	29,580	(7,973)	-	
频上创业水务有限公司	53,000	53,000	-	-	-	53,000	-	-	
山东创业环保科技有限公司(注释(ii))	105,600	70,400	35,200	-	-	105,600	-	-	
长沙天创环保有限公司	32,775	32,775	-	-	-	32,775	-	-	
京投玛依天创水务有限公司	108,000	108,000	-	-	-	108,000	-	-	
安徽天创水务有限公司	63,670	63,670	-	-	-	63,670	-	-	
临夏市创业水务有限公司	45,000	45,000	-	-	-	45,000	-	-	
大连东方春柳河水质净化有限公司	47,981	47,981	-	-	-	47,981	-	-	
长沙天创水务有限公司	15,318	15,318	-	-	-	15,318	-	-	
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限责任公司	776,957	776,957	-	-	-	776,957	-	-	
洪湖市天创水务有限公司	111,631	111,631	-	-	-	111,631	-	-	
合肥创业水务有限公司	205,957	205,957	-	-	-	205,957	-	-	
德清创业水务有限公司	54,000	54,000	-	-	-	54,000	-	-	
河北国津天创污水处理有限责任公司(注释(iii))	128,323	-	128,323	-	-	128,323	-	-	
汉寿天创水务有限公司(注释(iii))	33,750	-	33,750	-	-	33,750	-	-	
酒泉创业水务有限公司(注释(iii))	158,238	-	158,238	-	-	158,238	-	-	
小计	2,016,313	1,645,802	355,511	-	(7,973)	1,993,340	(22,973)	-	
总计	4,012,806	3,325,705	554,320	-	(7,973)	3,872,052	(140,754)	184,590	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

- (i) 于 2019 年度，本公司出资人民币 199 百万元增资阜阳创业水务有限公司，用于阜阳创业水务有限公司等额增资界首市创业水务有限公司，实施界首市污水处理 PPP 项目（第二批）及颍东污水处理厂二期工程项目。
- (ii) 于 2019 年度，本公司出资人民币 35 百万元注资山东创业环保科技发展有限公司，分别用于山东郯城危废综合处置中心项目及未来拓展危险废物业务及支付郯城危废综合处置中心项目剩余注册资本金。
- (iii) 于 2019 年度，本公司出资人民币 128 百万元成立河北固津天创污水处理有限责任公司；出资人民币 34 百万元投资汉寿天创水务有限公司；出资人民币 158 百万元成立酒泉创业水务有限公司，本公司在上述公司的持股比例分别为 59%、75%和 89%。

(b) 联营企业

于2018年度，本公司与碧水源科技股份有限公司以及久安投资集团有限公司组成联合体中标天津市解放南路地区海绵城市建设PPP项目。中标后，各方联合成立项目公司天津碧海海绵城市有限公司。本公司出资人民币195百万元，持股比例为30%。

(c) 长期股权投资减值准备

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
天津创业环保(香港)有限公司	50,281	-	-	50,281
安国创业水务有限公司	41,000	-	-	41,000
天津创业建材有限公司	26,500	-	-	26,500
天津津宁创环水务有限公司	15,000	-	-	15,000
天津静海创业水务有限公司	-	7,973	-	7,973
	<u>132,781</u>	<u>7,973</u>	<u>-</u>	<u>140,754</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019年度		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,172,834	733,854	909,726	509,636
其他业务	142,458	119,339	114,491	86,890
	<u>1,315,292</u>	<u>853,193</u>	<u>1,024,217</u>	<u>596,526</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：

	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理	1,110,318	726,516	847,242	502,516
道路收费	62,302	7,120	62,484	7,120
其他	214	218	-	-
	<u>1,172,834</u>	<u>733,854</u>	<u>909,726</u>	<u>509,636</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019年度		2018年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
委托运营	120,254	101,459	77,049	77,352
租金收入(i)	12,452	14,040	18,175	3,168
技术服务	7,816	2,923	6,741	1,028
代建服务	1,936	917	10,503	3,517
其他	-	-	2,023	1,825
	<u>142,458</u>	<u>119,339</u>	<u>114,491</u>	<u>86,890</u>

(i) 本公司的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物，2019年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下

		2019年度							
		污水处理 天津	道路 收费	委托 运营	租金收入	代建 服务	技术 服务	其他	合计
主营业务收入		1,110,318	62,302	-	-	-	-	214	1,172,834
其中：在某一时点确认		-	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认		1,110,318	62,302	-	-	-	-	214	1,172,834
其他业务收入		-	-	120,254	12,452	1,936	7,816	-	142,458
		1,110,318	62,302	120,254	12,452	1,936	7,816	214	1,315,292

		2018年度							
		污水处理 天津	道路 收费	委托 运营	租金收入	代建 服务	技术 服务	其他	合计
主营业务收入		847,242	62,484	-	-	-	-	-	909,726
其中：在某一时点确认		-	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认		847,242	62,484	-	-	-	-	-	909,726
其他业务收入		-	-	77,049	18,175	10,503	6,741	2,023	114,491
		847,242	62,484	77,049	18,175	10,503	6,741	2,023	1,024,217

于2019年12月31日，本公司的污水处理业务根据合同约定的单价，以及实际污水处理量定期向客户发出账单，且账单金额能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值，且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入对于分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

于2019年12月31日，本公司委托运营业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为37百万元(2018年12月31日：61百万元)，其中，本公司预计37百万元将于2020年度确认收入。本公司代建业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为13百万元(2018年12月31日：14百万元)，其中，本公司预计13百万元将于2020年度确认收入。本公司道路收费业务已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为571百万元(2018年12月31日：633百万元)，其中，本公司预计2020年至2028年每年确认收入金额为62百万元，2029年将确认收入13百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019年度	2018年度
子公司分配的股利	184,590	126,820
委托贷款利息收入	34,807	30,887
处置子公司股权取得的投资收益	-	13,205
注销子公司取得的投资收益	-	3,697
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	200
	<u>219,397</u>	<u>174,809</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2019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

	2019年度	2018年度
政府补助	108,103	78,481
其他流动资产处置收益	48,703	-
固定资产报废损失	(590)	(527)
固定资产处置净收益/(损失)	1,294	(373)
其他营业外支出-净额	<u>(1,520)</u>	<u>(1,809)</u>
	155,990	75,772
所得税影响额	(31,496)	(18,943)
少数股东权益影响额税后	<u>(1,839)</u>	<u>(1,267)</u>
合计	<u>122,655</u>	<u>55,562</u>

非经常性损益明细表编制基础

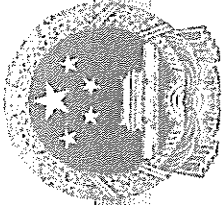
根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 境内外财务报表差异调节表

本集团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 净资产收益率(%)		基本/ 稀释每股收益	
	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	9.05	0.36	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43	8.05	0.27	0.31



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202001090017



扫描二维码
可查询企业
信用信息

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

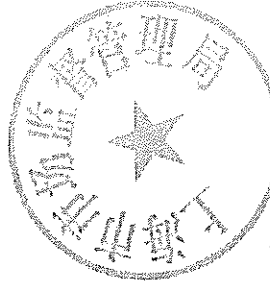
合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司
2019年度财务报表及审计报告【普华永道中
天审字(2020)第10031号】后附之用,其他
用途无效。后附之用,其他用途无效。

登记机关

2020年01月09日

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第10031号】后附之用,其他用途无效。后附之用,其他用途无效。

证书序号: 000393

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
普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

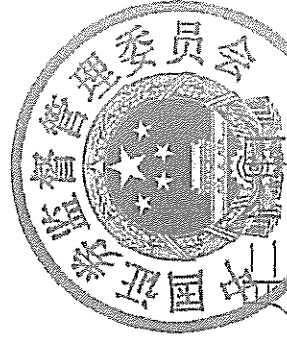
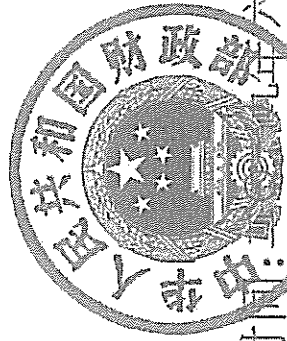
首席合伙人: 李丹

证书号: 37

发证时间: 六

证书有效期至: 二〇二一年六月

二七

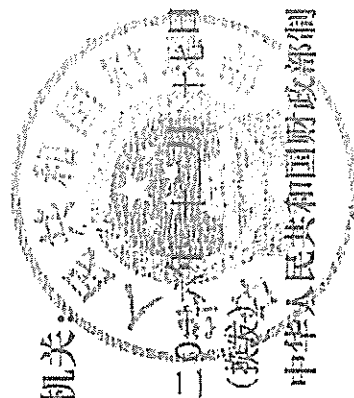


证书序号: NO 000525

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司
2019年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第10031号】后附之用，其他用途无效。后附之用，其他用途无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李丹
 主任会计师:
 办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
 星展银行大厦507单元01室
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 310000007
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)52号
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



李军



100000512484

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度审计
 招生普化永道山天审字(2020)第



之用, 其他用途
 Full name

姓 别

Sex

李军

男

出生日期

Date of birth

1973-05-24

工作单位

Working unit

普华永道中天会计师事务所(特
 殊普通合伙)天津分所

身份证号码

Identity card No.

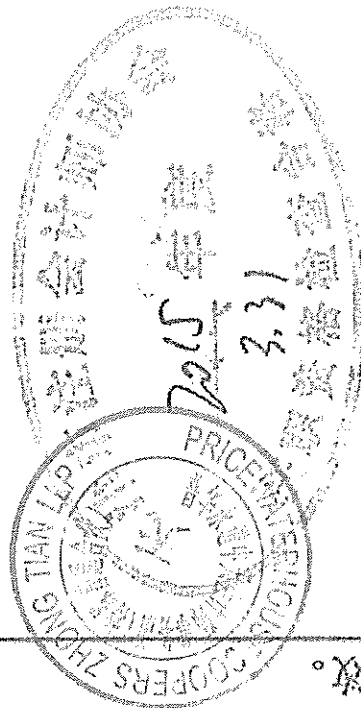
120114730524031

年度检验登记

Annual Renewal Registration

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度审计报告普华永道中天审字(2020)第10031号后附之用, 其他用途无效。

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: 100000512484
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

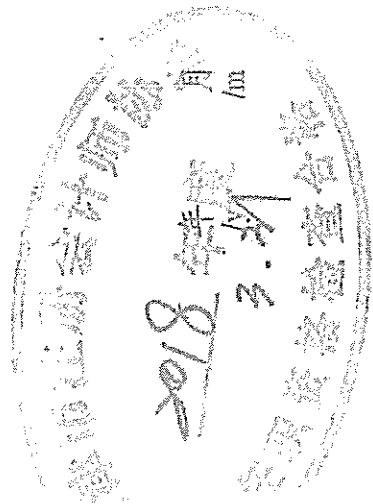
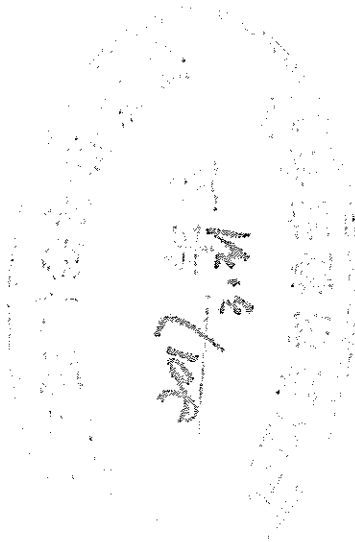
发证日期: 2004 年 06 月 10 日
Date of Issuance

2016 年 06 月 10 日
3.31

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.

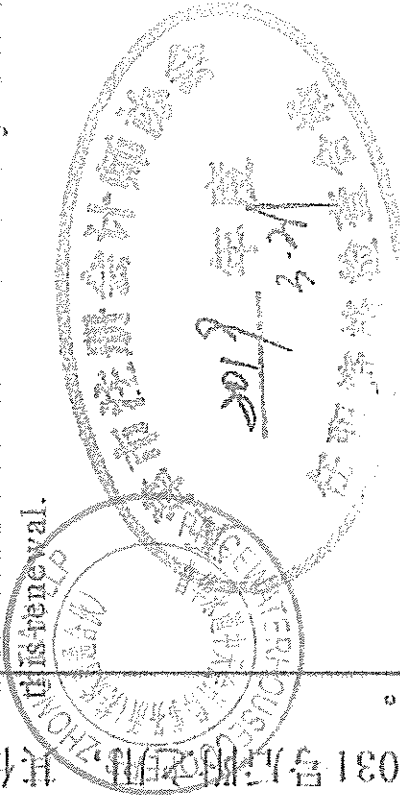


日 / 月

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.



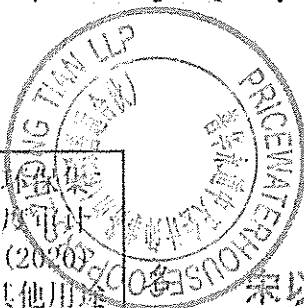
此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度审计报告普华永道中天审字(2020)第10031号后附之附其他用途无效。

年 / 月 / 日



此复印件仅供天津创业
 集团股份有限公司2019年度审计
 报告普华永道中天审字(2020)第

之用,其他用途



宋以晶



Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1984-06-08

Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所所有
 Working unit 限公司天津分所

身份证号码 120106198406087028

Identity card No.

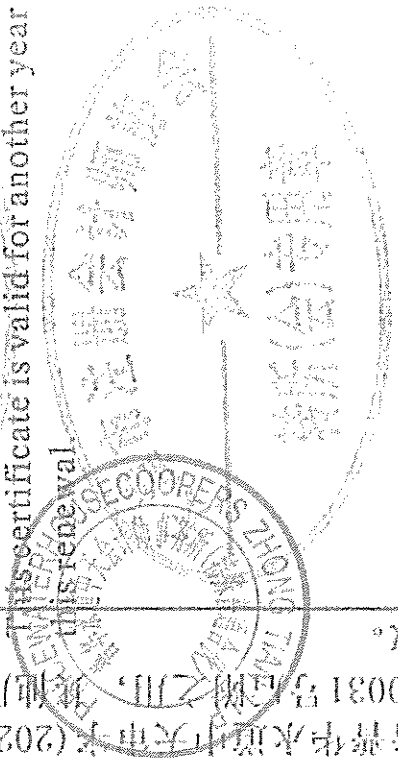
年度检验登记

Annual Renewal Registration

2014

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

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度审计报告普华永道中天审字(2020)第10031号总附之用，其他用途无效。



证书编号: 310000070001
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

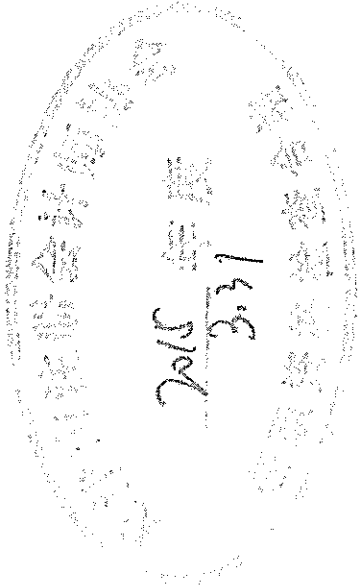
发证日期: 2012 年 11 月 05 日
Date of Issuance /y /m /d

2014 年 3 月 14 日
/y /m /d

年度检验登记

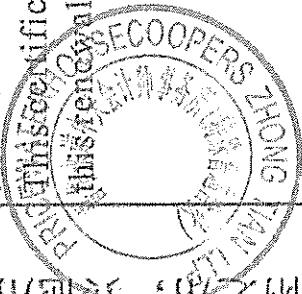
Annual Renewal Registration

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



2016 年 3月 31日

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度审计报告普华永道中天审字(2020)第10031号后附之用，其他用途无效。

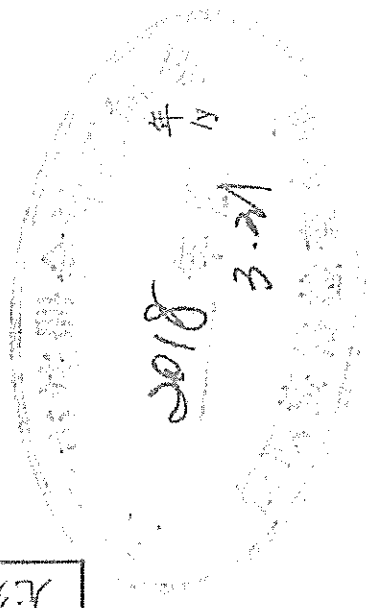


2017 3.21

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.

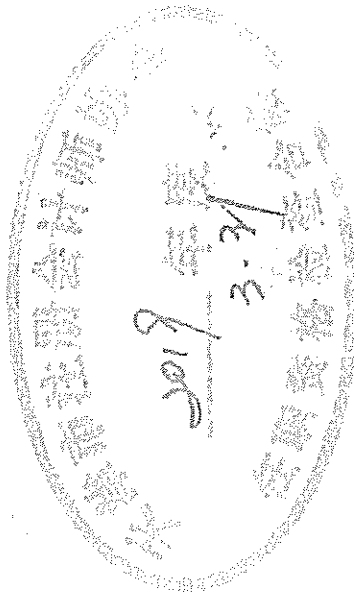


2018 年 3月 21日

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.



年 /y

月 /m

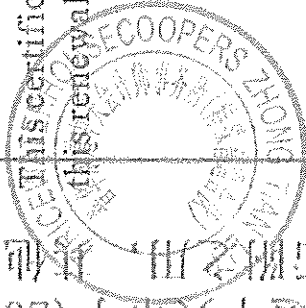
日 /d

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.

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2019年度审计报告普华永道中天审字(2020)第10081号后附之用，其他用途无效。



年 /y

月 /m

日 /d

