

**天壕环境股份有限公司**  
**2020 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/ F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P. R. China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021BJAA20461

天壕环境股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天壕环境股份有限公司（以下简称天壕环境）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天壕环境 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
天壕环境营业收入主要包括燃气供应及安装、合同能源管理、工程及技术服务、销售商品等收入，其中燃气安装、工程及技术服务等属于在某一段时间内履行的履约义务	我们执行的主要审计程序如下： (1) 了解公司各类业务的经营模式和流程，获取有关收入合同条款，根据企业会计准则的相关要求评估公司采

<p>务，收入确认依赖管理层的重大估计和判断。相关收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注四、27 和财务报表附注六、43 所述。</p> <p>由于收入是天壕环境关键业绩指标之一，且采用完工百分比法确认收入依赖管理层的重大估计和判断，因此我们将收入的确认和计量作为关键审计事项。</p>	<p>用收入确认的政策；</p> <p>(2) 了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>(3) 结合业务类型对相关营业收入、毛利情况实施分析程序，判断本期收入是否存在异常波动的情况；</p> <p>(4) 选取样本执行抽样测试，检查业务合同等重大支持性文件是否齐全；选取重要客户发函询证，检查公司应收账款期后回款情况，验证和判断公司收入的真实性；</p> <p>(5) 对于按履约进度确认的收入，抽样检查实际发生工程成本的合同、发票、设备签收单、进度确认单等支持性文件，核实实际成本的真实性以及是否在恰当的期间确认；对预计总成本和实际发生成本进行检查，复核按投入法确认的履约进度；选取样本查看工程现场，进一步核实履约进度的合理性；针对合同毛利执行分析性复核程序；</p> <p>(6) 采取抽样方式，进行截止性测试，检查是否存在重大跨期收入。</p>
<p><b>2. 商誉减值事项</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如财务报表附注六、17所述，截至2020年12月31日止，天壕环境因收购子公司产生的商誉为126,185.48万元，累计计提商誉减值准备18,470.51万元。</p> <p>天壕环境对商誉至少每年进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。天壕环境在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。关于商誉减值相关会计政策及商誉减值测试情况见财务报表附注四、22及附注六、17所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解及评估公司商誉确认与商誉减值测试相关的流程及内部控制设计的合理性，测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 关注公司对商誉减值迹象的判断合理性；</p> <p>(3) 关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</p> <p>(4) 对管理层商誉减值测试涉及的方法、模型、假设和关键参数进行复核，复核本年度与上年是否存在重大偏差</p>

<p>由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断和估计，且商誉减值计提金额对财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值测试识别为关键审计事项。</p>	<p>及合理性；</p> <p>(5) 关注并复核管理层对商誉减值损失的分摊是否合理，是否恰当考虑了归属于少数股东商誉的影响；</p> <p>(6) 在利用评估师工作时，评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；与评估师保持必要的沟通，对评估师工作过程及其所作的重要职业判断（如数据引用、参数选取、假设认定等）进行了复核；与评估师讨论期后事项对商誉减值测试结论的影响，以判断评估师工作的恰当性；</p> <p>(7) 与我们的内部评估专家讨论并复核价值类型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数；</p> <p>(8) 复核商誉减值测试关键假设与历史数据和外部数据的一致性合理性；</p> <p>(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表及其附注中作出恰当列报和披露。</p>
---	---

#### 四、 其他信息

天壕环境管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天壕环境 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

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，管理层负责评估天壕环境的持续经营能力，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天壕环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天壕环境的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天壕环境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天壕环境不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯光辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：张旻逸

中国 北京

二〇二一年四月二十三日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,322,035,742.65	278,810,149.97
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	65,648,825.75	28,724,841.00
应收账款	六、3	574,765,505.58	517,201,068.52
应收款项融资	六、4	17,867,326.47	44,861,526.00
预付款项	六、5	86,017,098.42	56,618,437.71
其他应收款	六、6	269,873,147.08	175,510,221.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	834,389.46
存货	六、7	76,193,320.80	619,131,724.72
合同资产	六、8	414,545,202.66	-
持有待售资产	六、9	907,152,919.53	37,668,280.84
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、10	89,322,710.53	136,070,812.52
<b>流动资产合计</b>		<b>3,823,421,799.47</b>	<b>1,894,597,062.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、11	260,009,163.68	98,494,379.45
其他权益工具投资	六、12	39,847,080.56	24,005,142.38
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、13	1,668,186,865.49	3,022,997,528.38
在建工程	六、14	359,502,701.13	395,383,751.09
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、15	1,012,541,423.25	1,053,989,015.38
开发支出	六、16	3,595,946.15	1,403,286.98
商誉	六、17	1,077,149,714.64	1,107,250,151.50
长期待摊费用	六、18	42,106,896.32	103,210,794.98
递延所得税资产	六、19	104,650,999.28	54,134,424.17
其他非流动资产	六、20	94,940,954.76	105,704,071.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,662,531,745.26</b>	<b>5,966,572,545.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,485,953,544.73</b>	<b>7,861,169,608.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、21	706,380,176.03	690,314,272.20
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、22	470,021,552.60	350,030,000.00
应付账款	六、23	1,527,272,066.67	1,613,546,824.68
预收款项	六、24	970,081.78	257,611,596.86
合同负债	六、25	83,396,074.13	-
应付职工薪酬	六、26	21,949,391.02	22,676,111.71
应交税费	六、27	64,697,419.86	47,902,341.81
其他应付款	六、28	764,597,668.12	81,732,772.00
其中：应付利息	六、28	4,101,491.40	10,083,706.49
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、29	304,479,265.91	508,024,252.09
其他流动负债	六、30	55,030,357.41	27,560,865.03
<b>流动负债合计</b>		<b>3,998,794,053.53</b>	<b>3,599,399,036.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、31	126,912,020.44	338,900,558.10
应付债券	六、32	338,672,709.12	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、33	155,291,055.44	171,728,917.24
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、34	19,390,956.25	390,956.25
递延收益	六、35	23,825,369.23	23,201,408.57
递延所得税负债	六、19	176,067,396.55	191,520,474.46
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>840,159,507.03</b>	<b>725,742,314.62</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>4,838,953,560.56</b>	<b>4,325,141,351.00</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、36	880,200,859.00	880,200,859.00
其他权益工具	六、37	73,237,733.26	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、38	1,833,972,442.20	1,814,889,391.33
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、39	-10,149,976.79	-13,332,697.85
专项储备	六、40	35,122,044.42	32,856,412.61
盈余公积	六、41	37,766,103.03	37,766,103.03
未分配利润	六、42	685,284,296.26	647,829,594.89
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,535,433,501.38</b>	<b>3,400,209,663.01</b>
少数股东权益	八、1	111,566,482.79	135,818,594.23
<b>股东权益合计</b>		<b>3,646,999,984.17</b>	<b>3,536,028,257.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>8,485,953,544.73</b>	<b>7,861,169,608.24</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		871,576,029.96	9,369,310.64
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		13,913,194.46	16,978,500.00
应收账款	十六、1	23,918,709.48	39,094,027.17
应收款项融资		1,736,502.47	9,823,197.15
预付款项		1,572,280.07	5,117,735.95
其他应收款	十六、2	975,661,980.53	633,120,491.21
其中：应收利息		-	-
应收股利	十六、2	50,000,000.00	50,834,389.46
存货		358,083.39	5,105,575.03
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,258,703.33	56,728,532.51
<b>流动资产合计</b>		<b>1,902,995,483.69</b>	<b>775,337,369.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	2,809,920,352.87	2,858,043,875.34
其他权益工具投资		27,058,650.22	11,428,647.54
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		70,871,303.95	527,152,270.62
在建工程		-	5,393,548.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,643,661.09	4,477,942.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		10,453,187.88	70,812,919.77
递延所得税资产		37,464,137.89	34,198,587.38
其他非流动资产		4,166,029.34	43,677,624.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,963,577,323.24</b>	<b>3,555,185,416.56</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>4,866,572,806.93</b>	<b>4,330,522,786.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		459,199,524.15	359,090,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	30,000,000.00
应付账款		14,902,086.68	18,821,232.85
预收款项		1,528,806.28	1,182,297.97
合同负债		-	-
应付职工薪酬		10,643,661.27	8,668,082.27
应交税费		2,880,092.06	2,541,072.60
其他应付款		389,103,969.67	188,041,166.34
其中：应付利息		3,555,477.78	9,951,875.19
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		148,997,169.00	300,218,354.29
其他流动负债		10,585,608.71	17,144,102.56
<b>流动负债合计</b>		<b>1,037,840,917.82</b>	<b>925,706,308.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		121,912,020.44	153,072,658.10
应付债券		338,672,709.12	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		82,930,634.46	51,449,553.59
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		19,390,956.25	390,956.25
递延收益		4,261,559.06	-
递延所得税负债		1,358,415.32	1,113,914.92
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>568,526,294.65</b>	<b>206,027,082.86</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,606,367,212.47</b>	<b>1,131,733,391.74</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		880,200,859.00	880,200,859.00
其他权益工具		73,237,733.26	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,869,870,262.58	1,869,870,262.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-11,107,198.11	-14,093,329.15
专项储备		-	-
盈余公积		37,766,103.03	37,766,103.03
未分配利润		410,237,834.70	425,045,499.02
<b>股东权益合计</b>		<b>3,260,205,594.46</b>	<b>3,198,789,394.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,866,572,806.93</b>	<b>4,330,522,786.22</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**合并利润表**  
2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>	六、43	1693,665,455.50	1807,111,307.68
其中：营业收入	六、43	1693,665,455.50	1807,111,307.68
<b>二、营业总成本</b>	六、43	1,590,429,847.36	1,744,322,756.54
其中：营业成本	六、43	1,240,965,247.24	1,349,863,616.55
税金及附加	六、44	13,949,536.17	13,143,816.74
销售费用	六、45	14,433,893.40	19,375,374.00
管理费用	六、46	147,200,029.29	163,188,795.72
研发费用	六、47	38,634,046.03	38,310,085.60
财务费用	六、48	135,247,095.23	160,441,067.93
其中：利息费用		129,774,819.46	160,589,705.56
利息收入		4,188,287.10	2,767,714.58
加：其他收益	六、49	34,999,635.40	41,759,825.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	-91,037,776.38	8,786,153.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,428,339.41	-732,164.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-21,882,553.35	-17,403,936.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-62,149,078.87	-63,759,281.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	88,155,372.87	134,663.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,321,207.81	32,305,975.02
加：营业外收入	六、54	17,702,635.66	91,304,556.62
减：营业外支出	六、55	19,642,598.64	75,862,877.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		49,381,244.83	47,747,654.12
减：所得税费用	六、56	-4,348,071.87	37,133,986.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,729,316.70	10,613,668.12
<b>（一）按经营持续性分类</b>		53,729,316.70	10,613,668.12
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,729,316.70	10,613,668.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>（二）按所有权归属分类</b>		53,729,316.70	10,613,668.12
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,813,326.63	47,168,621.05
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,084,009.93	-36,554,952.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	六、39	3,203,842.63	650,004.11
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,182,721.06	633,750.46
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		1,576,316.21	-257,942.80
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,576,316.21	-257,942.80
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		1,606,404.85	891,693.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,600,628.76	899,096.74
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		5,776.09	-7,403.48
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,121.57	16,253.65
<b>七、综合收益总额</b>		56,933,159.33	11,263,672.23
归属于母公司股东的综合收益总额		58,996,047.69	47,802,371.51
归属于少数股东的综合收益总额		-2,062,888.36	-36,538,699.28
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	221,652,082.74	352,340,881.90
减：营业成本	十六、4	153,560,000.36	266,511,361.98
税金及附加		3,696,236.06	3,620,389.93
销售费用		-	-
管理费用		40,690,144.29	38,834,711.98
研发费用		8,107,464.63	10,222,082.14
财务费用		82,761,128.96	86,700,815.43
其中：利息费用		81,449,066.10	91,780,153.57
利息收入		144,154.30	6,176,805.50
加：其他收益		22,000,049.84	24,659,513.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,781,015.13	52,853,192.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,011,015.13	770,844.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,251,981.90	-12,834,693.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,379,100.37	-65,879,322.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,476,070.35	-75,816.65
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,901,131.23	-54,825,606.55
加：营业外收入		772,825.00	456,839.82
减：营业外支出		21,467,227.15	661,042.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,793,270.92	-55,029,808.93
减：所得税费用		-3,548,014.41	-13,921,416.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,245,256.51	-41,108,392.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,245,256.51	-41,108,392.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		2,986,131.04	483,598.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,385,502.28	-415,498.59
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,385,502.28	-415,498.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,600,628.76	899,096.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,600,628.76	899,096.74
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,259,125.47	-40,624,794.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<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		1,533,602,282.94	1,606,074,366.29
收到的税费返还		26,303,494.85	34,042,192.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	276,449,554.96	343,462,682.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,836,355,332.75</b>	<b>1,983,579,241.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		762,180,355.95	672,479,153.82
支付给职工以及为职工支付的现金		195,585,390.00	212,138,141.12
支付的各项税费		130,562,728.65	131,695,337.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	504,191,763.03	488,222,525.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,592,520,237.63</b>	<b>1,504,535,157.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>243,835,095.12</b>	<b>479,044,084.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,543,014.31
取得投资收益收到的现金		834,389.46	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,098,092,935.50	436,411.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,427,539.93	105,315,675.06
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	1,262,386.66	138,934,886.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,199,617,251.55</b>	<b>248,229,987.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		245,863,148.23	161,031,345.85
投资支付的现金		195,498,252.60	31,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>441,361,400.83</b>	<b>192,231,345.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>758,255,850.72</b>	<b>55,998,641.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	-
取得借款所收到的现金		1,302,050,000.00	917,917,838.14
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,145,195,269.24	687,444,263.93
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,447,645,269.24</b>	<b>1,605,362,102.07</b>
偿还债务所支付的现金		1,239,435,761.50	1,344,278,786.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		88,027,008.78	146,252,069.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,777,974.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,234,160,530.59	725,332,704.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,561,623,300.87</b>	<b>2,215,863,561.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-113,978,031.63</b>	<b>-610,501,459.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-101,186.44</b>	<b>54,154.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>888,011,727.77</b>	<b>-75,404,578.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		50,270,549.29	125,675,127.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、58	<b>938,282,277.06</b>	<b>50,270,549.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
<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		128,164,890.80	217,781,140.62
收到的税费返还		21,822,813.66	23,944,368.31
收到其他与经营活动有关的现金		1,470,162,691.49	1,073,824,138.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,620,150,395.95</b>	<b>1,315,549,647.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,801,354.77	152,519,889.02
支付给职工以及为职工支付的现金		59,871,175.95	67,160,427.23
支付的各项税费		25,061,363.00	27,206,740.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,428,818,516.92	538,423,360.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,523,552,410.64</b>	<b>85,310,417.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>97,597,985.31</b>	<b>50,239,229.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	3,543,014.31
取得投资收益收到的现金		834,389.46	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530,653,703.98	3,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,628,000.00	105,372,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>52,116,093.44</b>	<b>3,546,994.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,812,466.08	1,885,013.93
投资支付的现金		24,814,400.00	4,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,626,866.08</b>	<b>5,985,013.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,489,227.36</b>	<b>3,541,980.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		971,950,000.00	473,264,003.00
收到其他与筹资活动有关的现金		807,995,269.24	327,497,831.76
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,779,945,269.24</b>	<b>800,761,834.76</b>
偿还债务支付的现金		589,090,000.00	948,637,124.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,624,514.26	98,028,412.04
支付其他与筹资活动有关的现金		989,790,293.16	399,550,766.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,634,504,807.42</b>	<b>1,446,216,302.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>145,440,461.82</b>	<b>354,545,467.41</b>
<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增加额</b>		<b>85,527,674.49</b>	<b>-12,281,257.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,363,493.34	18,644,751.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>91,891,167.83</b>	<b>6363,493.34</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	8 80,200,859.00	-	-	-	1,814,889,391.33	-	- 13,332,697.85	32,856,412.61	37,766,103.03	647,829,594.89	-	3,400,209,663.01	1 35,818,594.23	3,536,028,257.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,796,217.45	-	-7,796,217.45	-	-7,796,217.45
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	8 80,200,859.00	-	-	-	1,814,889,391.33	-	- 13,332,697.85	32,856,412.61	37,766,103.03	640,033,377.44	-	3,392,413,445.56	1 35,818,594.23	3,528,232,039.79
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	73,237,733.26	19,083,050.87	-	3,182,721.06	2,265,631.81	-	45,250,918.82	-	143,020,055.82	- 24,252,111.44	118,767,944.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,182,721.06	-	-	55,813,326.63	-	58,996,047.69	- 2,062,888.36	56,933,159.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	73,237,733.26	19,083,050.87	-	-	-	-	-	-	92,320,784.13	- 19,127,450.87	73,193,333.26
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 00,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	73,237,733.26	19,083,050.87	-	-	-	-	-	-	92,320,784.13	- 19,527,450.87	72,793,333.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,562,407.81	-	-10,562,407.81	-2,777,974.00	-13,340,381.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,562,407.81	-	-10,562,407.81	- 2,777,974.00	-13,340,381.81
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,265,631.81	-	-	-	2,265,631.81	-283,798.21	1,981,833.60
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,350,514.79	-	-	-	3,350,514.79	-	3,350,514.79
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	1,084,882.98	-	-	-	1,084,882.98	2 83,798.21	1,368,681.19
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	8 80,200,859.00	-	-	73,237,733.26	1,833,972,442.20	-	- 10,149,976.79	35,122,044.42	37,766,103.03	685,284,296.26	-	3,535,433,501.38	1 11,566,482.79	3,646,999,984.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）  
2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	8 80,200,859.00	-	-	-	1914,200,879.60	-	- 15,348,982.71	28,682,800.28	37,766,103.03	6 20,605,475.63	-	3,466,107,134.83	1 31,248,729.38	3,597,355,864.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	1,382,534.40	-	-	- 2,340,484.96	-	-957,950.56	- 56,901.03	-1,014,851.59
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,914,200,879.60	-	- 13,966,448.31	28,682,800.28	37,766,103.03	6 18,264,990.67	-	3,465,149,184.27	1 31,191,828.35	3,596,341,012.62
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-99,311,488.27	-	6 33,750.46	4,173,612.33	-	2 9,564,604.22	-	-64,939,521.26	4,626,765.88	-60,312,755.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6 33,750.46	-	-	4 7,168,621.05	-	47,802,371.51	- 36,538,699.28	11,263,672.23
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-99,344,148.23	-	-	-	-	-	-	-99,344,148.23	4 3,661,515.02	-55,682,633.21
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-99,344,148.23	-	-	-	-	-	-	-99,344,148.23	4 3,661,515.02	-55,682,633.21
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,604,016.83	-	-17,604,016.83	-2,777,974.00	-20,381,990.83
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 17,604,016.83	-	-17,604,016.83	- 2,777,974.00	-20,381,990.83
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	4,173,612.33	-	-	-	4,173,612.33	81,924.14	4,455,536.47
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	5,389,044.56	-	-	-	5,389,044.56	4 98,086.96	5,887,131.52
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	1,215,432.23	-	-	-	1,215,432.23	2 16,162.82	1,431,595.05
（六）其他	-	-	-	-	32,659.96	-	-	-	-	-	-	32,659.96	-	32,659.96
<b>四、本年年末余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,814,889,391.33	-	- 13,332,697.85	32,856,412.61	37,766,103.03	6 47,829,594.89	-	3,400,209,663.01	1 35,818,594.23	3,536,028,257.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表  
2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,869,870,262.58	-	-14,093,329.15	-	3,766,103.03	425,045,499.02	-	3,198,789,394.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,869,870,262.58	-	-14,093,329.15	-	3,766,103.03	425,045,499.02	-	3,198,789,394.48
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	73,237,733.26	-	-	2,986,131.04	-	-	-14,807,664.32	-	61,416,199.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,986,131.04	-	-	-4,245,256.51	-	-1,259,125.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	73,237,733.26	-	-	-	-	-	-	-	73,237,733.26
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	73,237,733.26	-	-	-	-	-	-	-	73,237,733.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,562,407.81	-	-10,562,407.81
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,562,407.81	-	-10,562,407.81
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	880,200,859.00	-	-	73,237,733.26	1,869,870,262.58	-	-11,107,198.11	-	3,766,103.03	410,237,834.70	-	3,260,205,594.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：天壕环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,869,837,602.62	-	-15,356,776.30	-	37,766,103.03	83,757,908.57	-	3,256,205,696.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	779,849.00	-	-	-	-	779,849.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,869,837,602.62	-	-14,576,927.30	-	37,766,103.03	483,757,908.57	-	3,256,985,545.92
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	32,659.96	-	483,598.15	-	-	-58,712,409.55	-	-58,196,151.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	483,598.15	-	-	41,108,392.72	-	-40,624,794.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,604,016.83	-	-17,604,016.83
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,604,016.83	-	-17,604,016.83
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	32,659.96	-	-	-	-	-	-	32,659.96
<b>四、本年年末余额</b>	880,200,859.00	-	-	-	1,869,870,262.58	-	-14,093,329.15	-	37,766,103.03	425,045,499.02	-	3,198,789,394.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

天壕环境股份有限公司（以下简称“本公司”或“天壕环境”，在包括子公司时统称“本集团”）原名天壕节能科技股份有限公司（以下简称“天壕节能”），其前身为天壕节能科技有限公司（以下简称“天壕有限”），系由中国节能（香港）有限公司（以下简称“节能香港”）投资成立的外商投资企业。2007年5月30日，北京市人民政府颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京资（2007）17135号），同日北京市工商行政管理局颁发110000450011487号企业法人营业执照。2016年7月15日取得由北京市工商行政管理局颁发统一社会信用代码91110000662153719Y。

经2008年10月、2008年12月、2009年8月三次股权转让，节能香港将其所持有的全部股权转让给北京德之宝投资顾问有限责任公司（2014年更名为“天壕投资集团有限公司”，以下简称“天壕投资集团”）和自然人刘骞。2009年8月24日，中关村科技园区海淀园管理委员会印发《关于天壕节能有限公司转制为内资企业的批复》（海园发（2009）510号），批准本公司变为内资企业。

2010年9月28日，天壕有限全体股东签订了《天壕节能科技股份有限公司发起人协议》，由原天壕有限全体股东作为发起人，以天壕有限截至2010年6月30日经审计的净资产折股24,000.00万股（每股面值1元），整体变更设立本公司。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准天壕节能科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可（2012）640号）核准，本公司于2012年6月18日向社会公开发行人民币普通股8,000.00万股，并于2012年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易，发行后公司股本为32,000.00万股。

根据《天壕节能科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划”），本公司于2014年7月9日以定向发行股票的方式向激励对象授予限制性股票905.00万股，本次股权激励限制性股票授予完成后，本公司股份总数由原来的32,000.00万股增加至32,905.00万股。

经中国证监会《关于核准天壕节能科技股份有限公司向西藏瑞嘉创新投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1768号）批准，2015年8月，本公司向西藏瑞嘉创新投资有限公司（以下简称“西藏瑞嘉”）、西藏新惠嘉吉投资有限公司（以下简称“西藏新惠”）和上海初璞投资管理中心（有限合伙）（以下简称“上海初璞”）分别发行股份2,713.18万股、775.19万股和387.60万股及支付现金，购买其持有的北京华盛新能投资有限公司（以下简称“北京华盛”）100%股权；同时，向陈作涛、钟玉、张英辰、武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）发行1,937.98万股股份募集配套资金。本次股份发行完成后，本公司股份总数增加至38,718.95万股。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016年5月18日，本公司以总股本38,718.95万股为基数，按每10股派发现金红利0.80元(含税)，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增38,718.95万股。

经中国证监会《关于核准天壕环境股份有限公司向西藏君升恒齐电子科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]3062号)批准，2016年12月，本公司向西藏君升恒齐电子科技有限公司、Allied Honour Investment Limited、Oasis Water (HK) Limited、Ocean Faith International Limited、徐飒、天壕投资集团和陈火其分别发行股份2,456.23万股、1,265.28万股、668.25万股、710.27万股、340.26万股、646.62万股和274.25万股及支付现金购买其持有的北京赛诺水务科技有限公司(以下简称“赛诺水务”)100%股权；同时，向湖北省国有资本运营有限公司(以下简称“湖北国资”)、苏州厚扬启航投资中心(有限合伙)、新疆沅华盛鼎股权投资管理有限公司、肖双田发行6,361.15万股股份募集配套资金。本次股份发行完成后，本公司股份总数增加至90,160.21万股。

2017年4月27日本公司召开了第二届董事会第四十一次会议、第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的限制性股票的议案》。

根据回购注销议案，本公司以3.19元/股的价格回购并注销1,267.00万股已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性A股股票依法履行减资程序。

本公司注册资本由人民币90,160.21万元变更为88,893.21万元。

2018年4月18日，本公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购北京华盛新能投资有限公司业绩承诺未完成对应补偿股份的议案》，根据回购注销议案，本公司按照人民币1元的总价回购补偿义务人西藏瑞嘉、西藏新惠、上海初璞所持应补偿股份共计873.12万股，占公司回购前总股本88,893.21万股的0.98%。

2018年5月11日，本公司2017年年度股东大会审议通过了《关于回购北京华盛新能投资有限公司业绩承诺未完成对应补偿股份的议案》。本公司股份总数由88,893.21万股变更为88,020.09万股。

本公司注册地址：北京市海淀区西直门北大街32号枫蓝国际中心2号楼906室；法定代表人：陈作涛。

本公司经营范围：烟气治理、废气治理、大气污染治理、固体废物污染治理、水污染治理；工业废气净化回收、工业废气余热发电节能项目的工程设计；可再生资源发电发热的技术服务；脱硫脱氮工艺的技术服务；技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让；投资、投资管理、投资咨询；企业管理咨询；销售机电设备、配件、管道配件、机械设备、仪器仪表、厨房电器设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；接受金融

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

机构委托从事金融信息技术外包服务、接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务、接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；热力与制冷集中供应；施工总承包、专业承包；建设工程项目管理；工程勘察设计；市政建设及规划咨询；余热发电（限分支机构经营）；电力供应（限分支机构经营）；厨房电器设备维修服务；燃气经营（限外埠分支机构经营）。

本公司设有股东大会、董事会、监事会等权力机构。本公司下设董事会办公室、内部审计中心、战略发展中心、技术与信息化中心、财务管理中心、综合管理中心、营销管理中心、项目管理中心、安全生产管理中心等职能管理部门。

### 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京华盛新能投资有限公司（以下简称“北京华盛”）、华盛新能燃气集团有限公司（以下简称“华盛燃气”）、北京赛诺水务科技有限公司（以下简称“赛诺水务”）等公司，详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

本集团本年因转让股权不再将宁夏节能茂焯余热发电有限公司（以下简称“宁投茂焯”）、重庆天壕渝琥新能源有限公司（以下简称“天壕渝琥”）2家二级子公司纳入合并财务报表范围，详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项；以持续经营为基础编制财务报表合理。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以一年(12个月)作为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。2)

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团按主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 10. 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

#### (1) 银行承兑汇票组合

本集团对于承兑人信用等级不高的银行承兑汇票,参考各业务板块客户的历史信用损失经验,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逾期信用损失率,参照应收账款确定的预期信用损失率计提坏账准备。

#### (2) 商业承兑汇票组合

本集团各业务板块根据各自客户的信用情况、历史拒付、收款等实际情况,判断商业承兑的信用风险等级。参考各业务板块客户的历史信用损失经验,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逾期信用损失率,参照应收账款确定的预期信用损失率计提坏账准备。

### 11. 应收账款

(1) 本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用评级、客户类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

### (2) 应收账款分类及坏账准备计提方法 1)

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	关联方组合	对本公司合并范围内的公司之间的应收款项，本集团判断不存在预期信用损失，不计提预期信用损失。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

### 12. 应收款项融资

本集团应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团各业务板块根据各自的现金流状况,同时根据信用风险等级、是否出现过拒付违约风险、应收票据的持有意图,将持有意图为持有到期收取应收银行承兑汇票本金及拟背书、贴现转让双重目的的应收银行承兑汇票分类为应收款项融资,以公允价值计量。

### 13. 其他应收款

#### (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### (2) 其他应收款分类及坏账准备计提方法 1)

按组合计量预期信用损失的其他应收款:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
	低风险组合	对员工备用金、履约保证金等其他应收款,确定为低信用风险的其他应收款,本集团判断不存在预期信用损失,不计提坏账准备。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2) 单项风险特征明显的其他应收款

根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,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。

## 14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 15. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团根据客户的历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来的预测,通过违约风险敞口和结转为应收账款后整个存续期逾期信用损失率,确定合同资产预期损失率计提坏账准备。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 16. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### 17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、管网及场站设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30	0-10.00	3.00-10.00
2	管网及场站设备	10-30	5.00	3.17-9.50
3	机器设备	5-30	0-10.00	3.00-20.00
4	运输设备	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
5	办公设备	3-10	0-10.00	9.00-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括管网及场站设备、机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的:(1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团;(2)本集团具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;(3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;(4)租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、合同权利、特许经营权、软件、专利权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；合同权利、特许经营权按合同规定的许可经营年限平均摊销；软件、专利权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括包括经营租入固定资产改良及其他费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

### 26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括合同能源管理收入、工程及技术服务收入、销售商品收入、燃气供应安装及其他收入。

#### (1) 收入确认的一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 收入确认的具体方法1)

#### 合同能源管理收入

合同能源管理系本集团为合作方提供余热电站的投资、建设和运营管理,在合同约定的运营期内以供电量和协议价格为依据分享节能收益,运营期满后将余热电站移交给合作方的业务模式。

合同能源管理业务模式下,收入确认参照商品销售收入确认方法,客户取得相关商品或服务的控制权时,确认销售商品收入的实现。具体为每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

#### 2) 工程及技术服务收入

包括工程安装和技术服务等。在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按投入法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

采用投入法时,合同履约进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。3)

#### 销售商品收入

本集团在客户取得相关商品的控制权时,即在客户收到商品并验收合格后,确认销售商品收入的实现。

#### 4) 燃气供应、安装及其他收入

##### ①燃气供应收入

收入确认参照商品销售收入确认方法,客户取得相关商品或服务的控制权时,确认销售商品收入的实现。在同时满足下列条件时,本公司根据每月抄表数量确认收入:a.用户已使用天然气;b.相关的经济利益很可能流入企业;c.相关的成本能够可靠计量。

##### ②燃气安装收入

在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按产出法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

采用产出法时，合同履行进度根据实际完成的工作量占合同总工作量的比例确定。

### ③其他收入

燃气灶具、壁挂炉等商品销售在客户取得相关商品控制权并验收合格后确认收入。

## 28. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 30. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

### 31. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 32. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 33. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号)(上述准则以下统称“新收入准则”)。本集团自2020年1月1日执行相关会计准则,并按照有关衔接规定进行处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第四十八次会议和第三届监事会第十九次会议批准。	说明1

说明 1: 执行新收入准则主要调整情况如下:

受影响的项目	2019年12月31日	会计政策变更调整金额	2020年1月1日
资产合计	7,861,169,608.24	-45,488,312.74	7,815,681,295.50
其中: 应收账款	517,201,068.52	-2,355,472.35	514,845,596.17
存货	619,131,724.72	-519,144,851.42	99,986,873.30
合同资产	-	474,865,171.46	474,865,171.46
递延所得税资产	54,134,424.17	1,146,839.57	55,281,263.74
负债合计	4,325,141,351.00	-37,692,095.29	4,287,449,255.71
其中: 预收款项	257,611,596.86	-256,342,100.38	1,269,496.48
合同负债	-	77,310,363.00	77,310,363.00
其他应付款	81,732,772.00	134,534,647.73	216,267,419.73
其他流动负债	27,560,865.03	6,804,994.36	34,365,859.39
股东权益合计	3,536,028,257.24	-7,796,217.45	3,528,232,039.79
其中: 未分配利润	647,829,594.89	-7,796,217.45	640,033,377.44

本集团自2020年1月1日起执行新收入准则,变更后的会计政策详见附注四、27.收入确认原则和计量方法。根据新收入准则的衔接规定,首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期无会计估计变更。

(3) 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	278,810,149.97	278,810,149.97	-
应收票据	28,724,841.00	28,724,841.00	-
应收账款	517,201,068.52	514,845,596.17	-2,355,472.35
应收款项融资	44,861,526.00	44,861,526.00	-
预付款项	56,618,437.71	56,618,437.71	-
其他应收款	175,510,221.00	175,510,221.00	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	834,389.46	834,389.46	-
存货	619,131,724.72	99,986,873.30	-519,144,851.42
合同资产	-	474,865,171.46	474,865,171.46
持有待售资产	37,668,280.84	37,668,280.84	-
其他流动资产	136,070,812.52	136,070,812.52	-
<b>流动资产合计</b>	<b>1,894,597,062.28</b>	<b>1,847,961,909.97</b>	<b>-46,635,152.31</b>
非流动资产：			
长期股权投资	98,494,379.45	98,494,379.45	-
其他权益工具投资	24,005,142.38	24,005,142.38	-
固定资产	3,022,997,528.38	3,022,997,528.38	-
在建工程	395,383,751.09	395,383,751.09	-
无形资产	1,053,989,015.38	1,053,989,015.38	-
开发支出	1,403,286.98	1,403,286.98	-
商誉	1,107,250,151.50	1,107,250,151.50	-
长期待摊费用	103,210,794.98	103,210,794.98	-
递延所得税资产	54,134,424.17	55,281,263.74	1,146,839.57
其他非流动资产	105,704,071.65	105,704,071.65	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>5,966,572,545.96</b>	<b>5,967,719,385.53</b>	<b>1,146,839.57</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,861,169,608.24</b>	<b>7,815,681,295.50</b>	<b>-45,488,312.74</b>
流动负债：			
短期借款	690,314,272.20	690,314,272.20	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应付票据	350,030,000.00	350,030,000.00	-
应付账款	1,613,546,824.68	1,613,546,824.68	-
预收款项	257,611,596.86	1,269,496.48	-256,342,100.38
合同负债	-	77,310,363.00	77,310,363.00
应付职工薪酬	22,676,111.71	22,676,111.71	-
应交税费	47,902,341.81	47,902,341.81	-
其他应付款	81,732,772.00	216,267,419.73	134,534,647.73
其中：应付利息	10,083,706.49	10,083,706.49	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	508,024,252.09	508,024,252.09	-
其他流动负债	27,560,865.03	34,365,859.39	6,804,994.36
<b>流动负债合计</b>	<b>3,599,399,036.38</b>	<b>3,561,706,941.09</b>	<b>-37,692,095.29</b>
非流动负债：			
长期借款	338,900,558.10	338,900,558.10	-
长期应付款	171,728,917.24	171,728,917.24	-
预计负债	390,956.25	390,956.25	-
递延收益	23,201,408.57	23,201,408.57	-
递延所得税负债	191,520,474.46	191,520,474.46	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>725,742,314.62</b>	<b>725,742,314.62</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,325,141,351.00</b>	<b>4,287,449,255.71</b>	<b>-37,692,095.29</b>
所有者权益：			
股本	880,200,859.00	880,200,859.00	-
资本公积	1,814,889,391.33	1,814,889,391.33	-
其他综合收益	-13,332,697.85	-13,332,697.85	-
专项储备	32,856,412.61	32,856,412.61	-
盈余公积	37,766,103.03	37,766,103.03	-
未分配利润	647,829,594.89	640,033,377.44	-7,796,217.45
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>3,400,209,663.01</b>	<b>3,392,413,445.56</b>	<b>-7,796,217.45</b>
少数股东权益	135,818,594.23	135,818,594.23	-
<b>股东权益合计</b>	<b>3,536,028,257.24</b>	<b>3,528,232,039.79</b>	<b>-7,796,217.45</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>7,861,169,608.24</b>	<b>7,815,681,295.50</b>	<b>-45,488,312.74</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	9,369,310.64	9,369,310.64	-
应收票据	16,978,500.00	16,978,500.00	-
应收账款	39,094,027.17	39,094,027.17	-
应收款项融资	9,823,197.15	9,823,197.15	-
预付款项	5,117,735.95	5,117,735.95	-
其他应收款	633,120,491.21	633,120,491.21	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	50,834,389.46	50,834,389.46	-
存货	5,105,575.03	5,105,575.03	-
其他流动资产	56,728,532.51	56,728,532.51	-
<b>流动资产合计</b>	<b>775,337,369.66</b>	<b>775,337,369.66</b>	-
非流动资产：			
长期股权投资	2,858,043,875.34	2,858,043,875.34	-
其他权益工具投资	11,428,647.54	11,428,647.54	-
固定资产	527,152,270.62	527,152,270.62	-
在建工程	5,393,548.38	5,393,548.38	-
无形资产	4,477,942.92	4,477,942.92	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	70,812,919.77	70,812,919.77	-
递延所得税资产	34,198,587.38	34,198,587.38	-
其他非流动资产	43,677,624.61	43,677,624.61	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,555,185,416.56</b>	<b>3,555,185,416.56</b>	-
<b>资产总计</b>	<b>4,330,522,786.22</b>	<b>4,330,522,786.22</b>	-
流动负债：			
短期借款	359,090,000.00	359,090,000.00	-
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	-
应付账款	18,821,232.85	18,821,232.85	-
预收款项	1,182,297.97	1,182,297.97	-
应付职工薪酬	8,668,082.27	8,668,082.27	-
应交税费	2,541,072.60	2,541,072.60	-
其他应付款	188,041,166.34	188,041,166.34	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中：应付利息	9,951,875.19	9,951,875.19	-
应付股利	-	-	-
一年内到期的非流动负债	300,218,354.29	300,218,354.29	-
其他流动负债	17,144,102.56	17,144,102.56	-
<b>流动负债合计</b>	<b>925,706,308.88</b>	<b>925,706,308.88</b>	-
非流动负债：			
长期借款	153,072,658.10	153,072,658.10	-
长期应付款	51,449,553.59	51,449,553.59	-
预计负债	390,956.25	390,956.25	-
递延所得税负债	1,113,914.92	1,113,914.92	-
非流动负债合计	206,027,082.86	206,027,082.86	-
<b>负债合计</b>	<b>1,131,733,391.74</b>	<b>1,131,733,391.74</b>	-
所有者权益：			
股本	880,200,859.00	880,200,859.00	-
资本公积	1,869,870,262.58	1,869,870,262.58	-
其他综合收益	-14,093,329.15	-14,093,329.15	-
盈余公积	37,766,103.03	37,766,103.03	-
未分配利润	425,045,499.02	425,045,499.02	-
<b>股东权益合计</b>	<b>3,198,789,394.48</b>	<b>3,198,789,394.48</b>	-
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,330,522,786.22</b>	<b>4,330,522,786.22</b>	-

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
增值税	本集团合同能源管理、水处理工程服务、销售设备等收入适用税率13%；安装服务、天然气销售等收入适用税率9%；技术服务收入适用税率6%。应纳税额按应纳税销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。	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%、2%

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 税收优惠

#### (一) 企业所得税

1. 根据《企业所得税法》第二十八条及其《实施条例》第九十三条规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,经认定取得高新技术资格,减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2018年9月10日取得高新技术企业证书,2020年适用15%的所得税优惠税率。

北京赛诺水务科技有限公司(以下简称“赛诺水务”)于2019年12月2日获得高新技术企业认定,2020年适用15%的所得税优惠税率;北京赛诺膜技术有限公司(以下简称“北京膜”)于2020年10月21日获得高新技术企业认定,2020年适用15%的所得税优惠税率;河北赛诺膜技术有限公司(以下简称“河北膜”)于2017年07月21日获得高新技术企业认定,2020年适用15%的所得税优惠税率。

2. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕23号)的规定,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税,鄯善非创精细余热发电有限公司(以下简称“鄯善非创”)、中卫天壕力拓新能源有限公司(以下简称“中卫力拓”)、延川天壕力拓新能源有限公司(以下简称“延川力拓”)、宁投茂焯、宁夏节能新华余热发电有限公司(以下简称“宁投新华”)享受此优惠政策。

3. 根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十八条及《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166号)的规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。鄯善非创、中卫力拓、延川力拓享受此优惠政策。

4. 根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号)规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。宁投茂焯、天壕环境股份有限公司常宁分公司(以下简称“天壕常宁分公司”)、宁投新华享受此优惠政策。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条、《财政部国家发展和改革委员会国家税务总局关于印发〈国家鼓励的资源综合利用认定管理办法〉的通知》(发改环资〔2006〕1864号)、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税〔2008〕117号)、《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕47号)、《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(国税函〔2009〕185号)规定,以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料,生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入,减按90%计入企业当年收入总额。根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)规定,企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式,故从2018年开始,本集团之余热发电项目公司不再向税务局备案。

依照上述优惠政策,本集团之分、子公司报告期内享受的所得税税收优惠如下:

公司名称	所得税优惠情况	
	2020年度	2019年度
鄯善非创	减半	减半
中卫力拓	减半	免征
宁投新华	无	减半
宁投茂烨	减半	减半
延川力拓	免征	免征
天壕常宁分公司	减半	减半

6. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,江苏赛诺膜分离科技有限公司(以下简称“江苏膜”)享受此优惠政策。

### (二) 增值税

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号),对利用工业生产过程中的余热、余压生产的电力或热力,发电(热)原料中100%利用上述资源,实行增值税即征即退的政策。依照上述优惠政策,本集团截至2020年12月31日取得增值税税收优惠备案的如下:

子公司、分公司名称	批准/备案机关
天壕环境股份有限公司宜昌分公司	当阳市国家税务局
天壕环境股份有限公司邯郸分公司	邯郸市峰峰矿区国家税务局
天壕环境股份有限公司安全分公司	沙河市国家税务局
天壕环境股份有限公司东台分公司	东台市国家税务局
天壕环境股份有限公司宣城分公司	湖北省宣城市国家税务局
天壕环境股份有限公司荆门分公司	荆门市东宝区国家税务局
天壕环境股份有限公司易县分公司	易县国家税务局
天壕环境股份有限公司咸宁分公司	湖北省嘉鱼县国家税务局
天壕环境股份有限公司芜湖分公司	安徽省芜湖市国家税务局

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司、分公司名称	批准/备案机关
天壕环境股份有限公司淄博分公司	山东省淄博市高新技术产业开发区国家税务局
天壕环境股份有限公司老河口分公司	老河口市国家税务局
天壕环境股份有限公司正大分公司	沙河市国家税务局
天壕环境股份有限公司兴山分公司	湖北省兴山县国家税务局
重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆市永川区国家税务局
天壕环境股份有限公司滕州分公司	山东省滕州市国家税务局洪绪分局
天壕环境股份有限公司元华分公司	邢台市沙河市国家税务局
中卫天壕力拓新能源有限公司	中卫市沙坡头区国家税务局
宁夏节能新华余热发电有限公司	中卫市沙坡头区国家税务局
宁夏节能茂焱余热发电有限公司	中卫市沙坡头区国家税务局
天壕环境股份有限公司常宁分公司	常宁市国税局松柏税务分局
鄯善非创精细余热发电有限公司	新疆鄯善县国家税务局
天壕环境股份有限公司霸州分公司	霸州市国家税务局
延川天壕力拓新能源有限公司	延川县税务局水坪税务分局

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2020年1月1日，“年末”系指2020年12月31日，“本年”系指2020年1月1日至12月31日，“上年”系指2019年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	292,650.65	589,221.84
银行存款	1,046,513,527.14	53,033,920.63
其他货币资金	275,229,564.86	225,187,007.50
<b>合计</b>	<b>1,322,035,742.65</b>	<b>278,810,149.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	910,098.66	1,009,006.18

注：年末受限资金余额为383,753,465.59元，其中银行承兑保证金、履约保证金、信用证保证金等377,294,882.80元，银行账户冻结资金6,458,582.79元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,648,825.75	13,677,141.00
商业承兑汇票	-	15,047,700.00
<b>合计</b>	<b>65,648,825.75</b>	<b>28,724,841.00</b>

##### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	218,449,290.46	48,416,882.54
<b>合计</b>	<b>218,449,290.46</b>	<b>48,416,882.54</b>

##### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,152,319.90	100.00	503,494.15	0.76	65,648,825.75
其中：银行承兑汇票组合	66,152,319.90	100.00	503,494.15	0.76	65,648,825.75
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>66,152,319.90</b>	<b>100.00</b>	<b>503,494.15</b>	<b>0.76</b>	<b>65,648,825.75</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,030,000.00	100.00	305,159.00	1.05	28,724,841.00
其中：银行承兑汇票组合	13,830,000.00	47.64	152,859.00	1.11	13,677,141.00
商业承兑汇票组合	15,200,000.00	52.36	152,300.00	1.00	15,047,700.00
<b>合计</b>	<b>29,030,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>305,159.00</b>	<b>1.05</b>	<b>28,724,841.00</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	66,152,319.90	503,494.15	0.76
<b>合计</b>	<b>66,152,319.90</b>	<b>503,494.15</b>	<b>—</b>

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	152,859.00	382,935.15	-	32,300.00	503,494.15
商业承兑汇票	152,300.00	-152,300.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>305,159.00</b>	<b>230,635.15</b>	<b>-</b>	<b>32,300.00</b>	<b>503,494.15</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,331,225.95	10.28	71,331,225.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	622,441,979.81	89.72	47,676,474.23	7.66	574,765,505.58
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	622,441,979.81	89.72	47,676,474.23	7.66	574,765,505.58
<b>合计</b>	<b>693,773,205.76</b>	<b>100.00</b>	<b>119,007,700.18</b>	<b>—</b>	<b>574,765,505.58</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,428,388.80	5.94	36,428,388.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	576,834,818.26	94.06	61,989,222.09	10.75	514,845,596.17
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	576,834,818.26	94.06	61,989,222.09	10.75	514,845,596.17
<b>合计</b>	<b>613,263,207.06</b>	<b>100.00</b>	<b>98,417,610.89</b>	<b>—</b>	<b>514,845,596.17</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	21,754,478.54	100.00	预计无法收回
河北嘉容金属制品有限公司	20,262,729.46	20,262,729.46	100.00	预计无法收回
宁夏新华实业集团有限公司	13,398,333.61	13,398,333.61	100.00	预计无法收回
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	6,274,013.95	100.00	预计无法收回
泗水圣源热电有限公司	3,306,639.21	3,306,639.21	100.00	预计无法收回
霸州市东升实业有限公司	1,905,017.41	1,905,017.41	100.00	预计无法收回
霸州市华金复合板建筑材料有限公司	1,314,222.50	1,314,222.50	100.00	预计无法收回
霸州市福昌实业有限公司	886,661.96	886,661.96	100.00	预计无法收回
红土地企业科技项目	543,465.00	543,465.00	100.00	预计无法收回
其他 19 家企业	1,685,664.31	1,685,664.31	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>71,331,225.95</b>	<b>71,331,225.95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	359,242,389.66	4,581,345.20	1.28
1-2 年	152,718,218.01	6,811,265.27	4.46
2-3 年	77,039,670.72	4,816,319.25	6.25
3-4 年	8,039,705.31	6,065,548.40	75.44
4-5 年	2,153,729.80	2,153,729.80	100.00
5 年以上	23,248,266.31	23,248,266.31	100.00
<b>合计</b>	<b>622,441,979.81</b>	<b>47,676,474.23</b>	<b>—</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	359,482,561.41
1-2 年	152,898,018.68
2-3 年	93,467,713.56
3-4 年	35,048,485.66
4-5 年	24,724,879.95
5 年以上	28,151,546.50
<b>合计</b>	<b>693,773,205.76</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	98,417,610.89	20,590,089.29	-	-	119,007,700.18
<b>合计</b>	<b>98,417,610.89</b>	<b>20,590,089.29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>119,007,700.18</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
大航(天津)节能环保科技有限公司	15,709,400.00	1 年以内	2.26	119,391.44
	38,652,000.00	2-3 年	5.57	1,298,707.20
内蒙古久泰新材料有限公司	41,199,200.00	1-2 年	5.94	877,542.96
朔州晋华污水处理有限公司	5,000,000.00	1 年以内	0.72	38,000.00
	8,950,000.00	1-2 年	1.29	190,635.00
	14,750,000.00	2-3 年	2.13	495,600.00
西安西热水务环保有限公司	33,998,160.30	1 年以内	4.90	258,386.02
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	5,532,775.30	1 年以内	0.80	42,049.09
	19,752,286.73	1-2 年	2.85	420,723.71
<b>合计</b>	<b>183,543,822.33</b>	<b>—</b>	<b>26.46</b>	<b>3,741,035.42</b>

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	17,867,326.47	44,861,526.00
<b>合计</b>	<b>17,867,326.47</b>	<b>44,861,526.00</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,435,535.18	84.21	47,237,800.94	83.43
1-2 年	9,350,403.58	10.87	5,373,781.73	9.49
2-3 年	2,549,111.67	2.96	1,467,476.77	2.59
3 年以上	1,682,047.99	1.96	2,539,378.27	4.49
合计	86,017,098.42	100.00	56,618,437.71	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
杭州衡贝环境科技有限公司	30,745,320.28	1年以内	35.74
东山经济开发区财税局	11,040,000.00	1年以内	12.83
北京睿拓联达科技有限公司	3,200,000.00	1-2年	3.72
东方孟章(北京)科技有限公司	3,178,505.44	1年以内	3.70
贝克休斯石油天然气设备(北京)有限公司	2,863,802.62	1年以内	3.33
合计	51,027,628.34	——	59.32

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	834,389.46
其他应收款	269,873,147.08	174,675,831.54
合计	269,873,147.08	175,510,221.00

6.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
湖北省国有资本运营有限公司	-	834,389.46
合计	-	834,389.46

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	112,383,049.26	127,171,789.22
资产及股权转让款	139,770,859.00	
备用金押金	65,794,258.02	94,517,232.61
合计	317,948,166.28	221,689,021.83

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	-	43,254,969.01	3,758,221.28	47,013,190.29
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	1,061,828.91	-	1,061,828.91
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	44,316,797.92	3,758,221.28	48,075,019.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	207,885,446.06
1-2年	28,851,497.56
2-3年	19,713,158.86
3-4年	20,915,669.41
4-5年	3,458,739.46
5年以上	37,123,654.93
合计	317,948,166.28

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	47,013,190.29	1,061,828.91	-	-	48,075,019.20
<b>合计</b>	<b>47,013,190.29</b>	<b>1,061,828.91</b>	-	-	<b>48,075,019.20</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京清新环境节能技术有限公司	资产及股权转让款	139,770,859.00	1年以内	43.96	-
天壕节能机电有限公司	往来款	34,433,400.00	5年以上	10.83	34,433,400.00
长葛市迅安达电气设备有限公司	往来款	3,002,276.66	1年以内	0.94	-
		5,530,000.00	1-2年	1.74	165,900.00
		11,180,843.64	2-3年	3.52	1,118,084.36
北京中磐清源环保科技有限公司	押金保证金	15,068,000.00	1年以内	4.74	-
中联华瑞天然气有限公司	代垫款	12,368,529.51	1年以内	3.89	1,058,746.13
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>221,353,908.81</b>	<b>—</b>	<b>69.62</b>	<b>36,776,130.49</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,646,044.25	114,551.24	30,531,493.01
在产品	5,455,203.55	-	5,455,203.55
库存商品	6,143,512.36	-	6,143,512.36
合同履约成本	34,063,111.88	-	34,063,111.88
<b>合计</b>	<b>76,307,872.04</b>	<b>114,551.24</b>	<b>76,193,320.80</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	37,337,794.46	280,614.12	37,057,180.34
在产品	13,639,044.93	-	13,639,044.93
库存商品	20,314,523.47	-	20,314,523.47
合同履约成本	29,016,927.60	40,803.04	28,976,124.56
<b>合计</b>	<b>100,308,290.46</b>	<b>321,417.16</b>	<b>99,986,873.30</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	280,614.12	-	-	-	166,062.88	114,551.24
合同履约成本	40,803.04	-	-	-	40,803.04	-
<b>合计</b>	<b>321,417.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>206,865.92</b>	<b>114,551.24</b>

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算的水处理工程项目	424,540,513.18	19,049,330.79	405,491,182.39
已完工未结算燃气管线工程项目	-	-	-
销售质保金	9,136,848.31	82,828.04	9,054,020.27
<b>合计</b>	<b>433,677,361.49</b>	<b>19,132,158.83</b>	<b>414,545,202.66</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算的水处理工程项目	474,525,137.69	13,400,438.58	461,124,699.11
已完工未结算燃气管线工程项目	11,385,000.00	-	11,385,000.00
销售质保金	2,379,986.21	24,513.86	2,355,472.35
<b>合计</b>	<b>488,290,123.90</b>	<b>13,424,952.44</b>	<b>474,865,171.46</b>

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算的水处理工程项目	-55,633,516.72	本年项目结算金额增加
已完工未结算燃气管线工程项目	-11,385,000.00	本年项目已完成结算
销售质保金	6,698,547.92	本年膜产品销售增加
<b>合计</b>	<b>-60,319,968.80</b>	<b>-</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	-	12,058,513.99	1,366,438.45	13,424,952.44
2020年1月1日合同资产账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-3,987,101.53	9,694,307.92	5,707,206.39
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	8,071,412.46	11,060,746.37	19,132,158.83

9. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
兴县和原平燃气管线	907,152,919.53	-	907,152,919.53	1,032,146,258.09	6,892,441.91	2021年8月
合计	907,152,919.53	-	907,152,919.53	1,032,146,258.09	6,892,441.91	—

2020年5月,本公司之子公司华盛汇丰燃气输配有限公司(以下简称“华盛汇丰”)与中联华瑞天然气有限公司(以下简称“中联华瑞”)签订资产购买协议,购买标的资产为华盛汇丰所持有的兴县和原平燃气管线,购买总价格为117,411.37万元(含税)。目前,华盛汇丰已按协议约定收取资产转让价款的50%,但尚未完成管道内检测报告等移交前工作。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税费	635,528.79	6,672,913.50
待抵扣进项税	85,651,940.52	129,397,899.02
其他	3,035,241.22	
合计	89,322,710.53	136,070,812.52

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>	<b>98,494,379.45</b>	<b>181,498,252.60</b>	-	<b>-20,428,339.41</b>	<b>1,883,092.66</b>	-	-	-	<b>-1,438,221.62</b>	<b>260,009,163.68</b>	-
湖北省国有资本运营有限公司	37,383,157.72	-	-	-14,011,303.01	1,883,092.66	-	-	-	-	25,254,947.37	-
中联华瑞天然气有限公司	35,503,600.80	177,998,252.60	-	-1,133,895.66	-	-	-	-	-319,584.08	212,048,373.66	-
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	20,760,524.05	-	-	-5,237,585.28	-	-	-	-	-389,220.68	15,133,718.09	-
江西江能电力有限公司	4,847,096.88	-	-	287.88	-	-	-	-	-	4,847,384.76	-
漳州中联华瑞天然气有限公司	-	3,500,000.00	-	-45,843.34	-	-	-	-	-729,416.86	2,724,739.80	-
<b>合计</b>	<b>98,494,379.45</b>	<b>181,498,252.60</b>	-	<b>-20,428,339.41</b>	<b>1,883,092.66</b>	-	-	-	<b>-1,438,221.62</b>	<b>260,009,163.68</b>	-

本公司之子公司华盛燃气于2020年6月18日与中联煤层气有限责任公司(以下简称“中联煤层气”)、中联华瑞天然气有限公司(以下简称“中联华瑞”)签署增资扩股协议,协议约定中联华瑞增加注册资本124,774万元,其中华盛燃气认缴出资61,139万元,本年实际出资17,799.83万元,增资前后华盛燃气对中联华瑞的持股比例均为49%。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年末余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	10,000,000.00	269,082.59	10,269,082.59
萍乡市维信天壕新能源有限公司	1,800,000.00	719,347.75	2,519,347.75
福州紫荆海峡科技投资合伙企业 (有限合伙)	25,000,000.00	2,058,650.22	27,058,650.22
<b>合计</b>	<b>36,800,000.00</b>	<b>3,047,080.56</b>	<b>39,847,080.56</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	10,000,000.00	117,018.01	10,117,018.01
萍乡市维信天壕新能源有限公司	1,800,000.00	659,476.83	2,459,476.83
福州紫荆海峡科技投资合伙企业 (有限合伙)	11,000,000.00	428,647.54	11,428,647.54
<b>合计</b>	<b>22,800,000.00</b>	<b>1,205,142.38</b>	<b>24,005,142.38</b>

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,668,186,865.49	3,022,990,423.21
固定资产清理	-	7,105.17
<b>合计</b>	<b>1,668,186,865.49</b>	<b>3,022,997,528.38</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网及场站设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	280,762,939.49	1,247,415,926.01	21,445,824.07	26,227,250.03	2,120,263,320.50	3,696,115,260.10
2. 本年增加金额	5,847,979.23	173,058,404.19	3,102,089.52	2,274,270.07	301,854,822.43	486,137,565.44
(1) 购置	1,395,588.43	5,551,942.46	3,102,089.52	2,274,270.07	24,913,427.79	37,237,318.27
(2) 在建工程转入	2,723,483.51	18,259,633.79	-	-	264,236,219.40	285,219,336.70
(3) 其他	1,728,907.29	149,246,827.94	-	-	12,705,175.24	163,680,910.47
3. 本年减少金额	73,995,202.85	973,934,313.31	4,316,868.55	5,926,425.63	1,012,996,387.95	2,071,169,198.29
(1) 处置或报废	71,809,398.36	845,897,695.85	4,316,868.55	5,919,425.63	19,366,116.53	947,309,504.92
(2) 其他	2,185,804.49	128,036,617.46	-	7,000.00	993,630,271.42	1,123,859,693.37
4. 年末余额	212,615,715.87	446,540,016.89	20,231,045.04	22,575,094.47	1,409,121,754.98	2,111,083,627.25
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	79,089,728.77	331,815,278.20	13,380,655.98	20,333,990.79	218,111,345.12	662,730,998.86
2. 本年增加金额	14,483,286.50	115,203,619.04	2,304,643.73	1,559,968.00	47,918,110.32	181,469,627.59
(1) 计提	14,483,286.50	115,203,619.04	2,304,643.73	1,559,968.00	47,918,110.32	181,469,627.59
3. 本年减少金额	24,972,727.10	318,402,914.84	3,167,476.38	5,282,195.50	89,738,952.32	441,564,266.14
(1) 处置或报废	24,663,280.93	289,478,883.18	3,167,476.38	5,282,195.50	3,508,948.38	326,100,784.37
(2) 其他	309,446.17	28,924,031.66	-	-	86,230,003.94	115,463,481.77
4. 年末余额	68,600,288.17	128,615,982.40	12,517,823.33	16,611,763.29	176,290,503.12	402,636,360.31

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	管网及场站设备	合计
三、减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 年初余额	-	10,393,838.03	-	-	-	10,393,838.03
2. 本年增加金额	4,353,562.57	23,990,953.85	-	4,687.69	1,931,198.37	30,280,402.48
(1) 计提	4,353,562.57	23,990,953.85	-	4,687.69	1,931,198.37	30,280,402.48
3. 本年减少金额	-	413,839.06	-	-	-	413,839.06
4. 年末余额	4,353,562.57	33,970,952.82	-	4,687.69	1,931,198.37	40,260,401.45
四、账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 年末账面价值	139,661,865.13	283,953,081.67	7,713,221.71	5,958,643.49	1,230,900,053.49	1,668,186,865.49
2. 年初账面价值	201,673,210.72	905,206,809.78	8,065,168.09	5,893,259.24	1,902,151,975.38	3,022,990,423.21

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	8,538,757.75	4,185,195.18	4,353,562.57	-
机器设备	97,748.99	87,684.24	10,064.75	-
办公设备	128,777.60	124,089.91	4,687.69	-
管网及场站设备	7,480,708.93	5,549,510.56	1,931,198.37	-
<b>合计</b>	<b>16,245,993.27</b>	<b>9,946,479.89</b>	<b>6,299,513.38</b>	-

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	20,968,700.21	3,315,016.39	-	17,653,683.82
机器设备	102,069,121.23	12,173,742.57	-	89,895,378.66
办公设备	4,288,790.09	733,924.43	-	3,554,865.66
管网及场站设备	332,398,385.44	33,784,417.91	-	298,613,967.53
<b>合计</b>	<b>459,724,996.97</b>	<b>50,007,101.30</b>	-	<b>409,717,895.67</b>

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	年末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	17,018,440.78	正在办理中
<b>合计</b>	<b>17,018,440.78</b>	——

13.2 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公设备	-	7,105.17	
<b>合计</b>	-	<b>7,105.17</b>	——

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	359,502,701.13	395,383,751.09
工程物资	-	-
<b>合计</b>	<b>359,502,701.13</b>	<b>395,383,751.09</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天壕鄂尔多斯项目	181,126,294.10	1,057,008.85	180,069,285.25
瓜州力拓项目	146,273,350.68	-	146,273,350.68
山丹力拓项目	18,615,522.73	-	18,615,522.73
管网项目	14,196,556.63	-	14,196,556.63
华盛燃气城管、LNG 项目	347,985.84	-	347,985.84
天壕元华项目（并网）	153,679.25	153,679.25	-
膜组件及环保装备制造项目	-	-	-
天壕宜昌（脱硝烟风系统改造项目）	-	-	-
北京力拓架线施工项目	-	-	-
天壕易县项目	-	-	-
天壕淄博技改项目	-	-	-
中卫力拓项目	-	-	-
天壕邯郸项目	-	-	-
<b>合计</b>	<b>360,713,389.23</b>	<b>1,210,688.10</b>	<b>359,502,701.13</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
天壕鄂尔多斯项目	177,725,109.28	1,057,008.85	176,668,100.43
瓜州力拓项目	146,095,605.64	-	146,095,605.64
山丹力拓项目	18,820,028.90	-	18,820,028.90
管网项目	30,343,414.28	-	30,343,414.28
华盛燃气城管、LNG 项目	213,094.31	-	213,094.31
天壕元华项目（并网）	153,679.25	-	153,679.25
膜组件及环保装备制造项目	14,293,256.61	-	14,293,256.61
天壕宜昌（脱硝烟风系统改造项目）	3,590,035.23	-	3,590,035.23
北京力拓架线施工项目	3,250,673.50	-	3,250,673.50
天壕易县项目	1,273,451.33	-	1,273,451.33
天壕淄博技改项目	310,344.83	-	310,344.83
中卫力拓项目	306,029.04	-	306,029.04
天壕邯郸项目	66,037.74	-	66,037.74
<b>合计</b>	<b>396,440,759.94</b>	<b>1,057,008.85</b>	<b>395,383,751.09</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
天壕鄂尔多斯项目	177,725,109.28	3,401,184.82	-	-	181,126,294.10
瓜州力拓项目	146,095,605.64	177,745.04	-	-	146,273,350.68
山丹力拓项目	18,820,028.90	96,903.29	-	301,409.46	18,615,522.73
膜组件及环保装备制造项目	14,293,256.61	-	13,159,752.69	1,133,503.92	-
重要管线工程	24,572,219.64	257,669,224.10	255,913,141.05	17,140,144.30	9,188,158.39
<b>合计</b>	<b>381,506,220.07</b>	<b>261,345,057.25</b>	<b>269,072,893.74</b>	<b>18,575,057.68</b>	<b>355,203,325.90</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
天壕鄂尔多斯项目	202,560,000.00	88.94	88.94	291,333.35	-	-	借款、自筹
瓜州力拓项目	297,000,000.00	49.25	49.25	-	-	-	自筹
山丹力拓项目	62,000,000.00	30.03	30.03	-	-	-	自筹
膜组件及环保装备制造项目	-	-	-	-	-	-	募投资金
重要管线工程	-	-	-	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>561,560,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>291,333.35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>——</b>

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
天壕元华项目(并网)	153,679.25	项目已终止
<b>合计</b>	<b>153,679.25</b>	<b>—</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	特许经营权	合同权利	专利权	水权	软件	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---	---
1. 年初余额	71,585,191.40	753,059,988.82	371,149,990.65	73,627,466.35	4,000,000.00	14,708,361.64	1,288,130,998.86
2. 本年增加金额	4,293,980.09	-	-	-	-	1,360,088.51	5,654,068.60
(1) 购置	4,293,980.09	-	-	-	-	1,302,566.38	5,596,546.47
(2) 其他	-	-	-	-	-	57,522.13	57,522.13
3. 本年减少金额	3,988,861.66	-	-	-	-	-	3,988,861.66
(1) 处置	3,988,861.66	-	-	-	-	-	3,988,861.66
4. 年末余额	71,890,309.83	753,059,988.82	371,149,990.65	73,627,466.35	4,000,000.00	16,068,450.15	1,289,796,205.80
二、累计摊销	---	---	---	---	---	---	---
1. 年初余额	11,025,309.77	162,263,119.47	5,965,565.67	18,955,186.57	900,000.00	7,573,707.63	206,682,889.11
2. 本年增加金额	1,506,840.15	32,700,012.32	942,934.80	7,349,300.21	200,000.00	1,445,077.18	44,144,164.66
(1) 计提	1,506,840.15	32,700,012.32	942,934.80	7,349,300.21	200,000.00	1,445,077.18	44,144,164.66
3. 本年减少金额	445,340.26	-	-	-	-	-	445,340.26
(1) 处置	445,340.26	-	-	-	-	-	445,340.26
4. 年末余额	12,086,809.66	194,963,131.79	6,908,500.47	26,304,486.78	1,100,000.00	9,018,784.81	250,381,713.51
三、减值准备	---	---	---	---	---	---	---
1. 年初余额	1,486,911.62	13,106,050.38	12,866,132.37	-	-	-	27,459,094.37
2. 本年增加金额	-	-	610,538.67	-	-	-	610,538.67
3. 本年减少金额	1,196,564.00	-	-	-	-	-	1,196,564.00
4. 年末余额	290,347.62	13,106,050.38	13,476,671.04	-	-	-	26,873,069.04
四、账面价值	---	---	---	---	---	---	---
1. 年末账面价值	59,513,152.55	544,990,806.65	350,764,819.14	47,322,979.57	2,900,000.00	7,049,665.34	1,012,541,423.25
2. 年初账面价值	59,072,970.01	577,690,818.97	352,318,292.61	54,672,279.78	3,100,000.00	7,134,654.01	1,053,989,015.38

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1: 本集团年末无通过内部研发形成的无形资产。

注2: 合同权利包括:

本公司收购北京力拓节能工程技术有限公司(以下简称“北京力拓”)时,根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第1279号资产评估报告辨认出北京力拓与中石油签订的《西气东输管道燃驱压气站余热利用项目合同能源管理服务协议》包含合同权利35,694.33万元。根据资产评估结果,截至2020年12月31日止,上述合同权利累计计提减值准备370.95万元,其中延川力拓累计减值309.90万元、中卫力拓累计减值61.05万元。

本公司收购宁夏节能投资有限公司(以下简称“宁投公司”)时,根据山东正源和信资产评估有限公司出具的鲁正信评报字(2016)第0032号资产评估报告辨认出的合同权利1,420.67万元。根据资产评估结果,截至2020年12月31日止,上述合同权利累计计提减值准备976.71万元。

注3: 特许经营权包括:

本公司收购北京华盛,根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2014)第1340-2、-3、-4号资产评估报告辨认出原平天然气、兴县华盛和保德海通享有的天然气供应的特许经营权57,951.99万元。

本公司收购霸州市华盛燃气有限公司,根据山东正源和信资产评估有限公司2016年5月6日出具的鲁正信评报字(2016)第0058号资产评估报告辨认出区域供气特许经营权17,354.01万元。根据资产评估结果,截至2020年12月31日止,此项合同权利累计计提无形资产减值准备1,310.61万元。

注4: 水权为根据鄯善县人民政府水务局与鄯善非创签订《水权转让协议书》约定,鄯善非创有权以约定价格向鄯善县人民政府水务局购买40万立方米/年的水权,购买水权的具体数量和时间以办理项目取水许可证的数量和时间为准,水权使用期限为自项目取水许可证核发之日后20年。

### (2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
原平经济技术开发区门站土地	4,037,887.69	土地证过户手续尚未办理完毕
天茂加气站土地	1,767,832.51	土地证过户手续尚未办理完毕
合计	5,805,720.20	

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
新一代TIPS法聚偏氟乙烯中空纤维膜技术开发	1,165,048.55	2,195,048.55	-	-	-	-	3,360,097.10
微污染水体处理集成工艺开发	235,849.05	-	-	-	-	-	235,849.05
矿井水研究项目	2,389.38	36,551.90	-	-	38,941.28	-	-
<b>合计</b>	<b>1,403,286.98</b>	<b>2,231,600.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38,941.28</b>	<b>-</b>	<b>3,595,946.15</b>

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
赛诺水务	611,430,678.80	-	-	-	-	611,430,678.80
北京华盛	485,707,250.50	-	-	-	-	485,707,250.50
霸州正茂	89,573,120.69	-	-	-	-	89,573,120.69
北京力拓	52,937,002.24	-	-	-	-	52,937,002.24
宁投公司	8,813,348.27	-	-	4,703,184.78	-	4,110,163.49
惠农宝	8,498,004.31	-	-	-	-	8,498,004.31
华盛燃气	6,975,832.74	-	-	-	-	6,975,832.74
四川德立信	2,622,744.47	-	-	-	-	2,622,744.47
<b>合计</b>	<b>1,266,557,982.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,703,184.78</b>	<b>-</b>	<b>1,261,854,797.24</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
赛诺水务	46,608,063.39	21,775,167.82	-	-	-	68,383,231.21
北京华盛	-	-	-	-	-	-
霸州正茂	89,573,120.69	-	-	-	-	89,573,120.69
北京力拓	3,542,645.90	999,339.79	-	-	-	4,541,985.69
宁投公司	4,110,163.49	-	-	-	-	4,110,163.49
惠农宝	8,498,004.31	-	-	-	-	8,498,004.31
华盛燃气	6,975,832.74	-	-	-	-	6,975,832.74
四川德立信	-	2,622,744.47	-	-	-	2,622,744.47
<b>合计</b>	<b>159,307,830.52</b>	<b>25,397,252.08</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>184,705,082.60</b>

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团商誉由收购赛诺水务、北京华盛等形成,商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,将其认定为一个单独的资产组;与购买日及上期所确认的资产组组合一致。

### (4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法1)

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估采用自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

### 2) 商誉减值测试结果

#### ①赛诺水务商誉减值测试结果

本集团于2016年收购赛诺水务100%股权,形成商誉人民币611,430,678.80元。本集团将赛诺水务作为一个资产组,对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定,未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化,其中计算现值所用的折现率是12.50%(2019年:14.08%),本年确定折现率各参数的取值标准与范围均与以前年度保持一致。本集团聘请的北京中林资产评估有限公司于2021年4月15日出具了以2020年12月31日为基准的中林评字[2021]141号《天壕环境股份有限公司拟进行商誉减值测试项目涉及北京赛诺水务科技有限公司资产组价值资产评估报告》。根据商誉减值测试结果,本集团本年需对该项商誉计提减值准备21,775,167.82元,累计计提商誉减值准备68,383,231.21元。

#### ②北京华盛商誉减值测试结果

本集团于2015年收购北京华盛100%股权,形成商誉人民币485,707,250.50元。本集团将北京华盛作为一个资产组,对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定,未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化,其中计算现值所用的折现率是11.43%(2019年:11.53%),本年确定折现率各参数的取值标准与范围均与以前年度保持一致。本集团聘请的北京中林资产评估有限公司于2021年4月15日出具了以2020年12月31日为基准的中林评字[2021]140号《天壕环境股份有限公司拟进行商誉

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试项目涉及北京华盛新能投资有限公司资产组组合可回收价值资产评估报告》。根据商誉减值测试结果,本集团无需对该商誉计提减值准备。

### ③其他项目商誉减值测试结果

本集团聘请北京中林资产评估有限公司,对北京力拓进行了商誉减值测试目的的评估。本公司对商誉相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值,未来现金流量基于管理层所做出的未来盈利预测和历史经营业绩确定。本年相关商誉测试所使用的关键假设及参数确定方法与以前年度相比未有显著变化,其中现金流量预测所用的折现率是8.88%-13.59%(2019年:10.65%-17.59%),本年确定折现率各参数的取值标准与范围均与以前年度保持一致。根据商誉减值测试结果,本集团本年对北京力拓之子公司中卫力拓计提商誉减值准备999,339.79元,累计对中卫力拓计提商誉减值准备999,339.79元,本年对北京力拓之子公司延川力拓计提商誉减值准备0元,累计对延川力拓计提商誉减值准备3,542,645.90元,其他公司商誉无需计提减值。

本集团预计四川德立信未来盈利能力具有较大不确定性,对其商誉全额计提减值准备。

### ④测算相关资产组于2020年12月31日预计未来现金流量现值采用了以下关键假设: 收

入增长:确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上,根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

毛利率:确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上,根据预计效率的变动及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率:采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史信息及外部信息一致。

### 18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂房建筑物维护	82,618,664.64	18,341,520.92	9,951,777.50	69,822,819.94	21,185,588.12
城市门站场地绿化	1,032,222.28	-	380,390.34	-	651,831.94
装修费	14,164,874.02	7,577,295.30	4,730,415.54	1,066,979.03	15,944,774.75
租赁费	1,699,445.94	1,077,567.19	1,294,206.16	-	1,482,806.97
其他	3,695,588.10	1,107,846.57	1,938,247.47	2,530,503.83	334,683.37
管道工程	-	2,758,435.02	251,223.85	-	2,507,211.17
<b>合计</b>	<b>103,210,794.98</b>	<b>30,862,665.00</b>	<b>18,546,260.86</b>	<b>73,420,302.80</b>	<b>42,106,896.32</b>

注:其他减少主要为本公司处置余热板块资产所致。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部销售损益	98,978,284.12	24,744,571.03	94,847,024.00	23,711,756.00
资产减值准备	132,504,109.89	21,961,217.39	91,952,484.78	14,913,518.84
可抵扣亏损	222,944,561.33	49,353,664.78	81,205,102.13	12,180,765.32
其他	49,951,282.85	8,591,546.08	29,834,823.87	4,475,223.58
<b>合计</b>	<b>504,378,238.19</b>	<b>104,650,999.28</b>	<b>297,839,434.78</b>	<b>55,281,263.74</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	967,946,807.48	174,708,981.23	922,868,521.35	190,400,672.03
试生产净损失	-	-	39,250.07	5,887.51
公允价值变动	6,997,451.94	1,049,617.79	6,997,451.93	1,049,617.79
其他权益工具投资公允价值变动	2,058,650.22	308,797.53	428,647.53	64,297.13
<b>合计</b>	<b>977,002,909.64</b>	<b>176,067,396.55</b>	<b>930,333,870.88</b>	<b>191,520,474.46</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	93,553,355.90	-
可抵扣亏损	184,255,721.53	309,036,357.65
<b>合计</b>	<b>277,809,077.43</b>	<b>309,036,357.65</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年到期

年份	年末余额	年初余额
2020年	-	13,795,456.74
2021年	10,896,481.26	35,694,894.84
2022年	33,050,640.45	58,796,831.33
2023年	24,111,390.24	106,505,937.67
2024年	53,459,925.76	94,243,237.07
2025年	62,737,283.82	-
<b>合计</b>	<b>184,255,721.53</b>	<b>309,036,357.65</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损失	50,637,677.39	-	50,637,677.39	104,024,071.65	-	104,024,071.65
代垫征地款	34,539,217.93		34,539,217.93	-	-	-
预付购房款	7,507,137.00	-	7,507,137.00	-	-	-
其他	2,256,922.44	-	2,256,922.44	1,680,000.00	-	1,680,000.00
<b>合计</b>	<b>94,940,954.76</b>		<b>94,940,954.76</b>	<b>105,704,071.65</b>	-	<b>105,704,071.65</b>

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	140,397,608.60	135,408,000.00
抵押借款	88,140,360.00	30,000,000.00
保证借款	477,842,207.43	494,906,272.20
信用借款	-	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>706,380,176.03</b>	<b>690,314,272.20</b>

质押和抵押资产情况详见六、59. 所有权或使用权受到限制的资产所述。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	460,000,000.00	310,030,000.00
商业承兑汇票	10,021,552.60	40,000,000.00
<b>合计</b>	<b>470,021,552.60</b>	<b>350,030,000.00</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
采购设备及燃气款	665,115,417.73	629,232,719.22
工程材料款	853,242,487.05	977,597,302.15
其他	8,914,161.89	6,716,803.31
<b>合计</b>	<b>1,527,272,066.67</b>	<b>1,613,546,824.68</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中联煤层气有限责任公司兴县项目经理部	97,760,870.29	未结算
河北建设集团安装工程集团有限公司	33,257,158.31	未结算
中石化江汉油建工程有限公司	18,112,179.67	未结算
天津管道工程集团有限公司	16,085,264.80	未结算
中石化工程建设有限公司	11,995,960.33	未结算
<b>合计</b>	<b>177,211,433.40</b>	—

24. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
租赁费	970,081.78	1,269,496.48
<b>合计</b>	<b>970,081.78</b>	<b>1,269,496.48</b>

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收燃气款	41,473,140.93	30,585,069.15
预收工程款	41,270,259.73	45,158,754.01
预收销售货款	652,673.47	1,566,539.84
<b>合计</b>	<b>83,396,074.13</b>	<b>77,310,363.00</b>

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收燃气款	10,888,071.78	供气业务量增加
预收工程款	-3,888,494.28	
预收销售货款	-913,866.37	
<b>合计</b>	<b>6,085,711.13</b>	—

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	20,984,631.17	198,157,781.33	198,350,986.70	20,791,425.80
离职后福利-设定提存计划	1,646,821.33	8,206,227.43	8,695,083.54	1,157,965.22
辞退福利	44,659.21	1,602,977.00	1,647,636.21	-
<b>合计</b>	<b>22,676,111.71</b>	<b>207,966,985.76</b>	<b>208,693,706.45</b>	<b>21,949,391.02</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,695,818.59	161,129,291.56	160,791,455.11	19,033,655.04
职工福利费	13,102.00	6,129,437.25	6,104,939.25	37,600.00
社会保险费	945,704.82	9,368,504.17	9,578,802.33	735,406.66
其中: 医疗保险费	813,446.81	8,984,261.66	9,156,450.23	641,258.24
工伤保险费	37,838.83	220,398.61	234,191.15	24,046.29
生育保险费	94,419.18	163,843.90	188,160.95	70,102.13
住房公积金	659,341.85	17,105,487.47	17,283,013.17	481,816.15
工会经费和职工教育经费	670,663.91	3,122,738.46	3,290,454.42	502,947.95
非货币性福利	-	1,189,136.77	1,189,136.77	-
职工商业保险	-	113,185.65	113,185.65	-
<b>合计</b>	<b>20,984,631.17</b>	<b>198,157,781.33</b>	<b>198,350,986.70</b>	<b>20,791,425.80</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,560,148.31	7,874,058.19	8,332,673.98	1,101,532.52
失业保险费	86,673.02	332,169.24	362,409.56	56,432.70
<b>合计</b>	<b>1,646,821.33</b>	<b>8,206,227.43</b>	<b>8,695,083.54</b>	<b>1,157,965.22</b>

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	32,480,872.56	28,312,468.85
增值税	27,062,611.26	15,852,898.25
城市维护建设税	2,407,479.93	1,356,064.10
教育费附加	1,736,630.89	987,192.53
个人所得税	493,494.72	652,901.24
其他税费	516,330.50	740,816.84
<b>合计</b>	<b>64,697,419.86</b>	<b>47,902,341.81</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,101,491.40	10,083,706.49
应付股利	-	-
其他应付款	760,496,176.72	206,183,713.24
<b>合计</b>	<b>764,597,668.12</b>	<b>216,267,419.73</b>

28.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,101,491.40	5,625,480.53
短期借款应付利息	-	4,458,225.96
<b>合计</b>	<b>4,101,491.40</b>	<b>10,083,706.49</b>

(2) 重要的已逾期未支付的利息

本集团无已逾期未支付的利息。

28.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	134,046,623.67	201,473,730.10
预收资产转让款	619,252,214.81	
职工	7,197,338.24	4,709,983.14
<b>合计</b>	<b>760,496,176.72</b>	<b>206,183,713.24</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆天壕渝琥新能源有限公司	21,757,221.22	尚未达到结算条件
河北正茂燃气有限公司	6,266,228.03	存在纠纷
江西江能电力有限公司	5,000,000.00	尚未达到结算条件
嘉峪关新能源有限公司	4,562,564.10	尚未达到结算条件
张掖市陇新能源有限公司	2,460,000.00	尚未达到结算条件
<b>合计</b>	<b>40,046,013.35</b>	<b>—</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	113,000,000.00	244,560,000.00
一年内到期的长期应付款	191,479,265.91	263,464,252.09
<b>合计</b>	<b>304,479,265.91</b>	<b>508,024,252.09</b>

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	6,613,474.87	7,105,859.39
已贴现但未终止确认的应收票据	48,416,882.54	27,260,000.00
<b>合计</b>	<b>55,030,357.41</b>	<b>34,365,859.39</b>

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	121,912,020.44	153,072,658.10
抵押借款	-	167,827,900.00
保证借款	5,000,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>126,912,020.44</b>	<b>338,900,558.10</b>

质押和抵押资产情况详见六、59. 所有权或使用权受到限制的资产所述。

32. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
天壕转债	338,672,709.12	-
<b>合计</b>	<b>338,672,709.12</b>	<b>-</b>

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
天壕转债	423,000,000.00	2020年12月24日	6年	423,000,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>423,000,000.00</b>

(续表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
天壕转债	-	423,000,000.00		84,327,290.88	-	338,672,709.12
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>423,000,000.00</b>		<b>84,327,290.88</b>	<b>-</b>	<b>338,672,709.12</b>

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经中国证监会证监许可[2020]3357号文同意,本公司于2020年12月24日发行可转换公司债券,债券简称“天壕转债”,债券代码为“123092”。本次发行金额为42,300.00万元,每张面值100元。债券发行期限为自发行之日起6年,即自2020年12月24日至2026年12月23日。债券票面利率:第一年0.50%、第二年0.70%、第三年1.2%、第四年1.80%、第五年2.4%、第六年2.80%。债券每年付息一次,到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止,即自2021年6月30日至2026年12月23日止。

本次发行的可转债到期后五个交易日内,本公司将赎回未转股的可转债。

### 33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	155,291,055.44	171,728,917.24
专项应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>155,291,055.44</b>	<b>171,728,917.24</b>

#### 33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	133,580,101.55	169,653,878.40
专利许可费	1,710,953.89	2,075,038.84
非金融机构借款	20,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>155,291,055.44</b>	<b>171,728,917.24</b>

### 34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
转让资产的后续支出	19,000,000.00	-	注1
未决诉讼	390,956.25	390,956.25	工程存在纠纷
<b>合计</b>	<b>19,390,956.25</b>	<b>390,956.25</b>	—

注1:详见本附注“十四、资产负债表日后事项”相关内容。

### 35. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	23,201,408.57	474,883.00	4,112,481.40	19,563,810.17
未实现售后租回收益	-	4,261,559.06	-	4,261,559.06
<b>合计</b>	<b>23,201,408.57</b>	<b>4,736,442.06</b>	<b>4,112,481.40</b>	<b>23,825,369.23</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
工程实验室	4,485,000.00	-	780,000.00	-	-	-	3,705,000.00	与资产相关
土地补偿款	4,385,416.68	-	-	125,000.04	-	-	4,260,416.64	与资产相关
西气东输一线延川压气站燃机废气 建设7.5MW余热电站项目	3,866,666.68	-	-	-	133,333.32	-	3,733,333.36	与资产相关
煤改气政府补助	1,271,985.60	434,883.00	-	7,481.40	-	-	1,699,387.20	与资产相关
燃煤锅炉污染物(SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、PM) 一体化控制技术研究及工程示范	1,959,006.23	-	-	-	-	-	1,959,006.23	与资产相关
西气东输一线山丹压气站燃机废气 余热发电工程	2,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
智能化新型MBR一体化装备产业化项目	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	与收益相关
压气站燃气机余热利用项目	733,333.38	-	-	-	26,666.64	-	706,666.74	与资产相关
海水淡化用国产化大规格超滤膜组件	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	与收益相关
高新管委会补贴资金	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	与收益相关
生物制品纯化膜项目款	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
工业保运行稳增长促转型资金款	-	40,000.00	-	40,000.00	-	-	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>23,201,408.57</b>	<b>474,883.00</b>	<b>780,000.00</b>	<b>3,172,481.44</b>	<b>159,999.96</b>	<b>-</b>	<b>19,563,810.17</b>	<b>—</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份:									
国有法人持股	24,271,844.00	2.76	-	-	-	-24,271,844.00	-24,271,844.00	-	-
其他内资持股	117,633,889.00	13.37	-	-	-	-76,182,539.00	-76,182,539.00	41,451,350.00	4.71
其中: 境内法人持股	63,968,101.00	7.27	-	-	-	-63,968,101.00	-63,968,101.00	-	-
境内自然人持股	53,665,788.00	6.10	-	-	-	-12,214,438.00	-12,214,438.00	41,451,350.00	4.71
外资持股	26,438,021.00	3.00	-	-	-	-26,438,021.00	-26,438,021.00	-	-
其中: 境外法人持股	26,438,021.00	3.00	-	-	-	-26,438,021.00	-26,438,021.00	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>168,343,754.00</b>	<b>19.13</b>	-	-	-	<b>-126,892,404.00</b>	<b>-126,892,404.00</b>	<b>41,451,350.00</b>	<b>4.71</b>
无限售条件股份:									
人民币普通股	711,857,105.00	80.87	-	-	-	126,892,404.00	126,892,404.00	838,749,509.00	95.29
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>711,857,105.00</b>	<b>80.87</b>	-	-	-	<b>126,892,404.00</b>	<b>126,892,404.00</b>	<b>838,749,509.00</b>	<b>95.29</b>
<b>股份总额</b>	<b>880,200,859.00</b>	<b>100.00</b>	-	-	-	-	-	<b>880,200,859.00</b>	<b>100.00</b>

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 37. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天壕转债	-	73,237,733.26	-	73,237,733.26
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>73,237,733.26</b>	<b>-</b>	<b>73,237,733.26</b>

### 38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,788,082,566.90	19,412,804.80	329,753.93	1,807,165,617.77
其他资本公积	26,806,824.43	-	-	26,806,824.43
<b>合计</b>	<b>1,814,889,391.33</b>	<b>19,412,804.80</b>	<b>329,753.93</b>	<b>1,833,972,442.20</b>

本年资本公积变动全部为收购霸州市华盛燃气有限公司、贵州天壕新能源有限公司、国能（东山）新能源有限公司的少数股权形成，详见“八、2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况”所述。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,124,591.60	1,841,938.18	-	-	244,500.40	1,576,316.21	21,121.57	2,700,907.81
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,124,591.60	1,841,938.18	-	-	244,500.40	1,576,316.21	21,121.57	2,700,907.81
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,457,289.45	1,888,868.75	-	-	282,463.90	1,606,404.85	-	-12,850,884.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-14,457,679.56	1,883,092.66	-	-	282,463.90	1,600,628.76	-	-12,857,050.80
外币财务报表折算差额	390.11	5,776.09	-	-	-	5,776.09	-	6,166.20
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-13,332,697.85</b>	<b>3,730,806.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>526,964.30</b>	<b>3,182,721.06</b>	<b>21,121.57</b>	<b>-10,149,976.79</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	32,856,412.61	3,350,514.79	1,084,882.98	35,122,044.42
<b>合计</b>	<b>32,856,412.61</b>	<b>3,350,514.79</b>	<b>1,084,882.98</b>	<b>35,122,044.42</b>

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,766,103.03	-	-	37,766,103.03
<b>合计</b>	<b>37,766,103.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,766,103.03</b>

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	647,829,594.89	620,605,475.63
加：年初未分配利润调整数	-7,796,217.45	-2,340,484.96
其中：企业会计准则新规定追溯调整	-7,796,217.45	-2,340,484.96
<b>本年年初余额</b>	<b>640,033,377.44</b>	<b>618,264,990.67</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	55,813,326.63	47,168,621.05
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	10,562,407.81	17,604,016.83
<b>本年年末余额</b>	<b>685,284,296.26</b>	<b>647,829,594.89</b>

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,693,665,455.50	1,240,965,247.24	1,806,883,304.95	1,349,388,314.92
其他业务			228,002.73	475,301.63
<b>合计</b>	<b>1,693,665,455.50</b>	<b>1,240,965,247.24</b>	<b>1,807,111,307.68</b>	<b>1,349,863,616.55</b>

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中：燃气供应及安装	1,046,873,474.45	1,023,289,476.60
余热发电合同能源管理	273,335,723.77	329,558,064.30
水处理工程服务及膜产品销售	372,309,349.72	399,418,034.80
余热发电及烟气治理工程服务	1,146,907.56	54,617,729.25
<b>合计</b>	<b>1,693,665,455.50</b>	<b>1,806,883,304.95</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,972,099.65	4,228,250.70
教育费附加及其他	3,817,208.01	3,351,216.53
房产税	1,603,129.11	2,107,012.88
印花税	2,048,846.14	1,541,149.48
土地使用税	760,556.09	852,424.10
残疾人就业保证金	573,954.89	620,776.91
车船使用税	38,616.02	27,730.64
其他税费	135,126.26	415,255.50
<b>合计</b>	<b>13,949,536.17</b>	<b>13,143,816.74</b>

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,977,596.28	6,665,278.51
项目维护材料费	2,074,265.00	6,386,275.34
运输费	-	1,634,033.85
差旅费	737,098.19	1,139,073.73
折旧及摊销	276,676.12	479,210.41
代理费	1,415.09	8,490.57
其他	3,366,842.72	3,063,011.59
<b>合计</b>	<b>14,433,893.40</b>	<b>19,375,374.00</b>

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,629,809.77	83,446,361.11
折旧与摊销	19,991,139.48	26,718,871.03
办公费	16,615,018.33	18,949,596.32
中介机构费用	14,580,058.80	14,161,753.67
房租物业及水电费	11,386,798.17	11,557,986.08
汽车使用费用	3,226,021.20	3,393,910.44
其他	4,771,183.54	4,960,317.07
<b>合计</b>	<b>147,200,029.29</b>	<b>163,188,795.72</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,790,727.98	29,016,148.80
办公费	2,361,019.62	2,713,409.82
差旅费	1,302,497.38	2,525,264.48
折旧和摊销费用	3,750,650.47	2,256,414.95
房租物业及水电费	155,518.73	698,247.06
科研项目费用	1,471,746.07	508,047.89
其他	801,885.78	592,552.60
<b>合计</b>	<b>38,634,046.03</b>	<b>38,310,085.60</b>

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	129,774,819.46	160,589,705.56
减：利息收入	4,188,287.10	2,767,714.58
汇兑净收益	13.15	29,372.38
加：汇兑净损失	4,157,837.82	395,098.90
其他支出	5,502,738.20	2,253,350.43
<b>合计</b>	<b>135,247,095.23</b>	<b>160,441,067.93</b>

注：利息费用含未确认融资费用。

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税退税	26,140,438.72	31,605,452.01
冬季清洁取暖补贴	4,573,000.00	5,000,000.00
智能化新型 MBR 一体化装备产业化项目	2,000,000.00	-
失业保险金返还	812,292.00	-
高新管委会补贴资金	500,000.00	-
海水淡化用国产化大规格超滤膜组件	500,000.00	-
商委国际展会补贴款	189,820.00	-
土地补偿款	125,000.04	302,974.00
个税返还	66,019.05	5,083.36
进项税加计扣除	40,535.02	124,596.07
工业保运行稳增长促转型资金款	40,000.00	-
煤改气政府补助	7,481.40	7,481.40
其他-政府补助-购买信用报告补贴	5,000.00	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税免征	49.17	-
代扣代缴所得税增值税返还	-	712,462.40
中关村国际创新资源支持资金	-	132,547.00
TIP 法高性能聚偏氟乙烯中空纤维膜先进制造技术产业化项目	-	1,500,000.00
首钢总公司科技部海水淡化项目	-	800,000.00
2013-2014 年科技中小资金尾款	-	60,000.00
清华大学科技支撑计划	-	629,000.00
新认定高新技术企业配套奖励	-	50,000.00
海淀区企业专利商用化专项补贴	-	500,000.00
企业发展金	-	180,229.00
气化村镇及清洁能源替代煤改气项目	-	150,000.00
<b>合计</b>	<b>34,999,635.40</b>	<b>41,759,825.24</b>

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,428,339.41	-732,164.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-70,609,436.97	9,518,318.26
<b>合计</b>	<b>-91,037,776.38</b>	<b>8,786,153.46</b>

处置长期股权投资产生的投资收益主要为本公司出售子公司宁夏节能茂焯余热发电有限公司和重庆天壕渝琥新能源有限公司的股权产生投资收益。

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-230,635.15	-305,159.00
应收账款坏账损失	-20,590,089.29	-16,881,927.81
其他应收款坏账损失	-1,061,828.91	-216,849.79
<b>合计</b>	<b>-21,882,553.35</b>	<b>-17,403,936.60</b>

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-1,405,380.11
合同资产减值损失	-5,707,206.39	-
固定资产减值损失	-30,280,402.48	-413,839.06
在建工程减值损失	-153,679.25	-
无形资产减值损失	-610,538.67	-11,789,353.40

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-25,397,252.08	-50,150,709.29
<b>合计</b>	<b>-62,149,078.87</b>	<b>-63,759,281.86</b>

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	133,503.44	-	133,503.44
非流动资产处置收益	88,021,869.43	134,663.64	88,021,869.43
其中: 固定资产处置收益	88,021,869.43	134,663.64	88,021,869.43
<b>合计</b>	<b>88,155,372.87</b>	<b>134,663.64</b>	<b>88,155,372.87</b>

2020年12月北京清新环境节能技术有限公司(以下简称清新节能)与本公司签订《余热发电项目资产收购合同》,收购本公司所持有的部分余热发电项目资产。本年度的资产处置收益主要是履行该协议约定,处置余热发电项目资产所产生的收益。

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,891,262.05	1,264,260.71	1,891,262.05
赔偿收入	15,041,979.59	85,979,187.71	15,041,979.59
其他	769,394.02	4,061,108.20	769,394.02
<b>合计</b>	<b>17,702,635.66</b>	<b>91,304,556.62</b>	<b>17,702,635.66</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
工程实验室	780,000.00	780,000.00	北京市发展和改革委员会文件京发改[2014]608号	与资产相关
稳岗补贴	460,298.83	138,102.72	《扩大失业保证金使用范围促进就业实施意见》、《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》晋人社厅发(2015)20号	与收益相关
电力系求侧管理优秀服务机构	300,000.00	-	宁财(建)指2020(522)号	与收益相关

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2019 年工业企业能源互联网公共服务平台	270,000.00		宁工信函（2019）388 号	与收益相关
中小企业疫情稳岗返还	65,150.00		渝人社发[2020]10 号	与收益相关
工会经费返还	10,756.82		关于贯彻落实小微企业返还工会经费政策的通知	与收益相关
岗位技能提升	2,000.00		关于新冠肺炎防控期间对全市中小企业职业技能培训补助的通知	与收益相关
疫情补助	1,556.40		支持企业共度难关的政策意见	与收益相关
疫情期间支持企业复工补助	1,000.00		渝府办发[2020]14 号	与收益相关
机关干部进企业四帮一活动经费补助	500.00		永川区民营经济促进中心	与收益相关
喷淋研发项目补助	-	145,193.57	《新型喷淋散射法深度 SO2 和 PM2.5 吸收技术课题任务书》	与收益相关
房产税退税	-	98,964.42	《自治区地税局关于执行自治区加快开放宁夏建设有关税收优惠政策的通知》（宁地税发[2015]102 号）、《自治区地税局关于对城镇土地使用税房产税困难性税收减免审批工作有关问题的通知》宁地税[2015]37 号	与收益相关
知识产权处付企业知识产权管理体系贯标补贴	-	59,000.00	关于拨付 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）的通知	与收益相关
收到财政局 2017 年宜春入园奖金	-	40,000.00	宜财工指[2017]20 号	与收益相关
首都知识产权服务业协会补助	-	3,000.00	关于拨付 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）的通知	与收益相关
合计	1,891,262.05	1,264,260.71	——	——

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	9,120,741.09	62,642,242.46	9,120,741.09
赔偿款	4,226,390.90	10,447,450.97	4,226,390.90
对外捐赠	520,000.00	700,000.00	520,000.00
滞纳金	193,878.30	58,060.45	193,878.30
扶贫款项	211,000.00	349,069.40	211,000.00
停工损失	-	338,790.00	-
违约金	-	111,638.00	-
其他	5,370,588.35	1,215,626.24	5,370,588.35
<b>合计</b>	<b>19,642,598.64</b>	<b>75,862,877.52</b>	<b>19,642,598.64</b>

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	60,996,295.74	54,116,932.58
递延所得税费用	-65,344,367.61	-16,982,946.58
<b>合计</b>	<b>-4,348,071.87</b>	<b>37,133,986.00</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	49,381,244.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,407,186.72
子公司适用不同税率的影响	7,225,183.91
调整以前期间所得税的影响	1,304,770.33
非应税收入的影响	-2,614,740.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,889,778.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,791,358.21
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,231,107.85
<b>所得税费用</b>	<b>-4,348,071.87</b>

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39其他综合收益”相关内容。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金1)

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	136,071,713.34	267,239,226.66
保证金、押金	57,954,994.25	67,149,331.15
利息收入	3,901,745.98	2,696,820.82
政府补助	2,539,007.22	1,512,632.00
受限资金	55,000,000.00	
其他	20,982,094.17	4,864,671.70
<b>合计</b>	<b>276,449,554.96</b>	<b>343,462,682.33</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限资金	139,740,725.68	188,744,468.28
往来款	209,757,468.34	181,820,762.59
费用支出	83,929,815.29	90,721,636.51
保证金	27,753,023.00	12,467,225.00
保函	30,687,550.03	3,285,000.00
赔偿款	1,033,446.74	6,198,135.00
其他	11,289,733.95	4,985,297.90
<b>合计</b>	<b>504,191,763.03</b>	<b>488,222,525.28</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
余热发电资产补偿款	1,262,386.66	138,934,886.98
<b>合计</b>	<b>1,262,386.66</b>	<b>138,934,886.98</b>

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
外部非金融机构借款	732,668,600.00	524,351,432.17
收到融资租赁款	412,526,669.24	157,595,000.00
权益分派股利-退款	-	1,000,053.98
其他	-	4,497,777.78
<b>合计</b>	<b>1,145,195,269.24</b>	<b>687,444,263.93</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还外部非金融机构借款	620,014,722.55	341,079,229.32
归还融资租赁款	481,946,391.44	350,422,788.53
支付融资租赁手续费、保证金	113,843,040.06	3,951,927.00
支付山西瑞嘉借款	-	25,000,000.00
付中关村融资担保公司担保费及评审费	5,696,000.00	2,544,000.00
债权融资计划服务费等	968,000.00	1,080,000.00
权益分派股利-代派	1,007,976.54	1,014,760.04
付北京金融资产交易所服务费	240,000.00	240,000.00
支付收购少数股权款	10,444,400.00	-
<b>合计</b>	<b>1,234,160,530.59</b>	<b>725,332,704.89</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	53,729,316.70	10,613,668.12
加: 资产减值准备	62,149,078.87	63,759,281.86
信用减值损失	21,882,553.35	17,403,936.60
固定资产折旧	181,469,627.59	197,355,802.00
无形资产摊销	44,144,164.66	42,680,118.03
长期待摊费用摊销	18,546,260.86	24,379,516.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-88,155,372.87	-134,663.64
固定资产报废损失	9,120,741.09	62,642,242.46
公允价值变动损失	-	-
财务费用	129,774,819.46	160,589,705.56
投资损失	91,037,776.38	-8,786,153.46
递延所得税资产的减少	-49,652,199.44	-5,415,384.98
递延所得税负债的增加	-15,692,168.17	-11,385,352.86
存货的减少	24,000,418.42	-40,891,348.93
经营性应收项目的减少	-115,142,059.83	-87,698,133.36
经营性应付项目的增加	-123,377,861.95	147,809,642.99
其他	-	-93,878,792.52
经营活动产生的现金流量净额	243,835,095.12	479,044,084.02
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	938,282,277.06	50,270,549.29
减: 现金的年初余额	50,270,549.29	125,675,127.81
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	888,011,727.77	-75,404,578.52

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	99,470,000.00
其中: 宁夏节能茂焯余热发电有限公司	58,842,000.00
重庆天壕渝琥新能源有限公司	40,628,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,460.08
其中: 宁夏节能茂焯余热发电有限公司	24,470.92
重庆天壕渝琥新能源有限公司	17,989.16
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	99,427,539.92

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	938,282,277.06	50,270,549.29
其中: 库存现金	292,650.65	589,221.84
可随时用于支付的银行存款	937,989,626.41	49,681,327.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	938,282,277.06	50,270,549.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	383,753,465.59	保证金、资金冻结
应收账款	42,525,582.31	质押借款
长期股权投资	921,672,835.09	质押担保
固定资产	186,194,827.22	抵押借款, 融资租赁

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	11,632,374.62	抵押借款
合计	1,545,779,084.83	—

60. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	389,221.11	6.5249	2,539,628.82
欧元	0.06	8.0250	0.48
应收账款	—	—	—
其中：美元	515,682.00	6.5249	3,364,773.48

61. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	26,140,438.72	其他收益	26,140,438.72
冬季清洁取暖补贴	4,573,000.00	其他收益	4,573,000.00
智能化新型 MBR 一体化装备产业化项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
失业保险金返还	812,292.00	其他收益	812,292.00
高新管委会补贴资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
海水淡化用国产化大规格超滤膜组件	500,000.00	其他收益	500,000.00
商委国际展会补贴款	189,820.00	其他收益	189,820.00
个税返还	66,019.05	其他收益	66,019.05
进项税加计扣除	40,535.02	其他收益	40,535.02
工业保运行稳增长促转型资金款	40,000.00	其他收益	40,000.00
其他-政府补助-购买信用报告补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
其他-政府补助-增值税免征	49.17	其他收益	49.17
稳岗补贴	460,298.83	营业外收入	460,298.83
电力系求侧管理优秀服务机构	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2019年工业企业能源互联网公共服务平台	270,000.00	营业外收入	270,000.00
中小企业疫情稳岗返还	65,150.00	营业外收入	65,150.00
工会经费返还	10,756.82	营业外收入	10,756.82
岗位技能提升	2,000.00	营业外收入	2,000.00
疫情补助	1,556.40	营业外收入	1,556.40
疫情期间支持企业复工补助	1,000.00	营业外收入	1,000.00
机关干部进企业四帮一活动经费补助	500.00	营业外收入	500.00
工程实验室	3,705,000.00	递延收益	780,000.00

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补偿款	4,260,416.64	递延收益	125,000.04
西气东输一线延川压气站燃机废气建设 7.5MW 余热电站项目	3,733,333.36	递延收益	133,333.32
煤改气政府补助	1,699,387.20	递延收益	7,481.40
燃煤锅炉污染物(SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub> 、PM)一体化控制技术研究及工程示范	1,959,006.23	递延收益	-
西气东输一线山丹压气站燃机废气余热发电工程	2,000,000.00	递延收益	-
压气站燃气机余热利用项目	706,666.74	递延收益	26,666.64
生物制品纯化膜项目款	1,500,000.00	递延收益	-
<b>合计</b>	<b>55,542,226.18</b>	<b>-</b>	<b>37,050,897.41</b>

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 七、合并范围的变化

#### 1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	77,500,000.00	100.00	出售	2020年12月30日	工商登记变更	-71,495,717.17	-	-	-	-	-	-
重庆天壕渝琥新能源有限公司	58,040,000.00	100.00	出售	2020年12月24日	工商登记变更	886,280.20	-	-	-	-	-	-

于2020年12月3日，本公司与北京清新环境节能技术有限公司（以下简称“清新节能”）签署股权转让协议，约定本公司将持有的宁投茂焯的100%股权转让给清新节能，股权转让价款为7,750.00万元，宁投茂焯于2020年12月30日完成工商登记变更。

于2020年12月3日，本公司与清新节能签署股权转让协议，约定本公司将持有的天壕渝琥的100%股权转让给清新节能，股权转让价款为5,804.00万元，天壕渝琥于2020年12月24日完成工商登记变更。

#### 2. 其他原因的合并范围变动

本集团于2020年8月投资设立全资子公司江苏赛诺膜分离科技有限公司，该公司纳入本年合并财务报表范围。本集团于2020年10月注销山西华盛新能建设工程有限公司。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天壕投资(香港)有限公司	天壕香港	香港	香港	项目管理	100.00	-	新设
贵州天壕新能源有限公司	天壕贵州	贵州贵阳	贵州贵阳	能源生产	100.00	-	新设
宿迁市天壕新能源有限公司	天壕宿迁	江苏宿迁	江苏宿迁	能源生产	100.00	-	新设
北京市天壕智慧余热发电有限公司	天壕智慧	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	内蒙古鄂尔多斯	能源生产	100.00	-	新设
萍乡市天壕新能源有限公司	天壕萍乡	江西萍乡	江西萍乡	能源生产	100.00	-	新设
北京天壕环保科技有限公司	天壕环保	北京市	北京市	工程服务	80.65	-	新设
北京力拓节能工程技术有限公司	北京力拓	北京市	北京市	工程服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
瓜州力拓新能源有限公司	瓜州力拓	甘肃瓜州	甘肃瓜州	能源生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
鄯善非创精细余热发电有限公司	鄯善力拓	新疆鄯善	新疆鄯善	能源生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
山丹天壕力拓新能源有限公司	山丹力拓	甘肃山丹	甘肃山丹	能源生产	-	100.00	新设
延川天壕力拓新能源有限公司	延川力拓	陕西延川	陕西延川	能源生产	-	100.00	新设
中卫天壕力拓新能源有限公司	中卫力拓	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	100.00	新设
天壕普惠网络科技有限公司	天壕普惠	北京市	北京市	金融服务	51.00	-	新设
湖北惠农宝网络科技有限公司	惠农宝	湖北武汉	湖北武汉	金融服务	-	93.60	非同一控制下企业合并
北京华盛新能投资有限公司	北京华盛	山西太原	北京市	项目管理	100.00	-	非同一控制下企业合并
原平市天然气有限责任公司	原平天然气	山西原平	山西原平	天然气供应	-	86.11	非同一控制下企业合并
忻州市华盛能源有限公司	忻州华盛	山西原平	山西忻州	天然气供应	-	100.00	非同一控制下企业合并
兴县华盛燃气有限责任公司	兴县华盛	山西兴县	山西兴县	天然气供应	-	100.00	非同一控制下企业合并

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
保德县海通燃气供应有限责任公司	保德海通	山西保德	山西保德	天然气供应	-	66.00	非同一控制下企业合并
山西华盛新能贸易有限责任公司	山西新能	山西	山西	天然气供应	-	100.00	新设
四川德立信石油天然气勘察设计有限责任公司	德立信	四川	四川	技术服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
华盛新能燃气集团有限公司	华盛燃气	山西太原	山西太原	项目管理	100.00	-	非同一控制下企业合并
兴县华盛燃气管道输配有限公司	兴县管输	山西兴县	山西兴县	工程服务	-	100.00	新设
保德海通燃气输配有限公司	保德管输	山西保德	山西保德	工程服务	-	100.00	新设
华盛汇丰燃气输配有限公司	华盛汇丰	山西太原	北京	工程服务	-	100.00	新设
霸州市华盛燃气有限公司	霸州正茂	河北廊坊	河北廊坊	天然气供应	-	100.00	非同一控制下企业合并
宁夏节能投资有限公司	宁夏节能	宁夏银川	宁夏银川	项目管理	95.83	-	非同一控制下企业合并
宁夏节能新华余热发电有限公司	宁投新华	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	90.00	非同一控制下企业合并
北京赛诺水务科技有限公司	赛诺水务	北京市	北京市	工程服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
北京赛诺膜技术有限公司	赛诺膜	北京市	北京市	产品生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京赛诺环境工程有限公司	赛诺环境	北京市	北京市	工程服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
河北赛诺膜技术有限公司	河北膜	河北沧州	河北沧州	产品生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
国能(东山)新能源有限公司	国能东山	福建东山	福建东山	项目管理	94.07	-	新设
山西华盛新能建设工程有限公司(注1)	山西建设	山西太原	山西太原	天然气供应	-	100.00	新设
高平市华盛天然气有限公司	高平华盛	山西高平	山西高平	天然气供应	-	100.00	新设
江苏赛诺膜分离科技有限公司	江苏膜	江苏扬州	江苏扬州	产品生产	-	100.00	新设

注1：山西华盛新能建设工程有限公司已于2020年10月注销。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天壕普惠	49.00	-904,350.59	-	1,992,560.57
宁夏节能	4.17	-4,071,320.06	-	-676,329.67
原平天然气	13.89	3,038,741.33	-2,777,974.00	55,022,148.08
保德海通	34.00	646,214.47	-	54,682,897.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额					上年余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
天壕普惠	386.54	0.25	386.79	52.50	52.50	568.40	0.45	568.85	52.50	52.50
宁夏节能	6,441.95	2,532.05	8,974.00	3,562.48	3,562.48	1,810.74	11,235.60	13,046.34	5,312.82	5,312.82
原平天然气	44,549.52	33,333.42	77,882.94	50,741.14	51,948.13	37,657.53	33,100.38	70,757.91	45,100.15	46,025.59
保德海通	3,325.27	14,140.15	17,465.42	8,238.47	8,238.47	2,422.37	13,388.06	15,810.43	7,070.31	7,070.31

(续表)

子公司名称	本年金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天壕普惠	-	-182.05	-182.05	4.77	22.80	-156.10	-156.10	-159.92
宁夏节能	1,494.20	-2,321.99	-2,321.99	-9,108.01	2,292.57	-369.06	-369.06	-5,985.40
原平天然气	64,411.27	3,187.28	3,202.49	6,430.11	62,032.29	2,916.86	2,928.56	14,517.78
保德海通	5,715.61	570.30	570.30	2,593.67	5,337.12	453.18	453.18	3,407.12

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司之子公司华盛燃气于2016年收购河北正茂燃气有限公司(现已更名为霸州市华盛燃气有限公司,以下简称“霸州华盛”)51%股权。霸州华盛原股东于2016年至2018年未完成约定的业绩承诺,按股权收购协议约定及北京仲裁委员会的仲裁决定,霸州华盛原股东将其持有的霸州华盛49%股权无偿划转给华盛燃气,作为其履行的利润补偿义务。股权划转后,霸州华盛成为华盛燃气全资子公司。霸州华盛于2020年5月9日完成工商登记变更。

于2020年7月3日,本公司与孙晓彤签订股权转让协议,约定孙晓彤将其持有的对贵州天壕新能源有限公司(以下简称“天壕贵州”)10%股权转让给本公司,转让价款为444,000.00元。股权转让前本公司持有天壕贵州90%股权,转让后天壕贵州成为本公司之全资子公司。天壕贵州于2020年9月1日完成工商登记变更。

于2020年8月28日,本公司与厦门梧田投资有限公司签订股权转让协议,约定厦门梧田投资有限公司将其持有的对国能(东山)新能源有限公司(以下简称“国能东山”)24.07%股权转让给本公司,转让价款为0元。股权转让前本公司持有国能东山70%股权,转让后本公司持有国能东山94.07%股权。国能东山于2020年9月10日完成工商登记变更。

#### (2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	霸州华盛	天壕贵州	国能东山
现金	-	444,000.00	-
非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	-	444,000.00	-
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-19,412,804.80	447,588.68	326,165.25
差额	19,412,804.80	-3,588.68	-326,165.25
其中:调整资本公积	19,412,804.80	-3,588.68	-326,165.25

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中联华瑞天然气有限公司	北京	北京	天然气供应	-	49.00	权益法
江西江能电力有限公司	江西南昌	江西南昌	电力供应	26.44	-	权益法
湖北省国有资本运营有限公司	湖北武汉	湖北武汉	投资管理	4.85	-	权益法
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	山东日照	山东日照	膜技术研发与生产	-	29.40	权益法
漳州中联华瑞天然气有限公司	福建漳州	福建漳州	天然气供应	-	35.00	权益法

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				
	中联华瑞	江西江能	湖北国资	日照赛诺	漳州中联华瑞
流动资产	67,237,896.63	18,322,981.50	1,536,300,766.36	28,277,978.91	5,080,122.61
其中: 现金和现金等价物	12,512,922.51	2,489,123.39	2,276,305.05	1,966,194.33	2,398,866.62
非流动资产	1,365,199,920.01	9,477.32	403,500,711.31	152,542,775.05	5,177,146.02
资产合计	1,432,437,816.64	18,332,458.82	1,939,801,477.67	180,820,753.96	10,257,268.63
流动负债	166,492,105.75	531.00	1,373,781,733.04	100,981,414.04	388,547.22
非流动负债	824,844,790.72	-	46,012.00	330,220.18	-
负债合计	991,336,896.47	531.00	1,373,827,745.04	101,311,634.22	388,547.22
少数股东权益	-	-	49,212,793.81	-	-
归属于母公司股东权益	441,100,920.17	18,331,927.82	516,760,938.82	79,509,119.74	9,868,721.41
按持股比例计算的净资产份额	216,139,450.88	4,847,384.76	25,062,905.53	23,375,681.20	3,454,156.66
调整事项	---	---	---	---	---
--商誉	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-4,091,077.22	-	-	-8,241,963.11	-729,416.86
--其他	-	-	192,041.84	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	212,048,373.66	4,847,384.76	25,254,947.37	15,133,718.09	2,724,739.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	-	-	58,624,131.98	6,012,653.39	-
财务费用	3,056,797.40	-272,794.97	73,856,666.56	3,308,050.68	-6,802.38
所得税费用	-764,080.79	-	-1,734,395.19	-	-
净利润	-2,292,242.35	1,088.69	-201,461,463.31	-17,895,225.09	-130,980.98
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	37,050,951.85	-	-
综合收益总额	-2,292,242.35	1,088.69	-164,410,511.46	-17,895,225.09	-130,980.98
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额 / 上年发生额				
	中联华瑞	江西江能	湖北国资	日照赛诺	漳州中联华瑞
流动资产	45,776,961.88	18,326,491.49	1,248,460,696.70	34,971,932.89	-
其中: 现金和现金等价物	42,092,965.22	2,684,860.67	2,770,360.68	4,402,309.45	-
非流动资产	34,546,545.08	17,142.08	663,401,655.01	157,536,449.16	-
资产合计	80,323,506.96	18,343,633.57	1,911,862,351.71	192,508,382.05	-
流动负债	192,084.44	12,794.44	1,059,516,976.93	95,151,061.24	-
非流动负债	-	-	44,995,000.00	-	-
负债合计	192,084.44	12,794.44	1,104,511,976.93	95,151,061.24	-
少数股东权益	-	-	40,523,243.17	-	-
归属于母公司股东权益	80,131,422.52	18,330,839.13	766,827,131.61	97,357,320.81	-
按持股比例计算的净资产份额	39,264,397.03	4,847,096.88	37,191,115.88	28,613,266.48	-
调整事项	---	---	---	---	---
--商誉	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-3,760,796.23	-	-	-7,862,528.27	-
--其他	-	-	192,041.84	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	35,503,600.80	4,847,096.88	37,383,157.72	20,760,524.05	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-	-
营业收入	-	-	87,993,514.12	5,739,298.02	-
财务费用	-175,543.35	-284,399.53	85,772,701.17	3,105,776.43	-
所得税费用	43,885.84	-	4,485,057.72	-306,360.60	-
净利润	131,657.51	-442,073.42	26,820,670.68	-5,331,315.12	-
终止经营的净利润	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	34,519,782.73	-	-
综合收益总额	131,657.51	-442,073.42	61,340,453.41	-5,331,315.12	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、应付债券、应收票据、应付票据、应收利息、应付利息、其他应收款、其他应付款、长期应付款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款。与这些金融工具有关的风险，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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的几个下属子公司以美元以及新加坡元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除下表所述资产及负债的外币以外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	389,221.11	254,001.39
货币资金-欧元	0.06	0.06
应收账款-美元	515,682.00	2,174,974.00
应收账款-新加坡元	-	280,000.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

###### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和港币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,300.00万

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元(2019年12月31日: 21,938.79万元)，及人民币计价的固定利率合同，金额为93,248.20万元(2019年12月31日: 105,438.69万元)

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售电力、燃气、膜及膜组件，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，本集团的信用风险主要与应收票据和应收账款有关。为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式的客户进行信用审核。另外，本集团对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于境外交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团其他主要金融资产包括已质押银行存款以及定期存款、现金和现金等价物及其他应收款项。这些金融资产的信用风险源自对方违约，最大风险敞口等于这些工具的金额。

本集团持有的金融资产按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
货币资金	1,322,035,742.65	-	-	1,322,035,742.65
应收票据	66,152,319.90	-	-	66,152,319.90
应收账款	359,482,561.41	306,139,097.85	28,151,546.50	693,773,205.76
应收款项融资	17,867,326.47	-	-	17,867,326.47
其他应收款	207,885,446.06	72,939,065.29	37,123,654.93	317,948,166.28

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用借款、应付票据、应付账款、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>				
货币资金	1,322,035,742.65	-	-	1,322,035,742.65
应收票据	66,152,319.90	-	-	66,152,319.90
应收账款	359,482,561.41	306,139,097.85	28,151,546.50	693,773,205.76
应收款项融资	17,867,326.47	-	-	17,867,326.47
其他应收款	207,885,446.06	72,939,065.29	37,123,654.93	317,948,166.28
<b>金融负债</b>				
短期借款	706,380,176.03	-	-	706,380,176.03
应付票据	470,021,552.60	-	-	470,021,552.60
应付账款	838,983,178.57	688,288,888.10	-	1,527,272,066.67
预收账款	30,870.20	939,211.58	-	970,081.78
合同负债	83,396,074.13	-	-	83,396,074.13
应付职工薪酬	21,949,391.02	-	-	21,949,391.02
其他应付款	704,219,838.02	60,118,561.33	259,268.77	764,597,668.12
一年内到期的非流动负债	304,479,265.91	-	-	304,479,265.91
其他流动负债	55,030,357.41	-	-	55,030,357.41
长期借款	-	126,912,020.44	-	126,912,020.44
应付债券	-	-	423,000,000.00	423,000,000.00
长期应付款	-	165,695,697.60	-	165,695,697.60

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
应收款项融资	-	17,867,326.47	-	17,867,326.47
其他权益工具投资	-	39,847,080.56	-	39,847,080.56
持续以公允价值计量的资产总额	-	57,714,407.03	-	57,714,407.03

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值采用计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资期末余额系天壕环境期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票,因这部分票据期限均为1年内到期,承兑人信用较高,从未出现违约拒付风险,预计未来现金流回收等于其账面价值,故判断公允价值与账面价值一致。

其他权益工具投资系对山西忻州国祥煤层气输配有限公司、福州紫荆海峡科技投资合伙企业(有限合伙)、萍乡市维信天壕新能源有限公司的投资,年末采用公允价值计量。

### 4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本集团不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债主要包括应收款项、应付款项、短期借款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债账面价值和公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
天壕投资集团有限公司	北京市	投资	10,000.00	19.44	19.44
陈作涛		自然人		5.04	5.04

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
天壕投资集团有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
天壕投资集团有限公司	171,126,166.00	171,126,166.00	19.44	19.44

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
中联华瑞天然气有限公司	联营企业
江西江能电力有限公司	联营企业
湖北省国有资本运营有限公司	联营企业
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	联营企业
原平市段家堡华祥加气有限公司	联营企业
漳州中联华瑞天然气有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
吴红梅	股东
Scinor Water Amercia, LLC	其他关联方

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Scinor Water Amercia, LLC	销售膜及膜组件	536,265.25	7,122,716.33
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	日照流水线项目	3,159,807.12	22,743,531.88
漳州中联华瑞天然气有限公司	设计服务费	2,117,500.00	-

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天壕环境股份有限公司	中联华瑞天然气有限公司	运输设备	-	37,168.14
华盛新能燃气集团有限公司	中联华瑞天然气有限公司	运输设备	652,212.40	862,470.50
华盛汇丰燃气输配有限公司	中联华瑞天然气有限公司	运输设备	-	31,858.41

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 关联担保情况

#### (1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鄯善非创精细余热发电有限公司	18,000,000.00	2015-7-13	2024-7-9	否
瓜州力拓新能源有限公司	99,056,400.00	2015-5-12	采购主合同款项付清日后两年	否
原平市天然气有限责任公司	4,577,700.00	2018-2-28	2023-2-20	否
兴县华盛燃气有限责任公司	57,399,900.00	2019-12-10	2025-12-10	否
原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2020-1-2	2023-1-2	否
兴县华盛燃气有限责任公司	40,000,000.00	2020-1-8	2023-5-13	否
原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2020-2-21	2023-3-4	否
北京赛诺水务科技有限公司	56,500,000.00	2020-3-3	2023-5-5	否
原平市天然气有限责任公司	40,000,000.00	2020-6-16	2023-6-30	否
原平市天然气有限责任公司	45,000,000.00	2020-4-24	2022-10-24	否
兴县华盛燃气有限责任公司	30,000,000.00	2020-4-20	2023-4-22	否
北京赛诺水务科技有限公司	20,579,600.00	2020-5-13	2023-2-5	否
原平市天然气有限责任公司	60,000,000.00	2020-6-10	2023-12-16	否
北京赛诺膜技术有限公司	10,000,000.00	2020-7-30	2023-7-30	否
山西华盛新能贸易有限责任公司	15,000,000.00	2020-10-29	2023-6-4	否
北京赛诺膜技术有限公司	10,000,000.00	2020-11-3	2023-11-3	否
兴县华盛燃气有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-26	2023-11-26	否
河北赛诺膜技术有限公司	5,000,000.00	2020-12-22	2023-12-22	否
原平市天然气有限责任公司	24,000,000.00	2020-7-30	2025-7-30	否
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	15,358,200.00	2018-8-14	主债权到期后两年	否

#### (2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天壕投资集团有限公司、陈作涛	145,000,000.00	2017-8-18	2024-8-18	否
天壕投资集团有限公司	50,000,000.00	2020-1-15	2023-1-14	否
天壕投资集团有限公司	38,000,000.00	2020-2-18	2023-2-17	否
陈作涛	10,000,000.00	2020-3-19	2023-3-17	否
陈作涛	3,370,000.00	2020-7-1	2021-6-25	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛夫妇	30,100,000.00	2020-3-19	2023-3-18	否

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈作涛	10,000,000.00	2020-4-2	2023-4-1	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	50,000,000.00	2020-5-11	2023-5-11	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛夫妇	64,558,823.58	2020-5-12	2025-5-15	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛夫妇	67,647,058.86	2020-5-13	2025-5-15	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛夫妇	60,000,000.00	2020-5-14	2023-5-13	否
陈作涛夫妇	60,000,000.00	2020-6-28	2023-6-27	否
陈作涛夫妇	12,000,000.00	2020-10-31	2021-10-18	否
天壕投资集团有限公司、陈作涛	15,000,000.00	2020-6-29	2023-6-29	否
陈作涛	60,000,000.00	2023-6-29	2023-6-29	否
陈作涛、天壕投资集团有限公司	30,000,000.00	2020-12-11	2021-12-9	否
陈作涛、天壕投资集团有限公司	30,000,000.00	2020-12-11	2021-3-11	否
兴县华盛、赛诺水务、陈作涛夫妇	80,000,000.00	2020-12-23	2023-12-23	否

(3) 其他关联担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保德县海通燃气供应有限责任公司	7,352,159.52	2017-11-30	采购主合同款项付清日后两年	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
江西江能电力有限公司	拆入	5,000,000.00	2017-4-7	-	-

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
原平市段家堡华祥加气有限公司	段家堡加气站在建工程剥离	-	4,413,421.54
原平市段家堡华祥加气有限公司	段家堡加气站土地剥离	-	838,093.68

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,227,000.00	8,058,948.75

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (三) 关联方往来余额1.

#### 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Scinor Water Amercia, LLC	3,364,773.48	45,295.63	14,992,614.58	432,838.08
应收账款	葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	25,285,062.03	462,772.80	19,752,286.73	203,448.55
应收账款	漳州中联华瑞天然气有限公司	1,645,801.90	53,982.30	-	-
应收账款	中联华瑞天然气有限公司	517,075.46	105,793.64	-	-
其他应收款	中联华瑞天然气有限公司	12,368,529.51	1,058,746.13	-	-
其他应收款	原平市段家堡华祥加气有限公司	3,620,387.32	679,908.74	3,620,387.32	85,441.14

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	中联华瑞天然气有限公司	519,519,351.36	-
其他应付款	江西江能电力有限公司	5,302,030.05	-
其他应付款	天壕投资集团有限公司	571,666.66	-
其他应付款	吴红梅	19,911.71	300,035.71
预收账款	中联华瑞天然气有限公司	-	132,000.00

## 十二、或有事项

### 1. 重大未决诉讼

2016年,南雄市彤置富水泥建材投资有限公司(以下简称“南雄彤置”)与本公司、南京凯盛开能环保能源有限公司、武汉励晟节能工程设备有限公司(以下简称“武汉励晟”)于签订四方协议,协议约定本公司与武汉励晟共同向南雄彤置承担4500t/d熟料水泥生产线9MW纯低温水泥窑余热发电项目的建设,同年,南雄彤置与本公司、河南天壕电力建设有限公司(以下简称“河南电建”)、武汉励晟又签订四方转让协议,本公司将总承包建设权转给河南电建,此项目建设未来由河南电建与武汉励晟进行共同承担,本公司仍作为担保方,项目执行建设过程中,原告南雄彤置认为由于本公司、河南电建及武汉励晟未能按照合同约定时点建设完毕,需承担违约责任。

目前管理层判断合同未能如期履约是由于原告方南雄彤置施工现场不达标所致,并且此项合同已转移给河南电建公司(该公司具备偿还能力),本公司可能承担的利息补偿已计提预计负债。

### 2. 除上述事项外,截至2020年12月31日本集团无其他需披露的重大或有事项。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十三、承诺事项

#### 1. 对外担保

本公司以持有的葛洲坝赛诺（日照）环境科技有限公司29.40%股权，为葛洲坝赛诺（日照）环境科技有限公司向中国葛洲坝集团绿园科技有限公司借款提供质押担保，担保金额为借款本金2,352万元及利息、违约金等一切权利。

#### 2. 截至2020年12月31日，本集团已签订尚未履行完成的资本性支出合同

单位：万元

项目	预计总投资	已签合同金额	结算金额	已付金额
兴县天然气连接线项目	83,785.00	56,045.90	56,045.90	49,311.85
保德县气化村镇及清洁能源替代煤改气项目	30,287.42	1,496.26	1,496.26	923.04
余热发电项目	57,600.00	44,269.04	44,019.51	25,754.06
合计	171,672.42	101,811.20	101,561.67	75,988.95

#### 3. 除上述事项外，截至2020年12月31日本集团无需披露的其他重大承诺事项。

### 十四、资产负债表日后事项1.

#### 对外担保

于2021年1月27日本公司为赛诺水务向徐州银行股份有限公司北京中关村支行申请办理的500.00万元贷款提供担保，担保金额为500.00万元；同时赛诺膜以其一项专利（专利名称：一种水电气一体化综合能源协同利用系统，专利号：ZL201920430164.6）提供担保。担保期限为主合同项下的借款期限届满之日起两年。

于2021年2月9日经本公司第四届董事会第十四次会议批准，本公司之子公司华盛燃气为漳州中联华瑞天然气有限公司向昆仑银行股份有限公司上海国际业务结算中心申请办理的东山天然气支线管道工程项目贷款提供担保，担保金额为2,100.00万元，担保期限自主合同项下的每笔债务借款期限届满之次日起三年。若主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起三年。

于2021年2月26日经本公司第四届董事会第十五次会议批准，本公司为子公司保德海通向交通银行山西省分行营业部申请的贷款提供担保，担保金额为1,000.00万元，担保期限自2021年3月16日至2022年3月15日。

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 转让余热发电项目资产的后续支出

于2021年4月6日，本公司与清新节能就本年已完成的余热发电资产转让交易签署备忘录，双方约定：（1）安全项目的设备维护和改造及厂房修缮的部分费用由本公司承担；（2）茂烨项目在转让评估时未足额考虑锅炉设施与废水零排放设施的改造和投资支出，本公司同意承担金额不超过1,600.00万元的改造费用。

本公司管理层判断备忘录中约定的事项，影响本年出售余热发电项目资产确认的收益，应作为资产负债日后调整事项对报表进行调整。本公司按照备忘录承诺事项对预计承担的修缮改造费用进行预估，对资产处置收益及投资收益进行调整，同时确认预计负债1,900.00万元。

3. 经本公司2021年4月23日召开的第四届董事会第十九次会议批准，以公司当前股本总数880,200,859股扣除回购专用证券账户中已回购股份后（公司已累计回购公司股份21,380,934股）的股本总额858,819,925股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.13元（含税），共计派发现金股利11,164,659.03元（含税），占2020年合并报表归属于上市公司股东净利润的20.00%。自董事会审议利润分配预案之日起至实施方案的股权登记日期间，如公司股本总数发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该利润分配方案尚需本公司股东大会批准。

4. 除上述事项外，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团按照公司所属行业划分分部，分为燃气分部、节能环保分部、水处理分部和其他分部。

#### (2) 本年度报告分部的财务信息

(金额：万元)

项目	燃气分部	节能环保分部	水处理分部	抵销	合计
营业收入	104,687.35	27,482.99	37,230.93	-34.73	169,366.55
营业成本	80,220.44	20,357.55	23,518.53	-	124,096.52
资产总额	442,524.15	294,074.76	177,731.38	-65,734.93	848,595.35
负债总额	304,146.86	180,061.33	65,422.10	-65,734.93	483,895.36

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	28,028,492.49	50.30	28,028,492.49	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,695,778.57	49.70	3,777,069.09	13.68	23,918,709.48
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	27,606,778.57	49.54	3,777,069.09	13.68	23,829,709.48
关联方组合	89,000.00	0.16	-	-	89,000.00
<b>合计</b>	<b>55,724,271.06</b>	<b>100.00</b>	<b>31,805,561.58</b>	<b>—</b>	<b>23,918,709.48</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,274,013.95	11.17	6,274,013.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	49,880,030.21	88.83	10,786,003.04	21.62	39,094,027.17
其中:按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	48,668,030.21	86.67	10,786,003.04	22.16	37,882,027.17
关联方组合	1,212,000.00	2.16	-	-	1,212,000.00
<b>合计</b>	<b>56,154,044.16</b>	<b>100.00</b>	<b>17,060,016.99</b>	<b>—</b>	<b>39,094,027.17</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北元华玻璃股份有限公司	21,754,478.54	21,754,478.54	100.00	预计无法收回
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	6,274,013.95	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>28,028,492.49</b>	<b>28,028,492.49</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,782,809.70	-	-
1-2 年	51,667.76	4,767.98	9.23
2-3 年	-	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	3,772,301.11	3,772,301.11	100.00
<b>合计</b>	<b>27,606,778.57</b>	<b>3,777,069.09</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	23,859,809.70
1-2 年	63,667.76
2-3 年	15,959,482.30
3-4 年	12,069,010.19
4-5 年	-
5 年以上	3,772,301.11
<b>合计</b>	<b>55,724,271.06</b>

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,060,016.99	14,745,544.59	-	-	31,805,561.58
<b>合计</b>	<b>17,060,016.99</b>	<b>14,745,544.59</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,805,561.58</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河北元华玻璃股份有限公司	9,685,468.35	2-3 年	17.38	9,685,468.35
	12,069,010.19	3-4 年	21.66	12,069,010.19
山东华聚能源股份有限公司	6,274,013.95	2-3 年	11.26	6,274,013.95
河北正大玻璃有限公司	3,773,243.65	1 年以内	6.77	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
萍乡市维信天壕新能源有限公司	3,555,400.00	5年以上	6.38	3,555,400.00
邯郸金隅太行水泥有限责任公司	3,539,858.74	1年以内	6.35	-
<b>合计</b>	<b>38,896,994.88</b>	<b>—</b>	<b>69.80</b>	<b>31,583,892.49</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	50,000,000.00	50,834,389.46
其他应收款	925,661,980.53	582,286,101.75
<b>合计</b>	<b>975,661,980.53</b>	<b>633,120,491.21</b>

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
北京华盛新能投资有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
湖北省国有资本运营有限公司	-	834,389.46
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,834,389.46</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内部往来款	800,682,990.55	547,791,044.59
集团外部往来款	153,521,364.22	48,184,032.92
押金保证金	6,875,416.43	25,191,414.91
<b>合计</b>	<b>961,079,771.20</b>	<b>621,166,492.42</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	-	38,200,227.67	680,163.00	38,880,390.67
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-3,462,600.00	-	-3,462,600.00
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	34,737,627.67	680,163.00	35,417,790.67

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	682,819,264.38
1-2年	134,517,909.46
2-3年	29,536,051.93
3-4年	79,702,706.43
4-5年	3,100.00
5年以上	34,500,739.00
合计	961,079,771.20

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	38,880,390.67	-3,462,600.00	-	-	35,417,790.67
合计	38,880,390.67	-3,462,600.00	-	-	35,417,790.67

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京力拓节能工程技术有限公司	往来款	28,754,000.00	1年以内	2.99	-
		100,053,395.64	1-2年	10.41	-
北京清新环境节能技术有限公司	资产及股权转让款	114,552,859.00	1年以内	11.92	-
北京赛诺水务科技有限公司	往来款	221,141,442.31	1年以内	23.01	-
华盛新能燃气集团有限公司	往来款	289,305,384.77	1年以内	30.10	-
瓜州力拓新能源有限公司	往来款	15,521,176.05	1年以内	1.61	-
		4,532,992.00	1-2年	0.47	-
		5,094,342.52	2-3年	0.53	-
		32,047,867.13	3-4年	3.33	-
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>811,003,459.42</b>	<b>——</b>	<b>84.37</b>	<b>-</b>

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,844,577,432.45	64,759,411.71	2,779,818,020.74	2,880,573,032.45	64,759,411.71	2,815,813,620.74
对联营企业投资	30,102,332.13	-	30,102,332.13	42,230,254.60	-	42,230,254.60
合计	2,874,679,764.58	64,759,411.71	2,809,920,352.87	2,922,803,287.05	64,759,411.71	2,858,043,875.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
贵州天壕新能源有限公司	13,500,000.00	444,400.00	-	13,944,400.00	-	-
宿迁市天壕新能源有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
重庆天壕渝琥新能源有限公司	46,810,000.00	-	46,810,000.00	-	-	-
北京市天壕智慧余热发电有限公司	30,350,000.00	-	-	30,350,000.00	-	-
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
萍乡市天壕新能源有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
北京天壕环保科技有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
宁夏节能投资有限公司	164,827,370.15	-	-	164,827,370.15	-	62,642,800.47
北京力拓节能工程技术有限公司	465,000,000.00	-	-	465,000,000.00	-	-
天壕普惠网络科技有限公司	7,285,700.00	-	-	7,285,700.00	-	2,116,611.24
北京华盛新能投资有限公司	999,999,962.30	-	-	999,999,962.30	-	-
华盛新能燃气集团有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京赛诺水务科技有限公司	880,000,000.00	-	-	880,000,000.00	-	-
国能(东山)新能源有限公司	2,800,000.00	10,370,000.00	-	13,170,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>2,880,573,032.45</b>	<b>10,814,400.00</b>	<b>46,810,000.00</b>	<b>2,844,577,432.45</b>	-	<b>64,759,411.71</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>一、联营企业</b>	<b>42,230,254.60</b>	-	-	<b>-14,011,015.13</b>	<b>1,883,092.66</b>	-	-	-	-	<b>30,102,332.13</b>	-
湖北省国有资本运营有限公司	37,383,157.72	-	-	-14,011,303.01	1,883,092.66	-	-	-	-	25,254,947.37	-
江西江能电力有限公司	4,847,096.88	-	-	287.88	-	-	-	-	-	4,847,384.76	-
<b>合计</b>	<b>42,230,254.60</b>	-	-	<b>-14,011,015.13</b>	<b>1,883,092.66</b>	-	-	-	-	<b>30,102,332.13</b>	-

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,652,082.74	153,560,000.36	351,968,990.62	266,451,185.68
其他业务			371,891.28	60,176.30
<b>合计</b>	<b>221,652,082.74</b>	<b>153,560,000.36</b>	<b>352,340,881.90</b>	<b>266,511,361.98</b>

#### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
商品类型		
其中: 余热发电合同能源管理	220,171,857.08	229,922,018.30
余热发电及烟气治理工程服务	1,480,225.66	122,046,972.32
<b>合计</b>	<b>221,652,082.74</b>	<b>351,968,990.62</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,011,015.13	770,844.82
处置长期股权投资产生的投资收益	11,230,000.00	20,582,347.60
成本法核算的长期股权投资收益	-	31,500,000.00
<b>合计</b>	<b>-2,781,015.13</b>	<b>52,853,192.42</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告于2021年4月23日由本公司董事会批准报出。

## 十八、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照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,本集团2020年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	79,034,631.78	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	—
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,709,923.71	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	—

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	—
非货币性资产交换损益	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	—
债务重组损益	-	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-	—
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	—
受托经营取得的托管费收入	-	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,289,516.06	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-70,609,436.97	—
小计	24,424,634.58	—
减：所得税影响额	6,690,293.37	—
少数股东权益影响额（税后）	-295,721.59	—
<b>合计</b>	<b>18,030,062.80</b>	—

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
增值税退税	26,140,438.72	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助
进项税加计扣除	40,535.02	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

## 天壕环境股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.63	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.10	0.04	0.04

天壕环境股份有限公司

二〇二一年四月二十三日