

天津创业环保集团股份有限公司

600874

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人张文辉先生、主管会计工作负责人时振娟女士及会计机构负责人（会计主管人员）曹硕女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	14
第六节	股份变动及股东情况	20
第七节	优先股相关情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	23
第九节	财务报告	24
第十节	备查文件目录	25

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本集团、集团公司、本公司、公司	指	天津创业环保集团股份有限公司，包含母公司和合并报表范围内子公司)
子公司	指	合并报表范围内的子公司
母公司	指	本集团不包含子公司的母公司
中水公司	指	天津中水有限公司
天津市建委	指	天津市城乡建设委员会
佳源兴创	指	天津佳源兴创新能源科技有限公司
乐城置业	指	天津乐城置业有限公司
元易诚公司	指	天津元易诚商业运营管理有限公司
地铁资源	指	天津地铁资源投资有限公司
排水公司	指	天津市排水公司
天津子牙投资	指	天津子牙循环经济产业投资发展有限公司
子创公司	指	天津子创工程投资有限公司
安国公司	指	安国创业水务有限公司
凯英公司	指	天津凯英科技发展有限公司
曲靖公司	指	曲靖创业水务有限公司
阜阳公司	指	阜阳创业水务有限公司
香港公司	指	天津创业环保（香港）有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	天津创业环保集团股份有限公司
公司的中文名称简称	创业环保
公司的外文名称	Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited
公司的外文名称缩写	TCEPC
公司的法定代表人	张文辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	付亚娜	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	天津市南开区卫津南路 76 号创业环保大厦
电话	86-22-23930128	86-22-23930128
传真	86-22-23930126	86-22-23930126
电子信箱	fu_yn@tjcep.com	guo_fx@tjcep.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市和平区贵州路 45 号
公司注册地址的邮政编码	300051
公司办公地址	天津市南开区卫津南路 76 号创业环保大厦
公司办公地址的邮政编码	300381
公司网址	http://www.tjcep.com
电子信箱	tjcep@tjcep.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	86,176.90	85,135.50	1.22
归属于上市公司股东的净利润	14,395.80	11,616.90	23.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,226.80	11,361.40	25.22
经营活动产生的现金流量净额	37,984.40	13,042.10	191.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	400,627.30	397,649.40	0.75
总资产	1,137,979.40	1,107,375.10	2.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.08	25
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.08	25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.08	25
加权平均净资产收益率(%)	3.61	3.05	增加0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.56	2.98	增加0.58个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

根据香港财务报告准则及中国企业会计准则编制的财务报告无差异。

三、非经常性损益项目和金额

单位：万元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-59
计入当期损益的政府补助，但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除外	264
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10
少数股东权益影响额	8
所得税影响额	-54
合计	169

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，本集团按照董事会制定的 2014 年度经营策略和工作计划，继续加大成本和费用的管控力度，各项主营业务正常有序开展。

（一）报告期内公司总体经营成果讨论与分析

1、报告期内总体经营成果讨论与分析

报告期内，本集团实现营业收入人民币 86,177 万元，比去年同期增加人民币 1,041 万元，增幅 1.22%。营业收入的增加主要来源于公司自来水业务和技术服务等收入的增加。

报告期内，本集团营业成本比去年同期减少人民币 2,217 万元，降低 4.35%，主要是由于天津四厂实行特许经营之后，特许经营权摊销较上年同期固定资产折旧成本有所减少，以及再生水管道接驳业务本期成本有所减少。

报告期内，本集团财务费用 10,552 万元，比去年同期减少 1,143 万元，主要是由于贷款本金减少以及置换了部分高成本贷款后，利息支出减少。

综上，报告期内本集团实现净利润（归属于母公司股东的净利润）人民币 14,396 万元，与去年同期相比增加人民币 2,779 万元，增幅为 23.92%。

2、主营业务收入分析：

（1）污水处理业务及建设业务

报告期内，本集团共处理污水 54,077.6 万立方米（含委托运营），比去年同期增加 3.13%，实现收入人民币 65,019 万元，比去年同期降低 0.27%。其中，天津中心城区四座污水处理厂共处理污水 21,047.9 万立方米，较去年同期增长 1.7%，实现污水处理服务收入人民币 37,673 万元，收入与去年相比下降 2.67%。主要原因是天津中心城区四座污水处理厂从 2014 年 1 月 1 日开始执行与天津市水务局和天津市建委联合签署的《天津市创业环保纪庄子等四座污水处理厂特许经营协议》，污水处理服务单价与去年同期相比下降约 8.29%，但因为执行保底水量结算方式，污水处理服务收入的下降幅度小于单价下降幅度；本集团所属子公司共处理污水 24,477.6 万立方米，与去年同期基本持平，实现污水处理服务收入人民币 23,005 万元，较去年同期增加 5.76%，主要原因是阜阳、贵州等公司污水处理项目污水处理服务单价与去年同期相比有所提高；委托运营项目共处理污水 8,552.1 万立方米，较去年同期增长 19.4%，实现收入人民币 4,341 万元，较去年同期降低 8.40%，收入降低系由于部分项目水量未获得最终确认。

报告期内，本集团建设业务收入人民币 405 万元，与去年同期相比降低 70.59%，系由于大部分建设业务上年同期已基本完工。

(2) 再生水业务

报告期内，本集团再生水销售业务共实现售水量 964.9 万立方米，比去年同期增加 28.1%，实现收入人民币 2,613 万元，比去年同期增加 28.1%。再生水销售收入增长主要是由于杨柳青电厂降低了河水用量，大幅度提高再生水使用量，以及东北郊热电厂今年正式供热，再生水用水量提高。

报告期内，本集团再生水管道接驳业务，共实现收入人民币 6,037 万元，比去年同期降低 17.20%，主要是大配套业务 2013 年已完工，报告期内未新增大配套业务。

(3) 自来水业务

报告期内，本集团自来水业务实现上网水量 1,927.5 万立方米，较去年同期增长 2.3%，实现收入人民币 3,064 万元，较去年同期增加 68.91%。主要是由于自今年 1 月起曲靖公司自来水收入中包含源水费，单价上调。本期集团自来水收入全部来自曲靖公司，安国公司由于自来水项目正在仲裁过程中，没有确认收入。

(4) 供冷供热服务业务

报告期内，本集团新能源供冷供热服务业务共实现收入人民币 2,575 万元，较去年同期降低 2.57%，主要原因是去年同期确认了部分 2012 年供冷服务费收入。

(5) 道路收费业务

集团公司道路收费业务自 2010 年以来一直按照 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，以《《委托收费协议》》中的金额确认道路收费业务收入。报告期内，本公司道路收费业务收入人民币 3,351 万元，与去年同期持平。

(二) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表一

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	86,177	85,136	1.22
营业成本	48,725	50,942	-4.35
管理费用	5,645	5,631	0.25
财务费用	10,552	11,695	-9.77
资产减值损失	690	0	不适用
投资收益	54	-107	-150.50
营业外收入	285	521	-45.35
经营活动产生的现金流量净额	37,984	13,042	191.24
投资活动产生的现金流量净额	-287	6,930	-104.14
筹资活动产生的现金流量净额	-31,838	2,964	-1174.13

研发支出	105	167	-37.13
------	-----	-----	--------

变动说明:

资产减值损失: 本期新增资产减值损失, 系依据 2014 年 4 月 18 日中国国际经济贸易仲裁委员会对安国项目作出的“终止安国公司自来水供水及污水项目相关协议, 并在 2014 年 7 月之前交接完毕”的中间裁决, 本期管理层基于谨慎性原则, 按照 2013 年末对自来水项目减值计提的比例对安国公司污水项目计提了减值 690 万元。

投资收益: 本期高于上年同期, 主要原因是本期联营企业实现盈利。

营业外收入: 本期低于上年同期, 主要原因是上年同期曲靖公司收到了财政补贴。

经营活动产生的现金流量净额: 本期高于上年同期, 主要原因是本期收到代建津南污泥处理厂建设资金以及中水管网接驳项目预收款。

投资活动产生的现金流量净额: 本期低于上年同期, 系由于本期收到的纪庄子污水厂迁建项目土地征收补偿款为人民币 3 个亿, 上年同期为人民币 4 个亿。

筹资活动产生的现金流量净额: 本期低于上年同期, 系由于上年同期发行中票人民币 7 亿元, 因此筹资性现金流入较高。

研发支出: 本期低于去年同期, 主要原因是今年研发资金的使用将主要集中在下半年。

2、财务报表相关科目变动分析表二

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	280	0.02	630	0.06	-55.56
存货	1,838	0.16	5,804	0.52	-68.33
其他流动资产	6,314	0.55	654	0.06	865.46
固定资产	44,596	3.92	308,812	27.89	-85.56
无形资产	559,962	49.21	307,483	27.77	82.11
短期借款	5,000	0.44	0	0	不适用
应付账款	7,467	0.66	2,110	0.19	253.89
应付股利	15,074	1.32	3,657	0.33	312.21
一年内到期长期借款	44,524	3.91	85,375	7.71	-47.85

变动说明:

应收票据: 期末余额减少, 系由于部分子公司本期收回应收票据。

存货: 期末余额减少, 系由于本报告期子创公司的 BT 项目工程全部办理了结算。

其他流动资产: 期末余额增加, 系由于依据 2014 年 4 月 18 日中国国际经济贸易仲裁委员会对

安国项目作出的“终止安国公司自来水供水及污水项目相关协议，并在 2014 年 7 月之前交接完毕”的中间裁决，安国公司的相关资产转入“其他流动资产”核算。

固定资产、无形资产：天津四厂自 2014 年 1 月 1 日起开始执行特许经营，相关资产转入无形资产核算。因此固定资产期末余额减少，无形资产期末余额增加。

短期借款：期末余额增加，系由于母公司本报告期新增短期借款。

应付账款：期末余额增加，主要为本报告期新增应付阜阳中水特许经营项目转让款和应付运行费。

应付股利：期末余额增加，主要为计提的 2013 年应付股利。

一年内到期长期借款：期末余额减少，系由于本报告期一年内长借有所减少。

3、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司各项经营管理工作基本按照年初董事会既定的经营计划进行。

(三) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况							
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减(百分点)	备注
污水处理及建设业务	61,083	32,917	46.11	-1.21	-7.76	3.83	
中水管道接驳及供水业务	8,650	5,542	35.93	-7.30	-19.69	9.89	
收费路业务	3,351	356	89.38	0	0	0	
自来水供水业务	3,064	2,532	17.36	68.91	114.76	-17.64	注 1
供冷供热业务	2,575	1,952	24.19	-2.57	-6.02	2.78	

其他	617	833	-35.01	59.43	8.04	64.22	注 2
----	-----	-----	--------	-------	------	-------	-----

注：(1) 自来水业务收入增加系由于自今年 1 月起曲靖公司自来水收入中包含源水费，单价上调。

(2) 其他收入主要为凯英公司销售除臭设备的收入，本报告期，凯英公司继续加大市场开拓力度，收入与去年同期相比有所增加。

2. 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)	备注
天津	53,507	-5	
曲靖	5,045	45	注 1
贵州	1,421	19	
阜阳	3,291	37	注 2
宝应	1,014	0	
杭州	7,541	-6	
文登	1,347	0	
西安	4,052	8	
安国	414	0	
武汉	1,702	0	
香港	6	39	注 3

注：(1) 曲靖收入增加主要由于自今年 1 月起，曲靖公司自来水收入中包含源水费，单价上调。

(2) 阜阳公司本期新增中水厂特许经营项目以及颖东水厂水价上调。

(3) 香港公司收入基数较小，因此变动幅度较大。

(四) 核心竞争力分析

本公司的核心竞争力主要体现在以下五个方面：第一，拥有污水处理行业最具影响力的服务品牌和遍及全国的成熟服务网络；第二，基于完整的产业链，拥有领先的技术，多样化的解决方案和一体化的服务能力；第三，能够有效把握政府和企业客户的具体需求，采取多种合作模式，实现多方共赢；第四，拥有水处理行业的最佳运营管理实践经验，具备良好的风险控制和应对突发事件反应能力。第五，拓展新能源业务领域与污水处理延伸业务领域，进而打造形成新的竞争优势。报告期内，本公司在做好旗下项目特许经营权维护工作的基础上，进一步加强对专有技术与工艺的研发力度，企业核心竞争力稳步提升。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 2014 年 3 月 27 日公司董事会同意对本公司全资子公司阜阳创业水务有限公司增资人民币 1,960 万元，用于其收购位于颖南污水处理厂内的中水利用工程，目前该项增资已经完成。增资完成后阜阳公司注册资本将增至人民币 10,650 万元。

(2) 2014 年 5 月 29 日公司董事会同意对本公司全资子公司文登创业水务有限公司增资人

民币 940 万元，用于文登市污水处理厂升级改造工程，目前该项增资尚未完成，正在履行相关程序。

(3) 2014 年 6 月 12 日公司董事会同意对本公司全资子公司西安创业水务有限公司增资人民币 6,400 万元，用于邓家村、北石桥污水厂升级改造工程，目前该项增资尚未完成，正在履行相关程序。

除上述外，报告期内，本公司未发生其他对外股权投资事项。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司	主要营业地	主要产品或服务	注册资本	法人类别	所占股权比例	资产规模	净资产	净利润
中水公司	天津	中水生产、销售；中水设施的开发、建设；中水设备制造、安装、调试、运行等	10,000	有限公司	100%	122,990	17,007	1,714

6、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
纪庄子污水处理厂迁建新建污水厂	206,559.01	工程收尾，调试运行	16,789.71	96,456.71	该项目尚未产生收益
合计	206,559.01	/	16,789.71	96,456.71	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2013 年年度股东大会审议通过了本公司 2013 年度利润分配方案：向 A 股股东每股派发现金红利人民币 0.08 元（含税）；向 H 股股东每股派发现金红利人民币 0.08 元，即港币

0.10085 元(含税)。公司于 2014 年 7 月 25 日在境内刊登了“2013 年度 A 股利润分配实施公告”，股权登记日为 2014 年 7 月 30 日；于 2014 年 4 月 17 日和 2014 年 6 月 30 日在香港分别刊登了“有关股息分配的公告”和“有关股息派发的公告”，A 股红利和 H 股红利均于 2014 年 7 月 31 日分派完毕。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲 裁)基本 情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲 裁)是否 形成预 计负债 及金额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲 裁)审理 结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情 况
安国公 司	安国市 政府	无	仲裁	请求供 水项目 特许协 议的解 除; 要 求支付 所欠供 水服务 费及投 资补偿 款。	6,000	(注 1)	仲裁中	已出具 中间裁 决(注 1)	无

注 1: 中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2014 年 4 月 18 日出具中间裁决:(1) 终止污水项目和供水项目相关协议, 移交项目资产的相关工作在 2014 年 7 月 10 日前交接完毕;(2) 移交期间由安国市政府负责收取相关费用;(3) 从 2012 年 11 月 1 日起至本案裁决作出之日止, 所有用户欠付水费, 由安国公司提供欠费明细, 并协助安国市政府收取相关税费;(4) 2012 年 11 月 1 日前安国市政府欠付安国公司供水服务费人民币 355.7 万元, 应在 2014 年 7 月 1 日之前支付完毕;(5) 由第三方鉴定机构对本案供水项目中安国公司投资的资产现值进行相关资产评估和鉴定, 相关鉴定机构的选择根据庭审时达成的意向进行。

目前, 上述中间裁决正在执行过程中。安国公司诉求的支付所欠供水服务费及投资补偿, 尚未有仲裁结果。

基于谨慎性原则, 报告期内污水处理项目计提人民币 690 万减值损失。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2014 年 5 月 29 日，佳源兴创与地铁资源签署了供冷合同，主要条款如下： 佳源兴创为地铁资源提供供冷服务的单价为人民币 65 元 / 平方米，供冷服务面积为 60,218 平方米，供冷服务的服务费为人民币 3,914,170 元。本次服务供冷期为 2014 年 6 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日。</p> <p>2014 年 5 月 29 日，佳源兴创与乐城置业及元易诚公司签署了供冷合同，主要条款如下： 佳源兴创为乐城置业提供供冷服务的单价为人民币 65 元/平方米，供冷服务面积为 363,042 平方米，供冷服务的服务费为人民币 23,597,730 元。本次服务供冷期为 2014 年 6 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日。</p>	<p>2014 年 5 月 30 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊发的“关于子公司与关联方签署供冷合同的公告”。</p>

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津投资	集团兄弟公司	提供劳务	天子投委子公司看子污水厂	津牙资托创司管牙水 委托的款经约公磋商确定	——	344,204	0.55	2014 年 6 月 30 日前实算, 次付款	——	委托的款经约公磋商确定, 存交价与市场参考价格差异较大

										的 情 况
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	25,155
报告期末对子公司担保余额合计（B）	92,970
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	92,970
担保总额占公司净资产的比例（%）	23
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

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

本公司 2014 年半年度财务报告未经审计，本公司没有更换会计师事务所。

九、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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、公司治理情况

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；同时董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专业委员会。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。

报告期内，根据香港交易所《企业管治守则及企业管治报告》，本公司修订了《董事会提名委员会实施细则》；根据上海证券交易所《上市公司董事会审计委员会运作指引》，修订了《董事会审计委员会实施细则》。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求，及时召开股东大会、董事会及其各专业委员会、监事会，公司董事、监事、高管均能以维护公司和全体股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责，公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会、香港交易所的相关要求。

十一、企业管治守则

董事概不知悉任何有合理迹象显示本公司现时或在本报告期任何时间内未有遵守联交所证券上市规则附录 14 企业管治守则的规定。

十二、审计委员会

董事会于 2001 年 7 月 31 日批准设立审计委员会，负责审阅及监察本公司的财务报告程序及内部监控。本届审计委员会成员由独立非执行董事管一民先生、高宗泽先生及李洁英女士组成。审计委员会及管理层已审阅本集团所采纳的会计原则及方法，并已讨论内部监控及财务汇报等事宜，包括审阅未经审计中期业绩及中期报告。审计委员会同意本集团截至 2014 年 6 月 30 日止六个月的未经审计半年度账目所采纳的财务会计原则、准则及方法。

十三、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 2014 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集团截至 2014 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 2014 年 6 月 30 日资产负债率为 63.38%。

十四、外币兑换风险

1. 汇率风险：本集团各子公司的经营及客户均位于中国境内，其大部分运营资产及交易均

采用人民币结算，且本集团所有借款均以人民币计价，因此本集团无重大汇率风险。本集团的唯一外汇风险来自于长期应付款，该长期应付款系因本公司与排水公司签订购买外资银行贷款形成的资产转让协议而产生，并主要涉及美元和日元（附注六14(d)）。

于2014年6月30日，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约400万元(2013年6月30日：4百万元)。于2014年6月30日，如果人民币对日元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约800万元(2013年6月30日：800万元)。

2. 利率风险：本集团的利率风险主要来自现金及银行存款，长期应收款、借款和长期应付款。本集团拥有借款和长期应付款。浮动利率的借款和长期应付款令本集团承受现金流量利率风险，而固定利率的借款和长期应付款令本集团承受公允价值利率风险。于2014年6月30日，假若银行借款利率升高 / 降低了1%，而所有其他因素维持不变，则该期间的净利润会降低 / 升高人民币700万元(2013年6月30日：人民币900万元)。

十五、雇员及酬金政策

截至到2014年6月30日，本集团在职员工1,475名。本报告期内，支付集团员工的酬金总额约为人民币11,608.6万元。本集团实行岗位职级工资制，员工的收入同时也与自身的工龄、学历、技能及公司的经济效益挂钩。

十六、或有负债

于2014年6月30日，本集团并无任何重大或有负债。

十七、债权

截至2014年6月30日，依据本集团与天津市排水公司于2014年1月1日前执行的《污水处理委托协议》和《污水处理临时服务协议》，以及本集团与天津市水务局和天津市建委于2014年1月1日开始执行的《天津市创业环保纪庄子等四座污水处理厂特许经营协议》，本集团对天津市排水公司及天津市水务局的应收帐款总额共计人民币21.39亿元，约为本集团截至2014年6月30日总市值的21.4%。

十八、资产抵押

于2013年6月30日，本集团除子公司宝应创业水务有限公司以其名下的土地使用权和房屋所有权作为人民币1,000万元贷款的抵押担保以及子公司曲靖创业水务有限公司以其自来水收入权和污水处理收入权作为人民币10,800万元贷款的质押担保以外，未增设其他抵押事项。

十九、收购及出售附属公司

于报告期内，本集团并无购买及出售附属公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				97,985 户，其中 H 股股东 84 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	国有法人	51.58	736,207,892	0	0	质押 116,300,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.43	334,354,900	326,000	0	未知
杨龙活	未知	0.51	7,208,118	7,199,418	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
杨春风	未知	0.19	2,646,289	2,646,289	0	未知
陈贺香	未知	0.18	2,561,839	1,355,739	0	未知
HO MAN PING	未知	0.14	2,014,000	0	0	未知
重庆国际信托有限公司	未知	0.14	2,000,015	2,000,015	0	未知
陈盛军	未知	0.11	1,588,488	1,257,188	0	未知
中国农业银行股份有限公司一中	未知	0.08	1,137,156	67,696	0	未知

证 500 交易型开放式指数证券投资基金					
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		736,207,892		人民币普通股	736,207,892
HKSCC NOMINEES LIMITED		334,354,900		境外上市外资股	334,354,900
杨龙活		7,208,118		人民币普通股	7,208,118
沈阳铁道煤炭集团有限公司		3,000,000		人民币普通股	3,000,000
杨春风		2,646,289		人民币普通股	2,646,289
陈贺香		2,561,839		人民币普通股	2,561,839
HO MAN PING		2,014,000		境外上市外资股	2,014,000
重庆国际信托有限公司		2,000,015		人民币普通股	2,000,015
陈盛军		1,588,488		人民币普通股	1,588,488
中国农业银行股份有限公司 —中证 500 交易型开放式指数证券投资基金		1,137,156		人民币普通股	1,137,156
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>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。 注：（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。</p>			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
谢荣	独立非执行董事	离任	任职期满
邸晓峰	独立非执行董事	离任	任职期满
高宗泽	独立非执行董事	聘任	
管一民	独立非执行董事	聘任	

第九节 财务报告

详见后附：截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月期间会计报表

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。



董事长：张文辉

天津创业环保集团股份有限公司

2014年8月29日

张文辉

天津创业环保集团股份有限公司

合并及公司财务报表

截至二零一四年六月三十日止六个月

目录	页数
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6-7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10-109
财务报表补充资料	110-114

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表

2014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 六	合并		公司	
		未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	1,060,840	1,002,249	551,852	342,090
应收票据		2,800	6,300	—	—
应收账款	2	2,360,232	2,079,086	2,183,399	1,944,004
预付款项	3	92,022	115,655	4,363	33,656
应收股利		—	—	5,940	12,690
其他应收款	4	6,618	6,772	80,563	133,554
存货	5	18,380	58,035	7,070	7,866
其他流动资产	6	63,143	6,540	83,000	80,000
流动资产合计		3,604,035	3,274,637	2,916,187	2,553,860
非流动资产					
长期应收款	7	329,877	333,607	329,877	333,607
长期股权投资	8	35,161	34,621	1,296,836	1,284,136
投资性房地产	9	106,773	108,609	83,739	85,323
固定资产	10	445,957	3,088,124	188,513	2,825,776
在建工程	10	1,251,270	1,152,078	1,121,778	1,042,305
无形资产	11	5,599,624	3,074,825	2,993,521	420,570
其他非流动资产		7,097	7,250	147,376	74,609
非流动资产合计		7,775,759	7,799,114	6,161,640	6,066,326
资产总计		11,379,794	11,073,751	9,077,827	8,620,186

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表(续)

2014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 六	合并		公司	
		未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
流动负债					
短期借款	15	50,000	—	50,000	—
应付账款	13	74,672	21,099	28,575	5,042
预收款项	13	791,409	701,654	46,730	8,082
应付职工薪酬	14	8,150	11,122	5,341	6,918
应交税费	13	19,953	25,591	11,159	17,555
应付股利	19(c)	150,745	36,566	150,745	36,566
其他应付款	13	472,659	537,600	824,522	726,791
一年内到期的非流动负债	15	469,790	878,106	259,050	676,356
其他流动负债	15	3,182	3,287	—	—
流动负债合计		2,040,560	2,215,025	1,376,122	1,477,310
非流动负债					
长期借款	15	1,353,826	1,213,286	576,100	310,600
应付长期债券	15	1,386,858	1,384,775	1,386,858	1,384,775
递延收益	16	394,502	396,447	209,694	211,406
递延所得税负债	17	81,710	68,977	30,881	22,674
长期应付款	15	286,484	291,175	286,484	291,175
其他非流动负债	15	1,668,158	1,369,522	1,440,000	1,140,000
非流动负债合计		5,171,538	4,724,182	3,930,017	3,360,630
负债合计		7,212,098	6,939,207	5,306,139	4,837,940
股东权益					
股本	18	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	19(a)	382,311	382,311	380,788	380,788
盈余公积	19(b)	373,256	373,256	373,256	373,256
未分配利润	19(c)	1,823,478	1,793,699	1,590,416	1,600,974
归属于母公司股东权益合计		4,006,273	3,976,494	3,771,688	3,782,246
少数股东权益	20	161,423	158,050	—	—
股东权益合计		4,167,696	4,134,544	3,771,688	3,782,246
负债及股东权益总计		11,379,794	11,073,751	9,077,827	8,620,186

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

曹硕
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 2014 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 六	合并		公司	
		未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月
营业收入	21	861,769	851,355	464,154	474,298
减：营业成本	21	(487,245)	(509,418)	(217,923)	(246,462)
营业税金及附加	22	(8,057)	(7,936)	(4,283)	(4,036)
管理费用	23	(56,446)	(56,308)	(32,102)	(32,867)
财务费用—净额	24	(105,516)	(116,948)	(64,644)	(72,629)
资产减值损失	25	(6,900)	—	(6,900)	—
加：投资收益/(损失)		540	(1,067)	—	24,940
其中：对联营企业的 投资收益/(损失)		540	(1,067)	—	—
营业利润		198,145	159,678	138,302	143,244
加：营业外收入	26	2,847	5,214	2,154	1,112
减：营业外支出	27	(690)	(947)	—	(47)
其中：非流动资产 处置损失		(615)	(876)	—	(47)
利润总额		200,302	163,945	140,456	144,309
减：所得税费用	28	(52,972)	(41,868)	(36,836)	(30,215)
净利润		147,330	122,077	103,620	114,094
归属于母公司股东的净利润		143,958	116,169	103,620	114,094
少数股东损益		3,372	5,908	—	—
每股收益(人民币元)	29				
基本每股收益		0.10	0.08	—	—
稀释每股收益		0.10	0.08	—	—
其他综合收益扣除所得 税影响后的净额		—	—	—	—
综合收益总额		147,330	122,077	103,620	114,094
归属于母公司股东的综合收益总额		143,958	116,169	103,620	114,094
归属于少数股东的综合收益总额		3,372	5,908	—	—

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

曹硕
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2014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2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013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	669,456	567,175	265,452	171,567
收到的税费返还	215	423	—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	153,242	23,474	88,883	8,978
经营活动现金流入小计	822,913	591,072	354,335	180,545
购买商品、接受劳务支付的现金	(254,302)	(263,550)	(97,573)	(106,304)
支付给职工以及为职工支付的现金	(116,086)	(100,942)	(57,200)	(51,814)
支付的各项税费	(68,161)	(65,549)	(45,706)	(46,809)
支付的其他与经营活动有关的现金	(4,520)	(30,610)	(4,428)	(13,975)
经营活动现金流出小计	(443,069)	(460,651)	(204,907)	(218,902)
经营活动产生的现金流量净额	379,844	130,421	149,428	(38,357)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	676	—	676	—
取得投资收益收到的现金	—	—	6,750	—
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	76	37	—	—
收到子公司款项	—	—	209,384	106,209
收到的其他与投资活动有关的现金	300,000	420,000	300,000	320,000
投资活动现金流入小计	300,752	420,037	516,810	426,209
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(303,622)	(350,736)	(191,851)	(274,887)
投资支付的现金	—	—	(19,600)	—
支付给子公司的款项	—	—	(79,113)	(22,000)
投资活动现金流出小计	(303,622)	(350,736)	(290,564)	(296,887)
投资活动产生的现金流量净额	(2,870)	69,301	226,246	129,322

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表(续)

截至2014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2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013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	404,840	135,040	386,000	100,000
发行债券收到的现金	—	700,000	—	700,000
筹资活动现金流入小计	404,840	835,040	386,000	800,000
偿还债务支付的现金	(624,174)	(704,544)	(488,000)	(596,500)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	(99,049)	(100,855)	(63,912)	(58,820)
筹资活动现金流出小计	(723,223)	(805,399)	(551,912)	(655,320)
筹资活动产生的现金流量净额	(318,383)	29,641	(165,912)	144,680
四、汇率变动对现金的影响	—	—	—	—
五、现金净增加额	58,591	229,363	209,762	235,645
加：期初现金余额	998,649	996,965	342,090	469,715
六、期末现金余额(附注六(30)(b))	1,057,240	1,226,328	551,852	705,360

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

曹硕
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2014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		
2013年1月1日余额	1,427,228	382,311	350,905	1,619,785	152,442	3,932,671
2013年1至6月变动额						
净利润	—	—	—	116,169	5,908	122,077
利润分配						
一对股东的分配	—	—	—	(85,634)	(759)	(86,393)
2013年6月30日余额	<u>1,427,228</u>	<u>382,311</u>	<u>350,905</u>	<u>1,650,320</u>	<u>157,591</u>	<u>3,968,355</u>
2014年1月1日余额	1,427,228	382,311	373,256	1,793,699	158,050	4,134,544
2014年1至6月变动额						
净利润	—	—	—	143,957	3,373	147,330
利润分配						
一对股东的分配	—	—	—	(114,178)	—	(114,178)
2014年6月30日余额	<u>1,427,228</u>	<u>382,311</u>	<u>373,256</u>	<u>1,823,478</u>	<u>161,423</u>	<u>4,167,696</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

曹硕
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2014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
2013年1月1日余额	1,427,228	380,788	350,905	1,485,450	3,644,371
2013年1至6月变动额					
净利润	—	—	—	114,094	114,094
利润分配					
—对股东的分配	—	—	—	(85,634)	(85,634)
2013年6月30日余额	<u>1,427,228</u>	<u>380,788</u>	<u>350,905</u>	<u>1,513,910</u>	<u>3,672,831</u>
2014年1月1日余额	1,427,228	380,788	373,256	1,600,974	3,782,246
2014年1至6月变动额					
净利润	—	—	—	103,620	103,620
利润分配					
—对股东的分配	—	—	—	(114,178)	(114,178)
2014年6月30日余额	<u>1,427,228</u>	<u>380,788</u>	<u>373,256</u>	<u>1,590,416</u>	<u>3,771,688</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

曹硕
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2014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(「天津城投」)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及相关设施的建设管理，自来水供水、中水及供热供冷服务及相关设施的建设管理等业务，具体如下：

(a) 污水处理业务

依照相关污水处理委托协议，本集团提供下列污水处理服务：

位置	协议生效日期	客户
天津纪庄子	2014年1月1日	天津市城乡建设委员会 (以下简称“天津市建委”)和天津市水务局
天津咸阳路	2014年1月1日	天津市建委和天津市水务局
天津东郊	2014年1月1日	天津市建委和天津市水务局
天津北仓	2014年1月1日	天津市建委和天津市水务局
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
湖北咸宁	2008年10月16日	咸宁市建设委员会
安徽颖东	2009年8月10日	阜阳市颖东建设局
云南曲靖	2011年8月16日	曲靖市住房和城乡建设局
安徽巢湖	2011年8月25日	含山县住房和城乡建设局

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

2014年2月18日，天津市水务局、天津市建委与本公司签署了《天津市纪庄子等四座污水处理厂特许经营协议》，授予本公司纪庄子、咸阳路、东郊及北仓四座污水处理厂特许经营权，特许经营权期限为30年，自2014年1月1日开始生效。本公司原与天津市排水公司签署的《污水处理委托协议》和《污水处理临时服务协议》同时终止。自此，本集团所有正在运营的污水处理厂均已签订特许经营协议，并属于企业会计准则解释第2号的适用范围(附注四(14)(b))。

纪庄子、咸阳路、东郊及北仓：

根据协议约定，纪庄子等四座污水处理厂经营期内每月的保证水量为纪庄子等四座污水处理厂各自设计处理规模的80%。2014年、2015年的污水服务单价分别为人民币1.77元/立方米、1.76元/立方米。自2014年起，每两年对污水处理服务单价进行一次调整。

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，可令污水处理业务收入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) 污水处理设施的建设管理业务

本集团提供包括污水处理厂的设计、建设与运营以及污水处理厂工程的融资建设和移交的服务。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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) 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。

(d) 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。

(e) 供热及供冷服务

供热及供冷服务包括设计、建设、运营和转让集中供热、供冷设施以及提供供热、供冷服务。

本集团已与天津市建委签订天津市文化中心集中能源站项目集中供热、供冷特许经营协议，属于企业会计准则解释第2号的适用范围(附注四(14)(b))。

本财务报表由本公司董事会于2014年8月29日批准报出。

本财务报表未经审计。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司截至2014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2014年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2014年6月30日止6个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的所属期间为2014年1月1日至2014年6月30日。

(2) 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2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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。

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权时，子公司的资产、负债在合并财务报表中以购买日或合并日为基础进行计量。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算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公积(资本溢价)，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，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。

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具

(a) 金融资产

本集团本年度的金融资产为应收款项(附注四(7))，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。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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；或者**(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股东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、借款及应付债券等。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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。

借款及应付债券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。期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款或应付短期债券；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或应付长期债券。

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。

(7) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售自来水和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。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币5,000万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(8) 存货

存货包括原材料、产成品、低值易耗品和工程施工等，按成本与可变现净值孰低计量。

工程施工金额根据已发生的合同成本，加上利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确定。当余额为正时，确认为资产；当余额为负时，确认为负债。

除工程施工外，原材料、产成品和低值易耗品的成本按照加权平均法确定。产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。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。

存货发出时的成本按加权平均法核算。本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(9) 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2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、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(附注四(15))。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。

(10) 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。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
建筑物	40至50年	5%	1.9%-2.4%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 投资性房地产(续)

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(11) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输车辆及其他等。

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

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

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尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

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(附注四(15))。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(13) 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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、专有技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 特许经营权

如附注一(a)及(e)中所述，在特定时期内(“特许经营期间”)，本集团与政府机构或其下属公司合作，从事开发、融资、营运及维护公共服务(“特许经营服务”)设施。本集团可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施转让给政府机构。

《特许经营服务协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本集团执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于企业会计准则解释第2号的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果经营者取得权利(特许权)向公共服务使用者收费，则将资产列作无形资产；如由授权当局无条件支付或保证最低收费部分，则列作金融资产。因此本集团将特许经营服务的相关权利确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线法按照**25至30年**平均摊销。

(c) 专有技术及软件

单独购入的专有技术及软件按历史成本列示。专有技术及软件有限定的可使用年期，并按成本减累计摊销后的净值列示。专有技术及软件的成本按直线法分摊至其估计可使用年限。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 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。

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，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。

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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，在(i)本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和(ii)确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 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：

(a) 污水处理服务及供冷供热服务收入

污水处理服务收入及供冷供热收入于提供服务时确认。

(b) 污水处理设施建设服务

如果建造的结果能够可靠估计，在资产负债表日收入和成本应参照合同完工的百分比计入当期损益。完工百分比通常按照已经发生的成本与合同预计总成本的比例确定。合同的变更、索赔及奖励，若能够可靠地计量，也应计入合同收入。

如果建造的结果不能可靠估计的，合同收入应按照最有可能收回的合同成本的金额确认。合同成本应按照当期发生的费用确认。当合同总成本有可能超过合同总收益，预计的损失应被确认为当期费用。

(c) 自来水及中水销售收入

自来水及中水销售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，一般指自来水及中水已输送到客户时确认。

(d) 中水管道接驳收入

中水管道接驳收入于接驳完成且中水可以输送到客户时确认。

(e) 委托运营收入

委托运营收入根据服务协议按照权责发生制进行确认。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入确认(续)

(f) 经营租赁收入

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(g) 利息收入

利息收入采用实际利率法按时间比例基准确认。

(h) 股利收入

股利收入在收取款项的权利确定时确认。

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 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。

(21) 分部信息

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 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年度资产和负债账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 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。管理层已对截止2014年6月30日的应收款项的减值风险进行评估并计提坏账准备(附注六 2(c))。

(b) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 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	0% - 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%-13%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%

本集团内享受所得税税收优惠的子公司信息如下：

子公司名称	2014 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率政策
赤壁创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2009 年开始享受“三免三减半”税收优惠
贵州创业水务有限公司	15%	根据《贵州省国家税务局关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》(黔国税函[2011]19号)而享受的税收优惠
天津凯英科技发展有限公司	15%	从 2013 年至 2015 年享受高新技术企业税收优惠
天津中水有限公司	25%	根据财税[2008]47 号文，企业自 2008 年 1 月 1 日起，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注

1 货币资金

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
库存现金	318	167	68	17
银行存款	1,060,522	1,002,082	551,784	342,073
	<u>1,060,840</u>	<u>1,002,249</u>	<u>551,852</u>	<u>342,090</u>
其中：				
在建工程专户资金(注释(a))	69,292	78,065	21,462	23,675
一年内到期的受限银行存款(注释(b))	3,600	7,267	—	—
	<u>72,892</u>	<u>85,332</u>	<u>21,462</u>	<u>23,675</u>

(a) 在建工程专户资金主要为污水处理厂及中水厂建设专有账户尚未使用的银行存款余额。

(b) 为一年内到期的项目保证金共计人民币3,600千元 (2013年：人民币7,267千元)。

(c) 列示于现金流量表的现金包括：

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
货币资金	1,060,840	1,002,249	551,852	342,090
减：受限银行存款	(3,600)	(7,267)	—	—
列示于现金流量表的现金(附注六 30(b))	<u>1,057,240</u>	<u>994,982</u>	<u>551,852</u>	<u>342,090</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

2 应收账款

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
应收账款	2,367,401	2,086,255	2,183,399	1,944,004
减：坏账准备	(7,169)	(7,169)	—	—
	<u>2,360,232</u>	<u>2,079,086</u>	<u>2,183,399</u>	<u>1,944,004</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	合并			
	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,018,205	43%	948,631	46%
一到二年	789,223	33%	798,902	38%
二到三年	559,973	24%	338,722	16%
合计	<u>2,367,401</u>	<u>100%</u>	<u>2,086,255</u>	<u>100%</u>

	公司			
	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	853,351	39%	822,179	42%
一到二年	780,890	36%	791,636	41%
二到三年	549,158	25%	330,189	17%
合计	<u>2,183,399</u>	<u>100%</u>	<u>1,944,004</u>	<u>100%</u>

本集团授予客户的平均信用期约为30天。截至2014年6月30日，已逾期但未计提减值的金融资产账龄与上表无重大差异。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(b) 应收账款类别分析如下:

种类	合并							
	未经审计 2014年6月30日				已经审计 2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	2,207,215	93%	7,169	100%	1,890,671	91%	—	—
一般信用组合	160,186	7%	—	—	149,284	7%	—	—
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	46,300	2%	7,169	100%
合计	<u>2,367,401</u>	<u>100%</u>	<u>7,169</u>	<u>100%</u>	<u>2,086,255</u>	<u>100%</u>	<u>7,169</u>	<u>100%</u>

种类	公司							
	未经审计 2014年6月30日				已经审计 2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	2,139,406	98%	—	—	1,890,671	97%	—	—
一般信用组合	43,993	2%	—	—	53,333	3%	—	—
合计	<u>2,183,399</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,944,004</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

应收账款内容	合并及公司		
	账面余额	坏账金额	计提比例
排水公司(注释(i))	1,890,671	—	—
天津市水务局	248,735	—	—
曲靖市城市供排水总公司(注释(ii))	67,809	7,169	11%
合计	<u>2,207,215</u>	<u>7,169</u>	<u>11%</u>

(i) 排水公司为天津市政府下属企业且信用记录良好。

2014年8月5日，天津市政府组织本公司、天津市水务局、天津市建委、天津市财政局、天津市发改委、天津城投集团、天津市自来水集团公司等职能部门及相关单位召开了解决污水处理费欠款问题的专题会议，会议决定由天津市建委牵头各部门单位一次性解决天津市4座污水处理厂特许经营协议签署以前形成的18.9亿元欠款。因此管理层确信此等应收账款不存在减值风险。

(ii) 截止2014年6月30日，本集团应收曲靖市城市供排水总公司的污水处理费及自来水费共计人民币67,809千元，其中账龄在2年以上部分为人民币12,206千元。管理层基于谨慎性的考虑，对于这部分应收账款计提了坏账准备人民币7,169千元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(d) 一般信用组合应收账款账龄分析如下:

	——合并——			
	未经审计		已经审计	
	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	157,755	98%	143,158	96%
一到二年	2,063	2%	6,126	4%
二到三年	368	—	—	—
合计	<u>160,186</u>	<u>100%</u>	<u>149,284</u>	<u>100%</u>

	——公司——			
	未经审计		已经审计	
	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	40,171	91%	47,207	89%
一到二年	2,063	5%	6,126	11%
二到三年	1,759	4%	—	—
合计	<u>43,993</u>	<u>100%</u>	<u>53,333</u>	<u>100%</u>

(e) 应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	未经审计 2014年6月30日	已经审计 2013年12月31日
天津城投	<u>15,602</u>	<u>26,838</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(f) 于2014年6月30日，余额前五名的应收账款分析如下：

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
排水公司(注释(i))	客户	564,446	1年以内	23.91%
		778,827	1至2年	33.00%
		547,398	2至3年	23.19%
天津市水务局(注释(ii))	客户	248,735	1年以内	10.54%
曲靖市城市供排水总公司	客户	47,270	1年以内	2.00%
		8,333	1至2年	0.35%
		12,206	2至3年	0.52%
天津乐城置业有限公司	受同一最终控 股公司控制	29,395	1年以内	1.24%
天津城投	最终控股公司	15,602	1年以内	0.65%
合计		<u>2,252,212</u>		<u>95.40%</u>

(i) 本公司应收排水公司及应收天津市水务局的款项占本集团应收账款总额的 90.64%，除此之外无其他重大应收账款，管理层认为不存在重大减值风险，无需计提减值准备。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013年12月31日	
		金额	占应收账款 总额的比例(%)	金额	占应收账款 总额的比例(%)
天津城投	最终控股公司	15,602	0.66%	26,838	1.29%
天津乐城置业有限公司	受同一最终控 股公司控制	29,395	1.24%	17,600	0.84%
天津地铁资源投资有限 公司	受同一最终控 股公司控制	2,882	0.12%	3,914	0.19%
天津城投城市资源经营 有限公司	受同一最终控 股公司控制	1	—	401	0.02%
合计		<u>47,880</u>	<u>2.02%</u>	<u>48,753</u>	<u>2.34%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

3 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	合并			
	未经审计		已经审计	
	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	52,491	57%	64,948	56%
一到二年	38,436	42%	49,097	43%
二年以上	1,095	1%	1,610	1%
	<u>92,022</u>	<u>100%</u>	<u>115,655</u>	<u>100%</u>

于2014年6月30日，账龄超过1年的预付款项为人民币39,531千元(2013年12月31日：人民币50,707千元)主要为中水管道接驳工程款，因为工程尚未竣工，该款项尚未完成结算。

	公司			
	未经审计		已经审计	
	2014年6月30日		2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,848	65%	14,703	43.7%
一到二年	1,155	27%	18,713	55.6%
二年以上	360	8%	240	0.7%
	<u>4,363</u>	<u>100%</u>	<u>33,656</u>	<u>100%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

3 预付款项(续)

(b) 于2014年6月30日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
西安市水务局	行业监管部门	3,030	3%	2014 年度	工程尚未完工
天津机电进出口有限公司	设备供应商	1,933	2%	2013 年度	设备尚未安装完成
安徽省电力公司合肥供电公司	能源供应商	1,017	1%	2014 年度	预付电费
中国建筑第六工程局有限公司	工程承包商	1,000	1%	2014 年度	工程尚未完工
中国国际经济贸易仲裁委员会	其他	782	1%	2013 年度	仲裁尚未结束
		<u>7,762</u>	<u>8%</u>		

(c) 于2014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 (2013年12月31日：无)，并且无预付本公司关联方的款项 (2013年12月31日：无)。

4 其他应收款

	合并		公司	
	未经审计 2014 年 6月30日	已经审计 2013 年 12月31日	未经审计 2014 年 6月30日	已经审计 2013 年 12月31日
项目保证金	1,713	1,814	198	298
代垫费用	289	1,120	—	—
应收子公司款项	—	—	78,553	130,914
其他	4,616	3,838	1,812	2,342
	<u>6,618</u>	<u>6,772</u>	<u>80,563</u>	<u>133,554</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

4 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	合并			
	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,847	43%	4,106	61%
一到二年	1,766	27%	845	12%
二到三年	963	14%	806	12%
三年以上	1,042	16%	1,015	15%
	<u>6,618</u>	<u>100%</u>	<u>6,772</u>	<u>100%</u>
	公司			
	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	78,698	97.69%	132,712	99.37%
一到二年	1,039	1.29%	45	0.03%
二到三年	509	0.63%	500	0.38%
三年以上	317	0.39%	297	0.22%
	<u>80,563</u>	<u>100%</u>	<u>133,554</u>	<u>100%</u>

(b) 于2014年6月30日，其他应收款余额中无应收本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款款项(2013年12月31日：无)，并且无应收本公司关联方的款项(2013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2014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 财务报表附注(续)

4 其他应收款 (续)

(c) 于2014年6月30日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团 关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
天津市青龙建筑安装工程有限公司	供应商	1,000	一到二年	15%
天津市建筑工程渣土管理站	监管部门	500	二到三年	7%
国网天津市电力公司	供应商	480	一年以内	7%
咸宁市城市排水管理处	客户	300	三年以上	5%
贵州省罗甸县市政公用事业管理中心	客户	200	二到三年	3%
		2,480		37%

(d) 其他应收款类别分析如下：

种类	合并							
	未经审计 2014年6月30日				已经审计 2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
一般信用组合	6,618	100%	—	—	6,772	100%	—	—
合计	6,618	100%	—	—	6,772	100%	—	—

种类	公司							
	未经审计 2014年6月30日				已经审计 2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
一般信用组合	80,563	100%	—	—	133,554	100%	—	—
合计	80,563	100%	—	—	133,554	100%	—	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

5 存货

(a) 存货分类如下：

	合并					
	未经审计			已经审计		
	2014年6月30日			2013年12月31日		
账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	
原材料	14,329	—	14,329	15,144	—	15,144
产成品	2,757	—	2,757	393	—	393
零部件及低值易耗品	323	—	323	292	—	292
已完工尚未结算款	971	—	971	42,206	—	42,206
	<u>18,380</u>	<u>—</u>	<u>18,380</u>	<u>58,035</u>	<u>—</u>	<u>58,035</u>
	<u><u>18,380</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>18,380</u></u>	<u><u>58,035</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>58,035</u></u>
	公司					
	未经审计			已经审计		
	2014年6月30日			2013年12月31日		
账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	
原材料	6,832	—	6,832	7,667	—	7,667
零部件及低值易耗品	199	—	199	199	—	199
已完工尚未结算款	39	—	39	—	—	—
	<u>7,070</u>	<u>—</u>	<u>7,070</u>	<u>7,866</u>	<u>—</u>	<u>7,866</u>
	<u><u>7,070</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>7,070</u></u>	<u><u>7,866</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>7,866</u></u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

6 其他流动资产

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
对子公司委托贷款	—	—	83,000	80,000
安国项目资产(注释)	55,139	—	—	—
其他	8,004	6,540	—	—
	<u>63,143</u>	<u>6,540</u>	<u>83,000</u>	<u>80,000</u>

依据2014年4月18日中国国际经济贸易仲裁委员会对安国项目作出的“终止安国公司自来水供水及污水项目相关协议”的中间裁决，本公司管理层鉴于安国创业水务有限公司(简称“安国公司”)相关资产将于近期移交给安国市政府管理，并根据双方认可的公允价值收取对价，所以将其转入“其他流动资产”核算(附注六8(b))。

7 长期应收款

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
道路特许经营权所产生的应收款项	<u>329,877</u>	<u>333,607</u>	<u>329,877</u>	<u>333,607</u>

道路特许经营权所产生应收款项指在特许经营期内以未来保证最低交通流量为基础按照实际利率法确定的摊余成本。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资

	注释	合并		公司	
		未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
子公司	(a)	—	—	1,351,355	1,331,755
减：长期投资减值准备	(b)	—	—	(56,519)	(49,619)
		—	—	1,294,836	1,282,136
联营企业	(c)	33,161	32,621	—	—
其他长期股权投资	(d)	2,000	2,000	2,000	2,000
		<u>35,161</u>	<u>34,621</u>	<u>1,296,836</u>	<u>1,284,136</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质及经营范围	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码
曲靖创业水务有限公司	A	曲靖	曲靖	污水处理、自来水供水	178,983	有限公司	赵毅	781687756
贵州创业水务有限公司	A	贵州	贵州	污水处理	100,000	有限公司	赵毅	750194086
宝应创业水务有限责任公司	A	宝应	宝应	污水处理	53,000	有限公司	赵毅	776407692
杭州天创水务有限公司	A	杭州	杭州	污水处理	257,445	有限公司	赵毅	785336929
天津创业建材有限公司	A	天津	天津	新型建筑材料的制造及销售	37,500	有限公司	林文波	752229932
阜阳创业水务有限公司	B	阜阳	阜阳	污水处理	107,100	有限公司	赵毅	783074750
天津创业环保(香港)有限公司	B	香港	香港	污水处理	62,987	有限公司	唐福生	35658779-000-05-11-2
文登创业水务有限公司	B	文登	文登	污水处理	52,000	有限公司	赵毅	661386940
天津静海创业水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	12,000	有限公司	杨光	666139631
天津中水有限公司	B	天津	天津	中水生产销售、中水设施开发建设、中水技术咨询	100,000	有限公司	唐福生	72573188X
西安创业水务有限公司	B	西安	西安	污水处理	270,000	有限公司	赵毅	668679180
天津凯英科技发展有限公司	B	天津	天津	环境工程治理、技术咨询等	5,000	有限公司	张文辉	673733268
安国创业水务有限公司	B	安国	安国	城区供水、排水，污水处理	41,000	有限公司	杨光	681355439
武汉天创环保有限公司	B	武汉	武汉	污水处理和自来水供水	103,240	有限公司	赵毅	679132033

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码
天津创环水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	10,000	有限公司	李玉庆	697448664
天津子创工程投资有限公司	B	天津	天津	工程项目投资	23,400	有限公司	林文波	55946747X
天津津宁创环水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	15,000	有限公司	杨光	559490071
天津佳源兴创新能源科技有限公司	B	天津	天津	节能环保、系能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务	60,000	有限公司	唐福生	569314725

A: 控股子公司

B: 全资子公司

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	核算方法	投资成本	年初 实际出资额	本期增加	期末 实际出资额	持股比例/ 表决权比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	减值准备	本期宣告分派的现 金股利/投资收益
曲靖创业水务有限公司	成本法	154,918	154,918	—	154,918	87	是	28,393	—	—
贵州创业水务有限公司	成本法	95,000	95,000	—	95,000	95	是	5,573	—	—
宝应创业水务有限责任公司	成本法	37,100	37,100	—	37,100	70	是	21,357	—	—
杭州天创水务有限公司	成本法	180,212	180,212	—	180,212	70	是	101,353	—	—
天津创业建材有限公司	成本法	26,500	26,500	—	26,500	71	是	761	(26,500)	—
阜阳创业水务有限公司(注释(ii))	成本法	107,302	87,702	19,600	107,302	100	是	—	—	—
天津创业环保(香港)有限公司	成本法	62,987	62,987	—	62,987	100	是	1,693	—	—
文登创业水务有限公司	成本法	52,000	52,000	—	52,000	100	是	—	—	—
天津静海创业水务有限公司	成本法	12,000	12,000	—	12,000	100	是	—	—	—
天津中水有限公司	成本法	100,436	100,436	—	100,436	100	是	—	—	—
西安创业水务有限公司	成本法	270,000	270,000	—	270,000	100	是	—	—	—
天津凯英科技发展有限公司	成本法	5,000	5,000	—	5,000	100	是	—	—	—
安国创业水务有限公司	成本法	41,000	41,000	—	41,000	100	是	—	(30,019)	—
武汉天创环保有限公司	成本法	98,500	98,500	—	98,500	100	是	2,293	—	—
天津创环水务有限公司	成本法	10,000	10,000	—	10,000	100	是	—	—	—
天津子创工程投资有限公司	成本法	23,400	23,400	—	23,400	100	是	—	—	—
天津津宁创环水务有限公司	成本法	15,000	15,000	—	15,000	100	是	—	—	—
天津佳源兴创新能源科技有限公司	成本法	60,000	60,000	—	60,000	100	是	—	—	—
总计		1,351,355	1,331,755	19,600	1,351,355			161,423	(56,519)	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

(i) 本集团不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制，也不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(ii) 于2014年上半年，本公司向阜阳创业水务有限公司以现金形式增资人民币19.6百万元。

(b) 长期股权投资减值准备

	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 6月30日
天津创业建材有限公司(注释(i))	26,500	—	—	26,500
安国创业水务有限公司(注释(ii))	23,119	6,900	—	30,019
	<u>49,619</u>	<u>6,900</u>	<u>—</u>	<u>56,519</u>

(i) 截止2014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(2013年12月31日：人民币26.5百万元)。

(ii) 依据2014年4月18日中国国际经济贸易仲裁委员会对安国项目作出的“终止安国公司自来水供水及污水项目相关协议”的中间裁决，管理层基于谨慎性原则，安国公司污水项目相关资产计提了减值损失人民币6,900千元。

截至2014年6月30日，本公司对持有的安国公司投资计提减值准备约人民币30百万元(2013年12月31日：人民币23百万元)(附注六 24(a))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2014年6月30日			截至2014年6月30 止6个月			
	注册资本	持股及表 决权比例	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	所占盈利
天津国际机械有限公司	120,000	27.50%	706,031	550,696	155,335	1,209,036	540

	企业类型	注册地	法人代表	注册资本	持股比例/ 表决权比例	组织机构代码
天津国际机械有限公司	有限公司	天津	王津利	120,000	27.50%	77364390-5

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

本集团对天津国际机械有限公司的投资变动如下：

	初始 投资成本	2013年 12月31日	按权益法 调整的净利润	宣告分派 的现金股利	2014年 6月30日	持股比例/表 决权比例(%)
天津国际机械有限公司	33,000	32,621	540	—	33,161	27.50%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(c) 联营企业(续)

联营企业的主要财务信息列示如下：

	天津国际机械有限公司	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
货币资金	170,753	152,132
其他流动资产	345,970	370,587
流动资产合计	516,723	522,719
非流动资产合计	189,308	194,054
应付账款	89,814	67,480
其他负债	460,882	508,513
流动负债合计	550,696	575,993
净资产	155,335	140,780
归属于母公司的股东权益	117,450	117,684
按照取得投资时联营企业可辨认 净资产公允价值进行调整	—	—
调整后归属于母公司的股东权益	117,450	117,684
本集团持股比例	27.50%	27.50%
本集团所享有的权益份额	32,299	32,363
长期股权投资	33,161	32,621

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

8 长期股权投资(续)

(c) 联营企业(续)

	天津国际机械有限公司	
	截至 2014 年 6 月 30 日 止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日 止 6 个月
收入	1,209,036	1,017,661
折旧费用与摊销费用	(2,558)	(5,141)
利息收入	1,774	1,245
利息费用	(11,055)	(7,881)
利润总额	4,738	(2,181)
所得税	(1,275)	(1,264)
净利润/(损失)	3,463	(3,445)
其他综合收益	—	—
综合收益总额	3,463	(3,445)

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	持股比例/ 表决权比例	本期宣告分派 的现金股利
			及 2014 年 6 月 30 日		
天津北方人才港 股份有限公司	成本法	2,000	2,000	6.10%	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

9 投资性房地产

房屋建筑物	合并	公司
原价		
2013年12月31日(已经审计)及2014年6月30日(未经审	137,374	110,648
	<hr/>	<hr/>
累计折旧		
2013年12月31日(已经审计)	(28,765)	(25,325)
本期计提	(1,836)	(1,584)
	<hr/>	<hr/>
2014年6月30日(未经审计)	(30,601)	(26,909)
	<hr/>	<hr/>
净值		
2014年6月30日(未经审计)	106,773	83,739
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2013年12月31日(已经审计)	108,609	85,323
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

本集团的投资性房地产主要为本公司位于天津的办公楼用于对外出租的部分，于 2014 年 6 月 30 日的账面净值约为人民币 84 百万元，本公司管理层根据同类物业的市场价格估计，公允价值约为人民币 151 百万元(2013 年：151 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2014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 财务报表附注(续)

10 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—				
2013年1月1日(已经审计)	2,004,972	2,212,574	239,736	4,457,282
在建工程转入	—	2,172	186	2,358
本年其他增加	2,257	3,097	5,295	10,649
本年减少	(968)	(34,290)	(18,181)	(53,439)
2013年12月31日(已经审计)	2,006,261	2,183,553	227,036	4,416,850
转入无形资产(注释iv)	(1,754,150)	(1,889,824)	(149,588)	(3,793,562)
在建工程转入	—	3,615	103	3,718
本期其他增加	—	1,899	2,284	4,183
本期减少	—	(1,161)	(4,533)	(5,694)
2014年6月30日(未经审计)	252,111	298,082	75,302	625,495
累计折旧—				
2013年1月1日(已经审计)	(636,360)	(455,682)	(83,981)	(1,176,023)
本年计提	(68,589)	(101,052)	(27,710)	(197,351)
本年减少	92	31,467	13,089	44,648
2013年12月31日(已经审计)	(704,857)	(525,267)	(98,602)	(1,328,726)
转入无形资产(注释iv)	664,971	445,812	53,253	1,164,036
本期计提	(4,659)	(9,117)	(3,063)	(16,839)
本期减少	—	17	1,974	1,991
2014年6月30日(未经审计)	(44,545)	(88,555)	(46,438)	(179,538)
净值—				
2014年6月30日(未经审计)	207,566	209,527	28,864	445,957
2013年12月31日(已经审计)	1,301,404	1,658,286	128,434	3,088,124

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

10 固定资产及在建工程(续)

(a) 合并(续)

- (i) 本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。
- (ii) 截至2014年6月30日止6个月期间固定资产计提折旧总额约为16百万，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别约为人民币13百万元及人民币3百万元 (2013年1至6月：人民币135百万元及人民币3百万元)。
- (iii) 于2014年6月30日，固定资产、土地使用权和投资性房地产中包括账面价值约为人民币136百万元 (原价为人民币175百万元) 的外购资产 (2013年12月31日：账面价值人民币138百万元、原价人民币175百万元)，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产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。
- (iv) 2014年2月18日，天津市水务局、天津市建委与本公司签署了《天津市纪庄子等四座污水处理厂特许经营协议》，授予本公司东郊、纪庄子、咸阳路及北仓四座污水处理厂特许经营权，特许经营权期限为30年，自2014年1月1日开始生效。本公司原与天津市排水公司签署的《污水处理委托协议》和《污水处理临时服务协议》同时终止。因此，本公司污水处理业务相关资产应由原“固定资产”和“无形资产—土地使用权”转至“无形资产—特许经营权”核算，资产原值共计约人民币38亿元，累计折旧约人民币12亿元，资产净值约人民币26亿元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

10 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—				
2013年1月1日(已经审计)	1,834,101	2,047,483	200,614	4,082,198
在建工程转入	—	2,172	186	2,358
本年其他增加	—	119	1,605	1,724
本年减少	(84)	(31,929)	(15,516)	(47,529)
2013年12月31日(已经审计)	1,834,017	2,017,845	186,889	4,038,751
转入无形资产(注释(a)(iv))	(1,754,150)	(1,889,824)	(153,528)	(3,797,502)
在建工程转入	—	—	103	103
本期其他增加	—	—	617	617
本期减少	—	(34)	(2,077)	(2,111)
2014年6月30日(未经审计)	79,867	127,987	32,004	239,858
累计折旧—				
2013年1月1日(已经审计)	(612,747)	(403,488)	(73,422)	(1,089,657)
本年计提	(63,724)	(84,617)	(16,824)	(165,165)
本年减少	84	30,363	11,400	41,847
2013年12月31日(已经审计)	(676,387)	(457,742)	(78,846)	(1,212,975)
转入无形资产(注释(a)(iv))	664,971	445,812	53,253	1,164,036
本期计提	(1,637)	(1,949)	(804)	(4,390)
本期减少	—	10	1,974	1,984
2014年6月30日(未经审计)	(13,053)	(13,869)	(24,423)	(51,345)
净值—				
2014年6月30日(未经审计)	66,814	114,118	7,581	188,513
2013年12月31日(已经审计)	1,157,630	1,560,103	108,043	2,825,776

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

10 固定资产及在建工程(续)

(c) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算总额	2013年 12月31 日	本期增加	本年 其他 转出	本期转 入固定 资产	2014年 6月30日	工程投入 占预算的 比例(%)	资金来源
津南污水处理厂	2,065,590	1,037,516	82,052	—	—	1,119,568	54%	土地补偿
其他项目	—	4,789	1,605	(4,081)	(103)	2,210		自筹
合计—公司		1,042,305	83,657	(4,081)	(103)	1,121,778		
津南再生水厂	260,351	106,834	20,438	—	—	127,272	49%	土地补偿
其他项目	—	2,939	2,896	—	(3,615)	2,220		自筹
合计—集团		1,152,078	106,991	(4,081)	(3,718)	1,251,270		

2014年度新增在建工程中无资本化的借款利息(2013年度：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

10 固定资产及在建工程(续)

(d) 重大在建工程于2014年6月30日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
津南污水处理项目	54%	工程进度以实际发生额占项目总预算比例为基础进行估计
津南再生水项目	49%	工程进度以实际发生额占项目总预算比例为基础进行估计

为了加快天津市生态城市建设，天津市人民政府决定将本集团拥有的天津市纪庄子污水处理厂及再生水厂搬迁至天津市津南区，并授权本集团新建并运营天津市津南污水处理厂及再生水厂。迁建项目总投资约为人民币23.3亿元，项目资金由天津市政府安排天津市海河建设发展投资有限公司(「海河公司」)以土地整理储备补偿款的方式拨付。海河公司为本公司最终控股公司天津城投的全资子公司，为本公司的关联方。津南污水处理厂及再生水厂建设过程中，由本集团继续运营纪庄子污水处理厂及再生水厂，待建设完成投入正式商业运营后，对现有纪庄子污水处理厂及再生水厂进行拆除和清理。

土地整理储备补偿款总金额约为人民币23.3亿元。津南污水处理厂和再生水厂目前仍在建设工程中，预计在2014年内完工。截止2014年6月30日，本集团已收到土地整理储备补偿款人民币16亿元，作为其他非流动负债进行核算(附注六15(e)(i))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

11 无形资产

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
特许经营权(注释(a))	5,568,727	2,641,117	2,975,459	—
土地使用权(注释(b))	23,897	426,349	11,827	414,030
专有技术及电脑软件(注释(c))	7,000	7,359	6,235	6,540
	<u>5,599,624</u>	<u>3,074,825</u>	<u>2,993,521</u>	<u>420,570</u>

(a) 特许经营权变动如下:

	合并	公司
原价		
2013年12月31日(已经审计)	3,322,411	—
固定资产转入(注释10(a)(iv))	3,793,562	3,797,502
土地使用权转入	554,178	554,178
转入至其他流动资产(注释6)	(83,866)	—
本期增加(注释i)	82,386	—
2014年6月30日(未经审计)	<u>7,668,671</u>	<u>4,351,680</u>
累计摊销		
2013年12月31日(已经审计)	(669,970)	—
固定资产转入(注释10(a)(iv))	(1,164,036)	(1,164,036)
土地使用权转入	(152,131)	(152,131)
转入至其他流动资产(注释6)	10,503	—
本期计提	(124,310)	(60,054)
2014年6月30日(未经审计)	<u>(2,099,944)</u>	<u>(1,376,221)</u>
减值准备		
2013年12月31日(已经审计)	(11,324)	—
转入至其他流动资产(注释6)	18,224	—
本年计提	(6,900)	—
2014年6月30日(未经审计)	<u>—</u>	<u>—</u>
净值		
2014年6月30日(未经审计)	<u>5,568,727</u>	<u>2,975,459</u>
2013年12月31日(已经审计)	<u>2,641,117</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

11 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

- (i) 主要为本集团子公司阜阳创业水务有限公司本期新购的中水特许经营项目以及武汉天创环保有限公司的咸宁永安污水处理厂的二期项目竣工转固。
- (ii) 于2014年6月30日，账面价值约为人民币216百万元(原价为人民币302百万元) (2013年12月31日：账面价值约为人民币221百万元，原价人民币302百万元)的特许经营权，作为人民币108百万元长期借款(2013年12月31日：人民币118百万元)的抵押物(附注六 15(a)(i))。
- (iii) 账面价值为人民币14百万元(原价为人民币19百万元) (2013年12月31日：账面价值为人民币14百万元，原价为人民币19百万元)的特许经营权，作为人民币10百万元长期借款(2013年12月31日：10百万元)的抵押物(附注六 15(a)(ii))。
- (iv) 特许经营权的剩余摊销年限为 17 至 30 年。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

11 无形资产(续)

(b) 土地使用权变动如下:

	合并	公司
原值		
2013年12月31日(已经审计)	583,057	567,266
转入特许经营权(注释10(a)(iv))	(554,178)	(554,178)
2014年6月30日(未经审计)	28,879	13,088
	<hr/>	<hr/>
累计摊销		
2013年12月31日(已经审计)	(156,708)	(153,236)
转入特许经营权(注释10(a)(iv))	152,131	152,131
本期计提	(405)	(156)
	<hr/>	<hr/>
2014年6月30日(未经审计)	(4,982)	(1,261)
	<hr/>	<hr/>
净值		
2014年6月30日(未经审计)	23,897	11,827
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2013年12月31日(已经审计)	426,349	414,030
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

11 无形资产(续)

(c) 专有技术及电脑软件变动如下：

	合并	公司
原价		
2013年12月31日(已经审计)及2014年6月30日(未经审计)	11,366	10,291
累计摊销		
2013年12月31日(已经审计)	(4,007)	(3,751)
本期计提	(359)	(305)
2014年6月30日(未经审计)	(4,366)	(4,056)
净值		
2014年6月30日(未经审计)	7,000	6,235
2013年12月31日(已经审计)	7,359	6,540

(d) 截至2014年6月30日止6个月期间计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为人民币125百万元及人民币1百万元 (截至2013年6月30日止6个月期间：人民币21百万元及人民币1百万元)。

12 资产减值准备

	已经审计 2013年 12月31日	本期增加	本期减少	未经审计 2014年 6月30日
应收账款坏账准备	7,169	—	—	7,169
其他流动资产减值准备(注释25(a))	11,324	6,900	—	18,224
	18,493	6,900	—	25,393

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

13 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款

	注释	合并		公司	
		未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
		2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
应付账款	(a)	74,672	21,099	28,575	5,042
预收款项	(b)	791,409	701,654	46,730	8,082
其他应付款	(c)	472,659	537,600	824,522	726,791
应交税费	(d)	19,953	25,591	11,159	17,555
		<u>1,358,693</u>	<u>1,285,944</u>	<u>910,986</u>	<u>757,470</u>

(a) 期末应付账款账龄主要在一年以内，主要为存货采购款。

于2014年6月30日，应付账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 (2013年12月31日：无)，并且无本公司关联方的应付款项 (2013年12月31日：无)。

(b) 预收款项明细如下：

	合并		公司	
	未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
中水管道接驳费	734,093	685,875	—	—
供热供冷服务费	1,219	2,441	—	—
汉沽项目款	3,536	3,536	3,536	3,536
其他	52,561	9,802	43,194	4,546
	<u>791,409</u>	<u>701,654</u>	<u>46,730</u>	<u>8,082</u>

于2014年6月30日，账龄超过一年的预收款项为人民币515百万元(2013年12月31日：人民币476百万元)，主要为预收中水管道接驳服务项目，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

于2014年6月30日，预收账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 (2013年12月31日：无)，并且无本公司关联方的预收款项 (2013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2014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 财务报表附注(续)

13 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款(续)

(c) 其他应付款明细如下:

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
建设成本	308,557	418,701	240,779	332,861
购买固定资产和水厂特许经营权款项	20,893	32,493	—	11,600
长期债券利息(注释六15(c))	31,915	28,063	31,915	28,063
其他	111,294	58,343	551,828	354,267
	<u>472,659</u>	<u>537,600</u>	<u>824,522</u>	<u>726,791</u>

于2014年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币98百万元(2013年12月31日：人民币112百万元)，主要为本公司应付水厂升级改造工程款和质保金，该款项尚未结清。

于2014年6月30日，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(2013年12月31日：无)，并且无本公司关联方的其他应付款项(2013年12月31日：无)。

(d) 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 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
应交所得税	12,647	19,620	8,277	14,867
应交营业税	2,390	3,094	2,105	2,092
应交增值税	544	63	186	—
其他	4,372	2,814	591	596
	<u>19,953</u>	<u>25,591</u>	<u>11,159</u>	<u>17,555</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

14 应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬明细如下：

	已经审计 2013年 12月31日	本期计提	本期支付	未经审计 2014年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,067	59,929	(64,188)	808
职工福利费	36	1,847	(1,883)	—
社会保险费	1,507	30,014	(29,828)	1,693
其中：医疗保险费	481	7,352	(7,367)	466
基本养老保险	866	20,087	(19,881)	1,072
失业保险费	54	1,697	(1,700)	51
工伤保险费	16	372	(372)	16
生育保险费	90	506	(508)	88
住房公积金	868	18,301	(18,142)	1,027
工会经费和职工教育经费	3,550	2,678	(1,805)	4,423
其他	94	345	(240)	199
	<u>11,122</u>	<u>113,114</u>	<u>(116,086)</u>	<u>8,150</u>

于2014年6月30日，应付职工薪酬中没有延迟支付的情况。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

14 应付职工薪酬(续)

(b) 各董事的薪酬如下:

截至2014年6月30日止6个月期间，每名董事的薪酬如下:

	费用	薪酬及其它报酬	总计
执行董事:			
张文辉	63	422	485
林文波(兼任本公司总经理)	42	452	494
付亚娜	42	378	420
时振娟	42	388	430
非执行董事:			
谢荣	64	-	64
邸晓峰	64	-	64
李洁英	110	-	110
高宗泽	46	-	46
管一民	46	-	46
安品东	42	-	42
陈银杏	42	-	42
	<u>603</u>	<u>1,640</u>	<u>2,243</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

14 应付职工薪酬(续)

(c) 各董事的薪酬如下(续):

截至2013年6月30日止6个月期间，每名董事的薪酬如下：

	费用	薪酬及其它报酬	总计
执行董事：			
张文辉	75	419	494
林文波(兼任本公司总经理)	50	424	474
付亚娜	50	324	374
时振娟	50	324	374
非执行董事：			
谢荣	110	-	110
邸晓峰	110	-	110
李洁英	110	-	110
安品东	50	-	50
陈银杏	50	-	50
	<u>655</u>	<u>1,491</u>	<u>2,146</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债

	注释	合并		公司	
		未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
长期:					
长期银行借款	(a)	1,799,066	2,067,036	810,600	962,600
减: 一年内到期部分	(a)	(445,240)	(853,750)	(234,500)	(652,000)
		<u>1,353,826</u>	<u>1,213,286</u>	<u>576,100</u>	<u>310,600</u>
应付长期债券	(c)	1,386,858	1,384,775	1,386,858	1,384,775
长期应付款	(d)	286,484	291,175	286,484	291,175
其他非流动负债	(e)	1,668,158	1,369,522	1,440,000	1,140,000
		<u>4,695,326</u>	<u>4,258,758</u>	<u>3,689,442</u>	<u>3,126,550</u>
短期:					
一年内到期的长期借款	(a)	445,240	853,750	234,500	652,000
一年内到期的长期应付款	(d)	24,550	24,356	24,550	24,356
短期借款	(b)	50,000	—	50,000	—
其他流动负债	(e)	3,182	3,287	—	—
		<u>522,972</u>	<u>881,393</u>	<u>309,050</u>	<u>676,356</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款

银行借款变动如下：

截至二零一三年六月三十日止六个月

二零一三年一月一日期初账面净值(已经审计)	2,710,056
新增	135,040
偿还	(672,180)
二零一三年六月三十日期末账面净值(未经审计)	<u>2,172,916</u>

截至二零一四年六月三十日止六个月

二零一四年一月一日期初账面净值(已经审计)	2,067,036
新增	354,840
偿还	(622,810)
二零一四年六月三十日期末账面净值(未经审计)	<u>1,799,066</u>

按照长期银行借款银行名称汇总如下：

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
借款来自：				
中国建设银行	528,600	540,600	160,600	151,600
中国工商银行	441,216	460,376	50,000	20,000
国家开发银行	299,200	367,500	168,000	218,000
中国农业银行	158,050	258,060	100,000	200,000
上海银行	15,000	16,000	15,000	16,000
平安银行	133,000	152,000	133,000	152,000
中国光大银行	36,000	86,000	36,000	86,000
中国银行	20,000	25,000	—	—
宝应农村信用合作联社	20,000	22,500	—	—
渤海银行	50,000	20,000	50,000	20,000
天津农商银行	98,000	99,000	98,000	99,000
民生银行	—	20,000	—	—
	<u>1,799,066</u>	<u>2,067,036</u>	<u>810,600</u>	<u>962,600</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

按照一年内到期的长期银行借款条件汇总如下：

	注释	合并		公司	
		未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
		2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
抵押借款	(i)	21,000	21,000	—	—
保证借款	(iii)	189,740	180,750	—	—
信用借款		234,500	652,000	234,500	652,000
		<u>445,240</u>	<u>853,750</u>	<u>234,500</u>	<u>652,000</u>

按照一年以上到期的长期银行借款条件汇总如下：

	注释	合并		公司	
		未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
		2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
抵(质)押借款	(ii)	97,000	106,000	—	—
保证借款	(iv)	680,726	796,686	—	—
信用借款		576,100	310,600	576,100	310,600
		<u>1,353,826</u>	<u>1,213,286</u>	<u>576,100</u>	<u>310,600</u>

(i) 于2014年6月30日，一年以内到期银行抵押借款人民币21百万元(2013年12月31日：人民币21百万元)，系由本集团自来水特许经营权和污水处理特许经营权作抵押(附注六 11(a))。

(ii) 于2014年6月30日，一年以上到期银行抵押借款人民币97百万元(2013年12月31日：人民币107百万元)，其中人民币87百万元(2013年12月31日：人民币97百万元)系由本集团自来水特许经营权和污水处理特许经营权作抵押(附注六 11(a))；其余人民币10百万元(2013年12月31日：人民币10百万元)以宝应创业水务有限公司的土地和房产作为抵押。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

- (iii) 于2014年6月30日，一年以内到期银行保证借款人民币190百万元(2013年12月31日：人民币181百万元)，其中人民币167百万元(2013年12月31日：人民币159百万元)由本公司为子公司提供担保，其余人民币23百万元(2013年12月31日：人民币22百万元)由天津城投为本公司子公司提供担保(附注九(5)(b))。
- (iv) 于2014年6月30日，一年以上到期银行保证借款人民币681百万元(2013年12月31日：人民币797百万元)，其中人民币444百万元(2013年12月31日：人民币548百万元)由本公司为子公司提供担保，其余人民币237百万元(2013年12月31日：人民币249百万元)由天津城投为本公司子公司提供担保(附注九(5)(b))。
- (v) 于2014年6月30日，长期借款的加权平均年利率为6.37% (2013年12月31日：6.44%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

(iv) 长期银行借款的到期日分析如下:

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
一年以内	445,240	853,750	234,500	652,000
一到二年	645,130	300,230	375,500	68,000
二到五年	541,696	686,956	200,600	226,600
五年以上	167,000	226,100	—	16,000
	<u>1,799,066</u>	<u>2,067,036</u>	<u>810,600</u>	<u>962,600</u>

(v) 金额前五名的一年内到期的长期银行借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	合并	
					未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
平安银行	2012年8月2日	2014年8月2日	人民币	6.1500%	70,000	80,000
平安银行	2012年12月5日	2014年10月10日	人民币	6.1500%	63,000	72,000
工商银行	2012年6月29日	2015年7月15日	人民币	7.2050%	40,000	—
工商银行	2006年11月22日	2016年11月22日	人民币	7.2050%	30,000	—
国家开发 银行	2009年10月12日	2019年10月11日	人民币	6.5500%	25,000	—
					<u>228,000</u>	<u>152,000</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

(vi) 金额前五名的一年以上到期的长期银行借款:

						合并	
						2014年	2013年
						6月30日	12月31日
	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)			
中国建设银行	2008年9月28日	2022年9月27日	人民币	6.22%	237,000	249,000	
国家开发银行	2009年10月12日	2019年10月11日	人民币	6.55%	101,000	126,000	
中国农业银行	2014年3月18日	2016年3月17日	人民币	6.46%	98,000	—	
中国建设银行	2014年1月26日	2017年1月26日	人民币	6.46%	97,000	—	
农商银行	2013年1月4日	2016年1月3日	人民币	6.15%	96,000	97,000	
					<u>629,000</u>	<u>472,000</u>	

(ix) 按照合同规定的利息变动期间披露银行借款如下:

	合并		公司	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日	2014年 6月30日	2013年 12月31日
6个月及其以内	445,020	797,876	150,000	487,000
6至12个月	<u>1,354,046</u>	<u>1,269,160</u>	<u>660,600</u>	<u>475,600</u>

(x) 截至2014年6月30日止，本集团有如下未使用的银行授信额度:

	合并	
	2014年 6月30日	2013年 12月31日
1年以内到期的浮动利率	—	948,500
超过1年到期的浮动利率	<u>150,000</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(b) 短期借款

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
借款来自：				
中国邮政储蓄银行	50,000	—	50,000	—

短期借款条件汇总如下：

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
信用借款(注释(i))	50,000	—	50,000	—

(i) 短期借款人民币50百万元(2013年12月31日：无) 为信用借款。

(ii) 短期借款于截止2014年6月30日止期间的加权平均年利率为5.88 % (2013年度：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(c) 应付债券

	已经审计		未经审计	
	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年6月30日
应付债券				
—本金	1,400,000	—	—	1,400,000
—发行费用	(15,225)	—	2,083	(13,142)
	<u>1,384,775</u>	<u>—</u>	<u>2,083</u>	<u>1,386,858</u>

债券有关信息如下

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期融资券 I(注释 (i))	700,000	2011-11-16	5年	700,000
中期融资券 II(注释 (ii))	<u>700,000</u>	<u>2013-05-29</u>	<u>5年</u>	<u>700,000</u>

债券之应计利息分析如下:

	应计利息			
	2013年12月31日	本期应计利息	本期已付利息	2014年6月30日
中期融资券 I(注释 (i))	5,730	23,049	—	28,779
中期融资券 II(注释 (ii))	<u>22,333</u>	<u>18,953</u>	<u>(38,150)</u>	<u>3,136</u>
	<u>28,063</u>	<u>42,002</u>	<u>(38,150)</u>	<u>31,915</u>

- (i) 本公司于2011年11月16日在中国银行间市场交易商协会发行面值为人民币7亿元的公司债券。此债券期限5年，按6.64%的固定年利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。
- (ii) 本公司于2013年5月29日在中国银行间市场交易商协会发行面值为人民币7亿元的公司债券。此债券期限5年，按5.45%的固定年利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(d) 长期应付款及一年内到期的长期应付款

	合并及公司			
	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013年12月31日	
	应付金额	未确认 融资费用	应付金额	未确认 融资费用
应付资产收购款	540,304	(229,270)	556,716	(241,185)

(i) 长期应付款有关信息如下：

	到期日	初始金额	实际利率	期末余额	一年内到期金额
排水公司	至 2041 年 3 月 20 日	430,314	5.94%	286,484	24,550

应付排水公司款项为本集团收购其污水处理资产截至2014年6月30日止应支付的金额扣除未确认融资费用后的余额。

根据本集团与排水公司签订的《关于海河流域天津污水处理工程项目、北仓污水处理项目外资银行贷款形成的资产转让协议》(「转让协议」)，排水公司已将其利用外币借款形成的资产转让予本公司。转让对价首付款为人民币261百万元，余额将在未来年限内按照外币借款约定的还款计划以实际还款时汇率折算的等值人民币向排水公司支付相应款项。长期应付款初始确认的公允价值根据现金流量以5.94%利率折现计算。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(d) 长期应付款及一年内到期的长期应付 (续)

(ii) 长期应付款的应付金额(包含利息)由下列币种组成:

	——合并及公司——	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
日元	402,713	414,506
美元	137,591	142,210
	<u>540,304</u>	<u>556,716</u>

以美元计价的长期应付款的利率为 6 月期伦敦同业拆借利率上浮 0.6%；以日元计价的应付款的利率为固定利率，年利率分别为 1%和 1.55%。

(iii) 长期应付款到期日分析如下表所示。于2014年6月30日，上述长期应付款中于1年内到期部分人民币24,550百万元已作为流动负债列示。

	——合并及公司——	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
一年以内	24,550	24,356
一到二年	22,895	23,361
二到五年	63,768	64,931
五年以上	199,821	202,883
	<u>311,034</u>	<u>315,531</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

15 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(e) 其他负债

	合并		公司	
	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
长期:				
— 纪庄子污水厂迁建土地整理储备项目 补偿费(注释(i))	1,440,000	1,140,000	1,440,000	1,140,000
— 纪庄子再生水厂迁建土地整理储备项 目补偿费(注释(i))	160,000	160,000	—	—
— 供冷补偿款(iii)	48,000	48,000	—	—
— 中水厂国债转贷资金(注释(ii))	9,545	10,909	—	—
— 其他	10,613	10,613	—	—
	<u>1,668,158</u>	<u>1,369,522</u>	<u>1,440,000</u>	<u>1,140,000</u>
短期:				
— 中水厂建设国债转贷资金一年内到 期部分(注释(ii))	3,182	3,182	—	—
— 其他	—	105	—	—
	<u>3,182</u>	<u>3,287</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

- (i) 截至2014年6月30日止，本集团收到津南污水处理厂和再生水厂土地整理储备项目补偿费人民币16亿元(附注六10(d))。
- (ii) 天津中水有限公司取得的天津市市政公路管理局的借款为2003年中水厂建设专项资金。此借款从2007年起分11年平均偿还，于2014年到期的部分约为人民币3百万元 (2013年：人民币3百万元)。借款年利率为1年期存款利率上浮0.3个百分点。
- (iii) 天津佳源兴创新能源科技有限公司2013年取得的天津市建委之供冷补偿款，作为在特许经营期内降低供冷服务单价的补偿，将在特许经营期内分期确认为收入。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

16 递延收益

递延收益主要为本集团收到的政府对本集团投资建设的工程及科研项目的补贴款项，明细如下：

	已经审计 2013年 12月31日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	未经审计 2014年 06月30日	与资产相关/ 与收益相关
污水处理厂					
- 咸阳路升级改造项目	70,894	—	—	70,894	与资产相关
- 纪庄子升级改造项目	41,760	—	—	41,760	与资产相关
- 东郊升级改造项目	49,746	—	—	49,746	与资产相关
中水厂					
- 东郊再生水项目	24,456	—	—	24,456	与资产相关
- 北辰再生水项目	20,737	—	—	20,737	与资产相关
其他	3,813	649	(2,361)	2,101	与收益相关
合计-公司	211,406	649	(2,361)	209,694	
供热供冷工程项目	100,255	—	—	100,255	与资产相关
中水厂					
- 纪庄子污水回用工程	40,743	—	—	40,743	与资产相关
- 纪庄子再生水改扩建	19,800	—	—	19,800	与资产相关
- 咸阳路再生水项目	14,756	—	—	14,756	与资产相关
污水处理厂					
- 北石桥厂升级改造项目	7,605	—	—	7,605	与资产相关
其他	1,882	—	(233)	1,649	与收益相关
合计-集团	396,447	649	(2,594)	394,502	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

17 递延所得税

(a) 递延所得税资产

对可抵扣亏损和可抵扣资产减值准备确认为递延所得税资产的数额，是按透过很可能产生的未来应纳税利润实现的相关税务利益而确认。

(i) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损明细：

	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
可抵扣暂时性差异 (附注六 25)	6,900	18,493
可抵扣亏损	64,073	75,885
	<u>70,973</u>	<u>94,378</u>

(ii) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末数	期初数
2015	16,475	11,812
2016	27,553	16,475
2017	18,204	27,553
2018	1,841	18,204
2019	—	1,841

(b) 递延所得税负债

	未经审计 2014年6月30日		已经审计 2013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	<u>81,710</u>	<u>326,840</u>	<u>68,977</u>	<u>275,908</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

18 股本

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

	A股流通股份	H股流通股份	合计
2013年12月31日及2014年6月30日	<u>1,087,228</u>	<u>340,000</u>	<u>1,427,228</u>

A股指本公司在上海证券交易所上市交易的股份，H股指本公司在香港联合交易所上市交易的股份。所有A股和H股均享有同等权益。

19 资本公积、盈余公积及股利

- (a) 资本公积：余额为发行股份的股本溢价以及由于购买少数股东股权而进行的调整，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) 未分配利润

本公司于2014年6月5日召开的股东大会通过决议，截至2013年12月31日止年度之股利以截至2014年7月30日止之总股本14.27亿股为基数，每10股派发现金股利人民币0.8元(含税)予股东，共计人民币1.14亿元(2013年：每10股派发现金股利人民币0.6元(含税)予股东，共计人民币0.86亿元)。

本公司董事会于截止2014年6月30日止六个月期间无建议派发中期股息(2013年6月30日：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

20 少数股东权益

	2014年6月30日 少数股东权益	截至2014年6月 30日止6个月 少数股东损益	截至2014年6月30 日止6个月子公司宣告 分配予少数股东的股利
杭州天创水务有限公司	101,353	1,572	—
曲靖创业水务有限公司	28,393	1,174	—
其他	31,677	626	—
	<u>161,423</u>	<u>3,372</u>	<u>—</u>

上述子公司主要财务信息如下：

资产负债表

	未经审计				
	2014年6月30日				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
杭州天创水务有限公司	35,559	653,774	42,943	307,544	338,846
曲靖创业水务有限公司	64,756	331,560	72,881	116,635	206,800
	<u>100,315</u>	<u>985,334</u>	<u>115,824</u>	<u>424,179</u>	<u>545,646</u>
	已经审计				
	2013年12月31日				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
杭州天创水务有限公司	60,511	672,547	94,839	305,614	332,605
曲靖创业水务有限公司	46,817	340,051	87,287	101,510	198,071
	<u>107,328</u>	<u>1,012,598</u>	<u>182,126</u>	<u>407,124</u>	<u>530,676</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

20 少数股东权益(续)

利润表

	未经审计			
	截至2014年6月30日止6个月			
	收入	利润总额	净利润	综合收益总额
杭州天创水务有限公司	75,524	6,836	5,239	5,239
曲靖创业水务有限公司	51,406	11,682	8,729	8,729
	<u>126,930</u>	<u>18,518</u>	<u>13,968</u>	<u>13,968</u>

	未经审计			
	截至2013年6月30日止6个月			
	收入	利润总额	净利润	综合收益总额
杭州天创水务有限公司	80,207	15,067	13,097	13,097
曲靖创业水务有限公司	35,028	3,452	1,689	1,689
	<u>115,235</u>	<u>18,519</u>	<u>14,786</u>	<u>14,786</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

20 少数股东权益(续)

现金流量表

	未经审计				
	截至2014年6月30日止6个月				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现 金等价物余额	年末现金及现 金等价物余额
杭州天创水务 有限公司	35,357	(1,432)	(59,202)	45,148	19,871
曲靖创业水务 有限公司	(13,573)	(9)	9,799	6,094	2,311
	<u>21,784</u>	<u>(1,441)</u>	<u>(49,403)</u>	<u>51,242</u>	<u>22,182</u>

	未经审计				
	截至2013年6月30日止6个月				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现 金等价物余额	年末现金及现 金等价物余额
杭州天创水务 有限公司	42,665	(400)	(52,665)	33,112	22,712
曲靖创业水务 有限公司	14,925	(3,154)	(13,380)	3,410	1,801
	<u>57,590</u>	<u>(3,554)</u>	<u>(66,045)</u>	<u>36,522</u>	<u>24,513</u>

上述财务信息为该公司账面金额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

21 营业收入和营业成本

	合并			
	未经审计 截至2014年6月30日 止6个月		未经审计 截至2013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	793,398	441,322	793,594	469,723
其他业务收入	68,371	45,923	57,761	39,695
	<u>861,769</u>	<u>487,245</u>	<u>851,355</u>	<u>509,418</u>
	公司			
	未经审计 截至2014年6月30日 止6个月		未经审计 截至2013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	410,548	187,523	432,078	219,551
其他业务收入	53,606	30,400	42,220	26,911
	<u>464,154</u>	<u>217,923</u>	<u>474,298</u>	<u>246,462</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

21 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按提供劳务类型分析如下：

	合并			
	未经审计 截至2014年6月30日 止6个月		未经审计 截至2013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
污水处理及污水处理厂建设收入	610,826	329,169	618,337	356,881
中水处理及中水配套工程	86,496	55,420	93,309	69,009
供热及供冷服务	25,752	19,518	26,434	20,768
自来水处理	30,639	25,321	18,136	11,787
其他	39,685	11,894	37,378	11,278
	<u>793,398</u>	<u>441,322</u>	<u>793,594</u>	<u>469,723</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

21 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	合并			
	未经审计 截至2014年6月30日 止6个月		未经审计 截至2013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
天津地区	535,071	266,393	560,517	316,731
杭州地区	75,412	51,657	80,096	48,807
西安地区	40,523	29,924	37,383	28,634
曲靖地区	50,452	32,699	34,908	23,696
其他地区	91,940	60,649	80,690	51,855
	<u>793,398</u>	<u>441,322</u>	<u>793,594</u>	<u>469,723</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	合并			
	未经审计 截至2014年6月30日 止6个月		未经审计 截至2013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
委托运营收入	43,405	37,832	47,387	32,333
技术服务费	15,569	2,872	2,352	778
租金	3,979	2,020	4,036	2,425
其他	5,418	3,199	3,986	4,159
	<u>68,371</u>	<u>45,923</u>	<u>57,761</u>	<u>39,695</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

21 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币585百万元(截至2013年6月30日止6个月期间：人民币573百万元)，占本集团全部营业收入的比例为69%(截至2013年6月30日止6个月期间：67%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
天津市水务局 (注释 (i))	376,734	44
杭州市排水有限公司	75,412	9
曲靖市城市供排水总公司	50,397	6
天津市市政公路管理局	42,915	5
西安市城市基础设施建设投资集团有限公司	40,523	5
	<u>585,981</u>	<u>69</u>

(i) 本公司客户天津市水务局营业收入占本期公司营业收入总额的81%，此外无其他重大营业收入。

22 营业税金及附加

	合并		公司	
	未经审计 截至2014年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2014年6月 30日止 6个月	未经审计 截至2013年6月 30日止 6个月
营业税	6,916	6,898	3,790	3,572
城市维护建设费	626	567	265	250
教育费附加等	515	471	228	214
	<u>8,057</u>	<u>7,936</u>	<u>4,283</u>	<u>4,036</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

23 主营业务成本及管理费用

	合并			
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	
	未经审计 主营业务成本	未经审计 管理费用	未经审计 主营业务成本	未经审计 管理费用
员工薪酬	63,772	37,255	60,428	33,283
差旅会务费	258	424	1,402	2,323
交通费	1,109	1,499	—	1,351
业务招待费	19	437	—	1,705
税金(其他税费)	2,548	3,737	2,343	2,589
折旧费用	15,806	2,869	135,192	3,205
摊销费用	124,570	504	21,044	584
审计费	—	2,949	—	2,849
董秘经费	—	829	—	1,088
维修及保养费用	25,029	1,578	17,069	2,222
办公费	668	1,148	859	1,315
动力燃气费	106,429	749	104,035	567
咨询服务费	1,779	880	1,164	874
污泥处置费	20,682	—	24,457	—
中水管道接驳成本	19,922	—	39,177	—
原材料	20,330	—	22,204	—
源水费	12,005	—	—	—
污水厂建设成本	1,742	—	11,618	—
厂区环境、化验、				
消防费	8,554	—	9,512	—
管网养护费	6,480	—	6,344	—
道路管理费	3,560	—	3,560	—
其他	6,060	1,588	9,315	2,353
合计	<u>441,322</u>	<u>56,446</u>	<u>469,723</u>	<u>56,308</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

23 主营业务成本及管理费用

	公司			
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月		截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	
	未经审计 主营业务成本	未经审计 管理费用	未经审计 主营业务成本	未经审计 管理费用
员工薪酬	28,313	22,887	27,075	21,287
差旅会务费	3	201	28	291
交通费	321	500	338	555
业务招待费	—	14	—	213
税金（其他税费）	1,371	888	1,226	1,167
折旧费用	4,768	1,206	78,385	1,463
摊销费用	60,054	460	5,295	548
审计费	—	2,771	—	2,610
董秘经费	—	829	—	1,088
维修及保养费用	9,642	911	9,494	1,375
办公费	282	208	375	519
动力燃气费	44,179	560	40,821	389
咨询服务费	1,360	284	959	489
污泥处置费	16,967	—	21,518	—
原材料	9,034	—	11,312	—
污水厂建设成本	—	—	9,479	—
厂区环境、化验、消防费	3,612	—	3,994	—
管网养护费	3,500	—	3,500	—
道路管理费	3,560	—	3,560	—
其他	557	383	2,193	873
合计	<u>187,523</u>	<u>32,102</u>	<u>219,551</u>	<u>32,867</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

24 财务费用—净额

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2014年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2014年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月
借款利息支出	122,045	132,168	79,084	86,324
减：资本化利息	—	—	—	—
利息支出净额	122,045	132,168	79,084	86,324
减：利息收入	(15,470)	(14,283)	(12,664)	(12,291)
其中：长期应收款利息收入	(5,671)	(5,740)	(5,671)	(5,740)
银行存款利息收入	(9,799)	(8,543)	(643)	(1,535)
内部委托贷款利息	—	—	(6,350)	(5,016)
汇兑收益	(3,906)	(2,697)	(3,906)	(2,697)
其他	2,847	1,760	2,130	1,293
	<u>105,516</u>	<u>116,948</u>	<u>64,644</u>	<u>72,629</u>

25 资产减值损失

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2014年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2014年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月
其他流动资产减值准备(注释(a))	6,900	—	—	—
长期股权投资减值准备(注释(b))	—	—	6,900	—
	<u>6,900</u>	<u>—</u>	<u>6,900</u>	<u>—</u>

(a) 对安国城市供水和污水处理项目资产计提资产减值准备人民币6,900千元(附注十)。

(b) 对本公司长期股权投资计提减值损失人民币6,900千元(附注十)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

26 营业外收入

	合并		
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	计入 2014 年 1 至 6 月非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	28	2,047	28
政府补助	2,643	2,586	2,643
其他	176	581	176
	<u>2,847</u>	<u>5,214</u>	<u>2,847</u>

27 营业外支出

	合并		
	截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	计入 2014 年 1 至 6 月非经常性损益的金额
固定资产处置损失	(615)	(876)	(615)
其他	(75)	(71)	(75)
	<u>(690)</u>	<u>(947)</u>	<u>(690)</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

28 所得税费用

	——合并——		——公司——	
	未经审计		未经审计	
	截至2014年6 月30日止 6个月	截至2013年6 月30日止 6个月	截至2014年6 月30日止 6个月	截至2013年6 月30日止 6个月
当期所得税	40,237	36,596	28,627	29,739
递延所得税	12,735	5,272	8,209	476
	<u>52,972</u>	<u>41,868</u>	<u>36,836</u>	<u>30,215</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——	
	未经审计 截至2014年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月
利润总额	200,302	163,945
按适用税率计算的所得税	47,814	39,280
非应纳税收入	(653)	(510)
不得扣除的成本、费用和损失	661	931
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(437)	(1,434)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	5,587	3,601
所得税费用	<u>52,972</u>	<u>41,868</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

29 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144百万元(截至2013年6月30日止6个月期间：人民币116百万元)除以本公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2013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2014年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	143,958	116,169
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/稀释每股收益(人民币元每股)	0.10	0.08

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

30 现金流量表注释及补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	合并		公司	
	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月
净利润	147,332	122,077	103,620	114,094
调整：				
资产减值准备计提	6,900	-	6,900	-
固定资产及投资性房地产折旧	24,728	96,474	15,434	85,808
无形资产摊销	116,462	67,327	51,053	5,745
处置固定资产和无形资产净损失/(收益)	586	(1,171)	(18)	47
财务费用净额	99,395	129,471	60,756	83,627
投资损失/(收益)	(540)	1,067	-	(24,940)
递延收益摊销	-	(621)	-	(619)
递延所得税负债增加/(减少)	12,734	5,272	47	476
存货的减少/(增加)	149,699	19,939	(4,674)	330
经营性应收项目的减少/(增加)	(138,821)	(291,308)	(113,478)	(284,420)
经营性应付项目的增加/(减少)	(38,631)	(18,106)	29,788	(18,505)
经营活动产生的现金流量净额	<u>379,844</u>	<u>130,421</u>	<u>149,428</u>	<u>(38,357)</u>
现金净变动情况				
现金期末余额	1,057,240	1,226,328	551,852	705,360
减：现金的期初余额	(998,649)	(996,965)	(342,090)	(469,715)
现金净增加额	<u>58,591</u>	<u>229,363</u>	<u>209,762</u>	<u>235,645</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

30 现金流量表注释及补充资料(续)

(b) 列示于现金流量表的现金包括:

	——合并——		——公司——	
	未经审计 截至2014年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2014年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月
货币资金	1,060,840	1,229,928	551,852	705,360
减: 受限银行存款(附注六1(b))	(3,600)	(3,600)	—	—
列示于现金流量表的现金	<u>1,057,240</u>	<u>1,226,328</u>	<u>551,852</u>	<u>705,360</u>

(c) 收到的其他与经营活动有关的现金

	——合并——		——公司——	
	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月
银行存款利息	9,799	8,543	643	1,083
收回的项目投标保证金	1,932	4,094	900	3,930
收到的补贴款项	2,643	1,460	2,136	—
待付污泥厂代建费	82,000	—	82,000	—
收到的工程款押金	55,638	—	—	—
其他	1,230	9,377	3,204	3,965
	<u>153,242</u>	<u>23,474</u>	<u>88,883</u>	<u>8,978</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 财务报表附注(续)

30 现金流量表注释及补充资料(续)

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

	合并		公司	
	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月
差旅、会务及业务招待费	861	5,379	215	1,059
董秘经费	829	1,088	829	1,088
咨询服务费	880	6,114	284	5,599
维修及保养费	1,578	2,022	911	1,175
其他	372	16,007	2,189	5,054
	<u>4,520</u>	<u>30,610</u>	<u>4,428</u>	<u>13,975</u>

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月
土地整理储备补偿款(附注六15(e))	300,000	400,000	300,000	320,000
文化中心建设工程指挥部补偿款	—	20,000	—	—
	<u>300,000</u>	<u>420,000</u>	<u>300,000</u>	<u>320,000</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 分部报告

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司从提供服务和地区两个角度考虑经营。从提供服务角度，管理层评估污水处理及污水处理厂建设、中水处理及管道接驳、供热供冷和自来水供水的业绩。污水处理及污水处理厂建设服务进一步按地区基准（天津厂、杭州厂和其他地区）评估。

(a) 截至2014年6月30日止6个月及2014年6月30日(未经审计)分部信息列示如下：

	污水处理及建设			中水	供热供冷	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他					
对外交易收入(附注六20)	377,034	75,412	158,380	86,496	25,752	30,639	108,056	861,769
利息收入(附注六23)	6,157	288	918	2,337	52	6	5,712	15,470
利息费用(附注六23)	(79,085)	(10,525)	(24,314)	(227)	(4,246)	(3,648)	—	(122,045)
对联营企业的投资收益(附注六7(c))	—	—	—	—	—	—	540	540
折旧费和摊销费	(60,035)	(18,341)	(35,009)	(14,406)	(6,827)	(4,942)	(4,510)	(144,070)
利润总额	100,824	6,527	26,790	26,653	933	(5,023)	43,598	200,302
所得税费用	(33,207)	(1,596)	(6,938)	(5,265)	(1,706)	(985)	(3,275)	(52,972)
净利润/(亏损)	67,617	4,931	19,852	21,388	(773)	(6,008)	40,323	147,330
资产总额	6,417,345	688,204	1,750,985	1,250,805	387,756	245,285	639,414	11,379,794
负债总额	4,511,807	304,487	640,488	1,138,853	249,054	75,775	291,634	7,212,098
长期股权投资	—	—	—	—	—	—	35,161	35,161
长期股权投资以外其他非流动资产增加	84,012	1,287	81,483	20,629	1,756	5	4,388	193,560

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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 分部报告(续)

(b) 截至2013年6月30日止6个月及2013年6月30日（未经审计）分部信息列示如下：

	污水处理及建设			中水	供热供冷	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他					
对外交易收入(附注六 20)	428,408	80,207	109,722	93,309	26,434	18,136	95,139	851,355
利息收入(附注六 23)	4,369	252	905	2,404	27	4	6,322	14,283
利息费用(附注六 23)	(83,627)	(11,882)	(23,200)	(199)	(5,318)	(4,588)	(657)	(129,471)
对联营企业的投资亏损 (附注六 7(c))	—	—	—	—	—	—	(1,067)	(1,067)
折旧费和摊销费	(88,708)	(18,124)	(31,364)	(11,381)	(6,808)	(5,170)	(2,247)	(163,802)
利润总额	79,637	15,067	6,996	19,491	(479)	844	42,389	163,945
所得税费用	(21,179)	(1,970)	(2,449)	(3,792)	(1,626)	(211)	(10,641)	(41,868)
净利润/(亏损)	58,458	13,097	4,547	15,699	(2,105)	633	31,748	122,077
资产总额	5,671,847	733,499	1,532,501	1,174,661	382,075	282,896	1,121,372	10,898,851
负债总额	4,646,168	402,178	314,914	1,068,963	314,915	124,147	59,211	6,930,496
长期股权投资	—	—	—	—	—	—	37,561	37,561
长期股权投资以外其他非流动资产增加	151,204	64	16,618	27,548	223	107	2,471	198,235

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

八 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(a) 市场风险：

(i) 外汇风险：

本集团各子公司的经营及客户均位于中国境内，其大部分运营资产及交易均采用人民币结算，且本集团所有借款均以人民币计价，因此本集团无重大汇率风险。本集团的唯一外汇风险来自于长期应付款，该长期应付款系因本公司与排水公司签订购买外资银行贷款形成的资产转让协议而产生，并主要涉及美元和日元 (附注六15(d))。

于2014年6月30日，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约4百万元(2013年6月30日：4百万元)。于2014年6月30日，如果人民币对日元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约8百万元(2013年6月30日：8百万元)。

(ii) 利率风险：

本集团的利率风险主要来自现金及银行存款，长期应收款、借款和长期应付款。

本集团拥有重大的借款和长期应付款。浮动利率的借款和长期应付款令本集团承受现金流量利率风险，而固定利率的借款和长期应付款令本集团承受公允价值利率风险。

以下表格反映了本集团及本公司的利率风险。包含在以下表格中的资产及负债为账面价值，以到期日分类。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

八 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续):

(ii) 利率风险(续):

	合并				公司			
	固定利率	浮动利率	无息	合计	固定利率	浮动利率	无息	合计
2014年6月30日								
资产								
现金及银行余额	3,600	1,057,240	—	1,060,840	—	551,852	—	551,852
长期应收款	329,877	—	—	329,877	329,877	—	—	329,877
负债								
流动借款	—	498,422	—	498,422	—	284,500	—	284,500
非流动借款	—	1,363,371	10,613	1,373,984	—	576,100	—	576,100
一年内到期的长期应付款	17,244	7,306	—	24,550	17,244	7,306	—	24,550
长期应付款	198,189	88,295	—	286,484	198,189	88,295	—	286,484
应付长期债券	1,386,858	—	—	1,386,858	1,386,858	—	—	1,386,858
2013年12月31日								
资产								
现金及银行余额	7,267	994,982	—	1,002,249	—	342,090	—	342,090
长期应收款	333,607	—	—	333,607	333,607	—	—	333,607
负债								
流动借款	—	856,932	105	857,037	—	652,000	—	652,000
非流动借款	—	1,224,195	10,613	1,234,808	—	310,600	—	310,600
一年内到期的长期应付款	17,166	7,190	—	24,356	17,166	7,190	—	24,356
长期应付款	201,881	89,294	—	291,175	201,881	89,294	—	291,175
应付长期债券	1,384,775	—	—	1,384,775	1,384,775	—	—	1,384,775

于2014年6月30日，假若银行借款利率升高 / 降低了1%，而所有其他因素维持不变，则该期间的净利润会降低 / 升高人民币7百万元(2013年6月30日：人民币9百万元)。

本集团亦考虑利用再融资、现有借款的展期及其他可行的融资等方案分析其利率风险。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

八 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险:

信贷风险来自现金及银行存款，亦有来自客户的信用风险。

本集团对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有 / 上市银行。本集团一直没有任何由于这些银行引起的重大损失并且管理层预期未来也不会发生此等情况。

对应收账款信用风险，是集中于少数客户，所有这些客户都是中国政府机构。因此，管理层认为风险是有限的。

本公司的最大信用风险包括其金融资产的账面价值，以及已知为其子公司提供的财务担保合同。于2014年6月30日，本公司已为子公司的银行借款额度作出担保约人民币930百万元(2013年：人民币792百万元)。其中，人民币610百万元的借款已由子公司提款。董事认为子公司能以各种财政财力来承担自己的义务。

(c) 流动风险:

现金流量预测是在集团的经营主体执行，并由集团财务汇总。集团财务监控集团流动资金需求的滚动预测，确保有足够资金应付经营需要，但同时经常维持充足的未提取承诺借款额度，以使集团不违反其任何借款限额或条款。此等预测考虑了集团债务融资计划、条款遵从、符合内部资产负债表比率目标，及外部的监管或法例规定。

本集团的金融资产及负债(包含利息)按照相关的到期组别，在其资产负债表日至到期日的剩余时间分析，其合约性未贴现的现金流量如下:

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
于2014年6月30日(未经审计)					
货币资金	1,060,840	—	—	—	1,060,840
应收款项	2,360,232	—	—	—	2,360,232
长期应收款	17,783	21,173	85,270	303,026	427,252
长期银行借款	(545,655)	(710,819)	(625,365)	(174,824)	(2,056,663)
长期应付款	(26,290)	(26,723)	(83,408)	(403,883)	(540,304)
其他非流动负债	(3,602)	(3,497)	(6,889)	(10,613)	(24,601)
应付账款及其他应付款	(547,331)	—	—	—	(547,331)
短期借款	(52,940)	—	—	—	(52,940)
长期债券	(84,630)	(84,630)	(1,522,780)	—	(1,692,040)

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

八 金融工具及其风险(续)

(c) 流动风险(续):

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
于2013年12月31日(已经审计)					
货币资金	1,002,249	—	—	—	1,002,249
应收款项	2,092,158	—	—	—	2,092,158
长期应收款	18,813	86,577	74,250	335,220	514,860
长期银行借款	(959,335)	(368,672)	(1,001,223)	—	(2,329,230)
长期应付款	(25,096)	(25,504)	(79,563)	(426,553)	(556,716)
其他非流动负债	(3,647)	(3,542)	(8,365)	(10,613)	(26,167)
应付账款及其他应付款	(558,699)	—	—	—	(558,699)
短期借款	—	—	—	—	—
长期债券	(84,630)	(84,630)	(1,607,410)	—	(1,776,670)

(d) 资本风险管理

本集团的资本管理政策，是保障集团能继续经营，以为股东提供回报和为其他利益关系者提供利益，同时维持最佳的资本结构以减低资本成本。

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

本集团利用资本负债比率监控其资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括集团的流动借款、非流动借款、应付长期债券、长期应付款及国债转贷资金)减去现金和现金等价物。总资本为权益(如合并资产负债表所列)加债务净额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

八 金融工具及其风险(续)

(d) 资本风险管理(续)

本集团的策略为致力将负债比率维持在40%至60%之间。本集团负债比率如下：

	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
总借款	3,570,298	3,792,151
—短期借款	50,000	—
—长期借款	1,353,826	2,067,036
—应付债券	1,386,858	1,384,775
—长期应付款	756,274	315,531
—其他非流动负债-国债转债资金及其他	23,340	24,809
减：现金	(1,057,240)	(994,982)
债务净额	2,513,058	2,797,169
总权益	4,167,696	4,134,544
总资本	6,680,754	6,931,713
负债比率	38%	40%

于2014年6月30日，本集团负债比率未发生重大变化。

(e) 公允价值估计

长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易

(1) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
天津市政投资有限公司	有限公司	中国天津	安品东	市政基础设施的开发建设及经营管理	70042249

本公司的最终控制方为天津市基础设施建设投资集团有限公司。

(a) 母公司注册资本及其变化

	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 6月30日
天津市政投资有限公司	1,820,000	—	—	1,820,000

(b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014年6月30日		2013年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
天津市政投资有限公司	51.58%	51.58%	51.58%	51.58%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六 8(a)。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六 8(c)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	受同一最终控股公司控制
天津环境建设投资有限公司	受同一最终控股公司控制
天津乐城置业有限公司	受同一最终控股公司控制
天津城投城市资源经营有限公司	受同一最终控股公司控制
天津地铁资源投资有限公司	受同一最终控股公司控制
天津城投建设工程建设管理咨询有限公司	受同一最终控股公司控制
天津市海河建设发展投资有限公司	受同一最终控股公司控制
天津机电进出口有限公司	联营企业的子公司

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(5) 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运营中进行的其他重大交易如下：

(a) 采购商品、提供服务：

采购商品

关联方的名称	交易性质	未经审计 截至2014年6月30日 止6个月		未经审计 截至2013年6月30日 止6个月	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
天津机电进出口有限公司	采购设备	<u>44,029</u>	42%	<u>2,804</u>	87%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 采购商品、提供服务(续):

提供服务 关联方的名称	交易性质	未经审计		未经审计	
		截至2014年6 月30日止 6个月	占同类交 易金额的比 例(%)	截至2013年 6月30日止 6个月	占同类交易 金额的比例 (%)
天津城投	委托运营收入	29,098	67.04	26,838	56.64
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	12,209	47.41	12,364	46.77
天津地铁资源投资有限公司	供热/供冷收入	1,173	4.55	2,051	7.76
天津子牙循环经济产业投资 发展有限公司	建设项目管理收入	—	—	800	20.07
天津子牙循环经济产业投资 发展有限公司	项目看管收入	780	14.40	—	—
		29,098	67.04	26,838	56.64

本集团提供与关联方的建造合同服务以政府颁布的建筑市场参考价格作为定价基础；向关联方收取的租金参考市场价格经双方商议后确定；向关联方提供供热服务以政府颁布的市场参考价格作为定价基础。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 担保:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津城投	西安创业水务有限公司	260,000	2008-09-28	2022-09-27	否

(c) 关键管理人员薪酬:

	未经审计 截至2014年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月
关键管理人员薪酬	6,202	5,696

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

关联方的名称		未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
项目名称	关联方名称		
应收账款	天津城投	15,602	26,838
应收账款	天津乐城置业有限公司	29,395	17,600
应收账款	天津城投城市资源经营有限公司	—	400
应收账款	天津地铁资源投资有限公司	2,882	3,914
预付款项	天津机电进出口有限公司	1,933	6,465

应付关联方款项：

关联方的名称		未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日
项目名称	关联方的名称		
其他应付款	天津机电进出口有限公司	18,760	24,958

应收关联方款项主要来自日常交易，并在交易日期起后一年内支付。应收款并无抵押且无利息。应收关联方款项并未计提准备。

应付关联方款项主要来自购货交易，并在采购完成后一年内到期支付。应付款项并无利息。

(7) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

	未经审计 2014年6月30日	已经审计 2013年12月31日
接受担保		
天津城投	260,000	271,000

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(8) 与其他中国国有企业间的交易及往来余额

目前本集团运营所处的经济环境，直接或间接由中国政府拥有或控股的企业(以下统称为“国有企业”)占主导地位。

本期间，本集团与这些国有企业的重大交易主要包括污水处理、相关设施的建设管理、污水处理厂及再生水厂委托运营服务、中水和自来水供水以及供热供冷服务。本期末，本集团的现金及银行存款结余及借款主要存放/取自国有银行。

十 或有事项

2013年度，本集团已就子公司安国创业水务有限公司的城市供水特许经营项目向安国市人民政府提出终止协议，双方就协议终止及补偿事宜未能达成一致，所以本公司于2013年度将该事项提请中国国际经济贸易仲裁委员会进行仲裁。依据2014年4月18日中国国际经济贸易仲裁委员会作出的中间裁决——“终止本案所涉供水项目以及污水项目相关协议并由第三方鉴定机构对本案供水项目中申请人投资的资产现值进行相关资产评估和鉴定”。截至本报告日，相关评估和鉴定工作仍在进行中。截至2014年6月30日止，安国公司的相关特许经营权账面原值为人民币83,866千元，累计摊销为人民币10,503千元，管理层出于谨慎性考虑计提减值准备人民币18,224千元，本期计提6,900千元，账面净值为人民币55,139千元(附注六(6))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2014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)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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 2014年 6月30日 人民币百万元	已经审计 2013年 12月31日 人民币百万元	未经审计 2014年 6月30日 人民币百万元	已经审计 2013年 12月31日 人民币百万元
污水处理厂项目：				
— 纪庄子迁建项目	209	287	737	741
— 颍南污水厂升级改造目	—	13	—	40
— 咸宁永安污水处理厂(一期)	4	2	4	—
中水厂项目：				
— 纪庄子中水厂迁建项目	72	81	62	72
其他	—	4	—	6
	<u>285</u>	<u>387</u>	<u>803</u>	<u>859</u>

(2) 前期承诺履行情况

本集团2013年12月31日之资本性支出承诺已按照之前承诺履行。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2014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 非经常性损益明细表

	未经审计 截至2014年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6月 30日止 6个月
非流动资产处置损失	(587)	(876)
计入当期损益的政府补助，但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除外	2,643	5,144
其他	101	—
	<hr/>	<hr/>
	2,157	4,267
所得税影响额	(539)	(1,067)
少数股东权益影响额(税后)	73	(646)
	<hr/>	<hr/>
	1,691	2,554

非经常性损益明细表编制基础

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

二 境内外财务报表差异调节表

境内外财务报表无重大差异。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2014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 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	未经审计 截至2014 年6月30日 止6个月	未经审计 截至2013 年6月30日 止6个月	未经审计 截至2014 年6月30日 止6个月	未经审计 截至2013 年6月30日 止6个月	未经审计 截至2014 年6月30日 止6个月	未经审计 截至2013 年6月30日 止6个月
归属于公司普通股 股东的净利润	3.61	3.05	0.10	0.08	0.10	0.08
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	3.56	2.98	0.10	0.08	0.10	0.08

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2014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 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 合并资产负债表项目

项目	未经审计 2014年 6月30日	已经审计 2013年 12月31日	变动金额	变动比 率(%)	变动原因分析
资产项目：					
应收票据	2,800	6,300	(3,500)	(55.56)	主要为子公司中水公司应收票据已收回。
存货	18,380	58,035	(39,655)	(68.33)	本期本集团子公司子创公司的BT项目工程全部办理了结算。
其他流动资产	63,141	6,540	56,601	865.46	依据2014年4月18日中国国际经济贸易仲裁委员会对安国项目作出的“终止安国公司自来水供水及污水项目相关协议”的中间裁决，安国公司的相关资产转入“其他流动资产”核算。
固定资产	426,248	3,088,124	(2,661,876)	(86.20)	天津四家污水处理厂自2014年1月1日起开始执行特许经营，相关资产转入无形资产核算。
无形资产	5,619,334	3,074,825	2,544,509	82.75	
负债项目：					
短期借款	50,000	—	50,000	不适用	本期新增短期借款。
应付账款	74,672	21,099	53,573	253.91	主要为新增未付的阜阳中水特许经营项目转让款和应付运行费。
应付股利	150,745	36,566	114,179	312.25	主要是计提了2013年度的应付股利。
一年内到期长期借款	445,240	853,750	(408,510)	(47.85)	本期一年内长期借款有所减少。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2014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 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(2) 合并利润表项目

项目	未经审计 截至2014 年6月30 日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	变动金额	变动比率 (%)	变动原因分析
资产减值损失	6,900	—	6,900	不适用	依据 2014 年 4 月 18 日中国国际经济贸易仲裁委员会对安国项目作出的“终止安国公司自来水供水及污水项目相关协议”的中间裁决，管理层基于谨慎性原则计提了减值准备。
投资收益/(损失)	540	(1,067)	1,607	(150.61)	本期联营企业实现盈利。
营业外收入	2,847	5,214	(2367)	(45.39)	主要为上年同期本集团子公司曲靖公司收到了财政补贴。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2014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 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

(3) 合并现金流量表项目

项目	未经审计 截至2014 年6月30 日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	变动金额	变动比率 (%)	变动原因分析
经营活动产生的现金流量净额	379,844	130,421	249,423	191.24	本期经营性现金流入高于上期，主要为收到代建津南污泥厂建设资金以及中水管网接驳项目预收款。
投资活动产生的现金流量净额	(2,870)	69,301	(72,171)	(104.14)	本期收到的津南项目迁建补偿款为3个亿，上年同期为4个亿。
筹资活动产生的现金流量净额	(318,383)	29,641	(348,024)	(1174.13)	上年同期发行中票7亿元，因此筹资性现金流入较高。
现金及现金等价物净增加额	58,591	229,363	(170,772)	(74.45)	由于经营、投资、筹资活动现金流共同影响所致。