



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

2015 年年度报告全文

(公告编号：2016-034)

股票代码：300055

股票简称：万邦达

披露日期：2016.04.27

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 865,184,815 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	46
第七节 优先股相关情况.....	52
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节 公司治理.....	61
第十节 财务报告.....	68
第十一节 备查文件目录.....	174

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	北京万邦达环保技术股份有限公司
公司章程	指	北京万邦达环保技术股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
宁夏万邦达	指	宁夏万邦达水务有限公司
江苏万邦达	指	江苏万邦达环保科技有限公司
陕西万邦达	指	陕西万邦达水务有限公司
乌兰察布万邦达	指	乌兰察布市万邦达环保科技有限公司
昊天节能	指	昊天节能装备有限责任公司
吉林固废	指	吉林省固体废物处理有限责任公司
乌兰察布基金	指	乌兰察布市万邦达国海发展基金中心(有限合伙)
晋纬环保	指	晋纬环保科技（北京）有限公司
惠州伊科思	指	惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司项目
陕西秦邦	指	陕西秦邦环保科技有限公司
乌兰察布 PPP 项目	指	乌兰察布市人民政府 PPP 合作建设项目
乌兰察布供水 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区城市供水（BOT）项目
乌兰察布排水 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区城市排水（BOT）项目
乌兰察布供热 BOT 项目	指	乌兰察布市集宁区供热环保工程（BOT）项目
乌兰察布 TOT 项目	指	乌兰察布市集宁区污水处理厂（TOT）项目
深交所	指	深圳证券交易所
BOT	指	Build+Operate+Transfer, 简称"BOT", 是指"建造-运营-转让"模式
PPP	指	Public-Private-Partnership, 简称"PPP", 是指"公共私营合作制"模式
CBR-R	指	粉末活性炭生化-湿式氧化再生系统简称

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	万邦达	股票代码	300055
公司的中文名称	北京万邦达环保技术股份有限公司		
公司的中文简称	万邦达		
公司的外文名称（如有）	Beijing Water Business Doctor Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WBD		
公司的法定代表人	王飘扬		
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 88 号		
注册地址的邮政编码	100016		
办公地址	北京市海淀区新街口外大街 19 号京师大厦 9325 室		
办公地址的邮政编码	1000875		
公司国际互联网网址	http://www.waterbd.cn		
电子信箱	zhengquan@waterbd.cn		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王书阁、张二勇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
川财证券有限责任公司	北京市西城区平安里西大街 528 号中海国际中心 15 层	王刑天、杨家麒	2015 年度非公开发行股票事项完成当年及其后两个完整会计年度

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
长城证券有限责任公司	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦	白毅敏、胡跃明	2014 年、2015 年

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,971,283,226.26	1,029,153,051.40	91.54%	771,990,269.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	290,016,924.10	191,857,765.83	51.16%	140,546,000.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	284,819,302.30	189,964,206.12	49.93%	140,366,567.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,218,715.61	-43,142,759.27	172.36%	83,226,378.57
基本每股收益（元/股）	0.3945	0.2730	44.51%	0.2048
稀释每股收益（元/股）	0.3945	0.2730	44.51%	0.2048
加权平均净资产收益率	10.56%	9.02%	1.54%	7.87%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	5,990,938,704.86	3,672,152,438.24	63.15%	2,391,555,925.38
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,891,326,079.94	2,608,576,185.46	10.84%	1,842,921,438.49

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	393,435,221.13	494,378,889.62	501,219,360.44	582,249,755.07
归属于上市公司股东的净利润	96,656,212.75	71,875,958.66	70,929,651.93	50,555,100.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,793,208.68	71,524,191.88	69,194,772.09	48,307,129.65
经营活动产生的现金流量净额	-11,210,695.82	-6,768,090.84	-94,319,269.03	143,516,771.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	813,816.07	1,256,479.91		主要系昊天节能处置子公司的收益。
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）	3,536,317.96			主要系取得的研发补助款，江苏盐城取得的税收奖励款及转型升级补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,211,801.23	210,000.00	
债务重组损益	-746,563.06			主要系昊天节能的债务重组损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,401,814.03			
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-385,171.51	9,263.54	
减：所得税影响额	798,998.18	189,329.06	39,830.49	
少数股东权益影响额（税后）	8,765.02	220.86		

合计	5,197,621.80	1,893,559.71	179,433.05	--
----	--------------	--------------	------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

公司工业水系统服务主要是对大型煤化工、石油化工工业用水处理的设计、咨询、工程总承包、运营及BOT投资等专业服务，对给水、排水、中水回用及废水处理系统整体统筹，节省水土资源，满足客户需求。由于报告期内，煤化工、石油化工行业整体发展放缓，公司工业水处理新建工程类项目较往期有所缩减，但公司托管运营类项目稳步增加，报告期内增加三项托管运营项目，截至本报告期末，由公司提供运营服务的工业水及工业园区的项目已达九项。

报告期内，公司成功拓展市政环保服务领域业务，与乌兰察布市人民政府签署PPP项目合作框架协议，后期双方在框架协议内又签署了乌兰察布供水BOT项目、乌兰察布排水BOT项目、乌兰察布供热BOT项目及乌兰察布TOT项目等具体项目的协议，公司设立乌兰察布万邦达，各项目顺利开展。

危险废物处理方面，公司全资子公司吉林固废已于报告期内完成环境监测验收、环保验收，取得危险废物经营许可证，经营工作突破关键节点。

公司全资子公司昊天节能主要从事保温管件、保温直管及油气防腐保温管道等节能环保设备的生产和销售。报告期内，昊天节能业务持续增长，与石家庄西岭供热公司签订了总额9.2亿元的直埋保温管采购合同，促进了公司在节能环保领域的发展。同时，报告期内，公司子公司江苏万邦达与东丽(中国)投资有限公司等签署合同，共同出资在盐城市设立生产MBR膜元件和MBR膜组件的合资企业，增强了公司高端环保设备的生产能力，同时进一步延伸了公司在水处理行业的产业链条。

报告期内，公司还通过参股形式，成为惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司的主要股东，进入以高端树脂为主的化工新材料领域。

公司业务范围在报告期内更加丰富，有效地规避了单一类型业务的波动对公司整体经营带来的周期性影响。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权投资	长期股权投资期末余额比期初增加 100.00%，系参股惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司所致。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	无形资产期末余额较期初增加 276.55%，主要系零排放 BOT 项目结转为无形资产所致。
在建工程	在建工程期末余额较期初减少 85.13%，主要系本年工程完工转入固定资产所致。
货币资金	货币资金期末余额较期初增加 38.39%，主要系本年借款增加所致。
应收票据	应收票据期末余额较期初增加 61.61%，主要系本年客户以票据形式回款增多所致。
预付款项	预付账款期末余额较期初增加 70.91%，主要系乌兰察布市 BOT 工程项目、江苏万邦达采购预付款尚未结算所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额较期初增加 226.35%，主要系本年增值税留抵税额及预缴所得税增多所致。
持有至到期投资	持有至到期投资期末余额比期初增加 100.00%，系为基金公司对外投资所致。
长期应收款	长期应收款期末余额比期初增加 100.00%，系天元化工 BOT 完工结转为长期应收款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）技术优势

技术创新是公司可持续发展的有力保障。公司高度重视技术研发，于成立之初便设立了研发中心，现已形成创新人才引进与培养、技术创新制度化管理、信息化管理等较为完善的研发管理体系，并已建成工业水环境监测及模拟技术中心、中试基地、北京市高污染化工废水资源化工程技术研究中心等多个研发基地。公司研发团队拥有 50 余人的专业人才，其中高级工程师及以上 18 人，博士 9 人，硕士 20 人，技术人员专业涉及环境工程、化工、环境科学、材料等多学科。

公司创立了以企业为主体，以运营生产、市场为导向的产学研相结合的技术创新体系，先后与中科院、清华大学、北京大学、南开大学、北京化工大学、辽宁科技大学等国内外高校和科研院所合作，进行技术

开发、市场化应用等科技成果的产业化全过程开发，成功创建了万邦达特色的产学研合作创新发展模式。公司目前拥有以下核心技术：

1.SH-A 节能型强化生物脱氮除碳工艺

“SH-A 节能型强化生物脱氮除碳工艺”是我公司的专利技术。该工艺技术

获得省部级科技进步奖。陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司100t/h煤焦油轻质废水处理项目采用该工艺。

2.特效絮凝药剂

特效絮凝药剂是公司的专有技术，其成功开发和应用为高硬度、高含盐水的预处理提供了有效的解决方案，除硬效率高达97%。宁煤集团甲醇及甲醇制烯烃高盐水“零排放”项目预处理采用这种药剂。

3.万邦达“零排放”工艺包

针对西北地区高硬度、高含盐废水，北京万邦达集成了一套“零排放”解决方案。本方案包括预处理单元、双膜单元、浓盐水再浓缩和蒸发结晶单元。

4.CBR-R 技术

公司掌握了CBR-R核心技术，申请国家专利20项，其中10项已授权，该技术已经在公司现有的大庆石化腈纶废水COD提标项目中实际应用，同时该技术还可用于高浓度有机废水及生化污泥的处理。

（二）大型工程项目管理优势

公司前期服务客户主要以煤化工、石油化工行业的大型国企、央企为主，所承担的工程项目也多数为大型煤化工、石油化工项目的配套水处理系统工程，公司以PC、EPC、EPC+C及BOT等方式承担的大型煤化工和石油化工水处理系统总承包的大型典型工程20余项，在行业内业绩突出。公司具备丰富的大型项目管理经验，形成了公司特色的管理方式和制度，并不断创新完善，保持优势。

（三）丰富的水处理托管运营经验优势

公司率先将BOT模式引入工业水处理领域，提出并实施“全方位”、“全系统”和“全寿命”的一体化服务模式。2009年公司开始第一项工业水处理的托管运营服务，几年来，公司托管运营项目数量逐年增长，截至本报告期末，由公司托管运营的工业水处理项目已达九项，服务行业包括煤化工、石油化工及工业园区的水系统处理等。公司多年来的专业运营服务，积累了丰富的运营经验，形成了专业化、集约化、标准化

的运营管理体系，运营服务质量和能力得到了客户的广泛认可，在水系统运营服务领域树立了万邦达“水医生”的优良品牌。公司在行业内丰富、长期的大型项目运营经验和良好的业界口碑，让公司在行业中处于优势地位。

（四）管理优势

公司拥有职责明确，管理经验丰富，能力突出的管理团队，内部员工在专业化，技术化和年轻化的人力管理理念下，不断进步和成长。公司在积极进取的策略下，面对不断变化的市场环境，迎难而上，多年来持续保持公司业绩的增长。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年，在公司董事会引领下，在公司管理层及全体员工的共同努力下，公司紧紧围绕综合性平台型环境服务公司的战略目标，本着“分步实施、逐步到位”的原则，通过参股、PPP等投资模式积极开辟多元化业务领域，内生式增长和外延式发展的盈利模式逐步形成，公司克服整体经济增长趋缓，煤化工、石油化工行业处于弱周期等不利因素，仍保持了业绩较大幅度的增长。

公司全年实现营业收入19.71亿元，同比增长91.54%，各业务板块营业收入均实现了不同幅度的增长。其中，公司工程承包业务收入8.54亿元，较上年同期增长68.59%，占公司本年度营业收入的43.35%，仍是公司最主要的收入来源，其中包含了公司本年度新拓展的PPP项目的工程收入；本年度实现商品销售收入（不含昊天节能）2.34亿元，较上年同期增长77.23%；运营类项目趋于稳定，本年度内公司中标三项托管运营业务，其中两项已签署合同，并在年内顺利运营，此类项目全年实现运营收入1.93亿元，较上年同期增长23.31%，是公司总体收入稳定的组成部分；全资子公司昊天节能，业务量保持增长态势，其保温管件、保温直管及油气防腐保温管道等营业收入5.72亿元，占合并主营业务收入的29.03%，比上年增长3.86亿元。

本年度内，公司围绕董事会年初确定的工作重点，各项工作都取得了进展，具体情况如下：

（一）产业经营方面，核心业务强化，实现多元化发展

公司秉承“一切围绕市场，一切服务市场”的理念，着力打造全方位市场开发体系，公司各部门和子分公司积极参与开拓外部市场，本年度内，公司先后中标陕西榆横高新工业园区水处理托管运营项目，神华宁煤烯烃二套水系统托管运营项目、神华宁煤集团400万吨/年煤炭间接液化项目水系统托管运营（第三标段）项目，进一步强化了托管运营这一传统、核心业务板块。

与此同时，公司积极拓展新业务，成功进入城市污水处理和城市环保服务领域，参股新材料业务，坚定了公司多元化发展的步伐。公司以资本运营与产业经营并重为指导思想，以强强联合为途径，与陕西环保产业集团等签署环境保护多领域的战略合作协议；以PPP模式与乌兰察布市集宁区政府签署供水、排水、供热等具体投资运营项目；以现金增资入股惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司，公司业务范围开始涉及各类专用树脂、苯乙烯和溶剂油等石化新材料业务；以江苏万邦达为投资主体，与日本东丽集团签署合资合同，拟设立合资公司进行MBR膜及膜组件的生产，既丰富了公司的生产设备范畴，增强了高端设

备的生产能力，又进一步延伸了公司水处理业务的产业链。

子公司业务实现突破，保持强劲发展势头。吉林万邦达2015年内完成环境监测验收、环保验收及经营许可证验收，取得危险废物经营许可证，经营工作突破关键节点。昊天节能年内签订超过9亿元供货合同，全年签署的销售合同总额近12亿元，并主编或参编多项国家标准、行业标准，保持了高速发展态势。

（二）资本运作方面，投融资业务成绩显著

公司对外投资业务在本年度打开新局面。乌兰察布PPP项目合作协议成功签署，公司设立全资子公司乌兰察布万邦达作为投资主体，组织实施乌兰察布集宁区供水、排水、供热以及污水处理厂等具体项目的投资，各投资项目均按计划节点稳步推进。公司出资设立的乌兰察布万邦达发展基金完成募集资金8.2亿元，保障PPP合作协议下存量项目的顺利开展。

公司在对外投资同时加强融资筹划，充分运用公司的上市平台，积极开拓股权融资、产业基金、银行贷款等多种融资渠道和方式，支持公司对外投资。2015年度，公司申请非公开发行股票，拟发行不超过1.3亿股，筹资不超过30.96亿元，获得中国证监会核准发行。截至本报告披露日，公司已完成本次非公开发行股份的预登记，实际发行股份1.3亿股，发行的价格为18.23元/股，募集资金净额2,339,451,200.00元。

（三）公司管理方面，推进要素创新，管理机制不断优化

2015年，公司规模进一步扩大，控股及参股子公司增加至9家，分公司扩大至5家。为了适应整体规模不断扩大的发展要求，公司着力推进集团化管控模式，不断探索适合公司特点的集团化组织管理机制，试行集团总部的专业化管理模式。本年度内，集团财务及资金的集中管控平台基本建立，人力资源、采购、技术研发的集约化管理方案初步形成。

在集团化管控模式下，全面推行目标管理、计划管理，将计划管控单元由每月细化至每周，针对计划偏差，深究其原因，督促跟进解决，并探索实施将完成效果与绩效考核挂钩，管控效果逐步显现。

于此同时，公司全面加强风险管理，加大安全生产的宣传力度，组织召开全集团安全生产专题会，增强了专业化HSE管理力量，实施多次安全生产专项检查整改工作；强化法律风险意识，对所有涉外合同风险条款实行法务归口审理；公司内控体系日趋完善，着手开展岗位职责、制度和业务流程再梳理优化工作。

（四）技术研发方面，研发成果转化、服务能力不断提升

公司紧盯先进技术，积极开展国际技术交流合作活动，注重知识产权保护，全年新申请专利32项，取得授权专利12项，专利申报及受理的专利权数量创历史新高。公司注重研发项目成果在实际中的转化，强

调加大研发对托管运营生产技术的指导，在该理念下，公司成功将超重力臭氧高级氧化技术应用于聚甲醛运营项目，将澳大利亚水滑石技术应用于榆横工业园项目，有效解决了公司运营项目中的各类技术问题，真正做到研发服务于生产运营。

本年度内，公司首个零排放项目——神华宁煤甲醇制烯烃高盐水零排放BOT项目——工艺流程全线贯通，公司采用软化除硬、混凝沉淀、机械过滤、膜过滤浓缩、电渗析及蒸发结晶等一系列工艺过程，将原水分离为含水率≤15%的盐泥，最终实现零排放。高盐水零排放成套工艺服务在本年度内获得北京市新产品、新技术认定，公司也获得首都科技条件平台节能环保领域中心2015年工作先进单位的荣誉称号。

此外，CBR-R技术在本年度也成功运用到大庆石化腈纶污水处理场项目，有效缩减了该污水处理场的COD排量。

（五）人力资源管理水平提高，培训体系逐步完善

公司以提高人力资源管理水平为目标，施行集团化人力资源管控模式，指导子分公司进行人力资源建设及规划；完善管理培训和专业培训并重的多形式、多渠道、多层次的人才培养体系，年内实行了导师制人才培养机制。

公司在报告期内取得了一定的成绩，但未来也面临一些内外部环境的变化。外部环境方面，在国家在去产能、去库存，传统行业重点投资项目减少的背景下，公司相应的水处理工程项目建设和生产运营等传统业务将面临压力，工程投标竞争日趋激烈；同时社会资本流向高端技术、高附加值产品的势态日益形成，也会给公司带来持续的挑战。内部环境方面，公司市场信息储备、市场开拓、人员组织结构、成本费用控制、薪酬绩效体系、技术研发引领等各项工作都还有较大的改善和提高空间。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,971,283,226.26	100%	1,029,153,051.40	100%	91.54%
分行业					
工业水处理	1,255,587,684.25	63.69%	800,391,713.63	77.77%	56.87%
固废处理服务	30,540,595.50	1.55%	19,822,962.96	1.93%	54.07%
保温管道制造行业	636,399,390.94	32.28%	208,938,374.81	20.30%	204.59%
金融投资	48,755,555.57	2.47%			
分产品					
工程承包项目	854,496,842.06	43.35%	506,862,969.43	49.25%	68.59%
托管运营	193,003,676.83	9.79%	156,518,077.71	15.21%	23.31%
商品销售	234,397,771.25	11.89%	132,255,066.55	12.85%	77.23%
技术服务	7,597,808.64	0.39%	4,755,599.94	0.46%	59.77%
保温管件	57,736,023.62	2.93%	46,686,125.14	4.54%	23.67%
保温直管	485,284,004.40	24.62%	114,551,500.85	11.13%	323.64%
油气防腐保温管道	29,156,675.09	1.48%	25,159,321.75	2.44%	15.89%
固废处理服务	30,540,595.50	1.55%	19,822,962.96	1.93%	54.07%
金融业务收入	48,755,555.57	2.47%			
其他	29,160,427.13	1.49%	22,541,427.07	2.19%	29.36%
其他业务	1,153,846.17	0.06%			
分地区					
华东	62,513,807.84	3.17%	17,473,511.72	1.70%	257.76%
华北	899,159,980.97	45.61%	290,374,140.85	28.21%	209.66%
东北	30,540,595.50	1.55%	41,932,945.24	4.07%	-27.17%
西南		0.00%	31,495,726.50	3.06%	-100.00%
西北	979,068,841.95	49.67%	647,876,727.09	62.95%	51.12%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业水处理	1,255,587,684.25	952,594,170.99	24.13%	56.87%	67.37%	-4.76%
保温管道制造行业	636,399,390.94	445,444,824.47	30.01%	204.59%	210.72%	-1.38%
分产品						

工程承包项目	854,496,842.06	671,670,863.69	21.40%	68.59%	78.07%	-4.19%
商品销售	234,397,771.25	181,901,691.81	22.40%	77.23%	101.81%	-9.45%
保温直管	485,284,004.40	343,605,635.66	29.19%	323.64%	285.74%	6.96%
分地区						
华北	899,159,980.97	668,359,702.88	25.67%	209.66%	216.07%	-1.51%
西北	979,068,841.95	726,530,475.11	25.79%	51.12%	62.80%	-5.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

2015年8月，公司全资子公司昊天节能与石家庄西岭供热有限公司签订《高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫预制直埋保温管采购合同》，合同总金额为91,867万元。截至2015年12月31日，昊天节能正在按采购合同约定履行有关管道的供货义务，其中供水管道累计发货超37,440米，回水管道累计发货超37,344米，供货数量已达到合同约定供货数量的30%以上。

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工程承包项目	设备、工程施工等	671,670,863.69	47.49%	377,189,825.25	52.30%	78.07%
托管运营	原材料、人工工资	127,547,345.73	9.02%	101,172,036.08	14.03%	26.07%
商品销售	原材料	181,901,691.81	12.86%	90,136,899.46	12.50%	101.81%
技术服务	人工工资	1,186,769.81	0.08%	665,838.13	0.09%	78.24%
保温管件	原材料、人工、折旧	32,105,950.03	2.27%	21,348,300.54	2.96%	50.39%
保温直管	原材料、人工、	343,605,635.66	24.29%	89,076,504.57	12.35%	285.74%

	折旧					
油气防腐保温管道	原材料、人工、折旧	25,647,549.29	1.81%	23,107,164.97	3.20%	10.99%
固废处理服务	折旧	16,090,641.45	1.14%	8,646,131.88	1.20%	86.10%
其他	原材料、折旧	14,723,189.44	1.04%	9,827,050.40	1.36%	49.82%
合计		1,414,329,636.91	99.98%	721,169,751.28	100.00%	96.14%

说明

营业收入本年发生额较上年增加91.54%，营业成本本年发生额较上年增加96.14%，主要系工程承包业务增加及上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

昊天工程于2013年8月22日由本公司之子公司昊天节能出资成立，2015年8月27日昊天节能第一届董事会第二次会议决议同意以人民币1,084.20万元将昊天工程100.00%的股权整体转让给沧州兴辰电力器材有限公司，上述转让事项已于2015年9月25日完成工商变更登记。截止2015年12月31日，昊天节能已全额收回转让款。

其他原因的合并范围变动

1. 通过投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)	
					直接	间接
乌兰察布万邦达	控股子公司	内蒙古乌兰察布市	3亿元	3亿元	100.00	
乌兰察布基金	控股子公司	内蒙古乌兰察布市	8.21亿元	8.01亿元	97.56	
昊天检测	昊天节能之子公司	河北盐山县	1,000万元	0元		100.00

续：

子公司名称	企业类型	营业执照	法定代表人	业务性质	经营范围
乌兰察布万邦达	有限责任公司	150900000032590	苏国建	给排水运营	*2
乌兰察布基金	有限合伙企业	150902000032264	*1	金融服务业	*3
昊天检测	有限责任公司	911309253201181373U	张建兴	技术服务	*4

*1：有限合伙企业执行事务合伙人为江苏万邦达（委派代表：王晓红）

*2环境保护工程的技术研发、技术咨询、技术服务；投资与资产管理；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、仪器仪表。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

*3：债券投资、股权投资和其他投资方式投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

*4：开展城镇供热相关技术与产品检验，推进科技发展、供热用设备、仪表、自控技术研究、技术服务与咨询服

务、产品设备研制开发、中试。供热设备及产品材料的质量检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,203,948,947.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	61.07%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	内蒙古乌兰察布市集宁区人民政府	582,046,676.08	29.53%
2	石家庄西岭供热有限公司	317,428,704.00	16.10%
3	神华宁夏煤业集团有限责任公司	139,279,219.30	7.07%
4	中国联合工程公司	120,584,258.11	6.12%
5	河北天创管道工程有限公司	44,610,089.74	2.26%
合计	--	1,203,948,947.23	61.07%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	296,563,034.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.30%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中原管道制造有限公司	153,190,820.95	7.39%
2	蓝星东丽膜科技（北京）有限公司	60,000,000.00	2.89%
3	沧州市鑫宜达钢管集团股份有限公司	29,227,000.36	1.41%
4	宁夏艾普斯机电设备有限公司	29,176,714.84	1.41%
5	天津市光亚商贸有限公司	24,968,498.80	1.20%
合计	--	296,563,034.95	14.30%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	30,478,085.21	22,208,202.86	37.24%	主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致。
管理费用	117,845,957.67	76,022,214.76	55.02%	主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致。
财务费用	30,274,693.90	-21,486,583.14	240.90%	主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围，且本年借款增加导致利息支出增加所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司研发以自主研发、实际应用为主要目的。报告期内，公司在研项目12项，其中新立研发项目7项。截至2015年12月31日，研发项目结题9项，3个项目顺延到2016年。结题研发项目中，包括反渗透中试试验研究、中煤榆林污水及回用水RO浓水预处理实验项目、特效絮凝药剂研究及生产、车载式MBR污水处理系统等5个项目实现了技术成果转化，已成功在实践中应用，解决了公司在榆横工业园区污水处理项目、宁煤零排放项目等现场的技术难题，实现了以技术保证生产运营，以研发解决运营实际问题的研发要求，降低了公司整体成本，形成了公司在煤化工、石油化工行业水处理的专有技术，为公司开拓市场提供了有力的技术支撑。

公司研发成果形成了多项专利技术，报告期内，公司新申请专利32项，取得专利证书12项。本年度内，公司煤化工高盐水正渗透膜技术研发及示范应用和高浓污水深度处理与资源化技术产业化项目成功申报2015年度朝阳区科技企业技术创新专项和朝阳区高新技术产业发展专项，合计获得财政支持100万元。此外，公司“高盐水零排放成套工艺服务”技术，通过了北京市科委、发改委、经信委等的“北京市新技术新产品（服务）”的认定。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	15	15	12
研发人员数量占比	9.38%	8.11%	5.24%
研发投入金额（元）	39,070,752.10	31,659,368.25	22,150,463.67
研发投入占营业收入比例	1.98%	3.08%	2.87%
研发支出资本化的金额（元）	3,724,249.14	15,164,873.26	635,997.65
资本化研发支出占研发投入	9.53%	47.90%	2.87%

的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.28%	7.89%	0.45%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,120,156,568.25	548,172,345.43	104.34%
经营活动现金流出小计	1,088,937,852.64	591,315,104.70	84.16%
经营活动产生的现金流量净额	31,218,715.61	-43,142,759.27	172.36%
投资活动现金流入小计	3,002,180.40	15,617,998.74	-80.78%
投资活动现金流出小计	1,477,429,457.74	248,540,119.73	494.44%
投资活动产生的现金流量净额	-1,474,427,277.34	-232,922,120.99	533.01%
筹资活动现金流入小计	2,149,000,000.00	152,797,680.56	1,306.43%
筹资活动现金流出小计	482,387,871.42	103,154,888.59	367.63%
筹资活动产生的现金流量净额	1,666,612,128.58	49,642,791.97	3,257.21%
现金及现金等价物净增加额	223,403,566.85	-226,422,088.29	198.67%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、2015年经营活动现金流入小计较上年增加104.34%，主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致；

2、2015年经营活动产生的现金流量净额较上年增加172.36%，主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围，以及本期销售项目回款较好所致；

3、2015投资活动现金流出小计较上年增加172.36%，主要系本报告期新增PPP建设项目所致；

4、2015年筹资活动现金流入小计较上年增加1,306.43%，主要系本期长期借款大幅增加所致；

5、筹资活动现金流出小计较上年增加367.63%，主要系本期长期借款增加导致利息支出大幅提升以及

偿还到期借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	661,337.78	0.20%	处置子公司产生的投资收益及权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	37,227,719.37	11.04%	存货减值准备、计提的坏账准备	否
营业外收入	6,514,326.80	1.93%	政府补助、债务重组收益等	该部分包含增值税退税，此部分具有可持续性
营业外支出	1,253,355.45	0.37%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,314,998,139.32	21.95%	950,235,069.91	25.88%	-3.93%	主要系本年借款增加所致
应收账款	768,647,363.70	12.83%	627,544,891.20	17.09%	-4.26%	
存货	911,855,795.66	15.22%	730,136,135.98	19.88%	-4.66%	
长期股权投资	87,916,924.13	1.47%			1.47%	系参股惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司所致。
固定资产	680,966,138.43	11.37%	682,594,279.17	18.59%	-7.22%	
在建工程	2,596,302.87	0.04%	17,462,529.40	0.48%	-0.44%	主要系本年工程完工转入固定资产所致
短期借款	245,000,000.00	4.09%	248,530,000.00	6.77%	-2.68%	
长期借款	1,750,000,000.00	29.21%			29.21%	系为解决乌兰察布 PPP 项目资金融资所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,288,000,000.00	701,020,000.00	58.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
乌兰察布万邦达	环境保护工程、投资与资产管理	新设	300,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	环境工程服务		107,587,750.14	否	2015年05月21日	http://www.cninfo.com.cn
乌兰察布基金	债权投资、股权投资和其他投资方式投资	新设	800,000,000.00	97.56%	借款	乌兰察布市人民政府	8年	无	46,250,000.01	43,221,953.59	否	2015年05月21日	http://www.cninfo.com.cn
陕西万邦达	工业废水、市政污水给排水运营管理、环保工程施工	其他	100,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	水务运营		43,437,774.71	否	2014年09月17日	http://www.cninfo.com.cn
惠州伊科思	销售橡胶、苯橡胶、石油树脂	增资	88,000,000.00	22.00%	自有	惠州大亚湾安耐康投资有限公司、惠	长期	橡胶、苯橡胶、石油树脂		-83,075.87	否	2015年09月10日	http://www.cninfo.com.cn

	脂					州戴泽特 投资有限 公司、青 岛伊科思 技术工程 有限公司							
合计	--	--	1,288,0 00,000. 00	--	--	--	--	--	48,405, 555.57	194,164 ,402.57	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资 金总额	已累计使 用募集资 金总额	报告期内 变更用途 的募集资 金总额	累计变更 用途的募 集资金总 额	累计变更 用途的募 集资金总 额比例	尚未使用 募集资金 总额	尚未使用 募集资金 用途及去 向	闲置两年 以上募集 资金金额
2010	发行股份	138,844.46	22,085.23	105,308.41	0	4,203	3.03%	47,005.86	存放于专 用账户	0
合计	--	138,844.46	22,085.23	105,308.41	0	4,203	3.03%	47,005.86	--	0

募集资金总体使用情况说明

实际募集资金金额、资金到账时间：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]95 号文《关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司于 2010 年 2 月 5 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2200 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 65.69 元。截至 2010 年 2 月 10 日止，本公司共募集资金 1,445,180,000.00 元，扣除发行费用 56,735,400.00 元，募集资金净额 1,388,444,600.00 元。截至 2010 年 2 月 10 日，本公司上述发行募集的资金业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验（2010）综字第 010031 号”验资报告验证确认。

本年度募集资金及利息期末余额：截至 2015 年 12 月 31 日，公司首次发行股份募集资金已全部有明确的使用计划，已累计实际使用 105,308.41 万元，募集资金及利息余额为 47,005.86 万元，存放于公司募集资金专用账户。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
神华宁东煤化工基地(A区)污水处理工程托管项目	否	14,496.83	14,496.83	0	14,496.83	100.00%	2011年09月30日	2,059.24	5,639.56	是	否
工业水环境检测及模拟技术中心	是	14,369.18	16,979.3	8.68	16,979.3	100.00%	2014年03月31日			-	否
承诺投资项目小计	--	28,866.01	31,476.13	8.68	31,476.13	--	--	2,059.24	5,639.56	--	--
超募资金投向											
永久补充流动资金	否	14,000	14,000	0	14,000	100.00%				--	否
吉林省固体废物处理有限责任公司	否	15,000	15,000	643.74	10,501.6	70.01%	2014年06月30日	390.58	862.08	--	否
高科技环保设备制造及技术研发基地	否	10,000	10,000	8.69	10,239.26	102.39%	2014年09月30日	85.25	387	否	否
晋纬环保科技(北京)有限公司	否	2,002	2,002	0	0	0.00%		-192.65	-91.93	否	否
收购昊天节能装备股份有限公司现金对价及相关费用	否	7,480	7,480	0	7,480	100.00%		7,507.81	10,707.29	是	否
天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目	否	20,000	20,000	14,171.81	17,091.39	85.46%	2015年06月30日			--	否
神华宁煤甲醇制烯烃高盐水零排放 BOT 项目	否	16,000	16,000	4,281.63	11,549.34	72.18%	2015年06月30日			--	否
乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目	否	30,000	30,000	2,970.69	2,970.69	9.90%	2016年09月30日			--	否

超募资金投向小计	--	114,482	114,482	22,076.55	73,832.28	--	--	7,790.99	11,864.44	--	--
合计	--	143,348.01	145,958.13	22,085.23	105,308.41	--	--	9,850.23	17,504	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1.工业水环境检测及模拟技术中心：至 2014 年 3 月 31 日该项目已达到预定使用状态，并已经过工程审计及财务决算审计。至 2015 年 12 月 31 日该中心服务于水处理项目，基本功能发挥作用，已开展多项研发项目及提供中试实验服务，对公司托管运营水处理项目的水质进行检验，为制定水处理工艺方案提供数据支撑，大大促进公司提高水处理水平。未直接产生经济效益。</p> <p>2.吉林固体废物处理中心：2015 年第四季度吉林固体废物处理中心通过环保设施验收及经营许可证验收，取得危险废物经营许可证；同时已与吉林市环卫处正式交接，独立运输和处理医疗危废，2015 年第四季度该项目转入正式生产运营阶段。</p> <p>3.高科技环保设备制造及技术研发基地项目：报告期内该项目的项目公司江苏万邦达环保科技有限公司拓展经营渠道，2015 年 12 月 10 日与东丽株式会社、东丽（中国）投资公司签署合资合同决定共同出资在江苏盐城设立合资公司，进行 MBR 膜元件及 MBR 膜组件的生产、销售、应用开发和技术服务。</p> <p>4.晋纬环保科技(北京)有限公司：本公司通过增资控股北京晋纬环保科技有限公司,获得 CBR-R 技术在工业废水治理项目的支持，该技术可应用于生化污泥处置及高浓度有机废水的处理中，2015 年该技术被应用于中石油大庆石化公司腈纶污水处理工艺开发及设计项目中,截至 2015 年 12 月 31 日，晋纬环保科技（北京）有限公司部分订单正在洽商中。</p> <p>5.天元化工煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目：截至 2015 年 12 月 31 日，项目设备及材料全部到场，项目的土建工程，工艺、设备、电气、仪表安装工程已全部完成；项目单体试车、配电室受电已完成，项目整体进入试生产运营阶段。</p> <p>6.神华宁煤集团煤炭化学工业分公司甲醇厂、甲醇制烯烃项目高盐水零排放 BOT 项目：2015 年第四季度项目开始正式运行。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1.2010 年 4 月 12 日，本公司第一届董事会第六次会议通过决议，使用募集资金 4,000.00 万元永久补充公司流动资金；</p> <p>2.2010 年 6 月 13 日，本公司第一届董事会第八次会议通过决议，使用募集资金 10,000.00 万元永久补充公司流动资金；</p> <p>3.2011 年 11 月 29 日，本公司第一届董事会第十八次会议通过决议，使用募集资金 15,000.00 万元增资吉林省固体废物处理有限责任公司，截至 2011 年 12 月 31 日该增资已完成，已于 2012 年 1 月 13 日转入该公司募集资金专户,截至 2015 年 12 月 31 日，该募集资金已使用 10,501.60 万元。</p> <p>4.2012 年 4 月 18 日，本公司第一届董事会第二十二次会议通过决议，使用超募资金 10,000.00 万元投资江苏盐城“高科技环保设备制造及技术研发基地项目”，截至 2012 年 5 月 24 日出资已完成,已于 2012 年 7 月 2 日全额转入了江苏盐城募集资金专户，截至 2015 年 12 月 31 日，该募集资金已使用 10,239.26</p>										

	<p>万元，其中 239.26 万元为投入该项目的超募资金产生的利息。</p> <p>5. 2014 年 5 月 9 日，本公司第二届董事会第十五次会议通过决议，使用超募资金 2,002 万元增资晋纬环保科技（北京）有限公司事项。截至 2014 年 7 月 21 日出资已完成，已于 2014 年 8 月 1 日全额转入晋纬环保募集资金专户。截止 2015 年 12 月 31 日该募集资金余额为 2,062.85 万元，其中 60.85 万元来源于该项目募集资金产生的利息与手续费的差额。</p> <p>6. 2014 年 8 月 15 日，本公司召开第二届董事会第十八次通过决议，使用募集资金 7,480 万元支付昊天节能装备股份有限公司现金对价及相关费用。截止 2014 年 9 月 25 日已全额支付现金对价及相关费用。</p> <p>7. 2014 年 9 月 16 日，本公司第二届董事会第十九次会议通过决议，使用首次公开发行股票的超募资金 20,000.00 万元，投资陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司 100t/h 煤焦油轻质化废水处理 BOT 项目，并设立全资子公司陕西万邦达水务有限公司负责该项目的建设、运营。截止 2015 年 2 月 6 日 2 亿元已全部转入该专户管理，分别为 2014 年 10 月 27 日存入 5,000.00 万元，2014 年 12 月 15 日存入 5,000.00 万元，2015 年 2 月 6 日存入 10,000.00 万元。截止 2015 年 12 月 31 日该募集资金已使用 17,091.39 万元。</p> <p>8. 2014 年 10 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，使用首次公开发行股票的超募资金 16,000.00 万元，投资神华宁煤集团煤炭化学工业分公司甲醇厂、甲醇制烯烃项目高盐水零排放 BOT 项目。至 2015 年 6 月 9 日 16,000.00 万元已全部转入专户管理，分别为 2014 年 10 月 24 日存入 5,000.00 万元，2014 年 12 月 16 日存入 5,000.00 万元，2015 年 6 月 9 日存入 6,000.00 万元。截止 2015 年 12 月 31 日该募集资金已使用 11,549.34 万元。</p> <p>9. 2015 年 6 月 5 日，本公司召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了关于使用超募资金 30,000.00 万元投资乌兰察布市集宁区供水 BOT 项目的议案，截止 2015 年 9 月 11 日 30,000.00 万元已全部转入该专户管理。分别为 2015 年 6 月 30 日存入 1,956.72 万元，2015 年 7 月 1 日存入 8,043.28 万元，2015 年 9 月 11 日存入 20,000.00 万元。截止 2015 年 12 月 31 日该募集资金已使用 2,970.69 万元。</p>
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2012 年 8 月 3 日，公司第二届董事会第一次会议通过决议，工业水环境检测及模拟技术中心项目拟精简和调整原有的实验设备投资，同时，为满足多个功能分区的要求增加建筑工程投资，其中：设备投资减少 3,971.68 万元，建筑工程投资增加 5,479.2 万，基本预备费及铺底流动资金增加 1,102.6 万元，本次调整后的投入概算比原计划增加 2,610.12 万元，增加部分使用超募资金补足。本项目原计划投资 14,369.18 万元，调整后投资总额为 16,979.30 万元。</p> <p>2012 年 8 月 27 日，公司 2012 年第四次临时股东大会通过《关于募集资金投向变更的议案》的决议。</p>

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2010 年 4 月 2 日，公司累计投入 4,006.35 万元用于神华宁东煤化工基地（A 区）污水处理工程托管项目。经公司第一届董事会第六次会议决议同意，公司以募集资金置换上述预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,006.35 万元。该置换业经天健正信会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 4 月 2 日出具天健正信审(2010)专字第 010773 号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
工业水环境检测及模拟技术中心项目	工业水环境检测及模拟技术中心项目	16,979.3	8.68	16,979.3	100.00%	2014 年 03 月 31 日		--	否
合计	--	16,979.3	8.68	16,979.3	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1. 变更原因：基于行业发展的需要和企业发展的要求，并结合行业管理水平和装备水平技术，为实现募集资金效益最大化，充分保护投资者的利益，公司在保证实现适应公司发展的技术水平和研发能力的前提下，精简和调整了原有的实验设备投资，同时为满足多个功能分区的要求增加建筑工程投资。 2. 决策程序：2012 年 8 月 3 日，本公司第二届董事会第一次会议通过《关于募集资金投向变更的议案》，公司董事会同意上述变更。2012 年 8 月 27 日，本公司 2012 年第四次临时股东大会通过了上述《关于募集资金投向变更的议案》。 3. 信息披露情况说明：内容详见 2012 年 8 月 3 日、2012 年 8 月 27 日公司在巨潮资讯网披露的 2012-041 号、2012-047 号公告。						

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	至 2014 年 3 月 31 日, 该项目已达到预定使用状态。2014 年工业水环境检测及模拟技术中心服务于水处理项目, 基本功能发挥作用, 已开展多项研发项目, 对公司托管运营水处理项目的进出水水质进行检验, 促进公司提高水处理水平。未直接产生经济效益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁夏万邦达	子公司	给排水运营管理、技术服务等	50,000,000.00	168,220,761.70	106,321,604.02	56,339,801.73	23,771,366.34	20,592,392.90
陕西万邦达	子公司	工业废水、市政污水给排水运营管理、环保工程施工、技术服务及设备仪器仪表销售等	200,000,000.00	449,178,257.03	293,735,283.32	199,458,757.74	51,156,102.22	43,437,774.71
乌兰察布万邦达	子公司	环境保护工程的技术研发、咨询、服务; 投资与资产管理; 货物、技术的进出口、代理进出口等	300,000,000.00	961,510,645.48	415,024,416.81	582,046,676.08	126,533,891.23	107,587,750.14
昊天节能	子公司	节能环保装备制造; 保温管道等生产销售及安装; 多	120,000,000.00	1,193,223,720.57	349,175,137.37	636,399,390.94	85,980,452.81	75,078,074.60

		种工程施工等						
乌兰察布基金	子公司	债权、股权投资	821,000,000.00	826,003,288.95	823,610,555.61	48,755,555.57	43,221,953.59	43,221,953.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
乌兰察布万邦达	以首次发行股份超募资金 3 亿元注册成立	本年度实现营业收入 58,204.67 万元，占合并收入 29.53%，实现净利润 10,758.78 万元，占合并净利润 37.09%。
乌兰察布基金	发起设立	本年度实现营业收入 4,875.56 万元，占合并收入 2.47%，实现净利润 4,322.20 万元，占合并净利润 14.90%。
惠州伊科思	以自有资金 8,800 万，参股 22%	确认了投资收益-83,075.87 元。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

继国家“十二五”规划明确提出将节能环保产业作为我国大力发展的七大战略新兴产业之一后，“十三五规划建议”又明确提到支持节能环保、生物技术、信息技术、智能制造、高端装备、新能源等新兴产业发展，支持传统产业优化升级。随着《水污染防治行动计划》、《十三五规划建议》等大政方针的出台，预示着国家法治环境的决心和环保行业前所未有的发展机遇。

2016年是公司夯实管理基础，完善体制机制、持续安全环保生产建设，努力降本增效的重要一年，公司将持续推进管理优化，通过提升管理增加效益，具体做到以下几个方面：

1.完善集团化管理，优化管控流程

首先优化组织结构，各部门及子分公司均施行属地责权管理制，以组织结构扁平化、一岗多能多薪为抓手，以规范和效率并重为原则，建立人力资源管控、财务资金管理、技术研发管理、采购集约管理等方面的集团化管控体系。其次，健全集团化生产经营管控措施，以全面计划管理、全面预算管理、全面绩效考核等统筹管理，全员施行“五有”工作方法。

2.理顺业务链条，推进双化管理

2016年，公司将着力推进标准化、精细化管理。

市场开拓方面，以技术优势为突破口，建立内外部技术交流协作机制，整合内外部资源，同时建立项目管理委员会议事规则，提高对储备项目的筛选力度，明确项目筛选评定标准和流程，对于重点项目动态跟踪，加强对项目的分析和预判，逐步实现有效管控。

工程管理方面，继续优化以工程项目为主体、各部门协调配合的全过程、全周期的管理模式，健全项目管理各个环节的标准规范，不断提高工程项目前期的计划性、过程档案的完整性、进度管理的科学性、成本管理的有效性；建立项目分包商管理及评价体系，实施工程项目后评价管理。

托管运营方面，要提高现场安全环保等重大事项的敏锐性和应急处置能力，继续加强工艺操作精细化管理，严格按照操作规程、操作法、工艺卡片及相应方案执行，建立全过程的成本核算体系，在保证质量的同时降低成本，提升运营效益。

3. 强化技术引领，提升核心竞争力

公司将继续强化技术优势，加强国内外技术交流及引进，对技术前瞻性和实用性并重，争取在关键领域抢占先机；建立集团内技术资源协作机制，统筹规划技术研发资源，优化研发项目的立项审核，突出研发成果目标的制定和评价，逐步提升技术创新层次和质量，同时建立技术研发与市场开拓、工程建设、子分公司生产经营等各业务板块的定期交流机制，突出技术服务职能，切实发挥技术研发对经济效益的促进作用。

4. 完善人才机制，激励考核并重

公司将针对“中流砥柱型”、“朝阳型”员工建立不同层次、不同内容的培养体系，设置集团内人才信息储备库，完善员工评估及选拔机制，建立集团及各子分公司内部合理的人才流动机制，采取薪酬激励、业绩激励等多元化组合方式，加强对中高层管理人员和业务经营团队的长期激励，适当加大非经济性薪酬要素的比例，构建具有市场竞争力的现代薪酬结构体系。于此同时，健全科学、客观兼顾管理成本效益的绩效考评体系，逐步实现“员工绩效提升与激励”和“组织绩效提升”有机结合。

5. 提高风险意识，加强风险管控

推进下属子分公司风险管理与内部控制体系建立工作，注重依法治理、合规经营，健全风险识别与防控体系，将风险管理融入整个企业日常的生产经营工作中。着力提升战略风险的管控能力、财务风险的管控能力、运营风险的管控能力和法律风险的管控能力

6. 加强企业文化建设，树立品牌文化

本年度内，公司首先将着力维护企业品牌，提升员工品牌意识和品牌价值，增强公司的市场号召力和竞争力；其次大力构建和谐团队文化，激发团队凝聚力，提高管理效能和工作绩效；第三，充分发挥工会组织的作用，加大企业文化宣传力度，举办常态化的特色主题活动，营造和谐稳定、风清气正、勇于担当、勤奋务实的企业氛围。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 03 月 10 日	实地调研	机构	投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S300055/)《万邦达：2015 年 3 月 10 日投资者关系活动记录表》
2015 年 07 月 17 日	实地调研	机构	投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S300055/)《万邦达：2015 年 7 月 17 日投资者关系活动记录表》
2015 年 10 月 28 日	实地调研	机构	投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S300055/)《万邦达：2015 年 10 月 28 日投资者关系活动记录表》
2015 年 11 月 03 日	实地调研	机构	投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S300055/)《万邦达：2015 年 11 月 3 日投资者关系活动记录表》
2015 年 11 月 11 日	实地调研	机构	投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S300055/)《万邦达：2015 年 11 月 11 日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.15
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	865,184,815
现金分红总额 (元) (含税)	12,977,772.23
可分配利润 (元)	37,078,303.67
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司以现有总股本即 865,184,815 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.15 元人民币 (含税)。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

(一) 2013 年利润分配方案

经大华会计师事务所审计，公司 2013 年实现归属于公司股东的净利润为人民币 140,546,000.22 元，母公司实现的净利润为 125,775,530.94 元。根据公司章程规定，按照母公司 2013 年度实现的净利润的 10% 计提法定盈余公积金 12,577,553.09 元，2013 年可供分配利润为 113,197,977.85 元。

2014 年 5 月 15 日，公司 2013 年度股东大会审议通过《关于公司 2013 年度利润分配预案的议案》，以截至 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 228,800,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.50 元 (含税)，共计派发现金股利 34,320,000.00 元，已于 2014 年 7 月 14 日实施完毕。

(二) 2014 年利润分配方案

经大华会计师事务所审计，公司 2014 年实现归属于公司股东的净利润为人民币 192,304,062.72 元，母公

司实现的净利润为87,641,104.90元。根据公司章程的规定，按照母公司2014年度实现的净利润的10%计提法定盈余公积金8,764,110.49元，2014年可供分配利润为78,876,994.51元。

2015年3月27日，公司2014年度股东大会审议通过《关于公司2014年度利润分配预案的议案》，公司以2014年12月31日总股本245,061,605.00股为基数，向全体股东每10股派发0.60元人民币（含税），合计现金分配红利14,703,696.30元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增20股。该利润分配方案已于2015年4月7日实施完毕。

（三）2015年利润分配预案

经大华会计师事务所审计，公司2015年实现归属于公司股东的净利润为290,016,924.10元，母公司实现的净利润为41,198,115.19元。根据公司章程的规定，按照母公司2015年度实现的净利润的10%计提法定盈余公积金4,119,811.52元，2015年可供分配利润为37,078,303.67元。

本年度分配预案为：以公司现有总股本865,184,815股为基数，向全体股东每10股派发0.15元人民币（含税）。

上述利润分配预案尚待股东大会批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	12,977,772.23	290,016,924.10	4.47%	0.00	0.00%
2014 年	14,703,696.30	191,857,765.83	7.66%	0.00	0.00%
2013 年	34,320,000.00	140,546,000.22	24.42%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	张建兴、河北昊天能源投资集团有限公司;孙宏英	业绩承诺及补偿安排	承诺标的公司——昊天节能装备有限责任公司经审计的税后净利润 2014 年度不低于 4,600 万元、2015 年度不低于 5,800 万元、2016 年度不低于 7,420 万元。上述净利润指昊天节能在盈利承诺期内每年按照中国会计准则编制且经具有证券、期货从业资格的会计师事务所审计并出具标准无保留意见的合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润。	2014 年 05 月 15 日	2017-6-30	在履行期限内
	张建兴、河北昊天能源投资集团有限公司	股份限售承诺	因重组而认购的公司非公开发行的股份，自股份上市之日起 36 个月内不得转让，同时，万邦达在指定媒体披露 2016 年度昊天节能《专项审核报告》及《减值测试报告》并根据上述报告完成盈利承诺补偿和标的资产减值补偿（如有）后，方可解禁。	2014 年 08 月 29 日	2017-9-12	在履行期限内
资产重组时所作承诺	张建兴;孙宏英;河北昊天能源投资集团有限公司;于淑靖;肖杰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1.本人/公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及万邦达公司章程、关联交易制度的有关规定，行使股东权利，在股东大会对有关涉及本人/公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>2.本人/公司与万邦达之间将尽可能减少和尽量避免不必要的关联交易发生。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件和万邦达公司章程、关联交易制度的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害万邦达及其他股东的合法权益。</p>	2014 年 05 月 15 日	9999-12-31	承诺人履行了承诺
	张建兴	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、任职承诺：为保证昊天节能持续发展和保持持续竞争优势，自新增股份登记日起 3 年内确保在昊天节能持续任职，并尽力促使管理层及关键员工在上述期间内保持稳定；如违反上述服务期约定的，则因本次重组交易而获得的万邦达新增股份在其离职时尚未解禁的部分，在履行股份补偿义务（如有）并解禁后由万邦达以 1 元对价回购注销。</p> <p>二、竞业禁止承诺：1.本人控制的其他企业（如有）在中国境内（包括香港、澳门和台湾）将不从事任何直接或间接与万邦达的业务构成竞争的业务，将来亦不会在中国境内（包括香港、澳门和台湾）任何地方和以任何形式（包括但不限于合资经营、合作经营或拥有在其他公司或企业的股票或权益等）从事与万邦达有竞争或构成竞争的业务。2. 如果万邦达在其现有业务的基础上进一步拓展其业务范围，而本人所控制的企业（如有）已对此已经进行生产、经营的，本人承诺将该公司所持有的可能发生的同业竞争业务进行转让，并同意万邦达在同等商业条件下有优先收购权。3. 除对万邦达的投资以外，本人将不在中国任何地方以任何方式投资或自营万</p>	2014 年 05 月 15 日	9999-12-31	正常履行

			邦达已经开发、生产或经营的产品（或相类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）。4. 本人保证本人全资拥有或拥有 50% 以上股权的子公司遵守上述承诺，并将促使相对控股的子公司亦遵守上述承诺。上述承诺在承诺人在万邦达及其子公司任职期间及离职后两年内均有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	王飘扬;胡安君;王婷婷;王凯龙;王长荣;王蕾	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争承诺：</p> <p>（一）截止本承诺函出具之日，本人未直接或间接投资或参与投资任何与股份公司构成竞争或可能竞争的企业；本人与股份公司间不存在同业竞争。</p> <p>（二）自本承诺函出具之日起，本人作为股份公司股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与与股份公司构成竞争的任何业务或活动。</p> <p>（三）本人为股份公司股东期间，保证不会利用股份公司控股股东地位损害股份公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。</p> <p>（四）上述承诺在股份公司于国内证券交易所上市且本人为股份公司股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给股份公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。</p>	2010 年 02 月 26 日	9999-12-31	正常履行
	王飘扬;胡安君;王婷婷;王凯龙;王长荣;王蕾	其他承诺	<p>一、关于社保和住房公积金事项的承诺：</p> <p>（一）若万邦达因申请首次公开发行 A 股股票报告期以及追溯到万邦达设立以后到报告期期间内任何社会保障法律法规执行情况，经有关主管部门认定需为员工补缴保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，承诺人将以除万邦达股份外的个人财产，无条件全额承担相关补缴、处罚款项，对利益相关方的赔偿或补偿，以及万邦达因此所支付的相关费用。各承诺人就该等承诺承担连带责任。</p> <p>（二）通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使万邦达依法执行社会保险（包括养老保险、医疗保险、失业保险、生育保险和工商保险）及住房公积金相关法律法规规定。</p> <p>二、关于缴纳个人所得税的承诺：</p> <p>关于改制过程中涉及的个人所得税事项，公司控股股东、实际控制人王飘扬家族书面承诺：因该等税款缴纳所引致的税务主管部门的追缴、处罚或任何其他风险，均由各实际控制人承担；若因整体变更过程中各股东个人所得税缴纳事宜导致公司遭受任何损失，各实际控制人将足额补偿公司因此遭受的全部损失；就以上承诺事项，</p>	2010 年 02 月 26 日	9999-12-31	正常履行

			公司各实际控制人共同承担连带责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	王飘扬	股份限售承诺	通过定向资产管理方式增持公司股票的，增持股票六个月内不予减持。	2015年09月11日	2016-3-11	已履行完毕
	刘建斌;范飞	股份限售承诺	通过定向资产管理方式增持公司股票的，增持后六个月内不予减持。	2015年09月17日	2016-3-17	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河北昊天市政工程集团有限公司	1,084.20万元	100.00	现金	2015-9-25	收到股权转让款、工商变更登记完成	74.44万元

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河北昊天市政工程有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

昊天工程于2013年8月22日由本公司之子公司昊天节能出资成立，2015年8月27日昊天节能第一届董事会第二次会议决议同意以人民币1,084.20万元将昊天工程100.00%的股权整体转让给沧州兴辰电力器材有限公司，上述转让事项已于2015年9月25日完成工商变更登记。截止2015年12月31日，昊天节能已全额收回转让款。

(二) 其他原因的合并范围变动

1.通过投资设立的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)	
					直接	间接
乌兰察布万邦达	控股子公司	内蒙古乌兰察布市	3亿元	3亿元	100.00	
乌兰察布基金	控股子公司	内蒙古乌兰察布市	8.21亿元	8.01亿元	97.56	
昊天检测	昊天节能之子公司	河北盐山县	1,000万元	0元		100.00

续：

子公司名称	企业类型	营业执照	法定代表人	业务性质	经营范围
乌兰察布万邦达	有限责任公司	150900000032590	苏国建	给排水运营	*2
乌兰察布基金	有限合伙企业	150902000032264	*1	金融服务业	*3
昊天检测	有限责任公司	911309253201181373U	张建兴	技术服务	*4

*1：有限合伙企业执行事务合伙人为江苏万邦达（委派代表：王晓红）

*2环境保护工程的技术研发、技术咨询、技术服务；投资与资产管理；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口；销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、仪器仪表。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

*3：债券投资、股权投资和其他投资方式投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

*4：开展城镇供热相关技术研究及产品检验，推进科技发展、供热用设备、仪表、自控技术研究、技术服务与咨询服务、产品设备研制开发、中试。供热设备及产品材料的质量检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	王书阁、张二勇

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行内部控制审计，财务报表审计等，其报酬为人民币50万元。

同时，本年度，因公司申请非公开发行A股股票事项，聘请川财证券有限责任公司为发行保荐人，期间共支付保荐费人民币100万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

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

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)	
王飘扬	控股股东	提供资金支持	0	80,000	0		707.73	80,000	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		保障了公司 PPP 项目的顺利进行，为公司和子公司及时提供了流动资金。大幅增加公司的资产总额及负债总额。							

5、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司控股股东王飘扬先生的姐姐王长荣女士以个人10亿元的存单，为公司9.5亿元的银行借款提供质押担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

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

2015年主要运营情况如下：

单位：元

项目	收入	成本	毛利
宁夏分公司运营项目	83,295,025.81	62,904,399.90	20,390,625.91
庆阳托管运营项目	9,882,820.51	6,679,098.46	3,203,722.05
中煤榆林托管运营项目	21,449,063.27	16,348,148.17	5,100,915.10
宁夏水务运营项目	56,339,801.73	28,627,259.69	27,712,542.04
榆横高盐水污水处理	22,036,965.51	12,988,439.51	9,048,526.00
合计	193,003,676.83	127,547,345.73	65,456,331.10

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
昊天节能	2014 年 10 月 17 日	15,000	2014 年 12 月 15 日	5,000	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	是
昊天节能	2015 年 04 月 07 日	5,000	2015 年 10 月 19 日	5,000	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	是
昊天节能	2015 年 05 月 07 日	35,000	2015 年 07 月 22 日	9,500	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	是
江苏万邦达	2015 年 08 月 18 日	9,000	2015 年 08 月 18 日	539.87	连带责任保 证	主债权届满 日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)			49,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)				15,039.87
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)			64,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)				20,039.87
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	49,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)	15,039.87
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	64,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)	20,039.87
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		6.93%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）		19,500	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）		0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		19,500	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联交易	贷款利率	贷款金额	起始日期	终止日期	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
内蒙古国源投资集团有限公司	否	10.00%	500,000,000	2015 年 05 月 22 日	2021 年 05 月 21 日	0	0	26,354,849.75	28,201,219.52	26,354,849.75

司										
内蒙古国源投资集团有限公司	否	10.00%	200,000,000	2015年06月16日	2022年06月15日	0	0	10,541,939.9	11,280,487.81	10,541,939.90
内蒙古国源投资集团有限公司	否	10.00%	120,000,000	2015年06月18日	2022年06月17日	0	0	6,325,163.94	6,768,292.68	6,325,163.94
合计		--	820,000,000	--	--	0		43,221,953.59	46,250,000.01	--
委托贷款资金来源			银行借款							
逾期未收回的本金和收益累计金额			0							
涉诉情况（如适用）			不适用							
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）			2015年06月24日							
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）			2015年07月14日							
未来是否还有委托贷款计划			无							

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.全资子公司昊天节能报告期内与石家庄西岭供热有限公司签订《高密度聚乙烯外护管聚氨酯泡沫预制直埋保温管采购合同》，合同总金额为91,867万元。详情请见2015年8月4日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网发布的《关于全资子公司签订重大合同的公告》。

2.全资子公司江苏万邦达报告期内与东丽株式会社、东丽（中国）投资有限公司签署合资合同，三方

共同投资970万美元，在江苏省盐城市设立合资公司，进行MBR膜元件及MBR膜组件的生产、销售、应用开发和技术服务，江苏万邦达出资比例为49%。

3.控股子公司吉林固废另一股东吉林市环境保护投资有限责任公司，于2015年8月对吉林固废增资8,686.242万元，增资后吉林固废注册资本从16,200万元增加至24,886.242万元，公司对吉林固废的出资比例从92.59%变更为60.27%，仍为控股股东。同时，报告期内，吉林固废已通过经营许可证验收，取得危险废物经营许可证，项目转入正式生产运营阶段。

4.报告期内，公司新设成立乌兰察布万邦达，主要负责乌兰察布PPP项目的实施。

十九、社会责任情况

适用 不适用

二十、公司债券相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,216,980	29.88%			146,433,960	-9,400,158	137,033,802	210,250,782	28.60%
3、其他内资持股	73,216,980	29.88%			146,433,960	-9,400,158	137,033,802	210,250,782	28.60%
其中：境内法人持股	5,420,535	2.21%			10,841,070		10,841,070	16,261,605	2.21%
境内自然人持股	67,796,445	27.67%			135,592,890	-9,400,158	126,192,732	193,989,177	26.39%
二、无限售条件股份	171,844,625	70.12%			343,689,250	9,400,158	353,089,408	524,934,033	71.40%
1、人民币普通股	171,844,625	70.12%			343,689,250	9,400,158	353,089,408	524,934,033	71.40%
三、股份总数	245,061,605	100.00%			490,123,210	0	490,123,210	735,184,815	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2015年3月5日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于2014年度利润分配预案的议案》，同意以公司2014年12月31日的股本245,061,605为基数，向全体股东每10股派发0.6元人民币（含税），同时以资金公积金向全体股东每10股转增20股。2015年3月27日，公司召开2014年度股东大会，审议通过上述利润分配方案。2015年3月30日，公司披露了《2014年度权益分派实施公告》，以2015年4月3日为股权登记日，2015年4月7日为除权除息日，该权益分派方案实施完毕，公司股份总数增加了490,123,210股，公司总股本变更为735,184,815股。

2015年度，公司申请非公开发行股票，拟发行不超过1.3亿股，筹资不超过30.96亿元，获得中国证监会核准发行。截至本报告披露日，公司已完成非公开发行股份1.3亿股的预登记，公司总股本变更为865,184,815股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

2015年3月27日，公司召开2014年度股东大会，审议通过了2014年度利润分配方案，公司以2014年12月31日股本245,061,605为基数，以资金公积金向全体股东每10股转增20股，转增后公司总股本变更为735,184,815股，股份变动后对报告期以及前一年度基本每股收益、稀释每股收益等财务指标进行追溯调整（以归属于上市公司普通股股东的净利润为口径）：

年度	基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）	归属公司普通股股东的每股净资产（元）
2014年	0.2730	0.2730	3.5482
2015年	0.3945	0.3945	3.9328

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王飘扬	53,088,750	0	106,177,500	159,266,250	高管锁定股	不再担任高管六个月后
刘建斌	2,413,125	0	5,118,450	7,531,575	高管锁定股	2016年8月29日
范飞	1,453,500	720,000	3,149,550	3,883,050	高管锁定股	2016年8月29日
张兴建	7,769,434	0	15,538,868	23,308,302	定向增发锁定股	2017年9月12日，且视是否需要履行补偿义务以及补偿义务履行完毕时间而定
河北昊天能源投资集团有限公司	5,420,535	0	10,841,070	16,261,605	定向增发锁定股	2017年9月12日，且视是否需要履行补偿义务以及补偿义务履行完毕时间而定
于淑靖	1,716,503	5,149,509	3,433,006	0	2015年9月12日已解除限售	已解除限售
肖杰	1,355,133	4,065,399	2,710,266	0	2015年9月12日已解除	已解除限售

					限售	
合计	73,216,980	9,934,908	146,968,710	210,250,782	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2015年4月7日，公司实施了2014年度的利润分配方案，以资本公积金每10股转增20股，公司股份总数增加490,123,210股，由245,061,605股增加至735,184,815股，股东结构未因本次转增股本发生变动。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	83,415	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	77,977	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王飘扬	境内自然人	28.88%	212,355,000		159,266,250	53,088,750	质押	115,350,000
张建兴	境内自然人	3.17%	23,308,302		23,308,302	0		
河北昊天能源投 资集团有限公司	境内非国有 法人	2.21%	16,261,605		16,261,605	0		
刘建斌	境内自然人	1.04%	7,629,000		7,531,575	97,425		
范飞	境内自然人	0.54%	3,963,900		3,883,050	80,850		

中邮创业基金—兴业银行—王飘扬	其他	0.49%	3,599,912		0	3,599,912		
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	其他	0.44%	3,259,030		0	3,259,030		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.33%	2,405,201		0	2,405,201		
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选混合型证券投资基金	其他	0.30%	2,184,500		0	2,184,500		
吴磊	境内自然人	0.28%	2,040,018		0	2,040,018		

上述股东关联关系或一致行动的说明

上述股东中，河北昊天能源投资集团有限公司的实际控制人为张建兴，因此，股东张建兴与股东河北昊天能源投资集团有限公司为一致行动人；王飘扬、刘建斌、范飞均在公司任职；中邮创业基金—兴业银行—王飘扬为股东王飘扬的资产管理计划，因此，股东王飘扬与股东中邮创业基金—兴业银行—王飘扬为一致行动人；其余股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动人。

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王飘扬	53,088,750	人民币普通股	53,088,750
中邮创业基金—兴业银行—王飘扬	3,599,912	人民币普通股	3,599,912
中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	3,259,030	人民币普通股	3,259,030
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	2,405,201	人民币普通股	2,405,201
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选混合型证券投资基金	2,184,500	人民币普通股	2,184,500
吴磊	2,040,018	人民币普通股	2,040,018
陈金亮	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
中国工商银行股份有限公司—易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	1,697,436	人民币普通股	1,697,436
北京亿达建通置业有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000

中国工商银行股份有限公司—华商创新成长灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,213,900	人民币普通股	1,213,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	中邮创业基金—兴业银行—王飘扬为股东王飘扬的资产管理计划，因此，股东王飘扬与股东中邮创业基金—兴业银行—王飘扬为一致行动人；其余股东之间，公司未知是否存在关联关系或一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	股东吴磊通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用担保证券账户持有 2,040,018 股，实际合计持有 2,040,018 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王飘扬	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	王飘扬
变更日期	2015 年 05 月 05 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/download/1200968087
指定网站披露日期	2015 年 05 月 06 日

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王飘扬	中国	否
主要职业及职务	公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	王飘扬
变更日期	2015 年 05 月 05 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse_gem/download/1200968087
指定网站披露日期	2015 年 05 月 06 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王飘扬	董事长	现任	男	52	1998年04月01日	2019年02月24日	70,785,000	0	0	141,570,000	212,355,000
刘永辉	副董事长	离任	男	56	2012年01月13日	2015年05月15日	0	0	0	0	0
张浩云	董事、总经理	离任	男	56	2013年11月06日	2016年02月25日	0	0	0	0	0
刘建斌	董事、副总经理	离任	男	49	1998年04月01日	2016年02月25日	3,217,500	389,600	2,413,100	6,435,000	7,629,000
许新宜	董事	离任	男	62	2009年07月01日	2015年12月07日	0	0	0	0	0
戴永久	董事	离任	男	52	2012年08月03日	2016年02月25日	0	0	0	0	0
杨学志	独立董事	离任	男	49	2012年08月03日	2016年02月25日	0	0	0	0	0
王金生	独立董事	离任	男	59	2009年07月01日	2016年02月25日	0	0	0	0	0
杨钧	独立董事	现任	男	47	2012年01月13日	2019年02月24日	0	0	0	0	0
范飞	监事	离任	男	41	2002年08月01日	2016年02月25日	1,618,000	323,400	1,213,500	3,236,000	3,963,900
李友公	监事	离任	男	47	2012年08	2016年	0	0	0	0	0

					月 03 日	02 月 25 日						
杨帅	监事	现任	男	35	2012 年 08 月 03 日	2019 年 02 月 24 日	0	0	0	0	0	0
李继富	副总经理、财务总监	现任	男	50	2011 年 08 月 29 日	2019 年 02 月 24 日	0	0	0	0	0	0
杜政修	副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2015 年 08 月 26 日	2019 年 02 月 24 日	0	0	0	0	0	0
单明军	副总经理、总工程师	现任	男	54	2012 年 08 月 03 日	2019 年 02 月 24 日	0	0	0	0	0	0
石泉	副总经理	离任	男	30	2012 年 08 月 03 日	2016 年 02 月 25 日	0	0	0	0	0	0
龙嘉	副总经理、董事会秘书	离任	女	37	2011 年 06 月 03 日	2015 年 08 月 26 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	75,620,500	713,000	3,626,600	151,241,000	223,947,900	

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘永辉	副董事长	离任	2015 年 05 月 15 日	因个人原因辞职。
龙嘉	副总经理、董事会秘书	解聘	2015 年 08 月 26 日	因个人原因辞职。
许新宜	董事	离任	2015 年 12 月 07 日	因在职单位要求院校领导干部不得在企业兼任职务，许新宜先生辞去公司外部董事职务。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

公司第二届董事会及第二届监事会已于2016年2月25日届满，并于同日选举成立第三届董事会及第三届监事会，聘任第三届董事会高级管理人员。公司现任董事、监事、高级管理人员介绍如下：

（一）第三届董事会成员

王飘扬先生，中国籍，1964年出生，毕业于北京师范大学。历任北京师范大学教师、北京晓清环保技术有限公司人事部总监。现任公司董事长。

高春山先生，中国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，中共党员，硕士，教授研究员级高级工程师，高级职业经理人。1987年毕业于沈阳建筑工程学院；从1987年7月至2016年1月，先后在中国石油抚顺石化公司、大连石化公司和中节能资本控股有限公司工作。历任工程管理部部长、工程总监、总经理助理等职务。

李继富先生，中国籍，无境外永久居留权，男，1966 年4月出生，党员，大学本科毕业于河南财经政法大学，高级讲师、会计师、审计师、注册会计师、高级职业经理。曾担任信阳地区财政局干部、郑州水利学校财务科副科长、河南省建设投资总公司投资一部职员、河南省豫鹤水泥有限公司总会计师、河南豫能控股股份有限公司副总经理兼董事会秘书、河南同力水泥股份有限公司财务总监兼董事会秘书。2011年至今任北京万邦达环保技术股份有限公司副总经理兼财务总监。

杜政修先生，中国籍，无境外永久居留权，男，1972年6月出生，硕士，中国注册会计师。1994年毕业于哈尔滨工业大学电子精密机械专业；1994年7月至1998年9月在航天工业总公司二院第二总体设计部工作；1998年9月至2001年7月，就读北京工商大学会计系财务管理专业；2001年8月至2005年12月任职于京东方科技集团股份有限公司；2006年至2014年6月任职于中国东方红卫星股份有限公司，历任证券部总经理、财务部总经理、计划经营部总经理、公司证券事务代表；2014年7月至2015年6月任职于华夏幸福基业股份有限公司，任卫星导航产业园总经理。2015年8月至今担任北京万邦达环保技术股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

杨钧先生，中国籍，1969年出生，毕业于上海财经大学，清华大学 EMBA。1993 年起在亚太财务会计咨询公司工作，1998 年在亚太（集团）会计师事务所和亚太会计集团，先后任业务监管部副主任、咨询策划部主任、副主任会计师、副总裁。2006 年 10 月起，担任河南省资产评估协会副会长、河南资产评估协会申诉委员会主任委员。2006 年 11 月，在河南亚太资产评估有限公司任董事长。2014 年10月，公司更名为“北京亚太联华资产评估有限公司”并任董事长。2010 年 10 月至今担任河南同力水泥股份有限公司独立董事。2012年至今任北京万邦达环保技术股份有限公司独立董事。

刘荣军先生，中国籍，男，1962年出生。法学博士，现任北京师范大学法学院教授，博士生导师。1983年西南政法大学法律专业毕业，获法学学士学位；1993年毕业于日本国立一桥大学，连续获得法学硕士、法学博士学位。2004年4月至2005年12月，任职中国社会科学院法学研究所研究员、博士生导师。2005年12月至现在，任职北京师范大学法学院教授、博士生导师，曾任副院长、院学术委员会副主任、校学术委

员会委员。担任最高人民检察院专家咨询委员、中国民事诉讼法学研究会副会长、中日民商法研究会副会长、中国法学会专家咨询委员。

李群生先生，中国籍，男，1963年10月生。博士，教授（研究员），博士生导师。1983年大学本科毕业，获学士学位；1987年毕业于天津大学化工系，获硕士学位，其后一直在北京化工大学工作至今（其间2000~2003年在北京化工大学在职攻读博士学位，2007~2008年期间曾在美国华盛顿州立大学做访问学者）。担任中国能源学会理事、全国塔器技术专家委员会委员、中国氯碱工业协会聚氯乙烯专业委员会专家组成员、《维纶通讯》编委。是国务院特殊津贴获得者。

（二）监事会成员

苏国建先生，中国籍，无境外永久居留权，1981年出生，本科毕业于中国政法大学。曾就职于鼎元（中国）投资集团，任风控经理，项目二级评审会委员、秘书等职。2011年9月加入万邦达，历任法务经理、资产管理部副经理、经理等职，现任公司总经理助理。先后主持或参与公司资本运作方面的多项大型项目，并协助总经理管理计划经营工作，对投资并购、资本运作、PPP合作、计划经营管理等具有丰富经验。

杨帅先生，中国籍，无境外永久居留权，1981年出生，本科毕业于辽宁工程技术大学。具有多年工程项目管理经验，熟悉项目各个阶段工作流程及控制重点，对EPC项目成本、进度、质量、安全、合同控制及BOT项目内部收益率、投资回收期、风险控制等有丰富的经验。现任北京万邦达环保技术股份有限公司总经理助理。

马骥驰女士，中国籍，无境外永久居留权，1973年生，本科学历。具有国际注册风险管理确认师、注册舞弊审核师资格。2011年9月入职万邦达，历任审计主管，现任内审监察部副经理。在内部控制、审计、财务管理方面有多年工作经验。

（三）高级管理人员

高春山先生，总经理，简历详见本节之“1、董事会成员”。

李继富先生，副总经理，财务总监，简历详见本节之“1、董事会成员”。

杜政修先生，副总经理，董事会秘书，简历详见本节之“1、董事会成员”。

单明军先生，1962年8月生，国家三级教授，清华大学工学学士、哈尔滨工业大学工学硕士、东北大学博士学位。曾在鞍钢公司环科所、中冶集团鞍山焦化耐火材料设计总院从事环境工程专业的科研及设计工作。担任教育部专家库专家、辽宁科技大学工业水处理研究中心主任、辽宁科技大学环境工程专业硕士生

导师、东北大学博士生兼职导师、鞍山市（中级）职称评审专家组评委、辽宁省科技厅环保行业专家组专家、辽宁省中青年决策咨询（专家库）专家、辽宁省环境影响评价分会理事。现任公司副总经理、总工程师。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
戴永久	北京师范大学全球变化与地球系统科学研究院	北京师范大学全球变化与地球系统科学研究院首席科学家，长江学者特聘教授，博士生导师。	2012年08月03日	2016年02月25日	是
杨学志	中国政法大学法学院、黑龙江三维律师事务所	中国政法大学法学院讲师、副院长，黑龙江三维律师事务所律师。	2012年08月03日	2016年02月25日	是
杨钧	河南亚太联华资产评估有限公司、中国资产评估协会、河南同力水泥股份有限公司	河南亚太联华资产评估有限公司董事长，中国资产评估协会理事，河南同力水泥股份有限公司独立董事。	2012年01月13日	2019年02月24日	是
王金生	北京师范大学水科院	北京师范大学水科院书记、教授、博士生导师	2009年07月01日	2016年02月25日	是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：独立董事及外部董事津贴经股东大会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司内部董事、监事、高管为公司员工，工资按照公司薪酬体系确定标准支付。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：独立董事、职工监事及公司高级管理人员的薪酬已

按规定发放。截止报告期末，在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员共14人，2015年实际支付薪酬总额567.51万元，其中支付独立董事津贴14.58万元。

2015年离任董事2人，截止离任，公司实际支付薪酬40.70万元；离职高管1人，截止离职，公司实际支付薪酬51.17万元。

截至本报告披露日，公司第二届董事会外部董事许新宜先生，独立董事杨学志先生、王金生先生根据中央党委组织部相关规定，分别向公司退还了其任职期间从公司领取的津贴161,928元、185,514.84元和161,928元。（退还数额均包含离职董事2015年度从公司领取的报酬）

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王飘扬	董事长	男	52	现任	74.29	否
刘永辉	副董事长	男	56	离任	36.12	否
张浩云	董事、总经理	男	56	离任	74.33	否
刘建斌	董事、副总经理	男	49	离任	59.51	否
许新宜	董事	男	62	离任	4.58	否
戴永久	董事	男	52	离任	5	否
杨学志	独立董事	男	49	离任	4.58	否
王金生	独立董事	男	59	离任	5	否
杨钧	独立董事	男	47	现任	5	否
范飞	监事	男	41	离任	52.23	否
李友公	监事	男	47	离任	0	否
杨帅	监事	男	35	现任	33.68	否
李继富	副总经理、财务总监	男	50	现任	59.53	否
杜政修	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	10.78	否
单明军	副总经理、总工程师	男	54	现任	59.79	否
石泉	副总经理	男	30	离任	31.92	否
龙嘉	副总经理、董事会秘书	女	37	离任	51.17	否
合计	--	--	--	--	567.51	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	903
主要子公司在职员工的数量（人）	526
在职员工的数量合计（人）	1,513
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,513
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	860
销售人员	40
技术人员	250
财务人员	46
行政人员	221
其他	96
合计	1,513
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	54
本科	271
大专	458
大专以下	720
合计	1,513

2、薪酬政策

2016年，公司将着力构建具有市场竞争力的现代薪酬结构体系，适当加大非经济性薪酬要素的比例，采取薪酬激励、业绩激励等多元化组合方式，加强对中高层管理人员和业务经营团队的长期激励，共享发展成果。

3、培训计划

公司将继续完善人才培养机制，高效开发员工的能力和潜力，针对“中流砥柱型”、“朝阳型”员工

建立不同层次、不同内容的培养体系，努力打造一支人才结构合理、稳定，能够与公司风雨与共，适应未来发展要求的优秀团队。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，结合公司实际情况，进一步完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据监管部门的最新要求及公司实际情况的变化，公司修订了《公司章程》等文件。严格依照设立的制度履行股东大会、董事会、监事会及管理层各自应履行的职责和议事规程，从而为公司的规范运作提供了更强有力的保障。

截至本报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，董事长主持，邀请见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金的现象，亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事和董事会

公司第二届董事会设董事9名，独立董事3名，超过董事总数的1/3。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务。公司于2016年2月25日完成了公司第三届董事会、监事会的选举及了新一届高级管理人员的聘任。公司依照程序修订了《公司章程》，公司董事会成员变更为7名，独立董事3名。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有战略委员会、薪酬、提名与考核委员会、审计委员会三个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

（四）关于监事和监事会

公司第二届监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（六）关于公司与投资者

公司严格按照有关法律法规、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《信息披露管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料。公司指定《上海证券报》、《证券时报》及《中国证券报》为公司定期报告披露的指定报刊，指定巨潮资讯网www.cninfo.com.cn为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。公司通

过两条投资者电话专线、专用邮箱等多种渠道，积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研，简历与投资者良性互动关系。公司仍将进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

（七）内部审计制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设的审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的内审部，内审部直接对审计委员会负责及报告工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东为自然人，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.41%	2015 年 03 月 27 日	2015 年 03 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.05%	2015 年 05 月 22 日	2015 年 05 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn
2015 年第二次临时	临时股东大会	0.05%	2015 年 06 月 11 日	2015 年 06 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn

股东大会					m.cn
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 06 月 18 日	2015 年 06 月 18 日	http://www.cninfo.com.cn
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 07 月 08 日	2015 年 07 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
杨钧	14	5	9	0	0	否
杨学志	14	5	9	0	0	否
王金生	14	4	9	1	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事通过董事会各专门委员会及对专门事项发表意见，参与公司重大事项的建议和决策。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、上审计委员会、提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会。报告期内，

各委员会按照职责和会议议事规则定期召集会议，审议公司重大事项。报告期内，战略委员会共召开两次会议，分别审议了公司筹划非公开发行股票和公司扩展新材料领域业务的议案。

报告期内，审计委员会共召开了六次会议，对公司2014年度总体审计策略、审计计划、内部控制评价工作方案、2014年度审计报告的工作情况、年度利润分配建议、续聘2015年度审计机构以及2015年公司全年、各季度的内审工作计划和工作报告等各项议题进行了审议。

提名、薪酬与考核委员会在报告期内共召开两次会议，分别审议了公司高级管理人员2014年度奖励方案和提名杜政修担任公司董事会秘书两项议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员考核以提高公司整体经营、管理水平，达成公司年度经营目标为导向，财务指标与管理指标相结合，严格遵循公平、公正、公开、客观的原则。

公司高级管理人员当年年薪分为固定部分（即月度固定发放部分）和浮动部分（即年底浮动绩效奖金部分）两部分。

高管年底浮动绩效奖金按年度进行严格的考核，考核分为利润考核和管理考核两部分，利润考核部分占70%，管理考核部分占30%。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 27 日
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	70.55%

纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	90.74%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告相关的内部控制重大缺陷的迹象包括：1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2) 公司更正已公布的财务报告；3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报,公司在运行过程中未能发现该错报；4) 审计委员会、审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；财务报告相关的内部控制重要缺陷的迹象包括：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。财务报告相关的内部控制一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、缺少重大决策程序或程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷未能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。重要缺陷：单独缺陷或连同其它缺陷组合，其严重程度低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	一般缺陷：错报≤资产总额的 1%、错报≤所有者权益总额的 0.5%、错报≤营业收入总额的 0.5%、错报≤利润总额的 5%；重要缺陷：资产总额的 1% < 错报≤资产总额的 1.2%、0.5% < 错报≤所有者权益总额的 1%、0.5% < 错报≤营业收入总额的 1%、利润总额的 5% < 错报≤利润总额的 8%；重大缺陷：错报 > 资产总额的 1.2%、错报 > 所有者权益总额的 1%、错报 > 营业收入总额的 1%、错报 > 利润总额的 8%；	一般缺陷：直接财产损失 500 万元以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响；重要缺陷：直接财产损失 500 万元(含 500 万元)至 1000 万元，受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；重大缺陷：直接财产损失 1000 万元（含）以上，已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，万邦达公司按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》和相关规定于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2016]004982 号
注册会计师姓名	王书阁、张二勇

审计报告正文

我们审计了后附的北京万邦达环保技术股份有限公司(以下简称万邦达公司)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万邦达公司管理层的责任,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职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,万邦达公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万邦达公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,314,998,139.32	950,235,069.91
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	78,149,876.92	48,356,295.00
应收账款	768,647,363.70	627,544,891.20
预付款项	52,184,268.26	30,532,982.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,252,534.07	6,204,330.74
应收股利		
其他应收款	13,499,901.44	17,504,659.51
买入返售金融资产		
存货	911,855,795.66	730,136,135.98
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	60,672,323.31	18,591,141.54
流动资产合计	3,207,260,202.68	2,429,105,506.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	820,000,000.00	

长期应收款	394,186,049.45	
长期股权投资	87,916,924.13	
投资性房地产		
固定资产	680,966,138.43	682,594,279.17
在建工程	2,596,302.87	17,462,529.40
工程物资	3,277,321.68	2,675,769.12
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	251,822,162.05	66,875,486.72
开发支出	10,508,317.87	10,198,867.62
商誉	427,364,796.97	429,487,205.68
长期待摊费用	22,365,722.34	18,942,861.59
递延所得税资产	19,239,577.73	14,809,932.21
其他非流动资产	63,435,188.66	
非流动资产合计	2,783,678,502.18	1,243,046,931.51
资产总计	5,990,938,704.86	3,672,152,438.24
流动负债：		
短期借款	245,000,000.00	248,530,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	221,475,528.43	109,819,150.11
应付账款	590,836,352.51	434,181,292.77
预收款项	38,774,632.93	37,888,746.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,858,490.28	7,673,237.73
应交税费	17,854,011.34	14,886,737.13
应付利息	3,842,011.03	367,277.77
应付股利		39,037,920.00

其他应付款	27,411,675.05	9,128,828.27
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,151,052,701.57	901,513,190.75
非流动负债：		
长期借款	1,750,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		96,900,000.00
预计负债		
递延收益	14,764,382.67	12,523,846.67
递延所得税负债	48,337,590.17	23,091,061.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,813,101,972.84	132,514,908.65
负债合计	2,964,154,674.41	1,034,028,099.40
所有者权益：		
股本	735,184,815.00	245,061,605.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,388,611,827.70	1,871,298,371.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,976,187.43	50,856,375.91
一般风险准备		

未分配利润	712,553,249.81	441,359,833.52
归属于母公司所有者权益合计	2,891,326,079.94	2,608,576,185.46
少数股东权益	135,457,950.51	29,548,153.38
所有者权益合计	3,026,784,030.45	2,638,124,338.84
负债和所有者权益总计	5,990,938,704.86	3,672,152,438.24

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：李继富

会计机构负责人：王晓红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	381,492,399.44	681,255,375.35
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	55,478,700.00	23,600,000.00
应收账款	326,423,579.48	295,013,639.93
预付款项	11,168,114.80	11,496,643.07
应收利息	2,225,305.92	5,480,739.95
应收股利		
其他应收款	499,755,947.60	162,197,590.99
存货	163,742,282.84	342,549,903.59
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	20,785,669.86	15,137,216.46
流动资产合计	1,461,071,999.94	1,536,731,109.34
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,388,936,924.13	1,101,020,000.00
投资性房地产		
固定资产	170,811,406.98	179,629,200.04
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	215,383,198.53	28,598,457.71
开发支出	8,252,353.58	8,813,919.75
商誉		
长期待摊费用	19,729,111.47	15,018,751.12
递延所得税资产	5,677,309.17	4,598,236.83
其他非流动资产	10,250,000.00	
非流动资产合计	2,819,040,303.86	1,337,678,565.45
资产总计	4,280,112,303.80	2,874,409,674.79
流动负债：		
短期借款		44,000,000.00
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	73,763,036.43	90,888,150.11
应付账款	200,413,606.84	239,367,660.77
预收款项	11,105,319.25	86,415.09
应付职工薪酬	1,174,225.36	1,143,230.47
应交税费	4,559,840.99	6,531,313.41
应付利息	1,277,222.22	
应付股利		
其他应付款	20,543,200.12	943,156.15
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	312,836,451.21	382,959,926.00
非流动负债：		
长期借款	1,450,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,471,666.67	4,651,666.67
递延所得税负债	8,346,031.98	8,834,347.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,462,817,698.65	13,486,013.75
负债合计	1,775,654,149.86	396,445,939.75
所有者权益：		
股本	735,184,815.00	245,061,605.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,381,175,161.03	1,871,298,371.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,976,187.43	50,856,375.91
未分配利润	333,121,990.48	310,747,383.10
所有者权益合计	2,504,458,153.94	2,477,963,735.04
负债和所有者权益总计	4,280,112,303.80	2,874,409,674.79

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,971,283,226.26	1,029,153,051.40
其中：营业收入	1,971,283,226.26	1,029,153,051.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,640,076,274.76	805,104,959.04
其中：营业成本	1,414,479,636.91	721,169,751.28
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,770,181.70	707,786.44
销售费用	30,478,085.21	22,208,202.86
管理费用	117,845,957.67	76,022,214.76
财务费用	30,274,693.90	-21,486,583.14
资产减值损失	37,227,719.37	6,483,586.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	661,337.78	1,264,703.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	331,868,289.28	225,312,795.61
加：营业外收入	6,514,326.80	1,396,187.96
其中：非流动资产处置利得	69,402.42	1,907.78
减：营业外支出	1,253,355.45	577,781.58
其中：非流动资产处置损失		10,131.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	337,129,260.63	226,131,201.99
减：所得税费用	47,074,095.84	33,827,139.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	290,055,164.79	192,304,062.72
归属于母公司所有者的净利润	290,016,924.10	191,857,765.83
少数股东损益	38,240.69	446,296.89
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	290,055,164.79	192,304,062.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	290,016,924.10	191,857,765.83
归属于少数股东的综合收益总额	38,240.69	446,296.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3945	0.2730
（二）稀释每股收益	0.3945	0.2730

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

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：李继富

会计机构负责人：王晓红

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	381,034,082.06	537,401,764.58
减：营业成本	289,721,364.19	395,098,137.10
营业税金及附加	1,369,563.53	-776,991.15
销售费用	8,075,086.12	8,537,395.59
管理费用	50,856,125.97	50,373,447.34
财务费用	18,682,139.20	-22,905,983.99

资产减值损失	6,096,593.23	4,299,663.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	39,537,458.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,770,668.37	102,776,096.56
加：营业外收入	3,219,636.22	591,300.11
其中：非流动资产处置利得		907.78
减：营业外支出	435,357.85	37,650.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	48,554,946.74	103,329,746.21
减：所得税费用	7,356,831.55	15,688,641.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,198,115.19	87,641,104.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	41,198,115.19	87,641,104.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0560	0.1192
（二）稀释每股收益	0.0560	0.1192

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,027,412,697.25	463,441,784.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	122,301.86	116,231.92
收到其他与经营活动有关的现金	92,621,569.14	84,614,328.74
经营活动现金流入小计	1,120,156,568.25	548,172,345.43
购买商品、接受劳务支付的现金	576,203,892.85	373,803,016.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,994,492.21	83,167,328.38

支付的各项税费	111,573,141.45	67,959,709.49
支付其他与经营活动有关的现金	289,166,326.13	66,385,050.24
经营活动现金流出小计	1,088,937,852.64	591,315,104.70
经营活动产生的现金流量净额	31,218,715.61	-43,142,759.27
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,180.40	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		962,906.77
收到其他与投资活动有关的现金	2,900,000.00	14,629,091.97
投资活动现金流入小计	3,002,180.40	15,617,998.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	556,299,011.03	173,637,159.73
投资支付的现金	908,000,000.00	68,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,130,446.71	6,802,960.00
投资活动现金流出小计	1,477,429,457.74	248,540,119.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,474,427,277.34	-232,922,120.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	
取得借款收到的现金	2,129,000,000.00	152,797,680.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,149,000,000.00	152,797,680.56
偿还债务支付的现金	382,530,000.00	63,667,680.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,857,871.42	39,487,208.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	482,387,871.42	103,154,888.59
筹资活动产生的现金流量净额	1,666,612,128.58	49,642,791.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	223,403,566.85	-226,422,088.29
加：期初现金及现金等价物余额	929,415,971.46	1,155,838,059.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,152,819,538.31	929,415,971.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	334,512,932.55	296,521,126.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,794,980.28	59,372,239.57
经营活动现金流入小计	359,307,912.83	355,893,366.01
购买商品、接受劳务支付的现金	276,848,215.50	235,655,858.37
支付给职工以及为职工支付的现金	81,019,402.97	68,974,774.35
支付的各项税费	33,641,754.18	38,488,396.07
支付其他与经营活动有关的现金	53,804,139.43	45,774,608.13
经营活动现金流出小计	445,313,512.08	388,893,636.92
经营活动产生的现金流量净额	-86,005,599.25	-33,000,270.91
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	39,620,534.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,600.00	26,000.00
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	358,910,673.91	7,800,000.00
投资活动现金流入小计	398,533,808.33	7,826,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,417,922.94	98,389,053.74
投资支付的现金	1,288,000,000.00	188,120,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	649,972,144.96	56,802,960.00
投资活动现金流出小计	1,988,390,067.90	343,312,013.74
投资活动产生的现金流量净额	-1,589,856,259.57	-335,486,013.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,450,000,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,450,000,000.00	44,000,000.00
偿还债务支付的现金	44,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,436,775.59	34,908,133.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	86,436,775.59	34,908,133.33
筹资活动产生的现金流量净额	1,363,563,224.41	9,091,866.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-312,298,634.41	-359,394,417.98
加：期初现金及现金等价物余额	681,255,375.35	1,040,649,793.33
六、期末现金及现金等价物余额	368,956,740.94	681,255,375.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	245,061,605.00			1,871,298,371.03			50,856,375.91		441,359,833.52	29,548,153.38	2,638,124,338.84	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	490,123,210.00			-482,686,543.33			4,119,811.52		271,193,416.29	105,909,797.13	388,659,691.61	
(一)综合收益总额									290,016,924.10	38,240,69	290,055,164.79	
(二)所有者投入和减少资本				7,436,666.67						106,862,420.00	114,299,086.67	
1. 股东投入的普通股										106,862,420.00	106,862,420.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				7,436,666.67							7,436,666.67	
(三)利润分配							4,119,811.52		-18,823,507.81	-990,863.56	-15,694,559.85	
1. 提取盈余公积							4,119,811.52		-4,119,811.52			
2. 提取一般风险准备									-14,703,696.29	-990,863.56	-15,694,559.85	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	490,123,210.00			-490,123,210.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	490,123,210.00			-490,123,210.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	735,184,815.00				1,388,611,827.70				54,976,187.43		712,553,249.81	135,457,950.51	3,026,784,030.45

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	228,800,000.00				1,279,442,994.89				42,092,265.42		292,586,178.18	11,892,634.10	1,854,814,072.59	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	228,800,000.00				1,279,442,994.89				42,092,265.42		292,586,178.18	11,892,634.10	1,854,814,072.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,261,605.00				591,855,376.14				8,764,110.49		148,773,655.34	17,655,519.28	783,310,266.25	
（一）综合收益总额											191,857,765.83	446,296.89	192,304,062.72	
（二）所有者投入	16,261,605.00				591,855,376.14				8,764,110.49			17,209,625.32	625,326,062.72	

和减少资本	,605.00				,376.14						222.39	,203.53
1. 股东投入的普通股	16,261,605.00				591,855,376.14						17,209,222.39	625,326,203.53
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								8,764,110.49		-43,084,110.49		-34,320,000.00
1. 提取盈余公积								8,764,110.49		-8,764,110.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-34,320,000.00		-34,320,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03			50,856,375.91		441,359,833.52	29,548,153.38	2,638,124,338.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03				50,856,375.91	310,747,383.10	2,477,963,735.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03				50,856,375.91	310,747,383.10	2,477,963,735.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	490,123,210.00				-490,123,210.00				4,119,811.52	22,374,607.38	26,494,418.90
（一）综合收益总额										41,198,115.19	41,198,115.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,119,811.52	-18,823,507.81	-14,703,696.29
1. 提取盈余公积									4,119,811.52	-4,119,811.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,703,696.29	-14,703,696.29
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转	490,123,210.00				-490,123,210.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	490,123,210.00				-490,123,210.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	735,184,815.00				1,381,175,161.03				54,976,187.43	333,121,990.48	2,504,458,153.94

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	228,800,000.00				1,279,442,994.89				42,092,265.42	266,190,388.69	1,816,525,649.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	228,800,000.00				1,279,442,994.89				42,092,265.42	266,190,388.69	1,816,525,649.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	16,261,605.00				591,855,376.14				8,764,110.49	44,556,994.41	661,438,086.04
(一)综合收益总额										87,641,104.90	87,641,104.90
(二)所有者投入和减少资本	16,261,605.00				591,855,376.14						608,116,981.14
1. 股东投入的普	16,261,605.00				591,855,376.14						608,116,981.14

普通股	05.00				76.14						81.14
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								8,764,110.49	-43,084,110.49		-34,320,000.00
1. 提取盈余公积								8,764,110.49	-8,764,110.49		
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,320,000.00	-34,320,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	245,061,605.00				1,871,298,371.03			50,856,375.91	310,747,383.10		2,477,963,735.04

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

换领了注册号为110105002535715的企业法人营业执照。

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

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

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

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

公司最终控制人为王飘扬。

2.公司业务性质和主要经营活动

本公司属水处理行业，主要产品或服务为：提供水处理工程施工。

3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年4月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁夏万邦达水务有限公司(以下简称宁夏万邦达)	全资子公司	二级	100.00	100.00
江苏万邦达环保科技有限公司(以下简称江苏万邦达)	全资子公司	二级	100.00	100.00
吉林省固体废物处理有限责任公司(以下简称吉林固废)	控股子公司	二级	60.27	60.27
陕西万邦达水务有限公司(以下简称陕西万邦达)	全资子公司	二级	100.00	100.00

晋纬环保科技（北京）有限公司（以下简称晋纬环保）	控股子公司	二级	50.98	50.98
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司（以下简称乌兰察布环保）	全资子公司	二级	100.00	100.00
乌兰察布市万邦达国海发展基金中心（有限合伙）（以下简称乌兰察布基金中心）	控股子公司	二级	97.56	97.56
昊天节能装备有限责任公司（以下简称昊天节能）	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京昊天华清节能技术有限公司（以下简称昊天技术）	全资子公司	三级	100.00	100.00
河北昊天检测技术服务有限公司（以下简称昊天检测）	全资子公司	三级	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
乌兰察布环保	新投资设立
乌兰察布基金中心	新投资设立
昊天检测	新投资设立

2015年8月27日昊天节能第一届董事会第二次会议决议同意以人民币1,084.20万元将昊天工程100.00%的股权整体转让给沧州兴辰电力器材有限公司，上述转让事项已于2015年9月25日完成工商变更登记，故本年度对昊天工程仅合并其2015年1-9月利润表及现金流量表。

1. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河北昊天市政工程有限公司	对外转让

合并范围变更主体的具体信息详见“本节第八项、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差

额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

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

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

1. 存货的分类

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

发出商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

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

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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

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

14、长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会

计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。 2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差

旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

17、在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期资产减值

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

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

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

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

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

试。

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

21、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利

的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

24、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

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

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

26、收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体地,本公司根据销售模式的不同确定如下:

本公司主要系药剂及设备销售收入，公司将药剂或设备交付给买方并获得其验收确认后，即已按合同约定将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，货款已

经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现；合同约定所有权自货到安装现场起转移，公司依据客户签收的物资配送单确认收入。

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 与特许经营权（BOT）业务相关收入的确认

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

6. 附回购条件的资产转让

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

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当

期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、13%、6%

营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司*1	15%
宁夏万邦达公司*2	12.5%
江苏万邦达公司*3	15%
吉林固废公司*4	0%
陕西万邦达公司*5	15%
晋纬环保公司	25%
乌兰察布环保公司*6	15%
乌兰察布基金公司	有限合伙企业不缴纳企业所得税
昊天节能公司*7	15%
昊天工程公司	25%
昊天技术公司	25%
昊天检测公司	25%

2、税收优惠

（1）母公司

2009年6月12日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911000340。2012年5月24日，本公司取得了通过高新技术企业复审后的高新技术企业证书，编号GR201211000433，有效期3年。2015年11月24日，本公司取得了高新技术企业复审后的高新技术企业证书，编号GR201511002747，有效期3年，根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2015年本公司按15%的税率计缴企业所得税。

（2）宁夏万邦达

根据《宁夏回族自治区国家税务局税收优惠管理办法》（2011年1号）和宁夏回族自治区人民政府关于印发《宁夏回族自治区招商引资优惠政策》宁政发（2012）97号文件规定：从事属于环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经宁夏回族自治区宁东能源化工基地国家税务局以宁东国税2012年（Z005）号批准文件，宁夏万邦达自2011年1月1日起享受‘三免三减半’企业所得税优惠政策。2015年减半征收符合《宁夏回族自治区招商引资优惠政策》经营部分的企业所得税。

为切实减轻企业负担，优化企业生产经营环境，促进非公有制经济又好又快发展，根据自治区党委

、政府《关于加快非公有制经济的若干意见》（宁党发【2013】7号）规定，决定免征小微企业部分政府性基金，自2013年5月1日起，免征小微企业地方教育费附加、水利建设基金两项政府性基金。

（3）江苏万邦达

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

（4）吉林固废公司

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

吉林固废公司从事符合国家重点扶持的公共基础设施项目的所得享受定期减免征收企业所得税，享受优惠期间自2013年9月1日至2018年12月31日。2013年9月取得第一笔收入开始，2013-2015年吉林固废公司享受免征所得税。

（5）陕西万邦达

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

（6）乌兰察布万邦达

根据2016年3月25日内蒙古察哈尔工业园区国家税务局出具的察国税通[2016]2129号税务事项通知书，乌兰察布万邦达属于设在西部地区的鼓励类产业企业，依据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条的规定，可以享受西部大开发企业所得税15%税率的税收优惠。享受优惠期限自2015年1月1日至2020年12月31日。

（7）昊天节能

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号），昊天节能于2010年11月10日被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201013000085），有效期三年。2013年11月4日，继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR201313000091），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，2015年昊天节能按15%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,794.55	86,319.88
银行存款	1,152,725,743.76	929,329,651.58
其他货币资金	162,178,601.01	20,819,098.45
合计	1,314,998,139.32	950,235,069.91

其他说明

货币资金期末余额较期初增加38.39%，主要系本年借款增加所致。

截至2015年12月31日止，除下表披露的受限货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	144,409,052.50	8,168,313.75
履约保证金	17,519,548.51	12,650,784.70
抵押借款保证金	250,000.00	
合计	162,178,601.01	20,819,098.45

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	77,149,876.92	48,356,295.00
商业承兑票据	1,000,000.00	
合计	78,149,876.92	48,356,295.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	13,505,000.00
商业承兑票据	0.00
合计	13,505,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	74,773,650.99	
商业承兑票据	0.00	
合计	74,773,650.99	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	874,627,924.00	100.00%	105,980,560.30	12.12%	768,647,363.70	697,322,560.97	100.00%	69,777,669.77	10.01%	627,544,891.20
合计	874,627,924.00	100.00%	105,980,560.30	12.12%	768,647,363.70	697,322,560.97	100.00%	69,777,669.77	10.01%	627,544,891.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	600,423,820.25	30,021,191.02	5.00%
1 年以内小计	600,423,820.25	30,021,191.02	5.00%
1 至 2 年	222,531,513.08	51,983,065.95	23.36%
2 至 3 年	34,781,444.27	12,106,508.46	34.81%
3 至 4 年	16,849,483.31	11,828,131.79	70.20%
4 至 5 年	41,663.09	41,663.09	100.00%
合计	874,627,924.00	105,980,560.30	12.12%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,384,647.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	181,756.74

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
神华宁夏煤业集团有限责任公司	122,006,467.58	13.95	8,785,027.19
中国联合工程公司	111,877,929.59	12.79	5,593,896.48
中煤陕西榆林能源化工有限公司	36,650,374.77	4.19	3,545,734.35
中油管道防腐工程有限责任公司	33,839,092.35	3.87	4,815,187.55
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	27,358,621.30	3.13	1,367,931.07
合计	331,732,485.59	37.93	24,107,776.64

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	42,893,777.19	82.20%	28,115,981.35	92.08%
1 至 2 年	8,425,826.19	16.15%	1,659,704.33	5.44%
2 至 3 年	543,018.70	1.04%	110,090.00	0.36%
3 年以上	321,646.18	0.61%	647,207.17	2.12%
合计	52,184,268.26	--	30,532,982.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因

Hydration technology innovation LLC	5,267,680.56	1-2年	未到货
吉化集团吉林市北方建设有限责任公司	2,477,893.13	1-2年	尚未达到约定的结算期
吉林市佳盛劳务派遣有限公司	350,000.00	2-3年	尚未达到约定的结算期
吉林市宇航密封材料制造有限公司	211,556.18	3年以上	未开发票部分的预付税金
合计	8,307,129.87		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京中天大德物资有限公司	6,700,253.01	12.84	1年以内	未到货
乌兰察布市集宁热力公司	6,134,332.65	11.76	1年以内	未到货
正昌资源及科技有限公司	5,621,880.00	10.77	1年以内	未到货
Hydration technology innovation LLC	5,267,680.56	10.09	1年以内	未到货
智信安装集团有限公司乌兰察布分公司	4,476,998.70	8.58	1-2年	未到货
合计	28,201,144.92	54.04		

其他说明：

无

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,746,978.51	6,204,330.74
委托贷款	2,505,555.56	
合计	7,252,534.07	6,204,330.74

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,515,712.46	100.00%	1,015,811.02	7.00%	13,499,901.44	20,179,256.56	100.00%	2,674,597.05	13.25%	17,504,659.51
合计	14,515,712.46	100.00%	1,015,811.02	7.00%	13,499,901.44	20,179,256.56	100.00%	2,674,597.05	13.25%	17,504,659.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	7,590,671.23	379,613.54	5.00%
1 年以内小计	7,590,671.23	379,613.54	5.00%
1 至 2 年	1,449,518.75	329,794.13	22.75%
2 至 3 年	782,245.88	292,878.35	37.44%
3 至 4 年	50.00	50.00	100.00%
4 至 5 年	13,475.00	13,475.00	100.00%
合计	9,835,960.86	1,015,811.02	10.33%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,658,786.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	8,134,247.75	10,274,206.31

单位往来	3,378,048.35	5,265,435.49
备用金	2,567,356.76	3,361,405.18
其他	436,059.60	1,278,209.58
合计	14,515,712.46	20,179,256.56

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中电投石家庄供热有限公司	代垫运费	3,072,100.00	1 年以内	21.16%	153,605.00
张萌	备用金	1,319,487.12	1 年以内	9.09%	65,974.36
北京师范大学国际学术交流中心	押金、保证金	887,580.90	1-3 年	6.11%	
中国神华国际工程有限公司	押金、保证金	840,000.00	1 年以内, 1-2 年	5.79%	
新疆新建国际招标有限责任公司	押金、保证金	803,000.00	1 年以内	5.53%	
合计	--	6,922,168.02	--	47.68%	219,579.36

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,405,017.64	379,399.42	54,025,618.22	52,430,284.87		52,430,284.87
在产品	14,886,681.00		14,886,681.00	17,613,500.17		17,613,500.17
库存商品	102,816,343.79		102,816,343.79	34,626,274.44		34,626,274.44
建造合同形成的已完工未结算资产	712,831,996.57		712,831,996.57	520,441,290.60		520,441,290.60
发出商品	24,143,952.89		24,143,952.89	103,736,077.95		103,736,077.95
生产及技术服务成本	3,151,203.19		3,151,203.19	1,288,707.95		1,288,707.95
合计	912,235,195.08	379,399.42	911,855,795.66	730,136,135.98		730,136,135.98

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,597,904,056.42
累计已确认毛利	437,842,033.89
已办理结算的金额	1,322,914,093.74
建造合同形成的已完工未结算资产	712,831,996.57

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	49,889,072.93	14,776,945.15
所得税预缴税额	10,511,876.38	3,814,196.39
其他	271,374.00	
合计	60,672,323.31	18,591,141.54

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初增加226.35%，主要系本年增值税留抵税额及预缴所得税增多所致。

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	500,000,000.00	10.00%	10.00%	2021 年 05 月 21 日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	200,000,000.00	10.00%	10.00%	2022 年 06 月 15 日
委托贷款-内蒙古国源投资集团有限公司	120,000,000.00	10.00%	10.00%	2022 年 06 月 17 日
合计	820,000,000.00	--	--	--

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BOT 项目	394,186,049.45		394,186,049.45				5.14
合计	394,186,049.45		394,186,049.45				--

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司		88,000,000.00		-83,075.87						87,916,924.13	
小计										87,916,924.13	

合计		88,000,000.00		-83,075.87						87,916,924.13
----	--	---------------	--	------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

2015年9月7日，本公司与惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司、北京涌洋投资管理中心（有限合伙）、惠州大亚湾安耐康投资有限公司、青岛伊克思技术工程有限公司签订了增资协议，增资后惠州大亚湾伊科思新材料科技发展有限公司的注册资本为人民币40,000.00万元，其中本公司出资人民币8,800.00万元，持股比例22.00%。

12、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	501,405,133.26	260,057,395.78	22,392,083.65	16,249,424.71	800,104,037.40
2.本期增加金额	19,771,653.23	21,468,700.84	6,363,591.94	2,013,278.51	49,617,224.52
（1）购置	1,871,801.36	7,011,139.45	6,097,632.92	1,956,799.09	16,937,372.82
（2）在建工程转入	17,899,851.87	14,457,561.39	265,959.02	56,479.42	32,679,851.70
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			391,430.20	144,276.15	535,706.35
（1）处置或报废			59,549.20	122,126.15	181,675.35
转让子公司转出			331,881.00	22,150.00	354,031.00
4.期末余额	521,176,786.49	281,526,096.62	28,364,245.39	18,118,427.07	849,185,555.57
二、累计折旧					
1.期初余额	40,208,163.64	55,687,726.23	13,675,427.14	7,938,441.22	117,509,758.23
2.本期增加金额	19,067,308.46	25,928,985.83	2,906,384.79	3,051,136.06	50,953,815.14
（1）计提	19,067,308.46	25,928,985.83	2,906,384.79	3,051,136.06	50,953,815.14
3.本期减少金额			122,142.47	122,013.76	244,156.23
（1）处置或报废			30,171.52	120,786.25	150,957.77
转让子公司转出			91,970.95	1,227.51	93,198.46

4.期末余额	59,275,472.10	81,616,712.06	16,459,669.46	10,867,563.52	168,219,417.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	461,901,314.39	199,909,384.56	11,904,575.93	7,250,863.55	680,966,138.43
2.期初账面价值	461,196,969.62	204,369,669.55	8,716,656.51	8,310,983.49	682,594,279.17

(2) 期末固定资产抵押的情况

本公司之子公司昊天节能为获取银行借款将部分房屋建筑物用于抵押，抵押资产期末原值578.84万元，期末净值313.37万元，具体详见“本节第七项、合并财务报表注释短期借款”中所述。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高科技环保设备制造及技术研发基地				5,723,792.26		5,723,792.26
昊天节能东厂区工程				11,182,380.21		11,182,380.21
填埋场二期工程项目	2,106,175.47		2,106,175.47			
畜牧局无害化处理厂项目	490,127.40		490,127.40			
待安装设备				556,356.93		556,356.93

合计	2,596,302.87		2,596,302.87	17,462,529.40		17,462,529.40
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高科技环保设备制造及技术研发基地	128,421,200.00	5,723,792.26	264,619.21	5,988,411.47			100.00%	100.00	358,694.22			募股资金
昊天节能东厂区工程	183,968,500.00	11,182,380.21	13,542,794.57	24,725,174.78			13.44%	13.44				其他
宁夏污水厂改造项目	1,153,300.00		1,153,337.58	1,153,337.58			100.00%	100.00				其他
填埋场二期工程项目	60,020,000.00		2,106,175.47			2,106,175.47	3.51%	3.51				其他
畜牧局无害化处理厂项目	1,500,000.00		490,127.40			490,127.40	32.68%	32.68				其他
待安装设备		556,356.93	256,570.94	812,927.87								其他
合计	375,063,000.00	17,462,529.40	17,813,625.17	32,679,851.70		2,596,302.87	--	--	358,694.22			--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未安装的设备	3,277,321.68	2,675,769.12
合计	3,277,321.68	2,675,769.12

其他说明：

无

15、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	31,689,812.09	16,408,312.77	18,357,288.67		6,186,280.80		72,641,694.33
2.本期增加金额		3,611,649.14		112,600.00	307,718.79	189,649,661.60	193,681,629.53
(1) 购置					307,718.79		307,718.79
(2) 内部研发		3,611,649.14		112,600.00			3,724,249.14
(3) 企业合并增加							
BOT 项目转入						189,649,661.60	189,649,661.60
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	31,689,812.09	20,019,961.91	18,357,288.67	112,600.00	6,493,999.59	189,649,661.60	266,323,323.86
二、累计摊销							
1.期初余额	2,475,106.01	393,736.93	1,076,604.81		1,820,759.86		5,766,207.61
2.本期增加金额	803,077.41	3,316,316.42	2,746,677.72	15,013.28	1,063,662.45	790,206.92	8,734,954.20
(1) 计提	803,077.41	3,316,316.42	2,746,677.72	15,013.28	1,063,662.45	790,206.92	8,734,954.20
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末余额	3,278,183.42	3,710,053.35	3,823,282.53	15,013.28	2,884,422.31	790,206.92	14,501,161.81
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	28,411,628.67	16,309,908.56	14,534,006.14	97,586.72	3,609,577.28	188,859,454.68	251,822,162.05
2.期初账面价值	29,214,706.08	16,014,575.84	17,280,683.86		4,365,520.94		66,875,486.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.40%。

(2) 期末无形资产抵押情况

本公司之子公司昊天节能为获取银行借款将部分土地使用权用于抵押，抵押资产期末原值1,471.83万元，净值1,296.69万元，具体详见“本节第七项、短期借款”中所述

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
煤化工高盐 水正渗透膜 技术研究及 示范应用	3,855,303.86	1,998,257.06					5,853,560.92	
宁煤化工基	2,360,578.99	38,213.67					2,398,792.66	

地黄河地表水制除盐水预处理工艺研究项目								
含油高盐污水使用CBRS-R工艺测试	2,006,480.00	249,484.29						2,255,964.29
腈纶污水CBR-R处理技术研究项目	1,863,904.77	1,747,744.37			3,611,649.14			
新型蒸汽保温管的研制		5,032,828.58				5,032,828.58		
钢套钢蒸汽直埋保温管道阴极保护技术研究		4,450,410.73				4,450,410.73		
平板式MBR处理煤化工废水中试研究项目		4,227,203.58				4,227,203.58		
保温管老化试验装置研发		2,754,139.79				2,754,139.79		
新型蒸汽保温管件的研制		2,134,688.13				2,134,688.13		
塑料外护套一次成型工艺		2,080,993.80				2,080,993.80		
直埋供热管道应力分析及实验研究		2,019,413.59				2,019,413.59		
超重力反应器强化臭氧(高级)氧化工艺研究		1,327,237.98				1,327,237.98		
提高循环水及双膜系统药剂使用效		1,275,280.47				1,275,280.47		

能的研究								
新型燃气管道的研制		1,240,289.81				1,240,289.81		
吉化丙烯腈含氰废水试验项目		1,167,397.17				1,167,397.17		
反渗透中试试验研究		1,072,292.86				1,072,292.86		
澳大利亚 VCL 公司水滑石技术引进项目		892,035.52				892,035.52		
特效絮凝剂研发及生产		754,716.98				754,716.98		
其他项目	112,600.00	4,608,123.72			112,600.00	4,608,123.72		
合计	10,198,867.62	39,070,752.10			3,724,249.14	35,037,052.71		10,508,317.87

其他说明

无

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项						
晋纬环保科技（北京）有限公司		2,122,408.71				2,122,408.71
昊天节能装备有限责任公司						
合计		2,122,408.71				2,122,408.71

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2014年7月29日，本公司出资人民币2,002.00万元取得晋纬环保50.98%的股权，根据《依据增资时的可行性研究报告，晋纬环保2014年和2015年的预计净利润为人民币110万元和895万元。2014年实际净利润为人民币-47.33万元，2015年实际净利润为人民币-192.65万元，晋纬环保的实际经营情况与预计情况偏离较大，因此将商誉全额确认资产减值损失。

其他说明

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	3,345,078.20	2,441,922.35	614,882.36		5,172,118.19
曝气池维修费	66,666.67		50,000.00		16,666.67
反渗透膜摊销	1,515,071.25	6,401,282.05	965,491.57		6,950,861.73
房屋租金（昊天）	870,833.32		549,999.97		320,833.35
榆林临建办公宿舍楼及装修费	11,847,878.82		2,961,969.71		8,885,909.11
江苏厂区绿化工程	1,297,333.33		278,000.04		1,019,333.29
合计	18,942,861.59	8,843,204.40	5,420,343.65		22,365,722.34

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	107,375,770.74	16,008,317.83	72,452,266.82	10,865,439.45
内部交易未实现利润			621,532.13	155,383.03
可抵扣亏损	3,450,076.65	862,519.16	7,373,258.93	1,843,314.73
递延收益	14,764,382.67	2,177,157.40	12,523,846.67	1,945,795.00
应付利息	1,277,222.22	191,583.34		
合计	126,867,452.28	19,239,577.73	92,970,904.55	14,809,932.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,230,434.03	4,674,389.10	29,416,711.07	5,244,808.65
定期存款计提利息	4,746,978.51	734,153.77	6,204,330.74	983,281.12
BOT 项目确认建造合同收入产生的差额	286,193,648.71	42,929,047.30	112,419,814.74	16,862,972.21
合计	317,171,061.25	48,337,590.17	148,040,856.55	23,091,061.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		19,239,577.73		14,809,932.21
递延所得税负债		48,337,590.17		23,091,061.98

20、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	71,530,000.00
保证借款	225,000,000.00	120,000,000.00
信用借款		57,000,000.00
合计	245,000,000.00	248,530,000.00

短期借款分类的说明：

*1：本公司之子公司昊天节能于 2015 年 7 月 13 日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（抵）的抵押合同，以其房产证编号盐权字第 F150015 号的房产、盐土国用（2015）字第 029 号、盐土国用（2015）字第 030 号、盐土国用（2015）字第 031 号的土地使用权作抵押，同时以 25 万元的保证金做为质押，获取最高额人民币 2,000.00 万元的借款额度，抵押期限自 2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日。同日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（借 2）的流动资金借款合同，借款期限自 2015 年 7 月 31 日至 2016 年 7 月 30 日，借款金额人民币 2,000.00 万元，借款年利率为 4.6%。

(2) 保证借款

*1：本公司之子公司昊天节能于 2015 年 7 月 22 日与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为 2015 年借字第 07220003 号的流动资金借款合同，借款期限 2015 年 7 月 22 日至 2016 年 7 月 21 日，借款金额人民币 7,500.00 万元，上述借款的年利率为 5.335%。同日，本公司及本公司股东张建兴先生分别与沧州银行股份有限公司盐山支行签订编号为 2015 年保字第 07220278 号、2015 年保字第 07220273 号的最高额保证借款合同，为该借款额度提供连带责任保证，被保证的债权最高额度均为人民币 7,500.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，已归还该合同下借款 2,000.00 万元，期末余额 5,500.00 万元。

*2：本公司之子公司昊天节能于 2015 年 10 月 19 日与中国建设银行股份有限公司盐山支行签订编号为 htjn2015001 号的流动资金借款合同，借款期限 2015 年 10 月 19 日至 2016 年 10 月 18 日，借款金额人民币 10,000.00 万元，上述借款的年利率为 4.83%。本公司与中国建设银行股份有限公司盐山支行签订编号为 HTJN2015001 号的最高额保证借款合同，被保证的债权最高额度为人民币 25,000.00 万元，保证期限 2015 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 31 日。

*3：本公司之子公司昊天节能于 2015 年 7 月 30 日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（协议）的授信额度协议及编号为冀-09-2014-114（补充协议）的授信额度补充协议，授信期限 2015 年 7 月 30 日至 2016 年 5 月 29 日，短期贷款额度人民币 9,000.00 万元。本公司与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（保证）最高额保证借款合同，为冀-09-2014-114（借 3）号、冀-09-2014-114（借 4）号的流动资金借款合同提供连带责任保证，被保证的债权最高额度为人民币 13,000.00 万元，保证期限 2015 年 7 月 30 日至 2017 年 7 月 29 日。

昊天节能于 2015 年 7 月 30 日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（借 3）号的流动资金借款合同，借款期限 2015 年 7 月 30 日至 2016 年 5 月 29 日，借款金额人民币 2,000.00 万元，借款的年利率为 4.85%。

昊天节能于 2015 年 10 月 27 日与中国银行股份有限公司沧州支行签订编号为冀-09-2014-114（借 4）号的流动资金借款合同，借款期限 2015 年 10 月 27 日至 2016 年 10 月 26 日，借款金额人民币 5,000.00 万元，借款的年利率为 4.70%。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,475,528.43	109,819,150.11
合计	221,475,528.43	109,819,150.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 221,475,528.43 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	161,657,138.86	105,328,248.50
应付工程款（固定资产、在建）	13,085,953.36	11,579,642.90
应付设备款（固定资产、在建）	13,115,481.74	27,205,987.47
应付工程款（工程施工项目）	273,645,805.39	137,753,385.28
应付设备款（工程施工项目）	116,276,281.21	141,065,827.44
应付其他	13,055,691.95	11,248,201.18
合计	590,836,352.51	434,181,292.77

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国南海工程有限公司	32,805,450.80	项目尚未结束，未进行工程结算
中煤电气有限公司	11,403,710.40	项目尚未结束，未进行工程结算
北京京城环保股份有限公司	8,213,582.34	项目尚未结束，未进行工程结算
江苏星瑞化工工程科技有限公司	6,986,000.00	项目尚未结束，未进行工程结算
得利满水处理系统（北京）有限公司	6,239,071.40	项目尚未结束，未进行工程结算
北京中能环科技发展有限公司	5,013,870.04	项目尚未结束，未进行工程结算
合计	70,661,684.98	--

其他说明：

无

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,379,773.57	33,522,319.03
1-2 年	162,483.09	4,334,414.02
2-3 年	1,200,362.35	32,013.92
3 年以上	32,013.92	
合计	38,774,632.93	37,888,746.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳惠天棋盘山供热有限责任公司	992,887.35	未验收
秦皇岛北戴河永诚热力有限责任公司	192,585.00	未验收
合计	1,185,472.35	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,144,117.86	104,081,274.59	104,772,587.66	5,452,804.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,529,119.87	10,211,616.77	11,335,051.15	405,685.49
三、辞退福利		364,948.53	364,948.53	
合计	7,673,237.73	114,657,839.89	116,472,587.34	5,858,490.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,849,692.17	93,233,601.37	93,957,654.15	5,125,639.39
2、职工福利费	5,300.00	2,760,057.84	2,743,667.84	21,690.00
3、社会保险费	189,937.10	4,783,323.95	4,768,121.34	205,139.71
其中：医疗保险费	163,405.02	3,992,981.96	3,978,123.68	178,263.30
工伤保险费	14,599.72	484,272.54	494,437.13	4,435.13
生育保险费	11,932.36	306,069.45	295,560.53	22,441.28
4、住房公积金	-7,898.00	2,591,495.56	2,599,239.56	-15,642.00
5、工会经费和职工教育经费	107,086.59	712,795.87	703,904.77	115,977.69
合计	6,144,117.86	104,081,274.59	104,772,587.66	5,452,804.79

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,515,226.93	9,722,414.57	10,847,977.80	389,663.70
2、失业保险费	13,892.94	489,202.20	487,073.35	16,021.79
合计	1,529,119.87	10,211,616.77	11,335,051.15	405,685.49

其他说明：

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,117,224.52	491,927.53
营业税	5,901,501.30	5,231,245.39
企业所得税	6,542,257.73	4,204,161.32
个人所得税	244,420.02	151,036.72
城市维护建设税	678,294.57	667,722.42
教育费附加	519,013.08	530,732.19
其他	851,300.12	3,609,911.56

合计	17,854,011.34	14,886,737.13
----	---------------	---------------

其他说明：

无

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,277,222.22	
短期借款应付利息	687,528.89	367,277.77
非金融机构借款应付利息	1,877,259.92	
合计	3,842,011.03	367,277.77

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		39,037,920.00
合计		39,037,920.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

29、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	385,120.00	301,847.00
代收款	2,304,253.85	566,264.02
往来款及其他	24,722,301.20	8,260,717.25
合计	27,411,675.05	9,128,828.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款

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

(2) 信用借款

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

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

31、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
吉林市环保投资有限责任公司-国债投入	96,900,000.00		96,900,000.00		
合计	96,900,000.00		96,900,000.00		--

其他说明：

专项应付款期末余额比期初减少100.00%，系国债投入资金于2015年转入本公司之子公司吉林固废的实收资本；具体详见“本节第九项、在合营安排或联营企业中的权益”中所述。

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,523,846.67	2,900,000.00	659,464.00	14,764,382.67	
合计	12,523,846.67	2,900,000.00	659,464.00	14,764,382.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市科委关于多层碟盘研发项目拨款*1	2,851,666.67		580,000.00		2,271,666.67	与资产相关
北京市科委关于煤化工高盐水正渗透膜研究项目拨款*2	1,800,000.00	400,000.00			2,200,000.00	与资产相关
河北省发改委关于绝热管道高效节能技术应用产业化项目的拨款*3	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
沧州市科技局关于绝热节能工程技术研究中心建设的拨款*4	200,000.00				200,000.00	与资产相关

吉林市畜牧业管理局无害化处理厂建设补贴款*5		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
江苏贷款利息补贴*6	276,780.00		13,244.00		263,536.00	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金*7	395,400.00		18,920.00		376,480.00	与资产相关
江苏战略性新兴产业发展专项资金*8		1,000,000.00	47,300.00		952,700.00	与资产相关
合计	12,523,846.67	2,900,000.00	659,464.00		14,764,382.67	--

其他说明：

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

*2：2014年，本公司与北京市科学技术委员会签署了北京市科技专项工作任务书，本公司的煤化工高盐水正渗透膜技术研发及示范应用项目获得北京市科学技术委员会180.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发，该项目属于本公司开发的煤化工高盐水正渗透膜技术研发及示范应用项目的一个组成部分。本公司于2014年收到项目拨款180.00万元，2015年收到项目拨款40.00万元，截止2015年12月31日该项目还在开发过程中。

*3：2013年，根据河北省发展和改革委员会冀财建[2012]634号、沧州市发展和改革委员会沧发改技术(2013)8号文件，本公司之子公司昊天节能的绝热管道高效节能技术应用产业化项目获得700.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发；截止2015年12月31日该项目还在建设过程中。

*4：2014年，根据沧州市财政局、沧州市科技局沧州财教(2013)353号文件，本公司之子公司昊天节能的沧州市绝热节能工程技术研究中心项目的获得20.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发；2014年收到项目拨款20.00万元，截止2015年12月31日该项目还在建设过程中。

*5：2015年，本公司之子公司吉林固废与吉林市畜牧业管理局签订增建吉林市病死动物无害化处理场相应设施项目实施补贴的协议，吉林固废公司获得150.00万元的拨款补助，专项用于吉林市病死动物无害化处理场及相应设施的建设。2015年收到项目拨款150.00万元，截止2015年12月31日该项目还在建设过程中。

*6：2013年，根据盐城市发展和改革委员会盐发改【2013】286号、财政局盐财金【2013】40号文件，本公司之子公司

江苏万邦达的高科技环保设备制造及技术研发基地建设项目获得66.50万元的贷款贴息，2013年12月收到拨款28.00万元，该项目于2014年9月开始投入使用，补助款由递延收益分期结转营业外收入。

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

*8：2015年，根据盐城市财政局、盐城市发展和改革委员会出具的关于下达2014年度市级战略性新兴产业发展专项资金预算指标的通知（盐财工贸[2015] 7号），本公司之子公司江苏万邦达的多层碟盘震动式过滤器环保设备产业化项目获得100.00万元的拨款补助，专项用于该项目的开发。2015年收到项目拨款100.00万元，截止2015年12月31日该项目还在开发过程中。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,061,605.00			490,123,210.00		490,123,210.00	735,184,815.00

其他说明：

项目	期初余额	本期变动增（+）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							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	73,216,980.00			146,433,960.00	-9,400,158.00	137,033,802.00	210,250,782.00
其中：境内非国有法人持股	5,420,535.00			10,841,070.00		10,841,070.00	16,261,605.00
境内自然人持股	67,796,445.00			135,592,890.00	-9,400,158.00	126,192,732.00	193,989,177.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	73,216,980.00			146,433,960.00	-9,400,158.00	137,033,802.00	210,250,782.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	171,844,625.00			343,689,250.00	9,400,158.00	353,089,408.00	524,934,033.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计	171,844,625.00			343,689,250.00	9,400,158.00	353,089,408.00	524,934,033.00

股份总数	245,061,605.00		490,123,210.00	490,123,210.00	735,184,815.00
------	----------------	--	----------------	----------------	----------------

经本公司2014年度股东大会决议，以股本总额245,061,605股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增20股，增加股本490,123,210股。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,871,298,371.03		490,123,210.00	1,381,175,161.03
其他资本公积		7,436,666.67		7,436,666.67
合计	1,871,298,371.03	7,436,666.67	490,123,210.00	1,388,611,827.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

*1：经本公司2014年度股东大会决议，以股本总额245,061,605股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增20股，减少资本公积490,123,210.00元。

*2：2015年本公司取得股东王飘扬先生提供的长期借款人民币30,000.00万元专项用于PPP项目的建设和运营。根据借款协议约定PPP项目建设期内免收利息，按照银行同期贷款利率确认利息并计入资本公积。

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,856,375.91	4,119,811.52		54,976,187.43
合计	50,856,375.91	4,119,811.52		54,976,187.43

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	441,359,833.52	
调整后期初未分配利润	441,359,833.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	290,016,924.10	
减：提取法定盈余公积	4,119,811.52	
应付普通股股利	14,703,696.29	
期末未分配利润	712,553,249.81	

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,970,129,380.09	1,414,479,636.91	1,029,153,051.40	721,169,751.28
其他业务	1,153,846.17			
合计	1,971,283,226.26	1,414,479,636.91	1,029,153,051.40	721,169,751.28

38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,991,926.27	-1,829,364.47
城市维护建设税	3,573,307.10	1,212,038.08
教育费附加	3,144,247.81	1,231,932.93
其他	60,700.52	93,179.90
合计	9,770,181.70	707,786.44

其他说明：

营业税金及附加本年发生额较上年增加1,280.39%，主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围；以及本年新成立的乌兰察布基金中心计提税金所致。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	5,396,220.14	4,218,207.22
广告费	1,097,339.62	1,161,952.75

差旅费	1,757,850.38	1,404,635.50
业务招待费	1,036,848.19	1,140,506.36
办公费	605,946.09	302,940.14
会议费	491,444.00	412,134.00
中标服务费	1,518,287.52	1,300,536.06
其他	1,982,885.17	1,507,111.89
	16,591,264.10	10,760,178.94
合计	30,478,085.21	22,208,202.86

其他说明：

销售费用本年发生额较上年增加37.24%，主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致。

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等	30,850,913.98	22,628,923.21
折旧费与摊销费用	15,479,450.79	10,104,036.14
房租	4,246,900.99	4,370,018.68
中介服务费	8,577,258.74	7,622,626.85
办公费	3,805,038.87	2,429,103.95
研究开发费	35,037,052.71	16,494,494.99
差旅费	1,995,316.23	2,212,359.88
业务招待费	2,747,941.70	2,666,271.04
汽车费用	2,164,676.73	1,380,635.03
税金	7,366,162.22	2,842,288.97
其他	5,575,244.71	3,271,456.02
合计	117,845,957.67	76,022,214.76

其他说明：

管理费用本年发生额较上年增加55.02%，主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致。

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,402,613.78	4,733,272.71
减：利息收入	19,861,463.47	26,690,787.63
汇兑损益	499,145.46	2,086.59
手续费及其他	3,234,398.13	468,845.19
合计	30,274,693.90	-21,486,583.14

其他说明：

财务费用本年发生额较上年增加240.90%，主要系上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围，且本年借款增加导致利息支出增加所致。

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	34,725,911.24	6,483,586.84
二、存货跌价损失	379,399.42	
十三、商誉减值损失	2,122,408.71	
合计	37,227,719.37	6,483,586.84

其他说明：

资产减值损失本年发生额较上年增加474.18%，主要系应收账款增加及上年非同一控制下合并昊天节能，本年将其全年财务报表纳入合并报表范围所致。

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-83,075.87	
处置长期股权投资产生的投资收益	744,413.65	1,264,703.25
合计	661,337.78	1,264,703.25

其他说明：

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	69,402.42	1,907.78	69,402.42
其中：固定资产处置利得	69,402.42	1,907.78	69,402.42
债务重组利得			1,565,000.00
政府补助	3,536,317.96	1,211,801.23	3,536,317.96
其他	2,908,606.42	182,478.95	1,343,606.42
合计	6,514,326.80	1,396,187.96	6,514,326.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
北京市科委关于多层碟盘研发项目拨款*1						580,000.00	48,333.33	与资产相关
江苏贷款利息补贴*2						13,244.00	3,220.00	与资产相关
江苏千百十工程资产项目专项资金*3						18,920.00	4,600.00	与资产相关
江苏战略性新兴产业发展专项资金*4						47,300.00		与资产相关
江苏盐城环保产业园税收奖励款*5	江苏省盐城环保产业园管委会					1,137,952.10	355,647.90	与收益相关
江苏省级工业和信息产业转型升级专项资金*6						1,000,000.00		与收益相关
北京市朝阳区高新技术产业发展专项资金*7						600,000.00		与收益相关
增值税即征即退返款						122,301.86		与收益相关
北京市科委关于低温常							500,000.00	与资产相关

压蒸发结晶设备的热能回收技术研究项目拨款								
盐城产业园管委会千百十项目补贴资金							270,000.00	与收益相关
其他						16,600.00	30,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	3,536,317.96	1,211,801.23	--

其他说明：

*1：详见“本节第七项、递延收益*1”所述。

*2：详见“本节第七项、递延收益*6”所述。

*3：详见“本节第七项、递延收益*7”所述。

*4：详见“本节第七项、递延收益*8”所述。

*5：根据2012年4月本公司与江苏盐城环保产业园管委会及江苏省盐城市亭湖区人民政府的投资协议，就本公司在中国盐城环保产业园区内新建高科技环保设备制造及技术研发基地项目有关事宜达成的意见；将其所实现的所得税、增值税地方留成部分实行“两免三减半”的奖励返还，实行先征后返的方式。2015年3月，本公司之子公司江苏万邦达收到江苏省盐城环保产业园管委会给予的税收返还款1,137,952.10元。

*6：根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会出具的《关于下达2015年第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸[2015]143号），本公司之子公司江苏万邦达获得转型升级专项资金补助100.00万元。

*7：根据2015年12月18日本公司与中关村科技园区电子城科技园管理委员会签署的朝阳区高新技术产业发展专项资金项目支持协议书，本公司获得产业发展专项资金60.00万元。

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		10,131.12	
其中：固定资产处置损失		10,131.12	
债务重组损失	746,563.06		746,563.06

对外捐赠	10,000.00		10,000.00
其他	496,792.39	567,650.46	496,792.39
合计	1,253,355.45	577,781.58	

其他说明：

无

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,257,213.17	16,318,748.91
递延所得税费用	20,816,882.67	17,508,390.36
合计	47,074,095.84	33,827,139.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	337,129,260.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,569,389.09
子公司适用不同税率的影响	-1,484,389.22
调整以前期间所得税的影响	-883,534.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	877,068.20
研发加计扣除的影响	-2,004,437.58
所得税费用	47,074,095.84

其他说明

无

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及招投标保证金	68,548,170.75	55,012,094.03
利息收入	21,318,846.29	28,946,586.81

政府补助	2,754,552.10	655,647.90
合计	92,621,569.14	84,614,328.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来及保证金支出	244,310,049.40	37,007,890.16
中介服务费	7,902,385.24	6,789,604.93
研发费	13,526,679.64	1,513,737.63
房租水电物业费	4,310,097.03	3,029,810.09
招待费	3,261,221.35	3,698,610.76
办公费	2,447,146.21	2,488,798.58
差旅费	3,478,248.72	3,740,770.93
会议费	1,126,990.85	1,228,478.58
广告费、咨询费等	2,034,638.14	2,087,414.06
汽车费	1,749,028.44	1,675,676.48
通讯费	413,754.74	300,193.10
银行手续费	3,234,398.13	468,845.19
其他	1,371,688.24	2,355,219.75
合计	289,166,326.13	66,385,050.24

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买日子公司持有的现金		12,429,091.97
与资产相关的政府补助	2,900,000.00	2,200,000.00
合计	2,900,000.00	14,629,091.97

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金与丧失控制权日子公司持有的现金净额	13,130,446.71	
重大资产重组的支出		6,802,960.00

合计	13,130,446.71	6,802,960.00
----	---------------	--------------

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	290,055,164.79	192,304,062.72
加：资产减值准备	37,227,719.37	6,483,586.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,178,346.36	32,722,257.91
无形资产摊销	4,079,263.12	1,955,774.22
长期待摊费用摊销	5,368,814.21	4,017,300.50
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）	-69,402.42	-1,907.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,131.12
财务费用（收益以“-”号填列）	46,402,613.78	4,733,272.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-661,337.78	-1,264,703.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,429,645.52	1,203,756.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,246,528.19	16,304,633.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-156,851,184.30	-159,968,094.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-253,153,027.78	-112,861,506.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,175,136.41	-28,781,323.12
经营活动产生的现金流量净额	31,218,715.61	-43,142,759.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,152,819,538.31	929,415,971.46
减：现金的期初余额	929,415,971.46	1,155,838,059.75
现金及现金等价物净增加额	223,403,566.85	-226,422,088.29

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,152,819,538.31	929,415,971.46
其中：库存现金	93,794.55	86,319.88
可随时用于支付的银行存款	1,152,725,743.76	929,329,651.58
三、期末现金及现金等价物余额	1,152,819,538.31	929,415,971.46

49、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	162,178,601.01	保证金，具体详见附注六、注释 1
应收票据	13,505,000.00	票据质押，具体详见附注六、注释 2
固定资产	3,133,658.90	借款抵押，具体详见附注六、注释 21
无形资产	12,966,872.21	借款抵押，具体详见附注六、注释 21
合计	191,784,132.12	--

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5.93	6.4936	38.51
日元	19,146,099.00	0.053875	1,031,496.08

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

						合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益的金额
河北昊天市政工程有限公司	10,842,000.00	100.00%	现金	2015年09月25日	收到股权转让款、工商变更登记完成	744,400.00	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

昊天工程于2013年8月22日由本公司之子公司昊天节能出资成立，2015年8月27日昊天节能第一届董事会第二次会议决议同意以人民币1,084.20万元将昊天工程100.00%的股权整体转让给沧州兴辰电力器材有限公司，上述转让事项已于2015年9月25日完成工商变更登记。截止2015年12月31日，昊天节能已全额收回转让款。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

昊天工程	河北盐山县	河北盐山县	工程施工		100.00%	购买
昊天技术	北京市	北京市	技术服务		100.00%	购买
昊天检测	河北盐山县	河北盐山县	技术服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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

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

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

2015 年 8 月 25 日吉林固废召开股东会，全体股东一致同意将剩余国债资金 8,490.00 万元和项目费用支出 196.242 万元计入吉林固废公司的实收资本。2015 年 12 月 30 日吉林固废换领了注册号 91220201771062082H 的营业执照。截止 2015 年 12 月 31 日，吉林固废注册资本人民币 24,886.242 万元，其中本公司持有 60.27% 的股权。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

思公司)						
------	--	--	--	--	--	--

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	172,157,479.25	1,267,827.31
非流动资产	33,824,780.80	2,313,667.50
资产合计	205,982,260.05	3,581,494.81
流动负债	1,030,645.01	3,981,900.00
负债合计	1,030,645.01	3,981,900.00
少数股东权益	90,650,099.33	-160,162.08
归属于母公司股东权益	114,301,515.71	-240,243.11
按持股比例计算的净资产份额	86,710,298.67	
--商誉	1,206,625.46	
对联营企业权益投资的账面价值	87,916,924.13	
净利润	-1,647,979.77	-742,536.76
综合收益总额	-1,647,979.77	-742,536.76

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

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

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

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 37.93% (2014 年：44.52%)。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	1,314,998,139.32	1,314,998,139.32	1,314,998,139.32			
应收票据	78,149,876.92	78,149,876.92	78,149,876.92			
应收账款	768,647,363.70	874,627,924.00	874,627,924.00			
应收利息	7,252,534.07	7,252,534.07	7,252,534.07			
其他应收款	13,499,901.44	14,515,712.46	14,515,712.46			
金融资产小计	2,182,547,815.45	2,289,544,186.77	2,289,544,186.77			
短期借款	245,000,000.00	245,000,000.00	245,000,000.00			
应付票据	221,475,528.43	221,475,528.43	221,475,528.43			
应付账款	590,836,352.51	590,836,352.51	590,836,352.51			
应付利息	3,842,011.03	3,842,011.03	3,842,011.03			
其他应付款	27,411,675.05	27,411,675.05	27,411,675.05			
长期借款	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00		500,000,000.00	1,250,000,000.00	
金融负债小计	2,838,565,567.02	2,838,565,567.02	1,088,565,567.02	500,000,000.00	1,250,000,000.00	

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	950,235,069.91	950,235,069.91	950,235,069.91			
应收票据	48,356,295.00	48,356,295.00	48,356,295.00			
应收账款	627,544,891.20	697,322,560.97	697,322,560.97			
应收利息	6,204,330.74	6,204,330.74	6,204,330.74			
其他应收款	17,504,659.51	20,179,256.56	20,179,256.56			
金融资产小计	1,649,845,246.36	1,722,297,513.18	1,722,297,513.18			
短期借款	248,530,000.00	248,530,000.00	248,530,000.00			
应付票据	109,819,150.11	109,819,150.11	109,819,150.11			
应付账款	434,181,292.77	434,181,292.77	434,181,292.77			

应付利息	367,277.77	367,277.77	367,277.77		
其他应付款	9,128,828.27	9,128,828.27	9,128,828.27		
金融负债小计	802,026,548.92	802,026,548.92	802,026,548.92		

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，很少有外汇销售的情况。

2. 利率风险

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

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王飘扬。

其他说明：

本公司原实际控制人王飘扬家族，持股比例为50.87%。2015年4月至5月原实际控制人实施了股份减持，家族成员中的胡安君、王婷婷、王长荣、王蕾、王凯龙均不再持有公司股份，自2015年5月5日起，公司的控股股东及实际控制人变更为王飘扬先生，持有股份212,355,000股，占公司总股本的28.88%。

为积极响应中国证监会《关于上市公司大股东及董事、监事、高级管理人员增持本公司股票相关事项的通知》（证监发[2015]51号）文件精神，维护公司股价稳定，切实维护广大投资者权益，2015年7月9日王飘扬先生向公司提交了增持公司股票的计划，即以不高于 18.94 元/股的价格通过第三方资产管理计划增持公司股票；截止2015年12月31日，王飘扬先生的第三方资管计划累计增持公司股份3,599,912.00股，占公司总股本的0.49%；王飘扬先生合计持股比例为29.37%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
惠州伊科思公司	本公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王长荣	本公司法定代表人王飘扬的姐姐
张建兴	持有本公司的 3.17% 股权的股东
河北创智投资管理有限公司（2015 年 1 月 4 日更名为：河北昊天能源投资集团有限公司）	持有本公司的 2.21% 股权的股东
沧州昊天节能热力有限公司	合计持有本公司 5.38% 股份的股东控制的公司
盐山昊天节能热力有限公司	合计持有本公司 5.38% 股份的股东控制的公司
北京昊天华清市政工程设计有限公司	河北昊天能源投资集团有限公司之子公司
河北昊天市政工程有限公司*1	河北昊天能源投资集团有限公司之子公司

其他说明

*1： 2015年8月27日本公司之子公司昊天节能将昊天工程公司100.00%的股权整体转让给沧州兴辰电力器材有限公司，并于2015年9月25日完成了工商变更登记；后因沧州兴辰电力器材有限公司在实际经营中发现市政工程市场的条件壁垒高，且昊天工程的工程承揽资质较低，难以实现盈利，故于2015年10月10日将昊天工程100%的股权整体转让给河北昊天能源投资集团有限公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沧州昊天节能热力有限公司	货物销售		34,933,897.62
河北昊天市政工程有限公司	货物销售	11,701,575.62	
合计		11,701,575.62	34,933,897.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2015年3月，本公司之子公司昊天节能与河北昊天市政工程有限公司签订的是二次网和换热站的材料供应合同，合同金额21,250,962.92元，本年度已验收实现收入11,701,575.62元。截止到2015年12月31日，尚有价值7,543,232.99元产品已发至河北昊天市政工程有限公司，但尚未经其验收，尚未实现销售。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
昊天节能	75,000,000.00	2015 年 07 月 22 日	2016 年 07 月 21 日	否
昊天节能	75,000,000.00	2015 年 07 月 30 日	2016 年 07 月 29 日	否
昊天节能	250,000,000.00	2015 年 07 月 31 日	2017 年 07 月 31 日	否
昊天节能	130,000,000.00	2015 年 07 月 30 日	2017 年 07 月 29 日	否
江苏万邦达	90,000,000.00	2015 年 08 月 17 日	2017 年 08 月 16 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王长荣	950,000,000.00	2015 年 05 月 14 日	2015 年 05 月 14 日	否
张建兴	75,000,000.00	2015 年 07 月 22 日	2015 年 07 月 22 日	否
张建兴	75,000,000.00	2015 年 07 月 30 日	2015 年 07 月 30 日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,675,100.00	56,612,001.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京昊天华清市政工程设计有限公司	65,762.05	3,288.10	400,000.00	20,000.00
	河北昊天市政工程 有限公司	13,690,843.48	684,542.17		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款			
	沧州昊天节能热力有限公司	9,500,000.00	
	河北昊天市政工程有限公司	600,000.00	
预收账款			
	沧州昊天节能热力有限公司		4,566,102.38
	盐山昊天节能热力有限公司		4,200,000.00
长期借款			
	王飘扬	800,000,000.00	
应付利息			
	王飘扬	1,877,259.92	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 抵押资产情况

具体详见“第十节第七项短期借款和所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2) 除存在上述承诺事项外，截至2015年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供债务担保

本公司除对子公司昊天节能提供担保（具体情况见第十节第七项短期借款）外，不存在其他对外担保的情况。

开出保函、信用证

本公司在中国民生银行北京金融街支行开具保函人民币2,088.07万元；本公司之子公司昊天节能分别在中国银行股份有限公司盐山支行开具保函人民币605.96万元，在中国工商银行股份有限公司盐山县支行人民币开具保函101.96万元，截至2015年12月31日止，公司共计开具保函人民币2,795.99万元。本公司在上海浦东发展银行北京花园路支行开具信用证人民币3,500.00万元。

除存在上述或有事项外，截至2015年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	本公司于 2016 年 4 月 19 日非公开发行人民币普通股(A 股) 13,000 万股,每股面值人民币 1.00 元, 每股发行认购价格为人民币 18.23 元, 共募集股款人民币 2,369,900,000.00 元, 扣除与发行有关的费用合计人民币 30,448,800.00 元后, 实际可使用募集资金净额为人民币 2,339,451,200.00 元, 其中: 计入“股本”人民币 130,000,000.00 元, 余额人民币 2,209,451,200.00 元计入资本公积(股本溢价)。本公司变更前的股份总数为 735,184,815 股, 股本总额为人民币 735,184,815.00 元。本次股票发行后, 本公司的股份总数变更为 865,184,815 股, 股本总额为人民币 865,184,815.00 元。本次非公开发行股票业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 20 日出具大华验字[2016]000303 号验资报告予以验证。		
重要的对外投资	2016 年 1 月 10 日, 本公司与陕西环保产业集团有限责任公司(以下简称陕西环保集团)、宁波高新区禹泽创新投资合伙企业(有限合伙)(以下简称禹泽创投)签订发起人协议书, 以货币资金出资共同发起设立陕西秦邦环保科技股份有限公司(以下简称陕西秦邦)。陕西秦邦股份总数 1 亿股, 每股面值为人民币 1 元, 股本总额为人民币 1 亿元。其中陕西环保集团认购 5,100 万股, 持股比例 51.00%; 本公司认购 3,000 万股, 持股比例 31.00%; 禹泽创投认购 1,900 万股, 持股比例 19.00%, 协议约定各发起人在协议生效之日起 1 年内完成出资。		

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,977,772.23
-----------	---------------

3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) . 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

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

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业水处理分部	固废处理服务分部	保温管道制造分部	金融投资分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,255,587,600.00	30,540,600.00	636,399,400.00	48,755,600.00		1,971,283,200.00
其中：对外交易收入	1,255,587,600.00	30,540,600.00	636,399,400.00	48,755,600.00		1,971,283,200.00
分部间交易收入						
二. 成本费用	1,045,202,900.00	24,781,008.00	520,339,200.00	2,754,500.00		1,593,078,400.00
资产减值损失	9,274,100.00	1,855,100.00	26,098,500.00			37,227,700.00
三. 利润总额(亏损)	204,318,100.00	4,238,000.00	85,351,200.00	43,222,000.00		337,129,300.00
四. 所得税费用	36,468,800.00	332,200.00	10,273,100.00			47,074,100.00

五. 净利润（亏损）	167,849,300.00	3,905,800.00	75,078,100.00	43,222,000.00		290,055,200.00
六. 资产总额	3,720,618,500.00	278,319,400.00	1,193,223,700.00	826,003,300.00	-27,226,200.00	5,990,938,700.00
七. 负债总额	2,114,234,400.00	30,705,200.00	844,048,600.00	2,392,700.00	-27,226,200.00	2,964,154,700.00

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司之子公司吉林固废的固体废物处理中心项目于 2015 年 11 月通过环保设施验收及经营许可证验收，取得吉林省环境保护厅颁发的危险废物经营许可证并与吉林市环卫处正式交接，开始独立运输和处理医疗危险废物，项目转入正式生产运营阶段。

本公司之子公司昊天节能于 2014 年 8 月 18 日由昊天节能装备股份有限公司变更为昊天节能装备有限责任公司，相关房屋、车辆、土地使用权证等产权证明的更名手续未完全更换完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	357,984,918.95	100.00%	31,561,339.47	8.82%	326,423,579.48	320,854,620.63	100.00%	25,840,980.70	8.05%	295,013,639.93
合计	357,984,918.95	100.00%	31,561,339.47	8.82%	326,423,579.48	320,854,620.63	100.00%	25,840,980.70	8.05%	295,013,639.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	265,217,776.10	13,260,888.81	5.00%

1 年以内小计	265,217,776.10	13,260,888.81	5.00%
1 至 2 年	60,754,626.48	6,075,462.65	10.00%
2 至 3 年	18,060,692.47	5,418,207.74	30.00%
3 年以上	6,806,780.27	6,806,780.27	100.00%
合计	350,839,875.32	31,561,339.47	9.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,720,358.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国联合工程公司	111,877,929.59	31.25	5,593,896.48
神华宁夏煤业集团有限责任公司	104,261,371.63	29.12	7,897,772.40
中煤陕西榆林能源化工有限公司	36,650,374.77	10.24	3,545,734.35
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	27,358,621.30	7.64	1,367,931.07
中国寰球工程公司	16,182,914.97	4.52	8,572,665.93
合计	296,331,212.26	82.77	26,978,000.23

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	499,915,047.45	100.00%	159,099,85	0.03%	499,755,947.60	162,359,855.80	100.00%	162,264.81	0.10%	162,197,590.99

其他应收款										
合计	499,915,047.45	100.00%	159,099.85	0.03%	499,755,947.60	162,359,855.80	100.00%	162,264.81	0.10%	162,197,590.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,975,797.15	98,869.85	5.00%
1 年以内小计	1,975,797.15	98,869.85	5.00%
1 至 2 年	1,200.00	120.00	10.00%
2 至 3 年	200,200.00	60,060.00	30.00%
3 年以上	50.00	50.00	100.00%
合计	2,177,247.15	159,099.85	7.31%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 3,164.96 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	493,058,048.70	154,761,584.93
保证金	4,880,001.60	5,476,751.60
备用金	1,976,997.15	2,111,036.75
其他		10,482.52
合计	499,915,047.45	162,359,855.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乌兰察布市万邦达环保科技有限公司	往来款	300,181,022.64	1 年以内	60.05%	
陕西万邦达水务有限公司	往来款	77,488,153.65	1 年以内	15.50%	
宁夏万邦达水务有限公司	往来款	55,843,799.31	2 年以上	11.17%	
江苏万邦达环保科技有限公司	往来款	35,045,073.10	1 年以内	7.01%	
昊天节能装备有限责任公司	往来款	20,500,000.00	1 年以内	4.10%	
合计	--	489,058,048.70	--	97.83%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,301,020,000.00		2,301,020,000.00	1,101,020,000.00		1,101,020,000.00
对联营、合营企业投资	87,916,924.13		87,916,924.13			
合计	2,388,936,924.13		2,388,936,924.13	1,101,020,000.00		1,101,020,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏万邦达公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
吉林固废公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
江苏万邦达公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
昊天节能公司	681,000,000.00			681,000,000.00		
晋纬环保公司	20,020,000.00			20,020,000.00		
陕西万邦达公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		

乌兰察布项目公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
乌兰察布基金公司		800,000,000.00		800,000,000.00		
合计	1,101,020,000.00	1,200,000,000.00		2,301,020,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
惠州伊科 思公司		88,000.00 0.00		-83,075.8 7						87,916.92 4.13	
小计										87,916.92 4.13	
合计		88,000.00 0.00		-83,075.8 7						87,916.92 4.13	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,404,103.06	289,091,385.20	537,401,764.58	395,098,137.10
其他业务	629,979.00	629,978.99		
合计	381,034,082.06	289,721,364.19	537,401,764.58	395,098,137.10

其他说明：

主营业务构成如下：

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
工程承包项目	40,491,408.24	36,871,574.88	312,135,677.72	241,464,523.17
托管运营	138,798,490.49	101,054,701.39	110,752,107.64	76,855,437.46
商品销售	189,715,312.13	142,838,098.05	112,346,473.07	75,273,085.12

技术服务	11,398,892.20	8,327,010.88	2,167,506.15	1,505,091.35
小计	380,404,103.06	289,091,385.20	537,401,764.58	395,098,137.10

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	39,620,534.42	
权益法核算的长期股权投资收益	-83,075.87	
合计	39,537,458.55	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	813,816.07	主要系昊天节能处置子公司的收益。
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）	3,536,317.96	主要系取得的研发补助款，江苏盐城取得的税收奖励款及转型升级补助。
债务重组损益	-746,563.06	主要系昊天节能的债务重组损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,401,814.03	
减：所得税影响额	798,998.18	
少数股东权益影响额	8,765.02	
合计	5,197,621.80	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.56%	0.3945	0.3945
扣除非经常性损益后归属于公司	10.37%	0.3874	0.3874

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、载有法定代表人签名的公司2015年度报告文本。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、公司档案管理部门。