



安徽国祯环保节能科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-087

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李炜、主管会计工作负责人崔先富及会计机构负责人(会计主管人员)王祥宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	24
第五节 股份变动及股东情况.....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第七节 财务报告.....	42
第八节 备查文件目录.....	161

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司	指	安徽国祯环保节能科技股份有限公司
国祯集团	指	安徽国祯集团股份有限公司
公司章程	指	安徽国祯环保节能科技股份有限公司章程
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
深交所	指	深圳证券交易所
BOT	指	建设、运营、移交
TOT	指	移交、运营、移交
PPP	指	即政府和社会资本合作模式，是公共基础设施的一种项目融资模式
托管运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业运营商运营管理，并支付一定的运营费用
DBO	指	设计、建设、运营
EPC	指	设计、采购、施工，工程总承包的一种模式
BOO	指	建设、拥有、运营

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	国祯环保	股票代码	300388
公司的中文名称	安徽国祯环保节能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国祯环保		
公司的外文名称（如有）	Anhui Guozhen Environment Protection Technology Joint Stock Co., Limited.		
公司的外文名称缩写（如有）	GZEP		
公司的法定代表人	李炜		
注册地址	安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道 91 号		
注册地址的邮政编码	230088		
办公地址	安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道 91 号		
办公地址的邮政编码	230088		
公司国际互联网网址	www.gzep.com.cn		
电子信箱	gzhb@gzep.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李燕来	艾娟
联系地址	安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道 91 号国祯大厦 314 室	安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道 91 号国祯大厦 320 室
电话	0551-65324976	0551-65324976
传真	0551-65324976	0551-65324976
电子信箱	lyl@gzep.com.cn	aj15156883252@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半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
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	570,757,293.60	502,052,490.08	13.68%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	43,678,320.76	23,271,909.28	87.69%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	41,998,684.71	23,491,710.45	78.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-544,452,073.27	-152,122,861.61	-257.90%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.7901	-0.5747	-211.48%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
加权平均净资产收益率	4.32%	3.00%	1.32%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.15%	3.00%	1.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,859,615,788.42	3,975,688,109.64	22.23%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,361,060,048.43	827,954,751.18	64.39%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.475	2.9256	52.96%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	168,328.00	
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）	1,789,819.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,213.46	
减：所得税影响额	322,561.77	
少数股东权益影响额（税后）	194,163.38	
合计	1,679,636.05	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、应收账款回收风险

近几年，随着公司业务规模不断扩大，前期投资的BOT、TOT、PPP等项目陆续投入运营，以及收购标的公司纳入合并报表后，公司应收账款呈不断增长态势，尽管公司的主要客户为政府部门或政府部门成立的实体，但由于应收账款总额较高，若公司不能有效管控应收账款规模，并增强公司的经营性现金回收，公司仍存在一定的经营风险。

2、行业标准提高的风险

随着国家对治污企业排污标准的提高，政府可能要求污水处理厂排放标准从现在的一级B标准提升至一级A排放标准。为此，公司需进行提标改造从而导致运营成本提高。提标改造所需资金是否由公司投入、投入多少以及排放标准提高后污水处理水价是否调高等问题，则需通过与政府间协商签订提标改造协议确定。该事项的不确定性将会给公司带来一定的经营风险。

3、出水水质超标的风险

在国家排放标准提高后，根据新的标准提质改造需要一定的实施周期，在提质改造完成前，尽管公司一直采取谨慎运营措施，但仍然存在个别污水厂的个别指标超标的风险，虽然根据协议，公司未违反协议约定的排放标准条款，但仍存在被环保部门通报或限期整改，甚至行政处罚的风险。

4、公司扩张导致的管理风险

公司目前在全国各地拥有60余家分子公司。本公司已经对各分子公司实行了严格的管理，且在实际执行中效果良好，但随着分子公司数量增多、销售区域扩大，现有的管理组织架构、人力资源可能会对年的发展构成一定的制约，若不能及时提升管理能力并不断完善相关管理制度，仍可能存在管理不到位，导致内控制度失效的风险。

5、股权收购所带来的管理风险以及业绩承诺不能兑现的风险

根据发展战略，未来将通过股权收购来打造公司产业链以及实现公司价值增长。股权收购后势必会因企业管理理念与内部控制制度的差异，而给公司带来一定的经营理念同步整合、企业文化融合以及管理渗透的经营风险；如果存在业绩承诺，受公司经营、行业政策等因素影响，承诺利润与未来实际经营成果之间可能存在偏差风险。公司将在项目经营决策中切实维护全体股东的利益，利用资源整合及科学管理决策，保证日常经营决策的可控方向。

公司将密切关注上述可能出现的风险因素的动态变化，公司将在应收账款与现金流管理、资金与成本

管理、制度创新、内部控制等方面加大资源投入，力争与公司发展速度、规模相匹配，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司持续平稳地快速发展。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

我国环保行业经过多年的发展以及近几年PPP模式的推行，行业竞争格局以及市场发展趋势都发生了显著的变化，报告期内，公司紧紧围绕五年发展规划以及董事会年初制定的2016年经营目标，继续专注于主营业务发展，加强产业链中设计、工程施工、设备制造、运营、管网、流域治理等业务板块的协同效应，围绕城市水环境综合治理、工业废水治理以及村镇环境治理三个业务板块，积极拓展市场，加大技术创新研发投入，扩大产能和服务规模，节能降耗，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入57,075.73万元，同比增长13.68%，其中：污水处理投资运营业务实现收入27,760.77万元，同比增长20.44%；环境工程EPC业务实现收入21,922.98万元，同比减少10.15%；污水处理设备生产销售业务实现收入7,324.65万元，同比增长176.35%。报告期内，公司实现营业利润3,781.45万元，同比增加11.41%；归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润4,199.87万元，同比增加78.78%。与去年同期相比，报告期内公司新增了麦王环境、怀远国祯、乌海国祯易嘉、郎溪国祯、合肥国祯水务、国祯膜科技、衡水国祯、挪威Biovac公司等合并主体。报告期内公司收入增长，主要系公司水务运营收入增长以及合并范围增加所致；公司扣除非经常损益后的净利润增长78.78%，主要系公司水务运营收入增长，公司运营厂节能降耗显著，营业成本减少所致。

（一）稳定运营、提质增效

报告期内公司所辖污水厂狠抓安全生产，提升风险预警能力，确保稳定达标运行。报告期内累计实施工艺优化、节能降耗措施500多项，推广“新发明、新创造、新革新”成果34项，完成高耗能设备更新20项。通过深化运营管理，提高了运营技术水平，水务运营业务的竞争力和盈利能力得以大幅提升。

（二）完善产业链，新领域业绩有所突破

公司围绕产业趋势积极布局，通过收购麦王环境技术股份有限公司和挪威Biovac公司相应股权、研发污泥深度处理成套设备、成立水环境事业部和管网事业部等一系列举措，巩固在“工业废水、小城镇污水、污泥处理、流域治理、管网”等产业热点的布局，城镇水环境综合服务方案能力、重点工业行业领域的零排放方案能力、村镇水环境综合服务方案能力得到进一步提升。报告期内管网运营总长度已达1,344.68公里，管网检测业务取得突破，成功搭建了智慧管网平台，管网业务率先孵化为业绩新增长点；加快挪威BIOVAC技术引进和国产化进程，小城镇业务取得阶段性突破，陆续中标浙江安吉农村生活污水一体化、利辛美好乡村等小城镇污水项目，中标金额达9,661.91万。

（三）深化管理体系改革，加强人才储备

为适应发展需要，公司进一步深化管理体系改革：完善市场管理机制，加强区域营销机构建设；优化人员配置，加强人才储备；简化工作流程，提高企业运营效率，持续释放生产力。

（四）全力以赴推进重点项目建设

公司目前在建的重点项目包括长沙市湘湖污水处理厂提质改造暨中水回用示范工程项目、合肥市清溪净水厂PPP项目、胡大郢PPP项目、乌海市海勃湾区凤凰河（北河槽）综合治理工程PPP项目、怀远县污水设施PPP项目、青岛市李村河污水处理厂扩建工程机电设备国际招标项目扩建工程等。公司总部专门成立了领导小组，全面助推重点项目建设，对于项目建设中的重点难点问题，调专人负责，限期解决，最大限度减少影响阻碍项目建设的因素，目前各项目进展顺利。

（五）加强并购项目的整合

公司上市后开展的系列并购项目均是围绕公司经营主业展开，目的是完善公司产业链，提升公司核心

竞争力，因此并购后的整合也尤为重要。报告期内，公司从经营战略、技术、市场营销、人力资源以及组织与制度等多方面开展与麦王环境、挪威Biovac的整合，各项工作取得了显著成效。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	570,757,293.60	502,052,490.08	13.68%	
营业成本	377,051,320.07	365,868,029.00	3.06%	
销售费用	25,471,458.05	15,967,555.17	59.52%	主要系本期合并范围较去年同期新增上海麦王及挪威公司所致
管理费用	70,471,539.85	36,168,015.45	94.84%	主要系本期合并范围较去年同期新增上海麦王及挪威公司所致
财务费用	52,646,075.86	45,250,415.62	16.34%	
所得税费用	13,883,725.56	9,956,850.14	39.44%	主要系本期合并范围较去年同期新增上海麦王及挪威公司所致
研发投入	14,242,327.08	11,902,367.02	19.66%	
经营活动产生的现金流量净额	-544,452,073.27	-152,122,861.61	-257.90%	主要系本期购买特许经营权项目的经营性现金流出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,359,094.99	-3,469,062.93	-169.79%	主要系本期合并范围增加，同期购买固定资产等长期资产现金流出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	744,636,189.92	188,837,541.71	294.33%	主要系本期施行了非公开发行股票，筹资活动现金流入增加所致
现金及现金等价物净增加额	191,030,431.46	33,245,617.17	474.60%	主要系本期合并范围增加，并且施行了非公开发行股票进行筹资，期末现金及现金等价物增加所致
货币资金	548,119,683.23	342,068,494.72	60.24%	主要系本期实行非公开发行股票所致
其他应收款	129,928,953.43	70,492,070.33	84.32%	主要系本期项目投标保证金增加所致
应付票据	73,906,938.19	45,255,417.44	63.31%	主要系本期优化付款方

				式，较多采用承兑方式所致
应付利息	3,406,944.44	766,393.44	344.54%	主要系本期内短期融资券尚未到期，计提利息
递延收益	17,016,134.30	12,960,320.68	31.29%	主要系国家水专项项目国拨经费到账
资本公积	742,286,321.35	267,782,956.35	177.20%	主要系本期非公开发行股票溢价
营业外收入	20,782,115.79	464,762.19	4,371.56%	主要系本期税收返还增加，即增值税即征即退
投资收益	2,088,952.61	387,869.42	438.57%	主要系 BT 项目产生收益
其中：经营活动现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	-147,221,437.91	-1,457,495.44	-10,000.99%	主要系本期投标保证金及支付税费增加所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业收入57,075.73万元，同比增长13.68%，其中：污水处理投资运营业务实现收入27,760.77万元，同比增长20.44%；环境工程EPC业务实现收入21,922.98万元，同比减少10.15%；污水处理设备生产销售业务实现收入7,324.65万元，同比增长176.35%。报告期内，公司实现营业利润3,781.45万元，同比增加11.41%；归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润4,199.87万元，同比增加78.78%。

与去年同期相比，报告期内公司新增了麦王环境、怀远国祯、乌海国祯易嘉、郎溪国祯、合肥国祯水务、国祯膜科技、衡水国祯、挪威Biovac公司等合并主体。报告期内公司收入增长，主要系公司水务运营收入增长以及合并范围增加所致；公司扣除非经常损益后的净利润增长78.78%，主要系公司水务运营收入增长，公司运营厂节能降耗显著，营业成本减少所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

1、合肥市巢湖流域DBO乡镇污水处理厂及配套管网建设项目，已完成生化调试，即将进入商业运营阶段。

2、长沙市湘湖污水处理厂提质改造暨中水回用示范工程项目，目前项目南半区进入工艺调试已3个月，北半区厌氧缺氧池土建已完成，预计2017年1月份商业运营。

3、衡山县污水处理厂改扩建项目以及衡阳县污水处理厂改扩建项目二期工程，已进入商业运营阶段。

4、合肥市清溪净水厂PPP项目，2015年11月10日正式开工，正在进行土方开挖及基坑支护工作。

5、涡阳县湖北污水处理厂BOT项目由于厂区实际红线与实际征地不符，重新做了设计调整而延误了工期，目前该项目正在组织验收。

6、砚山县污水处理厂二期特许经营项目，一期氧化沟改造已完成，已进入商业运营阶段。

7、彬县污水处理厂二期特许经营项目，生化调试完成，出水达标，2016年8月已通过环保验收。

8、青岛市李村河污水处理厂扩建工程机电设备国际招标项目扩建工程已通过环保验收，目前已全面进

入二期改造工程的实施阶段。

9、乌海市海勃湾区凤凰河（北河槽）综合治理工程PPP项目，河道水利工程已完成80%的工作量。

10、怀远县污水设施PPP项目，土建主体结构已完工，正在设备安装阶段，即将进入生化调试阶段。

11、郎溪县污水处理厂及配套管网PPP项目，资产转让的款项已支付完毕，进入商业运营阶段。

12、潮州市第二污水处理厂一期工程及污泥处理中心项目设备采购及安装工程总承包项目，正在进行管道安装及设备采购工作。

1、报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	金额 (万元)	数量	未确认收入 (万元)
			数量	金额 (万元)	数量	金额 (万元)				
EPC	10	19,782.65	8	14,429.65	2	5,353.00	11	14,791.67	18	76,789.68
EP	10	14,221.05	7	9,105.05	3	5,116.00	8	7,131.31	16	19,506.72
合计	20	34,003.70	15	23,534.70	5	10,469.00	19	21,922.98	34	96,296.40

2、报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入30%以上且金额超过5000万元）							
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因
TPCO水处理设施项目	51,792.00	EPC	土建已完成20%	4,670.65	6,921.88	9,433.65	是

注：尚未签订合同指的是已经收到《中标通知书》或签订《框架协议》，但未正式签订合同。

2、报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况													
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额 (万元)	数量	本期完成的投资金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	数量	运营收入 (万元)
			数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)							
PPP	2	54,678.10			2	54,678.10			2	17,940.56	40,291.22	2	1,630.44
O&M	1		1									29	7,289.24
BOT+TOT								3	21,024.64	13,856.36		6	3,185.08
BOT								3	10,807.90	2,074.52		18	9,203.81
TOT	1	3,505.00	1	3,505.00								7	4,000.53
BOO												1	2,451.67
合计	4	58,131.10	2	3,505.00	2	54,678.10		8	49,773.10	56,222.10		63	27,760.77

2、报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产30%以上且金额超过5000万元）							
项目名称	业务	执行	报告内	累计	未完成	确认收入	进度是否达预期，如

	类型	进度	投资金额 (万元)	投资金额 (万元)	投资金额 (万元)	(万元)	未达到披露原因
合肥市清溪 净水厂PPP项目	PPP	32.81%	54,678.10	17,940.56	36,737.54		是

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司牢牢把握国家将节能环保产业发展成为重要支柱产业的外部机遇，巩固和完善公司现有业务布局，实现国内业务与海外业务技术的协同对接；充分利用资本市场，努力提升公司核心竞争能力、品牌价值及行业地位，实现公司价值最大化。公司的业务领域包括城市水环境治理、工业废水零排放处理以及村镇环境治理，业务模式主要分为投资运营业务、环境工程EPC业务、水处理设备生产销售业务以及水环境设计咨询业务，具体如下：

1、投资运营业务

水处理投资运营是公司，通过PPP、BOT、TOT、BOO以及托管运营等方式取得经营权，并设立污水处理厂或小流域治理公司，对其进行投资运营管理。通过所属污水处理运营企业或小流域治理公司拥有的设施与设备，对城镇污水管网所收集的污水、小流域治理目标水体进行污染负荷削减，使水体达标排放或水质得到净化，满足排放标准和水质达标断面考核标准。

2、环境工程EPC业务

环境工程EPC业务是受客户委托，按照水环境治理工程总承包合同约定对项目进行全方位设计、设施采购、施工、运行调试服务。公司按照合同约定对工程项目的质量、工期、投资造价等向客户负责，提供性价比高的EPC服务，并依法将总承包工程中的部分工程分包给具有相应资质的企业，分包企业按照分包合同的约定对公司和客户负责。

3、水处理设备生产销售业务

水处理设备生产销售是针对污水处理厂、河湖污水治理所需的各种设备，进行专用设备研究、设计、生产。主要包括污水处理厂所需的预处理设备、生化处理设备、泥水分离设备，城市河道湖泊治理所需的净水设施等。遵循污水处理工艺及河道湖泊治理所需专业设备呈现多样化及差异化的特点，公司针对产品订制客户专业提供标准产品和非标产品，为运营商提供专用零配件，为建设单位提供现场安装指导和设备调试的多维全方位服务。

4、水环境治理设计咨询业务

水环境设计咨询业务是公司围绕客户对水环境治理的需求和投入为中心，以高标准低投入为服务宗旨，为客户的水环境治理项目提供专业咨询及技术指导服务、一体化解决方案服务，包括水利、水污染防治、水景观设计，为水环境治理项目施工、设备安装等提供科学可行的实施依据。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减

分产品或服务						
污水处理投资运营业务	277,607,731.95	156,788,137.51	43.52%	20.44%	21.80%	-0.63%
环境工程 EPC 业务	219,229,837.95	172,158,248.25	21.47%	-10.15%	-21.43%	11.27%
污水处理设备生产销售业务	73,246,529.54	48,086,381.28	34.35%	176.35%	167.15%	2.26%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商1	58,099,800.00	11.58%
2	供应商2	18,200,000.00	3.63%
3	供应商3	12,907,397.50	2.57%
4	供应商4	12,090,800.00	2.41%
5	供应商5	10,778,200.00	2.15%
合计		112,076,197.50	22.35%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户1	28,742,771.78	5.16%
2	客户2	28,624,576.60	5.14%
3	客户3	27,907,000.00	5.01%
4	客户4	27,424,038.00	4.92%
5	客户5	26,593,771.69	4.77%
	小计	139,292,158.07	25.00%

6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司主要研发项目进展情况

2016年，公司承担了国家水体污染控制与治理科技重大专项“重点区域分散型点源处理及小流域综合整治长效机制研究与产业化示范”课题，上半年完成了水专项课题任务书的签订，并按照计划实施进行。

水专项主要完成内容包括：

(1) 参加省水专项办举办的水专项课题启动会及第三方监测方案审查会。通过课题示范工程第三方监测方案评审，并确定了示范工程第三方监测单位；

(2) 制定了“水专项课题管理暂行办法”和“水专项课题经费管理暂行办法”；

(3) 课题考核指标方面：安徽省地方标准《巢湖流域乡镇污水处理厂运营技术规范》评审完毕。机械工业环境保护机械标准《斜轴式推流曝气机（JBCPZT0874-2016）》获得批准立项。国家标准《竖轴表面曝气机》，6月1日进行评审并通过。

另外，公司围绕主营业务自主立项了多个研发课题，主要包括：水环境综合治理关键技术集成及产业化、污泥处理处置技术研究、智慧管网建设实施试点研究、管道非开挖修复技术研究、MBR+RO双膜工艺在污水深度处理的应用技术研究、小城镇污水处理技术研究等。截止目前，上述课题各项任务进展顺利，部分关键技术实现了推广应用和产业化。

结合研发工作的顺利实施，2016年上半年，公司研发人员申请国家发明专利7项，上半年授权发明专利4项，分别为《一种污水处理一体化装置》、《一种污水处理用化学除磷药剂投加装置》、《曝气搅拌设备的浮筒式安装组合架》、《用于城市污水处理厂厌氧池表面浮渣的清除设备》。目前，公司共拥有国家专利45项，其中发明专利20项。

(2) 在公司的研发中，承担的省级以上科研项目如下：

序号	项目类别	课题编号	课题名称	参与方式	进展情况
1	国家科技重大专项	2015ZX07218001	重点区域分散型点源处理及小流域综合整治长效机制研究与产业化示范	主持	在研
2	国家863计划	2009AA063804	污水处理高效曝气成套设备的研制与应用	主持	通过验收
3	国家863计划	2009AA063801	污水预处理设备研制与全流程设备集成研究	参加	通过验收
4	国家863计划	2009AA064701	城市污泥高效脱水关键设备和工艺研发及示范	参加	通过验收
5	国家863计划	2004AA601060	城市污水氧化沟处理工艺的设备成套化研究	主持	通过验收
6	国家科技支撑计划	2006BAC19B02	氧化沟法城市污水处理厂节能降耗	参加	通过验收

			关键技术		
7	住房和城乡建设部 2014年科学技术项目计划	2014-K7-022	巢湖流域乡镇污水处理关键技术和 集约化运营模式研究	主持	在研
8	安徽省科技攻关项目	12010402093	小城镇污水处理高效生物脱氮除磷 技术及关键设备研发	主持	通过验收
9	安徽省科技攻关项目	13010402129	巢湖流域污水处理厂一级A标准再提 升关键技术研究	主持	通过验收

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

（一）公司所处行业的发展现状和变化趋势

当前国家非常重视节能环保产业的发展，治理领域和投资需求不断扩大，围绕着建设生态文明、构建美丽中国，国家在十八大前后密集出台了一系列的环保政策措施，而预期年内还将再出台一系列重大政策，包括《水污染防治行动计划》、《土壤环境保护和污染治理行动计划》、《关于政府购买环境公共服务的指导意见》、“环境污染第三方治理”等，因此我们判断未来环保行业发展仍将处于黄金期，产业景气度高。从政策的演进及取向来看，政府通过商业模式创新，如环境污染第三方治理、政府购买环境公共服务、政府和社会资本合作PPP模式等、推行排污权等交易制度、环境费改税等，将进一步激活污染治理市场，促进环保行业发展。在国家鼓励环保产业发展的同时，国家的监管措施会越来越严，这也将给环保企业生产运营带来巨大的挑战。

财政部和国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，其中提到污水处理劳务、再生水劳务，自2015年7月1日起，征收增值税，后返还70%，即原来享有的污水处理、再生水等免增值税的政策被取消。这一政策的执行，将对公司未来经营业绩产生重要的影响。

（二）公司的行业地位

公司在污水治理领域有着多年的发展历史，是我国生活污水处理行业市场化过程中较早提供“一站式六维服务”综合解决方案的专业公司之一，目前已在全国11个省份运营80多座生活污水处理厂，污水处理能力约为300万吨/日。最近几年公司在行业内的影响力稳步提升，公司建设并运营的长沙湘湖污水处理厂提质改造暨中水回用示范工程项目是湖南省首例采用MBR工艺对污水厂进行提质改造的项目，具有很强的工程示范意义，该项目的实施进一步扩大了公司在湖南水务市场的影响力，对后续拓展该区域水务项目起到积极的推动作用；近期，公司成功中标安徽省多个PPP项目，包括胡大郢PPP项目、合肥市清溪净水厂PPP项目、东至PPP项目、郎溪PPP项目等，进一步扩大了公司在安徽省的品牌影响力，有利于公司巩固和开拓安徽市场。

在保持传统“一站式六维服务”综合优势的同时，公司目前正在深入拓展管网、工业废水、水环境治理以及农村水环境治理等新的领域，陆续中标浙江安吉农村生活污水一体化、利辛美好乡村等小城镇污水项目，中标金额近亿元。

根据行业发展状况，未来公司将适当加快项目实施进度，合理控制项目的成本与费用，继续坚持自主创新道路，同时发挥各业务板块的优势，深入市场调研，积极探寻投资方向，以市场为导向，进一步提高

公司承接项目的能力，提高市场占有率。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，管理层按照公司既定发展战略，积极落实各项规划，公司总体经营稳定有序，达到了预期目标。具体情况详见本节之“一 1、报告期内总体经营情况“部分”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

公司已在本报告中详细描述存在的应收账款回收风险、行业标准提高风险、出水水质超标风险、管理风险、股权收购所带来的管理风险以及业绩承诺不能兑现的风险等，详见本报告“第二节、公司基本情况简介——七、重大风险提示”的相关内容。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	72,997.05
报告期投入募集资金总额	46,223.35
已累计投入募集资金总额	67,062.69
累计变更用途的募集资金总额	4,597.05
累计变更用途的募集资金总额比例	6.30%

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]676号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,206万股，发行价格每股12.14元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为22,997.05万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年7月29日对资金到位情况进行了审验，并出具瑞华验字[2014]34010004号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。截止到2016年6月30日，公司已累计使用募集资金21,912.94万元，尚未使用的募集资金余额1,120.21万元（含利息）。

2、经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]3138号”文批准，公司非公开发行人民币普通股（A股）2,549.6635万股，每股发行价格为人民币20.51元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为人民币50,000万元。上述资金于2016年4月6日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华字[2016]34010007号《验资报告》。截止到2016年6月30日，公司已累计使用募集资金45,147.45万元，尚未使用的募集资金余额4,867.27万元（含利息）。

(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											
1、长沙市湘湖污水处理厂提质改造暨中水回用示范工程项目	否	6,000	6,000		6,010.17	100.00%	2017年01月01日	1,406.51	2,044.58	否	否
2、淮北市经济开发区新区污水处理厂BOT项目	否	2,900	2,900		2,902.01	100.00%	2015年07月01日	-21.07	-21.07	是	否
3、繁昌县城市(南区)污水处理二期项目	否	2,400	2,400	152.8	1,953.68	81.40%	2015年04月01日	215.76	610.16	是	否
4、兰考县城市生活污水处理厂一期提标改造、二期扩建项目	是	4,678.05	4,678.05	50.22	4,679.22	100.00%	2015年02月01日	295.71	882.19	是	否
5、涡阳县涡北污水处理厂BOT项目	否	3,100	3,100	401.52	3,089.93	99.68%	2015年08月01日			否	否
6、砚山县污水处理厂特许经营项目(一期TOT+二期BOT)	是	2,898	2,898	471.36	2,259.23	77.96%	2015年02月01日	35.4	63.77	是	否
7、彬县污水处理厂特许经营项目(TOT+BOT)	是	1,021	1,021		1,021	100.00%	2015年03月09日	32.27	143.05	是	否
8、怀远县污水设施PPP项目	否	4,700	4,700	4,700	4,700	100.00%	2015年07月01日	148.01	222.39	是	否
9、合肥市清溪净水厂PPP项目	否	16,000	16,000	11,147.45	11,147.45	69.67%	2017年07月01日			否	否
10、郎溪县污水处理厂及配套管网PPP项目	否	19,100	19,100	19,100	19,100	100.00%	2015年11月01日	401.11	399.22	是	否
11、偿还兴业银行贷款	否	3,000	3,000	3,000	3,000	100.00%				是	否

款											
12、偿还工商银行贷款	否	7,200	7,200	7,200	7,200	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	72,997.05	72,997.05	46,223.35	67,062.69	--	--	2,513.7	4,344.29	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	72,997.05	72,997.05	46,223.35	67,062.69	--	--	2,513.7	4,344.29	--	--
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、长沙市湘湖污水处理厂提质改造暨中水回用示范工程项目在厂区北半区施工过程中，基坑支护局部倾斜，导致工期较预期有所延误。公司在 2015 年 11 月 15 日披露的 2015-139 号公告中提示了该项目的建设风险。目前项目南半区进入工艺调试已 3 个月，北半区厌氧缺氧池土建已完成，预计 2017 年 1 月份商业运营。</p> <p>2、涡阳县涡北污水处理厂 BOT 项目由于厂区实际红线与实际征地不符，重新做了设计调整而延误了工期，目前该项目正在组织验收。</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	不适用										
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	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 5,416.09 万元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华核字[2014]34010027 号《关于安徽国祯环保节能科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》，对该情况进行了审验。该项置换工作已划转完成。</p> <p>2、公司第五届董事会第五十五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 36,355.72 万元置换预先投入募集资金投资项目的同等金额的自筹资金。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华核字[2016]34010030 号《关于安徽国祯环保节能科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》，对该情况进行了审验。该项置换工作已划转完成。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议</p>										

	案》，为满足日常经营需要，同时为提高募集资金的使用效率，在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，使用不超过 4,500 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月。2015 年 2 月 4 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金 4,500 万归还至转入公司募集资金专用账户，同时将归还情况通知保荐机构及保荐代表人。
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	公司已与各募集资金项目专户签订三方监管协议，尚未使用的资金已存入募集资金项目专户，并正按募集资金使用计划实施。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	截止报告期末，募集资金使用和监管执行情况良好。

(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
砚山县污水处理厂特许经营项目（一期 TOT+二期 BOT 模式）	宁海县宁东污水处理厂（一期）特许经营项目	2,898	469.62	2,257.49	77.90%	2015 年 02 月 01 日	35.4	是	否
彬县污水处理厂特许经营项目（TOT+BOT）	宁海县城南污水处理厂（一期）特许经营项目	1,021		1,021	100.00%	2015 年 03 月 09 日	32.27	是	否
兰考县城市生活污水处理厂一期提标改造、二期扩建项目	宁海县城南污水处理厂（一期）特许经营项目	4,678.05	50.22	4,679.22	100.00%	2015 年 02 月 01 日	295.71	是	否
合计	--	8,597.05	519.84	7,957.71	--	--	363.38	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2012 年 1 月 6 日，公司与宁海县水务集团有限公司签署了《宁海县宁东污水处理厂（一期）工程建设合同》以及《宁海县宁东污水处理厂（一期）特许经营协议》，宁海县宁东污水处理厂（一期）工程建设完毕后，公司以 TOT 模式获取该项目的特许经营								

	<p>权。在项目建设过程中，由于项目所处的地质条件复杂，且厂区地形地貌发生改变，施工难度大大增加，建设期延长；另外该项目的进水管网建设才开始。公司认为该项目预计短期内无法达到正常运营水量进入 TOT 阶段，为提高公司募集资金使用效率，公司考虑不准备继续使用募集资金来投资该项目。2015 年 2 月 27 日，经公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过，决定变更该募集资金用途。</p> <p>2012 年 12 月 6 日，公司与宁海县水务集团有限公司、宁海县净源水处理投资有限公司签署《宁海县城南污水处理厂（一期）工程建设合同》以及《宁海县城南污水处理厂（一期）特许经营协议》，宁海县城南污水处理厂（一期）工程建设完毕后，公司以 TOT 模式获取该项目的特许经营权。截止本公告日，该项目进水管网建设事宜尚未落实，进水日期无法确定。公司认为该项目预计短期内无法达到正常运营水量进入 TOT 阶段，为提高公司募集资金使用效率，公司考虑不准备继续使用募集资金来投资该项目。2015 年 2 月 27 日，经公司 2015 年度第一次临时股东大会审议通过，决定变更该募集资金用途。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

（1）持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

（2）持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经公司第五届董事会第五十三次会议、2015年度股东大会做出决议，以2016年4月22日总股本304,146,267股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.5元（含税）。本次权益分派股权登记日为2016年7月19日，除权除息日为2016年7月20日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中冶赛迪工程技术股份有限公司	2,935.42	否	重庆仲裁委员会受理仲裁	重庆仲裁委员会受理仲裁, 尚未仲裁	重庆仲裁委员会受理仲裁, 尚未仲裁		
连云港胜海实业有限公司	1,300.86	否	二审已结案	一审判决两被告支付 1,089 万元, 并按同期贷款利率承担逾期付款利息, 二审维持原判。	尚未申请执行		

二、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
Goodtech ASA	Biovac Environmental Technology AS 100% 股权	3,380.23	已通过股权转让方式受让股权, 公司成为标的公司唯一股东。详见 2016 年 3 月 1 日 2016-014 公告		267.24 万元	5.98%	否		2015 年 10 月 15 日	巨潮资讯网《关于收购挪威 Goodtech Environmental AS 公司 100% 股权的公告》

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司现金收购挪威Goodtech Environment AS公司，并完成商务厅备案，具体内容请参见披露在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）的相关公告。挪威Goodtech Environment AS公司更名为Biovac Environmental Technology AS，自2016年3月起将其纳入合并财务报表范围，合并期间为2016年3月-6月。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司2015年限制性股票激励计划概述

1、公司于2015年8月10日分别召开了第五届董事会第四十一次会议和第五届监事会2015年第六次会议，审议通过《关于〈安徽国祯环保节能科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议题，公司独立董事对此发表了独立意见。

2、公司于2015年8月26日召开2015年第六次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事项的议案》。董事会被授权确定限制性股票授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

3、根据公司2015年第六次临时股东大会的授权，公司于2015年9月7日召开第五届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定。

4、2015年11月4日，公司第五届董事会第五十次会议和第五届监事会2015年第十一次会议，审议通过《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，同意公司对激励计划的调整。

5、2015年11月11日，公司完成了限制性股票首次授予的登记工作。授予日为2015年9月7日，授予对象337人，授予数量1,397.0006万股，授予价格13.86元/股，授予股份的上市日期为2015年11月12日。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
安徽东方旭电器设备有限公司	同一控股股东	日常关联交易	购买商品	市场价格	112.29	112.29	8.93%	600	否	银行结算	112.29	2016年04月22日	2015年度日常关联交易执行

司													情况及 2016 年 度日常 关联交 易预计 情况的 公告
安徽亚泰环境工程技术有限公司	参股公司	日常关联交易	检测服务	市场价格	1.65	1.65	1.68%	50	否	银行结算	1.65	2016 年 04 月 22 日	同上
安徽国祯集团股份有限公司	控股股东	日常关联交易	房屋租赁	市场价格	26.42	26.42	49.92%	100	否	银行结算	26.42	2016 年 04 月 22 日	同上
国祯置业有限公司	同一控股股东	日常关联交易	房屋租赁	市场价格	12.05	12.05	22.77%		否	银行结算	12.05	2016 年 04 月 22 日	同上
安徽亚泰环境工程技术有限公司	参股公司	日常关联交易	房屋租赁	市场价格	7.77	7.77	14.68%		否	银行结算	7.77	2016 年 04 月 22 日	同上
合计					--	--	160.18	--	750	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				无重大影响									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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

本公司托管运营项目系客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给本公司运营管理，并支付一定的运营费用。主要结算流程为，在月底双方查表确认水量，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，成本主要涉及到电费、药剂消耗、检修费用和人工费用等。

本期主要运营项目如下：（单位：元）

所属公司	收入	毛利
合肥经济技术开发区污水处理厂	19,059,806.17	4,682,151.47
芜湖市朱家桥污水处理厂	7,610,641.27	1,988,678.14
亳州市涡北厂	5,176,940.60	1,769,032.42
肥东县污水处理厂	4,080,212.13	961,615.17

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

租赁情况说明

本公司作为出租人，与关联方存在房屋租赁事项，本期公司房屋租赁收入如下：（单位：元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽国祯集团股份有限公司	国祯大厦四楼	264,177.70	277,950.00
安徽亚泰环境工程技术有限公司	国祯大厦二楼	77,699.32	81,750.00

国祯置业有限公司	国祯大厦五楼	120,469.59	126,750.00
合计		462,346.61	486,450.00

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% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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
昆明市东川区国祯污水处理有限公司		2,000	2008年09月27日	450	连带责任保证	9年	否	是
芜湖国祯环保科技有限公司		4,600	2008年12月03日	889.84	连带责任保证	9年	否	是
江门市新会区龙泉污水处理有限公司		1,900	2009年02月17日	660	连带责任保证	9年	否	是
江门市国祯污水处理有限公司		3,200	2009年04月29日	1,520	连带责任保证	10年	否	是
东莞市松山湖天地环科水务有限公司		5,500	2009年04月30日	3,268	连带责任保证	14年	否	是
湖南国祯环保科技有限责任公司		2,800	2009年09月28日	1,900	连带责任保证	10年	否	是
东莞市万江区天地信达水务有限公司		5,900	2009年11月23日	3,240.3	连带责任保证	10年	否	是
江门市新会区龙泉污水处理有限公司		900	2010年03月09日	370	连带责任保证	9年	否	是
南陵国祯环保节能科技有限公司		2,000	2010年11月22日	800	连带责任保证	8年	否	是
阳春水质净化有限公司		4,200	2011年01月30日	3,100	连带责任保证	9年	否	是

云南国祯环保科技有限公司		2,000	2011年05月23日	950	连带责任保证	9年	否	是
江门市国祯污水处理有限公司		3,000	2012年12月29日	2,655	连带责任保证	8年	否	是
亳州国祯污水处理有限公司		8,400	2013年03月20日	5,670	连带责任保证	10年	否	是
霍山国祯污水处理有限公司		2,600	2013年04月16日	2,000	连带责任保证	8年	否	是
南陵国祯环保节能科技有限公司		1,000	2014年10月26日	800	连带责任保证	6年	否	是
淮北蓝海水处理有限公司	2014年12月02日	4,000	2014年12月19日	4,000	连带责任保证	7年	否	是
湖南国祯环保科技有限公司	2014年12月01日	15,000	2015年01月23日	14,100	连带责任保证	10年	否	是
湖南国祯环保科技有限公司	2014年12月01日	10,000	2015年01月23日	9,700	连带责任保证	10年	否	是
南陵国祯环保节能科技有限公司		1,000	2015年01月28日	800	连带责任保证	5年	否	是
衡阳国祯水处理有限公司	2015年02月09日	2,400	2015年05月19日	2,140	连带责任保证	10年	否	是
南陵国祯环保节能科技有限公司		900	2015年06月30日	880	连带责任保证	6年	否	是
江门市新会区龙泉污水处理有限公司	2015年07月07日	1,000	2015年07月30日	850	连带责任保证	3年	否	是
怀远县国祯水处理有限公司	2015年08月10日	2,800	2015年08月14日	2,800	连带责任保证	15年	否	是
兰考国祯水务运营有限公司	2015年07月07日	2,500	2015年09月18日	2,500	连带责任保证	5年	否	是
衡山国祯水处理有限公司	2015年02月09日	5,000	2015年10月09日	4,875	连带责任保证	10年	否	是
合肥国祯水务有限公司	2015年08月10日	7,200	2015年10月14日	7,200	连带责任保证	1年	否	是
怀远县国祯水处理有限公司	2015年08月10日	700	2015年11月30日	700	连带责任保证	15年	否	是
怀远县国祯水处理有限公司	2015年08月10日	700	2016年01月11日	700	连带责任保证	15年	否	是
郎溪国祯水务运营有限公司	2016年01月07日	13,300	2016年01月22日	13,300	连带责任保证	12年	否	是

怀远县国祯水处理有限公司	2015年08月10日	2,000	2016年02月02日	2,000	连带责任保证	15年	否	是
涡阳国祯水处理有限公司	2016年01月07日	3,500	2016年02月04日	3,500	连带责任保证	10年	否	是
怀远县国祯水处理有限公司	2015年08月10日	500	2016年03月25日	500	连带责任保证	15年	否	是
衡阳国祯水处理有限公司	2015年02月09日	3,000	2016年04月27日	3,000	连带责任保证	10年	否	是
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	2016年03月28日	3,000	2016年04月29日	3,000	连带责任保证	10年	否	是
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	2016年03月28日	10,000	2016年05月06日	10,000	连带责任保证	10年	否	是
合肥朱砖井污水处理有限公司	2016年05月13日	1,000	2016年05月24日	1,000	连带责任保证	1年	否	是
怀远县国祯水处理有限公司	2015年08月10日	500	2016年05月27日	500	连带责任保证	15年	否	是
麦王环境技术股份有限公司	2016年03月28日	5,000	2016年06月03日	2,789.5	连带责任保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			38,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				36,589.5
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			145,700	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				119,107.64
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）			38,800	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				36,589.5
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			145,700	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				119,107.64
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								87.51%
其中：								
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）								31,470
上述三项担保金额合计（D+E+F）								31,470

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 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、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

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。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	安徽国祯集团股份有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，国祯集团不转让或者委托他人管理国祯集团所持有的国祯环保股份，也不由国祯环保回购该等股份。	2014年06月23日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
	安徽国祯集团股份有限公司	限售期届满之日起两年内，若减持国祯环保股份，减持后所持有的国祯环保股份仍能保	2014年06月23日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺

		持国祯集团对国祯环保的控股地位。在限售期满后第一年减持所持有的国祯环保股份数量总计不超过届时国祯环保股本总额的 2%，在限售期满后第二年减持所持有的国祯环保股份数量总计不超过届时国祯环保股本总额的 1.5%。在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票时的发行价。			
	丸红株式会社	在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产。	2014 年 06 月 23 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
	安徽国祯环保节能科技股份有限公司	股票上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产时，公司将启动股价稳定措施。	2014 年 06 月 23 日	作出承诺开始至承诺履行完毕	在报告期内已严格履行以上承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、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。

九、公司债相关情况

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

第五节 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	136,823,861	49.10%	25,496,635			-1,250	25,495,385	162,319,246	53.37%
2、国有法人持股			5,363,237				5,363,237	5,363,237	1.76%
3、其他内资持股	136,823,861	49.10%	20,133,398			-1,250	20,132,148	156,956,009	51.61%
其中：境内法人持股	116,776,605	41.91%	20,133,398				20,133,398	136,910,003	45.02%
境内自然人持股	20,047,256	7.19%				-1,250	-1,250	20,046,006	6.59%
二、无限售条件股份	141,825,771	50.90%				1,250	1,250	141,827,021	46.63%
1、人民币普通股	141,825,771	50.90%				1,250	1,250	141,827,021	46.63%
三、股份总数	278,649,632	100.00%	25,496,635				25,496,635	304,146,267	100.00%

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

1、2015年12月31日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准安徽国祯环保节能科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过3,600万股新股。该股份已于2016年4月20日完成上市，实际发行股份25,496,635股。

2、高管锁定股减少1,250股。具体为公司高管限售股合计22,500股解锁（李燕来、崔先富、侯红勋各7,500股）；公司高管孟平先生辞职，除其持有的首发前限售股750,000股外，其高管持股10,000股锁定，较年初增加锁定10,000股；公司高管刘端平先生辞职，除其持有的首发前限售股750,000股外，其高管持股1,5000股锁定，较年初增加锁定11,250股。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

具体内容详见本章节之“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”。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年3月18日，公司召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》等议案，并提请股东大会审议。2015年4月3日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。

由于公司募投项目的调整，2015年10月20日，公司召开第五届董事会第四十六次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）的议案》等议案，并提请股东大会审议。2015年11月5日，公司召开2015年第七次临时股东大会，审议通过了上述议案。

2015年12月4日，国祯环保非公开发行股票获得中国证监会创业板发行审核委员会审核通过，并于2015年12月31日取得了中国证监会核发的《关于核准安徽国祯环保节能科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3138号），2016年4月6日，公司非公开发行25,496,635股，于2016年4月13日登记完毕，2016年4月20日上市。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

以上变动情况均已办理完毕相关手续。

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

本期股本变动使近一年每股收益下降、每股净资产下降，具体指标详见”主要会计数据和指标”。

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
安徽国祯集团股份有限公司	116,776,605			116,776,605	首发限售股 38,925,535 配股 77,851,070	2017年8月1日
东海基金—上海银行—鑫龙 172 号资产管理计划	0		909,605	909,605	定增限售股 909,605	2017年4月20日
中广核财务有限责任公司	0		5,363,237	5,363,237	定增限售股 5,363,237	2017年4月20日
东海基金—工商银行—鑫龙 177	0		909,605	909,605	定增限售股 909,605	2017年4月20日

号资产管理计划						
东海基金—工商银行—鑫龙 176 号资产管理计划	0		3,638,421	3,638,421	定增限售股 3,638,421	2017 年 4 月 20 日
方正富邦基金—民生银行—平安信托—平安财富*汇聚 9 号单一资金信托	0		14,675,767	14,675,767	定增限售股 14,675,767	2017 年 4 月 20 日
王颖哲	1,500,000			1,500,000	首发限售股 500,000 配股 1,000,000	2017 年 8 月 1 日
贺燕峰	750,000			750,000	首发限售股 250,000 配股 500,000	2017 年 8 月 1 日
孟平	750,000		10,000	760,000	首发限售股 250,000 配股 500,000 高管限售股 10,000	2017 年 8 月 1 日； 高管锁定股份按规定解限
王淦	750,000			750,000	首发限售股 250,000 配股 500,000	2017 年 8 月 1 日
刘端平	753,750		11,250	765,000	首发限售股 250,000 配股 500,000 高管增持 15,000	2017 年 8 月 1 日； 高管锁定股份按规定解限
陈会武	750,000			750,000	首发限售股 250,000 配股 500,000	2017 年 8 月 1 日
罗彬	450,000			450,000	首发限售股 150,000 配股 300,000	2017 年 8 月 1 日
张洪勋	150,000			150,000	首发限售股 50,000 配股 100,000	2017 年 8 月 1 日
刘云星	150,000			150,000	首发限售股 50,000 配股 100,000	2017 年 8 月 1 日
李炜	51,000			51,000	高管增持 68,000	按照高管锁定股份规定解限

李燕来	7,500	7,500			0	高管增持股份解除限售	2016年1月1日解除限售
崔先富	7,500	7,500			0	高管增持股份解除限售	2016年1月1日解除限售
侯红勋	7,500	7,500			0	高管增持股份解除限售	2016年1月1日解除限售
限制性股票	13,970,006				13,970,006	限制性股票 13,970,006	按《限制性股票激励计划实施考核管理办法》规定解限
合计	136,823,861	22,500	25,517,885		162,319,246	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								25,524
持股 5% 以上的股东持股情况								
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
安徽国祯集团股份有限公司	境内非国有法人	38.39%	116,776,605		116,776,605		质押	82,985,000
丸红株式会社	境外法人	11.71%	35,624,908	14,000,000		35,624,908		
方正富邦基金—民生银行—平安信托—平安财富* 汇聚 9 号单一资金信托	其他	4.83%	14,675,767	14,675,767	14,675,767			
丸红（北京）商业贸易有限公司	境内非国有法人	3.26%	9,924,981			9,924,981		
合肥高新建设投资集团公司	国有法人	2.11%	6,432,298			6,432,298		
中广核财务有限责任公司	国有法人	1.76%	5,363,237	5,363,237	5,363,237			
东海基金—工商银行—鑫龙 176 号资产管理计划	其他	1.20%	3,638,421	3,638,421	3,638,421			
王颖哲	境内自然人	0.50%	1,520,000		1,500,000	20,000	质押	1,500,000

			00		00		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.32%	980,200			980,200	
安徽省环境科学研究院	国有法人	0.31%	955,512			955,512	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	方正富邦基金—民生银行—平安信托—平安财富*汇聚 9 号单一资金信托、中广核财务有限责任公司、东海基金—工商银行—鑫龙 176 号资产管理计划因认购公司非公开发行股份成为公司排名前十位股东,分别认购 14,675,767 股、5,363,237 股、3,638,421 股。该认购股份为限售股,上市日期为 2016 年 4 月 20 日,预计至 2017 年 4 月 20 日解除限售,限售期 12 个月。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,丸红(北京)商业贸易有限公司是丸红(中国)有限公司的全资子公司,丸红(中国)有限公司是丸红株式会社的全资子公司,二者为一致行动人;自然人股东王颖哲系公司董事。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
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				
丸红株式会社	35,624,908	人民币普通股	35,624,908				
丸红(北京)商业贸易有限公司	9,924,981	人民币普通股	9,924,981				
合肥高新建设投资集团公司	6,432,298	人民币普通股	6,432,298				
中央汇金资产管理有限责任公司	980,200	人民币普通股	980,200				
安徽省环境科学研究院	955,512	人民币普通股	955,512				
安徽省环境工程评估中心	955,512	人民币普通股	955,512				
刘书娜	890,200	人民币普通股	890,200				
方静	836,610	人民币普通股	836,610				
陈利	697,230	人民币普通股	697,230				
陈宇	645,600	人民币普通股	645,600				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,丸红(北京)商业贸易有限公司是丸红(中国)有限公司的全资子公司,丸红(中国)有限公司是丸红株式会社的全资子公司,二者为一致行动人。除此之外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前 10 名无限售条件股东无融资融券情况。						

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
李炜	董事长	现任	68,000			68,000				
王颖哲	总经理,副董事长	现任	1,520,000			1,520,000				
李燕来	董事会秘书,董事	现任	910,000			910,000	900,000			900,000
谢娅	董事	现任	300,000			300,000	300,000			300,000
李松筠	董事	现任	300,000			300,000	300,000			300,000
刘小刚	董事	现任								
武居俊树	副董事长	现任								
任德慧	独立董事	现任								
蒋敏	独立董事	现任								
郑兴灿	独立董事	现任								
颜俊	独立董事	现任								
严高上	监事会主席	现任								
范成贵	监事	现任								
罗彬	职工监事	现任	450,000			450,000				
金江玉	职工监事	现任								
李辉	监事	现任								
孟平	副总经理	离任	760,000			760,000				
陈会武	副总经理	现任	760,000			760,000				
贺燕峰	副总经理	现任	760,000			760,000				
王淦	副总经理	现任	760,000			760,000				

刘端平	副总经理	离任	765,000			765,000				
石小峰	副总经理	现任	700,000			700,000	700,000			700,000
崔先富	财务总监	现任	810,000			810,000	800,000			800,000
侯红勋	总工程师	现任	710,000			710,000	700,000			700,000
韩洪彬	副总经理	现任	600,000			600,000	600,000			600,000
张平	副总经理	现任								
王立余	副总经理	现任	40,000			40,000	40,000			40,000
合计	--	--	10,213,000	0	0	10,213,000	4,340,000	0	0	4,340,000

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孟平	副总经理	离任	2016年04月27日	个人工作变动
刘端平	副总经理	离任	2016年05月27日	工作调动

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽国祯环保节能科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	548,119,683.23	342,068,494.72
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	8,004,107.65	23,397,692.24
应收账款	613,538,098.58	588,592,224.68
预付款项	154,990,739.50	120,253,643.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,928,953.43	70,492,070.33
买入返售金融资产		
存货	201,190,030.25	91,776,145.25

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	42,738,000.21	42,738,000.21
其他流动资产		
流动资产合计	1,698,509,612.85	1,279,318,270.47
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	2,442,610,468.79	2,017,657,841.72
长期股权投资	19,876,014.15	17,486,099.88
投资性房地产		
固定资产	228,032,686.62	224,183,242.53
在建工程	23,325,369.94	20,279,835.81
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	135,771,649.46	135,705,874.88
开发支出		
商誉	287,012,143.01	259,395,685.75
长期待摊费用	132,098.25	231,525.24
递延所得税资产	24,345,745.35	21,429,733.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,161,106,175.57	2,696,369,839.17
资产总计	4,859,615,788.42	3,975,688,109.64
流动负债：		
短期借款	534,084,360.00	562,504,400.00
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	73,906,938.19	45,255,417.44

应付账款	498,889,641.93	461,484,926.53
预收款项	63,645,624.74	79,558,566.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,116,221.00	5,130,734.36
应交税费	14,136,319.66	29,865,242.57
应付利息	3,406,944.44	766,393.44
应付股利	15,207,313.35	
其他应付款	408,492,364.09	397,221,409.03
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	238,196,730.79	217,962,806.00
其他流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计	1,951,082,458.19	1,899,749,895.57
非流动负债：		
长期借款	1,283,684,182.29	1,023,595,047.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,550,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬	5,110,575.88	5,342,929.98
专项应付款		
预计负债	111,453,921.97	104,634,808.92
递延收益	17,016,134.30	12,960,320.68
递延所得税负债	12,161,925.54	10,476,877.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,431,976,739.98	1,159,709,984.68
负债合计	3,383,059,198.17	3,059,459,880.25
所有者权益：		
股本	304,146,267.00	278,649,632.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	742,286,321.35	267,782,956.35
减：库存股	193,626,039.80	193,626,039.80
其他综合收益	4,432,059.17	-202,230.67
专项储备		
盈余公积	32,742,728.96	32,742,728.96
一般风险准备		
未分配利润	471,078,711.75	442,607,704.34
归属于母公司所有者权益合计	1,361,060,048.43	827,954,751.18
少数股东权益	115,496,541.82	88,273,478.21
所有者权益合计	1,476,556,590.25	916,228,229.39
负债和所有者权益总计	4,859,615,788.42	3,975,688,109.64

法定代表人：李炜

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

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	268,040,941.56	132,240,501.76
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	951,907.65	979,000.00
应收账款	273,968,406.45	245,838,367.95
预付款项	75,269,935.92	37,811,577.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	545,572,043.27	500,024,094.59
存货	163,834,859.45	75,401,856.60
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,327,638,094.30	992,295,398.14

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	140,000,000.00	120,000,000.00
长期应收款	80,352,134.16	92,249,735.22
长期股权投资	1,372,093,046.60	1,308,533,408.83
投资性房地产		
固定资产	115,321,508.46	117,603,382.60
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	22,860,612.43	23,695,190.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,823,465.44	12,540,898.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,743,450,767.09	1,674,622,615.77
资产总计	3,071,088,861.39	2,666,918,013.91
流动负债：		
短期借款	474,200,000.00	516,881,000.00
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	71,056,188.19	42,124,967.44
应付账款	275,065,059.74	254,158,809.73
预收款项	38,506,007.02	24,110,847.29
应付职工薪酬	324,810.00	2,412,697.61
应交税费	8,886,999.73	8,929,164.75
应付利息	3,406,944.44	766,393.44
应付股利	15,207,313.35	
其他应付款	647,164,536.08	711,094,671.76
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	104,116,730.79	115,312,806.00
其他流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00
流动负债合计	1,737,934,589.34	1,775,791,358.02
非流动负债：		
长期借款	316,582,744.79	349,008,610.47
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	5,110,575.88	5,342,929.98
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,314,900.00	8,155,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	334,008,220.67	362,506,540.45
负债合计	2,071,942,810.01	2,138,297,898.47
所有者权益：		
股本	304,146,267.00	278,649,632.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	742,286,321.35	267,782,956.35
减：库存股	193,626,039.80	193,626,039.80
其他综合收益	44,141.60	44,141.60
专项储备		
盈余公积	32,742,728.96	32,742,728.96
未分配利润	113,552,632.27	143,026,696.33
所有者权益合计	999,146,051.38	528,620,115.44
负债和所有者权益总计	3,071,088,861.39	2,666,918,013.91

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	570,757,293.60	502,052,490.08
其中：营业收入	570,757,293.60	502,052,490.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	535,031,718.16	468,499,285.85
其中：营业成本	377,051,320.07	365,868,029.00
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	4,696,516.86	5,435,879.10
销售费用	25,471,458.05	15,967,555.17
管理费用	70,471,539.85	36,168,015.45
财务费用	52,646,075.86	45,250,415.62
资产减值损失	4,694,807.47	-190,608.49
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）	2,088,952.61	387,869.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-640,232.32	387,869.42
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,814,528.05	33,941,073.65
加：营业外收入	20,782,115.79	464,762.19
其中：非流动资产处置利得	168,328.00	
减：营业外支出	58,106.28	705,057.69
其中：非流动资产处置损失		6,243.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,538,537.56	33,700,778.15
减：所得税费用	13,883,725.56	9,956,850.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,654,812.00	23,743,928.01
归属于母公司所有者的净利润	43,678,320.76	23,271,909.28

少数股东损益	976,491.24	472,018.73
六、其他综合收益的税后净额	5,129,090.10	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,634,289.84	
（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	4,634,289.84	
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	4,634,289.84	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	494,800.26	
七、综合收益总额	49,783,902.10	23,743,928.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	48,312,610.60	23,271,909.28
归属于少数股东的综合收益总额	1,471,291.50	472,018.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.09
（二）稀释每股收益	0.15	0.09

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：李炜

主管会计工作负责人：崔先富

会计机构负责人：王祥宇

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	191,022,189.66	311,492,867.38
减：营业成本	149,034,141.97	268,773,486.11
营业税金及附加	830,055.93	4,954,524.80
销售费用	13,720,955.73	14,689,893.04
管理费用	21,439,376.85	18,442,272.54
财务费用	29,393,481.41	28,191,091.33
资产减值损失	2,925,627.56	-310,410.86
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）	8,283,056.19	4,711,758.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	301,260.15	387,869.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,038,393.60	-18,536,231.27
加：营业外收入	3,533,058.17	309,262.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	12,800.00	623,243.69
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,518,135.43	-18,850,212.77
减：所得税费用	-251,384.72	117,598.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,266,750.71	-18,967,811.13
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	-14,266,750.71	-18,967,811.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	607,420,696.71	458,534,612.00
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	13,967,463.24	1,456,429.52
收到其他与经营活动有关的现金	108,999,408.19	61,035,811.35
经营活动现金流入小计	730,387,568.14	521,026,852.87

购买商品、接受劳务支付的现金	753,772,154.92	484,684,997.26
其中：特许经营权项目投资支付的现金	397,230,635.36	150,665,366.17
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	113,378,380.96	62,486,695.01
支付的各项税费	70,601,755.80	24,404,385.60
支付其他与经营活动有关的现金	337,087,349.73	101,573,636.61
经营活动现金流出小计	1,274,839,641.41	673,149,714.48
经营活动产生的现金流量净额	-544,452,073.27	-152,122,861.61
其中：经营活动现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	-147,221,437.91	-1,457,495.44
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	169,150.00	
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		
投资活动现金流入小计	169,150.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,728,244.99	3,469,062.93
投资支付的现金	1,800,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	9,528,244.99	3,469,062.93
投资活动产生的现金流量净额	-9,359,094.99	-3,469,062.93
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	525,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,800,000.00	
取得借款收到的现金	1,001,612,805.00	906,045,000.00
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	1,527,412,805.00	906,045,000.00
偿还债务支付的现金	730,402,350.00	655,457,170.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,074,265.08	61,750,288.16
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	1,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	782,776,615.08	717,207,458.29
筹资活动产生的现金流量净额	744,636,189.92	188,837,541.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	205,409.80	
五、现金及现金等价物净增加额	191,030,431.46	33,245,617.17
加：期初现金及现金等价物余额	299,857,600.87	188,373,084.53
六、期末现金及现金等价物余额	490,888,032.33	221,618,701.70

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	199,738,035.31	249,677,097.75
收到的税费返还	2,027,928.39	13,393.19
收到其他与经营活动有关的现金	1,040,608,360.83	965,161,900.92
经营活动现金流入小计	1,242,374,324.53	1,214,852,391.86
购买商品、接受劳务支付的现金	183,068,293.03	155,449,304.48
支付给职工以及为职工支付的现金	30,550,643.43	27,836,459.67
支付的各项税费	10,151,505.34	10,436,014.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,093,890,248.30	939,801,782.32
经营活动现金流出小计	1,317,660,690.10	1,133,523,561.18

经营活动产生的现金流量净额	-75,286,365.57	81,328,830.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,252,611.11	3,993,888.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		620.00
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		
投资活动现金流入小计	95,252,611.11	3,994,508.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,037,094.81	1,069,744.42
投资支付的现金	175,359,637.77	59,500,000.00
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	109,951,713.90	
投资活动现金流出小计	287,348,446.48	60,569,744.42
投资活动产生的现金流量净额	-192,095,835.37	-56,575,235.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	474,778,000.00	571,045,000.00
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	974,778,000.00	571,045,000.00
偿还债务支付的现金	561,080,940.89	593,896,170.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,151,441.42	36,485,477.62
支付其他与筹资活动有关的现金	1,200,000.00	
筹资活动现金流出小计	588,432,382.31	630,381,647.75
筹资活动产生的现金流量净额	386,345,617.69	-59,336,647.75
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	118,963,416.75	-34,583,052.60
加：期初现金及现金等价物余额	105,221,444.98	142,823,789.40
六、期末现金及现金等价物余额	224,184,861.73	108,240,736.80

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	278,649,632.00				267,782,956.35	193,626,039.80	-202,230.67		32,742,728.96		442,607,704.34	88,273,478.21	916,228,229.39
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	278,649,632.00				267,782,956.35	193,626,039.80	-202,230.67		32,742,728.96		442,607,704.34	88,273,478.21	916,228,229.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,496,635.00				474,503,365.00		4,634,289.84				28,471,007.41	27,223,063.61	560,328,360.86
（一）综合收益总额							4,634,289.84				43,678,320.76	1,471,291.50	49,783,902.10
（二）所有者投入和减少资本	25,496,635.00				474,503,365.00								500,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,496,635.00				474,503,365.00								500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-15,207,313.35		-15,207,313.35
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,207,313.35		-15,207,313.35
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												25,751,772.11	25,751,772.11
四、本期期末余额	304,146,267.00				742,286,321.35	193,626,039.80	4,432,059.17		32,742,728.96		471,078,711.75	115,496,541.82	1,476,556,590.25

上年金额

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	88,226,542.00				262,431,906.55		44,141,160		28,972,912.25		381,996,823.67	27,265,734.47	788,938,060.54	
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	88,226,542.00				262,431,906.55		44,141.60		28,972,912.25		381,996,823.67	27,265,734.47	788,938,060.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	176,453,084.00				-176,453,084.00						12,684,724.24	472,018.73	13,156,742.97
(一)综合收益总额											23,271,909.28	472,018.73	23,743,928.01
(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											-10,587,185.04		-10,587,185.04
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,587,185.04		-10,587,185.04
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	176,453,084.00				-176,453,084.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,453,084.00				-176,453,084.00								
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	264,679,626.00				85,978,822.55		44,141.60		28,972,912.25		394,681,547.91	27,737,753.20	802,094,803.51

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	278,649,632.00				267,782,956.35	193,626,039.80	44,141.60		32,742,728.96	143,026,696.33	528,620,115.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	278,649,632.00				267,782,956.35	193,626,039.80	44,141.60		32,742,728.96	143,026,696.33	528,620,115.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,496,635.00				474,503,365.00					-29,474,064.06	470,525,935.94
(一) 综合收益总额										-14,266,750.71	-14,266,750.71
(二) 所有者投入和减少资本	25,496,635.00				474,503,365.00						500,000,000.00
1. 股东投入的普通股	25,496,635.00				474,503,365.00						500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-15,207,313.35	-15,207,313.35	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-15,207,313.35	-15,207,313.35	
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	304,146,267.00				742,286,321.35	193,626,039.80	44,141.60		32,742,728.96	113,552,632.27	999,146,051.38

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,226,542.00				262,431,906.55		44,141.60		28,972,912.25	119,685,531.00	499,361,033.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	88,226,542.00				262,431,906.55		44,141.60		28,972,912.25	119,685,531.00	499,361,033.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	176,453,084.00				-176,453,084.00					-29,554,996.17	-29,554,996.17
(一)综合收益总额										-18,967,811.13	-18,967,811.13
(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										-10,587,185.04	-10,587,185.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,587,185.04	-10,587,185.04
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	176,453,084.00				-176,453,084.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	176,453,084.00				-176,453,084.00						
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	264,679,626.00				85,978,822.55		44,141.60		28,972,912.25	90,130,534.83	469,806,037.23

三、公司基本情况

安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1997年2月在安徽省工商行政管理局注册成立，现总部位于安徽省合肥市高新技术产业开发区科学大道91号。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

本公司的主营业务为污水处理，划分为三大业务板块：污水处理投资运营业务、环境工程EPC业务和污水处理设备生产销售业务。本公司子公司主要从事污水处理相关业务。

公司本期纳入合并范围的子公司共45户，详见“第七节、财务报告——九、在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见“第七节、财务报告——八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注14“长期股权投资”或本附注10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直

至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产，其中，特许经营权合同中约定了基本保底水量、有确定金额支付的项目确认为金融资产，并列入长期应收款核算（确认金融资产的依据参见附注四、9、（10））。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利

率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款、长期应收款等。本公司的特许经营权合同中约定了基本保底水量、有确定金额支付的项目确认为金融资产，并列入长期应收款核算（确认金融资产的依据参见附注四、9、（10））。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金

融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（10）特许经营权

①特许经营权定义

本公司的BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营及维护公共污水处理服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》运营污水处理设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设好的污水处理服务设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。

特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

②确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第2号》规范核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。依据相关《特许经营协议》、《污水处理服务协议》，如果合同规定了基本水量条款，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。

如果合同未规定基本水量条款，项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应当将BOT、TOT项目特许经营权初始投资成本确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线法按照合同约定的特许经营期限平均摊销（参见“附注四、17无形资产”）

③后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。

对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

④利率的选择

1) 按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择:

以各BOT、TOT项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率,再根据各项目所在地政府的信用风险不同,浮动一定的比例作为实际利率。

2) 后续设备更新支出折现率的选择:

以与后续设备更新支出时间相匹配(相同或近似期间)国债的票面利率的平均值为基准利率,浮动一定的比例作为折现率。

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	本公司将占期末余额 5%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(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
账龄分析组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

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)	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 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	客观证据表明其已发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出按个别认定法，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；包装物领用时采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15~35	3%	2.77~6.47
机器设备	年限平均法	6~15	3%	6.47~16.17
电子设备	年限平均法	5~8	3%	12.13~19.40
运输设备	年限平均法	5~8	3%	12.13~19.40
其他	年限平均法	5~10	3%	9.70~19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中未约定基本水量，公司经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。（参见“附注四、9、（10）”）

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。确认为无形资产的BOT、TOT特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（3）特许经营权设备更新支出

详见“附注10、（10）”。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售主要为生活污水处理设备，根据具体销售合同约定，按以下两种方式确认污水处理设备销售收入：

1) 不承担安装义务：

本公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认销售收入。

2) 承担安装义务：

在产品安装验收合格后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的劳务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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

1) 本公司环境工程EPC业务按照建造合同确认收入，实际操作如下：

项目实施前，公司根据项目实际情况编制项目建设计划收入和计划成本，做为项目实施和考核的标准，同时将项目计划收入、计划成本作为本公司会计核算的预计总收入和预计总成本。于资产负债表日，公司根据项目实施的实际情况分析判断，并调整预计总收入和预计总成本，作为确认当期收入、成本的依据。

项目实施中，由项目实施部门于资产负债表日根据项目实际完成的工程量、设备到场安装的报验单及其他项目成本计算项目实际成本，同预计总成本对比，确定项目完工百分比。同时依据合同约定按期向业主单位或业主单位聘请的监理公司报送已完工程款额或已完工程量报告，业主单位按期结算工程进度款。

于资产负债表日，在建造合同的结果能够可靠估计时，公司根据实际发生的累计项目成本减去以前期间已累计确认的成本确认为当期项目成本；以完工百分比乘以预计收入减去以前期间已累计确认的收入确认为当期收入。项目完工后，项目进行决算审计，则以决算审计金额减去以前期间已累计确认收入确认为决算审计当期的收入。

2) 本公司BT业务经营方式为“建造—转移 (Build-Transfer)”，即政府或代理公司与公司签订市政工程的投资建设回购协议，公司进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。①建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则》的相关规定、并根据合同约定以公允价值确认金融资产，计入“长期应收款”，为项目支付的前期代付费用计入“长期应收款”。②根据合同约定的政府回购付款计划，按实际利率法计算应确认的收益。经政府审计后实际收取的政府回购款与约定回购付款计划发生较大差异时，根据实际情况及变更后回购付款计划调整实际利率，并重新计算应确认的收益。③BT项目涉及的长期应收款在建造期以及按合同正常收取政府回购款时，不计提坏账准备。合同约定的收款期满日为账龄计算的起始日，长期应收款应转入应收账款，按应收款项的减值方法计提坏账准备。

3) 具有融资性质的分期收款EPC项目的收入确认参考BT业务的收入确认原则。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 提供特许经营权服务的相关收入确认

①建设期间（仅BOT特许经营权项目）的建造合同收入的确认

公司提供实际建造服务，所提供的建造服务符合《企业会计准则第15号——建造合同》和《企业会计准则解释2号》规定的，按照《企业会计准则第15号——建造合同》和《企业会计准则解释2号》确认建造合同的收入，详见收入会计政策（2）。

公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

②运营期间的收入确认

A金融资产核算模式收入确认

依据相关《污水处理服务协议》，对于确认为金融资产的特许经营权合同，公司当期收到的污水处理费中包括了项目投资本金的回收、投资本金的利息回报以及污水处理运营收入，公司根据实际利率法计算项目投资本金的回收和投资本金的利息回报，并将污水处理费扣除项目投资本金和投资本金的利息回报后的金额确认为运营收入。

实际利率以各BOT、TOT项目开始运营年度的相同或近似期间的国债票面利率的平均值作为各项目的基准利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例确定。

B无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为污水处理服务运营收入。

29、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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他

综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）特许经营权的核算分类和计量

本公司的特许经营权分为按金融资产核算和无形资产核算，在进行分类时，管理层需要根据特许经营合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司是否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，作出分析和判断。

对于按照金融资产核算的特许经营权其初始投资成本的回收方式、实际利率的选择在很大程度上依赖于管理层的判断，在进行判断过程中需评估相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流

量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(11) 预计负债

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，公司在报告期对须履行责任的相关支出结合合约条款、现有知识及历史经验进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金支出，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性、物价上涨指数及货币时间价值等因素。

33、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

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%-17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%-17%
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%-7%计缴。	1%-7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%

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

2、税收优惠

(1) 国祯环保、麦王环境

2014年10月21日，国祯环保取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201434000899，有效期三年。

2014年9月4日，麦王环境取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GF201431000243，有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，2016年度国祯环保、麦王环境公司享受企业所得税15%的优惠税率。

(2) 国祯环保、徐州国祯、合肥朱砖井、霍山国祯、泗阳华海：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定，经公司污水处理后的出水满足《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的相关要求，能够享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按90%计入收入总额的企业所得税优惠政策。国祯环保、合肥朱砖井、徐州国祯、霍山国祯和泗阳华海2016年度享受从事公共污水处理企业的污水运营收入减按90%计入收入总额的企业所得税优惠政策。

(3) 衡水国祯、新会龙泉二期、彬县国祯、怀远国祯、衡阳国祯、衡山国祯、江门国祯二期、陆良国祯、阳春水质二期、富宁国祯、东莞天地信达、云南国祯、亳州国祯、故城国祯、淮北蓝海

根据中华人民共和国企业所得税法实施条例(国务院令512号)第八十八条的规定，上述公司自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。

(4) 东川国祯、云南国祯禄劝厂、富宁国祯、陆良国祯

根据《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号第二条规定，企业享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

(5) 本公司及子公司

根据财政部及国家税务总局发布的财税[2001]97号《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》及财税[2008]156号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定，本公司水务运营收入2015年7月1日前享受污水处理运营收入免征增值税的优惠；自2015年7月1

日起根据财政部、国家税务总局发布财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，本公司水务运营收入按17%征收增值税，同时享受即征即退70%的优惠政策。

3、其他

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		91,998.25
银行存款	490,888,032.33	299,765,602.62
其他货币资金	57,231,650.90	42,210,893.85
合计	548,119,683.23	342,068,494.72

其他说明

截至2016年06月30日止，其他货币资金期末余额主要为信用证保证金，票据承兑保证金及银行保函保证金，其中：票据承兑保证金为31,382,975.4元，银行保函保证金为25,845,723.32元，信用证保证金为2,952.18元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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	8,004,107.65	23,397,692.24
合计	8,004,107.65	23,397,692.24

(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
----	---------

(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	21,419,586.00	
合计	21,419,586.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、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	659,603,767.20	100.00%	46,065,668.62	6.98%	613,538,098.58	630,469,035.09	100.00%	41,876,810.41	6.64%	588,592,224.68
合计	659,603,767.20	100.00%	46,065,668.62	6.98%	613,538,098.58	630,469,035.09	100.00%	41,876,810.41	6.64%	588,592,224.68

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			
	499,244,214.76	14,977,326.44	3.00%
1 年以内小计	499,244,214.76	14,977,326.44	3.00%

1 至 2 年	80,733,451.13	8,073,345.11	10.00%
2 至 3 年	56,675,920.30	11,335,184.06	20.00%
3 至 4 年	17,274,795.39	8,637,397.70	50.00%
4 至 5 年	5,265,940.62	2,632,970.31	50.00%
5 年以上	409,445.00	409,445.00	100.00%
合计	659,603,767.20	46,065,668.62	6.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,653,117.90 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户	应收账款账面余额	占比	坏账准备余额
客户1	33,392,174.68	5.06%	1,001,765.24
客户2	26,593,771.69	4.03%	797,813.15
客户3	25,394,447.54	3.85%	761,833.43
客户4	23,162,100.00	3.51%	694,863.00
客户5	22,767,979.17	3.45%	683,039.38
合计	131,310,473.08	19.90%	3,939,314.20

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	109,251,850.94	70.49%	106,551,426.61	88.61%
1至2年	39,209,833.83	25.30%	7,719,102.66	6.42%
2至3年	4,074,639.02	2.63%	4,306,419.68	3.58%
3年以上	2,454,415.71	1.58%	1,676,694.09	1.39%
合计	154,990,739.50	--	120,253,643.04	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	预付账款	占比
供应商1	13,476,756.00	8.70%
供应商2	13,223,808.00	8.53%
供应商3	12,047,009.96	7.77%
供应商4	6,932,430.61	4.47%
供应商5	4,303,211.32	2.78%
合计	49,983,215.89	32.25%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、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	137,298,125.60	100.00%	7,369,172.17	5.37%	129,928,953.43	76,667,237.11	100.00%	6,175,166.78	8.05%	70,492,070.33
合计	137,298,125.60	100.00%	7,369,172.17	5.37%	129,928,953.43	76,667,237.11	100.00%	6,175,166.78	8.05%	70,492,070.33

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			
	124,148,191.07	3,724,445.73	3.00%

1 年以内小计	124,148,191.07	3,724,445.73	3.00%
1 至 2 年	7,209,515.75	720,951.58	10.00%
2 至 3 年	2,701,602.86	540,320.57	20.00%
3 至 4 年	1,497,873.26	748,936.63	50.00%
4 至 5 年	212,850.00	106,425.00	50.00%
5 年以上	1,528,092.66	1,528,092.66	100.00%
合计	137,298,125.60	7,369,172.17	5.37%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,041,689.57 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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
应收保证金、押金	106,918,891.26	54,253,250.90
员工备用金	21,148,114.89	12,093,971.02
其他	3,262,301.41	5,957,129.65
增值税税收返还	5,968,818.04	4,362,885.54

合计	137,298,125.60	76,667,237.11
----	----------------	---------------

(5) 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
吴忠市发展和改革委员会	投标保证金	50,000,000.00	1 年以内	36.42%	1,500,000.00
怀远县公共资源交易中心	投标保证金	11,000,000.00	1 年以内	8.01%	330,000.00
安徽省环境能源交易所有限公司	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	3.64%	150,000.00
池州市公共资源交易中心	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.46%	60,000.00
凤阳县招标采购管理局	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.46%	60,000.00
合计	--	70,000,000.00	--	50.98%	2,100,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各地国家税务局	污水处理劳务增值税退税	5,968,818.04	1 年以内	
合计	--	5,968,818.04	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	20,046,236.48		20,046,236.48	9,212,603.70		9,212,603.70
在产品	27,385,425.81		27,385,425.81	11,549,549.12		11,549,549.12
库存商品	2,889,918.08		2,889,918.08	1,746,119.93		1,746,119.93
建造合同形成的 已完工未结算资产	150,868,449.88		150,868,449.88	69,267,872.50		69,267,872.50
合计	201,190,030.25		201,190,030.25	91,776,145.25		91,776,145.25

(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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,034,036,394.03
累计已确认毛利	135,489,020.02
已办理结算的金额	1,018,656,964.17
建造合同形成的已完工未结算资产	150,868,449.88

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
特许经营权项目长期应收款	42,738,000.21	42,738,000.21
合计	42,738,000.21	42,738,000.21

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	532,041.14	532,041.14		532,041.14	532,041.14	
按成本计量的	532,041.14	532,041.14		532,041.14	532,041.14	
合计	532,041.14	532,041.14		532,041.14	532,041.14	

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
GOLDEN TRUECO LTD(泰国金真公司)	532,041.14			532,041.14	532,041.14			532,041.14	24.00%	
合计	532,041.14			532,041.14	532,041.14			532,041.14	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

期初已计提减值余额	532,041.14			
期末已计提减值余额	532,041.14			

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

泰国金真公司系本公司为开拓国外市场，参股设立的公司，由于市场开拓未取得进展，相应的投资成本已难以收回，2009年末已全额计提减值准备。

15、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

(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
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、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	
BT项目长期应收款	4,480,100.00		4,480,100.00	4,480,100.00		4,480,100.00	
特许经营权项目长期应收款	2,401,355,462.84		2,401,355,462.84	1,964,759,618.71		1,964,759,618.71	
具有融资性质的	63,432,055.03		63,432,055.03	74,902,870.10		74,902,870.10	

分期收款 EPC 项目的长期应收款							
长期借款保证金	12,439,979.13		12,439,979.13	12,866,765.12		12,866,765.12	
其他	3,640,872.00		3,640,872.00	3,386,488.00		3,386,488.00	
减：一年内到期部分的账面价值	-42,738,000.21		-42,738,000.21	-42,738,000.21		-42,738,000.21	
合计	2,442,610,468.79		2,442,610,468.79	2,017,657,841.72		2,017,657,841.72	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、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											
安徽亚泰 环境工程 技术公司	9,336,265 .56			301,260.1 5						9,637,525 .71	
蚌埠麦王 环境技术 有限公司	878,359.5 9			-219,641. 58						658,718.0 1	
上海华谊 环保科技 有限公司	7,271,474 .73			-721,850. 89						6,549,623 .84	
安徽国祯 环境修复 股份有限 公司		1,800,000 .00								1,800,000 .00	
BRA Milj ötekn ik Sverige									1,230,146 .59	1,230,146 .59	

AB										
小计	17,486.09 9.88	1,800,000 .00		-640,232. 32				1,230,146 .59	19,876,01 4.15	
合计	17,486.09 9.88	1,800,000 .00		-640,232. 32				1,230,146 .59	19,876,01 4.15	

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、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	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	226,341,058.37	44,944,844.28	17,078,515.35	15,352,628.68	9,442,900.30	313,159,946.98
2.本期增加金额	774,095.31	9,028,975.19	1,540,221.20	3,967,664.69	3,463,430.48	18,774,386.87
(1) 购置	256,798.11	2,082,242.04	1,092,445.20	891,113.76	2,774,853.28	7,097,452.39
(2) 在建工程转入	0.00	4,519,829.05	0.00	0.00	0.00	4,519,829.05
(3) 企业合并增加	517,297.20	2,426,904.10	447,776.00	3,076,550.93	688,577.20	7,157,105.43
3.本期减少金额	0.00	8,427.35	382,340.00	23,460.36	5,095.60	419,323.31

额						
(1) 处置或 报废	0.00	8,427.35	382,340.00	23,460.36	5,095.60	419,323.31
4.期末余额	227,115,153.68	53,965,392.12	18,236,396.55	19,296,833.01	12,901,235.18	331,515,010.54
二、累计折旧						
1.期初余额	48,330,463.57	18,825,174.42	10,255,010.65	8,681,933.74	2,884,122.07	88,976,704.45
2.本期增加金 额	2,915,824.23	6,310,005.05	1,195,635.15	3,262,844.20	1,180,845.77	14,865,154.40
(1) 计提	2,398,527.03	5,478,563.63	747,859.15	898,878.85	737,310.01	10,261,138.67
(2) 在建 工程转入	0.00	75,330.50	0.00	0.00	0.00	75,330.50
(3) 企业 合并增加	517,297.20	756,110.92	447,776.00	2,363,965.35	443,535.76	4,528,685.23
3.本期减少金 额	0.00	0.00	344,106.48	13,737.45	1,691.00	359,534.93
(1) 处置或 报废	0.00	0.00	344,106.48	13,737.45	1,691.00	359,534.93
4.期末余额	51,246,287.80	25,135,179.47	11,106,539.32	11,931,040.49	4,063,276.84	103,482,323.92
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	175,868,865.88	28,830,212.65	7,129,857.23	7,365,792.52	8,837,958.34	228,032,686.62
2.期初账面价	178,010,594.80	26,119,669.86	6,823,504.70	6,670,694.94	6,558,778.23	224,183,242.53

值						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、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
泗阳华海一、二期技改	526,647.70		526,647.70	1,829,739.92		1,829,739.92
芜湖麦王水务污水处理站	6,205,759.09		6,205,759.09	1,857,132.74		1,857,132.74
无为县二坝新城生活污水处理厂 BOT 项目	16,489,576.60		16,489,576.60	16,489,576.60		16,489,576.60
零星工程	103,386.55		103,386.55	103,386.55		103,386.55
合计	23,325,369.94		23,325,369.94	20,279,835.81		20,279,835.81

(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
泗阳华海一、二期技改		1,829,739.92	2,135,703.25		3,438,795.47	526,647.70						
芜湖麦王水务污水处理站		1,857,132.74	8,868,455.40	4,519,829.05		6,205,759.09						
无为县二坝新城区生活污水处理厂BOT项目		16,489,576.60				16,489,576.60						
零星工程		103,386.55				103,386.55						
合计		20,279,835.81	11,004,158.65	4,519,829.05	3,438,795.47	23,325,369.94	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

- 1、泗阳华海一、二期技改项目，本期减少3,438,795.47，系子公司泗阳华海该项目部分完工转入无形资产（特许经营权）。
- 2、根据本公司子公司麦王环境与无为县人民政府2012年1月签订的《无为县二坝新城区生活污水处理厂BOT项目特许经营协议》，该项目于2012年开工建设，后因原巢湖市行政区划调整，无为县整体划入芜湖市管辖，相关城市规划重新调整，该项目因此缓建。本公司正就具体善后事宜和解决方案与政府部门沟通中，截止本财务报表报出日，尚无最新进展；本公司管理层预计该项工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、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	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	16,445,378.65		8,259,998.77	139,121,985.84	4,641,063.24	168,468,426.50
2.本期增加金额			11,784.70	4,767,119.10		4,778,903.80
(1) 购置			11,784.70	1,328,323.63		1,340,108.33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				3,438,795.47		3,438,795.47
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	16,445,378.65		8,271,783.47	143,889,104.94	4,641,063.24	173,247,330.30
二、累计摊销						
1.期初余额	2,179,318.91		1,753,788.22	27,755,838.64	1,073,605.85	32,762,551.62
2.本期增加 金额	169,631.28		688,756.47	3,841,944.37	12,797.10	4,713,129.22
(1) 计提	169,631.28		688,756.47	3,825,922.22	12,797.10	4,697,107.07
(2) 在建工程转入				16,022.15		16,022.15
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,348,950.19		2,442,544.69	31,597,783.01	1,086,402.95	37,475,680.84
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	14,096,428.46		5,829,238.78	112,291,321.93	3,554,660.29	135,771,649.46
2.期初账面 价值	14,266,059.74		6,506,210.55	111,366,147.20	3,567,457.39	135,705,874.88

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(1) 无形资产说明

特许经营权系深圳市南山商业文化中心区核心区中水管道供水BOT项目和江苏省泗阳县城北污水处理厂BOT项目。

(2) 特许经营权项目明细情况

序号	项目	特许经营类型	项目规模（万吨/日）	特许经营期（年）	合同签订日期	运营状况
1	深圳市南山商业文化中心区核心区中水处理站项目	BOT	0.4	30	2009.1.19	正常运营
2	江苏省泗阳县城北污水处理厂	BOT	5	28	一期2005.8.9 二期2009.1.23	正常运营
合计			5.4			

(3) 抵押土地使用权情况

项目	土地证号	面积（平方米）	账面原值	累计摊销	减值准备	账面净值
高新区NK2-3地块	合高新国用（2011）第45号	33,333.30	13,311,987.20	1,412,319.19		11,899,668.01
合计		33,333.30	13,311,987.20	1,412,319.19		11,899,668.01

26、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

其他说明

27、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
收购东莞天地信达 100% 股权形成的商誉	3,073,323.70			3,073,323.70
收购东莞天地环科 100% 股权形成的商誉	4,746,174.45			4,746,174.45
收购淮北中联环 100% 股权形成的商誉	2,339,998.44			2,339,998.44

收购泗阳华海 90%股权形成的 商誉	1,487,236.66					1,487,236.66
收购繁昌水处理 100%股权形成 的商誉	21,917,495.62					21,917,495.62
收购麦王环境 72.31%股权形成 的商誉	225,831,456.88					225,831,456.88
收购 Biovac Environmental Technology AS100%股权形 成的商誉		27,616,457.26				27,616,457.26
合计	259,395,685.75	27,616,457.26				287,012,143.01

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

1) 2012年，本公司收购东莞天地信达100%的股权，股权转让款为14,500,000.00元，购买日2012年8月31日东莞天地信达的可辨认净资产的公允价值为11,426,676.30元，故收购东莞天地信达100%股权的商誉为3,073,323.70元；

2) 2012年，本公司收购东莞天地环科100%的股权，股权转让款为14,500,000.00元，购买日2012年8月31日东莞天地环科可辨认净资产的公允价值为9,753,825.55元，故收购东莞天地环科100%股权的商誉为4,746,174.45元；

3) 2012年，本公司收购淮北中联环100%的股权，股权转让款为34,075,000.00元，购买日2012年9月30日淮北中联环可辨认净资产的公允价值为31,735,001.56元，故收购淮北中联环100%股权的商誉为2,339,998.44元；

4) 2012年，本公司收购泗阳华海90%的股权，股权转让款为41,061,410.00元，购买日2012年10月31日泗阳华海可辨认净资产的公允价值为43,971,303.71元，故收购泗阳华海90%股权的商誉为1,487,236.66元。

5) 2013年，本公司收购繁昌水处理100%的股权，股权转让款为54,810,000.00元，购买日2013年11月30日繁昌水处理可辨认净资产的公允价值为32,892,504.38元，故收购繁昌水处理100%股权的商誉为21,917,495.62元。

6) 2015年，本公司收购麦王环境72.31%的股权，股权转让款为369,274,200.00元，购买日2015年10月31日麦王环境可辨认净资产的公允价值份额为143,442,743.12元，故收购麦王环境72.31%股权的商誉为225,831,456.88元。

7) 2016年，本公司收购挪威Biovac Environmental Technology AS 100%股权，股权转让款为33,802,273.26元，购买日2016年2月29日挪威Biovac Environmental Technology AS可辨认净资产的公允价值(未经审计)份额为6,185,816.00元，故收购Biovac Environmental Technology AS100%股权的商誉为27,616,457.26元。

28、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
装修费	231,525.24		99,426.99		132,098.25
合计	231,525.24		99,426.99		132,098.25

其他说明

29、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	49,263,239.00	7,875,538.76	45,046,807.34	7,010,314.59
内部交易未实现利润	23,735,060.88	5,933,765.22	25,473,086.48	5,145,232.92
可抵扣亏损	65,132,366.60	9,769,854.99	56,301,642.33	8,445,246.35
中联职工安置费	5,110,575.88	766,586.38	5,342,929.98	801,439.50
应付职工薪酬			110,000.00	27,500.00
合计	143,241,242.36	24,345,745.35	132,274,466.13	21,429,733.36

(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
特许经营权	67,559,735.21	12,161,925.94	75,718,986.21	10,011,227.16
合计	67,559,735.21	12,161,925.94	75,718,986.21	10,011,227.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		24,345,745.35		21,429,733.36
递延所得税负债		12,161,925.54		10,476,877.13

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	478,375.81	3,005,170.58
可抵扣亏损	17,974,141.56	17,974,141.56
合计	18,452,517.37	20,979,312.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	3,441,882.02	3,441,882.02	
2017 年	4,130,258.42	4,130,258.42	
2018 年	2,478,155.05	2,478,155.05	
2019 年	3,304,206.74	3,304,206.74	
2020 年	4,619,639.33	4,619,639.33	
合计	17,974,141.56	17,974,141.56	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	149,000,000.00
抵押借款		5,800,000.00
保证借款	484,084,360.00	352,704,400.00
信用借款		25,000,000.00
抵押+保证借款		30,000,000.00
合计	534,084,360.00	562,504,400.00

短期借款分类的说明:

质押借款的说明:

1) 2015年10月20日, 控股子公司麦王环境技术股份有限公司和交通银行上海宝山支行签订《最高额质押合同》(编号: C1509PL3108777), 以芜湖麦王水务有限公司5,446.90万元的股权作为质押, 为麦王环境技术股份有限公司金额不超过人民币3,300.00万元的综合授信额度作为担保。该质押合同期限自2015年10月20日至2017年3月10日。截止2016年6月30日, 麦王环境技术股份有限公司尚未归还的借款为2,000.00万元。

2) 2016年3月28日, 安徽国祯环保节能科技股份有限公司于徽商银行合肥蒙城路支行签订《最高额权利质押合同》(编号: 最质20160312号), 以本公司与宿州市埇桥区建设投资有限责任公司3,984.78万元、与宿州市埇桥区人民政府556.00万、与灵璧县人民政府600.00万元的应收账款作为质押, 为本公司在徽商银行合肥蒙城路支行签订的3,000万元借款合同进行担保, 该质押合同期限自2016年3月12日至2017年3月12日。截止2016年6月30日, 公司尚未归还的借款为3,000.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,906,938.19	45,255,417.44
合计	73,906,938.19	45,255,417.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料采购款	153,093,647.46	89,946,737.80
应付工程设备款	345,795,994.47	371,538,188.73
合计	498,889,641.93	461,484,926.53

(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
上海神农机械有限公司	19,639,829.08	待结算工程款
无锡市通用机械厂有限公司	5,624,393.09	待结算工程款
江门市新会第二建筑工程有限公司	1,929,639.21	待结算工程款
合计	27,193,861.38	--

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	50,943,774.13	53,384,382.50
预收运营费	11,227,456.83	16,848,183.70
其他	1,474,393.78	9,326,000.00
合计	63,645,624.74	79,558,566.20

(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
无为县二坝新城区生活污水处理厂 BOT 项目	7,326,000.00	无为二坝 BOT 项目因政府规划变更暂缓建设，无为县人民政府垫付部分款项。
合计	7,326,000.00	--

(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：

37、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	5,130,734.36	95,649,253.46	99,663,766.82	1,116,221.00
二、离职后福利-设定提存计划		12,143,063.74	12,143,063.74	
三、辞退福利		12,200.00	12,200.00	
合计	5,130,734.36	107,804,517.20	111,819,030.56	1,116,221.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,633,670.79	76,643,294.66	80,207,613.65	69,351.80
2、职工福利费		3,938,501.47	3,938,501.47	
3、社会保险费		4,886,579.33	4,886,579.33	
其中：医疗保险费		3,954,881.44	3,954,881.44	
工伤保险费		266,895.05	266,895.05	
生育保险费		326,258.14	326,258.14	
4、住房公积金		7,523,696.40	7,523,696.40	
5、工会经费和职工教育经费	1,497,063.57	1,889,650.22	2,339,844.59	1,046,869.20
8、其他		767,531.38	767,531.38	
合计	5,130,734.36	95,649,253.46	99,663,766.82	1,116,221.00

(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		11,434,389.07	11,434,389.07	
2、失业保险费		708,674.67	708,674.67	
合计		12,143,063.74	12,143,063.74	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,508,942.74	12,554,232.53
营业税	3,182,083.99	4,379,480.69
企业所得税	5,893,882.67	9,329,290.63
个人所得税	851,924.42	1,058,704.61
城市维护建设税	799,347.84	854,443.04
教育费附加	600,281.73	1,068,840.29
土地使用税	612,587.18	379,139.35
房产税	161,261.72	182,350.94
其他	526,007.37	58,760.49
合计	14,136,319.66	29,865,242.57

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资券利息	3,406,944.44	766,393.44
合计	3,406,944.44	766,393.44

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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,207,313.35	
合计	15,207,313.35	

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：

41、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
应付保证金、押金	80,656,200.80	81,141,822.42
附有回购义务的限制性股票	193,626,039.80	193,626,039.80
其他	134,210,123.49	122,453,546.81
合计	408,492,364.09	397,221,409.03

(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
安徽华力建设集团有限公司	1,000,000.00	投标保证金
孙炯	995,540.20	泗阳华海公司股权收购款
合计	1,995,540.20	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	236,196,730.79	215,962,806.00
一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	238,196,730.79	217,962,806.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期融资券	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

2015年11月9日，本公司2015年度第一期短期融资券发行已获中国银行间市场交易商协会接受注册通知，本期发行面值共计1亿元人民币短期融资券，期限为366天，每张面值100元，兴业银行为本期融资券发行的主承销商，2015年11月9日起在全国银行间债券市场流通转让，期限一年，票面利率5.50%。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,210,603,000.00	901,283,000.00
保证借款	304,277,913.08	328,274,853.97
抵押+保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-236,196,730.79	-215,962,806.00
合计	1,283,684,182.29	1,023,595,047.97

长期借款分类的说明：

质押借款的说明：

1) 2008年9月，东莞市万江区天地信达水务有限公司取得东莞农村信用合作社10年期长期借款5,900万元，以东莞市万江区污水处理厂特许经营权提供质押担保，截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为3,240.30万元，其中1年内到期的借款额为480.00万元。

2) 2009年2月，新会龙泉取得建设银行新会支行9年期长期借款1,900.00万元，以新会区东郊污水处理厂特许经营权质押担保，同时由公司为新会龙泉提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为660.00万元，其中1年内到期的借款额为310.00万元。

3) 2009年4月，江门国祯取得建设银行新会支行10年期长期借款3,200.00万元，以江门市江海区污水处理厂特许经营权质押，同时由公司为江门国祯提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为1,520.00万元，其中1年内到期的借款额为520.00万元。

4) 2009年10月，湖南国祯取得工商银行长沙德雅路支行10年期长期借款2,800.00万元，以湖南省汨罗市污水处理厂特许经营权提供质押担保，同时由公司为湖南国祯提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为1,900.00万元，其中1年内到期的借款额为400.00万元。

5) 2010年3月，新会龙泉取得建设银行新会支行9年期长期借款900.00万元，以司前镇污水处理厂特许权质押担保，同时由公司为新会龙泉提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为370.00万元，其中1年内到期的借款额为100.00万元。

6) 2011年3月，阳春水质取得建设银行新会支行9年期长期借款4,200万元，以广东省阳春市城区污水处理厂特许经营权质押，同时由公司为阳春水质提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为3,100.00万元，其中1年内到

期的借款额为600.00万元。

7) 2012年7月, 本公司取得杭州银行5年期长期借款5,000万元, 本公司以东莞市松山湖天地环科水务有限公司股权和东莞市万江区天地信达水务有限公司股权出质提供质押担保, 同时由国祯集团提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为2,500.00万元, 其中1年内到期的借款额为1,500.00万元。

8) 2013年1月, 江门国祯取得建设银行新会支行8年期长期借款3,000.00万元, 以江门市江海区污水处理厂二期特许经营权质押, 同时由公司为江门国祯提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为2,655.00万元, 其中1年内到期的借款额为250.00万元。

9) 2013年1月, 芜湖麦王水务有限公司和交通银行上海宝山支行签订5,500.00万元4年期长期借款合同, 芜湖麦王水务有限公司将未来5年内对安徽华谊化工有限公司所有应收账款为此笔贷款提供质押, 同时麦王环境技术股份有限公司提供连带责任保证, 截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为1,800.00万元, 其中1年内到期的借款额为1,800.00万元。

10) 2013年4月, 亳州国祯取得工商银行亳州支行10年期长期借款8,400.00万元, 以亳州市污水处理厂特许经营权质押担保, 同时由公司为亳州国祯提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为5,670.00万元, 其中1年内到期的借款额为840.00万元。

11) 2013年4月, 霍山国祯取得合肥科技农村商业银行庐阳支行8年期长期借款2,600.00万元, 以霍山县污水处理厂特许经营权质押担保, 同时由公司为霍山国祯提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为2,000.00万元, 其中1年内到期的借款额为300.00万元。

12) 2014年12月, 淮北蓝海取得合肥科技农村商业银行庐阳支行7年期长期借款4,000.00万元, 以淮北市经开区污水处理厂特许经营权质押担保, 同时由本公司为淮北蓝海提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为4,000.00万元, 1年内到期的借款额为300.00万元。

13) 2015年1月, 湖南国祯环保科技有限责任公司取得工商银行长沙德雅路支行10年期长期借款15,000.00万元, 同年4月取得的10年期的长期借款10,000.00万元, 以湘湖污水处理厂特许经营权提供质押担保, 同时由公司为湖南国祯提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为23,800.00万元, 其中1年内到期的借款额为1,900.00万元。

14) 2015年5月, 衡阳国祯水处理有限公司取得中国银行衡阳分行10年期长期借款2,400.00万元, 以衡阳县污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为衡阳国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为2,140.00万元, 其中1年内到期的借款额为200.00万元。

15) 2015年8月, 怀远县国祯水处理有限公司获批农行怀远支行15年期长期借款7,800万, 怀远县国祯水处理有限公司于2015年8月提取贷款2,800.00万元, 11月提取贷款700.00万元, 2016年1月提取贷款700.00万元, 2月提取贷款2,000.00万元, 3月提取贷款500.00万元, 5月提取贷款500.00万元, 合计提取贷款7,200万元。该项目贷款以怀远县国祯水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由公司为怀远县国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为7,200.00万元, 其中1年内到期的借款额为393.00万元。

16) 2015年9月, 兰考国祯水务运营有限公司取得交通银行开封市支行6年期长期借款2,500.00万元, 以兰考国祯污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由公司为兰考国祯水务运营有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为2,500.00万元, 其中1年内到期的借款额为200.00万元。

17) 2015年10月, 衡山国祯水处理有限公司取得中国银行衡山支行10年期长期借款5,000.00万元, 以衡山县污水处理厂特许经营收费权提供质押担保, 同时由公司为怀远县国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为4,875.00万元, 其中1年内到期的借款额为325.00万元。

18) 2015年11月, 本公司因收购麦王环境技术股份有限公司取得工商银行包河支行7年期长期并购款15,500.00万元, 公司以持有上海麦王环境技术股份有限公司的股权提供质押, 同时由国祯集团提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为15,500.00万元, 其中1年内到期的借款额为2,214.286万元。

19) 2016年1月, 郎溪国祯水务运营有限公司取得中国银行宣城支行12年期长期借款13,300.00万元, 以郎溪国祯污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为郎溪国祯水务运营有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为13,300.00万元, 其中1年内到期的借款额为100.00万元。

20) 2016年2月, 涡阳国祯水处理有限公司取得合肥科技农村商业银行庐阳支行10年期长期借款3,500.00万元, 以涡阳国祯污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保, 同时由本公司为涡阳国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至

2016年6月30日止，尚未归还的借款额为3,500.00万元，其中1年内到期的借款额为350.00万元。

21) 2016年4月，本公司因收购挪威Biovac Environmental Technology As有限公司取得招商银行高新支行2年期并购贷款2,830.00万元，公司以持有挪威Biovac Environmental Technology As有限公司的股权提供质押，同时由国祯集团、李炜主席提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为2,830.00万元，其中1年内到期的借款额为1,415.00万元。

22) 2016年4月，衡阳国祯水处理有限公司取得中国银行衡阳分行10年期长期借款3,000.00万元，以衡阳县污水处理厂特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为衡阳国祯水处理有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为3,000.00万元，其中1年内到期的借款额为90.00万元。

23) 2016年4月，乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司取得光大银行呼和浩特分行10年期长期借款3,000.00万元，同年5月取得光大银行呼和浩特分行10年期长期借款10,000.00万元，以乌海市国祯易嘉水环境特许经营服务费收费权提供质押担保，同时由本公司为乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司提供连带责任保证。截至2016年6月30日止，尚未归还的借款额为13,000.00万元，其中1年内到期的借款额为1,000.00万元。

抵押借款的说明：

2011年12月12日，本公司与上海浦东发展银行芜湖分行签订《土地使用权最高额抵押合同》，以本公司拥有位于合肥市高新技术产业开发区土地(NK2-3)作为抵押取得银行借款4,000.00万元，同时安徽国祯集团股份有限公司和自然人李炜也为该笔借款提供连带责任保证，保证金额为760.00万元。截至2016年6月30日止未归还借款余额为500.00万元，其中1年内到期的借款额为500.00万元。该抵押合同期限自2011年12月12日至2016年12月12日。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付遵化 BOT 项目债务款	4,550,000.00	4,700,000.00
减：一年内到期部分	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,550,000.00	2,700,000.00

其他说明：

48、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	5,110,575.88	5,342,929.98
合计	5,110,575.88	5,342,929.98

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

其他长期福利为中联职工安置费，系公司2000年根据兼并重组安徽中联环保设备有限责任公司协议预计的公司需承担相关人员安置费用。

本期实际支付职工安置费为232,354.10元。

49、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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	111,453,921.97	104,634,808.92	特许经营权项目预计更新
合计	111,453,921.97	104,634,808.92	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	8,155,000.00	4,382,400.00	222,500.00	12,314,900.00	
深圳南山 BOT 项目 一次性合同价款	4,805,320.68		104,086.38	4,701,234.30	
合计	12,960,320.68	4,382,400.00	326,586.38	17,016,134.30	--

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
国家产业振兴投资 补贴(氧化沟 工艺节能型成套 设备产业化基 地)	8,155,000.00		222,500.00		7,932,500.00	与资产相关
面向巢湖和淮河 流域的新一代城 市污水处理技术 研究与示范		200,000.00			200,000.00	与收益相关
重点区域分散型 点源处理及小流 域综合整治长效 机制研究与产业 化示范水专项课		4,182,400.00			4,182,400.00	与收益相关

题						
合计	8,155,000.00	4,382,400.00	222,500.00		12,314,900.00	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	278,649,632.00	25,496,635.00				25,496,635.00	304,146,267.00

其他说明：

公司第五届董事会第三十四次会议、第四十六次会议审议通过非公开发行相关议案，并于2015年12月31日取得了中国证监会核发的《关于核准安徽国祯环保节能科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3138号），核准公司非公开发行不超过3,600万股新股。公司于2016年3月启动并成功实施非公开发行，发行价格为20.51元/股，发行数量为25,496,635股，发行对象总数为3名。募集资金总额为人民币522,935,983.85元，扣除发行费用后实际募集资金净额人民币500,000,000.00元，其中新增注册资本人民币25,496,635.00元，余额人民币474,503,365.00元计入资本公积。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	262,532,605.89	474,503,365.00		737,035,970.89

其他资本公积	5,250,350.46			5,250,350.46
合计	267,782,956.35	474,503,365.00		742,286,321.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积变动说明详见“第七节、财务报告——七、合并财务报表项目注释——53、股本”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	193,626,039.80			193,626,039.80
合计	193,626,039.80			193,626,039.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期向激励对象定向发行附有回购义务的预留部分限制性人民币普通股A股13,970,006股，每股授予价格13.86元，基于该款项的负债性质，公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积-股本溢价，同时就回购义务全额确认其他应付款并确认库存股。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-202,230.67	5,129,090.10			4,634,289.84	494,800.26	4,432,059.17
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-202,230.67						-202,230.67
外币财务报表折算差额		5,129,090.10			4,634,289.84	494,800.26	4,634,289.84
其他综合收益合计	-202,230.67	5,129,090.10			4,634,289.84	494,800.26	4,432,059.17

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	32,742,728.96			32,742,728.96
合计	32,742,728.96			32,742,728.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

60、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	442,607,704.34	381,996,823.65
调整后期初未分配利润	442,607,704.34	381,996,823.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,678,320.76	23,271,909.28
应付普通股股利	15,207,313.35	10,587,185.04
期末未分配利润	471,078,711.75	394,681,547.91

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	570,084,099.43	377,032,767.04	500,995,999.00	365,842,823.47
其他业务	673,194.17	18,553.03	1,056,491.08	25,205.53
合计	570,757,293.60	377,051,320.07	502,052,490.08	365,868,029.00

62、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	715,078.57	4,792,667.72
城市维护建设税	2,224,910.39	297,675.68
教育费附加	1,756,527.90	262,293.61
其他		83,242.09
合计	4,696,516.86	5,435,879.10

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,216,236.80	4,284,980.20
市场服务费	2,687,740.43	4,112,215.69
投标费用	3,312,625.62	3,217,211.95
业务招待费	3,513,342.46	1,647,482.04
差旅交通费	3,882,362.00	1,708,380.51
办公费	940,613.83	822,460.26
其他销售费用	918,536.91	174,824.52
合计	25,471,458.05	15,967,555.17

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,673,717.57	11,910,737.82
研究与开发费用	14,269,770.03	5,695,437.76
税金	4,711,430.70	3,977,560.50
业务招待费	1,846,270.44	2,405,540.26
差旅交通费	2,900,439.36	2,479,052.33
折旧摊销费	4,707,178.71	2,398,650.68
污水厂绿化卫生费	980,280.68	1,306,679.14
办公费	2,620,342.21	594,869.19
中介咨询费	2,927,232.73	1,171,726.97
其他管理费用	8,834,877.42	4,227,760.80

合计	70,471,539.85	36,168,015.45
----	---------------	---------------

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,250,540.92	45,135,763.20
其中：安置费用资金利息		
设备更新资金利息	4,354,620.94	4,078,481.57
减：利息收入	1,068,396.46	603,586.50
手续费	2,306,181.95	436,263.48
其他	157,749.45	281,975.44
合计	52,646,075.86	45,250,415.62

其他说明：

66、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	4,694,807.47	-190,608.49
合计	4,694,807.47	-190,608.49

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、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	-640,232.32	387,869.42
其他	2,729,184.93	
合计	2,088,952.61	387,869.42

其他说明：

69、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	168,328.00		168,328.00
其中：固定资产处置利得	168,328.00		168,328.00
政府补助	1,789,819.74	464,762.19	1,789,819.74
污水处理劳务退税	18,818,968.05		
其他	5,000.00		5,000.00
合计	20,782,115.79	464,762.19	1,963,147.74

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
国家产业振 兴投资补贴 (氧化沟工艺 节能型成套 设备产业化 基地)						222,500.00	150,000.00	与资产相关
代扣代缴手 续费返还						291,319.74	13,262.19	与收益相关
在线运营维 护补助						48,000.00	172,500.00	与收益相关
科技局专利 定额补助							29,000.00	与收益相关
在线氨氮监 测仪的补偿 款							100,000.00	与收益相关
合肥市高新 区 2+2 政策						28,000.00		与收益相关
高新区经贸 局上市公司 再融资奖励						500,000.00		与收益相关
上海市小巨 人项目补贴						700,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,789,819.74	464,762.19	--

其他说明：

70、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		6,243.69	
其中：固定资产处置损失		6,243.69	
对外捐赠	12,800.00	479,000.00	12,800.00
罚款		219,814.00	
其他	45,306.28		45,306.28
合计	58,106.28	705,057.69	58,106.28

其他说明：

71、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	14,588,912.56	9,171,429.98
递延所得税费用	-705,187.00	785,420.16
合计	13,883,725.56	9,956,850.14

(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	58,538,537.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,780,780.63
子公司适用不同税率的影响	3,605,191.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,497,753.38
所得税费用	13,883,725.56

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、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
收到的政府补助及其他营业外收入	11,214,653.15	464,762.19
利息收入	1,068,396.46	603,586.50
银行保函保证金收回	3,837,429.32	635,551.77
银行承兑汇票保证金收回	24,277,781.28	13,503,445.38
信用证保证金收回	250,000.00	
收到的其他往来款项金额	68,351,147.98	45,828,465.51
合计	108,999,408.19	61,035,811.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
管理费用中的现金支出	34,008,215.82	13,205,443.53
销售费用中的现金支出	15,070,221.25	11,627,414.93
手续费等财务费用支出	733,333.85	436,263.48
捐款等营业外支出	18,770.64	705,057.69
银行保函保证金支出	11,970,814.24	925,549.11
银行承兑汇票保证金支出	45,255,417.44	42,550,199.66
信用证保证金支出		
支付其他往来款项金额	230,030,576.49	32,123,708.21
合计	337,087,349.73	101,573,636.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资咨询服务	1,300,000.00	
合计	1,300,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	44,654,812.00	23,743,928.01
加：资产减值准备	4,694,807.47	-190,608.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,336,469.17	5,274,154.75
无形资产摊销	4,713,129.22	3,024,908.04
长期待摊费用摊销	99,426.99	
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）	-168,328.00	6,243.69
财务费用（收益以“-”号填列）	52,026,987.68	45,672,603.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,088,952.61	-387,869.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,916,011.99	-4,167.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,210,824.99	-63,359.49

存货的减少（增加以“—”号填列）	-215,314,002.81	-19,623,928.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-484,372,048.86	-285,573,800.29
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	41,670,813.48	75,999,033.53
经营活动产生的现金流量净额	-544,452,073.27	-152,122,861.61
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	490,888,032.33	221,618,701.70
减：现金的期初余额	299,857,600.87	188,373,084.53
现金及现金等价物净增加额	191,030,431.46	33,245,617.17

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	33,802,273.26
其中：	--
Biovac Environmental Technology AS	33,802,273.26
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,938,896.00
其中：	--
Biovac Environmental Technology AS	3,938,896.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	29,863,377.26

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 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	490,888,032.33	299,857,600.87
其中：库存现金		91,998.25
可随时用于支付的银行存款	490,888,032.33	299,765,602.62
三、期末现金及现金等价物余额	490,888,032.33	299,857,600.87

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、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	57,231,650.90	票据承兑保证金及银行保函保证金等
无形资产	11,899,668.01	抵押用于银行借款
长期应收款	1,494,604,757.65	质押用于银行借款
合计	1,563,736,076.56	--

其他说明：

77、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
货币资金			
其中：美元	433,752.29	6.6312	2,876,298.16
挪威克朗	13,391,997.93	0.789	10,566,286.37
应收账款			
其中：美元	413,199.65	6.6312	2,740,009.50
挪威克朗	14,926,373.71	0.789	11,776,908.86

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司名：Mc Wong Environmental Technology
地址：1921 Arena Blvd., Sacramento, CA 95834 U.S.A.
记账本位币：美元
- 2、公司名：APT Water LLD
地址：1921 Arena Blvd., Sacramento, CA 95834 U.S.A.
记账本位币：美元
- 3、公司名：Biovac Environmental Technology AS
地址：Farexvegen 19, 2016 Frogner, Sørums Municipality, Norway
记账本位币：挪威克朗

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Biovac Environmental Technology AS	2016年02月29日	33,802,273.26	100.00%	现金收购	2016年02月29日	支付股权款	39,809,388.01	2,672,409.16

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	Biovac Environmental Technology AS
--现金	33,802,273.26
合并成本合计	33,802,273.26

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,185,816.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,616,457.26

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、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

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

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期因新设立子公司，合并范围新增子公司衡水国祯污水处理有限公司，新增子公司情况见本附注“九、1在子公司中的权益”。

6、其他

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	
徐州国祯水务运营有限公司	江苏徐州	江苏徐州	污水处理	100.00%		设立
湖南国祯环保科技有限责任公司	湖南长沙	湖南长沙	污水处理	100.00%		设立

合肥朱砖井污水处理有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100.00%		设立
芜湖国祯环保科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理	100.00%		设立
深圳市国祯环保科技股份有限公司	广东深圳	广东深圳	污水处理	70.67%		设立
合肥诚鑫环境检测有限公司	安徽合肥	安徽合肥	环境检测	100.00%		设立
云南国祯环保科技有限责任公司	云南昆明	云南昆明	环保工程	92.38%		设立
深圳市龙祯环保有限公司	广东深圳	广东深圳	污水处理	100.00%		设立
兰考国祯水务运营有限公司	河南兰考	河南兰考	污水处理	85.00%		设立
汨罗市国祯水处理有限公司	湖南汨罗	湖南汨罗	污水处理	70.00%	30.00%	设立
遵化国祯污水处理有限公司	河北遵化	河北遵化	污水处理	100.00%		设立
合肥市污水处理工程技术研究中心	安徽合肥	安徽合肥	研发	100.00%		设立
南陵国祯环保科技有限公司	安徽南陵	安徽南陵	污水处理	100.00%		设立
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	云南昆明	云南昆明	污水处理		92.38%	设立
云南陆良县国祯污水处理有限公司	云南陆良	云南陆良	污水处理		92.38%	设立
芜湖国祯水处理有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	污水处理	100.00%		设立
富宁县国祯污水处理有限公司	云南富宁	云南富宁	污水处理	100.00%		设立
淮北蓝海水处理有限公司	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	70.00%	30.00%	设立
亳州国祯污水处理有限公司	安徽亳州	安徽亳州	污水处理	100.00%		设立
涡阳国祯污水处理处	安徽涡阳	安徽涡阳	污水处理	100.00%		设立

理有限公司						
霍山国祯污水处理有限公司	安徽霍山	安徽霍山	污水处理	100.00%		设立
故城国祯污水处理有限公司	河北故城	河北故城	污水处理	100.00%		设立
双柏县国祯污水处理有限公司	云南双柏	云南双柏	污水处理		92.38%	设立
衡山国祯水处理有限公司	湖南衡山	湖南衡山	污水处理	70.00%	30.00%	设立
衡阳国祯水处理有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	污水处理	70.00%	30.00%	设立
砚山县国祯污水处理有限公司	云南砚山	云南砚山	污水处理	100.00%		设立
怀远县国祯水处理有限公司	安徽怀远	安徽怀远	污水处理	100.00%		设立
彬县国祯水处理有限公司	陕西彬县	陕西彬县	污水处理	100.00%		设立
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	污水处理	57.00%		设立
郎溪国祯污水处理有限公司	安徽郎溪	安徽郎溪	污水处理	100.00%		设立
深圳市国祯环保科技投资有限公司	广东深圳	广东深圳	污水处理	100.00%		设立
合肥国祯水务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水处理	100.00%		设立
海阳滨海北控水务有限公司	山东海阳	山东海阳	污水处理	95.83%		设立
阳春市水质净化有限公司	广东阳春	广东阳春	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
江门市国祯污水处理有限公司	广东江门	广东江门	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并取得
江门市新会区龙泉污水处理有限公司	广东江门	广东江门	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
东莞市松山湖天地环科水务有限公司	广东东莞	广东东莞	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得

东莞市万江区天地信达水务有限公司	广东东莞	广东东莞	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
淮北中联环水环境有限公司	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
泗阳县华海水处理有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	污水处理	90.00%		非同一控制下企业合并取得
繁昌县城市污水处理有限责任公司	安徽繁昌	安徽繁昌	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
麦王环境技术股份有限公司	上海	上海	环境工程	72.31%		非同一控制下企业合并取得
安徽国祯膜科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	污水设备	100.00%		非同一控制下企业合并取得
Biovac Environmental Technology AS	挪威	奥斯陆	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并取得
衡水国祯污水处理有限公司	河北武邑	河北武邑	污水处理	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市国祯环保科技股份有限公司	29.33%	299,785.64		15,630,570.85
云南国祯环保科技有限责任公司	7.62%	-26,529.47		963,916.81
兰考国祯水务运营有限公司	15.00%	443,567.61		5,377,550.96
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	7.62%	14,472.20		968,549.60
云南陆良县国祯污水处	7.62%	75,236.50		1,476,948.18

理有限公司				
双柏县国祯污水处理有限公司	7.62%	11,332.87		672,259.24
泗阳县华海水处理有限公司	10.00%	45,290.94		3,409,825.80
麦王环境技术股份有限公司	27.69%	327,097.99		59,844,580.24
海阳滨海北控水务有限公司	4.17%	-45.54		21,526.18
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	43.00%	-123,346.45		25,678,726.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市国祯环保科技股份有限公司	72,462,093.40	1,102,477.83	73,564,571.23	20,271,717.84	919.28	20,272,637.12	54,248,041.05	1,260,262.78	55,508,303.83	3,238,482.37		3,238,482.37
云南国祯环保科技有限公司	20,655,139.00	37,095,283.67	57,750,422.67	35,600,595.78	9,500,000.00	45,100,595.78	3,366,577.95	37,117,511.25	40,484,089.20	19,986,106.58	7,500,000.00	27,486,106.58
兰考国祯水务运营有限公司	43,542,344.90	68,828,372.61	112,370,717.51	49,639,502.51	26,260,901.83	75,900,404.34	1,940,356.28	67,286,547.69	69,226,903.97	9,116,849.68	27,216,831.95	36,333,681.63
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	24,214,196.79	17,731,239.92	41,945,436.71	8,605,468.15	22,068,813.31	30,674,281.46	15,728,808.51	19,527,214.77	35,256,023.28	3,360,774.38	19,301,676.82	22,662,451.20

云南陆良县国祯污水处理有限公司	3,406,308.70	22,197,786.74	25,604,095.44	6,887,876.12	2,164,190.83	9,052,066.95	1,231,028.84	24,783,787.72	26,014,816.56	5,791,125.32	1,862,195.44	7,653,320.76
双柏县国祯污水处理有限公司	392,402.15	12,139,749.50	12,532,151.65	5,076,941.74	244,520.21	5,321,461.95	324,632.48	12,346,069.59	12,670,702.07	5,149,710.97	159,042.84	5,308,753.81
泗阳县华海水处理有限公司	41,951,238.09	103,250,887.47	145,202,125.56	61,083,571.80	30,713,391.10	91,796,962.90	14,273,344.41	94,985,504.45	109,258,848.86	35,499,984.58	27,220,426.18	62,720,410.76
麦王环境技术股份有限公司	358,091,431.83	125,493,255.09	483,584,686.92	247,674,320.34	18,000,000.00	265,674,320.34	353,178,806.89	119,967,396.26	473,146,203.15	247,204,049.84	11,000,000.00	258,204,049.84

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市国祯环保科技股份有限公司	10,005,962.70	1,022,112.65	1,022,112.65	1,770,316.96	8,087,706.32	-86,779.38	-86,779.38	4,180,020.58
云南国祯环保科技有限责任公司	1,051,786.35	-348,155.73	-348,155.73	606,895.63	1,220,180.00	-874,226.15	-874,226.15	793,765.59
兰考国祯水务运营有限公司	7,209,135.07	2,957,117.40	2,957,117.40	4,987,463.73	7,386,382.54	3,541,761.92	3,541,761.92	973,623.84
昆明市东川区国祯污水处理有限公司	2,219,669.97	189,923.83	189,923.83	1,147,409.73	2,639,269.49	622,244.14	622,244.14	817,995.65
云南陆良县国祯污水处理有限公司	2,362,846.64	987,355.58	987,355.58	-44,182.58	2,324,587.62	708,002.36	708,002.36	2,190,850.40
双柏县国祯污水处理有	1,025,601.28	148,725.34	148,725.34	15,851.51	924,672.40	203,310.20	203,310.20	641,958.43

限公司								
泗阳县华海水处理有限公司	7,172,837.10	452,909.42	452,909.42	1,056,690.10	8,605,944.40	327,196.08	327,196.08	-6,993,543.85
麦王环境技术股份有限公司	135,848,900.36	1,181,285.63	1,181,285.63	18,589,972.20				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

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	
安徽亚泰环境工程技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	大气、固废治理	30.00%		权益法
蚌埠麦王环境技术有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工业废水处理设施的运营管理		28.92%	权益法
上海华谊环保科技有限公司	上海	上海	环保工程设计、施工、设备销售		28.92%	权益法
BRA Miljöteknik Sverige AB	瑞典	瑞典	小型污水处理设备销售、安装、维护等		33.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合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

其他说明

(3) 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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	19,876,014.15	17,486,099.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-640,232.32	387,869.42
--综合收益总额	-640,232.32	387,869.42

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、长期应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

主要是：利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、16、26)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币37,328万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、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
安徽国祯集团股份有限公司	安徽合肥	股权管理	8,281 万元	38.39%	38.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李炜。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、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、3。

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
安徽亚泰环境工程技术有限公司	联营企业
安徽国祯环境修复股份有限公司	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
安徽东方旭电气设备有限公司	受同一母公司控制
国祯置业有限公司	受同一母公司控制
界首国祯置业发展有限公司	最终受同一母公司控制

其他说明

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
安徽东方旭电器设备有限公司	购买商品	1,122,881.56	6,000,000.00	否	1,155,174.95

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
安徽亚泰环境工程技术有限公司	检测服务及设备销售	16,504.85	181,025.64

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽国祯集团股份有限公司	国祯大厦四楼	264,177.70	277,950.00
安徽亚泰环境工程技术有限公司	国祯大厦二楼	77,699.32	81,750.00
国祯置业有限公司	国祯大厦五楼	120,469.59	126,750.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

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
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	8,000,000.00	2016年03月18日	2017年03月17日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	50,000,000.00	2015年07月03日	2016年07月02日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	36,200,000.00	2016年02月02日	2017年02月01日	否
安徽国祯集团股份有限公司	155,000,000.00	2015年11月17日	2022年11月12日	否
安徽国祯集团股份有限公司、本公司	8,898,400.00	2008年12月16日	2017年12月02日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	30,000,000.00	2016年05月31日	2017年05月30日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	25,000,000.00	2016年06月15日	2017年06月14日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	35,000,000.00	2016年03月29日	2017年03月28日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	5,000,000.00	2011年12月19日	2016年12月18日	否
安徽国祯集团股份有限	50,000,000.00	2016年04月14日	2017年04月13日	否

公司				
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	30,000,000.00	2016年03月11日	2017年03月10日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	40,000,000.00	2016年01月19日	2017年01月18日	否
安徽国祯集团股份有限公司	25,000,000.00	2012年07月31日	2017年07月30日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	85,000,000.00	2015年08月21日	2018年08月14日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	19,000,000.00	2014年04月10日	2020年04月10日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	49,000,000.00	2015年04月27日	2018年04月24日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	28,300,000.00	2016年04月01日	2018年04月01日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	50,000,000.00	2015年08月06日	2016年08月05日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	30,000,000.00	2016年03月02日	2017年01月11日	否
安徽国祯集团股份有限公司	30,000,000.00	2016年01月12日	2017年01月11日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	30,000,000.00	2016年04月15日	2017年04月15日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	20,000,000.00	2016年01月11日	2017年01月11日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	10,000,000.00	2016年01月27日	2017年01月27日	否
安徽国祯集团股份有限公司	9,600,000.00	2014年06月27日	2018年06月27日	否
安徽国祯集团股份有限公司	14,399,500.00	2014年07月24日	2018年07月24日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	8,400,000.00	2015年01月30日	2018年01月30日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	7,000,000.00	2015年05月12日	2018年05月12日	否
安徽国祯集团股份有限公司、李炜	15,000,000.00	2015年07月16日	2018年07月16日	否

关联担保情况说明

关联担保情况说明：

1) 2016年3月18日,本公司与交通银行高新技术产业开发区支行签订800.00万元人民币借款合同,由国祯集团、李炜提供连带责任保证担保。借款用途:经营周转,借款期限:2016年3月18日至2017年3月17日,截至2016年6月30日止借款余额为800.00万元。

2) 2015年7月,本公司取得交通银行合肥高新支行1年期借款5,000.00万元,借款用途:经营周转,借款期限:2015年7月3日至2016年7月2日,由国祯集团和李炜提供连带责任保证。截至2016年6月30日止,尚未归还的借款额为5,000.00万元。

3) 2016年2月,本公司取得交通银行合肥高新支行1年期借款3,620.00万元,借款用途:经营周转,借款期限:2016年2月2日至2017年2月1日,由国祯集团和李炜提供连带责任保证。截至2016年6月30日止,尚未归还的借款额为3,620.00万元。

4) 2015年11月,本公司因收购麦王环境技术股份有限公司取得工商银行包河支行7年期长期并购贷款15,500.00万元,公司以持有上海麦王环境技术股份有限公司的股权提供质押,同时由国祯集团提供连带责任保证。截至2016年6月30日止,尚未归还的借款额为15,500.00万元,其中1年内到期的借款额为2,214.286万元。

5) 2008年12月3日,芜湖国祯环保科技有限公司与工行芜湖经开区支行签订4,600万元人民币借款合同,借款用途:芜湖天门山污水处理厂建设,借款期限:2008年12月16日至2017年12月2日,国祯集团和本公司为该笔借款提供最高额保证,截至2016年6月30日止借款余额889.84375万元,其中一年内到期金额为575.00万元。

6) 国祯集团与兴业银行合肥分行签订《最高额保证合同》(161602授110A1)为20,000万元授信额度提供连带责任保证,保证额度有效期自2016年3月24日至2017年3月23日,保证期间自债务履行期届满之日后两年。李炜与兴业合肥分行签订《最高额保证合同》(161602授110A2)为20,000万元授信额度提供连带责任保证,保证额度有效期自2016年3月24日至2017年3月23日,保证期间自债务履行期届满之日后两年。在此保证合同下,本公司与兴业银行合肥分行签订如下借款合同:

6.1) 2016年5月31日,本公司与兴业银行合肥分行签订3,000.00万元人民币借款合同,借款用途:支付污水处理厂营运费,借款期限:2016年5月31日至2017年5月30日,截至2016年6月30日止借款余额3,000.00万元。

6.2) 2016年6月15日,本公司与兴业银行合肥分行签订2,500.00万元人民币借款合同,借款用途:支付污水处理厂营运费,借款期限:2016年6月15日至2017年6月14日,截至2016年6月30日止借款余额2,500.00万元。

7) 2016年3月,本公司与浦发银行芜湖分行签订3,500万元人民币借款合同,借款用途:购买原材料,借款期限:2016年3月29日至2017年3月28日,国祯集团和李炜提供保证担保,截至2016年6月30日止借款余额3,500.00万元。

8) 2011年12月19日,本公司与上海浦东发展银行芜湖分行签订2,000.00万元人民币借款合同,借款用途:节能型污水处理氧化沟工艺成套设备产业基地项目建设;2011年12月23日,本公司与上海浦东发展银行芜湖分行签订1,000.00万元人民币借款合同,借款用途:节能型污水处理氧化沟工艺成套设备产业基地项目建设;2012年1月11日,本公司与上海浦东发展银行芜湖分行签订1,000.00万元人民币借款合同,借款用途:节能型污水处理氧化沟工艺成套设备产业基地项目建设,此项目共计贷款4,000.00万元,以上借款期间到期日皆为2016年12月18日,国祯集团和李炜提供连带保证担保,截至2016年6月30日止借款余额500.00万元,其中一年内到期为500.00万元。

9) 2016年4月,本公司与光大银行庐阳支行签订5,000.00万元人民币借款合同,借款用途:日常经营周转,借款期限:2016年4月14日至2017年4月13日,国祯集团为该笔借款提供保证担保。截至2016年6月30日止借款余额为5,000.00万元。

10) 2016年3月,本公司与东莞银行合肥分行签订3,000.00万元人民币借款合同,借款用途:支付工程款,借款期限:2016年3月11日至2017年3月10日,国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证,截至2016年6月30日止借款余额3,000.00万元。

11) 2016年1月,本公司与东莞银行合肥分行签订4,000.00万元人民币借款合同,借款用途:支付工程款,借款期限:2016年1月19日至2017年1月18日,国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证,截至2016年6月30日止借款余额4,000.00万元。

12) 2012年7月31日,本公司与杭州银行合肥分行签订5,000.00万元5年期人民币借款合同,借款用途:支付对广东省东莞市万江区天地信达水务有限公司和东莞市松山湖天地环科水务有限公司两家公司的股权并购款项,借款期限:2012年7月31日至2017年7月30日,国祯集团为该笔借款提供保证担保。截至2016年6月30日止借款余额为2,500.00万元,其中一年内到期为1,500.00万元。

13) 2015年8月21日,本公司与杭州银行合肥分行签订8,500.00万元3年期人民币借款合同,借款用途:置换他行借款,借款期限:2015年8月21日至2018年8月14日,国祯集团、李炜为该笔借款提供保证担保。截至2016年6月30日止借款余额为8,500.00万元,其中一年内到期为1,700.00万元。

14) 2014年4月10日, 本公司与扬子银行签订2,700万元6年期人民币借款合同, 借款用途: 并购“繁昌县城市污水处理一期项目”, 借款期限: 2014年4月10日至2020年4月10日, 国祯集团和李炜提供保证担保, 截至2016年6月30日止借款余额1,900.00万元, 其中一年内到期金额为500.00万元。

15) 2015年4月27日, 本公司与招商银行股份有限公司合肥南七支行签订5,000.00万元3年期人民币借款合同, 借款用途: 流动资金周转; 借款期限: 2015年4月27日至2018年4月24日, 国祯集团和李炜提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额4,900.00万元, 其中一年内到期为100.00万元。

16) 2016年4月1日, 本公司与招商银行股份有限公司合肥高新支行签订2,830.00万元2年期并购借款合同, 借款用途: 收购挪威Biovac Environmental Technology As有限公司, 公司以持有挪威Biovac Environmental Technology As有限公司的股权提供质押, 同时由国祯集团、李炜主席提供连带责任保证。借款期限: 2016年4月1日至2018年4月1日, 截至2016年6月30日止, 尚未归还的借款额为2,830.00万元, 其中1年内到期的借款额为1,415.00万元

17) 2015年8月6日, 本公司与渤海银行合肥分行营业部签订5,000.00万元人民币借款合同, 借款用途: 流动资金周转; 借款期限: 2015年8月6日至2016年8月5日, 国祯集团和李炜提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额5,000.00万元。

18) 2016年3月, 本公司与合肥科技农村商业银行庐阳支行签订3,000.00万元人民币借款合同, 借款用途: 日常经营所需; 借款期限: 2016年3月2日至2017年1月11日, 国祯集团提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额3,000.00万元。

19) 2016年1月, 本公司与合肥科技农村商业银行庐阳支行签订3,000.00万元人民币借款合同, 借款用途: 日常经营所需; 借款期限: 2016年1月12日至2017年1月12日, 国祯集团提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额3,000.00万元。

20) 2016年4月, 本公司与徽商银行合肥蒙城路支行签订3,000.00万元人民币借款合同, 借款用途: 日常经营所需; 借款期限: 2016年4月15日至2017年4月15日, 国祯集团和李炜提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额3,000.00万元。

21) 2016年1月, 本公司与徽商银行合肥蒙城路支行签订2,000.00万元人民币借款合同, 借款用途: 日常经营所需; 借款期限: 2016年1月11日至2017年1月11日, 国祯集团和李炜提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额2,000.00万元。

22) 2016年1月, 本公司与徽商银行合肥蒙城路支行签订1,000.00万元人民币借款合同, 借款用途: 日常经营所需; 借款期限: 2016年1月27日至2017年1月27日, 国祯集团和李炜提供连带保证担保, 截至2016年6月30日借款余额1,000.00万元。

23) 2014年6月25日, 本公司与远东国际租赁有限公司签订2,000万元人民币借款合同, 借款期限: 2014年6月27日至2018年6月27日, 国祯集团为该笔借款提供连带责任保证, 截至2016年6月30日止借款余额959.998726万元, 其中一年内到期金额为528.08万元。

24) 2014年6月25日, 本公司与远东国际租赁有限公司签订3,000万元人民币借款合同, 借款期限: 2014年7月24日至2018年7月24日, 国祯集团为该笔借款提供连带责任保证, 截至2016年6月30日止借款余额1,439.948832万元, 其中一年内到期金额为792.13万元。

25) 2015年1月30日, 本公司与德润融资租赁有限公司签订1,200万元人民币借款合同, 借款期限: 2015年1月30日至2018年1月30日, 国祯集团、李炜为该笔借款提供最高额保证, 截至2016年6月30日止借款余额840.00万元, 其中一年内到期金额为377.00万元。

26) 2015年5月12日, 本公司与兴泰融资租赁有限公司签订1,000万元人民币借款合同, 借款期限: 2015年5月12日至2018年5月12日, 国祯集团、李炜为该笔借款提供连带责任保证, 截至2016年6月30日止借款余额700.00万元, 其中一年内到期金额为311.55万元。

27) 2015年7月16日, 本公司与兴泰融资租赁有限公司签订1,500万元人民币借款合同, 借款期限: 2015年7月16日至2018年7月16日, 国祯集团、李炜为该笔借款提供连带责任保证, 截至2016年6月30日止借款余额1,500.00万元, 其中一年内到期金额为473.625万元。

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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：					
	安徽亚泰环境工程技术有限公司	175,340.00	5,260.20	264,240.00	7,927.20
	合计	175,340.00	5,260.20	264,240.00	7,927.20
预付账款：					
	安徽启明电力承装有限公司			119,000.00	
	合计			119,000.00	
其他应收款：					
	国祯置业有限公司	558,148.26	16,744.45	400,105.09	12,003.15
	界首国祯置业发展有限公司	27,500.00	825.00	27,500.00	825.00
	安徽国祯集团股份有限公司	171,095.60	5,132.87	109,645.59	3,289.37
	合计	585,648.26	17,569.45	537,250.68	16,117.52

(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
应付账款：			
	安徽东方旭电器设备有限公司		1,726,950.16
	合计		1,726,950.16
其他应付款：			
	安徽东方旭电器设备有限公司	20,000.00	20,000.00
	合计	20,000.00	20,000.00

7、关联方承诺

(1) 本公司实际控制人、控股股东限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺

本公司实际控制人李炜先生承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已直接或间接持有的股份公司的股份，也不由股份公司收购该部分股份。

本公司控股股东安徽国祯集团股份有限公司（以下简称“国祯集团”）承诺：

“一、国祯环保经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票后，自国祯环保股票上市之日起三十六个月内，国祯集团不转让或者委托他人管理国祯集团所持有的国祯环保股份，也不由国祯环保回购该等股份。

二、国祯集团所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价。

三、公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）低于公司首次公开发行股票时的发行价，国祯集团持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。”

(2) 控股股东持股意向和减持意向的承诺

国祯集团出具了《安徽国祯集团股份有限公司关于在安徽国祯环保节能科技

股份有限公司首次公开发行股票前所持有股份的持股意向和减持意向承诺》：“截至本承诺函出具日，安徽国祯集团股份有限公司（以下称“国祯集团”）持有安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下称“国祯环保”、“公司”）3,892.5535万股股份，占国祯环保首次公开发行股票前股份的58.83%。国祯集团就国祯环保首次公开发行股票前所持公司股份承诺如下：

一、国祯集团作为国祯环保的控股股东，拟长期持有国祯环保股份。在保证对国祯环保控股地位的前提下，将按照本承诺所载意向减持股份。

二、国祯集团承诺：在所持国祯环保股份限售期届满之日起两年内，若减持国祯环保股份，减持后所持有的国祯环保股份仍能保持国祯集团对国祯环保的控股地位。减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

（一）减持股份的条件

国祯集团承诺：将按照国祯环保首次公开发行股票招股说明书以及国祯集团出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持国祯环保股票。在上述限售条件解除后，国祯集团可作出减持股份的决定。

减持股份的数量及方式

国祯集团在限售期满后第一年减持所持有的国祯环保股份数量总计不超过届时国祯环保股本总额的2%，在限售期满后第二年减持所持有的国祯环保股份数量总计不超过届时国祯环保股本总额的1.5%。国祯集团减持所持有的国祯环保股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

减持股份的价格

国祯集团减持所持有的国祯环保股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规、规章的规定。国祯集团在国祯环保首次公开发行股票前所持有的国祯环保股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格(如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整)不低于公司首次公开发行股票时的发行价。

减持股份的期限

国祯集团在减持所持有的国祯环保股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起6个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

三、国祯集团将严格履行上述承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：

(一) 如果未履行上述承诺事项，国祯集团将在国祯环保的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因。

(二) 如果因未履行前述相关承诺事项，国祯集团持有的国祯环保股份不得减持，直至上述承诺事项履行完毕之日止。

(三) 因国祯集团未履行前述相关承诺事项而获得的收益则应依据法律、法规、规章的规定处理。

(四) 如果因未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，国祯集团将依法赔偿投资者损失。

(3) 控股股东关于股份回购和依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺

《国祯环保及国祯集团关于公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺》：“安徽国祯环保节能科技股份有限公司（以下称“公司”）拟在中国境内首次公开发行人民币普通股（A股）股票并在创业板上市。公司及控股股东安徽国祯集团股份有限公司（以下称“国祯集团”）根据中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》（证监会公告[2013]42号）的有关规定，郑重承诺如下：

一、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、若公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，国祯集团将购回首次公开发行股票时发行人控股股东公开发售的股份，购回价格为二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。

(一) 公司启动回购措施的时点及回购价格

若公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定在10个交易日内召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。

国祯集团启动回购措施的时点及购回价格

若公司首次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，国祯集团将根据相关法律、法规、规章及规范性文件的规定在10个交易日内启动股份回购措施，国祯集团将购回首次公开发行股票时发行人控股股东公开发售的股份，购回价格为二级市场价格与首次公开发行股票时的发行价中的较高者。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予第一批价格为 13.86 元，两年三个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	179,656,033.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

项目	本年数	上年数
加权平均股票价格	19.74	
加权平均行使价	19.74	
预计波动	45.26%	
预计寿命	1.00	
无风险利率	1.75%	
预计股息收益	12%	

十四、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

根据《公司章程》的规定，在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，在上市后三年内，公司每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可供分配利润的20%。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015年12月11日，本公司控股子公司麦王环境技术股份有限公司（以下简称“麦王环境”）由于买卖合同纠纷向重庆仲裁委员会申请裁定与中冶赛迪工程技术股份有限公司（以下简称“中冶赛迪”）于2011年12月13日签订的编号为03270112-ME-002-0《设备/材料采购订单》（以下简称“采购合同”），申请裁定中冶赛迪支付采购合同项下欠付货款共计人民币24,277,965.20元，逾期付款利息人民币4,183,233.12元，律师费人民币893,000.00元，承担全部仲裁费用；2015年12月24日，重庆仲裁委员会仲裁申请受理通知书（2015）渝仲字第2644号，受理麦王环境与中冶赛迪买卖合同纠纷。

(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。

3、其他

十五、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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司第五届董事会第十三次会议决议，以2016年4月22日总股本304,146,267股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.50元（含税）。本次权益分派股权登记日为：2016年7月19日，除权除息日为：2016年7月20日。

截至报告披露日止，本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为污水处理投资运营业务报告分部、环境工程EPC业务报告分部、污水处理设备生产销售业务报告分部。这些报告分部是以该分部的主营业务收入占有所有分部收入合计的10%（或者以上）为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为生活污水处理投资运营、环境工程EPC、污水处理设备生产销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	污水处理投资运营业务	环境工程 EPC 业务	污水处理设备生产销售业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	278,173,769.69	226,056,459.45	83,705,171.84	-17,851,301.54	570,084,099.43

主营业务成本	157,354,175.25	177,028,748.70	58,535,913.21	-15,886,070.12	377,032,767.04
--------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

其中：污水处理投资运营业务（分行业）

项目	生活污水处理 投资运营业务	工业废水处理 投资运营业务	合计
主营业务收入	244,542,554.00	33,631,215.69	278,173,769.69
主营业务成本	138,030,542.24	19,323,633.01	157,354,175.25

其中：环境工程EPC业务（分行业）

项目	市政工程EPC业务	工业废水EPC业务	合计
主营业务收入	139,223,065.13	86,833,394.32	226,056,459.45
主营业务成本	102,550,072.76	74,478,675.94	177,028,748.70

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	292,924,827.92	100.00%	18,956,421.47	6.47%	273,968,406.45	263,018,006.53	100.00%	17,179,638.58	6.53%	245,838,367.95
合计	292,924,827.92	100.00%	18,956,421.47	6.47%	273,968,406.45	263,018,006.53	100.00%	17,179,638.58	6.53%	245,838,367.95

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			
	192,781,683.60	5,783,450.51	3.00%
1 年以内小计	192,781,683.60	5,783,450.51	3.00%
1 至 2 年	74,024,651.72	7,402,465.17	10.00%
2 至 3 年	24,312,468.39	4,862,493.68	20.00%
3 至 4 年	1,659,593.71	829,796.86	50.00%
4 至 5 年	136,430.50	68,215.25	50.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	292,924,827.92	18,956,421.47	6.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,776,782.89 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 65,345,8221 元，占应收账款年末余额合计数的比例 22.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,762,505.5412 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	551,502,667.29	100.00%	5,930,624.02	1.08%	545,572,043.27	504,805,873.94	100.00%	4,781,779.35	0.95%	500,024,094.59
合计	551,502,667.29	100.00%	5,930,624.02	1.08%	545,572,043.27	504,805,873.94	100.00%	4,781,779.35	0.95%	500,024,094.59

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			
	111,094,590.28	3,332,837.71	
1 年以内小计	111,094,590.28	3,332,837.71	3.00%
1 至 2 年	6,426,963.25	642,696.33	10.00%
2 至 3 年	7,011,893.10	1,402,378.63	20.00%
3 至 4 年	1,105,422.70	552,711.35	50.00%
合计	125,638,869.33	5,930,624.02	8.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,148,844.67 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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
合并范围内关联方往来	425,863,797.96	450,098,205.13
应收保证金、押金	107,584,936.90	40,926,438.66
员工备用金	12,426,072.48	9,701,007.70
其他	5,627,859.95	4,080,222.45
合计	551,502,667.29	504,805,873.94

(5) 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
吴忠市发展和改革委员会	投标保证金	50,000,000.00	1 年以内	9.07%	1,500,000.00

员会					
安徽省环境能源交易所有限公司	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	0.91%	150,000.00
池州市公共资源交易中心	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.36%	60,000.00
凤阳县招标采购管理局	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	0.36%	60,000.00
绩溪县非税收入管理局	投标保证金	1,659,777.00	1 年以内	0.30%	49,793.31
合计	--	60,659,777.00	--	11.00%	1,819,793.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,360,655,520.89		1,360,655,520.89	1,299,197,143.27		1,299,197,143.27
对联营、合营企业投资	11,437,525.71		11,437,525.71	9,336,265.56		9,336,265.56
合计	1,372,093,046.60		1,372,093,046.60	1,308,533,408.83		1,308,533,408.83

(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
徐州国祯水务运营有限公司	11,624,971.17			11,624,971.17		

湖南国祯环保科技有限责任公司	51,578,592.06			51,578,592.06		
合肥朱砖井污水处理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
芜湖国祯环保科技有限公司	22,800,000.00			22,800,000.00		
深圳市国祯环保科技股份有限公司	21,200,000.00			21,200,000.00		
合肥诚鑫水质检测有限公司	500,000.00			500,000.00		
云南国祯环保科技有限责任公司	25,404,500.00			25,404,500.00		
深圳市龙祯环保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
兰考国祯水务运营有限公司	22,525,000.00			22,525,000.00		
汨罗市国祯水处理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
江门市新会区龙泉污水处理有限公司	34,280,391.00			34,280,391.00		
遵化国祯污水处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合肥市污水处理工程技术研究中心	50,000.00			50,000.00		
江门市国祯污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
芜湖国祯水处理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南陵国祯环保科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
阳春市水质净化有限公司	22,487,595.06			22,487,595.06		
富宁县国祯污水处理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
东莞市松山湖天地环科水务有限	14,500,000.00			14,500,000.00		

公司						
东莞市万江区天地信达水务有限公司	14,500,000.00			14,500,000.00		
淮北蓝海水处理有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
淮北中联环水环境有限公司	34,075,000.00			34,075,000.00		
泗阳县华海水处理有限公司	41,061,410.00			41,061,410.00		
亳州国祯污水处理有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
涡阳国祯污水处理有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		
霍山国祯污水处理有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
故城国祯污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
繁昌县城市污水处理有限责任公司	54,810,000.00			54,810,000.00		
衡山国祯水处理有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
衡阳国祯水处理有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
砚山县国祯污水处理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
彬县国祯水处理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合肥国祯水务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
怀远县国祯污水处理有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		
乌海市国祯易嘉水环境治理有限公司	34,200,000.00			34,200,000.00		
麦王环境技术股份有限公司	369,274,200.00			369,274,200.00		
郎溪国祯水务运	58,000,000.00			58,000,000.00		

营有限公司						
安徽国祯膜科技 有限公司	10,625,483.98				10,625,483.98	
海阳滨海北控水 务有限公司	11,500,000.00				11,500,000.00	
Biovac Environmental Technology AS		40,458,377.62			40,458,377.62	
深圳市国祯环保 科技投资有限公 司		10,000,000.00			10,000,000.00	
衡水国祯污水处 理有限公司		11,000,000.00			11,000,000.00	
合计	1,299,197,143.27	61,458,377.62			1,360,655,520.89	

(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											
安徽亚泰 环境工程 技术公司	9,336,265 .56			301,260.1 5						9,637,525 .71	
安徽国祯 环境修复 股份有限 公司		1,800,000 .00								1,800,000 .00	
小计	9,336,265 .56	1,800,000 .00		301,260.1 5						11,437,52 5.71	
合计	9,336,265 .56	1,800,000 .00		301,260.1 5						11,437,52 5.71	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,327,284.63	149,034,141.97	310,570,069.60	268,773,486.11
其他业务	694,905.03		922,797.78	
合计	191,022,189.66	149,034,141.97	311,492,867.38	268,773,486.11

其他说明：

5、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	301,260.15	387,869.42
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,252,611.11	4,323,888.89
其他	2,729,184.93	
合计	8,283,056.19	4,711,758.31

6、其他

十八、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	168,328.00	
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）	1,789,819.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,213.46	
减：所得税影响额	322,561.77	
少数股东权益影响额	194,163.38	
合计	1,679,636.05	--

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

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	4.32%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.15	0.15

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

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2016年度半年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。