

启迪桑德环境资源股份有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 2-00407 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2016]第 2-00407 号

启迪桑德环境资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的启迪桑德环境资源股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

三、审计意见

我们认为，贵公司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 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡涛

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王萍

二〇一六年三月三十一日

合并资产负债表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司 2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	2,539,442,322.35	1,102,867,315.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,464,512.40	
衍生金融资产			
应收票据		7,764,661.00	2,950,000.00
应收账款	五(二)	2,440,567,003.89	2,741,075,094.12
预付款项	五(三)	320,945,083.04	301,878,262.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(四)	182,150,911.33	98,137,540.65
存货	五(五)	430,706,543.92	279,073,329.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	28,765,715.63	33,516,807.44
流动资产合计		5,951,806,753.56	4,559,498,350.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	五(七)		
持有至到期投资			
长期应收款	五(八)	22,481,391.92	34,636,255.26
长期股权投资	五(九)	140,475,541.56	64,880,516.45
投资性房地产			
固定资产	五(十)	976,295,417.81	629,251,094.37
在建工程	五(十一)	6,224,631,920.06	2,354,221,155.03
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	1,926,047,628.81	1,537,420,290.33
开发支出			
商誉	五(十三)	362,643,907.33	134,726,513.05
长期待摊费用	五(十四)	27,185,298.08	12,528,141.90

	四)		
递延所得税资产	五(十五)	46,770,489.79	43,244,452.75
其他非流动资产	五(十六)	170,358,860.44	178,526,773.40
非流动资产合计		9,896,890,455.80	4,989,435,192.54
资产总计		15,848,697,209.36	9,548,933,542.70

法定代表人: 文一波

主管会计工作负责人: 王志伟

会计机构负责人: 薛永恒

合并资产负债表 (续)

编制单位: 启迪桑德环境资源股份有限公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五(十七)	699,199,848.98	174,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	387,496,404.41	99,635,103.17
应付账款	五(十九)	1,753,267,313.13	431,101,014.38
预收款项	五(二十)	186,898,138.94	89,318,528.18
应付职工薪酬	五(二十一)	43,257,914.32	19,431,254.25
应交税费	五(二十二)	240,521,150.45	254,918,994.34
应付利息		47,228,878.17	45,950,170.66
应付股利		17,994.52	17,994.52
其他应付款	五(二十三)	280,890,949.15	143,877,757.45
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	524,820,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	五(二十五)	3,157,884,916.67	1,229,831,506.85
流动负债合计		7,321,483,508.74	2,503,582,323.80
非流动负债:			
长期借款	五(二)	574,291,819.00	153,104,546.00

	十六)		
应付债券	五(二十七)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五(二十八)	91,019,270.00	59,069,270.00
预计负债			
递延收益	五(二十九)	78,227,504.56	57,513,456.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,243,538,593.56	1,769,687,272.24
负债合计		9,565,022,102.30	4,273,269,596.04
所有者权益:			
实收资本(或股本)	五(三十)	846,536,940.00	843,616,621.00
其他权益工具			
资本公积	五(三十一)	2,064,944,352.06	1,967,760,572.80
减:库存股			
其他综合收益	五(三十二)	38,047.33	-22,008.32
专项储备			
盈余公积	五(三十三)	341,636,507.24	260,891,428.80
未分配利润	五(三十四)	2,876,047,289.60	2,110,676,930.63
归属于母公司所有者权益合计		6,129,203,136.23	5,182,923,544.91
少数股东权益		154,471,970.83	92,740,401.75
所有者权益合计		6,283,675,107.06	5,275,663,946.66
负债和所有者权益总计		15,848,697,209.36	9,548,933,542.70

法定代表人:文一波

主管会计工作负责人:王志伟

会计机构负责人:薛永恒

母公司资产负债表

编制单位:启迪桑德环境资源股份有限公司

2015年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			

货币资金		1,179,009,073.76	555,941,891.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三 (一)	2,893,587,688.15	2,906,830,184.77
预付款项		37,312,608.61	137,787,023.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三 (二)	6,472,697,156.73	3,274,749,750.21
存货		26,683,564.84	9,668,810.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,609,290,092.09	6,884,977,659.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (三)	2,713,459,722.95	1,705,943,681.84
投资性房地产			
固定资产		2,699,180.56	1,955,319.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,468,385.40	2,338,803.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,805,020.17	28,572,249.73
其他非流动资产		31,240,000.00	
非流动资产合计		2,775,672,309.08	1,738,810,054.98
资产总计		13,384,962,401.17	8,623,787,714.73

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

母公司资产负债表（续）

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司 2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		425,000,000.00	125,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		85,701,293.94	22,181,680.00
应付账款		1,272,861,048.78	261,745,448.42
预收款项		73,536,250.00	18,215,848.17
应付职工薪酬		3,291,639.03	2,569,202.39
应交税费		194,989,166.46	216,573,688.12
应付利息		42,744,440.63	41,540,273.96
应付股利			
其他应付款		451,409,112.34	327,595,458.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	
其他流动负债		3,157,884,916.67	1,229,831,506.85
流动负债合计		6,207,417,867.85	2,245,253,106.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
负债合计		7,707,417,867.85	3,745,253,106.60
所有者权益：			
实收资本（或股本）		846,536,940.00	843,616,621.00
其他权益工具			
资本公积		2,061,757,817.87	1,988,494,856.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		341,636,507.24	260,891,428.80
未分配利润		2,427,613,268.21	1,785,531,702.03
所有者权益合计		5,677,544,533.32	4,878,534,608.13
负债和所有者权益总计		13,384,962,401.17	8,623,787,714.73

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

合并利润表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司 2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（三十五）	6,340,587,189.57	4,374,296,818.21
减：营业成本	五（三十五）	4,404,209,791.67	2,865,405,686.16
营业税金及附加		69,943,858.95	43,760,600.75
销售费用	五（三十六）	58,253,411.91	35,687,739.18
管理费用	五（三十七）	484,455,486.43	276,961,885.63
财务费用	五（三十八）	266,077,969.77	174,584,685.21
资产减值损失	五（三十九）	17,268,488.87	46,065,460.29
加：公允价值变动收益		196,935.00	
投资收益	五（四十）	8,658,626.33	-6,191,078.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,595,025.11	-5,120.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,049,233,743.30	925,639,682.78
加：营业外收入	五（四十一）	61,044,432.15	17,609,966.76
其中：非流动资产处置利得		29,920.65	929,887.56
减：营业外支出	五（四十二）	784,416.62	332,322.36
其中：非流动资产处置损失		131,245.65	67,417.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,109,493,758.83	942,917,327.18
减：所得税费用	五（四十三）	174,732,931.60	147,583,919.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		934,760,827.23	795,333,407.50

其中：归属于母公司所有者的净利润		930,739,577.21	803,953,286.32
少数股东损益		4,021,250.02	-8,619,878.82
五、其他综合收益的税后净额		60,055.65	-11,164.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		60,055.65	-11,164.96
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		60,055.65	-11,164.96
其中：外币财务报表折算差额		60,055.65	-11,164.96
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		934,820,882.88	795,322,242.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		930,799,632.86	803,942,121.36
归属于少数股东的综合收益总额		4,021,250.02	-8,619,878.82
七、每股收益			
(一)基本每股收益	十四 (二)	1.10	0.96
(二)稀释每股收益	十四 (二)	1.09	0.95

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

母公司利润表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司 2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三 (四)	4,412,803,974.29	3,381,382,649.28
减：营业成本	十三 (四)	2,857,377,107.56	2,123,056,701.62
营业税金及附加		48,522,403.32	37,282,710.10
销售费用		19,050,767.92	12,065,074.45
管理费用		331,658,816.54	175,415,810.41
财务费用		250,492,921.68	139,199,176.90
资产减值损失		10,051,802.96	44,975,294.04
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三 (五)	7,595,025.11	-5,120.82

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,595,025.11	-5,120.82
二、营业利润		903,245,179.42	849,382,760.94
加：营业外收入		33,600,059.01	445,445.37
其中：非流动资产处置利得			27,638.37
减：营业外支出		11,563.22	1,325.37
其中：非流动资产处置损失			941.00
三、利润总额		936,833,675.21	849,826,880.94
减：所得税费用		129,382,890.79	119,897,644.60
四、净利润		807,450,784.42	729,929,236.34
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		807,450,784.42	729,929,236.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

合并现金流量表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司 2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,392,122,052.23	2,661,595,935.28
收到的税费返还		8,323,438.03	209,092.40
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	144,525,813.87	60,206,681.31
经营活动现金流入小计		3,544,971,304.13	2,722,011,708.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,314,449,028.35	2,155,662,589.78
支付给职工以及为职工支付的现金		402,425,522.22	176,138,170.96
支付的各项税费		310,778,534.66	169,947,526.07

支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	338,236,348.57	191,007,413.48
经营活动现金流出小计		3,365,889,433.80	2,692,755,700.29
经营活动产生的现金流量净额		179,081,870.33	29,256,008.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,063,601.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,774.20	1,279,044.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	47,281,127.47	13,991,700.00
投资活动现金流入小计		48,437,502.89	15,270,744.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,255,928,539.51	1,277,765,897.52
投资支付的现金		70,000,000.00	40,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		314,885,383.25	151,096,394.41
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	68,737,577.40	65,385,957.39
投资活动现金流出小计		1,709,551,500.16	1,535,198,249.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,661,113,997.27	-1,519,927,504.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,808,074.81	58,493,780.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,480,000.00	16,440,000.00
取得借款收到的现金		5,589,678,744.38	2,475,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	12,950,000.00	9,760,000.00
筹资活动现金流入小计		5,654,436,819.19	2,544,153,780.36
偿还债务支付的现金		2,326,940,681.96	1,419,445,454.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		327,425,999.87	185,177,086.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	201,773,319.46	160,091,098.36
筹资活动现金流出小计		2,856,140,001.29	1,764,713,638.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,798,296,817.90	779,440,141.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,938.92	-34,198.13
五、现金及现金等价物净增加额		1,316,271,629.88	-711,265,552.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,041,687,373.01	1,752,952,925.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,357,959,002.89	1,041,687,373.01

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

母公司现金流量表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司 2015 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,599,691,946.58	2,771,604,203.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,366,244,623.36	940,352,551.21
经营活动现金流入小计		5,965,936,569.94	3,711,956,754.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,761,590,602.29	2,170,162,224.53
支付给职工以及为职工支付的现金		75,676,091.10	41,090,536.27
支付的各项税费		206,025,551.08	100,073,326.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,748,294,496.71	3,201,230,531.11
经营活动现金流出小计		6,791,586,741.18	5,512,556,618.90
经营活动产生的现金流量净额		-825,650,171.24	-1,800,599,864.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			574,950,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235.00	36,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流入小计		8,000,235.00	574,986,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,108,024.54	1,666,610.59
投资支付的现金		536,000,000.00	546,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		402,529,731.00	193,358,506.63
支付其他与投资活动有关的现金		39,740,000.00	29,000,000.00
投资活动现金流出小计		980,377,755.54	770,335,117.22
投资活动产生的现金流量净额		-972,377,520.54	-195,348,717.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,328,074.81	42,053,780.36
取得借款收到的现金		4,825,000,000.00	2,405,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,875,328,074.81	2,447,053,780.36
偿还债务支付的现金		2,125,000,000.00	980,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,075,400.52	159,573,170.90
支付其他与筹资活动有关的现金		63,718,399.67	112,421,246.10

筹资活动现金流出小计		2,487,793,800.19	1,251,994,417.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,387,534,274.62	1,195,059,363.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-31,626.00
五、现金及现金等价物净增加额		589,506,582.84	-800,920,844.25
加：期初现金及现金等价物余额		542,174,091.25	1,343,094,935.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,131,680,674.09	542,174,091.25

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

合并股东权益变动表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司

2015 年度

项 目	本 期 金 额											
	归属于母公司股东权益										少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	843,616,621.00		1,967,760,572.80		-22,008.32		260,891,428.80	2,110,676,930.63		5,182,923,544.91	92,740,401.75	5,275,663,946.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	843,616,621.00		1,967,760,572.80		-22,008.32		260,891,428.80	2,110,676,930.63		5,182,923,544.91	92,740,401.75	5,275,663,946.66

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,920,319.00		97,183,779.26			60,055.65		80,745,078.44	765,370,358.97		946,279,591.32	61,731,569.08	1,008,011,160.40
(一)综合收益总额						60,055.65			930,739,577.21		930,799,632.86	4,021,250.02	934,820,882.88
(二)股东投入和减少资本	2,920,319.00		97,183,779.26								100,104,098.26	57,710,319.06	157,814,417.32
1. 股东投入的普通股	2,920,319.00		33,942,161.57								36,862,480.57	1,480,000.00	38,342,480.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额			39,320,800.00								39,320,800.00		39,320,800.00
4. 其他			23,920,817.69								23,920,817.69	56,230,319.06	80,151,136.75
(三)利润分配								80,745,078.44	-165,369,218.24		-84,624,139.80		-84,624,139.80
1. 提取盈余公积								80,745,078.44	-80,745,078.44				
2. 对股东的分配									-84,624,139.80		-84,624,139.80		-84,624,139.80
3. 其他													

(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	846,536,940.00		2,064,944,352.06		38,047.33		341,636,507.24	2,876,047,289.60		6,129,203,136.23	154,471,970.83	6,283,675,107.06

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

合并股东权益变动表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司

2015 年度

项 目	上 期 金 额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减 ： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	646,384,776.00		2,108,804,840.92		-10,843.36		187,898,505.17	1,444,610,154.24		4,387,687,432.97	12,925,268.65	4,400,612,701.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	646,384,776.00		2,108,804,840.92		-10,843.36		187,898,505.17	1,444,610,154.24		4,387,687,432.97	12,925,268.65	4,400,612,701.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	197,231,845.00		-141,044,268.12		-11,164.96		72,992,923.63	666,066,776.39		795,236,111.94	79,815,133.10	875,051,245.04

(一) 综合收益总额					-11,164.96			803,953,286.32		803,942,121.36	-8,619,878.82	795,322,242.54
(二) 股东投入和减少资本	2,551,087.00		53,636,489.88							56,187,576.88	88,435,011.92	144,622,588.80
1. 股东投入的普通股	2,551,087.00		39,509,960.69							42,061,047.69	36,626,317.20	78,687,364.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,062,900.00							14,062,900.00		14,062,900.00
4. 其他			63,629.19							63,629.19	51,808,694.72	51,872,323.91
(三) 利润分配							72,992,923.63	-137,886,509.93		-64,893,586.30		-64,893,586.30
1. 提取盈余公积							72,992,923.63	-72,992,923.63				
2. 对股东的分配								-64,893,586.30		-64,893,586.30		-64,893,586.30
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转	194,680,758.00		-194,680,758.00									
1. 资本公积转增资本	194,680,758.00		-194,680,758.00									
2. 盈余公积转												

增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	843,616,621.00		1,967,760,572.80		-22,008.32		260,891,428.80		2,110,676,930.63		5,182,923,544.91	92,740,401.75	5,275,663,946.66

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

母公司股东权益变动表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额								
	股本	其他权益工	资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计

		具		益				
一、上年年末余额	843,616,621.00		1,988,494,856.30			260,891,428.80	1,785,531,702.03	4,878,534,608.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	843,616,621.00		1,988,494,856.30			260,891,428.80	1,785,531,702.03	4,878,534,608.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,920,319.00		73,262,961.57			80,745,078.44	642,081,566.18	799,009,925.19
（一）综合收益总额							807,450,784.42	807,450,784.42
（二）股东投入和减少资本	2,920,319.00		73,262,961.57					76,183,280.57
1. 股东投入的普通股	2,920,319.00		33,942,161.57					36,862,480.57
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额			39,320,800.00					39,320,800.00
4. 其他								
（三）利润分配						80,745,078.44	-165,369,218.24	-84,624,139.80
1. 提取盈余公积						80,745,078.44	-80,745,078.44	
2. 对股东的分配							-84,624,139.80	-84,624,139.80
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	846,536,940.00		2,061,757,817.87				341,636,507.24	2,427,613,268.21	5,677,544,533.32

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

母公司股东权益变动表

编制单位：启迪桑德环境资源股份有限公司

2015 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额								
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	646,384,776.00		2,132,745,500.09				187,898,505.17	1,193,488,975.62	4,160,517,756.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									

其他									
二、本年年初余额	646,384,776.00		2,132,745,500.09				187,898,505.17	1,193,488,975.62	4,160,517,756.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	197,231,845.00		-144,250,643.79				72,992,923.63	592,042,726.41	718,016,851.25
（一）综合收益总额								729,929,236.34	729,929,236.34
（二）股东投入和减少资本	2,551,087.00		50,430,114.21						52,981,201.21
1. 股东投入的普通股	2,551,087.00		39,509,960.69						42,061,047.69
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			14,062,900.00						14,062,900.00
4. 其他			-3,142,746.48						-3,142,746.48
（三）利润分配							72,992,923.63	-137,886,509.93	-64,893,586.30
1. 提取盈余公积							72,992,923.63	-72,992,923.63	
2. 对股东的分配								-64,893,586.30	-64,893,586.30
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	194,680,758.00		-194,680,758.00						
1. 资本公积转增资本	194,680,758.00		-194,680,758.00						
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									

四、本期期末余额	843,616,621.00		1,988,494,856.30			260,891,428.80	1,785,531,702.03	4,878,534,608.13
----------	----------------	--	------------------	--	--	----------------	------------------	------------------

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：薛永恒

启迪桑德环境资源股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

启迪桑德环境资源股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“启迪桑德”)原名“国投原宜磷化股份有限公司”, 是经湖北省体改委鄂改[1993]30 号文批准, 由原湖北原宜经济发展(集团)股份有限公司以定向募集方式改组设立的股份有限公司。1998 年 1 月 15 日, 经中国证监会证监发字[1997]497 号和证监发字[1997]498 号文批准, 公司在深圳证券交易所上网发行 3,500 万股普通股, 并于同年 2 月 25 日挂牌上市, 发行后注册资本为人民币 13,961 万元。

公司通过增资及送股等多次股权变更, 截止 2014 年 12 月 31 日, 公司注册资本变更为人民币 843,616,621.00 元。母公司变更为桑德集团有限公司, 公司实际控制人为自然人文一波先生。

公司 2015 年度共计 2,920,319 份启迪桑德股票期权成功行权, 实际新增股份 2,920,319 股, 公司申请增加注册资本 2,920,319 元, 变更后注册资本为人民币数 846,536,940 元。

2015 年 9 月, 公司原股东桑德集团有限公司以 69.90 亿元的价格将其所持公司股份 252,179,937 股转让给清华控股有限公司(以下简称“清华控股”)及其一致行动人, 转让股份占公司全部股份比例为 29.79%。本次股份过户手续完成后, 公司实际控制人变更为清华控股。

统一社会信用代码: 91420000179120511T

注册地址: 湖北宜昌市沿江大道114号

法定代表人: 文一波

注册资本: 人民币捌亿肆仟陆佰伍拾叁万陆仟玖佰肆拾圆整

经营范围: 城市垃圾及工业固体废弃物处置及危险废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理、相关设备的生产与销售、技术咨询及配套服务; 环卫项目投

资建设、城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）；市政给水、污水处理项目投资及运营；土木工程建筑；房屋工程建筑；高科技产品开发；货物进出口和技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

（二）本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 31 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（三）合并报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注“六、合并范围的变更”及财务报表附注“七、在其他主体中的权益”。

本年度通过非同一控制下收购的子公司：通辽华通环保有限责任公司（以下简称“通辽华通”）、洪泽洪清环保有限公司（以下简称“洪泽洪清”）、淮南淮清环保有限公司（以下简称“淮南淮清”）、哈尔滨市群勤环保技术服务有限公司（以下简称“哈尔滨群勤”）、攸县桑德再生资源有限公司（以下简称“攸县再生资源”）、湖南省同力电子废弃物回收拆解利用有限公司（以下简称“湖南同力电子”）、河南艾瑞环保科技有限公司（以下简称“河南艾瑞”）、南通森蓝环保科技有限公司（以下简称“南通森蓝”）、邢台恒忆再生资源回收有限公司（以下简称“邢台恒忆”）、沈阳明澈水业有限公司（以下简称“沈阳明澈”）、宜都市威德水质净化有限公司（以下简称“宜都威德”）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，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。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性

金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原值接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产减值在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于“严重”下跌
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

按信用风险确定组合	
组合 1	除以下组合 2 款项以外的应收款项
组合 2	应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴
按信用风险组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	90	90
4 至 5 年	90	90
5 年以上	90	90

3、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	应收款项期末余额中 1,000 万元以下,有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项,确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物及低值易耗品、在产品(自制半成品)、产成品(库存商品)等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据:①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额;②为生产而持有的材料等,当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量;当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时,可变现净值为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。③持有待售的材料等,可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;非同一控制下的企业合并,应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公

允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、管网设备、运输设备及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

其中：（1）将发电企业相关发电资产折旧年限设定为10-30年，按照与特许经营期限孰短的原则计提。

（2）非发电类固定资产按以下估计计提折旧

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30	5	3.80-3.17
机器设备	10-12	5	9.50-7.92
管网设备	20-25	5	4.75-3.80
运输设备	5	3	19.40
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所

需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收后或经过安装调试后，收入金额已经确定，并已收讫货款或取得收款权利，成本能够可靠计量时确定。

2、废弃电器电子产品处理基金补贴收入

本公司的废弃电器电子产品处理基金补贴收入是国家相关部门根据其审核认定的拆解量向公司拨付的相关款项，是公司拆解劳务的相应对价，本公司依据相关部门审核确定的拆解量确认为拆解劳务收入，如果在会计报表报出日尚未取得相关部门审核确定的拆解量，

本公司以该季度实际拆解量扣除依据历史不合格拆解率确定的不合格拆解台数确认收入。

3、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司提供劳务收入的具体原则：按照合同约定的收款方法及时间分期确认。

4、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

5、建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期费用。

6、本公司采用建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务提供建造服务的，应参照企业会计准则对 BOT 业务的相关会计处理规定进行核算：项目公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；项目公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

（二十五）企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：

公司参与建造服务（自行施工）和公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方（外包施工）

1、公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；（2）合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

2、公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

（二十六）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产

的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、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，除非本公司能够控制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，确认递延所得税资产。

（二十八）套期会计方法：是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。被套期项目是使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本公司指定为被套期的项目为子公司为规避产品以及原材料等商品价格风险，采用境内外期货交易、远期合同等作为套期工具进行套期保值业务的销售。套期工具是本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动。

（二十九）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：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。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额

作为长期应付款列示。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

公司报告期内无会计政策变更事项

2、会计估计变更说明

因公司子公司业务范围的增加，部分新增业务类别性质与原有业务有较大差别，经公司董事会决议，本期公司对部分会计估计进行了调整：

公司从 2014 年起陆续以并购方式新增环保细分业务——再生资源相关废弃电器电子产品拆解业务，对相关废弃电器电子产品拆解业务补贴基金类应收账款坏账准备计提相关会计估计采用个别认定方法。执行时间自控股子公司合并报告之日起开始。坏账计提方法的变更，导致公司 2015 年度净利润增加 1,933.46 万元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%，6%，3%
营业税	应税收入	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税优惠政策

(1) 根据 2001 年 6 月 19 日财税字[2001]97 号规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税；

(2) 根据财政部（财税〔2015〕78 号）国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，对垃圾处理、污泥处置、污水处理劳务及销售再生水实行即征即退 70%的政策；

(3) 根据财政部（财税〔2015〕78 号）文件关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，对以垃圾为燃料生产的电力或者热力实行增值税即征即退 100%的政

策；对以餐厨垃圾生产电力、热力、燃料增值税实行即征即退 100%的政策；

(4) 根据财政部财税[2012]142号文件规定：黄金生产和经营单位销售黄金和黄金矿砂（含伴生金），免征增值税；

(5) 根据财政部、国家税务总局（财税〔2015〕78号）文件关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，对废旧线路板经冶炼、提纯或化合生产的金属、合金及金属化合物（不包括铁及铁合金）增值税实行即征即退 30%的政策。公司子公司河南恒昌贵金属有限公司可享受相关优惠；

(6) 根据财政部、国家税务总局（财税〔2015〕78号）文件关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，对汽油、柴油、石油焦、碳黑、再生纸浆、铝粉、塑木（木塑）制品、（汽车、摩托车、家电、管材用）改性再生专用料、化纤用再生聚酯专用料、瓶用再生聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET）树脂及再生塑料制品增值税实行即征即退 50%的政策。公司子公司南通深蓝可享受该政策；

2. 企业所得税优惠政策

(1) 公司于 2014 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2015 年度公司按 15%税率征收企业所得税；

(2) 公司子公司湖北合加环境设备有限公司 2015 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2015 年度湖北合加环境设备有限公司按 15%税率征收企业所得税；

(3) 公司子公司南通深蓝环保科技有限公司 2014 年度被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2015 年度南通深蓝环保科技有限公司按 15%税率征收企业所得税；

(4) 根据国税函[2009]185号文件规定，以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入减按 90%计入企业当年收入总额；

(5) 根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十八条，企业从事公共污水处理项目、公共垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

公司下属多个项目公司可享受此政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金按类别列示如下

类 别	期末余额	期初余额
现金	436,174.76	642,328.92
银行存款	2,174,385,880.99	976,107,717.53
其他货币资金	364,620,266.60	126,117,269.23
合 计	2,539,442,322.35	1,102,867,315.68
其中：存放在境外的款项总额	40,414.02	38,459.79

2. 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	338,828,325.54	100,167,528.24
信用证保证金		2,914,638.06
保函保证金	2,236,510.05	19,221,060.32
期货保证金	6,296,023.82	3,814,042.61
借款保证金	17,259,407.19	
合 计	364,620,266.60	126,117,269.23

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1	2,249,638,507.46	85.77	182,203,834.57	8.10
组合 2	373,132,331.00	14.23		
组合小计	2,622,770,838.46	100.00	182,203,834.57	6.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,622,770,838.46	100.00	182,203,834.57	6.95

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1	2,926,296,002.55	100.00	185,220,908.43	6.33
组合 2				
组合小计	2,926,296,002.55	100.00	185,220,908.43	6.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,926,296,002.55	100.00	185,220,908.43	6.33

注：组合 1 为按账龄分析法计提坏账的应收账款；组合 2 为应收政府部门的家电拆解基金、经常性补贴，按个别认定法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	902,182,649.27	5	45,109,132.49	2,236,871,639.35	5	111,843,581.97
1至2年	1,342,344,180.46	10	134,234,418.06	678,619,250.52	10	67,861,925.05
2至3年	4,350,564.85	50	2,175,282.43	10,523,000.00	50	5,261,500.00
3年以上	761,112.88	90	685,001.59	282,112.68	90	253,901.41
合 计	2,249,638,507.46		182,203,834.57	2,926,296,002.55		185,220,908.43

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	236,999,300.00	9.04	18,895,965.00
2	206,883,000.00	7.89	12,736,650.00
3	166,220,000.00	6.34	14,372,000.00
4	159,980,000.00	6.10	15,998,000.00
5	159,070,000.00	6.06	14,432,000.00
合 计	929,152,300.00	35.43	76,434,615.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	288,251,638.51	89.82	248,923,863.48	82.47
1至2年	24,369,032.61	7.59	23,827,584.62	7.89
2至3年	4,570,422.47	1.42	13,416,562.13	4.44
3年以上	3,753,989.45	1.17	15,710,252.70	5.20
合 计	320,945,083.04	100.00	301,878,262.93	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1	42,626,020.46	13.28
2	25,136,581.21	7.83
3	16,848,264.95	5.25
4	14,962,042.74	4.66
5	14,030,592.56	4.37
合 计	113,603,501.92	35.39

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按龄分析法计提坏账的其他应收款	210,364,311.94	100.00	28,213,400.61	13.41
组合小计	210,364,311.94	100.00	28,213,400.61	13.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	210,364,311.94	100.00	28,213,400.61	13.41

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 按龄分析法计提坏账的其他应收款	123,073,387.25	100.00	24,935,846.60	20.26
组合小计	123,073,387.25	100.00	24,935,846.60	20.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	123,073,387.25	100.00	24,935,846.60	20.26

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	90,501,636.23	5	4,525,131.82	85,205,392.47	5	4,275,579.03
1 至 2 年	101,217,892.48	10	10,121,689.26	15,418,788.92	10	1,526,107.86
2 至 3 年	8,034,313.48	50	4,017,156.76	2,685,647.80	50	1,342,823.90
3 年以上	10,610,469.75	90	9,549,422.77	19,763,558.06	90	17,791,335.81
合 计	210,364,311.94		28,213,400.61	123,073,387.25		24,935,846.60

2、本报告期实际核销的其他应收款为 2,029,028.19 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	155,920,821.48	75,048,107.18
往来款及其他	54,443,490.46	48,025,280.07
合计	210,364,311.94	123,073,387.25

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	保证金	50,400,000.00	1-2年	23.96	5,040,000.00
2	保证金	20,800,000.00	1年以内	9.89	1,040,000.00
3	保证金	15,000,000.00	1-2年	7.13	1,500,000.00
4	保证金	10,000,000.00	1-2年	4.75	1,000,000.00
5	应收补贴款	8,889,541.97	3年以内	4.23	1,297,853.57
合计		105,089,541.97		49.96	9,877,853.57

5、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
1	居民水价补贴	8,889,541.97	3年以内
合计		8,889,541.97	

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,793,845.24		101,793,845.24	69,181,223.82		69,181,223.82
低值易耗品	1,748,777.89		1,748,777.89	244,304.09		244,304.09
委托加工物资				540,858.23		540,858.23
在产品（自制半成品）	57,405,297.72		57,405,297.72	49,384,573.32		49,384,573.32
产成品（库存商品）	270,131,061.29	372,438.22	269,758,623.07	160,499,913.47	777,543.59	159,722,369.88
合计	431,078,982.14	372,438.22	430,706,543.92	279,850,872.93	777,543.59	279,073,329.34

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期增加		本期减少额		期末余额
		合并增加	计提	转回	转销	
产成品（库存商品）	777,543.59	2,379,678.94	372,438.22	3,157,222.53		372,438.22
合计	777,543.59	2,379,678.94	372,438.22	3,157,222.53		372,438.22

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品	16,000,000.00	17,000,000.00
政府借款	7,200,000.00	13,200,000.00
应交增值税借方余额	5,565,715.63	3,316,807.44
合计	28,765,715.63	33,516,807.44

(七)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
其中：按成本计量的	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项 目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
亚洲证券有限公司 注	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00			
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00			

注：亚洲证券有限公司被原华泰证券有限公司托管，公司根据对该公司相关清算情况的通报，全额计提了减值准备。

(八)长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	10,711,086.02		10,711,086.02	4,156,419.35		4,156,419.35
其他 注	11,770,305.90		11,770,305.90	30,479,835.91		30,479,835.91
合计	22,481,391.92		22,481,391.92	34,636,255.26		34,636,255.26

注：其他余额 11,770,305.90 元，其中 8,770,305.90 元系子公司湘潭双马环保有限公司应收的 BT 项目回购款；300 万元系支付的项目园区保证金。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利		
联营企业								
湖南桑顿新能源有限公司	64,880,516.45	60,000,000.00		7,881,558.46			132,762,074.91	
保定市发投桑德环境治理有限公司		8,000,000.00		-286,533.35			7,713,466.65	
合计	64,880,516.45	68,000,000.00		7,595,025.11			140,475,541.56	

(十) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	460,473,437.45	99,983,839.61	83,393,649.96	112,190,643.76	756,041,570.78
2.本期增加金额	171,289,364.16	103,116,441.58	39,431,934.80	144,666,810.54	458,504,551.08
(1) 购置	43,214,801.55	14,375,972.40	35,165,999.59	116,417,068.80	209,173,842.34
(2) 在建工程转入	31,387,670.34	15,930,270.80	641083.39	1,026,545.97	48,985,570.50
(3) 企业合并增加	96,686,892.27	72,810,198.38	3,624,851.82	27,223,195.77	200,345,138.24
3.本期减少金额	6,722.08	2,261.68	296,727.97	231,486.65	537,198.38
(1) 处置或报废	6,722.08	2,261.68	296,727.97	231,486.65	537,198.38
4.期末余额	631,756,079.53	203,098,019.51	122,528,856.79	256,625,967.65	1,214,008,923.48
二、累计折旧					
1.期初余额	52,766,937.15	26,702,819.18	17,714,900.35	29,605,819.73	126,790,476.41
2.本期增加金额	24,520,575.08	29,069,750.33	18,775,552.95	21,383,538.43	93,749,416.79
(1) 计提	17,655,076.53	11,075,487.29	16,470,123.23	13,861,605.49	59,062,292.54
(2) 合并增加	6,865,498.55	17,994,263.04	2,305,429.72	7,521,932.94	34,687,124.25
3.本期减少金额		1,647.16	177,313.67	206,624.25	385,585.08
(1) 处置或报废		1,647.16	177,313.67	206,624.25	385,585.08
4.期末余额	77,287,512.23	55,770,922.35	36,313,139.63	50,782,733.91	220,154,308.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		17,559,197.55			17,559,197.55
(1) 计提					
(2) 合并增加		17,559,197.55			17,559,197.55
3.本期减少金额					
4.期末余额		17,559,197.55			17,559,197.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	554,468,567.30	129,767,899.61	86,215,717.16	205,843,233.74	976,295,417.81
2.期初账面价值	407,706,500.30	73,281,020.43	65,678,749.61	82,584,824.03	629,251,094.37

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、湖南静脉园项目	756,628,895.52		756,628,895.52	752,867,633.13		752,867,633.13
2、巨鹿垃圾焚烧发电项目	407,648,022.01		407,648,022.01	80,696,506.62		80,696,506.62
3、开县生活垃圾焚烧发电及餐厨垃圾处理项目	375,282,767.36		375,282,767.36	148,822,799.07		148,822,799.07
4、山东临朐垃圾焚烧发电项目	332,897,154.46		332,897,154.46	154,447,817.32		154,447,817.32
5、安徽亳州生产垃圾发电项目	278,082,391.69		278,082,391.69	70,000,000.00		70,000,000.00
6、德惠市生活垃圾焚烧发电项目	248,910,174.08		248,910,174.08	112,340,793.64		112,340,793.64
7、鸡西垃圾焚烧发电项目	244,424,507.04		244,424,507.04			
8、辛集垃圾焚烧发电项目	213,655,030.81		213,655,030.81	65,285,095.73		65,285,095.73
9、包头市南郊污水处理厂扩建工程	203,153,442.62		203,153,442.62	182,530,061.22		182,530,061.22
10、楚雄垃圾焚烧发电项目	190,366,543.89		190,366,543.89			
11、双城市生活垃圾焚烧发电项目	176,256,520.31		176,256,520.31	36,006,328.02		36,006,328.02
12、魏县生活垃圾焚烧发电项目	169,216,762.44		169,216,762.44	32,333,651.09		32,333,651.09
13、镇平垃圾焚烧发电项目	163,676,887.52		163,676,887.52			
14、尉氏县垃圾焚烧发电项目	159,344,746.89		159,344,746.89			
15、沂水垃圾焚烧发电项目	147,489,768.92		147,489,768.92	43,114,991.38		43,114,991.38
16、兰陵兰清生活垃圾焚烧发电项目	141,540,132.63		141,540,132.63			
17、洪湖生活垃圾焚烧发电项目	139,345,298.48		139,345,298.48	35,033,238.74		35,033,238.74
18、成武县生活垃圾焚烧发电 BOT 项目	135,570,646.39		135,570,646.39	4,000,000.00		4,000,000.00
19、临清垃圾焚烧发电工程	119,257,692.50		119,257,692.50	10,498,892.22		10,498,892.22
20、安新县生活垃圾综合处理项目	118,496,567.03		118,496,567.03	45,021,271.01		45,021,271.01
21、天门景清生活垃圾焚烧发电项目	103,876,430.44		103,876,430.44			
22、迁安垃圾焚烧发电项目	86,852,764.40		86,852,764.40	31,363,274.11		31,363,274.11
23、乌海海勃湾区环卫工程市政工程项目	84,800,000.00		84,800,000.00			
24、通辽华通生活垃圾焚烧发电项目	76,194,899.57		76,194,899.57			
25、鲅鱼圈垃圾焚烧发电项目	75,631,911.81		75,631,911.81	63,655,833.33		63,655,833.33
26、金华餐厨项目	73,881,707.55		73,881,707.55	40,971,270.39		40,971,270.39
27、新邵垃圾焚烧发电	70,387,732.17		70,387,732.17			
28、内蒙古东部地区危险废物集中处置中心项目	2,906,288.21		2,906,288.21	105,440,970.56		105,440,970.56
29、老河口陈埠污水处理厂项目				36,461,179.22		36,461,179.22
30、其他项目	928,856,233.32		928,856,233.32	303,329,548.23		303,329,548.23
合 计	6,224,631,920.06		6,224,631,920.06	2,354,221,155.03		2,354,221,155.03

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
1、湖南静脉园项目	752,867,633.13	3,761,262.39			756,628,895.52			自有资金
2、巨鹿垃圾焚烧发电项目	80,696,506.62	326,951,515.39			407,648,022.01			自有资金
3、开县生活垃圾焚烧发电及餐厨垃圾处理项目	148,822,799.07	226,459,968.29			375,282,767.36			自有资金
4、山东临朐垃圾焚烧发电项目	154,447,817.32	178,449,337.14			332,897,154.46			自有资金
5、安徽亳州生产垃圾发电项目	70,000,000.00	208,082,391.69			278,082,391.69			自有资金
6、德惠市生活垃圾焚烧发电项目	112,340,793.64	136,569,380.44			248,910,174.08			自有资金
7、鸡西垃圾焚烧发电项目		244,424,507.04			244,424,507.04			自有资金
8、辛集垃圾焚烧发电项目	65,285,095.73	148,369,935.08			213,655,030.81			自有资金
9、包头市南郊污水处理厂扩建工程	182,530,061.22	20,623,381.40			203,153,442.62	13,682,971.52	13,682,971.52	自有资金及借款
10、楚雄垃圾焚烧发电项目		190,366,543.89			190,366,543.89			自有资金
11、双城市生活垃圾焚烧发电项目	36,006,328.02	140,250,192.29			176,256,520.31			自有资金
12、魏县生活垃圾焚烧发电项目	32,333,651.09	136,883,111.35			169,216,762.44			自有资金
13、镇平垃圾焚烧发电项目		163,676,887.52			163,676,887.52			自有资金
14、尉氏县垃圾焚烧发电项目		159,344,746.89			159,344,746.89			自有资金
15、沂水垃圾焚烧发电项目	43,114,991.38	104,374,777.54			147,489,768.92			自有资金
16、兰陵兰清生活垃圾焚烧发电项目		141,540,132.63			141,540,132.63			自有资金
17、洪湖生活垃圾焚烧发电项目	35,033,238.74	104,312,059.74			139,345,298.48			自有资金
18、成武县生活垃圾焚烧发电项目	4,000,000.00	131,570,646.39			135,570,646.39			自有资金
19、临清垃圾焚烧发电工程	10,498,892.22	108,758,800.28			119,257,692.50			自有资金
20、安新县生活垃圾综合处理项目	45,021,271.01	73,475,296.02			118,496,567.03			自有资金
21、天门景清生活垃圾焚烧发电项目		103,876,430.44			103,876,430.44			自有资金
22、迁安垃圾焚烧发电项目	31,363,274.11	55,489,490.29			86,852,764.40			自有资金
23、乌海海勃湾区环卫工程市政工程项目		84,800,000.00			84,800,000.00			自有资金
24、通辽华通生活垃圾焚烧发电项目		76,194,899.57			76,194,899.57			自有资金
25、鲅鱼圈垃圾焚烧发电项目	63,655,833.33	11,976,078.48			75,631,911.81			自有资金
26、金华餐厨项目	40,971,270.39	32,910,437.16			73,881,707.55			自有资金
27、新邵垃圾焚烧发电		70,387,732.17			70,387,732.17			自有资金
28、内蒙古东部地区危险废物集中处置中心项目	105,440,970.56			102,534,682.35	2,906,288.21			自有资金
29、老河口陈埠污水处理厂项目	36,461,179.22			36,461,179.22		1,388,745.71	718,762.57	自有资金及借款

注:在建工程本期非同一控制下合并增加金额 45,127,549.14 元; 在建工程转入无形资产的金额为 226,940,401.43 元, 转入固

定资产的金额 48,985,570.50 元。

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	商标	软件	特许权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	68,877,841.57	1,908,605.00	70,944.49	3,093,267.60	2,023,079,419.16	2,097,030,077.82
2. 本期增加金额	104,030,375.06			3,005,587.53	481,689,898.67	588,725,861.26
(1) 购置	12,304,456.80			2,837,102.09	24,784,839.67	39,926,398.56
(2) 在建工程转入	25,665,730.17				201,274,671.26	226,940,401.43
(3) 企业合并增加	66,060,188.09			168,485.44	255,630,387.74	321,859,061.27
3. 本期减少金额					137,279.87	137,279.87
(1) 处置					137,279.87	137,279.87
4. 期末余额	172,908,216.63	1,908,605.00	70,944.49	6,098,855.13	2,504,632,037.96	2,685,618,659.21
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,208,875.24	1,318,703.56	21,874.52	1,013,925.96	552,993,781.15	559,557,160.43
2. 本期增加金额	3,841,139.87	190,860.52	7,094.44	404,004.96	195,606,094.74	200,049,194.53
(1) 计提	2,300,406.46	190,860.52	7,094.44	376,474.83	131,055,379.45	133,930,215.70
(2) 企业合并增加	1,540,733.41			27,530.13	64,550,715.29	66,118,978.83
3. 本期减少金额					87,951.62	87,951.62
(1) 处置					87,951.62	87,951.62
4. 期末余额	8,050,015.11	1,509,564.08	28,968.96	1,417,930.92	748,511,924.27	759,518,403.34
三、减值准备						
1. 期初余额					52,627.06	52,627.06
2. 期末余额					52,627.06	52,627.06
四、账面价值						
1. 期末账面价值	164,858,201.52	399,040.92	41,975.53	4,680,924.21	1,756,067,486.63	1,926,047,628.81
2. 期初账面价值	64,668,966.33	589,901.44	49,069.97	2,079,341.64	1,470,033,010.95	1,537,420,290.33

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成		
咸宁甘源水务有限公司	1,000,801.79			1,000,801.79
咸宁兴源物资再生利用有限公司	7,932,589.25			7,932,589.25
淮南市康德医疗废物处置有限公司	224,382.66			224,382.66
鄂州鄂清环境工程有限公司	3,943,428.28			3,943,428.28
湖南桑德再生资源有限公司	3,198,145.99			3,198,145.99

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成		
浙江意环环卫机械设备有限公司	4,652,310.68			4,652,310.68
河南恒昌贵金属有限公司	83,947,124.61			83,947,124.61
河北万忠废旧材料回收有限公司	7,179,663.94			7,179,663.94
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	3,835,387.19			3,835,387.19
深圳桑德丰采环卫工程有限公司	18,812,678.66			18,812,678.66
通辽华通		3,705,220.13		3,705,220.13
洪泽洪清		694,273.26		694,273.26
淮南淮清		6,175,453.97		6,175,453.97
湖南同力电子		133,242,960.26		133,242,960.26
哈尔滨群勤		36,170,023.02		36,170,023.02
南通森蓝		50,906,609.30		50,906,609.30
河南艾瑞		16,246,504.38		16,246,504.38
邢台恒忆		7,592,179.53		7,592,179.53
宜都威德		1,684,170.43		1,684,170.43
合 计	134,726,513.05	256,417,394.28		391,143,907.33

注：商誉本期增加系非同一控制下溢价收购所致，详见“财务报表附注、六、合并范围的变更”。

2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南同力电子		28,500,000.00		28,500,000.00
合 计		28,500,000.00		28,500,000.00

公司将咸宁甘源水务有限公司等所有被收购公司分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。公司基于历史实际经营数据、相关被收购公司所属行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变，根据一定的折现率进行现金流量预测。根据减值测试的结果，湖南同力电子公司本期计提商誉减值2,850万元，其他的资产组未发生减值，无需计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
富春管网用地权	344,662.98		65,000.04		279,662.94
富春水资源使用权	1,180,832.86		18,958.08		1,161,874.78
沭源土地使用费	1,857,790.06		127,391.28		1,730,398.78
环卫服务	8,116,357.69	21,965,417.84	7,285,963.22		22,795,812.31
其他	1,028,498.31	1,986,171.60	1,797,120.64		1,217,549.27
合 计	12,528,141.90	23,951,589.44	9,294,433.26		27,185,298.08

(十五) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	34,345,013.24	218,639,389.65	32,416,297.01	207,845,165.41
政府补助递延收益	12,425,476.55	68,536,739.56	10,828,155.74	57,513,456.24
合 计	46,770,489.79	287,176,129.21	43,244,452.75	265,358,621.65

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购买长期资产款项	170,358,860.44	178,526,773.40
合 计	170,358,860.44	178,526,773.40

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	72,000,000.00	
抵押借款	62,500,000.00	1,500,000.00
保证借款	214,699,848.98	173,000,000.00
信用借款	350,000,000.00	
合 计	699,199,848.98	174,500,000.00

注：(1) 质押借款 7,200 万元，其中由子公司河南恒昌贵金属有限公司以应收款项设立质押同时由公司为其提供担保申请取得的借款金额为 3,000 万；由子公司湖南同力电子以银行保证金作为质押，同时由湖南同力电子股东尹延清、罗薇提供担保取得的借款金额为 4,200 万元；

(2) 抵押借款 6,250 万元，其中由子公司邢台恒忆以自有房产及土地作为抵押，并由邢台恒忆原有股东宋军等提供担保取得的借款金额为 1,450 万元；由子公司南通深蓝以自有房产及土地作为抵押取得的借款金额为 2,000 万元；由子公司南通深蓝以自有机器设备作为抵押，并由南通深蓝原有股东张青怀等提供担保取得的借款金额为 800 万元；由子公司湖南同力电子以自有房产及土地作为抵押，同时由湖南同力电子股东尹延清、罗薇提供担保取得的借款金额为 2,000 万元；

(3) 保证借款 21,469.98 万元，其中由桑德集团有限公司为公司及公司子公司提供担保取得的借款金额为 17,500 万元；由公司子公司提供担保取得的借款金额为 3,000 万元；由尹延清、罗巍、李杰、许志涛、湖南汨罗循环经济产业园区经济发展投资有限公司等提供担保，并以汨罗市元贞投资咨询有限公司以其持有的固定基金和互助基金做质押申请取得的借款金额为 969.98 万元。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	387,496,404.41	99,635,103.17
合 计	387,496,404.41	99,635,103.17

注：银行承兑汇票期末余额中由公司为子公司担保取得的票据金额为 5,000 万元。

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,647,437,203.91	330,858,530.11
1 年以上	105,830,109.22	100,242,484.27
合 计	1,753,267,313.13	431,101,014.38

注：一年以上的应付账款系未支付的材料款及工程款。

(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	164,811,490.95	69,801,925.11
1 年以上	22,086,647.99	19,516,603.07
合 计	186,898,138.94	89,318,528.18

注：一年以上的预收款项系未结算的工程及设备款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	18,453,694.46	413,607,203.52	390,248,747.61	41,812,150.37
二、离职后福利-设定提存计划	977,559.79	33,623,197.39	33,154,993.23	1,445,763.95
合 计	19,431,254.25	447,230,400.91	423,403,740.84	43,257,914.32

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	17,747,106.15	362,697,443.86	340,107,693.68	40,336,856.33
2. 职工福利费		17,425,372.38	17,425,372.38	
3. 社会保险费	298,063.76	17,839,379.27	17,240,821.52	896,621.51
4. 住房公积金	212,925.50	14,402,435.87	14,325,312.11	290,049.26
5. 工会经费和职工教育经费	195,599.05	1,242,572.14	1,149,547.92	288,623.27
合 计	18,453,694.46	413,607,203.52	390,248,747.61	41,812,150.37

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	898,258.61	31,487,962.56	30,962,949.74	1,423,271.43
2、失业保险费	79,301.18	2,135,234.83	2,192,043.49	22,492.52
合 计	977,559.79	33,623,197.39	33,154,993.23	1,445,763.95

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
营业税	64,435,888.93	87,667,739.04
城市维护建设税	7,540,200.47	6,636,046.84
企业所得税	156,455,236.70	149,118,160.97
房产税	1,291,059.57	1,113,927.24
土地使用税	2,405,364.84	2,088,035.70
教育费附加	3,334,976.42	2,941,695.87
其他	5,058,423.52	5,353,388.68
合 计	240,521,150.45	254,918,994.34

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	47,391,138.11	23,240,517.66
往来款及其他	233,499,811.04	120,637,239.79
合 计	280,890,949.15	143,877,757.45

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
1	24,484,726.07	代收代缴污水处理费
合 计	24,484,726.07	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款 注(1)	24,820,000.00	15,000,000.00
一年内到期的应付债券 注(2)	500,000,000.00	
合 计	524,820,000.00	15,000,000.00

注：(1) 一年内到期的长期借款金额 2,482 万元，其中质押借款 1,500 万元系以荆州市城南和草市污水处理收费权设立质押，同时由公司子公司提供担保申请取得；保证借款 982 万元由桑德集团有限公司为子公司提供担保申请取得；

(2) 一年内到期的应付债券 5 亿元，明细如下

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期按面值计提利息	本期偿还利息	期末余额
中期债券	100元	2013/11/15	3年	500,000,000.00	500,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00	500,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,157,884,916.67	1,229,831,506.85
合 计	3,157,884,916.67	1,229,831,506.85

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面 值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
短期融资券	100 元	2014年3 月26日	365天	400,000,000.00	420,016,438.36		5,983,561.64	426,000,000.00	
短期融资券	100 元	2014年9 月5日	365天	500,000,000.00	508,815,068.49		18,684,931.51	527,500,000.00	
短期融资券	100 元	2015年3 月2日	365天	500,000,000.00		500,000,000.00	21,416,666.67		521,416,666.67
短期融资券	100 元	2015年7 月15日	365天	500,000,000.00		500,000,000.00	9,893,333.33		509,893,333.33
短期融资券	100 元	2015年12 月16日	365天	500,000,000.00		500,000,000.00	754,166.67		500,754,166.67
超短期融资券	100 元	2014年12 月10日	270天	300,000,000.00	301,000,000.00		12,315,068.49	313,315,068.49	
超短期融资券	100 元	2015年1 月23日	270天	400,000,000.00		400,000,000.00	17,013,698.63	417,013,698.63	
超短期融资券	100 元	2015年3 月17日	270天	400,000,000.00		400,000,000.00	16,377,049.18	416,377,049.18	
超短期融资券	100 元	2015年5 月26日	270天	500,000,000.00		500,000,000.00	13,109,027.78		513,109,027.78
超短期融资券	100 元	2015年7 月22日	270天	400,000,000.00		400,000,000.00	7,155,555.56		407,155,555.56
超短期融资券	100 元	2015年9 月14日	270天	300,000,000.00		300,000,000.00	3,334,833.33		303,334,833.33
超短期融资券	100 元	2015年11 月6日	270天	400,000,000.00		400,000,000.00	2,221,333.33		402,221,333.33
合 计				5,100,000,000.00	1,229,831,506.85	3,900,000,000.00	128,259,226.12	2,100,205,816.30	3,157,884,916.67

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	431,510,000.00	114,020,000.00
保证借款	139,100,000.00	34,630,000.00
信用借款	3,681,819.00	4,454,546.00
合 计	574,291,819.00	153,104,546.00

注：(1) 质押借款 43,151 万元，其中：以嘉鱼嘉清污水处理收费权设立质押，同时由桑德集团有限公司为子公司提供担保取得的借款金额为 1,400 万元；以枝江枝清污水处理收费权设立质押，同时由公司及其子公司宜昌三峡水务有限公司提供担保取得的借款金额为 700 万元；以大冶清波的污水处理收费权设立质押，同时由公司实际控制人文一波、公司及子公司宜昌三峡水务有限公司提供担保取得的借款金额为 1,600 万元；以鄂州鄂清污水处理收费权设立质押，同时由桑德集团有限公司提供担保取得的借款金额为 853 万元；以老河口桑德清源水务有限公司污水处理收费权设立质押，同时由公司提供担保取得的借款金额为 1,950 万元；以宜昌威德的污水处理收费权质押，同时由江苏威德环保科技有限公司、自然人钱斌等为子公司提供担保取得的借款金额为 148 万元；以重庆绿能新能源有限公司项目收费权设立质押，同时由公司提供担保取

得的借款金额为 20,000 万元；以安新县安清环保科技有限公司项目收费权设立质押，同时由公司提供担保取得的借款金额为 7,000 万元；以包头鹿城水务有限公司项目收费权设立质押，同时由公司提供担保取得的借款金额为 9,500 万元；

(2) 保证借款 13,910 万元，其中由公司为子公司提供担保申请取得的借款金额为 10,000 万元；由江苏威德环保科技有限公司为子公司提供担保取得的借款金额为 1,460 万元；由桑德集团有限公司为子公司提供担保取得的借款金额为 2,450 万元。

(二十七) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合 计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期按面值计提利息	本期偿还利息	期末余额
中期债券注	100元	2013年11月15日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00	500,000,000.00
中期债券	100元	2014年4月18日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00		33,900,000.00	33,900,000.00	500,000,000.00
中期债券	100元	2014年8月13日	3年	500,000,000.00	500,000,000.00		34,000,000.00	34,000,000.00	500,000,000.00
中期债券	100元	2015年12月14日	3+N年	500,000,000.00		500,000,000.00	1,204,166.67		500,000,000.00
合 计				2,000,000,000.00	1,500,000,000.00	500,000,000.00	105,104,166.67	103,900,000.00	2,000,000,000.00

注：2013年发行的一期中期票据2016年度到期，转为一年内到期的非流动负债。

(二十八) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
内蒙古东部地区危险废物处置中心项目	59,069,270.00	4,950,000.00		64,019,270.00
通辽市生活垃圾无害化处理项目		19,000,000.00		19,000,000.00
淮南市生活垃圾卫生填埋场工程		8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	59,069,270.00	31,950,000.00		91,019,270.00

注：本期增加 3,195 万元，其中通辽市生活垃圾无害化处理项目 1,900 万元系本期非同一控制下合并增加所致，内蒙古东部地区危险废物处置中心项目 495 万元与淮南市生活来及卫生填埋场项目 800 万元系子公司本期收到相关款项所致。

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	57,513,456.24	27,510,765.00	6,796,716.68	78,227,504.56
合 计	57,513,456.24	27,510,765.00	6,796,716.68	78,227,504.56

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
沭源自来水厂建设资金补贴	333,333.69		83,333.28		250,000.41	与资产相关
沭源自来水厂项目资金补贴	9,684,000.00		1,076,000.00		8,608,000.00	与资产相关
湖北合加咸宁环境资源设备基地资金补贴	11,833,333.33		2,000,000.00		9,833,333.33	与资产相关
湖北合加咸宁环境资源设备基地技术改造资金补贴	10,700,000.00				10,700,000.00	与资产相关
荆州荆清城市污水和垃圾处理设施建设 项目资金	10,375,000.00		1,500,000.00		8,875,000.00	与资产相关
嘉鱼嘉清城市污水和垃圾处理设施建设 项目资金	11,286,089.22		1,612,298.40		9,673,790.82	与资产相关
通辽蒙东收到土地返还款	3,301,700.00		165,085.00		3,136,615.00	与资产相关
沂水垃圾焚烧发电项目小城镇建设补助 款 注		4,228,265.00			4,228,265.00	与资产相关
南通森蓝再生资源回收与综合利用项目 补贴 注		5,820,000.00	360,000.00		5,460,000.00	与资产相关
洪泽无害化垃圾填埋场项目补贴 注		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
邢台恒亿再生资源回收与综合利用项目 补贴 注		5,462,500.00			5,462,500.00	与资产相关
同力电子废旧家电拆解项目建设基金 注		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合 计	57,513,456.24	27,510,765.00	6,796,716.68		78,227,504.56	

注：递延收益本期增加 2,751.08 万元，其中：422.83 万元系公司子公司收到的沂水垃圾焚烧发电项目小城镇建设补助款，2,328.25 万元系非同一控制下合并增加所致。

(三十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	4,283,047.00				504,247.00		4,787,294.00
二、无限售条件股份	839,333,574.00				2,416,072.00		841,749,646.00
三、股份总数	843,616,621.00				2,920,319.00		846,536,940.00

注：股本本期增加 2,920,319.00 元系股权激励行权增加所致。

(三十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,873,439,972.80	147,122,479.26		2,020,562,452.06
二、其他资本公积	94,320,600.00	39,320,800.00	89,259,500.00	44,381,900.00
其中：股权激励成本	94,320,600.00	39,320,800.00	89,259,500.00	44,381,900.00
合 计	1,967,760,572.80	186,443,279.26	89,259,500.00	2,064,944,352.06

注：(1) 本期资本溢价增加 147,122,479.26 元，其中 33,942,161.57 元系股票行权产生的溢价增加所致，89,259,500.00 元系首期股票期权行权完成，将等待期内股权激励成本转入所致，12,538,350.22 元系子公司河南恒昌贵金属有限公司的原

有股东以其所持有的河南恒昌股权无偿转让给公司所致，11,382,467.47元系子公司湖南同力电子的原有股东以其所持有的湖南同力电子股权无偿转让给公司所致；（2）其他资本公积增加39,320,800.00元系计提股权激励费用所致；其他资本公积减少89,259,500.00元系首期股票期权行权完成，将等待期内股权激励成本转为资本溢价所致。

（三十二）其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-22,008.32	60,055.65			60,055.65		38,047.33
其中：外币财务报表折算差额	-22,008.32	60,055.65			60,055.65		38,047.33
其他综合收益合计	-22,008.32	60,055.65			60,055.65		38,047.33

（三十三）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	260,891,428.80	80,745,078.44		341,636,507.24
合 计	260,891,428.80	80,745,078.44		341,636,507.24

（三十四）未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,110,676,930.63	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,110,676,930.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	930,739,577.21	
减：提取法定盈余公积	80,745,078.44	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	84,624,139.80	10股派1元（含税）
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,876,047,289.60	

（三十五）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,331,401,370.24	4,401,780,622.94	4,367,009,365.49	2,865,059,774.92
二、其他业务小计	9,185,819.33	2,429,168.73	7,287,452.72	345,911.24
合 计	6,340,587,189.57	4,404,209,791.67	4,374,296,818.21	2,865,405,686.16

(三十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员工资、福利费等	23,218,531.24	16,330,699.12
招待费	3,267,750.14	2,685,043.06
办公差旅费	7,111,755.82	5,084,397.01
折旧、摊销费用	3,710,067.92	3,655,556.42
运输费	6,954,803.07	3,877,159.02
广告宣传费	4,032,324.48	1,280,467.32
服务费	6,924,970.83	1,549,938.16
其他	3,033,208.41	1,224,479.07
合 计	58,253,411.91	35,687,739.18

(三十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人员工资、福利费等	126,461,630.72	62,197,053.43
折旧、摊销费用	18,345,640.62	12,762,434.64
办公差旅费	25,803,823.20	15,424,248.13
招待费	7,099,962.96	5,181,418.65
税费	18,027,541.74	17,873,020.18
中介机构费用	25,884,271.96	12,739,212.20
研发支出	193,614,548.68	120,880,651.25
股权激励费用	39,320,800.00	14,062,900.00
其他费用	29,897,266.55	15,840,947.15
合 计	484,455,486.43	276,961,885.63

(三十八) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	260,857,284.88	177,162,598.91
减：利息收入	13,266,809.64	13,492,835.39
汇兑损失		31,626.00
减：汇兑收益		
手续费及其他	18,487,494.53	10,883,295.69
合 计	266,077,969.77	174,584,685.21

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-8,446,726.82	45,287,916.70

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,784,784.31	777,543.59
商誉减值损失	28,500,000.00	
合 计	17,268,488.87	46,065,460.29

(四十) 投资收益

类 别	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,595,025.11	-5,120.82
套期保值损益	1,063,601.22	-6,185,957.39
合 计	8,658,626.33	-6,191,078.21

(四十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,920.65	929,887.56	29,920.65
其中：固定资产处置利得	29,920.65	42,753.75	29,920.65
无形资产处置利得		887,133.81	
政府补助	23,278,867.94	15,304,293.65	14,055,427.84
赔偿所得	33,600,000.00		33,600,000.00
其他	4,135,643.56	1,375,785.55	4,135,643.56
合 计	61,044,432.15	17,609,966.76	51,820,992.05

注：公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目详见“财务报表附注、十四、补充资料注释（一）当期非经常性损益”所述。

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
水费差价补贴	2,017,014.51	5,598,152.55	与收益相关
递延收益摊销	6,796,716.68	6,271,631.70	与资产相关
税收返还	7,206,425.59	209,092.40	与收益相关
其他补助	7,258,711.16	3,225,417.00	与收益相关
合 计	23,278,867.94	15,304,293.65	

(四十二) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	131,245.65	67,417.06	131,245.65
其中：固定资产处置损失	122,124.00	67,417.06	122,124.00

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失	9,121.65		9,121.65
其他	653,170.97	264,905.30	653,170.97
合 计	784,416.62	332,322.36	784,416.62

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	169,860,840.00	155,423,521.39
递延所得税费用	4,872,091.60	-7,839,601.71
合 计	174,732,931.60	147,583,919.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额（万元）
利润总额	110,949.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,642.41
适用不同税率的影响	796.96
调整以前期间所得税的影响	-151.90
非应税收入的影响	-58.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73.97
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,806.96
其他	-1,636.29
当期所得税费用	17,473.29

(四十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：收到的利息收入	13,266,809.64	13,492,835.39
收到的政府补贴	9,572,621.30	8,252,647.95
收到的往来及其他款项	121,686,382.93	38,461,197.97
合 计	144,525,813.87	60,206,681.31
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：支付的管理费用及销售费用	120,010,137.42	64,887,309.77
往来款及其他	218,226,211.15	126,120,103.71
合 计	338,236,348.57	191,007,413.48

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：计入递延收益的财政补贴	4,228,265.00	10,791,700.00
收到的代建项目款		2,000,000.00
收到的项目保证金	10,525,772.00	1,200,000.00
收回购买理财产品	23,527,090.47	
收回政府借款	9,000,000.00	
合 计	47,281,127.47	13,991,700.00
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：项目保证金	45,470,000.00	21,000,000.00
政府借款		21,200,000.00
购买理财产品	22,000,000.00	17,000,000.00
套期保值现金净额	1,267,577.40	6,185,957.39
合 计	68,737,577.40	65,385,957.39

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到国债项目专项资金	12,950,000.00	9,760,000.00
合 计	12,950,000.00	9,760,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
融资租赁各期支付的租金		88,045,960.00
财务咨询及融资手续费	20,290,000.00	10,865,195.69
借款保证金	17,259,407.19	
银行承兑汇票保证金	164,223,912.27	61,179,942.67
合 计	201,773,319.46	160,091,098.36

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	934,760,827.23	795,333,407.50
加：资产减值准备	17,268,488.87	46,065,460.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,415,659.13	29,534,486.33

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	133,623,321.82	114,277,398.81
长期待摊费用摊销	9,294,433.26	1,693,075.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	101,325.00	-862,470.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-196,935.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	259,140,450.42	187,432,311.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,658,626.33	6,191,078.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,872,091.60	-7,839,601.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,132,555.81	-156,789,717.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-817,180,113.66	-758,638,614.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-296,226,496.20	-227,140,806.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,081,870.33	29,256,008.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,357,959,002.89	1,041,687,373.01
减：现金的期初余额	1,041,687,373.01	1,752,952,925.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,316,271,629.88	-711,265,552.43

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	409,320,437.44
其中：通辽华通	21,711,600.00
洪泽洪清	7,638,800.00
淮南淮清	40,879,000.00
攸县再生资源	8,026,000.00
哈尔滨群勤	41,600,000.00
湖南同力电子	162,944,000.00
南通森蓝	56,320,000.00
河南艾瑞	29,000,000.00
邢台恒忆	22,950,122.00

项 目	金 额
沐阳明澈	10,250,915.44
宜都威德	8,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	106,295,263.19
其中：通辽华通	4,382,353.75
洪泽洪清	935,275.26
淮南淮清	2,605,972.71
攸县再生资源	60,092.01
哈尔滨群勤	49,026,122.99
湖南同力电子	10,552,612.43
南通森蓝	29,569,652.68
河南艾瑞	1,167,955.14
邢台恒忆	7,306,771.96
沐阳明澈	675,150.14
宜都威德	13,304.12
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,860,209.00
其中：浙江意意环卫机械设备有限公司	400,000.00
深圳桑德丰采环卫工程有限公司	6,510,209.00
河北万忠废旧材料回收有限公司	4,950,000.00
取得子公司支付的现金净额	314,885,383.25

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,357,959,002.89	1,041,687,373.01
其中：库存现金	436,174.76	642,328.92
可随时用于支付的银行存款	2,174,385,880.99	976,107,717.53
可随时用于支付的其他货币资金	183,136,947.14	64,937,326.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,357,959,002.89	1,041,687,373.01

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	164,223,912.27	三个月以上的票据保证金
	17,259,407.19	借款质押
固定资产	58,604,216.24	借款抵押
无形资产	34,747,536.03	

合 计	274,835,071.73
-----	----------------

(四十七) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			121,060.79
其中：美元	18,400.18	6.4936	119,483.41
港币	1,882.81	0.8378	1,577.38
其他应收款			
其中：美元	141,795.82	6.4936	920,765.35

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
通辽华通	2015年2月	21,711,600.00	100	购买	2015年2月	实质性控制	5,950,470.77	-1,258,572.01
洪泽洪清	2015年2月	7,638,800.00	100	购买	2015年2月	实质性控制	6,873,409.61	658,210.23
淮南淮清	2015年2月	40,879,000.00	100	购买	2015年2月	实质性控制	7,240,233.49	37,203.67
攸县再生资源	2015年6月	9,026,000.00	100	购买	2015年6月	实质性控制		-472,071.03
哈尔滨群勤	2015年6月	52,000,000.00	65	购买	2015年6月	实质性控制	56,574,706.16	11,066,053.29
湖南同力电子	2015年6月	210,000,000.00	70	购买	2015年6月	实质性控制	93,889,869.16	4,171,760.74
南通森蓝	2015年7月	70,400,000.00	55	购买	2015年7月	实质性控制	71,403,861.74	19,667,275.00
河南艾瑞	2015年12月	36,000,000.00	100	购买	2015年12月	实质性控制		
邢台恒亿	2015年12月	44,765,616.00	60	购买	2015年12月	实质性控制		
沭阳明澈	2015年8月	10,250,915.44	100	购买	2015年8月	实质性控制	1,250,000.00	285,528.51
宜都威德	2015年12月	16,000,000.00	100	购买	2015年12月	实质性控制		

2、合并成本及商誉

合并成本	通辽华通	洪泽洪清	淮南淮清	攸县再生资源	哈尔滨群勤	湖南同力电子
现金	21,711,600.00	7,638,800.00	40,879,000.00	9,026,000.00	41,600,000.00	176,400,000.00
或有对价的公允价值					10,400,000.00	33,600,000.00
合并成本合计	21,711,600.00	7,638,800.00	40,879,000.00	9,026,000.00	52,000,000.00	210,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,006,379.87	6,944,526.74	34,703,546.03	9,435,625.39	15,829,976.98	76,757,039.74
商誉	3,705,220.13	694,273.26	6,175,453.97		36,170,023.02	133,242,960.26
营业外收入				409,625.39		

合并成本	南通森蓝	河南艾瑞	邢台恒亿	沭阳明澈	宜都威德
现金	56,320,000.00	36,000,000.00	44,765,616.00	10,250,915.44	16,000,000.00
或有对价的公允价值	14,080,000.00				
合并成本合计	70,400,000.00	36,000,000.00	44,765,616.00	10,250,915.44	16,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,493,390.70	19,753,495.62	37,173,436.47	10,319,022.74	14,315,829.57
商誉	50,906,609.30	16,246,504.38	7,592,179.53		1,684,170.43
营业外收入				68,107.30	

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	合 计 数	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	821,227,823.23	821,227,823.23
货币资金	106,295,263.19	106,295,263.19
应收款项	198,920,159.74	198,920,159.74
预付款项	23,800,658.42	23,800,658.42
存货	34,542,896.28	34,542,896.28
固定资产	148,098,816.44	148,098,816.44
在建工程	45,127,549.14	45,127,549.14
无形资产	255,740,082.44	255,740,082.44
递延所得税资产	8,398,128.64	8,398,128.64
长期待摊费用	304,268.94	304,268.94
负债：	476,344,416.63	476,344,416.63
借款	92,923,102.86	92,923,102.86
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付款项	319,733,084.09	319,733,084.09
预收款项	1,405,729.68	1,405,729.68
专项应付款	19,000,000.00	19,000,000.00
递延收益	23,282,500.00	23,282,500.00
净资产：	344,883,406.60	344,883,406.60
减：少数股东权益	82,151,136.76	82,151,136.76
取得的归属于收购方份额	262,732,269.85	262,732,269.85

注：（1）可辨认资产、负债公允价值的确定方法：收购时分别采用收益法及成本法评估被收购公司的价值，以成本法评估的价值与账面价值接近，可辨认资产、负债公允价值以成本法评估价值确认；合并成本的公允价值以收益法评估价值确认。

（2）公司收购产生大额的商誉系公司收购时分别采用收益法及成本法评估被收购公司的价值，两者评估差异较大，公司以收益法评估定价作为交易价格所致；

（3）公司本期收购的或有对价为 5,808 万元；

（4）本期通过非同一控制下收购共计收购 11 家子公司，均属于单项不重大的企业合并，汇总列示被购买方于购买日可辨认资产、负债情况。

（二）本期通过设立新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
楚雄东方新能源环保有限公司	20,000,000.00	
镇平天蓝环保有限公司	18,000,000.00	
鸡西德普环境资源有限公司	20,000,000.00	
尉氏县豫清环保有限公司	5,000,000.00	
兰陵兰清环保能源有限公司	125,000,000.00	
新邵盛煜环保能源有限公司	18,000,000.00	

名 称	期末净资产	本期净利润
天门景清环保能源有限公司	16,200,000.00	
桑德（天津）再生资源投资控股有限公司	18,252,275.88	-1,747,724.12
邵阳桑德再生资源产业园发展有限公司	14,000,000.00	
福州桑德动力环保科技有限公司	4,303.37	-695,696.63
海城海德环保有限公司		
溆浦鹏程环保有限公司		
讷河启润环保有限公司		
青州益源环保有限公司		
运城德加环保治理有限公司		
齐齐哈尔启环科技有限公司		
禹城恒洁环卫工程有限公司	5,398,134.24	398,134.24
平度桑蓝环卫工程有限公司	4,939,644.87	-60,355.13
攸县丽美环卫有限公司	2,541,846.32	-458,153.68
吉林市桑德永洁环境卫生服务有限公司	1,112,526.59	-1,387,473.41
桑德智慧（苏州）环境管理有限公司	2,549,676.73	549,676.73
咸宁桑德新环卫工程服务有限公司	3,534,726.85	-1,465,273.15
张家口碧洁环境卫生管理有限公司	5,471,220.17	471,220.17
邯郸市环境工程有限公司	1,696,566.54	696,566.54
海城桑德环境卫生服务有限公司	3,016,358.89	-1,983,641.11
多伦桑德环境工程有限公司	3,375,659.32	-174,340.68
新邵桑德环卫工程有限公司	1,000,000.00	
楚雄桑德环境卫生管理有限公司	764,126.14	-735,873.86
泰安桑德环境工程有限公司	4,498,096.95	-501,903.05
乌海桑德科技有限公司	4,356,973.03	-443,026.97
天门桑德环境有限公司	855,866.89	-144,133.11
永清县桑德环境卫生服务有限公司	1,260,845.50	260,845.50
魏县桑德环卫工程有限公司	208,470.20	208,470.20
张家界桑德环卫工程有限公司	2,596,536.26	96,536.26
若羌玉洁环卫工程有限公司	449,533.25	249,533.25
日照桑德环卫工程有限公司	58,977.48	58,977.48
讷河桑德环卫工程有限公司		
鹤峰桑德德瑞水务有限公司	10,118,615.93	118,615.93
黄冈桑德禹清水务有限公司	10,000,000.00	
张家口恒清环保服务有限公司	1,992,407.63	-7,592.37

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京合加环保有限责任公司	北京通州	北京通州	环保设备制造	80	20	直接投资
湖北一弘水务有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理项目经营	100		直接投资
北京桑德新环卫投资有限公司	北京通州	北京通州	建设工程项目管理、销售环卫设备等	100		直接投资
湖北合加环境设备有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	环保设备制造	100		直接投资
河南恒昌贵金属有限公司	河南焦作	河南焦作	贵金属延压加工、废旧家电拆解	90		非同一控制下收购
河北万忠废旧材料回收有限公司	河北廊坊	河北廊坊	废旧家电拆解	75		非同一控制下收购
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	报废汽车拆解	80		非同一控制下收购
巨鹿县聚力环保有限公司	河北巨鹿	河北巨鹿	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
新疆华美德昌环保科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	垃圾焚烧发电	100		直接投资
上海桑德倍威环境技术有限公司	上海	上海	清洁气化	60		直接投资
桑德(天津)再生资源投资控股有限公司	天津	天津	投资控股公司	100		直接投资
天津桑德贸易有限公司	天津	天津	金属材料、建筑材料等批发零售	90	10	直接投资
双城市格瑞电力有限公司	黑龙江双城	黑龙江双城	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
临朐邑清环保能源有限公司	山东临朐	山东临朐	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
德惠市德佳环保能源有限公司	吉林长春	吉林长春	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
沂水沂清环保能源有限公司	山东临沂	山东临沂	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
洪湖林清环保能源有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
陕西桑德灵通生物质电力有限公司	陕西西安	陕西西安	生物质发电	80	20	直接投资
重庆绿能新能源有限公司	重庆开县	重庆开县	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
重庆邦雅环保电力有限公司	重庆南川	重庆南川	生活垃圾焚烧发电	80	20	直接投资
辛集冀清环保能源有限公司	河北辛集	河北辛集	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
临清德运环保能源有限公司	山东聊城	山东聊城	生活垃圾处理、生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
魏县德尚环保有限公司	河北邯郸	河北邯郸	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
迁安德清环保能源有限公司	河北迁安	河北迁安	垃圾清运、发电	90	10	直接投资
张家口塞清环保有限公司	河北张家口	河北张家口	生物质、沼气发电	90	10	直接投资
营口德美环保能源有限公司	辽宁营口	辽宁营口	生活垃圾处理	90	10	直接投资
亳州洁能电力有限公司	安徽亳州	安徽亳州	生活垃圾填埋及垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
成武德润环保能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
镇平天蓝环保有限公司	河南南阳	河南南阳	环保信息咨询	90	10	直接投资
楚雄东方新能源环保有限公司	云南楚雄	云南楚雄	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
鸡西德普环境资源有限公司	黑龙江鸡西	黑龙江鸡西	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
尉氏县豫清环保有限公司	河南开封	河南开封	环保技术信息咨询	90	10	直接投资
兰陵兰清环保能源有限公司	山东临沂	山东临沂	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
新邵盛煜环保能源有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	生活垃圾焚烧发电	90	10	直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
天门景清环保能源有限公司	湖北天门	湖北天门	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
海城海德环保有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	生活垃圾处理	90	10	直接投资
淑浦鹏程环保有限公司	湖南怀化	湖南怀化	生活垃圾处理	90	10	直接投资
讷河启润环保有限公司	黑龙江讷河	黑龙江讷河	生活垃圾处理	90	10	直接投资
青州益源环保有限公司	山东潍坊	山东潍坊	环保基础设施项目投资、建设、运营、管理	90	10	直接投资
运城德加环保治理有限公司	山西运城	山西运城	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
涟水桑德环保能源有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生活垃圾处理	90	10	直接投资
邢台恒亿再生资源回收有限公司	河北邢台	河北邢台	废旧家用电器的拆解、再加工	60		非同一控制下收购
湖北桑德环保有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	报废汽车拆解	70	30	直接投资
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	危险废弃物处理，技术咨询、技术服务	90	10	同一控制下收购
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	浙江金华	浙江金华	新型可再生能源技术的开发	60		直接投资
明光桑德康清环保有限公司	安徽明光	安徽明光	生活垃圾处理	90	10	直接投资
安达安华环境有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	垃圾填埋业务	80	20	直接投资
吉林吉清环保有限公司	吉林省吉林	吉林省吉林	生活垃圾处理	90	10	直接投资
南通桑德森蓝环保科技有限公司	江苏南通	江苏南通	电子废弃物拆解	55		非同一控制下收购
攸县桑德再生资源有限公司	湖南攸县	湖南攸县	再生资源回收与批发	100		非同一控制下收购
哈尔滨市群勤环保技术服务有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	废旧家电拆解	65		非同一控制下收购
通辽华通环保有限责任公司	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市	环保工程、再生资源的利用	100		非同一控制下收购
湖南桑德环保工程有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	研发固体废弃物处理技术	80	20	直接投资
湘潭双马环保有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	垃圾填埋业务	90	10	直接投资
河北桑德循环经济产业园投资管理有限公司	河北邯郸	河北邯郸	产业园投资管理与资产管理；房地产开发	100		直接投资
洪泽洪清环保有限公司	江苏淮安	江苏淮安	垃圾填埋业务	100		非同一控制下收购
淮南淮清环保有限公司	安徽淮南	安徽淮南	生活垃圾处理	100		非同一控制下收购
湖南桑德再生资源有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	报废汽车拆解	100		非同一控制下收购
湖南同力电子废弃物回收拆解利用有限公司	湖南汨罗	湖南汨罗	废旧家电拆解	80		非同一控制下收购
淮南国新生物科技有限公司	安徽淮南	安徽淮南	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资
安新县安清环保科技有限公司	河北保定	河北保定	环保科技开发，复合肥有机肥生产销售	90	10	直接投资
淮北国瑞生物科技有限公司	安徽淮北	安徽淮北	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资
咸阳逸清生物科技有限公司	西安咸阳	西安咸阳	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资
焦作市德新生物科技有限公司	河南焦作	河南焦作	餐厨废弃物综合利用的研发	100		直接投资
毕节市碧清生物科技有限公司	贵州毕节	贵州毕节	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	餐厨垃圾处理	65		非同一控制下收购
芜湖桑青生物科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	餐厨垃圾处理	100		直接投资
荆州清清生物科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
齐齐哈尔启环科技有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	医疗废弃物处理	80	20	直接投资
宿州德邦医疗废物处置有限公司	安徽宿州	安徽宿州	医疗废弃物处理	90	10	直接投资
亳州永康医疗废物处置有限公司	安徽亳州	安徽亳州	医疗废弃物处理	90	10	直接投资
桑德环境（香港）有限公司	香港	香港	环保技术研发	100		同一控制下收购
北京新易资源科技有限公司	北京海淀区	北京海淀区	技术开发、技术咨询、技术服务等	100		直接投资
深圳桑德丰采环卫工程有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	环卫服务	80		非同一控制下收购
武汉合加环保工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	环保设备制造	95		直接投资
湖南桑德静脉产业发展有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	生活垃圾焚烧发电	67.50	32.50	直接投资
湖南桑德污泥处置有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	污泥处理技术	70		直接投资
邵阳桑德再生资源产业园发展有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	产业园投资管理	90	10	直接投资
河南艾瑞环保科技有限公司	河北开封	河北开封	固废回收利用，废旧电器回收拆解。	100		非同一控制收购
福州桑德绿动环保科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	废旧物资回收	70		直接投资
襄阳楚德再生资源科技有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	废旧家电拆解	51		直接投资
宜昌桑德环卫有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	环卫服务		100	直接投资
昌邑致美环卫工程有限公司	山东昌邑	山东昌邑	环卫服务		80	直接投资
宁晋县桑宁环卫工程有限公司	河北邢台	河北邢台	环卫服务		100	直接投资
永兴清雅环卫有限公司	湖南郴州	湖南郴州	环卫服务		100	直接投资
保定善美环境卫生服务有限公司	河北保定	河北保定	环卫服务		90	直接投资
亳州瑞洁环境服务有限公司	安徽亳州	安徽亳州	环卫服务		60	直接投资
蚌埠致洁环境服务有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	环卫服务		100	直接投资
营口经济技术开发区德洁环卫工程有限责任公司	辽宁营口	辽宁营口	环卫服务		60	直接投资
禹城恒洁环卫工程有限公司	山东德州	山东德州	环卫服务		100	直接投资
平度桑蓝环卫工程有限公司	山东青岛市	山东青岛市	环卫服务		100	直接投资
攸县丽美环卫有限公司	湖南株洲	湖南株洲	垃圾清运		100	直接投资
吉林市桑德永洁环境卫生服务有限公司	吉林吉林	吉林吉林	环卫服务		80	直接投资
桑德智慧（苏州）环境管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	环卫服务		51	直接投资
咸宁桑德新环卫工程服务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	环卫工程		100	直接投资
张家口碧洁环境卫生管理有限公司	河北张家口	河北张家口	环卫服务		100	直接投资
邯郸市环境工程有限公司	河北邯郸	河北邯郸	环卫服务		100	直接投资
海城桑德环境卫生服务有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	环卫服务		100	直接投资
多伦桑德环境工程有限公司	内蒙古多伦	内蒙古多伦	环卫服务		100	直接投资
新邵桑德环卫工程有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	垃圾清运		100	直接投资
楚雄桑德环境卫生管理有限公司	云南楚雄	云南楚雄	环卫服务		100	直接投资
泰安桑德环境工程有限公司	山东泰安	山东泰安	环卫服务		100	直接投资
乌海桑德科技有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	环卫服务		100	直接投资
天门桑德环境有限公司	湖北天门	湖北天门	环卫服务		100	直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
永清县桑德环境卫生服务有限公司	河北廊坊	河北廊坊	环卫服务	100	直接投资
魏县桑德环卫工程有限公司	河北邯郸	河北邯郸	环卫服务	100	直接投资
张家界桑德环卫工程有限公司	湖南张家界	湖南张家界	环卫服务	100	直接投资
若羌玉洁环卫工程有限公司	新疆巴州若羌县	新疆巴州若羌县	环卫服务	100	直接投资
日照桑德环卫工程有限公司	山东日照	山东日照	环卫服务	100	直接投资
讷河桑德环卫工程有限公司	黑龙江讷河	黑龙江讷河	环卫服务	100	直接投资
浙江桑德富春水务开发有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	自来水的生产和供应	100	同一控制收购
荆门桑德夏家湾水务有限公司	湖北荆门	湖北荆门	污水处理业务	100	同一控制收购
包头鹿城水务有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	污水处理业务	100	直接投资
南昌桑德象湖水务有限公司	江西南昌	江西南昌	污水处理业务	100	直接投资
江苏桑德沭源自来水有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	自来水销售	100	直接投资
鄂州桑德鄂清水务有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	污水处理业务	100	非同一控制收购
鄂州清和环境工程有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	污水处理业务	100	直接投资
宜昌桑德三峡水务有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	自来水、污水处理业务	100	非同一控制收购
宜昌白洋水务有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理业务	100	直接投资
荆州桑德荆清水务有限公司	湖北荆州	湖北荆州	污水处理业务	100	直接投资
监利桑德荆源水务有限公司	湖北监利	湖北监利	污水处理业务	100	直接投资
咸宁桑德甘源水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	100	非同一控制下收购
枝江桑德枝清水务有限公司	湖北枝江	湖北枝江	污水处理业务	100	直接投资
老河口桑德清源水务有限公司	湖北老河口	湖北老河口	污水处理业务	100	直接投资
襄阳桑德汉水水务有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	污水处理业务	100	同一控制下收购
嘉鱼嘉清水务有限公司	湖北嘉鱼	湖北嘉鱼	污水处理业务	100	直接投资
嘉鱼桑德甘泉水务有限公司	湖北嘉鱼	湖北嘉鱼	自来水销售	100	直接投资
大冶桑德清波水务有限公司	湖北大冶	湖北大冶	污水处理业务	100	直接投资
咸宁淦清水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	100	直接投资
崇阳天清水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	100	直接投资
沭阳明澈水业有限公司	江苏沭阳	江苏沭阳	供水设备销售	100	非同一控制收购
鹤峰桑德德瑞水务有限公司	湖北鹤峰	湖北鹤峰	污水处理业务	100	直接投资
宜都市威德水质净化有限公司	湖北宜都	湖北宜都	污水处理业务	100	非同一控制收购
黄冈桑德禹清水务有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	市政给水和污水处理	100	直接投资
桐庐清和管道安装有限公司	浙江桐庐	浙江桐庐	给排水管道及设备安装	100	直接投资
嘉鱼桑德甘泉工程有限公司	湖北嘉鱼	湖北嘉鱼	给排水管道及设备安装	100	直接投资
安阳久佳环保服务有限公司	河南安阳	河南安阳	垃圾填埋业务	100	直接投资
长白山保护开发区长青环保服务有限公司	吉林长春	吉林长春	垃圾填埋业务	100	直接投资
淮南市康德医疗废物处置有限公司	安徽淮南	安徽淮南	医疗废物处置	100	非同一控制收购
浙江意意环卫机械设备有限公司	浙江海宁	浙江海宁	环保设备制造	100	非同一控制

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
					收购
张家口恒清环保服务有限公司	河北张家口	河北张家口	生活垃圾处理	100	直接投资

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(1) 2015 年度，公司以 200 万元人民币的价格收购焦作市新生生物化工有限公司持有的公司子公司焦作市德新生物科技有限公司（以下简称“焦作德新”）10%的股权，收购完成后公司持有焦作德新 100%的股权；

(2) 公司与子公司河南恒昌贵金属有限公司（以下简称“河南恒昌”）原有股东洛阳德茂康石化有限公司及河南九福来科技集团有限公司（以下简称“原有股东”）签订协议，同意原有股东按照《盈利补偿协议》的规定以其持有河南恒昌部分股权对公司进行补偿，上述补偿的股份变更手续已于 2015 年 2 月办理完成。上述补偿完成后，公司对河南恒昌的持股比例达到 90%；

(3) 根据湖南同力电子 2015 年度的经营情况，公司与子公司湖南同力电子原有股东尹延清、罗巍、许志涛、李杰（以下简称“原有股东”）签订协议，原有股东同意按照《盈利补偿协议》的规定对公司进行补偿，其中现金补偿 3,360 万元，另湖南同力电子原有股东以其持有湖南同力电子部分股权对公司进行补偿，上述补偿完成后，公司对湖南同力电子的持股比例达到 80%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	焦作德新	河南恒昌	湖南同力电子
购买成本	2,000,000.00	0	0
其中：现金	2,000,000.00		
购买成本	2,000,000.00	0	0
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	2,000,000.00	12,538,350.22	11,382,467.47
差额	0	12,538,350.22	11,382,467.47
调整资本公积		12,538,350.22	11,382,467.47

(三) 不重要合营企业或联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 上期金额
联营企业		
投资账面价值合计	140,475,541.56	64,880,516.45
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	7,595,025.11	-5,120.82

项 目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 上期金额
综合收益总额	7,595,025.11	-5,120.82

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
清华控股有限公司	北京市	资产管理	25 亿元	29.79	29.79

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
湖南桑顿新能源有限公司	公司联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
启迪科技服务有限公司	公司控股股东
文一波	关联自然人
桑德集团有限公司	关联法人
北京市桑德环境技术发展有限公司	关联法人
北京市桑德水技术发展有限公司	关联法人
北京海斯顿水处理设备有限公司	关联法人
北京谷润通农业有限公司	关联法人
慢生慢品（北京）农业科技有限公司	关联法人
北京桑德环境工程有限公司	关联法人
北京伊普国际水务有限公司	关联法人
抚顺桑德水务有限公司	关联法人
商洛桑德水务有限公司	关联法人
安阳宗村桑德水务有限公司	关联法人
西安长安桑德水务有限公司	关联法人
长沙桑德水务有限公司	关联法人
安阳泰元水务有限公司	关联法人
湖北济楚水务有限公司	关联法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北汇楚危险废物处置有限公司	关联法人
韩城市桑德水务有限公司	关联法人
烟台碧海水务有限公司	关联法人
榆林市靖洲水务有限公司	关联法人
西安户县桑德水务有限公司	关联法人
鞍山清朗水务有限公司	关联法人
桑德泗阳水务有限公司	关联法人
咸阳兴平桑德水务有限公司	关联法人
山东省成武盈源实业有限公司	关联法人
康保华源新能源有限公司	关联法人
北京国中生物科技有限公司	关联法人

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:						
湖南桑顿新能源有限公司	采购材料	市场定价	762,688.11	0.02	780,876.07	0.10
北京市桑德环境技术发展有限公司	采购材料	市场定价	9,950.00	0.01		
北京市桑德水技术发展有限公司	采购材料	市场定价	17,265.00	0.01		
北京海斯顿水处理设备有限公司	采购材料	市场定价	10,683.55	0.01		
北京谷润通农业有限公司	采购材料	市场定价	111,583.00	0.01		
慢生慢品(北京)农业科技有限公司	采购材料	市场定价	11,798.34	0.01		
北京桑德环境工程有限公司	工程结算	市场定价	25,698,445.17	0.62	162,691,003.23	10.93
北京伊普国际水务有限公司	工程结算	市场定价	975,000.00	0.01		
合计			27,597,413.17		163,471,879.30	
销售商品、提供劳务:						
抚顺桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	254,358.97	0.01	6,410.26	0.01
商洛桑德水务有限公司	设备销售	市场定价			4,786.32	0.01
安阳宗村桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	349,589.74	0.01	179,658.12	0.04
西安长安桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	33,517.95	0.01	19,664.95	0.01
长沙桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	732,662.39	0.01	589,504.27	0.13
安阳泰元水务有限公司	设备销售	市场定价			24,254.70	0.01
湖北济楚水务有限公司	设备销售	市场定价	21,204.27	0.01		
湖北汇楚危险废物处置有限公司	设备销售	市场定价	51,410.26	0.01	196,581.20	0.04
湖北汇楚危险废物处置有限公司	设计费收入	市场定价			3,301,886.79	3.48

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北汇楚危险废物处置有限公司	运营服务收入	市场定价	600,000.00	6.53	600,000.00	33.33
北京伊普国际水务有限公司	设备销售	市场定价	9,401.71	0.01		
韩城市桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	4,717.95	0.01		
烟台碧海水务有限公司	设备销售	市场定价	11,040.17	0.01		
榆林市靖洲水务有限公司	设备销售	市场定价	9,641.03	0.01		
西安户县桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	28,343.59	0.01		
鞍山清朗水务有限公司	设备销售	市场定价	11,258.12	0.01		
桑德泗阳水务有限公司	设备销售	市场定价	331,420.51	0.01		
咸阳兴平桑德水务有限公司	设备销售	市场定价	2,726.50	0.01		
山东省成武盈源实业有限公司	设备销售	市场定价	427,350.43	0.01		
北京海斯顿水处理设备有限公司	设备销售	市场定价	8,612,051.28	0.14		
桑德集团有限公司	设备销售	市场定价	2,777,350.43	0.04		
桑德集团有限公司	房租收入	市场定价	614,000.00	6.68		
康保华源新能源有限公司	工程收入	市场定价	60,167,500.00	0.95		
康保华源新能源有限公司	设备销售	市场定价	67,377,521.36	1.06		
康保华源新能源有限公司	设计费收入	市场定价	1,698,113.21	0.03		
北京国中生物科技有限公司	设计费收入	市场定价	660,377.36	0.01		
北京国中生物科技有限公司	工程收入	市场定价	24,230,000.00	0.38		
北京国中生物科技有限公司	运营服务收入	市场定价	1,200,000.00	13.06	1,200,000.00	66.67
合计			170,215,557.23		6,122,746.61	

2、 关联担保情况

截止 2015 年 12 月 31 日，桑德集团有限公司为本公司及子公司提供担保的余额为 26,185 万元，关联自然人文一波为公司子公司提供担保的余额为 1,600 万元，担保发生的关联交易详见“财务报表附注、五、合并财务报表重要项目注释（十七）短期借款、（二十四）一年内到期的非流动负债、（二十六）长期借款”所述。

3、 其他关联交易

公司及公司股东桑德集团有限公司（以下简称“桑德集团”）签订协议，公司分别就桑德集团所控股的北京国中生物科技有限公司（以下简称“国中生物”）及湖北危险废物处置有限公司（以下简称“湖北危废”）签订《委托运营服务协议》，桑德集团委托公司对国中生物及湖北危废进行协助运营管理，公司分别收取运营服务收入 120 万元与 60 万元。

（六）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北济楚水务有限公司			16,437.04	1,643.70
应收账款	桑德集团有限公司	2,204,650.00	110,232.50		
应收账款	北京伊普国际水务有限公司	11,000.00	550.00		
应收账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	10,076,100.00	503,805.00		
应收账款	安阳宗村桑德水务有限公司	19,950.00	997.50		
应收账款	长沙桑德水务有限公司	691,975.00	34,598.75		
应收账款	桑德泗阳水务有限公司	245,000.00	12,250.00		
应收账款	山东省成武盈源实业有限公司	350,000.00	17,500.00		
应收账款	湖北汇楚危险废物处置有限公司	600,000.00	30,000.00		
应收账款	北京国中生物科技有限公司	20,224,700.00	1,011,235.00		
合计		34,423,375.00	1,721,168.75	16,437.04	1,643.70
预付款项	北京桑德环境工程有限公司	9,167,680.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南桑顿新能源有限公司		77,000.00
应付账款	北京桑德环境工程有限公司	25,896,519.69	30,535,613.02
应付账款	北京谷润通农业有限公司		1,913.00
应付账款	北京伊普国际水务有限公司	1,017,900.00	
应付账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	10,683.55	
应付账款	北京市桑德环境技术发展有限公司	9,950.00	
应付账款	北京市桑德水技术发展有限公司	17,265.00	
其他应付款	桑德集团有限公司		1,780,000.00
预收款项	康保华源新能源有限公司	72,009,800.00	

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	行权股票期权 2,920,319 份： 1、首期股票期权首次授予第四个行权期行权共 2,556,011 份股票期权（037013）； 2、首期股票期权预留期权第三个行权期行权共 364,308 份股票期权（037016）。
公司本期失效的各项权益工具总额	注销首期股票期权不符合激励条件共计 12 名原激励对象获授尚未行权的股票期权合计 396,113 份； 注销二期股票期权不符合激励条件共计 7 名原激励对象获授尚未行权的股票期权合计 136,000 份。
期末发行在外的权益工具总额	二期期权首次授予股票期权 1,983.20 万份。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	二期股票期权行权价格 23.59 元/份，剩余期限 2 年。
-----------------------------	--------------------------------

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2015 年业绩未达到公司股票期权行权条件
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	44,381,900.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	44,381,900.00 元

(三) 以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	44,381,900.00 元
以股份支付换取的其他服务总额	

(四) 股份支付的修改、终止情况

1、2010 年度，本公司实施首期股票期权计划（以下简称“首期计划”），首期计划中公司拟授予激励对象 913.87 万份股票期权，每份股票期权拥有在授权日起 5 年内的可行权日以行权价格和行权条件购买 1 股“桑德环境”股票的权利。本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行 913.87 万股“桑德环境”股票（其中首次授予 823.87 万股，预留期权 90 万股）。本次激励计划授予的股票期权的行权价格确定为 22.15 元，授权日为 2010 年 12 月 21 日。经资本公积转增股本、分配红利以及回购后，本期完成行权的首期计划首次授予股票期权 2,556,011 份，行权价格为 12.469 元/份，预留股票期权 364,308 份，行权价格为 13.692 元/份。期末公司首期期权计划已全部完成。鉴于首期计划部分激励对象因个人原因辞职已不符合激励条件，公司将其已获授共 396,113 份期权予以注销。

2、2015 年度，本公司实施二期股票期权计划（以下简称“二期计划”），二期计划中公司拟授予激励对象 2,200 万份股票期权，每份股票期权拥有在授权日起 4 年内的可行权日以行权价格和行权条件购买 1 股“桑德环境”股票的权利。本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行 2,200 万股“桑德环境”股票（其中首次授予 1,983.20 万股，预留期权 216.80 万股），占本激励计划签署时公司股本总额 84,361.6621 万股的 2.61%。本次激励计划授予的股票期权的行权价格确定为 23.69 元，授权日为 2014 年 12 月 26 日。

3、因公司二期股票期权计划第二个行权期股票期权不满足行权条件，其对应的股票期权无法行权，该部分股票期权予以注销，共计注销股票期权数量为 5,949,600 份；同时，鉴于

二期计划部分激励对象因个人原因辞职已不符合激励条件，公司将其已获授共 136,000 份期权予以注销。

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、 本公司 2016 年 1 月完成 2016 年度第一期超短期融资券（16 桑德 SCP001）的发行，发行额度 4 亿元人民币，期限为 270 天；

2、 2016 年 1 月，公司完成了 2016 年第一期中期票据的发行，本次发行规模为 5 亿元人民币，期限为 3 年；

3、 本公司 2016 年 2 月完成 2016 年度第二期超短期融资券（16 桑德 SCP002）的发行，发行额度 5 亿元人民币，期限为 270 天；

4、 2016 年 3 月公司接到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注[2016]CP79 号），接受公司 5 亿元短期融资券注册；

5、 2016 年 1 月公司股票期权激励计划二次授予的第一个行权期行权条件已获满足，经公司董事会会议审议，批准公司激励对象对公司授予的股票期权进行行权，共计 776.064 万份桑德环境股票期权成功行权。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	以公司实施利润分配股权登记日登记在册总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）。
-----------	--

十二、 其他重要事项

（一） 前期会计差错

公司报告期内无重大前期会计差错更正事项。

（二） 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、分部报告的财务信息（万元）

项 目	运营服务部	建造服务部	分部间抵销	小计
一、主营业务收入	181,238.30	513,531.57	-61,629.73	633,140.14
二、主营业务成本	155,884.19	342,384.02	-58,090.15	440,178.06
三、对联营和合营企业的投资收益		759.50		759.50
四、资产减值损失	44.46	1,682.39		1,726.85
五、折旧费和摊销费	18,425.61	1,816.68	-214.44	20,027.85
六、利润总额	9,317.86	102,922.65	-1,291.13	110,949.38
七、所得税费用	3,701.91	13,771.38		17,473.29
八、净利润	5,615.95	89,151.26	-1,291.13	93,476.08
九、资产总额	1,117,407.79	1,548,156.23	-1,080,694.30	1,584,869.72
十、负债总额	854,594.97	934,712.56	-832,805.32	956,502.21

（三） 其他

1. 截止 2015 年 12 月 31 日，公司股东桑德集团有限公司将持有本公司的股份质押总数为 12,659.24 万股，占公司股本总数的 14.95%，占其持有本公司股份的 99.65%；

2. 公司股东桑德集团有限公司（以下简称“桑德集团”）与清华控股有限公司（以下简称“清华控股”）及其一致行动人启迪科技服务有限公司（以下简称“启迪科服”）、清控资产管理有限公司（以下简称“清控资产”）、北京金信华创股权投资中心（有限合伙）（以下简称“金信华创”）签署了《股份转让协议》，桑德集团拟将其所持公司无限售流通股 252,179,937 股转让予清华控股及其前述一致行动人，以上转让于 2015 年 7 月经国家财政部财企[2015]39 号《财政部关于批复清华控股有限公司及下属企业协议收购上市公司股份的函》批复同意，受让价格协商确定为 27.72 元/股。本次股份过户手续完成后，公司实际控制

人变更为清华控股；

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,204,912,023.80	39.54		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,825,625,034.88	59.92	153,370,081.53	8.40
组合小计	1,825,625,034.88	59.92	153,370,081.53	8.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,420,711.00	0.54		
合 计	3,046,957,769.68	100.00	153,370,081.53	5.03

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	323,011,384.68	10.49		
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	2,691,310,178.93	87.40	172,382,878.84	6.41
组合小计	2,691,310,178.93	87.40	172,382,878.84	6.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,891,500.00	2.11		
合 计	3,079,213,063.61	100.00	172,382,878.84	5.60

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
1	1,204,912,023.80		2 年以内	0	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	1,204,912,023.80				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	585,519,544.54	5	29,275,977.23	2,016,508,126.26	5	100,825,406.31
1至2年	1,239,993,186.26	10	123,999,318.63	664,705,468.59	10	66,470,546.86
2至3年	15,720.00	50	7,860.00	10,000,000.00	50	5,000,000.00
3年以上	96,584.08	90	86,925.67	96,584.08	90	86,925.67
合计	1,825,625,034.88		153,370,081.53	2,691,310,178.93		172,382,878.84

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	236,999,300.00	7.78	18,895,965.00
2	206,883,000.00	6.79	12,736,650.00
3	166,220,000.00	5.46	14,372,000.00
4	159,980,000.00	5.25	15,998,000.00
5	159,070,000.00	5.22	14,432,000.00
合计	929,152,300.00	30.50	76,434,615.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,334,664,697.19	97.61		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	106,821,459.89	1.65	16,663,386.30	15.60
组合小计	106,821,459.89	1.65	16,663,386.30	15.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	47,874,385.95	0.74		
合计	6,489,360,543.03	100.00	16,663,386.30	0.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,124,429,161.24	94.94		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1:按账龄分析法计提坏账的其他应收款	95,768,159.01	2.91	16,098,786.03	16.81
组合小计	95,768,159.01	2.91	16,098,786.03	16.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	70,651,215.99	2.15		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	3,290,848,536.24	100.00	16,098,786.03	0.49

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
1	6,334,664,697.19	0	2年以内	0	经单独进行减值测试后不存在减值
合计	6,334,664,697.19				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	52,956,000.86	5	2,647,800.04	71,198,758.17	5	3,559,937.91
1至2年	40,007,718.71	10	4,000,771.87	10,912,125.40	10	1,091,212.54
2至3年	6,142,879.75	50	3,071,439.88	2,109,780.80	50	1,054,890.40
3以上	7,714,860.57	90	6,943,374.51	11,547,494.64	90	10,392,745.18
合计	106,821,459.89		16,663,386.30	95,768,159.01		16,098,786.03

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	86,046,457.03	66,737,494.15
往来款及其他	6,403,314,086.00	3,224,111,042.09
合计	6,489,360,543.03	3,290,848,536.24

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
1	往来款	968,007,168.64	1年以内	14.92	0
2	往来款	873,797,170.68	1-2年	13.47	0
3	往来款	417,214,170.91	1-2年	6.43	0
4	往来款	327,490,410.75	1年以内	5.05	0
5	往来款	308,861,243.58	1-2年	4.76	0
合计		2,895,370,164.56		44.63	—

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,601,484,181.39	28,500,000.00	2,572,984,181.39	1,641,063,165.39		1,641,063,165.39
对联营、合营企业投资	140,475,541.56		140,475,541.56	64,880,516.45		64,880,516.45
合 计	2,741,959,722.95	28,500,000.00	2,713,459,722.95	1,705,943,681.84		1,705,943,681.84

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备余额
北京合加环保有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
湖北一弘水务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
北京桑德新环卫投资有限公司	20,000,000.00	80,000,000.00		100,000,000.00	
湖北合加环境设备有限公司	386,000,000.00			386,000,000.00	
河南恒昌贵金属有限公司	126,398,506.63			126,398,506.63	
河北万忠废旧材料回收有限公司	79,500,000.00			79,500,000.00	
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	9,548,000.00			9,548,000.00	
巨鹿县聚力环保有限公司	43,200,000.00			43,200,000.00	
新疆华美德昌环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
通辽蒙东固体废物处置有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
临清德运环保能源有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
明光桑德康清环保有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00	
魏县德尚环保有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
临朐邑清环保能源有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00	
迁安德清环保能源有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
襄阳楚德再生资源科技有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00	
安达安华环境有限公司	18,400,000.00			18,400,000.00	
陕西桑德灵通生物质电力有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
重庆绿能新能源有限公司	72,000,000.00	36,000,000.00		108,000,000.00	
重庆邦雅环保电力有限公司	11,200,000.00			11,200,000.00	
桑德环境（香港）有限公司	266,658.76			266,658.76	
天津桑德贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
湖北桑德环保有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00	
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	22,750,000.00			22,750,000.00	
武汉合加环保工程有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00	
湖南桑德静脉产业发展有限公司	297,000,000.00			297,000,000.00	
湖南桑德环保工程有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	
湘潭双马环保有限公司	18,900,000.00			18,900,000.00	
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	
湖南桑德再生资源有限公司	3,500,000.00	4,500,000.00		8,000,000.00	
涟水桑德环保能源有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备余额
淮南国新生物科技有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	
上海桑德倍威环境技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	
淮北国瑞生物科技有限公司	5,400,000.00	21,600,000.00		27,000,000.00	
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
营口德美环保能源有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	
双城市格瑞电力有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00	
吉林吉清环保有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
洪湖林清环保能源有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00	
安新县安清环保科技有限公司	5,400,000.00	21,600,000.00		27,000,000.00	
宿州德邦医疗废物处置有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00	
咸阳逸清生物科技有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00	
沂水沂清环保能源有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
德惠市德佳环保能源有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
毕节市碧清生物科技有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00	
河北桑德循环经济产业园投资管理有限公司	16,000,000.00	30,000,000.00		46,000,000.00	
张家口塞清环保有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00	
辛集冀清环保能源有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00	
焦作市德新生物科技有限公司	18,000,000.00	2,000,000.00		20,000,000.00	
芜湖桑青生物科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
深圳桑德丰采环卫工程有限公司	23,600,000.00			23,600,000.00	
亳州永康医疗废物处置有限公司	900,000.00			900,000.00	
洪泽洪清环保有限公司		7,638,800.00		7,638,800.00	
哈尔滨市群勤环保技术服务有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00	
通辽华通环保有限公司		21,711,600.00		21,711,600.00	
淮南淮清环保有限公司		40,879,000.00		40,879,000.00	
楚雄东方新能源环保有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00	
镇平天蓝环保有限公司		16,200,000.00		16,200,000.00	
鸡西德普环境资源有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00	
湖南省同力电子废弃物回收拆解利用有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00	28,500,000.00
黄冈桑德禹清水务有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00		
攸县供销再生资源有限公司		9,026,000.00		9,026,000.00	
北京新易资源科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	
亳州洁能电力有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00	
尉氏县豫清环保有限公司		4,500,000.00		4,500,000.00	
兰陵兰清环保能源有限公司		112,500,000.00		112,500,000.00	
新邵盛煜环保能源有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00	
天门景清环保能源有限公司		16,200,000.00		16,200,000.00	
桑德（天津）再生资源投资控股有限公		20,000,000.00		20,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备余额
司					
邢台恒亿再生资源回收有限公司		44,765,616.00		44,765,616.00	
邵阳桑德再生资源产业园发展有限公司		12,600,000.00		12,600,000.00	
福州桑德动力环保科技有限公司		700,000.00		700,000.00	
南通森蓝环保科技有限公司		70,400,000.00		70,400,000.00	
成武德润环保能源有限公司		12,600,000.00		12,600,000.00	
河南艾瑞环保科技有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00	
合计	1,641,063,165.39	970,421,016.00	10,000,000.00	2,601,484,181.39	28,500,000.00

注：长期股权投资本期增加系收购股权及增加投资所致；长期股权投资本期减少 1,000 万元，系公司将持有的子公司黄冈桑德禹清水务有限公司的股权转让给子公司湖北一弘水务有限公司所致。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利	计提减值准备		
联营企业									
湖南桑顿新能源有限公司	64,880,516.45	60,000,000.00		7,881,558.46				132,762,074.91	
保定市发投桑德环境治理有限公司		8,000,000.00		-286,533.35				7,713,466.65	
合计	64,880,516.45	68,000,000.00		7,595,025.11				140,475,541.56	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,410,847,542.13	2,857,377,107.56	3,379,463,249.28	2,123,056,701.62
二、其他业务小计	1,956,432.16		1,919,400.00	
合计	4,412,803,974.29	2,857,377,107.56	3,381,382,649.28	2,123,056,701.62

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,595,025.11	-5,120.82
合计	7,595,025.11	-5,120.82

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-101,325.00	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,055,427.84	详见附注五（四十一）
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	477,732.69	详见附注六（一）
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,063,601.22	详见附注五（四十）
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,104,739.90	
6. 所得税影响额	-9,221,573.94	
7. 少数股东影响额	-1,125,735.51	
合 计	13,252,867.20	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说 明
水费差价补贴	2,017,014.51	子公司江苏桑德沭源自来水有限公司根据江苏省沭阳县财政局物价局出具的“关于对江苏沭源自来水公司水费和政府性基金征收及结算的意见”相关文件按售水量计提
增值税返还	7,206,425.59	根据财政部（财税〔2015〕78号）文件返还的增值税

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.53	16.82	1.10	0.96	1.09	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.29	16.68	1.09	0.95	1.08	0.94

启迪桑德环境资源股份有限公司

二〇一六年三月三十一日