



北京万邦达环保技术股份有限公司
BEIJING WATER BUSINESS DOCTOR CO.,LTD.

2016 年半年度报告

(公告编号：2016-075)

股票代码：300055

股票简称：万邦达

披露日期：2016.08.24

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王飘扬、主管会计工作负责人王晓红及会计机构负责人(会计主管人员)王晓红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	26
第五节 股份变动及股东情况.....	35
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第七节 财务报告.....	42
第八节 备查文件目录.....	149

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司
公司章程	指	北京万邦达环保技术股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
宁夏万邦达	指	宁夏万邦达水务有限公司
江苏万邦达	指	江苏万邦达环保科技有限公司
陕西万邦达	指	陕西万邦达水务有限公司
乌兰察布万邦达	指	乌兰察布市万邦达环保科技有限公司
昊天节能	指	昊天节能装备有限责任公司
榆林分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司榆林分公司
榆横分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司榆横分公司
宁夏分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司宁夏分公司
庆阳分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司庆阳分公司
惠州伊科思	指	惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司
泰祜油服	指	泰祜（上海）石油工程有限公司
BOT	指	Build-Operate-Transfer, 简称"BOT", 是指"建造-运营-转让"模式
PPP	指	Public-Private-Partnership, 简称"PPP", 是指"公共私营合作制"模式
乌兰察布 PPP 项目	指	乌兰察布市人民政府 PPP 合作建设项目
乌兰察布供水 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目
乌兰察布排水 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区城市排水（BOT）项目
乌兰察布供热 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目
乌兰察布 TOT 项目	指	乌兰察布市集宁区污水处理厂（TOT）项目

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	万邦达	股票代码	300055
公司的中文名称	北京万邦达环保技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万邦达		
公司的外文名称（如有）	Beijing Water Business Doctor Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WBD		
公司的法定代表人	王飘扬		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 10 号 3 号楼 15 层 1506		
注册地址的邮政编码	100016		
办公地址	北京市海淀区新街口外大街 19 号京师大厦 9325 室		
办公地址的邮政编码	100875		
公司国际互联网网址	http://www.waterbd.cn		
电子信箱	zhengquan@waterbd.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜政修	吴小洁
联系地址	北京市海淀区新街口外大街 19 号京师大厦 9325 室	北京市海淀区新街口外大街 19 号京师大厦 9325 室
电话	010-58800036、010-58809232	010-58800036、010-58809232
传真	010-58800018	010-58800018
电子信箱	duzhengxiu@waterbd.cn	wuxiaojie@waterbd.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《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	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	738,121,108.22	887,814,110.75	-16.86%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	141,222,161.61	168,532,171.41	-16.20%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	139,759,530.38	167,317,400.56	-16.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-176,486,303.91	-17,978,786.66	-881.64%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.2040	-0.0245	-732.65%
基本每股收益（元/股）	0.1814	0.2292	-20.86%
稀释每股收益（元/股）	0.1814	0.2292	-20.86%
加权平均净资产收益率	3.77%	6.28%	-2.51%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.73%	6.23%	-2.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,302,559,830.70	5,990,938,704.86	21.89%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	5,362,699,585.99	2,891,326,079.94	85.48%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.1983	3.9328	57.61%

注：公司 2016 年 4 月完成非公开发行，新增股份 1.3 亿股，计算每股收益时对期末的股份数进行了加权平均计算。

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	100.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,815,154.91	主要系取得的研发补助款，江苏万邦达取得的转型升级补助以及昊天节能取得的政府补贴。
债务重组损益	-5,400.00	主要系昊天节能的债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,112.29	
减：所得税影响额	258,111.39	
合计	1,462,631.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1. 拓展新业务、构建大环保平台的管理风险

随着公司业务领域的扩展，公司的业务拓展至环保节能领域的上下游产业，乃至是环保与其他行业的交叉复合领域，这对公司在整体战略规划、资源配置、人员优化、内部控制、技术储备乃至企业文化建设等都方面提出了更高管理的要求，公司也将面临更大的管理压力。

2. 工业水系统项目竞争加剧的风险

公司长期治理于大型石油化工、煤化工等能源工业企业水系统处理的整体设计、采购、施工、托管运营服务，业务受能源行业局势影响较大。同时，受宏观经济的影响，各行业对环保产业关注度逐步提升，资本大量涌入环保市场，导致行业内竞争更为激烈。

3. 应收账款增大与现金流减少的风险

随着公司业务规模与类型的扩大与增多，以及国家宏观形势的变化，公司的应收账款出现了快速增长的态势。尽管公司的应收账款账龄主要集中在一年以内及1-2年期，货币资金情况相对较好，若公司不能有效进行应收账款管理，加强经营性现金回收，将对公司后续带来经营性风险。

4. 核心管理人员变动及人才短缺风险

公司于本报告期内进行了新一届董事、监事的换届选举及高级管理人员的聘任，管理层变动较大，会给公司后续经营管理带来一定影响。目前新聘任的高级管理人员已完成初期磨合，形成管理团队，已将管

理层人员变动的影响降到最低。另一方面，公司处于业务转型及拓展期，新业务的拓展对管理人才、技术研发人才、市场开拓人才、项目管理人才等均存在较大需求，人才短缺将是公司未来几年持续面临的挑战。

公司致力于成为综合性的环保服务平台，一方面将继续发挥在原有工业水处理领域的人才、技术储备优势和项目建设、运营管理等方面的丰富经验，保持在该行业内领先优势；另一方面对公司后续发展所面临的管理风险、人才短缺风险，将通过持续推进公司对口专业管理、计划管理，优化绩效考核制度，合理配置公司资源，在加强公司全员的业务和素质培训的同时，进一步加大对专有人才的引进，确保公司人才结构、人员素质与公司发展相匹配。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，公司管理层紧密围绕年初制定的2016年度经营目标，贯彻董事会的战略部署，对内坚持“夯实管理，完善机制、安全生产，降本增效”的原则，推进公司内部进行各项管理变革，优化人员组织结构，执行标准化、精细化管理理念；对外积极拓展新业务，涉足新领域，投资油基钻屑、油泥处置类项目，进一步搭建公司整体大型环保服务平台。

在国内宏观经济增长放缓的大环境下，公司报告期内托管运营类业务营业收入实现持续稳定增长，环保工程类项目与去年同期基本持平，环保设备、节能保温管道销售收入有所下降。报告期内，公司总体实现营业收入73,812.11万元，同比下降16.86%；营业利润15,582.16万元，同比下降19.24%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润14,122.22万元，同比下降16.20%。公司收入同比有所下降主要是因为去年同期公司签署和执行了合同金额为1.88亿元的神华宁煤除盐水及凝液精制站工艺包成套买卖合同，本年度公司未签订大额的环保设备销售合同。同时，财务费用的大幅增加，致使公司实现的净利润有所下降。

融资业务方面，公司在报告期内完成了1.3亿股的非公开发行，募集资金净额23.39亿元，为公司乌兰察布PPP项目的实施提供了资金支持，也增加了公司的流动资金。同时本次非公开发行增加了公司注册资本、净资产规模和总资产规模。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	738,121,108.22	887,814,110.75	-16.86%	
营业成本	494,241,261.28	622,407,968.78	-20.59%	
销售费用	10,758,743.78	9,041,043.23	19.00%	
管理费用	49,810,885.88	50,382,022.45	-1.13%	
财务费用	10,039,187.36	3,111,609.20	222.64%	主要系本报告期利息支出大幅增加，以及定期存款减少所致。
所得税费用	24,135,882.25	25,870,184.65	-6.70%	
研发投入	14,630,141.27	13,758,649.40	6.33%	
经营活动产生的现金流	-176,486,303.91	-17,978,786.66	-881.64%	主要系本报告期回款较

量净额				少及采购支出增长较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-358,912,856.39	-988,545,399.26	63.69%	主要系本报告期对外投资额度减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,383,418,519.95	850,574,541.24	62.65%	主要系本报告期非公开发行股票取得股东投资款所致。
现金及现金等价物净增加额	848,019,359.65	-155,949,736.04	644.37%	主要系本报告期非公开发行股票取得股东投资款所致。
货币资金	2,001,880,977.96	1,314,998,139.32	52.23%	主要系本报告期非公开发行股票取得股东投资款所致。
应收账款	1,003,208,157.90	768,647,363.70	30.52%	主要系本报告期收入确认以及前期项目回款较少所致。
预付款项	96,285,252.60	52,184,268.26	84.51%	主要系本报告期预付对外投资款增加以及预付工程款增加所致。
应收利息	4,875,860.41	7,252,534.07	-32.77%	主要系本报告期定期存款大幅降低所致。
其他应收款	20,439,600.18	13,499,901.44	51.41%	主要系本报告期投标保证金增加所致。
存货	1,197,380,786.39	911,855,795.66	31.31%	主要系本报告期乌兰察布 PPP 项目推进所致。
在建工程	37,911,153.84	2,596,302.87	1,360.20%	主要系本报告期吉林固废二期建设，以及昊天节能厂区建设所致。
短期借款	330,000,000.00	245,000,000.00	34.69%	主要系本报告期取得借款增加所致。
应付票据	75,202,627.91	221,475,528.43	-66.04%	主要系本报告期承兑集中到期支付所致。
预收款项	13,255,957.73	38,774,632.93	-65.81%	主要系本报告期取得项目预收款减少所致。
应交税费	24,698,199.26	17,854,011.34	38.33%	主要系本报告期昊天节能应交增值税大幅增加所致。
应付利息	6,863,481.17	3,842,011.03	78.64%	主要系本报告期尚未支付控股股东借款利息所致。

其他应付款	16,668,670.32	27,411,675.05	-39.19%	主要系本报告期昊天节能支付其关联方沧州昊天节能热力有限公司往来款所致。
长期借款	745,000,000.00	1,750,000,000.00	-57.43%	主要系本报告期偿还借款所致。
资产减值损失	14,056,658.79	4,213,358.72	233.62%	主要系本报告期应收账款增加以及部分应收账款账龄增加所致。
营业外收入	10,575,607.76	1,624,575.36	550.98%	主要系本报告期取得增值税即征即退款增加所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	430,582,176.12	223,139,692.96	92.97%	主要系上年度开出承兑汇票于本报告期内集中到期，以及为项目生产采购增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,771,436.03	149,680,212.47	119.65%	主要系本报告期乌兰察布 PPP 项目推进以及在建工程大幅增加所致。
投资支付的现金	31,000,000.00	838,865,186.79	-96.30%	主要系本报告期对外投资减少所致。
吸收投资收到的现金	2,341,461,200.00	20,000,000.00	11,607.31%	主要系本报告期非公开发行股票取得股东投资款所致。
取得借款收到的现金	324,700,000.00	1,010,000,000.00	-67.85%	主要系上年同期期末取得长期借款 9.5 亿元，本期借款减少所致。
偿还债务支付的现金	1,247,700,000.00	128,931,000.00	867.73%	主要系本年第二季度大幅偿还银行长期借款所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,042,680.05	50,494,458.76	-30.60%	主要系本报告期支付股利款大幅降低所致。
收到其他与经营活动有关的现金	198,512,597.71	43,546,420.63	355.86%	主要系本报告期收回承兑保证金及投标保证金大幅增加所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

A. 报告期内，公司乌兰察布PPP项目及其他工程总承包业务收入31,753.75万元，较上年同期基本持平；

B. 报告期与上年同期相比，公司新增托管运营业务榆横工业园区污水处理项目和天元化工项目，且现有项

目稳定运营，本报告期托管运营业务收入11,534.54万元，较上年同期增长31.58%；

C. 报告期与上年同期相比，昊天节能保温管道销售项目因工期后延，收入结算较上年同期有所下降，本报告期昊天节能营业收入19,605.89万元，较上年同期下降24.06%；

D. 报告期内，公司无单独的工业污水设备销售，本报告期内商品销售收入较上年同期下降96.37%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

I. 节能环保工程类订单

1、报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	金额 (万元)	数量	未确认收入 (万元)
			数量	金额(万元)	数量	金额(万元)				
EPC	1	127,721			1	127,721	3	7,177.59	4	114,751.27
合计	1	127,721			1	127,721	3	7,177.59	4	114,751.27

2、报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入30%以上且金额超过5000万元）							
项目名称	订单金额 (万元)	业务类型	项目 执行 进度	本期确认 收入(万 元)	累计确 认收入 (万元)	回款金额 (万元)	项目进度是否达预期，如未达到披露原因
无							

II. 节能环保特许经营类订单

1、报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况													
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单	
	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金 额 (万元)	数量	本期完成 的投资金 额 (万元)	未完成投 资金额 (万元)	数量	运营收入 (万元)
			数 量	投资金 额(万 元)	数 量	投资金 额(万 元)							
BOT								3	27,087.41	124,847.55		3	4,204.33
O&M	2	15,752.58	1	795.67	1	14,956.91						7	7,329.13
合计	2	15,752.58	1	795.67	1	14,956.91			3	27,087.41	124,847.55	10	11,533.46

2、报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产30%以上且金额超过5000万元）							
项目名称	业务类 型	执行进 度	报告内投 资金额(万 元)	累计投资 金额 (万元)	未完成投 资金额 (万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期，如未达到披露原因
乌兰察布	BOT	15.14%	2,512.32	14,470.25	92,063.38	3,128.12	是

市城市供水BOT项目							
3、报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入10%以上且金额超过1000万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润10%以上且金额超过100万）							
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因
无							

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司是从事水资源综合利用、节能减排的环保企业，公司业务涵盖工业水系统全方位、全寿命周期服务，市政环境PPP项目，危险固体废物处理服务，节能环保设备的生产和销售以及化工新材料生产销售。

公司工业水系统服务主要是对大型煤化工、石油化工工业用水处理的设计、咨询、工程总承包、运营及BOT投资等专业服务，对给水、排水、中水回用及废水处理系统整体统筹，节省水土资源，满足客户需求。由于报告期内，煤化工、石油化工行业整体发展放缓，公司工业水处理新建工程类项目较往期有所缩减。

2015年度，公司成功拓展市政环保服务领域业务，与乌兰察布市人民政府签署PPP项目合作框架协议，后期双方在框架协议下又签署了乌兰察布供水BOT项目、乌兰察布排水BOT项目、乌兰察布供热BOT项目及乌兰察布TOT项目等具体项目的协议，公司设立全资子公司乌兰察布万邦达，推进上述具体项目的实施。

危险固体废物处理方面，公司子公司吉林固废业务顺利推进，报告期内固废处理量大幅增加并新增医疗废物处理，净利润达到2,578.64万元，预计未来此项业务将保持持续增长。

公司全资子公司昊天节能主要从事保温管件、保温直管、油气防腐保温管道及节能环保设备的生产和销售。报告期内，昊天节能保温直管销售较去年同期增加，油气防腐管道、保温管件销售减少，整体收入较去年同期有所下降，主要是因为项目工期后延，收入结算延迟，预计对年度经营目标实现无重大影响。

公司保障原有业务持续发展同时，积极布局拓展环保新业务，2015年增资入股惠州伊科思，进军化工新材料业务；报告期内，公司购买泰祜油服51%股权，涉足油基钻屑处理及土壤修复等环保领域。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工程承包项目	317,537,526.45	250,785,731.77	21.02%	-0.19%	6.53%	-4.98%
托管运营	115,345,387.56	89,497,865.45	22.41%	31.58%	62.94%	-14.93%
保温直管	158,303,584.18	105,179,333.94	33.56%	52.44%	30.19%	11.36%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

排名	供应商	
	本报告期	上年同期
1	中原管道制造有限公司	中国南海工程有限公司第十二分公司
2	鄂尔多斯市博源置业有限责任公司集宁分公司	淮南文华机械设备有限公司
3	内蒙古北疆建筑有限公司	榆林市永正建筑工程有限公司
4	广西华南建设集团有限公司	江苏普维丰环保技术有限公司
5	沧州市鑫宜达钢管集团股份有限公司	连云港市根源建设工程有限公司

因项目不同且各个进度不一致，导致公司前5大供应商发生变化，对公司未来经营情况没有影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

排名	客户	
	本报告期	上年同期

1	内蒙古乌兰察布市集宁区人民政府	内蒙古乌兰察布市集宁区人民政府
2	石家庄西岭供热有限公司	中国联合工程公司
3	神华宁夏煤业集团有限公司	神华宁夏煤业集团有限责任公司煤炭化学工业分公司
4	内蒙古国源投资集团有限公司	河北天创管道工程有限公司
5	中国石油天然气股份有限公司华北石化分公司	天津市管道集团有限公司第一分公司

因项目不同且各个进度不一致，导致公司前5大客户发生变化，对公司未来经营情况没有影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司新立项研发项目9项，承担北京市科委课题并获市财政经费150万元，承担朝阳区协同创新项目获区财政经费30万元。截至报告期末，公司已获得授权专利63项，其中发明专利14项。公司联合清华大学、天津大学、哈尔滨工业大学、北京师范大学、北京化工大学等高等院校，并与国内外知名企业产学研合作共建，致力于高盐水有机物的去除技术、污泥吸附法处理难降解有机物污水技术等项目的研究，攻克技术难关。

本报告期重点研发项目进展情况如下：

序号	项目名称	目标	目前进展
1	超重力反应器强化臭氧氧化工艺研究	本项目提出将在过程强化方面表现优异的超重力反应器与COD降解方面表现较好的臭氧高级氧化技术结合起来，以实际工业工程需要为基础，研究开发超重力臭氧高级氧化技术，提高其工业适用性。	方案论证阶段
2	高盐水有机物处理技术研究	本项目综合研究多项技术对降解高盐水中有机物的适用性，评价处理效果、成本及优缺点；对特别适用的技术进行更深入的研究开发，掌握技术关键参数，归纳形成可转化成果，力争解决现场存在的问题。	方案论证阶段
3	浓盐水分离浓缩技术的应用研究	通过对浓盐水分离浓缩技术的研究，可实现废水中盐的资源化利用，解决高盐废水处理难题。	技术论证阶段
4	超滤系统处理煤化工废水研究	东丽公司的新型超滤产品具有强度高，通量高，抗污染性能好等特点，但需通过中试试验进行验证是否针对煤化工等工业废水具有适用性。	中试试验阶段
5	DOW双膜系统深度处理煤化工废水研究	为了摸索出适应煤化工废水水质，同时符合低能耗、高抗污染、清洗方便的膜产品，与陶氏化学研发团队共同进行选择性的超滤膜和反渗透膜处理试验。	中试试验阶段

6	提高循环水及双膜系统药剂使用效能的研究	针对现场循环水和双膜系统的实际水质和运行情况，筛选出适用性强的水处理药剂，并不断优化药剂投加和使用方案，达到提高现场循环水和双膜系统药剂使用效能的目的，指导后续技术中心药剂复配厂的复配生产	方案论证阶段
7	污泥吸附法处理难降解有机物污水技术及装置的研究	利用剩余活性污泥对污水进行预处理，从水溶液中吸附、分离有机物污染物，达到去除水中污染物的目的。	方案论证阶段

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

(1) 宏观政策及行业环境

作为“十三五”规划的开局之年，2016年国家环保政策持续发力，整个环保行业呈增速发展趋势。

2016年3月，国务院政府工作报告提出，要大力发展节能环保产业。扩大绿色环保标准覆盖面，支持推广节能环保先进技术装备，广泛开展合同能源管理和环境污染第三方治理。

2016年5月31日，国务院正式发布《土壤污染防治行动计划》（简称“土十条”），提出从开展土壤污染调查、推进土壤污染防治立法、实施农用地分类管理、强化未污染土壤保护、开展污染治理与修复等十个方面开展防治行动。根据相关预测，“土十条”将带动土壤防治领域近10万亿的投资规模。

2016年6月，新版《国家危险废物名录》发布，自2016年8月1日起施行。新版危废名录的发布，将进一步推动危险废物科学化和精细化管理，对防范危险废物环境风险、改善生态环境质量将起到重要作用。

(2) 公司的应对

公司在继续夯实以水处理及托管运营为核心的传统业务同时，坚持资本运营与产业经营并重，不断开辟多元化业务领域。目前，公司业务范围已涵盖污水深度处理、固废处理、环保设备制造、生态环境治理、新材料研发等多个业务板块，有效规避了单一类型业务的波动对公司整体经营带来的周期性影响。公司将着力深化企业改革，调整业务结构，创新发展模式，推进业务协同，进一步提高市场竞争力，提升品牌影响力，持续推进全面环保战略布局，努力打造综合型环保服务企业。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司完成了新一届董事会的选举和管理人员的聘任，新一届经营团队对2016年度的工作提出了“统筹兼顾，突出重点，务求实效，不断推动公司由速度规模转向质量效益、由做大做强转向做强做优，安全高效、行稳致远”的整体工作要求，并提出了具体的管理目标和经营业绩目标，指明了本年度的重点工作事项。

2016年上半年以来，公司整体紧紧围绕战略及年度经营计划，切实履行各项工作，基本完成了预定的经营目标和工作任务。

管理方面，公司实现了组织结构优化，各部门及子分公司均施行属地责权管理制和对口专业直属管理方式，初步实现人力资源管控、财务资金管理、技术研发管理、采购集约管理等方面的集团化管控体系。同时，持续实施全面计划管理、全面预算管理，市场开拓、工程管理和托管运营方面标准化、精细化管理模式进一步落实，开始搭建全面绩效考核体系。

业务经营方面，公司积极推进各工程项目进度，完成工程项目收入31,753.75万元，托管运营实现收入11,534.54万元，昊天节能保温直管销售实现收入15,830.36万元。此外，公司固体危险废物处理业务在本报告期内收益大幅提升，实现净利润2,578.64万元。新增订单方面，公司续签庆阳石化污水托管运营项目，但因工业水业务整体市场处于弱周期，公司新增订单较少。

技术研发方面，公司积极开阔技术研发思路，保持稳定的研发投入，加强对知识产权和核心技术的保护力度，增强竞争优势，报告期内取得5项专利授权。在自主研发同时，公司重视国内外技术交流及引进，积极开展与外部科研机构的合作，对技术前瞻性和实用性并重，密切跟踪与公司现有及新拓展业务的技术动态，时刻保持对业务领域先进技术的敏锐性。

投融资方面，公司报告期内完成1.3亿股新股的非公开发行并上市，募集资金净额23.39亿元，为乌兰察布PPP具体项目实施提供所需资金，保障了项目的快速推进，同时也为公司经营提供了流动资金。报告期内通过股权转让收购泰祜油服51%的股权，将公司整体业务进一步拓展至油基钻屑处理及土壤修复，丰富了公司环保服务的业务领域。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	372,789.58
报告期投入募集资金总额	127,771.06
已累计投入募集资金总额	233,079.47
累计变更用途的募集资金总额	4,203
累计变更用途的募集资金总额比例	1.13%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1.经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]95 号文《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 2 月 5 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2200 万股，每股面值 1 元，每发行价人民币 65.69 元。截至 2010 年 2 月 10 日止，本公司共募集资金 1,445,180,000.00 元，扣除发行费用 56,735,400.00 元，募集资金净额 1,388,444,600.00 元。截止 2010 年 2 月 10 日，本公司上述发行募集的资金业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验(2010)综字第 010031 号”验资报告验证确认。本报告期募集资金及利息期末余额：截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 121,982.02 万元，募集资金及利息余额为 30,707.51 万元，存放于公司募集资金专用账户。</p> <p>2.经中国证券监督管理委员会《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2628 号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商川财证券有限责任公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 13000 万股。发行价格为每股人民币 18.23 元，共募集股款人民币 2,369,900,000.00 元，扣除与发行有关的承销及保荐、审计律师等费用人民币 30,448,800.00 元后，实际可使用募集资金人民币 2,339,451,200.00 元。截至 2016 年 4 月 19 日川财证券有限责任公司将扣除部分相关承销保荐费人民币 28,438,800.00 元后的余款人民币 2,341,461,200.00 元汇入本公司募集资金专户，中介服务费合计 2,010,000.00 元由本公司自行支付。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2016]000303 号”验资报告验证确认。</p> <p>本报告期非公开发行股票募集资金及利息期末余额：截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 111,097.45 万元，募集资金及利息余额为 123,150.65 万元，存放于公司募集资金专用账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
神华宁东煤化工基地(A区)污水处理工程托管项目	否	14,496.83	14,496.83		14,496.83	100.00%	2011年09月30日	1,079.49	6,719.05	是	否
工业水环境检测及模拟技术中心	是	14,369.18	16,979.3		16,979.3	100.00%	2014年03月31日			—	否
永久补充流动资金	否	68,007.85	68,007.85	68,007.85	68,007.85	100.00%				—	否
乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目	否	57,807.84	57,807.84	431.44	431.44	0.75%	2016年09月30日			—	否
乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目	否	58,041.78	58,041.78	20,946.64	20,946.64	36.09%	2017年12月31日			—	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目	否	27,418.37	27,418.37	12,711.52	12,711.52	46.36%	2017年12月31日			—	否
乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	否	22,669.28	22,669.28	9,000	9,000	39.70%	2017年12月31日			—	否
承诺投资项目小计	--	262,811.13	265,421.25	111,097.45	142,573.58	--	--	1,079.49	6,719.05	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	14,000	14,000		14,000	100.00%				—	否
吉林固体废物处理中心	否	15,000	15,000	2,547.65	13,049.25	86.99%	2014年06月30日	2,578.64	3,440.72	是	否
高科技环保设备制造及技术研发基地	否	10,000	10,000		10,239.26	102.39%	2014年09月30日	152.75	539.75	否	否
增资江苏万邦达环保科技有限公司	否	1,542.53	1,542.53	1,542.53	1,542.53	100.00%				—	否

晋纬环保科技（北京）有限公司	否	2,002	2,002			0.00%		-27.73	-119.66	否	否
昊天节能装备股份有限公司	否	7,480	7,480		7,480	100.00%		2,400.63	13,107.92	是	否
天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目	否	20,000	20,000	3,109	20,200.39	101.00%	2015 年 06 月 30 日	896.51	891.51	否	否
天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目追加投资	否	3,630.01	3,630.01	3,002.61	3,002.61	82.72%				—	否
高盐水零排放 BOT	否	16,000	16,000	886.23	12,435.57	77.72%	2015 年 06 月 30 日	-459.18	-459.18	否	否
乌兰察布市集宁供水 BOT 项目	否	30,000	30,000	5,585.59	8,556.28	28.52%	2016 年 09 月 30 日			—	否
超募资金投向小计	--	119,654.54	119,654.54	16,673.61	90,505.89	--	--	5,541.62	17,406.06	--	--
合计	--	382,465.67	385,075.79	127,771.06	233,079.47	--	--	6,621.11	24,125.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.工业水环境检测及模拟技术中心：至 2014 年 3 月 31 日该项目已达到预定使用状态，并已经过工程审计及财务决算审计。至 2015 年 12 月 31 日该中心服务于水处理项目，基本功能发挥作用，已开展多项研发项目及提供中试实验服务，对公司托管运营水处理项目的水质进行检验，为制定水处理工艺方案提供数据支撑，大大促进公司提高水处理水平。未直接产生经济效益。</p> <p>2.高科技环保设备制造及技术研发基地项目：报告期内该项目的项目公司江苏万邦达环保科技有限公司拓展经营渠道，2015 年 12 月 10 日与东丽株式会社、东丽（中国）投资公司签署合资合同决定共同出资在江苏盐城设立合资公司，进行 MBR 膜元件及 MBR 膜组件的生产、销售、应用开发和技术服务，合资公司于 2016 年 6 月 14 日取得由盐城市工商行政管理局核发的营业执照。</p> <p>3.晋纬环保科技(北京)有限公司：本公司通过增资控股北京晋纬环保科技有限公司，获得 CBR-R 技术在工业废水治理项目的支持，该技术可应用于生化污泥处置及高浓度有机废水的处理中，2015 年该技术被应用于中石油大庆石化公司腈纶污水处理工艺开发及设计项目中，2016 年公司正推进该技术的市场应用。</p> <p>4.天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目：截至 2016 年 6 月 30 日，项目各单位工程建设内容已全部完成，项目已进入试生产阶段。</p> <p>5.神华宁煤集团煤炭化学工业分公司甲醇厂、甲醇制烯烃项目高盐水零排放 BOT 项目：该项目于 2015 年四季度开始正式运行，报告期内处理水量尚未达到设计规模。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	1.2010 年 4 月 12 日, 本公司第一届董事会第六次会议通过决议, 使用募集资金 4,000.00 万元永久补充公司流动资金;
	2.2010 年 6 月 13 日, 本公司第一届董事会第八次会议通过决议, 使用募集资金 10,000.00 万元永久补充公司流动资金;
	3.2011 年 11 月 29 日, 本公司第一届董事会第十八次会议通过决议, 使用募集资金 15,000.00 万元增资吉林省固体废物处理有限责任公司, 截至 2011 年 12 月 31 日该增资已完成, 已于 2012 年 1 月 13 日转入该公司募集资金专户,截至 2016 年 6 月 30 日, 该募集资金已使用 13,049.25 万元。
	4. 2012 年 4 月 18 日, 本公司第一届董事会第二十二次会议通过决议, 使用超募资金 10,000.00 万元投资江苏盐城“高科技环保设备制造及技术研发基地项目”,截至 2012 年 5 月 24 日出资已完成,已于 2012 年 7 月 2 日全额转入了江苏盐城募集资金专户, 截至 2016 年 6 月 30 日, 该募集资金已使用 10,239.26 万元, 其中 239.26 万元为投入该项目的超募资金产生的利息。
	5. 2014 年 5 月 9 日, 本公司第二届董事会第十五次会议通过决议,使用超募资金 2,002.00 万元增资晋纬环保科技(北京)有限公司事项。截至 2014 年 7 月 21 日出资已完成, 已于 2014 年 8 月 1 日全额转入晋纬环保募集资金专户。截止 2016 年 6 月 30 日该募集资金余额为 2,083.84 万元, 其中 81.84 万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。
	6. 2014 年 8 月 15 日, 本公司召开第二届董事会第十八次通过决议, 使用募集资金 7,480 万元支付吴天节能装备股份有限公司现金对价及相关费用。截止 2014 年 9 月 25 日已全额支付现金对价及相关费用。
	7.2014 年 9 月 16 日, 本公司第二届董事会第十九次会议通过决议, 使用首次公开发行股票的超募资金 20,000.00 万元, 投资陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司 100t/h 煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目, 并设立全资子公司陕西万邦达水务有限公司负责项目的建设、运营。截止 2015 年 2 月 6 日 2 亿元已全部转入该专户管理, 分别为 2014 年 10 月 27 日存入 5,000.00 万元, 2014 年 12 月 15 日存入 5,000.00 万元, 2015 年 2 月 6 日存入 10,000.00 万元。截止 2016 年 6 月 30 日该募集资金已使用 20,200.39 万元, 其中 200.39 万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。
	8.2014 年 10 月 17 日, 公司召开第二届董事会第二十一次会议, 使用首次公开发行股票的超募资金 16,000.00 万元, 投资神华宁煤集团煤炭化学工业分公司甲醇厂、甲醇制烯烃项目高盐水零排放 BOT 项目。至 2015 年 6 月 9 日 16,000.00 万元已全部转入专户管理, 分别为 2014 年 10 月 24 日存入 5,000.00 万元, 2014 年 12 月 16 日存入 5,000.00 万元, 2015 年 6 月 9 日存入 6,000.00 万元。截止 2016 年 6 月 30 日该募集资金已使用 12,435.57 万元。
	9. 2015 年 6 月 5 日, 本公司召开第二届董事会第三十次会议, 审议通过了关于使用超募资金 30,000.00 万元投资乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目的议案, 截止 2015 年 9 月 11 日 30,000.00 万元已全部转入该专户管理。分别为 2015 年 6 月 30 日存入 1,956.72 万元, 2015 年 7 月 1 日存入 8,043.28 万元, 2015 年 9 月 11 日存入 20,000.00 万元。截止 2016 年 6 月 30 日该募集资金已使用 8,556.28 万元。
10. 2016 年 1 月 27 日, 公司召开第二届董事会第三十九次会议, 审议通过使用剩余可支配超募资金 3,606.36 万元及相关利息, 追加投资天元化工项目, 以保证项目的顺利推进,截止 2016 年 6 月 30 日累	

	<p>计转入 3,630.01 万元，分别于 2016 年 1 月 29 日存入 1,800.00 万元，2016 年 2 月 2 日存入 919.73 万元，2016 年 2 月 28 日存入 910.00 万元，2016 年 4 月 6 日存入 0.28 万元，截止 2016 年 6 月 30 日该募集资金已使用 3,002.61 万元。</p> <p>11.2016 年 1 月 4 日，公司召开第二届董事会第三十八次会议，审议通过《关于使用超募资金增资江苏万邦达并由其出资设立合资公司的议案》，使用首次公开发行股票并上市的超募资金 235.2 万美元，增资江苏万邦达，并由其作为投资主体出资设立合资公司。2016 年 1 月 22 日公司已将 15,422,534.40 元全额转入江苏万邦达基本户，合资公司万邦达东丽膜科技(江苏)有限公司于 2016 年 6 月 14 日取得由盐城市工商行政管理局核发的营业执照。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 8 月 3 日，公司第二届董事会第一次会议通过决议，工业水环境检测及模拟技术中心项目拟精简和调整原有的实验设备投资，同时，为满足多个功能分区的要求增加建筑工程投资，其中：设备投资减少 3,971.68 万元，建筑工程投资增加 5,479.2 万元，基本预备费及铺底流动资金增加 1,102.6 万元，本次调整后的投入概算比原计划增加 2,610.12 万元，增加部分使用超募资金补足。本项目原计划投资 14,369.18 万元，调整后投资总额为 16,979.30 万元。2012 年 8 月 27 日，公司 2012 年第四次临时股东大会通过《关于募集资金投向变更的议案》的决议。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、截至 2010 年 4 月 2 日，公司累计投入 4,006.35 万元用于神华宁东煤化工基地（A 区）污水处理工程托管项目。经公司第一届董事会第六次会议决议同意，公司以募集资金置换上述预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,006.35 万元。该置换业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 4 月 2 日出具天健正信审(2010)专字第 010773 号鉴证报告。</p> <p>2、截至 2016 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入非公开发行募集资金项目（以下简称“募投项目”）的款项合计人民币 29,497.86 万元。经公司第三届董事会第四次会议决议同意，公司募投项目的实施主体乌兰察布市万邦达环保科技有限公司以 29,497.86 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 29,497.86 万元。该置换业经大华会计师事务所有限公司审验，并于 2016 年 5 月 17 日出具大华核字(2016)002846 号鉴证报告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或	无

其他情况	
------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
工业水环境检测及模拟技术中心项目	工业水环境检测及模拟技术中心项目	16,979.3		16,979.3	100.00%	2014年03月31日		—	否
合计	--	16,979.3		16,979.3	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1.变更原因：基于当前行业发展的需要和企业发展的要求，并结合当前行业管理水平和装备水平技术，为实现募集资金效益最大化，充分保护投资者的利益，公司在保证实现适应公司发展的技术水平和研发能力的前提下，精简和调整了原有的实验设备投资，同时为满足多个功能分区的要求增加建筑工程投资。 2.决策程序：2012年8月3日，本公司第二届董事会第一次会议通过《关于募集资金投向变更的议案》，公司董事会同意上述变更。2012年8月27日，本公司2012年第四次临时股东大会通过了上述《关于募集资金投向变更的议案》。 3.信息披露情况说明：内容详见2012年8月3日披露在巨潮资讯网2012-041号公告，2012年8月27日披露在巨潮资讯网2012-047号公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			至2014年3月31日该项目已达到预定使用状态，并已经过工程审计及财务决算审计。至2016年6月30日该中心服务于水处理项目，基本功能发挥作用，已开展多项研发项目及提供中试实验服务，对公司托管运营水处理项目的进出水水质进行检验，为制定水处理工艺方案提供数据支撑，大大促进公司提高水处理水平。未直接产生经济效益。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。						

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
内蒙古国源投资集团有限公司	否	50,000	10.00%	乌兰察布市投资开发有限公司作为连带责任担保人、以集宁新区供热收费权质押	交通道路建设、体育馆项目建设、铁路建设等
内蒙古国源投资集团有限公司	否	20,000	10.00%	乌兰察布市投资开发有限公司作为连带责任担保人、以集宁新区供热收费权质押	交通道路建设、体育馆项目建设、铁路建设等
内蒙古国源投资集团有限公司	否	12,000	10.00%	乌兰察布市投资开发有限公司作为连带责任担保人、以集宁新区供热收费权质押	交通道路建设、体育馆项目建设、铁路建设等
合计	--	82,000	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）	2015年06月24日				
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）	2015年07月14日				

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2016年6月27日，公司发布了2015年度权益分派实施公告，于2016年7月4日，以公司总股本865,184,815股为基数，每10股派0.15元（含税），共计派发现金股利12,977,772.23元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
上海明石文化传播有限公司、上海泰祜实业有限公司	泰祜(上海)石油工程有限公司	2,200	所涉及的资产产权已全部过户	此次收购完成后,公司业务范围将增加油基钻屑处理及土壤修复领域。	暂未对公司损益产生影响	—	否	无	2016 年 05 月 20 日	巨潮资讯网,公告编号: 2016-051

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
王飘扬	控股股东	提供资金支持	30,000	0	0	0.00%	0	30,000
王飘扬	控股股东	提供资金支持	50,000	0	15,000	3.48%	715.4	35,000
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		保障了公司 PPP 项目的顺利进行，为公司和子公司及时提供了流动资金。大幅增加公司的资产总额及负债总额。						

4、其他重大关联交易

适用 不适用

2015年，公司控股股东王飘扬先生的姐姐王长荣女士以个人10亿元的存单，为公司9.5亿元的银行借款提供质押担保。本报告期公司偿还了8.55亿元银行借款，剩余0.95亿元银行借款，依照借款数额，王长荣女士以1亿元存单继续为该借款提供质押担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第二届董事会第二十八次会议决议公告	2015 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于控股股东关联方为公司借款提供担保的关联交易公告	2015 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
万邦达 2015 年第一次临时股东大会决议公告	2015 年 06 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

√ 适用 □ 不适用

托管情况说明

公司存量托管项目主要分布在榆林、庆阳及宁夏地区，系业主将已建成污水处理厂委托公司运营进行水处理，公司将生产过程中的废水、污水回收再处理转化为再生水，同时将再生水销售给业主，以供业主生产使用。主要结算流程为，在月底双方查表确认水流量，经过委托方月度运营考核确认后，按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费，成本主要涉及到药剂消耗、检修费用和人工费用等。

2016年上半年主要运营情况如下：

单位：元

项目	收入	成本	毛利
宁夏分公司神华宁煤水处理运营项目	45,487,156.11	41,720,232.94	3,766,923.17
庆阳分公司庆阳石化托管运营项目	4,344,869.24	3,812,227.64	532,641.60
榆林分公司中煤托管运营项目	10,701,991.14	9,328,111.18	1,373,879.96
宁夏万邦达宁东煤化工基地污水处理运营项目	30,431,438.91	17,354,216.94	13,077,221.97
榆横分公司工业区工业污水处理厂托管运营项目	18,777,496.96	14,455,882.66	4,321,614.30
陕西万邦达天元化工托管运营项目	5,602,435.20	2,827,194.09	2,775,241.11
合计	115,345,387.56	89,497,865.45	25,847,522.11

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
昊天节能	2015 年 04 月 07 日	5,000	2015 年 10 月 19 日	5,000	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	否
昊天节能	2015 年 05 月 06 日	20,000	2015 年 10 月 19 日	5,000	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	否
昊天节能	2015 年 07 月 16 日	7,500			连带责任保 证	1 年(以合同 实际签署日 起算)	否	否
昊天节能	2015 年 07 月 16 日	7,500	2015 年 07 月 22 日	5,500	连带责任保 证	1 年(以合同 实际签署日 起算)	否	否
昊天节能	2016 年 05 月 18 日	5,000			连带责任保 证	上一年度担 保到期后 1 年(以合同 实际签署日 起算)	否	否
昊天节能	2016 年 05 月 18 日	10,000			连带责任保 证	上一年度担 保到期后 1 年(以合同 实际签署日	否	否

						起算)		
昊天节能	2016 年 05 月 18 日	10,000			连带责任保 证	上一年度担 保到期后 1 年 (以合同 实际签署日 起算)	否	否
昊天节能	2016 年 05 月 18 日	13,000	2016 年 06 月 02 日	9,000	连带责任保 证	1 年 (以合同 实际签署日 起算)	否	否
陕西水务	2016 年 01 月 28 日	10,000	2016 年 04 月 15 日	2,500	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	否
乌兰察布万邦达	2016 年 01 月 28 日	10,000			连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	否
江苏万邦达	2015 年 08 月 18 日	9,000			连带责任保 证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		58,000			报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)			11,500
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		107,000			报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)			27,000
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		58,000			报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)			11,500
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		107,000			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			27,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								5.03%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								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 (E)								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)					无。			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无。			

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张建兴、河北昊天能源投资集团有限公司;孙宏英	承诺标的公司——昊天节能装备有限责任公司经审计的税后净利润 2014 年度不低于 4,600 万元、2015 年度不低于 5,800 万元、2016 年度不低于 7,420 万元。上述净利润指昊天节能在盈利承诺期内每年按照中国会计准则编制且经具有证券、期货从业资格的会计师事务所审计并出具标准无保留意见的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润。	2014 年 05 月 15 日	2017 年 6 月 30 日	在履行期限内
	张建兴、河北昊天能源投资集团有限公司	因重组而认购的公司非公开发行的股份,自股份上市之日起 36 个月内不得转让,同时,万邦达在指定媒体披露 2016 年度昊天节能《专项审核报告》及《减值测试报告》并根据上述报告完成盈利承诺补偿和标的资产减值补偿(如有)后,方可解禁。	2014 年 08 月 29 日	2017 年 9 月 12 日	在履行期限内
资产重组时所作承诺	张建兴;孙宏英;河北昊天能源投资集团有限公司;于淑靖;肖杰	1.本人/公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及万邦达公司章程、关联交易制度的有关规定,行使股东权利,在股东大会对有关涉及本人/公司的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。2.本人/公司与万邦达之间将尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易发生。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律、法规、规章等规范性文件和万邦达公司章程、关联交易制度的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害万邦达及其他股东的合法权益。上述承诺在承诺人持有万邦达股份期间持续有效。	2014 年 05 月 15 日	9999 年 12 月 31 日	承诺人履行了承诺
	张建兴	一、任职承诺:为保证昊天节能持续发展和保持持续竞争优势,自新增股份登记日起 3 年内确保在昊天节能持续任职,并尽力促使管理层及关键员工在上述期间内保持稳定;如违反上述服务期约定的,则因本次	2014 年 05 月 15 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行

		<p>重组交易而获得的万邦达新增股份在其离职时尚未解禁的部分，在履行股份补偿义务（如有）并解禁后由万邦达以 1 元对价回购注销。</p> <p>二、竞业禁止承诺：</p> <p>1.本人控制的其他企业（如有）在中国境内（包括香港、澳门和台湾）将不从事任何直接或间接与万邦达的业务构成竞争的业务，将来亦不会在中国境内（包括香港、澳门和台湾）任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与万邦达有竞争或构成竞争的业务。</p> <p>2. 如果万邦达在其现有业务的基础上进一步拓展其业务范围，而本人所控制的企业（如有）已对此已经进行生产、经营的，本人承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务进行转让，并同意万邦达在同等商业条件下有优先收购权。</p> <p>3. 除对万邦达的投资以外，本人将不在中国任何地方以任何方式投资或自营万邦达已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）。</p> <p>4. 本人保证本人全资拥有或拥有 50%以上股权的子公司遵守上述承诺，并将促使相对控股的子公司亦遵守上述承诺。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王飘扬;胡安君;王婷婷;王凯龙;王长荣;王蕾	<p>避免同业竞争承诺：</p> <p>（一）截止本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资或参与投资任何与股份公司构成竞争或可能竞争的企业；本人与股份公司间不存在同业竞争。</p> <p>（二）自本承诺函出具之日起，本人作为股份公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与与股份公司构成竞争的任何业务或活动。（三）本人为股份公司股东期间，保证不会利用股份公司控股股东地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>（四）上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且本人为股份公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。二、规范关联交易承诺：</p> <p>本公司控股股东及实际控制人王飘扬家族就规范关联交易的问题承诺如下：</p> <p>现在和将来均不利用自身作为公司实际控制人之地位及控制性影响谋求公司在业务合作等方面给</p>	2010 年 02 月 26 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行

		<p>予本人或本人控制的其他公司优于市场第三方的权利；现在和将来均不利用自身作为公司实际控制人之地位及控制性影响谋求本人或本人控制的其他公司与公司达成交易的优先权利；本人或本人控制的其他公司现在和将来均不以低于市场价格的条件与公司进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；现在和将来在公司审议涉及本公司的关联交易时均切实遵守法律法规和公司章程对关联交易回避制度的规定。</p> <p>三、关于未来不占用资金的承诺：公司控股股东及实际控制人王飘扬家族承诺如下：承诺在作为公司股东、实际控制人期间，严格遵守相关法律法规和监管机关、监管机构的规范性文件、公司《章程》及公司资金管理制度及内控制度的规定，依法行使股东权利、承担股东义务和履行股东职责，不得以任何形式违法、违规占用公司资金。</p>			
	王飘扬;胡安君; 王婷婷;王凯龙; 王长荣;王蕾	<p>一、关于社保和住房公积金事项的承诺：</p> <p>（一）若万邦达因申请首次公开发行 A 股股票报告期以及追溯到万邦达设立以后到报告期期间内任何社会保障法律法规执行情况，经有关主管部门认定需为员工补缴保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，承诺人将以除万邦达股份外的个人财产，无条件全额承担相关补缴、处罚款项，对利益相关方的赔偿或补偿，以及万邦达因此所支付的相关费用。各承诺人就该等承诺承担连带责任。</p> <p>（二）通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使万邦达依法执行社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工商保险）及住房公积金相关法律法规规定。</p> <p>二、关于缴纳个人所得税的承诺：关于改制过程中涉及的个人所得税事项，公司控股股东、实际控制人王飘扬家族书面承诺：因该等税款缴纳所引致的税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，均由各实际控制人承担；若因整体变更过程中各股东个人所得税缴纳事宜导致公司遭受任何损失，各实际控制人将足额补偿公司因此遭受的全部损失；就以上承诺事项，公司各实际控制人共同承担连带责任。</p>	2010 年 02 月 26 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺	王飘扬	通过定向资产管理方式增持公司股票的，增持股票六个月内不予减持。	2015 年 09 月 11 日	2016 年 3 月 11 日	已履行完毕
	刘建斌;范飞	通过定向资产管理方式增持公司股票的，增持后六个月内不予减持。	2015 年 09 月 17 日	2016 年 3 月 17 日	已履行完毕

承诺是否及时履行	是
----------	---

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

2016年1月3日，公司披露了控股股东王飘扬先生2016年内增持公司股票的计划，详细内容见公司披露于证监会指定媒体巨潮资讯网的《关于控股股东2016年继续实施股票增持计划的公告》（公告编号：2016-001）。

截至本报告披露日，王飘扬先生已累计增持42,767.02万元。

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

2016年2月25日，公司召开2016年度第一次临时股东大会，审议通过关于董事及监事的换届选举，详细内容见公司发布于证监会指定网站巨潮资讯网的《2016年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-018）、《关于公司部分董事、监事、高级管理人员换届离任的公告》（公告编号：2016-021）。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	210,250,782	28.60%				16,309,341	16,309,341	226,560,123	26.19%
3、其他内资持股	210,250,782	28.60%				16,309,341	16,309,341	226,560,123	26.19%
其中：境内法人持股	16,261,605	2.21%						16,261,605	1.87%
境内自然人持股	193,989,177	26.39%				16,309,341	16,309,341	210,298,518	24.31%
二、无限售条件股份	524,934,033	71.40%	130,000,000			-16,309,341	113,690,659	638,624,692	73.81%
1、人民币普通股	524,934,033	71.40%	130,000,000			-16,309,341	113,690,659	638,624,692	73.81%
三、股份总数	735,184,815	100.00%	130,000,000				130,000,000	865,184,815	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

股份总数变动：2016年4月，公司非公开发行股票13,000万股，发行后公司股份总数变更为865,184,815股，公司总资产和所有者权益增加，资产负债率下降。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年6月11日，公司2015年第二次临时股东大会，审议通过了公司非公开发行股票的相关议案；2015年11月18日，公司收到中国证监会核发的《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2628号），核准公司非公开发行不超过13,000万股新股。2016年4月，公司向五名对象非公开发行股票13,000万股，公司股份相应变动。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年5月22日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》等关于非公开发行股票的相关议案。

2015年6月11日，公司召开了2015年第二次临时股东大会，审议通过上述议案。

2015年7月1日，中国证监会受理了本次非公开发行申请。

2015年10月30日，中国证监会创业板发行审核委员会审核通过公司本次非公开发行申请。

2015年11月18日，公司收到中国证监会核发的《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2628号），核准公司非公开发行不超过13,000万股新股。

2016年4月22日，公司非公开发行13,000万股新股登记到账，发行后公司股份总数变更为865,184,815股。

2016年5月4日，本次发行的新股上市流通。

2016年4月26日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意将公司章程中的公司总股本变更为865,184,815股。

2016年5月18日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

本次股份变动遵循了《公司法》、《公司章程》等法律法规要求的审批程序。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王飘扬	159,266,250		16,131,066	175,397,316	高管锁定股	不在担任高管六个月后

刘建斌	7,531,575		97,425	7,629,000	2016年2月25日，董事及高级管理人员任期届满离任，离职锁定六个月。	2016-8-29
范飞	3,883,050		80,850	3,963,900	2016年2月25日，董事及高级管理人员任期届满离任，离职锁定六个月。	2016-8-29
张建兴	23,308,302			23,308,302	定向增发锁定股	2017年9月12日，且视是否需要履行补偿义务以及补偿义务履行完毕时间而定。
河北昊天能源投资集团有限公司	16,261,605			16,261,605	定向增发锁定股	2017年9月12日，且视是否需要履行补偿义务以及补偿义务履行完毕时间而定。
合计	210,250,782	0	16,309,341	226,560,123	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								72,163	
持股 5% 以上的股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
王飘扬	境内自然人	27.03%	233,863,087	增加	175,397,316	58,465,771			
中节能资本控股有限公司	境内非国有法人	4.99%	43,159,626	新增		43,159,626			
北京中吉金投资管理有限公司-中吉金投-稳赢 1 号股权投资基金	其他	4.88%	42,246,297	新增		42,246,297			
华龙证券-浦发银行-华龙证券金智	其他	4.82%	41,689,522	新增		41,689,522			

汇定增宝 2 号集合资产管理计划								
张建兴	境内自然人	2.69%	23,308,302	不变	23,308,302			
河北昊天能源投资集团有限公司	境内非国有法人	1.88%	16,261,605	不变	16,261,605			
全国社保基金一一八组合	其他	0.94%	8,112,087	增加		8,112,087		
刘建斌	境内自然人	0.88%	7,629,000	不变	7,629,000			
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	其他	0.71%	6,171,001	新增		6,171,001		
陈升	境内自然人	0.64%	5,573,593	新增		5,573,593		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	2016 年 4 月 22 日, 公司完成非公开发行股票登记, 中节能资本控股有限公司因配售新股成为前 10 名股东, 所持股票无限售期。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 河北昊天能源投资集团有限公司的实际控制人为张建兴, 因此, 股东张建兴与股东河北昊天能源投资集团有限公司为一致行动人; 报告期内, 王飘扬、范飞均在公司任职; 刘建斌曾在公司任职, 现在公司参股子公司任职; 其余股东之间, 公司未知是否存在关联关系或一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王飘扬	58,465,771	人民币普通股	58,465,771					
中节能资本控股有限公司	43,159,626	人民币普通股	43,159,626					
北京中吉金投资管理有限公司-中吉金投-稳赢 1 号股权投资基金	42,246,297	人民币普通股	42,246,297					
华龙证券-浦发银行-华龙证券金智汇定增宝 2 号集合资产管理计划	41,689,522	人民币普通股	41,689,522					
全国社保基金一一八组合	8,112,087	人民币普通股	8,112,087					
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 深	6,171,001	人民币普通股	6,171,001					
陈升	5,573,593	人民币普通股	5,573,593					
全国社保基金一零五组合	5,502,455	人民币普通股	5,502,455					

中国人寿保险（集团）公司—传统—普通保险产品	4,662,875	人民币普通股	4,662,875
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	4,449,559	人民币普通股	4,449,559
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈升通过普通账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 5,573,593 股，实际合计持有 5,573,593 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王飘扬	董事长	现任	212,355,000	21,508,087	0	233,863,087	0	0	0	0
刘建斌	董事、副总经理	离任	7,629,000	0	0	7,629,000	0	0	0	0
范飞	监事	离任	3,963,900	0	0	3,963,900	0	0	0	0
合计	--	--	223,947,900	21,508,087	0	245,455,987	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王飘扬	董事长	被选举	2016年02月25日	换届选举为第三届董事会董事长。
高春山	董事、总经理	被选举	2016年02月25日	换届选举为第三届董事会董事，并被聘任为公司总经理。
李继富	董事、副总经理、财务总监	被选举	2016年02月25日	换届选举为第三届董事会董事，并被聘任为公司副总经理兼财务总监。
杜政修	董事、副总经理、董事会秘书	被选举	2016年02月25日	换届选举为第三届董事会董事，并被聘任为公司副总经理兼董事会秘书。
杨钧	独立董事	被选举	2016年02月25日	换届选举为第三届董事会独立董事。

			日	
刘荣军	独立董事	被选举	2016 年 02 月 25 日	换届选举为第三届董事会独立董事。
李群生	独立董事	被选举	2016 年 02 月 25 日	换届选举为第三届董事会独立董事。
苏国建	监事	被选举	2016 年 02 月 25 日	换届选举为第三届监事会监事。
杨帅	监事	被选举	2016 年 02 月 25 日	换届选举为第三届监事会监事。
马骥驰	职工代表监事	被选举	2016 年 01 月 28 日	换届选举为第三届监事会监事。
张浩云	董事、总经理	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	董事会换届任期满离任。
刘建斌	董事、副总经理	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	董事会换届任期满离任。
戴永久	董事	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	董事会换届任期满离任。
杨学志	独立董事	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	董事会换届任期满离任。
王金生	独立董事	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	董事会换届任期满离任。
范飞	监事	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	监事会换届任期满离任。
李友公	职工代表监事	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	监事会换届任期满离任。
单明军	副总经理、总工程师	聘任	2016 年 02 月 25 日	第三届董事会聘任为公司副总经理兼总工程师。
石泉	副总经理	任期满离任	2016 年 02 月 25 日	董事会换届任期满离任。

注：1.2016 年 7 月 15 日，公司第三届董事会第七次会议，审议通过聘任丰德新先生为公司副总经理的议案。

2.2016 年 8 月 12 日，王飘扬先生辞去第三届董事会董事、董事长、董事会战略委员会主任委员等职务；李继富先生辞去董事、副总经理、财务总监职务。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,001,880,977.96	1,314,998,139.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	73,715,431.00	78,149,876.92
应收账款	1,003,208,157.90	768,647,363.70
预付款项	96,285,252.60	52,184,268.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,875,860.41	7,252,534.07
应收股利		
其他应收款	20,439,600.18	13,499,901.44
买入返售金融资产		
存货	1,197,380,786.39	911,855,795.66

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,691,533.95	60,672,323.31
流动资产合计	4,467,477,600.39	3,207,260,202.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	820,000,000.00	820,000,000.00
长期应收款	401,471,741.61	394,186,049.45
长期股权投资	94,076,094.08	87,916,924.13
投资性房地产		
固定资产	660,018,998.34	680,966,138.43
在建工程	37,911,153.84	2,596,302.87
工程物资		3,277,321.68
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	243,478,970.15	251,822,162.05
开发支出	13,115,388.05	10,508,317.87
商誉	427,364,796.97	427,364,796.97
长期待摊费用	24,939,745.77	22,365,722.34
递延所得税资产	22,705,341.50	19,239,577.73
其他非流动资产	90,000,000.00	63,435,188.66
非流动资产合计	2,835,082,230.31	2,783,678,502.18
资产总计	7,302,559,830.70	5,990,938,704.86
流动负债：		
短期借款	330,000,000.00	245,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,202,627.91	221,475,528.43

应付账款	515,775,848.67	590,836,352.51
预收款项	13,255,957.73	38,774,632.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,729,436.29	5,858,490.28
应交税费	24,698,199.26	17,854,011.34
应付利息	6,863,481.17	3,842,011.03
应付股利		
其他应付款	16,668,670.32	27,411,675.05
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	988,194,221.35	1,151,052,701.57
非流动负债：		
长期借款	745,000,000.00	1,750,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,195,510.49	14,764,382.67
递延所得税负债	56,994,878.24	48,337,590.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	816,190,388.73	1,813,101,972.84
负债合计	1,804,384,610.08	2,964,154,674.41
所有者权益：		
股本	865,184,815.00	735,184,815.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,601,740,944.38	1,388,611,827.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,976,187.43	54,976,187.43
一般风险准备		
未分配利润	840,797,639.18	712,553,249.81
归属于母公司所有者权益合计	5,362,699,585.99	2,891,326,079.94
少数股东权益	135,475,634.63	135,457,950.51
所有者权益合计	5,498,175,220.62	3,026,784,030.45
负债和所有者权益总计	7,302,559,830.70	5,990,938,704.86

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：王晓红

会计机构负责人：王晓红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,543,042,572.48	381,492,399.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,450,000.00	55,478,700.00
应收账款	289,588,097.44	326,423,579.48
预付款项	42,974,216.40	11,168,114.80
应收利息	395,360.89	2,225,305.92
应收股利		
其他应收款	627,125,845.34	499,755,947.60
存货	182,656,280.20	163,742,282.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,951,619.58	20,785,669.86
流动资产合计	2,766,183,992.33	1,461,071,999.94

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,410,518,628.48	2,388,936,924.13
投资性房地产		
固定资产	165,130,443.39	170,811,406.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	207,913,598.32	215,383,198.53
开发支出	10,789,178.06	8,252,353.58
商誉		
长期待摊费用	22,922,301.35	19,729,111.47
递延所得税资产	5,376,939.16	5,677,309.17
其他非流动资产		10,250,000.00
非流动资产合计	2,822,651,088.76	2,819,040,303.86
资产总计	5,588,835,081.09	4,280,112,303.80
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,272,848.21	73,763,036.43
应付账款	165,013,957.26	200,413,606.84
预收款项	671,021.13	11,105,319.25
应付职工薪酬	2,819,939.83	1,174,225.36
应交税费	2,216,600.42	4,559,840.99
应付利息	1,064,760.40	1,277,222.22
应付股利		
其他应付款	9,389,681.63	20,543,200.12
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	277,448,808.88	312,836,451.21
非流动负债：		
长期借款	445,000,000.00	1,450,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,553,879.40	4,471,666.67
递延所得税负债	8,071,540.22	8,346,031.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	457,625,419.62	1,462,817,698.65
负债合计	735,074,228.50	1,775,654,149.86
所有者权益：		
股本	865,184,815.00	735,184,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,590,626,361.03	1,381,175,161.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,976,187.43	54,976,187.43
未分配利润	342,973,489.13	333,121,990.48
所有者权益合计	4,853,760,852.59	2,504,458,153.94
负债和所有者权益总计	5,588,835,081.09	4,280,112,303.80

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	738,121,108.22	887,814,110.75
其中：营业收入	738,121,108.22	887,814,110.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	581,781,726.88	694,870,350.92
其中：营业成本	494,241,261.28	622,407,968.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,874,989.79	5,714,348.54
销售费用	10,758,743.78	9,041,043.23
管理费用	49,810,885.88	50,382,022.45
财务费用	10,039,187.36	3,111,609.20
资产减值损失	14,056,658.79	4,213,358.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-517,754.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-517,754.58	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	155,821,626.76	192,943,759.83
加：营业外收入	10,575,607.76	1,624,575.36
其中：非流动资产处置利得	100.00	
减：营业外支出	102,887.79	60,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	166,294,346.73	194,508,335.19
减：所得税费用	24,135,882.25	25,870,184.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,158,464.48	168,638,150.54
归属于母公司所有者的净利润	141,222,161.61	168,532,171.41

少数股东损益	936,302.87	105,979.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	142,158,464.48	168,638,150.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,222,161.61	168,532,171.41
归属于少数股东的综合收益总额	936,302.87	105,979.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1814	0.2292
（二）稀释每股收益	0.1814	0.2292

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：王晓红

会计机构负责人：王晓红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	180,215,669.78	273,798,558.91
减：营业成本	150,381,077.80	198,579,805.63
营业税金及附加	-1,829,883.71	841,484.35
销售费用	4,150,297.77	2,978,568.19
管理费用	25,359,247.26	23,957,753.76
财务费用	12,448,946.89	-619,159.86
资产减值损失	-1,872,217.53	858,064.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	33,888,860.53	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,840,830.05	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,467,061.83	47,202,041.89
加：营业外收入	3,000,930.52	299,900.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,559.84	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,464,432.51	47,501,941.89
减：所得税费用	5,635,161.64	6,249,031.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,829,270.87	41,252,910.36
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,829,270.87	41,252,910.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	242,315,301.64	338,828,901.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,798,956.79	1,309,740.52
收到其他与经营活动有关的现金	198,512,597.71	43,546,420.63
经营活动现金流入小计	446,626,856.14	383,685,062.40

购买商品、接受劳务支付的现金	430,582,176.12	223,139,692.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,170,652.19	54,853,400.03
支付的各项税费	50,061,166.03	55,130,666.04
支付其他与经营活动有关的现金	82,299,165.71	68,540,090.03
经营活动现金流出小计	623,113,160.05	401,663,849.06
经营活动产生的现金流量净额	-176,486,303.91	-17,978,786.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	868,479.64	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-9,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	858,579.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,771,436.03	149,680,212.47
投资支付的现金	31,000,000.00	838,865,186.79
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	359,771,436.03	988,545,399.26
投资活动产生的现金流量净额	-358,912,856.39	-988,545,399.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,341,461,200.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00
取得借款收到的现金	324,700,000.00	1,010,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,666,161,200.00	1,030,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,247,700,000.00	128,931,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,042,680.05	50,494,458.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,282,742,680.05	179,425,458.76
筹资活动产生的现金流量净额	1,383,418,519.95	850,574,541.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91.36
五、现金及现金等价物净增加额	848,019,359.65	-155,949,736.04
加：期初现金及现金等价物余额	1,152,819,538.31	937,571,090.35
六、期末现金及现金等价物余额	2,000,838,897.96	781,621,354.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,714,102.72	185,504,836.28
收到的税费返还	2,656,760.52	
收到其他与经营活动有关的现金	379,582,717.97	16,334,789.85
经营活动现金流入小计	553,953,581.21	201,839,626.13
购买商品、接受劳务支付的现金	109,741,176.23	134,239,386.34
支付给职工以及为职工支付的现金	43,868,630.69	42,004,462.88
支付的各项税费	9,916,347.27	22,985,408.69
支付其他与经营活动有关的现金	557,503,833.78	178,963,962.15
经营活动现金流出小计	721,029,987.97	378,193,220.06
经营活动产生的现金流量净额	-167,076,406.76	-176,353,593.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,729,690.58	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,729,790.58	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,438,784.57	6,616,731.35
投资支付的现金	46,422,534.40	18,865,186.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		919,567,212.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	63,861,318.97	945,049,130.14
投资活动产生的现金流量净额	-27,131,528.39	-945,049,130.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,341,461,200.00	
取得借款收到的现金	60,000,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,401,461,200.00	950,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,005,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,167,433.31	21,711,063.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,033,167,433.31	21,711,063.92
筹资活动产生的现金流量净额	1,368,293,766.69	928,288,936.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,174,085,831.54	-193,113,787.99
加：期初现金及现金等价物余额	368,956,740.94	681,255,375.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,543,042,572.48	488,141,587.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	735,184,815.00				1,388,611,827.70				54,976,187.43		712,553,249.79	135,457,950.51	3,026,784,030.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	735,184,815.00				1,388,611,827.70				54,976,187.43		712,553,249.79	135,457,950.51	3,026,784,030.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	130,000,000.00				2,213,129,116.68						128,244,389.39	17,684.12	2,471,391,190.19
（一）综合收益总额											141,222,161.61	936,302.87	142,158,464.48
（二）所有者投入和减少资本	130,000,000.00				2,213,129,116.68								2,343,129,116.68
1. 股东投入的普通股	130,000,000.00				2,209,451,200.00								2,343,129,116.68
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,677,916.68								3,677,916.68
（三）利润分配											-12,977,772.22	-918,618.75	-13,896,390.97
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-12,977,772.22	-918,618.75	-13,896,390.97	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	865,184,815.00				3,601,740,944.38					54,976,187.43	840,797,639.18	135,475,634.63	5,498,175,220.62

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03					50,856,375.91	441,359,833.52	29,548,153.38	2,638,124,338.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03				50,856,375.91		441,359,833.52	29,548,153.38	2,638,124,338.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	490,123,210.00				-482,686,543.33			4,119,811.52		271,193,416.29	105,909,797.13	388,659,691.61	
(一)综合收益总额										290,016,924.10	38,240,69	290,055,164.79	
(二)所有者投入和减少资本					7,436,666.67						106,862,420.00	114,299,086.67	
1. 股东投入的普通股											106,862,420.00	114,299,086.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					7,436,666.67								7,436,666.67
(三)利润分配								4,119,811.52		-18,823,507.81	-990,863.56	-15,694,559.85	
1. 提取盈余公积								4,119,811.52		-4,119,811.52			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,703,696.29	-990,863.56	-15,694,559.85	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	490,123,210.00				-490,123,210.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	490,123,210.00				-490,123,210.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	735,184,815.00				1,388,611,827.70			54,976,187.43		712,553,249.81	135,457,950.51	3,026,784,030.45	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	735,184,815.00				1,381,175,161.03			54,976,187.43	333,121,990.48	2,504,458,153.94	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	735,184,815.00				1,381,175,161.03			54,976,187.43	333,121,990.48	2,504,458,153.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,000,000.00				2,209,451,200.00				9,851,498.65	2,349,302,698.65	
（一）综合收益总额									22,829,270.87	22,829,270.87	
（二）所有者投入和减少资本	130,000,000.00				2,209,451,200.00					2,339,451,200.00	
1. 股东投入的普通股	130,000,000.00				2,209,451,200.00					2,339,451,200.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-12,977,772.22	-12,977,772.22
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,977,772.22	-12,977,772.22
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	865,184,815.00				3,590,626,361.03				54,976,187.43	342,973,489.13	4,853,760,852.59

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03				50,856,375.91	310,747,383.10	2,477,963,735.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03				50,856,375.91	310,747,383.10	2,477,963,735.04

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	490,123,210.00				-490,123,210.00				4,119,811.52	22,374,607.38	26,494,418.90
(一)综合收益总额										41,198,115.19	41,198,115.19
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									4,119,811.52	-18,823,507.81	-14,703,696.29
1. 提取盈余公积									4,119,811.52	-4,119,811.52	
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,703,696.29	-14,703,696.29
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	490,123,210.00				-490,123,210.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	490,123,210.00				-490,123,210.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	735,184,815.00				1,381,175,161.03				54,976,187.43	333,121,990.48	2,504,458,153.94

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1998年4月17日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]95号文“关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”，本公司发行社会公众股2,200万股，发行后注册资本变更为8,800.00万元，并于2010年2月26日在深圳证券交易所上市。本公司于2010年3月15日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

经过历年的派送红股及转增股本，截止2013年12月31日本公司股本总数22,880万股。

根据2014年5月31日第一次临时股东大会决议及2014年5月13日第二届董事会第十六次会议决议，本公司收购张建兴、孙宏英、于淑靖、肖杰和河北创智投资管理有限公司持有的昊天节能装备股份有限公司100%的股权，本公司以向张建兴等发行股份支付现金的方式购买其持有的昊天节能装备股份有限公司100%股权。中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】761号批复，同意本公司向张建兴等发行16,197,144股股份。变更后本公司股本总数245,061,605股，注册资本为人民币245,061,605.00元。上述变更业经大华验字[2014]000325号验资报告予以审验。本公司于2015年4月17日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为110105002535715的营业执照。

根据2015年3月27日2014年度股东大会决议，本公司以股本总额245,061,605股为基数，向全体股东每10股派0.6元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每10股转增20股，每股面值1元，共计增加股本人民币490,123,210.00元。变更后本公司股本总数735,184,815股，注册资本为人民币735,184,815.00元。上述变更业经大华验字[2015]000418号验资报告予以审验。本公司于2015年6月5日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为110105002535715的营业执照。

经中国证券监督管理委员会2015年11月13日《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2628号）核准，本公司2016年4月18日非公开发行13,000万股人民币普通股（A股）股票，发行后注册资本变更为865,184,815.00元。上述变更业经大华验字[2016]000303号验资报告予以审验。本公司于2016年7月11日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了统一信用代码为91110000634358477D的营业执照。

公司注册地：北京市朝阳区酒仙桥路甲10号3号楼15层1506，办公地址：北京市海淀区京师大厦3楼，
法定代表人：王飘扬。

公司最终控制人为王飘扬。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属水处理行业，主要产品或服务为：提供水处理工程施工。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月22 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宁夏万邦达水务有限公司（以下简称宁夏万邦达）	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏万邦达环保科技有限公司（以下简称江苏万邦达）	全资子公司	二级	100.00	100.00
吉林省固体废物处理有限责任公司（以下简称吉林固废）	控股子公司	二级	60.27	60.27
陕西万邦达水务有限公司（以下简称陕西万邦达）	全资子公司	二级	100.00	100.00
晋纬环保科技（北京）有限公司（以下简称晋纬环保）	控股子公司	二级	50.98	50.98
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司（以下简称乌兰察布环保）	全资子公司	二级	100.00	100.00
乌兰察布市万邦达国海发展基金中心（有限合伙）（以下简称乌兰察布基金中心）	控股子公司	二级	97.56	97.56
昊天节能装备有限责任公司（以下简称昊天节能）	全资子公司	二级	100.00	100.00
河北昊天检测技术服务有限公司（以下简称昊天检测）	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京昊天华清节能技术有限公司（以下简称昊天技术）	注销

北京昊天华清节能技术有限公司于2012年7月19日由本公司之子公司昊天节能出资成立，万邦达总专会[2014]010 期决议同意北京昊天华清节能技术有限公司注销，上述注销事项已于2016年3月22日完成工商变更登记。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认

和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行

调整。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益

计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个

条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形

成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不

同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体

评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）或低于其成本持续时间超过3个月（含3个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	100万元以上（含）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
本公司（不含昊天节能及其下属子公司）		
1年以内	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3年以上	100.00%	100.00%
由于产品、结算方式不同，昊天节能（包含昊天节能及其下属子公司）采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提比例		

如下:		
1年以内	5.00%	5.00%
1-2年	30.00%	30.00%
2-3年	40.00%	40.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司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	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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程物资、低值易耗品、生产成本、库存商品、发出商品、工程施工等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础

计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；

5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-35	5.00	9.50-2.71
宁煤运营项目房屋建筑物	年限平均法	19	0.00	5.26
机器设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出年初期末简单加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、专利权、非专利技术及计算机软件等。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

特许经营权(BOT)：本公司涉及特许经营权安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑安装工程，以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法进行摊销。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	9-50年	
软件	5-10年	
专利权、非专利技术	5-10年	
商标权	10年	
特许经营权	合同规定年限	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定

用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁房屋装修费	租赁合同年限	
其他	预计可使用年限	

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；

- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体地，本公司根据销售模式的不同确定如下：

本公司主要系药剂及设备销售收入，公司将药剂或设备交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；合同约定所有权自货到安装现场起转移，公司依据客户签收的物资配送单确认收入。

昊天节能当产品按合同和技术协议的要求安装完毕，经购货方验收，取得验收合格证明时，予以确认

收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

(3) 提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 合同总收入能够可靠地计量；
- B. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- A. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- B. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- C. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

特许经营权（BOT）业务建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

(6) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30、递延所得税资产/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。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、13%、11%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司*1	15%
宁夏万邦达公司*2	12.5%
江苏万邦达公司*3	15%
吉林固废公司*4	12.5%
陕西万邦达公司*5	15%
晋纬环保公司	25%
乌兰察布环保公司*6	15%
乌兰察布基金公司	有限合伙企业不缴纳企业所得税
昊天节能公司*7	15%

2、税收优惠

(1) 母公司

2009年6月12日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911000340。2012年5月24日，本公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，编号GR201211000433，有效期3年。2015年11月24日，本公司取得了高新技术企业复审后的高新技术

术企业证书，编号GR201511002747，有效期3年，根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2016年本公司按15%的税率计缴企业所得税。

（2）宁夏万邦达

根据《宁夏回族自治区国家税务局税收优惠管理办法》（2011年1号）和宁夏回族自治区人民政府关于印发《宁夏回族自治区招商引资优惠政策》宁政发（2012）97号文件规定：从事属于环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经宁夏回族自治区宁东能源化工基地国家税务局以宁东国税2012年（Z005）号批准文件，宁夏万邦达自2011年1月1日起享受‘三免三减半’企业所得税优惠政策。2016年减半征收符合《宁夏回族自治区招商引资优惠政策》经营部分的企业所得税。

为切实减轻企业负担，优化企业生产经营环境，促进非公有制经济又好又快发展，根据自治区党委、政府《关于加快非公有制经济的若干意见》（宁党发【2013】7号）规定，决定免征小微企业部分政府性基金，自2013年5月1日起，免征小微企业地方教育费附加、水利建设基金两项政府性基金。

（3）江苏万邦达

2015年10月10日，江苏省科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，江苏万邦达被认定为高新技术企业，证书编号：GR201532001921，期限为2015年-2017年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2016年江苏万邦达按15%的税率计缴企业所得税。

（4）吉林固废公司

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》的规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

吉林固废公司从事符合国家重点扶持的公共基础设施项目的所得享受定期减免征收企业所得税，享受优惠期间自2013年9月1日至2018年12月31日。2013年9月取得第一笔收入开始，2016年吉林固废公司享受减半征收所得税。

（5）陕西万邦达

根据2015年3月2日榆林市榆横煤化工园区（国家级）国家税务局关于陕西万邦达水务有限公司申请享受西部大开发企业所得税减免优惠政策的回复：初步认为陕西万邦达经营范围和主营业务类型符合西部大开发税收优惠政策的适用目录——鼓励类第三十八项内容，按规定可以享受西部大开发企业所得税15%税率的税收优惠。

（6）乌兰察布环保

根据2016年3月25日内蒙古察哈尔工业园区国家税务局出具的察国税通[2016]2129号税务事项通知

书，乌兰察布环保属于设在西部地区的鼓励类产业企业，依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条的规定，可以享受西部大开发企业所得税15%税率的税收优惠。享受优惠期限自2015年1月1日至2020年12月31日。

（7）昊天节能

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），昊天节能于2010年11月10日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201013000085），有效期三年。2013年11月4日，继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR201313000091），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，2016年昊天节能按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,156.01	93,794.55
银行存款	2,000,698,741.95	1,152,725,743.76
其他货币资金	1,042,080.00	162,178,601.01
合计	2,001,880,977.96	1,314,998,139.32

其他说明

货币资金期末余额较期初增加52.23%，主要系本报告期非公开发行股票成功取得股东投资款所致。

截至2016年6月30日止，除下表披露的受限货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,042,080.00	144,409,052.50
履约保证金		17,519,548.51
抵押借款保证金		250,000.00
合计	1,042,080.00	162,178,601.01

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	73,715,431.00	77,149,876.92
商业承兑票据		1,000,000.00
合计	73,715,431.00	78,149,876.92

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	17,600,000.00
合计	17,600,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,320,000.00	
合计	12,320,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,121,727,536.07	100.00%	118,519,378.17	10.57%	1,003,208,157.90	874,627,924.00	100.00%	105,980,560.30	12.12%	768,647,363.70

应收账款										
合计	1,121,727,536.07	100.00%	118,519,378.17	10.57%	1,003,208,157.90	874,627,924.00	100.00%	105,980,560.30	12.12%	768,647,363.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	878,106,099.06	43,886,865.64	5.00%
1年以内小计	878,106,099.06	43,886,865.64	5.00%
1至2年	206,210,108.27	52,516,175.71	25.47%
2至3年	22,746,804.56	8,392,190.77	36.89%
3至4年	14,123,428.69	13,183,050.57	93.34%
4至5年	541,095.49	541,095.49	100.00%
合计	1,121,727,536.07	118,519,378.17	10.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,679,710.90元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
石家庄西岭供热有限公司	374,418,082.00	33.38%	18,720,904.10
神华宁夏煤业集团有限公司	105,134,263.27	9.37%	6,999,458.58
中国联合工程公司	75,094,733.71	6.69%	3,754,736.69
中国市政工程华北设计研究总院有限公	35,754,097.49	3.19%	1,787,704.87

司			
中油管道防腐工程有限责任公司	30,505,012.84	2.72%	9,110,023.73
合计	620,906,189.31	55.35%	40,372,827.97

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	81,944,581.45	85.11%	42,893,777.19	82.20%
1至2年	11,431,736.52	11.87%	8,425,826.19	16.15%
2至3年	2,302,128.45	2.39%	543,018.70	1.04%
3年以上	606,806.18	0.62%	321,646.18	0.61%
合计	96,285,252.60	--	52,184,268.26	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
正昌资源及科技有限公司	5,621,880.00	1-2年（含）	未到货
HydrationtechnologyinnovationLLC	5,267,680.56	1-2年（含）	未到货
合计	10,889,560.56		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
泰祜（上海）石油工程有限公司	22,000,000.00	22.85%	1年以内	未办理股权变更
中原管道制造有限公司	7,431,183.51	7.72%	1年以内	未到货
北京中天大德物资有限公司	6,732,168.00	6.99%	1年以内	未到货
正昌资源及科技有限公司	5,621,880.00	5.84%	1-2年（含）	未到货
能科节能技术股份有限公司	5,478,531.45	5.69%	1年以内	未到货
合计	47,263,762.96	49.09%		

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,598,082.64	4,746,978.51
委托贷款	2,277,777.77	2,505,555.56
合计	4,875,860.41	7,252,534.07

(2) 重要逾期利息

无。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,973,251.52	100.00%	2,533,651.34	11.03%	20,439,600.18	14,515,712.46	100.00%	1,015,811.02	7.00%	13,499,901.44
合计	22,973,251.52	100.00%	2,533,651.34	11.03%	20,439,600.18	14,515,712.46	100.00%	1,015,811.02	7.00%	13,499,901.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	13,402,500.27	670,125.01	5.00%
1年以内小计	13,402,500.27	670,125.01	5.00%
1至2年	5,601,308.33	1,674,627.00	29.90%
2至3年	521,623.35	188,649.34	36.17%
3年以上	250.00	250.00	100.00%
合计	19,525,681.95	2,533,651.34	16,992,030.61%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,517,840.92元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	7,887,989.90	8,134,247.75
单位往来	5,620,651.89	3,378,048.35
备用金	1,994,396.68	2,567,356.76
其他	4,457,006.19	436,059.60
退税款	3,013,206.86	
合计	22,973,251.52	14,515,712.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林市龙潭区国税局	退税返还	3,013,206.86	1年以内	0.48%	150,660.34
张萌	备用金	1,555,931.12	1年以内	0.25%	77,796.56
古交市煤气热力公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	0.24%	75,000.00
华能招标有限公司	保证金	1,052,778.00	1年以内	0.17%	52,638.90
河北宏润管道制造有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	0.13%	240,000.00
合计	--	7,921,915.98	--	1.26%	596,095.80

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
吉林市龙潭国税局	增值税即征即退税款	3,013,206.86	1 年以内	3 季度将收回退税款 3,013,206.86 元, 依据备案情况, 退税额将按本月申报缴纳增值税税额计算, 并在次月退回。
合计	--	3,013,206.86	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,963,038.18	379,399.42	67,583,638.76	54,405,017.64	379,399.42	54,025,618.22
在产品	9,243,868.95		9,243,868.95	14,886,681.00		14,886,681.00
库存商品	89,840,638.86		89,840,638.86	102,816,343.79		102,816,343.79
建造合同形成的已完工未结算资产	1,021,235,098.01		1,021,235,098.01	712,831,996.57		712,831,996.57
发出商品	5,182,058.60		5,182,058.60	24,143,952.89		24,143,952.89
生产及技术服务成本	4,136,340.62		4,136,340.62	3,151,203.19		3,151,203.19
委托加工物资	159,142.59		159,142.59			
合计	1,197,760,185.81	379,399.42	1,197,380,786.39	912,235,195.08	379,399.42	911,855,795.66

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	379,399.42					379,399.42
合计	379,399.42					379,399.42

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,878,425,907.09
累计已确认毛利	481,718,862.57
已办理结算的金额	1,338,909,671.65
建造合同形成的已完工未结算资产	1,021,235,098.01

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	60,534,816.66	49,889,072.93
其他税金	8,885,343.29	10,511,876.38
其他	271,374.00	271,374.00
合计	69,691,533.95	60,672,323.31

9、持有至到期投资
(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	820,000,000.00		820,000,000.00	820,000,000.00		820,000,000.00
合计	820,000,000.00		820,000,000.00	820,000,000.00		820,000,000.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	500,000,000.00	10.00%	10.00%	2021年05月21日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年06月15日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	120,000,000.00	10.00%	10.00%	2022年06月17日

合计	820,000,000.00	--	--	--
----	----------------	----	----	----

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT 项目	401,471,741.61		401,471,741.61	394,186,049.45		394,186,049.45	
合计	401,471,741.61		401,471,741.61	394,186,049.45		394,186,049.45	--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	88,000,000.00			-2,693,453.05						85,223,471.08	
陕西秦邦环保科技股份有限公司	9,000,000.00			-147,377.00						8,852,623.00	
小计	97,000,000.00			-2,840,830.05						94,076,094.08	
合计	97,000,000.00			-2,840,830.05						94,076,094.08	

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	521,176,786.49	281,526,096.62	28,364,245.39	18,118,427.07	849,185,555.57
2.本期增加金额	366,923.08	4,114,173.71		198,526.01	4,679,622.80
(1) 购置	366,923.08	4,015,455.61		198,526.01	4,580,904.70
(2) 在建工程转入		98,718.10			98,718.10
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				28,743.36	28,743.36
(1) 处置或报废				28,743.36	28,743.36
4.期末余额	521,543,709.57	285,640,270.33	28,364,245.39	18,288,209.72	853,836,435.01
二、累计折旧					
1.期初余额	59,275,472.10	81,616,712.06	16,459,669.46	10,867,563.52	168,219,417.14
2.本期增加金额	9,703,340.67	12,809,357.04	1,193,899.01	1,920,166.17	25,626,762.89
(1) 计提	9,703,340.67	12,809,357.04	1,193,899.01	1,920,166.17	25,626,762.89
3.本期减少金额				28,743.36	28,743.36
(1) 处置或报废				28,743.36	28,743.36
4.期末余额	68,978,812.77	94,426,069.10	17,653,568.47	12,758,986.33	193,817,436.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	452,564,896.80	191,214,201.23	10,710,676.92	5,529,223.39	660,018,998.34

2.期初账面价值	461,901,314.39	199,909,384.56	11,904,575.93	7,250,863.55	680,966,138.43
----------	----------------	----------------	---------------	--------------	----------------

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
昊天节能东厂区工程	2,797,652.00		2,797,652.00			
填埋场二期工程项目	32,951,022.55		32,951,022.55	2,106,175.47		2,106,175.47
畜牧局无害化处理项目	1,461,001.19		1,461,001.19	490,127.40		490,127.40
待安装设备	102,568.10		102,568.10			
合资公司厂房改造	598,910.00		598,910.00			
合计	37,911,153.84		37,911,153.84	2,596,302.87		2,596,302.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
昊天节能东厂区工程	17,500,000.00		2,797,652.00			2,797,652.00		15.99%				其他
填埋场二期工程项目	60,020,000.00	2,106,175.47	30,844,847.08			32,951,022.55		51.39%				募股资金
畜牧局无害化处理项目	2,250,000.00	490,127.40	970,873.79			1,461,001.19		43.15%				其他
合计	79,770,000.00	2,596,302.87	34,613,372.87			37,209,675.74	--	--				--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未安装的设备		3,277,321.68
合计		3,277,321.68

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	托管运营权	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	31,689,812.09	20,019,961.91	18,357,288.67	6,493,999.59	189,649,661.60	112,600.00	266,323,323.86
2.本期增加金额				289,504.27			289,504.27
(1) 购置				289,504.27			289,504.27
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	31,689,812.09	20,019,961.91	18,357,288.67	6,783,503.86	189,649,661.60	112,600.00	266,612,828.13
二、累计摊销							
1.期初余额	3,278,183.42	3,710,053.35	3,823,282.53	2,884,422.31	790,206.92	15,013.28	14,501,161.81
2.本期增加金额	374,205.29	1,627,893.79	1,373,338.86	510,386.73	4,741,241.52	5,629.98	8,632,696.17
(1) 计提	374,205.29	1,627,893.79	1,373,338.86	510,386.73	4,741,241.52	5,629.98	8,632,696.17
3.本期减少金额							

(1) 处 置							
4.期末余 额	3,652,388.71	5,337,947.14	5,196,621.39	3,394,809.04	5,531,448.44	20,643.26	23,133,857.98
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额							
(1) 计 提							
3.本期减 少金额							
(1) 处置							
4.期末余 额							
四、账面价值							
1.期末账 面价值	28,037,423.38	14,682,014.77	13,160,667.28	3,388,694.82	184,118,213.16	91,956.74	243,478,970.15
2.期初账 面价值	28,411,628.67	16,309,908.56	14,534,006.14	3,609,577.28	188,859,454.68	97,586.72	251,822,162.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
煤化工高盐 水正渗透膜 技术研究及 示范应用	5,853,560.92	2,536,824.48						8,390,385.40
宁煤化工基 地黄河地表 水制除盐水 预处理工艺 研究项目	2,398,792.66							2,398,792.66
腈纶污水 CBR-R 处理 技术研究项	2,255,964.29	70,245.70						2,326,209.99

目								
提高循环水及双膜系统药剂使用效能的研究		983,282.27				983,282.27		
DOW 双膜系统深度处理煤化工废水研究		261,863.74				261,863.74		
超重力反应器强化臭氧(高级)氧化工艺研究		698,183.84				698,183.84		
高盐水特效软化技术		130,529.38				130,529.38		
高盐水有机物降解技术研究		1,161,275.74				1,161,275.74		
浓盐水分离浓缩技术的应用研究		1,127,282.34				1,127,282.34		
污泥吸附法处理难降解有机物污水技术及装置研究		1,559,077.02				1,559,077.02		
PE 燃气管用保温瓦块的研发		1,214,053.50				1,214,053.50		
保温管老化试验剪切工装的研发		1,260,285.37				1,260,285.37		
"玻璃纤维增强塑料外护管聚氨酯保温热水保温管道连续运行温度试验装置的研发		1,033,288.12				1,033,288.12		
衬钢网聚氨酯塑料外护		691,908.29				691,908.29		

管的研发								
高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫塑料预制直埋保温钢塑复合管的研发		417,190.11				417,190.11		
保温管聚乙烯外护套缠绕工艺的改进与升级		188,580.03				188,580.03		
聚氨酯喷涂发泡工艺的改进与升级		449,734.53				449,734.53		
根据季节温度的变化优化保温材料配比的研究		703,030.36				703,030.36		
其他		143,506.45				143,506.45		
合计	10,508,317.87	14,630,141.27				12,023,071.09		13,115,388.05

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
晋纬环保科技（北京）有限公司	2,122,408.71					2,122,408.71
昊天节能装备有限责任公司	427,364,796.97					427,364,796.97
合计	429,487,205.68					429,487,205.68

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项						
晋纬环保科技（北京）有限公司	2,122,408.71					2,122,408.71
合计	2,122,408.71					2,122,408.71

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	5,172,118.19	2,184,463.84	311,338.64		7,045,243.39
曝气池维修费	16,666.67		16,666.67		
反渗透膜摊销	6,950,861.73	3,557,692.25	862,158.17		9,646,395.81
房屋租金（昊天）	320,833.35		274,999.98		45,833.37
榆林临建办公宿舍楼及装修费	8,885,909.11		1,563,969.18		7,321,939.93
江苏厂区绿化工程	1,019,333.29		139,000.02		880,333.27
合计	22,365,722.34	5,742,156.09	3,168,132.66		24,939,745.77

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,432,428.93	18,079,837.96	107,375,770.74	16,008,317.83
内部交易未实现利润	3,847,880.33	577,182.05		
可抵扣亏损	3,707,890.96	926,972.74	3,450,076.65	862,519.16
递延收益	14,195,510.49	2,091,826.57	14,764,382.67	2,177,157.40
应付利息	6,863,481.17	1,029,522.18	1,277,222.22	191,583.34
合计	150,047,191.88	22,705,341.50	126,867,452.28	19,239,577.73

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,649,962.44	4,391,079.36	26,230,434.03	4,674,389.10
定期存款计提利息	2,635,263.50	407,616.51	4,746,978.51	734,153.77
BOT项目确认建造合同收入产生的差额	347,974,549.14	52,196,182.37	286,193,648.71	42,929,047.30
合计	375,259,775.08	56,994,878.24	317,171,061.25	48,337,590.17

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		22,705,341.50		19,239,577.73
递延所得税负债		56,994,878.24		48,337,590.17

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付TOT项目转让款	90,000,000.00	50,000,000.00
预付专有技术许可费		10,250,000.00
预付工程设备款		3,185,188.66
合计	90,000,000.00	63,435,188.66

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	225,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	
合计	330,000,000.00	245,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 抵押借款：

本公司之子公司昊天节能于2015年7月13日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀

-09-2014-114（抵）的抵押合同，以其房权证编号盐权字第F150015号的房产、盐土国用（2015）字第029号、盐土国用（2015）字第030号、盐土国用（2015）字第031号的土地使用权作抵押，同时以25万元的保证金做为质押，获取最高额人民币2,000.00万元的借款额度，抵押期限自2015年7月31日至2016年7月30日。同日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（借2）的流动资金借款合同，借款期限自2015年7月31日至2016年7月30日，借款金额人民币2,000.00万元，借款年利率为4.6%。

2) 保证借款

本公司之子公司昊天节能于2015年7月22日与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2015年借字第07220003号的流动资金借款合同，借款期限2015年7月22日至2016年7月21日，借款金额人民币7,500.00万元，上述借款的年利率为4.785%。同日，本公司及本公司股东张建兴先生分别与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2015年保字第07220278号、2015年保字第07220273号的最高额保证借款合同，为该借款额度提供连带责任保证，被保证的债权最高额度均为人民币7,500.00万元，截止2016年6月30日，已归还该合同下借款2,000.00万元，期末余额5,500.00万元。

本公司之子公司昊天节能于2015年10月19日与中国建设银行股份有限公司盐山支行签订编号为htjn2015001号的流动资金借款合同，借款期限2015年10月19日至2016年10月18日，借款金额人民币10,000.00万元，2016年1月8日归还借款5,000万元，上述借款的年利率为4.83%。本公司之子公司昊天节能于2016年6月17日与中国建设银行股份有限公司盐山支行签订编号为建盐流贷2016（03）号的流动资金借款合同，借款期限2016年6月17日至2017年6月16日，借款金额人民币5,000.00万元，上述借款的年利率为4.30%。本公司与中国建设银行股份有限公司盐山支行签订编号为HTJN2015001号的最高额保证借款合同，被保证的债权最高额度为人民币25,000.00万元，保证期限2015年10月19日至2017年6月16日。

本公司之子公司昊天节能于2016年6月2日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2016-023（借1）的流动资金借款合同，借款期限2016年6月2日至2017年6月1日，借款金额人民币7,000.00万元，上述借款的年利率为4.35%。本公司与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2016-023（保证）被保证的债权最高额度为人民币13,000.00万元，保证期限2016年5月31日至2017年6月1日。

本公司于2016年4月15日与中信银行股份有限公司西安分行签订编号为2016信银西曲最保字第10-1号的最高额保证合同，保证的债权最高额度为人民币96,000.00万元，保证期限2016年4月15日至2017年3月22日，保证方式为连带责任保证。本公司子公司陕西万邦达于2016年5月20日与中信银行股份有限公司西安分行签订编号为2016信银西曲流贷字第10号流动资金借款合同，借款期限2016年5月20日至2017年5月20日，借款金额人民币2,500.00万元，上述借款的年利率为4.78%。

3) 信用借款

本公司于2016年3月28日与中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行签订编号为0020000086-2016年（翠微）字00057号的流动资金借款合同，借款金额人民币3,000.00万元，借款期限为9个月，借款利率为全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基准利率上浮0.05%。

本公司于2015年11月5日与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订编号为2015西授字第034号的授信协议，授信期限2015年11月5日至2016年11月1日，授信额度人民币3,000.00万元。2016年3月14日本公司向招商银行股份有限公司北京西三环支行取得流动资金贷款，贷款期限2016年3月14日至2017年3月13日，贷款金额3,000.00万元，贷款利率为4.15%。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,202,627.91	221,475,528.43
合计	75,202,627.91	221,475,528.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	59,258,005.01	161,657,138.86
应付工程款（固定资产、在建）	13,340,022.91	13,085,953.36
应付设备款（固定资产、在建）	3,226,485.00	13,115,481.74
应付工程款（工程施工项目）	267,640,133.42	273,645,805.39
应付设备款（工程施工项目）	164,374,629.16	116,276,281.21
应付其他	7,936,573.17	13,055,691.95
合计	515,775,848.67	590,836,352.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤电气有限公司	11,403,710.40	项目尚未结束，未进行工程结算
淮南文华机械设备有限公司	8,973,633.34	未结算

江苏星瑞化工工程科技有限公司	6,986,000.00	项目尚未结束，未进行工程结算
江苏扬一水处理工程有限公司	5,390,200.00	未验收完成
江苏普维丰环保技术有限公司	4,009,930.00	未结算
北京中能环科技发展有限公司	3,740,880.04	项目尚未结束，未进行工程结算
合计	40,504,353.78	--

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,263,173.71	37,379,773.57
1-2年	7,975,296.02	162,483.09
2-3年	17,488.00	1,200,362.35
3年以上		32,013.92
合计	13,255,957.73	38,774,632.93

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,452,804.79	57,092,783.01	57,520,333.52	5,025,254.28
二、离职后福利-设定提存计划	405,685.49	6,583,074.96	6,284,578.44	704,182.01
合计	5,858,490.28	63,675,857.97	63,804,911.96	5,729,436.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,125,639.39	50,095,148.21	50,658,331.78	4,562,455.82
2、职工福利费	21,690.00	964,823.01	912,915.44	73,597.57
3、社会保险费	205,139.71	3,322,490.48	3,204,533.56	323,096.63
其中：医疗保险费	178,263.30	2,854,199.97	2,754,059.06	278,404.21

工伤保险费	4,435.13	283,039.33	274,285.86	13,188.60
生育保险费	22,441.28	185,251.18	176,188.64	31,503.82
4、住房公积金	-15,642.00	2,436,549.70	2,466,200.70	-45,293.00
5、工会经费和职工教育经费	115,977.69	273,771.61	278,352.04	111,397.26
合计	5,452,804.79	57,092,783.01	57,520,333.52	5,025,254.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	389,663.70	6,284,969.31	6,001,820.81	672,812.20
2、失业保险费	16,021.79	298,105.65	282,757.63	31,369.81
合计	405,685.49	6,583,074.96	6,284,578.44	704,182.01

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,763,624.43	3,117,224.52
营业税	1,679,167.15	5,901,501.30
企业所得税	2,859,109.62	6,542,257.73
个人所得税	162,029.34	244,420.02
城市维护建设税	487,155.24	678,294.57
教育费附加	1,180,655.18	519,013.08
其他	566,458.30	851,300.12
合计	24,698,199.26	17,854,011.34

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	116,111.11	1,277,222.22
短期借款应付利息	349,058.67	451,583.33
非金融机构借款应付利息	6,398,311.39	2,113,205.48
合计	6,863,481.17	3,842,011.03

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,979,500.00	385,120.00
代收款	660,833.83	2,304,253.85
往来款及其他	14,028,336.49	24,722,301.20
合计	16,668,670.32	27,411,675.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林市财政局	3,742,057.17	未到还款期
合计	3,742,057.17	--

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	950,000,000.00
信用借款	650,000,000.00	800,000,000.00
合计	745,000,000.00	1,750,000,000.00

长期借款分类的说明：

1) 保证借款

本公司于2015年5月12日与上海浦东发展银行股份有限公司北京花园路支行签订编号为91242014280023号的《流动资金借款合同》，借款金额人民币95,000.00万元，借款期限为2015年5月14日至2018年4月30日，上述借款利率按发放日中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率下浮20%计算。同日，本公司法定代表人王飘扬先生的姐姐王长荣女士与上海浦东发展银行股份有限公司北京花园路支行签订编号为Y29124201528002301号的质押合同，以个人100,000.00万元人民币定期存单为借款提供质押担保，免于支付担保费用，不需要本公司提供反担保。该事项业经本公司2015年第一次临时股东大会审

议通过。截止2016年6月30日，借款余额为9,500万元。

2) 信用借款

本公司于2015年6月29日与本公司股东王飘扬先生签订《借款协议》，借款金额人民币100,000.00万元用于公司PPP项目的建设和运营。PPP项目建设期内免收利息，项目运营期内按照银行同期贷款利率并给予一定优惠，优惠幅度、还款期限及还款方式由双方协商确定。该事项业经公司2015年第三次临时股东大会审议通过。截止2015年12月31日本公司实际收到上述借款人民币30,000.00万元。

本公司及子公司昊天节能于2015年7月31日与本公司股东王飘扬先生签订《借款协议》，借款金额人民币50,000.00万元用于补充公司流动资金，其中本公司借款20,000.00万元，昊天节能公司借款30,000.00万元。借款期限两年以实际借入日期为准，借款利率以中国人民银行一年期贷款利率为基数下浮20%，按年计息并支付。该事项业经公司2015年第四次临时股东大会审议通过。截止2015年12月31日本公司及昊天节能公司实际收到上述借款人民币50,000.00万元。截止2016年6月30日，借款余额为35,000.00万元。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,764,382.67	572,212.73	1,141,084.91	14,195,510.49	
合计	14,764,382.67	572,212.73	1,141,084.91	14,195,510.49	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市科委关于多层碟盘研发项目拨款	2,271,666.67		290,000.00		1,981,666.67	与资产相关
北京市科委关于煤化工高盐水正渗透膜研究项目拨款	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
朝阳科委协作创新项目拨款超重力反应器臭氧项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
吉林市畜牧业管理局无害化处理厂建设补贴款	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关

江苏战略性新兴产业发展专项资金	952,700.00		22,793.34		929,906.66	与资产相关
江苏贷款利息补贴	263,536.00		9,460.02		254,075.98	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金	376,480.00		6,622.02		369,857.98	与资产相关
河北省发改委关于绝热管道高效节能技术应用产业化项目的拨款	7,000,000.00		612,209.53		6,387,790.47	与资产相关
社保补贴稳岗津贴		72,212.73			72,212.73	与收益相关
沧州市科技局关于绝热节能工程技术研究中心建设的拨款	200,000.00	200,000.00	200,000.00		200,000.00	与资产相关
合计	14,764,382.67	572,212.73	1,141,084.91		14,195,510.49	--

其他说明：

(1) 2012年，本公司与北京市科学技术委员会签署了北京市科技计划课题任务书，本公司的高浊污水多层碟盘震动式成套化过滤装备开发及工程应用项目获得北京市科学技术委员会290.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发，该项目属于本公司开发的高浓污水零排放技术研究项目的一个组成部分，本公司于2012年收到项目拨款290.00万元；该项目于2014年12月完成并验收通过，补助款由递延收益分期结转营业外收入。

(2) 2014年，本公司与北京市科学技术委员会签署了北京市科技专项工作任务书，本公司的煤化工高盐水正渗透膜技术研发及示范应用项目获得北京市科学技术委员会180.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发，该项目属于本公司开发的煤化工高盐水正渗透膜技术研发及示范应用项目的一个组成部分。本公司于2014年收到项目拨款180.00万元，2015年收到项目拨款40.00万元，截止2016年6月30日该项目还在开发过程中。

(3) 2013年，根据河北省发展和改革委员会冀财建[2012]634号、沧州市发展和改革委员会沧发改技术(2013)8号文件，本公司之子公司昊天节能的绝热管道高效节能技术应用产业化项目获得700.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发；该项目于2016年开始投入使用，补助款由递延收益分期结转营业外收入。

(4) 2016年，本公司与北京市朝阳区科学技术委员会签署了北京市朝阳区协同创新项目任务书，本公司的超重力臭氧高级氧化技术处理工业废水研究项目获得北京市朝阳区科学技术委员会30万元的拨款补助，专项用于该项目的开发，本公司于2016年收到项目拨款30万元；截止2016年6月30日该项目还在开发中。

(5) 2015年，本公司之子公司吉林固废与吉林市畜牧业管理局签订增建吉林市病死动物无害化处理场相应设施项目实施补贴的协议，吉林固废公司获得150.00万元的拨款补助，专项用于吉林市病死动物无害化处理场及相应设施的建设。2015年收到项目拨款150.00万元，截止2016年6月30日该项目还在建设过程中。

(6) 2013年，根据盐城市发展和改革委员会盐发改【2013】286号、财政局盐财金【2013】40号文件，本公司之子公司江苏万邦达的高科技环保设备制造及技术研发基地建设项目获得66.50万元的贷款贴息，2013年12月收到拨款28.00万元，该项目于2014年9月开始投入使用，补助款由递延收益分期结转营业外收入。

(7) 2014年，根据盐城市经济和信息化委员会、盐城市财政局盐经信综合（2014）43号文件，本公司之子公司江苏万邦达获得了2013年市区“千百十工程”及中小企业专项资金40.00万元，专项用于年产800套多层碟盘震动式过滤器产业化项目的建设。2014年4月收到专项基金40万元；该项目于2014年9月开始投入使用，补助款由递延收益分期结转营业外收入。

(8) 2015年，根据盐城市财政局、盐城市发展和改革委员会出具的关于下达2014年度市级战略性新兴产业发展专项资金预算指标的通知（盐财工贸[2015]7号），本公司之子公司江苏万邦达的多层碟盘震动式过滤器环保设备产业化项目获得100.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发。2015年收到项目拨款100.00万元。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	735,184,815.00	130,000,000.00				130,000,000.00	865,184,815.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会2015年11月13日《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2628号）核准，本公司2016年4月18日非公开发行13,000万股人民币普

通股（A股）股票，发行后注册资本变更为865,184,815.00元。上述变更业经大华验字[2016]000303号验资报告予以审验。本公司于2016年7月11日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了统一信用代码为91110000634358477D的营业执照。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,381,175,161.03	2,209,451,200.00		3,590,626,361.03
其他资本公积	7,436,666.67	3,677,916.68		11,114,583.35
合计	1,388,611,827.70	2,213,129,116.68		3,601,740,944.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会2015年11月13日《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2628号）核准，本公司2016年4月18日非公开发行13,000万股人民币普通股（A股）股票，发行价格为18.23元/股，扣除发行费后资本溢价计入资本公积，共增加资本公积2,209,451,200.00元。

2015年本公司取得股东王飘扬先生提供的长期借款人民币30,000.00万元专项用于PPP项目的建设和运营。根据借款协议约定PPP项目建设期内免收利息，按照银行同期贷款利率确认利息并计入资本公积。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,976,187.43			54,976,187.43
合计	54,976,187.43			54,976,187.43

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	712,553,249.81	441,359,833.52
调整后期初未分配利润	712,553,249.81	441,359,833.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,222,161.61	290,016,924.10
减：提取法定盈余公积		4,119,811.52

应付普通股股利	12,977,772.22	14,703,696.29
期末未分配利润	840,797,639.18	712,553,249.81

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润0.00元。
- (2) 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润0.00元。
- (3) 由于重大会计差错更正, 影响期初未分配利润0.00元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润0.00元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

35、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	738,121,108.22	494,241,261.28	887,814,110.75	622,407,968.78
合计	738,121,108.22	494,241,261.28	887,814,110.75	622,407,968.78

36、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-807,010.69	1,538,888.89
城市维护建设税	1,858,120.33	2,155,048.47
教育费附加	1,183,666.46	1,994,449.34
其他	640,213.69	25,961.84
合计	2,874,989.79	5,714,348.54

37、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,259,409.00	2,677,895.75
办公费	73,536.83	193,613.58
交通费	6,490.74	19,778.15
差旅费	628,877.45	678,885.11
业务招待费	107,060.37	526,779.82

汽车费用	19,506.00	123,415.50
会议费	17,300.00	15,338.00
广告费	117,023.84	241,372.14
中标服务费	116,122.00	366,263.25
折旧费	32,211.35	
服务费	883,358.49	
运输费	4,761,926.60	3,635,828.43
卸货吊装费	188,470.00	267,120.00
其他	547,451.11	294,753.50
合计	10,758,743.78	9,041,043.23

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,364,588.86	11,192,360.08
福利费	796,973.08	634,272.01
员工社保	1,965,305.56	2,150,791.58
住房公积金	593,039.57	458,671.10
工会经费	255,581.61	223,233.51
教育经费	19,970.00	12,063.70
办公费	1,488,844.32	3,968,205.76
交通费	33,369.06	46,196.50
差旅费	1,145,631.32	878,784.50
业务招待费	1,047,521.14	1,345,725.85
汽车费用	1,034,444.76	742,320.71
通讯费	151,978.11	174,628.26
服务费	3,702,472.42	2,909,722.08
房租	1,506,553.49	2,045,898.52
折旧费与摊销	9,181,101.89	6,913,658.03
税金	3,201,197.96	3,265,335.89
水电暖、物业费	154,680.02	103,477.92
会议费	315,654.10	201,716.90
研究开发费	12,023,071.09	12,178,810.96
财产保险费	9,445.63	9,678.00

信息披露费	168,423.97	127,358.44
其他	1,651,037.92	799,112.15
合计	49,810,885.88	50,382,022.45

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,387,992.96	11,849,826.74
减：利息收入	17,619,897.49	9,089,564.21
汇兑损益	-170,510.96	91.36
其他	441,602.85	351,255.31
合计	10,039,187.36	3,111,609.20

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	14,056,658.79	4,213,358.72
合计	14,056,658.79	4,213,358.72

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-517,754.58	
合计	-517,754.58	

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	100.00		100.00
其中：固定资产处置利得	100.00		100.00
政府补助	10,567,132.26	1,439,682.10	1,815,154.91
其他	8,375.50	184,893.26	8,375.50
合计	10,575,607.76	1,624,575.36	1,823,630.41

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市科委关于多层磁盘研发项目拨款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	290,000.00	290,000.00	与资产相关
中关村信用促进会补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
朝阳区专利年费资助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	44,070.00		与收益相关
增值税退税返款		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	8,751,977.35		与收益相关
战略性新兴产业专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是	612,209.53		与收益相关
河北省热力节能管道及装置工程技术研究中心补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	700,000.00		与收益相关
亭湖区出口基地扶贫基金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
江苏盐城环保产业园税收奖励款		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	90,000.00		与收益相关

			获得的补助					
园区奖励		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
江苏贷款利息补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,622.02	4,830.00	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	9,460.02	6,900.00	与资产相关
中小企业应用服务云平台项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	22,793.34		与收益相关
2014 年政府税费返还		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,137,952.10	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	10,567,132.26	1,439,682.10	--

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	5,400.00		5,400.00
其他	97,487.79	60,000.00	97,487.79
合计	102,887.79	60,000.00	102,887.79

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,944,357.95	23,887,839.48
递延所得税费用	5,191,524.30	1,982,345.17
合计	24,135,882.25	25,870,184.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	166,294,346.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,944,152.01
子公司适用不同税率的影响	-808,269.76
所得税费用	24,135,882.25

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	189,719,837.58	34,934,895.33
利息收入	8,166,477.40	8,611,525.30
政府补助	626,282.73	
合计	198,512,597.71	43,546,420.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来及保证金	51,218,991.42	29,649,273.55
个人往来	4,494,631.37	6,029,234.45
研究开发费	11,062,918.30	12,178,810.96
服务费	2,128,639.74	2,909,722.08

业务招待费	1,169,928.01	1,872,505.67
差旅费	1,108,950.79	1,557,669.61
汽车费用	1,015,711.02	865,736.21
办公费	872,993.20	4,161,819.34
水电暖、物业费	457,485.99	2,142,489.73
手续费	432,747.80	348,944.87
通讯费	168,423.81	191,694.51
会议费	132,157.10	217,054.90
广告费	93,938.00	241,372.14
中标服务费	34,217.98	366,263.25
运输费	4,973,731.36	3,522,029.36
其他	2,933,699.82	2,285,469.40
合计	82,299,165.71	68,540,090.03

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	142,158,464.48	168,638,150.54
加：资产减值准备	14,056,658.79	4,213,358.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,626,762.89	24,554,711.15
无形资产摊销	8,632,696.17	3,934,712.63
长期待摊费用摊销	3,168,132.66	2,561,933.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-100.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	27,387,992.96	11,849,826.74
投资损失（收益以“－”号填列）	517,754.58	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,465,763.77	139,427.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,657,288.07	1,842,917.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-170,518,805.50	-189,353,115.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-96,300,142.78	-260,137,294.43

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-136,407,242.46	213,776,584.51
经营活动产生的现金流量净额	-176,486,303.91	-17,978,786.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,000,838,897.96	781,621,354.31
减：现金的期初余额	1,152,819,538.31	937,571,090.35
现金及现金等价物净增加额	848,019,359.65	-155,949,736.04

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,000,838,897.96	1,152,819,538.31
其中：库存现金	140,156.01	93,794.55
可随时用于支付的银行存款	2,000,698,741.95	1,152,725,743.76
三、期末现金及现金等价物余额	2,000,838,897.96	1,152,819,538.31

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,042,080.00	保证金
应收票据	17,600,000.00	票据质押
固定资产	2,780,712.95	借款抵押
无形资产	12,812,760.42	借款抵押
合计	34,235,553.37	--

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

无。

49、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

北京昊天华清节能技术有限公司于2012年7月19日由本公司之子公司昊天节能出资成立，后经万邦达总经理专题会决议同意北京昊天华清节能技术有限公司注销，上述注销事项已于2016年3月22日完成工商变更登记。

3、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁夏万邦达	宁夏灵武市	宁夏灵武市	给排水运营	100.00%		设立
江苏万邦达	江苏盐城市	江苏盐城市	设备制造	100.00%		设立
吉林固废*1	吉林吉林市	吉林吉林市	固体废弃物处理	60.27%		购买
陕西万邦达	陕西榆林市	陕西榆林市	给排水运营	100.00%		设立
晋纬环保	北京市	北京市	技术服务	50.98%		购买
乌兰察布环保	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	给排水运营	100.00%		设立
乌兰察布基金中心	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	金融服务业	97.56%		设立
昊天节能	河北盐山县	河北盐山县	其他金属制造业	100.00%		购买

昊天检测	河北盐山县	河北盐山县	技术服务		100.00%	设立
------	-------	-------	------	--	---------	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

*1：本公司子公司吉林固废原系于2005年由吉林市环境保护投资有限责任公司（以下简称吉林环保公司）出资人民币1,200.00万元设立，2011年本公司董事会决议通过以超募资金人民币15,000.00万元向吉林固废增资，增资完成后本公司持有92.59%的股权，成为吉林固废公司的控股股东。

2015年3月19日吉林市人民政府副秘书长白树新主持召开由市环保局、市审计局、市国资委、市财政局参加的关于吉林省危废处理中心项目缓还财政借款相关事宜专题会议决定：吉林省危废处理中心项目国债投资9,690.00万元，现只将注册资本1,200.00万元计入实收资本，少计8,490.00万元，按照市国资委《关于同意吉林省固体废物处理有限责任公司增加资本金的批复》（吉市国资发〔2011〕82号）要求，待项目建成，国债资金全部投入，依据实际出资，重新核对股权，将国资资金计入实收资本；早在吉林固废成立之前，市政府为支持吉林省危废处理中心项目建设，于2004年财政投资成立吉林环保公司，拨付专项资金，用于项目前期使用，截至2011年，管理费用中有196.242万元为该项目支出的费用，该费用作为政府投资，计入吉林省危废处理中心项目实收资本。

2015年7月30日本公司总经理办公室会议决议通过将剩余国债资金8,490.00万元和项目费用支出196.242万元计入吉林固废的实收资本，根据2011年增资协议和相关政府批复，吉林固废公司由本公司独立运营30年，且重大事项由本公司决议即可实施。同时根据增资协议和相关政府批复，吉林环保公司所持吉林固废公司的9,690.00万元国债转增股权部分不承担盈利和亏损。

2015年8月25日吉林固废召开股东会，全体股东一致同意将剩余国债资金8,490.00万元和项目费用支出196.242万元计入吉林固废公司的实收资本。2015年12月30日吉林固废换领了注册号为91220201771062082H的营业执照。截止2015年12月31日，吉林固废注册资本人民币24,886.242万元，其中：吉林环保公司代表政府以国债资本投入9,690万元（该部分不享受盈利也不承担亏损）、以货币资金投入196.242万元，合计9,886.242万元，占注册资本的39.73%；本公司出资1.5亿元，占注册资本的60.27%，实际享有该公司除实收资本外的其他权益为98.71%。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林固废	39.73%	328,027.99		99,447,034.26

乌兰察布基金中心	2.44%	914,203.98	918,618.75	20,057,631.62
----------	-------	------------	------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司子公司吉林固废原系于2005年由吉林市环境保护投资有限责任公司（以下简称吉林环保公司）出资人民币1,200.00万元设立，2011年本公司董事会决议通过以超募资金人民币15,000.00万元向吉林固废增资，增资完成后本公司持有92.59%的股权，成为吉林固废公司的控股股东。

2015年3月19日吉林市人民政府副秘书长白树新主持召开由市环保局、市审计局、市国资委、市财政局参加的关于吉林省危废处理中心项目缓还财政借款相关事宜专题会议决定：吉林省危废处理中心项目国债投资9,690.00万元，现只将注册资本1,200.00万元计入实收资本，少计8,490.00万元，按照市国资委《关于同意吉林省固体废物处理有限责任公司增加资本金的批复》（吉市国资发〔2011〕82号）要求，待项目建成，国债资金全部投入，依据实际出资，重新核对股权，将国资资金计入实收资本；早在吉林固废成立之前，市政府为支持吉林省危废处理中心项目建设，于2004年财政投资成立吉林环保公司，拨付专项资金，用于项目前期使用，截至2011年，管理费用中有196.242万元为该项目支出的费用，该费用作为政府投资，计入吉林省危废处理中心项目实收资本。

2015年7月30日本公司总经理办公室会议决议通过将剩余国债资金8,490.00万元和项目费用支出196.242万元计入吉林固废的实收资本，根据2011年增资协议和相关政府批复，吉林固废公司由本公司独立运营30年，且重大事项由本公司决议即可实施。同时根据增资协议和相关政府批复，吉林环保公司所持吉林固废公司的9,690.00万元国债转增股权部分不承担盈利和亏损。

2015年8月25日吉林固废召开股东会，全体股东一致同意将剩余国债资金8,490.00万元和项目费用支出196.242万元计入吉林固废公司的实收资本。2015年12月30日吉林固废换领了注册号为91220201771062082H的营业执照。截止2015年12月31日，吉林固废注册资本人民币24,886.242万元，其中：吉林环保公司代表政府以国债资本投入9,690万元（该部分不享受盈利也不承担亏损）、以货币资金投入196.242万元，合计9,886.242万元，占注册资本的39.73%；本公司出资1.5亿元，占注册资本的60.27%，实际享有该公司除实收资本外的其他权益为98.71%。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

吉林固废	102,831,514.40	206,733,916.71	309,565,431.11	34,655,624.72	1,509,295.21	36,164,919.93	94,383,317.40	183,936,060.73	278,319,378.13	29,189,376.39	1,515,853.32	30,705,229.71
乌兰察布基金中心	4,291,996.46	820,000,000.00	824,291,996.46	862,373.91		862,373.91	6,003,288.95	820,000,000.00	826,003,288.95	2,392,733.34		2,392,733.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林固废	40,624,425.84	25,786,362.76	25,786,362.76	27,076,717.07	18,980,791.27	5,674,693.11	5,674,693.11	-3,684,067.28
乌兰察布基金中心	40,656,184.48	37,467,376.27	37,467,376.27	36,164,795.63	6,777,777.78	5,591,397.98	5,591,397.98	4,201,620.54

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	惠州市	惠州市	废物加工	22.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	193,917,479.25	172,157,479.25
非流动资产	11,916,389.70	33,824,780.80
资产合计	205,833,868.95	205,982,260.05
流动负债	882,253.91	1,030,645.01
负债合计	882,253.91	1,030,645.01
少数股东权益	280,640,337.22	90,650,099.33

归属于母公司股东权益	92,627,743.37	114,301,515.71
按持股比例计算的净资产份额	82,118,977.73	86,710,298.67
--商誉	1,206,625.46	1,206,625.46
对联营企业权益投资的账面价值	85,223,471.08	87,916,924.13
净利润	-1,683,534.45	-1,647,979.77
综合收益总额	-1,683,534.45	-1,647,979.77

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,852,623.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-482,250.12	
--综合收益总额	-482,250.12	

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

3、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、持有至到期投资。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司的长期应收款系陕西万邦达根据本公司与陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司签订《100t/h煤焦油轻质化废水处理BOT项目特许经营协议》，进行BOT项目建设而确认的。管理层认为交易对方系具备较高信誉和资产状况的大型国企，以及项目的特许经营情况，故该长期应收款存在较低的信用风险。

本公司期末持有至到期投资系乌兰察布基金中心委托中信银行股份有限公司呼和浩特分行营业部向借款人内蒙古国源公司发放的不可撤销委托贷款。管理层认为借款人系具备较高信誉和资产状况的大型国企，且由乌兰察布市投资开发有限公司提供担保，本公司管理层并不预期借款人会无法履行义务。

截至2016年6月30日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额55.35%（2015年：37.93%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，很少有外汇销售的情况。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及股东借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司借款主要是固定利率的借款，较少有浮动利率的情况。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是王飘扬。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	本公司参股公司。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王长荣	本公司法定代表人王飘扬的姐姐
张建兴	持有本公司的 2.69% 股权的股东
河北昊天能源投资集团有限公司	持有本公司的 1.88% 股权的股东
沧州昊天节能热力有限公司	合计持有本公司 4.57% 股份的股东控制的公司
盐山昊天节能热力有限公司	合计持有本公司 4.57% 股份的股东控制的公司
北京昊天华清市政工程设计有限公司	河北昊天能源投资集团有限公司之子公司
河北昊天市政工程有限公司	河北昊天能源投资集团有限公司之子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州昊天节能热力有限公司	货物销售	7,418,355.42	
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	技术服务	29,009,433.96	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2016年，政府安排进行管网建设，沧州昊天节能热力有限公司向本公司采购供热管材，截止到2016年6月30日，已实现收入7,418,355.42元。

2015年10月本公司收到惠州伊科思碳五/碳九分离及综合利用 EPC 项目成交通知书，截止到2016年6月30日，已实现收入29,009,433.96元。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
昊天节能	50,000,000.00	2015年10月19日	2016年10月18日	否
昊天节能	200,000,000.00	2015年10月19日	2016年10月18日	否
昊天节能	75,000,000.00	2015年07月22日	2016年07月21日	否
昊天节能	75,000,000.00	2015年07月30日	2016年07月29日	否
昊天节能	50,000,000.00	2016年02月02日	2017年02月01日	否
昊天节能	100,000,000.00			
昊天节能	100,000,000.00			
昊天节能	130,000,000.00	2016年05月31日	2017年05月30日	否
陕西万邦达	100,000,000.00	2016年04月15日	2017年04月14日	否
乌兰察布万邦达	100,000,000.00			
江苏万邦达	90,000,000.00	2015年08月17日	2017年08月16日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
王长荣	95,000,000.00	2015年05月14日	2018年05月13日	否
张建兴	75,000,000.00	2015年07月22日	2016年07月22日	否

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	161.99	348.57

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京昊天华清市政工程 工程设计有限公司			65,762.05	3,288.10
	河北昊天市政工程 有限公司	5,840,309.02	292,015.45	13,690,843.48	684,542.17
	惠州大亚湾伊科思 新材料科技发展有 限公司	14,960,000.00	748,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	沧州昊天节能热力有限公司		9,500,000.00
	河北昊天市政工程有限公司		600,000.00
长期借款			
	王飘扬	650,000,000.00	800,000,000.00
应付利息			

	王飘扬	6,398,311.39	1,877,259.92
--	-----	--------------	--------------

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供债务担保

本公司除对子公司昊天节能和陕西万邦达提供担保外，不存在其他对外担保的情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额

的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业水处理分部	固废处理服务分部	保温管道制造分部	金融投资分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	462,201,397.11	40,624,425.84	196,058,912.11	40,656,184.48	-1,419,811.32	738,121,108.22
其中：对外交易收入	501,433,704.65	40,624,425.84	196,058,912.11	4,065.62		738,121,108.22
分部间交易收入	141.98				-1,419,811.32	
二. 成本费用	397,949,003.57	14,486,279.28	152,326,029.27	1,508,577.50	-1,419,811.32	564,850,078.30
营业税金及附加	-1,372,934.06	798,952.12	1,768,741.02	1,680,230.71		2,874,989.79
资产减值损失	-1,554,309.03	626,633.57	14,984,334.25			14,056,658.79
三. 利润总额(亏损)	71,211,166.50	29,373,114.81	28,242,689.15	37,467,376.27		166,294,346.73
四. 所得税费用	16,312,726.83	3,586,752.05	4,236,403.37			24,135,882.25
五. 净利润(亏损)	54,898,439.67	25,786,362.76	24,006,285.78	37,467,376.27		142,158,464.48
六. 资产总额	5,159,076,782.76	309,565,431.11	1,030,125,620.37	824,291,996.46	-20,500,000.00	7,302,559,830.70
七. 负债总额	1,130,913,119.02	36,164,919.93	656,944,197.22	862,373.91	-20,500,000.00	1,804,384,610.08

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

3、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,141,311.59	100.00%	29,553,214.15	9.26%	289,588,097.44	357,984,918.95	100.00%	31,561,339.47	8.82%	326,423,579.48
合计	319,141,311.59	100.00%	29,553,214.15	9.26%	289,588,097.44	357,984,918.95	100.00%	31,561,339.47	8.82%	326,423,579.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	231,686,457.41	11,584,322.87	5.00%
1 年以内小计	231,686,457.41	11,584,322.87	5.00%
1 至 2 年	36,066,256.46	3,606,625.65	10.00%
2 至 3 年	7,065,310.58	2,119,593.18	30.00%
3 年以上	12,242,672.45	12,242,672.45	100.00%
合计	287,060,696.90	29,553,214.15	10.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额2,008,125.32元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末数	占应收账款总额的比例	已计提坏账准备
神华宁夏煤业集团有限责任公司	92,154,734.87	28.88%	6,350,482.16
中国联合工程公司	75,094,733.71	23.53%	3,754,736.69
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	27,358,621.30	8.57%	1,367,931.07
中煤陕西榆林能源化工有限公司	23,830,968.79	7.47%	2,009,699.02
中国寰球工程公司	16,182,914.97	5.07%	12,377,790.45
合计	234,621,973.64	73.52%	25,860,639.39

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	627,420,852.98	100.00%	295,007.64	0.05%	627,125,845.34	499,915,047.45	100.00%	159,099.85	0.03%	499,755,947.60
合计	627,420,852.98	100.00%	295,007.64	0.05%	627,125,845.34	499,915,047.45	100.00%	159,099.85	0.03%	499,755,947.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,695,152.87	234,757.64	5.00%

1年以内小计	4,695,152.87	234,757.64	5.00%
2至3年	200,000.00	60,000.00	30.00%
3年以上	250.00	250.00	100.00%
合计	4,895,402.87	295,007.64	6.03%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额135,907.79元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,533,252.40	4,880,001.60
单位往来	623,717,480.91	493,058,048.70
备用金	170,119.67	1,976,997.15
合计	627,420,852.98	499,915,047.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司	往来款	445,202,422.64	1年以内	70.96%	
陕西万邦达水务有限公司	往来款	80,562,912.12	1年以内	12.84%	
宁夏万邦达水务有限公司	往来款	41,817,472.61	1年以内	6.66%	
江苏万邦达环保科技有限公司	往来款	30,995,073.10	1年以内	4.94%	
昊天节能装备有限责任公司	往来款	20,500,000.00	1年以内	3.27%	

合计	--	619,077,880.47	--	98.67%
----	----	----------------	----	--------

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,316,442,534.40		2,316,442,534.40	2,301,020,000.00		2,301,020,000.00
对联营、合营企业投资	94,076,094.08		94,076,094.08	87,916,924.13		87,916,924.13
合计	2,410,518,628.48		2,410,518,628.48	2,388,936,924.13		2,388,936,924.13

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏万邦达公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林固废公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
江苏万邦达公司	100,000,000.00	15,422,534.40		115,422,534.40		
昊天节能公司	681,000,000.00			681,000,000.00		
晋纬环保公司	20,020,000.00			20,020,000.00		
陕西万邦达公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
乌兰察布项目公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
乌兰察布基金公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
合计	2,301,020,000.00	15,422,534.40		2,316,442,534.40		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

惠州伊科 思公司	87,916,92 4.13			-2,605,43 9.80						85,223,47 1.08
陕西秦邦 环保科技 股份有限 公司		9,000,000 .00		-147,377. 00						8,852,623 .00
小计	87,916,92 4.13	9,000,000 .00		-2,752,81 6.80						94,076,09 4.08
合计	87,916,92 4.13	9,000,000 .00		-2,752,81 6.80						94,076,09 4.08

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,215,669.78	150,381,077.80	273,798,558.91	198,579,805.63
合计	180,215,669.78	150,381,077.80	273,798,558.91	198,579,805.63

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,729,690.58	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,840,830.05	
合计	33,888,860.53	

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	100.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	1,815,154.91	主要系取得的研发补助款，江苏万邦达

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		取得的转型升级补助以及昊天节能取得的政府补贴。
债务重组损益	-5,400.00	主要系昊天节能的债务重组损失。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,112.29	
减：所得税影响额	258,111.39	
合计	1,462,631.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.1814	0.1814
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.1795	0.1795

3、其他

无。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人王飘扬先生签名的公司2016年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人王飘扬先生、主管会计工作负责人王晓红女士、会计机构负责人王晓红女士签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其他有关资料。

法定代表人： _____

王 飘 扬

二〇一六年八月二十四日