

天津创业环保集团股份有限公司

600874

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	12
八、备查文件目录.....	13

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
安品东	董事	因公无法出席本次董事会，委托董事付亚娜女士代为表决。	付亚娜
邸晓峰	独立董事	因公无法出席本次董事会，委托独立董事谢荣先生代为表决。	谢荣

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张文辉
主管会计工作负责人姓名	时振娟
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	时振娟

公司负责人张文辉先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）时振娟女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	天津创业环保集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	创业环保
公司的法定英文名称	Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited
公司的法定英文名称缩写	TCEPC
公司法定代表人	张文辉

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	公司香港秘书	证券事务代表
姓名	付亚娜	卢伟强	郭凤先
联系地址	天津市南开区卫津南路 76 号创业环保大厦	香港中环环球大厦 22 楼	天津市南开区卫津南路 76 号创业环保大厦
电话	86-22-23930128	852-22180920	86-22-23930128
传真	86-22-23930126	852-25010028	86-22-23930126
电子信箱	fu_yn@tjcep.com	cosec@tjcep.com	guo_fx@tjcep.com

(三) 基本情况简介

注册地址	天津市和平区贵州路 45 号
注册地址的邮政编码	300051

办公地址	天津市南开区卫津南路 76 号创业环保大厦
办公地址的邮政编码	300381
公司国际互联网网址	http://www.tjcep.com
电子信箱	tjcep@tjcep.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市南开区卫津南路 76 号创业环保大厦 18 楼 董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	创业环保	600874	渤海化工
H 股	香港联合交易所有限公司	天津创业环保股份	1065	天津渤海化工

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 8 日	
公司首次注册登记地点	中国天津市和平区湖北路十号	
末次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 2 月 8 日
	公司变更注册登记地点	中国天津市和平区贵州路 45 号
	企业法人营业执照注册号	120000400079927
	税务登记号码	120114103065501
	组织机构代码	10306550-1
公司聘请的境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所	
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼	
公司聘请的境外会计师事务所名称	香港罗兵咸永道会计师事务所	
公司聘请的境外会计师事务所办公地址	香港中环太子大厦 22 楼	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,593,984.00	7,195,648.00	5.54
归属于上市公司所有者权益(或股东权益)	3,309,114.00	3,293,591.00	0.47
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.32	2.31	0.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	188,528.00	143,222.00	31.63
利润总额	177,434.00	148,807.00	19.24
归属于上市公司股东的净利润	129,701.00	108,013.00	20.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,021.00	103,825.00	32.94
基本每股收益(元)	0.09	0.08	12.5

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.10	0.07	42.86
稀释每股收益(元)	0.09	0.08	12.5
净资产收益率(%)	3.92	3.42	增加 0.5 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	56,723.00	740,710.00	-92.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.04	0.52	-92.31

2、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-13,117
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,023
所得税影响额	2,774
合计	-8,320

3、境内外会计准则差异

不存在净利润和净资产的差异。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		110,176 户，其中 H 股股东 95 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津市政投资有限公司	国家	53.06	757,265,766	-67,000	0	质押 251,940,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.44	334,504,900	-3,110,000	0	未知
周军	未知	0.42	5,975,407	32,572	0	未知
沈阳铁道煤炭集团有限公司	未知	0.21	3,000,000	0	0	未知
HO MAN PING	未知	0.14	2,014,000	未知	0	未知
汪明丽	未知	0.13	1,853,816	563,649	0	未知
潘志红	未知	0.09	1,235,820	500	0	未知
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.08	1,200,000	-300,000	0	未知
FUNG CHUN KIT	未知	0.08	1,130,000	未知	0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500	未知	0.07	1,034,900	未知	0	未知

指数证券投资基金 (LOF)					
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量	
天津市政投资有限公司	757,265,766			人民币普通股	
HKSCC NOMINEES LIMITED	334,504,900			境外上市外资股	
周军	5,975,407			人民币普通股	
沈阳铁道煤炭集团有限公司	3,000,000			人民币普通股	
HO MAN PING	2,014,000			境外上市外资股	
汪明丽	1,853,816			人民币普通股	
潘志红	1,235,820			人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	1,200,000			人民币普通股	
FUNG CHUN KIT	1,130,000			境外上市外资股	
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金 (LOF)	1,034,900			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	第 1 名至第 10 名股东之间未知是否存在关联关系。前十名无限售条件股东和前十名股东之间未知是否存在关联关系。				

(1) 根据 HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央结算(代理人)有限公司)提供的股东名册,其持有之 H 股股份乃代表多个客户所持有,并无任何个别客户持有本公司总股本 5%或以上之权益。

(2) 前十名股东均不是本公司的战略投资者。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 因工作调动,顾文辉先生于 2010 年 3 月 25 日辞去所任本公司总经济师职务;

(2) 公司第五届董事会第二次会议,于 2010 年 3 月 25 日审议批准聘任林文波先生为公司总经理,聘任王宏先生、唐福生先生为公司副总经理,任期均至 2012 年 12 月 17 日。

五、董事会报告

(一) 报告期内集团总体经营情况

报告期内,本集团在组织架构调整的基础上,统一思想和认识,牢固树立“以经营为核心,以科技为先导”的企业理念,围绕全年工作计划和目标,充分发挥战略布局的作用,拓展并确保核心业务运作、挖掘和发展潜力业务、培育和开创未来事业机会,努力构建同心多元化战略格局。加大科技投入力度和员工培训力度,切实开展应用型技术研发和专有技术的研究开发,构建企业核心竞争力,全面推动集团各项业务稳步发展。

报告期末,集团公司总资产人民币 75.94 亿元,净资产 33.09 亿元(不含少数股东权益),资产负债率 54.8%。报告期内,集团公司实现营业收入人民币 67,552 万元,较 2009 年同期增长 14.95%,营业利润人民币 18,853 万元,较 2009 年同期增长 31.63%,实现净利润人民币 12,970 万元(不含少

数股东损益)，较 2009 年同期增长 20.08%。集团公司营业利润与去年同期相比大幅增长，主要是由于集团财务费用与去年同期相比大幅减少。

(二)集团主营业务的经营情况

报告期内，集团公司污水厂升级改造项目按计划顺利进行，并确保污水厂达标运行。报告期内，集团公司实现污水处理量 3.85 亿立方米，比去年同期增长 5.45%，主要是因为去年同期，赤壁、安国污水厂分别在当年 5 月、4 月才开始商业运营，同时，部分既有污水厂处理量也略有增长。实现污水处理服务收入人民币 52,123 万元，与去年同期相比增长 1.03%；与去年同期相比增加了人民币 6000 多万元污水处理 DBO 业务的收入和成本，营业成本有较大幅度的增长，营业利润率稍有下降；污水污水处理厂运营服务和技术服务业务稳步提高，实现收入人民币 1,086 万元，比去年同期污水处理和建设业务的营业收入增长 21.9%；污水厂和市政建设管理服务业务均有突破；报告期内，集团公司中标天津市宁河现代产业园污水处理厂 BOT 项目，项目规模近期 2 万立方米/日，目前正在进行项目公司注册等后续工作。

报告期内，集团公司自来水业务实现售水量 1,783 万立方米，与去年同期相比增加了 5.32%，主要是因为新增安国自来水厂商业运营，水量增加 130 万立方米，同时曲靖公司自来水水量由于受西南地区持续性旱情影响，有小幅下降。自来水业务营业收入与去年同期相比减少 6%，但是，自来水业务营业成本因为曲靖公司自来水业务模式调整与去年同期相比减少 28.77%，因此自来水业务营业利润率增加幅度较大。

报告期内，集团公司再生水制售水业务与去年同期相比，由于新增发电厂用户，售水量比去年同期增长 322.25%，达到 537.44 万立方米。但因其目前占中水管道接驳及供水业务比重仍偏低，因此中水管道接驳及供水业务的营业收入和营业利润率与去年同期相比均变化不大，略有增长。

报告期内，本集团道路收费业务实现收入人民币 3,351 万元，与上年同期持平。根据国家有关规定，天津市贷款道路通行费于 2010 年 1 月 1 日停止征收，本公司拥有道路通行费收益权的 6 个收费站的通行费也一并停止征收。根据 2010 年 5 月 19 日津政办[2010]51 号文《关于成品油价格和税费改革及取消政府还贷二级公路收费的实施意见》的精神，报告期内本公司仍可按照协议（《委托收费协议》）中的金额确认道路业务收入。

1、主营业务分行业情况表

单位:千元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
污水处理及污水处理厂建设业务	585,425	316,374	46	13	38	减少 9.76 个百分点
中水管道接驳及供水业务	21,545	17,334	20	2	2	增加 0.08 个百分点
自来水供水业务	17,546	12,811	27	-6	-29	增加 23.64 个百分点
道路业务	33,513	3,560	89	0	0	0

2、主营业务分地区情况表

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
天津	468,352	16
贵州	12,312	-1
曲靖	22,303	-13
阜阳	17,218	9
宝应	5,068	0

杭州	66,197	14
武汉	12,187	112
文登	11,501	-2
西安	36,780	7
安国	6,111	409

注:1. 武汉子公司营业收入比上年同期变动较大的原因是其赤壁子公司 2009 年 5 月才开始投入商业运营。

2. 安国子公司营业收入比上年同期变动较大的原因是安国子公司 2009 年 4 月才开始投入商业运营。

(三) 主要财务数据同比发生重大变动的说明

截至 2010 年 6 月 30 日, 本集团资产总额为 7,593,984 千元, 较年初增加 398,336 千元, 增幅 5.54%; 负债总额为 4,162,377 千元, 较年初增加 382,239 千元, 增幅 10.11%; 归属于母公司的股东权益为 3,309,114 千元, 较年初增加了 15,523 千元, 增幅 0.47%; 2010 年上半年实现归属于母公司的净利润为 129,701 千元, 较去年同期增长了 21,688 千元, 增幅 20.08%。现将变动较大的科目进行如下分析:

单位:千元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)	变动说明
应收账款	804,752	503,466	301,286	59.84	主要为母公司在报告期新增的应收污水处理费和应收道路通行费。其中污水处理费回款主要会集中在下半年; 道路通行费部分, 根据津政办 [2010]51 号文《关于成品油价格和税费改革及取消政府还贷二级公路收费的实施意见》的精神, 报告期内本公司仍可按照协议(《委托收费协议》)中的金额确认道路业务收入。
在建工程	589,061	374,804	214,256	57.17	期末在建工程较期初增幅较大, 主要是由于公司污水厂升级改造和再生水厂升级改造等工程项目本期新增额所致。
应付账款	52,414	22,952	29,462	128.37	应付账款期末较期初余额增幅较大, 主要是由于子公司武汉咸宁污水厂建设工程、中水公司的纪庄子再生水改扩建工程、曲靖污水厂改扩建工程本期新增的应付工程和设备款。
应交税费	27,923	10,000	17,923	179.23	主要是由于上半年利润而形成的新增应交所得税造成应交税费余额有所增长。
应付股利	112,235	2,014	110,221	5472.74	应付股利期末余额大幅增长主要是由于本期分配股利造成的。公司于 2010 年 5 月 13 日召开的股东大会通过决议, 2009 年度股利以截至 2010 年 7 月 2 日止的总股本共计 14.27 亿股为基数, 每 10 股派发现金股利人民币 0.8 元(含税)。

项目名称	2010. 1-6	2009. 1-6	增减额	增减幅度 (%)	变动说明
营业成本	357, 229	270, 037	87, 192	32. 29	本期营业成本增幅较大, 主要是由于母公司汉沽营城污水处理厂 DBO 项目本期根据工程进度相应确认了 6000 多万的成本, 下半年将按照随后的工程进度陆续确认后续成本。
财务费用	63, 444	112, 122	-48, 678	-43. 42	母公司去年偿还了大量贷款, 同时以优惠利率替换原有贷款利率, 因此本期贷款本金较上年同期大幅减少, 利息支出也因此同比大幅下降。
经营活动产生的现金流量净额	56, 723	740, 710	-683, 987	-92. 34	主要由于去年同期集中收回了部分以前年度的污水处理费欠款, 因此上半年的经营活动现金净流入较上年同期有所减少。
投资活动产生的现金流量净额	-285, 194	-55, 722	-229, 472	411. 82	本期公司污水处理厂升级改造和再生水厂升级改造等基建项目已进入全面施工阶段, 因此投资活动现金净流出额较上期大幅增长。
筹资活动产生的现金流量净额	168, 960	-264, 471	433, 431	-163. 89	本期还款额较去年同期大幅减少, 且借款额大于还款额, 因而筹资活动体现为净流入。
现金及现金等价物净增加额	-59, 511	420, 571	-480, 082	-114. 15	由于上述三项特别是投资活动的现金流造成本期现金及现金等价物体现为净流出。

(四) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 天津市咸阳路、北仓、纪庄子、东郊四座污水处理厂升级改造工程。项目总概算投资为人民币 11.78 亿元, 母公司投资。报告期内完成投资人民币 2.5 亿元, 截至本报告期末, 累计完成投资约为人民币 4.7 亿元, 该工程计划于 2010 年底整体完工。

(2) 天津纪庄子再生水厂改扩建工程。项目概算投资为人民币 8,757.32 万元, 本集团控股子公司天津中水有限公司投资。报告期内完成投资人民币 1,488 万元, 截至本报告期末, 累计完成投资人民币 6,554 万元, 该工程计划于 2010 年底工程整体完工。

(3) 阜阳颖东污水处理厂工程。项目概算投资为人民币 5,348.64 万元, 本集团附属子公司阜阳创业水务有限公司投资。报告期内完成投资人民币 2,945 万元, 截止本报告期末, 累计完成投资人民币 4,272.8 万元。该工程目前正在运行调试。

(4) 曲靖两江口污水处理厂改建工程。项目概算投资约为人民币 1 亿元, 本集团附属子公司曲靖创业水务公司投资。报告期内完成投资人民币 1,601 万元, 截止本报告期末, 累计完成投资人民币 6,277 万元。该项目目前正在调试运行。

(5) 咸宁污水处理厂项目。项目概算投资约为人民币 1.2 亿元, 本集团附属子公司武汉天创环保有限公司投资。报告期内完成投资人民币 2,327 万元, 截止本报告期末, 累计完成投资人民币 7,785 万元。该工项目目前正在调试运行。

(6) 安国市政供水系统改扩建工程。项目概算投资为人民币 3,300 万元, 本集团附属子公司安

国创业水务有限公司投资。报告期内完成投资人民币 392 万元，截止本报告期末，累计完成投资人民币 1,444 万元。该工程目前正在进行城区配水管道的施工。

（五）流动资金及财务资源

本集团的借贷需要并无季节性变动。于 2010 年 6 月 30 日，概无已到期而尚未清还的银行借款及利息。有关本集团的银行借贷详情载于本公司截至 2010 年 6 月 30 日简明综合财务报表附注。

根据中国企业会计准则所编制的会计报告，于 2010 年 6 月 30 日资产负债率为 54.8%。

（六）外币兑换风险

本集团的主要应收及应付款项均为以人民币计值。因此，本集团之运作并无受汇率波动的重大影响，且并无就任何外币风险进行对冲的措施。

（七）雇员及酬金政策

截至到 2010 年 6 月 30 日，本公司在职员工 579 名。本报告期内，支付公司员工的酬金总额约为人民币 26,160 千元。本公司对于管理层根据其管理技能、完成的管理工作内容、承担的管理责任风险及企业经济效益确定其收入，实行薪点制工资，对于操作层员工根据其技能水平、劳动强度和难度以及企业的经济效益情况确定其收入，实行岗位技能工资。

（八）风险因素分析

2005 年 7 月，天津市政府颁布《天津市市政公用事业特许经营管理办法》（”《管理办法》”），第二十二规定：规定范围内的现有市政公用事业项目，经市建设行政主管部门审核并报市人民政府批准后，可以直接授予原经营者特许经营权，由市建设行政主管部门与经营者签订特许经营协议。本集团已经于《管理办法》施行后（2005 年 11 月）向天津市建设行政主管部门递交了申请天津市中心城区四座污水处理厂特许经营权的请示。目前，本集团正在与天津市建设行政主管部门就特许经营协议进行深入谈判。

《管理办法》对特许经营的主要规定如下：

- a. 新建项目的特许经营者通过公开招标方式确定；
- b. 授权市建设行政主管部门负责市政公用事业特许经营的组织实施；
- c. 特许经营者应当执行国家和本市市政公用事业产品价格和服务收费标准。
- d. 特许经营期限最长不得超过 30 年。
- e. 现有市政公用事业项目，经市建设行政主管部门审核并报市人民政府批准后，可以直接授予原经营者特许经营权，由市建设行政主管部门与经营者签订特许经营协议。

（九）或有负债

于 2010 年 6 月 30 日，本集团并无任何重大或有负债。

（十）债权

截至 2010 年 6 月 30 日，依据本公司与排水公司签署的《污水处理委托协议》和《污水处理临时服务协议》及《在建工程收费协议》，本公司对排水公司的应收帐款和长期应收帐款总额为人民币 87,127.2 万元，约为本公司截至 2010 年 6 月 30 日总市值的 30.96%。

报告期内，天津市排水公司共计偿还所欠本公司污水处理费约人民币 7,100 万元。

（十一）资产抵押

于 2010 年 6 月 30 日，本集团并无就本公司及其附属公司的资产增设任何抵押。

（十二）收购及出售附属公司

于报告期内，本公司并无购买及出售附属公司。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，本公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规，以及上海证券交易所上市规则和香港联交所证券上市规则附录 14 所载《企业管治常规守则》所刊载条文的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作。

公司已经具有完善的股东大会、董事会、监事会制度，权利机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、科学决策、有效制衡；相对于股东，公司机构独立、业务独立；控股股东行为规范，不存在非经营性占用公司资金情况；公司董事、监事勤勉尽责。

报告期内，公司根据实际情况修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，制定了《总经理议事规则》，进一步提高了公司治理水平。

公司目前已经建立了较为完善的内部控制体系。根据实际工作需要，公司内部组织机构进行了调整，目前正在相应的梳理、调整各项工作制度及流程。

针对 2010 年 4 月 26 日财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会新发布的《企业内部控制配套指引》，公司领导给予高度的重视，相关部门进行了初步解读，并及时参加了培训，为完善内控体系建设打下基础，同时为明年的正式实施运行做好相应的准备。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2009 年年度股东大会审议通过了本公司 2009 年年度利润分配方案：向 A 股股东每 1 股派发现金人民币 0.08 元（含税）；向 H 股股东每 1 股派发人民币 0.08 元，即 0.09113 港币（含税）。公司于 2010 年 6 月 29 日在境内刊登了 A 股分红派息公告，股权登记日为 2010 年 7 月 2 日；于 2010 年 3 月 25 日在香港刊登了 2009 年股东周年大会通告，股权登记日为 2010 年 4 月 12 日；A 股红利和 H 股红利均于 2010 年 7 月 9 日分派完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容：《公司章程》第一百九十五条规定：公司可以下列方式分配股利：公司在弥补以前年度亏损、提取法定公积金及任意公积金后，根据实际利润情况和现金流情况，可以采取现金或者股票方式分配股利。利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司董事会如未做出现金红利的分配预案，应在定期报告中披露原因，独立董事应发表独立意见；如果存在股东违规占用公司资金情况的，公司扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。如公司报告期内盈利但未提出现金利润分配预案，公司应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司可以进行中期现金分红。

2、报告期内现金分红实施情况：本公司 2009 年年度股东大会审议通过了本公司 2009 年年度利润分配方案：向 A 股股东每 1 股派发现金人民币 0.08 元（含税）；向 H 股股东每 1 股派发人民币 0.08 元，即 0.09113 港币（含税）。公司于 2010 年 6 月 29 日在境内刊登了 A 股分红派息公告，股权登记日为 2010 年 7 月 2 日；于 2010 年 3 月 25 日在香港刊登了 2009 年股东周年大会通告，股权登记日为 2010 年 4 月 12 日；A 股红利和 H 股红利均于 2010 年 7 月 9 日分派完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	24,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	836,210
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	836,210
担保总额占公司净资产的比例（%）	25.27
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》B113 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
第五届监事会第二次会议决议公告	《上海证券报》B113 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《上海证券报》B113 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
创业环保 2009 年报全文		2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
创业环保 2009 年报摘要	《上海证券报》B113 版、B114 版、B115 版	2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
创业环保控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告		2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn;
创业环保总经理议事规则		2010 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
创业环保 2010 年第一季度季报	《上海证券报》B25 版	2010 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
创业环保 2009 年年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn;
2009 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B25 版	2010 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/
创业环保 2009 年年度股东大会的法		2010 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn;

律意见书			
创业环保 2009 年 度 A 股利润分配实 施公告	《上海证券报》B27 版	2010 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn; 香港联交所网站 www.hkex.com.hk; 讯捷财经印务有 限公司网站 http://www.ifn.com.hk/ir/tjcep/

七、财务会计报告（未经审计）

详见后附：截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间会计报表

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、在香港证券市场公布的年度报告。

董事长：张文辉
天津创业环保集团股份有限公司
2010 年 8 月 19 日

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表

2010年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注 四	合并		公司	
		未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	543,650	603,161	260,129	234,354
应收账款	2	804,752	503,466	700,800	429,063
预付款项	3	150,687	194,160	89,370	142,623
其他应收款	4	58,414	55,299	161,876	169,464
存货	5	10,606	9,653	4,218	3,556
其他流动资产		—	—	25,000	25,000
流动资产合计		1,568,109	1,365,739	1,241,393	1,004,060
非流动资产					
长期应收款	6	575,612	573,146	575,612	573,146
长期股权投资	7	44,218	44,135	1,113,481	1,108,481
投资性房地产	8	121,734	123,301	96,681	97,995
固定资产	9	1,896,951	1,960,394	1,668,959	1,729,439
在建工程	9	589,061	374,804	523,120	323,388
无形资产	10	2,790,744	2,750,899	366,878	370,936
其他非流动资产		7,555	3,230	20,790	19,290
非流动资产合计		6,025,875	5,829,909	4,365,521	4,222,675
资产总计		7,593,984	7,195,648	5,606,914	5,226,735

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表(续)

2010年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注 四	合并		公司	
		未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
流动负债					
短期借款	12	100,000	100,000	100,000	100,000
应付短期债券	12	500,000	500,000	500,000	500,000
应付账款	11	52,414	22,952	10,523	8,362
预收款项	11	303,338	305,085	96,117	110,908
应付职工薪酬		3,972	3,848	2,361	1,481
应交税费	11	27,923	10,000	22,534	1,871
应付股利	15(c)	112,235	2,014	112,235	733
其他应付款	11	209,872	231,426	231,895	232,270
一年内到期的非流动负债	12	417,530	98,530	298,000	9,000
其他流动负债	12	19,853	20,260	16,364	16,364
流动负债合计		1,747,137	1,294,115	1,390,029	980,989
非流动负债					
长期借款	12	2,088,680	2,163,930	777,000	824,000
递延所得税负债	13	34,666	30,198	15,870	14,275
其他非流动负债	12	291,894	291,894	182,645	182,645
非流动负债合计		2,415,240	2,486,022	975,515	1,020,920
负债合计		4,162,377	3,780,137	2,365,544	2,001,909
股东权益					
股本	14	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	15(a)	383,338	383,338	380,788	380,788
盈余公积	15(b)	276,124	276,124	276,124	276,124
未分配利润		1,222,424	1,206,901	1,157,230	1,140,686
归属于母公司股东权益合计		3,309,114	3,293,591	3,241,370	3,224,826
少数股东权益	16	122,493	121,920	—	—
股东权益合计		3,431,607	3,415,511	3,241,370	3,224,826
负债及股东权益总计		7,593,984	7,195,648	5,606,914	5,226,735

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

利润表

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	附注 四	合并		公司	
		未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月
营业收入	17	675,524	587,660	458,475	389,910
减: 营业成本	17	(357,229)	(270,037)	(204,505)	(137,541)
营业税金及附加	18	(20,010)	(21,168)	(19,292)	(19,924)
管理费用		(46,396)	(40,036)	(27,358)	(25,232)
财务费用—净额	19	(63,444)	(112,122)	(24,182)	(70,997)
加: 投资收益	7	83	(1,075)	1,992	200
其中: 对联营企业的 投资收益		83	(927)	—	200
营业利润		188,528	143,222	185,130	136,416
加: 营业外收入		2,120	5,745	1,613	—
减: 营业外支出		(13,214)	(160)	(13,111)	(97)
其中: 非流动资产 处置损失		(13,117)	—	(13,082)	—
利润总额		177,434	148,807	173,632	136,319
减: 所得税费用	20	(47,160)	(38,975)	(42,910)	(34,031)
净利润		130,274	109,832	130,722	102,288
其他综合收益		—	—	—	—
综合收益总额		130,274	109,832	130,722	102,288
归属于母公司股东的综合收益 总额		129,701	108,013	130,722	102,288
归属于少数股东的综合收益总 额		573	1,819	—	—
每股收益(人民币元)	21				
基本每股收益		0.09	0.08		
稀释每股收益		0.09	0.08		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	合并		公司	
	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供服务收到的现金	361,349	994,349	167,969	802,249
收到的其他与经营活动有关的现金	87,342	88,357	89,677	91,485
经营活动现金流入小计	448,691	1,082,706	257,646	893,734
购买商品、接受劳务支付的现金	(174,668)	(153,628)	(89,764)	(73,243)
支付给职工以及为职工支付的现金	(61,890)	(48,435)	(36,009)	(26,691)
支付的各项税费	(55,008)	(47,713)	(45,652)	(41,186)
支付的其他与经营活动有关的现金	(100,402)	(92,220)	(91,226)	(42,943)
经营活动现金流出小计	(391,968)	(341,996)	(262,651)	(184,063)
经营活动产生的现金流量净额	56,723	740,710	(5,005)	709,671
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	—	100	—	200
取得投资收益收到的现金	—	279	7,505	—
处置固定资产收回的现金净额	1,215	20	1,158	—
收到其他与投资活动有关的现金	—	33,100	—	20,100
投资活动现金流入小计	1,215	33,499	8,663	20,300
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	(286,409)	(89,221)	(186,329)	(18,572)
投资所支付的现金	—	—	(5,000)	(11,590)
投资活动现金流出小计	(286,409)	(89,221)	(191,329)	(30,162)
投资活动产生的现金流量净额	(285,194)	(55,722)	(182,666)	(9,862)

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表(续)

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	合并		公司	
	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金	286,000	750,000	242,000	500,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	—	11,100	—	3,000
筹资活动现金流入小计	286,000	761,100	242,000	503,000
偿还债务支付的现金	(43,614)	(898,340)	—	(816,890)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	(73,426)	(125,231)	(28,554)	(78,881)
支付的其他与筹资活动有关的现金	—	(2,000)	—	—
筹资活动现金流出小计	(117,040)	(1,025,571)	(28,554)	(895,771)
筹资活动产生的现金流量净额	168,960	(264,471)	213,446	(392,771)
四、汇率变动对现金的影响	—	—	—	—
五、现金净增加/(减少)额(附注四(22)(b))	(59,511)	420,517	25,775	307,038
加: 期初现金余额	592,261	887,047	224,354	262,440
六、期末现金余额	532,750	1,307,564	250,129	569,478

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

合并股东权益变动表

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	——归属于母公司股东权益——				少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2009年1月1日年初余额	1,427,228	383,338	253,093	1,044,043	118,496	3,226,198
2009年度增减变动额						
净利润	—	—	—	242,978	3,424	246,402
利润分配						
—提取盈余公积	—	—	23,031	(23,031)	—	—
—对股东的分配	—	—	—	(57,089)	—	(57,089)
2009年12月31日年末余额	1,427,228	383,338	276,124	1,206,901	121,920	3,415,511
2010年1-6月增减变动额						
净利润	—	—	—	129,701	573	130,274
利润分配						
—对股东的分配(附注 四(15)(c))	—	—	—	(114,178)	—	(114,178)
2010年6月30日期末余额	<u>1,427,228</u>	<u>383,338</u>	<u>276,124</u>	<u>1,222,424</u>	<u>122,493</u>	<u>3,431,607</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

公司股东权益变动表

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009年1月1日年初余额	1,427,228	380,788	253,093	990,501	3,051,610
2009年度增减变动额					
净利润	—	—	—	230,305	230,305
利润分配					
—提取盈余公积	—	—	23,031	(23,031)	—
—对股东的分配	—	—	—	(57,089)	(57,089)
2009年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	276,124	1,140,686	3,224,826
2010年1-6月增减变动额					
净利润	—	—	—	130,722	130,722
利润分配					
—对股东的分配	—	—	—	(114,178)	(114,178)
2010年6月30日期末余额	1,427,228	380,788	276,124	1,157,230	3,241,370

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

时振娟
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

本公司及其子公司(「本集团」)的主要业务包括污水处理，自来水供水及中水等业务，具体如下：

(a) 污水处理业务

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(a) 污水处理业务(续)

污水处理委托协议的主要条款及订明的主要计价公式如下所述：

东郊：

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

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

纪庄子、咸阳路及北仓：

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

其他污水处理厂：

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

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

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

(b) 自来水供水业务

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(c) 中水业务

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

本财务报表由本公司董事会于2010年8月19日批准报出。

二 重要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至2010年6月30日止6个月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2010年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2010年6月30日止6个月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金及可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(8) 金融工具

(a) 金融资产

本集团本期间的金融资产为应收款项(附注二 (9))，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。

(i) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(iii) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

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

借款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。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项

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

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

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

(10) 存货

存货包括原材料、产成品、零部件和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

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

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 初始投资成本确定

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他等。

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

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

建筑物包括厂房以外铺设的管网，预计使用年限为25年。

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

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(14) 在建工程

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权和特许经营权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 特许经营权

特许经营权为公司按照特许经营协议从事服务向公共服务使用者收费的权利，根据特许经营期限按照25至30年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

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

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

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

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

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

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

(i) 服务收入

服务收入于提供服务时确认。

(ii) 销售产品

销售产品收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(iii) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括财政补贴等。

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

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

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

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 分部信息

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

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

(24) 重要会计估计和判断

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

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

应收款项的减值：

本集团根据单项应收款项余额存在减值的客观证据和历史坏账损失情况确定坏账准备。管理层确信截至2010年6月30日的应收款项不存在减值。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

四 财务报表附注

1 货币资金

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
现金和银行存款	543,650	603,161	260,129	234,354
其中：				
在建工程专用资金(注释(a))	40,250	67,647	40,172	65,540
一年内到期的受限银行存款(注释(b))	10,900	10,900	10,000	10,000

(a) 在建工程专用资金主要为污水处理厂建设专有借款账户尚未使用的银行存款余额。

(b) 保证金为一年内到期的项目投标保证金共计人民币10,900千元(2009年：人民币10,900千元)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款

应收账款明细如下：

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
应收排水公司				
—污水处理收入	629,480	350,863	629,480	350,863
—污水处理厂建设费收入	241,792	241,792	241,792	241,792
	<u>871,272</u>	<u>592,655</u>	<u>871,272</u>	<u>592,655</u>
应收[天津市车辆通行费征收办公室]				
—通行费(注释(a))	71,320	78,200	71,320	78,200
其他-单项金额不重大	103,952	74,403	—	—
	<u>1,046,544</u>	<u>745,258</u>	<u>942,592</u>	<u>670,855</u>
减：长期应收款(附注四6)	(241,792)	(241,792)	(241,792)	(241,792)
	<u><u>804,752</u></u>	<u><u>503,466</u></u>	<u><u>700,800</u></u>	<u><u>429,063</u></u>

- (a) 根据国家有关规定，天津市贷款道路通行费于2010年1月1日停止征收，本公司拥有道路通行费收益权的6个收费站的通行费也一并停止征收。

根据2010年5月19日津政办[2010]51号文《关于成品油价格和税费改革及取消政府还贷二级公路收费的实施意见》的精神，报告期内本公司仍可按照协议（《委托收费协议》）中的金额确认道路业务收入。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(b) 前述重分类到长期应收款前的应收账款账龄如下：

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
一年以内	510,025	497,119	412,420	429,063
一到二年	289,741	1,361	288,380	—
二年以上	246,778	246,778	241,792	241,792
	<u>1,046,544</u>	<u>745,258</u>	<u>942,592</u>	<u>670,855</u>

(c) 于2010年6月30日应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009年12月31日：无)。

3 预付款项

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
水厂建设款	84,559	135,468	84,559	135,468
中水管道接驳	45,142	40,490	—	—
预付设备款	19,695	15,178	3,569	4,178
其他	1,291	3,024	1,242	2,977
	<u>150,687</u>	<u>194,160</u>	<u>89,370</u>	<u>142,623</u>

于2010年6月30日预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009年12月31日：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

4 其他应收款

其他应收款包括：

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
项目定金及投标保证金	27,970	29,650	27,000	27,300
为客户代垫费用	6,593	7,971	—	—
应收子公司款项	—	—	127,100	127,136
其他	23,851	17,678	7,776	15,028
	<u>58,414</u>	<u>55,299</u>	<u>161,876</u>	<u>169,464</u>

于2010年6月30日其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2009年12月31日：无)。

5 存货

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
原材料	8,520	8,526	4,105	3,423
产成品	3,768	3,768	—	—
零部件和低值易耗品	1,318	359	113	133
	<u>13,606</u>	<u>12,653</u>	<u>4,218</u>	<u>3,556</u>
减：存货跌价准备	(3,000)	(3,000)	—	—
	<u>10,606</u>	<u>9,653</u>	<u>4,218</u>	<u>3,556</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

6 长期应收款

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
应收排水公司	241,792	241,792	241,792	241,792
道路特许经营权所产生的应收款项	333,820	331,354	333,820	331,354
	<u>575,612</u>	<u>573,146</u>	<u>575,612</u>	<u>573,146</u>

道路特许经营权所产生应收款项指根据相关协议(附注四2(a))中约定之本公司道路资产未来收入额为基础按照实际利率法确定的摊余成本。

7 长期股权投资

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
子公司(注释 (a))	—	—	1,135,981	1,130,981
减：长期投资减值准备(注释 (c))	—	—	(26,500)	(26,500)
	—	—	<u>1,109,481</u>	<u>1,104,481</u>
联营企业(注释 (b))	40,218	40,135	—	—
其他长期股权投资	4,000	4,000	4,000	4,000
	<u>44,218</u>	<u>44,135</u>	<u>1,113,481</u>	<u>1,108,481</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司

除天津创业环保(香港)有限公司在香港注册外，其他子公司均在中国境内注册设立。

本公司所有子公司均为有限责任公司。

	注释	初始投资 成本	2009年 12月31日	账面价值 本年增加 /(减少)	2010年 6月30日	持股比例/ 表决权比例 %
西安创业水务有限公司		270,000	270,000	—	270,000	100
杭州天创水务有限公司		180,212	180,212	—	180,212	70
曲靖创业水务有限公司		108,081	108,081	—	108,081	90
天津中水有限公司		98,000	98,000	—	98,000	98
贵州创业水务有限公司		95,000	95,000	—	95,000	95
天津创业环保(香港)有限公司		62,988	62,988	—	62,988	100
文登创业水务有限公司		48,000	48,000	—	48,000	100
武汉天创环保有限公司		98,500	98,500	—	98,500	100
阜阳创业水务有限公司		62,100	62,100	—	62,100	99.9
安国创业水务有限公司		41,000	41,000	—	41,000	100
宝应创业水务有限责任公司		26,600	26,600	—	26,600	70
天津创业建材有限公司		26,500	26,500	—	26,500	71
天津静海创业水务有限公司		12,000	12,000	—	12,000	100
天津凯英环境工程技术咨询有限公司		2,000	2,000	—	2,000	100
天津创环水务有限公司		5,000	—	5,000	5,000	100
			<u>1,130,981</u>	<u>5,000</u>	<u>1,135,981</u>	

本集团不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2010年6月30日				截至2010年6月30日止6个月	
	注册资本	持股及表 决权比例	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
天津国际机械有限公司	120,000	27.5%	577,572	420,159	752,516	302

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

本集团对天津国际机械有限公司的投资变动如下：

	初始 投资成本	2009年 12月31日	本期处置	按权益法 调整的净损益	2010年 6月30日
天津国际机械有限公司	33,000	40,135	—	83	40,218

(c) 截止2010年6月30日，本公司对持有的天津创业建材有限公司投资全额计提了减值准备约为人民币26.5百万元(2009年12月31日：人民币26.5百万元)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

8 投资性房地产

房屋建筑物	合并	公司
原价		
2009年12月31日	137,374	110,648
2010年6月30日	137,374	110,648
累计折旧		
2009年12月31日	(14,073)	(12,653)
本年计提	(1,567)	(1,314)
2010年6月30日	(15,640)	(13,967)
净值		
2010年6月30日	121,734	96,681
2009年12月31日	123,301	97,995

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程

(a) 合并

	房屋及 建筑物 (注释(i))	机器设备	运输车辆 及其他	合计
原价				
2009年12月31日	2,421,274	339,507	99,107	2,859,888
本期增加	586	358	6,178	7,122
本期减少	(34,807)	(13,110)	(2,430)	(50,347)
2010年6月30日	2,387,053	326,755	102,855	2,816,663
累计折旧				
2009年12月31日	(639,239)	(188,709)	(55,546)	(883,494)
本期计提	(43,761)	(4,180)	(8,292)	(56,233)
本期减少	23,597	11,559	859	36,015
2010年6月30日	(659,403)	(181,330)	(62,979)	(903,712)
减值准备				
2009年12月31日	(11,000)	(4,068)	(932)	(16,000)
2010年6月30日	(11,000)	(4,068)	(932)	(16,000)
净值				
2010年6月30日	1,716,650	141,357	38,944	1,896,951
2009年12月31日	1,771,035	146,730	42,629	1,960,394

- (i) 本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。
- (ii) 截至2010年6月30日止6个月计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币51百万元及人民币5百万元(2009年1至6月：人民币46百万元及人民币5百万元)。
- (iii) 固定资产、土地使用权和投资性房地产中包括成本为人民币311百万元(2009年12月31日：人民币311百万元)的外购资产，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本公司董事确信其产权转移不存在任何法律障碍，也不会产生重大的追加成本。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(b) 公司

	房屋及 建筑物	机器设备	运输车辆 及其他	合计
原价				
2009年12月31日	2,304,152	192,950	68,230	2,565,332
本期增加	232	65	2,446	2,743
本期减少	(34,807)	(13,110)	(2,338)	(50,255)
2010年6月30日	2,269,577	179,905	68,338	2,517,820
累计折旧				
2009年12月31日	(621,213)	(166,157)	(48,523)	(835,893)
本期计提	(42,391)	(2,385)	(4,207)	(48,983)
本期减少	23,597	11,559	859	36,015
2010年6月30日	(640,007)	(156,983)	(51,871)	(848,861)
净值				
2010年6月30日	1,629,570	22,922	16,467	1,668,959
2009年12月31日	1,682,939	26,793	19,707	1,729,439

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(c) 在建工程包括项目如下：

	预算数	2009年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	2010年 6月30日	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)
中水厂							
— 东郊	129,072	77,189	1,835	—	79,024	自筹	61
— 北辰	97,000	43,567	17,605	—	61,172	自筹	63
污水处理厂							
— 咸阳路BNR项目	6,873	5,240	849	—	6,089	自筹	89
— 东郊升级改造	409,374	40,561	50,566	—	91,127	自筹	22
— 咸阳路升级改造	301,128	70,271	48,644	—	118,915	自筹	39
— 北仓升级改造	199,370	55,132	34,487	—	89,619	自筹	45
— 纪庄子升级改造	267,806	28,166	44,976	—	73,142	自筹	27
其他项目		3,262	833	(63)	4,032	自筹	
合计—公司		323,388	199,795	(63)	523,120		
中水厂							
— 纪庄子改扩建	87,573	18,565	11,429	—	29,994	自筹	34
— 办公楼		31,618	3,096	—	34,714	自筹	
其他项目		1,233	—	—	1,233	自筹	
合计—集团		374,804	214,320	(63)	589,061		
其中：借款费用资本化金额		957	5,178	—	6,135		

截至2010年6月30日止6个月用于确定借款费用资本化金额的资本化率为年利率5.35%(2009年1至6月：6.5%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

10 无形资产

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
特许经营权(注释(a))	2,411,638	2,367,696	—	—
土地使用权(注释(b))	379,106	383,203	366,878	370,936
	<u>2,790,744</u>	<u>2,750,899</u>	<u>366,878</u>	<u>370,936</u>

(a) 特许经营权变动如下:

	合并
原价	
2009年12月31日	2,585,543
本期增加	91,529
2010年6月30日	<u>2,677,072</u>
累计摊销	
2009年12月31日	(217,847)
本期摊销	(47,587)
2010年6月30日	<u>(265,434)</u>
净值	
2010年6月30日	<u>2,411,638</u>
2009年12月31日	<u>2,367,696</u>

于2010年6月30日，账面价值为人民币257百万元(原价为人民币302百万元)(2009年12月31日：账面价值人民币262百万元，原价人民币302百万元)的特许经营权，作为人民币162百万元长期借款(2009年12月31日：人民币175百万元)的抵押物。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

10 无形资产(续)

(b) 土地使用权

	合并	公司
原值		
2009年12月31日	495,927	474,416
2010年6月30日	495,927	474,416
累计摊销		
2009年12月31日	(112,724)	(103,480)
本期摊销	(4,097)	(4,058)
2010年6月30日	(116,821)	(107,538)
净值		
2010年6月30日	379,106	366,878
2009年12月31日	383,203	370,936

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
应付账款	52,414	22,952	10,523	8,362
预收款项(注释(a))	303,338	305,085	96,117	110,908
其他应付款(注释(b))	209,872	231,426	231,895	232,270
应交税费(注释(c))	27,923	10,000	22,534	1,871
	<u>593,547</u>	<u>569,463</u>	<u>361,069</u>	<u>353,411</u>

(a) 预收款项明细如下:

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
预收中水管道接驳费	205,687	194,024	—	—
预收汉沽项目款	89,684	110,504	89,684	110,504
其他	7,967	557	6,433	404
	<u>303,338</u>	<u>305,085</u>	<u>96,117</u>	<u>110,908</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款(续)

(b) 其他应付款明细如下:

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
应付建设成本	90,697	116,715	64,375	97,553
应付购买固定资产和水厂特许经营权款项	66,378	83,389	—	—
其他	52,797	31,322	167,520	134,717
	<u>209,872</u>	<u>231,426</u>	<u>231,895</u>	<u>232,270</u>

于2010年6月30日，应付账款、预收款项和其他应付款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2009年12月31日：无)。

(c) 应交税费余额主要为应交企业所得税及营业税。

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
应交所得税	20,692	6,082	17,113	(665)
应交营业税	5,113	3,172	4,837	2,536
其他	2,118	746	584	—
	<u>27,923</u>	<u>10,000</u>	<u>22,534</u>	<u>1,871</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

12 长期借款、短期借款、应付短期债券及其他负债

	注释	合并		公司	
		未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
长期：					
长期银行借款	(a)	2,506,210	2,262,460	1,075,000	833,000
减：一年内到期部分	(a)	(417,530)	(98,530)	(298,000)	(9,000)
		<u>2,088,680</u>	<u>2,163,930</u>	<u>777,000</u>	<u>824,000</u>
其他非流动负债	(c)	291,894	291,894	182,645	182,645
		<u>2,380,574</u>	<u>2,455,824</u>	<u>959,645</u>	<u>1,006,645</u>
短期：					
一年内到期的长期借款	(a)	417,530	98,530	298,000	9,000
短期银行借款	(a)	100,000	100,000	100,000	100,000
应付短期债券	(b)	500,000	500,000	500,000	500,000
其他流动负债	(c)	19,853	20,260	16,364	16,364
		<u>1,037,383</u>	<u>718,790</u>	<u>914,364</u>	<u>625,364</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

12 长期借款、短期借款、应付短期债券及其他负债(续)

(a) 银行借款条件汇总如下：

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
长期银行借款				
担保借款				
— 抵押	162,000	175,000	—	—
— 保证	1,517,210	1,502,460	248,000	248,000
信用借款	827,000	585,000	827,000	585,000
	<u>2,506,210</u>	<u>2,262,460</u>	<u>1,075,000</u>	<u>833,000</u>
短期银行借款				
担保借款				
— 保证	—	—	—	—
信用借款	100,000	100,000	100,000	100,000
	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

(b) 应付短期债券

	面值	发行日期	债券期限	发行余额
短期融资券	<u>500,000</u>	2009-7-28	1年	<u>500,000</u>

- (i) 2009年7月28日，本公司公开发行总额为5亿元人民币的短期融资券，为期1年，每张面值100元，发行利率为2.8%，兑付方式为到期一次性还本付息。
- (ii) 截至本财务报表报出日，本公司已发行总额为人民币6亿元的二期短期债券以偿还(i)所述的短期债券。新发行的短期债券为期1年，每张面值100元，年利率3.48%，兑付方式为到期一次性还本付息。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

12 长期借款、短期借款、应付短期债券及其他负债(续)

(c) 其他负债

	合并		公司	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
长期：				
—天津市政局(注释 (i))	114,545	114,545	114,545	114,545
—递延收益(注释 (ii))	143,100	143,100	68,100	68,100
—其他	34,249	34,249	—	—
	<u>291,894</u>	<u>291,894</u>	<u>182,645</u>	<u>182,645</u>
短期：				
—天津市政局长期借款的 一年内到期部分(注释 (i))	16,364	16,364	16,364	16,364
—其他	3,489	3,896	—	—
	<u>19,853</u>	<u>20,260</u>	<u>16,364</u>	<u>16,364</u>

(i) 天津市政局之应付借款为2005年污水处理厂建设专项资金。此借款从2007年起分11年平均偿还，于2010年到期的短期部分约为人民币16百万元(2009年到期：人民币16百万元)。借款年利率前6年为5%，从第7年起至到期，年利率为1年期存款利率加0.3个百分点。

(ii) 递延收益为本集团收到的政府有关部门对本集团投资兴建的工程项目的补贴款项。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

13 递延所得税负债

	2010年6月30日		2009年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	34,666	138,664	30,198	120,792

14 股本

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

	A股 流通股份	H股 流通股份	合计
2009年12月31日	1,087,228	340,000	1,427,228
2010年6月30日	1,087,228	340,000	1,427,228

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

15 资本公积及盈余公积及股利

- (a) 资本公积：余额主要为发行股份的股本溢价，可用于弥补以前年度亏损或增加股本。
- (b) 盈余公积：根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。
- (c) 股利：

本公司于2010年5月13日召开的股东大会通过决议，2009年度股利以截至2010年7月2日止的总股本共计14.27亿股为基数，每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），共计人民币1.14亿元。(2009年：每10股派发现金股利人民币0.4元(含税)予股东，共计人民币0.57亿元)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	合并	
	未经审计 2010年 6月30日	已经审计 2009年 12月31日
杭州天创水务有限公司	88,180	87,811
宝应创业水务有限责任公司	12,470	12,583
曲靖创业水务有限公司	11,482	11,514
贵州创业水务有限公司	6,957	6,715
洪湖市创业水务有限公司	2,094	1,983
天津中水有限公司	1,212	1,218
赤壁创业水务有限公司	84	82
阜阳创业水务有限公司	14	14
	<u>122,493</u>	<u>121,920</u>

17 营业收入和营业成本

	合并			
	未经审计 截至2010年6月30日止6个月		未经审计 截至2009年6月30日止6个月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入(附注五)	658,029	350,079	580,084	267,459
其他业务收入	17,495	7,150	7,576	2,578
	<u>675,524</u>	<u>357,229</u>	<u>587,660</u>	<u>270,037</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

17 营业收入和营业成本(续)

	公司			
	未经审计		未经审计	
	截至2010年6月30日止6个月 营业收入	截至2010年6月30日止6个月 营业成本	截至2009年6月30日止6个月 营业收入	截至2009年6月30日止6个月 营业成本
主营业务收入	446,867	200,815	383,170	135,554
其他业务收入	11,608	3,690	6,740	1,987
	<u>458,475</u>	<u>204,505</u>	<u>389,910</u>	<u>137,541</u>

本公司的主营业务收入主要为污水处理收入、道路收费收入、再生水收入、自来水收入和污水处理厂建设收入以及管道接驳收入等。

18 营业税金及附加

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2010年6月30日止6个月	截至2009年6月30日止6个月	截至2010年6月30日止6个月	截至2009年6月30日止6个月
营业税	19,844	20,937	19,292	19,924
城市维护建设费	105	153	—	—
教育费附加	61	78	—	—
	<u>20,010</u>	<u>21,168</u>	<u>19,292</u>	<u>19,924</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

19 财务费用—净额

	——合并——		——公司——	
	未经审计		未经审计	
	截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月	截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月
借款利息支出	78,544	124,036	36,087	78,873
减：资本化利息	(6,566)	(1,303)	(4,691)	—
利息支出净额	71,978	122,733	31,396	78,873
减：利息收入	(8,598)	(12,679)	(7,229)	(7,916)
其中：长期应收款利息收入	(5,633)	(5,636)	(5,633)	(5,636)
银行存款利息收入	(2,965)	(7,043)	(1,596)	(2,280)
其他	64	2,068	15	40
	<u>63,444</u>	<u>112,122</u>	<u>24,182</u>	<u>70,997</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

20 所得税费用

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月	截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月
当期所得税	42,692	38,123	41,315	35,431
递延所得税	4,468	852	1,595	(1,400)
	<u>47,160</u>	<u>38,975</u>	<u>42,910</u>	<u>34,031</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月	截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月
利润总额	177,434	148,807	173,632	136,319
按适用税率计算的所得税	44,359	37,202	43,408	34,081
非应纳税收入	(21)	(50)	(498)	(50)
使用前期未确认递延 所得税资产的可抵扣亏损	(195)	(183)	—	—
当期末确认递延 所得税资产的可抵扣亏损	3,017	2,006	—	—
所得税费用	<u>47,160</u>	<u>38,975</u>	<u>42,910</u>	<u>34,031</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

21 每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润人民币130百万元(2009年同期：人民币108百万元)除以本公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2009年：14.27亿股)计算。

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

	合并	
	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月
归属于母公司的合并净利润	129,701	108,013
本公司发行在外普通股的加权平均数(百万股)	1,427	1,427
基本每股收益(人民币元每股)	<u>0.09</u>	<u>0.08</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

22 现金流量表注释及补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	合并		公司	
	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2010年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2009年 6月30日止 6个月
净利润	130,274	109,832	130,722	102,288
调整：				
固定资产及投资性房地产折旧	57,800	52,885	50,297	48,375
无形资产摊销	51,684	42,104	4,058	5,675
处置固定资产净损失	13,117	27	13,082	—
财务费用净额	71,978	122,733	31,396	78,873
投资收益	(83)	1,075	(1,992)	(200)
存货的增加	(953)	519	(662)	(657)
递延所得税负债增加/(减少)	4,468	852	1,595	(1,400)
经营性应收项目的减少/(增加)	(258,258)	457,483	(208,226)	493,778
经营性应付项目的减少	(13,304)	(46,800)	(25,275)	(17,061)
经营活动产生的现金流量净额	56,723	740,710	(5,005)	709,671

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 分部报告

本公司管理层分别对污水处理、自来水及中水业务的经营业绩进行评价，并对污水处理业务在不同地区取得的经营业绩进行进一步的评价。

(a) 截至2010年6月30日止6个月及期末

	污水处理			中水	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他				
营业收入 (附注四 17)	349,158	66,197	105,875	21,545	17,546	115,203	675,524
营业成本 (附注四 17)	(128,165)	(47,016)	(76,038)	(17,334)	(12,811)	(75,865)	(357,229)
其他费用	(41,581)	(5,921)	(6,381)	(3,048)	(1,584)	(7,891)	(66,406)
分部利润	179,412	13,260	23,456	1,163	3,151	31,447	251,889
营业利润	144,556	4,139	11,504	(349)	(1,598)	30,276	188,528
分部资产	3,786,845	814,686	1,595,378	578,079	299,365	519,631	7,593,984
分部负债	2,366,922	520,751	513,020	509,365	197,063	55,256	4,162,377
折旧	47,064	—	2,654	5,698	—	2,384	57,800
摊销	4,554	18,124	24,612	12	4,342	40	51,684
资本性支出	198,069	—	73,146	34,596	6,139	958	312,908

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 分部报告(续)

(b) 截至2009年6月30日止6个月及期末

	污水处理			中水	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他				
营业收入 (附注四 17)	358,921	57,891	99,105	21,072	18,609	32,062	587,660
营业成本 (附注四 17)	(129,904)	(35,683)	(62,882)	(16,970)	(17,985)	(6,613)	(270,037)
其他费用	(40,917)	(2,467)	(13,007)	(2,196)	(1,117)	(1,500)	(61,204)
分部利润	188,100	19,741	23,216	1,906	(493)	23,949	256,419
营业利润	111,465	7,363	1,655	171	(5,967)	28,535	143,222
分部资产	3,867,984	818,438	1,548,498	518,655	303,370	606,165	7,663,110
分部负债	2,435,998	534,990	813,001	414,775	140,585	44,820	4,384,169
折旧	46,163	—	—	5,332	—	1,390	52,885
摊销	4,760	10,329	22,970	18	4,027	—	42,104
资本性支出	1,548	92	98,261	58,558	5	—	158,464

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易

(a) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主要业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
天津市政投资有限公司 (市政投资)	中国天津	市政基础设施的 开发建设及经营管理	控股股东	有限公司	熊光宇
天津城市基础设施建设投资 集团有限公司(城投集团)	中国天津	城市环境基础设施的投资、 建设，市场建设开发服务， 自有房屋租赁，基础设施租赁 及公用设施项目开发经营等	最终控股公司	有限公司	王周喜
曲靖创业水务有限公司	中国曲靖	污水处理，自来水供水	子公司	有限公司	杨光
贵州创业水务有限公司	中国贵州	污水处理	子公司	有限公司	杨光
阜阳创业水务有限公司	中国阜阳	污水处理	子公司	有限公司	钟惠芳
宝应创业水务有限责任公司	中国宝应	污水处理	子公司	有限公司	钟惠芳
赤壁创业水务有限公司	中国赤壁	污水处理	子公司	有限公司	王晖
洪湖市创业水务有限公司	中国洪湖	污水处理	子公司	有限公司	张文辉
天津创业环保(香港)有限公司	中国香港	污水处理	子公司	有限公司	马白玉
杭州天创水务有限公司	中国杭州	污水处理	子公司	有限公司	钟惠芳
文登创业水务有限公司	中国文登	污水处理	子公司	有限公司	钟惠芳
天津静海创业水务有限公司	中国天津	污水处理	子公司	有限公司	顾启峰
天津中水有限公司	中国天津	中水生产销售、 中水设施开发建设、 中水技术咨询	子公司	有限公司	唐福生
西安创业水务有限公司	中国西安	污水处理	子公司	有限公司	杨光
天津凯英环境工程技术 咨询有限公司	中国天津	环境工程治理、 技术咨询等	子公司	有限公司	刘文亚
安国创业水务有限公司	中国安国	城区供水、排水，污水处理	子公司	有限公司	李玉庆
武汉天创环保有限公司	中国武汉	污水处理和自来水供水	子公司	有限公司	杨光
天津创业建材有限公司	中国天津	新型建筑材料的制造及销售	子公司	有限公司	付亚娜
天津创环水务有限公司	中国天津	污水处理	子公司	有限公司	李玉庆

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易(续)

(b) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

	2009年 12月31日	本期增加数	2010年 6月30日
市政投资	1,820,000	—	1,820,000
城投集团	67,700,000	—	67,700,000
曲靖创业水务有限公司	120,000	—	120,000
贵州创业水务有限公司	100,000	—	100,000
天津中水有限公司	100,000	—	100,000
天津创业建材有限公司	37,500	—	37,500
阜阳创业水务有限公司	63,000	—	63,000
宝应创业水务有限责任公司	38,000	—	38,000
赤壁创业水务有限公司	35,000	—	35,000
洪湖市创业水务有限公司	20,000	—	20,000
杭州天创水务有限公司	257,445	—	257,445
文登创业水务有限公司	48,000	—	48,000
天津静海创业水务有限公司	12,000	—	12,000
西安创业水务有限公司	270,000	—	270,000
天津凯英环境工程技术咨询有限公司	2,000	—	2,000
安国创业水务有限公司	41,000	—	41,000
武汉天创环保有限公司	103,240	—	103,240
天津创环水务有限公司	—	5,000	5,000
	美元千元	美元千元	美元千元
天津创业环保(香港)有限公司	7,840	—	7,840

(c) 不存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

	2009年 12月31日	本期增加数	2010年 6月30日
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	2,000,000	—	2,000,000

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易(续)

(d) 存在控制关系的关联方所持本公司股份或权益及其变化

	于2009年12月31日		本期减少数		于2010年6月30日	
	金额	百分比%	金额	百分比%	金额	百分比%
天津市政投资有限公司	757,333	53.06	(67)	—	757,266	53.06

(e) 关联交易

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

(i) 收入：

关联方的名称	交易性质	未经审计	未经审计
		截至2010年 6月30日止 6个月	截至2009年 6月30日止 6个月
城投集团	租金收入	3,230	3,230
天津子牙循环经济 产业投资发展有 限公司	代建收入	2,380	—

(ii) 关键管理人员薪酬：

4,200	4,053
-------	-------

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2010年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 承诺事项

截至资产负债表日，本集团的资本承诺如下：

	——已签约未拨备——		——已批准未签约——	
	未经审计 截至2010年 6月30日 人民币百万元	已经审计 截至2009年 12月31日 人民币百万元	未经审计 截至2010年 6月30日 人民币百万元	已经审计 截至2009年 12月31日 人民币百万元
污水处理厂项目：				
— 静海	16	16	—	—
— 武汉	142	162	24	24
— 曲靖	4	30	39	45
— 纪庄子升级改造	81	115	120	120
— 咸阳路升级改造	47	50	150	154
— 北仓升级改造	28	53	87	90
— 东郊改造	139	96	42	138
中水厂项目：				
— 东郊再生水	—	1	48	48
— 北辰再生水	—	—	51	51
— 纪庄子再生水改扩建	10	18	36	36
	467	541	597	706