



中原环保股份有限公司

2013 半年度报告

2013-25

2013 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李建平、主管会计工作负责人王东方及会计机构负责人(会计主管人员)杜其山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况 .....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第八节 财务报告.....	22
第九节 备查文件目录.....	93

## 释义

释义项	指	释义内容
中原环保、上市公司、本公司、公司	指	中原环保股份有限公司, 证券代码 000544
白鸽股份	指	中原环保股份有限公司更名前的名称白鸽(集团)股份有限公司
热力公司、郑州热力	指	郑州市热力总公司
净化公司	指	郑州市污水净化有限公司
白鸽集团	指	白鸽集团有限责任公司
郑州市国资委	指	郑州市人民政府国有资产监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中原环保	股票代码	000544
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中原环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中原环保		
公司的外文名称（如有）	ZHONGYUAN ENVIRONMENT—PROTECTION CO., LTD.		
公司的法定代表人	李建平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁青海	马学锋
联系地址	郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 15A	郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 15A
电话	(0371) 65376788	(0371) 65376779
传真	(0371) 65629981	(0371) 65629981
电子信箱	zyhb@zhongyuanep.com	zyhb@zhongyuanep.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	235,082,761.45	211,527,195.33	11.14%
归属于上市公司股东的净利润(元)	35,754,543.03	81,439,255.02	-56.1%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	33,503,997.53	81,871,863.14	-59.08%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-22,224,680.86	-53,205,108.41	58.23%
基本每股收益(元/股)	0.13	0.3	-56.67%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.3	-56.67%
加权平均净资产收益率(%)	4.53%	11.46%	-6.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,604,728,569.78	1,430,213,280.51	12.2%
归属于上市公司股东的净资产(元)	806,763,111.64	771,008,568.61	4.64%

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,100,727.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
减: 所得税影响额	750,181.84	
合计	2,250,545.50	--

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

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2013年公司以深化机制改革为核心，以全面目标管理为抓手，通过务实重做，推动公司持续健康快速发展。报告期内，公司总体经营业绩突出，成本控制效果显著，机制建设进展顺利，经营管理水平不断提升。

#### 1.生产经营稳定增长。

公司污水处理在稳定运营的基础上，加大发展，并不断拓展业务面。2013年上半年共处理水量8863.6万吨，比去年同期上升8.7%。上街水务污水处理采用改良氧化沟+深度处理工艺，出水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准。2013年上半年共处理水量280万吨，标志着我公司污水处理运营管理规模有序发展。开封水务主要负责处理晋开集团二分公司百万吨总氮项目化工废水，处理规模10000m<sup>3</sup>/d，目前共处理工业废水41.8万吨，这标志着我公司业务范围进一步扩大。加大新技术和创新和研发力度，延伸产业链，2013年上半年公司中水销售量为950万吨，沼气输送量171.5万 m<sup>3</sup>，形成收益225.8万元。

供热业务运营稳定，供热总面积达到869.92万平方米，较期初增加30.92万平方米。建立了供热“网格化”管理服务新模式，实行扁平化、精细化、高效化、零距离为群众做好供热服务，积极发挥热网自动监控、话务平台系统等的优势，加强热网平衡调控，提升供热服务水平。西区供热分公司加快推进换热站接管工作，提高对换热站调节能力。投资105万元完成部分换热站设备升级改造以及阀门安装、更换等技改项目，提高了部分换热站换热效率和管网的管控能力。登封热力紧紧抓住“登封市政府2013年为民办十件实事项目之一”有利契机，大力发展新用户。采取混水供热新技术，探索节能降耗新途径。新密热力采取深入小区宣传、新闻媒体宣传、主动与开发商洽谈的办法，大力发展供热面积。

#### 2.项目建设卓有成效

公司近年来投资项目工作取得突破，新建项目不断增加。上半年，新建项目齐头并进，各项工作有序开展。新密城市集中供热项目运行顺利，已完成工程总决算。上街污水处理项目、开封晋开化工集团配套工业废水处理项目完全竣工，试运行工作进展顺利，已进入工程总决算阶段。登封新区（第二）污水处理厂项目、郑州新郑综合保税区污水处理项目各项工程如期进展。伊川污水处理项目、漯河临颖污水处理项目实现通水试运行。

#### 3.机制改革不断推进

上半年，公司进行了绩效管理和薪酬管理改革。一是重视业绩，绩效考核优秀不仅能提高绩效工资，还能提高职位工资，充分运用绩效考核结果，使员工明白取得的证书、累积的工作经验、学习技能的最终目的是为了提高工作效能，建立业绩提升目标导向。二是职级工资级差、档差进一步拉大，与责任、贡献、工作难度、相关技能相匹配。真正做到内部公平，同时提高薪酬外部竞争力。通过改革激励先进、鞭策落后，化被动为主动，提高了团队的积极性，有利于公司整体业绩的提升。

#### 4.内控建设顺利开展

上半年，内部控制和建设工作以2012年度内部控制自我评价为重心，审慎选聘外部审计机构开展内控审计工作，按照公司2012年度内部控制审计机构的意见，结合公司实际情况，制定《中原环保股份有限公司关联交易管理制度》。该制度已经公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，并通过股东大会审议。根据内部控制审计机构提出的整改意见，结合公司业务需要，公司组织实施了《2013年度内部控制整改工作方案》，目前第一阶段的梳理整改工作已经完成。

## 5.物资管理步入正轨

根据有关制度规定和公司人财物垂直管理的要求，正式组建两个分公司的物资管理中心，对中心所有人员提出要树立三种意识：服务意识、质量意识、成本意识；做好三件事情：坚持原则，以公司利益为重；熟悉市场，以物美价廉为目标；加强沟通，以使用单位满意为宗旨。同时加强业务知识和公司物资管理规章制度的学习。在使用单位的大力支持下，通过两个物资管理中心的努力，实现了分公司物资采购业务的顺利交接与平稳过渡，物资管理中心的工作已步入正轨。

## 二、主营业务分析

### 概述

报告期内公司主营业务没有发生变化，仍为城市集中供热和污水处理。2013年度上半年实现营业收入23508.28万元，实现利润总额4451.24万元，实现净利润3571.21万元。本期毛利率36.52%，较上年同期的33.62%上升了2.9%，利润总额同比上升10.29%，净利润同比下降56.13%。净利润下降的主要原因是上年同期本公司污水处理行业享受所得税三免三减优惠政策，抵减所得税费用4661万元，从而使上年同期净利润有较大幅度增长。扣除所得税影响因素，本报告期公司盈利能力同比稳步增长。经营活动产生的现金流量净额-2222.47万元，较上年同期增长58.23%。截至2013年6月30日，公司资产总额160472.86万元，较上年同期增长12.2%；归属于母公司所有者权益80676.31万元，较上年同期增长4.64%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	235,082,761.45	211,527,195.33	11.14%	
营业成本	149,227,754.79	140,420,434.55	6.27%	
管理费用	18,514,804.37	23,125,657.88	-19.94%	
财务费用	16,055,510.06	9,165,515.47	75.17%	(1) 本期贷款余额较去年同期增加；(2) 由于新密工程完工，本期资本化利息同比减少 319 万元。
所得税费用	8,800,314.02	-41,036,101.76	121.45%	上年同期本公司污水处理行业享受所得税三免三减优惠政策，抵减所得税费用 4661 万元。
经营活动产生的现金流量净额	-22,224,680.86	-53,205,108.41	58.23%	公司加大增收节支力度，在经营活动收入增长的同时，经营活动支

				出有所下降。
投资活动产生的现金流量净额	-215,647,643.10	-87,986,013.05	-152.04%	报告期内公司投资项目进入建设高峰期，投资活动支出大幅增长。
筹资活动产生的现金流量净额	210,972,438.66	-38,904,361.76	642.28%	为保证投资活动的顺利实施，报告期借款规模大幅增长。
现金及现金等价物净增加额	-26,899,885.30	-180,095,483.22	99.98%	基于上述三项现金流量指标的变动原因，造成此项指标的增长。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司围绕战略规划，立足中原腹地，面向全国市场，紧紧把握中原经济区建设的战略机遇，加快对外发展的步伐，全力开拓外部市场。同时以深化机制改革为核心，以全面目标管理为抓手，通过务实重做，推动公司持续健康发展。上半年，公司总体经营业绩突出，成本控制效果显著，机制建设进展顺利，经营管理水平不断提升。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
污水处理	87,247,121.00	42,603,659.99	51.17%	6.89%	6.61%	0.12%
供热销售	120,294,038.28	102,797,814.22	14.54%	13.87%	6.86%	5.6%
管网工程费收入及其他	27,541,702.17	3,826,280.58	86.11%	13.55%	-10.27%	3.69%
分产品						
同上						
分地区						
郑州地区	235,082,861.45	149,227,754.79	36.52%	11.14%	6.27%	2.91%

### 四、核心竞争力分析

1.公司根据行业规定，取得了国家环保部颁发的环境污染治理设施运营资质证书（甲级生活污水）、

河南省发展改革委员会颁发的河南省资源综合利用认定证书。王新庄水务分公司自运营以来，在2004年中国市政工程协会举办的评比中，获得“全国十佳城市污水处理厂”荣誉称号，在2008年中国城镇供水排水协会举办的评比中，以40万吨以上大型污水处理厂总分第一名的成绩被授予“全国十佳污水处理厂”荣誉称号，连续十年取得河南省城镇污水处理运营先进单位，其消化系统及沼气利用项目在国内同行业处于领先水平，获全国“2011年度污泥处置十大适用技术案例推荐”的荣誉称号。

2.加强内部控制制度建设，各项规章制度齐全，使各生产环节做到了有规可依，有章可循。公司所属的王新庄水务分公司于2012年9月通过摩迪国际认证有限公司审核，取得ISO 9001质量管理体系、ISO 14001环境管理体系、OHSAS18000职业健康安全管理体系证书。

3.加大新技术的创新和研发力度，延伸产业链。2013年上半年公司中水销售量为950万吨，沼气输送量171.5万 m<sup>3</sup>，形成收益225.8万元；与湖北科亮生物工程有限公司、大地绿源环保科技（北京）有限等公司建立合作平台，引进湖北科亮公司的生物接触氧化技术应用于王新庄水务分公司，扩能改造取得了很好的效果。开展“微生物超高温好氧发酵处理污泥技术”进行试验，探索污泥处置的新出路。同时加大对新设备的引进和投入，并且对现有设备进行技术升级和改造。其中，污水处理项目的HV-TURBO单级高速离心鼓风机和福乐伟离心脱水机属于行业技术领先设备，提高了企业技术实力，提升了公司在业内的声誉和竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
22,500,000.00	48,000,000.00	-53.13%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
中原环保同生漯河水务有限公司	污水处理	75%

#### (2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
郑州银行股份有限公司	商业银行	62,650,000.00	50,000,000	1.27%	50,000,000	1.27%	62,650,000.00	0.00	长期股权投资	收购
合计		62,650,000.00	50,000,000	--	50,000,000	--	62,650,000.00	0.00	--	--

## 2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中原环保伊川水务有限公司	子公司	公共设施服务业	污水处理	20000000	45,663,501.71	19,929,454.14		-7,066.19	-7,066.19
中原环保水务登封有限公司	子公司	公共设施服务业	污水处理	39000000	53,077,466.05	50,183,638.68	4,095,000.00	1,445,578.54	1,264,881.21
中原环保热力登封有限公司	子公司	公共设施服务业	供热销售	20000000	109,050,322.53	40,457,996.72	12,709,755.05	4,196,584.21	3,147,438.16
中原环保开封同生工业水务有限公司	子公司	公共设施服务业	污水处理	20000000	46,169,617.99	19,958,098.03	881,407.00	201,853.94	201,853.94
中原环保郑州上街水务有限公司	子公司	公共设施服务业	污水处理	30000000	54,971,715.45	29,442,698.46	903,000.00	-495,177.07	204,822.94
中原环保新密热力有限公司	子公司	公共设施服务业	供热销售	100000000	341,022,744.80	98,457,135.33	19,929,492.25	-3,983,305.51	-1,993,673.79
中原环保同生漯河水务有限公司	子公司	公共设施服务业	污水处理	30000000	50,103,560.06	29,994,391.06		-5,608.94	-5,608.94

## 3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
郑州新郑综合保税区第二污水处理厂项目	40,756	11,102.84	13,748.67		
合计	40,756	11,102.84	13,748.67	--	--

## 六、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
本报告期本公司不进行利润分配或资本公积金转增股本。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年02月04日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	就公司发布的业绩快报等问题进行了询问。
2013年02月28日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	建议公司2012年度能够用资本公积金转增股本。
2013年04月19日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司未来发展的趋势，国家政策对公司发展的影响。
2013年04月22日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司污水处理业务收费是否区分居民用水和非居民用水。
2013年05月10日	公司本部	实地调研	机构	中原证券研究所	公司新建项目何时投入使用，后续是否有新的项目。
2013年06月06日	公司本部	实地调研	机构	Utilico EMU 公司	了解公司主营业务、股权结构，近年来发展情况和运营模式等情况。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

根据中国证监会关于上市公司治理的有关要求，结合上市公司治理活动的开展，经过自查整改，公司治理实际状况基本符合中国证监会的要求。但是，由于历史原因，公司目前的两大主营业务与公司两大股东所从事的业务处于相同行业。

2010年5月12日至5月19日，中国证监会河南监管局对本公司进行了现场检查，并于2010年6月21日向本公司下达了《限期整改通知书》（豫证监发[2010]247号）。2011年3月25日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《中原环保股份有限公司关于中国证监会河南监管局对公司现场检查及整改情况的公告》。公告刊登在2011年3月29日的《证券时报》、《证券日报》上，查询网站：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重组相关事宜。

### 五、资产交易事项

报告期内，本公司没有当期发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，本公司没有当期发生或以前期间发生但持续到报告期的股权激励事项。

### 七、重大关联交易

报告期内，公司未发生与日常经营相关的关联交易或因资产收购、出售、股权转让发生的关联交易，以及关联债务往来。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管其他公司资产或其他公司向公司托管资产事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的承包其他公司资产或其他公司向公司承包公司资产事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的租赁其他公司资产或其他公司向公司租赁资产事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

### 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

中原环保新密热力有限公司	2011 年 12 月 15 日	4,900	2011 年 12 月 31 日	1,100	连带责任保证	6 年	否	否
中原环保开封同生工业水务有限公司	2011 年 12 月 15 日	2,680	2012 年 09 月 10 日	2,500	连带责任保证	6 年	否	否
中原环保新密热力有限公司	2013 年 06 月 25 日	7,000	2013 年 06 月 24 日	7,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			7,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			14,580	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				10,600
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			7,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				7,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			14,580	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				10,600
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 (%)				13.14%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大交易

报告期内，公司未发生或以前期间发展但延续到报告期的重大交易事宜。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

### 十、处罚及整改情况

整改情况说明

适用  不适用

## 十一、其他重大事项的说明

2010年5月12日至5月19日，中国证监会河南监管局对本公司进行了现场检查，并于2010年6月21日向本公司下达了《限期整改通知书》（豫证监发[2010]247号）。具体情况如下：

### （一）《限期整改通知书》提出的需整改问题

#### 1、独立性方面

（1）郑州市财政拖欠公司的污水处理费金额不断增加，直接影响公司的资金周转和业务发展

根据你公司披露的近三年年报，郑州市财政所欠公司污水处理款由2007年底的5889万元，到2008年底的11,198万元，到2009年底的15,850万元，欠款金额逐年增加。截止2010年一季度，郑州市财政所欠公司污水处理费已达1.79亿元，数额巨大。按照公司与郑州市城市管理局（原郑州市市政管理局）签订的《特许经营协议》，郑州市城市管理局有支付到期污水处理费及违约利息的义务，而在实际执行中，并未按期支付公司污水处理费。公司虽已加大催款力度，但效果不明显。公司的污水处理业务收入完全受制于当地财政污水处理费支付情况，导致公司业务缺乏足够的独立性。

（2）与控股股东存在同业竞争

为避免同业竞争，公司大股东郑州市热力总公司曾承诺不经营中原环保规划区域内（京广路以西、陇海铁路以南、航海路以北）的供热业务，也不开展与中原环保经营活动有关的竞争性的经营或业务活动。但根据年报审计及公司提供的资料显示，存在公司与郑州市热力总公司共用的供热管网和设备等资产划分不清的情况，不符合《上市公司治理准则》（证监发[2002]1号）第二十七条关于“上市公司业务应完全独立于控股股东。控股股东及其下属的其他单位不应从事与上市公司相同或相近的业务”的规定，影响了公司的长远发展。

#### 2、财务核算方面

个别会计核算项目不规范，未严格落实新会计准则的要求。2009年，公司将应在管理费用中列支的部分固定资产修理费列入相应的成本项目进行核算。2007-2009年将职工福利费和教育经费计入管理费用而没有按使用部门分别计入管理费用、成本等科目。

### （二）整改情况

1、郑州市财政拖欠公司的污水处理费金额不断增加，直接影响公司的资金周转和业务发展问题

整改进展情况：2010年度公司不断加大污水处理费的清收力度，郑州市财政局对此事予以高度重视，2010年度郑州市财政应支付本公司的污水处理费已全额支付。

2、与控股股东存在同业竞争问题

整改进展情况：本公司在接到《限期整改通知书》后，已及时向郑州市人民政府、郑州市国资委、控股股东郑州市热力总公司等有关单位予以报送，该问题已引起本公司实际控制人和控股股东的高度重视，并在积极寻找妥善的解决办法。目前，具体解决方案尚未形成。

3、个别会计核算项目不规范，未严格落实新会计准则的要求

整改进展情况：关于财务核算方面的问题，公司已整改完成。自2010年起，公司已将职工福利费和教育经费按使用部门分别计入管理费用、成本等科目核算，并将固定资产修理费严格按照《企业会计准则》的要求进行核算。

以上现场检查及整改情况详见2011年3月29日的《证券时报》、《证券日报》，查询网站：<http://www.cninfo.com.cn>

因近年来郑州市财政资金持续紧张，截至2013年6月底，郑州市财政累计拖欠的污水处理费达3.3亿元。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	0	0%						0	0%
二、无限售条件股份	269,459,799	100%						269,459,799	100%
1、人民币普通股	269,459,799	100%						269,459,799	100%
三、股份总数	269,459,799	100%						269,459,799	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		45,259						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郑州市热力总公司	国有法人	32.15%	86,635	-77,000				

司			937					
郑州市污水净化有限公司	国有法人	24.45%	65,875,236				质押	32,930,000
							冻结	
孙雨萌	境内自然人	0.53%	1,417,449					
北京华电天成电力科技有限责任公司	境内非国有法人	0.19%	520,000					
曾庆喜	境内自然人	0.19%	512,899					
乔登仁	境内自然人	0.18%	495,200					
汪发义	境内自然人	0.13%	363,300					
冯跃忠	境内自然人	0.12%	320,000					
徐海洲	境内自然人	0.12%	312,100					
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.12%	310,251					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前两名股东之郑州市热力总公司系国有企业，郑州市污水净化有限公司系国有独资有限责任公司，其控制人均均为郑州市国资委。根据《上市公司收购管理办法》的规定，该两股东受同一主体控制，构成一致行动人关系。公司未知前十名无限售条件流通股股东中其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郑州市热力总公司	86,635,937	人民币普通股	86,635,937					
郑州市污水净化有限公司	65,875,236	人民币普通股	65,875,236					
孙雨萌	1,417,449	人民币普通股	1,417,449					
北京华电天成电力科技有限责任公司	520,000	人民币普通股	520,000					
曾庆喜	512,899	人民币普通股	512,899					
乔登仁	495,200	人民币普通股	495,200					
汪发义	363,300	人民币普通股	363,300					
冯跃忠	320,000	人民币普通股	320,000					
徐海洲	312,100	人民币普通股	312,100					
中信证券股份有限公司客户信用	310,251	人民币普通股	310,251					

交易担保证券账户			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	与持股 5%以上股东关联关系或一致行动的说明相同。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
李建平	董事长、总 经理、党委 书记	现任							
张舒	董事	现任							
梁伟刚	董事	现任							
周翠玲	董事	现任							
王建伟	董事	现任							
白天才	董事、副总 经理	现任							
李伟真	独立董事	现任							
董家春	独立董事	现任							
尹效华	独立董事	现任							
李军池	监事会主席	现任							
杨永飞	监事	现任							
王娟	监事	现任							
王卫	监事	现任							
田鹏	监事	现任							
薛飞	副总经理	现任							
丁青海	董事会秘 书、副总经 理	现任							
王东方	总会计师	现任							
王明中	总工程师	现任							
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	138,457,971.16	173,520,790.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	200,000.00	1,000,000.00
应收账款	325,943,866.33	283,921,469.76
预付款项	67,204,732.52	62,803,928.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		399,043.33
应收股利		
其他应收款	1,344,705.95	734,701.72
买入返售金融资产		
存货	14,217,269.43	6,739,925.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	547,368,545.39	529,119,858.54

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,650,000.00	62,650,000.00
投资性房地产		
固定资产	392,956,442.91	349,372,204.11
在建工程	235,294,531.66	161,672,407.16
工程物资	1,413,973.78	3,043,804.37
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	349,323,928.09	311,118,222.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,721,147.95	13,236,783.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,057,360,024.39	901,093,421.97
资产总计	1,604,728,569.78	1,430,213,280.51
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	79,982,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	8,812,265.18	19,662,767.01
应付账款	66,912,994.58	77,680,736.63
预收款项	31,294,577.98	108,529,426.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,297,043.87	11,381,774.49
应交税费	-42,830,440.74	-47,272,764.72

应付利息	10,438,349.67	543,055.56
应付股利		
其他应付款	35,408,700.97	13,426,399.55
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		
一年内到期的非流动负债	53,548,070.00	103,544,940.50
其他流动负债		
流动负债合计	305,881,561.51	367,478,335.61
非流动负债：		
长期借款	230,000,000.00	36,000,000.00
应付债券	228,581,475.44	228,581,475.44
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,099,999.99	21,200,000.00
非流动负债合计	478,681,475.43	285,781,475.44
负债合计	784,563,036.94	653,259,811.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	269,459,799.00	269,459,799.00
资本公积	472,226,360.36	472,226,360.36
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,256,976.43	22,256,976.43
一般风险准备		
未分配利润	42,819,975.85	7,065,432.82
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	806,763,111.64	771,008,568.61
少数股东权益	13,402,421.20	5,944,900.85
所有者权益（或股东权益）合计	820,165,532.84	776,953,469.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,604,728,569.78	1,430,213,280.51

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,234,356.57	132,081,612.27
交易性金融资产		
应收票据		1,000,000.00
应收账款	301,319,209.86	259,421,747.76
预付款项	34,027,026.74	46,643,291.00
应收利息		399,043.33
应收股利		
其他应收款	127,278,197.04	120,695,884.75
存货	9,225,439.82	1,735,415.11
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	501,084,230.03	561,976,994.22
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	308,150,000.00	285,650,000.00
投资性房地产		
固定资产	58,454,997.01	63,833,334.51
在建工程	128,172,787.86	30,667,009.18
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	262,286,269.58	269,517,419.05
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	15,204,052.65	12,907,439.46
其他非流动资产		
非流动资产合计	772,268,107.10	662,575,202.20
资产总计	1,273,352,337.13	1,224,552,196.42
流动负债：		
短期借款		79,982,000.00
交易性金融负债		
应付票据	4,459,881.28	2,653,019.38
应付账款	12,451,575.13	13,412,245.21
预收款项	21,169,628.67	85,923,140.08
应付职工薪酬	2,135,857.96	11,086,800.44
应交税费	-28,798,263.80	-36,689,034.55
应付利息	10,438,349.67	543,055.56
应付股利		
其他应付款	22,063,597.85	17,516,790.49
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	65,920,626.76	244,428,016.61
非流动负债：		
长期借款	194,500,000.00	
应付债券	228,581,475.44	228,581,475.44
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,800,000.00	7,200,000.00
非流动负债合计	429,881,475.44	235,781,475.44
负债合计	495,802,102.20	480,209,492.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	269,459,799.00	269,459,799.00
资本公积	472,226,360.36	472,226,360.36
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	22,256,976.43	22,256,976.43
一般风险准备		
未分配利润	13,607,099.14	-19,600,431.42
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	777,550,234.93	744,342,704.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,273,352,337.13	1,224,552,196.42

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

### 3、合并利润表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	235,082,761.45	211,527,195.33
其中：营业收入	235,082,761.45	211,527,195.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	193,571,111.39	180,590,307.65
其中：营业成本	149,227,754.79	140,420,434.55
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	1,081,875.83	878,699.75
销售费用		
管理费用	18,514,804.37	23,125,657.88
财务费用	16,055,510.06	9,165,515.47
资产减值损失	8,691,166.34	7,000,000.00
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,511,650.06	30,936,887.68
加：营业外收入	3,100,727.34	10,000,000.00
减：营业外支出	100,000.00	576,810.52
其中：非流动资产处置损失		576,810.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,512,377.40	40,360,077.16
减：所得税费用	8,800,314.02	-41,036,101.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,712,063.38	81,396,178.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	35,754,543.03	81,439,255.02
少数股东损益	-42,479.65	-43,076.10
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.3
（二）稀释每股收益	0.13	0.3
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	35,712,063.38	81,396,178.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,754,543.03	81,439,255.02
归属于少数股东的综合收益总额	-42,479.65	-43,076.10

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

#### 4、母公司利润表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	196,564,107.15	177,379,939.42
减：营业成本	118,687,503.12	117,344,740.53

营业税金及附加	442,532.22	178,470.38
销售费用		
管理费用	13,973,295.60	20,025,585.05
财务费用	14,610,818.79	9,265,855.71
资产减值损失	8,195,300.69	7,000,000.00
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）		
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）	40,654,656.73	23,565,287.75
加：营业外收入	400,000.00	
减：营业外支出	100,000.00	576,810.52
其中：非流动资产处置损失		576,810.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,954,656.73	22,988,477.23
减：所得税费用	7,747,126.17	-42,631,051.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,207,530.56	65,619,529.17
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.24
（二）稀释每股收益	0.12	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	33,207,530.56	65,619,529.17

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

## 5、合并现金流量表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,888,589.44	62,358,648.71
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	4,847,730.93	32,190,332.27
经营活动现金流入小计	111,736,320.37	94,548,980.98
购买商品、接受劳务支付的现金	82,225,697.25	94,521,284.81
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	32,425,195.94	29,822,702.45
支付的各项税费	8,579,878.09	8,819,561.13
支付其他与经营活动有关的现金	10,730,229.95	14,590,541.00
经营活动现金流出小计	133,961,001.23	147,754,089.39
经营活动产生的现金流量净额	-22,224,680.86	-53,205,108.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	11,601,535.72	3,845,163.15
投资活动现金流入小计	11,601,535.72	3,845,163.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	226,156,286.04	91,831,176.20

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,092,892.78	
投资活动现金流出小计	227,249,178.82	91,831,176.20
投资活动产生的现金流量净额	-215,647,643.10	-87,986,013.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,500,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金	360,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	373,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	153,982,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,545,561.34	7,904,361.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	162,527,561.34	40,904,361.76
筹资活动产生的现金流量净额	210,972,438.66	-38,904,361.76
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	-26,899,885.30	-180,095,483.22
加：期初现金及现金等价物余额	165,357,856.46	356,768,444.50
六、期末现金及现金等价物余额	138,457,971.16	176,672,961.28

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	84,051,220.87	46,425,284.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,450,464.87	21,885,488.05
经营活动现金流入小计	86,501,685.74	68,310,772.76
购买商品、接受劳务支付的现金	64,406,532.77	82,751,949.92
支付给职工以及为职工支付的现金	27,134,391.83	25,928,457.47
支付的各项税费	3,807,882.22	4,699,687.04
支付其他与经营活动有关的现金	24,729,483.12	12,166,880.49
经营活动现金流出小计	120,078,289.94	125,546,974.92
经营活动产生的现金流量净额	-33,576,604.20	-57,236,202.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	10,753,772.00	
投资活动现金流入小计	10,753,772.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,672,470.41	9,352,973.41
投资支付的现金	22,500,000.00	68,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	138,172,470.41	77,352,973.41
投资活动产生的现金流量净额	-127,418,698.41	-77,352,973.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	220,000,000.00	
偿还债务支付的现金	153,482,000.00	33,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,322,403.21	7,503,145.93
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	159,804,403.21	40,503,145.93
筹资活动产生的现金流量净额	60,195,596.79	-40,503,145.93
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	-100,799,705.82	-175,092,321.50
加：期初现金及现金等价物余额	130,034,062.39	312,013,895.69
六、期末现金及现金等价物余额	29,234,356.57	136,921,574.19

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中原环保股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	269,459,799.00	472,226,360.36			22,256,976.43		7,065,432.82		5,944,900.85	776,953,469.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	269,459,799.00	472,226,360.36			22,256,976.43		7,065,432.82		5,944,900.85	776,953,469.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							35,754,543.03		7,457,520.35	43,212,063.38
(一) 净利润							35,754,543.03		-42,479.65	35,712,063.38
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							35,754,543.03		-42,479.65	35,712,063.38
(三) 所有者投入和减少资本									7,500,000	7,500,000

									.00	00
1. 所有者投入资本									7,500,000.00	7,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	269,459,799.00	472,226,360.36			22,256,976.43		42,819,975.85		13,402,421.20	820,165,532.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	269,459,799.00	472,226,360.36			22,256,976.43		-94,180,081.76		3,959,177.79	673,722,231.82
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	269,459,799.00	472,226,360.36			22,256,976.43	-94,180,081.76		3,959,177.79	673,722,231.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						101,245,514.58		1,985,723.06	103,231,237.64
（一）净利润						101,245,514.58		-14,276.94	101,231,237.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						101,245,514.58		-14,276.94	101,231,237.64
（三）所有者投入和减少资本								2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本								2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）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									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	269,459,799.00	472,226,360.36			22,256,976.43	7,065,432.82		5,944,900.85	776,953,469.46

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：中原环保股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	269,459,79 9.00	472,226,36 0.36			22,256,976 .43		-19,600,43 1.42	744,342,70 4.37
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	269,459,79 9.00	472,226,36 0.36			22,256,976 .43		-19,600,43 1.42	744,342,70 4.37
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							33,207,530 .56	33,207,530 .56
（一）净利润							33,207,530 .56	33,207,530 .56
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,207,530 .56	33,207,530 .56
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	269,459,79 9.00	472,226,36 0.36			22,256,976 .43		13,607,099 .14	777,550,23 4.93

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	269,459,79 9.00	472,226,36 0.36			22,256,976 .43		-109,715,7 32.37	654,227,40 3.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	269,459,79 9.00	472,226,36 0.36			22,256,976 .43		-109,715,7 32.37	654,227,40 3.42
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							90,115,300 .95	90,115,300 .95
（一）净利润							90,115,300 .95	90,115,300 .95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,115,300 .95	90,115,300 .95
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	269,459,79	472,226,36			22,256,976		-19,600,43	744,342,70
	9.00	0.36			.43		1.42	4.37

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

中原环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系白鸽（集团）股份有限公司（以下简称“白鸽股份”）资产重组后更名而来。白鸽股份1992年经河南省体制改革委员会豫体改字[1992]1号文件批准设立股份有限公司，1993年12月8日经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行A股股票并在深圳证券交易所上市交易。2006年底白鸽股份实施重大资产置换，将磨料磨具业务及其相关资产及部分负债与郑州市污水净化有限公司拥有的王新庄污水处理厂的经营性资产进行置换，置换完成后，公司主营业务由磨料磨具生产销售变更为污水处理及城市集中供热。2007年1月，公司名称变更为中原环保股份有限公司。

公司现在的股本为26,945.98万元，法定代表人为李建平，注册地址为郑州市郑东新区商务外环路3号中华大厦13层。公司的第一大股东为郑州市热力总公司，占公司股份32.15%，第二大股东为郑州市污水净化有限公司，占公司股份24.45%，以上两股东均为郑州市国有资产监督管理委员会的独资公司，因此公司的最终控制人是郑州市国有资产监督管理委员会。

#### 2、所处行业

公司所属行业为公共设施服务行业。

#### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围有：城市污水、污泥处理；养殖、种植；中水利用；供热及管网维修；国内贸易（国家有专项专营规定的除外）；技术服务；承办本企业中外合资经营，合作生产。

#### 4、主营业务

公司主营业务：城市污水处理和集中供热业务。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其相关规定，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的本年度财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司以及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

##### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产中属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益项目中单独列报。无论公司章程或协议是否规定少数股东承担超额亏损义务，都将超额亏损冲减少数股东权益。即将超额亏损子公司纳入合并报表时，少数股东权益项目会出现负数。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③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。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

- 1.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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。
- 2.持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。
- 3.应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

4.可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

5.其他金融负债，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金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额；b、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的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

1.公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

2.摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

3.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利息费用的方法。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。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且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；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。金融工具确认和计量准则规定，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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

- ①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ②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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100.00 万元，其他应收款余额大于 100.00 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	应收款项账龄
组合 2	其他方法	本公司合并范围内的关联方

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	40%	40%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	账龄超过三年，信用风险较大
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

**11、存货****(1) 存货的分类**

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、低值易耗品等大类。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等可以直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，

以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。b、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定

资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

## （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （3）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5%	3.17-2.38
机器设备	7-28	5%	13.57-3.39
运输设备	6-12	5%	15.83-7.92
其他	5-12	5%	19.00-7.92

## （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2.企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- 5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- 7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

1. 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
2. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (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非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
王新庄污水处理厂特许经营权	25	允许经营年限
登封污水处理厂特许经营权	30	允许经营年限
新密热力土地使用权		允许使用年限
办公软件	2	允许使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

### 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

### 18、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

最佳估计数的确定方法

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的金额确定；

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。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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的账面价值。

## 19、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。①以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。②以权益工具结算的股份支付以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1. 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
2. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
3. 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
4. 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3) 确认提供劳务收入的依据

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为

当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、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。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 21、政府补助

### (1) 类型

与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②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，取得时确认为递延收益，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，取得时直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③本公司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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

1. 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2. 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁会计处理

1. 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

2. 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 24、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

1. 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
2. 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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固定资产的确认条件，公司将停止

将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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再收回金额。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

公司本报告期内无会计政策、会计估计的变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

公司本报告期内无前期重大会计差错调整。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	企事业单位供暖收入	13%
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%
增值税	居民供暖及污水处理收入	0%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

根据财税[2008]156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的》知》的规定，公司收取的污水处理费，符合增值税免税条件。

根据财税[2011]118号《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城》土地使用税优惠政策的通知》的规定，公司直接向居民个人收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖费，免征增值税。

根据财税[2009]166号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公》环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》的规定，本公司子公司中原环保水务登封有限公司从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠，2013年度减半征收企业所得税。

根据财税[2008]第47号《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用》业所得税优惠目录有关问题的通知》的规定，本公司从事公共污水处理收入，计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中原环保水务登封有限公司	全资子公司	登封市滨河南段	公共设施服务	39,000,000.00	污水、污泥处理	39,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	
中原环保热力登封有限公司	全资子公司	登封市滨河南段	公共设施服务	20,000,000.00	供热经营；管网维修；施工（凭有效资质证书经营）	20,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	
中原环保新密热力有限公司	全资子公司	新密市西大街西段	公共设施服务	100,000,000.00	集中供热及管网维护、维修服务	100,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	
中原环保郑州上街水务有限公司	全资子公司	郑州市上街区工业路119号	公共设施服务	30,000,000.00	污水处理；中水利用	30,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	
中原环保开封同生工业水务有限公司	控股子公司	开封县县府东街路北	公共设施服务	20,000,000.00	中水利用；设计、安装水处理设备	16,000,000.00	0.00	80%	80%	是	0.00	3,951,248.81	
中原环保伊川水务有限公司	控股子公司	洛阳市伊川县城关镇罗村	公共设施服务	20,000,000.00	污水处理；中水利用	18,000,000.00	0.00	90%	90%	是	0.00	1,993,652.04	

中原环保同生漯河水务有限公司	控股子公司	临颖县产业集聚区经一路中段	公共设施服务	30,000,000.00	污水处理；中水利用	22,500,000.00	0.00	75%	75%	是	0.00	7,498,597.76
----------------	-------	---------------	--------	---------------	-----------	---------------	------	-----	-----	---	------	--------------

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司在2013年1月21日出资2,250.00万元，与河南同生环境工程有限公司共同投资设立中原环保同生漯河水务有限公司，本公司拥有中原环保同生漯河水务有限公司股份的75%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了中原环保同生漯河水务有限公司。

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

本公司在2013年1月21日出资2,250.00万元，与河南同生环境工程有限公司共同投资设立中原环保同生漯河水务有限公司，本公司拥有中原环保同生漯河水务有限公司股份的75%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了中原环保同生漯河水务有限公司。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
中原环保同生漯河水务有限公司	29,994,391.06	-5,608.94

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	257,307.26	--	--	184,306.93
人民币	--	--	257,307.26	--	--	184,306.93
银行存款：	--	--	129,288,398.72	--	--	126,525,769.59
人民币	--	--	129,288,398.72	--	--	126,525,769.59
其他货币资金：	--	--	8,912,265.18	--	--	46,810,713.72
人民币	--	--	8,912,265.18	--	--	46,810,713.72

合计	--	--	138,457,971.16	--	--	173,520,790.24
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	200,000.00	1,000,000.00
合计	200,000.00	1,000,000.00

## 3、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 4、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	399,043.33		399,043.33	

### (2) 应收利息的说明

## 5、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

组合 1	368,852,522.06	100%	42,908,655.73	11.63%	318,175,801.48	100%	34,254,331.72	10.77%
组合小计	368,852,522.06	100%	42,908,655.73		318,175,801.48	100%	34,254,331.72	
合计	368,852,522.06	--	42,908,655.73	--	318,175,801.48	--	34,254,331.72	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	206,349,135.22	55.95%	10,317,456.76	195,872,190.49	61.56%	9,793,609.52
1 至 2 年	162,050,778.84	43.93%	32,410,155.77	122,303,610.99	38.44%	24,460,722.20
2 至 3 年	452,608.00	0.12%	181,043.20			
合计	368,852,522.06	--	42,908,655.73	318,175,801.48	--	34,254,331.72

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市财政局	污水处理费用支付人	172,797,927.00	1 年以内	46.85%
郑州市财政局	污水处理费用支付人	158,683,991.00	1-2 年	43.02%
郑州市财政局	污水处理费用支付人	452,608.00	2-3 年	0.12%
登封市财政局	污水处理费用支付人	4,635,019.00	1 年以内	1.26%

登封新天地建设开发有 限责任公司	客户	3,134,457.51	1 年以内	0.85%
登封市实验高级中学	客户	2,615,368.50	1 年以内	0.71%
合计	--	342,319,371.01	--	92.81%

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,484,322.05	100%	139,616.10	9.41%	837,475.49	100%	102,773.77	12.27%
组合小计	1,484,322.05	100%	139,616.10	9.41%	837,475.49	100%	102,773.77	12.27%
合计	1,484,322.05	--	139,616.10	--	837,475.49	--	102,773.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,236,322.05	83.29%	61,816.10	675,475.49	80.66%	33,773.77
1 至 2 年	139,000.00	9.36%	27,800.00	39,000.00	4.66%	7,800.00
2 至 3 年	93,000.00	6.27%	37,200.00	93,000.00	11.1%	37,200.00
3 至 4 年	0.00	0%	0.00			
4 至 5 年	16,000.00	1.08%	12,800.00	30,000.00	3.58%	24,000.00
合计	1,484,322.05	--	139,616.10	837,475.49	--	102,773.77

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河南省伟信招标管理咨询有限公司	服务商	150,000.00	1 年以内	11.15%
河南省建设工程施工图审查中心有限公司	服务商	120,000.00	1 年以内	8.92%
郑州振华客车配件有限公司	服务商	98,000.00	1 年以内	7.29%
中牟县供电公司	供应商	45,000.00	1 年以内	3.35%
交通银行股份有限公司河南省分行	服务商	30,000.00	2-3 年	2.23%
合计	--	443,000.00	--	32.94%

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,781,792.30	85.89%	61,652,096.28	98.17%
1 至 2 年	5,843,749.42	12.84%	1,051,831.80	1.67%
2 至 3 年	579,190.80	1.27%	100,000.00	0.16%
合计	67,204,732.52	--	62,803,928.08	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏溧阳建设集团有限	工程承包商	21,694,490.74	一年以内	预付工程款

公司				
河南国威化学工业有限公司	工程承包商	12,800,000.00	一年以内	预付工程款
河南省八达防腐安装有限公司	工程承包商	4,442,600.00	一年以内	预付工程款、材料款
上海中电建设有限公司第一分公司	工程承包商	3,300,000.00	一年以内	预付工程款
郑州炬威节能设备有限公司	供应商	3,094,686.00	一年以内	预付设备款
合计	--	45,331,776.74	--	--

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

预付款项期末比期初增加4,400,804.44元，增长比例7.01%，主要原因是子公司中原环保伊川水务有限公司、中原环保同生漯河水务有限公司、港区第二污水处理厂都处于工程建设期，预付的工程款较多。

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	14,217,269.43	0.00	14,217,269.43	6,739,925.41	0.00	6,739,925.41
合计	14,217,269.43		14,217,269.43	6,739,925.41		6,739,925.41

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州银行股份有限公司	成本法核算的长期股权投资	62,650,000.00	62,650,000.00	0.00	62,650,000.00	1.27%	1.27%		0.00	0.00	

合计	--	62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00	--	--	--			
----	----	---------------	---------------	--	---------------	----	----	----	--	--	--

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	564,613,741.72	55,856,530.26			620,470,271.98
其中：房屋及建筑物	334,656,737.40	27,427,327.02			362,084,064.42
机器设备	214,932,214.45	28,203,796.41			243,136,010.86
运输工具	11,394,197.85	73,296.40			11,467,494.25
其他	3,630,592.02	152,110.43			3,782,702.45
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	215,241,537.61	12,272,291.46			227,513,829.07
其中：房屋及建筑物	164,666,328.17	7,002,119.43			171,668,447.60
机器设备	45,186,394.37	4,029,134.14			49,215,528.51
运输工具	4,237,035.55	885,075.66			5,122,111.21
其他	1,151,779.52	355,962.23			1,507,741.75
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	349,372,204.11	--			392,956,442.91
其中：房屋及建筑物	169,990,409.23	--			190,415,616.82
机器设备	169,745,820.08	--			193,920,482.35
运输工具	7,157,162.30	--			6,345,383.04
其他	2,478,812.50	--			2,274,960.70
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	349,372,204.11	--			392,956,442.91
其中：房屋及建筑物	169,990,409.23	--			190,415,616.82
机器设备	169,745,820.08	--			193,920,482.35
运输工具	7,157,162.30	--			6,345,383.04
其他	2,478,812.50	--			2,274,960.70

本期折旧额 12,272,291.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 72,256,518.61 元。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
登封供热管网	18,721,561.49		18,721,561.49	16,108,757.71		16,108,757.71
新密供热一次管网	2,769,165.04		2,769,165.04			
港区第二污水处理工程	110,479,048.06		110,479,048.06	15,878,695.10		15,878,695.10
上街水务污水处理项目				44,088,787.34		44,088,787.34
上街办公楼及厂区建设	6,096,132.22		6,096,132.22			
伊川县污水处理扩建工程	19,158,499.05		19,158,499.05	13,404,701.75		13,404,701.75
热网监控系统	9,544,211.98		9,544,211.98	8,258,056.75		8,258,056.75
陇海西路（伏牛路-桐柏路）新建管网	8,149,527.82		8,149,527.82	6,530,257.33		6,530,257.33
登封水务新厂区污水处理项目	22,072,608.41		22,072,608.41	14,338,065.23		14,338,065.23
开封污水处理工程	0.00		0.00	43,065,085.95		43,065,085.95
漯河污水处理工程	38,303,777.59		38,303,777.59			
合计	235,294,531.66		235,294,531.66	161,672,407.16		161,672,407.16

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
登封供热管网		16,108,757.71	18,633,651.25	16,020,847.47			77.26				自筹	18,721,561.49
新密供热一次管网		0.00	2,769,165.04	0.00			99				自筹及借款	2,769,165.04
港区第二污水处理工程		15,878,695.10	94,600,352.96				36	3,630,484.33	3,630,484.33	4.33	自筹	110,479,048.06
上街水		44,088,787.34	2,908,444.66	46,997,232.00			100				自筹	0.00

务污水处理项目		87.34	6.41	33.75								
上街办公楼及厂区建设			6,096,132.22			98.32				自筹	6,096,132.22	
伊川县污水处理扩建工程		13,404,701.75	5,753,797.30			40.76				自筹	19,158,499.05	
热网监控系统		8,258,056.75	1,286,155.23			99				自筹	9,544,211.98	
陇海西路(伏牛路-桐柏路)新建管网		6,530,257.33	1,619,270.49			99				自筹	8,149,527.82	
登封水务新厂区污水处理项目		14,338,065.23	7,734,543.18			57.5				自筹	22,072,608.41	
开封污水处理工程		43,065,085.95	4,704,538.40	47,769,624.35		100	1,043,783.13	564,595.63		自筹及借款	0.00	
漯河污水处理工程			38,303,777.59			49.62				自筹	38,303,777.59	
合计		161,672,407.16	184,409,830.07	110,787,705.57		--	--	4,674,267.46	4,195,079.96	--	--	235,294,531.66

在建工程项目变动情况的说明

1、截至2013年6月30日止，本公司在建工程的可收回金额高于账面价值，无需计提减值准备。

2、期末在建工程余额较年初增加较多的主要原因是多项工程都处于投资建设期，如：港区第二污水处理工程、伊川县污水处理扩建工程、登封水务新厂区污水处理项目、漯河污水处理工程。

## 12、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	3,043,804.37		1,629,830.59	1,413,973.78

合计	3,043,804.37		1,629,830.59	1,413,973.78
----	--------------	--	--------------	--------------

工程物资的说明

工程物资期末比期初减少1,629,830.59元，减少比例53.55%，主要原因是随着开封、上街两地污水处理工程的完工，与工程相关的物资储备减少。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	400,527,059.96	46,997,233.75		447,524,293.71
王新庄污水处理厂特许经营权	351,746,975.89			351,746,975.89
登封污水处理厂特许经营权	30,000,000.00			30,000,000.00
上街污水处理厂特许经营权		46,997,233.75		46,997,233.75
新密热力土地使用权	17,709,170.40			17,709,170.40
办公软件	1,070,913.67			1,070,913.67
二、累计摊销合计	89,408,837.25	8,791,528.37		98,200,365.62
王新庄污水处理厂特许经营权	82,573,651.92	7,083,508.53		89,657,160.45
登封污水处理厂特许经营权	5,400,000.00	600,000.00		6,000,000.00
上街污水处理厂特许经营权		783,287.22		783,287.22
新密热力土地使用权	708,366.74	177,091.68		885,458.42
办公软件	726,818.59	147,640.94		874,459.53
三、无形资产账面净值合计	311,118,222.71	38,205,705.38		349,323,928.09
王新庄污水处理厂特许经营权				
登封污水处理厂特许经营权				
上街污水处理厂特许经营权				
新密热力土地使用权				
办公软件				

王新庄污水处理厂特许经营权				
登封污水处理厂特许经营权				
上街污水处理厂特许经营权				
新密热力土地使用权				
办公软件				
无形资产账面价值合计	311,118,222.71	38,205,705.38		349,323,928.09
王新庄污水处理厂特许经营权	269,173,323.97			262,089,815.44
登封污水处理厂特许经营权	24,600,000.00			24,000,000.00
上街污水处理厂特许经营权				46,213,946.53
新密热力土地使用权	17,000,803.66			16,823,711.98
办公软件	344,095.08			196,454.14

本期摊销额 8,791,528.37 元。

#### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	10,762,067.96	8,565,788.12
应付职工薪酬	574,260.97	2,660,000.00
借款利息	75,231.60	75,231.61
债券利息	2,609,587.42	135,763.89
递延收益	1,700,000.00	1,800,000.00
小计	15,721,147.95	13,236,783.62
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
----	---------

	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备		43,048,271.83
应付职工薪酬		2,297,043.87
借款利息		300,926.42
债券利息		10,438,349.67
递延收益		6,800,000.00
小计		62,884,591.79
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	15,721,147.95		13,236,783.62	

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,357,105.49	8,691,166.34	0.00	0.00	43,048,271.83
合计	34,357,105.49	8,691,166.34	0.00	0.00	43,048,271.83

资产减值明细情况的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	140,000,000.00	79,982,000.00
合计	140,000,000.00	79,982,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,812,265.18	19,662,767.01
合计	8,812,265.18	19,662,767.01

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	58,363,038.86	66,264,271.59
1-2 年	7,407,127.23	10,601,293.55
2-3 年	551,471.84	525,736.83
3 年以上	591,356.65	289,434.66
合计	66,912,994.58	77,680,736.63

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款共计18603079.91元，金额较大的如下：

单位	余额	款项内容	未支付原因
湖北科亮生物环保科技有限公司	3,360,000.00	材料款	尚未结算
河南省建设集团有限公司	911,880.59	工程款	尚未结算
合计	4,271,880.59		

## 19、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	28,294,577.98	105,529,426.59
1-2 年	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	31,294,577.98	108,529,426.59

### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	预收金额	账龄	未结转原因
郑州元龙房地产开发有限公司	3,000,000.00	1-2年	工程未完工

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,850,975.61	18,054,518.60	26,932,328.21	1,973,166.00
二、职工福利费		1,567,560.09	1,567,560.09	
三、社会保险费	17,410.80	4,724,178.13	4,736,676.76	4,912.17
医疗保险费	1,801.92	1,143,263.06	1,144,417.34	647.64
基本养老保险费	14,647.77	2,971,440.06	2,982,369.03	3,718.80
年金缴费				
失业保险费	961.11	309,497.84	310,183.07	275.88
工伤保险费		151,606.52	151,444.61	161.91
生育保险费		148,370.65	148,262.71	107.94
四、住房公积金	10,812.00	1,669,507.00	1,679,023.00	1,296.00
六、其他	502,576.08	608,594.63	793,501.01	317,669.70
其中:工会经费和职工教育经费	502,576.08	608,594.63	793,501.01	317,669.70
合计	11,381,774.49	26,624,358.45	35,709,089.07	2,297,043.87

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-16,804,640.61	-14,363,426.93
营业税	210,763.11	713,549.76
企业所得税	-27,596,595.54	-35,116,243.20
个人所得税	22,274.95	12,455.76
城市维护建设税	14,752.00	88,168.50
教育费附加	6,321.85	37,783.50
地方教育费附加	4,214.56	25,188.93
印花税	0.00	0.00
土地使用税	1,246,342.96	1,246,387.28
房产税	55,413.57	55,544.92
价格调节基金	9,530.53	26,644.88
车船使用税	1,181.88	1,181.88
合计	-42,830,440.74	-47,272,764.72

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
中期票据利息	10,438,349.67	543,055.56
合计	10,438,349.67	543,055.56

应付利息说明

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	29,626,330.56	7,752,150.69
1-2年	1,584,339.02	1,496,217.47
2-3年	392,279.00	404,179.00
3年以上	3,805,752.39	3,773,852.39

合计	35,408,700.97	13,426,399.55
----	---------------	---------------

**(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
湖南湘达环保工程有限公司	900,000.00	1-2年	履约保证金
登封市建设局	185,000.00	2-3年	往来款
合计	1,085,000.00		

**(3) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	所欠金额	内容
河南七建工程集团有限公司	2,890,000.00	履约保证金
江苏溧阳建设集团有限公司	1,807,800.00	履约保证金
重庆市渝万建设集团有限公司	1,556,900.00	履约保证金
无锡市通用机械厂有限公司	1,088,900.00	履约保证金
河南隆基建设有限公司	970,000.00	履约保证金
河南宏盛建筑有限公司	930,000.00	履约保证金

**24、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	22,000,000.00	70,000,000.00
1年内到期的长期应付款	31,548,070.00	33,544,940.50
合计	53,548,070.00	103,544,940.50

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	22,000,000.00	70,000,000.00
合计	22,000,000.00	70,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行百花路支行	2013年02月06日	2013年09月20日	人民币元	6.15%		3,500,000.00		
交通银行百花路支行	2013年02月06日		人民币元	5.85%		7,500,000.00		
交通银行百花路支行	2013年03月28日		人民币元	6.15%		3,500,000.00		
交通银行百花路支行	2013年03月28日		人民币元	5.85%		7,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	22,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款说明

上期转入的一年内到期的长期借款7000万元已于本期偿还。

### (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
登封市人民政府		50,000,000.00			31,548,070.00	供热项目先期垫付建设资金

一年内到期的长期应付款的说明

该项目系根据子公司中原环保热力登封有限公司与登封市人民政府签订的《登封市集中供热与污水处理项目合作协议书》，由登封市建设管理局代表登封市政府向中原环保热力登封有限公司先期垫付登封市热力管网款项50,000,000.00元，到期日为2011年9月；2011年支付金额14,918,605.00元，根据登封热力对建设局的复函于2012年6月底结清全部余款。2012年支付1,536,454.5元，本期支付1,996,870.5元，截止本期末，尚未偿还金额为31,548,070元。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	194,500,000.00	
保证借款	35,500,000.00	36,000,000.00
合计	230,000,000.00	36,000,000.00

长期借款分类的说明

本公司本期从交通银行取得质押借款220,000,000元，其中22,000,000元将于一年内到期，转入一年内到期的非流动负债。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行百花路支行	2013年03月28日	2015年03月28日	人民币元	5.85%		127,500,000.00		
交通银行百花路支行	2013年02月06日	2016年01月31日	人民币元	6.15%		49,000,000.00		
郑州银行纬五路支行	2012年09月11日	2015年09月09日	人民币元	7%		24,500,000.00		25,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2011年12月13日	2014年12月31日	人民币元			9,000,000.00		9,000,000.00
交通银行百花路支行	2013年03月28日	2014年09月21日	人民币元	5.85%		7,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	217,500,000.00	--	34,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

26、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中原环保股份有限公司2011年第一期中期票据	100.00	2011年12月20日	3年	230,000,000.00	543,055.56	9,895,294.11		10,438,349.67	228,581,475.44

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助	20,099,999.99	21,200,000.00
合计	20,099,999.99	21,200,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

1: 因郑州市建设京沙快速路新建供热管道, 郑州市政府通过郑州城建集团投资有限公司拨付补助 8,000,000.00 元, 本年摊销 400,000 元。

2: 2012 年收到郑州市发展和改革委员会 2012 年第一批中央预算内关于重点流域水污染治理项目资金 14,000,000.00 元, 本期摊销 700,000.01 元

## 28、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	269,459,799.00						269,459,799.00

股本变动情况说明, 本报告期内有增资或减资行为的, 应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号; 运行不足 3 年的股份有限公司, 设立前的年份只需说明净资产情况; 有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 29、资本公积

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	107,245,538.55			107,245,538.55
其他资本公积	364,980,821.81			364,980,821.81
合计	472,226,360.36			472,226,360.36

资本公积说明

## 30、盈余公积

单位: 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,256,976.43			22,256,976.43
合计	22,256,976.43			22,256,976.43

盈余公积说明, 用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的, 应说明有关决议

## 31、未分配利润

单位: 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,065,432.82	--
调整后年初未分配利润	7,065,432.82	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	35,754,543.03	--
期末未分配利润	42,819,975.85	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 32、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	235,082,761.45	211,527,195.33
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	149,227,754.79	140,420,434.55

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	87,247,021.00	42,603,659.99	81,626,705.00	39,960,310.97
供热销售	120,294,038.28	102,797,814.22	105,645,737.70	96,195,909.82
管网工程费收入及其他	27,541,702.17	3,826,280.58	24,254,752.63	4,264,213.76
合计	235,082,761.45	149,227,754.79	211,527,195.33	140,420,434.55

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	87,247,021.00	42,603,659.99	81,626,705.00	39,960,310.97
供热销售	120,294,038.28	102,797,814.22	105,645,737.70	96,195,909.82
管网工程费收入及其他	27,541,702.17	3,826,280.58	24,254,752.63	4,264,213.76
合计	235,082,761.45	149,227,754.79	211,527,195.33	140,420,434.55

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
郑州地区	235,082,761.45	149,227,754.79	211,527,195.33	140,420,434.55
合计	235,082,761.45	149,227,754.79	211,527,195.33	140,420,434.55

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州市财政局	81,367,614.00	34.61%
郑州铁路局（修缮中心）	7,972,664.09	3.39%
郑州铁路局（怡心物业）	5,163,509.70	2.2%
河南省电业局	4,985,784.09	2.12%
郑州电缆（集团）股份有限公司	4,759,800.14	2.02%
合计	104,249,372.02	44.34%

营业收入的说明

公司的污水处理业务承担着郑州市区和登封市区的污水处理任务，款项分别由郑州市财政和登封市财政支付；供热用户众多且比较分散，单户金额较小。

**33、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	891,170.67	779,534.50	5%、3%
城市维护建设税	62,374.84	56,620.44	7%
教育费附加	26,744.70	21,962.16	3%
地方教育费附加	17,840.50	20,582.65	2%
价格调节基金	83,745.12		0.25%
合计	1,081,875.83	878,699.75	--

营业税金及附加的说明

**34、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,121,595.22	4,391,666.07
办公费	521,605.62	594,752.67
业务招待费	838,518.38	981,026.50
咨询费	320,215.00	4,237,650.43
车辆使用费	1,188,217.09	1,136,470.01
土地使用税	2,849,822.64	2,773,869.48
养老保险金	625,095.53	497,212.63
房租	3,388,400.00	3,094,800.00
会务费	143,830.00	437,853.00
修理费	43,086.38	21,076.98
折旧	838,165.87	575,743.11
住房公积金	343,891.68	278,392.41
审计评估费	131,169.81	421,000.00
宣传广告费	169,160.00	628,337.17
职工福利费	401,133.73	520,570.52
医疗保险	222,209.88	182,896.38
差旅费	122,898.90	186,722.78
职工教育经费	140,391.60	67,064.60
房产税	458,413.95	93,612.78
残疾人就业保障金	0.00	180,415.62
工会经费	233,513.59	136,740.22
通讯费	293,404.00	186,068.16
证券报公告费	45,000.00	
电费	97,576.00	213,973.60
劳动保险费	26,901.00	25,396.00
印花税	9,147.51	15,833.48
开办费	0.00	54,119.17
协会会费及年费	114,000.00	137,900.00
无形资产摊销	279,816.47	370,987.63
其他	547,624.52	683,506.48
合计	18,514,804.37	23,125,657.88

**35、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,246,627.56	10,239,822.63
减：利息收入	-226,687.30	-1,096,156.55
银行手续费	2,035,569.80	21,849.39
合计	16,055,510.06	9,165,515.47

**36、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,691,166.34	7,000,000.00
合计	8,691,166.34	7,000,000.00

**37、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,100,727.34	10,000,000.00	
合计	3,100,727.34	10,000,000.00	

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中原环保新密热力有限公司供热补贴	2,000,000.00	10,000,000.00	新密市人民政府
郑州市建设京沙快速路拨付补助资金	400,000.00		郑州市人民政府
中央预算内关于重点流域水污染治理项目资金	700,000.01		郑州市人民政府
其他	727.33		
合计	3,100,727.34	10,000,000.00	--

营业外收入说明

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		576,810.52	
其中：固定资产处置损失		576,810.52	
对外捐赠	100,000.00		
合计	100,000.00	576,810.52	

营业外支出说明

### 39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,284,678.35	-41,036,101.76
递延所得税调整	-2,484,364.33	
合计	8,800,314.02	-41,036,101.76

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算过程

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

注：公司不存在稀释性潜在普通股，不需要在重新调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外的普通股的加权平均数的基础上计算稀释每股收益，因此，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相一致。

### 41、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	2,000,000.00
往来款	331,403.77
财务费用--利息收入	468,777.28
票据保证金	2,047,549.88
合计	4,847,730.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	1,688,058.95
各项费用支出	9,042,171.00
合计	10,730,229.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收建设单位履约保证金	11,601,535.72
合计	11,601,535.72

收到的其他与投资活动有关的现金说明

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
退建设单位履约保证金	1,092,892.78
合计	1,092,892.78

支付的其他与投资活动有关的现金说明

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
向其他单位借款	6,000,000.00

合计	6,000,000.00
----	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	35,712,063.38	81,396,178.92
加：资产减值准备	8,691,166.34	7,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,206,673.73	11,344,708.36
无形资产摊销	8,791,528.37	8,110,165.42
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）		576,810.52
财务费用（收益以“－”号填列）	14,245,775.49	10,201,428.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,484,364.33	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,414,171.96	3,354,241.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	18,188,427.23	-82,636,840.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-112,209,328.99	-113,385,808.36
其他	2,047,549.88	20,834,007.08
经营活动产生的现金流量净额	-22,224,680.86	-53,205,108.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	138,457,971.16	176,672,961.28
减：现金的期初余额	165,357,856.46	356,768,444.50
现金及现金等价物净增加额	-26,899,885.30	-180,095,483.22

### (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	138,457,971.16	165,357,856.46
其中：库存现金	257,307.26	184,306.93
可随时用于支付的银行存款	129,288,398.72	126,525,769.59
可随时用于支付的其他货币资金	8,912,265.18	38,647,779.94
三、期末现金及现金等价物余额	138,457,971.16	165,357,856.46

现金流量表补充资料的说明

其他项目的构成

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
其他	2,047,549.88	20,834,007.08
其中：    上年超过三个月的票据保证金	2,047,549.88	20,834,007.08
加：在建工程转入成本项目金额		
减：本年超过三个月的票据保证金		
减：与筹资活动相关的营业外收入现金流		

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
郑州市热力总公司	控股股东	国有独资企业	郑州	张舒	集中供热、联片供热	67,890,000.00	32.15%	32.15%	郑州市国有资产管理委员会	17003120-5

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
中原环保水务登封有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	登封市滨河南段	高彦生	公共设施服务	39,000,000	100%	100%	67674723-5
中原环保热	控股子公司	一人有限责任	登封市滨河	陈勇	公共设施服	20,000,000	100%	100%	67674722-7

力登封有限公司		任公司	路南段		务				
中原环保新密热力有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	新密市西大街西段	李泓侯	公共设施服务	100,000,000	100%	100%	55963268-2
中原环保郑州上街水务有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	郑州市上街区工业路119号	王明中	公共设施服务	30,000,000	100%	100%	58174814-7
中原环保开封同生工业水务有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	开封县县府东街路北	孔祥荣	公共设施服务	20,000,000	80%	80%	58285269-1
中原环保伊川水务有限公司	控股子公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	洛阳市伊川县城关镇罗村号	孔祥荣	公共设施服务	20,000,000	90%	90%	59487264-9
中原环保同生漯河水务有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	临颍县产业集聚区经一路中段	杨洪亮	公共设施服务	30,000,000.00	75%	75%	
	控股子公司								
	控股子公司								

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
郑州市污水净化有限公司	第二大股东	71120526-4

本企业的其他关联方情况的说明

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								

组合 1	342,400,232.96	100%	41,081,023.10	12%	292,327,059.85	100%	32,905,312.09	11.26%
组合小计	342,400,232.96	100%	41,081,023.10	12%	292,327,059.85	100%	32,905,312.09	11.26%
合计	342,400,232.96	--	41,081,023.10	--	292,327,059.85	--	32,905,312.09	--

应收账款种类的说明

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	183,263,633.96	53.52%	9,163,181.70	170,400,665.85	58.29%	8,520,033.29
1 至 2 年	158,683,991.00	46.34%	31,736,798.20	121,926,394.00	41.71%	24,385,278.80
2 至 3 年	452,608.00	0.13%	181,043.20			
合计	342,400,232.96	--	41,081,023.10	292,327,059.85	--	32,905,312.09

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

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市财政局	污水处理费用支付人	172,797,927.00	1 年以内	50.47%
郑州市财政局	污水处理费用支付人	158,683,991.00	1-2 年	46.34%
郑州市财政局	污水处理费用支付人	452,608.00	2-3 年	0.13%
凯田热力站	客户	1,026,000.00	1 年以内	0.3%
兴华街 38 号院	客户	200,000.00	1 年以内	0.06%

合计	--	333,160,526.00	--	97.3%
----	----	----------------	----	-------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	851,069.06	0.67%	60,053.45	7.06%	459,275.49	0.38%	40,463.77	8.81%
组合 2	126,487,181.43	99.33%			120,277,073.03	99.62%		
组合小计	127,338,250.49	100%	60,053.45	7.06%	120,736,348.52	100%	40,463.77	8.81%
合计	127,338,250.49	--	60,053.45	--	120,736,348.52	--	40,463.77	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	127,288,250.49	99.96%	40,053.45	120,686,348.52	99.96%	20,463.77
2 至 3 年	50,000.00	0.04%	20,000.00	50,000.00	0.04%	20,000.00
合计	127,338,250.49	--	40,463.77	120,736,348.52	--	40,463.77

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
中原环保热力登封有限公司	26,199,849.88	
中原环保水务登封有限公司	1,127,199.06	
中原环保新密热力有限公司	56,269,232.08	
中原环保上街水务有限公司	1,634,568.19	
中原环保开封同生工业水务有限公司	1,656,205.22	
中原环保伊川水务有限公司	24,490,958.00	
中原环保同生漯河水务有限公司	15,109,169.00	
合计	126,487,181.43	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中原环保新密热力有限公司	全资子公司	56,269,232.08	1 年以内	44.21%
中原环保热力登封有限公司	全资子公司	26,199,849.88	1 年以内	20.58%
中原环保伊川水务有限公司	控股子公司	24,490,958.00	1 年以内	19.24%
中原环保同生漯河水务有限公司	控股子公司	15,109,169.00	1 年以内	11.87%
中原环保开封同生工业水务有限公司	控股子公司	1,656,205.22	1 年以内	1.3%
合计	--	123,725,414.18	--	97.2%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州银行	成本法	62,650,00	62,650,00		62,650,00	1.27%	1.27%				

股份有限 公司		0.00	0.00		0.00						
中原环保 水务登封 有限公司	成本法	39,000,00 0.00	39,000,00 0.00		39,000,00 0.00	100%	100%				
中原环保 热力登封 有限公司	成本法	20,000,00 0.00	20,000,00 0.00		20,000,00 0.00	100%	100%				
中原环保 新密热力 有限公司	成本法	100,000,0 00.00	100,000,0 00.00		100,000,0 00.00	100%	100%				
中原环保 郑州上街 水务有限 公司	成本法	30,000,00 0.00	30,000,00 0.00		30,000,00 0.00	100%	100%				
中原环保 开封同生 工业水务 有限公司	成本法	16,000,00 0.00	16,000,00 0.00		16,000,00 0.00	80%	80%				
中原环保 伊川水务 有限公司	成本法	18,000,00 0.00	18,000,00 0.00		18,000,00 0.00	90%	90%				
中原环保 同生漯河 水务有限 公司	成本法	22,500,00 0.00		22,500,00 0.00	22,500,00 0.00	75%	75%				
合计	--	308,150,0 00.00	285,650,0 00.00	22,500,00 0.00	308,150,0 00.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	196,564,107.15	177,379,939.42
其他业务收入	0.00	0.00
合计	196,564,107.15	177,379,939.42
营业成本	118,687,503.12	117,344,740.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	81,367,614.00	38,893,598.51	77,509,205.00	37,490,485.05
供热销售	108,516,277.67	79,793,904.61	98,312,789.28	79,854,255.48
管网工程费收入及其他	6,680,215.48	0.00	1,557,945.14	
合计	196,564,107.15	118,687,503.12	177,379,939.42	117,344,740.53

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	81,367,614.00	38,893,598.51	77,509,205.00	37,490,485.05
供热销售	108,516,277.67	79,793,904.61	98,312,789.28	79,854,255.48
管网工程费收入及其他	6,680,215.48		1,557,945.14	
合计	196,564,107.15	118,687,503.12	177,379,939.42	117,344,740.53

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
郑州地区	196,564,107.15	118,687,503.12	177,379,939.42	117,344,740.53
合计	196,564,107.15	118,687,503.12	177,379,939.42	117,344,740.53

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州市财政局	81,367,614.00	41.39%
郑州铁路局（修缮中心）	7,972,664.09	4.06%
郑州铁路局（怡心物业）	5,163,509.70	2.63%
河南省电业局	4,985,784.09	2.54%
郑州电缆（集团）股份有限公司	4,759,800.14	2.42%

合计	104,249,372.02	53.04%
----	----------------	--------

## 营业收入的说明

公司的污水处理业务承担着郑州市区的污水处理任务，款项由郑州市财政支付；供热用户众多且比较分散，单户金额较小。

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,207,530.56	65,619,529.17
加：资产减值准备	33,207,530.56	65,619,529.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,195,300.69	7,000,000.00
无形资产摊销	5,481,022.82	6,250,489.00
长期待摊费用摊销	7,231,149.47	7,325,694.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		576,810.52
财务费用（收益以“-”号填列）	12,587,212.99	10,239,822.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,296,613.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,490,024.71	-97,888.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,719,048.75	-73,874,772.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,820,683.96	-101,109,894.24
其他	2,047,549.88	20,834,007.08
经营活动产生的现金流量净额	-33,576,604.20	-57,236,202.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	29,234,356.57	136,921,574.19
减：现金的期初余额	130,034,062.39	312,013,895.69
现金及现金等价物净增加额	-100,799,705.82	-175,092,321.50

## 十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,100,727.34	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
减：所得税影响额	750,181.84	
合计	2,250,545.50	--

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

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,754,543.03	81,439,255.02	806,763,111.64	771,008,568.61
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,754,543.03	81,439,255.02	806,763,111.64	771,008,568.61
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.53%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.12	0.12

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期内，本公司主要会计报表项目未出现异常情况。

## 第九节 备查文件目录

1. 载有董事长签名的2013年半年度报告文本。
2. 载有董事长、财务负责人、财务部经理签名并盖章的财务报告文本。
3. 报告期内在中国证监会指定网站、报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 其他有关资料。

董事长：李建平

中原环保股份有限公司董事会  
二〇一三年七月三十日