

公司代码：600187

公司简称：国中水务

# 黑龙江国中水务股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人朱勇军、主管会计工作负责人尹峻 及会计机构负责人（会计主管人员）尹峻声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2014年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润人民币15,018.00万元；母公司报表实现净利润人民币12,231.74万元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，未予提取法定盈余公积金，加上年初未分配利润人民币-55,093.27万元，2014年末母公司可供股东分配的利润为人民币-42,861.53万元。因报告期末母公司报表可供股东分配的利润为负数，公司拟定2014年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、其他

无

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	28
第六节	股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节	公司治理.....	47
第十节	内部控制.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	166

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
国中水务、公司	指	黑龙江国中水务股份有限公司
本年度、2014 年度、报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海交易所	指	上海证券交易所
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江证监局
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
银行间协会	指	中国银行间市场交易商协会
润中国际	指	润中国际控股有限公司，前身为国中控股有限公司
国中天津	指	国中（天津）水务有限公司
天地人	指	北京天地人环保科技有限公司
中科国益	指	北京中科国益环保工程有限公司
国中家源	指	北京国中家源新型城镇投资发展有限公司
国中科创	指	北京国中科创环境科技有限责任公司
牙克石水务	指	牙克石市国中水务有限公司
东营污水	指	东营国中环保科技有限公司
湘潭自来水	指	湘潭国中水务有限公司
湘潭污水	指	湘潭国中污水处理有限公司
达旗污水	指	鄂尔多斯市国中水务有限公司
太原污水	指	太原豪峰污水处理有限公司
马鞍山污水	指	国水（马鞍山）污水处理有限公司
昌黎污水	指	国水（昌黎）污水处理有限公司
秦皇岛污水	指	国中（秦皇岛）污水处理有限公司
涿州污水	指	涿州中科国益水务有限公司
青海污水	指	青海雄越环保科技有限公司
汉中自来水	指	汉中市国中自来水有限公司
东营自来水	指	东营国中水务有限公司
汉中实业	指	汉中市汉江供水实业有限责任公司
沈阳彰武污水	指	沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司
宁阳磁窑污水	指	宁阳磁窑中环水务有限公司
碾子山污水	指	齐齐哈尔国中污水处理有限公司
碾子山自来水	指	齐齐哈尔国中水务有限公司
国中香港	指	国中水务香港有限公司
国中大华	指	北京国中大华环保科技发展有限公司
亿思通环保	指	四川国中亿思通环保科技有限公司
国中润源	指	天津国中润源污水处理有限公司
Josab	指	Josab International AB
AQP	指	Aquaporin A/S
Airborne China	指	Airborne China Limited
Memsys	指	Water Technology Holdings Pte. Ltd
湖南国中	指	湖南国中水务投资有限公司
深圳国中	指	深圳市前海国中环保投资发展有限公司
国中上海	指	国中（上海）环保科技有限公司

新疆京天诚	指	新疆京天诚环保科技有限公司
天津炼达	指	天津炼达中科环保技术有限公司
保荐机构	指	中国民族证券有限责任公司
中准会计师	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙），前身为中准会计师事务所有限公司
颐合中鸿	指	北京颐合中鸿律师事务所
《三方监管协议》	指	《募集资金专户存储三方监管协议》
BOT	指	Build-Operate-Transfer 的缩写，即“建设-运营-移交”，是指政府通过契约授予私营企业（包括外国企业）以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的缩写，即“工程总承包”，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
PVC	指	Polyvinyl Chloride 的缩写，即聚氯乙烯
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险因素，敬请投资者查阅本报告“第四节董事会报告”等章节“关于公司未来发展的讨论与分析”的有关内容，包括宏观和行业政策形势变化的风险、核心团队变化可能带来的风险等。本报告中对公司未来的经营展望和计划，系公司管理层根据当前的宏观经济形势、市场状况和企业经营状况作出的预判和计划，不构成公司作出的业绩承诺，也不构成对未来经营具体举措的承诺。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	黑龙江国中水务股份有限公司	
公司的中文简称	国中水务	
公司的外文名称	HEILONGJIANG INTERCHINA WATERTREATMENT CO., LTD	
公司的外文名称缩写	ICW	
公司的法定代表人	朱勇军	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘玉萍	关志强
联系地址	北京市东城区灯市口大街33号 国中商业大厦10层	北京市东城区灯市口大街33号国 中商业大厦10层
电话	010-51695607	010-51695607
传真	010-65220997	010-65220997
电子信箱	liuyuping@interchina.com	guanzhiqiang@interchina.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区卜奎大街与龙华路交汇处
--------	-------------------------

	(新玛特购物休闲广场) 3单元25层08号
公司注册地址的邮政编码	161005
公司办公地址	北京市东城区灯市口大街33号国中商业大厦10层
公司办公地址的邮政编码	100006
公司网址	www.interchina.com
电子信箱	beijing@interchina.com

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国中水务	600187	ST国中

#### 六、公司报告期内注册变更情况

##### (一) 基本情况

报告期内，公司注册未发生变更情况。

##### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

##### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

2009 年 4 月 17 日，公司股权分置改革方案实施完毕，上海证券交易所上市委员会就黑龙股份恢复上市提出的有条件恢复上市的意见所要求的条件已全部落实完成，公司股票恢复上市交易。2009 年 5 月 5 日，公司股票简称由黑龙股份变更为国中水务，公司主营业务变更为：建设、经营城市市政供排水项目及工程、生态环境治理工程，相关供排水技术和设备的开发、生产与销售，并提供相关的供排水技术咨询和服务（不含国家禁止和限制类项目）。

##### (四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1998 年 11 月 11 日，公司股票在上海证券交易所上市，股票代码为 600187，股票简称为黑龙股份，公司控股股东为黑龙集团公司。2008 年 12 月 25 日，公司原控股股东黑龙集团公司将所持有的黑龙股份 22,972.50 万股国有法人股转让予国中天津，并在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股权过户手续，公司控股股东变更为国中天津。

#### 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	哈尔滨市道里区通达街 307 号黑龙大厦 703 室
	签字会计师姓名	蔡伟、王春世
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国民族证券有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40-43 层
	签字的保荐代表人姓名	郭振宇、张杏超
	持续督导的期间	2013-6-21 至 2014-12-31

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	719,927,217.28	589,401,243.35	22.15	356,590,446.59
归属于上市公司股东的净利润	150,179,974.56	142,763,532.14	5.19	74,083,427.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	125,111,434.38	106,850,540.37	17.09	59,415,450.76
经营活动产生的现金流量净额	105,400,937.00	140,127,193.33	-24.78	129,899,170.51
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,662,205,467.35	2,511,901,405.59	5.98	1,156,673,490.77
总资产	3,939,539,493.19	3,551,912,232.26	10.91	2,057,262,330.42

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.1032	0.1036	-0.39	0.0694
稀释每股收益(元/股)	0.1032	0.1036	-0.39	0.0694
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0860	0.0775	10.97	0.0556
加权平均净资产收益率(%)	5.81	7.79	减少1.98个百分点	6.63
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.84	5.83	减少0.99个百分点	5.32

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

2013年10月,公司实施了2013年半年度资本公积金转增股本方案,以截止2013年6月30日公司总股本582,249,691股为基数,向全体股东每10股转增15股,共计转增873,374,537股,本次转增不影响所有者权益金额。根据相关会计准则的规定,按照调整后的股数重新计算了2012年的每股收益。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

无。

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	487,982.06		3,849,930.95	-325,803.77
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,265,454.88	包括: (1) 依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发[2004]8 号文件, 本公司取得与资产相关的政府补助 516,530.91 元, 确认为递延收益, 并在相关资产的折旧年限内分期摊销确认为营业外收入; (2) 根据昌黎县财政局关于国水(昌黎)污水处理有限公司运营补贴的通知确认营业外收入; (3) 依据政府相关部门关于碾子山区自来水和污水处理项目运营补贴拨付通知书确认的营业外收入; (4) 马鞍山环保局拨付的监控补助; (5) 中关村企业信用促进会发放的中介资金补贴; (6) 西宁市财政局拨付的 2014 年度污染减排专项资金; (7) 中关村科技园管理委员会发放的补贴款; (8) 昌黎工业和信息化局发放的“培育规模以上工业企业奖励基金”。	28,339,811.66	17,610,610.88
债务重组损益				431,501.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,238,083.38		9,243,712.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,842,555.47		401,529.94	-73,014.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-459,872.24	-29,330.32
少数股东权益	-204,215.27		-12,228.47	10,822.63

影响额				
所得税影响额	-3,561,320.34		-5,449,892.32	-2,956,809.45
合计	25,068,540.18		35,912,991.77	14,667,976.97

#### 四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
短期理财	300,642,221.22	17,081,210.79	-283,561,010.43	5,238,083.38
合计	300,642,221.22	17,081,210.79	-283,561,010.43	5,238,083.38

#### 五、其他

无。

### 第四节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

##### (一) 综述

2014年，在中国经济进入新常态的大背景下，环保行业正在迎来历史上最好的时代，充满了由产业重构和细分延伸带来的发展机遇和市场需求。2014年对于国中水务而言是意义不凡的一年，公司紧跟时代步伐，始终坚定并积极践行成为综合环境服务商的战略目标。报告期内，公司以投资运营、工程建设、产品销售及技术服务为业务模式，深化巩固市政水务领域的优势地位，深入拓展城镇供排水和高浓度工业水处理等细分市场，着眼技术制高点加速海外技术并购及布局，积极储备固废、烟气和资源化更多环保领域和方向。

截至报告期末，公司拥有全资和控股子公司 28 家，业务领域涵盖了水务环保产业链的市政供水及污水处理、城镇分布式供排水、垃圾渗滤液处理、高浓度工业废水处理、环保设备及工程业务等多个领域。2014 年度，公司实现营业收入 71,992.72 万元，同比增长 22.15%；实现归属于上市公司股东的净利润 15,018.00 万元，同比增长 5.19%。

公司 2014 年的主要财务指标情况如下表所示：

单位：万元 币种：人民币

项目	2014 年末	2013 年末	变动额	变动比例	2012 年末	2011 年末
总资产	393,953.95	355,191.22	38,762.73	10.91%	205,726.23	185,549.83
总负债	111,648.57	88,922.79	22,725.78	25.56%	76,011.80	65,364.25
股东权益	282,305.38	266,268.43	16,036.95	6.02%	129,714.43	120,185.58
项目	2014 年度	2013 年度	变动额	变动比例	2012 年度	2011 年度
营业收入	71,992.72	58,940.12	13,052.60	22.15%	35,659.04	30,531.65
归属于上市公司股东的净利润	15,018.00	14,276.35	741.65	5.19%	7,408.34	6,581.02

公司总资产由 2011 年底的 185,549.83 万元增长到 2014 年底的 393,953.95 万元，复合增长率为 28.53%；股东权益由 2011 年底的 120,185.58 万元增长到 2014 年底的 282,305.38 万元，复合增长率为 32.93%。公司自 2011 年以来主要资产负债项目的变动情况如下图所示：



### 主要资产负债项目变动情况（万元）



公司营业收入由 2011 年的 30,531.65 万元增长至 2014 年的 71,992.72 万元，复合增长率为 33.10%；归属于上市公司股东的净利润由 2011 年的 6,581.02 万元增长至 2014 年的 15,018.00 万元，复合增长率为 31.66%。公司自 2011 年以来归属于上市公司股东的净利润变动情况如下图所示：

### 归属于上市公司股东的净利润变动情况（万元）



回顾 2014 年，公司在业务拓展、技术并购、战略转型和企业文化建设方面，重点开展了以下几个方面的工作：

#### 1、市政供排水业务保持平稳发展态势

在传统的市政供排水业务方面，公司不断巩固并强化在传统市政水务领域的建设与运营优势地位，市政供水与污水处理总体实现平稳发展，近 3 年市政供水与污水处理营业收入复合增长率为 7.60%。截止报告期末，公司在手合约对应的设计日处理水能力达到 162.75 万吨。

报告期内，公司进一步加强和规范在建项目管理，促成项目升级改造拓展业务规模；进一步提升运营项目精细化管理水平，启动和实现多个项目的水价调整工作。报告期内，达旗污水项目实现污水处理费的上调，湘潭自来水项目实现水价调整和阶梯水价的执行，碾子山污水项目污水处理费的上调自 2015 年起执行。此外，秦皇岛污水、马鞍山污水、青海污水、太原污水、涿州污水等项目相继开始启动或计划进行升级改造或水价调整工作。

当前，公司在手合约对应的水处理规模的具体情况如下表所示：

序号	类型	公司名称	合约对应的水处理规模 (万吨/日)
1	污水处理	国水（昌黎）污水处理有限公司	4.00
2		鄂尔多斯市国中水务有限公司	3.50
3		国水（马鞍山）污水处理有限公司	6.00
4		青海雄越环保科技有限责任公司	4.25
5		国中（秦皇岛）污水处理有限公司	12.00
6		太原豪峰污水处理有限公司	16.00
7		涿州中科国益水务有限公司	10.00
8		东营国中环保科技有限公司	4.00
9		湘潭国中污水处理有限公司	10.00
10		宁阳磁窑中环水务有限公司	5.00
11		沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司	3.00
12		天津国中润源污水处理有限公司	2.00
13	自来水	东营国中水务有限公司	20.00
14		汉中市国中自来水有限公司	21.00
15		湘潭国中水务有限公司	30.00
16	BT	牙克石市国中水务有限公司	6.50
17	供排水一体化	齐齐哈尔国中水务有限公司	4.00
18		齐齐哈尔国中污水处理有限公司	1.50
合计			<b>162.75</b>

## 2、新型城镇供排水业务在摸索中前行，取得初步积极成果

新型城镇供排水业务是公司 2014 年重点拓展的业务领域。公司依托自有的供水和污水处理设备和技术体系，在业务实践中不断探索适宜的商业模式。报告期内，公司与山东省住建厅签订战略合作协议，就山东省 200 个示范镇的供、排水建设项目达成战略合作意向；与黑龙江省住建厅签订合作协议，就黑龙江省百镇的供、排水建设项目达成合作意向；公司的下属公司相继在山东省莱芜市、四川省荣县、四川省宝兴县等地实现业务落地和突破，并在浙江、山西、河南、江苏、湖南、宁夏、河北、海南、甘肃、北京、青海、广东、湖北、云南、贵州等地开展了广泛的市场和客户拓展工作。

## 3、坚持技术并购方向，海外并购收获多项实质性成果

报告期内，公司坚持技术领先战略和并购方向，陆续收获多项实质性成果。公司于 2014 年 2 月签订了收购瑞典 Josab 公司的一系列协议，Josab 拥有的小型水净化设备和技术将成为公司拓展乡镇供水市场的重要组成部分。公司于 2014 年 11 月签订了投资丹麦 Aquaporin 公司及共同成立合资公司的一系列协议，Aquaporin 拥有的水通道蛋白膜技术将作为公司在水处理前沿技术领域的重要布局。此外，公司于 2014 年 10 月与 Airborne China 签订投资合作意向书，于 2014 年 11 月与德国 Memsys 公司签订投资合作意向书。

## 4、天地人依托碟管式膜核心技术，拓展高盐工业水领域

报告期内，公司全资子公司天地人深入开展高浓度废水膜法处理的工程应用和市场拓展，并取得积极成果。垃圾渗滤液处理领域，天地人在市场空间有限的不利条件下取得了当年新签合同历史新高。高盐工业水领域，天地人先后在陕西省咸阳市高新区、内蒙古自治区达旗经开区取得业务订单，为天地人在高盐工业水领域的深入拓展奠定了坚实基础。此外，天地人还积极将自有的碟管式反渗透膜技术推广到城市净水厂深度处理、城市污水厂提标改造、工业再生水处理领域，

同时对膜产业链的上下游进行更多产业布局。

### 5、中科国益立足传统优势领域，开拓更多工业水处理与工程建设业务

报告期内，公司控股子公司中科国益立足在传统优势的 PVC、丙烯酸等石油化工废水处理领域之外，积极开拓煤化工、精细化工及固废处理等多个市场领域。中科国益持续加大技术研发投入力度，开展了膜蒸馏、营养盐回收、城市污水新型处理、城市固体废弃物资源化利用技术、磁分离废水处理技术、含汞废水集成化处理，以及在甜菜碱废水、煤化工废水、多元酸废水、大蒜废水、酒精废水等多项领域及多种废水处理技术的技术调研及工艺研发。

### 6、进一步加强和规范内部控制，全面开展企业文化建设工作

报告期内，公司高度重视内部控制建设和规范工作，着力提高内部控制的效率和效益，以适应公司多元业务快速发展形势。公司不断健全完善运营/在建项目管理、投资项目管理、财务资金管理、内部重大信息通报、人力资源管理等诸多方面的内部控制规范工作。

公司将 2014 年定为企业文化建设元年。在专业咨询机构的协助下，公司按照内化于心、外化于形的原则，先后实施开展了一系列形式多样的企业文化建设活动，将中国特色企业文化深入推广到每位国人，更好地服务于公司战略转型和平台建设。

## (二) 主营业务分析

### 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:万元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	71,992.72	58,940.12	22.15%
营业成本	36,234.72	31,237.10	16.00%
销售费用	3,665.62	2,310.34	58.66%
管理费用	11,716.77	8,040.28	45.73%
财务费用	3,765.16	3,633.04	3.64%
经营活动产生的现金流量净额	10,540.09	14,012.72	-24.78%
投资活动产生的现金流量净额	-28,653.72	-117,642.40	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,856.40	116,984.26	-94.99%
研发支出	1,605.17	689.40	132.84%

(1) 营业收入变动原因说明：①合并期间发生变化，一方面公司于 2013 年 7 月底完成对天地人 100% 股权收购，自 2013 年 8 月将天地人纳入财务报表合并范围，另一方面公司于 2013 年 8 月底完成对宁阳磁窑污水的收购，自 2013 年 9 月将宁阳磁窑污水纳入财务报表合并范围，这两家公司对合并后的营业收入有重要贡献；②公司子公司东营污水于 2014 年 1 月开始运营，湘潭自来水于 2014 年 9 月开始运营，去年同期处于在建期。

(2) 营业成本变动原因说明：与营业收入变动原因类似，①合并期间发生变化，本期较去年同期新增天地人 1-7 月营业成本、宁阳磁窑污水 1-8 月的营业成本；②公司子公司东营污水于 2014 年 1 月开始运营、湘潭自来水于 2014 年 9 月开始运营，去年同期处于在建期。

(3) 销售费用变动原因说明：①合并期间发生变化，本期新增天地人 1-7 月销售费用，此外由于天地人业务分散在全国各地，且行业竞争激烈，导致天地人销售费用较高；②本期新成立子公司国中家源，主要从事农村供排水业务的拓展，销售费用投入增加。

(4) 管理费用变动原因说明：①合并期间发生变化，本期较去年同期新增天地人 1-7 月管理费用；②公司积极开展海外技术并购活动，本期公司支付了较高金额的并购中介服务费；③公司子公司东营污水于 2014 年 1 月开始运营、湘潭自来水于 2014 年 9 月开始运营，去年同期处于在建期。

(5) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付的投标保证金和履约保证金较多。

(6) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：①公司本期赎回银行理财产品产生较大收回投资收到的现金；②2013 年，公司完成对天地人收购，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较高；③随着公司在建项目的陆续完成，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司 2013 年上半年完成非公开发行，获

得募集资金约 12 亿元。

(8) 研发支出变动原因说明：①公司拥有独立的技术研发平台国中科创，专门负责国外技术的引入及本土化改良，高难度废水处理研发等科研活动，随着平台的日益成熟及相关研发项目的增加，导致研发投入增加；②合并期间发生变化，本期较去年同期新增天地人 1-7 月研发费用，天地人为确保其行业内的技术领先优势，对技术研发保持持续性经费投入。

## 2、收入

### 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司实现营业收入 71,992.72 万元，收入结构基本稳定。

单位：万元 币种：人民币

主营业务收入	2014 年度		2013 年度		变动率(%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
自来水销售	7,415.72	10.30%	7,034.69	11.94%	5.42%
污水处理	23,543.44	32.70%	20,059.24	34.03%	17.37%
工程服务及设备销售	40,252.88	55.91%	31,379.79	53.24%	28.28%
其他业务收入	780.68	1.08%	466.40	0.79%	67.38%
合计	71,992.72	100.00%	58,940.12	100.00%	22.15%

### 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

无。

### 订单分析

无。

### 新产品及新服务的影响分析

无。

### 主要销售客户的情况

本报告期，公司对前五名客户的营业收入为 20,702.18 万元，占年度营业收入总额的比例为 28.76%。

### 其他

无。

## 3、成本

### (1). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
自来水销售	原材料	881.75	2.45	914.39	2.93	-3.57	
自来水销售	人工成本	757.56	2.10	720.07	2.31	5.21	
自来水销售	折旧与摊销	1,317.75	3.66	1,025.63	3.29	28.48	
自来水销售	能耗	1,087.50	3.02	1,061.03	3.4	2.49	
自来水销售	其他	173.98	0.48	253.94	0.81	-31.49	

自来水销售	小计	4,218.54	11.71	3,975.06	12.75	6.13	
污水处理	原材料	1,151.49	3.20	963.21	3.09	19.55	
污水处理	人工成本	1,339.56	3.72	1,136.03	3.64	17.92	
污水处理	折旧与摊销	5,679.39	15.76	4,716.23	15.12	20.42	
污水处理	能耗	3,570.31	9.91	2,988.27	9.58	19.48	
污水处理	其他	1,271.40	3.53	893.28	2.86	42.33	
污水处理	小计	13,012.15	36.12	10,697.02	34.31	21.64	
工程服务及设备销售	材料及设备	9,183.10	25.49	9,577.62	30.72	-4.12	
工程服务及设备销售	人工成本	2,034.37	5.65	949.38	3.04	114.28	
工程服务及设备销售	分包成本	5,409.49	15.01	4,362.97	13.99	23.99	
工程服务及设备销售	其他	2,170.94	6.03	1,619.71	5.19	34.03	
工程服务及设备销售	小计	18,797.90	52.17	16,509.68	52.95	13.86	
主营业务成本	合计	36,028.59	100.00	31,181.76	100.00	15.54	

## (2). 主要供应商情况

本报告期，公司前五名供应商采购额为 5,180.66 万元，占年度采购总额的比例为 21.03%。

## (3). 其他

无。

## 4、费用

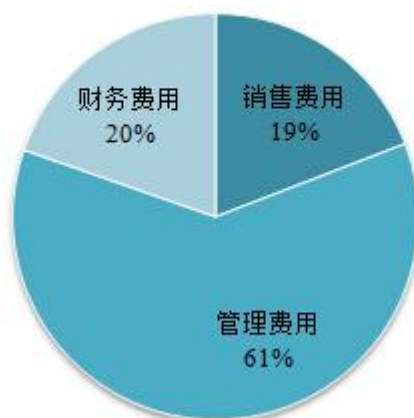
单位：万元 币种：人民币

项目	2014 年度	2013 年度	变动额	变动率(%)	2012 年度	2011 年度
销售费用	3,665.62	2,310.34	1,355.28	58.66	853.16	979.99
管理费用	11,716.77	8,040.28	3,676.49	45.73	6,490.35	5,699.63
财务费用	3,765.16	3,633.04	132.12	3.64	3,587.95	1,884.17
所得税	3,050.01	2,960.10	89.91	3.04	1,153.98	895.80

(1) 销售费用：2014 年，公司销售费用为 3,665.62 万元，较去年同期增长 1,355.28 万元，增幅 58.66%，主要是由于：①合并期间发生变化，本期新增天地人 1-7 月销售费用，此外由于天地人业务分散在全国各地，且行业竞争激烈，导致天地人销售费用较高；②本期新成立子公司国中家源，主要从事农村供排水业务的拓展，销售费用投入增加。

(2) 管理费用：2014 年，公司管理费用为 11,716.77 万元，较去年同期增长 3,676.49 万元，增幅 45.73%，主要是由于：①合并期间发生变化，本期较去年同期新增天地人 1-7 月管理费用；②公司积极开展海外技术并购活动，本期公司支付了较高金额的并购中介服务费；③公司子公司东营污水于 2014 年 1 月开始运营、湘潭自来水于 2014 年 9 月开始运营，去年同期处于在建期。

## 2014年三费构成



如上图所示，就三费构成而言，2014 年度公司管理费用占三费支出的 61%。主要费用项目变动情况见下图所示：

## 2014年费用变动情况（万元）



### 5、研发支出

#### (1). 研发支出情况表

单位：万元

本期费用化研发支出	1,342.01
本期资本化研发支出	263.16
研发支出合计	1,605.17
研发支出总额占净资产比例（%）	0.57
研发支出总额占营业收入比例（%）	2.23

#### (2). 情况说明

2014 年，公司研发支出合计为 1,605.17 万元（2013 年为 689.40 万元），同比增加 915.77 万元，增幅 132.84%，主要是由于：①公司拥有独立的技术研发平台国中科创，专门负责国外技术的引入及本土化改良，高难度废水处理研发等科研活动，随着平台的日益成熟及相关研发项目的增加，导致研发投入增加；②合并期间发生变化，本期较去年同期新增天地人 1-7 月研发费用，天地人为确保其行业内的技术领先优势，对技术研发保持持续性经费投入。

## 6、 现金流

单位：万元 币种：人民币

项目	2014 年度	2013 年度	变动额	变动率(%)
经营活动产生的现金流量净额	10,540.09	14,012.72	-3,472.63	-24.78
投资活动产生的现金流量净额	-28,653.72	-117,642.40	88,988.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,856.40	116,984.26	-111,127.86	-94.99

(1) 经营活动产生的现金流量净额：2014 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,540.09 万元，较去年同期下降 3,472.63 万元，降幅 24.78%，主要是由于本期支付的投标保证金和履约保证金较多。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：2014 年，公司投资活动产生的现金流量净额为-28,653.72 万元，较去年同期增加 89,988.68 万元，主要是由于：①本期赎回银行理财产品较大收回投资收到的现金；②2013 年，公司完成对天地人收购，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较高；③随着公司在建项目的陆续完成，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：2014 年，公司筹资活动产生的现金流量净额为 5,856.40 万元，较去年同期下降 111,127.86 万元，降幅 94.99%，主要是由于：公司 2013 年上半年完成非公开发行，获得募集资金约 12 亿元。

## 7、 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司主营业务稳定，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经第五届董事会第二十五次会议及 2013 年年度股东大会审议通过，公司在银行间债券市场申请发行不超过人民币 6 亿元的短期融资券。2014 年 12 月 23 日，公司收到银行间协会《接受注册通知书》（中市协注[2014] CP496 号），同意接受公司 6 亿元短期融资券注册，具体情况详见公司于 2014 年 12 月 24 日发布的《关于发行短期融资券获准注册的公告》（临 2014-071）。2015 年 1 月 28 日，公司完成 2015 年度第一期短期融资券的发行，本期发行金额 1 亿元，具体情况详见公司于 2015 年 1 月 30 日发布的《关于 2015 年度第一期短期融资券发行结果的公告》（临 2015-002）。

经第五届董事会第二十八次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过，公司向中国证监会申请非公开发行不超过 27,400 万股股票。2014 年 9 月 3 日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（141070 号），中国证监会对公司本次非公开发行申请予以受理，具体情况详见公司于 2014 年 9 月 4 日发布的《关于收到<中国证监会行政许可申请受理通知书>的公告》（临 2014-048）。2015 年 1 月 5 日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票的应用进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票申请未获得通过，具体情况详见公司于 2015 年 1 月 6 日发布的《关于公司非公开发行股票未获得中国证监会发审委审核通过的公告》（临 2015-001）。2015 年 3 月 4 日，公司收到中国证监会《关于不予核准黑龙江国中水务股份有限公司非公开发行股票申请的决定》（证监许可〔2015〕303 号），具体情况详见公司于 2015 年 3 月 5 日发布的《关于收到中国证监会<关于不予核准黑龙江股份有限公司非公开发行股票申请的决定>的公告》（临 2015-004）。

**(3) 发展战略和经营计划进展说明**

报告期内，公司坚持既定的战略定位和发展方向，首先立足水务环保领域，向新型城镇供排水和高浓度工业废水处理等细分市场实现更深入拓展；同时积极谋求在更多环保领域的突破。

报告期内，公司切实贯彻执行 2014 年度各类经营管理计划，在市政水务、新型城镇供排水、投资并购及国际化、技术研发和资本运作等诸多方面均取得一定进展，基本达到计划目标。具体进展情况为：

- i. 深耕细作市政水务项目，通过精细化管理降低成本、提升效率；依托存量资产，关注和把握升级改造、水价调整等带来的业务机会；
- ii. 重点拓展新型城镇供排水业务，相继在山东省、四川省、黑龙江省等地区实现业务拓展；
- iii. 贯彻投资并购和国际视野的发展方针，相继完成对 Josab、Aquaporin 等优质公司的投资及/或成立合资公司，并与 Airborne China、Memsys 等多家公司达成投资合作意向；
- iv. 坚持技术领先战略，加大研发投入，吸收、引进和创新国内外前沿水处理技术；
- v. 发挥融资平台作用，启动各类股权和债权类融资。

**(4) 其他**

无。

**(三) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自来水销售	7,415.72	4,218.54	43.11	5.42	6.13	减少 0.38 个百分点
污水处理	23,543.44	13,012.15	44.73	17.37	21.64	减少 1.94 个百分点
工程服务	23,907.10	12,223.64	48.87	115.07	71.68	增加 12.92 个百分点
设备销售	16,345.78	6,574.26	59.78	-19.33	-29.99	增加 6.12 个百分点
合计	71,212.04	36,028.59	49.41	21.78	15.54	增加 2.74 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自来水销售	7,415.72	4,218.54	43.11	5.42	6.13	减少 0.38 个百分点
污水处理	23,543.44	13,012.15	44.73	17.37	21.64	减少 1.94 个百分点
工程技术咨询服务	5,542.35	1,716.25	69.03	75.23	63.46	增加 2.23 个百分点
设备销售	16,345.78	6,574.26	59.78	-19.33	-29.99	增加 6.12 个百分点
工程总包	18,364.75	10,507.39	42.79	130.91	73.11	增加 19.11 个百分点
合计	71,212.04	36,028.59	49.41	21.78	15.54	增加 2.74 个百分点



						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

本期，公司工程总包毛利较上年他同期增长 19.11%，主要是由于随着公司规模扩张，项目谈判能力增强，进行集中采购使得采购成本降低，同时公司进一步优化项目管理以及加强成本控制，使得工程总包毛利大幅增长。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	4,130.61	4.31
华北	26,052.63	33.39
华东	16,491.34	2.15
华南	470.02	-92.37
华中	9,168.57	147.16
西北	8,520.41	0.75
西南	6,378.46	1,144.65
合计	71,212.04	21.78

#### 主营业务分地区情况的说明

公司旗下工程类公司承接的项目遍布全国各地，因此主营业务分地区较上一年度有较大变化。

## (四) 资产、负债情况分析

### 1、 资产负债情况分析表

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	14,577.39	3.70	26,440.52	7.44	-44.87	本期支付了天地人收购尾款、亿思通及 Josab 收购款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,708.12	0.43	30,064.22	8.46	-94.32	本期赎回理财产品
应收款项	47,780.02	12.13	41,222.92	11.61	15.91	本期行业竞争激烈，回款周期增长
预付账款	26,329.10	6.68	44,497.51	12.53	-40.83	本期随着工程进展，预付账款结转至在建工程
其他应收款	20,736.88	5.26	5,679.82	1.60	265.10	本期支付了大额的投标保证金和履约保证金
存货	5,903.47	1.50	3,989.17	1.12	47.99	本期公司重点开展农村供排水业务，使得存货增加
可供出售金融资产	9,624.71	2.44	100.00	0.03	9,524.71	本期子公司国中香港新增持有了 Josab

						的认股权证以及 AQP15.10%的股权
长期股权投资	6,919.51	1.76	839.71	0.24	724.04	本期公司新增收购 Josab 及亿思通股权
投资性房地产	48.09	0.01	52.59	0.01	-8.56	
固定资产	56,095.80	14.24	37,114.45	10.45	51.14	本期子公司湘潭自来水完工, 由在建工程结转至固定资产
在建工程	35,620.70	9.04	37,763.11	10.63	-5.67	
无形资产	121,318.85	30.80	80,119.50	22.56	51.42	本期多家子公司完工, 由在建工程结转至无形资产, 同时新收购两项特许经营权
开发支出	0.00	0.00	172.46	0.05	-100.00	本期取得研发专利, 结转至无形资产
递延所得税资产	625.96	0.16	287.31	0.08	117.87	本期确认了未弥补亏损的递延所得税资产
短期借款	16,010.00	4.06	3,000.00	0.84	433.67	本期新增流动资金贷款
应付账款	13,434.35	3.41	7,790.38	2.19	72.45	本期业务规模扩大导致应付款项增加
预收账款	1,285.47	0.33	2,142.92	0.60	-40.01	随着工程结算, 预收账款逐步结转至成本
应付利息	134.60	0.03	94.57	0.03	42.33	公司贷款金额增加导致应付利息增加
其他应付款	13,301.06	3.38	5,524.81	1.56	140.75	本期公司向大股东借款 1 亿元,同时支付了天地人收购尾款
长期借款	44,183.34	11.22	47,704.39	13.43	-7.38	

## 2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

无。

## 3、其他情况说明

无。

## (五) 核心竞争力分析

### 1、环保产业链优势

公司战略定位于综合环境服务商, 当前业务板块涵盖了市政供水及污水处理、城镇分布式供排水、垃圾渗滤液处理、高浓度工业废水处理、环保设备及工程业务等多个领域, 同时积极储备

固废、烟气治理、资源化等更多环保领域和方向。通过各业务板块在技术、客户、销售网络等方面的深入互动和资源配置，公司可以为政府和企业客户提供一揽子环境综合治理解决方案，充分发挥公司集投资、设计、工程、产品、咨询、运营为一体的环保产业链综合优势。

## 2、技术领先优势

公司一贯坚持技术领先战略，具备雄厚的技术储备和行业实施经验，业务技术涵盖了水处理产业链的研发、咨询、设计、建设、运营等各个方面；同时公司认识到技术革新对环保行业未来格局的深远影响，注重在国际前沿环保技术的前瞻布局。通过并购、整合、自研的方式，公司建立了以突破型治理技术、可持续型资源化技术为核心的两大技术支撑体系。

## 3、管理团队优势

公司的核心管理团队长期从事水务和环保领域的收购、建设和运营管理，对中国水务和环保市场有着深刻和独到的理解，在产业架构和布局、海内外投资并购、市场经营拓展和运营成本管控等方面拥有丰富经验。

## 4、国际视野优势

公司持续关注海外投资和并购机会，国际化意识和国际化程度走在国内水务企业的前列。公司具备有效整合境内外合作资源、拓展国内国际两个市场的能力，拥有完整的技术评估和并购操作的规范体系，在决策效率和资源配置上有着较突出的优势。公司的国际业务服务于公司的战略转型和产业布局，可以帮助公司更加快捷高效地对接海外的环保技术和国内的市场空间，使公司在市场竞争中取得先发和领先地位。

## (六) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

#### (1)． 证券投资情况

无。

#### (2)． 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
SE0001106469	JOSA	52,267,914.99	36.50	51,391,426.97	-876,488.02		长期股权投资	原股东出售及新发行股份
合计		52,267,914.99	/	51,391,426.97	-876,488.02		/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

公司持有的其他上市公司全称为 Josab International AB，该公司成立于 1999 年，是一家总部设在瑞典斯德哥尔摩的上市公司，公司注册号为 556549-1114。

#### (3)． 持有非上市金融企业股权情况

无。

## (4). 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量(股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量(股)	期末股份数量(股)	产生的投资收益 (元)
Josab International AB	0.00	17,477,255.00	52,267,914.99	0.00	17,477,255.00	-876,488.02

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 0.00 元

买卖其他上市公司股份的情况的说明

本公司全资子公司国中香港于瑞典当地时间 2014 年 2 月 25 日晚间签订了关于投资 Josab 公司的一系列投资协议，合计收购 17,477,255.00 股，占 Josab 公司股权比例的 36.50%。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1). 委托理财情况

无。

## (2). 委托贷款情况

无。

## (3). 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元 币种：人民币

投资类型	资金来源	签约方	投资金额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
国债逆回购	自有资金	中国民族证券 北京北沙滩营 业部	81,210.79	2014/11/10 日 至 2015/1/5	保本浮动收益	4%	盈利	否
利多多现金管 理 1 号	自有资金	上海浦发银行 东营分行	1,500,000.00	2014/12/30 至 2015/1/16	保本浮动收益	3.7%	盈利	否
人民币“按期 开放”公司理 财产品	暂时闲置募集 资金	中国银行湘潭 分行	10,000,000.00	2014/11/17 至 2015/1/15	保本浮动收益	3.3%	盈利	否
利多多现金管	暂时闲置募集	上海浦发银行	5,500,000.00	2014/12/16 至	保本浮动收益	3.7%	盈利	否

---

理 1 号	资金	北京经济技术 开发区支行		2015/3/31				
-------	----	-----------------	--	-----------	--	--	--	--

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

截至 2014 年 12 月 31 日，公司投资的理财余额为 17,081,210.79 元。

## 3、募集资金使用情况

## (1). 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	122,054.04	9,397.81	119,387.02	3,561.87	尚未使用的募集资金包括尚未投入建设的款项、理财投资收益及银行结息,目前均存于相应的募集资金专户
合计	/	122,054.04	9,397.81	119,387.02	3,561.87	/
募集资金总体使用情况说明			本次非公开发行募集资金总体情况详见公司于 2015 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站披露的《2014 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。			

## (2). 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购天地人 90% 股权	否	49,500.00	2,450.00	49,500.00	是	已完成	不适用	8,316.96		不适用	不适用
建设东营河口污水工程	否	6,900.00	0.00	6,900.00	是	已完成	不适用	693.43		不适用	不适用
建设九华供水工程	否	17,586.18	3,905.88	15,699.15	是	基本完成	不适用	53.61		不适用	不适用
建设九华污水工程	否	8,091.65	2,451.95	8,799.50	是	建设中	不适用	不适用		不适用	不适用
建设牙克石给排水工程	否	9,693.00	589.98	8,205.16	是	建设中	不适用	不适用		不适用	不适用
天地人增资	否	10,000.00	0.00	10,000.00	是	已完成	不适用	不适用		不适用	不适用
北京中科增	否	4,500.00	0.00	4,500.00	是	已	不适用	不适用		不适用	不适用

资						完成	用			用	
建设环境科技创新及工程技术研究平台	否	4,500.00	0.00	4,500.00	是	已完成	不适用	不适用		不适用	不适用
补充流动资金	否	11,283.21	0.00	11,283.21	是	已完成	不适用	不适用		不适用	不适用
合计	/	122,054.04	9,397.81	119,387.02	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

## (3). 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4). 其他

无。

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司于 2013 年 7 月底完成对天地人 100% 股权收购，并自 2013 年 8 月起纳入财务报表合并范围。2014 年 1-12 月，天地人实现营业收入 29,962.98 万元，营业利润 9,353.54 万元，净利润 8,316.96 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，天地人注册资本为 13,870.00 万元，总资产 50,206.94 万元，净资产 33,465.49 万元。

2014 年 1-12 月，公司子公司中科国益实现营业收入 7,401.95 万元，营业利润 2,120.40 万元，净利润 1,789.29 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，中科国益注册资本为 6,000.00 万元，总资产 24,176.16 万元，净资产 12,282.20 万元。

## 5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

## (七) 公司控制的特殊目的主体情况

无。

## (八) 其他

无。

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业竞争格局和发展趋势

## 1、随着产业政策到位和监管力度加大，行业迎来最好时代

国家正在将环境保护国策逐步落到真正实处，更加重视和强调环境治理的责任和效果。《大气污染防治行动计划》已于 2013 年 9 月发布，新《环保法》已自 2015 年 1 月 1 日开始施行，期待已久的《水污染防治行动计划》也已经正式发布。政府不断出台相关具体政策，大力推行环境污染的第三方治理，鼓励环保领域的社会投资，推广运用政府和社会资本合作模式，加强对污染企业的环保监管力度。在中国经济进入新常态的大背景下，这些产业政策和监管机制的新变化，为环保行业带来了由产业重构和细分延伸带来的发展机遇和市场需求。环保行业正在迎来历史上

最好的时代。

## 2、客户需求趋向多元和纵深，行业内竞争和合作并存

我国环境治理经历了二十多年的发展，政府和企业客户的需求更加趋向多元和纵深。需求的多元性体现在，客户在市政水务、农村水务、工业废水、固废处理等方面存在着不同的业务需求，希望环保企业可以提供一揽子解决方案。需求的纵深性体现在，对特定领域的环境治理效果和技术标准提出了更高的要求，对环境治理综合服务的客户体验也提出了更高的要求。因此，伴随着环保行业竞争模式从单一项目争夺逐渐演变到开拓环保产业多元化领域，环保行业的竞争态势趋向复杂化和多元化；同时由于细分行业固有的技术和产品壁垒，各环保从业企业之间势必进一步稳固深层次合作以实现共赢。

## 3、资本力量推动产业格局重构，行业并购持续高涨

新形势下，各路资本对环保产业加以更高程度的关注和更大规模的投入。为数不少的环保企业已启动境内外上市进程或者明确提出上市或挂牌计划，已上市的环保企业纷纷通过股权和债权再融资方式加强融资能力，并购基金等更多创新的支付方式和运作模式频频出现。

在资本力量和政府鼓励政策的推动下，行业并购热情持续高涨，行业主流企业向技术专业化、服务复合化、资产规模化方向发展。本行业领先企业和区域性企业通过持续的收购整合，不断扩大市场规模和覆盖地域，延伸产业价值链；资金雄厚的大型国有企业以及民营企业通过并购快速跨界切入环保企业。

## 4、新兴细分市场可能面临更多机会，互联网推动行业模式创新

随着产业政策的逐渐到位和环境综合治理的不断深入，环保产业内为数不少的新兴领域凸现了更成熟和更广阔的市场空间，甚至即将在未来五到十年内迎来快速发展的黄金时期。这些新兴领域既有脱胎于传统产业链而衍生出的细分市场，也有明显受益于国家政策推动而产生的新的市场，同时也有可能仍在产业发展萌芽或初步阶段的细分市场。

新形势下，“互联网+”对相对传统的环保产业同样正在发挥着日益显现并深化的冲击和影响。互联网（包括移动互联网）推动民众环保意识进一步觉醒，推动行业迎接环境大数据时代，推动行业商业模式的再造、创新甚至颠覆。能够率先拥抱互联网、更好满足甚至创造客户需求的企业将在竞争中脱颖而出，并赢得广阔发展空间。

## 5、技术革新是引领行业未来发展的重要力量

从行业未来发展角度而言，技术革新仍然会是推动行业进步的重要力量甚至是决定性力量。国内环保企业在经历一段较长时间的竞相扩张资本和规模之后，将陆续回归到重视技术的先导作用上来，技术权重将逐渐超过资本权重而成为引领行业未来发展的重要因素。从长远来看，真正意义的技术革新将为企业带来超额回报，为行业带来颠覆变局，在国内环境治理实现碧水蓝天目标方面发挥实质作用，乃至会在未来环保技术和产品的国际输出方面发挥作用。

### (二) 公司发展战略

公司董事会将当前公司战略定位于综合环境服务商，通过构建突破型治理技术、可持续型资源化技术为核心的两大技术支撑体系，凭借投资运营、工程建设、产品销售及技术服务的业务模式，为政府和企业客户提供包括水务、固废处置、大气治理和资源化在内的一揽子环境综合治理解决方案。同时，公司将根据区域优化和产业布局的原则，对现有业务和资产作出适当的调整和整合，优化业务板块构成，拓宽更多利润来源。

### (三) 经营计划

公司董事会遵循当前发展战略，按照经营计划组织开展各项工作：

- i. 实施并完善组织架构体系建设，建立多层次、见实效的业务人员激励机制，增强企业活力；
- ii. 持续重视技术投入，通过引进、自研和整合的方式，建立健全突破型治理和可持续型资源化技术体系；
- iii. 以投资拉动核心技术项目拓展，树立示范工程，整合工程技术团队，适时推出相关产品及服务；
- iv. 积极尝试以 EPC、BOT 及股权并购的方式进入更多环保细分市场；
- v. 优化和调整现有存量水务资产，拓宽更多利润来源。



#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司为实现经营计划和发展目标，不断加强资金管理，提高资金使用效率，优化债务结构，通过自筹、银行融资、资本市场融资等多种渠道，为公司的发展提供较低成本的资金来源和有效的资金保障。

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、宏观和行业政策形势变化的风险

公司的主营业务对国家产业政策和环保投资规模依赖性较强。国家产业政策、财税政策、货币政策等宏观经济政策的改革和调整都将对整个市场供求和企业经营活动产生较大影响。水务环保行业普遍前期投入较大，投资回收期较长，因此在市场拓展和行业发展上会受国家行业政策的影响较大。如果水务环保行业产业政策发生不利变化，将对公司的生产、经营和销售产生不利影响。为此，公司将密切关注国家宏观和行业政策的变化，充分利用国家给予的各项优惠政策，加强对市场和产业政策信息的采集和研究分析，增强公司的应变能力和抵御政策性风险的能力。

##### 2、核心团队变化可能带来的风险

公司报告期内以董事长朱勇军为核心的管理团队深植水务和环保领域近二十年，在产业发展战略谋定、海内外投资并购、市场经营拓展和运营成本管控等方面富有丰富经验。鉴于朱勇军先生因个人原因在本次董事会换届中不再参与第六届董事会成员提名人选，由此可能引致公司核心管理团队发生变化。公司不排除现有业务和资产在未来存在整合重组的可能性。上述变化使得公司未来在发展战略制定、经营计划执行、业务资产整合重组以及具体运营管理等方面可能面临一定程度的不确定性。为此，公司将积极采取措施，努力将相关风险降到最低，维护广大股东的最大利益。

##### 3、行业竞争风险

目前一二线城市市政污水处理、提标改造大中型项目大都被业内主要巨头及区域巨头把持，且有向三线城市渗透的趋势；与此同时，环保行业还存在着行业门槛不高、竞争不规范，关系营销风险大，新对手不断涌入，地方政府信用有待提高，项目收益的长期、稳定获得存在不确定性等诸多尚未切实解决的问题，导致公司面临更加激烈的市场竞争，为公司快速发展带来了一定程度上的隐忧。为此，公司将顺应市场发展趋势，加强市场拓展人员的专业配备，加大市场拓展的广度和深度，抢占行业市场先机。

##### 4、新兴业务领域拓展的风险

公司将通过积极拓展市场业务规模以及创新经营模式，保持并巩固原有水务行业优势，积极拓展环保领域更多新兴产业，以提升公司在市场中的竞争力。新兴产业的拓展必然加剧新一轮的企业角逐，公司将面临存在更为强大的竞争对手的风险。为此，公司已在可预见范围内制定了相应预案，扎实稳步推进业务拓展和项目实施工作，努力将相关风险降到最低。

##### 5、应收账款规模较大的风险

随着公司业务规模的增长，应收账款也随之增长。虽然公司的客户大部分以具备良好信用的政府或政府下属职能部门为主，但由于公司目前应收账款规模较大，未来仍存在无法及时收回的不确定情况，给公司的经营带来风险。为此，公司加强项目管理和合同履约，公司已建立完善的应收账款管理制度，并不断加大应收账款的催收力度，制定完善的应收账款催收和管理制度，将应收账款的回收任务纳入对各业务板块的关键考核指标，并对应收账款回款工作建立一定的奖惩机制，以实现应收账款的及时回收，避免出现坏账的损失，以提高应收账款周转率。

##### 6、经营管理风险

公司目前控股及全资子公司已逾 20 家，虽然公司已经形成了一套较为完整的内部控制管理制度并逐年完善，但随着公司快速发展以及业务版图的不拓宽，公司仍可能面临组织架构和管理制度、风险管理等能力不能适应公司规模扩张要求的经营管理风险。为此，公司结合内部控制制度建设工作，进一步完善了运营管理体系和业务流程，建立国中特色的企业文化，培育凝聚力与向心力，以适应公司多元业务快速发展形势，努力降低可能面临的经营管理风险。

## 7、财务风险

公司的经营活动产生的现金流比较稳定，总体而言财务风险不高。但公司在建/拟建项目、新业务拓展和投资并购行为等对资金的需求量较大，如果资金需求在短时间内集中出现，公司可能因此面临相应的财务风险。为此，公司将深入研究利用各类融资渠道，做好资金的合理统筹安排，平衡好资金供给与需求，防范和化解潜在的财务风险。

### (六) 其他

无。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### 1、会计政策变更的原因

2014 年财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬 (2014 年 修订)》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表 (2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资 (2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2014 年修订)》，要求在 2014 年年报及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

公司根据财政部《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 30 号发布、财政部令第 76 号修订)和 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、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)以及上海证券交易所《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式 (2014 年修订)》的规定，经公司董事会批准同意按规定对公司相关的会计政策进行变更，并对公司现行会计政策进行了详述。

#### 2、依前述新颁布或修订的企业会计准则，公司对具体会计政策变更前后内容如下：

##### (1) 《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》：

执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资 (2014 年修订)》之前，公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。

执行《企业会计准则第 2 号—长期股权投资 (2014 年 修订)》后，公司将对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理，追溯调整影响的科目为“长期股权投资”与“可供出售金融资产”。

##### (2) 《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》：

《企业会计准则第 30 号—财务报表列报 (2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类：①以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；②以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整。

#### 3、会计政策变更的影响

公司对上述会计政策变更采用追溯调整法进行会计处理。对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元 币种：人民币

对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
项目名称	影响金额（增加+/减少-）
长期股权投资	-1,000,000.00
可供出售金融资产	1,000,000.00
递延收益	20,322,662.49
其他非流动负债	-20,322,662.49

**(三). 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**四、利润分配或资本公积金转增预案****(一). 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

经中准会计师审计，公司 2014 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 15,018.00 万元；母公司报表实现净利润人民币 12,231.74 万元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，未予提取法定盈余公积金，加上年初未分配利润人民币-55,093.27 万元，2014 年末母公司可供股东分配的利润为人民币-42,861.53 万元。因报告期末母公司报表可供股东分配的利润为负数，公司拟定 2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本预案尚需提交 2014 年年度股东大会进行审议。

**(二). 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014 年					150,179,974.56	
2013 年			15		142,763,532.14	
2012 年					74,083,427.73	

**(三). 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

无。

**五、积极履行社会责任的工作情况****(一). 社会责任工作情况**

公司报告期社会责任工作情况详见公司于 2015 年 4 月 18 日在上海证券交易所披露的《2014 年度社会责任报告》。

**(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明**

公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

无

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
瑞典当地时间 2014 年 2 月 25 日晚，公司的全资子公司国中香港与(1)Tomas Askinger 和 Sherif Abamecha Fahima AB 公司签订的《股份收购协议》(2)与 Josab 公司签订的《认购协议》(3)与 Andrej Setina 签订的《借款协议》和《质押协议》。Josab 公司已于瑞典当地时间 2014 年 2 月 28 日召开股东大会，表决通过关于新发行股份和新发行认股权证的有关议案，由此本次投资事项涉及的以上一系列协议亦随之生效。	详见公司于 2014 年 2 月 28 日在上海证券交易所披露的《关于全资子公司对外投资的公告》（临 2014-007 号）；以及公司于 2014 年 3 月 4 日在上海证券交易所披露的《关于全资子公司对外投资进展公告》（临 2014-008 号）。
2014 年 3 月 31 日，公司的全资子公司汉中自来水与汉中市博远投资有限公司签订了《股权转让协议》。2014 年 5 月 6 日，双方再次签订《关于<股权转让协议>的补充修订协议》，明确了《股权转让协议》的生效条件。以上事项已经 2014 年 8 月 25 日召开的公司第五届董事会第三十次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过。	详见公司于 2014 年 8 月 26 日在上海证券交易所披露的《关于全资子公司签订股权收购协议的公告》（临 2014-047 号）。
2014 年 11 月 3 日，公司的全资子公司深圳国中与惠州市雄越保环科技有限公司、惠州雄越现股东毛文雄及陈素勤签订了《增加注册资本及新股东入股协议书》。同日，上述协议各方签订了《关于取得惠州市雄越保环科技有限公司 60% 股权的框架协议》。	详见公司于 2014 年 11 月 5 日在上海证券交易所披露的《关于对惠州市雄越保环科技有限公司增资并签订有关框架协议的公告》（临 2014-064 号）。
2014 年 11 月 6 日，公司及其全资子公司国中香港与博天环境集团股份有限公司下属的北京中环膜材料科技有限公司及博天环境集团（香港）有限公司、Aquaporin A/S、M. Goldschmidt Capital A/S 等各方就投资 AQP 事项及在中国成立合资公司事项签订了一系列投资及合资协议。	详见公司于 2014 年 11 月 7 日在上海证券交易所披露的《对外投资公告》（临 2014-065 号），于 2014 年 11 月 11 日在上海证券交易所披露的《对外投资补充公告》（临 2014-066 号）。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位：万元 币种：人民币

交易对方或最终控	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适	是否为关联交易(如是,说明	资产收购	所涉及的资产	所涉及的债权债务	该资产为上市公司贡献的净利润占利	关联关系

制方				的净利润	用于同一控制下的企业合并)	定价原则)	定价原则	是否已全部过户	是否已全部转移	润总额的比例(%)	
黄明、曾洪	四川国中亿思通环保科技有限公司	2014年4月23日	1,440.00	106.51		否	市场价格	是	否	0.57%	

#### 收购资产情况说明

截至 2014 年 12 月 31 日, 亿思通环保虽然办理工商变更登记, 公司法定代表人由我公司委派担任, 但我公司尚未委派监事、财务总监等高管进入亿思通公司, 且公司董事会依然由原公司法人继续主持, 我公司对亿思通公司的生产经营决策事项不能形成决定性影响, 尚不能形成对亿思通公司的实际控制。

#### 2、 出售资产情况

无。

#### 3、 资产置换情况

无。

#### 4、 企业合并情况

无。

#### 五、 公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### 六、 重大关联交易

适用 不适用

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

##### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

无

##### 3、 临时公告未披露的事项

无

##### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

##### 2、 已在临时公告披露, 但有后续实施的进展或变化的事项

无

##### 3、 临时公告未披露的事项

无

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

无

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2014年9月12日，公司与控股股东国中天津签订了有关借款协议。公司向国中天津借款人民币8,000万元，用于补充公司流动资金，借款期限2个月，不计利息；同时公司以全资子公司国中香港向国中天津的母公司润中国际提供等额港币10,113万元作为该项借款的质押，该项质押于上述借款到期全部归还时同时取消。上述公司向控股股东的借款构成了公司的关联交易。公司于2014年9月12日召开第五届董事会第三十一次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了上述关联交易事项。	详见公司于2014年9月13日在上海证券交易所披露的《关于向控股股东借款的关联交易公告》（临2014-049号）。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
国中（天津）水务有限公司	母公司	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0.00					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0.00					
关联债权债务形成原因		补充流动资金					
关联债权债务清偿情况		尚未清偿					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		促进经营成果及财务状况的完善					

报告期末关联方向上市公司提供资金形成的期末余额，为国中（天津）水务有限公司向上市公司提供的财务资助，已根据《上海证券交易所上市公司关联交易指引》第五十六条规定向上海证券交易所申请豁免按照关联交易的方式进行披露和审议。

**(五) 其他**

无

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2、担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	23,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	40,832.40
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	40,832.40
担保总额占公司净资产的比例（%）	14.46%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### 3、其他重大合同

2014年1月18日，公司与山东省住建厅签订战略合作协议，就山东省200个示范镇的供、排水建设项目达成战略合作意向，具体内容详见公司于2014年1月21日披露的《关于签订山东省“百镇建设示范行动”示范镇基础设施配套项目建设战略合作协议的公告》（临2014-005）。

2014年8月20日，公司与黑龙江省住建厅签订合作协议，就黑龙江省百镇的供、排水建设项目达成合作意向，具体内容详见公司于2014年8月21日披露的《关于签订黑龙江省百镇供排水建设项目合作协议的公告》（临2014-046）。

## 八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明  
不适用

(二) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	其他	朱勇军先生	朱勇军先生认购本次非公开发行的资金来源为自有资金及自筹资金，不会直接或者间接来源于黑龙江国中水务股份有限公司	承诺时间 2014 年 10 月 30 日	否	是
	其他	姜照柏先生	姜照柏先生认购本次非公开发行的资金来源为自有资金及自筹资金，不会直接或者间接来源于黑龙江国中水务股份有限公司	承诺时间 2014 年 10 月 30 日	否	是
	其他	黑龙江国中水务股份有限公司	黑龙江国中水务股份有限公司不存在直接或通过其利益相关方向本次参与认购的投资者提供直接或间接财务支持的情况	承诺时间 2014 年 10 月 30 日	否	是
	其他	黑龙江国中水务股份有限公司	本次非公开发行将在取得中国证监会核准后且不早于 2014 年 11 月 16 日实施	承诺时间 2014 年 10 月 29 日	否	是
	股份限售	长信基金管理 有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
	股份限售	融通基金管理 有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
	股份限售	泰达宏利基金 管理有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
	股份限售	华夏基金管理	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的	承诺时间 2013 年 6 月	是	是



		有限公司	股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	21 日，承诺期限 12 个月		
	股份限售	平安大华基金管理有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
	股份限售	西藏瑞华投资发展有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
	股份限售	华商基金管理有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
	股份限售	兴业全球基金管理有限公司	承诺所认购的国中水务 2013 年 6 月非公开发行股票的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让	承诺时间 2013 年 6 月 21 日，承诺期限 12 个月	是	是
与权益变动和收购相关的承诺	其他	国中(天津)水务有限公司	承诺自 2013 年 2 月 25 日起未来 12 个月内没有继续减持公司股份的计划	承诺时间 2013 年 2 月 25 日，承诺期限 12 个月	是	是
其他承诺	其他	国中(天津)水务有限公司	为保证国中天津顺利向税务主管机关领购因 2011 年之前工程业务相关的发票，国中天津保留了原有与市政工程、生态环境治理工程等有关的经营范围。在上述因素得到消除之后，国中天津将办理相应的经营范围变更	承诺时间 2014 年 10 月 30 日，承诺期限长期	否	是
其他承诺	解决同业竞争	国中(天津)水务有限公司	国中天津所控制的企业今后将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与国中水务主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动。如国中天津或国中天津所控制的企业获得的商业机会与国中水务主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争，国中天津将与国中水务进行协商，并承诺如国中水务拟经营该业务，国中天津将通过合法程序将该商业机会给予国中水务	承诺时间 2012 年 7 月 5 日，承诺期限长期	否	是

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		80.00
境内会计师事务所审计年限		16 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	40.00
保荐人	中国民族证券有限责任公司	0.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明  
无。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明  
无。

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

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

## 十一、面临暂停上市和终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因以及公司采取的消除暂停上市或终止上市情形的措施  
无

(二) 终止上市后投资者关系管理工作的详细安排和计划  
无

## 十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

## (一) 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
北京清环 同盟环境 发展股份	对被投资单位 持股比例小于 20%	0.0	-100.00	+100.00	0.00

有限公司					
合计	/	0.00	-100.00	+100.00	0.00

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

执行修订后的《企业会计准则第2号-长期股权投资》准则，对公司可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司2013年度及本期经营成果和现金流量不会产生影响。

**(二) 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）**

无。

**(三) 职工薪酬准则变动的的影响**

无。

**(四) 合并范围变动的的影响**

无。

**(五) 合营安排分类变动的的影响**

无。

**(六) 准则其他变动的的影响**

根据修订后的《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》之要求修改了财务报表中的列报，将2014 年期初非流动负债 2,032.27 万元调整至递延收益。

**(七) 其他**

无。

**十四、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

**一、股本变动情况**

**(一) 股份变动情况表**

**1、股份变动情况表**

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	387,561,728	26.63				-387,561,728	-387,561,728	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	387,561,728	26.63				-387,561,728	-387,561,728	0	0.00
其中：境内非国有法人持股	387,561,728	26.63				-387,561,728	-387,561,728	0	0.00
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									

	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(%)
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,068,062,500	73.37				+387,561,728	+387,561,728	1,455,624,228	100.00
1、人民币普通股	1,068,062,500	73.37				+387,561,728	+387,561,728	1,455,624,228	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,455,624,228	100.00				0	0	1,455,624,228	100.00

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数未发生变化，股本结构因限售股份解除限售而发生变化。公司 2013 年 6 月非公开发行的新增股份已于 2014 年 6 月 23 日解除限售并上市流通。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
融通基金管理有限公司	75,000,000	75,000,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
长信基金管理有限公司	71,250,000	71,250,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
泰达宏利基金管理有限公司	48,000,000	48,000,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
华夏基金管理有限公司	40,000,000	40,000,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
平安大华基金管理有限公司	40,000,000	40,000,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
西藏瑞华投资发展有限公司	40,000,000	40,000,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
华商基金管理有限公司	39,250,000	39,250,000	0	0	认购公司 2013 年非公开发行股票时作出的限售承诺	2014 年 6 月 23 日
兴业全球基	34,061,728	34,061,728	0	0	认购公司 2013 年非	2014 年 6

金管理有限 公司					公开发行股票时作 出的限售承诺	月 23 日
合计	387,561,728	387,561,728	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
非公开发行人民 币普通 A 股	2013 年 6 月 21 日	8.10	155,024,691	2014 年 6 月 23 日	387,561,728	

### 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证监会核准，公司于 2013 年 6 月 21 日向 8 名投资者以 8.10 元/股的发行价格非公开发行股份 155,024,691 股。该等非公开发行限售股后经公司 2013 年半年度资本公积金转增股本而同比比例增加至 387,561,728 股，并已于 2014 年 6 月 23 日上市流通。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司没有因送股、转增股本、配股等原因引起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。

### (三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	100,171
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	121,229

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
国中(天津)水务有限公司	-72,000,000	227,312,500	15.62	0	质押	181,950,000	境内非国 有法人
中国民生银行股份有限公司 — 华商领先企业混合型证券 投资基金	-8,506,016	30,012,877	2.06	0	未知		未知
中国建设银行股份有限公司 — 华商价值共享灵活配置混 合型发起式证券投资基金	1,739,327	15,006,702	1.03	0	未知		未知
中国民生银行股份有限公司 — 华商策略精选灵活配置混 合型证券投资基金	-18,260,713	15,000,037	1.03	0	未知		未知
陈开同	13,176,100	13,176,100	0.91	0	未知		未知

中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	11,426,293	11,426,293	0.78	0	未知	未知
四川信托有限公司—宏赢十五号证券投资集合资金信托计划	9,972,398	9,972,398	0.69	0	未知	未知
安徽海螺创业投资有限责任公司	6,215,381	6,215,381	0.43	0	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	6,153,296	6,153,296	0.42	0	未知	未知
刘敏洁	5,263,100	5,263,100	0.36	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
国中(天津)水务有限公司	227,312,500	人民币普通股	227,312,500			
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	30,012,877	人民币普通股	30,012,877			
中国建设银行股份有限公司—华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	15,006,702	人民币普通股	15,006,702			
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	15,000,037	人民币普通股	15,000,037			
陈开同	13,176,100	人民币普通股	13,176,100			
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	11,426,293	人民币普通股	11,426,293			
四川信托有限公司—宏赢十五号证券投资集合资金信托计划	9,972,398	人民币普通股	9,972,398			
安徽海螺创业投资有限责任公司	6,215,381	人民币普通股	6,215,381			
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	6,153,296	人民币普通股	6,153,296			
刘敏洁	5,263,100	人民币普通股	5,263,100			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况					

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	国中（天津）水务有限公司
单位负责人或法定代表人	朱勇军
成立日期	2006年12月28日
组织机构代码	79499862-5
注册资本	900,000,000
主要经营业务	建设、经营城市市政工程、生态环境治理工程，相关技术和设备的开发、生产与销售，并提供相关的技术咨询和服务（不含国家禁止和限制类项目）。
未来发展战略	国中天津主要通过投资国中水务，专注于新兴城市与工业开发区供水事业、市政和工业污水的投资和运营；同时，谋求在更多业务领域的投资，为国中天津带来新的增长点。
报告期内控股和参股的其他境内外	无

上市公司的股权情况	
其他情况说明	无

## 2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

#### 1、公司不存在实际控制人情况的特别说明

依照《上市公司收购管理办法》关于“拥有上市公司控制权”的规定，公司当前不存在持有股份占股本总额 50% 以上的股东，不存在可以实际支配公司股份表决权超过 30% 的股东，不存在通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的股东，也不存在依其可实际支配的公司表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的股东，因此公司不存在实际控制人。具体情况参见公司于 2013 年 6 月 28 日发布的《关于公司实际控制人有关情况的公告》以及 2013 年 7 月 23 日发布的《关于对公司实际控制人有关情况进一步核查的公告》。

公司持续督导保荐机构于 2013 年 6 月 25 日出具专项意见，认为“根据目前国中水务股权结构及其主要股东的股权结构，国中水务目前不存在拥有实际控制权的人”。颐合中鸿于 2013 年 6 月 25 日出具法律意见书，认为“根据目前国中水务股权结构及其主要股东的股权结构，国中水务已并不存在于实质意义上拥有公司控制权的人”；于 2013 年 7 月 22 日出具专项核查意见，认为“在遵循中国证监会关于‘实际控制人应当披露到自然人、国有资产管理部门，或者股东之间达成某种协议或安排的其他机构或自然人，包括以信托方式形成实际控制的情况’的要求下，国中控股（注：润中国际前身）股份变动后，就已知情况而言，国中水务目前仍不存在于实质意义上拥有公司控制权的人”。

#### 2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内，公司不存在实际控制人的情况未发生变更。

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除国中天津外，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 优先股相关情况

公司无优先股相关情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
朱勇军	董事长	男	48	2012年4月20日	2015年4月19日	0	0	0	无	0	是
周建和	董事	男	47	2012年4月20日	2015年4月19日	0	0	0	无	65.00	否
	常务副总裁	男		2012年6月21日							
尹峻	董事	男	41	2014年5月12日	2015年4月19日	0	0	0	无	70.20	否
	副总裁、财务总监				2014年4月16日						
张富强	董事	男	44	2012年8月1日	2015年4月19日	0	0	0	无	17.86	否
刘坤林	董事	男	52	2012年4月20日	2015年4月19日	0	0	0	无	17.86	否
周春生	独立董事	男	49	2012年4月20日	2015年4月19日	0	0	0	无	17.86	否
黄鹰	独立董事	男	54	2012年4月20日	2015年4月19日	0	0	0	无	17.86	否
范福珍	独立董事	男	56	2012年4月20日	2015年4月19日	0	0	0	无	17.86	否
黄耀生	监事会主	男	52	2012年4	2015年4	0	0	0	无	0	否



	席			月 20 日	月 19 日						
杨昊	监事	男	52	2012 年 4 月 20 日	2015 年 4 月 19 日	0	0	0	无	0	否
邢军	职工监事	男	37	2012 年 3 月 21 日	2015 年 4 月 19 日	14,000	10,500	3,500	二级市场 买卖	13.00	否
李非	总裁	男	46	2014 年 10 月 29 日	2015 年 4 月 19 日	0	0	0	无	34.61	否
刘玉萍	副总裁	女	49	2011 年 6 月 3 日		0	0	0	无	65.00	否
	董事会秘书			2010 年 3 月 3 日							
王彦国	副总裁	男	50	2013 年 1 月 28 日		0	0	0	无	45.50	无
石大勇	副总裁	男	55	2010 年 3 月 3 日		0	0	0	无	13.00	无
林长盛	离任董事	男	57	2012 年 4 月 20 日	2014 年 4 月 16 日	0	0	0	无	0	是
蔡建文	离任财务总监	男	41	2011 年 6 月 3 日	2014 年 4 月 16 日	0	0	0	无	10.84	无
合计	/	/	/	/	/	14,000	10,500	3,500	/	406.45	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
朱勇军	曾任中国机床总公司项目经理，深圳成恒贸易有限公司总经理，北京森特国际贸易有限公司总经理，润中国际控股有限公司执行董事、副主席，黑龙江国中水务股份有限公司总裁。现任国中（天津）水务有限公司董事长，黑龙江乌裕尔天然饮料研究发展有限公司董事，黑龙江国中水务股份有限公司董事长。
周建和	曾任铁道部专业设计院计划经营处项目副经理、副部长，中国铁路工程总公司对外经济合作部副总经济师，保华集团香港地铁将军澳支线项目工程副经理，中国铁路工程总公司驻土耳其代表处主任兼驻地总代表，香港保华集团驻北京代表处首席代表，中建保华建筑有限责任公司副总经理，中建卡塔尔多哈高层写字楼项目执行经理，江苏洋口港投资开发有限公司常务副总经理。现任黑龙江国中水务股份有限公司董事、常务副总裁。
尹峻	曾任上海帝泰发展有限公司财务经理，上海鹏欣（集团）有限公司财务部副总经理，鹏欣环球资源股份有限公司监事。现任黑龙江国中水务股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

张富强	曾先后任职于上海鹏欣(集团)有限公司研发部经理、投资发展部经理、首席投资官,并兼任上海鹏欣矿业投资发展有限公司董事,刚果(金)希图鲁矿业私营有限公司董事长,上海浦东路桥建设股份有限公司董事,鹏欣环球资源股份有限公司董事长,黑龙江国中水务股份有限公司总裁。现任黑龙江国中水务股份有限公司董事,上海复星高科技(集团)有限公司公用设施投资部董事总经理。
刘坤林	曾任北京经顺运输公司总经理、董事长,黑龙江国中水务股份有限公司副总裁。现任黑龙江国中水务股份有限公司董事。
周春生	曾任北京大学光华管理学院院长助理,高层管理者培训与发展中心主任、金融教授、中国证监会规划发展委员会委员(副局级),并兼任光华管理学院金融系主任,中国留美金融学会理事,美国经济学会、美国金融研究会会员,Annals of Economics and Finance 编委。著名经济学家,国家杰出青年基金获得者,香港大学荣誉教授,香港城市大学客座教授,深圳证券交易所首届和第二届上市委员会委员。获北京大学数学系硕士学位,美国普林斯顿大学金融经济学博士学位,普林斯顿大学最优博士生荣誉奖学金。现任长江商学院常驻教授、EMBA 学术主任,北京海风联投资有限公司董事长,黑龙江国中水务股份有限公司独立董事。周春生先生还担任兴业证券股份有限公司独立董事,中国智能交通系统(控股)有限公司独立董事,安信期货有限责任公司独立董事,长安国际信托股份有限公司独立董事,中信新际期货有限公司独立董事,乐山市商业银行股份有限公司独立董事。
黄鹰	曾任中国石油天然气总公司外事局干部,北京市时代律师事务所合伙人,北京市中伦律师事务所合伙人,国浩律师集团(北京)事务所高级合伙人,中国民主建国会中央法制委员会委员、北京律师协会人大代表。现任北京市道和律师事务所律师、合伙人,黑龙江国中水务股份有限公司独立董事。黄鹰先生还担任中国人民政治协商会议北京朝阳提案委员会副主任、中华全国律师协会环境与资源法专业委员会委员、北京市律师协会人大代表与政协委员联络委员会副主任、民建中央经济委员会委员、民建朝阳区副主委等职务。
范福珍	曾任北京高恒赛蒙斯有限公司财务总监,北京一轻住宅开发公司副总经理,北京市同光实业公司总会计师等职。现任中关村兴业(北京)投资管理有限公司监事会主席,黑龙江国中水务股份有限公司独立董事。
黄耀生	曾任香港(巴林)公司项目经理,香港百孚有限公司项目经理,润国际控股有限公司项目经理,首创(香港)有限公司项目经理。现任丽盈有限公司董事、总经理,黑龙江国中水务股份有限公司监事会主席。
杨昊	曾任首创爱华(天津)市政环境工程有限公司副总经理,黑龙江国中水务股份有限公司董事。现任黑龙江国中水务股份有限公司监事,贵州和为贵商贸有限公司董事长。
邢军	曾任万丰亚洲(北京)有限公司网络工程师,北京商道科技有限公司客户经理,中国太和旅行社北京部副经理。现任黑龙江国中水务股份有限公司职工监事、行政人事部主管。
李非	曾任北京康基亚环境工程有限公司总经理,北京中天润博水务科技有限公司副总裁,上海鹏欣(集团)有限公司投资部副总裁。现任黑龙江国中水务股份有限公司总裁。
刘玉萍	曾任新华社《经济参考报》、《证券时报》财经记者,黑龙江国中水务股份有限公司战略发展部副经理。现任黑龙江国中水务股份有限公司副总裁、董事会秘书。
王彦国	曾任香港惠康(北京国贸)公司采购副经理、经理,中国华润集团超市公司(北京)采购部经理、华北区发展总经理,北京爱比高贸易有限公司总经理,黑龙江国中水务股份有限公司总裁助理。现任黑龙江国中水务股份有限公司副总裁。
石大勇	曾任黑龙江国中水务股份有限公司董事会秘书。现任黑龙江国中水务股份有限公司副总裁。
林长盛	曾任国际会计师事务所罗兵咸会计师事务所高级核数经理,开源控股有限公司执行董事兼行政总裁,中国管业有限公司执行董事,黑龙江国

	中水务股份有限公司董事，鹏程亚洲有限公司独立非执行董事。现任润中国际控股有限公司董事局副主席、执行董事兼行政总裁。
蔡建文	曾任上海万科房地产有限公司投融资经理，江苏水务有限公司财务总监，黑龙江国中水务股份有限公司财务总监。现任国中水务香港有限公司总裁。

#### 其它情况说明

尹峻先生任职说明：经公司于 2014 年 4 月 16 日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过，公司董事会聘任尹峻先生为公司副总裁、财务总监。经公司于 2014 年 5 月 12 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，公司股东大会选举尹峻先生为公司董事。

李非先生任职说明：经公司于 2014 年 10 月 29 日召开的第五届董事会第三十四次会议审议通过，公司董事会聘任李非先生为公司总裁。

林长盛先生任职说明：公司董事会于 2014 年 4 月 16 日收到董事林长盛先生的辞职申请。林长盛先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

蔡建文先生任职说明：公司董事会于 2014 年 4 月 16 日收到财务总监蔡建文先生的辞职申请。蔡建文先生的辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

##### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱勇军	国中（天津）水务有限公司	董事长	2006/12/28	
林长盛	润中国际控股有限公司	执行董事	2001/8/2	
		董事局副主席及行政总裁	2009/6/16	
在股东单位任职情况的说明	无			

##### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱勇军	黑龙江乌裕尔天然饮料研究发展有限公司	董事	2011/3/23	2016/3/22
林长盛	鹏程亚洲有限公司	独立非执行董事	2013/5/23	2014/12/23
张富强	上海复星高科技（集团）有限公司	公用设施投资部董事总经理	2014/5/4	
周春生	长江商学院	常驻教授、EMBA 学术主任	2007/1/1	
	北京海风联投资有限公司	董事长		
	兴业证券股份有限公司	独立董事	2011/9/20	

	中国智能交通系统（控股）有限公司	独立董事	2008/9/1	
	安信期货有限责任公司	独立董事	2009/10/1	
	长安国际信托股份有限公司	独立董事	2010/1/1	
	中信新际期货有限公司	独立董事	2010/3/1	
	乐山市商业银行股份有限公司	独立董事	2012/8/15	
黄鹰	北京市道和律师事务所	主任律师、合伙人	1999/1/1	
范福珍	中关村兴业（北京）投资管理有限公司	监事会主席	2003/12/11	
黄耀生	丽盈有限公司	董事、总经理	1997/10/20	
杨昊	贵州和为贵商贸有限公司	董事长	2011/7/19	2015/7/19
在其他单位任职情况的说明	无			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，公司董事、监事的报酬由公司董事会审议报公司股东大会批准；高级管理人员的薪酬由公司董事会设立的薪酬与考核委员会提议，董事会批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	自公司实际获得的报酬合计 406.45 万元人民币

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李非	总裁	聘任	新聘
尹峻	董事	选举	股东大会选举产生
	副总裁、财务总监	聘任	新聘
林长盛	董事	离任	辞职
蔡建文	财务总监	离任	辞职

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司不存在对公司核心竞争力有重大影响的核心技术团队或关键技术人员变动情况。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### 1、员工情况

母公司在职员工的数量	61
主要子公司在职员工的数量	1,267
在职员工的数量合计	1,328
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	22
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	755
销售人员	212
技术人员	53
财务人员	56
行政人员	116
管理人员	136
合计	1,328
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	76
本科	346
专科	418
其他	488
合计	1,328

### 2、薪酬政策

公司制定了公平、公正、公开的薪酬激励模式，鼓励公平竞争，根据市场薪酬环境和不同的岗位特点，建立与岗位等级架构相对应的工资薪级，并推行全员绩效考核制度，考核结果与薪酬调整、奖金发放、职务晋升等密切挂钩，用合理的薪酬政策强化绩效激励制度。

### 3、培训计划

2014 年是公司的企业文化建设元年，公司围绕企业文化建设和员工培训开展了一系列的活动，重点提高员工胜任力、提高绩效，以促进员工内部沟通，促成新型的学习型组织。为进一步建立和完善培训体系，公司采取多样化的培训方式，针对各部门员工知识结构和岗位要求，鼓励员工参加与工作相关的培训和自学活动。同时，公司内部也适时开展不同类型的业务培训，分层次开展对管理人员、技术人员、运营人员等的培训，保障员工与公司共同进步。

### 4、专业构成统计图



## 5、教育程度统计图



## 6、劳务外包情况

无

## 七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所等有关规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低经营风险，加强信息披露工作，切实维护公司全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，已形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。

报告期内，根据中国证监会、上海证券交易所等有关规定，结合公司实际情况，公司制定了《股东分红回报规划（2014年-2016年）》，修订了《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》、《股东大会议事规则》。

公司严格按照监管机构要求和《内幕信息知情人管理办法》规定对公司内幕信息知情人进行管理。报告期内公司按照有关规定，对公司定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员情况的登记备案。

**公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因**

公司治理状况符合《公司法》等法律法规和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 4 月 4 日	1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于制订《股东分红回报规划（2014 年-2016 年）》的议案	全部审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 4 月 8 日
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 12 日	1、《2013 年度财务决算报告》 2、关于公司 2013 年度利润分配的议案 3、关于续聘 2014 年财务审计机构的议案 4、关于聘任 2014 年内控审计机构的议案 5、《2013 年度董事会工作报告》 6、《2013 年度监事会工作报告》 7、关于申请发行短期融资券的议案 8、关于补选尹峻先生为第五届董事会董事候选人的议案 9、关于修订《公司章程》的议案	全部审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 5 月 13 日
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 8 月 12 日	1、关于公司符合非公开发行股票条件的议案 2、关于本次非公开发行股票方案的议案 2.1、发行股票的种类和面值 2.2、发行方式 2.3、发行数量 2.4、发行对象和认购方式 2.5、限售期 2.6、定价基准日和发行价格 2.7、上市地点 2.8、本次非公开发行股票募集资金的用途 2.9、本次非公开发行前公司滚存利润分配安排 2.10、本次非公开发行决议的有效期 3、关于本次非公开发行股票预案的议案 4、关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案 5、关于公司前次募集资金使用情况专项报告的议案 6、关于签订附条件生效的股份认购协议的议案	全部审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 8 月 13 日



会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
		7、关于本次非公开发行股票涉及关联交易的议案 8、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案			
2014 年度第三次临时股东大会	2014 年 11 月 10 日	1、关于审议《前次募集资金使用情况报告》的议案 2、关于修订《股东大会议事规则》的议案 3、关于修订《公司章程》的议案	全部审议通过	www.sse.com.cn	2014 年 11 月 11 日

### 三、董事履行职责情况

#### 1、董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
朱勇军	否	12	12	4	0	0	否	4
张富强	否	12	12	8	0	0	否	4
周建和	否	12	12	4	0	0	否	4
刘坤林	否	12	12	4	0	0	否	4
林长盛	否	2	2	1	0	0	否	1
尹峻	否	9	8	3	1	0	否	2
范福珍	是	12	12	4	0	0	否	4
周春生	是	12	12	4	0	0	否	4
黄鹰	是	12	12	4	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	4

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

#### 3、其他

无

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行各自职责。战略委员会在公司战略规划推进方面提出了许多建设性意见和建议；提名委员会在推荐董事和聘任高级管理人员过程中，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序；审计委员会在公司聘任审计机构、编制定期报告、关联交易等过程中，与公司及年审会计师进行了充分沟通，充分发挥了审计监督的功能；薪酬与考核委员会对公司董事和高管的年度履职情况进行了有效监督；内控与风险管理委员会在公司风险管理等方面发挥了积极作用。董事会各专门委员会为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面未发现存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

不适用

#### **七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

报告期内，公司建立了高级管理人员绩效评价与激励约束机制，严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核，考核结果与其薪酬调整、奖金发放、职务任免密切挂钩，保证了公司近远期目标的达成。

#### **八、其他**

无

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### (一) 内部控制责任声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略和经营目标。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对上述目标提供合理保证。而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司建立和实施内部控制制度时，考虑了内部控制的五个基本要素：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督。

#### (二) 内部控制建设情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其他相关法律法规的要求，进一步加强内部控制制度建设工作，规范治理结构，明晰管控权限，保障了公司内部控制制度的有效运行。以内部控制评价为主要手段，不断完善和优化各项管理流程，提升公司整体的经营管理水平和风险防范能力；同时积极配合外部审计机构对公司的内部控制审计，督促各部门和单位按时按质完成内部控制缺陷的整改工作。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制自我评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制评价报告全文详见公司于 2015 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站披露的《2014 年度内部控制自我评价报告》。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。内部控制审计报告全文详见公司于 2015 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站披露的《2014 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究管理办法》，对年报信息披露工作中发生重大差错，对公司造成重大经济损失或造成重大不良影响时的责任追究与处理制度做出了详细规定。报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

黑龙江国中水务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江国中水务股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是黑龙江国中水务股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：

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

#### （二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，黑龙江国中水务股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黑龙江国中水务股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：蔡伟

中国注册会计师：王春世

二〇一五年四月十六日

## 二、财务报表

合并资产负债表  
2014 年 12 月 31 日

编制单位: 黑龙江国中水务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		145,773,889.34	264,405,156.50
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		17,081,210.79	300,642,221.22
衍生金融资产			
应收票据		5,167,687.43	6,280,000.00
应收账款		477,800,183.87	412,229,233.94
预付款项		263,291,015.65	444,975,056.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		146,440.56	
应收股利			
其他应收款		207,368,771.17	56,798,238.37
买入返售金融资产			
存货		59,034,657.25	39,891,724.12
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		3,686.14	
流动资产合计		1,175,667,542.20	1,525,221,630.51
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		96,247,089.77	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		69,195,129.11	8,397,054.13
投资性房地产		480,909.09	525,897.94
固定资产		560,957,951.36	371,144,504.43
在建工程		356,207,012.55	377,631,107.79
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		1,213,188,488.79	801,194,976.98
开发支出			1,724,586.20
商誉		424,477,200.35	424,477,200.35
长期待摊费用		5,501,264.62	5,005,780.65
递延所得税资产		6,259,565.88	2,873,149.97
其他非流动资产		31,357,339.47	32,716,343.31

非流动资产合计		2,763,871,950.99	2,026,690,601.75
资产总计		3,939,539,493.19	3,551,912,232.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款		160,100,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		134,343,519.56	77,903,826.76
预收款项		12,854,663.88	21,429,240.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,300,041.19	4,522,848.16
应交税费		60,289,693.71	51,572,767.56
应付利息		1,345,983.38	945,731.80
应付股利			
其他应付款		133,010,610.77	55,248,136.62
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		109,185,368.00	98,485,368.00
其他流动负债			
流动负债合计		616,429,880.49	340,107,919.73
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		441,833,444.00	477,043,867.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		32,578,182.05	42,036,961.74
长期应付职工薪酬			
专项应付款		3,215,096.46	2,775,096.46
预计负债			
递延收益		16,388,251.61	20,322,662.49
递延所得税负债		6,040,829.83	6,941,406.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,055,803.95	549,119,994.30
负债合计		1,116,485,684.44	889,227,914.03
<b>所有者权益</b>			
股本		1,455,624,228.00	1,455,624,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,337,620,445.20	1,337,620,445.20

减：库存股			
其他综合收益		124,087.20	
专项储备			
盈余公积		30,601,343.46	30,601,343.46
一般风险准备			
未分配利润		-161,764,636.51	-311,944,611.07
归属于母公司所有者权益合计		2,662,205,467.35	2,511,901,405.59
少数股东权益		160,848,341.40	150,782,912.64
所有者权益合计		2,823,053,808.75	2,662,684,318.23
负债和所有者权益总计		3,939,539,493.19	3,551,912,232.26

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：黑龙江国中水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,107,964.26	94,866,579.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		81,210.79	103,642,221.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,089,500.00	22,747,750.00
预付款项		75,067,383.87	301,159.00
应收利息		28,215,935.82	18,204,498.59
应收股利		10,782,000.00	
其他应收款		352,938,429.20	204,962,757.05
存货			
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		501,282,423.94	444,724,965.29
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		120,000,000.00	120,000,000.00
长期股权投资		2,429,940,882.97	2,167,117,282.97
投资性房地产			
固定资产		824,869.86	958,135.16
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		386,576.71	353,403.38
开发支出			



商誉			
长期待摊费用		2,979,873.25	3,640,459.09
递延所得税资产		46,608.13	25,743.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,555,178,810.92	2,293,095,024.41
资产总计		3,056,461,234.86	2,737,819,989.70
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,237,970.34	957,656.83
应交税费		1,801,204.04	605,433.12
应付利息		306,366.68	156,400.01
应付股利			
其他应付款		458,530,111.68	337,832,315.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		572,875,652.74	369,551,805.34
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,000,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,000,000.00	40,000,000.00
负债合计		605,875,652.74	409,551,805.34
<b>所有者权益:</b>			
股本		1,455,624,228.00	1,455,624,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,397,894,915.32	1,397,894,915.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,681,760.45	25,681,760.45
未分配利润		-428,615,321.65	-550,932,719.41

所有者权益合计		2,450,585,582.12	2,328,268,184.36
负债和所有者权益总计		3,056,461,234.86	2,737,819,989.70

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		719,927,217.28	589,401,243.35
其中：营业收入		719,927,217.28	589,401,243.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		574,221,949.35	461,089,138.79
其中：营业成本		362,347,233.53	312,370,952.27
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		10,083,476.19	3,579,510.07
销售费用		36,656,188.10	23,103,389.59
管理费用		117,167,670.94	80,402,778.05
财务费用		37,651,608.45	36,330,431.89
资产减值损失		10,315,772.14	5,302,076.92
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）		3,684,376.85	8,783,840.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,553,706.53	-459,872.24
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		149,389,644.78	137,095,944.57
加：营业外收入		36,644,181.61	39,170,286.28
其中：非流动资产处置利得		538,303.76	3,992,011.78
减：营业外支出		610,301.82	176,744.76
其中：非流动资产处置损失		50,321.70	142,080.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		185,423,524.57	176,089,486.09
减：所得税费用		30,500,121.25	29,601,030.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		154,923,403.32	146,488,455.37
归属于母公司所有者的净利润		150,179,974.56	142,763,532.14
少数股东损益		4,743,428.76	3,724,923.23
六、其他综合收益的税后净额		124,087.20	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		124,087.20	

(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		124,087.20	
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		124,087.20	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,047,490.52	146,488,455.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		150,304,061.76	142,763,532.14
归属于少数股东的综合收益总额		4,743,428.76	3,724,923.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.1032	0.1036
(二)稀释每股收益(元/股)		0.1032	0.1036

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

#### 母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		28,218,984.41	18,887,221.44
减：营业成本		2,666,926.13	1,676,416.95
营业税金及附加		696,526.33	944,734.34
销售费用			
管理费用		24,388,739.95	19,640,239.44
财务费用		7,579,680.72	4,043,785.47
资产减值损失		83,457.28	16,806.40
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）		129,076,862.94	53,920,807.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,880,516.94	46,486,046.15
加：营业外收入		666,301.50	407,571.47
其中：非流动资产处置利得			

减：营业外支出			12,249.30
其中：非流动资产处置损失			10,049.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,546,818.44	46,881,368.32
减：所得税费用		229,420.68	686,113.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,317,397.76	46,195,254.90
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		122,317,397.76	46,195,254.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		614,204,408.39	475,609,077.34
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		206,841.87	1,031,465.53

收到其他与经营活动有关的现金		435,764,823.96	297,320,310.97
经营活动现金流入小计		1,050,176,074.22	773,960,853.84
购买商品、接受劳务支付的现金		255,584,298.92	199,040,763.37
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		106,020,999.32	77,951,290.47
支付的各项税费		64,992,474.73	40,603,037.20
支付其他与经营活动有关的现金		518,177,364.25	316,238,569.47
经营活动现金流出小计		944,775,137.22	633,833,660.51
经营活动产生的现金流量净额		105,400,937.00	140,127,193.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,371,899,031.03	2,606,900,000.00
取得投资收益收到的现金		5,238,083.38	6,701,491.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		698,200.00	4,257,530.37
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			5,150,000.00
投资活动现金流入小计		1,377,835,314.41	2,623,009,021.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,766,243.02	415,816,130.27
投资支付的现金		1,265,349,742.23	2,905,000,000.00
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		24,500,000.00	476,999,898.95
支付其他与投资活动有关的现金		8,756,578.59	1,616,958.98
投资活动现金流出小计		1,664,372,563.84	3,799,432,988.20
投资活动产生的现金流量净额		-286,537,249.43	-1,176,423,966.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	1,237,970,397.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	17,430,000.00
取得借款收到的现金		230,100,000.00	208,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		239,100,000.00	1,445,970,397.10
偿还债务支付的现金		133,969,202.69	225,510,368.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,516,829.68	35,078,516.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		678,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	15,538,900.06
筹资活动现金流出小计		180,536,032.37	276,127,784.94
筹资活动产生的现金流量净额		58,563,967.63	1,169,842,612.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		361,077.64	

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,211,267.16	133,545,838.69
加：期初现金及现金等价物余额		264,405,156.50	130,859,317.81
六、期末现金及现金等价物余额		142,193,889.34	264,405,156.50

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,050,000.00	3,260,000.00
收到的税费返还			544,262.59
收到其他与经营活动有关的现金		869,836,988.31	759,867,540.50
经营活动现金流入小计		909,886,988.31	763,671,803.09
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,080,230.85	11,411,523.56
支付的各项税费		922,199.17	4,704,732.60
支付其他与经营活动有关的现金		776,673,095.29	768,754,711.56
经营活动现金流出小计		790,675,525.31	784,870,967.72
经营活动产生的现金流量净额		119,211,463.00	-21,199,164.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		793,561,010.43	2,545,900,000.00
取得投资收益收到的现金		3,396,600.47	6,386,561.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			5,000,000.00
投资活动现金流入小计		796,957,610.90	2,557,286,561.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,667,258.20	3,113,961.58
投资支付的现金		952,697,350.00	3,226,741,820.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,500,000.00	479,473,618.24
支付其他与投资活动有关的现金		5,176,578.59	50,000.00
投资活动现金流出小计		1,044,041,186.79	3,709,379,399.82
投资活动产生的现金流量净额		-247,083,575.89	-1,152,092,838.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,220,540,397.10
取得借款收到的现金		100,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		103,000,000.00	1,295,540,397.10
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,836,502.28	5,136,017.77
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	3,603,738.50

筹资活动现金流出小计		37,886,502.28	53,739,756.27
筹资活动产生的现金流量净额		65,113,497.72	1,241,800,640.83
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		-62,758,615.17	68,508,638.19
加：期初现金及现金等价物余额		94,866,579.43	26,357,941.24
六、期末现金及现金等价物余额		32,107,964.26	94,866,579.43

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,455,624,228.00				1,337,620,445.20				30,601,343.46		-311,944,611.07	150,782,912.64	2,662,684,318.23
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	1,455,624,228.00				1,337,620,445.20				30,601,343.46		-311,944,611.07	150,782,912.64	2,662,684,318.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							124,087.20				150,179,974.56	10,065,428.76	160,369,490.52
(一) 综合收益总额											150,179,974.56	4,743,428.76	154,923,403.32
(二) 所有者投入和减少资本												6,000,000.00	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股												6,000,000.00	6,000,000.00
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												-678,000.00	-678,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)												-678,000.00	-678,000.00



的分配												
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						124,087.20						124,087.20
四、本期末余额	1,455,624,228.00				1,337,620,445.20	124,087.20		30,601,343.46		-161,764,636.51	160,848,341.40	2,823,053,808.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	427,225,000.00				1,153,555,290.52				30,601,343.46		-454,708,143.21	140,470,814.58	1,297,144,305.35
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	427,225,000.00				1,153,555,290.52				30,601,343.46		-454,708,143.21	140,470,814.58	1,297,144,305.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,028,399,228.00				184,065,154.68						142,763,532.14	10,312,098.06	1,365,540,012.88
(一) 综合收益总额											142,763,532.14	3,724,923.23	146,488,455.37

(二)所有者投入和减少资本	155,024,691.00			1,060,206,681.18						6,587,174.83	1,221,818,547.01
1. 股东投入的普通股	155,024,691.00			1,060,206,681.18						6,587,174.83	1,221,818,547.01
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											
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											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	873,374,537.00			-873,374,537.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	873,374,537.00			-873,374,537.00							
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				-2,766,989.50							-2,766,989.50
四、本期末余额	1,455,624,228.00			1,337,620,445.20		30,601,343.46		-311,944,611.07	150,782,912.64		2,662,684,318.23

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

### 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积		

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备			
一、上年期末余额	1,455,624,228.00				1,397,894,915.32				25,681,760.45	-550,932,719.41	2,328,268,184.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,455,624,228.00				1,397,894,915.32				25,681,760.45	-550,932,719.41	2,328,268,184.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										122,317,397.76	122,317,397.76
（一）综合收益总额										122,317,397.76	122,317,397.76
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	1,455,624,228.00				1,397,894,915.32				25,681,760.45	-428,615,321.65	2,450,585,582.12

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	427,225,000.00				1,211,062,771.14				25,681,760.45	-597,127,974.31	1,066,841,557.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	427,225,000.00				1,211,062,771.14				25,681,760.45	-597,127,974.31	1,066,841,557.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,028,399,228.00				186,832,144.18					46,195,254.90	1,261,426,627.08
（一）综合收益总额										46,195,254.90	46,195,254.90
（二）所有者投入和减少资本	155,024,691.00				1,060,206,681.18						1,215,231,372.18
1. 股东投入的普通股	155,024,691.00				1,060,206,681.18						1,215,231,372.18
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	873,374,537.00				-873,374,537.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	873,374,537.00				-873,374,537.00						
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	1,455,624,228.00				1,397,894,915.32				25,681,760.45	-550,932,719.41	2,328,268,184.36

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：尹峻 会计机构负责人：尹峻

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

黑龙江国中水务股份有限公司原名黑龙江黑龙股份有限公司，是经黑龙江省人民政府黑政函（1998）68号文批准，由黑龙集团公司（以下简称黑龙集团）作为独家发起人，以其所属齐齐哈尔造纸有限公司（以下简称齐纸有限）机制纸厂及成品库、冰雪器材厂、齐齐哈尔冰刀工业有限公司的65%股权和黑龙集团有关生产、销售管理处室的经营性净资产作为发起人出资，并向社会公开发行股票以募集方式设立而成。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）247号、248号文批准，本公司于1998年10月5日通过上海证券交易所成功向社会公众公开发行5,000万股，股票代码：600187。发行后，公司总股本20,000万元。本公司于1998年10月25日召开创立大会，1998年11月3日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照，注册号230000100002141。2000年7月配股，配股后总股本21,815万元。2000年度，股东大会决议用资本公积转增股本，每10股向全体股东转增5股，转增以后总股本为32,722.5万元。

2007年末，依据黑龙股份股权分置改革方案，黑龙股份委托潜在控股股东国中（天津）水务有限公司收购3个水务资产后由国中（天津）水务有限公司将其3个水务资产捐赠给本公司并完成了过户手续。2008年末本公司依据证监许可【2008】1376文件《关于核准黑龙江黑龙股份有限公司重大资产重组方案的批复》与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司进行重大资产重组将《2007年度财务审计报告》中所涉及的全部资产与负债（不包含2007年由国中（天津）水务有限公司捐赠并过户至本公司名下的三个水务资产及欠国中（天津）水务有限公司的债务）转让与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司。至此本公司不再经营纸业业务，以供排水及污水处理为主要经营业务。

2008年12月25日，黑龙集团公司将所持有的本公司22,972.50万股国有法人股转让给国中（天津）水务有限公司，并在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股权过户手续。国中（天津）水务有限公司成为本公司控股股东，持有本公司股份22,972.5万股，占本公司股份的70.20%。2009年3月3日公司名称经黑龙江省工商行政管理局核准变更为黑龙江国中水务股份有限公司。

2009年4月17日本公司实施股权分置改革方案，由控股股东国中（天津）水务有限公司以现金形式支付股改对价，流通股股东每10股获得人民币2元，每股流通股获得0.20元，流通股股东共获得1,950万元的现金，国中(天津)水务有限公司豁免代本公司收购三个水务公司的股权收购款17,500万元，有限售条件的股份自获得上市流通权之日起（即2009年4月17日），在三十六个月内不上市交易或者转让。

本公司于2011年2月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完登记托管手续，本次向其他特定投资者发行的10,000万股股份自发行结束之日起十二个月内不得转让，该部分新

增股份预计可上市交易的时间为2012年2月14日。本次非公开发行人民币普通股的约定发行价格为不低于根据公司2010年3月5日第四届董事会第十次会议公告日前20个交易日公司A股股票交易均价的90%，即不低于每股人民币6.51元。最终确定本次非公开发行的股票价格为7.50元/股，本次发行A股股票募集资金总额为75,000万元，扣除与本次非公开发行股票相关的保荐承销费用等发行费用2,550万元，实际募集资金净额为72,450万元。2011年1月30日，中准会计师事务所有限公司就特定投资者以现金方式认购国中水务非公开发行A股股票事宜进行了验证，并出具了中准验字[2011]2004号《验资报告》。

2013年根据公司2012年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]333号文件批复，公司获准非公开发行不超过16,000万股人民币普通股，截至2013年6月18日止，变更后的累计注册资本人民币582,249,691.00元，股本人民币582,249,691.00元，已经中准会计师事务所有限公司审验，并于2013年6月18日出具中准验字[2013]1038号验资报告。

2013年10月23日，根据修改后章程的规定，本公司申请新增的注册资本为人民币873,374,537.00元，公司以截止2013年6月30日公司总股本582,249,691股为基数，按每10股转增15股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额873,374,537.00股，转增基准日股本为582,249,691.00元，资本公积为2,214,168,982.42元，已经中准会计师事务所有限公司审计，并于2013年8月19日出具中准审字[2013]1480号审计报告。变更后的注册资本为人民币1,455,624,228.00元。已经中准会计师事务所有限公司审验，并于2013年10月23日出具中准验字[2013]1068号验资报告。

注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区卜奎大街与龙华路交汇处（新玛特购物休闲广场）3单元25层8号；总部地址：北京市东城区灯市口大街33号国中商业大厦10层。

法定代表人：朱勇军

行业性质：自来水销售、污水处理业及环境工程。

主要产品或提供的劳务：供水、污水处理及环境工程。

营业执照信息：企业法人营业执照，注册号230000100002141；公司类型：其他股份有限公司（上市）；成立日期：1998年11月3日；核准机关：黑龙江省工商行政管理局；营业期限：1998年11月3日至2047年9月29日。

经营范围：建设、经营城市市政供排水项目及工程、生态环境治理工程，相关供排水技术和设备的开发、生产与销售，并提供相关的供排水技术咨询服务（不含国家禁止和限制类项目）。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月18日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 28 户，详见下表：

通过设立或投资等方式取得的子公司				
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)
湘潭国中水务有限公司	控股子公司	湘潭市	自来水销售	81.80
东营国中环保科技有限公司	全资子公司	东营市	污水处理	100.00
东营国中水务有限公司	控股子公司	东营市	工业原水、自来水销售	55.13
湘潭国中污水处理有限公司	控股子公司	湘潭市	污水处理	75.81
国中水务香港有限公司	全资子公司	中国香港	水务项目的投资、管理及相关服务	100.00
北京国中科创环境科技有限责任公司	控股子公司	北京市怀柔区	节能环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口	90.00
牙克石市国中水务有限公司	全资子公司	牙克石市	给排水工程设施的咨询、设备供应	100.00
齐齐哈尔国中污水处理有限公司	全资子公司	齐齐哈尔市	中水、污水处理	100.00
齐齐哈尔国中水务有限公司	全资子公司	齐齐哈尔市	自来水销售	100.00
北京国中家源新型城镇投资发展有限公司	全资子公司	北京市	工程咨询、投资、技术开发等	100.00
北京国中大华环保科技有限公司	控股子公司	北京市	建设工程项目管理、投资	80.00
天津国中润源污水处理有限公司	控股子公司	天津市武清区	污水处理	60.00
深圳市前海国中环保投资发展有限公司	全资子公司	深圳市	环保项目投资	100.00
湖南国中水务投资有限公司	全资子公司	长沙市	供排水项目的投资	100.00
国中（上海）环保科技有限公司	全资子公司	上海市	环保科技领域技术开发、咨询、转让、技术服务，投资管理等	100.00
同一控制下企业合并取得的子公司				
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)
国水（昌黎）污水处理有限公司	全资子公司	秦皇岛市昌黎县	污水处理	100.00
国水（马鞍山）污水处理有限公司	全资子公司	马鞍山市	污水处理	100.00
鄂尔多斯市国中水务有限公司	全资子公司	鄂尔多斯市	污水处理	100.00
太原豪峰污水处理有限公司	控股子公司	太原市	污水处理	80.00
国中（秦皇岛）污水处理有限公司	全资子公司	秦皇岛市	污水处理	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司				
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)
汉中市国中自来水有限公司	全资子公司	汉中市	自来水销售	100.00
汉中市汉江供水实业有限责任公司	全资子公司	汉中市	给排水工程安装施工、设备及配件等销售、技术服务	100.00



			等	
青海雄越环保科技有限公司	控股子公司	西宁市	污水处理	95.00
北京中科国益环保工程有限公司	控股子公司	北京市	环境工程设计、环境污染治理设施运营、环境设备开发；环境工程咨询、技术开发、销售化工产品	90.00
涿州中科国益水务有限公司	全资子公司	涿州市	污水处理	100.00
北京天地人环保科技有限公司	全资子公司	北京市	技术开发、货物进出口、技术进出口；销售机械设备	100.00
沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司	全资子公司	阜新市	污水处理	100.00
宁阳磁窑中环水务有限公司	控股子公司	泰安市	污水处理	95.00

本期将国中家源、国中大华、国中润源、深圳前海、湖南国中、国中上海 6 家公司纳入本公司合并财务报表范围。

2014 年 2 月 25 日，公司出资 5,100.00 万元在北京市成立全资子公司国中家源，注册资本 5,100.00 万元，本公司出资占注册资本 100%。国中家源主要经营工程咨询；投资；技术开发；销售化工产品；销售机械设备、五金交电、仪器仪表；技术进出口。

2014 年 3 月 18 日，公司与北京国水纵横投资有限公司在北京市成立控股子公司国中大华，注册资本 5,000.00 万元，公司出资占注册资本 80%。国中大华主要从事专业承包；建设工程项目管理；项目投资；技术开发；技术进出口；销售化工产品；销售机械设备、五金交电、仪器仪表。

2014 年 6 月 19 日，公司出资 900.00 万元、天津国润源环保科技有限公司出资 600.00 万元在天津市武清区成立控股子公司国中润源，注册资本 1,500.00 万元。国中润源主要经营污水处理，环保技术开发，咨询服务、转让，市政道路工程、环保工程施工。

2014 年 7 月 16 日，公司在深圳市前海深港合作区成立全资子公司深圳前海，注册资本 5000 万元，公司占注册资本 100%。深圳前海主要从事环保项目投资；投资兴办实业；投资管理；投资咨询；投资顾问。

2014 年 9 月 1 日，公司在长沙市成立全资子公司湖南国中，注册资本 3,000.00 万元，公司出资占注册资本 100%。湖南国中主要经营城市、市政供排水及生态环境治理项目的投资；城市供排水工程、生态环境治理工程的施工；供排水技术和设备的研发、设备生产与销售、供排水技术咨询等服务。

2014 年 11 月 24 日，公司在上海成立全资子公司国中上海，注册资本 5,000.00 万元，公司出资占注册资本 100%。国中上海主要从事环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，投资管理，环境建设工程专业施工及专项设计，环保建设工程专业施工及专项设计，环保设备的销售。

#### 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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认，计量和编制财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事供水、污水处理及环境工程经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。

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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司的记账本位币为人民币。

## 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，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五、14“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，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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、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，按照本附注五、14（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；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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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。

##### 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等。

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

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。

## 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	应收款项期末余额超过 500 万元以上的为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄	对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的应收款项，按账龄划分为若干组合计提坏账准备。

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）	0.50（非工程类） 3.00（工程类）	0.50（非工程类） 3.00（工程类）
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	0.50（非工程类） 5.00（工程类）	0.50（非工程类） 5.00（工程类）
2—3 年	0.50（非工程类） 10.00（工程类）	0.50（非工程类） 10.00（工程类）
3 年以上		
3—4 年	0.50（非工程类） 20.00（工程类）	0.50（非工程类） 20.00（工程类）
4—5 年	0.50（非工程类） 50.00（工程类）	0.50（非工程类） 50.00（工程类）
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	1、逾期状态、客户信用状况恶化的应收款项； 2、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大并单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 12、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工、在产品等。

## (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，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

## ①确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

②存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5) 周转材料摊销方法：一次性摊销法。

**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五、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股东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股东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。

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：

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。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注五、6、（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。

## 15、投资性房地产

### 如果采用成本计量模式的：

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 16、固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法（年限平均法）	20-40 年	3-5	4.85-2.375
运输设备	直线法（年限平均法）	5-15 年	3-5	19.40-6.33
通用设备	直线法（年限平均法）	5-20 年	3-5	19.40-4.75
专用设备	直线法（年限平均法）	10-30 年	3-5	9.70-3.17
其他设备	直线法（年限平均法）	3-5 年	3-5	32.33-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权。

③资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值

计价方法：

①在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

②承租人在签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

③融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产或无形资产（BOT）相一致的折旧或摊销政策计提折旧（摊销）以及减值准备。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造  
工程、大修理工程等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产或无形资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或无形资产核算。若  
在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据  
工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政  
策计提固定资产折旧或按无形资产使用年限摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的  
暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本  
公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产或无形资产已达到预  
定可使用状态：

- ①固定资产或无形资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ②已经过试生产或试运行，并且其结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产、无形资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本  
相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回  
金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当  
期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与  
资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备①资产支出已经发生；  
②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经  
开始时,借款费用予以资本化。

(2) 借款费用资本化期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的  
符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、  
且中断时间超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专  
门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得  
的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②为购建或者生产符合资本化条件

的资产而占用了一般借款时，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

#### 19、生物资产

无。

#### 20、油气资产

无。

#### 21、无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

①公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

②使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

##### ③无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出 and 开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

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应当证明其有用性；

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。

## 22、长期资产减值

无。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 26、股份支付

无。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

## 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。

### (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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### （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。

## 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

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

### (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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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报告期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

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

#### ②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

商誉：

(1) 当公司实施非同一控制下的企业合并，合并成本大于合并取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

(2) 企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

(3) 上述分摊商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认相应的减值损失。减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

(4) 商誉减值准一经计提，在以后的会计期间不转回。

(5) 商誉按成本减去累计减值损失后的净额在合并财务报表上列示。

### 33、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表)
--------------	------	--------------

		项目名称和金额)
根据修订后准则规定，公司之前在“长期股权投资”项目中核算的“持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资”，要求按《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》作为可供出售金融资产进行核算。	公司于2014年10月29日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于因执行新企业会计准则引起公司会计政策变更及调整财务报表的议案》。	2014 年期初长期股权投资减少 100.00 万元；可供出售金融资产增加 100.00 万元
根据修订后的《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》之要求修改了财务报表中的列报，公司对有关科目进行重分类并追溯调整期初数。		2014 年期初其他非流动负债减少 2,032.27 万元；递延收益增加 2,032.27 万元。

其他说明  
无。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

## 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	按照应纳增值税的收入与规定的税率之积计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	3%、6%、17%
营业税	按照应纳营业税的收入与规定的税率之积计算	3%、5%
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育附加	流转税税额	2%

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
鄂尔多斯市国中水务有限公司	7.5%
太原豪峰污水处理有限公司	12.5%

国水（昌黎）污水处理有限公司	12.5%
青海雄越环保科技有限责任公司	15%
北京中科国益环保工程有限公司	15%
北京天地人环保科技有限公司	15%

## (2). 税收优惠

(1) 根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发[2000]36号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费免征增值税及根据2009年1月1日起实施的《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》

（财税[2008]156号）的规定，销售再生水及污水处理劳务免征增值税。本公司子公司青海污水、涿州污水、东营污水、秦皇岛污水、达旗污水、太原污水、昌黎污水、马鞍山污水、湘潭污水、宁阳磁窑污水、沈阳彰武污水、碾子山污水、国中润源目前执行此政策。

(2) 根据财税[2009]9号文件：2009年1月1日起自来水行业按简易办法征收增值税（6%），不得抵扣进项税。2014年7月1日起，财税[2009]9号文件第二条第(三)项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”，本公司子公司汉中自来水、东营自来水、湘潭自来水、碾子山自来水销售执行此政策。

(3) 根据国家税务总局公告2012年第12号文件、青海省国家税务总局公告2012年2号文件，本公司子公司青海雄越环保科技有限责任公司符合《西部地区鼓励类产业目录》的第38款15条、《青海省实施西部大开发战略若干政策措施》，经西宁市城西区国家税务局审核，2014年度减按15%的税率征收企业所得税。根据宁西地税备受[2014]013号税收优惠备案受理通知书，2014年度本公司子公司青海污水免征房产税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十七条第三项规定，从事公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司控股子公司太原污水2014年度为减半征收并已备案；本公司子公司昌黎污水经昌黎县国家税务局黄金海岸税务分局确认自2009年度开始享受三免三减半的税收优惠政策并需每年备案，2014年度为减半征收并已备案；本公司子公司碾子山污水根据齐齐哈尔碾子山区税务局税收优惠备案申请表同意齐齐哈尔国中污水处理有限公司自2013年12月1日至2019年11月30日减免（三免三减半），2014年度为免税期；本公司子公司东营污水根据东河国税通[2014]8022号东营市河口区国家税务局城区税务分局税务事项通知，按《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（三）项、第三十四条、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》、财税[2009]166号文件准予本公司子公司东营国中环保科技有限公司享受减免税，即自2014年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十七条第三项规定，从事符合条件的公共污水处理项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]47号）的规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时减按90%计入当年收入总额。当年收入总额减按90%计算应纳税所得额享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料比例应符合《目录》规定的技术标准。本公司子公司达旗污水按上述规定享受税收优惠。2013年度本公司子公司达旗污水属于《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。同时根据《财政部国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69号）第一条及第二条的规定，企业符合西部大开发15%优惠税率条件的，可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征收。本公司子公司达旗污水2014年度享受此税收优惠政策。

本公司子公司达旗污水根据达地税发[2014]232号，达拉特旗地方税务局关于减免鄂尔多斯市中水务有限公司土地使用税的通知，根据《内蒙古自治区地方税务局关于下放土地使用税减免审批权限的通知》（内函税字[2013]289号）规定，同意减免达旗污水2014年度下半年土地使用税499,998.00元；根据达拉特旗地方税务局备案登记书（编号：2014年第11号）同意减免2014年度污水处理设施建设用房的房产税93,828.50元。

(6) 根据国务院赋予国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业园区的政策和《北京市关于进一步促进高新技术产业发展的若干规定》（北京政发[2001]38号）及其他相关文件规定，北京经济技术开发区内企业可以享受以下高新产业优惠政策：注册于北京经济技术开发区内中关村科技园区亦庄科技园并经认定的高新技术企业（按现行政策包括内资企业和外商投资企业）享受国家级高新产业园区的优惠政策：企业所得税减按15%税率征收。企业自注册之日起，三年内免征所得税，第四年至第六年减半征收所得税。本公司子公司中科国益于2003年12月1日成立，并由北京科学技术委员会批准为高新技术企业，（批准证书号为京科高字GR201411001992号），2014年度享受国家级高新产业园区的优惠政策，企业所得税按15%税率征收。本公司子公司天地人于2002年3月26日成立，并由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准为高新技术企业，（批准证书号为GR201411003191号），2014年度享受国家级高新产业园区的优惠政策，企业所得税按15%税率征收。

## (3). 其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	133,532.54	148,932.32
银行存款	141,029,066.16	261,728,718.42
其他货币资金	4,611,290.64	2,527,505.76
合计	145,773,889.34	264,405,156.50
其中：存放在境外的款项总额	13,360,287.77	60,552.31

其他说明

期末余额较期初余额减少118,631,267.16元，减幅44.87%，主要系本公司子公司国中水务香港有限公司对外投资增加所致。

截止2014年12月31日，本公司子公司天地人435,000.00元履约保函保证金于2016年11月10日到期；145,000.00元履约保函保证金于2015年10月15日到期；太原污水3,000,000.00元维护保函保证金于2015年6月17日到期。

## 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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	17,081,210.79	300,642,221.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	17,081,210.79	300,642,221.22
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	17,081,210.79	300,642,221.22

## 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 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,067,687.43	6,280,000.00

商业承兑票据	100,000.00	
合计	5,167,687.43	6,280,000.00

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

无。

**(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：**

无。

**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

无。

**5、 应收账款****(1). 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	357,627,873.52	71.69	12,159,698.75	3.40	345,468,174.77	278,807,004.89	65.53	6,908,102.22	2.48	271,898,902.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,213,490.27	28.31	8,881,481.17	6.29	132,332,009.10	146,660,983.08	34.47	6,330,651.81	4.32	140,330,331.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	498,841,363.79	/	21,041,179.92	/	477,800,183.87	425,467,987.97	/	13,238,754.03	/	412,229,233.94

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	35,889,684.10	1,076,690.52	3.00	单项金额重大 500 万元以上
B 公司	21,095,499.88	105,477.50	0.50	单项金额重大 500 万元以上
C 公司	20,194,088.00	100,970.44	0.50	单项金额重大 500 万元以上
D 公司	19,909,243.16	597,277.29	3.00	单项金额重大 500 万元以上

E 公司	19,908,651.80	597,259.55	3.00	单项金额重大 500 万元以上
F 公司	19,702,883.62	985,144.18	5.00	单项金额重大 500 万元以上
G 公司	18,677,376.20	560,321.29	3.00	单项金额重大 500 万元以上
H 公司	14,950,000.00	448,500.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
I 公司	12,593,016.58	377,790.50	3.00	单项金额重大 500 万元以上
J 公司	11,900,000.00	1,190,000.00	10.00	单项金额重大 500 万元以上
K 公司	11,496,756.00	574,837.80	5.00	单项金额重大 500 万元以上
L 公司	11,050,000.00	552,500.00	5.00	单项金额重大 500 万元以上
M 公司	10,750,000.00	322,500.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
N 公司	9,740,480.00	48,702.40	0.50	单项金额重大 500 万元以上
O 公司	9,730,000.00	486,500.00	5.00	单项金额重大 500 万元以上
P 公司	9,049,203.35	452,460.17	5.00	单项金额重大 500 万元以上
Q 公司	8,000,000.00	240,000.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
R 公司	7,997,983.11	39,989.92	0.50	单项金额重大 500 万元以上
S 公司	7,394,000.00	304,700.00	4.12	单项金额重大 500 万元以上
T 公司	7,360,000.00	368,000.00	5.00	单项金额重大 500 万元以上
U 公司	7,084,000.00	212,520.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
V 公司	6,355,680.00	31,778.40	0.50	单项金额重大 500 万元以上
W 公司	6,300,000.00	189,000.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
X 公司	6,271,160.28	469,116.03	7.48	单项金额重大 500 万元以上
Y 公司	6,031,020.36	603,102.04	10.00	单项金额重大 500 万元以上
Z 公司	6,000,000.00	180,000.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
AA 公司	5,592,041.06	167,761.23	3.00	单项金额重大 500 万元以上
AB 公司	5,587,005.48	279,350.27	5.00	单项金额重大 500 万元以上
AC 公司	5,431,190.40	162,935.71	3.00	单项金额重大



				500 万元以上
AD 公司	5,329,600.00	26,648.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
AE 公司	5,250,000.00	157,500.00	3.00	单项金额重大 500 万元以上
AF 公司	5,007,310.14	250,365.51	5.00	单项金额重大 500 万元以上
合计	357,627,873.52	12,159,698.75	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	61,148,317.36	1,290,102.71	0.50 (非工程类) 3.00 (工程类)
1 年以内小计	61,148,317.36	1,290,102.71	0.50 (非工程类) 3.00 (工程类)
1 至 2 年	43,891,888.48	2,188,345.12	0.50 (非工程类) 5.00 (工程类)
2 至 3 年	25,077,441.92	2,506,014.05	0.50 (非工程类) 10.00 (工程类)
3 至 4 年	9,128,808.26	1,825,754.45	0.50 (非工程类) 20.00 (工程类)
4 至 5 年	1,790,152.83	894,383.42	0.50 (非工程类) 50.00 (工程类)
5 年以上	176,881.42	176,881.42	100.00
合计	141,213,490.27	8,881,481.17	

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的应收款项，按账龄划分为若干组合计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,050,992.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 248,566.84 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A 公司	13,300.00	银行存款

B 公司	21,050.00	银行存款
C 公司	23,200.00	银行存款
D 公司	33,500.00	银行存款
E 公司	11,200.00	银行存款
F 公司	13,564.80	银行存款
G 公司	70,678.37	银行存款
H 公司	44,835.00	银行存款
合计	231,328.17	/

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (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期末余额前五名应收账款汇总金额为 116,997,166.94 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 23.45%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,477,675.30 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无。

## 6、预付款项

## (1)、预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	174,525,236.12	66.29	333,855,764.35	75.03
1 至 2 年	75,876,110.01	28.82	101,345,294.34	22.77
2 至 3 年	12,511,777.85	4.75	9,736,117.67	2.19
3 年以上	377,891.67	0.14	37,880.00	0.01
合计	263,291,015.65	100.00	444,975,056.36	100.00

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:

公司账龄超过 1 年的预付款项金额为 88,765,779.53 元, 未结算原因为公司部分项目仍然处于在建期, 尚未达到结算条件。

## (2)、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司本年按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 166,677,357.60 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 63.31%。

## 7、 应收利息

## (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
借款利息	146,440.56	
合计	146,440.56	

期末应收利息增加主要原因系本公司的子公司国中水务香港有限公司于 2014 年 2 月 25 日与其对外投资的 Josab International AB 公司的董事会成员 Andrej setina，签订为期两年、年息为 2% 的借款协议。

## (2). 重要逾期利息

无。

## 8、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	142,950,511.80	67.57	1,314,752.56	0.92	141,635,759.24	25,852,400.00	43.84	454,262.00	1.76	25,398,138.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,106,577.83	31.25	2,873,565.90	4.35	63,233,011.93	30,613,509.34	51.92	1,713,408.97	5.60	28,900,100.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,500,000.00	1.18	-		2,500,000.00	2,500,000.00	4.24			2,500,000.00
合计	211,557,089.63	/	4,188,318.46	/	207,368,771.17	58,965,909.34	/	2,167,670.97	/	56,798,238.37

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	57,396,000.00	286,980.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
B 公司	16,000,000.00	80,000.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
C 公司	13,600,000.00	668,000.00	4.91	单项金额重大 500 万元以上
D 公司	10,078,600.00	50,393.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
E 公司	10,000,000.00	50,000.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
F 公司	8,975,911.80	44,879.56	0.50	单项金额重大 500 万元以上
G 公司	6,600,000.00	33,000.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
H 公司	5,300,000.00	26,500.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
I 公司	5,000,000.00	25,000.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
J 公司	5,000,000.00	25,000.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
K 公司	5,000,000.00	25,000.00	0.50	单项金额重大 500 万元以上
合计	142,950,511.80	1,314,752.56	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	53,450,227.35	1,202,950.05	0.50 (非工程类) 3.00 (工程类)
1 年以内小计	53,450,227.35	1,202,950.05	0.50 (非工程类) 3.00 (工程类)
1 至 2 年	5,092,052.52	189,229.28	0.50 (非工程类) 5.00 (工程类)
2 至 3 年	3,639,073.38	146,255.38	0.50 (非工程类) 10.00 (工程类)
3 至 4 年	2,246,469.95	440,111.56	0.50 (非工程类) 20.00 (工程类)

4 至 5 年	1,269,480.00	485,745.00	0.50 (非工程类) 50.00 (工程类)
5 年以上	409,274.63	409,274.63	100.00
合计	66,106,577.83	2,873,565.90	

确定该组合依据的说明:

对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的应收款项,按账龄划分为若干组合计提坏账准备。

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 2,646,549.85 元;本期收回或转回坏账准备金额 133,402.37 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位:元 币种:人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
A 公司	14,798.40	计入费用
B 公司	17,604.47	银行存款
C 公司	13,631.87	银行存款
D 公司	13,431.82	银行存款
E 公司	14,584.34	银行存款
F 公司	30,765.12	银行存款
合计	104,816.02	/

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位:元 币种:人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	492,499.99

其中重要的其他应收款核销情况:

单位:元 币种:人民币

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
A 公司	押金	324,999.99	厂房押金不予退还	股东会审批	否
B 公司	服务费	7,500.00	对方无法联系	股东会审批	否
C 公司	投标保证金	20,000.00	对方无法联系	股东会审批	否
D 公司	投标保证金	20,000.00	对方无法联系	股东会审批	否
E 公司	投标保证金	80,000.00	对方无法联系	股东会审批	否
F 公司	投标保证金	40,000.00	对方无法联系	股东会审批	否
合计	/	492,499.99	/	/	/

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	955,009.80	805,195.77
运营补贴	11,378,600.00	14,352,400.00
往来款	125,409,305.89	14,904,708.58
保证金	48,148,025.75	15,606,394.11
代扣代缴保险	78,102.66	18,003.86
代缴电费	154,459.48	122,203.37
保险赔偿款	7,674.25	157,003.65
借款	11,825,911.80	-
委托贷款	13,600,000.00	13,000,000.00
合计	211,557,089.63	58,965,909.34

## (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 币种: 人民币

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
A 公司	往来款	57,396,000.00	1 年以内	27.13	286,980.00
B 公司	往来款	16,000,000.00	1 年以内	7.56	80,000.00
C 公司	委托贷款	13,600,000.00	1 年以内 1-2 年	6.43	668,000.00
D 公司	运营补贴款	10,078,600.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	4.76	50,393.00
E 公司	投标保证金	10,000,000.00	1 年以内	4.73	50,000.00
合计	/	107,074,600.00	/	50.61	1,135,373.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

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
A 公司	运营补贴	10,078,600.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年	注 1
B 公司	运营补贴	1,300,000.00	1-2 年	注 2
合计	/	11,378,600.00	/	/

其他说明

注 1: 根据昌黎县人民政府 2014 年 12 月 15 日出具的昌政函[2014]41 号文件内容: 昌黎县土地收购储备中心已完成昌黎镇三街民权 138 号宗地(地号: 1/3/109-1)的收储工作。经县政府研究, 待该宗地公开出售后, 土地出让金将用于拨付昌黎污水运营补贴款(1,007.86 万元)。

注 2: 达旗污水截至 2014 年 12 月 31 日达拉特旗财政局欠补贴款 130 万元, 2015 年 2 月公司收回补贴款 22 万, 现在政府欠财政资金 108 万, 并且政府表示只要资金到位立即拨付历史欠费, 预计 2015 年底前欠款全部解决。

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

## 9、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	22,661,384.70		22,661,384.70	9,795,505.70		9,795,505.70
在产品	5,506,036.55		5,506,036.55	9,413,725.54		9,413,725.54
库存商品	12,578,624.20		12,578,624.20	7,996,034.05		7,996,034.05
周转材料	24,805.94		24,805.94	4,987.49		4,987.49
消耗性生物资产						
工程施工	18,263,805.86		18,263,805.86	12,681,471.34		12,681,471.34
合计	59,034,657.25		59,034,657.25	39,891,724.12		39,891,724.12

## (2). 存货跌价准备

经测试本年存货未发生减值情况, 未计提存货跌价准备。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	37,507,794.97
累计已确认毛利	6,256,659.27
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	25,500,648.38
建造合同形成的已完工未结算资产	18,263,805.86

## 10、 其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	3,686.14	
合计	3,686.14	

## 11、 可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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

可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	96,247,089.77		96,247,089.77	1,000,000.00		1,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	96,247,089.77		96,247,089.77	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	96,247,089.77		96,247,089.77	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

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		
北京清环同盟环境发展股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					8.33%	
Josab International AB		5,460,515.73		5,460,515.73						
Aquaporin A/S		89,786,574.04		89,786,574.04					15.10%	
合计	1,000,000.00	95,247,089.77		96,247,089.77					/	

公司持有的 Josab International AB 相关的可供出售金融资产为认股权证。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

## (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：

无。

## 12、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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											
小计											
二、联营企业											
天津炼达中科环保技术有限公司	635,914.55			-326,566.41						309,348.14	
新疆京天诚环保科技有限公司	7,761,139.58			-1,411,934.78						6,349,204.80	
Josab International		52,267,914.99		-880,354.54	3,866.52					51,391,426.97	



AB										
四川国中亿思通环保科技有限公司		10,080,000.00		1,065,149.20						11,145,149.20
小计	8,397,054.13	62,347,914.99		-1,553,706.53	3,866.52					69,195,129.11
合计	8,397,054.13	62,347,914.99		-1,553,706.53	3,866.52					69,195,129.11

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	938,467.84			938,467.84
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	938,467.84			938,467.84
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	412,569.90			412,569.90
2.本期增加金额	44,988.85			44,988.85
(1) 计提或摊销	44,988.85			44,988.85
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	457,558.75			457,558.75
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	480,909.09			480,909.09
2.期初账面价值	525,897.94			525,897.94

#### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

## 14、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	163,336,921.46	38,028,179.25	266,494,822.49	13,009,008.00	7,085,220.69	487,954,151.89
2.本期增加金额	112,702,301.59	11,288,371.83	87,143,183.64	2,253,313.28	2,713,737.35	216,100,907.69
(1) 购置	792,426.40	1,559,169.92	4,521,271.82	2,253,313.28	2,713,737.35	11,839,918.77
(2) 在建工程转入	111,909,875.19	9,729,201.91	82,621,911.82			204,260,988.92
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		442,283.81	2,647,015.95	222,833.00	11,646.00	3,323,778.76
(1) 处置或报废		442,283.81	2,647,015.95	222,833.00	11,646.00	3,323,778.76
4.期末余额	276,039,223.05	48,874,267.27	350,990,990.18	15,039,488.28	9,787,312.04	700,731,280.82
二、累计折旧						
1.期初余额	20,580,346.09	12,833,641.40	73,109,148.89	6,475,634.74	3,810,876.34	116,809,647.46
2.本期增加金额	6,536,973.84	3,319,800.12	11,412,201.59	2,202,006.02	1,222,723.69	24,693,705.26
(1) 计提	6,536,973.84	3,319,800.12	11,412,201.59	2,202,006.02	1,222,723.69	24,693,705.26
3.本期减少金额		408,012.69	1,118,690.38	194,248.24	9,071.95	1,730,023.26
(1) 处置或报废		408,012.69	1,118,690.38	194,248.24	9,071.95	1,730,023.26
4.期末余额	27,117,319.93	15,745,428.83	83,402,660.10	8,483,392.52	5,024,528.08	139,773,329.46
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	248,921,903.12	33,128,838.44	267,588,330.08	6,556,095.76	4,762,783.96	560,957,951.36
2.期初账面价值	142,756,575.37	25,194,537.85	193,385,673.60	6,533,373.26	3,274,344.35	371,144,504.43

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
秦皇岛市昌黎污水处理厂项目	52,337,326.52	4,506,434.58		47,830,891.94

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

无。

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
汉江水业发展有限公司	204,760.61	企业因扩大生产,建造的临时性彩钢板厂房,无法办理产权证。
湘潭国中水务有限公司	7,229,904.07	企业刚建设完成,产权证正在办理中。
东营国中水务有限公司	19,177,142.28	企业刚建设完成,产权证正在办理中。
北京国中科创环境科技有限责任公司	14,311,281.00	装修时更改了外墙面,验收尚未通过,无相关手续无法办理产权证。

汉江水业发展有限公本公司全资子公司汉中自来水的全资子公司。

## 15、 在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
汉中市管网改造工程	1,999,216.85		1,999,216.85	1,999,216.85		1,999,216.85
汉中市城北加压站工程				59,000.00		59,000.00
自来水工程总体规划设计费				150,000.00		150,000.00
汉中市兴元新区供水工程	343,000.00		343,000.00			
东营市第二自来水厂工程	72,715,028.60		72,715,028.60	35,075,723.05		35,075,723.05
鄂尔多斯达旗水处理工程	83,948,850.89		83,948,850.89	79,961,876.25		79,961,876.25
湘潭经济技术开发区污水处 理一期项目	106,617,692.11		106,617,692.11	2,911,260.35		2,911,260.35
东营河口 BOT 工程				69,556,556.55		69,556,556.55
湘潭自来水工程				173,858,975.84		173,858,975.84
湘潭九华示范区鹤岭供水工 程	4,095,865.54		4,095,865.54			
秦皇岛水厂扩建工程	114,000.00		114,000.00	103,000.00		103,000.00
彰武污水处理厂 BOT 项目	9,740,573.43		9,740,573.43	2,122,070.00		2,122,070.00
齐齐哈尔碾子山区供水项目	25,370,804.24		25,370,804.24	1,982,400.00		1,982,400.00

涿州东厂扩建项目				9,851,028.90		9,851,028.90
涿州双电源工程	463,826.00		463,826.00			
武清污水处理项目	16,458,757.89		16,458,757.89			
浓盐水处理工程	34,339,397.00		34,339,397.00			
合计	356,207,012.55		356,207,012.55	377,631,107.79		377,631,107.79

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

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
汉中市管网改造工程	2,000,000.00	1,999,216.85				1,999,216.85	99.96	95%				自筹
汉中市城北加压站工程	6,000,000.00	59,000.00			59,000.00							自筹
自来水工程总体规划设计费		150,000.00			150,000.00							自筹
汉中市兴元新区供水工程	30,940,000.00		343,000.00			343,000.00	1.11					自筹
东营市第二自来水厂工程	87,810,800.00	35,075,723.05	37,639,305.55			72,715,028.60	82.81	99%	9,828,471.93	2,994,293.33	7.96	自筹
鄂尔多斯达旗水处理工程	166,611,800.00	79,961,876.25	3,986,974.64			83,948,850.89	50.39	96%	3,612,705.70			自筹 募集
涿州东厂扩建项目	62,120,000.00	9,851,028.90	59,193,285.43	69,044,314.33			111.15	100%	2,169,464.29	2,169,464.29	3.67	自筹
涿州双电源工程	3,550,962.00		463,826.00			463,826.00	13.06	90%				自筹
东营河口 BOT 工程	137,920,000.00	69,556,556.55	100,785,440.47	170,341,997.02	-		123.51	100%	5,258,700.12			自筹 募集
湘潭自来水工程	366,458,100.00	173,858,975.84	50,902,142.34	224,761,118.18	-		61.33	100%	7,278,540.31	7,103,299.31	13.95	自筹 募集
湘潭九华示范区鹤岭供水工程	28,216,900.00		4,095,865.54		-	4,095,865.54	14.52	80%				自筹
湘潭经济技术开发区污水处理一期工程	214,290,000.00	2,911,260.35	103,706,431.76			106,617,692.11	49.75	90%	743,897.93	743,897.93	0.72	自筹 募集
秦皇岛水厂扩建工程		103,000.00	11,000.00		-	114,000.00						
彰武污水处理厂 BOT 项目	37,413,900.00	2,122,070.00	7,618,503.43			9,740,573.43	26.03	10%				自筹
齐齐哈尔碾子山区供水项目	34,995,900.00	1,982,400.00	23,388,404.24			25,370,804.24	72.50	72%				自筹
武清污水处理项目	27,200,000.00		16,458,757.89			16,458,757.89	60.51	61%				自筹
浓盐水处理工程	48,222,900.00		34,339,397.00			34,339,397.00	71.21	65%				自筹
合计	1,253,751,262.00	377,631,107.79	442,932,334.29	464,147,429.53	209,000.00	356,207,012.55	/	/	28,891,780.28	13,010,954.86	/	/

注：①汉中市城北加压站工程和汉市中心城区北区给水工程本期变更选址，重新设计后变更名称为“汉中市兴元新区供水工程”，工程目前尚未开工。

②东营市第二自来水厂二期工程包括净水工程和其他相关配套工程，目前尚未完工，工程进度为 99%。

③鄂尔多斯达旗水处理工程项目，一期污水工程已于 2010 年底进入试运行阶段，一期中水工程尚未完工，整体工程项目完工率为 96%。

④涿州东厂扩建工程目前已经完工，按照企业特许经营权协议转入无形资产。

⑤涿州双电源工程，为涿州水厂电路建设工程，目前正在施工，完工程度达到 90%。

⑥东营环保 BOT 工程项目本期已完工，按照特许经营权协议转入无形资产。

⑦湘潭自来水工程本期已完工，主体部分转入固定资产，土地使用权转入无形资产。

⑧湘潭九华示范区鹤岭供水工程，目前主体工程正在施工，完工程度达到 80%。

⑨湘潭经济技术开发区污水处理一期工程，目前正在施工，完工程度达到 90%。

⑩秦皇岛水厂扩建工程目前处于筹建期，发生的为前期费用。

⑪ 沈阳彰武污水处理厂目前正在建设，完工程度达 10%。

⑫ 齐齐哈尔碾子山区供水项目目前正在建设中，完工程度达到 72%。

⑬武清污水处理项目目前正在施工，完工程度达到 61%。

⑭浓盐水处理工程项目目前正在施工，完工程度达到 65%。

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

本年在建工程未发生减值情况，未计提减值准备。

## 16、 无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	特许经营权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,811,160.00		960,189,902.57	751,226.66	992,752,289.23
2.本期增加金额	67,017,912.00	4,369,095.95	395,522,353.61	159,200.00	467,068,561.56
(1)购置			120,000,000.00	159,200.00	120,159,200.00
(2)内部研发		4,369,095.95			4,369,095.95
(3)企业合并增加					
(4) 在建工程转入	67,017,912.00		275,522,353.61		342,540,265.61
3.本期减少金额					
(1)处置					

4.期末余额	98,829,072.00	4,369,095.95	1,355,712,256.18	910,426.66	1,459,820,850.79
二、累计摊销					
1.期初余额	3,529,223.84		187,636,234.36	391,854.05	191,557,312.25
2.本期增加金额	2,662,596.79	275,964.40	52,006,184.13	130,304.43	55,075,049.75
(1) 计提	2,662,596.79	275,964.40	52,006,184.13	130,304.43	55,075,049.75
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,191,820.63	275,964.40	239,642,418.49	522,158.48	246,632,362.00
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	92,637,251.37	4,093,131.55	1,116,069,837.69	388,268.18	1,213,188,488.79
2.期初账面价值	28,281,936.16		772,553,668.21	359,372.61	801,194,976.98

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 0.30%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

齐齐哈尔国中水务有限公司土地使用权性质为政府划拨，目前土地使用证正在办理变更。

## 17、 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
JOSAB 项目	158,295.57	1,390,644.50			1,548,940.07			
焦化废水深度处理技术产业化项目	1,429,422.33	196,111.25			1,625,533.58			
农村污水一体化项目	136,868.30	1,038,314.00			1,175,182.30			
合计	1,724,586.20	2,625,069.75			4,349,655.95			

其他说明

本公司子公司北京国中科创环境科技有限责任公司本期研发项目发生的支出已全部资本化，转入无形资产。

## 18、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		
汉中市国中自来水有限公司	34,112.55					34,112.55
北京中科国益环境工程有限公司	10,119,975.52					10,119,975.52
涿州中科国益水务有限公司	11,132,046.40					11,132,046.40
北京天地人环保科技有限公司	400,392,724.36					400,392,724.36
沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司	1,091,862.87					1,091,862.87
宁阳磁窑中环水务有限公司	1,706,478.65					1,706,478.65
合计	424,477,200.35					424,477,200.35

### (2). 商誉减值准备

经测试，商誉未发生减值，未计提商誉减值准备。

## 19、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

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	3,709,396.71	2,220,615.00	1,093,055.24		4,836,956.47
绿化费	1,229,559.22		596,917.68		632,641.54
设备维修费	15,158.07		15,158.07		
网络使用费	51,666.65		20,000.04		31,666.61
合计	5,005,780.65	2,220,615.00	1,725,131.03		5,501,264.62

## 20、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 币种：人民币

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	25,183,918.08	3,873,394.24	15,406,425.00	2,347,743.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	9,704,993.25	2,382,971.64		



开办费			66,906.33	16,726.58
坏账准备				
预提土地租金			2,034,720.00	508,680.00
广告费	12,800.00	3,200.00		
合计	34,901,711.33	6,259,565.88	17,508,051.33	2,873,149.97

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,315,420.36	2,268,277.53	16,924,531.34	3,387,907.15
无形资产账面价值大于计税基础	15,090,209.20	3,772,552.30	14,213,997.84	3,553,499.46
评估增值				
无形资产摊销				
合计	27,405,629.56	6,040,829.83	31,138,529.18	6,941,406.61

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无。

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,336.70	75,192.49
可抵扣亏损	16,025,045.56	6,533,921.58
合计	16,070,382.26	6,609,114.07

## (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 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		62,584.84	
2017 年	1,073,892.66	1,192,866.68	
2018 年	449,527.47	5,278,470.06	
2019 年	14,501,625.43		
合计	16,025,045.56	6,533,921.58	/

## 21、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现的售后租回损益	31,357,339.47	32,716,343.31
合计	31,357,339.47	32,716,343.31

## 22、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	100,100,000.00	20,000,000.00
合计	160,100,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额 160,100,000.00 元，其中 60,000,000.00 元为子公司天地人的流动资金贷款，保证人为黑龙江国中水务股份有限公司；100,000,000.00 元为本公司的流动资金贷款；100,000.00 元为子公司涿州污水授信额度内流动资金贷款。

## (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。

## 23、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	114,891,441.89	53,004,304.56
一至二年	10,829,812.22	7,747,930.70
二至三年	1,417,559.99	16,206,125.46
三至四年	6,374,900.42	399,299.59
四至五年	390,872.59	264,382.76
五年以上	438,932.45	281,783.69
合计	134,343,519.56	77,903,826.76

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	4,751,500.00	质量保证金和验收调试款,未过质保期
B 公司	4,250,000.00	合同未履行完毕
C 公司	2,623,484.06	尚未结算
合计	11,624,984.06	/

## 24、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	9,526,968.07	15,815,074.55
一至二年	750,681.81	2,636,632.28
二至三年	7,000.00	2,840,000.00

三至四年	2,570,000.00	137,520.00
四至五年		
五年以上	14.00	14.00
合计	12,854,663.88	21,429,240.83

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	2,500,000.00	合同中止
B 公司	484,977.11	尚不具备施工条件，未进行施工
合计	2,984,977.11	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

无。

## 25、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,344,731.20	99,607,279.54	98,706,387.98	5,245,622.76
二、离职后福利-设定提存计划	178,116.96	9,130,620.87	9,254,319.40	54,418.43
三、辞退福利		129,321.27	129,321.27	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,522,848.16	108,867,221.68	108,090,028.65	5,300,041.19

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,777,446.56	84,578,405.99	83,100,403.78	3,255,448.77
二、职工福利费		3,732,465.04	3,732,465.04	
三、社会保险费	125,662.37	4,556,589.61	4,640,197.30	42,054.68
其中：医疗保险费	114,970.74	3,979,581.54	4,059,253.62	35,298.66
工伤保险费	3,843.18	259,707.24	260,031.59	3,518.83
生育保险费	6,848.45	317,300.83	320,912.09	3,237.19
四、住房公积金	24,940.80	4,809,304.90	5,089,730.90	-255,485.20
五、工会经费和职工教育经费	2,416,681.47	1,715,899.25	1,928,976.21	2,203,604.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利		74,113.90	74,113.90	
九、商业保险		140,500.85	140,500.85	
合计	4,344,731.20	99,607,279.54	98,706,387.98	5,245,622.76

## (3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

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	169,068.97	8,558,986.61	8,676,230.02	51,825.56
2、失业保险费	9,047.99	571,634.26	578,089.38	2,592.87
3、企业年金缴费				
合计	178,116.96	9,130,620.87	9,254,319.40	54,418.43

## 26、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,647,497.96	28,694,418.98
营业税	5,847,628.95	950,560.54
企业所得税	21,020,789.91	18,321,802.58
个人所得税	485,201.47	165,706.11
城市维护建设税	834,999.61	424,512.20
房产税	65,764.99	489,178.79
土地使用税	1,253,301.90	1,818,229.32
教育费附加	604,590.36	334,433.76
印花税	59,763.76	239,591.39
其他	265,878.41	134,333.89
水利建设基金	15,552.16	
副食品价格调节基金	181,916.15	
河道费	6,808.08	
合计	60,289,693.71	51,572,767.56

其他说明：

—

## 27、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,020,245.03	888,898.49
企业债券利息		
短期借款应付利息	325,738.35	56,833.31
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,345,983.38	945,731.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

## 28、其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	119,661,149.72	43,667,680.07
代收代缴费用	8,901,824.52	6,199,428.69

土地租赁费	1,930,583.63	2,568,053.33
保证金	1,436,789.50	194,749.50
押金	299,239.12	1,293,901.16
代扣代缴个税返还	64,843.08	731,431.58
其他	716,181.20	592,892.29
合计	133,010,610.77	55,248,136.62

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	5,203,962.69	借款及应付未付的低保补贴款
B 公司	1,347,250.30	土地租赁费
合计	6,551,212.99	/

## 29、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	109,185,368.00	98,485,368.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	109,185,368.00	98,485,368.00

## 30、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	67,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	98,000,000.00	34,000,000.00
抵押、保证借款	84,000,000.00	108,000,000.00
质押、保证借款	57,618,812.00	74,104,180.00
抵押、质押、保证借款	244,400,000.00	271,425,055.00
减：一年内到期的长期借款	-109,185,368.00	-98,485,368.00
合计	441,833,444.00	477,043,867.00

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款利率区间为：基准下浮 5% 到基准上浮 25% 之间。

## 31、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
固定资产融资租赁费	47,660,646.24	35,745,484.68
未确认融资费用	-5,623,684.50	-3,167,302.63
合计	42,036,961.74	32,578,182.05

## 32、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
供水设施改造拨款	2,775,096.46			2,775,096.46	供水设施改造拨款
PPP 项目专项拨款		440,000.00		440,000.00	政府 PPP 项目专项拨款
合计	2,775,096.46	440,000.00		3,215,096.46	/

### 33、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
铺镇加氯站项目	322,662.49		22,910.88	299,751.61	注 1
碾子山区污水项目	20,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	注 2
管网维修计量改造资金		3,088,500.00		3,088,500.00	注 3
内蒙古达拉特经济开发区浓盐水处理项目		3,000,000.00		3,000,000.00	注 4
合计	20,322,662.49	6,088,500.00	10,022,910.88	16,388,251.61	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
递延收益	322,662.49		22,910.88		299,751.61	与资产相关
递延收益	20,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
递延收益		3,088,500.00			3,088,500.00	与资产相关
递延收益		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	20,322,662.49	6,088,500.00	10,022,910.88		16,388,251.61	/

其他说明：

注 1：依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发[2004]8 号文件本公司取得与资产相关的政府补助 516,530.91 元，列递延收益，并在相关资产的折旧年限内分期摊销确认为营业外收入。

注 2：齐齐哈尔市碾子山区人民政府 2013 年拨付碾子山污水处理项目运营初期财政补贴 3,500.00 万元，其中 2013 年 1,500.00 万元、2014 年 1,000.00 万元、2015 年 1,000.00 万元。

注 3：①根据本公司子公司碾子山自来水与齐齐哈尔市碾子山区住房和城乡建设 and 环境保护局签订的《供水设施移交接管协议书》约定，由齐齐哈尔碾子山区住房和城乡建设 and 环境保护局直接支付本公司子公司碾子山自来水供水设施资产和管网计量改造资金 1,088,500.00 元，委托运营年限及管理按特许经营权规定执行。

②依据齐齐哈尔市碾子山区住房和城乡建设 and 环境保护局和碾子山自来水签订的《碾子山区供水项目特许经营协议》及其补充协议规定，拨付 500 万元政府补助，分两期支付，2014 年收到 400

万元，其中：200 万元用于弥补 2014 年的亏损，其余资金用于管网计量维修资金；剩余部分 2015 年拨付。

注 4：内蒙古达拉特经济开发区管理委员会与天地人签订的《内蒙古达拉特经济开发区浓盐水处理项目的特许经营权协议》规定的分期支付总额 2,000.00 万元的建设补贴，具体补贴计划为：协议签订后 10 个工作日内支付 300.00 万元；项目通水后 10 个工作日内支付 1,000.00 万元；项目通水后一年内支付 1,000.00 万元和相应利息作为建设补贴。截止 2014 年 12 月 31 日，项目正在建设期，尚未通水，政府补助已拨付 300.00 万元。

### 34、股本

单位：元 币种：人民币

	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	1,455,624,228.00						1,455,624,228.00

### 35、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,028,092,976.74			1,028,092,976.74
其他资本公积	309,527,468.46			309,527,468.46
合计	1,337,620,445.20			1,337,620,445.20

### 36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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		124,087.20			124,087.20		124,087.20
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		124,087.20			124,087.20		124,087.20
其他综合收益合计		124,087.20			124,087.20		124,087.20

## 37、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,601,343.46			30,601,343.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,601,343.46			30,601,343.46

## 38、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-311,944,611.07	-454,708,143.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-311,944,611.07	-454,708,143.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,179,974.56	142,763,532.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		



转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-161,764,636.51	-311,944,611.07

调整期初未分配利润明细：

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

### 39、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	712,120,425.66	360,285,948.44	584,737,223.67	311,817,565.07
其他业务	7,806,791.62	2,061,285.09	4,664,019.68	553,387.20
合计	719,927,217.28	362,347,233.53	589,401,243.35	312,370,952.27

### 40、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	7,085,376.29	2,062,645.13
城市维护建设税	1,765,058.44	837,942.25
教育费附加	821,494.78	604,362.02
资源税	1,980.86	3,733.78
地方教育费附加	409,565.82	70,826.89
合计	10,083,476.19	3,579,510.07

其他说明：

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加 6,503,966.12 元，增幅 181.70%，主要原因是本公司子公司天地人营业税大幅度增加所致。

### 41、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,708,388.74	7,777,405.46
资产折旧与摊销	2,224,839.24	3,742,201.06
办公费	6,060,189.00	1,838,020.44
修理费	775,576.77	631,561.34
差旅费	3,466,110.28	1,206,615.54
招待费	165,371.53	2,687,771.20
广告宣传费	900,000.00	197,320.00
咨询费	1,558,660.00	638,000.00
售后维护费	6,037,615.22	3,661,575.37
车辆使用费	287,229.75	
运杂费	646,344.27	
租赁费	146,794.36	

投标费	573,394.36	555,482.13
其他	105,674.58	167,437.05
合计	36,656,188.10	23,103,389.59

**42、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,344,122.07	33,692,749.78
租赁费	10,031,813.42	3,584,557.13
资产折旧与摊销	8,515,029.59	5,781,382.36
修理费用	307,549.19	1,160,986.45
税费	9,343,004.88	7,764,126.52
差旅费	6,157,837.37	3,769,896.76
办公费	5,203,692.20	6,911,882.69
业务招待费	3,455,739.83	2,955,412.82
开办费	244,831.93	19,952.67
物料消耗	297,114.35	41,446.23
绿化费	587,503.72	678,217.72
中介服务费	5,966,883.32	2,293,097.09
物业费	2,547,149.19	1,040,319.50
培训费	211,572.89	56,595.00
研究开发费	13,420,113.42	5,169,391.74
排污费	343,000.00	566,868.00
业务宣传费	3,305,885.65	945,408.75
会务费	140,942.60	281,126.00
车辆交通费	2,451,889.01	979,339.97
房屋修理费	455,931.68	
保险费	1,277,426.25	1,426,129.86
其他	1,558,638.38	1,283,891.01
合计	117,167,670.94	80,402,778.05

**43、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,349,898.03	34,800,684.50
减：利息收入	-1,790,125.72	-1,989,422.88
转回未确认融资费用	2,456,381.87	3,066,186.72
其他	635,454.27	452,983.55
合计	37,651,608.45	36,330,431.89

**44、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,315,772.14	5,302,076.92
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	10,315,772.14	5,302,076.92

## 45、投资收益

单位：元 币种：人民币

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	-1,553,706.53	-459,872.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,238,083.38	9,243,712.25
合计	3,684,376.85	8,783,840.01

## 46、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	538,303.76	3,992,011.78	538,303.76
其中：固定资产处置利得	538,303.76	3,992,011.78	538,303.76
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助	30,703,342.26	34,742,080.63	18,265,454.88
赔款收入		433,776.01	
其他	5,402,535.59	2,417.86	5,402,535.59
合计	36,644,181.61	39,170,286.28	24,206,294.23

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
补助经费		7,000.00	与收益相关
递延收益转入	22,910.88	22,910.88	与资产相关
中小企业发展及管理资金		287,000.00	与收益相关
政府补贴	4,426,200.00	4,426,200.00	与收益相关
电费差额补贴	3,028,000.00	3,196,000.00	与收益相关
减排专项资金		52,000.00	与收益相关
补助资金		100,000.00	与收益相关
运营补贴		5,000,000.00	与收益相关
供水补贴	3,114,225.78	3,206,268.97	与收益相关
专项资金		3,300,000.00	与收益相关
奖励先进单位奖金		10,000.00	与收益相关
运营补贴	10,000,000.00	15,000,000.00	与收益相关
退税款		14,129.31	与收益相关
返还企业所得税		120,571.47	与收益相关
供水补贴	6,295,661.60		与收益相关
供水补贴	2,000,000.00		与收益相关
企业发展专项资金	800,000.00		与收益相关
中水补贴	559,344.00		与收益相关
污染减排专项资金	400,000.00		与收益相关
环境监测设施补助	31,000.00		与收益相关
工业企业奖励资金	20,000.00		与收益相关
中介资金补偿款	6,000.00		与收益相关
合计	30,703,342.26	34,742,080.63	/

#### 47、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	50,321.70	142,080.83	50,321.70
其中：固定资产处置损失	50,321.70	142,080.83	50,321.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	6,000.00	5,000.00	6,000.00
罚款	122,212.66	2,599.20	122,212.66

税收滞纳金		27,064.73	
其他	431,767.46		431,767.46
合计	610,301.82	176,744.76	610,301.82

#### 48、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,154,641.93	29,293,862.17
递延所得税费用	-1,654,520.68	307,168.55
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合计	30,500,121.25	29,601,030.72

##### (2). 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	185,423,524.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,355,881.14
子公司适用不同税率的影响	-16,202,415.25
调整以前期间所得税的影响	18,872.86
非应税收入的影响	-3,491,804.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	350,199.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-548,043.06
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	4,017,430.57
所得税费用	30,500,121.25

#### 49、其他综合收益

详见附注七、36“其他综合收益”。

#### 50、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	414,670,505.23	270,476,732.52
财务费用	1,866,683.36	1,989,422.88
营业外收入	19,227,635.37	24,854,155.57
合计	435,764,823.96	297,320,310.97

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	30,589,461.55	22,055,361.67
销售费用	7,863,060.04	3,066,847.31

往来款及备用金	478,755,267.69	290,560,455.85
财务费用	313,925.67	421,744.91
营业外支出	558,899.30	38,441.73
其他	96,750.00	95,718.00
合计	518,177,364.25	316,238,569.47

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回投资保证金		5,000,000.00
收到工程建设退回的租赁费		150,000.00
合计		5,150,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
履约保函保证金	3,580,000.00	1,566,958.98
股权收购法律服务律师费	69,578.59	50,000.00
股份购买意向金	5,000,000.00	
中介咨询费	107,000.00	
合计	8,756,578.59	1,616,958.98

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期公司与惠州雄越环保科技有限公司签订意向协议，购买该公司所持有的污水厂股份，并预付股份购买意向金 5,000,000.00 元。

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府建设补贴款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

该款项系内蒙古达拉特经济开发区管理委员会根据《内蒙古达拉特经济开发区浓盐水处理项目特许经营权协议》拨付的建设补贴款。

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融券费用	50,000.00	
增发费用		2,979,738.50
融资租赁还款		11,915,161.56
履约保函费用		20,000.00
信息披露费用		624,000.00
合计	50,000.00	15,538,900.06

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	154,923,403.32	146,488,455.37
加：资产减值准备	10,315,772.14	5,302,076.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,738,694.11	22,412,697.72
无形资产摊销	55,075,049.75	42,759,089.66
长期待摊费用摊销	1,725,131.03	1,334,490.96
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）	-531,468.75	-3,860,462.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,486.69	10,531.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,108,085.07	37,866,871.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,684,376.85	-8,783,840.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,386,415.91	-873,410.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-900,576.78	827,149.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,142,933.13	19,658,295.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-769,794,044.50	-124,047,138.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	616,911,130.81	1,032,386.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	105,400,937.00	140,127,193.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	142,193,889.34	264,405,156.50
减：现金的期初余额	264,405,156.50	130,859,317.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-122,211,267.16	133,545,838.69

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额  
无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额  
无。

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,193,889.34	264,405,156.50
其中：库存现金	133,532.54	148,932.32
可随时用于支付的银行存款	141,029,066.16	261,728,718.42
可随时用于支付的其他货币资金	1,031,290.64	2,527,505.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	142,193,889.34	264,405,156.50
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,580,000.00	1,566,958.98

受限制的现金和现金等价物包括：本公司子公司天地人持有的于 2016 年 11 月 10 日到期的 435,000.00 元履约保函保证金；于 2015 年 10 月 15 日到期的 145,000.00 元履约保函保证金；太原污水持有的于 2015 年 6 月 17 日到期的 3,000,000.00 元维护保函保证金。

## 52、所有者权益变动表项目注释

无。

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,580,000.00	履约保函未到期
应收票据		
存货		
固定资产	103,306,308.87	银行借款抵押
无形资产	136,562,777.17	银行借款抵押
合计	243,449,086.04	/

其他说明：

本公司子公司太原污水银行借款以特许经营权做质押；湘潭国自来水借款以自来水收费权做质押；达旗污水银行借款以特许经营权做质押，其中特许经营协议下的土地和机械设备账面价值已包括在表中无形资产中。

## 54、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			
欧元			
港币	16,935,981.56	0.78887	13,360,287.77
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(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

我公司全资子公司国中香港境外主要经营地为中国香港，综合考虑注册地及日常结算需要采用港币为记账本位币。

## 55、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 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

适用  不适用

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

适用  不适用

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易  
适用 不适用

## 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：

2014年2月25日，本公司出资5,100.00万元在北京市成立全资子公司国中家源，注册资本5,100.00万元，本公司出资占注册资本100%。本公司实际认缴出资5,100.00万元。公司主要经营工程咨询；投资；技术开发；销售化工产品；销售机械设备、五金交电、仪器仪表；技术进出口。

2014年3月18日，本公司与北京国水纵横投资有限公司在北京市成立控股子公司国中大华，注册资本5,000.00万元，本公司出资占注册资本80%，目前股东尚未认缴出资，公司章程中未规定股东实际出资的期限。公司主要从事专业承包；建设工程项目管理；项目投资；技术开发；技术进出口；销售化工产品；销售机械设备、五金交电、仪器仪表。

2014年6月19日本公司出资900.00万元，天津国润源环保科技有限公司出资600.00万元在天津市武清区成立控股子公司国中润源，注册资本1,500.00万元。本公司出资占注册资本60%，本公司与天津国润源环保科技有限公司分别按公司章程中规定认缴出资。公司主要经营污水处理，环保技术开发，咨询服务、转让，市政道路工程、环保工程施工。

2014年7月16日，本公司出资1,000.00万元在深圳市前海深港合作区成立全资子公司深圳前海，注册资本5000万元，本公司占注册资本100%，公司实际认缴出资1,000.00万元。根据章程规定股东认缴的出资额自营业执照签发之日起30年内缴足。主要从事环保项目投资；投资兴办实业；投资管理；投资咨询；投资顾问。

2014年9月1日，本公司在长沙市成立全资子公司湖南国中，注册资本3,000.00万元，本公司出资占注册资本100%，公司目前尚未认缴出资，根据公司章程规定本公司于2024年8月18日前缴足。主要经营城市、市政供排水及生态环境治理项目的投资；城市供排水工程、生态环境治理工程的施工；供排水技术和设备的研发、设备生产与销售、供排水技术咨询服务。

2014年11月24日，本公司在上海成立全资子公司国中上海，注册资本5,000.00万元，本公司出资占注册资本100%，公司目前尚未认缴出资，根据章程规定股东自公司成立之日起10年内缴足。主要从事环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，投资管理，环境建设工程专业施工及专项设计，环保建设工程专业施工及专项设计，环保设备的销售。

本期将国中家源、国中大华、国中润源、深圳前海、湖南国中、国中上海6家公司纳入本公司合并财务报表范围。

## 6、其他

无。

## 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	
汉中市国中自来水有限公司	汉中市	汉中市	自来水销售	100.00		非同一控制下合并
汉中市汉江供水实业有限责任公司	汉中市	汉中市	给排水工程安装施工、设备及配件等销售、技术服务等	100.00		非同一控制下合并
青海雄越环保科技有限公司	西宁市	西宁市	污水处理	95.00		非同一控制下合并
北京中科国益环保工程有限公司	北京市	北京市	环境工程设计、环境污染治理设施运营、环境设备开发；环境工程咨询、技术开发、销售化工产品	90.00		非同一控制下合并
涿州中科国益水务有限公司	涿州市	涿州市	污水处理	100.00		非同一控制下合并
北京天地人环保科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、货物进出口、技术进出口；销售机械设备	100.00		非同一控制下合并
沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司	阜新市	阜新市	污水处理	100.00		非同一控制下合并
宁阳磁窑中环水务有限公司	泰安市	泰安市	污水处理	95.00		非同一控制下合并
国水（昌黎）污水处理有限公司	秦皇岛市昌黎县	秦皇岛市昌黎县	污水处理	100.00		同一控制下合并
国水（马鞍山）污水处理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	污水处理	100.00		同一控制下合并
鄂尔多斯市国中水务有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市达拉特旗	污水处理	100.00		同一控制下合并
太原豪峰污水处理有限公司	太原市	太原市	污水处理	80.00		同一控制下合并
国中（秦皇岛）污水处理有限公司	秦皇岛市	秦皇岛市	污水处理	75.00	25.00	同一控制下合并
东营国中水务有限公司	东营市	东营市	工业原水、自来水销售	55.13		设立
湘潭国中水务有限公司	湘潭市	湘潭市	自来水销售	81.80		设立
东营国中环保科技有限公司	东营市	东营市	污水处理	100.00		设立
湘潭国中污水处理有限公司	湘潭市	湘潭市	污水处理	75.81		设立
国中水务香港有限公司	中国香港	中国香港	水务项目的投资、管理及相关服务	100.00		设立
北京国中科创环境科技有限责任公司	北京市怀柔区	北京市怀柔区	节能环保技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口	90.00		设立
牙克石市国中水务有限公司	牙克石市	牙克石市	给排水工程设施的咨询、设备供应	100.00		设立
齐齐哈尔国中水务有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	自来水销售	100.00		设立

齐齐哈尔国中污水处理有限公司	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	污水及中水处理	100.00		设立
深圳市前海国中环保投资发展有限公司	深圳市	深圳市	环保项目投资	100.00		设立
湖南国中水务投资有限公司	长沙市	长沙市	供排水项目的投资	100.00		设立
天津国中润源污水处理有限公司	天津市武清区	天津市武清区	污水处理	60.00		设立
北京国中大华环保科技发展有限公司	北京市	北京市	建设工程项目管理、投资	80.00		设立
国中（上海）环保科技有限公司	上海市	上海市	环保科技领域技术开发、咨询、转让、技术服务，投资管理等	100.00		设立
北京国中家源新型城镇投资发展有限公司	北京市	北京市	工程咨询、投资、技术开发等	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

无。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
青海雄越环保科技有限公司	5.00	74,217.70	678,000.00	1,403,949.67
北京中科国益环保工程有限公司	10.00	1,789,288.30		7,782,198.26
宁阳磁窑中环水务有限公司	5.00	71,218.82		980,708.91
太原豪峰污水处理有限公司	20.00	1,364,332.20		24,001,034.33
东营国中水务有限公司	44.87	1,803,612.42		64,951,271.96
湘潭国中水务有限公司	18.20	97,566.67		27,346,253.68
湘潭国中污水	24.19	-97,345.89		28,910,780.89

处理有限公司				
北京国中科创环境科技有限责任公司	10.00	-247,945.59		-416,346.43
天津国中润源污水处理有限公司	40.00	-9,451.11		5,990,548.89
北京国中大华环保科技发展有限公司	20.00	-102,064.76		-102,064.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
青海雄越环保科技有限公司	5,679,039.87	44,836,344.68	50,515,384.55	18,436,391.25	4,000,000.00	22,436,391.25	6,799,794.59	47,721,353.28	54,521,147.87	6,366,508.55	8,000,000.00	14,366,508.55
北京中科国益环保工程有限公司	221,160,867.03	20,600,685.46	241,761,552.49	117,723,703.57	1,215,866.33	118,939,569.90	190,526,102.25	21,792,062.82	212,318,165.07	106,124,226.94	1,264,838.53	107,389,065.47
宁阳磁窑中环水务有限公司	5,848,610.80	58,472,411.65	64,321,022.45	44,706,844.29		44,706,844.29	20,004,341.81		20,004,341.81	1,814,540.00		1,814,540.00
太原豪峰污水处理有限公司	17,774,392.70	301,656,244.90	319,430,637.60	38,292,022.03	161,133,444.00	199,425,466.03	14,322,406.23	315,522,714.91	329,845,121.14	39,042,798.56	177,618,812.00	216,661,610.56
东营国中水务有限公司	18,041,488.29	294,799,683.85	312,841,172.14	83,059,808.58	85,000,000.00	168,059,808.58	36,753,100.45	266,796,009.68	303,549,110.13	48,787,386.46	114,000,000.00	162,787,386.46
湘潭国中水务有限公司	166,409,146.93	272,936,583.81	439,345,730.74	21,529,769.64	91,700,000.00	113,229,769.64	304,103,569.54	174,418,715.34	478,522,284.88	52,517,349.39	100,425,055.00	152,942,404.39
湘潭国中污水处理有限公司	110,459,443.81	107,516,565.41	217,976,009.22	28,070,248.42	70,440,000.00	98,510,248.42	116,507,621.55	3,950,421.31	120,458,042.86	589,818.45		589,818.45
北京国中科创环境科技有限责任公司	18,239,964.36	22,962,775.22	41,202,739.58	366,203.86		366,203.86	25,659,902.74	18,030,923.91	43,690,826.65	374,835.01		374,835.01
天津国中润源污水处理有限公司	1,498,471.01	16,468,376.90	17,966,847.91	2,990,475.69		2,990,475.69						
北京国中大华环保科技发展有限公司	2,250,234.87	249,592.15	2,499,827.02	3,010,150.80		3,010,150.80						

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
青海雄越环保科技有限公司	12,740,600.80	1,484,353.98	1,484,353.98	4,333,022.64	13,451,665.46	1,622,198.13	1,622,198.13	5,466,712.79
北京中科国益环保工程有限公司	74,019,501.33	17,892,882.99	17,892,882.99	2,885,743.69	67,923,963.22	11,740,192.97	11,740,192.97	26,129,111.70
宁阳磁窑中环水务有限公司	6,417,087.38	1,424,376.35	1,424,376.35	40,442,358.09		-1,810,198.19	-1,810,198.19	-4,341.81
太原豪峰污水处理有限公司	59,773,104.62	6,821,660.99	6,821,660.99	31,096,194.62	59,715,314.12	6,928,960.25	6,928,960.25	63,070,338.70
东营国中水务有限公司	38,228,526.53	4,019,639.89	4,019,639.89	47,866,084.48	39,894,117.24	2,696,905.05	2,696,905.05	-10,590,466.91
湘潭国中水务有限公司	3,252,882.05	536,080.61	536,080.61	-166,391,822.50		-174,266.18	-174,266.18	37,230,620.54
湘潭国中污水处理有限公司		-402,463.61	-402,463.61	1,920,175.43		-100,767.300	-100,767.300	-9,546,649.99
北京国中科创环境科技有限责任公司		-2,479,455.92	-2,479,455.92	392,374.93		-1,657,366.18	-1,657,366.18	-15,122,527.72
天津国中润源污水处理有限公司		-23,627.78	-23,627.78	-3,825.15				
北京国中大华环保科技有限公司		-510,323.78	-510,323.78	275,067.20				

其他说明：  
无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

## (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:

无。

## 2、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

无。

## 3、合营企业或联营企业中的权益

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
新疆京天诚环保科技有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市沙依巴克区大浦沟南路6027号	水处理工程投资、建设等	40.00		权益法
天津炼达中科环保技术有限公司	大港油田炼油厂西侧	大港油田炼油厂西侧	污水处理、技术咨询、开发服务、水处理技术转让、货物进出口及技术进出口及其代理	49.00		权益法
Josab International AB	瑞典斯德哥尔摩	瑞典斯德哥尔摩	水净化设备	36.50		权益法
四川亿思通科技工程有限公司	成都市	成都市白果林小区青西路9号	网络、电子、环保设备安装、机械设备销售等	63.00		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:

截至2014年12月31日,亿思通环保虽然办理工商变更登记,公司法定代表人由我公司委派担任,但我公司尚未委派监事、财务总监等高管进入亿思通公司,且公司董事会依然由原公司法人继续主持,我公司对亿思通公司的生产经营决策事项不能形成决定性影响,尚不能形成对亿思通公司的实际控制。

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:

无。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

无。

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币



	期末余额/ 本期发生额		期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	新疆京天诚	天津炼达	亿思通环保	Josab 公司	新疆京天诚	天津炼达
流动资产	22,388,099.02	4,051,216.17	21,444,885.07	21,553,183.01	17,772,484.40	5,864,554.51
非流动资产	31,783,695.77	18,380,107.51	97,778.69	24,990,530.42	34,141,967.83	20,359,635.96
资产合计	54,171,794.79	22,431,323.68	21,542,663.76	46,543,713.43	51,914,452.23	26,224,190.47
流动负债	38,298,782.78	920,000.94	19,959,330.35	6,372,093.75	32,511,603.28	2,526,435.72
非流动负债		20,880,000.00		39,637.31		22,400,000.00
负债合计	38,298,782.78	21,800,000.94	19,959,330.35	6,411,731.06	32,511,603.28	24,926,435.72
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	15,873,012.01	631,322.74	1,583,333.41	40,131,982.36	19,402,848.95	1,297,754.75
按持股比例计算的净资产份额	6,349,204.80	309,348.14	997,500.05	14,648,173.56	7,761,139.58	635,899.83
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	6,349,204.80	309,348.14	11,145,149.20	51,391,426.97	7,761,139.58	635,899.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,009,595.29	1,939,514.56	14,287,974.18	9,443,192.44		1,689,663.87
净利润	-3,529,836.94	-666,432.01	1,295,528.75	-2,894,316.28	-572,227.03	-501,814.15
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-3,529,836.94	-666,432.01	1,295,528.75	-2,894,316.28	-572,227.03	-501,814.15
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

## (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：

无。

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 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：

无。

## 6、其他

无。

## 十、与金融工具相关的风险

无。

## 十一、 关联方及关联交易

## 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
国中（天津）水务有限公司	天津市	建设、经营城市市政工程、生态环境治理工程，相关技术和设备的开发、生产与销售，并提供相关的技术咨询服务	90,000.00	15.616	15.616

本企业无最终控制方。

## 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“在合营企业或联营企业中的权益”。

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
新疆京天诚环保科技有限公司	联营企业

## 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
润中国际控股有限公司 (EverChina Int'l Holdings Company Limited)	其他

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## (3). 关联租赁情况

无。

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
涿州中科国益水务有限公司	28,000,000.00	2007-8-15	2020-1-23	否
鄂尔多斯市国中水务有限公司	20,000,000.00	2010-12-20	2016-9-21	否
鄂尔多斯市国中水务有限公司	39,000,000.00	2011-4-7	2019-12-21	否
湘潭国中水务有限公司	104,400,000.00	2012-11-27	2022-8-29	否
东营国中环保科技有限公司	51,000,000.00	2012-11-30	2019-11-16	否
东营国中水务有限公司	33,000,000.00	2013-9-6	2017-8-14	否
北京天地人环保科技有限公司	1,450,000.00	2013-11-14	2016-11-10	否
北京天地人环保科技有限公司	1,105,000.00	2013-12-11	2015-3-31	否
北京天地人环保科技有限公司	369,000.00	2014-2-14	2015-2-13	否
北京天地人环保科技有限公司	30,000,000.00	2014-3-31	2015-3-30	否
北京天地人环保科技有限公司	30,000,000.00	2014-6-18	2015-3-16	否
湘潭国中污水处理有限公司	70,000,000.00	2014-10-1	2024-9-20	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
国中（天津）水	81,000,000.00	2010-2-10	2020-2-10	否

务有限公司				
国中（天津）水务有限公司	35,745,484.68	2012-10-30	2017-10-30	否
国中（天津）水务有限公司	57,618,812.00	2010-7-23	2018-6-20	否
国中（天津）水务有限公司	20,000,000.00	2010-12-20	2016-9-21	否
国中（天津）水务有限公司	39,000,000.00	2011-4-7	2019-12-21	否

关联担保情况说明

#### (5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国中（天津）水务有限公司	80,000,000.00	2014-9-12	2014-11-11	已偿还
国中（天津）水务有限公司	100,000,000.00	2014-12-16	2015-5-11	
拆出				
新疆京天诚环保科技有限公司	13,600,000.00	2013-7-17	2015-7-17	

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,064,500.00	3,428,700.00

#### (8). 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

无。

#### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	国中（天津）水务有限公司	100,000,000.00	7,413,240.00
其他应付款	润国际控股有限公司（EverChina Int'l Holdings Company Limited）	1,774,957.50	436.36

**7、 关联方承诺**

无。

**8、 其他**

无。

**十二、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**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**

无。

**5、 其他**

无。

**十三、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

无。

**2、 有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

无。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

无。

**3、 其他**

无。

**十四、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

无。

**2、 利润分配情况**

无。

**3、 销售退回**

无。

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

**(1) 短期融资券发行**

2015 年 1 月 28 日，公司发行了 2015 年度第一期短期融资券，发行金额人民币 1 亿元，发行利率 6.70%，期限 365 天。

## **(2) 借款和担保**

①公司因经营发展需要拟向中国进出口银行黑龙江省分行申请 1 亿元节能环保流动资金贷款（贷款利率预计为 5.60%，贷款期限预计为 1 年），公司的全资子公司马鞍山污水以其应收账款提供质押担保，该项质押于上述贷款到期全部归还本息时同时取消。上述担保事项已经公司于 2015 年 2 月 3 日召开的第五届董事会第三十六次会议审议通过。

②2015 年 3 月 13 日，公司召开第五届董事会第三十七次会议，审议通过《关于公司向华夏银行北京灯市口支行申请流动资金贷款及保函的议案》：为促进公司业务的持续发展，满足公司业务发展的资金需求，公司计划向华夏银行股份有限公司北京灯市口支行申请流动资金贷款人民币 5,000 万元，利率为基准利率上浮 10%-20%之间，以实际贷款合同为准，按季度结息，期限 12 个月。具体贷款金额和放款金额以银行核准金额额度为准；同时，公司计划向华夏银行股份有限公司北京灯市口支行申请 30% 保证金的保函额度人民币 2,000 万元。

## **(3) 关联交易**

2015 年 3 月 13 日，本公司与上海鹏欣（集团）有限公司（以下简称“鹏欣集团”）签订《股权转让协议》，以总价人民币 3.78 亿元受让鹏欣集团在赛领国际投资基金（上海）有限公司（以下简称“赛领基金”）的 10 亿元出资额所对应的全部股权及其相应的一切股东权利（包括但不限于分红权）及股东义务（包括按期缴付认缴出资额）（以下简称“标的股权”）。该 10 亿元出资额占赛领基金注册资本的比例为 11.10%，其中 3 亿元人民币出资已实际缴付完毕，剩余 7 亿元人民币认缴出资额应按目标公司章程规定在目标公司发出书面缴纳通知后按期缴付。目标公司除股权出让方以外的股东均已书面同意本次股权转让并放弃优先购买权。本次股权转让协议已经 2015 年 3 月 13 日召开的第五届董事会第三十七次会议审议通过。

## **十五、 其他重要事项**

### **1、 前期会计差错更正**

无。

### **2、 债务重组**

无。

### **3、 资产置换**

无。

### **4、 年金计划**

无。

## 5、 终止经营

无。

## 6、 分部信息

无。

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 8、 其他

### (1) 股权质押

①国中天津于 2014 年 1 月 3 日将此前质押给吉林省信托有限责任公司的无限售流通股股票解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记解除手续。国中天津本次解除质押的股数为 86,962,500 股（经公司 2013 年半年度资本公积金转增股本后的股数），占公司总股本的比例为 5.97%。

②国中天津于 2014 年 5 月 28 日将此前质押给上海光大证券资产管理有限公司的无限售流通股股票解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记解除手续。国中天津本次解除质押的股数为 190,000,000 股（经公司 2013 年半年度资本公积金转增股本后的股数），占公司总股本 1,455,624,228 股的比例为 13.053%。本次交易完成后，国中天津持有公司 227,312,500 股无限售流通股股票，占公司总股本的 15.616%。本次股份质押登记解除后，国中天津所持公司股份中已无用于质押的股份。

③国中天津于 2014 年 6 月 11 日将其持有的本公司 181,950,000 股无限售条件流通股股票与中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）进行股票质押式回购交易。上述质押已在中信建投办理了相关手续。截至本公告日，国中天津持有公司 227,312,500 股无限售流通股股票，占公司总股本的 15.616%；本次股份质押后，国中天津累计用于质押的股份数为 181,950,000 股，占公司总股本的 12.500%。

### 2、 股份减持

2014 年 5 月 19 日，本公司接到公司第一大股东国中天津通知，国中天津于 2014 年 5 月 16 日通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司股份 72,000,000 股，占公司总股本的 4.946%，交易价格为 4.33 元/股。本次减持前，国中天津持有公司股份 299,312,500 股，占公司总股本的 20.562%，为公司第一大股东；本次减持后国中天津持有公司股份 227,312,500 股，占公司总股本的 15.616%，仍为公司第一大股东。

### 3、 乡镇供排水市场拓展

①2014 年 1 月 18 日，本公司与山东省住房与城乡建设厅、山东国新航城镇建设运营有限公司共同签订了《山东省“百镇建设示范行动”示范镇基础设施配套项目建设战略合作协议》（以下简称“本协议”）。本协议的签订是本公司开拓乡镇供排水市场、践行公司发展战略的组成部分。

②2014年8月20日，本公司与黑龙江省住房与城乡建设厅签订了《黑龙江省百镇供排水建设项目合作协议》（以下简称“本协议”）。本协议的履行预计对公司2014年度的资产总额、净资产和净利润等不构成重大影响。相关方未来签订的正式合同可能对公司本年度和未来几年的净资产和净利润产生一定的影响，具体数额目前尚无法预测。

③2014年10月31日，本公司收到四川省自贡市荣县度佳镇等12个乡镇生活污水处理厂BOT新建项目（以下简称“本项目”）的中标通知书，本项目的中标对公司乡镇水务业务和未来经营业绩存在积极的影响，将进一步扩大公司乡镇水务业务的市场影响力，有利于乡镇水务业务的市场拓展。

#### 4、海外并购

①瑞典当地时间2014年2月25日晚间，本公司全资子公司国中香港与（1）Tomas Askinger和Sherif Abamecha Fahima AB公司签订的《股份收购协议》；②与Josab公司签订的《认购协议》；（3）与Andrej Setina签订的《借款协议》和《质押协议》。Josab公司已于瑞典当地时间2014年2月28日召开股东大会，表决通过关于新发行股份和新发行认股权证的有关议案。

②2014年10月30日，本公司与Airborne China Limited（以下简称“爱邦中国”）签订了《投资合作意向书》。爱邦中国拥有的烟气污染控制技术几乎可以消除所有燃煤造成的污染，建设和运营成本低，其污染物控制水平处于行业领先地位，在电厂、钢铁厂、水泥厂和化工厂等方面有重要应用价值。本合作意向书的签订，高度符合公司成为综合环境解决方案提供商的整体发展战略，通过开展对爱邦中国的投资和深度合作，公司将拥有进入烟气治理市场的产品、技术和市场能力，对公司未来在环保领域的业务布局具有重大的积极意义，同时亦将借此跨入我国大气污染治理业务领域。

③2014年11月6日，本公司及其全资子公司国中香港就投资AQP事项及在中国成立合资公司事项签订了一系列投资及合资协议。根据协议，国中香港将以875.00万美元购买原股东持有的AQP 483,590股股份，以589.86万美元认购AQP新发行的326,000股份，由此国中香港将合计持有AQP 809,590股股份，占AQP发行新股后股本的比例为15.10%，为AQP第二大股东；国中香港还将获授AQP 80,332份投资人认股权证，每1份投资人认股权证可在满足条件时以每股30丹麦克朗的价格认购1股AQP股份；国中水务将以200万美元认缴在中国成立的合资公司，占合资公司注册资本的比例为20%。本次对AQP的投资以及成立合资公司事项，是公司重视技术创新引进、践行国际视野战略的一项重大实质性成果，对公司整体战略布局构成积极影响。

④2014年11月17日，本公司与Water Technology Holdings Pte. Ltd（以下简称“Memsys”）签订了《投资合作意向书》。Memsys总部设在德国，是一家提供热分离工艺多效膜的专业公司。公司重视并看好Memsys膜蒸馏技术的技术创新理念及应用价值，通过本次投资合作将进一步增



强公司在膜技术尤其是膜蒸馏技术领域的技术实力，同时通过与正渗透膜技术以及现有业务板块的有机结合，可以充分发挥各自的技术、资本和市场实力，实现膜蒸馏技术在国内市场的规模应用。

## 5、浓盐水业务

2014年9月，公司全资子公司天地人与内蒙古达拉特经济开发区管理委员会（以下简称“达旗经开区管委会”）签订了《内蒙古达拉特经济开发区浓盐水处理项目（浓盐水处理设施及两座高盐晾晒池）特许经营权协议》（以下简称“本协议”）及其补充协议（以下简称“补充协议”）。根据本协议，达旗经开区管委会授予天地人在特许经营期内独享的权利以融资、设计、建设、运营和维护项目中的浓盐水处理设施，受托管理运营两座高盐晾晒池，并收取水处理服务费。上述协议的签订，对公司及天地人的未来经营业绩存在积极的影响。

## 6、南方市场拓展

①2014年11月3日，公司的全资子公司深圳国中与惠州市雄越环保科技有限公司（以下简称“惠州雄越”）、惠州雄越现股东毛文雄及陈素勤（以上合称“协议各方”）签订了《增加注册资本及新股东入股协议书》（以下简称“《增资协议》”），深圳国中将以人民币1,300万元认缴惠州雄越新增注册资本388.89万元出资额（对应增资完成后惠州雄越10%股权）。同日，协议各方签订了《关于取得惠州市雄越环保科技有限公司60%股权的框架协议》（以下简称“《框架协议》”），深圳国中将继续对惠州雄越增资及/或从毛文雄先生、陈素勤女士处收购股权的方式，取得剩余所需的60%股权，以确保深圳国中最终以总对价9,100万元取得目标公司总计70%股权。惠州市雄越环保科技有限公司是一家致力于废水处理和固体废物处置等环保领域的高新技术企业。公司本次对惠州雄越的增资及后续投资，将进一步丰富和完善公司新型城镇供排水系列产品线，增强了公司在工业污水处理领域尤其是含重金属工业污水处理的技术实力，为公司进入资源回收利用领域提供了相应技术储备，同时将助力公司进一步拓展南方市场。

②2014年12月3日，本公司召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于湘潭国中污水处理有限公司拟签订〈湘潭经济技术开发区污水处理一期工程PPP项目特许经营合同〉的议案》。本合同的签订旨在进一步明确双方的权利和义务，积极响应国家财政部开展PPP试点项目的有关要求，并探索创新政企合作模式。本合同的签订和履行对公司进一步增强中南地区市场拓展能力构成积极影响。

## 7、短期融资券

为拓宽融资渠道、优化融资结构，根据《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》等有关规定，本公司拟申请注册发行不超过人民币6亿元的短期融资券。本次申请发行事宜经公司于2014年4月16日召开的第五届董事会第二十五次会议审议通过。2014年12月23日，公司收

到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014] CP496 号），同意接受公司短期融资券注册。

## 8、借款与担保

①2013 年 10 月 11 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行（以下简称“浦发北分”）签署《最高额保证合同》约定，为天地人与浦发北分签署的《融资额度协议》下的融资债务及提供最高额不超过 5,000 万元的连带责任保证，2014 年 3 月 31 日，子公司天地人与浦发北分签署了《流动资金借款》，借款金额 3,000 万元，借款期限为 2014 年 3 月 31 日至 2015 年 3 月 30 日；本次担保事项已在 2013 年第五届董事会第二十次会议审议通过。

②2014 年 6 月 16 日，公司与华夏银行股份有限公司北京和平门支行签署的《最高额保证合同》约定，为天地人向华夏银行股份有限公司北京和平门支行借款提供最高债权额为 4,000 万元的连带责任担保。2014 年 6 月 16 日，天地人与华夏银行股份有限公司北京和平门支行签署了《流动资金借款合同》，借款金额 3,000 万元，借款起止日期为 2014 年 6 月 18 日至 2015 年 3 月 16 日。本次担保事项已经 2013 年第五届董事会第二十二次会议审议通过。

③2014 年 9 月 16 日，公司召开第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第十八次会议，会议审议通过：为全资子公司天地人拟在浦发北分申请的不超过 5,000 万元各类融资业务所发生的债权以及双方约定的在先债权提供连带责任担保，该担保覆盖原最高额担保合同；为控股子公司中科国益拟向浦发北分申请的 1 年期 2,000 万元流动资金贷款提供连带责任担保；为控股子公司湘潭污水拟在中国工商银行股份有限公司湘潭岳塘支行申请的 10 年期 19,000 万元贷款提供连带责任担保。

④2014 年 9 月 12 日，公司与公司控股股东国中天津签订了有关借款协议。公司向国中天津借款人民币 8,000 万元，用于补充公司流动资金，借款期限 2 个月，不计利息；同时公司以全资子公司国中香港向国中天津的母公司润国际控股有限公司（香港联合交易所上市公司，股票代码 0202）提供等额港币 10,113 万元（以 2014 年 9 月 12 日汇率中间价折算）作为该项借款的质押。2014 年 11 月 11 日，公司已偿还国中天津借款，国中香港的质押同时取消。

## 十六、 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 币种：人民币

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	价值		价值		价值		价值			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					6,700,000.00	29.32	33,500.00	0.50	6,666,500.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,100,000.00	100.00	10,500.00	0.50	2,089,500.00	16,150,000.00	70.68	68,750.00	0.43	16,081,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,100,000.00	/	10,500.00	/	2,089,500.00	22,850,000.00	/	102,250.00	/	22,747,750.00

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	2,100,000.00	10,500.00	0.50
1 年以内小计	2,100,000.00	10,500.00	0.50
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,100,000.00	10,500.00	0.50

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的应收款项，按账龄划分为若干组合计提坏账准备。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 102,250.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
A 公司	13,300.00	银行存款
B 公司	21,050.00	银行存款
C 公司	23,200.00	银行存款
D 公司	33,500.00	银行存款
E 公司	11,200.00	银行存款
合计	102,250.00	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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 2,100,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 10,500.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	339,262,970.05	96.08	138,725.54	0.04	339,124,244.51	195,188,637.23	95.23			195,188,637.23

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,851,391.65	3.92	37,206.96	0.27	13,814,184.69	9,774,845.04	4.77	725.22	0.01	9,774,119.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	353,114,361.70	/	175,932.50	/	352,938,429.20	204,963,482.27	/	725.22	/	204,962,757.05

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
涿州中科国益水务有限公司	75,863,628.18			单项金额重大，500万元以上
国水（昌黎）污水处理有限公司	51,127,970.72			单项金额重大，500万元以上
宁阳磁窑中环水务有限公司	41,100,000.00			单项金额重大，500万元以上
东营国中水务有限公司	40,423,500.00			单项金额重大，500万元以上
湘潭国中污水处理有限公司	27,439,336.34			单项金额重大，500万元以上
齐齐哈尔国中水务有限公司	26,989,926.00			单项金额重大，500万元以上
东营国中环保科技有限公司	15,373,509.73			单项金额重大，500万元以上
牙克石市国中水务有限公司	13,566,250.00			单项金额重大，500万元以上
沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司	11,486,188.00			单项金额重大，500万元以上
A 单位	10,000,000.00	50,000.00	0.50	单项金额重大，500万元以上
国中水务香港有限公司	8,147,553.08			单项金额重大，500万元以上
B 单位	7,445,108.00	37,225.54	0.50	单项金额重大，500万元以上
C 单位	5,300,000.00	26,500.00	0.50	单项金额重大，500万元以上
D 单位	5,000,000.00	25,000.00	0.50	单项金额重大，500万元以上
合计	339,262,970.05	138,725.54	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	10,620,593.40	37,052.97	0.50
1 年以内小计	10,620,593.40	37,052.97	0.50
1 至 2 年	1,229,798.25	148.99	0.50
2 至 3 年	2,001,000.00	5.00	0.50
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,851,391.65	37,206.96	0.50

确定该组合依据的说明：

对于期末单项金额不重大且不需要单独计提坏账的应收款项，按账龄划分为若干组合计提坏账准备。

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：

无。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 175,207.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	315,341.04	112,545.04
往来款	328,099,020.66	204,850,937.23
保证金	24,700,000.00	
合计	353,114,361.70	204,963,482.27

(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 币种：人民币

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

涿州中科国益水务有限公司	往来款	75,863,628.18	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3-4 年	21.48	
国水(昌黎)污水处理有限公司	往来款	51,127,970.72	1 年以内 1-2 年 2-3 年	14.48	
宁阳磁窑中环水务有限公司	往来款	41,100,000.00	1 年以内 1-2 年	11.64	
东营国中水务有限公司	往来款	40,423,500.00	1 年以内	11.45	
湘潭国中污水处理有限公司	往来款	27,439,336.34	1 年以内	7.77	
合计	/	235,954,435.24	/	66.82	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

## 3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,429,940,882.97		2,429,940,882.97	2,167,117,282.97		2,167,117,282.97
对联营、合营企业投资						
合计	2,429,940,882.97		2,429,940,882.97	2,167,117,282.97		2,167,117,282.97

## (1). 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
青海雄越环保科技有限公司	28,785,000.00			28,785,000.00		

汉中市国中自来水有限公司本部	77,364,500.00			77,364,500.00		
齐齐哈尔国中污水处理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
齐齐哈尔国中水务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
鄂尔多斯市国中水务有限公司	170,567,547.04			170,567,547.04		
太原豪峰污水处理有限公司	77,959,348.90			77,959,348.90		
国中(秦皇岛)污水处理有限公司	51,129,239.55			51,129,239.55		
国水(昌黎)污水处理有限公司	40,341,766.58			40,341,766.58		
国水(马鞍山)污水处理有限公司	60,411,255.59			60,411,255.59		
东营国中水务有限公司	70,380,000.00			70,380,000.00		
北京中科国益环保工程有限公司	82,484,060.00			82,484,060.00		
涿州中科国益水务有限公司	86,382,500.00			86,382,500.00		
汉中市汉江供水实业有限责任公司本部	9,548,445.31			9,548,445.31		
湘潭国中水务有限公司	298,561,820.00			298,561,820.00		
东营国中环保科技有限公司	138,000,000.00			138,000,000.00		
北京天地人环保科技有限公司	650,000,000.00			650,000,000.00		
国中水务香港有限公司	6,311,800.00	192,823,600.00		199,135,400.00		
湘潭国中污水处理有限公司	90,960,000.00			90,960,000.00		
牙克石市国中水务有限公司	96,930,000.00			96,930,000.00		
北京国中科创环境科技有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
宁阳磁窑中环水务有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		



沈阳经济区彰武爱思特水处理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京国中家源新型城镇投资发展有限公司		51,000,000.00		51,000,000.00		
深圳市前海国中环保投资发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
天津国中润源污水处理有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	2,167,117,282.97	262,823,600.00		2,429,940,882.97		

## (2). 对联营、合营企业投资

截止 2014 年 12 月 31 日本公司未发生对联营、合营企业的投资。

## 4、 营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,207,547.18	2,666,926.13	9,264,150.94	1,676,416.95
其他业务	10,011,437.23		9,623,070.50	
合计	28,218,984.41	2,666,926.13	18,887,221.44	1,676,416.95

## 5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	125,680,262.47	44,992,024.28
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,396,600.47	8,928,783.03
合计	129,076,862.94	53,920,807.31

## 6、 其他

无。

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	487,982.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	18,265,454.88	包括：（1）依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发[2004]8号文件，本公司取得与资产相关的政府补助 516,530.91 元，确认为递延收益，并在相关资产的折旧年限内分期摊销确认为营业外收入；（2）根据昌黎县财政局关于国水(昌黎)污水处理有限公司运营补贴的通知确认营业外收入；（3）依据政府相关部门关于碾子山区自来水和污水处理项目运营补贴拨付通知书确认的营业外收入；（4）马鞍山环保局拨付的监控补助；（5）中关村企业信用促进会发放的中介资金补贴；（6）西宁市财政局拨付的 2014 年度污染减排专项资金；（7）中关村科技园管理委员会发放的补贴款；（8）昌黎工业和信息化局发放的“培育规模以上工业企业奖励基金”。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,238,083.38	
单独进行减值测试的应收款项减值		

准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,842,555.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,561,320.34	
少数股东权益影响额	-204,215.27	
合计	25,068,540.18	

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。  
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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.1032	0.1032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.0860	0.0860

## 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。

不适用。

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	130,859,317.81	264,405,156.50	145,773,889.34

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		300,642,221.22	17,081,210.79
衍生金融资产			
应收票据	4,235,000.00	6,280,000.00	5,167,687.43
应收账款	140,901,179.70	412,229,233.94	477,800,183.87
预付款项	266,392,106.42	444,975,056.36	263,291,015.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			146,440.56
应收股利			
其他应收款	22,656,894.35	56,798,238.37	207,368,771.17
买入返售金融资产			
存货	6,255,819.80	39,891,724.12	59,034,657.25
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			3,686.14
流动资产合计	571,300,318.08	1,525,221,630.51	1,175,667,542.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	56,000,000.00	1,000,000.00	96,247,089.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	881,803.48	8,397,054.13	69,195,129.11
投资性房地产	570,886.79	525,897.94	480,909.09
固定资产	361,810,949.51	371,144,504.43	560,957,951.36
在建工程	186,974,068.99	377,631,107.79	356,207,012.55
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	817,438,514.37	801,194,976.98	1,213,188,488.79
开发支出		1,724,586.20	
商誉	21,286,134.47	424,477,200.35	424,477,200.35
长期待摊费用	6,244,553.61	5,005,780.65	5,501,264.62
递延所得税资产	679,753.97	2,873,149.97	6,259,565.88
其他非流动资产	34,075,347.15	32,716,343.31	31,357,339.47
非流动资产合计	1,485,962,012.34	2,026,690,601.75	2,763,871,950.99
资产总计	2,057,262,330.42	3,551,912,232.26	3,939,539,493.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	131,425,000.00	30,000,000.00	160,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变			

动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	42,726,753.05	77,903,826.76	134,343,519.56
预收款项	5,663,008.11	21,429,240.83	12,854,663.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,846,000.61	4,522,848.16	5,300,041.19
应交税费	11,934,628.95	51,572,767.56	60,289,693.71
应付利息	958,459.47	945,731.80	1,345,983.38
应付股利			
其他应付款	36,828,708.64	55,248,136.62	133,010,610.77
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	63,085,368.00	98,485,368.00	109,185,368.00
其他流动负债			
流动负债合计	296,467,926.83	340,107,919.73	616,429,880.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	403,529,235.00	477,043,867.00	441,833,444.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	50,885,936.58	42,036,961.74	32,578,182.05
长期应付职工薪酬			
专项应付款	2,775,096.46	2,775,096.46	3,215,096.46
预计负债			
递延收益	345,573.37	20,322,662.49	16,388,251.61
递延所得税负债	6,114,256.83	6,941,406.61	6,040,829.83
其他非流动负债			
非流动负债合计	463,650,098.24	549,119,994.30	500,055,803.95
负债合计	760,118,025.07	889,227,914.03	1,116,485,684.44
<b>所有者权益：</b>			
股本	427,225,000.00	1,455,624,228.00	1,455,624,228.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,153,555,290.52	1,337,620,445.20	1,337,620,445.20
减：库存股			
其他综合收益			124,087.20
专项储备			
盈余公积	30,601,343.46	30,601,343.46	30,601,343.46
一般风险准备			
未分配利润	-454,708,143.21	-311,944,611.07	-161,764,636.51
归属于母公司所有者 权益合计	1,156,673,490.77	2,511,901,405.59	2,662,205,467.35

少数股东权益	140,470,814.58	150,782,912.64	160,848,341.40
所有者权益合计	1,297,144,305.35	2,662,684,318.23	2,823,053,808.75
负债和所有者权益 总计	2,057,262,330.42	3,551,912,232.26	3,939,539,493.19

## 5、其他

无。

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	(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
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：朱勇军

黑龙江国中水务股份有限公司

董事会批准报送日期：2014 年 4 月 16 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容