

天壕环境股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-124



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/2019BJA20131

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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
如财务报表附注六、33 所述，天壕环境的主要收入为合同能源管理收入、燃气供应收入、燃气安装收入、工程技术服务收入。2018 年总收入为 19.74 亿元，来自于各业务板块，构成类型多。由于收入是关键业绩指标之一，存在较高的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： • 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； • 复核收入确认的会计政策及具体方法是否符合会计准则的规定、行业的特点，以及是否正确且一贯地运用； • 结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； • 获取销售合同样本，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点及入账是否符合企业会计准则的规定； • 从营业收入记录中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正确性； • 对建造合同、完工百分比法确认的收入，对工程进行了现场盘点，对预计总成本和实际发生成本进行了检查；重新计算完工进度百分比，并针对合同毛利执行分析性复核程序。 • 进行截止性测试，检查是否存在重大跨期收入。

2. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、12 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，天壕环境合并财务报表中商誉的账面净值为 1,157,400,860.79 元。管理层对商誉至少每年进行减值	我们执行的主要审计程序如下： • 了解公司商誉确认及与商誉减值测试相关的流程及控制； • 复核管理层采用的商誉减值模型（现金流量折现模型），将测算所包含的财务数据与实际经营数据

2. 商誉减值事项	
测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。因此我们将天壕环境公司商誉的减值确定为关键审计事项。	和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测试数据的合理性； •复核了管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法（如：毛利预测、销售增长率、税前折现率、通货膨胀率），检查相关的假设和方法的合理性。 •利用、评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性；评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。 •我们与公司管理层及外部评估专家讨论，了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的适当性及相关披露是否适当。 •复核上述关键假设与历史数据和外部数据的一致性； •评估财务报表附注中对商誉披露的充分性。

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 2017 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：王重娟

（项目合伙人）

中国注册会计师：张旻逸

中国 北京

二〇一九年四月二十二日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	219,108,335.63	550,712,740.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	587,972,265.66	548,570,410.45
其中：应收票据	六、2.1	39,666,432.69	81,793,971.46
应收账款	六、2.2	548,305,832.97	466,776,438.99
预付款项	六、3	203,690,989.65	270,661,497.15
其他应收款	六、4	169,900,181.61	197,090,127.08
其中：应收利息		-	-
应收股利	六、4.1	834,389.46	-
存货	六、5	661,428,453.76	645,932,369.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	142,181,087.10	135,655,407.43
流动资产合计		1,984,281,313.41	2,348,622,552.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	20,800,000.00	23,984,673.09
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	79,990,813.16	54,044,949.34
投资性房地产		-	-
固定资产	六、9	3,179,594,118.66	2,954,194,674.64
在建工程	六、10	356,988,314.62	429,692,555.24
无形资产	六、11	1,083,585,545.29	1,132,773,955.69
开发支出		-	-
商誉	六、12	1,157,400,860.79	1,170,009,028.59
长期待摊费用	六、13	128,414,734.70	121,436,261.53
递延所得税资产	六、14	48,002,357.47	22,799,841.55
其他非流动资产	六、15	93,889,636.43	92,401,436.50
非流动资产合计		6,148,666,381.12	6,001,337,376.17
资产总计		8,132,947,694.53	8,349,959,929.02

注：附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责人

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、16	884,567,897.00	568,757,847.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、17	1,344,202,255.78	1,393,136,376.29
预收款项	六、18	204,066,890.45	108,336,832.73
应付职工薪酬	六、19	36,645,177.12	26,723,090.52
应交税费	六、20	45,052,140.56	79,299,072.62
其他应付款	六、21	295,564,393.24	289,950,045.90
其中：应付利息	六、21.1	17,199,995.89	13,684,229.68
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、22	604,961,650.72	636,259,180.00
其他流动负债	六、23	56,762.47	195,377.95
流动负债合计		3,415,117,167.34	3,102,657,823.01
非流动负债：			
长期借款	六、24	601,147,590.77	652,611,526.41
应付债券		-	-
长期应付款	六、25	289,204,958.60	681,021,876.29
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、26	27,353,906.70	29,433,704.34
递延所得税负债	六、14	202,768,206.91	213,863,285.79
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,120,474,662.98	1,576,930,392.83
负债合计		4,535,591,830.32	4,679,588,215.84
所有者权益：			
股本	六、27	880,200,859.00	888,932,064.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、28	1,914,200,879.60	1,989,294,924.08
其他综合收益	六、29	-15,348,982.71	-10,044,588.63
专项储备	六、30	28,682,800.28	24,632,767.91
盈余公积	六、31	37,766,103.03	31,505,032.73
未分配利润	六、32	620,605,475.63	561,138,424.29
归属于母公司所有者权益合计		3,466,107,134.83	3,485,458,624.38
少数股东权益		131,248,729.38	184,913,088.80
所有者权益合计		3,597,355,864.21	3,670,371,713.18
负债和所有者权益总计		8,132,947,694.53	8,349,959,929.02

陈作涛
企业负责人

李江冰
主管会计工作负责人

刘彦山
会计机构负责人

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		61,644,751.08	95,051,462.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	86,106,477.55	141,606,961.54
其中：应收票据	十四、1.1	8,696,432.69	39,746,768.45
应收账款	十四、1.2	77,410,044.86	101,860,193.09
预付款项		30,163,002.38	38,794,310.38
其他应收款	十四、2	958,038,721.98	1,053,500,113.90
其中：应收利息	十四、2.1	-	1,545,830.00
应收股利	十四、2.2	50,834,389.46	-
存货		4,887,680.97	31,811,646.77
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		54,874,476.74	5,767,953.41
流动资产合计		1,195,715,110.70	1,366,532,448.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		9,000,000.00	12,184,673.09
持有至到期投资		-	-
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,020,687,824.59	2,881,587,981.79
投资性房地产		-	-
固定资产		565,954,337.58	604,705,134.89
在建工程		3,016,338.04	3,118,689.51
无形资产		5,338,589.69	6,177,325.61
开发支出			
长期待摊费用		72,965,245.17	72,816,919.38
递延所得税资产		20,431,445.30	10,445,416.05
其他非流动资产		44,856,945.29	48,831,605.18
非流动资产合计		3,742,250,725.66	3,639,867,745.50
资产总计		4,937,965,836.36	5,006,400,193.92

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责人

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		627,967,897.00	278,757,847.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		56,921,379.61	63,824,791.10
预收款项		29,400.00	7,202,049.58
应付职工薪酬		9,999,468.37	6,157,667.24
应交税费		3,132,862.54	3,366,040.62
其他应付款		175,484,468.23	21,895,656.05
其中：应付利息		16,545,314.40	13,313,667.84
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		358,756,176.01	427,200,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,232,291,651.76	808,404,051.59
非流动负债：			
长期借款		327,977,590.77	528,611,526.41
应付债券		-	-
长期应付款		120,447,042.64	401,390,820.82
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,043,854.27	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		449,468,487.68	930,002,347.23
负债合计		1,681,760,139.44	1,738,406,398.82
所有者权益：			
股本		880,200,859.00	888,932,064.00
其他权益工具		-	-
资本公积		1,869,837,602.62	1,911,507,495.68
其他综合收益		-15,356,776.30	-10,026,480.12
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		37,766,103.03	31,505,032.73
未分配利润		483,757,908.57	446,075,682.81
所有者权益合计		3,256,205,696.92	3,267,993,795.10
负债和所有者权益总计		4,937,965,836.36	5,006,400,193.92

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责人

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	六、33	1,974,072,256.88	1,983,761,009.70
其中：营业收入		1,974,072,256.88	1,983,761,009.70
二、营业总成本		2,036,341,636.42	1,876,541,652.27
其中：营业成本	六、33	1,512,945,368.06	1,486,623,314.85
税金及附加	六、34	17,166,888.61	16,331,798.67
销售费用	六、35	21,431,331.70	21,938,404.82
管理费用	六、36	194,784,722.78	147,407,133.95
研发费用	六、37	42,873,264.86	36,546,515.69
财务费用	六、38	178,399,998.59	115,187,032.76
其中：利息费用		176,785,232.58	107,192,798.75
利息收入		3,905,148.87	4,528,093.72
资产减值损失	六、39	68,740,061.82	52,507,451.53
加：其他收益	六、40	36,464,570.40	39,257,561.85
投资收益（损失以“—”号填列）	六、41	3,278,754.16	268,271.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,874,330.65	-480,240.81
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、42	69,074.26	-151,335.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-22,456,980.72	146,593,855.50
加：营业外收入	六、43	87,153,246.43	8,104,578.47
减：营业外支出	六、44	28,433,632.38	13,916,125.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		36,262,633.33	140,782,308.11
减：所得税费用	六、45	16,830,947.77	66,605,084.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		19,431,685.56	74,177,223.13
（一）按经营持续性分类		19,431,685.56	74,177,223.13
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		19,431,685.56	74,177,223.13
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		19,431,685.56	74,177,223.13
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		84,395,528.61	90,172,263.66
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-64,963,843.05	-15,995,040.53
六、其他综合收益的税后净额	六、46	-5,304,394.08	-10,044,588.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,304,394.08	-10,044,588.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,304,394.08	-10,044,588.63
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,330,296.18	-10,026,480.12
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		25,902.10	-18,108.51
6.自用房地产或作为存货的房地产转换为公允价值模式计量的投资性房地产所产生的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		14,127,291.48	64,132,634.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,091,134.53	80,127,675.03
归属于少数股东的综合收益总额		-64,963,843.05	-15,995,040.53
八、每股收益		-	-
基本每股收益		0.10	0.10
稀释每股收益		0.10	0.10

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责人

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	十四、4	246,237,210.61	275,937,710.31
减：营业成本	十四、4	151,675,494.19	156,236,359.33
税金及附加		4,560,125.05	4,857,867.65
销售费用		-	-
管理费用		45,837,696.54	36,682,223.63
研发费用		10,555,627.75	10,351,235.90
财务费用		99,010,836.74	75,139,093.02
其中：利息费用		102,541,855.41	78,014,011.73
利息收入		6,266,391.91	12,148,554.18
资产减值损失		2,818,789.47	26,718,279.47
加：其他收益		28,488,822.14	35,444,102.73
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、5	40,279,160.28	12,019,759.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,174,480.67	-480,240.81
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-278,338.16	-166,979.93
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		268,285.13	13,249,533.30
加：营业外收入		56,638,010.42	424,586.34
减：营业外支出		1,571,602.42	9,566,877.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		55,334,693.13	4,107,242.18
减：所得税费用		-7,276,009.90	-514,480.02
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		62,610,703.03	4,621,722.20
持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		62,610,703.03	4,621,722.20
终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-5,330,296.18	-10,026,480.12
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,330,296.18	-10,026,480.12
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,330,296.18	-10,026,480.12
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		57,280,406.85	-5,404,757.92

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责人

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,546,320,726.82	1,562,235,609.37
收到的税费返还		35,263,870.76	41,673,345.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、47.1	255,229,776.43	161,574,428.94
经营活动现金流入小计		1,836,814,374.01	1,765,483,383.99
购买商品、接受劳务支付的现金		805,628,178.94	1,038,873,601.82
支付给职工以及为职工支付的现金		200,494,464.96	176,168,393.16
支付的各项税费		211,556,226.92	174,638,557.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、47.2	306,267,165.22	435,333,151.90
经营活动现金流出小计		1,523,946,036.04	1,825,013,704.29
经营活动产生的现金流量净额		312,868,337.97	-59,530,320.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,037,220,000.00	648,510,000.00
取得投资收益收到的现金		968,543.24	595,294.13
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		10,695,547.58	899,884.50
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		5,733,696.16	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、47.3	27,580,000.00	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,082,197,786.98	652,005,178.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		339,475,605.83	378,414,309.56
投资支付的现金		1,018,055,000.00	764,012,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	363,412,960.62
支付其他与投资活动有关的现金	六、47.4	1,506,233.29	-
投资活动现金流出小计		1,359,036,839.12	1,505,840,170.18
投资活动产生的现金流量净额		-276,839,052.14	-853,834,991.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		290,000.00	21,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		290,000.00	21,700,000.00
取得借款所收到的现金		1,107,500,000.00	1,674,130,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47.5	275,440,361.61	54,644,054.10
筹资活动现金流入小计		1,383,230,361.61	1,750,474,054.10
偿还债务所支付的现金		1,003,200,000.00	827,816,761.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		170,886,927.70	96,902,224.40
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、47.6	498,463,821.59	198,280,609.33
筹资活动现金流出小计		1,672,550,749.29	1,122,999,595.69
筹资活动产生的现金流量净额		-289,320,387.68	627,474,458.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		192,036.50	-24,356.71
五、现金及现金等价物净增加额		-253,099,065.35	-285,915,210.15
加：年初现金及现金等价物余额		378,774,193.16	664,689,403.31
六、年末现金及现金等价物余额		125,675,127.81	378,774,193.16

陈作涛
企业负责人

李江冰
主管会计工作负责人

刘彦山
会计机构负责人

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,143,641.15	109,613,145.13
收到的税费返还		27,371,701.24	35,327,633.67
收到其他与经营活动有关的现金		950,151,460.62	279,410,891.64
经营活动现金流入小计		1,094,666,803.01	424,351,670.44
购买商品、接受劳务支付的现金		224,005,296.21	25,018,943.15
支付给职工以及为职工支付的现金		64,752,689.92	59,688,382.66
支付的各项税费		32,398,816.71	36,537,590.72
支付其他与经营活动有关的现金		533,872,471.65	590,971,135.19
经营活动现金流出小计		855,029,274.49	712,216,051.72
经营活动产生的现金流量净额		239,637,528.52	-287,864,381.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,660,000.00
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	12,500,000.00
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		136,621.41	793,885.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		7,568,314.04	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,704,935.45	16,953,885.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,411,182.16	8,239,923.66
投资支付的现金		3,720,147.30	59,875,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	359,641,195.16
支付其他与投资活动有关的现金		-	69,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,131,329.46	496,756,118.82
投资活动产生的现金流量净额		2,573,605.99	-479,802,233.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		623,900,000.00	862,100,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		152,860,361.61	51,344,054.10
筹资活动现金流入小计		776,760,361.61	913,444,054.10
偿还债务所支付的现金		702,200,000.00	399,076,402.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		103,757,791.30	64,126,891.22
支付其他与筹资活动有关的现金		289,310,416.16	144,792,019.45
筹资活动现金流出小计		1,095,268,207.46	607,995,313.35
筹资活动产生的现金流量净额		-318,507,845.85	305,448,740.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	64.96
五、现金及现金等价物净增加额		-76,296,711.34	-462,217,809.39
加：年初现金及现金等价物余额		94,941,462.42	557,159,271.81
六、年末现金及现金等价物余额		18,644,751.08	94,941,462.42

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	其中：外币报 表折算差额	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	888,932,064.00	-	-	-	1,989,294,924.08		-10,044,588.63		24,632,767.91	31,505,032.73	-	561,138,424.29	184,913,088.80	3,670,371,713.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	888,932,064.00	-	-	-	1,989,294,924.08	-	-10,044,588.63		24,632,767.91	31,505,032.73	-	561,138,424.29	184,913,088.80	3,670,371,713.18
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-8,731,205.00	-	-	-	-75,094,044.48	-	-5,304,394.08		4,050,032.37	6,261,070.30	-	59,467,051.34	-53,664,359.42	-73,015,848.97
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,304,394.08		-	-	-	84,395,528.61	-64,963,843.05	14,127,291.48
(二)股东投入和减少资本	-8,731,205.00	-	-	-	-75,094,044.48	-	-	-	-	-	-	-	13,913,283.72	-69,911,965.76
1.股东投入的资本	-8,731,205.00	-	-	-	-47,585,067.25	-	-	-	-	-	-	-	290,000.00	-56,026,272.25
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	-	-	-	-	-27,508,977.23	-	-	-	-	-	-	-	13,623,283.72	-13,885,693.51
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,261,070.30	-	-24,928,477.27	-2,777,974.00	-21,445,380.97
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,261,070.30	-	-6,261,070.30	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,667,406.97	-2,777,974.00	-21,445,380.97
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	4,050,032.37	-	-	-	164,173.91	4,214,206.28
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	4,443,351.04	-	-	-	297,902.26	4,741,253.30
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	393,318.67	-	-	-	133,728.35	527,047.02
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	880,200,859.00	-	-	-	1,914,200,879.60	-	-15,348,982.71		28,682,800.28	37,766,103.03		620,605,475.63	131,248,729.38	3,597,355,864.21

陈作涛
企业负责人

李江冰
主管会计工作负责人

刘彦山
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

合并所有者权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	2017 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外币 报表 折算差额	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他											
一、上年年末余额	901,602,064.00	-	-	-	1,938,742,653.38	40,417,300.00			19,619,239.26	31,042,860.51	-	476,861,288.39	243,947,360.82	3,571,398,166.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-					-			
前期差错更正	-	-	-	-	-	-					-			
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-					-			
二、本年初余额	901,602,064.00	-	-	-	1,938,742,653.38	40,417,300.00			19,619,239.26	31,042,860.51	-	476,861,288.39	243,947,360.82	3,571,398,166.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,670,000.00	-	-	-	50,552,270.70	-40,417,300.00	-10,044,588.63		5,013,528.65	462,172.22	-	84,277,135.90	-59,034,272.02	98,973,546.82
(一)综合收益总额	-	-	-	-	4,180.00	-	-10,044,588.63				-	90,172,263.66	-15,995,040.53	64,136,814.50
(二)所有者投入和减少资本	-12,670,000.00	-	-	-	45,969,525.75	40,417,300.00					-	9,519,847.55	-27,405,439.85	55,831,233.45
1.所有者投入的资本		-	-	-	-	-					-		54,500,883.00	54,500,883.00
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	-12,670,000.00	-	-	-	-26,416,949.56	-40,417,300.00					-			1,330,350.44
4.其他		-	-	-	72,386,475.31	-						9,519,847.55	-81,906,322.85	
(三)利润分配		-	-	-	-	-				462,172.22		-13,986,203.18	-12,500,883.00	-26,024,913.96
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-				462,172.22		-462,172.22		
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-								
3.对股东的分配		-	-	-	-	-						-13,524,030.96	-12,500,883.00	-26,024,913.96
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		-	-	-	-	-								
(五)专项储备		-	-	-	-	-			5,013,528.65					5,013,528.65
1.本年提取		-	-	-	-	-			5,013,528.65					5,013,528.65
2.本年使用		-	-	-	-	-								
(六)其他		-	-	-	4,578,564.95	-						-1,428,772.13	-3,132,908.64	16,884.18
四、本年年末余额	888,932,064.00	-	-	-	1,989,294,924.08	-	-10,044,588.63		24,632,767.91	31,505,032.73		561,138,424.29	184,913,088.80	3,670,371,713.18

陈作涛
企业负责人

李江冰
主管会计工作负责人

刘彦山
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	其中：外 币报表 折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	888,932,064.00	-	-	-	1,911,507,495.68	-	-10,026,480.12	-	-	31,505,032.73	446,075,682.81	3,267,993,795.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	888,932,064.00	-	-	-	1,911,507,495.68	-	-10,026,480.12	-	-	31,505,032.73	446,075,682.81	3,267,993,795.10
三、本年增减变动金额(（减少以“－”号填列)	-8,731,205.00	-	-	-	-41,669,893.06	-	-5,330,296.18	-	-	6,261,070.30	37,682,225.76	-11,788,098.18
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,330,296.18	-	-	-	62,610,703.03	57,280,406.85
(二)所有者投入和减少资本	-8,731,205.00	-	-	-	-41,669,893.06	-	-	-	-	-	-	-50,401,098.06
1.所有者投入的资本	-8,731,205.00	-	-	-	-47,585,067.25	-	-	-	-	-	-	-56,316,272.25
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	-	-	-	-	5,915,174.19	-	-	-	-	-	-	5,915,174.19
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,261,070.30	-24,928,477.27	-18,667,406.97
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,261,070.30	-6,261,070.30	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,667,406.97	-18,667,406.97
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	880,200,859.00	-	-	-	1,869,837,602.62	-	-15,356,776.30	-	-	37,766,103.03	483,757,908.57	3,256,205,696.92

陈作涛
企业负责人

李江冰
主管会计工作负责人

刘彦山
会计机构负责人

2018 年 12 月 31 日

母公司所有者权益变动表- 续

单位：人民币元

项目	上年金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	其中：外 币 报表 折算差	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	901,602,064.00	-	-	-	1,933,341,700.29	40,417,300.00	-	-	-	31,042,860.51	455,440,163.79	3,281,009,488.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	901,602,064.00	-	-	-	1,933,341,700.29	40,417,300.00	-	-	-	31,042,860.51	455,440,163.79	3,281,009,488.59
三、本年增减变动金额(（减少以“－”号填列)	-12,670,000.00	-	-	-	-21,834,204.61	-40,417,300.00	-10,026,480.12	-	-	462,172.22	-9,364,480.98	-13,015,693.49
(一)综合收益总额	-	-	-	-	4,180.00	-	-10,026,480.12	-	-	-	4,621,722.20	-5,400,577.92
(二)所有者投入和减少资本	-12,670,000.00	-	-	-	-26,416,949.56	-40,417,300.00	-	-	-	-	-	1,330,350.44
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-12,670,000.00	-	-	-	-26,416,949.56	-40,417,300.00	-	-	-	-	-	1,330,350.44
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462,172.22	-13,986,203.18	-13,524,030.96
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462,172.22	-462,172.22	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,524,030.96	-13,524,030.96
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	4,578,564.95	-	-	-	-	-	-	4,578,564.95
四、本年年末余额	888,932,064.00	-	-	-	1,911,507,495.68	-	-10,026,480.12	-	-	31,505,032.73	446,075,682.81	3,267,993,795.10

陈作涛

企业负责人

李江冰

主管会计工作负责人

刘彦山

会计机构负责

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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”，在包括子公司时简称“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 日止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《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 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 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。

经中国证监会出具的《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、西藏新惠嘉吉投资有限公司和上海初璞投资管理中心（有限合伙）分别发行股份 27,131,782.00 股、7,751,937.00 股和 3,875,968.00 股及支付现金，购买其持有的北京华盛新能投资有限公司 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 19,379,842.00 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 387,189,529.00 股。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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，本公司发布了《2015 年年度权益分派实施公告》，以总股本 387,189,529.00 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.8 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 387,189,529.00 股。

经中国证监会出具的《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、天壕投资集团有限公司和陈火其分别发行股份 24,562,276 股、12,652,775 股、6,682,502 股、7,102,744 股、3,402,569 股、6,466,166 股和 2,742,471 股及支付现金购买其持有的北京赛诺水务科技有限公司 100%股权；同时，向湖北省国有资本运营有限公司、苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）、新疆沣华盛鼎股权投资管理有限公司、肖双田发行 63,611,503 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 901,602,064.00 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 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，本公司回购注销完成后依法履行相应的减资程序。

本公司于 2017 年 10 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销。公司注册资本将由人民币 901,602,064 元变更为 888,932,064 元。

2018 年 4 月 18 日，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，公司按照人民币 1 元的总价回购补偿义务人西藏瑞嘉创新投资有限公司、西藏新惠嘉吉投资有限公司、上海初璞投资管理中心（有限合伙）所持应补偿股份共计 8,731,205 股，占公司回购前总股本 888,932,064 股的 0.98%。

2018 年 5 月 11 日，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 888,932,064 股变更为 880,200,859 股。

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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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；机电设备、配件的销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口；接受金融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）。

本公司设有股东大会、董事会、监事会等权力机构。本公司下设行政人事管理中心、财务管理中心、电厂管理中心、技术研发中心、投资管理中心、内部审计中心、董事会办公室等职能管理部门。

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”）、北京赛诺水务科技有限公司（以下简称“赛诺水务”）等公司。

本年减少子公司：本集团于 2018 年 11 月转让了河南天壕电力建设有限公司 1 家二级子公司，2018 年 6 月转让了日照赛诺有限公司 1 家三级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、长期资产减值等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

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，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 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。

9. 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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

应根据公司的实际情况,明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准,其中,对于权益工具投资,还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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。公司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。公司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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失的确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
集团内部往来	以应收款项与交易对象的关系为风险特征划分组合
风险较低的组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
集团内部往来	不提取坏账准备
风险较低的组合	不提取坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下 (除赛诺水务以外)：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	—	—
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

赛诺水务采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、在产品、原材料、低值易耗品、工程施工等。

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个别计价法或加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。存货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。

13. 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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，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进行会计处理。

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，改按可供出售金融资产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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股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。

14. 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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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、管网及场站设备、机器设备、运输设备、电子办公设备等。

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	3.17-10.00
2	管网及场站设备	10-20	5.00	4.75-9.50
3	机器设备	5-20	0-10.00	4.50-20.00
4	运输设备	5-10	5.00-10.00	9.00-18.00
5	办公设备	3-10	0-10.00	9.50-33.33

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。

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- A. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本集团；
- B. 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；
- C. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D. 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。

15. 在建工程

本集团在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

16. 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

17. 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；

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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;

(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。

18. 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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，包括无产权的房产和装修费等，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。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

22. 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

25. 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、工程技术服务收入、销售商品收入、燃气供应安装及其他收入、建造合同收入。收入确认原则和计量方法如下:

(1) 合同能源管理收入

合同能源管理系本集团项目公司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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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,在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认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) 工程技术服务收入

包括工程安装和技术服务等。在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,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,按完工百分比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。

采用完工百分比法时,合同完工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

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认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

所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,并且收入能可靠计量,相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。具体为:在同时满足下列条件时,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

在提供劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入北京华盛、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 其他收入

燃气灶具、壁挂炉等商品销售在交付商品后确认收入。

26. 建造合同

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时,合同完工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。

建造合同的结果不能可靠地估计时,如果合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为费用;如果合同成本不可能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查,如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时,提取损失准备,将预计损失确认为当期费用。

27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(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。

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。

28. 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。

29. 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

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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。

30. 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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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。

(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。

31. 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。

32. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

33. 其他重要的会计政策和会计估计说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

(1) 非金融长期资产减值

本集团在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可回收金额，其差额确认为减值损失。

(2) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(3) 长期资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产等的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(4) 建造合同的完工进度估计

在建造合同进行过程中，本集团管理层会定期复核各项合同的预算合同收入、预算合同成本、完工进度及合同相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会进行修订。修订可能导致估计收入或成本的增加或减少，将会在修订期间的利润表中反映。

(5) 应收款项坏账准备的计提

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）文件中规定的“适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业”财务报

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

表格式编制了 2018 年财务报表格式，并采用追溯调整法变更了 2017 年财务报表列报格式。

本集团本次对财务报表格式进行调整依据财政部文件规定执行，仅影响财务报表的项目列报，对集团 2018 年度资产总额、负债总额、净利润和现金流量等无影响。比较期间数据重述调整列示如下：

变更前列报报表项目及金额（单位：元）			变更后列报报表项目及金额（单位：元）		
项目	合并	母公司	项目	合并	母公司
应收票据	81,793,971.46	39,746,768.45	应收票据及 应收账款	548,570,410.45	141,606,961.54
应收账款	466,776,438.99	101,860,193.09			
应收利息	-	1,545,830.00	其他应收款	197,090,127.08	1,053,500,113.90
应收股利	-	-			
其他应收款	197,090,127.08	1,051,954,283.90			
固定资产	2,954,194,674.64	604,705,134.89	固定资产	2,954,194,674.64	604,705,134.89
固定资产清理	-	-			
应付票据	157,616,750.87	-	应付票据及 应付账款	1,393,136,376.29	63,824,791.10
应付账款	1,235,519,625.42	63,824,791.10			
应付利息	13,684,229.68	13,313,667.84	其他应付款	289,950,045.90	21,895,656.05
其他应付款	276,265,816.22	8,581,988.21			
管理费用	183,953,649.64	47,033,459.53	管理费用	147,407,133.95	36,682,223.63
			研发费用	36,546,515.69	10,351,235.90
营业收入	1,983,877,478.76	276,054,179.37	营业收入	1,983,761,009.70	275,937,710.31
其他收益	39,141,092.79	35,327,633.67	其他收益	39,257,561.85	35,444,102.73

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本集团合同能源管理、销售设备等适用税率 17%，天然气销售适用税率 11%，技术服务适用税率 6%，工程施工收入适用税率 3%和 11%，5 月 1 日起适用税率 17%、11%分别调整	17%、16%、11%、10%、6%、3%

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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）

税种	计税依据	税率
	为 16%、10%，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠

（一） 企业所得税

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。本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，于 2009 年 12 月 14 日取得高新技术企业证书，2018 年适用 15%的所得税优惠税率。

赛诺水务于 2010 年获得高新技术企业认定，2018 年适用 15%的所得税优惠税率。北京膜公司于 2011 年获得高新技术企业认定，2018 年适用 15%的所得税优惠税率。

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。

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，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

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

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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,我公司不再向税务局备案。

依照上述优惠政策,本集团之子公司报告期内享受的所得税税收优惠如下:

子公司名称	批准/备案机关	所得税优惠情况	
		2018 年度	2017 年度
丰城市天壕新能源有限公司	丰城市国家税务局	免征	免征
重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆市永川区国家税务局	无	减半
北京市天壕智慧余热发电有限公司	北京市大兴区国家税务局	减半	减半
鄯善非创精细余热发电有限公司	新疆鄯善县国家税务局	减半	免征
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	免征	免征
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	减半	减半
宁夏节能茂烨余热发电有限公司	中卫市沙坡头区国家税务局	减半	免征

(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产生的余热、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,本集团截止 2018 年 12 月 31 日取得增值税税收优惠备案的子公司、分公司如下:

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
北京市天壕前景节能科技有限公司	北京市房山区国家税务局
天壕环境股份有限公司安全分公司	沙河市国家税务局
宿迁市天壕新能源有限公司	宿迁市国家税务局
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宜城分公司	湖北省宜城市国家税务局
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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
沙河市天壕新能源有限公司	沙河市国家税务局
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
宁夏节能茂烨余热发电有限公司	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财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 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	7,734,527.28	407,985.47
银行存款	125,080,010.42	379,225,460.63
其他货币资金	86,293,797.93	171,079,294.65
合计	219,108,335.63	550,712,740.75
其中：存放在境外的款项总额	1,002,951.97	987,732.15

注：年末受限资金 93,433,207.82 元，主要为本公司及下属子公司各类保证金 86,770,207.08 元，本公司之子公司惠农宝共管账户金额 6,663,000.74 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	39,666,432.69	81,793,971.46
应收账款	548,305,832.97	466,776,438.99
合计	587,972,265.66	548,570,410.45

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,666,432.69	63,813,971.46
商业承兑汇票	6,000,000.00	17,980,000.00
合计	39,666,432.69	81,793,971.46

(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	245,463,399.00	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,262,729.46	3.23	20,262,729.46	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	597,199,249.66	95.20	48,893,416.69	8.19	548,305,832.97
组合小计	597,199,249.66	95.20	48,893,416.69	-	548,305,832.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,870,334.85	1.57	9,870,334.85	100.00	-
合计	627,332,313.97	100.00	79,026,481.00	-	548,305,832.97

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	20,262,729.46	3.91	3,775,433.15	18.63	16,487,296.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	489,341,216.62	94.53	39,052,073.94	7.98	450,289,142.68
组合小计	489,341,216.62	94.53	39,052,073.94	-	450,289,142.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,086,331.03	1.56	8,086,331.03	100.00	-
合计	517,690,277.11	100.00	50,913,838.12	-	466,776,438.99

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	476,352,033.79	3,169,238.84	0%-1%
1-2 年	61,538,993.86	4,665,954.35	3%-10%
2-3 年	21,243,908.57	5,838,853.99	10%-50%
3-4 年	35,779,901.98	32,934,958.05	50%-100%
4 年以上	2,284,411.46	2,284,411.46	100%
合计	597,199,249.66	48,893,416.69	——

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 31,501,317.48 元,因处置河南天壕电力建设有限公司股权减少坏账准备 3,388,674.60 元。

(3) 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	87,152,000.00	1 年以内	13.89	871,520.00
北京市市政四建设工程有限公司	59,211,000.00	1 年以内	9.44	592,110.00
朔州晋华污水处理有限公司	18,781,281.83	1 年以内	2.99	216,874.36
	968,718.17	1-2 年	0.15	
河北嘉容金属制品有限公司	9,047,302.60	1-2 年	1.44	9,047,302.60
	11,215,426.86	2-3 年	1.79	11,215,426.86
山西华兴铝业有限公司	19,682,534.66	1 年以内	3.14	-
合计	206,058,264.12	——	32.84	21,943,233.82

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 应收账款质押情况

注 1: 本公司产品“2017 年第一次债权融资计划”于 2017 年 8 月 18 日在北京金融资产交易所完成挂牌,以兴县华盛燃气有限责任公司(出质人)拥有的与山西华兴铝业氧化铝二期工程项目天然气购销合作期间所签订的《年度天然气购销合同》项下的收益权及应收账款作为质押。

注 2: 本公司为取得长期借款以天壕前景、天壕易县、天壕宜城、天壕荆门、天壕渝琥、天壕宿迁的应收账款质押;本公司之子公司天壕丰城、鄯善非创为取得长期借款以应收账款质押;为取得短期借款以保德海通的应收账款质押。

注 3: 因融资租赁业务,以天壕老河口、天壕东台、天壕宜昌、天壕安全、天壕正大、天壕咸宁、天壕芜湖、天壕邯郸、天壕兴山、北京赛诺膜的应收账款作为质押。

截止 2018 年 12 月 31 日,用于质押的应收账款合计 101,385,690.20 元。质押情况见本附注六、48。

3. 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	63,032,881.77	30.95	139,120,035.09	51.40
1—2 年	34,907,927.08	17.14	72,867,133.83	26.92
2—3 年	58,180,895.98	28.56	48,604,102.58	17.96
3 年以上	47,569,284.82	23.35	10,070,225.65	3.72
合计	203,690,989.65	100.00	270,661,497.15	100.00

注: 超过 1 年以上的大额预付款项主要为工程预付的设备款。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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(%)
中国仪器进出口(集团)公司	3,041,500.00	1 年以内	1.49
	2,575,000.00	1-2 年	1.26
	33,733,739.00	2-3 年	16.57
	21,861,384.55	3-4 年	10.73
通用电气石油天然气设备(北京)有限公司	3,000,000.00	1-2 年	1.47
	6,885,100.00	2-3 年	3.38
	6,885,100.00	3-4 年	3.38
保德县国土资源局	390,000.00	2-3 年	0.19
	7,219,100.00	3-4 年	3.54
宝鸡石油输送管有限公司	6,529,669.20	1 年以内	3.21
兴县土地收购储备中心	4,458,668.00	2-3 年	2.19
合计	96,579,260.75	——	47.41

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	834,389.46	-
其他应收款	169,065,792.15	197,090,127.08
合计	169,900,181.61	197,090,127.08

4.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
湖北省国有资本运营有限公司	834,389.46	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	91,747,046.81	42.60	-	-	91,747,046.81
账龄组合	120,654,286.59	56.02	43,335,541.25	35.92	77,318,745.34
组合小计	212,401,333.40	98.62	43,335,541.25	-	169,065,792.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,971,551.85	1.38	2,971,551.85	100.00	-
合计	215,372,885.25	100.00	46,307,093.10	-	169,065,792.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	64,504,703.61	26.85	-	-	64,504,703.61
账龄组合	171,178,931.43	71.24	38,593,507.96	22.55	132,585,423.47
组合小计	235,683,635.04	98.09	38,593,507.96	-	197,090,127.08

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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 (%)	
单项金额不重大但单项 计提坏账准备的其他应 收款	4, 597, 872. 02	1. 91	4, 597, 872. 02	100. 00	-
合计	240, 281, 507. 06	100. 00	43, 191, 379. 98	-	197, 090, 127. 08

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,492,943.69	111,808.44	0%-1%
1-2 年	39,272,032.71	3,927,203.27	3%-10%
2-3 年	1,185,561.31	592,780.66	10%-50%
3 年以上	38,703,748.88	38,703,748.88	50%-100%
合计	120,654,286.59	43,335,541.25	——

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,115,713.12 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫及股权转让款	123,625,838.44	175,776,803.45
备用金押金	91,747,046.81	64,504,703.61
合计	215,372,885.25	240,281,507.06

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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
中建投租赁 (天津) 有限责任公司	保证金	27,000,000.00	1-2 年	12.54	—
		20,000,000.00	2-3 年	9.29	
上海曼佩企业管理咨询有限公司	股权转让尾款	39,000,000.00	1-2 年	18.11	3,900,000.00
天壕节能机电有限公司	往来款	37,500,000.00	4 年以上	17.41	37,500,000.00
河南天壕电力建设有限公司	往来款	31,881,914.78	1 年以内	14.80	111,808.44
北京升腾投资有限公司	投标保证金	12,000,000.00	1 年以内	5.57	—
合计	——	167,381,914.78	——	77.72	41,511,808.44

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	582,965,090.33	3,048,710.47	579,916,379.86
原材料	27,980,862.32	324,708.14	27,656,154.18
在产品	32,882,435.07	—	32,882,435.07
库存商品	20,973,484.65	—	20,973,484.65
合计	664,801,872.37	3,373,418.61	661,428,453.76

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	584,600,182.63	3,808,320.91	580,791,861.72
原材料	28,057,772.72	114,551.24	27,943,221.48
在产品	11,228,658.10	—	11,228,658.10
库存商品	25,968,628.69	—	25,968,628.69
合计	649,855,242.14	3,922,872.15	645,932,369.99

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 存货跌价准备

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	其他转出	
原材料	114,551.24	210,156.90	-	-	-	324,708.14
工程施工	3,808,320.91	1,682,272.02	-	2,441,882.46		3,048,710.47
合计	3,922,872.15	1,892,428.92	-	2,441,882.46	-	3,373,418.61

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,017,231,266.52
累计已确认毛利	458,126,461.95
减：预计损失	3,048,710.47
已办理结算的金额	892,392,638.14
建造合同形成的已完工未结算资产	579,916,379.86

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴税费	610,949.40	647,205.46	预缴所得税
待抵扣进项税	126,584,947.31	101,122,898.24	待抵扣进项税
现金管理产品	-	29,550,000.00	现金管理产品
其他	14,985,190.39	4,335,303.73	代办手续
合计	142,181,087.10	135,655,407.43	——

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	20,800,000.00	-	20,800,000.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	20,800,000.00	-	20,800,000.00
合计	20,800,000.00	-	20,800,000.00

(续)

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	25,840,000.00	1,855,326.91	23,984,673.09
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	25,840,000.00	1,855,326.91	23,984,673.09
合计	25,840,000.00	1,855,326.91	23,984,673.09

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司	5,040,000.00	-	5,040,000.00	-
萍乡市维信天壕新能源有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
山西忻州国祥煤层气输配有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
福州紫荆海峡科技投资合伙企业 (有限合伙)	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
合计	25,840,000.00	-	5,040,000.00	20,800,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资 单位持股 比例 (%)	本年现 金红利
	年初余额	本年 增加	本年减少	年末 余额		
秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司	1,855,326.91	-	1,855,326.91	-	-	-
萍乡市维信天壕新能源有限公司	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-
合计	1,855,326.91	-	1,855,326.91	-	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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		
一、合营企业	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
中联华瑞天然气有限公司	-	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
二、联营企业	54,044,949.34	-	-	-7,874,330.65	-8,040,315.53	6,959,028.46	834,389.46	-	25,735,871.00	69,990,813.16	-
湖北省国有资本运营有限公司	44,976,747.23	-	-	-7,767,681.31	-8,040,315.53	6,959,028.46	834,389.46	-	-	35,293,389.39	-
江西江能电力有限公司	4,941,670.03	-	-	22,368.05	-	-	-	-	-	4,964,038.08	-
北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	4,126,532.08	-	-	-429,167.41	-	-	-	-	-	3,697,364.67	-
葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	-	-	-	300,150.02	-	-	-	-	25,735,871.00	26,036,021.02	-
合计	54,044,949.34	10,000,000.00	-	-7,874,330.65	-8,040,315.53	6,959,028.46	834,389.46	-	25,735,871.00	79,990,813.16	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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、本公司全资子公司华盛燃气于 2018 年 11 月 8 日与中联煤层气有限责任公司共同签订设立和经营中联华瑞燃气有限公司。协议约定认缴出资额共计 8,000.00 万元。华盛燃气的认缴出资为 3,920.00 万元,认缴出资比例为 49%,截止 2018 年 12 月 31 日,华盛燃气实际出资 1,000.00 万,以权益法核算。

2、本公司于 2017 年 1 月 23 日与湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司、三峡资本控股有限责任公司、华能贵诚信托有限公司签订了增资扩股协议并取得了湖北省国有资本运营有限公司 8.25%股权,本公司派有董事,以权益法核算。

本公司于 2018 年 4 月 10 日与湖北省宏泰国有资本投资运营集团有限公司、三峡资本控股有限责任公司、华能贵诚信托有限公司签订了 2018 年第一次增资扩股协议,协议约定同意湖北宏泰以货币方式认购湖北省国有资本运营有限公司新增注册资本 411,650,485.44 元,每 1 元注册资本增资价格为 1.20 元,总增资金额 461,048,543.69 元,本次增资扩股后,湖北国资注册资本变更为 10 亿元,本公司持股比例由 8.25%降为 4.85%,本公司派有董事,以权益法核算。

3、本公司于 2016 年 10 月 26 日与江西省能源集团公司、江西省省属国有企业资产经营(控股)有限公司签订了《合资经营协议》,各方拟共同成立合资公司江西江能电力有限公司,开展售电业务,合资公司注册资本为人民币 30,000.00 万元,本公司以自有资金出资 14,700.00 万元,占注册资本的 49%,2016 年实缴出资 550.00 万元,以权益法核算。

4、本公司于 2017 年 5 月 13 日与湖北省国有资本运营有限公司、北京云和方圆投资管理有限公司共同签订了北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司出资协议,协议约定认缴出资额共计 5,000.00 万元,首期出资额 1,250.00 万元,本公司认缴首期出资 437.50 万元,认缴出资比例为 35%,以权益法核算。

5、本公司全资子公司赛诺水务于 2017 年 11 月与葛洲坝绿园等公司签署了《增资协议》,各方一致同意葛洲坝绿园公司对日照赛诺增资 52,040,816.33 元人民币,日照赛诺于 2018 年 6 月 27 日完成增资变更手续,本次增资后,赛诺水务对日照赛诺持股比例由 60%变为 29.40%,不再纳入本集团合并报表,以权益法核算。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,179,594,118.66	2,954,194,674.64

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	189,457,227.52	1,510,804,351.62	28,905,438.17	26,773,847.98	1,581,647,409.35	3,337,588,274.64
2. 本年增加金额	9,732,240.84	92,061,413.01	2,266,996.86	3,016,109.89	389,152,481.23	496,229,241.83
(1) 购置	3,569,293.59	11,587,767.91	2,266,996.86	3,016,109.89	113,348.56	20,553,516.81
(2) 在建工程转入	2,002,973.13	58,785,773.81	—	—	383,914,201.09	444,702,948.03
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4) 其他	4,159,974.12	21,687,871.29	—	—	5,124,931.58	30,972,776.99
3. 本年减少金额	2,192,491.01	35,560,514.04	7,707,644.80	1,735,380.17	13,587,437.14	60,783,467.16
(1) 处置或报废	439,313.75	18,706,632.76	6,118,368.35	1,136,068.78	11,137,961.31	37,538,344.95
(2) 其他	1,753,177.26	16,853,881.28	1,589,276.45	599,311.39	2,449,475.83	23,245,122.21
4. 年末余额	196,996,977.35	1,567,305,250.59	23,464,790.23	28,054,577.70	1,957,212,453.44	3,773,034,049.31
二、累计折旧	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	45,892,437.58	229,262,712.44	15,452,128.60	19,189,353.51	73,472,272.87	383,268,905.00
2. 本年增加金额	10,615,957.65	113,340,886.67	2,871,108.54	3,084,581.82	102,985,136.88	232,897,671.56

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
(1) 计提	10,400,665.42	108,860,779.31	2,871,108.54	2,813,502.37	71,935,212.74	196,881,268.38
(2) 其他	215,292.23	4,480,107.36	—	271,079.45	31,049,924.14	36,016,403.18
3. 本年减少金额	614,992.98	23,375,857.13	4,919,969.49	1,337,117.64	2,458,707.64	32,706,644.88
(1) 处置或报废	97,446.85	16,888,027.92	4,058,564.89	841,960.68	2,296,619.61	24,182,619.95
(2) 其他	517,546.13	6,487,829.21	861,404.60	495,156.96	162,088.03	8,524,024.93
4. 年末余额	55,893,402.25	319,227,741.98	13,403,267.65	20,936,817.69	173,998,702.11	583,459,931.68
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	124,695.00	—	—	—	124,695.00
2. 本年增加金额	—	9,855,303.97	—	—	—	9,855,303.97
(1) 计提	—	9,855,303.97	—	—	—	9,855,303.97
(2) 其他	—	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 其他	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	—	9,979,998.97	—	—	—	9,979,998.97
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	141,103,575.10	1,238,097,509.64	10,061,522.58	7,117,760.01	1,783,213,751.33	3,179,594,118.66
2. 年初账面价值	143,564,789.94	1,281,416,944.18	13,453,309.57	7,584,494.47	1,508,175,136.48	2,954,194,674.64

注 1：固定资产其他增加、其他减少系售后租回所致。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	11,939,264.91	1,749,194.66	-	10,190,070.25
机器设备	496,389,633.71	78,010,022.59	124,695.00	418,254,916.12
运输工具	-	-	-	-
管网及场站设备	581,500,000.00	40,556,407.15	-	540,943,592.85
合计	1,089,828,898.62	120,315,624.40	124,695.00	969,388,579.22

2017 年 11 月 22 日本公司与丝路国际融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期限为 3 年，租赁物的购买价款共计 60,000,000.00 元，租赁年利率为 6%，2018 年 12 月 28 日提前还款。2018 年 12 月 28 日，本公司与中国能源建设集团融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期限为 2 年，租赁物的购买价款共计 47,000,000.00 元，租赁年利率为 6.175%。截止 2018 年 12 月 31 日未付租金 50,265,031.05 元，售后租回确认的未实现售后租回损益（递延收益）宜昌分公司 2,811,447.28 元。

2016 年 4 月 29 日本公司之分公司芜湖分公司、咸宁分公司、正大分公司、安全分公司、邯郸分公司与中建投租赁有限责任公司签订《融资租赁合同（售后租回）》，租赁期限是 2016 年 5 月 4 日至 2021 年 5 月 4 日，租赁物的购买价款共计 150,000,000.00 元，租赁年利率为 4.275%；2016 年 4 月本公司与中建投租赁有限责任公司签订《融资租赁合同（售后回租）》，租赁期限为 5 年，租赁物的购买价款共计 150,000,000.00 元，租赁年利率为 4.275%。截止 2018 年 12 月 31 日未付租金共计 150,659,143.02 元。售后租回确认的未实现售后租回损益（递延收益）芜湖分公司-5,292,827.24 元、咸宁分公司 878,557.39 元、正大分公司-6,282,842.50 元、安全分公司 15,951,559.36 元、邯郸分公司 4,418,796.66 元，合计 9,673,243.67 元。截止 2018 年 12 月 31 日芜湖分公司摊销-977,303.49 元、咸宁分公司摊销 156,387.75 元、正大分公司摊销-1,139,523.04 元、安全分公司 2,943,818.23 元、邯郸分公司 873,037.13 元，共摊销 1,856,416.58 元。

2016 年 12 月本公司之分公司荆门分公司、宜城分公司与远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订《售后回租合同》，租赁期限是 2016 年 12 月 13 日至 2019 年 12 月 13 日，租赁物的购买价款共计 46,000,000.00 元，租赁年利率为 4.75%，截止 2018 年 12 月 31 日未付租金 9,230,323.47 元。售后租回确认的未实现售后租回损益（递延收益）宜城分公司为 3,969,318.29 元，荆门分公司为 6,350,710.08 元，合计 10,320,028.37 元，截止 2018 年 12 月 31 日宜城分公司摊销 635,117.28 元，荆门分公司摊销 966,094.56 元，共摊销 1,601,211.84 元。

2017 年 10 月 21 日本公司与平安国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》，租赁期限为 3 年，租赁物的购买价款共计 50,000,000.00 元，租赁年利率为 7.98%，截止 2018 年 12 月 31 日未付租金 32,871,023.04 元。售后租回确认的未实现售后租回损益

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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）

（递延收益）老河口分公司为 768,743.47 元，东台分公司为 5,759,351.78 元，合计 6,528,095.25 元，截止 2018 年 12 月 31 日老河口分公司摊销 185,583.85 元，东台分公司摊销 498,044.52 元，共摊销 683,628.37 元。

2017 年 3 月 6 日本公司与中鑫国际融资租赁（深圳）有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期限为 3 年，租赁物的购买价款共计 80,000,000.00 元，租赁年利率为 4.5125%，截止 2018 年 12 月 31 日未付租金 31,863,208.40 元。售后租回确认的未实现售后租回损益（递延收益）滕州分公司为 17,352,411.78 元，淄博分公司为 5,125,536.38 元，合计 22,477,948.16 元，截止 2018 年 12 月 31 日滕州分公司摊销 2,080,787.94 元，淄博分公司摊销 731,772.71 元，共摊销 2,812,560.65 元。

2015 年 11 月本公司之子公司宁投公司、宁投新华与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期限是自起租日起 36 个月，租赁物的购买价款共计 40,000,000.00 元，租赁年利率为 6.05%，截止 2018 年 12 月 31 日未付租金 0.00 元。售后租回确认的未实现售后租回损益（递延收益）合计 3,433,830.59 元，截止 2018 年 12 月 31 日共摊销 810,170.50 元。

2016 年 4 月本公司之子公司北京赛诺膜技术有限公司与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后租回）》，租赁期限 3 年，租赁物的购买价款共计 1000 万元，租赁年利率为 6.30%。售后租回确认的未实现售后租回损益 5,936,086.90 元，截止 2018 年 12 月 31 日北京膜公司摊销 1,672,084.80 元。

2016 年 3 月、4 月本公司之子公司兴县华盛燃气有限责任公司与中建投租赁有限责任公司签订《融资租赁合同 001》《融资租赁合同 002》，租赁期限 3 年，租赁物的购买价款分别为 3000 万和 7000 万。售后租回确认的未实现售后租回损益为 7,513,146.21 元，截止 2018 年 12 月 31 日兴县华盛摊销 1,300,241.28 元。

2017 年 12 月本公司之子公司保德海通燃气输配有限公司与广东粤财金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期限 3 年，租赁物的购买价款为 12,000.00 万元，租赁年利率为 5.814%。售后租回确认的未实现售后租回损益为-8,410,721.38 元，截止 2018 年 12 月 31 日摊销 424,070.04 元。

2017 年 1 月本公司之子公司兴县华盛燃气管输配有限公司与海通恒信国际租赁有限公司签订《融资回租合同》，租赁期限 3 年，租赁物的购买价款为 8650 万。售后租回确认的未实现售后租回损益为 1,258,381.23 元，截止 2018 年 12 月 31 日摊销 118,817.16 元。

2017 年 5 月本公司之分公司华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司与海通恒信国际租赁有限公司签订《融资回租合同》，租赁期限 3 年，租赁物购买价款为 8000 万元。售后租回确认的未实现售后租回损益为 854,342.72 元，截止 2018 年 12 月 31 日共摊销 69,480.15 元。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2017 年 8 月本公司之子公司原平市天然气有限公司与海通恒信国际租赁有限公司签订《融资回租合同》，租赁期限 3 年，租赁物的购买价款为 4500 万元。

2017 年 8 月本公司之分公司华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司与中建投租赁(天津)有限责任公司签订《融资回租合同》，租赁期限 3 年，租赁物购买价款为 18000 万元。售后租回确认的未实现售后租回损益为-21,690,663.64 元，截止 2018 年 12 月 31 日华盛汇丰山西分公司摊销 1,265,289.60 元。

2018 年 2 月 28 日本公司之子公司原平市天然气有限责任公司与永赢金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，租赁期限 3 年，租赁物的购买价款为 5000 万元。售后租回确认的未实现售后租回损益为-12,624,579.98 元，截止 2018 年 12 月 31 日摊销 556,394.64 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
首钢·贵州之光商品房	821,025.00	正在办理中
鲁能路LNG加注站办公楼	2,409,648.54	正在办理中
园区南办公房	776,076.98	正在办理中
气化站站房	204,127.21	正在办理中
加注站站房	226,360.35	正在办理中
后四合院	1,887,886.13	正在办理中
前四合院	2,323,217.95	正在办理中
园区食堂餐厅消防泵房	449,782.69	正在办理中
园区车库	234,036.63	正在办理中
消防水池	824,532.52	正在办理中
压缩机房	75,239.76	正在办理中
园区水房	283,001.18	正在办理中
园区北面宿舍	147,086.86	正在办理中
园区高压配电室	98,682.57	正在办理中
园区西办公房	348,117.77	正在办理中
保德天然气门站	817,920.98	正在办理中
玉涛苑等抵债房屋商铺	7,855,889.01	正在办理中
原平圣煜华庭门市房	298,076.52	正在办理中
合计	20,080,708.65	——

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	356,988,314.62	429,692,555.24

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
天壕鄂尔多斯项目(注1)	169,646,072.14	1,057,008.85	168,589,063.29	172,825,242.58	1,057,008.85	171,768,233.73
天壕贵州项目(注2)	39,929,204.41	-	39,929,204.41	39,814,059.81	-	39,814,059.81
天壕智慧项目	15,496,604.87	-	15,496,604.87	15,184,016.86	-	15,184,016.86
天壕霸州项目	1,320,444.00	-	1,320,444.00	1,232,241.52	-	1,232,241.52
瓜州力拓项目	2,763,274.40	-	2,763,274.40	2,431,358.95	-	2,431,358.95
天壕淄博技改项目	310,344.83	-	310,344.83	478.46	-	478.46
天壕安全二期工程(并网)	1,231,869.96	-	1,231,869.96	1,365,280.88	-	1,365,280.88
天壕正大分公司技改项目	-	-	-	101,309.31	-	101,309.31
天壕元华项目(并网)	153,679.25	-	153,679.25	153,679.25	-	153,679.25
山丹力拓项目	8,012,318.32	-	8,012,318.32	5,684,122.37	-	5,684,122.37
天壕宜昌(脱硝烟风系统改造项目)	-	-	-	143,788.03	-	143,788.03
北京力拓架线施工项目	5,845,423.18	-	5,845,423.18	-	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
延川力拓项目	-	-	-	32,298,743.40	-	32,298,743.40
中卫力拓项目	9,220.00	-	9,220.00	-	-	-
北京华盛管网项目	107,404,449.14	-	107,404,449.14	15,435,420.51	-	15,435,420.51
华盛燃气城管、lng 项目	2,869,295.83	-	2,869,295.83	104,196,642.14	-	104,196,642.14
赛诺项目	3,053,123.14	-	3,053,123.14	39,883,180.02	-	39,883,180.02
合计	358,045,323.47	1,057,008.85	356,988,314.62	430,749,564.09	1,057,008.85	429,692,555.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

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(注 1)	172,825,242.58	5,209.00	-	3,184,379.44	169,646,072.14
华盛燃气项目—汇丰长输管线	97,750,727.21	129,108,035.06	119,172,780.51	107,685,981.76	-
天壕贵州项目(注 2)	39,814,059.81	115,144.60	-	-	39,929,204.41
赛诺项目—膜组件及环保装备制造项目	39,702,408.51	36,884.99	-	36,686,170.36	3,053,123.14
延川力拓项目	32,298,743.40	12,094,936.48	44,393,679.88	-	-
北京华盛项目—城市管网工程	2,392,232.01	104,070,893.53	90,891,705.52	1,773,201.91	13,798,218.11
天壕智慧项目	15,184,016.86	312,588.01	-	-	15,496,604.87
山丹力拓项目	5,684,122.37	2,328,195.95	-	-	8,012,318.32
北京华盛项目—中联煤工程项目	19,892,331.39	62,334,526.10	-	-	82,226,857.49
北京华盛项目—北线工程项目部	-	98,047,581.44	98,047,581.44	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	
北京华盛项目—中润轻合金项目	643,176.52	15,182,043.95	15,825,220.47	—	—
合计	426,187,060.66	423,636,039.11	368,330,967.82	149,329,733.47	332,162,398.48

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	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(注1)	21,700.00	59.98%	—	291,333.35	—	—	借款、自筹
华盛燃气项目—长输管线	—	—	—	14,003,538.89	—	—	自有、金融机构贷款
天壕贵州项目(注2)	3,800.00	105.08%	—	1,900,412.80	—	—	金融机构贷款
赛诺项目—膜组件及环保装备制造项目	—	—	—	—	—	—	募投资金
延川力拓项目	6,478.00	68.43%	100%	1,548,715.29	988,631.94	6.11%	自筹
北京华盛项目—城市管网工程	—	—	—	6,721,747.06	—	—	自筹贷款
天壕智慧项目	4,576.48	33.00%	—	1,068,299.38	—	—	借款、自筹
山丹力拓项目	6,200.00	22.57%	—	—	—	—	自筹
北京华盛项目—中联煤工程项目	—	—	—	—	—	—	自筹
北京华盛项目—北线工程项目部	—	—	—	—	—	—	自筹
北京华盛项目—中润轻合金项目	—	—	—	—	—	—	自筹
合计	42,754.48	——	——	25,534,046.77	988,631.94	—	——

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 1：2018 年 3 月本公司之子公司鄂尔多斯市天壕新能源有限公司与内蒙古恒坤化工有限公司签订《内蒙古恒坤化工一期工程干熄焦装置及余热发电项目（资产）转让协议书》，合同约定在项目完成、达到联合试运转正常运行状态并验收合格后转让；按以 2016 年 12 月 31 日基准日的评估值，并按照以后的工程量预计不超过 1,380 万增量工程款来确认最终交易价格。本公司将基准日评估值与账面值之间的差异计提了减值准备 1,057,008.85 元。截止报告日已收到内蒙古恒坤化工有限公司支付的工程款共计 113,258,134.45 元，其中资产负债表日后收到 26,629,487.18 元。

注 2：天壕贵州项目工程停滞原因为合作方贵州水泥厂受贵州省“观山湖区百花新城”规划的影响以及环保问题，不能正常投产；贵州水泥厂与本公司签署《关于贵州水泥厂余热发电项目关停补偿的框架协议》，约定贵州水泥厂拟按照天壕环境的实际投资额给予补偿，但不超过对该项目的评估增值，目前尚未得到相应补偿。2018 年，本公司之子公司天壕贵州已对合作方进行起诉，贵州高院已应申请对被告实施财产保全，冻结对方名下土地资产。经管理层判断，查封资产可涵盖可收回金额，不存在减值。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	67,187,855.56	734,197,980.05	371,149,990.65	49,720,307.51	4,000,000.00	13,767,346.58	1,240,023,480.35
2. 本年增加金额	3,032,116.78	—	—	—	—	745,165.81	3,777,282.59
(1) 购置	2,935,104.85	—	—	—	—	745,165.81	3,680,270.66
(4) 其他	97,011.93	—	—	—	—	—	97,011.93
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—	191,928.11	191,928.11
(1) 处置	—	—	—	—	—	191,928.11	191,928.11
4. 年末余额	70,219,972.34	734,197,980.05	371,149,990.65	49,720,307.51	4,000,000.00	14,320,584.28	1,243,608,834.83
二、累计摊销	——	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	6,809,557.54	77,396,619.07	2,886,484.83	8,961,852.11	500,000.00	4,792,400.67	101,346,914.22
2. 本年增加金额	13,575,260.02	21,052,208.21	2,029,283.88	4,897,054.06	200,000.00	1,403,515.28	43,157,321.45
(1) 计提	13,478,248.09	21,052,208.21	2,029,283.88	4,897,054.06	200,000.00	1,403,515.28	43,060,309.52
(2) 其他	97,011.93	—	—	—	—	—	97,011.93
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—	150,687.10	150,687.10
(1) 处置	—	—	—	—	—	66,500.00	66,500.00
(2) 其他	—	—	—	—	—	84,187.10	84,187.10
4. 年末余额	20,384,817.56	98,448,827.28	4,915,768.71	13,858,906.17	700,000.00	6,045,228.85	144,353,548.57

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	土地使用权	特许经营权	合同权利	专利权	水权	软件	合计
三、减值准备	——	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	-	5,902,610.44	-	-	-	-	5,902,610.44
2. 本年增加金额	-	-	9,767,130.53	-	-	-	9,767,130.53
（1）计提	-	-	9,767,130.53	-	-	-	9,767,130.53
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	5,902,610.44	9,767,130.53	-	-	-	15,669,740.97
四、账面价值	——	——	——	——	——	——	——
1. 年末账面价值	49,835,154.78	629,846,542.33	356,467,091.41	35,861,401.34	3,300,000.00	8,275,355.43	1,083,585,545.29
2. 年初账面价值	60,378,298.02	650,898,750.54	368,263,505.82	40,758,455.40	3,500,000.00	8,974,945.91	1,132,773,955.69

注 1：年末不存在通过内部研发形成的无形资产。

注 2：合同权利包括：

1）北京力拓于 2013 年与中石油签订的《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》，本公司收购北京力拓时进行了评估，由北京天健兴业资产评估有限公司出具了天兴评报字（2014）第 1279 号资产评估报告；

2）2016 年本公司收购宁投公司时，依据宁投公司的电力需求测算合同权益，由山东正源和信资产评估有限公司出具了鲁正信评报字（2016）第 0032 号资产评估报告。2018 年本公司根据北京中锋资产评估有限公司出具的《中锋评报字（2019）第 01091 号》报告，宁投本部包含商誉的资产组产生减值，除商誉外，无形资产当期需计提减值 9,767,130.53 元。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 3：特许经营权包括：

1) 2015 年合并增加的特许经营权系北京华盛下属子公司的特许经营权，系原平天然气、兴县华盛和保德海通享有的天然气供应资质，经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 号资产评估报告确定；

2) 2016 年度合并增加霸州的特许经营权，由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 号资产评估报告确定。

注 4：专利权为脱硫脱硝除尘装置，是天壕环保少数股东陈耀都于 2014 年作为对天壕环保的出资投入的无形资产，经评估公允价值为 600 万元，中通诚资产评估有限公司出具了中通评报字（2014）85 号资产评估报告。

注 5：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》，水权转让是指由政府协调，采用有价补偿，从已经获得初始水权的农民和农业企业组织通过推广节水生产、生活的方式，将节约出来的水从农业、农村调整出来，配置给同意购买水权的工业和城市使用者。鄯善非创以 10 元每立方米的价格，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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	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	-	-	-	-	8,813,348.27
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
合计	1,266,557,982.02	-	-	-	-	1,266,557,982.02

(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	
霸州正茂	89,573,120.69	-	-	-	-	89,573,120.69
惠农宝	-	8,498,004.31	-	-	-	8,498,004.31
华盛燃气	6,975,832.74	-	-	-	-	6,975,832.74
宁投公司	-	4,110,163.49	-	-	-	4,110,163.49
合计	96,548,953.43	12,608,167.80	-	-	-	109,157,121.23

本公司于 2018 年 12 月 31 日对上述商誉执行了减值测试。除湖北惠农宝网络科技有限公司及宁夏节能投资有限公司本年发生减值外，本集团本年无需计提其他商誉的减值准备。

关键商誉减值结果如下：

注 1：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；截至本期赛诺水务已完成全部业绩承诺。本集团将该商誉分配至赛诺水务为一个资产组。本集团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，计算现值所用的折现率是 13.63%（2017 年：13.47%），本集团聘请的北京国融兴华资产评

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

估有限责任公司进行了商誉减值测试目的的测试评估，出具《国融兴华咨报字[2019]第 060001 号》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。

注 2：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。本集团将该商誉分配至北京华盛为一个资产组。本集团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。计算现值所用的折现率是 16%（2017 年：14.95%），本集团聘请的北京中锋资产评估有限公司进行了商誉减值目的的测试评估，出具《中锋评报字（2019）第 01089 号》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。

北京华盛未完成 2015-2017 年累计承诺业绩，交易对方本期已进行补偿。但本公司收购北京华盛时，约定的业绩承诺金额高于收购当时据以交易作价的评估预测数。根据重组报告书中披露，北京华盛收益法评估中预测：“为谨慎起见，收益法评估中预测未考虑兴县华盛大客户山西华铝业有限公司（约 140 万吨氧化铝产能）2017 年投产对兴县华盛的影响”，但交易对方在业绩承诺中考虑该项目投产”。

北京华盛 2015 年至 2017 年实际实现的净利润均超过收购时评估报告中按照收益法测算未来现金净流量时预计的净利润，且预计未来经营状况没有发生大的变化，未见减值迹象，及根据管理层及评估师测试，商誉未发生减值。

注 3：本集团聘请北京中锋资产评估有限公司，对北京力拓节能工程技术有限公司（简称“北京力拓”）、宁夏节能投资有限公司（简称“宁投公司”）、湖北惠农宝网络科技有限公司（简称“惠农宝”）进行了商誉减值目的的测试评估。

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，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定，现金流量预测所用的折现率是 10.59%-17.24%（2017 年：9.95%-17.22%）。

计算相关资产组于 2018 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了评估为商誉进行的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

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。

预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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经验及外部信息一致。

根据商誉减值测试结果，需对惠农宝、宁投公司计提 12,608,167.80 元商誉减值准备；对包含商誉的宁投公司资产组计提 23,732,597.99 元减值准备，其中商誉减值 4,110,163.49 元，无形资产减值 9,767,130.53，固定资产减值 9,855,303.97 元；对惠农宝计提 8,498,004.31 元商誉减值准备；其他公司无需计提商誉减值准备。

13. 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	103,830,521.40	14,945,567.89	10,001,143.39	2,707,615.74	106,067,330.16
城市门站场地绿化	1,793,002.96	-	380,390.34	-	1,412,612.62
装修费	7,014,428.26	7,748,778.02	2,031,452.69	47,911.78	12,683,841.81
资质服务费	1,113,000.00	-	1,113,000.00	-	-
租赁费	3,135,956.73	1,096,748.27	1,106,200.28	-	3,126,504.72
其他	4,549,352.18	6,952,317.03	6,377,223.82	-	5,124,445.39
合计	121,436,261.53	30,743,411.21	21,009,410.52	2,755,527.52	128,414,734.70

注 1：本集团在投资余热电站项目时与合作方签署合作协议，协议约定场地由合作方无偿提供，项目建成后由合作方以自身名义办理取得与余热发电项目有关的、由本集团出资建造的新建建筑物房产等手续，合作期限内（一般为 20 年）由本集团各子公司无偿使用该等建筑物。本集团对建造上述厂房建筑物发生的支出在长期待摊费用中列示，在合作期内采用直线法摊销。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	96,756,347.65	23,371,101.60	44,425,002.96	8,229,354.28
资产减值准备	91,136,120.76	14,254,132.93	60,859,004.19	10,342,770.58
可弥补亏损	63,251,819.60	9,487,772.94	22,755,777.93	3,413,366.69
其他	5,929,000.00	889,350.00	5,429,000.00	814,350.00
合计	257,073,288.01	48,002,357.47	133,468,785.08	22,799,841.55

(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
试生产净损失	25,459.48	6,364.87	27,368.96	6,842.24
公允价值变动损益	6,959,028.47	1,043,854.27	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	806,871,951.08	201,717,987.77	855,422,225.32	213,855,556.33
少数股东股权价值增值	-	-	3,548.88	887.22
合计	813,856,439.03	202,768,206.91	855,453,143.16	213,863,285.79

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	220,743,714.45	144,159,023.38
可抵扣暂时性差异	-	-
合计	220,743,714.45	144,159,023.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2019 年	11,364,396.92	13,273,994.91
2020 年	15,588,647.87	25,934,322.44
2021 年	27,071,482.77	31,330,209.18

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

年份	年末金额	年初金额
2022 年	64,780,521.32	73,620,496.85
2023 年	101,938,665.57	-
合计	220,743,714.45	144,159,023.38

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
递延收益-未实现售后租回损失（附注六、9.（2））	93,889,636.43	92,401,436.50

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	99,900,000.00	20,000,000.00
抵押借款	88,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	600,667,897.00	263,757,847.00
信用借款	96,000,000.00	245,000,000.00
合计	884,567,897.00	568,757,847.00

17. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	38,724,151.25	157,616,750.87
应付账款	1,305,478,104.53	1,235,519,625.42
合计	1,344,202,255.78	1,393,136,376.29

17.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,724,151.25	157,616,750.87
商业承兑汇票	14,000,000.00	-
合计	38,724,151.25	157,616,750.87

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

17.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款	433,661,099.14	332,109,186.49
工程材料款	866,782,650.58	901,355,988.23
其他	5,034,354.81	2,054,450.70
合计	1,305,478,104.53	1,235,519,625.42

(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
济钢集团国际工程技术有限公司	48,261,294.27	尚未结算
河北建设集团安装工程有限公司	46,862,374.42	尚未结算
中联煤层气有限公司	46,589,982.78	尚未结算
中石化胜利油建工程有限公司山西分公司	44,586,702.69	尚未结算
四川石达能源发展有限公司	28,449,120.17	尚未结算
广东省石油化工建设集团公司	28,168,437.93	尚未结算
江汉油田视博昌海建设工程潜江有限公司	21,058,153.72	尚未结算
四川工业设备安装公司	16,576,576.58	尚未结算
中石化工程建设有限公司	16,109,331.50	尚未结算
山西中华电站设备有限公司	12,110,000.00	尚未结算
南京凯盛开能环保能源有限公司	5,536,400.00	尚未结算
湖州炜业锅炉容器制造有限公司	3,507,950.00	尚未结算
常州市潞城燃气设备有限公司	3,020,020.35	尚未结算
中国一冶集团有限公司	2,787,002.00	尚未结算
山西金恒硕燃气有限责任公司	2,488,737.27	尚未结算
石嘴山市荣达建筑工程有限公司	2,316,046.89	尚未结算
山东东宏管业股份有限公司	2,262,530.23	尚未结算
合计	330,690,660.80	——

18. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	6,077,225.87	18,628,692.55

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年末余额	年初余额
预收燃气款	45,750,423.72	26,889,667.89
工程款	74,589,193.65	51,337,912.05
资产转让款	70,301,146.95	-
其他	7,348,900.26	11,480,560.24
合计	204,066,890.45	108,336,832.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
张掖市陇新能源有限公司	2,460,000.00	工程未完工
嘉峪关陇新能源有限公司	4,562,564.10	工程未完工
山西益嘉房产有限公司	6,355,764.49	工程未完工
合计	13,378,328.59	——

19. 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	24,439,323.43	189,976,809.50	179,831,709.10	34,584,423.83
离职后福利-设定提存计划	2,283,767.09	25,034,533.46	25,257,547.26	2,060,753.29
辞退福利	-	746,881.02	746,881.02	-
合计	26,723,090.52	215,758,223.98	205,836,137.38	36,645,177.12

(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	21,175,130.66	154,284,339.48	143,617,408.34	31,842,061.80
职工福利费	28,252.10	4,998,863.13	4,603,105.23	424,010.00
社会保险费	897,329.80	11,430,928.65	11,315,761.97	1,012,496.48
其中：医疗保险费	783,936.96	9,950,549.51	9,850,098.38	884,388.09
工伤保险费	42,709.80	817,100.43	813,911.13	45,899.10
生育保险费	70,129.04	662,323.28	650,243.03	82,209.29
其他	554.00	955.43	1,509.43	-
住房公积金	1,124,578.73	16,736,823.71	16,986,431.35	874,971.09

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工会经费和职工教育经费	437,411.49	1,959,109.52	1,966,796.55	429,724.46
非货币福利	242.00	-	242.00	-
其他	776,378.65	566,745.01	1,341,963.66	1,160.00
合计	24,439,323.43	189,976,809.50	179,831,709.10	34,584,423.83

(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	2,185,856.93	24,161,653.19	24,381,058.84	1,966,451.28
失业保险费	97,910.16	872,880.27	876,488.42	94,302.01
合计	2,283,767.09	25,034,533.46	25,257,547.26	2,060,753.29

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	15,134,743.18	29,935,380.04
企业所得税	26,862,269.56	43,896,541.08
个人所得税	606,855.77	884,638.34
城市维护建设税	890,762.82	2,286,207.32
教育费附加	627,848.72	1,664,331.47
其他税费	929,660.51	631,974.37
合计	45,052,140.56	79,299,072.62

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	17,199,995.89	13,684,229.68
其他应付款	278,364,397.35	276,265,816.22
合计	295,564,393.24	289,950,045.90

21.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,439,423.93	808,054.66
长期借款应付利息	7,760,571.96	12,876,175.02
合计	17,199,995.89	13,684,229.68

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

21.2 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
股权转让款	-	385,000.00
外部单位	274,945,923.81	268,169,174.29
职工	3,418,473.54	7,711,641.93
合计	278,364,397.35	276,265,816.22

(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
山西瑞嘉能源投资有限公司	193,500,000.00	往来款
河南天壕电力建设有限公司	11,209,212.02	往来款
河北正茂燃气有限公司	7,263,258.00	往来款
江西江能电力有限公司	5,000,000.00	往来款
合计	216,972,470.02	——

22. 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	268,930,000.00	458,200,000.00
一年内到期的长期应付款	336,031,650.72	178,059,180.00
合计	604,961,650.72	636,259,180.00

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	56,762.47	195,377.95

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	131,000,000.00	290,100,000.00
抵押借款	242,170,000.00	80,000,000.00
保证借款	227,977,590.77	282,511,526.41
信用借款	-	-
合计	601,147,590.77	652,611,526.41

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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：长期借款根据各银行基准利率上浮 5%-30%调整浮动利率，利率区间为 5.30%-6.30%。

注 2：本集团的各项借款均有多种担保措施，截止 2018 年 12 月 31 日，借款的担保情况见本附注九、（二）。

25. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	289,204,958.60	681,021,876.29

25.1 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	286,788,216.38	678,284,436.38
专利费	2,416,742.22	2,737,439.91
合计	289,204,958.60	681,021,876.29

注：详见附注六、9，融资租赁说明。

26. 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
售后回租收益	1,204,373.43	-	1,204,373.43	-
政府补助	28,229,330.91	2,987,316.20	3,862,740.41	27,353,906.70
合计	29,433,704.34	2,987,316.20	5,067,113.84	27,353,906.70

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
工程实验室	6,045,000.00	-	780,000.00	-	-	5,265,000.00	与收益相关
土地补偿款	4,790,497.24	-	-	102,106.56	-	4,688,390.68	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	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	与资产相关
煤改气政府补助	2,658,167.00	2,107,316.20	-	-	2,658,167.00	2,107,316.20	与资产相关
燃煤锅炉污染物 （SO ₂ 、NO _x 、 PM）一体化控制 技术研究及工程 示范	2,020,000.00	380,000.00	295,800.20	-	-	2,104,199.80	与收益相关
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

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
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	-	-	-	-	1,500,000.00	与收益相关
首钢总公司科技 部海水淡化项目	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	与收益相关
压气站燃气机余 热利用项目	786,666.67	-	-	-	26,666.65	760,000.02	与资产相关
清华大学国家支 撑计划	629,000.00	-	-	-	-	629,000.00	与收益相关
专利资本化	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
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
合计	28,229,330.91	2,987,316.20	1,075,800.20	102,106.56	2,684,833.65	27,353,906.70	——

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	24,271,844.00	2.73	-	-	-	-	-	24,271,844.00	2.76
其他内资持股	200,439,228.00	22.55	-	-	-	-82,500,338.00	-82,500,338.00	117,938,890.00	13.40
其中：境内法人持股	144,588,249.00	16.27	-	-	-	-80,620,148.00	-80,620,148.00	63,968,101.00	7.27
境内自然人持股	55,850,979.00	6.28	-	-	-	-1,880,190.00	-1,880,190.00	53,970,789.00	6.13
外资持股	26,438,021.00	2.97	-	-	-	-	-	26,438,021.00	3.00
其中：境外法人持股	26,438,021.00	2.97	-	-	-	-	-	26,438,021.00	3.00
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	251,149,093.00	28.25	-	-	-	-82,500,338.00	-82,500,338.00	168,648,755.00	19.16
无限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
人民币普通股	637,782,971.00	71.75	-	-	-	73,769,133.00	73,769,133.00	711,552,104.00	80.84
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	637,782,971.00	71.75	-	-	-	73,769,133.00	73,769,133.00	711,552,104.00	80.84
股份总额	888,932,064.00	100.00	-	-	-	-8,731,205.00	-8,731,205.00	880,200,859.00	100.00

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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）

本公司 2018 年 4 月 18 日召开第三届董事会第十六次会议、2018 年 5 月 11 日召开 2017 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》。

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创新投资有限公司、西藏新惠嘉吉投资有限公司、上海初璞投资管理中心（有限合伙）所持应补偿股份共计 8,731,205 股，占本公司回购前总股本 888,932,064 股的 0.98%，并予以注销。

本公司于 2018 年 6 月 20 日向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了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回购注销手续，共计回购注销公司股份 8,731,205 股，公司股份总数由 888,932,064 股减少为 880,200,859 股。

28. 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	1,922,560,333.38	-	47,585,067.25	1,874,975,266.13
其他资本公积	66,734,590.70	5,915,174.19	33,424,151.42	39,225,613.47
合计	1,989,294,924.08	5,915,174.19	81,009,218.67	1,914,200,879.60

资本公积变动主要原因如下：

1、本公司于 2018 年 6 月 20 日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，本次回购注销 8,731,205 股，导致资本溢价（股本溢价）减少 47,585,067.25 元。

2、2018 年 5 月本公司之联营企业湖北省国有资本运营有限公司其他股东增资导致其股权结构发生变化，本公司确认相应的资本公积 5,915,174.19 元。

3、2018 年 10 月本公司之子公司兴县华盛收购兴县输配和保德输配 49%少数股东的股权，使资本公积减少 33,289,643.49 元。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资 单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的 份额	-10,026,480.12	-8,040,315.53	-	-2,710,019.35	-5,330,296.18	-	-15,356,776.30
外币财务报表折算差额	-18,108.51	25,902.10	-	-	25,902.10	-	7,793.59
其他综合收益合计	-10,044,588.63	-8,014,413.43	-	-2,710,019.35	-5,304,394.08	-	-15,348,982.71

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

30. 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	24,632,767.91	4,443,351.04	393,318.67	28,682,800.28

31. 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	31,505,032.73	6,261,070.30	-	37,766,103.03

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	561,138,424.29	476,861,288.39
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	561,138,424.29	476,861,288.39
加：本年归属于母公司所有者的净利润	84,395,528.61	90,172,263.66
减：提取法定盈余公积	6,261,070.30	462,172.22
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	18,667,406.97	13,524,030.96
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-8,091,075.42
本年年末余额	620,605,475.63	561,138,424.29

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,970,058,715.66	1,511,641,597.08	1,978,882,850.88	1,485,343,243.55
其他业务	4,013,541.22	1,303,770.98	4,878,158.82	1,280,071.30
合计	1,974,072,256.88	1,512,945,368.06	1,983,761,009.70	1,486,623,314.85

(1) 主营业务-按业务类别分类

业务类别	本年金额	上年金额
主营业务收入	——	——
燃气供应及安装收入	1,001,069,520.36	1,080,043,069.61
余热发电合同能源管理收入	317,884,488.80	313,124,730.02
水处理工程服务及膜产品销售收入	567,483,173.35	423,936,078.21

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

业务类别	本年金额	上年金额
余热发电及烟气治理工程服务收入	83,621,533.15	161,778,973.04
合计	1,970,058,715.66	1,978,882,850.88
主营业务成本	——	——
燃气供应及安装成本	879,512,796.50	900,362,800.72
余热发电合同能源管理成本	204,410,794.16	194,785,132.88
水处理工程服务及膜产品销售成本	356,521,318.79	256,002,995.45
余热发电及烟气治理工程服务成本	71,196,687.63	134,192,314.50
合计	1,511,641,597.08	1,485,343,243.55

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	6,302,518.14	5,739,917.75
教育费附加及其他	4,989,653.65	4,646,041.79
印花税	2,043,767.66	1,467,771.49
房产税	1,779,858.09	1,570,835.20
土地使用税	1,020,505.85	1,145,846.76
残疾人就业保障金	345,127.04	—
车船使用税	36,445.49	27,479.54
营业税	—	3,240.69
其他税费	649,012.69	1,730,665.45
合计	17,166,888.61	16,331,798.67

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,326,907.09	9,373,970.65
项目维护费	6,956,962.75	2,973,319.52
运输费	1,734,464.48	525,348.34
差旅费	1,107,701.28	1,957,966.13
折旧及摊销	350,060.12	483,622.49
代理费	17,510.37	3,630,365.55
其他	2,937,725.61	2,993,812.14
合计	21,431,331.70	21,938,404.82

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	91,535,217.27	71,737,051.83
折旧和摊销	37,702,249.18	34,255,587.92
办公费	24,039,177.16	15,162,685.46
中介机构费用	15,814,551.29	4,208,016.49
房租物业及水电费	11,641,021.27	8,001,849.53
汽车使用费用	4,993,270.40	4,881,409.53
其他	9,059,236.21	9,160,533.19
合计	194,784,722.78	147,407,133.95

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利类费用	31,471,835.85	25,791,301.88
办公费	3,227,492.07	2,882,214.71
差旅费	2,187,723.80	1,923,753.77
科研项目费用	1,870,155.59	1,845,949.49
房租物业及水电费	1,659,611.27	2,072,044.78
折旧和摊销费用	1,636,002.96	1,199,045.50
其他	820,443.32	832,205.56
合计	42,873,264.86	36,546,515.69

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	176,785,232.58	107,192,798.75
减：利息收入	3,905,148.87	4,528,093.72
加：汇兑损失	1,228,320.66	3,969,880.95
其他支出	4,291,594.22	8,552,446.78
合计	178,399,998.59	115,187,032.76

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	34,617,030.60	40,002,615.83
存货跌价损失	1,892,428.92	2,491,972.20
可供出售金融资产减值损失	-	1,855,326.91

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
固定资产减值损失	9,855,303.97	124,695.00
在建工程减值损失	-	1,057,008.85
无形资产减值	9,767,130.53	-
商誉减值	12,608,167.80	6,975,832.74
合计	68,740,061.82	52,507,451.53

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
税费返还	32,260,751.65	39,038,986.23
冬季清洁取暖补贴	2,500,000.00	-
合同能源管理项目补贴	700,000.00	-
个税返还	601,712.19	116,469.06
大气防治款	300,000.00	-
土地补偿款	102,106.56	102,106.56
合计	36,464,570.40	39,257,561.85

41. 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	-7,874,330.65	-480,240.81
处置长期股权投资产生的投资收益（注 1）	13,369,214.66	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益（注 2）	-3,184,673.09	-
现金管理产品取得的投资收益	968,543.24	748,512.68
合计	3,278,754.16	268,271.87

注 1：处置长期股权投资产生的收益主要系本公司当期处置子公司天壕电建，以前年度形成的未实现损益当期因处置公司而实现，确认投资收益。

注 2：处置可供出售金融资产取得的投资收益主要系当期秦皇岛明阳耀华余热发电有限公司注销确认投资收益-3,184,673.09 元。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

42. 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
非流动资产处置收益	——	——	——
其中:固定资产处置收益	69,074.26	-151,335.65	69,074.26

43. 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
固定资产报废收入	-	41,190.83	-
接受捐赠	741,618.00	-	741,618.00
政府补助(注2)	2,216,795.55	3,995,582.44	2,216,795.55
赔偿款(注1)	83,902,154.36	2,043,965.40	83,902,154.36
无需支付的款项	22,750.00	1,666,666.67	22,750.00
其他	269,928.52	357,173.13	269,928.52
合计	87,153,246.43	8,104,578.47	87,153,246.43

注 1: 赔偿款金额主要为: 1) 北京华盛新能投资有限公司未完成 2015-2017 年累计承诺业绩, 本公司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》, 北京华盛原股东以 6.45 元/股的价格回购股份 8,731,205 股, 公司确认业绩补偿收入 5,631.63 万元。2) 本公司之子公司北京市天壕前景节能科技有限公司收到合作方终止经营赔偿款 2,758.00 万元; 其资产报废损失 2,364.97 万元已计入营业外支出。

注 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

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
工业企业融资租赁项目补贴资金计划	733,300.00	-	《自治区非公有制经济服务局 自治区财政厅关于下达 2018 年度自治区工业企业融资租赁项目补贴资金计划的通知》宁非公经发〔2018〕100 号	与收益相关
喷淋研发项目补助	295,800.20	-	《新型喷淋散射法深度 SO ₂ 和 PM _{2.5} 吸收技术课题任务书》	与资产相关
稳岗补贴	243,366.99	194,662.44	《扩大失业保证金使用范围促进就业实施意见》	与收益相关
科技局奖励	100,000.00	-	2018 高企认定奖励通知	与收益相关
房产税退税	49,123.36	-	《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
公租房补贴	11,205.00	-	《中关村科技园区海淀园企业人才租赁住房管理暂行办法》	与收益相关
中关村信用中介服务支持资金	4,000.00	-	《中关村国家自主创新示范区社会组织发展支持资金管理办法》中科技园发〔2015〕38 号	与收益相关
中小企业发展专项资金中欧国际合作项目	-	3,000,000.00	《中小企业发展专项资金中欧国际合作项目任务合同书》	与收益相关
其他	-	20,920.00	-	-
合计	2,216,795.55	3,995,582.44	——	——

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 营业外支出

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
固定资产报废损失（注 1）	23,649,650.46	7,281,695.63	23,649,650.46
债务重组损失	277,940.96	-	277,940.96
赔偿款	-	2,984,600.00	-
对外捐赠	40,000.00	305,790.00	40,000.00
欠款罚息	2,218,700.52	1,136,284.00	2,218,700.52
滞纳金	5,589.09	-	5,589.09
扶贫款项	328,070.00	-	328,070.00
停工损失	249,214.27	-	249,214.27
其他	1,664,467.08	2,207,756.23	1,664,467.08
合计	28,433,632.38	13,916,125.86	28,433,632.38

注 1：本公司之子公司天壕前景节能科技有限公司由于合作方终止经营，使其固定资产无法使用，并已取得合作方的全额补偿。

45. 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	52,302,380.43	77,083,233.69
递延所得税费用	-35,471,432.66	-10,478,148.71
合计	16,830,947.77	66,605,084.98

(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	36,262,633.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,439,395.00
子公司适用不同税率的影响	871,459.90
调整以前期间所得税的影响	16,342.60
非应税收入的影响	-27,100.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,721,797.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,821,960.02
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	26,631,013.43
所得税费用	16,830,947.77

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

46. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

47. 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
利息收入	4,173,310.67	4,528,093.72
保证金、押金	13,060,978.22	6,991,544.91
政府补助	6,072,456.48	14,080,834.63
往来款	137,672,937.14	113,140,830.29
受限资金收回	91,000,001.00	-
其他	3,250,092.92	22,833,125.39
合计	255,229,776.43	161,574,428.94

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
费用支出	127,357,136.45	61,168,754.13
捐款	-	200,000.00
往来款	106,788,297.23	183,085,347.25
受限资金	66,940,290.74	171,938,547.59
其他	5,181,440.80	18,940,502.93
合计	306,267,165.22	435,333,151.90

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
水泥厂补偿款	27,580,000.00	-
其他	-	2,000,000.00
合计	27,580,000.00	2,000,000.00

4) 支付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
日照赛诺不再纳入合并范围减少现金及现金等价物	1,506,233.29	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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
外部借款	29,650,000.00	-
收到融资租赁款	137,000,000.00	-
收中珈资本(武汉)投资管理有限公司往来款	100,000,000.00	-
权益分派股利-退款	1,060,361.61	-
员工借款	7,730,000.00	-
收天壕投资集团有限公司往来款	-	50,000,000.00
其他	-	4,644,054.10
合计	275,440,361.61	54,644,054.10

6) 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
2014 年股权激励计划未解锁股份回购款	-	40,417,300.00
2016 年权益分派自派保证金	-	1,029,794.34
债权融资计划服务费等	-	1,140,000.00
融资、借款保证金及手续费等	-	31,791,302.10
付天壕投资集团有限公司款	-	50,000,000.00
股权登记费、手续费	-	127,223.01
支付融资租赁手续费、保证金	-	57,794,771.13
支付山西瑞嘉借款	-	7,456,000.00
归还融资租赁款	345,672,690.86	8,524,218.75
支付借款、还款	39,346,450.00	-
付中珈资本往来款	100,000,000.00	-
归还员工借款	7,831,745.78	-
其他	5,612,934.95	-
合计	498,463,821.59	198,280,609.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	19,431,685.56	74,177,223.13
加: 资产减值准备	68,740,061.82	52,507,451.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,881,268.38	169,710,425.72

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
无形资产摊销	43,060,309.52	42,739,243.10
长期待摊费用摊销	21,009,410.52	12,132,607.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-69,074.26	151,335.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	23,649,650.46	7,241,524.32
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	176,785,232.58	107,192,798.75
投资损失(收益以“-”填列)	-3,278,754.16	-268,271.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-23,332,499.51	-523,311.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-12,138,933.15	-9,170,724.53
存货的减少(增加以“-”填列)	-47,292,704.40	-196,014,955.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-240,326,449.67	-179,809,729.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	89,749,134.28	-139,595,936.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	312,868,337.97	-59,530,320.30
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的年末余额	125,675,127.81	378,774,193.16
减:现金的年初余额	378,774,193.16	664,689,403.31
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	-253,099,065.35	-285,915,210.15

(3) 当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	7,568,314.04
其中:河南天壕电力建设有限公司	7,568,314.04
减:丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,834,617.88
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	5,733,696.16

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	125,675,127.81	378,774,193.16
其中：库存现金	7,734,527.28	407,985.47
可随时用于支付的银行存款	117,899,905.44	378,366,207.69
可随时用于支付的其他货币资金	40,695.09	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	125,675,127.81	378,774,193.16
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	-	-

48. 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	93,433,207.82	票据保证金，惠农宝共管账户
应收账款	101,385,690.20	质押借款
长期股权投资	1,752,409,962.30	质押借款
固定资产	1,584,161,175.58	抵押借款，融资租赁
无形资产	59,299,754.36	抵押借款
长期待摊费用	32,602,914.19	融资租赁

49. 外币货币性项目

(1) 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	1,205,392.03	6.8632	8,272,846.58
欧元	1,142.50	7.8473	8,965.54
短期借款	——	——	——
其中：欧元	6,890,000.00	7.8473	54,067,897.00

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

50. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工程实验室	5,265,000.00	递延收益	780,000.00
土地补偿款	4,688,390.68	递延收益	102,106.56
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	4,000,000.00	递延收益	—
煤改气政府补助	2,107,316.20	递延收益	—
燃煤锅炉污染物 (SO ₂ 、NO _x 、PM) 一体化控制技术研究及工程示范	2,104,199.80	递延收益	295,800.20
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	—
智能化新型 MBR 一体化装备产业化项目	2,000,000.00	递延收益	—
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	递延收益	—
首钢总公司科技部海水淡化项目	800,000.00	递延收益	—
压气站燃气机余热利用项目	760,000.02	递延收益	—
清华大学国家支撑计划	629,000.00	递延收益	—
专利资本化	500,000.00	递延收益	—
海水淡化用国产化大规格超滤膜组件	500,000.00	递延收益	—
高新管委会补贴资金	500,000.00	递延收益	—
税费返还 (增值税即征即退)	32,260,751.65	其他收益	32,260,751.65
冬季清洁取暖补贴	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
合同能源管理项目补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
个税返还	601,712.19	其他收益	601,712.19
大气污染防治款	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	200,198.99	营业外收入	200,198.99
公租房补贴	11,205.00	营业外收入	11,205.00
中关村信用中介服务支持资金	4,000.00	营业外收入	4,000.00
工业企业融资租赁项目补贴资金计划	733,300.00	营业外收入	733,300.00
房产税退税	49,123.36	营业外收入	49,123.36
科技局奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计	64,814,197.89	——	38,638,197.95

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
河南天壕电力建设有限公司	7,568,314.04	100.00	出售	2018 年 12 月	工商变更	-	-	-	-	-	-	-
日照赛诺	-	30.60	其他股东增资	2018 年 6 月	增资款到位、董事会改选、工商登记变更完成	-	29.40	29,756,169.62	29,880,523.11	124,353.49	账面价值为公允价值	-

注：2018 年 12 月本公司与河南迅达电器设备有限公司（以下简称“河南迅达”）签订股权转让协议，向河南迅达转让天壕电建 100%股权，股权转让价款为天壕电建 2018 年 11 月 30 日账面净资产价值 7,568,314.04 元，天壕电建已于 2018 年 12 月 21 日完成工商变更登记。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 8 月新设增加国能（东山）新能源有限公司。

本公司于 2018 年 5 月注销子公司石嘴山市宁投能源综合服务有限公司。

本公司于 2018 年 12 月新设高平市华盛天然气有限公司。

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	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	香港	香港	项目管理	100.00		新设
北京市天壕前景节能科技有限公司	北京市	北京市	能源生产	100.00	-	新设
贵州天壕新能源有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	能源生产	90.00	-	新设
宿迁市天壕新能源有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	能源生产	100.00	-	新设
重庆天壕渝琥新能源有限公司	重庆市	重庆市	能源生产	100.00	-	新设
北京市天壕智慧余热发电有限公司	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	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	江西萍乡	江西萍乡	能源生产	100.00	-	新设
丰城市天壕新能源有限公司	江西丰城	江西丰城	能源生产	90.00	-	新设
北京天壕环保科技有限公司	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	北京市	北京市	工程服务	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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
瓜州力拓新能源有限公司	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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
保德县海通燃气供应有限责任公司	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	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	四川	四川	技术服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
华盛燃气有限公司	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	山西兴县	山西兴县	工程服务	-	100.00	新设

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
保德海通燃气输配有限公司	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	山西太原	北京	工程服务		51.00	新设
霸州市华盛燃气有限公司	河北廊坊	河北廊坊	天然气供应	-	85.30	非同一控制下企业合并
宁夏节能投资有限公司	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	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	90.00	非同一控制下企业合并
宁夏节能茂烨余热发电有限公司	宁夏中卫	宁夏中卫	能源生产	-	100.00	非同一控制下企业合并
北京赛诺水务科技有限公司	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	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	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	福建东山	福建东山	项目管理	70.00	-	新设
山西华盛新能建设工程有限公司	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	山西高平	山西高平	天然气供应	-	100.00	新设

(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
天壕丰城	10.00%	1,508,807.09	-	4,288,593.48
天壕普惠	49.00%	-4,066,819.34	-	3,683,154.56
宁夏节能	4.17%	-1,961,184.97	-	2,244,229.44
原平天然气	13.89%	4,905,251.61	2,777,974.00	33,048,151.14

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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
保德海通	34.00%	2,462,573.84	-	27,918,585.70
华盛汇丰	49.00%	-60,189,825.42	-	-13,358,003.28
霸州正茂	14.70%	-2,531,637.76	-	5,080,601.37

注 1：本公司之子公司华盛燃气有限公司（“华盛燃气”）目前持股 51%的合资公司华盛汇丰燃气输配有限公司，目前净利润为亏损，主要为已建成燃气管道的折旧摊销、人工成本及财务费用。

根据华盛燃气与中国海洋石油集团有限公司（以下简称“中海油”）的全资子公司中联煤层气有限责任公司（以下简称“中联煤”）于 2018 年 11 月 8 日签订的《中联煤层气有限责任公司和华盛燃气有限公司设立和经营中联华瑞燃气有限公司（暂定）之合资合同》，双方为共同建设运营神木-安平煤层气管道工程项目，拟投资设立合资公司中联华瑞燃气有限公司（暂定名）。中联煤拟出资 4,080 万元，占股合资公司 51%。双方约定，拟由合资公司建设并运营神木-安平煤层气管道工程项目，合资公司适时将华盛燃气部分已建成的燃气管道资产注入合资公司，对相应管道资产采用重置成本法评估。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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					年初余额				
	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
天壕丰城	2,703.50	14,910.07	17,613.57	3,724.98	9,724.98	2,930.21	15,514.84	18,445.04	4,065.26	12,065.26
天壕普惠	1,354.07	0.65	1,354.72	682.27	682.27	1,675.00	850.65	2,525.65	1,020.96	1,020.96
宁夏节能	1,245.53	12,977.81	14,223.34	6,120.76	6,120.76	4,743.64	14,081.34	18,824.99	9,087.13	9,087.13
原平天然气	35,359.44	33,611.92	68,971.37	42,045.59	45,178.51	27,253.66	15,703.21	42,956.87	20,009.97	20,695.54
保德海通	3,209.60	11,043.35	14,252.96	6,041.61	6,041.61	2,652.16	8,988.34	11,640.50	4,201.73	4,201.73
华盛汇丰	13,007.06	93,073.36	106,080.42	80,387.94	108,858.64	36,079.43	137,514.81	173,594.24	145,465.46	170,887.00
霸州正茂	1,696.14	7,780.19	9,476.33	6,020.14	6,020.14	3,091.97	6,853.44	9,945.41	4,767.01	4,767.01

(续)

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
天壕丰城	3,095.22	1,508.81	1,508.81	1,736.55	1,689.73	87.52	87.52	2,077.89
天壕普惠	401.35	-832.24	-832.24	-21.93	441.05	91.43	91.43	-242.73
宁夏节能	1,733.43	-1,635.28	-1,635.28	1,456.37	2,499.78	-1,142.24	-1,142.24	2,337.42
原平天然气	53,084.21	3,531.53	3,531.53	21,900.38	61,258.85	6,937.34	6,937.34	8,787.27
保德海通	6,807.91	724.29	724.29	2,347.68	3,681.64	858.70	858.70	627.81
华盛汇丰	3,790.64	-5,481.64	-5,481.64	5,791.12	3,148.96	-5,034.95	-5,034.95	-21,465.92

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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
霸州正茂	5,019.57	-1,722.20	-1,722.20	2,131.92	3,773.88	-2,575.86	-2,575.86	-1,512.46

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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

1) 2018 年 5 月，本公司之全资子公司华盛燃气有限公司与本公司非全资子公司原平市天然气有限责任公司（持股 86.11%）签订股权转让协议，以现金购买其持有的忻州市华盛能源有限公司 100%股权。本次交易完成后，本公司持有忻州市华盛能源有限公司 100%股权

2) 2018 年 11 月，本公司之全资子公司兴县华盛燃气有限责任公司与本公司非全资子公司华盛汇丰燃气输配有限公司（持股 51%）签订股权转让协议，以现金购买其持有的兴县华盛燃气管道输配有限公司 100%股权、保德海通燃气输配有限公司 100%股权。本次交易完成后，本公司持有兴县华盛管输、保德海通管输 100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	兴县华盛燃气输配	保德海通输配	忻州华盛
现金	24,500,000.00	9,800,000.00	416,700.00
非现金资产的公允价值	-	-	-
购买成本/处置对价合计	24,500,000.00	9,800,000.00	416,700.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,290,869.84	3,301,226.35	285,740.96
差额	26,790,869.84	6,498,773.65	130,959.04
其中：调整资本公积	26,790,869.84	6,498,773.65	130,959.04
调整盈余公积	-	-	-
调整未分配利润	-	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 重要的合营企业或联营企业

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	49.00	-	权益法
北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	北京	北京	投资咨询	45.00	-	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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	中联华瑞
	年末余额 / 本年发生额
流动资产：	20,500,186.68
其中：现金和现金等价物	20,262,186.68
非流动资产	78.33
资产合计	20,500,265.01
流动负债：	500.00
非流动负债	-
负债合计	500.00
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	20,499,765.01
按持股比例计算的净资产份额	10,044,884.85
调整事项	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	中联华瑞
	年末余额 / 本年发生额
--商誉	-
--内部交易未实现利润	-
--其他	-
对合营企业权益投资的账面价值	10,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	10,000,000.00
营业收入	-
财务费用	313.32
所得税费用	-78.33
净利润	-234.99
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	-234.99
本年度收到的来自合营企业的股利	-

(3) 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			
	江西江能	宏泰天壕	湖北国资	日照赛诺
流动资产:	19,009,193.68	10,468,615.93	1,019,671,568.61	13,772,844.02
其中: 现金和现金等价物	3,579,526.24	10,379,035.93	24,000,618.27	6,201,457.34
非流动资产	24,806.84	121,368.19	714,901,914.93	134,008,992.59
资产合计	19,034,000.52	10,589,984.12	1,734,573,483.54	147,781,836.61
流动负债:	261,087.97	26,085.07	965,844,920.12	45,126,485.86
非流动负债	-	-	44,989,438.60	-
负债合计	261,087.97	26,085.07	1,010,834,358.72	45,126,485.86
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	18,772,912.55	10,563,899.05	723,739,124.82	102,655,350.75
按持股比例计算的净资产份额	4,963,558.08	3,697,364.67	35,101,347.55	30,180,673.12
调整事项	—	—	—	—
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年末余额 / 本年发生额			
	江西江能	宏泰天壕	湖北国资	日照赛诺
对联营企业权益投资的账面价值	4,964,038.08	3,697,364.67	35,293,389.39	26,036,021.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	—	—	85,920,212.34	222,160.00
财务费用	-301,223.01	-32,321.02	119,750,456.52	—
所得税费用	—	—	-8,602,371.74	1,501.95
净利润	-887,638.54	-1,226,192.60	-130,129,585.79	4,505.85
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	-125,631,665.44	—
综合收益总额	-887,638.54	-1,226,192.60	-255,761,251.23	4,505.85
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额		
	江西江能	宏泰天壕	湖北国资
流动资产：	19,755,924.91	11,538,109.67	160,910,493.99
其中：现金和现金等价物	4,588,924.23	11,296,143.50	18,624,263.12
非流动资产	32,471.60	245,417.56	1,790,153,984.48
资产合计	19,788,396.51	11,783,527.23	1,951,064,478.47
流动负债：	127,845.42	-6,564.42	1,387,814,314.89
非流动负债	—	—	44,798,331.22
负债合计	127,845.42	-6,564.42	1,432,612,646.11
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	19,660,551.09	11,790,091.65	518,451,832.36
按持股比例计算的净资产份额	5,198,249.71	4,126,532.08	42,772,276.17
调整事项	—	—	—
—商誉	—	—	—
—内部交易未实现利润	—	—	—
—其他	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	4,941,670.03	4,126,532.08	44,976,747.23

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	年初余额 / 上年发生额		
	江西江能	宏泰天壕	湖北国资
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	—	—	681,156.66
财务费用	-236,624.67	-11,347.83	49,533,248.10
所得税费用	—	—	—
净利润	-1,139,448.91	-709,908.35	7,219,206.09
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	-106,733,408.26
综合收益总额	-1,139,448.91	-709,908.35	-99,514,202.17
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—	—

九、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	—	—	—	4.84	4.84

(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	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	171,126,166.00	171,126,166.00	19.44	19.25

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

2018年1月1日至2018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	合营企业
江西江能电力有限公司	联营企业
北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
天壕新能源有限公司	同受控股股东控制
吴红梅	其他关联方
Scinor Water America, LLC	其他关联方
山西瑞嘉能源投资有限公司	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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Scinor Water America, LLC	销售膜及膜组件	5,729,631.55	10,030,203.38
葛洲坝赛诺（日照）环境科技有限公司	日照流水线项目	25,743,047.50	-

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保额度	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天壕环境	天壕智慧	20,000,000.00	2013-7-15	2018-1-30	是
天壕环境	宁夏茂烨	8,000,000.00	2014-10-9	2018-9-20	是
天壕环境	瓜州力拓	200,000,000.00	2015-5-12	采购主合同款项付清 日后两年	否
天壕环境	天壕丰城	100,000,000.00	2015-7-27	2021-7-27	否

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	被担保方名称	担保额度	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天壕环境、陈作涛	鄯善非创	80,000,000.00	2015-7-13	2022-7-9	否
天壕环境	宁投公司、宁夏新华	40,000,000.00	2015-11-27	2018-11-20	是
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	10,000,000.00	2017-7-7	2018-6-30	是
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	50,000,000.00	2017-10-30	2020-10-29	否
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	20,000,000.00	2018-12-26	2021-12-25	否
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	30,000,000.00	2018-2-26	2021-2-25	否
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	80,000,000.00	2017-10-10	2021-2-25	否
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	30,000,000.00	2018-3-9	2021-4-13	否
天壕环境	北京赛诺水务科技有限公司	30,000,000.00	2018-9-17	2019-9-16	否
天壕环境	北京赛诺膜技术有限公司	1,000,000.00	2018-4-28	2021-4-27	否
天壕环境	北京赛诺膜技术有限公司	5,500,000.00	2018/12/28	2021/12/27	否
天壕环境	原平市天然气有限责任公司	60,000,000.00	2017-1-23	2018-4-13	是
天壕环境	华盛燃气有限公司、原平市天然气有限责任公司	45,000,000.00	2017-8-23	2022-8-22	否
天壕环境	原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2018-3-8	2021-3-7	否
天壕环境	原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2018-3-26	2021-3-25	否
天壕环境	原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2018-2-28	2021-2-20	否

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	被担保方名称	担保额度	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天壕环境	原平市天然气有限责任公司	50,000,000.00	2018-12-5	2021-12-4	否
天壕环境	兴县华盛燃气有限责任公司	40,000,000.00	2017-1-22	2018-12-24	是
天壕环境	兴县华盛燃气有限责任公司	30,000,000.00	2018-11-23	2021-11-22	否
天壕环境	兴县华盛燃气有限责任公司、兴县华盛燃气管道输配有限公司	100,000,000.00	2016-4-12	2021-4-27	否
天壕环境	华盛燃气有限公司、兴县华盛燃气管道输配有限公司	86,500,000.00	2017-2-10	2022-2-9	否
天壕环境	华盛汇丰燃气输配有限公司、华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司	80,000,000.00	2017-5-27	2022-5-27	否
天壕环境	华盛汇丰燃气输配有限公司、华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司	300,000,000.00	2017-11-16	2025-6-29	否
天壕环境	华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司	180,000,000.00	2017-9-4	2023-9-4	否
天壕环境	北京华盛新能投资有限公司、兴县华盛	120,000,000.00	2017-12-28	2022-12-28	否
陈作涛	天壕环境	300,000,000.00	2016-8-25	2018-3-29	是
陈作涛	天壕环境	46,000,000.00	2016-12-13	2021-12-13	否
陈作涛	天壕环境	80,000,000.00	2017-03-10	2022-03-10	否
陈作涛	天壕环境	80,000,000.00	2017-3-10	2022-3-10	否
陈作涛	天壕环境	200,000,000.00	2018-3-22	2021-6-8	否
陈作涛	天壕环境	50,000,000.00	2018-11-19	2021-11-1	否
天壕投资集团	天壕环境	50,000,000.00	2018-4-19	2021-4-19	否
天壕投资集团	天壕环境	100,000,000.00	2018-6-1	2022-12-28	否
天壕投资集	天壕环境	38,000,000.00	2018-12-11	2021-12-11	否

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	被担保方名称	担保额度	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
团					
天壕投资集团、陈作涛夫妇	天壕环境	47,000,000.00	2018-12-28	2022-12-27	否

3. 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	-	-

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
高管薪酬	9,414,764.00	10,526,500.00

(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	ScinorWaterAmerica, LLC	11,875,741.67	-	13,982,253.61	-
应收账款	葛洲坝赛诺(日照)环境科技有限公司	3,935,958.87	39,359.59	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	吴红梅	2,190,870.71	2,296,656.71
其他应付款	山西瑞嘉能源投资有限公司	193,500,000.00	150,000,000.00

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况如下。除已计入本财务报表的负债及已预计损失，无其他影响本期的预计负债。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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）

原告	被告	案件类型	诉讼请求	受诉法院	案件进展	涉案金额 (万元)
南京凯盛开能环保能源有限公司	宁夏节能新华余热发电有限公司	合同纠纷	请求判令被告支付工程款以及逾期付款违约金共 844.76 万元。	宁夏回族自治区中卫市中级人民法院	一审判决被告向原告支付工程款 507.34 万元，并驳回其他诉讼请求。	507.34
山西申华电站设备有限公司	北京力拓节能技术有限公司	合同纠纷	请求判令被告支付设备款以及逾期付款违约金共 1,332.1 万元。	定襄县人民法院	一审未开庭	1,332.1
南雄市彤置富水泥建材投资有限公司	天壕环境股份有限公司、河南天壕电力建设有限公司、武汉励晟节能工程设备有限公司	合同纠纷	要求解除合同，返还已预付款与赔偿损失共计 1,528.93 万元。	南雄市人民法院	一审未开庭	1,528.93
曲阜昶旺钢结构工程有限公司	北京天壕环保科技有限公司	合同纠纷	请求判令被告支付工程款，材料款与逾期利息共计 72.99 万元。	邹城市人民法院	一审已开庭未判决	72.99
四川石达能源发展有限公司	华盛汇丰燃气输配有限公司、华盛汇丰燃气输配有限公司山西分公司	合同纠纷	请求判令被告支付工程款以及逾期支付利息共计 8,371.00 万元。	山西省太原市中级人民法院	一审判决被告向原告支付工程款 3,916.97 万元，支付罚息 215.82 万元；双方上诉，二审未开庭。	4,132.79

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

原告	被告	案件类型	诉讼请求	受诉法院	案件进展	涉案金额 (万元)
廊坊乾宝隆非融资性担保有限公司	霸州市正茂燃气有限公司、河北正茂燃气有限公司、清远正茂燃气有限公司、廊坊市吉祥成品油销售有限公司、关树清、苏淑敏、关星星、李佳	承担连带责任	请求判令被告河北正茂偿还原告为其代偿建设银行贷款本息 391.52 万元以及利息和违约金共计 166.39 万元；并请求判令霸州正茂等被告为其承担连带责任，涉及金额共计 557.91 万元。	廊坊经济技术开发区人民法院	一审已开庭未判决	557.91
张爱书	天壕环境股份有限公司、江西德之宝投资管理有限公司、李洋、李先华、张安全、牛爱民、杜银萍、周永军、李志达、牛雯雯	增资连带责任	请求判令原股东履行增资义务，天壕环境作为新股东承担连带责任，涉及金额 2050 万元。	东营市中级人民法院	一审已立案未开庭	2,050.00
中国化学工程第四建设有限公司	北京赛诺环境工程有限公司（泰格昌）	合同纠纷	请求判令被告支付工程款以及逾期支付利息共计 38.43 万元	中国国际经济贸易仲裁委员会	仲裁已开庭，未判决	38.43

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

十一、承诺事项

1. 截止2018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如下：

项目	预计总投资	已签合同金额	预付及已结算金额
在建项目	317,000,000.00	259,443,886.29	236,076,886.62
拟建项目	297,000,000.00	210,944,272.95	81,178,844.00
合计	614,000,000.00	470,388,159.24	317,255,730.62

(1) 在建项目情况

1) 余热发电项目情况

序号	项目名称	投资总额 (万元)	装机容量 (MW)	预计竣工发 电时间	合作方名称	合作方情况	合作方所 属行业
1	天壕贵州	3,800	6	尚未确定	贵州水泥厂	国有企业	水泥
2	天壕鄂尔多斯	21,700	25	尚未确定	内蒙古恒坤化工有限公司	国有企业	煤化工
3	山丹项目	6,200	7.5	尚未确定	中石油	国有企业	天然气管输
合计	——	31,700	38.5	——	——	——	——

(2) 拟建项目情况

序号	项目名称	投资总额 (万元)	装机容量 (MW)	预计启动 时间	合作方名称	合作方情 况	合作方 所属行业
1	瓜州力拓	29,700	34	尚未确定	中石油	国有企业	天然气管输
合计	——	29,700	34	——	——	——	——

除上述承诺事项外，本集团无其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司于2019年2月15日召开第三届董事会第二十八次会议决议，审议通过了《关于为子公司北京赛诺水务科技有限公司提供担保的议案》，为全资子公司北京赛诺水务科技有限公司（简称“赛诺水务”）向北京银行股份有限公司学知支行申请8,000万元的综合授信提供连带责任担保，同时由公司董事、赛诺水务法定代表人吴红梅提供连带责任保证担保。综合授信限期3年，业务种类包括流动资金贷款、银行承兑汇票、境内

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

人民币非融资性保函以及进口信用证开证、国内信用证开证、商业承兑汇票贴现(保贴)、商业承兑汇票贴现(直贴),资金用于日常经营。

2、本公司于2019年1月28日召开第三届董事会第二十七次会议决议,审议通过了《关于为子公司兴县华盛燃气有限责任公司提供担保的议案》,为全资子公司兴县华盛燃气有限责任公司(简称“兴县华盛”)向上海浦东发展银行股份有限公司太原分行申请3,000万元的综合授信提供连带责任保证担保,贷款利率为基准利率上浮25%,授信期限不超过1年,资金用于日常经营周转。

3、本公司于2019年1月28日召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十二次会议,审议通过了《关于会计估计变更的议案》,于2018年5月、6月山西省发展和改革委员会分别发布了《山西省发展和改革委员会关于印发〈城镇管道燃气配气定价成本监审办法〉的通知》(晋发改成本发【2018】305号)和《山西省发展和改革委员会关于印发〈天然气管道运输和配气价格管理办法(试行)〉的通知》(晋发改商品发【2018】404号),规定天然气管道运输经营企业及城镇燃气企业固定资产-燃气管道折旧年限为30年。本公司根据《企业会计准则》及上述文件,结合公司实际情况,对固定资产中的燃气管道重新核定了实际可使用年限,将其可使用年限由20年变更为30年,以便更加客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果。

4、本公司于2019年3月13日召开第三届董事会第三十次会议,审议通过了《关于为子公司河北赛诺膜技术有限公司提供担保的议案》,为全资子公司河北赛诺膜技术有限公司(简称“河北赛诺膜”)向中国光大银行股份有限公司沧州分行申请960万元的综合授信提供连带责任保证担保,同时由公司实际控制人兼董事长陈作涛提供连带责任保证担保。综合授信期限1年,资金用于日常经营周转。

5、本公司于2019年3月13日召开第三届董事会第三十次会议,审议通过了《关于为子公司北京赛诺水务科技有限公司提供担保的议案》,为全资子公司北京赛诺水务科技有限公司(简称“赛诺水务”)向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请3,000万元的综合授信提供连带责任保证担保,综合授信期限1年,业务种类包括流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证,资金用于日常经营周转。

十三、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。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 本年度报告分部的财务信息

项目	燃气分部	节能环保分部	水处理分部
营业收入	1,001,069,520.36	405,519,563.17	569,324,412.78
营业成本	879,512,796.50	276,911,252.77	358,362,558.22
资产总额	3,774,315,566.80	5,193,006,858.69	1,770,173,423.88
负债总额	2,468,669,980.44	1,974,499,654.04	659,558,433.16

(续)

项目	抵销	合计
营业收入	-1,841,239.43	1,974,072,256.88
营业成本	-1,841,239.43	1,512,945,368.06
资产总额	-2,604,548,154.84	8,132,947,694.53
负债总额	-567,136,237.32	4,535,591,830.32

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,696,432.69	39,746,768.45
应收账款	77,410,044.86	101,860,193.09
合计	86,106,477.55	141,606,961.54

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,696,432.69	39,746,768.45

(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	81,722,230.41	-

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	83,187,259.00	100.00	5,777,214.14	6.94	77,410,044.86
组合小计	83,187,259.00	100.00	5,777,214.14	-	77,410,044.86
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	83,187,259.00	100.00	5,777,214.14	-	77,410,044.86

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	104,818,617.76	100.00	2,958,424.67	2.82	101,860,193.09
组合小计	104,818,617.76	100.00	2,958,424.67	-	101,860,193.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	104,818,617.76	100.00	2,958,424.67	-	101,860,193.09

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,365,827.61	-	-
1-2 年	20,049,130.28	2,004,913.03	10
2-3 年	-	-	50
3 年以上	3,772,301.11	3,772,301.11	100
合计	83,187,259.00	5,777,214.14	—

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,818,789.47 元；本年无收回坏账准备金额。

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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	13,049,010.19	1-2 年	15.69	1,304,901.02
河北正大玻璃有限公司	10,281,272.10	1 年以内	12.36	-
河北元华玻璃股份有限公司	9,685,468.35	1 年以内	11.64	-
兖矿国宏化工有限责任公司	7,000,120.09	1-2 年	8.41	700,012.01
湖北三峡新型建材股份有限公司	4,822,691.81	1 年以内	5.80	-
合计	44,838,562.54	——	53.90	2,004,913.03

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	1,545,830.00
应收股利	50,834,389.46	-
其他应收款	907,204,332.52	1,051,954,283.90
合计	958,038,721.98	1,053,500,113.90

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
非金融机构借款	-	1,545,830.00

2.2 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	-
湖北省国有资本运营有限公司	834,389.46	-
合计	50,834,389.46	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	26,761,109.03	2.83	-	-	26,761,109.03
集团内部往来组合	859,061,989.35	90.94	-	-	859,061,989.35
账龄组合	58,881,234.14	6.23	37,500,000.00	63.69	21,381,234.14
组合小计	944,704,332.52	100.00	37,500,000.00	-	907,204,332.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	944,704,332.52	100.00	37,500,000.00	-	907,204,332.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
备用金押金组合	3,911,326.63	0.36	-	-	3,911,326.63
集团内部往来组合	1,020,274,631.37	93.65	-	-	1,020,274,631.37
账龄组合	65,268,325.90	5.99	37,500,000.00	57.46	27,768,325.90

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
组合小计	1, 089, 454, 283. 90	100. 00	37, 500, 000. 00	-	1, 051, 954, 283. 90
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的其 他应收款	——	——	——	——	——
合计	1, 089, 454, 283. 90	100. 00	37, 500, 000. 00	-	1, 051, 954, 283. 90

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,381,234.14	-	-
3 年以上	37,500,000.00	37,500,000.00	100.00
合计	58,881,234.14	37,500,000.00	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年无计提坏账准备;本年无转回(或收回)坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金押金组合	26,761,109.03	3,911,326.63
集团内部往来组合	859,061,989.35	1,020,274,631.37
应收集团外部往来	58,881,234.14	65,268,325.90
合计	944,704,332.52	1,089,454,283.90

(4) 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
天壕节能机电有限公司	应收集团外部往来	37,500,000.00	3 年以上	3.97	37,500,000.00
河南天壕电力建设有限公司	应收集团外部往来	20,701,071.14	1 年以内	2.19	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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
中建投租赁股份 有限公司	备用金押 金组合	15,000,000.00	2-3 年	1.59	-
远东宏信(天津)融 资租赁有限公司	备用金押 金组合	4,497,777.78	2-3 年	0.48	-
中鑫国际融资租 赁(深圳)有限公司	备用金押 金组合	4,000,000.00	1-2 年	0.42	-
合计	—	81,698,848.92	—	8.65	37,500,000.00

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	2,976,733,032.45	-	2,976,733,032.45	2,827,543,032.45	-	2,827,543,032.45
对联营、合营企业投资	43,954,792.14	-	43,954,792.14	54,044,949.34	-	54,044,949.34
合计	3,020,687,824.59	-	3,020,687,824.59	2,881,587,981.79	-	2,881,587,981.79

(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
天壕电建	7,930,000.00	-	7,930,000.00	-	-	-
天壕前景	20,000,000.00	24,260,000.00	-	44,260,000.00	-	-
天壕贵州	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	-	-
天壕宿迁	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
天壕渝琥	15,000,000.00	31,810,000.00	-	46,810,000.00	-	-
天壕智慧	15,000,000.00	15,350,000.00	-	30,350,000.00	-	-
天壕鄂尔多斯	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
天壕萍乡	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天壕丰城	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
天壕环保	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
北京力拓	380,000,000.00	85,000,000.00	-	465,000,000.00	-	-
北京华盛	999,999,962.30	-	-	999,999,962.30	-	-
华盛燃气	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
天壕普惠	7,285,700.00	-	-	7,285,700.00	-	-
宁投公司	164,827,370.15	-	-	164,827,370.15	-	-
赛诺水务	880,000,000.00	-	-	880,000,000.00	-	-
国能（东山）	-	700,000.00	-	700,000.00	-	-
合计	2,827,543,032.45	157,120,000.00	7,930,000.00	2,976,733,032.45	-	-

天壕环境股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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		
一、联营企业	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——	——
湖北省国有资本运营有限公司	44,976,747.23	-	-	-7,767,681.31	-8,040,315.53	6,959,028.46	834,389.46	-	-	35,293,389.39	-
江西江能电力有限公司	4,941,670.03	-	-	22,368.05	-	-	-	-	-	4,964,038.08	-
北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	4,126,532.08	-	-	-429,167.41	-	-	-	-	-	3,697,364.67	-
合计	54,044,949.34	-	-	-8,174,480.67	-8,040,315.53	6,959,028.46	834,389.46	-	-	43,954,792.14	-

天壕环境股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,237,210.61	151,675,494.19	275,937,710.31	156,236,359.33
其他业务	-	-	-	-
合计	246,237,210.61	151,675,494.19	275,937,710.31	156,236,359.33

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	-8,174,480.67	-480,240.81
处置长期股权投资产生的投资收益	-361,685.96	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-3,184,673.09	-
成本法核算的长期股权投资收益	52,000,000.00	12,500,000.00
合计	40,279,160.28	12,019,759.19

6. 其他

十五、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 22 日由本集团董事会批准报出。

天壕环境股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

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 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-23,580,576.20	-7,432,011.76
计入当期损益的政府补助	6,377,902.11	4,424,763.00
持有理财产品取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-277,940.96	691,666.67
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,184,673.09	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,430,409.92	-3,178,490.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,369,214.66	-
其他（注）	219,764.57	2,744,779.26
小计	73,354,101.01	-2,749,293.22
所得税影响额	11,770,082.13	1,177,397.65
少数股东权益影响额（税后）	1,961,708.05	-165,848.19
合计	59,622,310.83	-3,760,842.68

注：其他为募投资金利息收入。

（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	32,260,751.65	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补充资料

2018 年 1 月 31 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 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 2018 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.42	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	0.71	0.03	0.03

天壕环境股份有限公司

二〇一九年四月二十二日