



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

2017 年半年度报告全文

(公告编号 : 2017-040)

股票代码 : 300055

股票简称 : 万邦达

披露日期 : 2017.08.17

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王长荣、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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险，并且理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、行业竞争加剧的风险

随着“十三五”规划等政策驱动及国家产业结构调整的不断深入，环保行业已步入高速发展时期，更多的民间资本和其他行业通过资本战略调整进入环保领域，导致行业内市场竞争主体变多、行业并购整合进一步加速、竞争日趋激烈，公司将会面对更加严峻的行业竞争格局。

公司将会持续加强项目及市场拓展，稳步加大投融资和资本运作，深入开展多方战略合作，提升市场竞争力，在持续巩固主营业务领域的基础上，公司将积极拓展多方位、一体化的综合环境服务业务。

2、传统工业水处理项目利润下降的风险

行业市场竞争加剧，导致传统工业水处理业务的成本和价格日趋透明，毛利空间将呈下降趋势，且随着运营项目运营年限的延长，设备维护维修费用增

加，导致运营成本增高，另外原材料价格的上涨也增加了公司运营项目的成本，影响业务盈利能力。

公司将会通过技术创新和管理创新，提升服务质量，优化成本控制，在传统工业水处理领域发挥品牌优势和规模经营效益，打造核心竞争力，同时公司在新业务领域加大投资力度，提升综合盈利能力，消减传统工业水处理业务毛利率下降及运营项目成本增高所带来的不利影响。

3、人才短缺的风险

公司正处于新业务拓展期，对管理人才、技术人才、研发人才、市场开拓人才等均存在较大需求，公司已通过对现有队伍持续的培养，满足了部分岗位的需要，但仍将进一步加快引进业内优秀人才，尤其是新业务领域高端人才的引进，不断完善公司人才梯队，充分发挥高层次、高素质的综合型人才的引领作用。

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、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第九节 公司债相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48
第十一节 备查文件目录.....	153

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	2017 年 1 月 1 日至 2017 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
任丘分公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司任丘分公司
晋纬环保	指	晋纬环保科技（北京）有限公司
吉林固废	指	吉林省固体废物处理有限责任公司
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
陕西秦邦	指	陕西秦邦环保科技有限公司
泰祜石油	指	泰祜（上海）石油工程有限公司
超越科创	指	超越科创投资(北京)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
惠州化工项目	指	惠州伊科思碳五/碳九分离及综合利用 EPC 项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万邦达	股票代码	300055
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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	王长荣		

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	
联系地址	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	
传真	010-58800018	
电子信箱	zhengquan@waterbd.cn	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	1,038,603,547.81	738,121,108.22	40.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	205,686,594.08	141,222,161.61	45.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	200,687,416.82	139,759,530.38	43.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	92,273,141.03	-176,486,303.91	152.26%
基本每股收益（元/股）	0.2377	0.1814	31.04%
稀释每股收益（元/股）	0.2377	0.1814	31.04%
加权平均净资产收益率	3.68%	3.77%	-0.09%
	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）	7,483,823,801.03	7,296,771,297.92	2.56%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,683,513,860.11	5,485,876,348.55	3.60%

五、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。

六、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）	131.40	
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）	2,335,194.58	主要系取得的研发补助款。
委托他人投资或管理资产的损益	3,191,388.90	主要系本期购买银行理财确认的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,264.56	
减：所得税影响额	827,802.18	
合计	4,999,177.26	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

公司是国内最早专业从事综合型环保服务的高新技术企业之一，在煤化工、石油化工工业水处理及回用水领域享有较高声誉，是工业水处理领域首家环保上市公司。业务领域涵盖水务工程及运营、危固废处理、水环境治理及生态修复、环保设备制造和化工新材料的生产与销售等。公司集投资、咨询、设计、设备制造、工程建设、系统运营于一体，在环保行业拥有完整的产业链条，致力于通过独立、创新、专业的知识为客户提供“全方位”、“全系统”和“全寿命”的一体化环保服务。

报告期内，公司管理层统筹规划公司战略布局，按照董事会制定的年度经营计划，在稳固已有业务领域的基础上，加快新业务领域的市场布局和开拓并取得了良好的阶段性进展，较好地完成了公司上半年经营目标和重点工作计划。

（一）水务工程及运营领域

报告期内公司在水务工程及运营领域继续整合公司内外部资源，积极拓宽业务模式，加强对外合作，优化市场部内部管理机制，提升市场开发系统能力。上半年成功中标神华宁东矿区矿井水及煤化工废水处理利用项目第一阶段工艺包及工艺设备采购项目，签订了新浦化学凝液精制系统采购合同，并续签了庆阳石化托管运营合同。现有水务运营项目运行平稳，重点加强成本控制管理，通过技术改造、工艺优化等推进解决相关生产问题，提升了整体经营效益。

（二）危固废处理领域

危固废处理业务在上半年通过增资吉林固废，提升了其生产运营资金保障能力，同时大力推进吉林固废二期建设，在提升产能的同时落实市场开拓工作，较好的实现了新客户开发任务和整体经营目标。在吉林固废业务基础上，谋划危固废项目在其他区域的业务布局，以促进公司快速发展。

（三）水环境治理及生态修复领域

报告期内公司积极进军水环境治理领域，通过股权收购，使得超越科创成为全资子公司，加快了人才引进和团队能力建设，重点推进市场开拓工作，理顺商业模式，规范项目运作管理。上半年项目开发进展顺利，下半年有望在市场上实现突破，促进公司整体业务布局的持续优化。

（四）环保设备制造领域

环保设备制造方面，江苏万邦达与日本东丽成立的合资公司在上半年已进入稳定生产期并实现预期收益，江苏万邦达实现了MBR污水处理装置新的项目拓展。昊天节能积极开拓市场，成功与呼和浩特市城发投资经营有限责任公司和呼和浩特市城发供热有限责任公司签订了《亚洲开发银行贷款内蒙古呼和浩特市低碳供热工程-金桥热源厂预制保温管和管件（3）供货安装项目供货合同》及《亚洲开发银行贷款内蒙古呼和浩特市低碳供热工程-辛家营热源厂预制保温管和管件（2）供货安装项目供货合同》，对公司后续业绩增长产生积极影响。

（五）化工新材料领域

报告期内重点推进落实惠州伊科思的工程项目建设管理和生产运营筹备工作，加强工程进度、质量、成本、安全管理。上半年工程进展顺利，项目建成投产后预计将会给公司带来持续稳定的收益，并进一步丰富公司的业务布局及提高公司的抗风险能力。

报告期内，公司继续保持较高的发展速度。随着“十三五”环保规划的不断展开，以及环保问责制度的逐步落实，环保行业持续扩张，市场空间不断拓展。近年来，水处理领域不断兴起的黑臭水体治理、海绵城市、农村生活污水处理等新概念，持续推动着相关投资的快速增长；技术手段的进步与发展，促使危固废治理从传统的废物回收、焚烧等领域向废物的能源综合利用等领域发展。作为国内首家工业水处理上市企业，公司紧紧抓住环保行业快速发展的机遇，积极拓展煤化工、石油化工水处理之外的环保新市场，实现了营业收入、资产规模等连续多年持续、快速的增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增加 61.39%，主要系本报告期增资惠州伊科思公司所致；
固定资产	不适用。
无形资产	较期初增加 295.03%，主要系本报告期乌兰察布公司将存货中部分已完工验收的 BOT 工程结转至无形资产所致；
在建工程	较期初增加 74.59%，主要系本报告期吉林固废二期项目顺利推进所致；
应收票据	较期初减少 52.32%，主要系本报告期票据到期以及背书转让所致；
应收账款	较期初增加 33.47%，主要系本报告期惠州化工项目顺利推进，结算增加所致；
预付款项	较期初减少 47.12%，主要系本报告期采购货物陆续到场、验收冲减相应预付款项所致；
应收利息	较期初减少 48.93%，主要系本报告期银行理财、定期存款减少所致；

其他应收款	较期初增加 73.84%，主要系本报告期投标保证金增加所致；
存货	较期初减少 34.39%，主要系本报告期乌兰察布公司将存货中部分已完工验收的 BOT 工程结转至无形资产所致；
其他流动资产	较期初减少 81.45%，主要系本报告期银行理财到期所致；
开发支出	较期初减少 99.19%，主要系本报告期 CBR-R 项目结转至无形资产所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

（一）战略布局优势

截至报告期末，公司已拥有近20家子分公司，并基本完成了全国性的战略布局，业务覆盖了泛珠江三角洲、长江三角洲、中西部地区以及华北地区、东北地区等地，形成了水务工程及运营、危固废处理、水环境治理及生态修复、环保设备制造、化工新材料的生产与销售五大业务板块，成功打造了一支从设计、采购、施工、调试到托管运营的全过程、多专业的环保综合服务产业链，并形成了一条产业经营与资本运作并重、产业一体化协同发展的价值链，可以满足公司实现品牌与资本的联动效应，实现经营规模和经济效益的双跨越，为公司向领先的环保综合服务企业迈进奠定基石。

（二）技术研发优势

公司核心技术人员在水、土壤、化工等方向，具有较丰富的研发经验。报告期内，在水处理领域，在高盐水处理、污泥吸附、焦化废水处理等方面取得新的进展，在碳五及碳九分离技术研究方面新申报专利两项。此外，公司为进一步开展土壤修复及地下水反向技术的引进及研发工作，已与北京师范大学水科学研究院签署战略合作协议，双方在科学研究、人才培养、基地建设等方面达成共识。公司通过自我研发以及与重点高校、科研院所的产学研结合方式开展新业务领域研发，有效增强了公司新业务的拓展力度。

（三）品牌优势

万邦达是最早一批进入工业污水处理领域的工程和运营服务商之一，在煤化工、石油化工工业水处理及回用水领域享有较高声誉，是工业水处理领域首家环保上市公司，形成了完整的技术和管理团队，凭借近二十年的项目运营经验积累和良好的服务，在业内形成了较高的品牌知名度。

（四）经营管理优势

公司通过强力深化“计划、考核、奖评兑现”机制，以计划管理、全面预算管理、项目管理为主要内

容，建立多层次、多体系的目标管理体系，为战略规划和经营策略的高效执行提供保障。同时，通过进一步完善绩效激励机制，为优秀人才提供充分的发挥空间，重视其职业发展，不断提升公司在未来发展中的竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年是“十三五”规划深入推进的关键年。这一年，国家供给侧结构性改革取得实质性进展，国民经济的车轮正沿着“稳中求进”的总基调步步行进。当前，我国经济发展进入新常态，许多传统行业增长放缓，但节能环保产业的发展速度不减反增。公司管理层紧密围绕公司制定的战略发展规划，在夯实原有业务的基础上，持续加大对综合环保领域新业务的布局和拓展力度。

报告期内，实现营业收入10.39亿元，同比上升40.71%；实现利润总额2.38亿元，同比上升43.21%；归属于上市公司普通股股东的净利润为2.06亿元，同比上升45.65%。

报告期内，公司继续以危固废处理、水环境治理和化工新材料等新业务版块为拓展核心，不断加强专业化管理，夯实持续经营能力；通过对吉林固废增资2.28亿元，以保障其后续生产建设，巩固市场地位。环保设备及新材料业务也已经从培育期过渡至加速成长期，并成为公司战略优化升级的重要支撑；通过进一步收购超越科创其他股东的股份，实现对其全资控股，将水环境治理及生态修复业务定位为公司未来提升综合实力、打造特色产业格局的关键业务。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	1,038,603,547.81	738,121,108.22	40.71%	主要系本报告期惠州化工项目顺利推进所致；
营业成本	757,979,771.82	494,241,261.28	53.36%	主要系本报告期惠州化工项目顺利推进及生产运营项目原材料成本上升所致；
销售费用	10,932,814.84	10,758,743.78	1.62%	
管理费用	58,702,728.36	49,810,885.88	17.85%	
财务费用	-6,406,822.88	10,039,187.36	-163.82%	主要系本报告期银行借

				款减少利息支出大幅降低所致；
所得税费用	32,026,809.05	24,135,882.25	32.69%	主要系本报告期营业利润大幅增加导致应纳税所得额增加所致；
研发投入	14,449,158.99	14,630,141.27	-1.24%	
经营活动产生的现金流量净额	92,273,141.03	-176,486,303.91	152.26%	主要系本报告期项目回款较好所致；
投资活动产生的现金流量净额	26,475,129.50	-358,912,856.39	107.39%	主要系本报告期银行理财到期增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-187,170,244.95	1,383,418,519.95	-113.53%	主要系上年同期增发股票导致筹资活动收到金额大幅增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-68,421,974.42	848,019,359.65	-108.07%	主要系上年同期增发股票导致筹资活动收到金额大幅增加所致；
应收票据	36,409,133.35	76,368,536.75	-52.32%	主要系本报告期票据到期以及背书转让所致；
应收账款	1,360,447,407.44	1,019,294,886.38	33.47%	主要系本报告期惠州化工项目顺利推进，结算增加所致；
预付款项	65,780,527.07	124,385,352.47	-47.12%	主要系本报告期采购货物陆续到场、验收冲减相应预付款项所致；
应收利息	3,894,497.66	7,626,350.66	-48.93%	主要系本报告期银行理财、定期存款减少所致；
其他应收款	29,164,007.54	16,776,009.11	73.84%	主要系本报告期投标保证金增加所致；
存货	898,840,809.94	1,369,879,455.36	-34.39%	主要系本报告期乌兰察布公司将存货中部分已完工验收BOT项目结转至无形资产所致；
其他流动资产	95,068,789.60	512,425,040.88	-81.45%	主要系本报告期银行理财到期所致；
长期股权投资	207,388,708.11	128,501,667.62	61.39%	主要系本报告期增资惠州伊科思公司所致；
在建工程	148,265,471.20	84,923,218.28	74.59%	主要系本报告期吉林固废二期项目顺利推进所致；

无形资产	1,016,887,324.51	257,419,207.45	295.03%	主要系本报告期乌兰察布公司将存货中部分已完结验收 BOT 项目结转至无形资产所致；
开发支出	19,300.00	2,370,003.40	-99.19%	主要系本报告期 CBR-R 项目结转至无形资产所致；
应付票据	74,571,058.59	37,230,132.79	100.30%	主要系本报告期项目顺利推进，付款要求增加所致；
应付账款	738,871,929.95	533,179,387.88	38.58%	主要系本报告期项目顺利推进，付款要求增加所致；
预收款项	24,274,513.54	120,536,722.50	-79.86%	主要系惠州化工项目顺利推进，大幅冲减已取得预收款项所致；
应付职工薪酬	7,741,820.25	5,457,896.39	41.85%	主要系公司薪酬体系调整所致；
其他应付款	34,056,652.50	18,200,148.73	87.12%	主要系本报告期昊天节能应支付沧州昊天节能热力有限公司往来款增加所致
资产减值损失	-12,137,704.31	14,056,658.79	-186.35%	主要系本报告期账龄较长款项回款增加所致；
投资收益	3,606,282.73	-517,754.58	796.52%	主要系本报告期银行理财确认投资收益增加所致；
所得税费用	32,026,809.05	24,135,882.25	32.69%	主要系本报告期营业利润增加所致；
销售商品、提供劳务收到的现金	454,949,862.26	242,315,301.64	87.75%	主要系本报告项目回款增加所致；
收到的税费返还	11,908,679.51	5,798,956.79	105.36%	主要系本报告期收到增值税退税金额增加以及收到以前会计期间多缴企业所得税返还所致；
收到其他与经营活动有关的现金	104,431,970.02	198,512,597.71	-47.39%	主要系本报告期收回银行保证金到期回收金额降低所致；
购买商品、接受劳务支付的现金	245,179,686.17	430,582,176.12	-43.06%	主要系本报告期控制付款进度以及以票据形式

				支付货款比例提高所致；
支付的各项税费	72,256,608.04	50,061,166.03	44.34%	主要系本报告期营业利润增加导致
收回投资收到的现金	2,780,000.00	868,479.64	220.10%	主要系新并购子公司收回投资款所致；
投资支付的现金	108,160,000.00	31,000,000.00	248.90%	主要系本报告期增资参股公司所致。
吸收投资收到的现金		2,341,461,200.00	-100.00%	主要系上年同期增发股票所致；
取得借款收到的现金	123,087,395.98	324,700,000.00	-62.09%	主要系本报告期银行借款减少所致；
偿还债务支付的现金	290,000,000.00	1,247,700,000.00	-76.76%	主要系与上年同期相比本报告期需偿还债务大幅减少所致；
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,257,640.93	35,042,680.05	-42.19%	主要系本报告期偿付利息金额大幅降低所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	595,105,364.21	467,207,130.64	21.49%	87.41%	86.30%	0.47%
托管运营	108,149,453.26	99,086,516.34	8.38%	-6.24%	10.71%	-14.03%
保温直管	189,434,224.64	146,421,497.39	22.71%	19.67%	39.21%	-10.85%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事节能环保服务业务》的披露要求：

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						4	46,271.83	5	42,906.75	
合计						4	46,271.83	5	42,906.75	

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				
惠州伊科思 碳五/碳九 分离及综合 利用 EPC 项目	99,761.34	EPC	52.37%	41,486.14		47,550.34		23,667.96	是				
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)
BOT								3	16,278.66	51,886.37	3	3,801.71	
O&M	1	923.78	1	923.78			1	14,956.91			8	7,016.13	
合计	1	923.78	1	923.78			1	14,956.91	3	16,278.66	51,886.37	11	10,817.84
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						
无													
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													

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	1,211,229,424.73	16.18%	2,001,880,977.96	27.41%	-11.23%	主要系对外投资、偿还借款、项目付款导致货币资金减少所致；
应收账款	1,360,447,407.44	18.18%	1,003,208,157.90	13.74%	4.44%	主要系本报告期惠州化工项目顺利推进，结算增加所致；
存货	898,840,809.94	12.01%	1,197,380,786.39	16.40%	-4.39%	主要系本报告期乌兰察布公司将存货中部分已完工验收 BOT 项目结转至无形资产所致；
长期股权投资	207,388,708.11	2.77%	94,076,094.08	1.29%	1.48%	
固定资产	625,807,315.14	8.36%	660,018,998.34	9.04%	-0.68%	
在建工程	148,265,471.20	1.98%	37,911,153.84	0.52%	1.46%	
短期借款	243,887,395.98	3.26%	330,000,000.00	4.52%	-1.26%	
长期借款	310,000,000.00	4.14%	745,000,000.00	10.20%	-6.06%	主要系偿还部分借款导致长期借款减少所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,059,195.29	保证金
固定资产	2,503,382.27	借款抵押
无形资产	12,557,674.65	借款抵押
合计	57,120,252.21	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
522,300,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
吉林省固体废物处理有限责任公司	废物（按《危险废物经营许可证》核准的范围经营）的收集、储存、焚烧处置、安全填埋、综合利用及技术开发等	增资	228,000,000.00	100.00%	募集资金	无	长期	固废、危废处理	78,240,000.00	30,151,804.47	否	2017年01月12日	《北京万邦达环保技术股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-001）
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	销售（不含商场、仓库经营）：橡胶、苯橡胶、石油树脂。（	增资	272,000,000.00	45.00%	募集资金	青岛伊科思技术工程有限公司、惠州大亚湾安康投资有限公司、惠州戴泽特投资有限公司	长期	碳五碳九深加工	81,000,000.00	-23,458,526.69	否	2017年01月12日	《北京万邦达环保技术股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-001）
合计	--	--	500,000,000.00	--	--	--	--	--	159,240,000.00	6,693,277.78	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、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	29,960.06
已累计投入募集资金总额	306,037.7
报告期内变更用途的募集资金总额	82,000
累计变更用途的募集资金总额	86,203
累计变更用途的募集资金总额比例	23.12%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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 2,200 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 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。</p> <p>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的批复》（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 13,000 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，收到金额与实际可支配募集资金差额 2,010,000.00 元为中介服务费，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>本报告期募集资金及利息期末余额：截至 2017 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 306,037.70 万元，募集资金及利息余额为 83,711.98 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	838.02	8,867.57	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
乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目	是	57,807.84	807.84	42.87	475.91	58.91%				-	否
乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目	是	58,041.78	43,041.78	7,767.35	36,228.63	84.17%	2017年12月31日	678.73	678.73	-	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目	是	27,418.37	59,418.37	3,600.34	43,612.08	73.40%	2017年12月31日	890.55	890.55	-	否
乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	是	22,669.28	12,669.28	30.5	9,050.12	71.43%	2017年12月31日			-	否
永久补充流动资金	否	68,007.85	68,007.85		68,007.85	100.00%				-	否
增资惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	是		27,200	10,000	10,000	36.76%				-	否
增资吉林省固体废物处理有限责任公司	是		22,800	6,816.64	6,816.64	29.90%				-	否
承诺投资项目小计	--	262,811.13	265,421.25	28,257.7	205,667.36	--	--	2,407.3	10,436.85	--	--
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	4.45	15,729.09	104.86%	2014年06月30日	3,015.18	7,039.85	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	429.4	828.18	否	否
增资江苏万邦达环保科技有限公司	否	1,542.25	1,542.25		1,542.25	100.00%					
晋纬环保科技(北京)有限公司	否	2,002	2,002		200	9.99%		50.84	-260.41	否	否
昊天节能装备股份有限公司	否	7,480	7,480		7,480	100.00%		1,853.34	20,041.17	是	否
天元化工煤焦油轻	否	20,000	20,000		20,200.3	101.00%	2015年	559.26	961.26		否

质化废水处理 BOT 项目					9		06 月 30 日				
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	3.11	3,634.9	100.13%					
高盐水零排放 BOT 项目	否	16,000	16,000		14,399.96	90.00%	2015 年 06 月 30 日	-440.44	-1,468.56	否	否
乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目	否	30,000	30,000	1,694.8	12,944.49	43.15%		164.91	164.91		
超募资金投向小计	--	119,654.26	119,654.26	1,702.36	100,370.34	--	--	5,632.49	27,306.4	--	--
合计	--	382,465.39	385,075.51	29,960.06	306,037.7	--	--	8,039.79	37,743.25	--	--
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。至报告期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，2016 年度部分膜已应用于本公司的项目中,并实现对外销售。报告期内膜销售稳步增长，并开拓多种业务渠道，利润同比有较大增长。</p> <p>3.晋纬环保科技(北京)有限公司：本公司通过增资控股晋纬环保,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。目前通过股权收购，该公司已成为本公司的全资子公司，2017 年 4 月 21 日北京工商行政管理局海淀分局核准营业执照变更。报告期内已推进相关业务，取得一定收益。</p> <p>4.天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目：报告期内已进入正式运营阶段。</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：该项目一期建设已经完成，并于 2015 年正式运行，水量处理未达到预期规模。目前二期建设正在筹建当中。</p> <p>6.乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目：根据当地政府城区发展规划要求，重点推动供热项目建设，供水项目推进较计划有所推迟，具体时间依据政府规划确定。</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										

	<p>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 2017 年 6 月 30 日，该募集资金已使用 15,729.09 万元。</p> <p>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 日全额转入江苏盐城募集资金专户。截至 2015 年 12 月 24 日，该项目募集资金已使用完毕，共使用 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。</p> <p>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 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 2017 年 6 月 30 日，该募集资金已使用 200.00 万元，该募集资金余额为 1,913.96 万元，其中 111.96 万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。</p> <p>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 万元支付昊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。</p> <p>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该项目的建设、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 年第一季度该项目募集资金已使用完毕，共使用 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。</p> <p>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 2017 年 6 月 30 日该募集资金已使用 14,399.96 万元。</p> <p>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 2017 年 6 月 30 日该募集资金已使用 12,944.49 万元。</p> <p>10. 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> <p>11. 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 4 月 6 日累计转入 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 万元，2016 年 4 月 6 日转入 0.28 万元。截止 2017 年 6 月 30 日该募集资金已使用 3,634.90 万元，其中 4.89 万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。</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	适用
	报告期内发生
	<p>1.2012 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，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> <p>2.2017 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第十四次会议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。在不影响原募投项目投资建设的前提下，公司决定推进惠州伊科思 DCPD 氢化树脂装置、碳九加氢树脂等装置及吉林固体废物处理项目的后续建设，将部分募集资金用途变更为对惠州伊科思及吉林固废的增资。本次募集资金的变更将有利于公司加强“综合性环保平台”的建设，提升公司整体盈利能力，为公司及公司股东创造更大价值。</p> <p>(1) 乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整</p> <p>公司非公开发行股票募集资金原计划用于乌兰察布市万邦达环保科技有限公司的乌兰察布市 PPP 项目及补充公司流动资金，其中，乌兰察布市 PPP 项目包括乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）、乌兰察布市集宁区城市排水（BOT）、乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）和乌兰察布市集宁区污水处理厂（TOT）4 个分项目。根据《集宁区人民政府关于乌兰察布市 PPP 项目中供热与供水项目有关事宜的复函（集政函[2016]159 号）》要求，考虑到各分项目的具体实施进展，公司在乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整，将乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目的部分募集资金 15,000.00 万元，调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目。</p> <p>(2) 用于新募投项目的募集资金用途变更根据乌兰察布市 PPP 项目建设的资金结余情况和公司新业务开展的需要，经审慎分析和认真研究，变更部分非公开发行募集资金用途，将 50,000.00 万元结余资金用于增资惠州伊科思和增资吉林固废。其中，惠州伊科思增资 27,200.00 万元，吉林固废增资 22,800.00 万元。2017 年 2 月 16 日，公司 2017 年第一次临时股东大会通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。</p> <p>3.2017 年 4 月 19 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整的议案》，一致同意乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整，将乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目的部分募集资金 17,000.00 万元，调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<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	不适用

时补充流动资金情况	
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	截至 2017 年 6 月 30 日, 公司累计使用首发募集资金 131,846.47 万元, 募集资金及利息余额为 21,366.62 万元, 尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专用账户; 公司累计使用非公开发行股票募集资金 174,191.22 万元, 募集资金及利息余额为 62,345.36 万元, 尚未使用的募集资金存放于募集资金专用帐户及募集资金理财账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(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
乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目	乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目	807.84	42.87	475.91	58.91%			-	否
乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目	乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目	43,041.78	7,767.35	36,228.63	84.17%	2017 年 12 月 31 日	678.73	-	否
乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目	乌兰察布市集宁区供热环保工程(BOT)项目	59,418.37	3,600.34	43,612.08	73.40%	2017 年 12 月 31 日	890.55	-	否
乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	12,669.28	30.5	9,050.12	71.43%	2017 年 12 月 31 日		-	否

增资惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目、乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目、乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	27,200	10,000	10,000	36.76%			-	否
增资吉林省固体废物处理有限责任公司	乌兰察布市集宁区城市供水(BOT)项目、乌兰察布市集宁区城市排水(BOT)项目、乌兰察布市集宁区污水处理厂(TOT)项目	22,800	6,816.64	6,816.64	29.90%			-	否
合计	--	182,916.57	28,257.7	123,162.68	--	--	1,569.28	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1. 首次公开发行募集资金： (1) 变更原因及变更情况：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，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，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。 (2) 决策程序：2012 年 8 月 3 日，公司第二届董事会第一次会议通过了《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，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、2012 年 8 月 27 日公司在巨潮资讯网披露的 2012-041 号， 2012-047 号公告。 2. 非公开发行募集资金： (1) 变更原因及变更情况：原募投项目整体进展顺利，根据实际情况现阶段存在一定的资金结余，结合公司整体发展规划，进一步优化内部资源配置，提高非公开发行募集资金的使用效率，公司决定调整非公开发行募集资金的使用计划。当前，新型材料制造行业和固体废物处理行业快速发展，在不影响原募投项目投资建设的前提下，公司决定推进惠州伊科思 DCPD 氢化树脂装置、碳九加氢树脂等装置及吉林固体废物								

	<p>处理项目的后续建设，将部分募集资金用途变更为对惠州伊科思及吉林固废的增资。本次募集资金的变更将有利于公司加强“综合性环保平台”的建设，提升公司整体盈利能力，为公司及公司股东创造更大价值。</p> <p>①乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整公司非公开发行股票募集资金原计划用于乌兰察布市万邦达环保科技有限公司的乌兰察布市 PPP 项目及补充公司流动资金，其中，乌兰察布市 PPP 项目包括乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）、乌兰察布市集宁区城市排水（BOT）、乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）和乌兰察布市集宁区污水处理厂（TOT）4 个分项目。根据《集宁区人民政府关于乌兰察布市 PPP 项目中供热与供水项目有关事宜的复函（集政函[2016]159 号）》要求，考虑到各分项目的具体实施进展，公司在乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整，将乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目的部分募集资金 15,000.00 万元，调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目。</p> <p>②用于新募投项目的募集资金用途变更根据乌兰察布市 PPP 项目建设的资金结余情况和公司新业务开展的需要，经审慎分析和认真研究，变更部分非公开发行募集资金用途，将 50,000 万元结余资金用于增资惠州伊科思和增资吉林固废。其中，惠州伊科思增资 27,200 万元，吉林固废增资 22,800 万元。</p> <p>③乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整 2017 年 3 月 5 日，乌兰察布市集宁区政府根据实际项目的开展及 2017 年各主管部门上报的项目实施计划，出具了《研究推进 2017 年万邦达 PPP 合作项目相关事宜（[2017]15 号）》的会议纪要。考虑到各分项目现阶段的具体实施进展，公司董事会在股东大会授权下，在乌兰察布市 PPP 项目内部进行募集资金调整，将乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目的部分募集资金 17,000.00 万元，调整用于同为乌兰察布市 PPP 募投项目的乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目。</p> <p>（2）决策程序：2017 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第十四次会议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。2017 年 2 月 16 日，公司 2017 年第一次临时股东大会通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。2017 年 4 月 19 日第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于乌兰察布市 PPP 项目分项目间募集资金额度调整的议案》。</p> <p>（3）信息披露情况：内容详见 2017 年 1 月 12 日、2 月 16 日、4 月 20 日公司在巨潮资讯网披露的 2017-003 号、2017-008、2017-020 号公告。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

6、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

单位：万元

受托人	关联关	是否关	产品类	委托理	起始日	终止日	报酬确	本期实	是否经	计提减	预计收	报告期
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

名称	系	联交易	型	财金额	期	期	定方式	际收回 本金金 额	过规定 程序	值准备 金额(如 有)	益	实际损 益金额
上海浦东发展银行股份有限公司北京花园路支行	无关联关系	否	保证收益型	20,000	2016年 10月14 日	2017年 01月17 日	到期后按约定收益率计算确认	20,000	是		148.83	22.16
厦门国际银行股份有限公司北京分行	无关联关系	否	保证收益型	10,000	2016年 10月12 日	2017年 05月11 日	到期后按约定收益率计算确认	10,000	是		194.33	119.17
厦门国际银行股份有限公司北京分行	无关联关系	否	保证收益型	10,000	2016年 07月08 日	2017年 02月04 日	到期后按约定收益率计算确认	10,000	是		206.11	27.06
民生银行北京金融街支行	无关联关系	否	保证收益型	20,000	2017年 04月14 日	2017年 06月20 日	到期后确认	20,000	是		150.75	150.75
合计				60,000	--	--	--	60,000	--		700.02	319.14
委托理财资金来源	闲置募集资金。											
逾期未收回的本金和收益累计金额												0
涉诉情况(如适用)	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)	2016年07月04日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)												
委托理财情况及未来计划说明	无											

(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	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	不适用				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	不适用				
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				

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林固废	子公司	固体废弃物处理	248,862,420.00	495,328,822.40	445,891,820.14	50,470,169.30	30,697,934.87	30,151,804.47
乌兰察布万邦达	子公司	环境保护工程的技术研发、咨询、服务；投资与资产管理；货物、技术的进出口、代理进出口等	300,000,000.00	1,771,255,794.82	569,640,315.73	239,413,798.57	57,904,632.84	49,274,236.75
乌兰察布基金	子公司	债权、股权投资		864,982,647.56	860,742,901.10	38,894,129.98	37,132,345.49	37,132,345.49

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
超越科创	购买	较小
水华佗	购买	较小
科益创新	购买	较小

主要控股参股公司情况说明

不适用。

八、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

 适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动		
累计净利润的预计数（万元）	29,649	--	31,369	19,900	增长	48.99% -- 57.63%
基本每股收益（元/股）	0.3427	--	0.3626	0.2465	增长	39.03% -- 47.10%
业绩预告的说明	主要系年初至下一报告期末，预计惠州化工项目将顺利推进所致。					

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动					
	9,080	--		10,800	5,778	增长	57.15%	--	86.92%
净利润的预计数（万元）									
业绩预告的说明	主要系预计惠州化工项目将顺利推进所致。								

十、公司面临的风险和应对措施

详见公司2017年半年度报告“第一节 重要提示、目录和释义”部分。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.51%	2017 年 02 月 16 日	2017 年 02 月 16 日	巨潮资讯网《2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-008）
2016 年度股东大会	年度股东大会	27.50%	2017 年 05 月 11 日	2017 年 05 月 11 日	巨潮资讯网《2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	业绩承诺及补偿安排	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	已履行完毕

	张建兴、河北昊天能源投资集团有限公司	股份限售承诺	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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。	2014年05月15日	9999年12月31日	承诺人履行了承诺
	张建兴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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。 二、竞业禁止承诺: 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。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	2014年05月15日	9999年12月31日	正常履行

			<p>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> <p>上述承诺在承诺人在万邦达及其子公司任职期间及离职后两年内均有效。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王飘扬	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<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。（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）。</p>	2010 年 02 月 26 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行
	王飘扬;胡安君;王婷婷;王凯龙;王长荣;王蕾	其他承诺	<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</p>	2010 年 02 月 26 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行

		<p>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>			
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。				

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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	56,500		12,100		830.05	44,400
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。						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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我公司运营进行水处理，将业主生产过程中的废水、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。

2017年上半年主要运营情况如下：

单位：元

项目	收入	成本	毛利
宁夏分公司运营项目	46,992,462.25	43,072,694.79	3,919,767.46

庆阳托管运营项目	3,682,818.38	2,874,968.36	807,850.02
中煤榆林托管运营项目	10,553,739.34	8,555,183.37	1,998,555.97
宁夏水务运营项目	20,596,182.54	11,449,822.21	9,146,360.33
榆横高盐水污水处理	17,966,923.65	24,385,850.15	-6,418,926.50
天元化工项目	5,918,805.26	7,059,861.96	-1,141,056.70
华北石化托管运营项目	2,438,521.84	1,688,135.50	750,386.34
合 计	108,149,453.26	99,086,516.34	9,062,936.92

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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
不适用								
公司与子公司之间担保情况								
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	2016 年 05	5,000	2016 年 07 月	4,000	连带责任保	2016.7.29-2	否	是

	月 18 日		29 日		证	017.7.28		
昊天节能	2016 年 05 月 18 日	10,000	2016 年 08 月 29 日	1,000	连带责任保证	2016.8.29-2017.8.28	否	是
昊天节能	2016 年 05 月 18 日	10,000	2016 年 07 月 31 日	10,000	连带责任保证	2016.7.31-2017.7.31	否	是
陕西万邦达	2016 年 01 月 27 日	10,000	2017 年 03 月 28 日	1,378.74	连带责任保证	2017.3.20-2017.9.20	否	是
江苏万邦达	2015 年 08 月 18 日	9,000	2015 年 08 月 17 日		连带责任保证	主债权届满日起两年	否	是
昊天节能	2017 年 04 月 20 日	49,000	2017 年 07 月 26 日	10,160	连带责任保证	主债权届满日起两年	否	是
陕西万邦达	2017 年 05 月 17 日	5,000			连带责任保证	一年（根据实际签订的借款合同为准）	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		54,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		21,038.74		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		98,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		26,538.74		
子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
不适用								
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）		54,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		21,038.74		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		98,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		26,538.74		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.67%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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、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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

财政部于2017年5月10日印发《企业会计准则第16号—政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则规定：与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司已根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，对于本报告期取得的增值税即征即退税款8,002,481.12元以及研发补助1,198,009.20元列入利润表其他收益项目，对于2016年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 2017年7月17日，公司于巨潮资讯网披露《关于全资子公司签订重大合同的公告》，公告编号：2017-037。

第六节 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	277,510,277	32.08%				-237,940,370	-237,940,370	39,569,907	4.57%
3、其他内资持股	277,510,277	32.08%				-237,940,370	-237,940,370	39,569,907	4.57%
其中：境内法人持股	16,261,605	1.88%						16,261,605	1.88%
境内自然人持股	261,248,672	30.20%				-237,940,370	-237,940,370	23,308,302	2.69%
二、无限售条件股份	587,674,538	67.92%				237,940,370	237,940,370	825,614,908	95.43%
1、人民币普通股	587,674,538	67.92%				237,940,370	237,940,370	825,614,908	95.43%
三、股份总数	865,184,815	100.00%	0	0	0	0	0	865,184,815	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

公司原董事长王飘扬先生于2016年8月8日离职，离职后六个月内股份锁定限售，报告期内限售自动解除，转为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

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	237,940,370	237,940,370		0	2016年8月12日辞去董事长职务，离职锁定6个月。	2017年2月15日，截止报告披露日已解除限售。
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	277,510,277	237,940,370	0	39,569,907	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	69,240		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	27.50%	237,940,370	不变		237,940,370		
中节能资本控股	国有法人	4.99%	43,159	不变		43,159		

有限公司			626			626		
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	其他	4.81%	41,609,522	不变		41,609,522		
张建兴	境内自然人	2.69%	23,308,302	不变	23,308,302			
中信国安集团有限公司	境内非国有法人	2.16%	18,657,854	新增		18,657,854		
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			
全国社保基金一零五组合	其他	1.35%	11,650,160	增加		11,650,160		
全国社保基金一一八组合	其他	1.19%	10,282,137	新增		10,282,137		
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	0.53%	4,616,248	新增		4,616,248		
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）	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；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	237,940,370	人民币普通股	237,940,370					
中节能资本控股有限公司	43,159,626	人民币普通股	43,159,626					
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	41,609,522	人民币普通股	41,609,522					
中信国安集团有限公司	18,657,854	人民币普通股	18,657,854					
全国社保基金一零五组合	11,650,160	人民币普通股	11,650,160					
全国社保基金一一八组合	10,282,137	人民币普通股	10,282,137					
刘建斌	7,629,000	人民币普通股	7,629,000					

中国人寿保险股份有限公司一分红 —个人分红-005L-FH002 深	4,616,248	人民币普通股	4,616,248
郑军	4,428,390	人民币普通股	4,428,390
范飞	3,963,900	人民币普通股	3,963,900
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	上述股东中，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)	公司股东中信国安集团有限公司通过普通证券账户持有 0 股，通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,657,854 股，实际合计持有 18,657,854 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。

四、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

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
单明军	副总经理	解聘	2017 年 04 月 18 日	因个人原因辞职
彭建雄	副总经理	聘任	2017 年 01 月 12 日	董事会聘任

第九节 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

第十节 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

2017 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	1,211,229,424.73	1,267,319,395.86
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	36,409,133.35	76,368,536.75
应收账款	1,360,447,407.44	1,019,294,886.38
预付款项	65,780,527.07	124,385,352.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,894,497.66	7,626,350.66
应收股利		
其他应收款	29,164,007.54	16,776,009.11
买入返售金融资产		
存货	898,840,809.94	1,369,879,455.36

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	95,068,789.60	512,425,040.88
流动资产合计	3,700,834,597.33	4,394,075,027.47
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	388,082,849.46	388,082,849.46
长期股权投资	207,388,708.11	128,501,667.62
投资性房地产		
固定资产	625,807,315.14	648,346,117.85
在建工程	148,265,471.20	84,923,218.28
工程物资		
固定资产清理	4,102.57	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,016,887,324.51	257,419,207.45
开发支出	19,300.00	2,370,003.40
商誉	437,307,579.49	433,506,492.43
长期待摊费用	21,867,758.88	26,389,055.10
递延所得税资产	24,358,794.34	22,889,992.79
其他非流动资产	93,000,000.00	90,267,666.07
非流动资产合计	3,782,989,203.70	2,902,696,270.45
资产总计	7,483,823,801.03	7,296,771,297.92
流动负债：		
短期借款	243,887,395.98	295,800,000.00
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	74,571,058.59	37,230,132.79

应付账款	738,871,929.95	533,179,387.88
预收款项	24,274,513.54	120,536,722.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,741,820.25	5,457,896.39
应交税费	15,832,519.42	13,315,240.13
应付利息	3,994,168.42	3,384,718.72
应付股利	919,392.17	919,392.17
其他应付款	34,056,652.50	18,200,148.73
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	229,000,000.00	265,000,000.00
其他流动负债		3,486,260.71
流动负债合计	1,373,149,450.82	1,296,509,900.02
非流动负债：		
长期借款	310,000,000.00	395,000,000.00
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	13,654,540.86	15,228,403.40
递延所得税负债	68,533,602.41	63,596,840.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	392,188,143.27	473,825,243.70
负债合计	1,765,337,594.09	1,770,335,143.72
所有者权益：		
股本	865,184,815.00	865,184,815.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,608,666,456.39	3,603,737,766.69
减：库存股		
其他综合收益	153,780.00	153,780.00
专项储备		
盈余公积	58,627,031.66	58,627,031.66
一般风险准备		
未分配利润	1,150,881,777.06	958,172,955.20
归属于母公司所有者权益合计	5,683,513,860.11	5,485,876,348.55
少数股东权益	34,972,346.83	40,559,805.65
所有者权益合计	5,718,486,206.94	5,526,436,154.20
负债和所有者权益总计	7,483,823,801.03	7,296,771,297.92

法定代表人：王长荣

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	737,153,512.49	791,782,719.17
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	28,500,000.00	50,873,619.15
应收账款	499,357,064.33	299,368,399.98
预付款项	18,821,942.41	56,182,500.28
应收利息	51,726.31	4,079,752.20
应收股利		29,260,614.98
其他应收款	1,090,456,380.88	939,953,135.21
存货	120,876,879.46	61,424,616.72
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	4,648,589.26	424,744,187.39
流动资产合计	2,499,866,095.14	2,657,669,545.08

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	2,816,030,194.49	2,566,658,810.34
投资性房地产		
固定资产	156,927,431.60	162,468,338.37
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	4,102.57	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	212,212,202.02	216,051,498.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,980,634.57	23,907,337.01
递延所得税资产	5,919,958.03	6,754,744.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,210,074,523.28	2,975,840,728.16
资产总计	5,709,940,618.42	5,633,510,273.24
流动负债：		
短期借款	8,700,000.00	31,000,000.00
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	38,685,562.63	35,176,132.79
应付账款	333,112,539.01	156,612,322.37
预收款项	3,530,369.54	85,641,079.16
应付职工薪酬	3,274,547.50	2,138,196.20
应交税费	3,320,140.32	2,292,039.35
应付利息	126,153.05	166,063.88
应付股利		
其他应付款	38,590,067.85	37,542,780.67
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		59,459.46
其他流动负债		
流动负债合计	429,339,379.90	350,628,073.88
非流动负债：		
长期借款	310,000,000.00	395,000,000.00
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	5,280,000.00	5,715,000.00
递延所得税负债	7,419,077.33	8,223,587.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	322,699,077.33	408,938,587.12
负债合计	752,038,457.23	759,566,661.00
所有者权益：		
股本	865,184,815.00	865,184,815.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,601,408,640.48	3,596,976,169.25
减：库存股		
其他综合收益	153,780.00	153,780.00
专项储备		
盈余公积	58,627,031.66	58,627,031.66
未分配利润	432,527,894.05	353,001,816.33
所有者权益合计	4,957,902,161.19	4,873,943,612.24
负债和所有者权益总计	5,709,940,618.42	5,633,510,273.24

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	1,038,603,547.81	738,121,108.22
其中：营业收入	1,038,603,547.81	738,121,108.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	814,705,620.88	581,781,726.88
其中：营业成本	757,979,771.82	494,241,261.28
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		
税金及附加	5,634,833.05	2,874,989.79
销售费用	10,932,814.84	10,758,743.78
管理费用	58,702,728.36	49,810,885.88
财务费用	-6,406,822.88	10,039,187.36
资产减值损失	-12,137,704.31	14,056,658.79
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）	3,606,282.73	-517,754.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	414,893.83	-517,754.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	9,200,490.32	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	236,704,699.98	155,821,626.76
加：营业外收入	1,860,671.51	10,575,607.76
其中：非流动资产处置利得	4,931.41	100.00
减：营业外支出	423,090.17	102,887.79
其中：非流动资产处置损失	4,800.01	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	238,142,281.32	166,294,346.73
减：所得税费用	32,026,809.05	24,135,882.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	206,115,472.27	142,158,464.48

归属于母公司所有者的净利润	205,686,594.08	141,222,161.61
少数股东损益	428,878.19	936,302.87
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	206,115,472.27	142,158,464.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,686,594.08	141,222,161.61
归属于少数股东的综合收益总额	428,878.19	936,302.87
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2377	0.1814
（二）稀释每股收益	0.2377	0.1814

法定代表人：王长荣

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	544,798,223.34	180,215,669.78
减：营业成本	433,868,169.50	150,381,077.80
税金及附加	1,671,325.68	-1,829,883.71
销售费用	2,926,108.35	4,150,297.77
管理费用	30,918,016.15	25,359,247.26
财务费用	-2,085,807.72	12,448,946.89
资产减值损失	-5,090,302.69	-1,872,217.53
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）	18,562,773.05	33,888,860.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,128,615.85	-2,840,830.05
其他收益	3,053,480.45	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,206,967.57	25,467,061.83
加：营业外收入	666,323.74	3,000,930.52
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	290,829.65	3,559.84
其中：非流动资产处置损失	4,800.01	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,582,461.66	28,464,432.51
减：所得税费用	12,078,611.72	5,635,161.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,503,849.94	22,829,270.87
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	92,503,849.94	22,829,270.87
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	454,949,862.26	242,315,301.64
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	11,908,679.51	5,798,956.79
收到其他与经营活动有关的现金	104,481,970.02	198,512,597.71

经营活动现金流入小计	571,340,511.79	446,626,856.14
购买商品、接受劳务支付的现金	245,179,686.17	430,582,176.12
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	64,607,394.53	60,170,652.19
支付的各项税费	72,256,608.04	50,061,166.03
支付其他与经营活动有关的现金	97,023,682.02	82,299,165.71
经营活动现金流出小计	479,067,370.76	623,113,160.05
经营活动产生的现金流量净额	92,273,141.03	-176,486,303.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,780,000.00	868,479.64
取得投资收益收到的现金	5,398,055.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,200.00	-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	403,680,000.00	
投资活动现金流入小计	411,891,255.56	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	262,956,126.06	328,771,436.03
投资支付的现金	108,160,000.00	31,000,000.00
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	14,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	385,416,126.06	359,771,436.03
投资活动产生的现金流量净额	26,475,129.50	-358,912,856.39
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	123,087,395.98	324,700,000.00
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	123,087,395.98	2,666,161,200.00
偿还债务支付的现金	290,000,000.00	1,247,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,257,640.93	35,042,680.05
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	310,257,640.93	1,282,742,680.05
筹资活动产生的现金流量净额	-187,170,244.95	1,383,418,519.95
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	-68,421,974.42	848,019,359.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,237,592,203.86	1,152,819,538.31
六、期末现金及现金等价物余额	1,169,170,229.44	2,000,838,897.96

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	214,907,032.29	171,714,102.72
收到的税费返还	2,531,220.45	2,656,760.52
收到其他与经营活动有关的现金	34,139,235.03	379,582,717.97
经营活动现金流入小计	251,577,487.77	553,953,581.21
购买商品、接受劳务支付的现金	122,722,671.10	109,741,176.23
支付给职工以及为职工支付的现金	46,803,477.35	43,868,630.69
支付的各项税费	16,530,941.17	9,916,347.27
支付其他与经营活动有关的现金	195,835,258.07	557,503,833.78
经营活动现金流出小计	381,892,347.69	721,029,987.97
经营活动产生的现金流量净额	-130,314,859.92	-167,076,406.76
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	71,284,503.87	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	400,000,000.00	
投资活动现金流入小计	471,284,503.87	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	828,508.79	17,438,784.57
投资支付的现金	258,160,000.00	46,422,534.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	273,288,508.79	63,861,318.97
投资活动产生的现金流量净额	197,995,995.08	-27,131,528.39
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	7,700,000.00	60,000,000.00
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	7,700,000.00	2,401,461,200.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	1,005,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,228,101.52	28,167,433.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	130,228,101.52	1,033,167,433.31
筹资活动产生的现金流量净额	-122,528,101.52	1,368,293,766.69
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	-54,846,966.36	1,174,085,831.54
加：期初现金及现金等价物余额	772,976,470.38	368,956,740.94
六、期末现金及现金等价物余额	718,129,504.02	1,543,042,572.48

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	865,184,815.00				3,603,737,766.69		153,780.00		58,627,031.66		958,172,955.20	40,559,805.65	5,526,436,154.20
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	865,184,815.00				3,603,737,766.69		153,780.00		58,627,031.66		958,172,955.20	40,559,805.65	5,526,436,154.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,928,689.70						192,708,821.86	-5,587,458.82	192,050,052.74
（一）综合收益总额											205,686,594.08	428,878.19	206,115,472.27
（二）所有者投入和减少资本					496,218.47							-6,016,337.01	-5,520,118.54
1. 股东投入的普通股												-6,016,337.01	-6,016,337.01
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					496,218.47								4,928,689.70
（三）利润分配											-12,977,772.22		-12,977,772.22
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		-12,977,772.22
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					4,432,471.23								4,432,471.23
四、本期期末余额	865,184,815.00				3,608,666,456.39		153,780.00		58,627,031.66		1,150,881,777.06	34,972,346.83	5,718,486,206.94

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	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
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		712,553,249.81	135,457,950.51	3,026,784,030.45
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	130,000,000.00				2,215,125,938.99	153,780.00		3,650,844.23			245,619,705.39	-94,898,144.86	2,499,652,123.75
(一)综合收益总额						153,780.00					262,248,321.84	1,769,849.14	264,171,950.98
(二)所有者投入和减少资本	130,000,000.00				2,202,956,130.75							-94,829,983.08	2,238,126,147.67
1. 股东投入的普通股	130,000,000.00				2,202,956,130.75							-94,829,983.08	2,244,621,216.92
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					-6,495,069.25								-6,495,069.25
(三)利润分配								3,650,844.23		-16,628,616.45		-1,838,010.92	-14,815,783.14
1. 提取盈余公积								3,650,844.23		-3,650,844.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,977,772.22		-1,838,010.92	-14,815,783.14
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					12,169,808.24							12,169,808.24
四、本期期末余额	865,184,815.00				3,603,737,766.69	153,780.00		58,627,031.66		958,172,955.20	40,559,805.65	5,526,436,154.20

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	865,184,815.00				3,596,976,169.25		153,780.00		58,627,031.66	353,001,816.33	4,873,943,612.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,184,815.00				3,596,976,169.25		153,780.00		58,627,031.66	353,001,816.33	4,873,943,612.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,432,471.23					79,526,077.72	83,958,548.95
（一）综合收益总额										92,503,849.94	92,503,849.94
（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										-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					4,432,471.23						4,432,471.23
四、本期期末余额	865,184,815.00				3,601,408,640.48	153,780.00		58,627,031.66	432,527,894.05	4,957,902,161.19	

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	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			2,215,801,008.22		153,780.00	3,650,844.23	19,879,825.85	2,369,485,458.30
(一)综合收益总额						153,780.00		36,508,442.30	36,662,222.30
(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							3,650,844.23	-16,628,616.45	-12,977,772.22
1. 提取盈余公积							3,650,844.23	-3,650,844.23	
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				6,349,808.22					6,349,808.22
四、本期期末余额	865,184,815.00			3,596,976,169.25		153,780.00	58,627,031.66	353,001,816.33	4,873,943,612.24

三、公司基本情况

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。

根据2015年5月25日第二届董事会第二十九次会议决议及2015年11月18日第二次临时股东大会决议，本公司拟向不超过5名的特定对象非公开发行股票。中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]2628号批复，核准本公司非公开发行不超过13,000万股新股。本公司于2016年4月19日非公开发行人民币普通股(A股)13,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币18.23元。共计募集资金人民币2,369,900,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币30,448,800.00元后，募集净额为人民币2,339,451,200.00元。发行后本公司股本总数865,184,815股，注册资本为人民币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，换领了注册号为91110000634358477D的营业执照。

根据2016年8月29日第三届董事会第十次会议决议，因原董事长王飘扬先生提出辞职，选举王长荣女士为公司第三届董事会董事长。根据《公司章程》的相关规定，公司法定代表人相应变更为王长荣女士。

本公司于2016年9月26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，总部地址：北京市海淀区京师大厦3楼，法定代表人：王长荣。

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。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月15日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共13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	100.00	100.00
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
晋伟环保科技（北京）有限公司（以下简称晋伟环保）	控股子公司	二级	100.00	100.00
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
泰祜（上海）石油工程有限公司（以下简称泰祜石油）	控股子公司	二级	51.00	51.00
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
超越科创投资（北京）有限公司（以下简称超越科创）	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京水华佗网络科技有限公司（以下简称水华佗）	控股子公司	三级	90.00	90.00
北京科益创新环境技术有限公司（以下简称科益创新）	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，详细如下：

名称	变更原因
超越科创	非同一控制下收购
水华佗	非同一控制下收购
科益创新	非同一控制下收购

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

① 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。

② 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

本公司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，在初始确认时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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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：

①. 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；

②. 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；

③. 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；

④. 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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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、长期应收款等，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：

①. 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。

②. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③. 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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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;

①金融资产的具体减值方法如下:

可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 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; 不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值, 按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定; 在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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）
单项金额重大并单项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
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 年以内		
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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

(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。
- 3) 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）初始投资成本的确定

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、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。

16、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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。

(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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

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、商标权、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。

2) 无形资产的后继计量

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。

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。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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

19、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。

20、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	

21、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。

(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。

22、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。

23、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) 会计处理方法

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。

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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

节能环保服务业

(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。

（3）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。

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：

- ①. 合同总收入能够可靠地计量；
- ②. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④. 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：

- ①. 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②. 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：

- ①. 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。
- ②. 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。
- ③. 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。

26、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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

27、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。

28、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。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 5 月 10 日印发《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号), 该准则规定: 与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 计入其他收益的政府补助在该项目中反映。企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。		

2017年5月, 财政部发布了财办会[2017]15号文, 对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订。修订后的准则将自2017年6月12日起施行, 并自2017年1月1日起采用未来适用法。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则, 与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益, 影响2017年1-6月利润表项目其他收益增加9,200,490.32元, 营业外收入减少9,200,490.32元。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法, 不对比较财务报表进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

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、应税销售服务收入、销售无形资产或者不动产	17%, 11%, 6%
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	15%
宁夏万邦达	15%
江苏万邦达	15%
吉林固废	12.5%
陕西万邦达	15%
晋纬环保	25%
乌兰察布环保	15%
乌兰察布基金中心	有限合伙企业不缴纳企业所得税
泰祜石油	25%
昊天节能	15%
昊天检测	25%
超越科创	25%
水华佗	25%
科益创新	25%

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重新认定后的高新技术企业证书，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，2017年本公司按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 宁夏万邦达

根据《税务事项通知书》宁东国税通[2017]7612号相关规定，宁夏万邦达符合《财政部、海关总署、国家税务总局关于实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税2011年58号第二条，属于设在西部地区的鼓励类企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 江苏万邦达

2015年10月10日，经江苏省科委、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，2017年江苏万邦达按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 吉林固废

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。自2013年9月取得第一笔收入开始，吉林固废2013-2015年免征所得税，2016-2018年减半征收企业所得税，2017年吉林固废按12.5%的税率计缴企业所得税。

(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，2017年陕西万邦达按15%的税率计缴企业所得税。

(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3年。2013年11月4日，昊天节能继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR201313000091），有效期3年。2016年11月3日，昊天节能继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR201613000389），有效期3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，2017年昊天节能按15%的税率计缴企业所得税。

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	155,469.00	104,097.99
银行存款	1,169,014,760.44	1,237,488,105.87

其他货币资金	42,059,195.29	29,727,192.00
合计	1,211,229,424.73	1,267,319,395.86

其他说明

截止2017年6月30日，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	21,649,946.69	9,079,684.58
履约保证金	19,709,248.60	19,947,507.42
银行借款保证金	700,000.00	700,000.00
合计	42,059,195.29	29,727,192.00

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	36,409,133.35	67,368,536.75
商业承兑票据		9,000,000.00
合计	36,409,133.35	76,368,536.75

(2) 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	71,885,020.78	
合计	71,885,020.78	

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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	423,862,813.24	28.86%	21,193,140.66	5.00%	402,669,672.58	411,696,214.24	36.13%	20,584,810.71	5.00%	391,111,403.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,044,622,520.59	71.14%	86,844,785.73	8.31%	957,777,734.86	727,724,561.39	63.87%	99,541,078.54	13.68%	628,183,482.85
合计	1,468,485,333.83	100.00%	108,037,926.39	7.36%	1,360,447,407.44	1,139,420,775.63	100.00%	120,125,889.25	10.54%	1,019,294,886.38

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
石家庄西岭供热有限公司	423,862,813.24	21,193,140.66	5.00%	2015年8月4日，昊天节能与石家庄西岭供热有限公司就石家庄西柏坡电厂废热入市集中供热项目签订了《高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫预制直埋保温管采购合同》，合同总金额为91,867万元。合同约定将视财务资金状况分批付款，自合同签订之日起两年内付清，因上述应收账款余额尚在信用期内，故昊天节能按5%比例计提坏账准备。
合计	423,862,813.24	21,193,140.66	--	--

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	882,662,657.36	44,133,132.87	5.00%
1年以内小计	882,662,657.36	44,133,132.87	5.00%

1至2年	90,110,170.60	11,562,738.87	12.83%
2至3年	56,619,109.77	22,532,939.16	39.80%
3年以上	15,230,582.86	8,615,974.83	56.57%
3至4年	14,932,637.86	8,318,029.83	55.70%
4至5年	297,945.00	297,945.00	100.00%
合计	1,044,622,520.59	86,844,785.73	8.31%

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：

无。

(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-12,087,962.86元；本期收回或转回坏账准备金额0.00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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
石家庄西岭供热有限公司	423,862,813.24	28.86	21,193,140.66
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	224,853,276.96	15.31	11,242,663.85
神华宁夏煤业集团有限责任公司	115,781,734.10	7.88	6,072,134.46
中煤陕西榆林能源化工有限公司	84,135,106.61	5.73	4,206,755.33
呼和浩特市城发供热有限责任公司	69,502,466.00	4.73	3,475,123.30
合计	918,135,396.91	62.52	46,189,817.60

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	54,498,812.44	82.85%	95,314,050.94	76.64%
1至2年	5,276,997.33	8.02%	23,066,584.23	18.54%

2 至 3 年	5,267,680.56	8.01%	5,267,680.56	4.23%
3 年以上	737,036.74	1.12%	737,036.74	0.59%
合计	65,780,527.07	--	124,385,352.47	--

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	期末余额	账龄	未及时结算原因
Hydration technology innovation LLC	5,267,680.56	2-3年	未到货
智信安装集团有限公司乌兰察布分公司	4,476,998.70	1-2年	未办理结算
合 计	9,744,679.26		

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
内蒙古君诚兴业管道有限责任公司	13,095,762.54	19.91	1年以内	未到货
Hydration technology innovation LLC	5,267,680.56	8.01	2-3年	未到货
智信安装集团有限公司乌兰察布分公司	4,476,998.70	6.81	1-2年	未办理结算
凯姆德（北京）能源环境科技有限公司	3,788,800.00	5.76	1年以内	未到货
天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	3,600,000.00	5.47	1年以内	未到货
合 计	30,229,241.80	45.95		

其他说明：

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	1,616,719.89	1,406,628.45
委托贷款	2,277,777.77	2,505,555.55
银行理财		3,714,166.66
合计	3,894,497.66	7,626,350.66

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	33,056,293.22	100.00%	3,892,285.68	100.00%	29,164,007.54	18,744,103.84	100.00%	1,968,094.73	10.50%	16,776,009.11
合计	33,056,293.22	100.00%	3,892,285.68	100.00%	29,164,007.54	18,744,103.84	100.00%	1,968,094.73	10.50%	16,776,009.11

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	19,635,715.20	981,785.76	5.00%
1年以内小计	19,635,715.20	981,785.76	5.00%
1至2年	1,455,615.41	434,566.03	29.85%
2至3年	5,363,680.00	2,044,244.54	38.11%
3年以上	551,689.35	431,689.35	78.25%
3至4年	433,660.00	313,660.00	72.33%
4至5年	118,029.35	118,029.35	100.00%
合计	27,006,699.96	3,892,285.68	14.41%

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1,924,190.95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
押金、保证金	17,416,233.10	12,206,069.25
单位往来	14,146,963.81	5,387,900.00
备用金	978,511.88	520,659.42
其他	514,584.43	629,475.17
合计	33,056,293.22	18,744,103.84

(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
Brandt Oilfield Services 等押金组合	押金	5,327,750.00	1-2 年	16.12%	
东莞市科益纳米科技有限公司	往来款	5,060,300.00	3-4 年	15.31%	1,912,450.00
国家电投集团石家庄供热有限公司	代垫运费	2,144,804.05	1-2 年	6.49%	643,441.22
上海泰祜实业有限公司	往来款	1,960,000.00	1 年以内	5.93%	196,000.00
守正招标有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	3.93%	65,000.00
合计	--	15,792,854.05	--	47.78%	2,816,891.22

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	91,877,716.26	379,399.42	91,498,316.84	58,563,216.40	379,399.42	58,183,816.98
在产品	28,542,143.82		28,542,143.82	21,434,544.99		21,434,544.99

库存商品	53,382,591.96		53,382,591.96	37,152,600.69		37,152,600.69
建造合同形成的已完工未结算资产	714,038,364.80		714,038,364.80	1,234,921,336.87		1,234,921,336.87
发出商品	8,357,230.07		8,357,230.07	12,696,234.60		12,696,234.60
生产及技术服务成本	3,486,004.14	463,841.69	3,022,162.45	5,954,762.92	463,841.69	5,490,921.23
合计	899,684,051.05	843,241.11	898,840,809.94	1,370,722,696.47	843,241.11	1,369,879,455.36

(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
生产及技术服务成本	463,841.69					463,841.69
合计	843,241.11					843,241.11

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 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	2,401,716,718.49
累计已确认毛利	671,010,626.46
已办理结算的金额	2,358,688,980.15
建造合同形成的已完工未结算资产	714,038,364.80

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		403,680,000.00
增值税留抵扣额	91,468,457.59	97,085,058.97
所得税预缴税额	3,328,958.01	11,388,607.91

其他	271,374.00	271,374.00
合计	95,068,789.60	512,425,040.88

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 项目款项	388,082,849.46		388,082,849.46	388,082,849.46		388,082,849.46	
合计	388,082,849.46		388,082,849.46	388,082,849.46		388,082,849.46	--

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	82,926,488.00	100,000,000.00		-23,458,526.69						159,467,961.31	
陕西秦邦环保科技有限公司	30,451,219.35			329,910.84						30,781,130.19	
万邦达东丽膜科技(江苏)有限公司	15,123,960.28			98,076.63						15,222,036.91	
北京麦克安吉生物技术有限公司				40,775.37					389,388.82	430,164.19	
湖北智鑫科泰环保投资咨询有限公司				-2,946.83					1,490,362.34	1,487,415.51	
小计	128,501,667.63	100,000,000.00		-22,992,710.68					1,879,751.16	207,388,708.11	
合计	128,501,667.63	100,000,000.00		-22,992,710.68					1,879,751.16	207,388,708.11	

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	533,158,026.03	284,213,470.30	30,720,454.35	19,139,649.59	867,231,600.27

2.本期增加金额	1,520,117.65	813,303.22	1,530,778.72	527,596.37	4,391,795.96
(1) 购置	1,520,117.65	813,303.22	1,530,778.72	380,286.37	4,244,485.96
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				147,310.00	147,310.00
3.本期减少金额			758,110.83	37,317.96	795,428.79
(1) 处置或报废			758,110.83	37,317.96	795,428.79
4.期末余额	534,678,143.68	285,026,773.52	31,493,122.24	19,629,928.00	870,827,967.44
二、累计折旧					
1.期初余额	79,756,742.60	108,131,474.28	17,539,944.66	13,457,320.88	218,885,482.42
2.本期增加金额	9,998,652.55	13,450,707.53	2,057,292.05	1,385,183.81	26,891,835.94
(1) 计提	9,998,652.55	13,450,707.53	2,057,292.05	1,269,362.23	26,776,014.36
(2) 企业合并增加				115,821.58	115,821.58
3.本期减少金额			729,842.24	26,823.82	756,666.06
(1) 处置或报废			729,842.24	26,823.82	756,666.06
4.期末余额	89,755,395.15	121,582,181.81	18,867,394.47	14,815,680.87	245,020,652.30
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	444,922,748.53	163,444,591.71	12,625,727.77	4,814,247.13	625,807,315.14
2.期初账面价值	453,401,283.43	176,081,996.02	13,180,509.69	5,682,328.71	648,346,117.85

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
填埋场二期工程项目	144,325,401.61		144,325,401.61	83,875,720.28		83,875,720.28
MBR膜组件生产厂房建设项目	603,410.00		603,410.00	603,410.00		603,410.00
待安装设备	1,731,329.05		1,731,329.05	444,088.00		444,088.00
昊天节能东厂区工程	1,605,330.54		1,605,330.54			
合计	148,265,471.20		148,265,471.20	84,923,218.28		84,923,218.28

(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
填埋场二期工程项目	162,152,900.00	83,875,720.28	60,449,681.33			144,325,401.61	89.01%	89.01%				募股资金
昊天节能东厂区工程	183,968,500.00		1,605,330.54			1,605,330.54	0.87%	0.87%				其他
MBR膜组件生产厂房建设项目	800,000.00	603,410.00				603,410.00	75.43%	75.43%				其他
待安装设备		444,088.00	1,287,241.05			1,731,329.05						其他
合计	346,921,400.00	84,923,218.28	63,342,252.92			148,265,471.20	--	--				--

14、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备	4,102.57	
合计	4,102.57	

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	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	31,689,812.09	29,709,739.88	20,756,081.33	20,056,649.16	189,649,661.60	112,600.00	291,974,544.06
2.本期增加金额		100,000.00	2,370,003.40	58,862.42	788,234,720.26		790,763,586.08
(1) 购置				58,862.42			58,862.42
(2) 内部研发			2,370,003.40		6,007,889.96		8,377,893.36
(3) 企业合并增加		100,000.00					100,000.00
(4) BOT 项目转入					782,226,830.30		782,226,830.30
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	31,689,812.09	29,809,739.88	23,126,084.73	20,115,511.58	977,884,381.86	112,600.00	1,082,738,130.14
二、累计摊销							
1.期初余额	4,081,260.83	8,330,093.58	6,569,960.25	5,275,058.75	10,272,689.96	26,273.24	34,555,336.61
2.本期增加金额	401,538.71	3,042,536.86	1,692,218.29	1,856,632.91	24,296,912.27	5,629.98	31,295,469.02
(1) 计	401,538.71	2,968,370.46	1,692,218.29	1,856,632.91	24,296,912.27	5,629.98	31,221,302.62

提								
(2) 企业合并增加		74,166.40						74,166.40
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	4,482,799.54	11,372,630.44	8,262,178.54	7,131,691.66	34,569,602.23	31,903.22	65,850,805.63	
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	27,207,012.55	18,437,109.44	14,863,906.19	12,983,819.92	943,314,779.63	80,696.78	1,016,887,324.51	
2. 期初账面价值	27,608,551.26	21,379,646.30	14,186,121.08	14,781,590.41	179,376,971.64	86,326.76	257,419,207.45	

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
含油高盐污水使用 CBR-R 工艺	2,370,003.40				2,370,003.40			

测试								
根据季节温度的变化优化保温材料配比的研究		454,499.06				454,499.06		
大小头塑料外护套一次成型工艺		1,032,980.25				1,032,980.25		
弯管塑料外护套一次成型工艺		696,332.34				696,332.34		
保温管道散热损失的现场测试方法		1,397,277.38				1,397,277.38		
热拔保温三通		1,121,454.58				1,121,454.58		
耐高温 130℃保温管		1,690,408.36				1,690,408.36		
耐阻燃保温管		622,527.05				622,527.05		
耐高温 130℃保温管件		936,474.41				936,474.41		
浓盐水分离浓缩技术的应用研究		1,946,023.63				1,946,023.63		
高盐水有机物降解技术研究		1,591,714.74				1,591,714.74		
焦化废水高效资源化处理关键技术研究		2,352,006.42				2,352,006.42		
流域污染治理中污染源控制可行性技术		222,886.74				222,886.74		
流域污染治理中迅速提升微生物净		211,086.29				211,086.29		

化能力相关技术							
高速公路污水处理系统		19,300.00					19,300.00
其他		173,487.74			173,487.74		
合计	2,370,003.40	14,468,458.99			2,370,003.40	14,449,158.99	19,300.00

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
昊天节能	427,364,796.97			427,364,796.97
晋纬环保	2,122,408.71			2,122,408.71
泰祜石油	7,862,275.41			7,862,275.41
超越科创		3,801,087.06		3,801,087.06
合计	437,349,481.09	3,801,087.06		441,150,568.15

(2) 商誉减值准备

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	2,122,408.71			2,122,408.71
泰祜石油	1,720,579.95			1,720,579.95
合计	3,842,988.66			3,842,988.66

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 2014年，本公司通过发行股份及支付现金的方式取得昊天节能100.00%的股权。依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2014）第 0284 号评估报告，确认昊天节能企业价值为7.30亿元，并以此作为参考，确定成交价，计算确认了4.27亿元商誉。依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2017）第 0579 号评估报告，昊天节能企业评估价值为8.63亿元，以此确定该商誉不存在减值迹象，不需计提减值准备。

2) 2014年, 本公司出资人民币2,002.00万元非同一控制下合并晋纬环保, 取得其50.98%的股权所形成, 鉴于晋纬环保的实际经营情况与预期偏离较大, 因此于2015年将该商誉全额确认资产减值损失。

3) 2016年, 本公司以人民币2,200.00万元收购泰祜石油部分股权, 非同一控制下合并该公司所形成。依据各方签订的投资合作协议, 转让方承诺泰祜石油2016年度经审计的净利润不低于人民币500.00万元。泰祜石油2016年度实际经审计的净利润为人民币90.69万元, 实际盈利情况与承诺情况偏离较大, 因此于2016年计提商誉减值准备1,720,579.95元。

4) 2017年, 本公司以人民币1,430万元收购超越科创部分股权, 非同一控制下合并该公司所形成商誉。超越科创公司处于水环境治理及生态修复领域, 是公司未来战略布局重要部分, 且因是本报告期新收购子公司, 因此未计提商誉减值。

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	9,686,873.87		3,610,009.13		6,076,864.74
反渗透膜摊销	10,036,908.59	1,243,589.73	1,423,482.86		9,857,015.46
榆林临建办公宿舍楼及装修费	5,923,939.39		592,393.94		5,331,545.45
江苏厂区绿化工程	741,333.25		139,000.02		602,333.23
合计	26,389,055.10	1,243,589.73	5,764,885.95		21,867,758.88

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	112,773,453.18	20,258,802.23	122,937,225.09	18,491,029.28
内部交易未实现利润	3,801,709.47	570,256.42	3,801,709.43	570,256.42
可抵扣亏损	5,850,526.40	1,462,631.60	6,228,147.99	1,557,037.00
递延收益	13,654,540.86	2,048,181.13	15,228,403.40	2,246,760.51
应付利息	126,153.05	18,922.96	166,063.88	24,909.58
合计	136,206,382.96	24,358,794.34	148,361,549.79	22,889,992.79

(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	21,415,581.53	3,813,444.23	23,044,157.15	4,103,969.55
定期存款计提利息	1,616,719.88	245,903.62	5,120,795.11	777,765.70
BOT 项目确认建造合同收入产生的差额	429,828,363.82	64,474,254.56	391,434,033.68	58,715,105.05
合计	452,860,665.23	68,533,602.41	419,598,985.94	63,596,840.30

(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		24,358,794.34		22,889,992.79
递延所得税负债		68,533,602.41		63,596,840.30

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	90,000,000.00
预付工程设备款	3,000,000.00	267,666.07
合计	93,000,000.00	90,267,666.07

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
质押借款	19,800,000.00	19,800,000.00
保证借款	215,387,395.98	245,000,000.00
信用借款	8,700,000.00	31,000,000.00
合计	243,887,395.98	295,800,000.00

短期借款分类的说明：

1) 抵押借款:

*1: 本公司之子公司昊天节能于2016年7月8日与中国银行股份有限公司沧州分行编号为冀-09-2016-023的抵押合同, 以其房权证盐权字第F150015号房产、盐土国用(2016)字第029号、盐土国用(2016)字第030号、盐土国用(2016)字第031号土地使用权作抵押, 获取最高额人民币1,980.00万元的借款额度, 抵押期限自2016年7月15日至2017年7月17日。同日昊天节能与中国银行股份有限公司沧州分行签订编号为冀-09-2016-023(借2)的流动资金借款合同, 借款期限自2016年7月15日至2017年7月14日, 借款金额人民币1,980.00万元, 借款年利率为4.35%。

2) 保证借款:

*1: 本公司之子公司昊天节能于2017年2月9日与中国银行股份有限公司沧州分行签订编号为冀-09-2017-022(借)的《流动资金借款合同》, 借款期限自2017年2月9日至2017年9月9日, 借款金额3000万元, 借款年利率为以实际提款日为起算日, 每3个月为一个浮动周期的浮动利率。同日, 本公司与贷款人签订的编号为冀-09-2016-023(保证)《最高额保证合同》项下的主合同, 为其提供最高额担保。截止到2017年6月30日, 借款余额为3000万元。

*2: 本公司之子公司昊天节能于2016年8月24日与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2016年借字第08240002号的《流动资金借款合同》, 借款额度3000万元可循环使用, 借款期限自实际提款日起12个月, 上述借款的年利率为5.655%; 同日, 张建兴与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2016年保字第08240300号的《最高额保证合同》。截止到2017年6月30日, 借款余额为3000万元。

本公司之子公司昊天节能于2016年10月10日与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2016年借字第10100002号的《流动资金借款合同》, 借款额度1500万元可循环使用, 借款期限自实际提款日起12个月, 上述借款的年利率为5.655%; 同日, 张建兴与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2016年保字第10100367号的《最高额保证合同》。截止到2017年6月30日, 借款余额为1500万元。

2016年7月29日, 本公司签订编号为2016年保字第07290137号的《最高额保证借款合同》, 为上述借款额度提供连带责任保证, 被保证的债权最高额度为7500万元。截止2017年6月30日, 借款余额为660万元。

*3: 本公司之子公司昊天节能于2015年8月2日与沧州银行股份有限公司西环支行签订编号为2016年借字第08290003号的《流动资金借款合同》, 借款期限2015年8月29日至2017年8月28日, 借款额度2500万元, 上述借款的年利率为5.655%。同日, 张建兴与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为2016年保字第08290105号的《最高额保证合同》; 同日, 本公司签订编号为2016年保字第08290104号的《最高额保证合同》, 为该借款额度提供连带责任保证, 被保证的债权最高额度为2500万元。截止到2017年06月30日, 借款余额为2500万元。。

*4: 本公司之子公司昊天节能于2017年6月22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2017（01）号的《人民币流动资金借款合同》，借款期限2017年6月22日至2018年6月21日，借款金额4500万元，借款年利率为人民币贷款基准利率（LPR）上浮5个基点，借款期间利率保持不变。截止到2017年6月30日，借款余额为4500万元。

本公司之子公司昊天节能于2016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建盐流贷2016（05）号的《人民币流动资金借款合同》，借款期限2016年10月19日至2017年10月18日，借款金额5000万元，借款年利率为人民币贷款基准利率（LPR）上下浮0.2675个基点，借款期间利率保持不变。截止到2017年6月30日，借款余额为5000万元。

*5：本公司之子公司陕西万邦达于2017年3月8日与中信银行股份有限公司西安分行签订编号为2017信银西曲流贷字第8号的人民币流动资金借款合同，借款期限自2017年3月8日至2017年9月20日，借款金额人民币1,378.74万元，借款年利率为4.785%。本公司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，被保证的债权最高额度为人民币9,600.00万元，保证期限自2016年4月15日至2017年3月22日。

3) 信用借款：

*1：本公司于2016年12月26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00292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12个月，自实际提款日起算。截止到2017年6月30日，本公司实际提款870.00万元。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,571,058.59	37,230,132.79
合计	74,571,058.59	37,230,132.79

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	128,323,207.77	158,379,112.16
应付工程款（固定资产、在建）	33,250,038.34	44,132,906.73
应付设备款（固定资产、在建）	4,566,155.52	3,030,563.59

应付工程款（工程施工项目）	378,552,377.11	249,114,185.06
应付设备款（工程施工项目）	176,234,094.17	63,470,625.34
应付其他	17,946,057.04	15,051,995.00
合计	738,871,929.95	533,179,387.88

（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
内蒙古乌兰察布市第二建筑安装工程有限责任公司	7,110,858.27	项目尚未结束，未进行工程结算
内蒙古易通建筑工程有限公司	7,029,014.80	项目尚未结束，未进行工程结算
乌兰察布市金桥公路工程有限责任公司	6,720,448.00	项目尚未结束，未进行工程结算
内蒙古福华建筑安装工程有限公司	6,208,094.58	项目尚未结束，未进行工程结算
乌兰察布市恒祥路桥有限责任公司	4,270,454.00	项目尚未结束，未进行工程结算
合计	42,742,580.05	--

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	23,708,811.66	112,601,353.57
1-2 年	565,701.88	7,912,880.93
2-3 年		22,488.00
3 年以上		
合计	24,274,513.54	120,536,722.50

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	3,981,987.52	62,775,039.39	60,009,367.81	6,747,659.10
二、离职后福利-设定提	1,475,908.87	7,439,191.83	7,920,939.55	994,161.15

存计划				
三、辞退福利		540,395.25	540,395.25	
合计	5,457,896.39	70,754,626.47	68,470,702.61	7,741,820.25

(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	3,311,331.15	55,005,500.84	52,365,793.48	5,951,038.51
2、职工福利费	22,140.00	1,221,220.06	1,141,993.49	101,366.57
3、社会保险费	643,104.71	3,383,245.97	3,468,913.90	557,436.78
其中：医疗保险费	563,006.78	2,881,835.53	2,952,839.62	492,002.69
工伤保险费	32,846.61	307,375.00	309,987.20	30,234.41
生育保险费	47,251.32	194,035.44	206,087.08	35,199.68
4、住房公积金	-93,940.00	2,870,941.07	2,762,468.07	14,533.00
5、工会经费和职工教育经费	99,351.66	294,131.45	270,198.87	123,284.24
合计	3,981,987.52	62,775,039.39	60,009,367.81	6,747,659.10

(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	1,411,441.16	7,202,885.46	7,657,222.89	957,103.73
2、失业保险费	64,467.71	236,306.37	263,716.66	37,057.42
合计	1,475,908.87	7,439,191.83	7,920,939.55	994,161.15

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,860,328.82	2,847,783.18
企业所得税	2,421,447.01	7,236,509.49
个人所得税	665,540.65	243,997.56
城市维护建设税	379,456.48	310,708.60
营业税	1,679,167.15	1,679,167.15

教育费附加	226,443.53	218,938.75
其他	600,135.78	778,135.40
合计	15,832,519.42	13,315,240.13

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	127,722.22
短期借款应付利息	10,041.94	325,458.42
非金融机构借款应付利息	3,868,015.37	2,931,538.08
合计	3,994,168.42	3,384,718.72

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	919,392.17	919,392.17
合计	919,392.17	919,392.17

29、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	5,890,240.00	4,212,292.00
代收款	366,523.46	1,611,979.46
往来款及其他	27,799,889.04	12,375,877.27
合计	34,056,652.50	18,200,148.73

(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
吉林市环境保护投资有限责任公司	6,142,403.51	未到还款期
吉林市财政局	3,742,057.17	未到还款期

合计	9,884,460.68	--
----	--------------	----

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	229,000,000.00	265,000,000.00
合计	229,000,000.00	265,000,000.00

其他说明：

本公司与子公司昊天节能于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2017年6月30日，本公司已归还该借款20,000.00万元，昊天节能已归还该借款7,100.00万元，期末余额22,900.00万元。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		3,486,260.71
合计		3,486,260.71

32、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	95,000,000.00
信用借款	215,000,000.00	300,000,000.00
合计	310,000,000.00	395,000,000.00

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2017年6月30日，本公司已归还该借款85,500.00万元，期末余额9,500.00万元。

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2017年6月30日，期末余额21,500.00万元。

33、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	15,228,403.40	75,000.00	1,648,862.54	13,654,540.86	
合计	15,228,403.40	75,000.00	1,648,862.54	13,654,540.86	--

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*1	1,691,666.67		290,000.00		1,401,666.67	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	2,163,333.33		220,000.00		1,943,333.33	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*3	6,138,438.16		1,022,772.80		5,115,665.36	与资产相关
吉林市畜牧业管理局无害化处理厂建设补贴款*4	1,500,000.00		77,214.36		1,422,785.64	与资产相关
江苏贷款利息补	250,291.96		6,622.02		243,669.94	与资产相关

贴*5						
江苏千百十工程 资产项目专项资 金*6	357,559.96		9,460.02		348,099.94	与资产相关
江苏战略性新兴产业 发展专项资金*7	907,113.32		22,793.34		884,319.98	与资产相关
焦化废水高效资 源化处理关键技 术研究与示范项 目*8	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
超重力臭氧高级 氧化技术处理工 业废水研究项目 *9	300,000.00				300,000.00	与资产相关
煤化工废水处理 工程生化单元优 化研究项目*10	60,000.00	75,000.00			135,000.00	与资产相关
河北省热力节能 工程技术研究中 心建设项目*11	360,000.00				360,000.00	与资产相关
合计	15,228,403.40	75,000.00	1,648,862.54		13,654,540.86	--

34、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	865,184,815.00						865,184,815.00

35、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）	3,584,131,291.78	496,218.47		3,584,627,510.25
其他资本公积	19,606,474.91	4,432,471.23		24,038,946.14
合计	3,603,737,766.69	4,928,689.70		3,608,666,456.39

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	153,780.00						153,780.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	153,780.00						153,780.00
其他综合收益合计	153,780.00						153,780.00

37、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	58,627,031.66			58,627,031.66
合计	58,627,031.66			58,627,031.66

38、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	958,172,955.20	712,553,249.81
调整后期初未分配利润	958,172,955.20	712,553,249.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,686,594.08	262,248,321.84
减：提取法定盈余公积		3,650,844.23
应付普通股股利	12,977,772.22	12,977,772.22
期末未分配利润	1,150,881,777.06	958,172,955.20

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。

39、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	1,038,603,547.81	757,979,771.82	738,121,108.22	494,241,261.28
合计	1,038,603,547.81	757,979,771.82	738,121,108.22	494,241,261.28

40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	962,930.01	1,858,120.33
教育费附加	675,348.46	1,183,666.46
房产税	1,539,586.72	
土地使用税	1,492,012.53	
车船使用税	9,748.40	
印花税	717,900.72	
其他	237,306.21	640,213.69
营业税		-807,010.69
合计	5,634,833.05	2,874,989.79

41、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,972,249.58	4,761,926.60
工资等	3,444,804.33	3,259,409.00
差旅费	682,649.93	628,877.45
业务招待费	661,649.01	107,060.37
卸货吊装费	353,437.00	188,470.00
办公费	272,183.07	73,536.83
汽车费用	135,310.70	19,506.00

中标服务费	87,699.99	116,122.00
服务费	80,729.24	883,358.49
会议费	79,054.37	17,300.00
广告费	20,267.93	117,023.84
交通费	16,882.80	6,490.74
折旧费	13,491.30	32,211.35
其他	112,405.59	547,451.11
合计	10,932,814.84	10,758,743.78

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,546,051.60	9,364,588.86
研究开发费	14,449,158.99	12,023,071.09
折旧费与摊销	10,919,607.25	9,181,101.89
服务费	6,736,016.78	3,702,472.42
员工社保	2,242,025.17	1,965,305.56
房租	1,564,085.33	1,506,553.49
办公费	1,373,066.82	1,488,844.32
差旅费	1,278,937.52	1,145,631.32
汽车费用	1,186,982.17	1,034,444.76
福利费	1,020,212.13	796,973.08
住房公积金	643,626.35	593,039.57
工会经费	252,756.98	255,581.61
水电暖、物业费	205,523.19	154,680.02
通讯费	138,024.30	151,978.11
业务招待费	116,951.41	1,047,521.14
信息披露费	80,031.45	168,423.97
交通费	69,753.34	33,369.06
会议费	35,000.00	315,654.10
教育经费	18,721.53	19,970.00
税金		3,201,197.96
其他	1,826,196.05	1,660,483.55
合计	58,702,728.36	49,810,885.88

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,744,091.26	27,387,992.96
减：利息收入	21,394,104.29	17,619,897.49
汇兑损益	-1.66	-170,510.96
手续费及其他	243,191.81	441,602.85
合计	-6,406,822.88	10,039,187.36

44、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	-12,137,704.31	14,056,658.79
合计	-12,137,704.31	14,056,658.79

45、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	414,893.83	-517,754.58
银行理财产品收益	3,191,388.90	
合计	3,606,282.73	-517,754.58

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	8,002,481.12	
研发补助	1,198,009.20	

47、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	4,931.41	100.00	4,931.41

其中：固定资产处置利得	4,931.41	100.00	4,931.41
政府补助	1,137,185.38	10,567,132.26	1,137,185.38
其他	718,554.72	8,375.50	718,554.72
合计	1,860,671.51	10,575,607.76	1,860,671.51

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
战略性新兴产业专项资金				否	否	22,793.34	612,209.53	与收益相关
江苏贷款利息补贴				否	否	6,622.02	6,622.02	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金				否	否	9,460.02	9,460.02	与资产相关
515 人才计划专项资金				否	否	500,000.00		与收益相关
2015 年培育中小型科技企业奖励				否	否	200,000.00		与收益相关
2015 年科技经费				否	否	50,000.00		与收益相关
企业创新创业资金				否	否	40,000.00		与收益相关
专利资助金				否	否	308,310.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,137,185.38	628,291.57	--

48、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
非流动资产处置损失合计	4,800.01		4,800.01
其中：固定资产处置损失	4,800.01		4,800.01
债务重组损失		5,400.00	
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	218,290.16	97,487.79	218,290.16

合计	423,090.17	102,887.79	423,090.17
----	------------	------------	------------

49、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	28,558,848.49	18,944,357.95
递延所得税费用	3,467,960.56	5,191,524.30
合计	32,026,809.05	24,135,882.25

(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	238,142,281.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,823,323.86
子公司适用不同税率的影响	-816,982.43
调整以前期间所得税的影响	-2,979,532.38
所得税费用	32,026,809.05

50、其他综合收益

详见附注 36。

51、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	90,229,417.98	189,719,837.58
利息收入	13,059,352.04	8,166,477.40
政府补助	1,193,200.00	626,282.73
合计	104,481,970.02	198,512,597.71

(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	58,487,015.69	51,218,991.42
个人往来	2,400,577.38	4,494,631.37
研究开发费	14,449,158.99	11,062,918.30
运输费	4,972,249.58	4,973,731.36
服务费	6,816,746.02	2,128,639.74
差旅费	1,961,587.45	1,108,950.79
业务招待费	778,600.42	1,169,928.01
房租	1,564,085.33	
汽车费用	1,322,292.87	1,015,711.02
办公费	1,645,249.89	872,993.20
水电暖、物业费	205,523.19	457,485.99
通讯费	138,024.30	168,423.81
业务宣传费	157,973.06	93,938.00
会议费	114,054.37	132,157.10
手续费	243,191.81	432,747.80
中标服务费	87,699.99	34,217.98
其他	1,679,651.68	2,933,699.82
合计	97,023,682.02	82,299,165.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行理财本金	403,680,000.00	
合计	403,680,000.00	

52、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	206,115,472.27	142,158,464.48
加：资产减值准备	-12,137,704.31	14,056,658.79

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,776,014.36	25,626,762.89
无形资产摊销	31,221,302.62	8,632,696.17
长期待摊费用摊销	5,764,885.95	3,168,132.66
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）	131.40	-100.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-21,150,914.14	27,387,992.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,606,282.73	517,754.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,468,801.55	-3,465,763.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,936,762.11	8,657,288.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	471,038,645.42	-170,518,805.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-459,320,710.02	-96,300,142.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-155,895,660.35	-136,407,242.46
经营活动产生的现金流量净额	92,273,141.03	-176,486,303.91
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	1,169,170,229.44	2,000,838,897.96
减：现金的期初余额	1,237,592,203.86	1,152,819,538.31
现金及现金等价物净增加额	-68,421,974.42	848,019,359.65

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,300,000.00
其中：	--
银行存货	14,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	685,238.47
其中：	--
银行存款	685,238.47
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	13,614,761.53

(3) 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	1,169,170,229.44	1,237,592,203.86
其中：库存现金	155,469.00	140,156.01
可随时用于支付的银行存款	1,169,014,760.44	2,000,698,741.95
三、期末现金及现金等价物余额	1,169,170,229.44	1,237,592,203.86

53、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	42,059,195.29	保证金
固定资产	2,503,382.27	借款抵押
无形资产	12,557,674.65	借款抵押
合计	57,120,252.21	--

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5.93	6.7809	40.21

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
超越科创	2016年12月23日	14,300,000.00	80.00%	购买	2017年01月01日	支付对价、取得控制权	555,952.16	-1,018,733.39

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	超越科创
--现金	14,300,000.00
合并成本合计	14,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,498,912.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,801,087.06

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	超越科创	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	685,238.47	685,238.47
应收款项	12,339,067.76	12,339,067.76
存货	78,696.58	78,696.58
固定资产	31,488.42	31,488.42
无形资产	25,833.60	25,833.60
应付款项	371,579.79	371,579.79
净资产	13,178,794.40	13,178,794.40
减：少数股东权益	55,153.22	55,153.22
取得的净资产	13,123,641.18	13,123,641.18

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用。

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	吉林吉林市	吉林吉林市	固体废弃物处理	100.00%		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	100.00%		购买
乌兰察布环保	乌兰察布市	乌兰察布市	给排水运营	100.00%		设立
乌兰察布基金中心	乌兰察布市	乌兰察布市	金融服务业	97.56%		设立
泰祜石油	上海市	上海市	油基钻屑处理	51.00%		购买
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
超越科创	北京市	北京市	技术服务	100.00%		购买
水华佗	北京市	北京市	技术服务		90.00%	购买
科益创新	北京市	北京市	技术服务		100.00%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1超越科创

2017年6月15日，本公司与超越科创之股东陆宇晖签订股权转让协议，约定陆宇晖将其持有超越科创20.00%的股权一次性转让给本公司，转让价款为人民币420.00万元；转让后陆宇晖不再持有超越科创的股份，本公司的持股比例由80.00%增加至100.00%，该事项已经超越科创股东大会决议通过。本公司于2017年6月27日支付了上述股权转让款420.00万元。

*2晋纬环保

2017年3月7日，本公司与晋纬环保之股东笙磬有限公司签订股权转让协议，约定笙磬有限公司将其持有晋纬环保20.59%的股权一次性转让给本公司，转让价款为人民币400.00万元；转让后笙磬有限公司不再持有晋纬环保的股份，本公司的持股比例由79.41%增加至100.00%，该事项已经晋纬环保董事会决议通过。本公司于2017年6月23日支付了上述股权转让款400.00万元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	晋纬环保	超越科创
购买成本/处置对价	4,000,000.00	4,200,000.00
--现金	4,000,000.00	4,200,000.00
购买成本/处置对价合计	4,000,000.00	4,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,275,236.91	2,420,981.56
差额	2,275,236.91	-1,779,018.44
其中：调整资本公积	2,275,236.91	-1,779,018.44

3、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	
惠州伊科思公司	惠州市	惠州市		45.00%		权益法
陕西秦邦公司	西安市	西安市	工程承包	30.00%		权益法
江苏东丽公司	盐城市	盐城市	商品销售		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用。

(2) 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		
	惠州伊科思公司	陕西秦邦公司	江苏东丽公司	惠州伊科思公司	陕西秦邦公司	江苏东丽公司
流动资产	217,858,602.23	122,104,706.33	20,428,115.38	140,320,273.68	60,974,052.30	25,205,931.34
非流动资产	282,218,649.43	10,707,506.64	14,867,283.79	266,678,310.04	715,000.05	12,924,479.38
资产合计	500,077,251.66	132,812,212.97	35,295,399.17	406,998,583.72	61,689,052.35	38,130,410.72
流动负债	6,651,871.41	40,108,445.67	3,944,418.80	12,093,241.96	9,184,987.84	7,228,875.45

负债合计	6,651,871.41	40,108,445.67	3,944,418.80	12,093,241.96	9,184,987.84	7,228,875.45
少数股东权益		3,127,788.91				
归属于母公司股东权益	493,425,380.25	92,703,767.30	31,350,980.37			
按持股比例计算的净资产份额	108,553,583.66	32,446,318.56	15,361,980.38	86,879,175.19	30,451,219.34	15,141,752.28
--商誉	1,206,625.46			1,206,625.46		
--内部交易未实现利润	-23,285,453.04			-4,540,256.00		-45,884.28
--其他				-619,056.65		28,092.28
对联营企业权益投资的账面价值	159,467,961.31	30,781,130.19	16,222,036.91	82,926,488.00	30,451,219.34	15,123,960.28
营业收入				65,125.64	61,650,091.28	14,682,785.21
净利润	-786,698.41	1,099,702.79	449,445.10	-2,745,273.28	1,504,064.51	-959,213.53
其他综合收益				699,000.00		
综合收益总额	-786,698.41	1,099,702.79	449,445.10	-2,046,273.28	1,504,064.51	-959,213.53

(3) 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	1,917,579.71	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	37,828.54	
--综合收益总额	37,828.54	

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：信用风险和市场风险（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，不存在重大的信用风险，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2017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62.97%（2016年：64.53%）。

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的账面金额。除附注十四所载本公司作出的财务担保外，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

本公司原实际控制人王飘扬家族，持股比例为50.87%。2015年4月至5月原实际控制人实施了股份减持，家族成员中的胡安君、王婷婷、王长荣、王蕾、王凯龙均不再持有公司股份，自2015年5月5日起，公司的

控股股东及实际控制人变更为王飘扬先生。截止2017年6月30日，王飘扬先生持股比例为27.92%，系公司第一大股东。

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。

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。

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
惠州伊科思公司	本公司的联营企业
陕西秦邦公司	本公司的联营企业
江苏东丽公司	本公司的联营企业
北京麦克安吉生物技术有限公司	本公司的联营企业
湖北智鑫科泰环保投资咨询有限公司	本公司的联营企业

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、董事长、王飘扬的姐姐
张兴建	直接持有本公司 2.69%股权的股东
沧州昊天节能热力有限公司（以下简称沧州昊天节能）	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（以下简称北京昊天华清）	合计持有本公司 4.57%股份的股东控制的公司
河北昊天市政工程有限公司（以下简称河北昊天市政）	合计持有本公司 4.57%股份的股东控制的公司
泰祜实业	持有本公司之子公司泰祜石油 20%股份的股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏东丽公司	商品销售	2,058,200.00			

陕西秦邦公司	采购货物	40,435,834.93		
--------	------	---------------	--	--

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	商品销售	8,452,648.64	7,418,355.42
河北昊天市政	商品销售	11,798,876.12	
惠州伊科思公司	工程施工	414,861,376.13	
惠州伊科思公司	技术服务		29,009,433.96
江苏东丽公司	商品销售	4,255,394.10	

(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	75,000,000.00	2016年07月29日	2017年07月28日	否
昊天节能	25,000,000.00	2016年08月29日	2017年08月28日	否
昊天节能	250,000,000.00	2015年07月31日	2017年07月31日	否
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	100,000,000.00	2015年05月14日	2018年04月30日	否
张建兴	30,000,000.00	2016年07月29日	2017年07月28日	否
张建兴	15,000,000.00	2016年10月10日	2017年07月28日	否
张建兴	25,000,000.00	2016年08月29日	2017年08月28日	否

关联担保情况说明

①：如“财务报告七、注释21”所述，本公司与本公司之股东张建兴先生共同为昊天节能期末持有的沧州银行股份有限公司盐山支行银行借款人民币4,000.00万元提供连带责任担保。

②：如“财务报告七、注释21”所述，本公司与本公司之股东张建兴先生共同为昊天节能期末持有的沧州银行股份有限公司西环支行银行借款人民币1,000.00万元提供连带责任担保。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,778,028.69	1,619,900.00
----------	--------------	--------------

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					
	沧州昊天节能	12,772,083.89	638,604.19		
	河北昊天市政	22,578,636.85	1,128,931.84	3,146,520.95	157,326.05
	惠州伊科思公司	224,853,276.96	11,242,663.85		
	江苏东丽公司	1,813,437.41	90,671.87	2,968,012.41	148,400.62
预付账款					
	陕西秦邦公司			6,105,000.00	
其他应收款					
	泰祜实业	1,960,000.00	98,000.00	2,460,000.00	246,000.00
	陕西秦邦公司			50,000.00	2,500.00

(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
预收账款			
	惠州伊科思公司		83,560,127.94
	江苏东丽公司	2,590,000.00	
	陕西秦邦公司		328,589.60
一年内到期的非流动负债			
	王飘扬	229,000,000.00	265,000,000.00
长期借款			
	王飘扬	215,000,000.00	300,000,000.00
应付利息			
	王飘扬	3,868,015.37	2,931,538.08
应付账款			
	陕西秦邦公司	32,011,601.41	

其他应付款			
	沧州昊天节能	10,000,000.00	

十二、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	垃圾处理服务分部	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	753,588,928.04	58,106,076.47	189,434,224.64	38,894,129.98	-1,419,811.32	1,038,603,547.81
二、营业成本、费	645,159,486.08		176,017,164.54	1,451,652.84	-1,419,811.32	821,208,492.14

用						
税金及附加	2,931,603.19	2,269,903.18	123,195.03	310,131.65		5,634,833.05
资产减值损失	-4,025,960.19	695,736.63	-8,807,480.75			-12,137,704.31
三. 利润总额	143,064,101.88	35,161,547.52	22,784,286.43	37,132,345.49		238,142,281.32
四. 所得税费用	23,367,552.17	4,408,408.38	4,250,848.50			32,026,809.05
五. 净利润	119,696,549.71	30,753,139.14	18,533,437.93	37,132,345.49		206,115,472.27
六. 资产总额	5,080,641,010.71	529,689,848.04	1,053,943,762.74	864,982,647.56	-45,433,468.02	7,483,823,801.03
七. 负债总额	1,096,829,921.85	52,656,491.80	657,044,902.00	4,239,746.46	-45,433,468.02	1,765,337,594.09

十三、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	532,310,592.63	100.00%	32,953,528.30	6.19%	499,357,064.33	337,451,035.21	100.00%	38,082,635.23	11.29%	299,368,399.98
合计	532,310,592.63	100.00%	32,953,528.30	6.19%	499,357,064.33	337,451,035.21	100.00%	38,082,635.23	11.29%	299,368,399.98

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	445,287,179.48	22,264,358.99	5.00%
1 年以内小计	445,287,179.48	22,264,358.99	5.00%
1 至 2 年	69,465,298.66	6,946,529.87	10.00%
2 至 3 年	5,804,242.13	1,741,272.64	30.00%

3 年以上	2,001,366.80	2,001,366.80	100.00%
3 至 4 年	1,703,421.80	1,703,421.80	100.00%
4 至 5 年	297,945.00	297,945.00	100.00%
合计	522,558,087.07	32,953,528.30	6.31%

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-5, 129, 106. 93元; 本期收回或转回坏账准备金额0. 00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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司	224,853,276.96	42.24	11,242,663.85
中煤陕西榆林能源化工有限公司	71,520,592.57	13.44	3,576,029.63
中国联合工程公司	48,304,824.58	9.07	4,784,378.93
神华宁夏煤业集团有限责任公司	94,606,514.72	17.77	5,013,373.49
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	20,348,782.31	3.82	2,034,878.23
合计	459,633,991.14	86.34	26,651,324.13

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	1,090,719,845.20	100.00%	263,464.32	0.02%	1,090,456,380.88	940,177,795.29	100.00%	224,660.08	0.02%	939,953,135.21
合计	1,090,719,845.20	100.00%	263,464.32	0.02%	1,090,456,380.88	940,177,795.29	100.00%	224,660.08	0.02%	939,953,135.21

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	1,258,000.33	62,900.02	5.00%
1年以内小计	1,258,000.33	62,900.02	5.00%
1至2年	3,142.98	314.30	10.00%
3年以上	200,250.00	200,250.00	100.00%
3至4年	200,250.00	200,250.00	100.00%
合计	1,461,393.31	263,464.32	18.03%

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38,804.24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
往来款	1,085,975,449.43	935,058,128.75
保证金	3,947,942.40	4,437,942.40
备用金	796,453.37	681,724.14
合计	1,090,719,845.20	940,177,795.29

(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	900,202,422.64	1年以内, 1-2年	82.53%	
陕西万邦达水务有限	往来款	106,862,912.12	1年以内 1-2年	9.80%	

公司					
昊天节能装备有限责任公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	2.75%	
江苏万邦达环保科技有限公司	往来款	29,495,073.10	1 年以内	2.70%	
宁夏万邦达水务有限公司	往来款	19,212,648.64	3 年以上	1.76%	
合计	--	1,085,773,056.50	--	99.55%	

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	2,625,781,102.99		2,625,781,102.99	2,453,281,102.99		2,453,281,102.99
对联营、合营企业投资	190,249,091.50		190,249,091.50	113,377,707.35		113,377,707.35
合计	2,816,030,194.49		2,816,030,194.49	2,566,658,810.34		2,566,658,810.34

(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	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林固废	256,338,568.59	150,000,000.00		406,338,568.59		
江苏万邦达	115,422,534.40			115,422,534.40		
昊天节能	681,000,000.00			681,000,000.00		
晋纬环保	28,520,000.00	4,000,000.00		32,520,000.00		
陕西万邦达	200,000,000.00			200,000,000.00		
乌兰察布环保	300,000,000.00			300,000,000.00		
乌兰察布基金中心	800,000,000.00			800,000,000.00		
泰祜石油	22,000,000.00			22,000,000.00		
超越科创		18,500,000.00		18,500,000.00		
合计	2,453,281,102.99	172,500,000.00		2,625,781,102.99		

(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	82,926,48 8.00	100,000,0 00.00		-23,458,5 26.69						159,467,9 61.31	
陕西秦邦 公司	30,451,21 9.35			329,910.8 4						30,781,13 0.19	
小计	113,377,7 07.35	100,000,0 00.00		-23,128,6 15.85						190,249,0 91.50	
合计	113,377,7 07.35	100,000,0 00.00		-23,128,6 15.85						190,249,0 91.50	

(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	544,798,223.34	433,868,169.50	180,215,669.78	150,381,077.80
合计	544,798,223.34	433,868,169.50	180,215,669.78	150,381,077.80

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	38,500,000.00	36,729,690.58
权益法核算的长期股权投资收益	-23,128,615.85	-2,840,830.05
银行理财产品收益	3,191,388.90	
合计	18,562,773.05	33,888,860.53

6、其他

十四、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	131.40	
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）	2,335,194.58	主要系取得的研发补助款。
委托他人投资或管理资产的损益	3,191,388.90	主要系本期购买银行理财确认的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,264.56	
减：所得税影响额	827,802.18	
合计	4,999,177.26	--

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	3.68%	0.2377	0.2377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.59%	0.2322	0.2322

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2017年半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其他有关资料。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、公司档案管理部门。