



中原环保股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-27

2014 年 08 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

2014 半年度报告	1
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	17
第六节 股份变动及股东情况	17
第七节 优先股相关情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	21
第九节 财务报告	22
第十节 备查文件目录	91

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
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
郑州公用事业集团	指	郑州公用事业投资发展集团有限公司

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	郑玉民	张一帆
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) 65376616	(0371) 65376969
传真	(0371) 65629981	(0371) 65629981
电子信箱	zyhb@cpepgc.com	zyhb@cpepgc.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	郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 13 层
公司注册地址的邮政编码	450046
公司办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 3 号中华大厦 15A
公司办公地址的邮政编码	450046
公司网址	www.zhongyuanep.com
公司电子信箱	zyhb@cpepgc.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 05 月 31 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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 2013 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 2013 年年报。

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）	253,043,384.59	235,082,761.45	7.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,635,261.28	35,754,543.03	-0.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,042,190.77	33,503,997.53	-10.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,945,874.94	-22,224,680.86	28.25%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%
加权平均净资产收益率	4.22%	4.53%	-0.31%
	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）	1,981,203,837.43	1,852,445,287.43	6.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	856,959,768.13	830,755,599.80	3.15%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	861.69	
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）	7,350,909.10	
减：所得税影响额	1,758,700.28	
合计	5,593,070.51	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2014年上半年，公司围绕年度责任目标，按照年度工作会议精神要求，通过全体干部职工共同努力，各项工作进展顺利，为全年目标实现打下了较为坚实的基础。

（一）董事会工作

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、行政法规、部门规章以及公司业务需要和董事会工作安排，报告期内共筹备召开股东大会会议1次，董事会会议5次。审议通过了公司2013年度报告、聘任董事会秘书等10项议案。

（二）经营管理工作

1、生产经营稳步提升

污水处理经营稳定。2014年上半年，王新庄水务加强生产工艺管理与调整，确保工艺正常运行，出水水质达标。根据工艺情况和进水水质状况合理开展生产，保证生产计划顺利实施。上半年完成污水处理量8232万吨，共输出中水1058.96万吨，输出沼气197万立方米。登封水务处理水量546万吨，上街水务处理水量434万吨，开封水务处理水量120万吨，漯河水务处理水量159万吨。

供热单位运营稳定。西区供热分公司通过管网平衡调节，热单耗、电单耗、水单耗等主要指标同比都有较大下降，供热质量和服进一步升，圆满完成了公司2013—2014供暖季供热服务工作。目前西区供热分公司正在按照计划进行设备、设施维修保养以及分户控制改造工作，登封热力、新密热力公司也都在加强管网和设施维护维修工作。

2、资产经营见成效

公司投资的开封工业水务、漯河水务、上街水务均已投入使用，伊川水务实现试运行，港区水务、登封新区污水处理项目已具备通水条件。

3、人力资本经营持续提升

人力资本经营围绕“总量控制、优化结构、提高效率”的指导思想，紧抓“两控一改”工作重点，合理配置人员，均衡内部人力及薪酬资源，优化人力资源数量、质量和成本结构，人力资本经营持续提升。通过多种形式的培训、学习，公司员工技能素质水平都得到较大提高。上半年，一级培训已按计划组织了四场，培训180人次，主要有内部讲师培训班、供热知识专题培训、机关员工素能提升培训班、“塑造阳光心态，快乐积极工作”的专题培训。

4、强化财务垂直管理

健全公司财务管理机制，发挥集团财务统筹管控职能，实现公司财务一体化管理，切实做到资金统一管理。加强子公司使用资金管理，对子公司使用资金进行合理调配，提高资金使用率。完善集团财务预算管理体系，加强预算执行过程控制，提升了预算的科学性和严肃性。

5、物资管理体系逐步完善

物资集中管理体系逐步建立和完善，较好的保证了项目建设合规有序开展和生产经营有效保障。围绕集中采购，强调物美价廉；围绕监督审核，强调服务一线；围绕物资管控，强调降低库存。

二、主营业务分析

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	253,043,384.59	235,082,761.45	7.64%	
营业成本	174,615,865.72	149,227,754.79	17.01%	

管理费用	19,531,505.88	18,514,804.37	5.49%	
财务费用	19,679,439.23	16,055,510.06	22.57%	与去年同期相比借款增加，从而导致财务费用增多。
所得税费用	11,225,052.93	8,800,314.02	27.55%	登封水务子公司本期不再享受所得税三免三减税收优惠政策（享受期满）导致所得税费用增加。
经营活动产生的现金流量净额	-15,945,874.94	-22,224,680.86	28.25%	
投资活动产生的现金流量净额	-138,227,967.52	-215,647,643.10	35.90%	投资支出较去年同期减少及本期收到投资单位现金分红 750 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	182,857,485.78	210,972,438.66	-13.33%	
现金及现金等价物净增加额	28,683,643.32	-26,899,885.30	206.63%	本期投资支出较去年同期减少。

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，公司围绕发展战略，实现了主业规模和效益的稳定增长。公司不存在实际经营业绩较曾公开披露过的盈利预测低于或高于20%以上的差异。

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	104,328,284.60	54,564,680.70	47.70%	19.58%	28.08%	-3.47%
供热销售	130,553,546.64	116,019,094.92	11.13%	8.53%	12.86%	-3.41%
管网工程费收入及其他	15,814,036.65	4,032,090.10	74.50%	-42.58%	5.38%	-11.61%
分产品						

污水处理	104,328,284.60	54,564,680.70	47.70%	19.58%	28.08%	-3.47%
供热销售	130,553,546.64	116,019,094.92	11.13%	8.53%	12.86%	-3.41%
管网工程费收入及其他	15,814,036.65	4,032,090.10	74.50%	-42.58%	5.38%	-11.61%
分地区						
河南省地区	250,695,864.89	174,615,865.72	30.35%	6.64%	17.01%	-6.17%

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）、河南省发展和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年度污泥处置十大使用技术案例推荐”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ISO9001质量管理体系、ISO14001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。2014年上半年，公司中水回用量为1058.96万吨，沼气输送量为197万立方米，变废为宝，节约地下水资源，减少温室气体的排放量。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内技术领先设备，公司在维修维护方面通过不断摸索，逐步实现部分配件的国产化替代，大大缩减了维修费用，提升了公司在行业内的竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

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	7,500,000.00	长期股权投资	收购
合计		62,650,000.00	50,000,000	--	50,000,000	--	62,650,000.00	7,500,000.00	--	--

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
中原环保新密热力有限公司	子公司	公共设施服务业	供热销售	100000000	267,478,625.00	95,969,269.10	10,434,136.94	-15,414,871.34	-9,414,009.65
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	115,543,666.60	49,130,916.33	16,396,904.40	5,642,739.44	4,232,054.57
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	92,169,713.86	51,827,470.97	4,095,000.00	1,314,612.41	985,959.31
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	63,071,834.55	35,470,573.57	4,587,429.00	1,130,819.81	1,834,456.18
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	50,152,410.31	20,424,964.33	6,778,153.60	1,390,158.96	1,390,158.96
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	95,671,653.43	19,414,479.30		-324,220.01	-324,220.01
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	76,904,882.27	34,714,632.03	6,551,550.00	3,459,221.23	3,459,221.23

六、公司报告期利润分配实施情况

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，本公司向截止2014年5月16日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东，派发2013年年度权益。以公司总股本269,459,799股为基数，向全体股东每10股派0.3500元人民币（含税：扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.3150元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派0.3325元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。公司此次委托中国结算深圳分公司代派的现金红利于2014年5月19日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	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
2014年01月15日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司财政欠款问题和2013年度业绩情况
2014年01月20日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司今年利润分配情况
2014年04月09日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司股东股权划转对公司的影响
2014年04月10日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司生产经营情况
2014年04月25日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司对外投资情况和是否有新的项目
2014年05月22日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司近年来为什么投资项目很多
2014年06月16日	公司本部	电话沟通	个人	个人投资者	询问公司是否会有2014年半年度业绩预报
2014年06月19日	公司本部	实地调研	机构	长信基金、湘财证券	询问公司本次股权结构发生变化的具体情况以及未来的发展规划；公司目前产能情况和新建项目投产计划；公司发展战略和定

					位以及公司的资源优势
--	--	--	--	--	------------

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：巨潮资讯网（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、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	郑州市热力总公司	关于同业竞争及上市公司安排	2005年07月21日	长期有效	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	具体承诺事项公司已于 2014 年 3 月 11 日发布《关于公司股东、关联方及上市公司承诺履行情况公告》，具体可查询巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

八、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

九、其他重大事项的说明

适用 不适用

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）。具体如下：

（一）《限期整改通知书》提出的需要整改问题

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11198万元，到2009年底的15850万元，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热力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于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。因近年来郑州市财政资金持续紧张，截至2013年底，郑州市财政累计拖欠的污水处理费达3.72亿元。

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方法。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，并严格按照《企业会计准则》的要求，将固定资产修理费列入管理费用中核算。

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：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	269,459,799	100.00%						269,459,799	100.00%
1、人民币普通股	269,459,799	100.00%						269,459,799	100.00%
三、股份总数	269,459,799	100.00%						269,459,799	100.00%

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

报告期末普通股股东总数	42,217	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
郑州市热力总公司	国有法人	31.52%	84,935,937					
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
孙雨萌	境内自然人	0.60%	1,621,432	-29138				
中融国际信托有限公司—中融增强 76 号	境内非国有法人	0.28%	765,000	85000				
刘跃荣	境内自然人	0.25%	684,117					
乔登仁	境内自然人	0.20%	551,400	5400				
林勇	境内自然人	0.16%	421,282	94800				
单益光	境内自然人	0.16%	419,130	381930				
文登市瑞鑫建材有限公司	境内非国有法人	0.14%	388,766	88766				
汪发义	境内自然人	0.13%	363,300					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前两名股东郑州市热力总公司和郑州市污水净化有限公司，其控制人均均为郑州公用事业投资发展集团有限公司，该两大股东构成一致行动人关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
郑州市热力总公司	84,935,937	人民币普通股	84,935,937					
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	1,621,432	人民币普通股	1,621,432					
中融国际信托有限公司—中融增强 76 号	765,000	人民币普通股	765,000					
刘跃荣	684,117	人民币普通股	684,117					
乔登仁	551,400	人民币普通股	551,400					
林勇	421,282	人民币普通股	421,282					
单益光	419,130	人民币普通股	419,130					
文登市瑞鑫建材有限公司	388,766	人民币普通股	388,766					
汪发义	363,300	人民币普通股	363,300					
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 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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	郑州公用事业投资发展集团有限公司
变更日期	2014 年 05 月 28 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2014 年 05 月 29 日

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
白天才	董事、副总经理	离任	2014 年 02 月 24 日	因年龄原因，申请辞去所担任的本公司董事、副总经理职务
丁青海	董事会秘书、副总经理	离任	2014 年 02 月 21 日	因个人职务调整原因，申请辞去所担任的本公司董事会秘书、副总经理职务
郑玉民	董事会秘书	聘任	2014 年 05 月 29 日	

第九节 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	199,890,510.35	171,206,867.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,500,000.00	850,000.00
应收账款	366,873,070.08	347,852,349.32
预付款项	7,881,419.16	21,893,031.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,078,044.76	307,065.82
买入返售金融资产		
存货	6,693,938.61	8,372,480.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	585,916,982.96	550,481,794.44

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	442,547,327.10	452,297,301.11
在建工程	345,932,009.64	340,588,634.20
工程物资	2,213,725.75	2,151,711.81
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	503,773,284.43	423,455,008.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,421,088.93	17,818,693.34
其他非流动资产	17,749,418.62	3,002,143.80
非流动资产合计	1,395,286,854.47	1,301,963,492.99
资产总计	1,981,203,837.43	1,852,445,287.43
流动负债：		
短期借款	360,000,000.00	220,000,000.00
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		
应付账款	69,288,444.43	109,680,076.56
预收款项	51,616,236.55	133,377,632.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,764,948.69	7,058,457.88
应交税费	-31,880,100.66	-34,923,358.05

应付利息	10,703,886.84	1,012,448.66
应付股利		
其他应付款	29,623,241.54	19,533,796.86
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	413,939,585.86	296,119,585.86
其他流动负债		
流动负债合计	907,056,243.25	751,858,640.31
非流动负债：		
长期借款	154,210,000.00	206,860,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	247,272.73	
其他非流动负债	48,025,454.51	49,376,363.61
非流动负债合计	202,482,727.24	256,236,363.61
负债合计	1,109,538,970.49	1,008,095,003.92
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	24,368,822.70	24,368,822.70
一般风险准备		
未分配利润	90,904,786.07	64,700,617.74
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	856,959,768.13	830,755,599.80
少数股东权益	14,705,098.81	13,594,683.71
所有者权益（或股东权益）合计	871,664,866.94	844,350,283.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,981,203,837.43	1,852,445,287.43

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	191,218,983.92	136,739,067.58
交易性金融资产		
应收票据	100,000.00	
应收账款	328,536,494.06	318,009,124.25
预付款项	3,356,077.00	20,457,171.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	308,108,631.20	88,261,371.01
存货	2,816,477.02	1,805,626.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	834,136,663.20	565,272,360.41
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	308,150,000.00
投资性房地产		
固定资产	72,414,738.56	76,488,801.34
在建工程	270,132,340.18	234,730,196.29
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	248,649,332.43	255,663,109.45
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	19,980,587.35	17,378,191.76
其他非流动资产	17,749,418.62	634,881.00
非流动资产合计	937,076,417.14	893,045,179.84
资产总计	1,771,213,080.34	1,458,317,540.25
流动负债：		
短期借款	360,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	30,978,840.46	30,166,389.20
预收款项	20,397,823.29	100,448,838.64
应付职工薪酬	3,587,713.45	6,883,300.01
应交税费	-15,542,313.79	-21,988,292.66
应付利息	10,703,886.84	1,009,229.29
应付股利		
其他应付款	14,609,782.01	9,704,961.44
一年内到期的非流动负债	371,271,515.86	251,271,515.86
其他流动负债		
流动负债合计	796,007,248.12	457,495,941.78
非流动负债：		
长期借款	132,500,000.00	183,500,000.00
应付债券		
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	31,860,000.00	32,260,000.00
非流动负债合计	164,360,000.00	215,760,000.00
负债合计	960,367,248.12	673,255,941.78
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	24,368,822.70	24,368,822.70
一般风险准备		
未分配利润	44,790,850.16	19,006,616.41
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	810,845,832.22	785,061,598.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,771,213,080.34	1,458,317,540.25

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	253,043,384.59	235,082,761.45
其中：营业收入	253,043,384.59	235,082,761.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,924,426.07	193,571,111.39
其中：营业成本	174,615,865.72	149,227,754.79
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	829,830.26	1,081,875.83
销售费用		
管理费用	19,531,505.88	18,514,804.37
财务费用	19,679,439.23	16,055,510.06
资产减值损失	5,267,784.98	8,691,166.34
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）	7,500,000.00	
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）	40,618,958.52	41,511,650.06
加：营业外收入	7,351,770.79	3,100,727.34
减：营业外支出		100,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,970,729.31	44,512,377.40
减：所得税费用	11,225,052.93	8,800,314.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,745,676.38	35,712,063.38
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	35,635,261.28	35,754,543.03
少数股东损益	1,110,415.10	-42,479.65
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.13
（二）稀释每股收益	0.13	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	36,745,676.38	35,712,063.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,635,261.28	35,754,543.03
归属于少数股东的综合收益总额	1,110,415.10	-42,479.65

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	204,200,210.65	196,564,107.15
减：营业成本	133,534,414.08	118,687,503.12

营业税金及附加	192,129.53	442,532.22
销售费用		
管理费用	14,180,957.97	13,973,295.60
财务费用	15,104,426.07	14,610,818.79
资产减值损失	4,634,514.07	8,195,300.69
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）	7,500,000.00	
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）	44,053,768.93	40,654,656.73
加：营业外收入	400,000.00	400,000.00
减：营业外支出		100,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,453,768.93	40,954,656.73
减：所得税费用	9,238,442.23	7,747,126.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,215,326.70	33,207,530.56
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.12
（二）稀释每股收益	0.13	0.12
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	35,215,326.70	33,207,530.56

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	147,884,413.58	106,888,589.44
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	6,566,335.29	4,847,730.93
经营活动现金流入小计	154,450,748.87	111,736,320.37
购买商品、接受劳务支付的现金	112,162,603.42	82,225,697.25
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	34,307,722.37	32,425,195.94
支付的各项税费	12,976,208.49	8,579,878.09
支付其他与经营活动有关的现金	10,950,089.53	10,730,229.95
经营活动现金流出小计	170,396,623.81	133,961,001.23
经营活动产生的现金流量净额	-15,945,874.94	-22,224,680.86
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	7,500,000.00	
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	9,822,130.99	11,601,535.72
投资活动现金流入小计	17,322,130.99	11,601,535.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,011,566.51	226,156,286.04

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	1,538,532.00	1,092,892.78
投资活动现金流出小计	155,550,098.51	227,249,178.82
投资活动产生的现金流量净额	-138,227,967.52	-215,647,643.10
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,500,000.00
取得借款收到的现金	360,000,000.00	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	3,060,000.00	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	363,060,000.00	373,500,000.00
偿还债务支付的现金	154,150,000.00	153,982,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,052,514.22	8,545,561.34
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	180,202,514.22	162,527,561.34
筹资活动产生的现金流量净额	182,857,485.78	210,972,438.66
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	28,683,643.32	-26,899,885.30
加：期初现金及现金等价物余额	171,206,867.03	165,357,856.46
六、期末现金及现金等价物余额	199,890,510.35	138,457,971.16

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	110,447,219.03	84,051,220.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	99,430.56	2,450,464.87
经营活动现金流入小计	110,546,649.59	86,501,685.74
购买商品、接受劳务支付的现金	88,642,823.44	64,406,532.77
支付给职工以及为职工支付的现金	27,317,152.49	27,134,391.83
支付的各项税费	7,118,110.28	3,807,882.22
支付其他与经营活动有关的现金	231,044,230.31	24,729,483.12
经营活动现金流出小计	354,122,316.52	120,078,289.94
经营活动产生的现金流量净额	-243,575,666.93	-33,576,604.20
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	7,500,000.00	
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	9,797,130.99	10,753,772.00
投资活动现金流入小计	17,297,130.99	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	46,782,789.78	115,672,470.41
投资支付的现金		22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,782,789.78	138,172,470.41
投资活动产生的现金流量净额	-29,485,658.79	-127,418,698.41
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	360,000,000.00	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	360,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	153,482,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,458,757.94	6,322,403.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,458,757.94	159,804,403.21
筹资活动产生的现金流量净额	327,541,242.06	60,195,596.79
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	54,479,916.34	-100,799,705.82
加：期初现金及现金等价物余额	136,739,067.58	130,034,062.39
六、期末现金及现金等价物余额	191,218,983.92	29,234,356.57

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			24,368,822.70		64,700,617.74		13,594,683.71	844,350,283.51
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			24,368,822.70		64,700,617.74		13,594,683.71	844,350,283.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							26,204,168.33		1,110,415.10	27,314,583.43
（一）净利润							35,635,261.28		1,110,415.10	36,745,676.38
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							35,635,261.28		1,110,415.10	36,745,676.38
（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	269,459,799.00	472,226,360.36			24,368,822.70		90,904,786.07		14,705,098.81	871,664,866.94

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		7,065,432.82		5,944,900.85	776,953,469.46
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		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）					2,111,846.27		57,635,184.92		7,649,782.86	67,396,814.05
（一）净利润							59,747,031.19		149,782.86	59,896,814.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							59,747,031.19		149,782.86	59,896,814.05
（三）所有者投入和减少资本									7,500,000.00	7,500,000.00
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					2,111,846.27		-2,111,846.27			
1. 提取盈余公积					2,111,846.27		-2,111,846.27			
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			24,368,822.70		64,700,613.73		13,594,682.91	844,350,283.41

	,799.00	360.36			822.70		17.74		3.71	3.51
--	---------	--------	--	--	--------	--	-------	--	------	------

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

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			24,368,822 .70		19,006,616 .41	785,061,59 8.47
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			24,368,822 .70		19,006,616 .41	785,061,59 8.47
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							25,784,233 .75	25,784,233 .75
（一）净利润							35,215,326 .70	35,215,326 .70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,215,326 .70	35,215,326 .70
（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							-9,431,092. 95	-9,431,092. 95
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							-9,431,092. 95	-9,431,092. 95
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			24,368,822 .70		44,790,850 .16	810,845,83 2.22

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		-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)					2,111,846. 27		38,607,047 .83	40,718,894 .10
(一) 净利润							40,718,894 .10	40,718,894 .10
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,718,894 .10	40,718,894 .10
(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					2,111,846.		-2,111,846.	

					27		27	
1. 提取盈余公积					2,111,846.27		-2,111,846.27	
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			24,368,822.70		19,006,616.41	785,061,598.47

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，公司主营业务有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26945.98万元，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31.52%，第二大股东为郑州市污水净化有限公司，占公司股份24.45%。2014年5月28日，郑州公用事业投资发展集团有限公司因国有资产行政划转而控制本公司股份，占公司总股本的55.97%，因此公司的实际控制人为郑州公用事业投资发展集团有限公司。

2、所属行业

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：污水、污泥处理；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（以上范围凡需审批的未获批准前不得经营）。

4、主营业务

公司主营业务：城市污水处理和集中供热业务

本财务报表经公司董事会于2014年8月12日决议批准报出。

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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、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6月30日的财务状况及2014年半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2010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。

3、会计期间

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。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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）非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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，冲减少数股东权益。

7、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。

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。

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

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，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；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，采用交易发生日的即期汇率折算。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并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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。

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。

9、金融工具

公允价值，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债务清偿的金额。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。

(1) 金融工具的分类

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。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- 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。

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。

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。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(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、因转移而受到的对价，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条件的，继续确认该金融资产，将所受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。

(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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ① 债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(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	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按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
	账龄分析法	1 年以内（含 1 年）按 5% 计提、1-2 年（含 2 年）按 20% 计提、2-3 年（含 3 年）按 40% 计提、3-4 年（含 4 年）按 60% 计提、4-5 年（含 5 年）按 80% 计提、5 年以上按 100% 计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额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**

存货主要包括原材料、低值易耗品。

(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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

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**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认

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长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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，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转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	5.00%	3.17-2.38%
机器设备	7-28	5.00%	13.57-3.39%
电子设备	5-12	5.00%	19.00-7.92%
运输设备	6-12	5.00%	15.83-7.92%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以

及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

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

（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

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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		允许经营年限
上街污水处理厂特许经营权	30	允许经营年限
漯河污水处理厂特许经营权	30	允许经营年限
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

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17、长期待摊费用

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

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可

行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。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

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司供热收入每月末按照当月统计的供热天数和供热面积确认收入，供暖季结束后进行最终结算确认；污水处理收入每月末依据当月污水处理数确认。

(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

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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

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

(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

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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

本公司的工程施工收入按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持

政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

- ①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;
- ②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;
- ③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;
- ④根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

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

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某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，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，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。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

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

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

(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

本报告期未发现前期会计差错。

(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%
城市维护建设税	应缴纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得	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	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%

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通知》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、城镇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布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,子公司中原环保郑州上街水务有限公司、中原环保同生漯河水务有限公司从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠,2014年度免征征收企业所得税。

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企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	登封市滨河路南段	公共设施服务	390000.00	污水、污泥处理	39,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
中原环保热力登封有限公司	全资子公司	登封市滨河路南段	公共设施服务	200000.00	供热经营;管网维修;施工(凭有效资质经营)	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
中原环	全资子	新密市	公共设	100000	集中供	100,000		100.00	100.00	是			

保新密热力有限公司	公司	西大街西段	施服务	000.00	热及管网维护、维修服务	,000.00		%	%				
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	300000.00	污水处理；中水利用	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
中原环保开封同生水务有限公司	控股子公司	开封县县府东街路北	公共设施服务	200000.00	中水利用；设计、安装水处理设备	16,000,000.00		80.00%	80.00%	是		3,806,961.08	
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	200000.00	污水处理；中水利用	18,000,000.00		90.00%	90.00%	是		1,973,869.93	
中原环保同生漯河水务有限公司	控股子公司	临颍县经一路中段	公共设施服务	300000.00	污水、污泥处理；中水利用	22,500,000.00		75.00%	75.00%	是		8,678,658.02	

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

本报告期合并范围未发生变更。

适用 不适用

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：	--	--	248,955.04	--	--	175,558.84
银行存款：	--	--	199,541,555.31	--	--	170,931,308.19

其他货币资金：	--	--	100,000.00	--	--	100,000.00
合计	--	--	199,890,510.35	--	--	171,206,867.03

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	3,500,000.00	850,000.00
合计	3,500,000.00	850,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南阳市恒利农资有限公司	2014年03月28日	2014年09月28日	500,000.00	
北京大有天地商贸有限责任公司	2014年03月27日	2014年09月27日	500,000.00	
山东黄金厨师食品有限公司	2014年05月13日	2014年11月13日	500,000.00	
许昌意斯特精机有限公司	2014年02月25日	2014年08月25日	300,000.00	
安徽新鸿伟钢结构有限公司	2014年05月07日	2014年11月06日	200,000.00	
合计	--	--	2,000,000.00	--

3、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: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	429,638,454.96	100.00%	62,765,384.88	14.61%	405,399,327.53	100.00%	57,546,978.21	14.20%
组合小计	429,638,454.96	100.00%	62,765,384.88	14.61%	405,399,327.53	100.00%	57,546,978.21	14.20%
合计	429,638,454.96	--	62,765,384.88	--	405,399,327.53	--	57,546,978.21	--

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	208,420,455.44	48.51%	10,421,022.77	199,454,440.67	49.20%	9,972,722.04
1 至 2 年	180,714,188.48	42.06%	36,142,837.69	174,018,492.86	42.92%	34,803,698.57
2 至 3 年	40,503,811.04	9.43%	16,201,524.42	31,926,394.00	7.88%	12,770,557.60
合计	429,638,454.96	--	62,765,384.88	405,399,327.53	--	57,546,978.21

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	非关联方	172,388,735.00	1 年以内	40.12%
郑州市财政局	非关联方	172,797,927.00	1-2 年	40.22%
郑州市财政局	非关联方	29,136,599.00	2-3 年	6.78%
登封市实验高级中学	非关联方	4,175,730.47	1 年以内	0.97%
登封市实验高级中学	非关联方	2,615,368.50	1-2 年	0.61%

合计	--	381,114,359.97	--	88.70%
----	----	----------------	----	--------

4、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: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,245,216.01	100.00%	167,171.25	13.43%	424,858.76	100.00%	117,792.94	0.28%
组合小计	1,245,216.01	100.00%	167,171.25	13.43%	424,858.76	100.00%	117,792.94	0.28%
合计	1,245,216.01	--	167,171.25	--	424,858.76	--	117,792.94	--

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	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	889,813.01	71.46%	44,490.65		151,858.76	35.74%	7,592.94	
1 至 2 年	247,403.00	19.87%	49,480.60		145,000.00	34.13%	29,000.00	
2 至 3 年	18,000.00	1.45%	7,200.00		38,000.00	8.94%	15,200.00	
3 至 4 年	60,000.00	4.82%	36,000.00		60,000.00	14.12%	36,000.00	
5 年以上	30,000.00	2.41%	30,000.00		30,000.00	7.06%	30,000.00	
合计	1,245,216.01	--	167,171.25		424,858.76	--	117,792.94	

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
中原区二环十五放射道路绿化提升工程建设指挥部	非关联方	300,000.00	1 年以内	24.09%
河南省电力公司郑州供电公司上街区供电局	非关联方	100,000.00	1-2 年	8.03%
临颍县电业总公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	8.03%
洛阳市市政工程公司	非关联方	30,000.00	3-4 年	2.41%
登封电业集团有限公司	非关联方	30,000.00	5 年以上	2.41%
合计	--	560,000.00	--	44.97%

5、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	7,857,474.72	99.70%	21,869,087.25	99.89%
1 至 2 年	23,904.44	0.30%	23,904.44	0.11%
2 至 3 年	40.00	0.00%	40.00	0.00%
合计	7,881,419.16	--	21,893,031.69	--

(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
河南省八达防腐安装有限公司	非关联方	3,088,200.00	1 年以内	材料款
青岛高校信息产业有限公司	非关联方	1,485,784.50	1 年以内	材料款
合计	--	4,573,984.50	--	--

6、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	6,693,938.61	0.00	6,693,938.61	8,372,480.58	0.00	8,372,480.58
合计	6,693,938.61		6,693,938.61	8,372,480.58		8,372,480.58

7、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	62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00	1.27%	1.27%				7,500,000.00
合计	--	62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00	--	--	--			7,500,000.00

8、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：	693,083,085.09	3,573,636.63			696,656,721.72
其中：房屋及建筑物	387,077,188.41	1,234,971.81			388,312,160.22
机器设备	288,235,635.20	1,347,443.82			289,583,079.02
运输工具	12,096,609.33	741,939.00			12,838,548.33
电子设备及其他	5,673,652.15	249,282.00			5,922,934.15
--	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：	240,785,783.98	13,323,610.64			254,109,394.62

其中：房屋及建筑物	179,602,854.95	7,792,978.90			187,395,833.85
机器设备	52,955,054.62	3,802,873.67			56,757,928.29
运输工具	5,993,056.18	993,663.88			6,986,720.06
电子设备及其他	2,234,818.23	734,094.19			2,968,912.42
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	452,297,301.11		--		442,547,327.10
其中：房屋及建筑物	207,474,333.46		--		200,916,326.37
机器设备	235,280,580.58		--		232,825,150.73
运输工具	6,103,553.15		--		5,851,828.27
电子设备及其他	3,438,833.92		--		2,954,021.73
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	452,297,301.11		--		442,547,327.10
其中：房屋及建筑物	207,474,333.46		--		200,916,326.37
机器设备	235,280,580.58		--		232,825,150.73
运输工具	6,103,553.15		--		5,851,828.27
电子设备及其他	3,438,833.92		--		2,954,021.73

本期折旧额 13,323,610.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
锅炉	22,113,320.11	2,344,288.50		19,769,031.61	

9、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	701,974.82		701,974.82			
新密城市集中供热项目工程	10,408,742.01		10,408,742.01	7,026,718.14		7,026,718.14
港区第二污水处理工程	265,313,107.76		265,313,107.76	234,230,196.29		234,230,196.29
伊川县污水处理扩建工程				42,731,953.23		42,731,953.23
漯河水务污水处理厂区建设工程	163,864.83		163,864.83			

登封水务新厂区污水处理项目	64,525,087.80		64,525,087.80	56,099,766.54		56,099,766.54
郑州泰祥热电厂市区供热主干网工程	4,819,232.42		4,819,232.42	500,000.00		500,000.00
合计	345,932,009.64		345,932,009.64	340,588,634.20		340,588,634.20

(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			701,974.82									701,974.82
新密城市集中供热项目工程	43,056,300.00	7,026,718.14	3,382,023.87			59.75%	59.75	51,165.37			自有和借款	10,408,742.01
港区第二污水处理工程	384,000,000.00	234,230,196.29	31,082,911.47			99.00%	99	14,558,306.44	6,820,139.04	5.91%	借款	265,313,107.76
伊川县污水处理扩建工程	47,000,000.00	42,731,953.23	3,048,027.00	45,779,980.23		100.00%	100				自筹	
登封水务新厂区污水处理项目	80,000,000.00	56,099,766.54	8,425,321.26			80.66%	80.66				自筹	64,525,087.80
郑州泰祥热电厂市区供热主干网工程	138,000,000.00	500,000.00	4,319,232.42			3.49%	3.49				自筹	4,819,232.42
漯河水务污水处理厂			163,864.83									163,864.83

区建设 工程												
合计	692,056, 300.00	340,588, 634.20	51,123,3 55.67	45,779,9 80.23		--	--	14,609,4 71.81	6,820,13 9.04	--	--	345,932, 009.64

10、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	2,151,711.81	514,978.63	452,964.69	2,213,725.75
合计	2,151,711.81	514,978.63	452,964.69	2,213,725.75

11、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	531,224,120.56	91,992,972.23		623,217,092.79
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
新密热力土地使用权	17,709,170.40	150,000.00		17,859,170.40
上街污水处理厂特许经营权	58,407,280.00			58,407,280.00
漯河污水处理厂特许经营权	71,669,025.88			71,669,025.88
伊川污水处理厂特许经营权		91,597,372.23		91,597,372.23
办公软件	1,691,668.39	245,600.00		1,937,268.39
二、累计摊销合计	107,769,111.83	11,674,696.53		119,443,808.36
王新庄污水处理厂特许经营权	96,740,667.82	7,058,793.72		103,799,461.54
登封污水处理厂特许经营权	6,600,000.00	600,000.00		7,200,000.00
新密热力土地使用权	1,062,550.10	187,091.68		1,249,641.78
上街污水处理厂特许经营权	1,713,190.47	977,484.30		2,690,674.77

漯河污水处理厂特许经营权	617,836.43	1,236,009.54		1,853,845.97
伊川污水处理厂特许经营权		1,414,733.99		1,414,733.99
办公软件	1,034,867.01	200,583.30		1,235,450.31
三、无形资产账面净值合计	423,455,008.73	80,318,275.70		503,773,284.43
王新庄污水处理厂特许经营权	255,006,308.07			247,947,514.35
登封污水处理厂特许经营权	23,400,000.00			22,800,000.00
新密热力土地使用权	16,646,620.30			16,609,528.62
上街污水处理厂特许经营权	56,694,089.53			55,716,605.23
漯河污水处理厂特许经营权	71,051,189.45			69,815,179.91
伊川污水处理厂特许经营权				90,182,638.24
办公软件	656,801.38			701,818.08
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				
新密热力土地使用权				
上街污水处理厂特许经营权				
漯河污水处理厂特许经营权				
伊川污水处理厂特许经营权				
办公软件				
无形资产账面价值合计	423,455,008.73	80,318,275.70		503,773,284.43
王新庄污水处理厂特许经营权	255,006,308.07			247,947,514.35
登封污水处理厂特许经营权	23,400,000.00			22,800,000.00
新密热力土地使用权	16,646,620.30			16,609,528.62
上街污水处理厂特许经营权	56,694,089.53			55,716,605.23

漯河污水处理厂特许经营权	71,051,189.45			69,815,179.91
伊川污水处理厂特许经营权				90,182,638.24
办公软件	656,801.38			701,818.08

本期摊销额 11,674,696.53 元。

12、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	15,446,482.62	14,281,386.02
应付职工薪酬	798,634.60	1,685,000.00
利息	2,675,971.71	252,307.32
递延收益	1,500,000.00	1,600,000.00
小计	20,421,088.93	17,818,693.34
递延所得税负债：		
递延收益	247,272.73	
小计	247,272.73	

13、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	57,664,771.15	5,267,784.98			62,932,556.13
合计	57,664,771.15	5,267,784.98			62,932,556.13

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预付工程设备款	17,749,418.62	3,002,143.80
合计	17,749,418.62	3,002,143.80

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	330,000,000.00	50,000,000.00
合计	360,000,000.00	220,000,000.00

短期借款分类的说明

截至2014年6月30日，短期借款中有3,000.00万元是本公司于2013年8月29日与中国建设银行股份有限公司河南省分行签订了资产收益权转让合同（建豫资产转理金水2013002），以本公司持有的账面价值为20,000.00万元的厂房、机器设备等资产的收益权作为标的进行质押，取得3,000.00万元借款，款项于2014年8月30日到期。

信用借款330,000,000.00万元，主要是：2013年10月23日和2014年3月31日，本公司分两次向广东发展银行金水花园支行各借款5000万元；2014年5月15日，向建设银行郑州建业支行借款7000万元；2014年5月28日，向招商银行郑州分行营业部借款6000万元；2014年6月6日向中国银行金水支行借款10000万元。

16、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	49,445,786.71	98,300,236.75
1-2年	15,266,361.57	7,386,446.11
2-3年	3,987,184.75	3,571,286.79
3年以上	589,111.40	422,106.91
合计	69,288,444.43	109,680,076.56

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
河南七建工程集团有限公司	6,210,000.00	未到结算期	否
湖北科亮生物环保科技有限公司	3,360,000.00	项目未验收	否
河南城建市政工程开发有限公司	2,883,772.27	未到结算期	否
湖南湘达环保工程有限公司	650,836.00	未到结算期	否
河南省豫安防腐保温有限公司	580,305.31	未到结算期	否

合 计 13,684,913.58

17、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	48,616,236.55	130,370,727.54
1-2 年	0.00	6,905.00
2-3 年	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	51,616,236.55	133,377,632.54

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
郑州元龙房地产开发有限公司	3,000,000.00	预收供暖施工项目款项，按照合同，本项目截止期末尚未开始

18、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	6,881,900.00	25,287,627.38	28,836,088.98	3,333,438.40
二、职工福利费		530,129.63	527,578.53	2,551.10
三、社会保险费	1,620.00	6,263,660.22	6,278,777.12	-13,496.90
四、住房公积金		2,213,068.75	2,217,958.75	-4,890.00
六、其他	174,937.88	601,954.21	329,546.00	447,346.09
合计	7,058,457.88	34,896,440.19	38,189,949.38	3,764,948.69

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 447,346.09 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

增值税	-20,262,487.13	-15,250,586.64
营业税	116,677.08	241,878.19
企业所得税	-13,105,997.73	-22,427,718.60
个人所得税	51,070.11	281,904.43
城市维护建设税	8,165.72	233,169.12
教育费附加	3,499.55	99,929.32
地方教育费附加	2,332.72	66,619.55
土地使用税	1,246,989.26	1,761,677.77
房产税	58,572.50	55,514.61
价格调节基金	117.26	14,254.20
车船使用税	960.00	
合计	-31,880,100.66	-34,923,358.05

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
中期票据利息	10,230,273.99	535,616.44
借款应付利息	473,612.85	476,832.22
合计	10,703,886.84	1,012,448.66

应付利息说明

中期票据是按年分期付息，本公司按月计提，到年底支付利息。

21、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	19,982,798.63	14,563,466.23
1-2 年	8,848,165.11	2,551,531.85
2-3 年	155,249.80	155,060.00
3 年以上	637,028.00	2,263,738.78
合计	29,623,241.54	19,533,796.86

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南湘达环保工程有限公司	900,000.00	保证金	否
登封市住房和城乡建设局	185,000.00	保证金	否
新密市天通城市建设开发有限公司	100,000.00	保证金	否
合计	1,185,000.00		

22、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	153,800,000.00	35,300,000.00
1 年内到期的应付债券	229,271,515.86	229,271,515.86
1 年内到期的长期应付款	30,868,070.00	31,548,070.00
合计	413,939,585.86	296,119,585.86

(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
保证借款	11,800,000.00	13,000,000.00
信用借款	142,000,000.00	22,300,000.00
合计	153,800,000.00	35,300,000.00

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
交通银行河南省分行	2013年03月28日	2015年03月28日		5.84%		127,500,000.00		
上海浦东发展银行郑州分行营业部(注1)	2011年12月31日	2014年12月30日		7.59%		9,000,000.00		9,000,000.00
交通银行河	2013年03月	2014年09月		5.84%		7,500,000.00		15,000,000.00

南省分行	28 日	21 日						0
交通银行河 南省分行	2012 年 12 月 28 日	2014 年 09 月 20 日		6.15%		3,500,000.00		7,000,000.00
交通银行河 南省分行	2013 年 02 月 06 日	2015 年 03 月 20 日		6.15%		3,500,000.00		
合计	--	--	--	--	--	151,000,000.00	--	31,000,000.00

一年内到期的长期借款说明

注1：子公司中原环保新密热力有限公司向上海浦东发展银行郑州分行营业部的借款900.00万元，保证人是中原环保股份有限公司，保证期间为借款终止日后两年止。

(3) 一年内到期的应付债券

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	535,616.44	9,694,657.55	0.00	10,230,273.99	229,271,515.86

(4) 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	至 2011 年 9 月	50,000,000.00			30,868,070.00	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；根据登封热力对建设局的复函应于2012年6月底结清全部余款。截止本期末，尚未偿还金额为30,868,070.00元。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	21,710,000.00	23,360,000.00

信用借款	132,500,000.00	183,500,000.00
合计	154,210,000.00	206,860,000.00

(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
交通银行河南省分行	2014年02月28日	2015年12月28日		7.00%		80,000,000.00		
交通银行河南省分行	2013年02月06日	2016年01月31日		6.15%		52,500,000.00		56,000,000.00
交通银行河南省分行	2012年03月28日	2015年03月28日		5.84%				127,500,000.00
郑州银行纬五路支行(注1)	2012年09月10日	2015年09月09日		6.77%		20,000,000.00		21,500,000.00
中国建设银行股份有限公司郑州金水支行(注2)	2013年08月21日	2020年07月20日		6.55%		1,710,000.00		1,860,000.00
合计	--	--	--	--	--	154,210,000.00	--	206,860,000.00

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

注1：子公司中原环保开封同生工业水务有限公司向郑州银行纬五路支行的借款2,000.00万，保证人是中原环保股份有限公司，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起三年。

注2：子公司中原环保新密热力有限公司向中国建设银行股份有限公司郑州金水支行借款171.00万，保证人是中原环保股份有限公司，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起两年。

24、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	535,616.44	9,694,657.55		10,230,273.99	229,271,515.86

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	48,025,454.51	49,376,363.61
合计	48,025,454.51	49,376,363.61

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
郑州市建设京沙快速路拨付补助资金	6,400,000.00		400,000.00		6,000,000.00	与资产相关
郑州市关于重点流域水污染治理项目资金	17,116,363.61		950,909.10		16,165,454.51	与资产相关
重点流域水污染治理项目资金	25,860,000.00				25,860,000.00	与资产相关
合计	49,376,363.61		1,350,909.10		48,025,454.51	--

26、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

27、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

28、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	24,368,822.70			24,368,822.70
合计	24,368,822.70			24,368,822.70

29、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	64,700,617.74	--
调整后年初未分配利润	64,700,617.74	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,635,261.28	--
应付普通股股利	9,431,092.95	
期末未分配利润	90,904,786.07	--

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

本公司于2014年3月27日，经第七届董事会第六次会议决议，批准2013年度利润分配预案，分配现金股利每股0.035元，并于2014年5月19日实施分配。

30、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	250,695,867.89	235,082,761.45
其他业务收入	2,347,516.70	0.00
营业成本	174,615,865.72	149,227,754.79

(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	104,328,284.60	54,564,680.70	87,247,021.00	42,603,659.99
供热销售	130,553,546.64	116,019,094.92	120,294,038.28	102,797,814.22
管网工程费收入及其他	15,814,036.65	4,032,090.10	27,541,702.17	3,826,280.58
合计	250,695,867.89	174,615,865.72	235,082,761.45	149,227,754.79

(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	104,328,284.60	54,564,680.70	87,247,021.00	42,603,659.99
供热销售	130,553,546.64	116,019,094.92	120,294,038.28	102,797,814.22
管网工程费收入及其他	15,814,036.65	4,032,090.10	27,541,702.17	3,826,280.58
合计	250,695,867.89	174,615,865.72	235,082,761.45	149,227,754.79

(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
河南省地区	250,695,867.89	174,615,865.72	235,082,761.45	149,227,754.79
合计	250,695,867.89	174,615,865.72	235,082,761.45	149,227,754.79

31、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	728,940.05	891,170.67	
城市维护建设税	51,032.77	62,374.84	
教育费附加	14,680.95	17,840.50	
地方教育费附加	21,871.12	26,744.70	
价格调节基金	13,305.37	83,745.12	
合计	829,830.26	1,081,875.83	--

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金等	7,538,191.93	4,121,595.22
土地使用税	871,306.95	2,849,822.64
房租	3,753,500.00	3,388,400.00
车辆使用费	1,397,064.75	1,188,217.09

折旧	833,552.86	838,165.87
业务招待费	203,034.50	838,518.38
办公费	513,413.92	521,605.62
社会保险金	927,269.83	973,665.05
职工福利费	114,917.63	401,133.73
审计评估费	223,905.66	131,169.81
其他	3,155,347.85	3,262,510.96
合计	19,531,505.88	18,514,804.37

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,495,939.78	14,246,627.56
减：利息收入	126,582.10	226,687.30
手续费	310,081.55	2,035,569.80
合计	19,679,439.23	16,055,510.06

34、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	5,267,784.98	8,691,166.34
合计	5,267,784.98	8,691,166.34

35、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	7,350,909.10	3,100,727.34	7,350,909.10
其他	861.69		861.69
合计	7,351,770.79	3,100,727.34	7,351,770.79

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
中原环保新密热力有限公司供热补贴	6,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关	
郑州市建设京沙快速路拨付补助资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关	
郑州市关于重点流域水污染治理项目资金	950,909.10	700,000.01	与资产相关	
合计	7,350,909.10	3,100,000.01	--	--

36、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
对外捐赠		100,000.00	
合计		100,000.00	

37、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	13,580,175.79	11,284,678.35
递延所得税调整	-2,355,122.86	-2,484,364.33
合计	11,225,052.93	8,800,314.02

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数	上期发生数
-------	-------	-------

	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.13	0.13	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	0.11	0.11	0.12	0.12

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	35,635,261.28	35,754,543.03
其中：归属于持续经营的净利润	35,635,261.28	35,754,543.03
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30,042,190.77	33,503,997.53
其中：归属于持续经营的净利润	30,042,190.77	33,503,997.53
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	269,459,799.00	269,459,799.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	269,459,799.00	269,459,799.00

基本每股收益=P0 ÷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：P0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；S0为年初股份总数；S1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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

注：报告期内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。

39、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	6,000,000.00
往来款	439,753.19
利息收入	126,582.10
合计	6,566,335.29

(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	2,724,319.98
各项费用支出	8,225,769.55
合计	10,950,089.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到建设单位履约保证金	9,822,130.99
合计	9,822,130.99

(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	1,538,532.00
合计	1,538,532.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到河南同生环境工程有限公司款项	3,060,000.00
合计	3,060,000.00

40、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	36,745,676.38	35,712,063.38
加：资产减值准备	5,267,784.98	8,691,166.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,383,234.44	12,206,673.73

无形资产摊销	12,292,532.96	8,791,528.37
财务费用（收益以“-”号填列）	19,487,344.09	14,245,775.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,602,395.59	-2,484,364.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,678,541.97	-7,414,171.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,628,443.04	18,188,427.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,327,037.21	-112,209,328.99
其他		2,047,549.88
经营活动产生的现金流量净额	-15,945,874.94	-22,224,680.86
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	199,890,510.35	138,457,971.16
减：现金的期初余额	171,206,867.03	165,357,856.46
现金及现金等价物净增加额	28,683,643.32	-26,899,885.30

（2）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	199,890,510.35	171,206,867.03
其中：库存现金	248,955.04	175,558.84
可随时用于支付的银行存款	199,541,555.31	170,931,308.19
可随时用于支付的其他货币资金	100,000.00	100,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	199,890,510.35	171,206,867.03

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	67890000.00	31.52%	31.52%	郑州公用事业投资发展集团有限公司	17003120-5

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	39000000	100.00%	100.00%	67674723-5
中原环保热力登封有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	登封市滨河南段	陈勇	公共设施服务	20000000	100.00%	100.00%	67674722-7
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	100000000	100.00%	100.00%	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	30000000	100.00%	100.00%	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	20000000	80.00%	80.00%	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）	洛阳市伊川县关镇罗村	孔祥荣	公共设施服务	20000000	90.00%	90.00%	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	临颖县经一路中段	杨洪亮	公共设施服务	30000000	75.00%	75.00%	06138803-7

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

单位：元

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	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								
按照账龄分析法计提坏账的应收账款	388,471,131.50	100.00%	59,934,637.44	15.43%	373,345,463.00	100.00%	55,336,338.75	14.82%
组合小计	388,471,131.50	100.00%	59,934,637.44	15.43%	373,345,463.00	100.00%	55,336,338.75	14.82%
合计	388,471,131.50	--	59,934,637.44	--	373,345,463.00	--	55,336,338.75	--

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	172,402,340.45	44.38%	8,620,117.02	171,453,551.00	45.92%	8,572,677.55
1 至 2 年	175,564,980.01	45.19%	35,112,996.00	169,965,518.00	45.53%	33,993,103.60
2 至 3 年	40,503,811.04	10.43%	16,201,524.42	31,926,394.00	8.55%	12,770,557.60
合计	388,471,131.50	--	59,934,637.44	373,345,463.00	--	55,336,338.75

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	非关联方	172,388,735.00	1 年以内	44.38%

郑州市财政局	非关联方	172,797,927.00	1-2 年	44.48%
郑州市财政局	非关联方	29,136,599.00	2-3 年	7.50%
合计	--	374,323,261.00	--	96.36%

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：按照账龄分析法计提坏账的其他应收款	803,287.56	0.26%	63,414.38	5.80%	78,980.03	0.09%	27,199.00	34.44%
组合 2：合并范围内的关联方	307,368,758.02	99.74%			88,209,589.98	99.91%		
组合小计	308,172,045.58	100.00%	63,414.38	0.02%	88,288,570.01	100.00%	27,199.00	0.03%
合计	308,172,045.58	--	63,414.38	--	88,288,570.01	--	27,199.00	--

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	728,287.56	90.66%	36,414.38	3,980.03	5.04%	199.00
1 至 2 年	45,000.00	5.60%	9,000.00	45,000.00	56.98%	9,000.00
3 至 4 年	30,000.00	3.73%	18,000.00	30,000.00	37.98%	18,000.00
合计	803,287.56	--	63,414.38	78,980.03	--	27,199.00

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

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
郑州银行股份有限公司	成本法	62,650,000.00	62,650,000.00		62,650,000.00	1.27%	1.27%				7,500,000.00
中原环保水务登封有限公司	成本法	39,000,000.00	39,000,000.00		39,000,000.00	100.00%	100.00%				
中原环保热力登封有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00%				
中原环保新密热力有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00%	100.00%				
中原环保郑州上街水务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%				
中原环保开封同生工业水务有限公司	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00	80.00%	80.00%				
中原环保伊川水务有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90.00%	90.00%				
中原环保同生漯河水务有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00	75.00%	75.00%				

合计	--	308,150,000.00	308,150,000.00		308,150,000.00	--	--	--			7,500,000.00
----	----	----------------	----------------	--	----------------	----	----	----	--	--	--------------

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	201,852,693.95	196,564,107.15
其他业务收入	2,347,516.70	0.00
合计	204,200,210.65	196,564,107.15
营业成本	133,534,414.08	118,687,503.12

(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	82,316,152.00	42,076,395.71	81,367,614.00	38,893,598.51
供热销售	114,214,394.80	91,458,018.37	108,516,277.67	79,793,904.61
管网工程费收入及其他	5,322,147.15	0.00	6,680,215.48	0.00
合计	201,852,693.95	133,534,414.08	196,564,107.15	118,687,503.12

(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	82,316,152.00	42,076,395.71	81,367,614.00	38,893,598.51
供热销售	114,214,394.80	91,458,018.37	108,516,277.67	79,793,904.61
管网工程费收入及其他	5,322,147.15	0.00	6,680,215.48	
合计	201,852,693.95	133,534,414.08	196,564,107.15	118,687,503.12

(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
河南省地区	201,852,693.95	133,534,414.08	196,564,107.15	118,687,503.12
合计	201,852,693.95	133,534,414.08	196,564,107.15	118,687,503.12

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	35,215,326.70	33,207,530.56
加：资产减值准备	4,634,514.07	8,195,300.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,914,710.09	5,481,022.82
无形资产摊销	7,259,377.02	7,231,149.47
财务费用（收益以“-”号填列）	14,902,183.50	12,587,212.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,602,395.59	-2,296,613.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,010,850.45	-7,490,024.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,008,050.08	-31,719,048.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,380,482.19	-60,820,683.96
其他		2,047,549.88
经营活动产生的现金流量净额	-243,575,666.93	-33,576,604.20
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	191,218,983.92	29,234,356.57
减：现金的期初余额	136,739,067.58	130,034,062.39
现金及现金等价物净增加额	54,479,916.34	-100,799,705.82

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
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	861.69	
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）	7,350,909.10	
减：所得税影响额	1,758,700.28	

合计	5,593,070.51	--
----	--------------	----

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	4.22%	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	3.56%	0.11	0.11

第十节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的2014年半年度报告文本。
- 2、载有董事长、财务负责人、财务部总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、其他必要文件。