

天津创业环保集团股份有限公司

合并及公司财务报表

截至二零二零年十二月三十一日止十二个月期间

目录	页数
审计报告	1 - 5
2020 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 - 100
财务报表补充资料	1





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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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评估</p> <p>请参阅财务报表附注四(3)以及附注四(8)。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 创业环保应收账款总金额为约人民币 3,559,373 千元(其中包括计入长期应收款的约人民币 1,431,716 千元的应收政府机构款项(附注四(8))), 占总资产的 19%。管理层确认了约人民币 169,312 千元的坏账准备(其中包括计入长期应收款部分的坏账准备余额约人民币 783 千元)。</p> <p>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>管理层采纳简化方法评估应收账款存续期预期信用损失。应收账款基于共同的信用风险特征及账龄分析进行分组, 以衡量预期信用损失。计算预期信用损失时, 选择计算模型及基于应收账款的历史账龄, 现有市场状况及前瞻调整的经济指标选择输入数据涉及管理层重大判断。</p> <p>由于应收账款的余额和对应收账款的预期信用损失的评估涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们认为应收账款的预期信用损失评估为关键的审计事项。</p>	<p>我们执行了以下程序应对关键审计事项:</p> <p>我们了解并测试了创业环保关于应收账款预期信用损失评估的关键内部控制和流程。通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 包括复杂性、主观性、变化和管理层倾向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险。</p> <p>我们评估了以前期间管理层对应收账款预期信用损失的追溯性复核的评估结果, 以评价管理层作出估计的流程的有效性。</p> <p>我们考虑客户的特征及性质, 以评估管理层采用的预期信用损失方法和模型的适当性。</p> <p>我们对管理层评估的预期信用损失的合理性进行了评估, 包括考虑客户按组合分类的合理性, 抽样检查水量结算单、发票及其他支持证据, 测试了管理层应收账款的账龄分析的准确性。通过与公开的中国宏观经济数据进行比较, 我们评估了管理层对预期信用损失进行前瞻调整的合理性。</p> <p>我们检查了预期信用损失计算的准确性。</p> <p>基于上述工作结果, 我们发现管理层评估应收账款预期信用损失所采纳关键判断及假设已被获得的证据支持。</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 2020 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。

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)。

普华永道中天审字(2021)第 10031 号  
(第五页, 共五页)

### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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  
2021年3月25日

注册会计师



李军(项目合伙人)

注册会计师



王妍



天津创业环保集团股份有限公司

2020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	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	1,663,646	2,079,613	623,111	741,257
应收票据	四(2)	2,656	16,131	-	-
应收账款	四(3)/十四(1)	1,959,083	2,492,764	1,126,477	1,958,081
预付款项	四(4)	26,220	38,583	-	1,916
其他应收款	四(5)/十四(2)	24,117	65,156	25,883	87,945
存货	四(6)	17,460	14,805	5,995	4,811
一年内到期的非流动资产	四(8)	20,049	17,224	20,049	17,224
其他流动资产	四(7)	82,228	72,504	375,011	478,566
流动资产合计		3,795,459	4,796,780	2,176,526	3,289,800
非流动资产					
长期应收款	四(8)	1,647,402	236,450	1,647,402	236,450
长期股权投资	四(9)/十四(3)	195,000	195,000	4,223,545	4,067,052
其他权益工具投资	四(10)	2,000	2,000	2,000	2,000
固定资产	四(11)	809,495	641,793	148,551	160,912
在建工程	四(11)	9,859	159,214	340	699
无形资产	四(12)	11,999,818	11,759,442	3,865,856	4,021,934
递延所得税资产	四(19)	12,965	4,209	-	-
其他非流动资产	四(7)	330,971	195,919	40,832	115,332
非流动资产合计		15,007,510	13,194,027	9,928,526	8,604,379
资产总计		18,802,969	17,990,807	12,105,052	11,894,179



天津创业环保集团股份有限公司

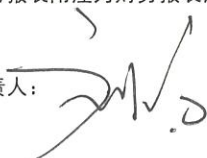
2020年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(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	2020年12月31日 合并	2019年12月31日 合并	2020年12月31日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(16)	-	200,000	-	200,000
应付账款	四(14)	294,973	231,293	43,558	65,904
合同负债	四(14)	527,410	558,472	4,950	4,950
应交税费	四(14)	56,841	86,188	4,688	31,101
其他应付款	四(14)	955,773	1,534,014	230,454	417,707
应付职工薪酬	四(15)	85,620	66,100	43,202	30,463
一年内到期的非流动负债	四(16)	1,596,263	852,552	1,536,886	582,872
其他流动负债	四(16)	-	20,250	70,000	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,516,880</b>	<b>3,548,869</b>	<b>1,933,738</b>	<b>1,332,997</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(16)	4,227,894	3,006,756	1,396,472	1,135,632
应付债券	四(16)	1,098,848	1,797,389	1,098,848	1,797,389
长期应付款	四(16)	247,734	262,652	239,134	262,652
预计负债	四(17)	13,737	11,665	11,665	11,665
递延收益	四(18)	1,981,434	2,059,702	1,524,402	1,593,830
递延所得税负债	四(19)	100,799	125,587	36,085	60,642
其他非流动负债	四(16)	34,000	36,000	380,000	670,000
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,704,446</b>	<b>7,299,751</b>	<b>4,686,606</b>	<b>5,531,810</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,221,326</b>	<b>10,848,620</b>	<b>6,620,344</b>	<b>6,864,807</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(20)	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	四(21)(a)	431,024	431,024	380,788	380,788
盈余公积	四(21)(b)	619,054	558,250	619,054	558,250
未分配利润	四(21)(c)	4,114,045	3,757,523	3,057,638	2,663,106
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>6,591,351</b>	<b>6,174,025</b>	<b>5,484,708</b>	<b>5,029,372</b>
少数股东权益		990,292	968,162	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>7,581,643</b>	<b>7,142,187</b>	<b>5,484,708</b>	<b>5,029,372</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>18,802,969</b>	<b>17,990,807</b>	<b>12,105,052</b>	<b>11,894,179</b>

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

2020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	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
一、营业收入	四(22)/十四(4)	3,363,874	2,851,453	1,488,207	1,315,292
减: 营业成本	四(22)/十四(4)	(2,185,119)	(1,939,804)	(927,808)	(853,193)
税金及附加	四(23)	(48,769)	(45,716)	(22,170)	(15,977)
销售费用	四(24)	(15,879)	(7,075)	-	-
管理费用	四(24)	(178,078)	(168,661)	(99,280)	(93,500)
研发费用	四(25)	(13,201)	(17,925)	(3,184)	(5,911)
财务费用	四(26)	(239,100)	(199,396)	(181,111)	(181,342)
其中: 利息费用		(272,030)	(213,982)	(204,028)	(184,965)
利息收入		23,035	23,951	12,527	12,589
加: 其他收益	四(28)	162,410	166,989	119,292	110,181
投资收益	十四(5)	-	-	356,503	219,397
其中: 对联营企业的投资收益		-	-	-	-
资产减值损失	四(29)	(34,808)	(26,808)	(12,250)	(7,973)
信用减值损失	四(30)	(88,332)	(31,383)	(59,005)	(35,968)
资产处置收益	四(31)	67	49,997	13	40
二、营业利润		723,065	631,671	659,207	451,046
加: 营业外收入	四(32)	1,807	2,469	142	132
减: 营业外支出	四(33)	(6,688)	(4,591)	(2,217)	(2,476)
三、利润总额		718,184	629,549	657,132	448,702
减: 所得税费用	四(34)	(112,046)	(100,587)	(49,083)	(37,279)
四、净利润		606,138	528,962	608,049	411,423
按经营持续性分类					
持续经营净利润		606,138	528,962	608,049	411,423
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		36,099	21,855	-	-
归属于母公司股东的净利润		570,039	507,107	608,049	411,423
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		606,138	528,962	608,049	411,423
归属于母公司股东的综合收益总额		570,039	507,107	608,049	411,423
归属于少数股东的综合收益总额		36,099	21,855	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(35)	0.40	0.36	-	-
稀释每股收益(人民币元)	四(35)	0.40	0.36	-	-

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:





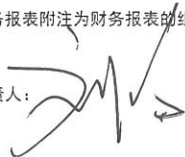
天津创业环保集团股份有限公司

2020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	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,384,484	2,876,833	875,856	1,226,904
收到的税费返还		92,363	37,583	70,719	14,519
收到其他与经营活动有关的现金	四(36)(d)	63,459	93,598	26,370	10,837
经营活动现金流入小计		2,540,306	3,008,014	972,945	1,252,260
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,329,602)	(1,354,251)	(702,473)	(688,794)
支付给职工以及为职工支付的现金		(352,037)	(337,860)	(132,294)	(135,146)
支付的各项税费		(265,157)	(364,715)	(145,162)	(37,081)
支付其他与经营活动有关的现金	四(36)(e)	(61,074)	(66,255)	(27,536)	(35,841)
经营活动现金流出小计		(2,007,870)	(2,123,081)	(1,007,465)	(896,862)
经营活动产生的现金流量净额	四(36)(a)	532,436	884,933	(34,520)	355,398
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>					
取得投资收益所收到的现金		-	-	358,323	217,577
处置固定资产、无形资产和其他资产收回的现金净额	四(36)(f)	623	55,136	147	40
收到子公司款项		-	-	781,389	1,643,041
收到的受限保证金存款		6,237	19,791	-	14,171
投资活动现金流入小计		6,860	74,927	1,139,859	1,874,829
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,543,318)	(2,058,617)	(191,387)	(249,715)
取得子公司及其他联营单位支付的现金净额		-	-	(168,743)	(554,320)
支付的受限保证金存款		(3,914)	(15,445)	(77)	(10,145)
支付子公司的款项		-	-	(583,894)	(1,251,155)
投资活动现金流出小计		(1,547,232)	(2,074,062)	(944,101)	(2,065,335)
投资活动使用的现金流量净额		(1,540,372)	(1,999,135)	195,758	(190,506)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
取得借款收到的现金		2,700,168	2,403,553	1,434,991	956,619
吸收投资收到的现金		18,306	150,715	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,306	150,715	-	-
筹资活动现金流入小计		2,718,474	2,554,268	1,434,991	956,619
偿还债务支付的现金		(1,689,129)	(831,072)	(1,378,750)	(650,000)
偿付利息支付的现金		(249,035)	(198,039)	(183,130)	(169,020)
分配股利或利润支付的现金		(186,018)	(153,197)	(152,571)	(153,197)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(33,447)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(2,124,182)	(1,182,308)	(1,714,451)	(972,217)
筹资活动产生的现金流量净额		594,292	1,371,960	(279,460)	(15,598)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>					
加：年初现金余额		2,066,301	1,808,543	736,182	586,888
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	四 36(c)	1,652,657	2,066,301	617,960	736,182

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：



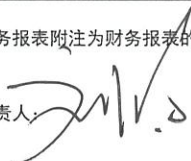
天津创业环保集团股份有限公司

2020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		
2019年1月1日年初余额		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		-	-	-	(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
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	570,039	36,099	606,138
综合收益总额合计		-	-	-	570,039	36,099	606,138
股东投入资本		-	-	-	-	18,306	18,306
利润分配							
提取盈余公积		-	-	60,804	(60,804)	-	-
对股东的分配	四(21)(c)	-	-	-	(152,713)	(32,275)	(184,988)
2020年12月31日年末余额		1,427,228	431,024	619,054	4,114,045	990,292	7,581,643

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

2020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
2019年1月1日年初余额	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
2020年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	608,049	608,049
综合收益总额合计	-	-	-	608,049	608,049
利润分配					
提取盈余公积	-	-	60,804	(60,804)	-
对股东的分配	-	-	-	(152,713)	(152,713)
2020年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	619,054	3,057,638	5,484,708

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

2020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南开区卫津南路76号创业环保大厦12层。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2020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	杭州市市政设施发展中心 (现变更为杭州市城市水设施和河道保护管理中心)
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	西安市基础设施投资建设总公司
湖北咸宁	2008年10月16日	咸宁市建设委员会
安徽颖东	2009年8月10日	阜阳市颖东建设局
天津宁河	2010年9月21日	宁河县现代产业区管理委员会
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

2020 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
安徽界首	2019 年 3 月 2 日	界首市住房和城乡建设委员会
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
安徽霍邱	2020 年 1 月 2 日	霍邱县住房和城乡建设局
云南会泽	2020 年 2 月 24 日	会泽县住房和城乡建设局

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。

(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。



# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一 公司基本情况(续)

#### (d) 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) 危险废物处置服务

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2021年3月25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(11)和(14))及收入的确认时点(附注二(20))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

#### (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。

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2020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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及于2020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。



# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 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)

### (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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

### (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。

# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 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)

#### (7) 外币折算(续)

##### (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。

###### 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。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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

本集团对于以摊余成本计量的金融资产等，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。

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和应收账款，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。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

# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 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)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据及长期应收款，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。

##### (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。



## 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。

### (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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(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。

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

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。

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(16))。

# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 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) 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(16))。

##### (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。

#### (12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 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。

### (14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、专有技术及软件等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

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

#### (b) 特许经营权

如附注一(a)至(d)中所述，本集团经政府或其授权机构，在特定期间内(“特许经营期间”)，从事开发、融资、营运及维护公共服务设施(“特许经营服务”)。本集团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或其授权机构。

《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，以约定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应根据合同约定相应确认为无形资产或金融资产。如果本集团取得权利(特许权)向公共服务使用者收费，则将资产作为无形资产核算；如由授权方无条件支付或保证最低收费部分，则作为金融资产核算。本集团将《特许经营服务协议》项下的运营并向公共服务使用者收费的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年摊销。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(14) 无形资产(续)

(c) 专有技术及软件

单独购入的专有技术及软件按历史成本列示。专有技术及软件有预计的可使用年限，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。

(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(16))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指本集团主要以固定资产、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)。对于不具有商业实质的非货币性资产交换，本集团以账面价值为基础计量。对于换入资产，本集团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，本集团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，本集团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。

### (16) 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资产减值损失。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。

### (17) 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。



# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020 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) 职工薪酬(续)

#### (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。

### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (19) 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，列报为流动负债。

### (20) 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。污水处理服务收入及供冷供热收入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、污水处理量及供冷供热的面积向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

## 天津创业环保集团股份有限公司

### 财务报表附注

2020 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) 收入(续)

#### (b) 自来水及再生水供水收入

自来水及再生水供水于提供服务时确认收入。自来水及再生水供水收入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项下的合同资产和合同负债以净额列示。

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项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) 环保设备定制收入

本集团提供环保等除臭设备的定制服务。如果建造的结果能够可靠估计，在资产负债表日收入和成本应参照合同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，其中，焚烧处理在废物窑内停留时间为30至120分钟，填埋处理废物处置周期在一周以内。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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 收入(续)

(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。

(21) 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。

(22) 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。



## 天津创业环保集团股份有限公司

### 财务报表附注

2020 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

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

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。

### (23) 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。

### (24) 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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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) 非货币性资产交换不具有商业实质的判断

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：(1)换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；(2)使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

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搬迁及非货币性资产交换安排均根据天津市政府的指示进行。换入资产和换出资产为同类资产，本集团承担的风险和获取的报酬未发生重大改变，因此非货币性资产交换不具有商业实质。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、25%和25%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、国内生产总值、外部市场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。2020年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下。上述估计技术和关键假设于2020年度未发生重大变化。

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.5%	4.5%	7.0%



## 天津创业环保集团股份有限公司

### 财务报表附注

2020 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) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (ii) 所得税和递延所得税

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。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### (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减值迹象。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的时候，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。长期资产减值准备一旦计提，不能转回。

### (26) 重要会计政策变更

财政部于2020年颁布了《企业会计准则实施问答》(2020年12月11日发布)。本集团已采用上述实施问答编制2020年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的列示无影响。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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	应纳税所得额	0% - 25%
增值税(注释(a、b))	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% - 13%
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。
- (b) 根据税务总局颁布的《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告[2020]9号)及相关规定，采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税[2016]36号文件印发)“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用6%的增值税税率。

(2) 所得税税收优惠

本集团内享受所得税税收优惠的公司信息如下：

子公司名称	2020 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%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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
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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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公司信息如下(续):

子公司名称	2020 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率原因
杭州天创水务有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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
天津凯英科技发展股份有限公司	15%	2020 年，本公司的子公司天津凯英科技发展股份有限公司取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201812000566），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度适用的企业所得税税率为 15%（2019 年度：15%）
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	12.5%	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
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

## 天津创业环保集团股份有限公司

### 财务报表附注

2020 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公司信息如下(续):

子公司名称	2020 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率原因
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
会泽创业水务有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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
霍邱创业水务有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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
武汉天创环保有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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

#### (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，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

2020 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

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	14	37
银行存款	1,652,643	2,066,264
其他货币资金	10,989	13,312
	<u>1,663,646</u>	<u>2,079,613</u>
其中：存放在境外的款项	<u>7,987</u>	<u>8,420</u>

(a) 列示于现金流量表的现金包括：

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	1,663,646	2,079,613
减：受限银行存款(注释(i))	(10,989)	(13,312)
列示于现金流量表的现金 (附注四 (36))	<u>1,652,657</u>	<u>2,066,301</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

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,656	16,131
减：坏账准备	-	-
	<u>2,656</u>	<u>16,131</u>

(a) 于2020年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 于2020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2020年12月31日，本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均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

2020 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

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	2,127,612	2,573,720
减：坏账准备	(168,529)	(80,956)
	<u>1,959,083</u>	<u>2,492,764</u>

(a) 应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	1,853,362	1,854,529
一到二年	139,324	641,788
二到三年	69,336	52,987
三到四年	45,704	15,037
四到五年	10,538	7,947
五年以上	9,348	1,432
	<u>2,127,612</u>	<u>2,573,720</u>

(b) 于2020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>1,472,417</u>	<u>(69,727)</u>	<u>69%</u>

(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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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2020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
天津市水务局	1,012,083	0.05%	(554)	1)
曲靖市城市供排水总公司	187,137	22.25%	(41,630)	2)
杭州市城市水设施和河道保护管理中心	107,811	0.05%	(59)	1)
贵阳市水务管理局	60,391	0.05%	(33)	1)
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	36,547	0.05%	(20)	1)
天津市市容环卫建设发展有限公司	31,100	41.52%	(12,913)	3)
静海开发区管委会	26,650	52.88%	(14,093)	4)
天津子牙环保产业园有限公司	16,797	100.00%	(16,797)	5)
天津市双口生活垃圾卫生填埋场	13,776	100.00%	(13,776)	3)
乌拉特前旗财政局	10,928	100.00%	(10,928)	6)
乌拉特后旗财政局	10,392	100.00%	(10,392)	6)
浙江新三印印染有限公司	5,731	65.03%	(3,727)	7)
天津天保市政有限公司	3,612	100.00%	(3,612)	5)
天津高银国际俱乐部有限公司	1,548	100.00%	(1,548)	8)
天津城投城市资源经营有限公司	1,200	100.00%	(1,200)	9)
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	1,020	100.00%	(1,020)	10)
合计	<u>1,526,723</u>		<u>(132,302)</u>	

- 1) 本集团应收天津市水务局、杭州市城市水设施和河道保护管理中心、贵阳市水务管理局及西安城市基础设施建设投资集团有限公司的款项由于客户为省会城市或直辖市政府，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) 应收曲靖市城市供排水总公司的款项由污水处理费和自来水费两部分组成。该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。因此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 22.25%。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

- 3) 本公司应收天津市市容环卫建设发展有限公司(以下简称“市容环卫”)、天津市双口生活垃圾卫生填埋场(以下简称“双口生活垃圾”)的款项为技术服务费用，其中市容环卫的回款期限超过一般政府客户，双口生活垃圾在一年内与本公司未发生交易，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，预计其整个存续期预期信用损失率分别为41.52%和100.00%。
- 4) 静海创业水务有限公司应收静海开发区管委会的款项为污水处理费，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，预计其整个存续期预期信用损失率为52.88%。
- 5) 本公司应收天津子牙环保产业园有限公司、天津天保市政有限公司的款项为委托运营费用，在一年内与本公司未发生交易，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，预计其整个存续期预期信用损失率均为100.00%。
- 6) 本公司应收乌拉特前旗财政局、乌拉特后旗财政局的款项为污水处理费。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，预计其整个存续期预期信用损失率均为100.00%。
- 7) 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，应收回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，预计其整个存续期预期信用损失率为65.03%。
- 8) 本公司应收天津高银国际俱乐部有限公司的款项为中水费，一年内与天津中水有限公司未发生交易，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，预计其整个存续期预期信用损失率为100%。
- 9) 本公司应收天津城投城市资源经营有限公司的款项为租赁费，在一年内与本公司未发生交易，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，预计其整个存续期预期信用损失率为100%。
- 10) 本公司应收天津子牙循环经济产业投资发展有限公司的款项为环保设备销售款，在一年内与本公司未发生交易，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，预计其整个存续期预期信用损失率为100%。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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:

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

	2020年12月31日			2019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	145,974	0.05%	(80)	102,406	5.31%	(5,438)
逾期 1-180 天	164,318	5.41%	(8,886)	107,386	5.31%	(5,702)
逾期 180 天以上	76,037	8.64%	(6,565)	57,014	7.46%	(4,255)
	<u>386,329</u>		<u>(15,531)</u>	<u>266,806</u>		<u>(15,395)</u>

组合一 其他客户

	2020年12月31日			2019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	67,571	6.85%	(4,631)	41,844	6.70%	(2,804)
逾期 1-90 天	64,180	6.85%	(4,399)	27,352	6.70%	(1,833)
逾期 90 天以上	82,809	14.09%	(11,666)	58,983	15.08%	(8,897)
	<u>214,560</u>		<u>(20,696)</u>	<u>128,179</u>		<u>(13,534)</u>

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	25,199	96%	37,407	97%
一到二年	262	1%	428	1%
二年以上	759	3%	748	2%
	<u>26,220</u>	<u>100%</u>	<u>38,583</u>	<u>100%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续):

于2020年12月31日，账龄超过一年的预付款项为约人民币1.0百万元 (2019年12月31日：约人民币1.2百万元)，主要为预付电费押金。

(b) 于2020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>6,340</u>	<u>24%</u>

(5) 其他应收款

	2020年12月31日	2019年12月31日
项目保证金	6,846	26,847
增值税退税	5,007	31,670
其他	12,280	6,660
	<u>24,133</u>	<u>65,177</u>
减：坏账准备	(16)	(21)
	<u>24,117</u>	<u>65,156</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	15,344	48,815
一到二年	4,353	4,626
二到三年	1,599	9,046
三年以上	2,837	2,690
	<u>24,133</u>	<u>65,177</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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2020年12月31日及2019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：

	2020年12月31日			2019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	3,631	(2)	0.05%	12,688	(7)	0.05%
一到二年	879	(0)	0.05%	2,985	(2)	0.05%
二年到三年	61	(0)	0.05%	8,950	(5)	0.05%
三年以上	2,275	(1)	0.05%	2,224	(1)	0.05%
小计	<u>6,846</u>	<u>(3)</u>		<u>26,847</u>	<u>(15)</u>	
其他账龄组合：						
一年以内	6,706	(7)	0.10%	4,457	(4)	0.10%
一到二年	3,474	(3)	0.10%	1,641	(2)	0.10%
二年到三年	1,538	(2)	0.10%	96	-	0.10%
三年以上	562	(1)	0.10%	466	-	0.10%
小计	<u>12,280</u>	<u>(13)</u>		<u>6,660</u>	<u>(6)</u>	
合计	<u>19,126</u>	<u>(16)</u>		<u>33,507</u>	<u>(21)</u>	

(c) 于2020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2020年12月31日，本集团无已逾期但未减值的其他应收款(2019年12月31日：无)。

(e) 于2020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
天津安装工程有限公司	农民工工资预存款	1,955	一至两年	8.10%	(1)
天津安装工程有限公司	农民工工资预存款	1,173	一年以内	4.86%	(1)
国家税务总局天津市税务局	应收增值税返还	1,718	一年以内	7.12%	-
国网天津市电力公司	项目保证金	1,000	三年以上	4.14%	(1)
阜阳市城市管理行政执法局	垫付污泥处置费	885	一年以内	3.67%	-
霍邱县公共资源交易中心	项目保证金	800	一至两年	3.31%	-
宁乡经济技术开发区管理委员会	农民工工资保证金	800	二至三年	3.31%	-
合计		<u>8,331</u>		<u>34.51%</u>	<u>(3)</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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)

(f) 于2020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	1,718	一年以内
武汉天创环保有限公司	增值税返还	1,077	一年以内
德清创环水务有限公司	增值税返还	793	一年以内
天津中水有限公司	增值税返还	401	一年以内
宝应创业水务有限责任公司	增值税返还	369	一年以内
西安创业水务有限公司	增值税返还	271	一年以内
贵州创业水务有限公司	增值税返还	197	一年以内
阜阳创业水务有限公司	增值税返还	129	一年以内
文登创业水务有限公司	增值税返还	33	一年以内
安国创业水务有限公司	增值税返还	19	一年以内
		5,007	

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2021年全额收款。

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	11,868	-	11,868	10,888	-	10,888
产成品	5,118	-	5,118	3,529	-	3,529
零部件及低值易耗品	474	-	474	388	-	388
	17,460	-	17,460	14,805	-	14,805

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(7) 其他流动资产和其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>其他流动资产：</b>		
待抵扣进项税额	76,774	52,605
待认证进项税额	2,970	13,642
预交所得税	2,484	-
安国污水资产(a)	-	6,257
	<u>82,228</u>	<u>72,504</u>

- (a) 于2020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约人民币6百万元。

	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>其他非流动资产：</b>		
待抵扣进项税额	193,783	169,965
预付工程款	108,316	18,221
土地保证金	20,454	-
其他	8,418	7,733
	<u>330,971</u>	<u>195,919</u>

(8) 长期应收款和一年内到期的非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收天津市水务局(a)	1,431,761	-
应收天津市贷款道路建设车辆通行费征收 办公室款项(b)	236,592	253,812
减：坏账准备	(902)	(138)
	<u>1,667,451</u>	<u>253,674</u>
减：列示于一年内到期的非流动资产	(20,049)	(17,224)
	<u>1,647,402</u>	<u>236,450</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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(续)

(a) 2020年，受到新冠肺炎疫情的影响，天津市水务局的实际回款金额低于预期，本公司结合历史回款情况以及对未来回款情况的预期，将预计回款时间超过12个月的应收账款现值重分类至长期应收款。整个存续期内的预期信用损失率与应收账款一致，均为0.05%，坏账准备余额约为人民币1百万元。

(b) 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

	2020年12月31日	2019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(b)	(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%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

- (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	2019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	2020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约人民币 22 百万元。

- (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	2019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	2020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) 长期股权投资减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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

2020 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

	2020年12月31日	2019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
	2020年12月31日	2019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%。本集团没有权利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) 固定资产及在建工程

(a) 固定资产

	房屋及建筑物 (注释(ii)) 自用	机器设备 自用	运输车辆 及其他 自用	合计
原价—				
2019年12月31日	531,461	443,180	77,607	1,052,248
在建工程转入	101,834	81,294	24,375	207,503
本年其他增加	1,861	3,728	9,494	15,083
本年其他减少	-	(66)	(1,017)	(1,083)
2020年12月31日	635,156	528,136	110,459	1,273,751
累计折旧—				
2019年12月31日	(149,539)	(209,580)	(51,336)	(410,455)
本年计提(注释i)	(12,092)	(34,257)	(7,933)	(54,282)
本年减少	-	1	480	481
2020年12月31日	(161,631)	(243,836)	(58,789)	(464,256)
账面价值—				
2020年12月31日	473,525	284,300	51,670	809,495
2019年12月31日	381,922	233,600	26,271	641,793



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(11) 固定资产及在建工程(续)

(a) 固定资产(续)

- (i) 于2020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约人民币44百万元及约人民币10百万元 (2019年度：人民币35百万元及人民币9百万元)。
- (ii) 于2020年12月31日，固定资产和土地使用权中包括原价约为人民币172百万元、账面价值约为人民币109百万元的外购资产(2019年12月31日：原价约为人民币172百万元、账面价值约为人民币111百万元)和原价约为人民币12百万元、账面价值约为人民币9百万元的非货币性资产交换换入的资产(2019年12月31日：原价约为人民币12百万元、账面价值约为人民币9百万元)，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。
- (iii) 于2020年12月31日，原值约为人民币190百万元 (2019年12月31日：原值约为人民币206百万元)、账面价值约为人民币185百万元的固定资产(2019年12月31日：账面价值约为人民币204百万元)，作为约人民币139百万元的长期借款的抵押物(附注四16(a))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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)

(11) 固定资产及在建工程(续)

(b) 在建工程

工程名称	2019年 预算数	2019年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2020年 12月31日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资本化		本年借款费用 资本化率	资金来源
									累计金额	其中：本年借款费用 资本化金额		
咸阳路15万吨应急项目	121,022	-	12,979	-	(12,979)	-	100%	100%	47	-	-	借款及自有资金
阜阳-颍东污水处理厂项目	175,421	-	98,963	-	(98,963)	-	90%	100%	2,558	2,079	4.80%	借款及自有资金
合肥-合肥陶冲污水处理厂PPP项目	585,895	-	26,591	-	(26,591)	-	38%	38%	11,583	3,417	4.41%	借款及自有资金
贵州施秉PPP建设项目	99,500	-	34,114	-	(34,114)	-	85%	85%	1,062	331	4.34%	借款及自有资金
天津-蓟城区区域水环境综合提升工程 PPP项目	724,990	-	41,854	-	(41,854)	-	6%	6%	998	998	4.40%	借款及自有资金
赤壁提标扩建项目	214,680	-	62,306	-	(62,306)	-	85%	85%	6,459	4,219	4.66%	借款及自有资金
宝应-仙荷污水处理项目	99,806	-	27,133	-	(27,133)	-	69%	69%	4,011	2,871	5.10%	借款及自有资金
汉寿-汉寿县沅泉大水厂特许经营权项目	150,000	-	29,464	-	(29,464)	-	21%	21%	2,626	515	4.34%	借款及自有资金
山东-沂水、郯城固废处理项目	572,986	157,558	46,331	(199,925)	-	3,964	71%	71%	19,611	10,654	4.95%	借款及自有资金
霍邱PPP建设项目	206,415	-	47,784	-	(47,784)	-	23%	23%	438	438	4.10%	借款及自有资金
会泽-会泽县城镇污水处理设施建设工程	141,231	-	47,383	-	(47,383)	-	34%	34%	755	755	4.34%	借款及自有资金
西安-鄠家村、北石桥水厂准四类水改造及 加盖除臭工程	473,910	-	34,438	-	(34,438)	-	9%	9%	1,615	1,615	4.66%	借款及自有资金
长沙环保-宁乡经开区污水处理厂应急事故池 建设工程项目	16,473	-	13,045	-	(13,045)	-	79%	79%	90	90	4.90%	借款及自有资金
阜阳-新寨创业园BOT项目	60,999	-	14,502	-	(14,502)	-	100%	100%	8,429	8,141	4.90%	借款及自有资金
天津-佳源天创黑牛城道能源站	209,975	-	21,544	-	(21,544)	-	88%	100%	855	688	4.45%	借款及自有资金
酒泉肃州区污水处理PPP项目	512,505	-	251,379	-	(251,379)	-	100%	100%	781	-	-	借款及自有资金
新疆-克拉玛依污水处理PPP项目	269,980	-	10,202	-	(10,202)	-	87%	100%	4,712	742	4.90%	借款及自有资金
其他项目		1,656	38,102	(7,578)	(26,285)	5,895			36,568	2,153	4.34%	借款及自有资金
合计		159,214	858,114	(207,503)	(799,966)	9,859			103,198	39,706		

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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)

(11) 固定资产及在建工程(续)

(b) 在建工程(续)

于2020年12月31日，原值约为人民币3百万元(2019年12月31日：约人民币13百万元)的在建厂房及设备，作为人民币139百万元的长期借款的抵押物(附注四 16(a))。

于2020年12月31日，本集团无在建工程减值准备(2019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

2020 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) 无形资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
特许经营权(a)	11,918,617	11,697,244
土地使用权(b)	77,607	58,080
专有技术及软件(c)	3,594	4,118
	<u>11,999,818</u>	<u>11,759,442</u>

(a) 特许经营权变动如下:

原价		
2019年12月31日		14,288,762
在建工程转入		799,966
本年其他减少(v)		<u>(33,833)</u>
2020年12月31日(i)		<u>15,054,895</u>
累计摊销		
2019年12月31日		(2,539,435)
本年计提		<u>(516,209)</u>
2020年12月31日		<u>(3,055,644)</u>
减值准备		
2019年12月31日		(52,083)
本年计提(vi)		<u>(28,551)</u>
2020年12月31日		<u>(80,634)</u>
净值		
2020年12月31日		<u>11,918,617</u>
2019年12月31日		<u>11,697,244</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

- (i) 于2020年12月31日，无形资产原值中包含约人民币770百万元的处于建设期间的特许经营权(2019年12月31日：约人民币449百万元)。本集团对处于建设期间尚未达到可使用状态的主要的无形资产项目，采用未来现金流量折现法进行了减值测试，预测单价为特许经营协议约定单价，其他主要假设如下：

项目名称	2020年12月31 日账面余额	预测期增长率	稳定期增长率	折现率
界首市污水处理PPP项目(第二批)	198,529	5.5%	2.5%	11%
赤壁提标扩建项目	183,185	15.5%	2.5%	11%
贵州施秉PPP建设项目	81,745	12.6%	2.5%	11%
宝应-仙荷污水处理项目	67,747	5.9%	2.5%	11%
霍邱PPP建设项目	47,784	4.6%	2.5%	11%
会泽-会泽县城镇污水处理设施 建设工程	47,383	16.4%	2.5%	11%
国津-藁城区区域水环境 综合提升工程PPP项目	42,345	16.7%	2.5%	11%
西安-邓家村、北石桥水厂 准四类水改造及加盖除臭工程	34,438	13.3%	2.5%	11%
汉寿-汉寿县沅泉大水厂 特许经营权项目	33,711	14.1%	2.5%	11%
	<u>736,867</u>			

- (ii) 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。

2020年9月1日，东郊新污水厂通过试运行，东郊污水厂的所有业务已转移至东郊新污水厂。东郊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东郊污水厂。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东郊污水厂出水水质提高而增加的运营成本。

截止资产转让日，本集团确认的与东郊污水厂运营相关的特许经营权已计入无形资产。无形资产中特许经营权的账面价值约为人民币556百万元(原价约为人民币1,241百万元，累计摊销约为人民币685百万元)。

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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

(iii) 于2020年12月31日，原价约为人民币3,241百万元，账面净值约为人民币2,508百万元(2019年12月31日：原价约为人民币3,323百万元，账面净值约为人民币2,646百万元)的特许经营权，作为约人民币1,211百万元长期借款(2019年12月31日：约人民币527百万元)的质押物(附注四16(a))。

(iv) 特许经营权的剩余经营年限为 9 至 30 年。

(v) 杭州一、二期提标改造工程于本年根据竣工决算调整了以前年度暂估工程款，导致本年无形资产原值减少约人民币 34 百万元。

(vi) 本集团根据未来经营情况的预计，对静海创业水务有限公司的特许经营权资产计提了约人民币 29 百万元的减值准备。

(b) 土地使用权变动如下:

原值

2019年12月31日	65,445
本年增加	<u>21,549</u>

2020年12月31日	<u>86,994</u>
-------------	---------------

累计摊销

2019年12月31日	(7,365)
本年计提	<u>(2,022)</u>

2020年12月31日	<u>(9,387)</u>
-------------	----------------

净值

2020年12月31日	<u>77,607</u>
-------------	---------------

2019年12月31日	<u>58,080</u>
-------------	---------------

(i) 于2020年12月31日，原价为约人民币62百万元，账面净值约为人民币58百万元 (2019年12月31日：原价约为人民币28百万元，账面净值约为人民币26百万元)的土地使用权，作为约人民币311百万元的长期借款 (2019年12月31日：约人民币194百万元长期借款)的抵押物(附注四16(a))。

(ii) 于2020年12月31日，土地使用权中包括原价约为人民币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(2019年12月31日：原价约为人民币5百万元、账面价值约为人民币4百万元)，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

2020 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) 无形资产(续)

(c) 专有技术及软件变动如下：

原价	
2019年12月31日	12,183
本年增加	184
	<hr/>
2020年12月31日	12,367
累计摊销	
2019年12月31日	(8,065)
本年计提	(708)
	<hr/>
2020年12月31日	(8,773)
净值	
2020年12月31日	3,594
	<hr/>
2019年12月31日	4,118
	<hr/>

(d) 本集团2020年度计入营业成本及管理费用的无形资产摊销分别约为人民币516百万元及约人民币3百万元(2019年度：约人民币462百万元及约人民币3百万元)。

(e) 本集团2020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

2020 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) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	重分类	本年增加	收回	转销
应收账款坏账准备(注释(i))	-	98,162	(10,589)	-
其中：单项计提坏账准备	1,792	78,920	(437)	-
组合计提坏账准备	(1,792)	19,242	(10,152)	-
其他应收款减值准备	21	7	(12)	-
长期应收款(含一年内到期的其它 非流动资产)减值准备	138	764	-	-
小计	81,115	98,933	(10,601)	169,447
无形资产减值准备	52,083	28,551	-	-
其他流动资产减值准备	26,808	6,257	-	-
长期股权投资减值准备	22,358	-	-	-
小计	101,249	34,808	-	136,057

(i) 2020 年度本集团子公司天津佳源兴创新能源科技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

2020 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) 应付账款、其他应付款、应交税费及合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付账款(a)	294,973	231,293
其他应付款(b)	955,773	1,534,014
应交税费(c)	56,841	86,188
合同负债(d)	527,410	558,472
	<u>1,834,997</u>	<u>2,409,967</u>

(a) 于2020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约人民币89百万元(2019年12月31日：约人民币67百万元)，主要为子公司曲靖创业水务有限公司的应付源水费约人民币43百万元以及子公司天津中水有限公司的应付工程款约人民币30百万元，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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付工程款及质保金	838,871	1,224,453
应付购买固定资产和特许经营权款项	18,930	171,392
应付利息	2,097	42,974
应付普通股股利	142	1,172
其他	95,733	94,023
	<u>955,773</u>	<u>1,534,014</u>

于2020年12月31日，账龄超过一年的其他应付款约为人民币642百万元(2019年12月31日：约人民币665百万元)，主要为本集团应付大连春柳河污水处理项目、克拉玛依污水处理PPP项目及洪湖提标改造项目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。

(c) 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
未交增值税	24,234	37,256
应交企业所得税	18,092	32,083
其他	14,515	16,849
	<u>56,841</u>	<u>86,188</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 应付账款、其他应付款、应交税费及合同负债(续)

(d) 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
预收中水管道接驳费	509,271	508,138
预收供冷供热服务费	7,190	8,014
预收汉沽项目款	4,876	4,876
预收危险废物处理款	3,145	6,197
预收销售设备款	2,028	11,263
预收污水处理服务费	-	12,071
其他	900	7,913
	<u>527,410</u>	<u>558,472</u>

于2020年度，包括在年初账面价值中的约人民币236百万元合同负债(2019年度：约人民币173百万元)已于2020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周期中结转确认收入，因此将其列报为流动负债。

(15) 应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付短期薪酬(a)	85,362	65,891
应付设定提存计划(b)	258	209
	<u>85,620</u>	<u>66,100</u>

(a) 短期薪酬

	2019年 12月31日	本年计提	本年支付	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	58,212	274,637	(256,893)	75,956
职工福利费	101	16,532	(16,622)	11
社会保险费	121	17,769	(17,778)	112
其中：医疗保险费	108	17,020	(17,016)	112
工伤保险费	2	85	(87)	-
生育保险费	11	664	(675)	-
住房公积金	64	44,449	(44,401)	112
工会经费和职工教育经费	7,393	7,633	(5,855)	9,171
	<u>65,891</u>	<u>361,020</u>	<u>(341,549)</u>	<u>85,362</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	192	7,679	(7,743)	128
年金	9	8,509	(8,392)	126
失业保险费	8	111	(115)	4
	<u>209</u>	<u>16,299</u>	<u>(16,250)</u>	<u>258</u>

(16) 长期借款、应付债券、长期应付款、短期借款及其他负债

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>长期:</b>			
长期银行借款	(a)	5,033,225	3,818,136
减: 一年内到期部分	(a)	<u>(805,331)</u>	<u>(811,380)</u>
		<u>4,227,894</u>	<u>3,006,756</u>
应付债券	(b)	1,798,419	1,797,389
减: 一年内到期部分	(b)	<u>(699,571)</u>	<u>-</u>
		<u>1,098,848</u>	<u>1,797,389</u>
长期应付款	(c)	282,840	290,891
减: 一年内到期部分	(c)	<u>(35,106)</u>	<u>(28,239)</u>
		<u>247,734</u>	<u>262,652</u>
其他非流动负债	(e)	<u>34,000</u>	<u>36,000</u>
<b>短期:</b>			
一年内到期的长期借款	(a)	805,331	811,380
一年内到期的应付债券	(b)	699,571	-
一年内到期的应付债券利息	(b)	42,974	-
一年内到期的长期应付款	(c)	35,106	28,239
一年内到期的预计负债(附注四(17))		<u>13,281</u>	<u>12,933</u>
一年内到期的非流动负债		<u>1,596,263</u>	<u>852,552</u>
短期借款	(d)	<u>-</u>	<u>200,000</u>
其他流动负债	(e)	<u>-</u>	<u>20,250</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	(i)	26,641	22,221
保证借款	(ii)	431,700	247,459
信用借款		251,590	504,000
质押借款	(iii)	95,400	37,700
		<u>805,331</u>	<u>811,380</u>

一年以上到期的长期借款条件汇总如下：

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	(iv)	284,395	172,210
保证借款	(v)	2,065,686	1,656,915
信用借款		761,690	646,000
质押借款	(vi)	1,116,123	531,631
		<u>4,227,894</u>	<u>3,006,756</u>

- (i) 于2020年12月31日，一年以内到期银行抵押借款约人民币22百万元(2019年12月31日：约人民币22百万元)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 12(b)) 做抵押；一年以内到期银行抵押借款约人民币5百万元(2019年12月31日：无)由土地使用权(附注四 12(b))和在建厂房及设备(附注四11(b))以及固定资产(附注四11(a))做抵押。
- (ii) 于2020年12月31日，一年以内到期银行保证借款约人民币40百万元(2019年12月31日：约人民币39百万元)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约人民币392百万元(2019年：人民币208百万元)由本公司为本公司的子公司提供担保。
- (iii) 于2020年12月31日，一年以内到期银行质押借款约人民币75百万元(2019年12月31日：约人民币38百万元)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(附注四12(a))；一年以内到期银行质押借款约人民币20百万元(2019年12月31日：无)用《政府和社会资本合作(PPP)模式建设酒泉市肃州区第一、第二污水处理厂项目合同》项下的应收账款作质押(附注四12(a))。
- (iv) 于2020年12月31日，一年以上到期银行抵押借款约人民币150百万元(2019年12月31日：约人民币172百万元)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(附注四12(b)) 做抵押；一年以上到期银行抵押借款约人民币134百万元(2019年12月31日：无) 由土地使用权(附注四12(b))和在建厂房及设备(附注四 11(b))以及固定资产(附注四11(a))做抵押。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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)

- (v) 于2020年12月31日，一年以上到期银行保证借款约人民币31百万元(2019年12月31日：约人民币71百万元)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约人民币2,035百万元(2019年12月31日：约人民币1,586百万元)由本公司为本公司的子公司提供担保。
- (vi) 于2020年12月31日，一年以上到期银行质押借款约人民币635百万元(2019年12月31日：约人民币489百万元)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(附注四12(a))；一年以上到期银行质押借款约人民币51百万元(2019年：约人民币43百万元)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；一年以上到期银行质押借款约人民币395百万元(2019年：无)由酒泉创业水务有限公司《政府和社会资本合作(PPP)模式建设酒泉市肃州区第一、第二污水处理厂项目合同》项下的应收账款作质押(附注四12(a))；一年以上到期银行质押借款人民币35百万元(2019年：无)由霍邱创业水务有限公司在《安徽省六安市霍邱县城北第二污水处理厂一期(近期实施)PPP项目合同》项下享有的全部权益和收益作质押(附注四12(a))。
- (vii) 于2020年12月31日，长期借款的年利率区间为3.330%至5.150%(2019年12月31日：4.275%至5.463%)。
- (viii) 根据不同借款合同，在授信期内借款人资产负债率不得高于65%至90%。未征得贷款人同意不得用借款合同项下借款形成的资产向第三方提供担保。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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)

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	本年偿还	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
应付债券					
—本金	1,800,000	-	-	-	1,800,000
—发行费用	(2,611)	-	-	1,030	(1,581)
小计	1,797,389	-	-	1,030	1,798,419
减：一年内到期 部分	-	-	-	-	(699,571)
	1,797,389	-	-	1,030	1,098,848

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			2020 年 12 月 31 日
	2019 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	
公司债券(注释(i))	4,022	(21,910)	21,910	4,022
公司债券(注释(ii))	38,952	(56,870)	56,870	38,952
	42,974	(78,780)	78,780	42,974

- (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2020年12月31日，本集团将于一年内支付的应付债券利息约为人民币4百万元，列示于一年内到期的非流动负债。
- (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2020年12月31日，本集团将于一年内支付的应付债券利息约为人民币39百万元，列示于一年内到期的非流动负债。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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

	2020年12月31日			2019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	415,275	(132,435)	282,840	445,444	(154,553)	290,891

(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
天津市排水公司	2041 年 3 月 20 日	5.94%	266,640	(27,506)	239,134
天津城投创展租赁有 限公司	2023 年 9 月 3 日	3.80%	16,200	(7,600)	8,600
			282,840	(35,106)	247,734

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2020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。转让对价首付款约为人民币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约为430百万元，根据现金流量以实际利率5.94%折现计算。

应付天津城投创展租赁有限公司款项为山东创业环保科技发展有限公司应付资产售后租回金额。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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:

	2020年12月31日	2019年12月31日
日元	196,100	205,685
美元	70,540	85,206
人民币	16,200	-
	<u>282,840</u>	<u>290,891</u>

(iii) 长期应付款的应付金额(包含利息)由下列币种组成:

	2020年12月31日	2019年12月31日
日元	321,972	344,880
美元	77,103	100,564
人民币	16,200	-
	<u>415,275</u>	<u>445,444</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2020年12月31日，长期应付款中于1年内到期部分约人民币35百万元(2019年12月31日：约人民币28百万元)，已作为流动负债列示。

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	35,106	28,239
一到二年	29,188	27,465
二到五年	76,901	78,625
五年以上	141,645	156,562
	<u>282,840</u>	<u>290,891</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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

	2020年12月31日	2019年12月31日
招商银行天津自贸试验区分行	-	200,000

短期借款条件汇总如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	-	200,000

(e) 其他负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
长期：		
— 供热补偿款	34,000	36,000
短期：		
— 将于一年内支付的委托贷款	-	20,250

(17) 预计负债

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
特许经营权更新重置费	24,598	2,072	(3,198)	23,472
其他	-	3,546	-	3,546
减：将于一年内支付的 预计负债(附注四(16))	(12,933)	(3,546)	3,198	(13,281)
	<u>11,665</u>	<u>2,072</u>	<u>-</u>	<u>13,737</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(18) 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：

	2019年 12月31日	本年增加	本年计入 其他收益	2020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	1,207,260	-	(51,285)	1,155,975	与资产相关
—津沽污水处理厂 提标改造项目	156,480	-	(6,520)	149,960	与资产相关
—北辰污水处理厂 提标改造项目	86,400	-	(3,600)	82,800	与资产相关
—咸阳路升级改造项目	56,716	-	(2,363)	54,353	与资产相关
—东郊升级改造项目	39,798	-	(1,658)	38,140	与资产相关
—宁乡经开区污水处理厂 提标改造项目	17,348	-	(931)	16,417	与资产相关
—临夏市污水处理厂 改扩建项目	9,392	-	(326)	9,066	与资产相关
—北石桥厂升级改造项目	9,635	-	(719)	8,916	与资产相关
—赤壁提标扩建项目	5,500	2,250	-	7,750	与资产相关
再生水项目					
—津沽再生水厂	199,498	-	(5,564)	193,934	与资产相关
—东郊再生水项目	20,406	-	(675)	19,731	与资产相关
—北辰再生水项目	17,587	-	(525)	17,062	与资产相关
—咸阳路再生水项目	12,344	-	(441)	11,903	与资产相关
供热供冷项目	210,269	6,207	(9,057)	207,419	与资产相关
其他	11,069	683	(3,744)	8,008	与收益相关
	<u>2,059,702</u>	<u>9,140</u>	<u>(87,408)</u>	<u>1,981,434</u>	



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020年12月31日		2019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	145,668	36,417	69,322	17,330
未确认融资收益	61,224	15,306	-	-
预提费用	26,870	6,717	10,000	2,500
预计负债	19,557	2,934	16,010	2,402
	<u>253,319</u>	<u>61,374</u>	<u>95,332</u>	<u>22,232</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		9,237		4,440
预计于1年后转回的金额		<u>52,137</u>		<u>17,792</u>
		<u>61,374</u>		<u>22,232</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：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异—资产减值准备	167,999	121,205
可抵扣亏损	77,775	58,667
预计负债	7,461	8,588
	<u>253,235</u>	<u>188,460</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	2020年12月31日	2019年12月31日
2020	-	6,243
2021	5,124	5,124
2022	3,466	3,466
2023	11,061	11,061
2024	32,774	32,773
2025	<u>25,350</u>	-
	<u>77,775</u>	<u>58,667</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020年12月31日		2019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	545,687	136,422	521,412	130,353
非同一控制企业合并	51,146	12,786	53,028	13,257
	<u>596,833</u>	<u>149,208</u>	<u>574,440</u>	<u>143,610</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		5,123		4,848
预计于 1 年后转回的金额		144,085		138,762
		<u>149,208</u>		<u>143,610</u>

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(48,409)	12,965	(18,023)	4,209
递延所得税负债	(48,409)	100,799	(18,023)	125,587

(20) 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
2020年12月31日、2019年12月31日及 2018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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 资本公积、盈余公积及未分配利润

(a) 资本公积

	2020年12月31日、 2019年12月31日及 2018年12月31日
股本溢价	382,311
子公司改制为 股份有限公司	16,804
少数股东增资	31,909
	<u>431,024</u>

(b) 盈余公积

	2019年12月31日	本年提取	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积金	<u>558,250</u>	60,804	-	<u>619,054</u>
	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	<u>517,107</u>	41,143	-	<u>558,250</u>

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

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	3,757,523	3,442,844
加：本年归属于本公司股东的净利润	570,039	507,107
减：提取法定盈余公积	(60,804)	(41,143)
应付普通股股利(注释 i)	(152,713)	(151,285)
年末未分配利润	<u>4,114,045</u>	<u>3,757,523</u>

- (i) 根据2020年5月13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1.07元(含税)，按照已发行股份14.27亿股计算，共计1.53亿元。
- (ii) 根据2021年3月25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1.20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1.71亿元，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

2020 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) 营业收入和营业成本

	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,127,127	2,025,418	2,662,361	1,799,789
其他业务	236,747	159,701	189,092	140,015
	<u>3,363,874</u>	<u>2,185,119</u>	<u>2,851,453</u>	<u>1,939,804</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按收入类型分析如下：

	2020 年度		2019 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	2,392,487	1,554,079	2,025,026	1,387,280
再生水处理及再生水配套工程	317,109	226,520	283,813	211,365
自来水供水	99,299	80,755	105,374	76,523
危废处置	77,375	46,359	14,100	4,939
供热及供冷服务	100,610	67,103	101,377	70,126
环保设备定制	43,232	14,829	44,386	19,374
其他	97,015	35,773	88,285	30,182
	<u>3,127,127</u>	<u>2,025,418</u>	<u>2,662,361</u>	<u>1,799,789</u>

按地区分析如下：

	2020年度		2019 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	1,774,475	1,105,418	1,599,439	1,026,646
杭州	259,286	160,279	254,208	181,455
西安	163,275	115,318	146,976	110,642
阜阳	129,627	74,687	113,447	74,851
其他	800,464	569,716	548,291	406,195
	<u>3,127,127</u>	<u>2,025,418</u>	<u>2,662,361</u>	<u>1,799,789</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020年度		2019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	173,563	142,643	168,871	125,866
技术服务	45,242	6,994	10,727	7,837
代建服务	7,197	4,336	1,936	917
租金收入(i)	768	26	1,013	2,260
其他	9,977	5,702	6,545	3,135
	<u>236,747</u>	<u>159,701</u>	<u>189,092</u>	<u>140,015</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物。2020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：

	2020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 备定制	其他 分部	合计
	天津	杭州	其他	套工程						
主营业务收入	1,270,965	259,286	862,236	317,109	100,610	99,299	43,232	174,390	3,127,127	
其中：在某一时 点确认	-	-	-	-	-	-	-	27,049	27,049	
在某一时段 内确认	1,270,965	259,286	862,236	317,109	100,610	99,299	43,232	147,341	3,100,078	
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-	236,747	236,747	
其中：在某一时 点确认	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
在某一时段 内确认	-	-	-	-	-	-	-	236,747	236,747	
	<u>1,270,965</u>	<u>259,286</u>	<u>862,236</u>	<u>317,109</u>	<u>100,610</u>	<u>99,299</u>	<u>43,232</u>	<u>411,137</u>	<u>3,363,874</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团营业收入分解如下(续):

	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 备定制	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	
其中：在某一时 点确认	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
在某一时段 内确认	-	-	-	-	-	-	-	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>	

于2020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2020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交易价格金额约为人民币557百万元(2019年12月31日：约人民币556百万元)，将在以后年度根据工程的实际完工进度确认收入。

于2020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交易价格金额约为人民币7百万元(2019年12月31日：8百万元)，其中，本集团预计约人民币7百万元将于2021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交易价格金额为约人民币91百万元(2019年12月31日：约人民币61百万元)，其中，本集团预计约人民币90百万元以及约人民币1百万元将分别于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交易价格金额约为人民币6百万元(2019年12月31日：13百万元)，其中，本集团预计约人民币6百万元将于2021年度确认收入。本集团道路维护业务已签订合同、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约人民币509百万元(2019年12月31日：约人民币571百万元)，其中，本集团预计2021年至2028年每年确认收入金额为约人民币62百万元，2029年将确认收入约人民币13百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
土地使用税	17,110	16,820	每平方米1.5至30元 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
房产税	12,150	7,591	已缴增值税额的7%或5%
城市维护建设税	10,161	10,740	已缴增值税额的3%或2%
教育费附加	4,559	4,956	已缴增值税额的2%
地方教育费附加	3,029	2,958	
其他	1,760	2,651	
	<u>48,769</u>	<u>45,716</u>	

(24) 销售费用及管理费用

	2020 年度		2019 年度	
	管理费用	销售费用	管理费用	销售费用
员工薪酬	124,623	5,865	114,069	3,660
咨询服务费	13,060	8,718	10,786	2,054
固定资产折旧	9,558	17	8,564	17
办公费	6,415	61	6,114	23
差旅会务、交通及业务招待费	5,521	653	5,874	611
董事会费用	4,378	-	4,789	-
维修及保养费用	3,430	-	3,358	-
审计费	3,300	-	3,300	-
无形资产摊销	2,813	-	2,884	-
动力燃气费	2,027	-	2,506	-
其他税费	1,173	-	1,638	-
其他	1,780	565	4,779	710
	<u>178,078</u>	<u>15,879</u>	<u>168,661</u>	<u>7,075</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
员工薪酬	7,128	6,775
原材料消耗	3,735	7,680
咨询服务费	103	70
办公费	79	7
差旅会务、交通及业务招待费	37	192
其他	2,119	3,201
	<u>13,201</u>	<u>17,925</u>

(26) 财务费用

	2020年度	2019年度
借款利息支出	311,736	250,341
减：资本化利息	<u>(39,706)</u>	<u>(36,359)</u>
利息费用	272,030	213,982
减：利息收入	(23,035)	(23,951)
其中：长期应收款利息收入	(8,631)	(9,405)
银行存款利息收入	(14,404)	(14,546)
汇兑(收益)/损失	(10,490)	8,813
其他	595	552
	<u>239,100</u>	<u>199,396</u>

于2020年度，本公司以日元及美元计价的长期应付款发生汇兑收益约人民币10百万元(2019年度：汇兑损失约人民币9百万元)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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：

	2020 年度	2019 年度
无形资产摊销	518,939	465,243
原材料消耗	439,438	352,215
员工薪酬	371,557	350,018
动力燃气费	353,804	342,274
维修及保养费用	201,931	181,978
再生水管道接驳成本	100,629	92,234
污泥处置费	97,742	93,930
固定资产折旧	54,282	44,240
厂区环境、化验、消防费	43,015	36,759
环保工程项目建设成本	40,378	36,202
咨询服务费	34,062	20,416
管网养护费	24,263	17,330
差旅会务、交通及业务招待费	20,509	21,390
办公费	10,251	9,412
道路管理费	7,120	7,120
董事会费用	5,328	4,789
审计费	3,300	3,300
其他税费	1,652	2,663
其他	64,077	51,952
	2,392,277	2,133,465

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(28) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助(a)	96,577	108,103	与资产相关/与收益相关
增值税退税	65,700	58,874	与收益相关
代扣代缴个人所得税返还	133	12	
	<u>162,410</u>	<u>166,989</u>	

(a) 政府补助明细

	2020 年度	2019 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、供冷补助款	9,057	8,385	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	6,520	与资产相关
津沽再生水厂建设资金	5,564	6,895	与资产相关
北辰提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	3,600	3,600	与资产相关
研发中心课题专项资金	3,454	5,939	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
西安公司市政污泥补贴	1,200	1,457	与收益相关
咸宁绿色产业支持基金	-	5,989	与收益相关
杭州污水处理厂电费补贴	-	3,392	与收益相关
巴彦淖尔市财政局奖励资金运营补贴	-	1,547	与收益相关
曲靖污水处理厂专项补助	-	752	与收益相关
其他-与资产相关	3,617	2,311	与资产相关
其他-与收益相关	8,259	6,010	与收益相关
	<u>96,577</u>	<u>108,103</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 资产减值损失

	2020年度	2019年度
无形资产减值准备(附注四12(a)(vi))	28,551	-
其他流动资产减值准备(附注四7(a))	6,257	26,808
	<u>34,808</u>	<u>26,808</u>

(30) 信用减值损失

	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	87,573	31,372
其他应收款坏账损失	(5)	11
长期应收款坏账损失	764	-
	<u>88,332</u>	<u>31,383</u>

(31) 资产处置收益

	2020年度	2019年度	计入2020年度 非经常性损益的金额
其他流动资产处置利得(i)	-	48,703	-
固定资产处置利得	67	1,294	67
	<u>67</u>	<u>49,997</u>	<u>67</u>

- (i) 2019年7月，本集团收到安国自来水资产补偿款约人民币53百万元，并确认约人民币49百万元的资产处置收益。

(32) 营业外收入

	2020年度	2019年度	计入2020年度 非经常性损益的金额
冲销应付款	830	-	830
其他	977	2,469	977
	<u>1,807</u>	<u>2,469</u>	<u>1,807</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(33) 营业外支出

	2020年度	2019年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	2,388	2,379	2,388
固定资产报废损失	46	590	46
其他	4,254	1,622	4,254
	<u>6,688</u>	<u>4,591</u>	<u>6,688</u>

(34) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	145,590	118,021
递延所得税	<u>(33,544)</u>	<u>(17,434)</u>
	<u>112,046</u>	<u>100,587</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：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>718,184</u>	<u>629,549</u>
按适用税率计算的所得税(25%)	179,546	157,387
优惠税率的影响	(57,102)	(33,195)
非应纳税收入	(51,925)	(37,070)
不得扣除的成本、费用和损失	24,017	21,664
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(282)	(7,818)
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	(244)	(2,456)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	6,337	8,193
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	<u>11,699</u>	<u>-</u>
所得税费用	<u>112,046</u>	<u>100,587</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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) 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约人民币570百万元(2019年度：约人民币507百万元)除以母公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2019年度：14.27亿股)计算。

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	570,039	507,107
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	1,427,228	1,427,228
基本每股收益(人民币元每股)	<u>0.40</u>	<u>0.36</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益	0.40	0.36
—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2020年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019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

2020 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)

(36) 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

	2020 年度	2019 年度
净利润	606,138	528,962
调整：		
资产减值损失	34,808	26,808
信用减值损失	88,332	31,383
固定资产折旧	54,282	44,240
无形资产摊销	518,939	465,243
资产处置收益	(21)	(49,407)
财务费用净额	261,540	222,795
递延所得税资产增加	(8,756)	(4,209)
递延收益摊销	(87,408)	(91,117)
递延所得税负债减少	(24,788)	(13,225)
存货的增加	(2,655)	(814)
经营性应收项目的增加	(942,036)	(535,682)
经营性应付项目的增加	34,061	259,956
经营活动产生的现金流量净额	532,436	884,933
现金净变动情况		
现金的年末余额	1,652,657	2,066,301
减：现金的年初余额	(2,066,301)	(1,808,543)
现金净(减少)/增加额	(413,644)	257,758

(b) 根据搬迁和非货币性资产交换安排(附注四12(a)(iii)), 于2020年9月1日, 本集团将其在东郊污水处理厂(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。

(c) 列示于现金流量表的现金包括:

	2020 年度	2019 年度
现金		
其中：库存现金	14	37
可随时用于支付的银行存款	1,652,643	2,066,264
列示于现金流量表的现金	1,652,657	2,066,301

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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)

(36) 现金流量表注释及补充资料(续)

(d) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助	18,309	66,720
银行存款利息	14,404	14,546
收回的项目投标保证金	28,800	9,865
其他	1,946	2,467
	<u>63,459</u>	<u>93,598</u>

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付的投标保证金	8,799	17,790
咨询服务费	24,776	16,210
差旅、会务及业务招待费	6,211	6,677
维修及保养费用	3,526	5,159
董事会费用	4,378	4,789
银行手续费	595	552
其他	12,789	15,078
	<u>61,074</u>	<u>66,255</u>

(f) 资产处置收回的现金净额

	2020年度	2019年度
处置固定资产的账面净值	602	1,881
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	(46)	(590)
固定资产处置净收益	67	1,294
处置固定资产收回的现金净额	<u>623</u>	<u>55,136</u>

五 合并范围的变更

于2020年度，本公司出资人民币33百万元成立会泽创业水务有限公司；出资人民币37百万元成立霍邱创业水务有限公司；出资人民币3百万元成立东营天驰环保科技有限公司；持股比例分别为79%、90%和51%。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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
天津凯英科技发展股份有限公司	A	天津	天津	环境工程治理、技术咨询等	48	12	出资设立
安国创业水务有限公司	B	安国	安国	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

2020 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	危险废物收集、贮存、转运	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
河北国津天创污水处理有限责任公司	A	藁城	藁城	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
会泽创业水务有限公司	A	会泽	会泽	集中式供水、污水处理	79	-	出资设立
霍邱创业水务有限公司	A	霍邱	霍邱	污水处理	90	-	出资设立
东营天驰环保科技有限公司	A	东营	东营	固体废物治理	51	-	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

2020 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	2020 年度 归属于少数股东的 损益	2020 年度 向少数股东 分派的股利	2020 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%	23,813	25,683	212,188
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%	(4,192)	-	333,206
天津凯英科技发展股份有限公司 (“凯英公司”)	40.00%	4,749	4,800	49,598
山东创业环保科技发展有限公司 (“山东公司”)	45.00%	2,228	-	84,341
河北国津天创污水处理有限责任公司 (“国津公司”)	41.00%	2,302	-	91,450

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 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	257,033	634,735	891,768	83,606	100,870	184,476
巴彦淖尔公司	111,109	1,023,152	1,134,261	17,762	5,811	23,573
凯英公司	154,949	6,522	161,471	37,246	229	37,475
山东公司	59,411	504,874	564,285	81,836	293,825	375,661
国津公司	27,572	270,892	298,464	24,072	51,343	75,415
	<u>610,074</u>	<u>2,440,175</u>	<u>3,050,249</u>	<u>244,522</u>	<u>452,078</u>	<u>696,600</u>

	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
巴彦淖尔公司	90,362	1,061,028	1,151,390	14,870	11,861	26,731
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
国津公司	58,759	200,676	259,435	-	42,000	42,000
	<u>630,323</u>	<u>2,417,913</u>	<u>3,048,236</u>	<u>303,314</u>	<u>381,309</u>	<u>684,623</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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)

	2020 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	259,560	79,377	79,377	94,918
巴彦淖尔公司	82,657	(13,972)	(13,972)	15,918
凯英公司	129,356	11,872	11,872	8,366
山东公司	77,425	4,754	4,754	2,118
国津公司	12,567	5,615	5,615	(1,579)
	<u>561,565</u>	<u>87,646</u>	<u>87,646</u>	<u>119,741</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
巴彦淖尔公司	85,615	13,466	13,466	9,578
凯英公司	122,493	8,785	8,785	12,899
山东公司	14,387	(4,590)	(4,590)	4,873
国津公司	-	(62)	(62)	(56)
	<u>477,034</u>	<u>48,690</u>	<u>48,690</u>	<u>158,194</u>

上述信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额。

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 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。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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。

(a) 于2020年度及2020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 22)	1,270,965	259,286	862,236	317,109	100,610	99,299	43,232	411,137	3,363,874
营业成本	(802,567)	(160,279)	(591,233)	(226,520)	(67,103)	(80,755)	(14,829)	(241,833)	(2,185,119)
利息收入 (附注四 26)	12,536	877	3,184	4,130	478	30	1,503	297	23,035
利息费用 (附注四 26)	(176,528)	(5,662)	(77,468)	(696)	(1,945)	(768)	-	(8,963)	(272,030)
应占联营公司 利润前业绩	256,142	81,367	150,986	84,941	43,149	1,122	21,435	79,042	718,184
分部利润总额	256,142	81,367	150,986	84,941	43,149	1,122	21,435	79,042	718,184
所得税费用	(50,483)	(2,214)	(12,353)	(25,738)	(10,656)	(696)	(959)	(8,947)	(112,046)
分部净利润	205,659	79,153	138,633	59,203	32,493	426	20,476	70,095	606,138
净利润									606,138
折旧费	(13,334)	-	(3,302)	(17,195)	(1,338)	(41)	(300)	(18,772)	(54,282)
摊销费	(147,568)	(53,941)	(226,138)	(7,810)	(24,286)	(15,813)	-	(43,383)	(518,939)
分部资产 对联营企业的长 期股权投资	7,072,581	880,871	7,204,756	976,934	672,597	464,438	53,894	1,281,898	18,607,969
资产总额									195,000
									18,802,969
负债总额	(5,883,576)	(184,476)	(3,158,339)	(915,864)	(326,655)	(7,375)	(12,525)	(732,516)	(11,221,326)
非流动资产增加 额(i)	16,322	-	700,661	13,570	32,284	28,154	21	103,918	894,930

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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 22)	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 26)	12,498	1,820	2,874	4,463	855	28	1,186	227	23,951
利息费用 (附注四 26)	(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

(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分部的一个客户取得的营业收入约为人民币1,258百万元，占本集团营业收入的37%(2019年度：约人民币1,110百万元，39%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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

	2020 年 12 月 31 日		2019 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)。

(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
天津城投创展租赁有限公司	受同一最终控股公司控制

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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

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：

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
天津城投	承包经营费支出	7,426	-

提供服务：

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
天津城投	委托运营收入	84,004	84,738
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	28,763	33,165
天津城投	技术服务收入	6,467	1,936
		<u>119,234</u>	<u>119,839</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) 售后租回

租金支付

出资方名称	租赁资产种类	2020年度	2019年度
天津城投创展租赁有限公司	固定资产	3,800	-

(c) 担保：

本集团作为被担保方担保方	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	71,000	2008年 9月28日	2022年 9月27日	否



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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)

(d) 关键管理人员薪酬:

	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	<u>12,137</u>	<u>11,998</u>

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	2020年12月31日		2019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	46,537	2,495	60,423	3,208
	天津乐城置业有限公司	21,342	146	4,650	312
	天津城投城市资源经营有限公司	401	401	401	136
		<u>68,280</u>	<u>3,042</u>	<u>65,474</u>	<u>3,656</u>

应收关联方款项主要来自日常交易，通常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约人民币3百万元。

应付关联方款项:

	2020年度	2019年度
一年内到期的非流动负债 天津城投创展租赁有限公司	<u>7,600</u>	<u>-</u>
长期应付款 天津城投创展租赁有限公司	<u>8,600</u>	<u>-</u>

(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

2020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—	
	2020年 12月31日 人民币 百万元	2019年 12月31日 人民币 百万元	2020年 12月31日 人民币 百万元	2019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	469	1,312	220	908
—自来水项目	31	56	-	68
—供热供冷项目	3	46	-	112
固定资产-固废处理项目	-	31	-	34
	<u>503</u>	<u>1,445</u>	<u>220</u>	<u>1,122</u>

(2) 对外投资承诺事项

根据本公司2021年1月21届董事会第四十三次会议决议公告，成立洪湖市天创环保有限公司。洪湖市天创环保有限公司注册资本6,000.00万元，本公司出资5,340.00万元，占股89.00%。

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)	171,267
经审议批准宣告发放的股利	152,713

(a) 根据2021年3月25日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利约人民币171百万元，未在本财务报表中确认为负债(附注四21(c))。

(2) 收购高邮康博环境资源有限公司(以下简称“高邮康博”)股权和江苏永辉资源利用有限公司(以下简称“江苏永辉”)股权

本集团第八届董事会第四十次会议于2020年12月24日审议通过，收购波司登股份有限公司控股的高邮康博和江苏永辉100%的股权。收购对价分别约为人民币383百万和人民币397百万。本集团已于2021年1月26日完成对价支付，并已于2021年1月26日完成工商登记变更。截至本财务报告报出之日，本集团对高邮康博和江苏永辉在收购日即2021年1月26日的可辨认净资产公允价值的评估工作正在进行中。

## 天津创业环保集团股份有限公司

### 财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十 资产负债表日后事项(续)

### (3) 股票期权激励计划

经董事会于2020年11月27日批准，本集团向董事、高级管理人员等人员定向发行本公司A股普通股。本激励计划授予激励对象1,427万份股份期权，对应的标的股票数量为1,427万股，不超过公司总股本的1.0%；其中，首次授予1,217万股，约占本公司总股本的0.85%；预留210万股，约占本公司总股本的0.15%。本集团于2021年1月21日已授出1,217万股，等待期为24个月，在等待期内不可以行权。已授出的股票期权须满足一定的条件和业绩指标考核方可行权。行权价格为6.98元/股。行权时间和行权比例如下：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	1/3

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照股份期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。截至本财务报告出具之日，授予日股份期权的公允价值评估正在进行中。

## 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。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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:

(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(附注四16(c)(ii))。

于2020年12月31日，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币3百万元(2019年12月31日：约人民币4百万元)。于2020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8百万元(2019年12月31日：约人民币9百万元)。

(b) 利率风险:

本集团的利率风险主要来自银行存款、长期应收款等带息资产以及银行借款、长期应付款及应付债券等带息债务。浮动利率的资产/负债令本集团承受现金流量利率风险，固定利率的资产/负债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2020年度及2019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带息负债相关的利率风险。包含在以下表格中的负债为账面价值，以到期日分类。

	固定利率	浮动利率	合计
2020年12月31日			
一年内到期的非流动负债:			
一年内到期的长期借款	-	805,331	805,331
一年内到期的长期应付款	15,756	19,350	35,106
一年内到期的应付债券及利息	742,545	-	742,545
长期借款	-	4,227,894	4,227,894
长期应付款	180,344	67,390	247,734
应付债券	1,098,848	-	1,098,848
合计	<u>2,037,493</u>	<u>5,119,965</u>	<u>7,157,458</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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>

于2020年12月31日，假若借款利率升高/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41百万元(2019年12月31日：约人民币31百万元)。

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。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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2020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(2019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

2020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)

(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：

	2020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		
长期借款	1,008,415	816,994	1,873,550	2,664,569	6,363,528	5,033,225
长期应付款	39,447	39,064	108,369	228,395	415,275	282,840
应付账款	294,973	-	-	-	294,973	294,973
其他应付款	955,773	-	-	-	955,773	955,773
应付债券	818,102	56,870	1,118,957	-	1,993,929	1,841,393
	<b>3,116,710</b>	<b>912,928</b>	<b>3,100,876</b>	<b>2,892,964</b>	<b>10,023,478</b>	<b>8,408,204</b>

	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
	<b>3,073,483</b>	<b>1,616,694</b>	<b>2,532,620</b>	<b>2,000,560</b>	<b>9,223,357</b>	<b>7,891,973</b>

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。

# 天津创业环保集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020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(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于2020年12月31日及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>

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。

### 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。

与同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)减去现金及现金等价物。总资本为权益(如合并资产负债表所列)加债务净额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 资本管理(续)

本集团的策略为致力将负债比率维持在 50%以下。本集团负债比率如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
总借款	7,157,458	6,126,666
-短期借款	-	200,000
-其他流动负债	-	20,250
-长期借款	5,033,225	3,818,136
-应付债券	1,841,393	1,797,389
-长期应付款	282,840	290,891
减：现金及现金等价物	<u>(1,652,657)</u>	<u>(2,066,301)</u>
债务净额	5,504,801	4,060,365
总权益	<u>7,581,643</u>	<u>7,142,187</u>
总资本	<u>13,086,444</u>	<u>11,202,552</u>
负债比率	<u>42%</u>	<u>36%</u>

于2020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。

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	1,183,519	1,977,087
减：坏账准备	<u>(57,042)</u>	<u>(19,006)</u>
	<u>1,126,477</u>	<u>1,958,081</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	1,119,758	1,370,989
一到二年	25,758	576,139
二到三年	13,471	25,132
三到四年	21,969	3,620
四到五年	1,357	-
五年以上	1,206	1,207
合计	<u>1,183,519</u>	<u>1,977,087</u>



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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)

(b) 于2020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	1,135,497	(35,407)	96%

(c) 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。

(i) 于2020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
天津市水务局	1,012,083	0.05%	(554)	注释四 3(c)(i)
天津市市容环卫建设发展有 限公司	31,100	41.52%	(12,913)	注释四 3(c)(i)
天津子牙环保产业园有限公 司	16,797	100.00%	(16,797)	注释四 3(c)(i)
天津市双口生活垃圾卫生填 埋场	13,776	100.00%	(13,776)	注释四 3(c)(i)
天津天保市政有限公司	3,612	100.00%	(3,612)	注释四 3(c)(i)
天津中水有限公司	3,510	0.05%	(2)	
天津城投城市资源经营有限 公司	1,200	100.00%	(1,200)	注释四 3(c)(i)
天津子牙循环经济产业投资 发展有限公司	1,020	100.00%	(1,020)	注释四 3(c)(i)
	<u>1,083,098</u>		<u>(49,874)</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0.05%。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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:

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

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		整个存 续期预 期信用 损失率	金额		整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	7,762	0.05%	(4)	33,595	5.31%	(1,784)
逾期 1-180 天	39,152	5.41%	(2,117)	16,645	5.31%	(884)
逾期 180 天 以上	293	22.87%	(67)	10,475	5.68%	(595)
	<u>47,207</u>		<u>(2,188)</u>	<u>60,715</u>		<u>(3,263)</u>

组合一其他客户

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		整个存 续期预 期信用 损失率	金额		整个存 续期预 期信用 损失率	金额
未逾期	5,333	6.85%	(365)	3,085	6.70%	(207)
逾期 1-90 天	13,479	6.85%	(923)	5,986	6.70%	(401)
逾期 90 天以上	34,402	10.73%	(3,692)	19,467	12.40%	(2,414)
	<u>53,214</u>		<u>(4,980)</u>	<u>28,538</u>		<u>(3,022)</u>

本年度计提的坏账准备金额约为人民币40百万元，其中收回的坏账准备金额约为人民币2百万元，相应的坏账准备账面余额约为人民币57百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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

	2020年12月31日	2019年12月31日
子公司往来款	20,010	37,361
项目保证金	2,212	23,496
增值税退税(注释(e))	1,718	24,004
应收子公司股利	-	1,820
其他	1,959	1,299
	<u>25,899</u>	<u>87,980</u>
减：坏账准备	(16)	(35)
	<u>25,883</u>	<u>87,945</u>

于2020年12月31日，无已逾期但未减值的其他应收款(2019年12月31日：无)。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	22,892	75,708
一到二年	1,696	2,968
二到三年	7	8,112
三年以上	1,304	1,192
	<u>25,899</u>	<u>87,980</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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2020年12月31日及2019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：

	2020年12月31日			2019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	286	-	0.05%	11,450	(6)	0.05%
一到二年	800	-	0.05%	2,920	(2)	0.05%
二年到三年	-	-	0.05%	8,060	(4)	0.05%
三年以上	1,126	(1)	0.05%	1,066	(1)	0.05%
小计	<u>2,212</u>	<u>(1)</u>		<u>23,496</u>	<u>(13)</u>	
其他账龄组合：						
一年以内	20,888	(14)	0.05%	38,434	(22)	0.05%
一到二年	896	(1)	0.10%	48	-	0.10%
二年到三年	7	-	0.10%	52	-	0.10%
三年以上	178	-	0.10%	126	-	0.10%
小计	<u>21,969</u>	<u>(15)</u>		<u>38,660</u>	<u>(22)</u>	
合计	<u>24,181</u>	<u>(16)</u>		<u>62,156</u>	<u>(35)</u>	



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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) 2020年度，本公司其他应收款损失准备变动金额不重大。

(d) 于2020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	1,718	一年以内	6.63%	-
国网天津市电力公司	项目保证金	1,000	三年以上	3.86%	(1)
霍邱县公共资源交易 中心	项目保证金	800	一至两年	3.09%	-
天津宸津科技咨询有 限公司	项目保证金	120	一年以内	0.46%	-
林德气体(廊坊)有限 公司	液氯罐租金	166	一年以内	0.64%	-
合计		<u>3,804</u>		<u>14.68%</u>	<u>(1)</u>

(e) 于2020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	1,718	一年以内	性质为增值税即征即退，预计2021年全额收款

(3) 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
子公司(a)	4,181,549	4,012,806
联营企业(b)	195,000	195,000
减：长期股权投资减值准备(c)	(153,004)	(140,754)
	<u>4,223,545</u>	<u>4,067,052</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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

	投资成本	2019年 12月31日		本年增减变动			2020年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	本年计提减值	增加投资	减少投资			
西安创业水务有限公司	424,000	334,000	90,000	-	-	424,000	-	42,200	
杭州天创水务有限公司	264,212	264,212	-	-	-	264,212	-	59,927	
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	-	6,650	
阜阳创业水务有限公司	390,111	390,111	-	-	-	390,111	-	58,000	
天津中水有限公司	100,436	100,436	-	-	-	100,436	-	143,200	
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	-	7,000	
天津佳源兴创新能源科技有限公司	191,600	191,600	-	-	-	191,600	-	10,000	
安国创业水务有限公司	41,000	-	-	-	-	-	(41,000)	-	
宝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)	-	
天津凯英科技发展股份有限公司	16,000	16,000	-	-	-	16,000	-	5,760	
小计	2,102,493	1,894,712	90,000	-	-	1,984,712	(117,781)	334,557	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020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	本年增减变动				2020年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		2019年 12月31日	追加投资	减少投资	本年计提减值			
天津津宁创环水务有限公司	22,560	7,560	-	-	-	7,560	(15,000)	-
天津静海创业水务有限公司	37,553	29,580	-	-	(12,250)	17,330	(20,223)	-
颍上创业水务有限公司	53,000	53,000	-	-	-	53,000	-	-
山东创业环保科技发展有限公司	105,600	105,600	-	-	-	105,600	-	-
长沙天创环保有限公司(注释(i))	37,469	32,775	4,694	-	-	37,469	-	-
克拉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(注释(ii))	17,002	15,318	1,684	-	-	17,002	-	-
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	128,323	128,323	-	-	-	128,323	-	-
汉寿天创水务有限公司	33,750	33,750	-	-	-	33,750	-	-
酒泉创业水务有限公司	158,238	158,238	-	-	-	158,238	-	-
会泽创业水务有限公司(注释(iii))	32,660	-	32,660	-	-	32,660	-	-
霍邱创业水务有限公司(注释(iii))	37,155	-	37,155	-	-	37,155	-	-
东营天驰环保科技有限公司(注释(iii))	2,550	-	2,550	-	-	2,550	-	-
小计	2,079,056	1,977,340	78,743	-	(12,250)	2,043,833	(35,223)	-
总计	4,181,549	3,872,052	168,743	-	(12,250)	4,028,545	(153,004)	334,557

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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 2020 年度，本公司出资人民币 4.70 百万元增资长沙天创环保有限公司，用于为保证该 PPP 项目污水处理厂的处理效果及正常运行，在污水处理厂现有基础上增设应急事故池，而追加的投资。
- (ii) 于 2020 年度，本公司出资人民币 1.68 百万元增资长沙天创水务有限公司，用于 PPP 项目建设过程中，因当地土地调规、环保要求变动等原因，导致工程量增加，而追加的投资。
- (iii) 于 2020 年度，本公司出资人民币 33 百万元成立会泽创业水务有限公司；出资人民币 37 百万元成立霍邱创业水务有限公司；出资人民币 3 百万元成立东营天驰环保科技有限公司；持股比例分别为 79%、90%和 51%。

(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%(附注四(9)(a))。

(c) 长期股权投资减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 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(i)	7,973	12,250	-	20,223
	<u>140,754</u>	<u>12,250</u>	<u>-</u>	<u>153,004</u>

- (i) 本集团根据未来经营情况的预计，于2020年度对静海创业水务有限公司的长期股权投资计提了约人民币12百万的减值准备。



天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,320,960	799,368	1,172,834	733,854
其他业务	167,247	128,440	142,458	119,339
	<u>1,488,207</u>	<u>927,808</u>	<u>1,315,292</u>	<u>853,193</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：

	2020年度		2019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	1,258,356	792,248	1,110,318	726,516
道路维护	62,604	7,120	62,302	7,120
其他	-	-	214	218
	<u>1,320,960</u>	<u>799,368</u>	<u>1,172,834</u>	<u>733,854</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020年度		2019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	119,287	109,171	120,254	101,459
技术服务	35,422	3,751	7,816	2,923
代建服务	6,467	4,336	1,936	917
租金收入(i)	3,131	9,592	12,452	14,040
其他	2,940	1,590	-	-
	<u>167,247</u>	<u>128,440</u>	<u>142,458</u>	<u>119,339</u>

(i) 本公司的租金收入来自于出租自有中水厂设施给本公司的子公司天津中水有限公司，2020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

2020 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

	2020 年度							合计
	污水处理 天津	道路 维护	委托 运营	租金收入	代建 服务	技术 服务	其他	
主营业务收入	1,258,356	62,604	-	-	-	-	-	1,320,960
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	1,258,356	62,604	-	-	-	-	-	1,320,960
其他业务收入	-	-	119,287	3,131	6,467	35,422	2,940	167,247
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	-	-	119,287	3,131	6,467	35,422	2,940	167,247
	<b>1,258,356</b>	<b>62,604</b>	<b>119,287</b>	<b>3,131</b>	<b>6,467</b>	<b>35,422</b>	<b>2,940</b>	<b>1,488,207</b>
	2019 年度							合计
	污水处理 天津	道路 维护	委托 运营	租金收入	代建 服务	技术 服务	其他	
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
其中：在某一时点确认	-	-	-	-	-	-	-	-
在某一时段内确认	-	-	120,254	12,452	1,936	7,816	-	142,458
	<b>1,110,318</b>	<b>62,302</b>	<b>120,254</b>	<b>12,452</b>	<b>1,936</b>	<b>7,816</b>	<b>214</b>	<b>1,315,292</b>

于2020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2020年12月31日，本公司委托运营业务已签订合同、但尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额约为人民币91百万元(2019年12月31日：约人民币37百万元)，其中，本公司预计约人民币90百万元以及约人民币1百万元将分别于2021年度以及2022年度确认收入。本公司代建业务已签订合同、但尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额约为人民币6百万元(2019年12月31日：约人民币13百万元)，其中，本公司预计6百万元将于2021年度确认收入。本公司道路维护业务已签订合同、但尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为约人民币509百万元(2019年12月31日：约人民币571百万元)，其中，本公司预计2021年至2028年每年确认收入金额约为62百万元，2029年将确认收入约人民币13百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2020 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

	2020年度	2019年度
子公司分配的股利	334,557	184,590
委托贷款利息收入	21,946	34,807
	<u>356,503</u>	<u>219,397</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

2020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

	2020年度	2019年度
政府补助	96,577	108,103
其他流动资产处置收益	-	48,703
固定资产报废损失	(46)	(590)
固定资产处置净收益	67	1,294
其他营业外支出-净额	(4,702)	(1,520)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	437	-
	<u>92,333</u>	<u>155,990</u>
所得税影响额	(15,506)	(31,496)
少数股东权益影响额税后	52	(1,839)
合计	<u>76,879</u>	<u>122,655</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	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	8.48	0.40	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.74	6.43	0.35	0.27





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202101280008



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

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】

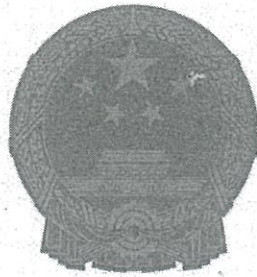
登记机关



2021 年 01 月 28 日

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2020年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第10031号】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：31000007  
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

此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2020年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第10031号】后附之用，其他用途无效。

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2020年度财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第10031号】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：二〇二〇年六月二十七日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日





李军



100000512484

此复印件仅供天津创业环保集团股  
份有限公司2020年度审计报告普  
华永道中天审字(2021)第10031号  
后附之图。其他用途无效。 李军



性 别 男  
Sex

出 生 日 期 1973-05-24  
Date of birth

工 作 单 位 普华永道中天会计师事务所(特  
殊普通合伙)天津分所  
Working unit

身 份 证 号 码 120114730524031  
Identity card No.

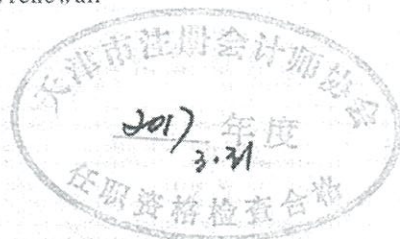




年度检验登记

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.



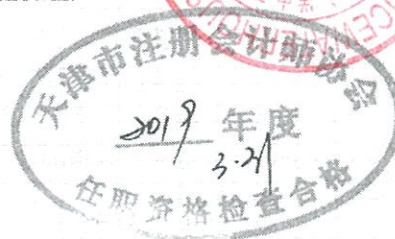
此复印件仅供天津创业环保集团股份有限公司2020年度审计报告普华永道中天审字(2021)第10031号后附之用，其他用途无效。

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2020年度审计报告普  
华永道中天审字(2021)第10031号  
后附之用, 其他用途无效。别



Sex 女

出生日期  
Date of birth 1988-08-01

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

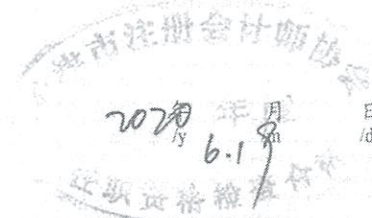
身份证号码  
Identity card No. 120103198808012126



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2020年度审计报告普华永道中天审字(2021)第10031号后附之用，其他用途无效。

证书编号: 310000070541  
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: 2018 年 05 月 03 日  
Date of Issuance