

天津创业环保集团股份有限公司

600874

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第八节 财务报告	22
第九节 备查文件目录	22

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本集团、集团公司、公司	指	天津创业环保集团股份有限公司，包含母公司和合并报表范围内子公司
子公司	指	合并报表范围内的子公司
母公司	指	本集团不包含子公司的母公司
天津城投	指	天津城市基础设施建设投资集团有限公司
天津市政投资	指	天津市政投资有限公司
中水公司	指	天津中水有限公司
天津市建交委	指	天津市城乡建设和交通委员会
海河公司	指	天津市海河建设发展投资有限公司
天津环境投资	指	天津市环境建设投资有限公司
佳源兴创	指	天津佳源兴创新能源科技有限公司
凯英公司	指	天津凯英科技发展有限公司
宝应公司	指	宝应创业水务有限责任公司
安国公司	指	安国创业水务有限公司
香港公司	指	天津创业环保（香港）有限公司
创业建材公司	指	天津创业建材有限公司
乐城置业	指	天津乐城置业有限公司
地铁公司	指	天津市地下铁道集团有限公司
排水公司	指	天津市排水公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据和财务指标

单位:万元 币种:人民币

	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	85,136	76,510	11.27
归属于上市公司股东的净利润	11,617	11,496	1.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,362	11,369	-0.06
经营活动产生的现金流量净额	13,042	21,254	-38.64
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
归属于上市公司所有者权益（或股东权益）	381,076	378,023	0.81
总资产	1,089,885	1,030,699	5.74
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元)	0.08	0.08	-
稀释每股收益(元)	0.08	0.08	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.08	0.08	-
加权平均净资产收益率(%)	3.05	3.17	减少 0.12 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.98	3.14	减少 0.16 个百分点

(二) 境内外会计准则差异

根据香港财务报告准则及中国企业会计准则编制的财务报告无差异。

(三) 非经常性损益项目和金额

单位: 万元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	514
少数股东权益影响额	-64
所得税影响额	-107
合计	255

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内公司经营管理情况综述：

报告期内，本集团严格执行董事会制定的 2013 年度经营策略和工作计划，各项主营业务正常有序开展。

报告期内，本集团没有新增污水处理投资运营项目。母公司积极推进天津地区四座污水处理厂特许经营工作。目前政府相关部门正在组织污水处理服务费价格核定工作，天津地区污水处理服务费可能面临价格调整的风险。公司将继续与相关部门沟通，力争形成符合市场化的价格体系。纪庄子迁建项目新建污水厂和再生水厂工程建设工作进展顺利，预计于今年 10 月中旬开始实施切改调试，届时对纪庄子污水厂的进水量会产生一定影响，但预计影响幅度不大。预计今年 11 月中旬实现新老水厂切改运营。各子公司在确保运营质量的基础上，根据协议约定，继续开展服务费价格调整和保底水量调整工作。对有升级改造需求的项目，相关子公司与当地政府相关部门积极开展项目升级改造前期工作。

报告期内，本集团新能源供冷供热服务业务落实了政府工程建设补贴人民币 5,000 万元，同时调整了财政拨款类用户的供冷服务价格（详见 2013 年 5 月 31 日刊登于上海证券交易所、香港交易所网站公告），并对该部分用户上年度的供冷协议和收入进行了部分确认。

报告期内，本集团继续强化科技研发和研发成果转化工作。承担本集团科技研发和成果转化任务的凯英公司被成功认定成为高新技术企业。科技研发工作有序进行，报告期内本集团科技、技改技革项目共使用资金人民币 167.06 万元。本集团专利产品污水厂全过程除臭专利技术市场应用，共实现收入人民币 882 万元，与去年同期相比增加 185.44%。

报告期内，本集团继续围绕水务业务产业链积极调整产业结构，开展絮凝剂生产和销售、固废处理业务、污泥资源化利用等业务。目前，已经开始实施年产 750 吨絮凝剂生产线建设工程（详见 2013 年 7 月 5 日刊登于上海证券交易所、香港交易所网站公告）。其他业务尚在调研考察筹备阶段。

(二) 报告期内公司总体经营成果讨论与分析

1、报告期内总体经营成果讨论与分析

报告期内，本集团实现营业收入人民币 85,136 万元，比去年同期增加人民币 8,625 万元，增幅 11.27%。营业收入的增加主要来源于公司污水处理服务及建设业务、再生水业务、供冷供热服务业务收入的增加。

在营业收入增加的同时，营业成本比去年同期增加人民币 7,503 万元，增幅 17.27%，主要由于能源、材料、折旧费用以及人工成本较去年有所增加。

综上，报告期内本集团实现净利润（归属于母公司股东的净利润）人民币 11,617 万元，与去年同期相比略有增加，增加人民币 121 万元，增幅为 1.06%。

2、主营业务收入分析：

(1) 污水处理业务及建设业务

报告期内，本集团污水处理业务共处理污水 51,790 万立方米，比去年同期增加 17.15%，实现收入人民币 65,196 万元，比去年同期增加 6.76%。主要原因是子公司所属的阜阳项目、含山项目按照协议上调了污水处理服务单价，颖东项目、文登项目按照协议上调了保底水量，杭州子公司污水处理量增加，另外较去年同期新增张贵庄污水处理厂委托运营项目。

报告期内，本集团天津地区中心城区四座污水处理厂共处理污水 20,054 万立方米，实现污水处理服务收入人民币 38,705 万元，处理水量及收入与去年相比均下降 1.70%。

报告期内，本集团所属子公司共处理污水 24,575 万立方米，比去年同期增长 3.2%，实现污水处理服务收入人民币 21,752 万元，较去年同期增加 6.71%。

报告期内，本集团委托运营项目共处理污水 7,161 万立方米，较去年同期增长 36.9%，实现

收入人民币 4,739 万元，较去年同期增加 261.76%。

报告期内，本集团建设业务收入人民币 1,377 万元，与去年同期相比增加 139.5%，主要原因是报告期内新增代建工程项目。

(2) 再生水业务

报告期内，本集团再生水销售业务共实现售水量 753.4 万立方米，比去年同期增加 52.6%，实现收入人民币 2,040 万元，比去年同期增加 92.27%。主要原因是咸阳路再生水厂于去年 9 月开始向杨柳青电厂正式供水，售水量增加，另外自 2012 年 2 月底开始再生水水价进行了上调。

报告期内，本集团再生水管道接驳业务，共实现收入人民币 7,291 万元，比去年同期增加 63.48%。

(3) 自来水业务

报告期内，本集团自来水业务实现上网水量 1,884 万立方米，较去年同期减少 11%，实现收入人民币 1,814 万元，较去年同期减少 15.82%。报告期内曲靖自来水厂水量有所增加，但安国自来水厂由于正在与当地政府相关部门就特许经营协议执行问题进行沟通协商，报告期内未确认水量和收入。

(4) 供冷供热服务业务

报告期内，本集团新能源供冷供热服务业务共实现收入人民币 2,643 万元，较去年同期增加 26.28%，主要原因是去年同期未确认供冷服务收入。

(5) 道路收费业务

集团公司道路收费业务自 2010 年以来一直按照 2010 年 5 月 19 日津政办【2010】51 号文《关于成品油价格和税费改革及取消政府还贷二级公路收费的实施意见》的精神，以《《委托收费协议》》中的金额确认道路收费业务收入。报告期内，本公司道路收费业务收入人民币 3,351 万元，与去年同期持平。

(三) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	85,136	76,510	11.27
营业成本	50,942	43,439	17.27
管理费用	5,631	5,521	1.99
财务费用	11,695	11,229	4.15
营业税金及附加	794	470	68.85
投资收益	-107	108	-198.32
营业外支出	95	225	-57.99
经营活动产生的现金流量净额	13,042	21,254	-38.64
投资活动产生的现金流量净额	6,930	-22,091	-131.37
筹资活动产生的现金流量净额	2,964	30,063	-90.14
研发支出	167	133	25.56

变动说明：

营业税金及附加：主要为报告期内母公司新增对张贵庄污水处理厂和汉沽营城污水处理厂的托管运营收入，以及子公司中水公司的管网接驳收入有所增加。

投资收益：主要为报告期联营企业亏损。

营业外支出：报告期内母公司资产报废损失减少。

经营活动产生的现金流量净额：主要由于报告期内母公司和中水公司经营性收款减少，同时子公司佳源兴创和中水公司运行支出增加。

投资活动产生的现金流量净额：报告期内收到纪庄子污水厂和再生水厂迁建项目土地征收补偿

费 4 亿元，因此投资活动现金流入较上年同期增幅较大。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内还款额与上年同期基本持平，借款额较上年同期减少，因而筹资活动净流入小于上年同期。

2、财务报表相关科目变动分析表二

单位:万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
在建工程	63,277	5.81	45,949	4.46	37.71
短期借款	5,500	0.50	8,600	0.83	-36.05
应付账款	3,355	0.31	2,085	0.20	60.91
应付股利	11,477	1.05	3,093	0.30	271.07
应交税费	1,571	0.14	2,671	0.26	-41.18
应付债券	138,268	12.69	69,195	6.71	99.82
其他非流动负债	125,879	11.55	84,016	8.15	49.83

变动说明：

在建工程：主要为纪庄子迁建项目新建污水厂和再生水厂工程建设投资增加。

短期借款：报告期内偿还了部分短期借款。

应付账款：主要为母公司污水厂应付的运行费等成本支出。

应付股利：主要是计提了 2012 年度的应付股利。

应交税费：报告期内所得税汇算清缴，余额减少。

应付债券：报告期内公司发行了第二期中期票据 7 亿元。

其他非流动负债：新增额主要为报告期内收到的纪庄子污水厂和再生水厂迁建项目的土地征收补偿费 4 亿元。

3、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司各项经营管理工作基本按照年初董事会既定的经营计划进行。

(四) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况							
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减(百分点)	备注

				减(%)	减(%)		
污水处理及建设业务	61,834	35,688	42.28	2.49	5.4	-2.02	
中水管道接驳及供水业务	9,331	6,901	26.04	69.01	76.41	-3.1	注 1
收费路业务	3,351	356	89.38	持平	持平	持平	
自来水供水业务	1,814	1,179	35.01	-15.82	-13.56	-1.70	
能源供给业务	2,643	2,077	21.42	26.28	26.03	0.17	
其他	387	771	-99.22	283.17	1,206.78	-141.02	注 2

注：(1) 收入增加主要有三方面的因素：咸阳路再生水厂从去年 9 月开始向杨柳青电厂正式供水，售水量较去年同期有明显上升；自 2012 年 2 月底再生水水价提高；管网接驳业务收入增加。

由于水量增加，电费、药剂费及维修维护费等成本相应增加，管网接驳业务收入增加的同时增加了管网接驳业务的成本。

(2) 主要为子公司凯英公司和创业建材公司的销售业务，收入和成本均比上年同期大幅增加；同时香港公司的软件集成业务毛利大幅减少，以上原因造成其他业务毛利率有所下降。

2. 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)	备注
天津	56,052	9.52	
曲靖	3,491	5.79	
贵州	1,192	-1.16	
阜阳	2,398	16.52	
宝应	1,014	65.69	注 1
杭州	8,010	3.37	
文登	1,342	9.37	
西安	3,738	0.08	
安国	415	-49.39	注 2
武汉	1,705	3.02	
香港	4	-63.64	注 3

注：(1) 宝应公司由于二期运营，主营收入有所增加。

(2) 安国公司主要受自来水业务影响，主营收入有所下降。

(3) 香港公司系统集成和软件业务收入有所减少。

(五) 核心竞争力分析

本公司的核心竞争力主要体现在以下五个方面：第一，拥有污水处理行业最具影响力的服务品牌和遍及全国的成熟服务网络；第二，基于完整的产业链，拥有领先的技术，多样化的解决方案和一体化的服务能力；第三，能够有效把握政府和企业客户的具体需求，采取多种合作模式，实现多方共赢；第四，拥有水处理行业的最佳运营管理实践经验，具备良好的风险控制和应对突发事件反应能力。第五，拓展新能源业务领域与污水处理延伸业务领域，进而打造形

成新的竞争优势。报告期内，本公司在做好旗下项目特许经营权维护工作的基础上，进一步加强了对专有技术与工艺的研发力度，企业核心竞争力稳步提升。

(六) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生对外股权投资事项。

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

子公司	主要营业地	主要产品或服务	注册资本	法人类别	所占股权比例	资产规模	净资产	净利润
天津中水有限公司	天津	中水生产、销售；中水设施的开发、建设；中水设备制造、安装、调试、运行等	10,000	有限公司	100%	109,564.53	13,239.22	1,308.23
杭州天创水务有限公司	浙江杭州	污水处理和再生水利用设施的运营维护及其技术服务，技术培训等配套服务。	25,745	有限公司	70%	73,349.89	31,415.15	1,309.73

6、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况

纪庄子迁建项目新建污水处理厂工程	206,559.01	主要构筑物、建筑物主体基本完工，设备安装、绿化等工作按计划进行。	14,688	56,401	该项目尚未完工，未产生收益
合计	206,559.01	/	14,688	56,401	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司 2012 年年度股东大会审议通过了本公司 2012 年度利润分配方案：向 A 股股东每 1 股派发现金人民币 0.06 元（含税）；向 H 股股东每 1 股派发人民币 0.06 元，即港币 0.07530 元（含税）。公司于 2013 年 7 月 2 日在境内刊登了“2012 年度 A 股利润分配实施公告”，股权登记日为 2013 年 7 月 5 日；于 2013 年 4 月 24 日和 2013 年 6 月 23 日在香港分别刊登了“有关股息分配的公告”和“有关股息派发的公告”，A 股红利和 H 股红利均于 2013 年 7 月 12 日分派完毕。

三、 其他披露事项

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

√ 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>根据天津市整体规划，天津市人民政府决定对本公司及本公司全资子公司中水公司所属纪庄子污水处理厂和纪庄子再生水厂进行迁建，并授权天津市建交委及海河公司分别与公司及中水公司签署《纪庄子污水处理厂迁建协议》、《纪庄子再生水厂迁建协议》（以下总称“迁建协议”）及《纪庄子污水处理厂土地整理储备项目补偿合同》及《纪庄子再生水厂土地整理储备项目补偿合同》（以下总称“补偿协议”），约定各方责任和义务。</p> <p>根据迁建协议及补偿协议，纪庄子污水处理厂及再生水厂的迁建补偿分别为天津市政府主管部门批复的迁建污水处理厂和迁建再生水厂初步设计工程概算总投资人民币 206,559.01 万元和人民币 26,035.07 万元，由本公司和中水公司建设迁建污水厂和再生水厂，并按照初步设计批复的建设规模、内容和标准，包干使用。</p> <p>迁建协议和补偿协议经公司 2012 年 5 月 24 日董事会审议通过后公告，并于 2012 年 7 月 13 日召开的临时股东大会审议通过并生效。</p>	<p>2012 年 5 月 25 日及 2012 年 7 月 16 日于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的“纪庄子污水处理厂及再生水厂迁建的公告”和“2012 年第一次临时股东大会决议公告”。</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2013 年 5 月 31 日，佳源兴创与地铁公司签署了供冷合同，主要条款如下： 佳源兴创为地铁公司提供供冷服务的单价为人民币 65 元 / 平方米，供冷服务面积为 60,218</p>	<p>2013 年 6 月 3 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的“关于子公司与关联方签署供冷合同的公告”。</p>

<p>平方米，供冷服务的服务费为人民币 3,914,170 元。本次服务供冷期为 2013 年 6 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日。</p> <p>2013 年 5 月 31 日，佳源兴创与乐城置业及元易诚公司签署了供冷合同，主要条款如下： 佳源兴创为乐城置业提供供冷服务的单价为人民币 65 元/平方米，供冷服务面积为 363,042 平方米，供冷服务的服务费为人民币 23,597,730 元。本次服务供冷期为 2013 年 6 月 1 日至 2013 年 9 月 30 日。</p>	
<p>2013 年 6 月 14 日，本公司与天津城投签署协议，本公司就津南污泥处理厂建设项目向天津城投提供项目管理服务。服务费预计为人民币 5,130,000 元（相等于约 6,515,100 港元）但不超过人民币 6,000,000 元（相等于约 7,620,000 港元）（取决于相关政府机关批准的最终服务费），协议期限为协议签署之日起 485 天。</p>	<p>2013 年 6 月 17 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的“H 股公告”。</p>
<p>本公司为天津城投提供张贵庄污水处理厂和再生水厂（以下简称“该污水厂和再生水厂”）运营服务。</p> <p>2013 年 8 月 1 日，本公司与天津城投续签了《张贵庄污水处理厂及再生水厂委托运营协议》（以下简称“运营协议”），本公司继续为天津城投提供该污水厂和再生水厂运营服务。</p> <p>根据运营协议，确定由公司从协议生效起为天津城投提供为期一年的运营服务。在服务标准达到协议要求的前提下，运营服务费为每月人民币 447.3 万元，一年期运营服务费约为人民币 5,367.6 万元。</p>	<p>2013 年 8 月 2 日上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 披露的“关于与天津城投续签《张贵庄污水处理厂及再生水厂委托运营协议》的日常关联交易公告”。</p>

2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津环境投资	集团兄弟公司	其他流入	注 1	注 2	2.25	398,579.25	9.87	按月支付	2.25	不存在差异

合计	/	/	398,579.25	9.87	/	/	/
----	---	---	------------	------	---	---	---

注 1: 公司为了就自有物业取得稳定的租金收入回报, 2013 年 4 月 1 日, 本公司与天津环境投资签署 2 份房屋租赁协议, 共租赁本公司大厦 4 层、十一层、十二层部分面积, 租金为每计租面积平米 2.25 元/日。上述两份协议已于 2013 年 6 月 28 日终止, 报告期内共发生租赁收入人民币 398,579.25 元。

注 2: 租赁协议的条款是经订约方公平磋商及参考可比较物业的公开市场租金厘定。

(二) 共同对外投资的重大关联交易

报告期内, 公司无共同对外投资的重大关联交易事项。

(三) 关联债权债务往来

报告期内, 公司无非经营性关联债权债务往来事项。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	87,296
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	87,296
担保总额占公司净资产的比例 (%)	22.91
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

本公司 2013 年半年度财务报告未经审计，本公司没有更换会计师事务所。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

公司已经具有完善的股东大会、董事会、监事会制度，权利机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、科学决策、有效制衡；同时董事会下设审核委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专业委员会。相对于股东，公司机构独立、业务独立；控股股东行为规范，不存在非经营性占用公司资金情况。

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

截至报告期末，本集团建立了较为完善的内控体系，2013 年上半年，公司进一步完善集团母子公司的各项制度建设，同时公司编制了《内控风险指引手册》，为公司实现“以风险为导向，以内部控制为手段”的内控体系提供了理论依据。为进一步贯彻《企业内部控制配套指引》在本集团的实施，公司制订了 2013 年内部控制工作计划并及时提交董事会审议通过，2013 年上半年按照计划严格实施。

下半年，本集团内控工作重心是继续完善母子公司内部控制体系，并按照计划对公司内部控制机制的设计与运行进行自我评价，同时配合外部审计进行内部控制审计，对自我评价和外部审计发现的问题落实整改，确保内控结果的有效性，进一步提升本集团的内控体系管理水平。

十一、企业管治守则

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

十二、审核委员会

董事会于 2001 年 7 月 31 日批准设立审核委员会，负责审阅及监察本公司的财务报告程序及内部监控。审核委员会成员由独立非执行董事谢荣先生、邸晓峰先生及李洁英女士组成。审核委员会及管理層已审阅本集团所采纳的会计原则及方法，并已讨论内部监控及财务汇报等事宜，包括审阅未经审计中期业绩及中期报告。审核委员会同意本集团截至 2013 年 6 月 30 日止六个月的未经审计半年度账目所采纳的财务会计原则、准则及方法。

十三、流动资金及财务资源

本集团的借贷需要并无季节性变动。于 2013 年 6 月 30 日，概无已到期而尚未清还的银行借款及利息。有关本集团的银行借贷详情载于本集团截至 2013 年 6 月 30 日简明综合财务报表附注。

根据中国企业会计准则所编制的会计报告，于 2013 年 6 月 30 日资产负债率为 63.59%。

十四、外币兑换风险

本集团各子公司的经营及客户均位于中国境内，其大部分运营资产及交易均采用人民币结算，且本集团所有借款均以人民币计价，因此本集团无重大汇率风险。本集团的唯一外汇风险来自于长期应付款，该长期应付款系因本公司于 2010 年 11 月 9 日与排水公司签订购买外资银行贷款形成的资产转让协议而产生，并主要涉及美元和日元。

于 2013 年 6 月 30 日，假若人民币对美元汇率降低/升高了 5%，而所有其他因素维持不变，则该

年度的除税后利润会降低/升高人民币400万元(2012年: 400万元), 主要因为长期应付款美元部分折算产生的汇兑损失/收益所致。于2013年6月30日, 假若人民币对日元汇率降低/升高了5%, 而所有其他因素维持不变, 则该年度的除税后利润会降低/升高人民币900万元(2012年: 1, 100万元)。

十五、雇员及薪金政策

截至到2013年6月30日, 本集团在职员工1, 437名。本报告期内, 支付集团员工的薪金总额约为人民币10, 094万元。本集团实行岗位职级工资制, 员工的收入同时也与自身的工龄、学历、技能及公司的经济效益挂钩。

十六、或有负债

于2013年6月30日, 本集团并无任何重大或有负债。

十七、债权

截至2013年6月30日, 依据本集团与天津市排水公司签署的《污水处理委托协议》和《污水处理临时服务协议》及《在建工程收费协议》, 本集团对排水公司的应收帐款和长期应收帐款总额为人民币167, 074. 6万元, 约为本集团截至2013年6月30日总市值的18. 4%。

报告期内, 天津市排水公司共计偿还所欠本集团污水处理服务费约人民币13, 762万元。

十八、资产抵押

于2013年6月30日, 本集团除子公司宝应创业水务有限公司以其名下的土地使用权和房屋所有权作为人民币1, 000万元贷款的抵押担保以及子公司曲靖创业水务有限公司以其自来水收入权和污水处理收入权作为人民币12, 600万元贷款的质押担保以外, 未增设其他抵押事项。

十九、收购及出售附属公司

于报告期内, 本集团并无购买及出售附属公司。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,427,228,430							1,427,228,430	
1、人民币普通股	1,087,228,430	76.18						1,087,228,430	76.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	340,000,000	23.82						340,000,000	23.82
4、其他									
三、股份总数	1,427,228,430	100						1,427,228,430	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	110,069 户，其中 H 股股东 92 户
----------	-------------------------

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津市政投资有限公司	国有法人	51.60	736,499,791	0	0	质押 204,320,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.40	333,980,900	822,000	0	未知
沈阳铁道煤炭集团有限公司	未知	0.21	3,000,000	0	0	未知
HO MAN PING	未知	0.14	2,014,000	0	0	未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.12	1,649,811	1,649,811	0	未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.09	1,270,300	1,270,300	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.08	1,185,100	1,185,100	0	未知
FUNG CHUN KIT	未知	0.08	1,130,000	0	0	未知
中国电子财务有限责任公司	未知	0.07	1,050,000	0	0	未知
中国建银投资有限责任公司	未知	0.07	1,000,000	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
天津市政投资有限公司	736,499,791		人民币普通股			
HKSCC NOMINEES LIMITED	333,980,900		境外上市外资股			
沈阳铁道煤炭集团有限公司	3,000,000		人民币普通股			
HO MAN PING	2,014,000		境外上市外资股			
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,649,811		人民币普通股			
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,270,300		人民币普通股			
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	1,185,100		人民币普通股			

FUNG CHUN KIT	1,130,000	境外上市外资股
中国电子财务有限责任公司	1,050,000	人民币普通股
中国建银投资有限责任公司	1,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>第 1 名至第 10 名股东之间未知是否存在关联关系。 前十名无限售条件股东和前十名股东之间未知是否存在关联关系。 注：（1）根据 HKSCC NOMINEES LIMITED (香港中央结算(代理人)有限公司)提供的股东名册，其持有之 H 股股份乃代表多个客户所持有，并无任何个别客户持有本公司总股本 5%或以上之权益。 （2）前十名股东均不是本公司的战略投资者。</p>	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告

详见后附：截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间会计报表

第九节 备查文件目录

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

董事长：张文辉
天津创业环保集团股份有限公司
2013 年 8 月 29 日

天津创业环保集团股份有限公司

合并及公司财务报表

截至二零一三年六月三十日止六个月

目录	页数
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6-7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10-84
财务报表补充资料	85-87

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表

2013年6月30日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注 六	合并		公司	
		未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	1,229,928	1,000,565	705,360	469,715
应收票据		200	6,000	—	—
应收账款	2	1,909,839	1,566,743	1,762,241	1,454,780
预付款项	3	138,908	120,306	62,511	43,815
应收股利		—	—	29,690	6,750
其他应收款	4	9,624	10,589	112,129	108,459
存货	5	72,570	92,509	10,867	11,197
其他流动资产		11,428	12,349	96,290	107,700
流动资产合计		3,372,497	2,809,061	2,779,088	2,202,416
非流动资产					
长期应收款	6	404,413	406,425	404,413	406,425
长期股权投资	7	37,561	38,628	1,285,755	1,285,755
投资性房地产	8	110,446	112,282	86,908	88,491
固定资产	9	3,193,349	3,281,259	2,912,158	2,992,541
在建工程	9	632,773	459,487	564,958	419,507
无形资产	10	3,140,055	3,191,339	426,221	431,966
其他非流动资产		7,757	8,513	51,553	40,377
非流动资产合计		7,526,354	7,497,933	5,731,966	5,665,062
资产总计		10,898,851	10,306,994	8,511,054	7,867,478

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表(续)

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注 六	合并		公司	
		未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
流动负债					
短期借款	13	55,000	86,000	16,000	66,000
应付账款	11	33,549	20,847	18,142	5,373
预收款项	11	624,890	601,371	7,610	4,871
应付职工薪酬	12	7,227	9,298	4,152	5,882
应交税费	11	15,713	26,706	10,453	17,954
应付股利	17(c)	114,766	30,929	114,556	30,929
其他应付款	11	419,922	511,940	606,402	590,875
一年内到期的非流动负债	13	754,161	806,181	558,361	619,501
其他流动负债	13	19,682	20,007	16,364	16,364
流动负债合计		2,044,910	2,113,279	1,352,040	1,357,749
非流动负债					
长期借款	13	1,446,116	1,931,876	477,600	863,600
应付长期债券	13	1,382,675	691,950	1,382,675	691,950
递延收益	14	384,755	385,661	200,929	201,880
递延所得税负债	15	65,917	60,645	22,197	21,721
长期应付款	13	347,329	350,754	347,329	350,754
其他非流动负债	13	1,258,794	840,158	1,055,453	735,453
非流动负债合计		4,885,586	4,261,044	3,486,183	2,865,358
负债合计		6,930,496	6,374,323	4,838,223	4,223,107
股东权益					
股本	16	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	17(a)	382,311	382,311	380,788	380,788
盈余公积	17(b)	350,905	350,905	350,905	350,905
未分配利润	17(c)	1,650,320	1,619,785	1,513,910	1,485,450
归属于母公司股东权益合计		3,810,764	3,780,229	3,672,831	3,644,371
少数股东权益	18	157,591	152,442	—	—
股东权益合计		3,968,355	3,932,671	3,672,831	3,644,371
负债及股东权益总计		10,898,851	10,306,994	8,511,054	7,867,478

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

曹硕
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

利润表

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注 六	合并		公司	
		未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月
营业收入	19	851,355	765,100	474,298	447,971
减：营业成本	19	(509,418)	(434,391)	(246,462)	(212,899)
营业税金及附加	20	(7,936)	(4,700)	(4,036)	(2,242)
管理费用	21	(56,308)	(55,214)	(32,867)	(32,043)
财务费用—净额	22	(116,948)	(112,291)	(72,629)	(67,717)
加：投资(损失)/收益	23	(1,067)	1,084	24,940	26,750
其中：对联营企业的 投资(损失)/收益		(1,067)	584	—	—
营业利润		159,678	159,588	143,244	159,820
加：营业外收入	24	5,214	5,030	1,112	1,061
减：营业外支出	25	(947)	(2,254)	(47)	(2,146)
其中：非流动资产 处置损失		(876)	(2,190)	(47)	(2,146)
利润总额		163,945	162,364	144,309	158,735
减：所得税费用	26	(41,868)	(44,205)	(30,215)	(35,106)
净利润		122,077	118,159	114,094	123,629
归属于母公司股东的净利润		116,169	114,956	114,094	123,629
少数股东损益		5,908	3,203	—	—
每股收益(人民币元)	27				
基本每股收益		0.08	0.08		
稀释每股收益		0.08	0.08		
其他综合收益		—	—	—	—
综合收益总额		122,077	118,159	114,094	123,629
归属于母公司股东的综合收益总额		116,169	114,956	114,094	123,629
归属于少数股东的综合收益总额		5,908	3,203	—	—
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。					
张文辉		时振娟		曹硕	
企业负责人		主管会计工作的负责人		会计机构负责人	

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供服务收到的现金	567,175	579,904	171,567	196,344
收到的税费返还	423	2,361	—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	23,474	22,047	8,978	11,966
经营活动现金流入小计	591,072	604,312	180,545	208,310
购买商品、接受劳务支付的现金	(263,550)	(221,956)	(106,304)	(91,957)
支付给职工以及为职工支付的现金	(100,942)	(88,652)	(51,814)	(48,098)
支付的各项税费	(65,549)	(43,952)	(46,809)	(27,354)
支付的其他与经营活动有关的现金	(30,610)	(37,212)	(13,975)	(20,158)
经营活动现金流出小计	(460,651)	(391,772)	(218,902)	(187,567)
经营活动产生的现金流量净额	130,421	212,540	(38,357)	20,743
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金	—	500	—	500
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	37	53	—	51
收到子公司款项	—	—	106,209	24,946
收到的其他与投资活动有关的现金	420,000	24,715	320,000	—
投资活动现金流入小计	420,037	25,268	426,209	25,497
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(350,736)	(246,175)	(274,887)	(118,158)
支付给子公司的款项	—	—	(22,000)	(5,600)
投资活动现金流出小计	(350,736)	(246,175)	(296,887)	(123,758)
投资活动产生的现金流量净额	69,301	(220,907)	129,322	(98,261)

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表(续)

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金	135,040	1,126,242	100,000	1,011,450
发行债券收到的现金	700,000	—	700,000	—
筹资活动现金流入小计	835,040	1,126,242	800,000	1,011,450
偿还债务支付的现金	(704,544)	(724,842)	(596,500)	(572,500)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	(100,855)	(100,775)	(58,820)	(59,867)
筹资活动现金流出小计	(805,399)	(825,617)	(655,320)	(632,367)
筹资活动产生的现金流量净额	29,641	300,625	144,680	379,083
四、汇率变动对现金的影响	—	—	—	—
五、现金净增加额	229,363	292,258	235,645	301,565
加：期初现金余额	996,965	688,993	469,715	257,969
六、期末现金余额(附注六(28)(b))	1,226,328	981,251	705,360	559,534

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

曹硕
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

合并股东权益变动表

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	归属于母公司股东权益				少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2012年1月1日余额	1,427,228	382,311	326,181	1,432,617	147,372	3,715,709
2012年1至6月变动额						
净利润	—	—	—	114,956	3,203	118,159
利润分配						
—对股东的分配	—	—	—	(57,089)	(500)	(57,589)
2012年6月30日余额	1,427,228	382,311	326,181	1,490,484	150,075	3,776,279
2013年1月1日余额	1,427,228	382,311	350,905	1,619,785	152,442	3,932,671
2013年1至6月变动额						
净利润	—	—	—	116,169	5,908	122,077
利润分配						
—对股东的分配	—	—	—	(85,634)	(759)	(86,393)
2013年6月30日余额	1,427,228	382,311	350,905	1,650,320	157,591	3,968,355

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

曹硕
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

公司股东权益变动表

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012年1月1日余额	1,427,228	380,788	326,181	1,320,023	3,454,220
2012年1至6月变动额					
净利润	—	—	—	123,629	123,629
利润分配					
—对股东的分配	—	—	—	(57,089)	(57,089)
2012年6月30日余额	1,427,228	380,788	326,181	1,386,563	3,520,760
2013年1月1日余额	1,427,228	380,788	350,905	1,485,450	3,644,371
2013年1至6月变动额					
净利润	—	—	—	114,094	114,094
利润分配					
—对股东的分配	—	—	—	(85,634)	(85,634)
2013年6月30日余额	1,427,228	380,788	350,905	1,513,910	3,672,831

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

张文辉
企业负责人

时振娟
主管会计工作的负责人

曹硕
会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

本公司及其子公司(「本集团」)的主要业务包括污水处理及相关设施的建设管理，自来水供水、中水及供热供冷服务及相关设施的建设管理等业务，具体如下：

(a) 污水处理业务

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

位置	协议签订日期	客户
天津东郊	2000年10月10日	天津市排水公司(「排水公司」)
天津纪庄子	2000年10月10日	排水公司
天津咸阳路	2000年10月10日	排水公司
天津北仓	2000年10月10日	排水公司
贵州贵阳	2004年9月16日	贵阳城市管理局
江苏宝应	2005年6月13日	宝应县建设局
湖北赤壁	2005年7月15日	赤壁市建设局
安徽阜阳	2005年12月18日	阜阳市建设委员会
云南曲靖	2005年12月25日	曲靖市供排水总公司
湖北洪湖	2005年12月29日	洪湖市建设局
浙江杭州	2006年11月20日	杭州市排水有限公司
天津静海	2007年9月12日	天津新技术产业园区天宇科技园管理委员会
山东文登	2007年12月19日	文登市建设局
陕西西安	2008年3月18日	西安市基础设施建设投资总公司
河北安国	2008年10月14日	安国市人民政府
湖北咸宁	2008年10月16日	咸宁市建设委员会
安徽颍东	2009年8月10日	阜阳市颍东建设局
云南曲靖	2011年8月16日	曲靖市住房和城乡建设局
安徽巢湖	2011年8月25日	含山县住房和城乡建设局

除天津地区的东郊、纪庄子、咸阳路及北仓四座污水处理厂外，上述其他各污水处理厂均已签订特许经营协议，并属于企业会计准则解释第2号的适用范围(附注四(14)(b))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(a) 污水处理业务(续)

污水处理委托协议的主要条款及订明的主要计价公式如下所述：

东郊：

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

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

纪庄子、咸阳路及北仓：

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

其他污水处理厂：

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

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

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

(b) 污水处理设施的建设管理业务

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

(c) 自来水供水业务

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

(d) 中水业务

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

(e) 供热及供冷服务

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

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

本财务报表由本公司董事会于2013年8月29日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司截至2013年6月30日止6个月财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年6月30日的合并及公司财务状况以及截至2013年6月30日止6个月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本财务报表的所属期间为2013年1月1日至2013年6月30日。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(4) 现金及现金等价物

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

(5) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(6) 金融工具

(a) 金融资产

本集团本年度的金融资产为应收款项(附注四 (7))，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(ii) 金融资产减值

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

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

(iii) 金融资产的终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款或应付短期债券；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款或应付长期债券。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

(7) 应收款项

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

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

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

(8) 存货

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

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

除工程施工外，原材料、产成品和低值易耗品的成本按照加权平均法确定。产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

存货发出时的成本按加权平均法核算。本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(9) 长期股权投资

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据(续)

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(10) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输车辆及其他等。

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

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

建筑物包括厂房以外铺设的管网，预计使用年限为25年。

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

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

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

(12) 在建工程

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 借款费用

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

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

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

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、特许经营权、专有技术及软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

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

(b) 特许经营权

如附注一(a)及(e)中所述，在特定时期内(“特许经营期间”)，本集团(天津地区污水处理厂除外)与政府机构或其下属公司合作，从事开发、融资、营运及维护公共服务(“特许经营服务”)设施。本集团可以根据合作协议中的条款运营此设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施转让给政府机构。《特许经营服务协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以订明本集团执行的特许经营服务。特许经营服务协议属于企业会计准则解释第2号的适用范围，因此特许经营安排下的资产可列作无形资产或金融资产。如果经营者取得权利(特许权)向公共服务使用者收费，则将资产列作无形资产；如由授权当局无条件支付或保证最低收费部分，则列作金融资产。因此本集团将特许经营服务的相关权利确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线法按照25至30年平均摊销。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(c) 专有技术及软件

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

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(15))。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(15) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(16) 职工薪酬

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

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(18) 收入确认

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

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

(a) 污水处理服务及供冷供热服务收入

污水处理服务收入及供冷供热收入于提供服务时确认。

(b) 污水处理设施建设服务

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

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

(c) 自来水及中水销售收入

自来水及中水销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，一般指自来水及中水已输送到客户时确认。

(d) 中水管道接驳收入

中水管道接驳收入按照完工法进行确认。

(e) 委托运营收入

委托运营收入根据服务协议按照权责发生制进行确认。

(f) 经营租赁收入

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入确认(续)

(g) 利息收入

利息收入采用实际利率法按时间比例基准确认。

(h) 股利收入

股利收入在收取款项的权利确定时确认。

(19) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

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

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

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(21) 分部信息

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

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

(22) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 应收款项的减值

本集团根据单项应收款项余额存在减值的客观证据和历史坏账损失情况确定坏账准备。管理层确信截至2013年6月30日的应收款项不存在减值。

(b) 所得税

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	0% - 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%-13%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%

本集团内享受所得税税收优惠的子公司信息如下：

子公司名称	2013年1至6月所得税税率	享受优惠所得税税率原因
赤壁创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得享受“三免三减半”税收优惠
阜阳创业水务有限责任公司	12.5%	颍东和含山项目，从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得享受“三免三减半”税收优惠
文登创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得享受“三免三减半”税收优惠
贵州创业水务有限公司	15%	根据《贵州省国家税务局关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》(黔国税函[2011]19号)而享受的税收优惠
天津中水有限公司	收入减按90%计算应纳税所得额	根据财税[2008]47号文，企业自2008年1月1日起，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额
天津凯英科技发展有限公司	15%	1、根据《企业所得税法》第二十八条，“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” 2、根据国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发〔2008〕116号），第七条：研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注

1 货币资金

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
现金和银行存款	1,229,928	1,000,565	705,360	469,715
其中：				
在建工程专户资金(注释(a))	299,248	200,466	185,855	139,137
一年内到期的受限银行存款(注释(b))	3,600	3,600	—	—

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

(b) 为一年内到期的项目保证金共计人民币3,600千元 (2012年：人民币3,600千元)。

2 应收账款

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
应收账款	1,909,839	1,566,743	1,762,241	1,454,780
减：坏账准备	—	—	—	—
	<u>1,909,839</u>	<u>1,566,743</u>	<u>1,762,241</u>	<u>1,454,780</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	合并			
	未经审计		已经审计	
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,008,079	53%	921,093	59%
一到二年	901,760	47%	645,650	41%
合计	<u>1,909,839</u>	<u>100%</u>	<u>1,566,743</u>	<u>100%</u>
	公司			
	未经审计		已经审计	
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	870,322	49%	818,971	56%
一到二年	891,919	51%	635,809	44%
合计	<u>1,762,241</u>	<u>100%</u>	<u>1,454,780</u>	<u>100%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(b) 应收账款类别分析如下:

种类	合并								
	未经审计				已经审计				
	2013年6月30日		2012年12月31日		2013年6月30日		2012年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例	金额	金额	比例	金额	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,708,451	89%	—	1,421,319	91%	—	1,421,319	91%	—
一般信用组合	201,388	11%	—	145,424	9%	—	145,424	9%	—
合计	1,909,839	100%	—	1,566,743	100%	—	1,566,743	100%	—

种类	公司								
	未经审计				已经审计				
	2013年6月30日		2012年12月31日		2013年6月30日		2012年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	比例	金额	金额	比例	金额	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,708,451	97%	—	1,421,319	98%	—	1,421,319	98%	—
一般信用组合	53,790	3%	—	33,461	2%	—	33,461	2%	—
合计	1,762,241	100%	—	1,454,780	100%	—	1,454,780	100%	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(c) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款明细如下:

应收账款内容	账面余额	合并及公司	
		坏账金额	计提比例
排水公司	1,670,746	—	—
天津市市政公路管理局	37,705	—	—
合计	1,708,451	—	—

(i) 排水公司为中国政府机构下属企业且信用记录良好。2012年12月，排水公司及其上级主管单位已经向天津市政府申请授予本公司天津市内4座污水处理厂特许经营方案，该申请尚在审批过程中。管理层预计在签订该特许经营权协议并终止现行协议时，对现行协议账项下的应收款项予以解决，因此管理层确信此等应收账款不存在减值风险。

(ii) 截至报告日，本公司应收天津市市政公路管理局2013年上半年的道路通行费尚未收回。

(d) 一般信用组合应收账款账龄分析如下:

	合并			
	未经审计		已经审计	
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	191,547	95%	135,583	93%
一到两年	9,841	5%	9,841	7%
合计	201,388	100%	145,424	100%

	公司			
	未经审计		已经审计	
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	53,790	100%	33,461	100%
合计	53,790	100%	33,461	100%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

3 应收账款(续)

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

	未经审计 2013年6月30日	已经审计 2012年12月31日
天津城投	26,838	13,419

(f) 于2013年6月30日，余额前五名的应收账款分析如下:

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
排水公司	客户	778,827	1年以内	41%
		891,919	1至2年	47%
曲靖市城市供排水总公司	客户	32,813	1年以内	1.7%
		9,841	1至2年	0.5%
天津市市政公路管理局	代理	37,705	1年以内	2%
天津城投	最终控股公司	26,838	1年以内	1%
杭州市排水有限公司	客户	16,905	1年以内	1%
合计		<u>1,794,848</u>		<u>94.2%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	未经审计 2013年6月30日		已经审计 2012年12月31日	
		金额	占应收账款 总额的比例(%)	金额	占应收账款 总额的比例(%)
天津城投	最终控股公司	26,838	1.41%	13,419	0.86%
天津乐城置业有限公司	同受同一最终 控股公司控制	15,065	0.79%	8,197	0.52%
天津城投城市资源经营 有限公司	同受同一最终 控股公司控制	1,600	0.08%	801	0.05%
天津地下铁道集团有限 公司	同受同一最终 控股公司控制	963	0.05%	—	—
天津市环境建设投资有 限公司	同受同一最终 控股公司控制	943	0.05%	—	—
天津子牙循环经济产业 投资发展有限公司	同受同一最终 控股公司控制	800	0.04%	—	—
合计		<u>46,209</u>	<u>2.42%</u>	<u>22,417</u>	<u>1.43%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

3 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	合并			
	未经审计 2013年6月30日		已经审计 2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	117,424	85%	85,069	71%
一到二年	15,205	11%	28,809	24%
二年以上	6,279	4%	6,428	5%
	<u>138,908</u>	<u>100%</u>	<u>120,306</u>	<u>100%</u>

于2013年6月30日，账龄超过1年的预付款项人民币21,484千元(2012年12月31日：人民币35,237千元)主要为项目工程款及中水管道接驳工程款，因为工程尚未竣工，该款项尚未完成结算。

	公司			
	未经审计 2013年6月30日		已经审计 2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	62,126	99.4%	43,576	99.5%
一到二年	276	0.4%	144	0.3%
二年以上	109	0.2%	95	0.2%
	<u>62,511</u>	<u>100%</u>	<u>43,815</u>	<u>100%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

3 预付款项(续)

(b) 于2013年6月30日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
天津机电进出口有限公司	设备供应商	16,161	12%	2013 年度	设备尚未验收
天津第二市政公路工程有限公司	工程承包商	4,475	3%	2012 年度	工程尚未完工
中铁四局集团有限公司	工程承包商	5,530	4%	2013 年度	工程尚未完工
天津安装工程有限公司	工程承包商	2,550	2%	2012 年度	工程尚未完工
天津建昌环保有限公司	工程承包商	7,324	5%	2013 年度	工程尚未完工
天津建昌环保有限公司	设备供应商	9,410	7%	2013 年度	工程尚未完工
		7,599	5%	2012 年度	设备尚未验收
		<u>53,049</u>	<u>38%</u>		

(c) 于2013年6月30日，预付款项余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的欠款 (2012年12月31日：无)，并且无预付本公司关联方的款项 (2012年12月31日：无)。

4 其他应收款

	合并		公司	
	未经审计 2013 年 6月30日	已经审计 2012 年 12月31日	未经审计 2013 年 6月30日	已经审计 2012 年 12月31日
项目保证金	4,755	3,207	2,698	2,200
代垫费用	770	1,893	3	38
应收子公司款项	—	—	107,138	105,034
其他	4,099	5,489	2,290	1,187
减：坏账准备	—	—	—	—
	<u>9,624</u>	<u>10,589</u>	<u>112,129</u>	<u>108,459</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

4 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	合并			
	未经审计		已经审计	
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,909	61%	4,892	46%
一到二年	702	7%	857	8%
二到三年	209	2%	1,538	15%
三年以上	2,804	30%	3,302	31%
	<u>9,624</u>	<u>100%</u>	<u>10,589</u>	<u>100%</u>
	公司			
	未经审计		已经审计	
	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	5,832	5.20	919	0.85
一到二年	22,680	20.23	23,923	22.06
二到三年	9,828	8.76	9,828	9.06
三年以上	73,789	65.81	73,789	68.03
	<u>112,129</u>	<u>100%</u>	<u>108,459</u>	<u>100%</u>

(b) 于2013年6月30日，其他应收款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2012年12月31日：无)，并且无应收本公司关联方的款项(2012年12月31日：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

4 其他应收款(续)

(c) 于2013年6月30日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
天津市青龙建筑安装工程有限公司	客户	1,000	1年以内	10%
天津市施工队伍交流服务中心	监管部门	1,000	2到3年	10%
阜新市开发区污水处理厂工程建设办公室	客户	989	1年以内	10%
天津市建设工程质量安全监督管理总队	监管部门	541	1年以内	6%
天津市建筑工程渣土管理站	监管部门	500	1到2年	5%
		<u>4,030</u>		<u>41%</u>

(d) 其他应收款类别分析如下：

种类	合并							
	未经审计				已经审计			
	2013年6月30日		2012年12月31日		2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一般信用组合	9,624	100%	—	—	10,589	100%	—	—
合计	<u>9,624</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10,589</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

种类	公司							
	未经审计				已经审计			
	2013年6月30日		2012年12月31日		2013年6月30日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一般信用组合	112,129	100%	—	—	108,459	100%	—	—
合计	<u>112,129</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>108,459</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

5 存货

(a) 存货分类如下:

	合并					
	未经审计			已经审计		
	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	18,066	—	18,066	17,962	—	17,962
产成品	107	—	107	—	—	—
零部件及低值易耗品	86	—	86	106	—	106
工程施工	54,311	—	54,311	74,441	—	74,441
	<u>72,570</u>	<u>—</u>	<u>72,570</u>	<u>92,509</u>	<u>—</u>	<u>92,509</u>

	公司					
	未经审计			已经审计		
	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
原材料	10,602	—	10,602	11,029	—	11,029
工程施工	265	—	265	168	—	168
	<u>10,867</u>	<u>—</u>	<u>10,867</u>	<u>11,197</u>	<u>—</u>	<u>11,197</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

6 长期应收款

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
道路特许经营权所产生的应收款项 (注释(a))	335,619	337,631	335,619	337,631
应收排水公司(注释(b))	68,794	68,794	68,794	68,794
	<u>404,413</u>	<u>406,425</u>	<u>404,413</u>	<u>406,425</u>

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

(b) 于2013年6月30日，应收污水处理厂建设款项已超过信用期。鉴于排水公司为中国政府机构下属企业且信用记录良好，根据管理层评估，此等应收账款款不存在重大减值风险(附注六2(c))。

7 长期股权投资

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
子公司(注释(a))	—	—	1,308,255	1,308,255
减：长期投资减值准备(注释(b))	—	—	(26,500)	(26,500)
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,281,755</u>	<u>1,281,755</u>
联营企业(注释(c))	33,561	34,628	—	—
其他长期股权投资(注释(d))	4,000	4,000	4,000	4,000
	<u>37,561</u>	<u>38,628</u>	<u>1,285,755</u>	<u>1,285,755</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码
曲靖创业水务有限公司	A	曲靖	污水处理、自来水供水	178,983	有限公司	赵毅	781687756
贵州创业水务有限公司	A	贵州	污水处理	100,000	有限公司	赵毅	750194086
阜阳创业水务有限公司	B	阜阳	污水处理	69,000	有限公司	赵毅	783074750
宝应创业水务有限责任公司	A	宝应	污水处理	53,000	有限公司	赵毅	776407692
天津创业环保(香港)有限公司	B	香港	污水处理	62,987	有限公司	唐福生	N/A
杭州天创水务有限公司	A	杭州	污水处理	257,445	有限公司	赵毅	785336929
文登创业水务有限公司	B	文登	污水处理	52,000	有限公司	赵毅	661386940
天津静海创业水务有限公司	B	天津	污水处理	12,000	有限公司	杨光	666139631
天津中水有限公司	B	天津	中水生产销售、中水设施开发建设、中水技术咨询	100,000	有限公司	唐福生	72573188X
西安创业水务有限公司	B	西安	污水处理	270,000	有限公司	赵毅	668679180
天津凯英科技发展有限公司	B	天津	环境工程治理、技术咨询等	5,000	有限公司	张文辉	673733268
安国创业水务有限公司	B	安国	城区供水、排水，污水处理	41,000	有限公司	李玉庆	681355439
武汉天创环保有限公司	B	武汉	污水处理和自来水供水	103,240	有限公司	赵毅	679132033

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码
天津创业建材有限公司	A	天津	新型建筑材料的制造及销售，园林绿化工程施工	37,500	有限公司	付亚娜	752229932
天津创环水务有限公司	B	天津	污水处理	5,000	有限公司	杨光	697448664
天津子创工程投资有限公司	B	天津	工程项目投资	23,400	有限公司	林文波	55946747X
天津津宁创环水务有限公司	B	天津	污水处理	15,000	有限公司	李玉庆	559490071
天津佳源兴创新能源科技有限公司	B	天津	节能环保、系能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务	60,000	有限公司	唐福生	569314725

A: 控股子公司

B: 全资子公司

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	年初/期末 实际出资额	持股比例/ 表决权比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	减值准备	本年宣告分派的现金股利
西安创业水务有限公司	270,000	100	是	—	—	—
杭州天创水务有限公司	180,212	70	是	100,001	—	—
曲靖创业水务有限公司	154,918	87	是	27,793	—	—
天津中水有限公司(注释(ii))	100,436	100	是	—	—	15,000
贵州创业水务有限公司(注释(ii))	95,000	95	是	6,913	—	5,000
天津创业环保(香港)有限公司	62,987	100	是	1,182	—	—
文登创业水务有限公司	52,000	100	是	—	—	4,000
武汉天创环保有限公司	98,500	100	是	2,473	—	—
阜阳创业水务有限公司(注释(ii))	69,202	100	是	—	—	—
安国创业水务有限公司	41,000	100	是	—	—	—
宝应创业水务有限责任公司	37,100	70	是	18,682	—	1,700
天津创业建材有限公司	26,500	71	是	547	(26,500)	—
天津静海创业水务有限公司	12,000	100	是	—	—	—
天津凯英科技发展有限公司	5,000	100	是	—	—	—
天津子创工程投资有限公司	23,400	100	是	—	—	—
天津津宁创环水务有限公司	15,000	100	是	—	—	—
天津创环水务有限公司	5,000	100	是	—	—	—
天津佳源兴创新能源科技有限公司	60,000	100	是	—	—	—
总计	1,308,255			157,591	(26,500)	25,700

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

(i) 本集团不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

(ii) 于2013年1至6月，本公司子公司宣告分派的现金股利为人民币25.70百万元。

(b) 截止2013年6月30日，本公司对持有的天津创业建材有限公司投资全额计提了减值准备约为人民币26.5百万元(2012年12月31日：人民币26.5百万元)。

(c) 联营企业

	2013年6月30日					截至2013年6月30 止6个月	
	注册资本	持股及表 决权比例	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	所占亏损
天津国际机械有限公司	120,000	27.50%	708,583	564,733	143,850	327,367	(1,067)

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

本集团对天津国际机械有限公司的投资变动如下：

	初始 投资成本	2012年 12月31日	按权益法 调整的净亏损	宣告分派 的现金股利	2013年 6月30日	持股比例/表 决权比例(%)
天津国际机械有限公司	33,000	34,628	(1,067)	—	33,561	27.50%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

7 长期股权投资(续)

(d) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012年12月31日 及2013年6月30日	持股比例 及表决权比例	本期宣告分派 的现金股利
天津北方人才港 股份有限公司	成本法	2,000	2,000	6.10%	—
天津市宝通轻集 料有限责任公司	成本法	2,000	2,000	4.90%	—
			<u>4,000</u>		<u>—</u>

8 投资性房地产

房屋建筑物	合并	公司
原价		
2012年12月31日及2013年6月30日	<u>137,374</u>	<u>110,648</u>
累计折旧		
2012年12月31日	(25,092)	(22,157)
本期计提	(1,836)	(1,583)
2013年6月30日	<u>(26,928)</u>	<u>(23,740)</u>
净值		
2013年6月30日	<u>110,446</u>	<u>86,908</u>
2012年12月31日	<u>112,282</u>	<u>88,491</u>

本集团的投资性房地产主要为本公司位于天津的办公室大楼用于对外出租部份所占的成本。本公司管理层根据同类物业的市场价格估计，该办公室大楼用于对外出租部份于2013年6月30日的公允价值约为人民币151百万元(2012年：151百万元)，其账面净值约为人民币87百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程

(a) 合并

	房屋及 建筑物 (注释 (i))	机器设备	运输车辆 及其他	合计
原价—				
2012年1月1日	1,592,323	1,681,433	172,971	3,446,727
在建工程转入	435,518	532,965	77,251	1,045,734
本年其他增加	877	7,376	5,269	13,522
本年减少	(23,746)	(9,200)	(15,755)	(48,701)
2012年12月31日	2,004,972	2,212,574	239,736	4,457,282
在建工程转入	—	2,172	—	2,172
本期其他增加	—	234	6,488	6,722
本期减少	—	(14,265)	(4,553)	(18,818)
2013年6月30日	2,004,972	2,200,715	241,671	4,447,358
累计折旧—				
2012年1月1日	(591,649)	(381,290)	(74,079)	(1,047,018)
本年计提	(49,532)	(79,258)	(19,703)	(148,493)
本年减少	4,821	4,866	9,801	19,488
2012年12月31日	(636,360)	(455,682)	(83,981)	(1,176,023)
本期计提	(32,562)	(47,985)	(14,091)	(94,638)
本期减少	—	12,424	4,228	16,652
2013年6月30日	(668,922)	(491,243)	(93,844)	(1,254,009)
净值—				
2013年6月30日	1,336,050	1,709,472	147,827	3,193,349
2012年12月31日	1,368,612	1,756,892	155,755	3,281,259

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(a) 合并(续)

- (i) 本集团的所有房屋及建筑物均位于中国境内。
- (ii) 截至2013年6月30日止6个月计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为人民币92百万元及人民币3百万元 (2012年1至6月：人民币54百万元及人民币4百万元)。
- (iii) 于2013年6月30日，固定资产、土地使用权和投资性房地产中包括账面价值约为人民币143百万元 (原价为人民币177百万元) 的外购资产 (2012年12月31日：账面价值人民币145百万元、原价人民币177百万元)，其产权转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本公司董事确信其产权转移不存在任何法律障碍，也不会产生重大的追加成本。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(b) 公司

	房屋及 建筑物	机器设备	运输车辆 及其他	合计
原价—				
2012年1月1日	1,418,286	1,569,921	133,794	3,122,001
在建工程转入	415,815	480,232	75,997	972,044
本年其他增加	—	526	858	1,384
本年减少	—	(3,196)	(10,035)	(13,231)
2012年12月31日	1,834,101	2,047,483	200,614	4,082,198
在建工程转入	—	2,172	—	2,172
本期其他增加	—	—	3,675	3,675
本期减少	—	(14,158)	(4,322)	(18,480)
2013年6月30日	1,834,101	2,035,497	199,967	4,069,565
累计折旧—				
2012年1月1日	(564,528)	(337,701)	(67,480)	(969,709)
本年计提	(48,219)	(68,092)	(12,843)	(129,154)
本年减少	—	2,305	6,901	9,206
2012年12月31日	(612,747)	(403,488)	(73,422)	(1,089,657)
本期计提	(30,753)	(41,790)	(11,681)	(84,224)
本期减少	—	12,424	4,050	16,474
2013年6月30日	(643,500)	(432,854)	(81,053)	(1,157,407)
净值—				
2013年6月30日	1,190,601	1,602,643	118,914	2,912,158
2012年12月31日	1,221,354	1,643,995	127,192	2,992,541

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(c)

工程名称	预算数	2012年 12月31 日	本期 增加	本期转入 固定资产	2013年 6月30 日	2012年12 月31日及 2013年6 月30日借 款费用资本 化累计余额	工程投入 占预算的 比例 (%)	资金来源
污水处理厂								
—津南污水厂	2,065,590	417,130	146,883	—	564,013	—	27%	土地补偿
其他项目	—	2,377	740	(2,172)	945	—	—	自筹
合计—公司		419,507	147,623	(2,172)	564,958	—		
中水厂								
—津南再生水厂	260,351	39,111	27,542	—	66,653	—	26%	土地补偿
其他项目	—	869	293	—	1,162	—	—	自筹
合计—集团		459,487	175,458	(2,172)	632,773	—		

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

9 固定资产及在建工程(续)

(d) 重大在建工程于2013年6月30日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
污水处理厂		
— 津南项目	27%	工程进度以实际发生额占项目总预算比例为基础进行估计
中水厂		
— 津南再生水厂	26%	工程进度以实际发生额占项目总预算比例为基础进行估计

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

津南污水处理厂和再生水厂已开工建设，预计在2013年11月15日开始整体调试。截止2013年6月30日，本集团已收到土地整理储备补偿款人民币11.50亿元，作为其他非流动负债进行核算(附注六14(e)(i))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

10 无形资产

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
特许经营权(注释(a))	2,700,479	2,745,732	—	—
土地使用权(注释(b))	432,145	437,653	419,577	424,835
专有技术及电脑软件(注释(c))	7,431	7,954	6,644	7,131
	<u>3,140,055</u>	<u>3,191,339</u>	<u>426,221</u>	<u>431,966</u>

(a) 特许经营权变动如下:

	合并
原价	
2012年12月31日	3,290,910
本期增加(注释(i))	16,030
本期减少	—
2013年6月30日	<u>3,306,940</u>
累计摊销	
2012年12月31日	(545,178)
本期计提	(61,283)
2013年6月30日	<u>(606,461)</u>
净值	
2013年6月30日	<u>2,700,479</u>
2012年12月31日	<u>2,745,732</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

10 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

- (i) 本期新增主要为本集团子公司含山公司本期新购的资产权益及子公司武汉天创环保有限公司咸宁永安污水处理厂的二期项目。
- (ii) 于2013年6月30日，账面价值为人民币227百万元(原价为人民币302百万元) (2012年12月31日：账面价值人民币232百万元，原价人民币302百万元)的特许经营权，作为人民币126百万元长期借款(2012年12月31日：人民币133百万元) (附注六 14(a)(i))的抵押物。账面价值为人民币14百万元(原价为人民币19百万元) (2012年12月31日：账面价值为人民币14百万元，原价为人民币19百万元)的特许经营权，作为人民币9百万元长期借款(2012年12月31日：10百万元)(附注六 14(a)(i))的抵押物。
- (iii) 特许经营权的剩余摊销年限为 17 至 28 年。

(b) 土地使用权变动如下:

	合并	公司
原值		
2012年12月31日	583,057	567,266
本期增加	—	—
本期减少	—	—
2013年6月30日	583,057	567,266
累计摊销		
2012年12月31日	(145,404)	(142,431)
本期计提	(5,508)	(5,258)
2013年6月30日	(150,912)	(147,689)
净值		
2013年6月30日	432,145	419,577
2012年12月31日	437,653	424,835

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

10 无形资产(续)

(c) 专有技术及电脑软件变动如下：

	合并	公司
原价		
2012年12月31日	11,059	10,211
本期增加	14	—
2013年6月30日	11,073	10,211
累计摊销		
2012年12月31日	(3,105)	(3,080)
本期计提	(537)	(487)
2013年6月30日	(3,642)	(3,567)
净值		
2013年6月30日	7,431	6,644
2012年12月31日	7,954	7,131

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

11 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
应付账款(注释(a))	33,549	20,847	18,142	5,373
预收款项(注释(b))	624,890	601,371	7,610	4,871
其他应付款(注释(c))	419,922	511,940	606,402	590,875
应交税费(注释(d))	15,713	26,706	10,453	17,954
	<u>1,094,074</u>	<u>1,160,864</u>	<u>642,607</u>	<u>619,073</u>

(a) 年末应付账款账龄主要在一年以内，主要为原材料采购款。

于2013年6月30日，应付账款余额中无持有本公司5% (含5%)以上表决权股份的股东的款项(2012年12月31日：无)，并且无本公司关联方的应付款项(2012年12月31日：无)。

(b) 预收款项明细如下：

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
预收中水管道接驳费	610,729	580,944	—	—
预收供热供冷服务费	2,500	13,776	—	—
预收汉沽项目款	2,765	2,261	2,765	2,261
其他	8,896	4,390	4,845	2,610
	<u>624,890</u>	<u>601,371</u>	<u>7,610</u>	<u>4,871</u>

于2013年6月30日，账龄超过一年的预收款项为人民币495百万元(2012年12月31日：人民币314百万元)，主要为预收中水管道接驳服务项目，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

于2013年6月30日，预收账款余额中无持有本公司5% (含5%)以上表决权股份的股东的款项(2012年12月31日：无)，并且无本公司关联方的预收款项(2012年12月31日：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

11 应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款(续)

(c) 其他应付款明细如下:

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
应付建设成本	295,520	392,679	268,039	299,271
应付购买固定资产和水厂特许经营权款项	20,892	40,935	—	10,148
应付长期债券利息(注释六14(c))	34,166	7,747	34,166	7,747
其他	69,344	70,579	304,197	273,709
	<u>419,922</u>	<u>511,940</u>	<u>606,402</u>	<u>590,875</u>

于2013年6月30日，账龄超过一年的其他应付款为人民币109百万元(2012年12月31日：人民币137百万元)，主要为公司应付升级改造工程款和质保金，该款项尚未结清。

于2013年6月30日，其他应付款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项(2012年12月31日：无)，并且无本公司关联方的其他应付款项(2012年12月31日：无)。

(d) 应交税费余额主要为应交企业所得税及营业税。

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
应交所得税	11,640	21,763	7,597	15,501
应交营业税	2,463	2,727	1,950	1,631
应交增值税	22	1,047	—	—
其他	1,588	1,169	906	822
	<u>15,713</u>	<u>26,706</u>	<u>10,453</u>	<u>17,954</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

12 应付职工薪酬

	2012年 12月31日	本期计提	本期支付	2013年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	3,569	51,132	(52,294)	2,407
职工福利费	2,036	1,573	(3,003)	606
社会保险费	216	28,398	(28,266)	348
其中：医疗保险费	(597)	8,001	(7,342)	62
基本养老保险	863	17,451	(18,043)	271
失业保险费	57	1,770	(1,812)	15
工伤保险费	(74)	511	(437)	—
生育保险费	(33)	665	(632)	—
住房公积金	845	14,389	(14,969)	265
工会经费和职工教育经费	2,632	2,652	(1,683)	3,601
	<u>9,298</u>	<u>98,144</u>	<u>(100,215)</u>	<u>7,227</u>

于2013年6月30日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债

	注释	合并		公司	
		未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
		2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日
长期：					
长期银行借款	(a)	2,172,916	2,710,056	1,008,600	1,455,100
减：一年内到期部分	(a)	(726,800)	(778,180)	(531,000)	(591,500)
		<u>1,446,116</u>	<u>1,931,876</u>	<u>477,600</u>	<u>863,600</u>
应付长期债券	(c)	1,382,675	691,950	1,382,675	691,950
长期应付款	(d)	347,329	350,754	347,329	350,754
其他非流动负债	(e)	1,258,794	840,158	1,055,453	735,453
		<u>4,434,914</u>	<u>3,814,738</u>	<u>3,263,057</u>	<u>2,641,757</u>
短期：					
一年内到期的长期借款	(a)	726,800	778,180	531,000	591,500
一年内到期的长期应付款	(d)	27,361	28,001	27,361	28,001
短期借款	(b)	55,000	86,000	16,000	66,000
其他流动负债	(e)	19,682	20,007	16,364	16,364
		<u>828,843</u>	<u>912,188</u>	<u>590,725</u>	<u>701,865</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款

按照长期银行借款银行名称汇总如下：

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
借款来自：				
中国建设银行	580,600	608,850	172,600	177,600
中国工商银行	508,256	553,216	20,000	20,000
国家开发银行	367,500	421,500	218,000	258,000
中国农业银行	271,060	371,990	200,000	300,000
上海银行	17,000	318,000	17,000	318,000
平安银行	171,000	190,000	171,000	190,000
中国光大银行	90,000	94,000	90,000	94,000
招商银行	—	47,500	—	47,500
中国银行	25,000	30,000	—	—
中信银行	—	30,000	—	30,000
农村信用合作联社	22,500	25,000	—	—
渤海银行	20,000	20,000	20,000	20,000
农商银行	100,000	—	100,000	—
	<u>2,172,916</u>	<u>2,710,056</u>	<u>1,008,600</u>	<u>1,455,100</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

按照一年内到期的长期银行借款条件汇总如下：

	注释	合并		公司	
		未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
		2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日
抵押借款	(i)	18,000	16,000	—	—
保证借款	(ii)	177,800	170,680	—	—
信用借款		531,000	591,500	531,000	591,500
		<u>726,800</u>	<u>778,180</u>	<u>531,000</u>	<u>591,500</u>

按照一年以上到期的长期银行借款条件汇总如下：

	注释	合并		公司	
		未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
		2013年 6月30日	2012年 12月31日	2013年 6月30日	2012年 12月31日
抵(质)押借款	(i)	118,000	127,000	—	—
保证借款	(ii)	850,516	941,276	—	—
信用借款		477,600	863,600	477,600	863,600
		<u>1,446,116</u>	<u>1,931,876</u>	<u>477,600</u>	<u>863,600</u>

- (i) 于2013年6月30日，银行抵(质)押借款人民币136百万元(2012年12月31日：人民币143百万元)，其中人民币126百万元(2012年12月31日：人民币133百万元)系由本公司子公司曲靖创业水务有限公司的自来水收入权和污水处理收入权作质押(附注六10(a))；其余人民币10百万元以本公司子公司宝应创业水务有限公司的土地和房产作为抵押(2012年12月31日：人民币10百万元)(附注六10(a))。
- (ii) 于2013年6月30日，银行保证借款人民币746百万元(2012年12月31日：人民币820百万元)和人民币282百万元(2012年12月31日：人民币292百万元)分别由本公司和天津城投提供担保。
- (iii) 于2013年6月30日，长期借款的加权平均年利率为6.55% (2012年12月31日：6.41%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期银行借款(续)

(iv) 长期银行借款的到期日分析如下：

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
一年以内	726,800	778,180	531,000	591,500
一到二年	424,750	850,750	214,000	650,000
二到五年	792,266	738,526	263,600	167,600
五年以上	229,100	342,600	—	46,000
	<u>2,172,916</u>	<u>2,710,056</u>	<u>1,008,600</u>	<u>1,455,100</u>

(v) 金额前五名的一年内到期的长期银行借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	合并	
					2013年 6月30日	2012年 12月31日
农业银行	2012-04-28	2014-01-27	人民币	6.77%	100,000	—
农业银行	2012-04-28	2014-04-28	人民币	6.77%	100,000	—
建设银行	2012-04-24	2014-01-23	人民币	6.77%	95,000	—
光大银行	2012-01-13	2014-01-12	人民币	6.46%	37,000	—
光大银行	2012-04-27	2014-04-26	人民币	6.46%	37,000	—
					<u>369,000</u>	<u>—</u>

(vi) 金额前五名的一年以上到期的长期银行借款：

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	合并	
					2013年 6月30日	2012年 12月31日
中国建设银行	2008-09-28	2022-09-27	人民币	6.555%	260,000	271,000
国家开发银行	2009-10-12	2019-10-11	人民币	6.550%	126,000	151,000
中国建设银行	2006-05-26	2018-05-26	人民币	6.390%	108,000	118,000
中国工商银行	2006-11-23	2016-11-22	人民币	6.345%	103,000	103,000
天津农商银行	2013-02-08	2016-01-03	人民币	6.150%	100,000	—
					<u>697,000</u>	<u>643,000</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(b) 短期借款

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
借款来自：				
上海浦东发展银行	16,000	16,000	16,000	16,000
中国民生银行	39,000	20,000	—	—
招商银行	—	50,000	—	50,000
	<u>55,000</u>	<u>86,000</u>	<u>16,000</u>	<u>66,000</u>

短期借款条件汇总如下：

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
担保借款(注释(i))	39,000	20,000	—	—
信用借款(注释(ii))	16,000	66,000	16,000	66,000
	<u>55,000</u>	<u>86,000</u>	<u>16,000</u>	<u>66,000</u>

- (i) 中国民生银行借款人民币39百万元由本公司给其子公司天津子创工程投资有限公司提供担保(2012年12月31日：中国民生银行借款人民币20百万元由本公司给其子公司天津子创工程投资有限公司提供担保)。
- (ii) 人民币16百万元(2012年12月31日：人民币66百万元)为信用借款。
- (iii) 短期借款2013年1至6月加权平均年利率为6.46% (2012年度：6.16%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(c) 应付长期债券

	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年6月30日
应付债券				
—本金	700,000	700,000	—	1,400,000
—发行费用	(8,050)	(10,500)	1,225	(17,325)
	<u>691,950</u>	<u>689,500</u>	<u>1,225</u>	<u>1,382,675</u>

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

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2013年6月30日
	2012年12月31日	本期应计利息	本期已付利息	
公司债券	<u>7,747</u>	<u>26,419</u>	<u>—</u>	<u>34,166</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(d) 长期应付款及一年内到期的长期应付款

	合并及公司			
	未经审计 2013年6月30日		已经审计 2012年12月31日	
	应付金额	未确认 融资费用	应付金额	未确认 融资费用
应付资产收购款	<u>684,147</u>	<u>(309,457)</u>	<u>700,393</u>	<u>(321,638)</u>

(i) 长期应付款有关信息如下:

	到期日	初始金额	实际利率	期末余额	一年内到期金额
排水公司	至 2041 年 3 月 20 日	<u>430,314</u>	<u>5.94%</u>	<u>347,329</u>	<u>27,361</u>

应付排水公司款项为本集团收购其污水处理资产截至2013年6月30日应支付的金额扣除未确认融资费用后的余额。

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

(ii) 长期应付款的应付金额(包含利息)由下列币种组成:

	合并及公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
日元	534,115	546,618
美元	150,032	153,775
	<u>684,147</u>	<u>700,393</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(d) 长期应付款及一年内到期的长期应付款 (续)

(ii) 长期应付款的应付金额(包含利息)由下列币种组成 (续) :

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

(iii) 长期应付款到期日分析如下表所示。于2013年6月30日，上述长期应付款中于1年内到期部分人民币27百万元已作为流动负债列示。

	——合并及公司——	
	未经审计	已经审计
	2013 年	2012 年
	6月30日	12月31日
一年以内	27,361	28,001
一到二年	27,674	26,721
二到五年	74,086	73,495
五年以上	245,569	250,538
	<u>374,690</u>	<u>378,755</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

13 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(e) 其他负债

	合并		公司	
	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
长期:				
— 纪庄子污水厂迁建土地整理储备项目 补偿费(注释 (i))	990,000	670,000	990,000	670,000
— 纪庄子再生水厂迁建土地整理储备项 目补偿费(注释 (i))	160,000	80,000	—	—
— 污水厂建设国债转贷资金(注释 (ii))	65,453	65,453	65,453	65,453
— 中水厂建设国债转贷资金(注释 (iii))	12,728	14,092	—	—
— 文化中心建设补偿费(iv)	20,000	—	—	—
— 其他	10,613	10,613	—	—
	<u>1,258,794</u>	<u>840,158</u>	<u>1,055,453</u>	<u>735,453</u>
短期:				
— 污水厂建设国债转贷资金一年内到 期部分(注释 (ii))	16,364	16,364	16,364	16,364
— 中水厂建设国债转贷资金一年内到 期部分(注释 (iii))	3,181	3,181	—	—
— 其他	137	462	—	—
	<u>19,682</u>	<u>20,007</u>	<u>16,364</u>	<u>16,364</u>

- (i) 截止2013年6月30日，本集团收到津南污水处理厂和再生水厂土地整理储备项目补偿费人民币11.50亿元(附注六9(d))。
- (ii) 本公司取得的天津市政局之应付借款为2005年污水处理厂建设专项资金。此借款从2007年起分11年平均偿还，于2013年到期的短期部分约为人民币16百万元 (2012年：人民币16百万元)。借款年利率前6年为5%，从第7年起至到期，年利率为1年期存款利率上浮0.3个百分点。
- (iii) 天津中水有限公司取得的天津市政局之应付借款为2003年中水厂建设专项资金。此借款从2007年起分11年平均偿还，于2013年到期的短期部分约为人民币3百万元 (2012年：人民币3百万元)。借款年利率为1年期存款利率上浮0.3个百分点。
- (iv) 截止2013年6月30日，本集团收到天津文化中心工程费用补偿人民币20百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

14 递延收益

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

	未经审计 2013年6月30日	已经审计 2012年12月31日
污水处理厂		
- 咸阳路升级改造项目	67,079	67,219
- 纪庄子升级改造项目	39,453	39,535
- 东郊升级改造项目	38,359	38,439
中水厂		
- 东郊再生水项目	24,815	25,131
- 北辰再生水项目	21,000	21,000
其他	10,223	10,556
合计-公司	200,929	201,880
供热供冷工程项目	104,563	104,563
中水厂		
- 纪庄子污水回用工程	42,057	42,057
- 纪庄子再生水改扩建项目	20,400	20,400
- 咸阳路再生水项目	15,171	15,171
其他	1,635	1,590
合计-集团	384,755	385,661

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

15 递延所得税负债

已确认的递延所得税负债：

	未经审计 2013年6月30日	已经审计 2012年12月31日
固定资产折旧	65,917	60,645

应纳税暂时性差异：

	未经审计 2013年6月30日	已经审计 2012年12月31日
固定资产折旧	263,668	242,580

16 股本

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

	A股流通股份	H股流通股份	合计
2012年12月31日及2013年6月30日	<u>1,087,228</u>	<u>340,000</u>	<u>1,427,228</u>

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

17 资本公积、盈余公积及股利

- (a) 资本公积：余额为发行股份的股本溢价以及由于购买少数股东股权而进行的调整，可用于弥补以前年度亏损或增加股本。
- (b) 盈余公积：根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。
- (c) 未分配利润

本公司于2013年5月16日召开的股东大会通过决议，截至2012年12月31日止年度之股利以截至2013年7月5日止之总股本14.27亿股为基数，每10股派发现金股利人民币0.6元(含税)予股东，共计人民币0.86亿元(2012年：每10股派发现金股利人民币0.4元(含税)予股东，共计人民币0.57亿元)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

18 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	合并	
	未经审计 2013年6月30日	已经审计 2012年12月31日
杭州天创水务有限公司	100,001	95,466
曲靖创业水务有限公司	27,793	27,397
宝应创业水务有限责任公司	18,682	18,507
贵州创业水务有限公司	6,913	6,921
洪湖市创业水务有限公司	2,473	2,444
天津创业环保(香港)有限公司	1,182	1,656
天津创业建材有限公司	547	51
	<u>157,591</u>	<u>152,442</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

19 营业收入和营业成本

	合并			
	未经审计		未经审计	
	截至2013年6月30日止6个月		截至2012年6月30日止6个月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	793,594	469,723	735,532	411,983
其他业务收入	57,761	39,695	29,568	22,408
	<u>851,355</u>	<u>509,418</u>	<u>765,100</u>	<u>434,391</u>

	公司			
	未经审计		未经审计	
	截至2013年6月30日止6个月		截至2012年6月30日止6个月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	432,078	219,551	430,002	203,279
其他业务收入	42,220	26,911	17,969	9,620
	<u>474,298</u>	<u>246,462</u>	<u>447,971</u>	<u>212,899</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按提供劳务类型分析如下：

	合并			
	未经审计		未经审计	
	截至2013年6月30日止6个月		截至2012年6月30日止6个月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理及建设收入	618,337	356,881	603,322	338,595
中水处理及中水配套工程	93,309	69,009	55,211	39,119
供热及供冷服务	26,434	20,768	20,928	16,477
自来水处理	18,136	11,787	21,546	13,643
其他	37,378	11,278	34,525	4,149
	<u>793,594</u>	<u>469,723</u>	<u>735,532</u>	<u>411,983</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>793,594</u>	<u>469,723</u>	<u>735,532</u>	<u>411,983</u>
----------------	----------------	----------------	----------------

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

19 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下：

	合并			
	未经审计		未经审计	
	截至2013年6月30日止6个月		截至2012年6月30日止6个月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津地区	560,517	316,731	511,796	262,093
杭州地区	80,096	48,807	77,494	49,799
西安地区	37,383	28,634	37,354	29,441
曲靖地区	34,908	23,696	33,003	22,383
其他地区	80,690	51,855	75,885	48,267
	<u>793,594</u>	<u>469,723</u>	<u>735,532</u>	<u>411,983</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	合并			
	未经审计		未经审计	
	截至2013年6月30日止6个月		截至2012年6月30日止6个月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托运营收入	47,387	32,333	13,096	9,835
技术服务费	2,352	778	11,046	6,363
租金	4,036	2,425	5,078	2,837
其他	3,986	4,159	348	3,373
	<u>57,761</u>	<u>39,695</u>	<u>29,568</u>	<u>22,408</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

19 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为人民币573百万元(2012年1至6月：人民币556百万元)，占本集团全部营业收入的比例为67%(2012年1至6月：72%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
天津市排水公司	387,047	45%
杭州市排水有限公司	80,096	9%
西安市城市基础设施建设投资集团有限公司	37,384	4%
曲靖市城市供排水总公司	34,822	4%
天津市市政公路管理局	33,513	4%
	<u>572,862</u>	<u>66%</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

20 营业税金及附加

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6月 30日止 6个月	未经审计 截至2012年6月 30日止 6个月
营业税	6,898	4,045	3,572	1,984
城市维护建设费	567	369	250	139
教育费附加等	471	286	214	119
	<u>7,936</u>	<u>4,700</u>	<u>4,036</u>	<u>2,242</u>

21 管理费用

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年6月 30日止 6个月	未经审计 截至2012年6月 30日止 6个月	未经审计 截至2013年6月 30日止 6个月	未经审计 截至2012年6月 30日止 6个月
员工薪酬	33,283	28,908	21,287	19,207
差旅、会务及业 务招待费	5,379	6,104	1,059	1,750
税金	2,589	3,744	1,167	1,408
折旧费用	3,205	3,639	1,463	1,508
审计费	2,849	2,781	2,610	2,500
董秘经费	1,088	1,244	1,088	1,244
维修及保养费用	2,222	2,448	1,375	1,523
办公费	1,315	1,342	519	655
动力燃气费	567	710	389	516
摊销费用	584	1,377	548	558
咨询服务费	874	476	489	351
其他	2,353	2,441	873	823
	<u>56,308</u>	<u>55,214</u>	<u>32,867</u>	<u>32,043</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

22 财务费用—净额

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月
借款利息支出	129,471	138,009	83,627	90,747
减：资本化利息	—	(11,070)	—	(10,554)
利息支出净额	129,471	126,939	83,627	80,193
减：利息收入	(14,283)	(16,223)	(12,291)	(13,551)
其中：长期应收款利息收入	(5,740)	(5,754)	(5,740)	(5,754)
银行存款利息收入	(8,543)	(10,469)	(6,551)	(7,797)
其他	1,760	1,575	1,293	1,075
	<u>116,948</u>	<u>112,291</u>	<u>72,629</u>	<u>67,717</u>

23 投资收益：

	合并		公司	
	未经审计		未经审计	
	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月
成本法核算的长期股权投资收益	—	500	24,940	26,750
权益法核算的长期股权投资收益	-1,067	584	—	—
	<u>-1,067</u>	<u>1,084</u>	<u>24,940</u>	<u>26,750</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

23 投资收益(续)：

按成本法核算的长期股权投资收益

	——合并——		——公司——	
	未经审计		未经审计	
	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月
天津北方人才港股份有限公司	—	500	—	500
天津中水有限公司	—	—	15,000	10,000
贵州创业水务有限公司	—	—	4,750	9,500
文登创业水务有限公司	—	—	4,000	—
宝应创业水务有限责任公司	—	—	1,190	—
曲靖创业水务有限公司	—	—	—	6,750
	—	500	24,940	26,750

按权益法核算的长期股权投资收益：

	——合并——		——公司——	
	未经审计		未经审计	
	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月	截至2013年 6月30日止 6个月	截至2012年 6月30日止 6个月
天津国际机械有限公司	-1,067	584	—	—
	-1,067	584	—	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

24 营业外收入

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	未经审计 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	计入 2013 年 1 至 6 月非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得	2,047	1,350	2,047
政府补助	2,586	2,613	2,586
其他	581	1,067	581
	<u>5,214</u>	<u>5,030</u>	<u>5,214</u>

25 营业外支出

	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月	未经审计 截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月	计入 2013 年 1 至 6 月非经 常性损益的金额
固定资产 处置损失	876	2,190	876
其他	71	64	71
	<u>947</u>	<u>2,254</u>	<u>947</u>

26 所得税费用

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月
当期所得税	36,596	38,533	29,739	34,229
递延所得税	5,272	5,672	476	877
	<u>41,868</u>	<u>44,205</u>	<u>30,215</u>	<u>35,106</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

27 每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润人民币116百万元(2012年1至6月：人民币115百万元)除以本公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2012年：14.27亿股)计算。

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

	——合并——	
	未经审计	
	截至2013年6 月30日止6个 月	截至2012年6 月30日止6个 月
归属于母公司的合并净利润	116,169	114,956
本公司发行在外普通股的加权平均数(百万股)	1,427	1,427
基本/稀释每股收益(人民币元每股)	0.08	0.08

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

28 现金流量表注释及补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月
净利润	122,077	118,159	114,094	123,629
调整：				
固定资产及投资性房地产折旧	96,474	73,605	85,808	61,824
无形资产摊销	67,327	66,746	5,745	5,817
处置固定资产和无形资产净(收益)/损失	(1,171)	2,190	47	2,146
财务费用净额	129,471	126,939	83,627	80,193
投资损失/(收益)	1,067	(1,084)	(24,940)	(26,750)
递延收益摊销	(621)	(619)	(619)	(619)
递延所得税负债增加	5,272	5,672	476	877
存货的(增加)/减少	19,939	(8,000)	330	(5,509)
经营性应收项目的增加	(291,308)	(224,185)	(284,420)	(238,650)
经营性应付项目的增加/(减少)	(18,106)	53,117	(18,505)	17,785
经营活动产生的现金流量净额	130,421	212,540	(38,357)	20,743
现金净变动情况				
现金期末余额	1,226,328	981,251	705,360	559,534
减：现金的期初余额	996,965	688,993	469,715	257,969
现金净增加额	229,363	292,258	235,645	301,565

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

28 现金流量表注释及补充资料(续)

(b) 列示于现金流量表的现金包括：

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月
货币资金	1,229,928	984,851	705,360	559,534
减：受限银行存款(附注六1(b))	(3,600)	(3,600)	—	—
列示于现金流量表的现金	<u>1,226,328</u>	<u>981,251</u>	<u>705,360</u>	<u>559,534</u>

(c) 收到的其他与经营活动有关的现金

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月
银行存款利息	8,543	3,689	1,083	1,017
收回的项目投标保证金	4,094	1,030	3,930	1,030
收到的补贴款项	1,460	2,335	—	2,085
其他	9,377	14,993	3,965	7,834
	<u>23,474</u>	<u>22,047</u>	<u>8,978</u>	<u>11,966</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 财务报表附注(续)

28 现金流量表注释及补充资料(续)

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月
差旅、会务及业务招待费	5,379	6,104	1,059	1,750
董秘经费	1,088	1,244	1,088	1,244
保证金押金	1,144	1,375	—	102
中介机构服务费	6,114	4,927	5,599	4,492
维修及保养费	2,022	2,448	1,175	1,523
其他	14,863	21,114	5,054	11,047
	<u>30,610</u>	<u>37,212</u>	<u>13,975</u>	<u>20,158</u>

(e) 收到的其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012 年6月30日 止 6个月	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6 月30日止 6个月
收到的土地整理储备补偿款(附注六14(e))	400,000	—	320,000	—
收文化中心建设工程指挥部补偿款	20,000	—	—	—
收到的政府补助	—	24,715	—	—
	<u>420,000</u>	<u>24,715</u>	<u>320,000</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部报告

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

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

(a) 截至2013年6月30日止6个月及2013年6月30日分部信息列示如下：

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部报告(续)

(b) 截至2012年6月30日止6个月及2012年6月30日分部信息列示如下：

	污水处理及建设			中水	供热供冷	自来水	其他分部	合并
	天津	杭州	其他					
对外交易收入(附注六 18)	396,489	77,696	129,137	55,211	20,928	21,546	64,093	765,10
利息收入(附注六 21)	6,091	326	706	2,665	29	20	6,386	16,22
利息费用(附注六 21)	(80,194)	(13,518)	(26,471)	(1,509)	(702)	(4,352)	(193)	(126,93
对联营合营企业的投资 收益(附注六 7(b))	—	—	—	—	—	—	584	58
折旧费和摊销费	(63,880)	(18,124)	(33,169)	(11,494)	(6,737)	(4,496)	(2,451)	(140,35
利润/(亏损)总额	92,068	14,208	11,579	12,311	(74)	1,955	30,317	162,36
所得税费用	(22,994)	(1,703)	(3,731)	(2,958)	(2,170)	(104)	(10,545)	(44,20
净利润/(亏损)	69,074	12,505	7,848	9,353	(2,244)	1,851	19,772	118,15
资产总额	5,225,860	765,236	1,570,914	750,111	366,645	280,048	688,216	9,647,03
负债总额	3,746,212	445,582	577,167	698,501	307,876	87,693	7,720	5,870,75
长期股权投资	—	—	—	—	—	—	45,253	45,25
长期股权投资以外其 他非流动资产增加	66,914	2,895	6,720	8,044	3,076	820	10,201	98,67

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险

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

(a) 市场风险：

(i) 外汇风险：

本集团各子公司的经营及客户均位于中国境内，其大部分运营资产及交易均采用人民币结算，且本集团所有借款均以人民币计价，因此本集团无重大汇率风险。本集团的唯一外汇风险来自于长期应付款，该长期应付款系因本公司与排水公司签订购买外资银行贷款形成的资产转让协议而产生，并主要涉及美元和日元(附注六14(d))。

于2013年6月30日，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约4百万元(2012年6月30日：4百万元)。于2013年6月30日，如果人民币对日元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约9百万元(2012年6月30日：11百万元)。

(ii) 利率风险：

本集团的利率风险主要来自现金及银行存款，长期应收款、借款和长期应付款。

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险(续)

(a) 市场风险(续):

(ii) 利率风险(续):

	合并				公司			
	固定利率	浮动利率	无息	合计	固定利率	浮动利率	无息	合计
2013年6月30日								
资产								
现金及银行余额	7,225	1,222,673	—	1,229,928	—	705,360	—	705,360
长期应收款	335,619	—	—	335,619	335,619	—	—	335,619
负债								
流动借款	—	801,345	137	801,482	—	563,364	—	563,364
非流动借款	—	1,540,660	1,180,613	2,721,273	—	559,416	990,000	1,549,416
一年内到期的长期应付款	20,768	6,593	—	27,361	20,768	6,593	—	27,361
长期应付款	258,310	89,019	—	347,329	258,310	89,019	—	347,329
应付中期票据	1,382,675	—	—	1,382,675	1,382,675	—	—	1,382,675
2012年12月31日								
资产								
现金及银行余额	3,600	996,965	—	1,000,565	—	469,715	—	469,715
长期应收款	337,631	—	—	337,631	337,631	—	—	337,631
负债								
流动借款	—	883,725	462	884,187	—	673,864	—	673,864
非流动借款	—	2,011,421	10,613	2,022,034	—	929,053	—	929,053
一年内到期的长期应付款	21,231	6,770	—	28,001	21,231	6,770	—	28,001
长期应付款	258,132	92,622	—	350,754	258,132	92,622	—	350,754
应付长期债券	691,950	—	—	691,950	691,950	—	—	691,950

于2013年6月30日，假若银行借款利率升高 / 降低了1%，而所有其他因素维持不变，则该期间的净利润会降低 / 升高人民币9百万元(2012年6月30日：人民币10.5百万元)。

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

(b) 信用风险:

信贷风险来自现金及银行存款，亦有来自客户的信用风险。

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险(续)

(b) 信用风险(续):

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

本公司的最大信用风险包括其金融资产的账面价值，以及已知为其子公司提供的财务担保合同。

(c) 流动风险:

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

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

	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上	合计
于2013年6月30日					
货币资金	1,229,928	—	—	—	1,229,928
应收款项	1,909,839	—	—	—	1,909,839
长期应收款	18,813	86,577	74,250	335,220	514,860
长期银行借款	(845,239)	(505,503)	(919,546)	(236,403)	(2,506,691)
长期应付款	(32,917)	(33,319)	(103,029)	(568,076)	(737,341)
其他非流动负债	(22,770)	(22,125)	(63,474)	(10,613)	(118,982)
应付账款及其他应付款	(454,196)	—	—	—	(454,196)
短期借款	(58,553)	—	—	—	(58,553)
长期债券	(84,630)	(84,630)	(1,607,410)	—	(1,776,670)
	<u> </u>				
于2012年12月31日					
货币资金	1,000,565	—	—	—	1,000,565
应收款项	1,583,332	—	—	—	1,583,332
长期应收款	15,503	87,607	63,650	363,603	530,363
长期银行借款	(928,544)	(948,347)	(876,878)	(366,591)	(3,120,360)
长期应付款	(32,572)	(32,917)	(101,421)	(603,003)	(769,913)
其他非流动负债	(23,002)	(22,341)	(64,424)	(15,353)	(125,120)
应付账款及其他应付款	(532,787)	—	—	—	(532,787)
短期借款	(91,267)	—	—	—	(91,267)
长期债券	(46,480)	(46,480)	(792,960)	—	(885,920)
	<u> </u>				

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 金融工具及其风险(续)

(d) 资本风险管理

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

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

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

本集团的策略为致力将负债比率维持在40%至60%之间。本集团负债比率如下：

	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
总借款	4,093,757	3,976,926
减：现金	(1,222,673)	(996,965)
债务净额	2,871,084	2,979,961
总权益	3,968,354	3,932,671
总资本	6,839,438	6,912,632
负债比率	42%	43%

于2013年1至6月，本集团负债比率未发生重大变化。

(e) 公允价值估计

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易

(1) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为天津市基础设施建设投资集团有限公司。

(a) 母公司注册资本及其变化

	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 6月30日
天津市政投资有限公司	1,820,000	—	—	1,820,000

(b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
天津市政投资有限公司	51.60%	51.60%	51.60%	51.60%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六 7(a)。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注六 7(c)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

天津子牙循环经济产业投资发展有限公司

同受同一最终控股公司控制

天津环境建设投资有限公司

同受同一最终控股公司控制

天津乐城置业有限公司

同受同一最终控股公司控制

天津城投城市资源经营有限公司

同受同一最终控股公司控制

天津地下铁集团有限公司

同受同一最终控股公司控制

天津市海河建设发展投资有限公司

同受同一最终控股公司控制

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

重大关联方关系及其交易(续)

) 关联交易

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

) 收入：

关联方的名称	交易性质	未经审计		未经审计	
		截至2013年6月30日止6个月	占同类交易金额的比例 (%)	截至2012年6月30日止6个月	占同类交易金额的比例 (%)
天津城投	委托运营收入	26,838	56.64	—	
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	12,364	46.77	10,110	48.31
天津地下铁道集团有限公司	供热/供冷收入	2,051	7.76	1,897	9.06
天津环境建设投资有限公司	创业环保大厦租金收入	943	23.36	908	17.88
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	建设项目管理费收入	800	20.07	—	
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	污水处理厂建设收入	—		1,958	34.05
天津环境建设投资有限公司	供热/供冷收入	—		261	1.25
天津城投	创业环保大厦租金收入	—		239	4.71

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

供热服务以政府颁布的市场参考价格作为定价基础。

(b) 关键管理人员薪酬：

	未经审计 截至2013年 6月30日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月
关键管理人员薪酬	5,696	5,440

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 重大关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

关联方的名称	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日
天津城投	26,838	13,419
天津乐城置业有限公司	15,065	8,197
天津城投城市资源经营有限公司	1,600	801
天津地下铁道集团有限公司	963	—
天津市环境建设投资有限公司	943	—
天津子牙循环经济产业投资发展有限公司	800	—

(7) 与其他中国国有企业间的交易及往来余额

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

截至资产负债表日，本集团的资本承诺如下：

	——已签约未拨备——		——已批准未签约——	
	未经审计	已经审计	未经审计	已经审计
	2013年	2012年	2013年	2012年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元
污水处理厂项目：				
— 纪庄子迁建项目	735	330	767	1,318
— 宁河项目	5	—	1	—
中水厂项目：				
— 纪庄子再生水厂迁建项目	119	72	74	150
	<u>859</u>	<u>402</u>	<u>842</u>	<u>1,468</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	未经审计 截至2013年6 月30日止 6个月	未经审计 截至2012年6月 30日止 6个月
非流动资产处置收益/(损失)	(876)	(2,190)
其他营业外收入和支出	5,144	4,966
	<u>4,267</u>	<u>2,776</u>
所得税影响额	(1,067)	(694)
少数股东权益影响额(税后)	(646)	(818)
	<u>2,554</u>	<u>1,264</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 境内外财务报表差异调节表

境内外财务报表无差异。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	未经审计 截至2013 年6月30日 止 6个月	未经审计 截至2012 年6月30日 止 6个月	未经审计 截至2013 年6月30日 止 6个月	未经审计 截至2012 年6月30日 止 6个月	未经审计 截至2013 年6月30日 止 6个月	未经审计 截至2012 年6月30日 止 6个月
归属于公司普通股 股东的净利润	3.05	3.17	0.08	0.08	0.08	0.08
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	2.98	3.14	0.08	0.08	0.08	0.08

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 合并资产负债表项目

项目	未经审计 2013年 6月30日	已经审计 2012年 12月31日	变动金额	变动比率	变动原因分析
资产项目:					
在建工程	632,773	459,487	173,286	37.71%	主要为津南污水厂和再生水厂的建设工程投资增加。
负债项目:					
短期借款	55,000	86,000	(31,000)	36.05%	报告期内偿还了部分短期借款。
应付账款	33,549	20,847	12,702	60.93%	主要为母公司污水厂应付的运行费等成本支出。
应付股利	114,766	30,929	83,837	271.06%	主要是计提了2012年度的应付股利。
应交税费	15,713	26,706	(10,993)	41.16%	报告期内所得税汇算清缴，余额减少。
应付长期债券	1,382,675	691,950	690,725	99.82%	报告期内公司发行了第二期中期票据7亿元。
其他非流动负债	1,258,794	840,158	418,636	49.83	新增额主要为本期收到的纪庄子污水厂和再生水厂迁建的土地整理储备项目补偿费4亿元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

1) 合并利润表项目

项目	未经审计 截至2013 年6月30 日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月	变动金额	变动比率	变动原因分析
营业税金及附加	(7,936)	(4,700)	(3,236)	68.85%	主要为报告期内母公司新增对张贵庄污水处理厂和汉沽营城污水处理厂的托管运营收入，以及子公司中水公司的配套工程收入有所增加 主要为报告期联营企业亏损。 报告期内母公司资产报废损失减少。
投资收益/(损失)	(1,067)	1,084	(2,151)	198.43%	
营业外支出	(947)	(2,254)	1,307	57.99%	

1) 合并现金流量表项目

项目	未经审计 截至2013 年6月30 日止 6个月	未经审计 截至2012年 6月30日止 6个月	变动金额	变动比率	变动原因分析
经营活动产生的现金流量净额	130,421	212,540	(82,119)	38.64%	主要由于母公司和子公司中水公司本期经营性收款减少；同时，子公司佳源公司和中水公司本期运行支出增加。 本期收到纪庄子污水厂和再生水厂迁建的土地整理储备项目补偿费，因此投资活动现金流入较上期增幅较大。
投资活动产生的现金流量净额	69,301	(220,907)	290,208	131.37%	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

截至2013年6月30日止6个月

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

筹资活动产生的现金流量净额	29,641	300,625	(270,984)	90.14%	本期还款额与上年同期基本持平，借款额较上年同期有所减少，因而筹资活动净流入小于上期。 主要由于筹资活动和经营活动现金净流量同比减少。
现金及现金等价物净增加额	229,363	292,258	(62,895)	21.52%	