

天津创业环保集团股份有限公司

合并及公司财务报表

截至二零一五年十二月三十一日止年度



目录	页数
审计报告	1-2
2015 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4-5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8-104
财务报表补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2016)第 10098 号
(第一页, 共二页)

天津创业环保集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津创业环保集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天审字(2016)第 10098 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2016年3月29日

注册会计师



杜凯

注册会计师



曹路

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	附注四	合并		公司	
		2015年 12月31日	2014年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动资产					
货币资金	1	1,349,875	820,092	604,199	295,231
应收票据		1,094	—	—	—
应收账款	2	1,238,352	2,563,114	1,024,181	2,371,956
预付款项	3	139,727	106,412	172	259
应收股利		—	—	8,713	—
其他应收款	4	74,531	5,707	151,549	95,792
存货	5	27,151	14,392	3,697	4,336
其他流动资产	6	47,168	62,250	124,043	77,380
流动资产合计		2,877,898	3,571,967	1,916,554	2,844,954
非流动资产					
可供出售金融资产	7	2,000	2,000	2,000	2,000
长期应收款	8	319,463	326,147	319,463	326,147
长期股权投资	9	25,998	31,347	1,557,255	1,353,236
投资性房地产	10	101,263	104,936	78,986	82,154
固定资产	11	451,510	488,528	141,424	157,880
在建工程	11	2,943	4,133	—	197
无形资产	12	6,260,176	6,321,963	3,511,540	3,648,936
其他非流动资产	6	8,051	8,461	181,580	134,468
非流动资产合计		7,171,404	7,287,515	5,792,248	5,705,018
资产总计		10,049,302	10,859,482	7,708,802	8,549,972

天津创业环保集团股份有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注四	合并		公司	
		2015年 12月31日	2014年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
流动负债					
短期借款	16	—	50,000	—	50,000
应付账款	14	82,599	54,319	26,193	21,540
预收款项	14	874,880	776,190	7,666	6,841
应交税费	14	96,387	26,400	71,522	14,987
应付股利	14	32,426	60,337	32,426	60,337
其他应付款	14	475,812	666,433	941,483	1,029,776
应付职工薪酬	15	21,809	13,650	12,667	7,930
一年内到期的非流动负债	16	1,003,816	304,221	721,466	91,391
其他流动负债	16	3,810	4,251	—	—
流动负债合计		2,591,539	1,955,801	1,813,423	1,282,802
非流动负债					
长期借款	16	574,186	1,564,566	—	725,850
应付债券	16	694,925	1,388,975	694,925	1,388,975
长期应付款	16	269,777	262,454	269,777	262,454
其他非流动负债	16	48,638	53,727	—	—
递延收益	17	1,145,674	1,209,201	905,198	967,167
递延所得税负债	18	105,810	86,778	46,104	36,584
非流动负债合计		2,839,010	4,565,701	1,916,004	3,381,030
负债合计		5,430,549	6,521,502	3,729,427	4,663,832
股东权益					
股本	19	1,427,228	1,427,228	1,427,228	1,427,228
资本公积	20(a)	382,311	382,311	380,788	380,788
盈余公积	20(b)	414,376	395,063	414,376	395,063
未分配利润	20(c)	2,177,200	1,965,882	1,756,983	1,683,061
归属于母公司股东权益合计		4,401,115	4,170,484	3,979,375	3,886,140
少数股东权益	21	217,638	167,496	—	—
股东权益合计		4,618,753	4,337,980	3,979,375	3,886,140
负债及股东权益总计		10,049,302	10,859,482	7,708,802	8,549,972

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

刘玉军

企业负责人

彭怡琳

主管会计工作的负责人

刘涛

会计机构负责人

天津创业环保集团股份有限公司

利润表

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

		合并		公司	
	附注四	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
营业收入	22	1,934,206	1,828,079	994,093	983,187
减：营业成本	22	(1,201,944)	(1,084,775)	(556,440)	(492,149)
营业税金及附加	23	(33,289)	(16,219)	(18,422)	(8,777)
销售费用	24	(3,166)	—	—	—
管理费用	24	(105,366)	(103,415)	(62,604)	(61,410)
财务费用—净额	26	(182,855)	(187,626)	(109,658)	(112,524)
资产减值损失	27	(31,589)	(23,910)	(38,928)	(23,910)
加：投资(损失)/收益	9	(5,349)	(1,274)	8,713	2,000
其中：对联营企业的 投资亏损		(5,349)	(1,274)	—	—
营业利润		370,648	410,860	216,754	286,417
加：营业外收入	28	154,479	800,876	110,553	684,881
其中：非流动资产处置利得		38	64	—	3
减：营业外支出	29	(34,945)	(778,472)	(33,791)	(669,378)
其中：非流动资产处置损失		(34)	(1,876)	—	(265)
利润总额		490,182	433,264	293,516	301,920
减：所得税费用	30	(145,703)	(115,552)	(100,375)	(83,848)
净利润		344,479	317,712	193,141	218,072
归属于母公司股东的净利润		330,537	308,168	193,141	218,072
少数股东损益		13,942	9,544	—	—
每股收益(人民币元)	31				
基本每股收益		0.23	0.22	—	—
稀释每股收益		0.23	0.22	—	—
其他综合收益扣除所得税影响 后的净额		—	—	—	—
综合收益总额		344,479	317,712	193,141	218,072
归属于母公司股东的综合收益总额		330,537	308,168	193,141	218,072
归属于少数股东的综合收益总额		13,942	9,544	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

刘玉军

企业负责人

彭怡琳

主管会计工作的负责人

刘涛

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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	附注四	合并		公司	
		2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
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		3,532,338	1,450,247	2,424,296	572,798
收到的税费返还		17,248	—	—	—
收到的其他与经营活动有关的现金	32(c)	28,051	12,555	13,789	5,349
经营活动现金流入小计		3,577,637	1,462,802	2,438,085	578,147
购买商品、接受劳务支付的现金		(741,871)	(490,146)	(328,505)	(229,657)
支付给职工以及为职工支付的现金		(235,244)	(198,200)	(95,267)	(99,053)
支付的各项税费		(246,064)	(128,725)	(127,569)	(87,780)
支付的其他与经营活动有关的现金	32(d)	(43,779)	(36,362)	(28,449)	(29,097)
经营活动现金流出小计		(1,266,958)	(853,433)	(579,790)	(445,587)
经营活动产生的现金流量净额	32	2,310,679	609,369	1,858,295	132,560
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益收到的现金		—	674	—	17,366
处置固定资产收回的现金净额	32(e)	95	6,504	43	72
收到子公司款项		—	—	179,143	338,954
收到的受限保证金存款		—	2,067	—	—
收到的其他与投资活动有关的现金	32(f)	—	300,000	—	300,000
投资活动现金流入小计		95	309,245	179,186	656,392
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金		(468,645)	(638,737)	(211,228)	(321,169)
投资所支付的现金		—	—	(215,000)	(97,010)
支付的受限保证金存款		(16,100)	—	(5,000)	(2,500)
支付给子公司的款项		—	—	(214,548)	(79,337)
支付的其他与投资活动有关的现金	32(g)	(8,205)	—	(7,294)	—
投资活动现金流出小计		(492,950)	(638,737)	(653,070)	(500,016)
投资活动产生的现金流量净额		(492,855)	(329,492)	(473,884)	156,376

天津创业环保集团股份有限公司

现金流量表(续)

2015年度

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

附注四	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
三、筹资活动产生的现金流量				
取得借款收到的现金	145,000	829,651	100,000	586,000
吸收投资所收到的现金	37,000	—	—	—
筹资活动现金流入小计	182,000	829,651	100,000	586,000
偿还债务支付的现金	(1,187,542)	(1,004,903)	(944,350)	(704,250)
偿付利息支付的现金	(169,982)	(194,211)	(108,276)	(129,638)
分配股利或利润支付的现金	(128,617)	(90,504)	(127,817)	(90,407)
筹资活动现金流出小计	(1,486,141)	(1,289,618)	(1,180,443)	(924,295)
筹资活动产生的现金流量净额	(1,304,141)	(459,967)	(1,080,443)	(338,295)
四、汇率变动对现金的影响	—	—	—	—
五、现金净增加/(减少)额	513,683	(180,090)	303,968	(49,359)
加: 年初现金余额	814,892	994,982	292,731	342,090
六、年末现金余额	32(b) 1,328,575	814,892	596,699	292,731

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

刘玉军
企业负责人



彭怡琳
主管会计工作的负责人



刘涛
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

2015年度

(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		
2014年1月1日年初余额	1,427,228	382,311	373,256	1,793,699	158,050	4,134,544
2014年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	—	—	—	308,168	9,544	317,712
综合收益总额合计	—	—	—	308,168	9,544	317,712
利润分配						
提取盈余公积	—	—	21,807	(21,807)	—	—
对股东的分配	—	—	—	(114,178)	(98)	(114,276)
2014年12月31日年末余额	1,427,228	382,311	395,063	1,965,882	167,496	4,337,980
2015年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	—	—	—	330,537	13,942	344,479
综合收益总额合计	—	—	—	330,537	13,942	344,479
股东投入资本	—	—	—	—	37,000	37,000
利润分配						
提取盈余公积	—	—	19,313	(19,313)	—	—
对股东的分配	—	—	—	(99,906)	(800)	(100,706)
2015年12月31日年末余额	1,427,228	382,311	414,376	2,177,200	217,638	4,618,753

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

刘玉军
企业负责人

彭怡琳
主管会计工作的负责人

刘涛
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

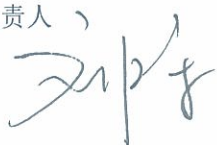
2015年度

(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
2014年1月1日年初余额	1,427,228	380,788	373,256	1,600,974	3,782,246
2014年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	—	—	—	218,072	218,072
综合收益总额合计	—	—	—	218,072	218,072
利润分配					
提取盈余公积	—	—	21,807	(21,807)	—
对股东的分配	—	—	—	(114,178)	(114,178)
2014年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	395,063	1,683,061	3,886,140
2015年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	—	—	—	193,141	193,141
综合收益总额合计	—	—	—	193,141	193,141
利润分配					
提取盈余公积	—	—	19,313	(19,313)	—
对股东的分配	—	—	—	(99,906)	(99,906)
2015年12月31日年末余额	1,427,228	380,788	414,376	1,756,983	3,979,375

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

刘玉军
企业负责人



彭怡琳
主管会计工作的负责人



刘涛
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

2015年度

(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”)的前身是天津渤海化工(集团)股份有限公司(“渤海化工”)。渤海化工于1993年6月8日在中华人民共和国(“中国”)天津市注册成立，在香港联合交易所有限公司上市的股份(“H股”)于1994年5月挂牌交易，在上海证券交易所上市的股份(“A股”)于1995年6月挂牌交易。渤海化工1998年、1999年连续两年出现较大亏损，经天津市政府批准，本公司于2000年底完成对渤海化工重大的股权和资产重组。本公司注册地址为天津市和平区贵州路45号。天津市政投资有限公司(“市政投资”)为本公司的母公司，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。于2015年12月31日，本公司的总股本为人民币14.27亿元，每股面值人民币1元。

本年度纳入合并范围的子公司以及新纳入合并范围的子公司详见附注四9(a)。

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、供热供冷服务及相关设施的建设和管理等业务，具体如下：

(a) 污水处理业务

依照相关协议(“《特许经营协议》”)，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	授权单位
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
天津津沽	2014年2月18日	天津市城乡建设委员会 (“天津市建委”)和天津市水务局
天津咸阳路	2014年2月18日	天津市建委和天津市水务局
天津东郊	2014年2月18日	天津市建委和天津市水务局
天津北仓	2014年2月18日	天津市建委和天津市水务局

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(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)

本集团依照特许经营协议提供污水处理服务并按照约定的单价收取污水处理费。

(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。

(d) 中水业务

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

(e) 供热及供冷服务

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

本集团已与天津市建委签订天津市文化中心集中能源站项目集中供热、供冷特许经营协议。

本财务报表由本公司董事会于2016年3月29日批准报出。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)和(16))、特许经营权的确认及摊销(附注二(16)(b))、收入的确认时点(附注二(20))等。

本集团在运用重要的会计政策时所采用的判断关键详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2015年度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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体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，从本集团的角度对该交易予以调整。

(6) 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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 外币折算

(a) 外币交易

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。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产为应收款项及可供出售金融资产。

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 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。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量。应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

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

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

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

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 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。

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。

金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；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，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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。

(9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售自来水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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币5,000万元。

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

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据及按组合计提坏账准备的计提方法如下：

	确定组合的依据	坏账准备计提方法
一般信用组合	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项外的所有应收账款	账龄分析法
项目保证金组合	所有的项目保证金	不计提坏账准备
增值税退税组合	所有应收增值税退税	不计提坏账准备
子公司款项组合	所有应收子公司款项	不计提坏账准备
其他组合	除上述组合以外的其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
两年以内	0%	0%
两到三年	0%	100%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、产成品、零部件及低值易耗品和工程施工等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 零部件及低值易耗品的摊销方法

零部件及低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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。

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(12) 投资性房地产

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

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行初始及后续计量，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、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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(附注二(17))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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。

(b) 固定资产的折旧方法

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%

建筑物包括厂房和铺设的管网，预计使用年限为25年。

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

(c) 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(附注二(17))。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、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(附注二(17))。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之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资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(b) 特许经营权

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

《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。本集团将特许经营服务的相关权利确认为无形资产-特许经营权，并根据特许经营期限以直线法按照25至30年平均摊销。

(c) 专有技术及软件

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

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营公司、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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、基本养老保险和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和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。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认

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

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

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

(c) 自来水及中水销售收入

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

(d) 中水管道接驳收入

中水管道接驳收入于接驳完成，且中水可以输送到客户时确认。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入确认(续)

(e) 环保设备销售收入

本集团将环保设备按照协议合同规定运至约定交货地点，根据合同完成设备安装调试并经客户验收合格后，确认收入。本集团销售的环保设备主要是环保专利技术的科研转化成果。

(f) 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。

(g) 技术服务收入

技术服务收入在服务提供的会计期间内确认，根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度，按照完工百分比确认收入。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合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、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认为递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

(25) 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。

(a) 重要会计估计及其关键假设

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：

(i) 应收款项的坏账

集团根据应收账款的可收回性评估坏账准备。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。在评估坏账准备时，本集团需要做出判断和估计。当会计估计发生变化时，应收账款账面价值和计入资产减值损失的坏账准备也随之变化。

(ii) 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，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 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(注释(a))	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)	3%-17%
营业税	应纳税营业额	3%-5%
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税税额	3%

- (a) 2015年6月12日，财政部和国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》财税[2015]78号(以下简称“78号文”)，根据规定自2015年7月1日起，本集团污水处理业务及再生水业务，适用增值税。其中，污水处理业务缴纳的增值税70%部分和再生水业务缴纳的增值税50%部分即征即退。

(2) 所得税税收优惠

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	2015 年度 所得税税率	享受优惠所得税税率原因
阜阳创业水务有限责任公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2014 年开始享受“三免三减半”税收优惠
贵州创业水务有限公司	15%	自 2012 年至 2020 年，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) 享受优惠的企业所得税税率
天津凯英科技发展有限公司	15%	自 2013 年至 2015 年被认定为高新技术企业，享受优惠的企业所得税税率
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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注

1 货币资金

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
库存现金	128	333	13	13
银行存款	1,349,747	819,759	604,186	295,218
	<u>1,349,875</u>	<u>820,092</u>	<u>604,199</u>	<u>295,231</u>
其中：存放在境外的款项	<u>8,276</u>	<u>7,942</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(a) 列示于现金流量表的现金包括：

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
货币资金	1,349,875	820,092	604,199	295,231
减：受限银行存款(注释(ii))	(21,300)	(5,200)	(7,500)	(2,500)
列示于现金流量表的现金(附注四 32)	<u>1,328,575</u>	<u>814,892</u>	<u>596,699</u>	<u>292,731</u>

(i) 受限的银行存款为项目保证金，期限均在一年以内。

2 应收账款

	合并		公司	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	1,247,851	2,570,283	1,024,181	2,371,956
减：坏账准备	(9,499)	(7,169)	—	—
	<u>1,238,352</u>	<u>2,563,114</u>	<u>1,024,181</u>	<u>2,371,956</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

		——合并——			
		2015年12月31日		2014年12月31日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内		1,107,015	89%	649,382	25%
一到二年		124,862	10%	786,811	31%
二年以上		15,974	1%	1,134,090	44%
	合计	<u>1,247,851</u>	<u>100%</u>	<u>2,570,283</u>	<u>100%</u>

		——公司——			
		2015年12月31日		2014年12月31日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内		922,273	90%	477,430	20%
一到二年		101,908	10%	776,235	33%
二年以上		—	—	1,118,291	47%
	合计	<u>1,024,181</u>	<u>100%</u>	<u>2,371,956</u>	<u>100%</u>

本集团授予客户的平均信用期约为30天。截至2015年12月31日止，已逾期但未计提减值的金融资产账龄与上表无重大差异。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(b) 应收账款类别分析如下：

种类	合并							
	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	占总额 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	占总额 比例
单项金额重大 并单项计提 坏账准备的 应收账款	1,055,573	85%	9,499	100%	2,404,369	94%	7,169	100%
一般信用组合	192,278	15%	—	—	165,914	6%	—	—
合计	<u>1,247,851</u>	<u>100%</u>	<u>9,499</u>	<u>100%</u>	<u>2,570,283</u>	<u>100%</u>	<u>7,169</u>	<u>100%</u>

种类	公司							
	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	占总额 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	占总额 比例
单项金额重大 并单项计提 坏账准备的 应收账款	952,839	93%	—	—	2,327,422	98%	—	—
一般信用组合	71,342	7%	—	—	44,534	2%	—	—
合计	<u>1,024,181</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,371,956</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(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：

客户名称	账面余额	合并	
		坏账金额	计提比例
天津市水务局(注释(i))	952,839	—	—
曲靖市城市供排水总公司(注释(ii))	102,734	(9,499)	9%
合计	<u>1,055,573</u>	<u>(9,499)</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(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(续):

客户名称	账面余额	公司	
		坏账金额	计提比例
天津市水务局(注释(i))	952,839	—	—

(i) 本公司应收天津市水务局款项始终保持持续收款，未发现坏账风险。

(ii) 截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团应收曲靖市城市供排水总公司的污水处理费及自来水费共计人民币 102,734 千元，管理层对账龄在二年以上预计未来无法收回的应收账款计提人民币 9,499 千元坏账准备。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(d) 一般信用组合应收账款账龄分析如下：

	合并			
	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	180,381	94%	162,059	98%
一到两年	11,897	6%	3,855	2%
合计	192,278	100%	165,914	100%

	公司			
	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	59,445	83%	40,679	91%
一到两年	11,897	17%	3,855	9%
合计	71,342	100%	44,534	100%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
天津城投	28,489	16,388

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，本集团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
天津市水务局	第三方	862,828	1 年以内	69.15%
		90,011	1 至 2 年	7.22%
曲靖市城市供排水总公司	第三方	63,806	1 年以内	5.11%
		22,954	1 至 2 年	1.84%
		15,974	2 年以上	1.28%
天津城投	最终控股公司	28,489	1 年以内	2.28%
杭州市排水有限公司	第三方	19,987	1 年以内	1.60%
天津乐城置业有限公司	同受同一最终 控股公司控制	12,539	1 年以内	1.00%
合计		1,116,588		89.48%

(i) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的余额前五名的应收账款余额为人民币 1,012,964 千元，占本公司应收账款余额的比例为 98.90%。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

2 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

		2015年12月31日		2014年12月31日	
	与本集团关系	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	28,489	2.29%	16,388	0.64%
天津乐城置业有限公司	受同一最终控 股公司控制	12,539	1.00%	18,422	0.72%
天津地铁资源投资有限 公司	受同一最终控 股公司控制	7,349	0.59%	4,975	0.19%
天津城投城市资源经营 有限公司	受同一最终控 股公司控制	401	0.03%	401	0.02%
合计		<u>48,778</u>	<u>3.91%</u>	<u>40,186</u>	<u>1.57%</u>

3 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	合并			
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	74,919	54%	54,987	52%
一到二年	46,007	33%	48,348	45%
二年以上	18,801	13%	3,077	3%
	<u>139,727</u>	<u>100%</u>	<u>106,412</u>	<u>100%</u>

于2015年12月31日，账龄超过1年的预付款项人民币64,808千元(2014年12月31日：人民币51,425千元)主要为中水管道接驳工程款，因为工程尚未竣工，该款项尚未结转计入营业成本。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

3 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下(续):

	公司			
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	66	38.4%	8	3.1%
一到二年	6	3.5%	48	18.5%
二年以上	100	58.1%	203	78.4%
	<u>172</u>	<u>100%</u>	<u>259</u>	<u>100%</u>

(b) 于2015年12月31日，本集团按供应商归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>27,487</u>	<u>20%</u>

(c) 于2015年12月31日，预付款项余额中没有持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的欠款 (2014年12月31日：无)，并且没有预付本集团关联方的款项 (2014年12月31日：无)。

4 其他应收款

	合并		公司	
	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
应收增值税退税	57,071	—	44,681	—
项目保证金	9,301	2,840	6,613	1,135
应收子公司款项	—	—	93,852	92,883
其他	8,159	2,867	6,403	1,774
减：坏账准备	—	—	—	—
	<u>74,531</u>	<u>5,707</u>	<u>151,549</u>	<u>95,792</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

4 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	合并			
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	69,833	94%	2,296	40%
一到二年	1,445	2%	1,308	23%
二到三年	1,179	1%	362	6%
三年以上	2,074	3%	1,741	31%
	<u>74,531</u>	<u>100%</u>	<u>5,707</u>	<u>100%</u>

	公司			
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	149,668	98.76%	93,913	98.04%
一到二年	4	0.00%	1,051	1.10%
二到三年	1,051	0.69%	11	0.01%
三年以上	826	0.55%	817	0.85%
	<u>151,549</u>	<u>100%</u>	<u>95,792</u>	<u>100%</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

种类	合并							
	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	占总额 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	占总额 比例
按组合计提坏账准备								
增值税退税	57,071	77%	—	—	—	—	—	—
项目保证金	9,301	12%	—	—	2,840	50%	—	—
其他	8,159	11%	—	—	2,867	50%	—	—
合计	<u>74,531</u>	<u>100%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,707</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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

4 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下(续):

种类	公司				2014年12月31日			
	2015年12月31日		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
按组合计提坏账准备								
增值税退税	44,681	29%	—	—	—	—	—	—
子公司款项	93,852	62%	—	—	92,883	97%	—	—
项目保证金	6,613	5%	—	—	1,135	1%	—	—
其他	6,403	4%	—	—	1,774	2%	—	—
合计	151,549	100%	—	—	95,792	100%	—	—

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

种类	合并				2014年12月31日			
	2015年12月31日		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	8,159	11%	—	—	2,867	50%	—	—

种类	公司				2014年12月31日			
	2015年12月31日		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,403	4%	—	—	1,774	2%	—	—

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

4 其他应收款(续)

(d) 于2015年12月31日，其他应收款余额中没有持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款(2014年12月31日：无)，并且没有应收本集团关联方的款项(2014年12月31日：无)。

(e) 于2015年12月31日，余额前五名的其他应收款分析如下：

合并				
	性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例
天津市国家税务局	应收增值税退税	44,681	一年以内	59.95%
海盐县公共资源交易中心	项目保证金	5,000	一年以内	6.71%
西安市国家税务局	应收增值税退税	4,989	一年以内	6.69%
兴业银行天津森淼支行	应收银行存款利息收入	3,168	一年以内	4.25%
天津市建筑工程渣土管理站	项目保证金	1,500	一到四年	2.01%
		<u>59,338</u>		<u>79.61%</u>
公司				
	性质	金额	账龄	占其他应收款余额比例
西安创业水务有限公司	应收子公司往来款	60,000	三年以上	39.59%
天津市国家税务局	应收增值税退税	44,681	一年以内	29.48%
天津中水有限公司	应收子公司往来款	17,616	三年以上	11.62%
赤壁创业水务有限公司	应收子公司往来款	13,000	三年以上	8.58%
兴业银行天津森淼支行	应收银行存款利息收入	3,168	一年以内	2.10%
		<u>138,465</u>		<u>91.37%</u>

(f) 根据78号文的规定(附注三(1)(a))，于2015年12月31日，本集团应收政府补助一增值税退税款共计人民币57,071千元，账龄均在1年以内，预计于2016年一季度收回。上述款项已于2016年第一季度收回。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

5 存货

存货分类如下：

	合并					
	2015年12月31日			2014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	9,237	—	9,237	9,597	—	9,597
产成品	2,340	—	2,340	2,644	—	2,644
零部件及低值易耗品	522	—	522	472	—	472
工程施工	15,052	—	15,052	1,679	—	1,679
	<u>27,151</u>	<u>—</u>	<u>27,151</u>	<u>14,392</u>	<u>—</u>	<u>14,392</u>
	<u><u>27,151</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>27,151</u></u>	<u><u>14,392</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>14,392</u></u>

	公司					
	2015年12月31日			2014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	3,498	—	3,498	4,137	—	4,137
零部件及低值易耗品	199	—	199	199	—	199
	<u>3,697</u>	<u>—</u>	<u>3,697</u>	<u>4,336</u>	<u>—</u>	<u>4,336</u>
	<u><u>3,697</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>3,697</u></u>	<u><u>4,336</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>4,336</u></u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

6 其他流动资产和其他非流动资产

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
其他流动资产：				
应收子公司款项	—	—	124,043	77,380
安国水务资产(附注四27)	47,143	58,124	—	—
其他	25	4,126	—	—
	<u>47,168</u>	<u>62,250</u>	<u>124,043</u>	<u>77,380</u>
其他非流动资产：				
应收子公司款项	—	—	181,580	134,000
其他	8,051	8,461	—	468
	<u>8,051</u>	<u>8,461</u>	<u>181,580</u>	<u>134,468</u>

7 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

7 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可供出售权益工具-成本	2,000	2,000
可供出售权益工具—减值准备	—	—
	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的天津北方人才港股份有限公司的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

8 长期应收款

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
道路特许经营权	<u>319,463</u>	<u>326,147</u>	<u>319,463</u>	<u>326,147</u>

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 长期股权投资

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
子公司(注释 (a))	—	—	1,639,755	1,424,755
减：长期投资减值准备(注释 (b))	—	—	(82,500)	(71,519)
	—	—	1,557,255	1,353,236
联营企业(注释 (c))	25,998	31,347	—	—
	25,998	31,347	1,557,255	1,353,236

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质及经营范围	注册资本	企业类型	法人代表
西安创业水务有限公司	B	西安	西安	污水处理	334,000	有限公司	赵毅
杭州天创水务有限公司	A	杭州	杭州	污水处理	377,445	有限公司	赵毅
曲靖创业水务有限公司	A	曲靖	曲靖	污水处理、自来水供水	178,983	有限公司	王晖
贵州创业水务有限公司	A	贵州	贵州	污水处理	120,000	有限公司	赵毅
阜阳创业水务有限公司	B	阜阳	阜阳	污水处理	107,100	有限公司	周敬东
天津中水有限公司	B	天津	天津	中水生产销售、中水设施开发建设、中水技术咨询	100,000	有限公司	韩松
武汉天创环保有限公司	B	武汉	武汉	污水处理和自来水供水	103,240	有限公司	周敬东
天津佳源天创新能源科技有限公司	B	天津	天津	节能环保、新能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务	64,000	有限公司	李伟
天津创业环保(香港)有限公司	B	香港	香港	污水处理	62,987	有限公司	牛波
文登创业水务有限公司	B	文登	文登	污水处理	61,400	有限公司	赵毅
天津佳源天创新能源科技有限公司	B	天津	天津	节能环保、系能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务	60,000	有限公司	李伟
安国创业水务有限公司	B	安国	安国	城区供水、排水，污水处理	41,000	有限公司	杨光
宝应创业水务有限责任公司	A	宝应	宝应	污水处理	53,000	有限公司	张健
天津佳源盛创新能源科技有限公司	B	天津	天津	节能环保、系能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务	33,000	有限公司	李伟

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	子公司类型	注册地	主要经营地	业务性质及经营范围	注册资本	企业类型	法人代表
天津创业建材有限公司	A	天津	天津	新型建筑材料制造及销售	37,500	有限公司	张强
天津子创工程投资有限公司	B	天津	天津	工程项目投资	23,400	有限公司	王宏
天津凯英科技发展有限公司	B	天津	天津	环境治理、技术咨询等	20,000	有限公司	李玉庆
天津津宁创环水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	15,000	有限公司	杨光
天津静海创业水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	12,000	有限公司	杨光
天津创环水务有限公司	B	天津	天津	污水处理	10,000	有限公司	王宏

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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

	投资成本	2014年 12月31日	本年增加	本年计提 减值	2015年 12月31日	直接持股比例/ 表决权比例(%)	少数股东权益	减值准备	本年宣告分派的现金 股利/投资收益
西安创业水务有限公司	334,000	334,000	—	—	334,000	100/100	—	—	—
杭州天创水务有限公司	264,212	180,212	84,000	—	264,212	70/70	153,414	—	—
曲靖创业水务有限公司	154,918	154,918	—	—	154,918	87/87	31,528	—	—
贵州创业水务有限公司	114,000	95,000	19,000	—	114,000	95/95	7,002	—	—
阜阳创业水务有限公司	107,302	107,302	—	—	107,302	100/100	—	—	7,033
天津中水有限公司	100,436	100,436	—	—	100,436	100/100	—	—	—
武汉天创环保有限公司	98,500	98,500	—	—	98,500	100/100	2,264	—	—
天津佳源天创新能源科技有限公司	64,000	—	64,000	—	64,000	100/100	—	—	—
天津创业环保(香港)有限公司	62,987	62,987	—	—	62,987	100/100	1,368	—	—
文登创业水务有限公司	61,400	61,400	—	—	61,400	100/100	—	—	—
天津佳源兴创新能源科技有限公司	60,000	60,000	—	—	60,000	100/100	—	—	—
安国创业水务有限公司	41,000	10,981	—	(10,981)	—	100/100	—	(41,000)	—
宝应创业水务有限责任公司	37,100	37,100	—	—	37,100	70/70	21,885	—	1,680
天津佳源盛创新能源科技有限公司	33,000	—	33,000	—	33,000	100/100	—	—	—
天津创业建材有限公司	26,500	—	—	—	—	71/71	177	(26,500)	—
天津子创工程投资有限公司	23,400	23,400	—	—	23,400	100/100	—	—	—
天津凯英科技发展有限公司	20,000	5,000	15,000	—	20,000	100/100	—	—	—
天津津宁创业水务有限公司	15,000	—	—	—	—	100/100	—	(15,000)	—
天津静海创业水务有限公司	12,000	12,000	—	—	12,000	100/100	—	—	—
天津创业水务有限公司	10,000	10,000	—	—	10,000	100/100	—	—	—
总计	1,639,755	1,353,236	215,000	(10,981)	1,557,255		217,638	(82,500)	8,713

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 长期股权投资(续)

(a) 子公司情况(续)

- (i) 本集团不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制，也不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。
- (ii) 于2015年度，本公司向杭州天创水务有限公司以现金形式增资人民币84百万元，向贵州创业水务有限公司以现金形式增资人民币19百万元，向天津凯英科技发展有限公司以现金形式增资人民币15百万元，出资人民币64百万元设立子公司天津佳源天创新能源科技有限公司，出资人民币33百万元设立子公司天津佳源盛创新能源科技有限公司。
- (iii) 于2015年度，本公司子公司阜阳创业水务有限公司宣告分派现金股利人民币7百万元，本公司子公司宝应创业水务有限公司宣告分派现金股利人民币2百万元。
- (iv) 于2015年12月31日，武汉天创环保有限公司控股三级子公司洪湖创业水务有限公司少数股东权益为人民币2,264千元(2014年12月31日：人民币2,301千元)；天津创业环保(香港)有限公司控股三级子公司Sino Legend (Hong Kong) Limited 少数股东权益为人民币1,368千元(2014年12月31日：人民币1,803千元)。

(b) 长期股权投资减值准备

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
天津创业建材有限公司	26,500	—	—	26,500
安国创业水务有限公司(注释(i))	30,019	10,981	—	41,000
天津津宁创环水务有限公司	15,000	—	—	15,000
	<u>71,519</u>	<u>10,981</u>	<u>—</u>	<u>82,500</u>

- (i) 本公司2015年度对安国公司的长期股权投资计提了减值准备人民币10,981千元 (附注四 27)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

9 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	企业类型	注册地	注册资本	持股/表决权比例
天津国际机械有限公司	有限公司	天津	120,000	27.50%

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

本集团对国际机械的投资变动如下：

	初始 投资成本	2014年 12月31日	按权益法 调整的净亏损	宣告分派 的现金股利	2015年 12月31日	持股比例/表 决权比例(%)
国际机械	33,000	31,347	(5,349)	—	25,998	27.50%

不重要联营企业的信息：

	2015 年度	国际机械 2014 年度
投资账面价值合计	25,998	31,347
下列各项按持股比例计算的金额		
净利润(注释(i))	(5,349)	(1,274)
其他综合收益(注释(i))	—	—
综合收益总额	(5,349)	(1,274)

- (i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

10 投资性房地产

房屋建筑物	合并	公司
原价		
2014年1月1日、2014年12月31日及2015年12月31日	137,374	110,648
累计折旧		
2014年1月1日	(28,765)	(25,325)
本年计提	(3,673)	(3,169)
2014年12月31日	(32,438)	(28,494)
本年计提	(3,673)	(3,168)
2015年12月31日	(36,111)	(31,662)
净值		
2015年12月31日	101,263	78,986
2014年12月31日	104,936	82,154

投资性房地产主要为本公司及中水公司位于天津的办公楼及房产用于对外出租部分所占的成本。根据本集团管理层估值，本公司办公楼用于对外出租部分于 2015 年 12 月 31 日的公允价值约为人民币 158 百万元(2014 年：151 百万元)，其账面净值约为人民币 79 百万元，中水公司房产用于对外出租部分于 2015 年 12 月 31 日的公允价值约为人民币 52 百万元(2014 年：50 百万元)，其账面净值约为人民币 22 百万元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 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—				
2014年1月1日	2,006,261	2,183,553	227,036	4,416,850
在建工程转入	108,553	97,293	7,833	213,679
本年其他增加	14,625	4,142	271	19,038
换入无形资产	(1,754,150)	(1,889,823)	(153,528)	(3,797,501)
本年减少	(85,657)	(86,397)	(16,645)	(188,699)
2014年12月31日	289,632	308,768	64,967	663,367
在建工程转入(附注四11(c))	—	7,040	—	7,040
本年其他增加	—	4,228	1,633	5,861
调整暂估入账价值	(8,773)	—	—	(8,773)
本年减少	—	(27)	(1,009)	(1,036)
2015年12月31日	280,859	320,009	65,591	666,459
累计折旧—				
2014年1月1日	(704,857)	(525,267)	(98,602)	(1,328,726)
本年计提(注释ii)	(22,067)	(48,270)	(12,911)	(83,248)
换入无形资产	664,970	445,811	53,253	1,164,034
本年减少	20,963	42,107	10,031	73,101
2014年12月31日	(40,991)	(85,619)	(48,229)	(174,839)
本年计提(注释ii)	(12,506)	(25,389)	(3,160)	(41,055)
本年减少	—	27	918	945
2015年12月31日	(53,497)	(110,981)	(50,471)	(214,949)
净值—				
2015年12月31日	227,362	209,028	15,120	451,510
2014年12月31日	248,641	223,149	16,738	488,528

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 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) 2015年度计入营业成本及管理费用的固定资产折旧费用分别为人民币37百万元及人民币4百万元 (2014年度：人民币77百万元及人民币6百万元)。
- (iii) 于2015年12月31日，固定资产、土地使用权和投资性房地产中包括原价为人民币175百万元、账面价值约为人民币127百万元的外购资产 (2014年12月31日：原价为人民币175百万元、账面价值人民币132百万元)，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，本公司管理层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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 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—				
2014年1月1日	1,834,017	2,017,845	186,889	4,038,751
本年其他增加	—	373	966	1,339
换入无形资产	(1,754,150)	(1,889,823)	(153,528)	(3,797,501)
本年减少	—	(13)	(4,037)	(4,050)
2014年12月31日	79,867	128,382	30,290	238,539
本年其他增加	—	54	331	385
本年减少	—	(27)	(836)	(863)
2015年12月31日	79,867	128,409	29,785	238,061
累计折旧—				
2014年1月1日	(676,387)	(457,742)	(78,846)	(1,212,975)
本年计提	(5,400)	(28,455)	(1,781)	(35,636)
换入无形资产	664,970	445,811	53,253	1,164,034
本年减少	—	10	3,908	3,918
2014年12月31日	(16,817)	(40,376)	(23,466)	(80,659)
本年计提	(3,652)	(11,784)	(1,362)	(16,798)
本年减少	—	27	793	820
2015年12月31日	(20,469)	(52,133)	(24,035)	(96,637)
净值—				
2015年12月31日	59,398	76,276	5,750	141,424
2014年12月31日	63,050	88,006	6,824	157,880

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 固定资产及在建工程(续)

(c) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	合并					完工比例 (%)	资金来源
		2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2015 年 12 月 31 日		
杭州 —七格污水厂 提标改造	430,000	—	84,920	—	(84,920)	—	22%	自筹
西安 —邓家村和北石 桥污水厂升 级改造	181,620	—	113,725	—	(113,725)	—	100%	自筹
其他项目		4,133	35,235	(7,040)	(29,385)	2,943		自筹
合计		<u>4,133</u>	<u>233,880</u>	<u>(7,040)</u>	<u>(228,030)</u>	<u>2,943</u>		

2015年度本公司无重大在建工程新增及减少。

2015年度新增在建工程中无资本化的借款利息(2014年度：无)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

11 固定资产及在建工程(续)

(d) 重大工程于2015年12月31日的工程进度分析如下：

所属公司	工程进度	备注
杭州		
一七格污水厂提标改造	22%	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
西安		
一邓家村和北石桥污水厂升级改造	100%	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

12 无形资产

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
特许经营权(注释 (a))	6,238,611	6,299,501	3,494,736	3,631,305
土地使用权(注释 (b))	15,426	15,866	11,394	11,721
专有技术及软件(注释 (c))	6,139	6,596	5,410	5,910
	<u>6,260,176</u>	<u>6,321,963</u>	<u>3,511,540</u>	<u>3,648,936</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

12 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下：

	合并	公司
原价		
2014年1月1日	3,322,411	—
固定资产换入	2,633,467	2,633,467
土地使用权换入	402,047	402,047
在建工程转入	1,618,262	1,402,907
转出至其他流动资产	(76,348)	—
本年增加	21,442	—
本年减少	(716,372)	(716,328)
2014年12月31日	7,204,909	3,722,093
在建工程转入(附注四11(c))	228,030	—
本年增加	987	—
2015年12月31日	7,433,926	3,722,093
累计摊销		
2014年1月1日	(669,970)	—
本年计提	(245,740)	(118,100)
本年减少	27,312	27,312
2014年12月31日	(888,398)	(90,788)
本年计提	(271,629)	(136,569)
2015年12月31日	(1,160,027)	(227,357)
减值准备		
2014年12月31日	(17,010)	—
本年计提(附注四27)	(18,278)	—
2015年12月31日	(35,288)	—
净值		
2015年12月31日	6,238,611	3,494,736
2014年12月31日	6,299,501	3,631,305

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

12 无形资产(续)

(a) 特许经营权变动如下(续):

(i) 于2015年12月31日，原价为人民币302百万元，账面净值为人民币201百万元(2014年12月31日：原价为人民币302百万元，账面净值为人民币211百万元)的特许经营权，作为人民币75百万元长期借款(2014年12月31日：人民币97百万元)的抵押物(附注四 16(a))。

(ii) 特许经营权的剩余经营年限为 13 至 28 年。

(b) 土地使用权变动如下:

	合并	公司
原值		
2014年1月1日	583,057	567,266
换入特许经营权	(554,178)	(554,178)
本年减少	(11,038)	—
2014年12月31日及2015年12月31日	17,841	13,088
累计摊销		
2014年1月1日	(156,708)	(153,236)
换入特许经营权	152,131	152,131
本年计提	(697)	(262)
本年减少	3,299	—
2014年12月31日	(1,975)	(1,367)
本年计提	(440)	(327)
2015年12月31日	(2,415)	(1,694)
净值		
2015年12月31日	15,426	11,394
2014年12月31日	15,866	11,721

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

12 无形资产(续)

(c) 专有技术及软件变动如下：

	合并	公司
原价		
2014年1月1日	11,366	10,291
本年增加	681	—
本年减少	(726)	—
2014年12月31日	11,321	10,291
本年增加	141	—
2015年12月31日	11,462	10,291
累计摊销		
2014年1月1日	(4,007)	(3,751)
本年计提	(857)	(630)
本年减少	139	—
2014年12月31日	(4,725)	(4,381)
本年计提	(598)	(500)
2015年12月31日	(5,323)	(4,881)
净值		
2015年12月31日	6,139	5,410
2014年12月31日	6,596	5,910

- (d) 本集团2015年度计入营业成本及管理费用的无形资产摊销分别为人民币272百万元及人民币1百万元 (2014年度：人民币246百万元及人民币1百万元)。

13 资产减值准备

	2014 年 12月31日	本年增加	2015 年 12月31日
应收账款坏账准备(注释(i))	7,169	2,330	9,499
无形资产减值准备(注释(i))	17,010	18,278	35,288
其他流动资产减值准备(注释(i))	18,224	10,981	29,205
	42,403	31,589	73,992

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

13 资产减值准备(续)

- (i) 2015年度本集团对应收账款、无形资产及其他流动资产计提了坏账准备和减值准备，详见附注四(27)。

14 应付账款、预收款项、其他应付款、应交税费及应付股利

	合并		公司	
	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
应付账款(注释(a))	82,599	54,319	26,193	21,540
预收款项(注释(b))	874,880	776,190	7,666	6,841
其他应付款(注释(c))	475,812	666,433	941,483	1,029,776
应交税费(注释(d))	96,387	26,400	71,522	14,987
应付股利(注释(e))	32,426	60,337	32,426	60,337
	<u>1,562,104</u>	<u>1,583,679</u>	<u>1,079,290</u>	<u>1,133,481</u>

- (a) 于2015年12月31日，应付账款主要为存货采购款，账龄主要在一年以内。

于2015年12月31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(2014年12月31日：无)，并且无本集团关联方的应付款项(2014年12月31日：无)。

- (b) 预收款项明细如下：

	合并		公司	
	2015年 12月31日	2014年 12月31日	2015年 12月31日	2014年 12月31日
预收中水管道接驳费	858,647	762,622	—	—
预收供热服务费	6,720	5,752	—	—
预收汉沽项目款	5,267	3,267	5,267	3,267
其他	4,246	4,549	2,399	3,574
	<u>874,880</u>	<u>776,190</u>	<u>7,666</u>	<u>6,841</u>

于2015年12月31日，账龄超过一年的预收款项为人民币625百万元(2014年12月31日：人民币574百万元)，主要为预收中水管道接驳服务项目。工程尚未竣工，因此该款项尚未结算。

于2015年12月31日，预收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款项(2014年12月31日：无)，并且无本集团关联方的预收款项(2014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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

14 应付账款、预收款项、其他应付款、应交税费及应付股利(续)

(c) 其他应付款明细如下：

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
应付工程款及质保金	307,810	493,812	170,639	358,788
应付购买固定资产和水厂特许经营权款项	13,892	22,745	—	—
应付债券利息(注释四16(c))	28,098	28,098	28,098	28,098
应付子公司款项	—	—	666,406	596,406
其他	126,012	121,778	76,340	46,484
	<u>475,812</u>	<u>666,433</u>	<u>941,483</u>	<u>1,029,776</u>

于2015年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币205百万元(2014年12月31日：人民币79百万元)，主要为本集团应付津沽污水厂和再生水厂等建设项目工程款和质保金。

于2015年12月31日，其他应付款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项(2014年12月31日：无)，并且无本集团关联方的其他应付款项(2014年12月31日：无)。

(d) 应交税费余额

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
应交/(预交)企业所得税	2,237	21,990	(4,523)	11,923
应交增值税	78,493	674	63,981	366
应交营业税	3,783	2,724	2,687	2,113
其他	11,874	1,012	9,377	585
	<u>96,387</u>	<u>26,400</u>	<u>71,522</u>	<u>14,987</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

14 应付账款、预收款项、其他应付款、应交税费及应付股利(续)

(e) 应付股利

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
应付普通股股利	<u>32,426</u>	<u>60,337</u>	<u>32,426</u>	<u>60,337</u>

15 应付职工薪酬

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
应付短期薪酬	21,682	13,487	12,667	7,930
应付设定提存计划	127	163	—	—
	<u>21,809</u>	<u>13,650</u>	<u>12,667</u>	<u>7,930</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

15 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

合并	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,061	156,854	(149,731)	15,184
职工福利费	—	5,347	(5,347)	—
社会保险费	82	13,274	(13,291)	65
其中：医疗保险费	73	11,938	(11,952)	59
工伤保险费	4	562	(565)	1
生育保险费	5	774	(774)	5
住房公积金	280	30,860	(30,863)	277
工会经费和职工教育经费	5,064	4,820	(3,728)	6,156
其他	—	279	(279)	—
	<u>13,487</u>	<u>211,434</u>	<u>(203,239)</u>	<u>21,682</u>

于 2015 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2016 年度全部发放和使用完毕。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

15 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

合并	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年支付	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	146	30,542	(30,570)	118
失业保险费	17	1,427	(1,435)	9
	<u>163</u>	<u>31,969</u>	<u>(32,005)</u>	<u>127</u>

(c) 各董事的薪酬如下：

截至 2015 年 12 月 31 日止年度，本公司董事的薪酬如下：

	费用	薪酬及其它报酬	总计
执行董事：			
刘玉军(注释(i))	—	526	526
张文辉(注释(i))	—	325	325
林文波(注释(ii))	—	851	851
付亚娜	—	709	709
曹硕(注释(iii))	—	666	666
非执行董事：			
李洁英(注释(iv))	212	—	212
高宗泽(注释(iv))	220	—	220
管一民(注释(iv))	212	—	212
王翔飞(注释(iv))	8	—	8
郭永清(注释(iv))	8	—	8
	<u>660</u>	<u>3,077</u>	<u>3,737</u>

(i) 于 2015 年 1 月 23 日，经本公司第六届董事会第二十六次会议批准，张文辉先生因达到法定退休年龄不再担任本公司董事长。于 2015 年 3 月 13 日，经本公司 2015 年第一次临时股东大会批准，由刘玉军先生接替张文辉先生担任本公司董事长。

(ii) 于 2015 年度，林文波先生担任本公司执行董事兼总经理。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

15 应付职工薪酬(续)

(c) 各董事的薪酬如下(续):

- (iii) 于 2015 年 3 月 13 日，经本公司 2015 年第一次临时股东大会批准，曹硕女士担任本公司执行董事。于 2016 年 1 月 29 日，经本公司第七届董事会第三次会议批准，曹硕女士因个人原因不再担任本公司执行董事。
- (iv) 于 2015 年 12 月 17 日，经本公司 2015 年度第二次临时股东大会会议批准，聘请高宗泽、王翔飞、郭永清担任本公司非执行董事，李洁英、管一民因个人原因不再担任本公司非执行董事。

截至 2014 年 12 月 31 日止年度，本公司董事的薪酬如下：

	费用	薪酬及其它报酬	总计
执行董事：			
张文辉	—	820	820
林文波(注释(i))	—	850	850
付亚娜	—	720	720
时振娟(注释(ii))	—	581	581
非执行董事：			
谢荣(注释(iii))	64	—	64
邸晓峰(注释(iii))	64	—	64
李洁英(注释(iii))	220	—	220
高宗泽(注释(iii))	156	—	156
管一民(注释(iii))	156	—	156
	<u>660</u>	<u>2,971</u>	<u>3,631</u>

- (i) 于 2014 年度，林文波先生担任本公司执行董事兼总经理。
- (ii) 于 2015 年 1 月 23 日，经本公司第六届董事会第二十六次会议批准，时振娟女士因工作调动原因不再担任本公司执行董事。
- (iii) 于 2014 年 4 月 15 日，经本公司 2014 年度第一次临时股东大会会议批准，聘请李洁英、高宗泽、管一民担任本公司非执行董事，谢荣、邸晓峰因个人原因不再担任本公司非执行董事。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债

		合并		公司	
	注释	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
长期：					
长期银行借款	(a)	856,536	1,845,896	—	794,350
减：一年内到期部分	(a)	(282,350)	(281,330)	—	(68,500)
		<u>574,186</u>	<u>1,564,566</u>	<u>—</u>	<u>725,850</u>
应付债券					
减：一年内到期部分	(c)	1,393,175	1,388,975	1,393,175	1,388,975
	(c)	(698,250)	—	(698,250)	—
		<u>694,925</u>	<u>1,388,975</u>	<u>694,925</u>	<u>1,388,975</u>
长期应付款					
减：一年内到期部分	(d)	292,993	285,345	292,993	285,345
	(d)	(23,216)	(22,891)	(23,216)	(22,891)
		<u>269,777</u>	<u>262,454</u>	<u>269,777</u>	<u>262,454</u>
其他非流动负债					
	(e)	<u>48,638</u>	<u>53,727</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
短期：					
一年内到期的长期借款	(a)	282,350	281,330	—	68,500
一年内到期的应付债券	(c)	698,250	—	698,250	—
一年内到期的长期应付款	(d)	23,216	22,891	23,216	22,891
		<u>1,003,816</u>	<u>304,221</u>	<u>721,466</u>	<u>91,391</u>
短期借款					
	(b)	<u>—</u>	<u>50,000</u>	<u>—</u>	<u>50,000</u>
其他流动负债					
	(e)	<u>3,810</u>	<u>4,251</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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期借款

按照长期借款银行名称汇总如下：

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
借款来自：				
中国建设银行	300,000	489,600	—	143,600
中国工商银行	237,236	413,236	—	50,000
国家开发银行	109,900	253,200	—	126,000
民生银行	99,000	99,000	—	—
中国农业银行	50,400	275,110	—	199,000
兴业银行	45,000	—	—	—
中国银行	15,000	20,000	—	—
天津农商银行	—	97,000	—	97,000
中国光大银行	—	85,000	—	85,000
招商银行	—	50,000	—	50,000
渤海银行	—	43,750	—	43,750
宝应农村信用合作联社	—	20,000	—	—
	<u>856,536</u>	<u>1,845,896</u>	<u>—</u>	<u>794,350</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期借款(续)

按照一年内到期的长期借款条件汇总如下：

	注释	合并		公司	
		2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
抵押借款	(i)	25,000	22,000	—	—
保证借款	(iii)	25,000	24,000	—	—
信用借款		232,350	235,330	—	68,500
		<u>282,350</u>	<u>281,330</u>	<u>—</u>	<u>68,500</u>

按照一年以上到期的长期借款条件汇总如下：

	注释	合并		公司	
		2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
抵押借款	(ii)	50,000	85,000	—	—
保证借款	(iv)	200,000	225,000	—	—
信用借款		324,186	1,254,566	—	725,850
		<u>574,186</u>	<u>1,564,566</u>	<u>—</u>	<u>725,850</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期借款(续)

- (i) 于2015年12月31日，一年以内到期银行抵押借款人民币25百万元(2014年12月31日：人民币22百万元)系由无形资产特许经营权作抵押(附注四 12(a))。
- (ii) 于2015年12月31日，一年以上到期银行抵押借款人民币50百万元(2014年12月31日：人民币85百万元)系由无形资产特许经营权作抵押(附注四 12(a))。
- (iii) 于2015年12月31日，一年以内到期银行保证借款人民币25百万元(2014年12月31日：人民币24百万元)由天津城投为本公司的子公司西安创业水务有限公司提供担保(附注六(5)(b))。
- (iv) 于2015年12月31日，一年以上到期银行保证借款人民币200百万元(2014年12月31日：人民币225百万元)由天津城投为本公司的子公司西安创业水务有限公司提供担保(附注六(5)(b))。
- (v) 于2015年12月31日，长期借款的年利率区间为4.410%至6.150% (2014年12月31日：5.535%至7.530%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期借款 (续)

(vi) 长期借款的到期日分析如下:

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
一年以内	282,350	281,330	—	68,500
一到二年	235,650	783,530	—	494,250
二到五年	245,536	633,236	—	231,600
五年以上	93,000	147,800	—	—
	<u>856,536</u>	<u>1,845,896</u>	<u>—</u>	<u>794,350</u>

(vii) 于2015年12月31日金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	还款日期	币种	利率(%)	合并
中国工商银行	2006-11-23	2016-11-22	人民币	4.41%	43,000
中国工商银行	2008-01-31	2016-06-21	人民币	5.54%	26,200
中国建设银行	2009-05-26	2016-05-26	人民币	5.65%	25,000
中国建设银行	2008-09-28	2016-09-27	人民币	4.89%	25,000
中国工商银行	2011-01-31	2016-05-18	人民币	5.90%	23,900
					<u>143,100</u>

(viii) 于2015年12月31日金额前五名的一年以上到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	合并
中国建设银行	2008-09-28	2022-09-27	人民币	4.89%	200,000
中国建设银行	2006-05-26	2018-05-26	人民币	5.65%	50,000
国家开发银行	2009-12-10	2022-12-09	人民币	4.90%	40,000
国家开发银行	2009-12-29	2021-05-16	人民币	4.90%	28,000
兴业银行	2015-07-27	2024-07-26	人民币	5.40%	27,250
					<u>345,250</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(a) 长期借款 (续)

(ix) 按照合同规定的利息变动期间披露借款如下：

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
6个月及其以内	—	99,000	—	99,000
6至12个月	856,536	1,746,896	—	695,350
合计	<u>856,536</u>	<u>1,845,896</u>	<u>—</u>	<u>794,350</u>

(x) 截至2015年12月31日，本集团有如下未使用的银行授信额度：

	合并及公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
浮动利率且 1 年以内到期	1,250,000	—
浮动利率且 1 年以上到期	265,000	964,000
	<u>1,515,000</u>	<u>964,000</u>

(b) 短期借款

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
借款来自：				
中国邮政储蓄银行	<u>—</u>	<u>50,000</u>	<u>—</u>	<u>50,000</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

短期借款条件汇总如下：

	合并		公司	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
信用借款	—	50,000	—	50,000

(c) 应付债券

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	一年内 到期部分	2015 年 12 月 31 日
应付债券					
—本金	1,400,000	—	—	(700,000)	700,000
—发行费用	(11,025)	—	4,200	1,750	(5,075)
	<u>1,388,975</u>	<u>—</u>	<u>4,200</u>	<u>(698,250)</u>	<u>694,925</u>

债券有关信息如下：

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

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2015 年 12 月 31 日
	2014 年 12 月 31 日	本年 应计利息	本年 已付利息	
中期融资券 I(注释 (i))	7,747	46,480	(46,480)	7,747
中期融资券 II(注释 (ii))	20,351	38,150	(38,150)	20,351
	<u>28,098</u>	<u>84,630</u>	<u>(84,630)</u>	<u>28,098</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 长期借款、短期借款、应付债券、长期应付款及其他负债(续)

(c) 应付债券(续)

- (i) 本公司于2011年11月16日在中国银行间市场交易商协会发行面值为人民币7亿元的公司债券。此债券期限5年，按6.64%的固定年利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。该笔债券将于2016年11月15日到期，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。
- (ii) 本公司于2013年5月29日在中国银行间市场交易商协会发行面值为人民币7亿元的公司债券。此债券期限5年，按5.45%的固定年利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。

(d) 长期应付款

	合并及公司					
	2015年12月31日			2014年12月31日		
	应付金额	未确认 融资费用	合计	应付金额	未确认 融资费用	合计
应付资产 收购款	488,779	(195,786)	292,993	488,144	(202,799)	285,345

(i) 长期应付款有关信息如下：

	到期日	初始金额	实际利率	年末余额	一年内到期金额
应付天津市排水公司	2041年 3月20日	430,314	5.94%	269,777	23,216

应付天津市排水公司(“排水公司”)款项为本集团收购其污水处理资产。截至2015年12月31日止，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实际利率5.94%折现计算。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 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 (续)

(ii) 长期应付款余额由下列币种组成:

	——合并及公司——	
	2015 年 12月31日	2014年 12月31日
日元	194,989	190,410
美元	98,004	94,935
	<u>292,993</u>	<u>285,345</u>

(iii) 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——	
	2015 年 12月31日	2014年 12月31日
日元	353,791	352,902
美元	134,988	135,242
	<u>488,779</u>	<u>488,144</u>

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

(iv) 长期应付款到期日分析如下表所示。于2015年12月31日，上述长期应付款中于1年内到期部分人民币23百万元已作为流动负债列示。

	——合并及公司——	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
一年以内	23,216	22,891
一到二年	22,414	22,047
二到五年	63,177	61,828
五年以上	184,186	178,579
	<u>292,993</u>	<u>285,345</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

16 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	
	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日	2015 年 12月31日	2014 年 12月31日
长期：				
— 供冷服务费	44,000	46,000	—	—
— 中水厂国债转贷资金(注释 (i))	4,545	7,727	—	—
— 其他	93	—	—	—
	<u>48,638</u>	<u>53,727</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
短期：				
— 中水厂建设国债转贷资金一年内到期部分(注释 (i))	3,182	3,182	—	—
— 其他	628	1,069	—	—
	<u>3,810</u>	<u>4,251</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

- (i) 天津中水有限公司自天津市政局取得的国债转贷资金，作为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2016年到期的短期部分约为人民币3百万元 (2015年：人民币3百万元)，已重分类至其他流动负债。借款年利率为1年期存款利率上浮0.3个百分点。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

17 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：

	2014 年 12 月 31 日	本年新增	迁建支出 (注释(i))	本年计入营 业外收入	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
污水处理厂						
-咸阳路升级改造项 目	68,531	—	—	(2,363)	66,168	与资产相关
-水体污染治理与控 制项目	762	3,527	—	(102)	4,187	与收益相关
-东郊升级改造项目	48,088	—	—	(1,658)	46,430	与资产相关
-津沽污水处理厂	805,069	—	(33,009)	(27,377)	744,683	与资产相关
中水厂						
-东郊再生水项目	23,781	—	—	(675)	23,106	与资产相关
-北辰再生水项目	20,212	—	—	(525)	19,687	与资产相关
其他	724	247	—	(34)	937	与收益相关
合计-公司	967,167	3,774	(33,009)	(32,734)	905,198	
供热供冷工程项目	95,947	—	—	(4,308)	91,639	与资产相关
中水厂						
-咸阳路再生水项目	14,341	196	—	(428)	14,109	与资产相关
-津沽再生水厂	121,820	316	(911)	(2,928)	118,297	与资产相关
污水处理厂						
-北石桥厂升级改造 项目	7,605	5,205	—	—	12,810	与资产相关
其他	2,321	2,039	—	(739)	3,621	与收益相关
合计-集团	1,209,201	11,530	(33,920)	(41,137)	1,145,674	

- (i) 2015年度，本集团以递延收益冲减纪庄子污水处理厂及再生水厂拆迁过程中的后续支出共计人民币33,920千元。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

18 递延所得税

(a) 未确认的递延所得税资产

对可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产的数额，是按很可能产生的未来应纳税利润实现的相关税务利益而确认。

(i) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损分析如下：

	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣暂时性差异—资产减值准备(附注四 13)	73,992	42,403
可抵扣亏损	77,351	90,660
	<u>151,343</u>	<u>133,063</u>

(ii) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2015年12月31日	2014年 12月31日
2015	—	16,475
2016	24,476	27,553
2017	18,204	18,204
2018	10,372	10,372
2019	18,056	18,056
2020	6,243	—
	<u>77,351</u>	<u>90,660</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

18 递延所得税(续)

(b) 递延所得税负债

	合并			
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	<u>105,810</u>	<u>423,240</u>	<u>86,778</u>	<u>347,112</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	—		—	
预计于1年后转回的金额	<u>105,810</u>		<u>86,778</u>	

	公司			
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	<u>46,104</u>	<u>184,416</u>	<u>36,584</u>	<u>146,336</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	—		—	
预计于1年后转回的金额	<u>46,104</u>		<u>36,584</u>	

19 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
2014年12月31日及2015年12月31日	<u>1,087,228</u>	<u>340,000</u>	<u>1,427,228</u>

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

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

20 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

	2015 年度		2014 年度	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	1,965,882	—	1,793,699	—
加：本年归属于本公司股东的净利润	330,537	—	308,168	—
减：提取法定盈余公积	(19,313)	10%	(21,807)	10%
应付普通股股利	(99,906)	—	(114,178)	—
年末未分配利润	<u>2,177,200</u>		<u>1,965,882</u>	

本公司于2015年5月25日召开的股东大会通过决议，截至2014年12月31日止年度之股利以2015年7月16日之总股本14.27亿股为基数，每10股派发现金股利人民币0.70元(含税)予股东，共计人民币约1亿元。

根据2016年3月29日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每10股派发现金股利人民币0.70元(含税)，按已发行股份14.27亿股计算，拟派发现金股利共计1亿元。2015年度资本公积不转增股本。上述提议尚待股东大会批准。本财务报表未反映此项应付股利。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

21 少数股东权益

子公司名称	少数股东的持股比例	2015年12月31日少数股东权益	2015年度少数股东损益	2015年度子公司宣告分配予少数股东的股利
杭州天创水务有限公司 (“杭州公司”)	30%	153,414	11,211	—
曲靖创业水务有限公司 (“曲靖公司”)	13.45%	31,528	1,993	—
其他		32,696	738	—
		<u>217,638</u>	<u>13,942</u>	<u>—</u>

上述子公司主要财务信息：

资产负债表

	2015年12月31日				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
杭州公司	128,623	686,510	183,911	119,844	511,378
曲靖公司	102,396	310,004	76,471	105,818	230,111
	<u>231,019</u>	<u>996,514</u>	<u>260,382</u>	<u>225,662</u>	<u>741,489</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

21 少数股东权益(续)

资产负债表(续)

	2014年12月31日				
	流动资产	非流动资产	流动负债	非流动负债	净资产
杭州公司	45,483	641,176	99,746	232,903	354,010
曲靖公司	76,388	325,004	55,876	130,232	215,284
	<u>121,871</u>	<u>966,180</u>	<u>155,622</u>	<u>363,135</u>	<u>569,294</u>

利润表

	2015年度				
	收入	利润总额	所得税费用	净利润	综合收益总额
杭州公司	165,978	47,888	(10,519)	37,369	37,369
曲靖公司	99,182	20,339	(5,513)	14,826	14,826
	<u>265,160</u>	<u>68,227</u>	<u>(16,032)</u>	<u>52,195</u>	<u>52,195</u>

	2014年度				
	收入	利润总额	所得税费用	净利润	综合收益总额
杭州公司	164,278	25,646	(4,241)	21,405	21,405
曲靖公司	101,506	22,974	(5,761)	17,213	17,213
	<u>265,784</u>	<u>48,620</u>	<u>(10,002)</u>	<u>38,618</u>	<u>38,618</u>

现金流量表

	2015年度				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现 金等价物余额	年末现金及现 金等价物余额
杭州公司	97,810	(98,867)	54,042	27,716	80,701
曲靖公司	34,045	(447)	(30,948)	4,763	7,413
	<u>131,855</u>	<u>(99,314)</u>	<u>23,094</u>	<u>32,479</u>	<u>88,114</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

21 少数股东权益(续)

现金流量表(续)

	2014 年度				
	经营活动 现金流量	投资活动 现金流量	筹资活动 现金流量	年初现金及现 金等价物余额	年末现金及现 金等价物余额
杭州公司	81,393	(9,905)	(88,920)	45,148	27,716
曲靖公司	5,222	(42)	(6,511)	6,094	4,763
	<u>86,615</u>	<u>(9,947)</u>	<u>(95,431)</u>	<u>51,242</u>	<u>32,479</u>

上述信息为集团内各企业之间相互抵销前的金额。

22 营业收入和营业成本

	合并			
	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,753,667	1,081,275	1,671,132	979,297
其他业务收入	180,539	120,669	156,947	105,478
	<u>1,934,206</u>	<u>1,201,944</u>	<u>1,828,079</u>	<u>1,084,775</u>

	公司			
	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	868,031	475,612	867,593	427,341
其他业务收入	126,062	80,828	115,594	64,808
	<u>994,093</u>	<u>556,440</u>	<u>983,187</u>	<u>492,149</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

22 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按提供劳务类型分析如下：

	合并			
	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理及污水处理厂建设收入	1,292,019	784,166	1,278,880	720,204
中水处理及中水配套工程	185,401	126,934	164,734	129,658
供热及供冷服务	69,793	42,571	67,570	40,424
自来水处理	63,712	44,715	61,515	49,605
环保设备销售收入	46,733	42,724	28,163	28,695
其他	96,009	40,165	70,270	10,711
	<u>1,753,667</u>	<u>1,081,275</u>	<u>1,671,132</u>	<u>979,297</u>

按地区分析如下：

	合并			
	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
天津	1,204,377	710,930	1,136,504	604,086
杭州	163,825	100,287	163,650	108,660
曲靖	96,962	65,358	99,755	64,579
西安	94,598	74,083	81,887	67,921
其他	193,905	130,617	189,336	134,051
	<u>1,753,667</u>	<u>1,081,275</u>	<u>1,671,132</u>	<u>979,297</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

22 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	合并			
	2015年度		2014年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
委托运营收入	121,708	98,253	113,402	86,091
技术服务费	38,577	8,076	25,786	7,819
租金	11,098	5,705	10,624	5,179
其他	9,156	8,635	7,135	6,389
	<u>180,539</u>	<u>120,669</u>	<u>156,947</u>	<u>105,478</u>

(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1,221百万元(2014年：人民币1,201百万元)，占本集团全部营业收入的比例为63%(2014年：65%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
天津市水务局	798,257	42%
杭州市排水有限公司	163,825	8%
曲靖市城市供排水总公司	96,962	5%
西安市城市基础设施建设投资集团有限公司	94,598	5%
天津市市政公路管理局	67,027	3%
	<u>1,220,669</u>	<u>63%</u>

- (i) 2015年度，本公司营业收入主要为对天津市水务局的营业收入，占公司营业收入总额的80%，无其他重大营业收入。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

23 营业税金及附加

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
营业税	16,486	13,980	8,942	7,770
城市维护建设费	9,268	1,224	5,105	540
教育费附加等	7,535	1,015	4,375	467
	<u>33,289</u>	<u>16,219</u>	<u>18,422</u>	<u>8,777</u>

24 销售费用及管理费用

	合并			
	2015年度		2014年度	
	管理费用	销售费用 (注释(i))	管理费用	销售费用
无形资产摊销	1,144	—	894	—
动力燃气费	1,794	—	1,926	—
员工薪酬	66,599	2,315	62,730	—
固定资产折旧	4,094	24	5,574	—
维修及保养费用	4,214	—	4,275	—
其他税费	6,525	—	5,939	—
差旅会务、交通及业务招待费	4,336	37	4,959	—
咨询服务费	3,427	493	1,092	—
办公费	2,519	32	2,698	—
审计费	4,200	—	4,200	—
董事会费用	3,185	—	3,642	—
其他	3,329	265	5,486	—
	<u>105,366</u>	<u>3,166</u>	<u>103,415</u>	<u>—</u>

(i) 2015年度，本集团发生销售费用人民币3.2百万元，主要为除臭设备的市场开发人员的薪酬。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

24 销售费用及管理费用 (续)

	——公司——	
	2015 年度 管理费用	2014 年度 管理费用
无形资产摊销	827	839
动力燃气费	1,427	1,565
员工薪酬	40,509	38,402
维修及保养费用	2,371	2,812
固定资产折旧	2,116	2,362
其他税费	2,270	2,122
差旅会务、交通及业务招待费	1,350	1,338
咨询服务费	3,007	1,248
办公费	728	1,023
审计费	4,200	4,200
董事会费用	3,148	3,642
其他	651	1,857
	<u>62,604</u>	<u>61,410</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

25 成本及费用按性质分类

	——合并——		——公司——	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
无形资产摊销	272,667	247,294	137,396	118,992
动力燃气费	273,663	247,912	136,332	106,227
员工薪酬	243,403	200,728	99,870	100,063
固定资产折旧	44,728	86,921	19,966	38,805
维修及保养费用	107,192	96,129	58,331	54,984
污泥处置费	62,767	46,031	53,246	36,036
原材料	96,984	60,031	43,030	32,881
中水管道接驳成本	42,938	35,358	—	—
污水厂建设成本	29,749	33,705	2,568	10,059
管网养护费	18,351	19,255	9,340	9,340
厂区环境、化验、消防费	25,006	22,457	11,575	9,722
道路管理费	7,120	7,120	7,120	7,120
其他税费	18,542	13,626	10,998	6,497
差旅会务、交通及业务招待费	10,381	11,128	2,894	3,072
咨询服务费	9,238	5,728	5,435	3,193
办公费	5,070	4,788	1,652	1,825
审计费	4,200	4,200	4,200	4,200
董事会费用	3,185	3,642	3,148	3,642
其他	35,292	42,137	11,943	6,901
	<u>1,310,476</u>	<u>1,188,190</u>	<u>619,044</u>	<u>553,559</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

26 财务费用—净额

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
借款利息支出	197,420	229,122	135,621	164,258
减：资本化利息	—	—	—	—
利息支出净额	197,420	229,122	135,621	164,258
减：利息收入	(26,853)	(18,660)	(37,792)	(28,165)
其中：长期应收款利息收入	(11,089)	(11,343)	(11,089)	(11,343)
银行存款利息收入	(15,764)	(7,317)	(8,950)	(2,376)
委托贷款利息收入	—	—	(17,753)	(14,446)
汇兑损益(注释(a))	7,394	(27,947)	7,394	(27,947)
其他	4,894	5,111	4,435	4,378
	<u>182,855</u>	<u>187,626</u>	<u>109,658</u>	<u>112,524</u>

- (a) 于2015年度，本公司以日元及美元计价的长期应付款发生汇兑损失约人民币7百万元(2014年度：汇兑收益约人民币28百万元)。

27 资产减值损失

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
无形资产减值准备	18,278	17,010	—	—
其他流动资产减值准备	10,981	6,900	27,947	2,010
应收账款坏账准备	2,330	—	—	—
长期股权投资减值准备	—	—	10,981	21,900
	<u>31,589</u>	<u>23,910</u>	<u>38,928</u>	<u>23,910</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

28 营业外收入

	合并		计入 2015 年度非经常性损益的金额
	2015 年度	2014 年度	
政府补助(注释(a))	149,376	799,561	75,057
非流动资产处置利得	38	64	38
其他	5,065	1,251	5,065
	<u>154,479</u>	<u>800,876</u>	<u>80,160</u>
	公司		计入 2015 年度非经常性损益的金额
	2015 年度	2014 年度	
政府补助(注释(a))	110,424	684,454	65,743
非流动资产处置利得	—	3	—
其他	129	424	129
	<u>110,553</u>	<u>684,881</u>	<u>65,872</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

28 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	合并		与资产相关/ 与收益相关
	2015 年度	2014 年度	
即征即退的增值税(附注三)	74,319	—	与收益相关
迁建补贴(附注四 17)	33,920	776,392	与收益相关
污水厂建设补助(附注四 17)	31,398	11,602	与资产相关
中水厂建设补助(附注四 17)	4,556	3,669	与资产相关
供热供冷建设补助(附注四 17)	4,308	4,308	与资产相关
其他(附注四 17)	875	3,590	与收益相关
	<u>149,376</u>	<u>799,561</u>	
	公司		与资产相关/ 与收益相关
	2015 年度	2014 年度	
即征即退的增值税(附注三)	44,681	—	与收益相关
迁建补贴(附注四 17)	33,009	669,110	与收益相关
污水厂建设补助(附注四 17)	31,398	11,602	与资产相关
中水厂建设补助(附注四 17)	1,200	1,200	与资产相关
其他(附注四 17)	136	2,542	与收益相关
	<u>110,424</u>	<u>684,454</u>	

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

29 营业外支出

	合并		计入 2015 年度非经常性损益的金额
	2015 年度	2014 年度	
迁建支出(附注四 17)	33,920	776,392	33,920
固定资产处置损失	34	1,876	34
其他	991	204	991
	<u>34,945</u>	<u>778,472</u>	<u>34,945</u>

	公司		计入 2015 年度非经常性损益的金额
	2015 年度	2014 年度	
迁建支出(附注四 17)	33,009	669,110	33,009
固定资产处置损失	—	265	—
其他	782	3	782
	<u>33,791</u>	<u>669,378</u>	<u>33,791</u>

30 所得税费用

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	126,671	97,751	90,855	69,755
递延所得税	19,032	17,801	9,520	14,093
	<u>145,703</u>	<u>115,552</u>	<u>100,375</u>	<u>83,848</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

30 所得税费用(续)

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并	
	2015年度	2014年度
利润总额	490,182	433,264
按适用税率计算的所得税(25%)	122,545	108,316
适用不同税率对所得税费用的影响	(809)	(1,856)
非应纳税收入	(5,576)	(3,974)
不得扣除的成本、费用和损失	16,811	5,310
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(4,888)	(2,735)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	7,897	5,977
以前年度少计提税金	8,162	—
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	1,561	4,514
所得税费用	145,703	115,552

31 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331百万元(2014年度：人民币308百万元)除以本公司发行在外普通股的加权平均数14.27亿股(2014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	
	2015年度	2014年度
归属于母公司的合并净利润	330,537	308,168
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	1,427,228	1,427,228
基本/稀释每股收益(人民币元每股)	0.23	0.22

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

32 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	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
净利润	344,479	317,712	193,141	218,072
调整：				
资产减值准备计提	31,589	23,910	38,928	23,910
固定资产及投资性房地产折旧	44,728	86,921	19,966	38,805
无形资产摊销	272,667	247,294	137,396	118,992
处置固定资产净(收益)/损失	(4)	1,812	—	262
财务费用净额	204,814	201,175	125,262	121,865
投资损失/(收益)	5,349	1,274	(8,713)	(2,000)
迁建支出	33,920	776,392	33,009	669,110
递延收益摊销	(75,057)	(799,561)	(65,743)	(684,454)
递延所得税负债增加	19,032	17,801	9,520	13,910
存货的(增加)/减少	(12,759)	43,643	639	3,530
经营性应收项目的减少/(增加)	1,250,430	(487,119)	1,300,226	(420,817)
经营性应付项目的增加	191,491	178,115	74,664	31,375
经营活动产生的现金流量净额	2,310,679	609,369	1,858,295	132,560
现金净变动情况				
现金的年末余额	1,328,575	814,892	596,699	292,731
减：现金的年初余额	(814,892)	(994,982)	(292,731)	(342,090)
现金净增加/(减少)额	513,683	(180,090)	303,968	(49,359)

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

32 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	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
现金				
其中： 库存现金	128	333	13	13
可随时用于支付的银行存款	1,328,447	814,559	596,686	292,718
列示于现金流量表的现金	<u>1,328,575</u>	<u>814,892</u>	<u>596,699</u>	<u>292,731</u>

(c) 收到的其他与经营活动有关的现金

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
银行存款利息	15,764	7,317	8,950	2,376
收回的项目投标保证金	1,409	2,500	937	2,500
收到的补贴款项	5,813	1,487	3,774	50
其他	5,065	1,251	128	423
	<u>28,051</u>	<u>12,555</u>	<u>13,789</u>	<u>5,349</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 财务报表附注(续)

32 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	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
差旅、会务及业务招待费	4,373	4,958	1,350	1,338
咨询服务费	9,205	6,687	7,208	5,519
董事会费用	3,185	3,885	3,148	3,642
维修及保养费用	4,214	3,108	2,371	1,645
其他	22,802	17,724	14,372	16,953
	<u>43,779</u>	<u>36,362</u>	<u>28,449</u>	<u>29,097</u>

(e) 处置固定资产收回的现金净额

	合并	
	2015年度	2014年度
处置固定资产的账面净值	91	115,598
冲减递延收益	—	(107,282)
固定资产处置净收益/(损失)	4	(1,812)
处置固定资产收回的现金净额	<u>95</u>	<u>6,504</u>

(f) 收到的其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
收到的土地整理储备补偿款	<u>—</u>	<u>300,000</u>	<u>—</u>	<u>300,000</u>

(g) 支付的其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
支付的迁建支出	<u>8,205</u>	<u>—</u>	<u>7,294</u>	<u>—</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 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。

本集团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、自来水供水及环保设备销售的业绩。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。销售的环保设备主要是环保专利技术的科研转化成果，自2015年起，管理层将环保设备销售分部信息单独列示，同时对2014年度披露进行重新列式。其他服务包括委托运营、房屋租赁以及技术服务等，此类服务未单独列示于报告经营分部中，而一并包含于“其他分部”一栏中。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(a) 2015年度及2015年12月31日分部信息列示如下：

	污水处理及污水处理厂建设			中水	供热供冷	自来水	环保设备 销售	其他分部	合并
	天津	杭州	其他						
对外交易收入(附注四 22)	801,005	163,825	327,189	185,401	69,793	63,712	46,733	276,548	1,934,206
营业成本	(454,452)	(100,287)	(229,427)	(126,934)	(42,571)	(44,715)	(42,724)	(160,834)	(1,201,944)
利息收入(附注四 26)	8,947	637	1,992	3,961	84	11	—	11,221	26,853
利息费用(附注四 26)	(117,868)	(16,825)	(48,220)	(246)	(6,471)	(5,710)	—	(2,080)	(197,420)
应占联营公司利润前 业绩	240,861	46,053	39,620	52,947	23,027	11,009	(1,949)	83,963	495,531
对联营企业的投资亏 损(附注四 9(c))	—	—	—	—	—	—	—	(5,349)	(5,349)
折旧费	(131)	—	(19)	(37,437)	(399)	—	(616)	(6,126)	(44,728)
摊销费	(136,569)	(40,322)	(69,181)	(203)	(13,965)	(9,636)	(16)	(2,775)	(272,667)
利润总额	240,861	46,053	39,620	52,947	23,027	11,009	(1,949)	78,614	490,182
所得税费用	(88,159)	(10,519)	(10,119)	(15,312)	(5,857)	(3,541)	296	(12,492)	(145,703)
净利润	152,702	35,534	29,501	37,635	17,170	7,468	(1,653)	66,122	344,479
资产总额	4,484,801	805,611	2,002,545	1,422,690	469,850	227,198	48,734	587,873	10,049,302
负债总额	2,877,487	210,755	690,793	1,134,419	206,453	54,493	22,825	233,324	5,430,549
对联营企业的长期 股权投资	—	—	—	—	—	—	—	25,998	25,998
长期股权投资以外其 他非流动资产增加	188	84,920	150,106	2,831	92	—	—	2,732	240,869

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 分部报告(续)

(b) 2014年度及2014年12月31日分部信息列示如下：

	污水处理及污水处理厂建设			中水	供热供冷	自来水	环保设备 销售	其他分部	合并
	天津	杭州	其他						
对外交易收入(附注四 22)	796,351	163,650	318,879	164,734	67,570	61,515	28,163	227,217	1,828,079
营业成本	(379,724)	(108,660)	(231,820)	(129,658)	(40,424)	(49,605)	(28,695)	(116,189)	(1,084,775)
利息收入(附注四 26)	2,372	464	1,924	2,351	121	18	41	11,369	18,660
利息费用(附注四 26)	(146,979)	(20,792)	(43,432)	(434)	(8,167)	(7,463)	—	(1,855)	(229,122)
应占联营公司利润前 业绩	250,640	25,129	44,967	27,380	21,651	2,229	(3,507)	66,049	434,538
对联营企业的投资亏 损(附注四 9(c))	—	—	—	—	—	—	—	(1,274)	(1,274)
折旧费	(380)	(2,701)	(22,529)	(52,309)	(387)	(1,806)	(270)	(6,539)	(86,921)
摊销费	(118,154)	(36,249)	(66,384)	(545)	(13,336)	(9,827)	—	(2,799)	(247,294)
利润总额	250,640	25,129	44,967	27,380	21,651	2,229	(3,507)	64,775	433,264
所得税费用	(74,753)	(4,241)	(7,298)	(10,648)	(5,493)	(3,475)	(318)	(9,326)	(115,552)
净利润	175,887	20,888	37,669	16,732	16,158	(1,246)	(3,825)	55,449	317,712
资产总额	5,774,822	677,996	1,864,435	1,284,451	398,570	218,916	22,352	617,940	10,859,482
负债总额	3,868,171	276,649	756,348	1,072,181	244,937	64,036	11,704	227,476	6,521,502
对联营企业的长期 股权投资	—	—	—	—	—	—	—	31,347	31,347
长期股权投资以外其 他非流动资产增加	365,582	844	218,885	119,437	15,934	—	3,009	1,466	725,157

本集团对外交易收入全部来源于中华人民共和国。

本集团非流动资产全部位于中华人民共和国。

本集团自被划分至污水处理和污水厂建设服务此分部的一个客户取得的营业收入为人民币798百万元，占本集团营业收入的41%(2014年：人民币789百万元，47%)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易

(1) 母公司基本情况

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

本公司的最终控制方为天津城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

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 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

	2015 年 12 月 31 日		2014 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	50.14%	50.14%	50.14%	50.14%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四 9(a)。

(3) 联营企业情况

联营公司的基本情况及相关信息见附注四 9(c)。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

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

(5) 关联交易

除本财务报表中已披露的关联方交易信息外，本年度本集团与关联方进行的其他重大交易如下：

(a) 采购商品、提供服务：

采购商品

关联方的名称	交易性质	2015年度		2014年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
天津机电进出口有限公司	采购设备	21,705	99.38%	26,544	12.12%

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

提供服务

关联方的名称	交易性质	2015年度		2014年度	
		金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
天津城投	委托运营收入	59,515	48.90%	61,118	53.89%
天津城投	代建收入	3,000	0.23%	2,000	0.20%
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	37,801	54.16%	33,718	49.90%
天津地铁资源投资有限公司	供热/供冷收入	4,867	6.97%	5,576	8.25%
天津市海河建设发展投资有限公司	污水厂建设收入	1,514	0.12%	—	—

本集团向关联方收取的租金参考市场价格经双方商议后确定；向关联方提供供热服务以政府颁布的市场参考价格作为定价基础。

(b) 担保：

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津城投	西安创业水务有限公司	225,000	2008年 9月28日	2022年 9月27日	否

(c) 关键管理人员薪酬：

	2015年度	2014年度
关键管理人员薪酬	11,884	10,128

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

项目名称	关联方的名称	2015年 12月31日	2014年 12月31日
应收账款	天津乐城置业有限公司	12,540	18,422
应收账款	天津城投	28,489	16,388
应收账款	天津地铁资源投资有限公司	7,349	4,975
应收账款	天津城投城市资源经营有限公司	401	401
应收账款	天津市海河建设发展投资有限公司	303	—

应付关联方款项：

项目名称	关联方的名称	2015年 12月31日	2014年 12月31日
其他应付款	天津机电进出口有限公司	11,715	3,221

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

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

(7) 关联方承诺

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

接受担保	2015年12月31日	2014年12月31日
天津城投	225,000	249,000

(8) 与其他中国国有企业间的交易及往来余额

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

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 重大关联方关系及其交易(续)

(8) 与其他中国国有企业间的交易及往来余额(续)

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。

七 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团的资本承诺如下：

	——已签约未拨备——		——已批准未签约——	
	2015年 12月31日 人民币百万元	2014年 12月31日 人民币百万元	2015年 12月31日 人民币百万元	2014年 12月31日 人民币百万元
污水处理厂项目：				
一 邓家村及北石桥污水厂升级改造	—	110	10	14
一 杭州污水厂升级改造	170	—	165	—
一 小河污水处理厂升级改造	—	11	—	16
一 文登污水处理厂升级改造	—	1	—	10
一 颍南污水厂升级改造目	—	—	—	1
	<u>170</u>	<u>122</u>	<u>175</u>	<u>41</u>

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(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(附注四16(d)(ii))。

于2015年12月31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人民币4百万元(2014年12月31日：人民币4百万元)。于2015年12月31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人民币7百万元(2014年：人民币7百万元)。

(ii) 利率风险：

本集团的利率风险主要来自借款、长期应付款及应付债券等带息债务。

本集团拥有借款、长期应付款和应付债券。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、长期应付款及应付债券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

2015年度

(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	合计	固定利率	浮动利率	合计
2015年12月31日						
一年内到期的其他非流动负债:						
一年内到期的长期借款	—	282,350	282,350	—	—	—
一年内到期的应付债券	698,250	—	698,250	698,250	—	698,250
一年内到期的长期应付款	14,854	8,362	23,216	14,854	8,362	23,216
长期借款	—	574,186	574,186	—	—	—
长期应付款	180,134	89,643	269,777	180,134	89,643	269,777
应付债券	694,925	—	694,925	694,925	—	694,925
合计	1,588,163	954,541	2,542,704	1,588,163	98,005	1,686,168
2014年12月31日						
短期借款	—	50,000	50,000	—	50,000	50,000
一年内到期的其他非流动负债:						
一年内到期的长期借款	—	281,330	281,330	—	68,500	68,500
一年内到期的长期应付款	15,136	7,755	22,891	15,136	7,755	22,891
长期借款	—	1,564,566	1,564,566	—	725,850	725,850
长期应付款	175,274	87,180	262,454	175,274	87,180	262,454
应付债券	1,388,975	—	1,388,975	1,388,975	—	1,388,975
合计	1,579,385	1,990,831	3,570,216	1,579,385	939,285	2,518,670

于2015年12月31日，假若借款利率升高 / 降低1%，而所有其他因素维持不变，则本集团该年度的净利润会降低 / 增加人民币7百万元(2014年度：人民币15百万元)。

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降低其利率风险。

(b) 信用风险:

信用风险来自现金及银行存款，和来自于客户的信用风险。

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银行及其他大中型上市银行。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(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):

本集团主要客户均为政府所属机构或控股公司，管理层认为应收账款信用风险较低。

本公司的信用风险主要来自于账面金融资产，以及已知为其子公司提供的财务担保合同。于2015年12月31日，本公司已为子公司的银行借款额度作出担保约人民币820百万元(2014年：人民币1,004百万元)。其中，人民币549百万元的借款已由子公司提款。董事认为子公司能以各种财政财力来承担自己的义务。

(c) 流动风险:

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

本集团的负债(包含利息)按照相关的到期日，在其资产负债表日至到期日的剩余时间段进行分析，其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	账面价值
2015年12月31日						
长期借款	321,396	260,559	280,867	95,950	958,772	856,536
长期应付款	23,216	22,414	63,177	183,656	292,463	292,993
其他负债	3,437	4,695	—	—	8,132	7,727
应付账款及其他应付款	558,411	—	—	—	558,411	558,411
应付债券	780,757	38,150	715,896	—	1,534,803	1,393,175
应付股利	32,426	—	—	—	32,426	32,426
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
2014年12月31日						
长期借款	390,885	858,878	722,747	157,455	2,129,965	1,845,896
长期应付款	23,595	24,079	75,807	364,661	488,142	285,345
其他负债	3,542	3,437	4,920	—	11,899	10,909
应付账款及其他应付款	720,752	—	—	—	720,752	720,752
短期借款	52,940	—	—	—	52,940	50,000
应付债券	84,630	784,630	776,300	—	1,645,560	1,388,975
应付股利	60,337	—	—	—	60,337	60,337
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </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

2015年度

(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

本集团资本管理政策的目标是保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益关系者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

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。

与同行业内其他公司一样，本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括集团的短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款、其他负债-国债转债资金)减去现金。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20%至60%之间。本集团负债比率如下：

	2015年 12月31日	2014年 12月31日
总借款	2,550,431	3,581,125
短期借款	—	50,000
长期借款	856,536	1,845,896
应付债券	1,393,175	1,388,975
长期应付款	292,993	285,345
其他负债-国债转债资金	7,727	10,909
减：现金	(1,328,575)	(814,892)
债务净额	1,221,856	2,766,233
总权益	4,618,753	4,337,980
总资本	5,840,609	7,104,213
负债比率	21%	40%

于2015年12月31日，本集团负债比率下降，主要是本年用收回的应收账款偿还了外部银行借款。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表附注

2015年度

(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)

(e) 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团无以公允价值进行后续计量的资产和负债。

(i) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

天津创业环保集团股份有限公司

财务报表补充资料

2015年度

(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

	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得/(损失)	4	(1,812)
政府补助	75,057	799,561
迁建损失	(33,920)	(776,392)
其他营业外收入和支出—净额	4,074	1,047
	<u>45,215</u>	<u>22,404</u>
所得税影响额	(11,304)	(5,601)
少数股东权益影响额(税后)	(611)	82
合计	<u>33,300</u>	<u>16,885</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

本集团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 净资产收益率(%)		基本/稀释每股收益	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.73	7.57	0.23	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.95	7.15	0.21	0.20