

北控水务（中国）投资有限公司
2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-166

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



XYZH/2014A5030

审计报告

北控水务（中国）投资有限公司董事会：

我们审计了后附的北控水务（中国）投资有限公司（以下简称北控投资公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北控投资公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，北控投资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北控投资公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一五年三月二十七日

合并资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位:北控水务(中国)投资有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	八、(二十三)	400,000,000.00	885,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十四)	1,091,960,622.50	426,507,324.27
预收款项	八、(二十五)	201,858,345.35	175,700,868.67
应付职工薪酬	八、(二十六)	87,441,023.57	60,492,925.18
其中:应付工资		77,167,462.12	77,167,462.12
应付福利费		2,392,269.55	129,869.15
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十七)	41,663,279.63	72,297,762.56
其中:应交税金		41,291,044.75	70,386,875.74
应付利息	八、(二十八)	5,161,788.29	5,927,286.38
应付股利	八、(二十九)	41,615,147.30	60,946,047.14
其他应付款	八、(三十)	10,035,794,750.48	6,917,182,365.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十一)	383,944,255.48	345,054,403.62
其他流动负债	八、(三十二)	2,179,726.94	2,168,083.61
流动负债合计		12,291,618,939.54	8,951,277,088.37
非流动负债:			
长期借款	八、(三十三)	2,031,815,263.94	2,174,619,188.94
应付债券			
长期应付款	八、(三十四)	15,000,000.00	9,631,370.19
长期应付职工薪酬			
专项应付款	八、(三十五)	22,988,143.45	23,621,312.33
预计负债	八、(三十六)	162,451,346.66	137,015,800.96
递延收益	八、(三十七)	32,161,511.75	31,445,229.08
递延所得税负债	八、(十九)	392,479,865.76	309,401,274.23
其他非流动负债	八、(三十八)	1,200,000.00	1,200,000.00
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		2,658,096,131.56	2,686,934,175.73
负债合计		14,949,715,071.10	11,638,211,264.10
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	八、(三十九)	682,716,220.00	682,716,220.00
国有资本		682,716,220.00	682,716,220.00
其中:国有法人资本		682,716,220.00	682,716,220.00
集体资本			
民营资本			
其中:个人资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(股本)净额		682,716,220.00	682,716,220.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八、(四十)	20,846,318.30	
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十一)	852,657,837.77	539,877,704.34
归属于母公司所有者权益合计		1,556,220,376.07	1,222,593,924.34
*少数股东权益	八、(四十二)	3,480,263,240.42	2,752,368,608.36
所有者权益合计		5,036,483,616.49	3,974,962,532.70
负债和所有者权益总计		19,986,198,687.59	15,613,173,796.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北控水务（中国）投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		259,648,434.07	512,240,268.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）1	70,381,258.32	54,622,796.55
预付款项		2,401,105.00	3,415,007.55
应收利息			
应收股利		1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	十二、（一）2	6,363,637,924.05	3,688,165,171.64
存货		7,530.65	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		640,593.19	640,593.19
流动资产合计		6,698,216,845.28	4,260,583,837.52
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,500,829.75	2,500,829.75
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（一）3	2,238,705,111.61	1,756,557,805.35
投资性房地产		12,280,858.95	12,962,911.98
固定资产		95,615,508.75	99,041,244.06
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,143,504.60	10,076,155.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,548,935.56	24,476,654.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,386,794,749.22	1,905,615,600.29
资产总计		9,085,011,594.50	6,166,199,437.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 北控水务(中国)投资有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		300,000,000.00	350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,832,090.73	4,801,160.73
预收款项		86,877,504.00	58,800,000.00
应付职工薪酬		20,193,964.40	9,485,220.60
应交税费		-588,644.39	5,461,720.49
应付利息		522,500.00	622,416.67
应付股利			
其他应付款		8,066,878,281.80	5,122,661,799.42
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,478,715,696.54	5,551,832,317.91
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		2,477,637.45	6,713,962.33
预计负债			
递延收益		2,107,653.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,585,290.45	6,713,962.33
负债合计		8,483,300,986.99	5,558,546,280.24
所有者权益			
实收资本		682,716,220.00	682,716,220.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		132,330,165.22	132,330,165.22
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-213,335,777.71	-207,393,227.65
所有者权益合计		601,710,607.51	607,653,157.57
负债和所有者权益总计		9,085,011,594.50	6,166,199,437.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2014年度

编制单位：北控水务（中国）投资有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,622,213,864.65	1,351,303,802.76
其中：营业收入	八、（四十三）	1,622,213,864.65	1,351,303,802.76
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		804,187,303.69	485,089,258.78
其中：营业成本	八、（四十三）	735,453,482.64	418,416,756.70
△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		3,403,918.05	19,154,028.64
销售费用			679,459.92
管理费用	八、（四十五）	425,960,898.88	276,574,675.63
其中：研究与开发费		6,119,072.27	
财务费用	八、（四十六）	-333,640,557.81	-242,503,812.37
其中：利息支出		213,150,056.97	155,581,590.70
利息收入		547,722,914.74	399,805,570.96
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）		60,120.37	716,272.98
资产减值损失	八、（四十七）	-26,990,438.07	13,768,150.25
其他			
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）	八、（四十八）	86,740,153.07	56,185,626.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,119,427.88	23,288,395.64
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		904,766,714.03	922,400,170.20
加：营业外收入	八、（四十九）	43,059,061.55	26,939,378.91
其中：非流动资产处置利得		75,395.32	51,133.98
非货币性资产交换利得			
政府补助		21,641,633.91	9,326,880.33
债务重组利得		165,000.00	
减：营业外支出	八、（五十）	8,945,253.03	979,251.70
其中：非流动资产处置损失		20,693.12	25,912.83
非货币性资产交换损失			
债务重组损失		5,756,841.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		938,880,522.55	948,360,297.41
减：所得税费用	八、（五十一）	163,662,331.31	158,556,120.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		775,218,191.24	789,804,177.33
归属于母公司所有者的净利润		312,780,133.43	250,912,260.52
*少数股东损益		462,438,057.81	538,891,916.81
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		775,218,191.24	789,804,177.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		312,780,133.43	250,912,260.52
归属于少数股东的综合收益总额		462,438,057.81	538,891,916.81

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 48,621,794.29元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2014年度

编制单位：北控水务（中国）投资有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、（一）4	114,190,084.65	109,125,744.95
减：营业成本	十二、（一）4	1,394,991.01	47,363,431.28
营业税金及附加		200,709.60	652,015.58
销售费用			
管理费用		133,834,194.61	92,577,575.40
财务费用		17,638,472.54	22,146,722.67
资产减值损失		-160,308.78	160,308.78
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）	十二、（一）5	28,972,459.43	5,731,473.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,550,742.53	1,695,734.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,745,514.90	-48,042,834.93
加：营业外收入		3,803,591.44	300,085.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		626.60	140,504.58
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,942,550.06	-47,883,254.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,942,550.06	-47,883,254.51
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币报表折算差额			
六、综合收益总额		-5,942,550.06	-47,883,254.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2014年度

编制单位：北控水务（中国）投资有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,610,994,548.27	1,412,420,589.90
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到原保险合同保费取得的现金	6		
△收到再保险业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	7,532,835.01	1,159,279.70
收到其他与经营活动有关的现金	14	234,388,489.23	133,037,119.03
经营活动现金流入小计	15	1,852,915,872.51	1,546,616,988.63
购买商品、接受劳务支付的现金	16	572,738,910.93	477,370,274.45
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
△支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	339,562,137.80	224,212,040.14
支付的各项税费	23	172,779,610.02	114,906,553.08
支付其他与经营活动有关的现金	24	736,254,775.25	523,069,967.33
经营活动现金流出小计	25	1,821,335,434.00	1,339,558,835.00
经营活动产生的现金流量净额	26	31,580,438.51	207,058,153.63
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	10,564,007,819.60	3,750,212,169.55
取得投资收益收到的现金	29	508,822,230.93	357,341,946.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	456,815.17	68,293.51
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	170,501,456.84	
收到其他与投资活动有关的现金	32	660,599,050.09	1,612,161,287.82
投资活动现金流入小计	33	11,904,387,372.63	6,719,783,697.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	510,573,651.98	251,897,546.99
投资支付的现金	35	11,563,996,253.05	4,612,201,049.30
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	4,253,642.25	254,580,802.67
支付其他与投资活动有关的现金	38	1,483,934,282.56	1,091,473,792.90
投资活动现金流出小计	39	13,562,757,829.84	6,210,153,191.86
投资活动产生的现金流量净额	40	-1,658,370,457.21	-490,369,494.05
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	93,728,000.00	27,048,198.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	93,728,000.00	27,048,198.60
取得借款新收到的现金	44	675,650,000.00	793,175,000.00
△发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46	2,940,733,329.19	2,384,908,987.50
筹资活动现金流入小计	47	3,710,111,329.19	3,205,132,186.10
偿还债务所支付的现金	48	1,361,530,318.33	1,453,611,783.23
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	255,084,702.65	183,381,623.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	5,870,876.52	
支付其他与筹资活动有关的现金	51	416,126,096.13	1,155,979,687.29
筹资活动现金流出小计	52	2,032,741,117.11	2,792,973,093.78
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,677,370,212.08	412,159,092.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	85,627.61	665,178.64
五、现金及现金等价物净增加额	55	50,665,820.99	129,512,930.54
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,255,311,707.54	1,125,798,777.00
六、期末现金及现金等价物余额	57	1,305,977,528.53	1,255,311,707.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2014年度

编制单位：北控水务（中国）投资有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	102,959,400.00	76,816,780.00
收到的税费返还	3	130,181.74	
收到其他与经营活动有关的现金	4	6,555,193.73	10,542,697.01
经营活动现金流入小计	5	109,644,775.47	87,359,477.01
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,385,687.84	63,734,583.47
支付给职工以及为职工支付的现金	7	74,848,102.61	67,672,071.71
支付的各项税费	8	12,690,731.12	672,318.89
支付其他与经营活动有关的现金	9	267,488,140.85	76,278,387.64
经营活动现金流出小计	10	356,412,662.42	208,357,331.71
经营活动产生的现金流量净额	11	-246,767,886.95	-120,997,854.70
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	10,028,643,909.91	3,573,731,473.83
取得投资收益收到的现金	14	17,877,806.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	2,271.60	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17	678,650,158.67	2,915,448,753.95
投资活动现金流入小计	18	10,725,174,147.17	6,489,180,227.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	9,732,101.46	6,256,399.62
投资支付的现金	20	10,494,332,293.77	3,725,586,197.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	4,770,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	22	2,871,223,397.02	2,947,538,793.15
投资活动现金流出小计	23	13,380,057,792.25	6,679,381,390.16
投资活动产生的现金流量净额	24	-2,654,883,645.08	-190,201,162.38
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款所收到的现金	27	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	28	3,234,065,082.79	2,222,034,764.41
筹资活动现金流入小计	29	3,534,065,082.79	2,222,034,764.41
偿还债务所支付的现金	30	350,000,000.00	731,961,274.29
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	22,056,193.85	21,155,465.50
支付其他与筹资活动有关的现金	32	513,021,043.04	1,212,458,658.59
筹资活动现金流出小计	33	885,077,236.89	1,965,575,398.38
筹资活动产生的现金流量净额	34	2,648,987,845.90	256,459,366.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	71,851.61	778,791.07
五、现金及现金等价物净增加额	36	-252,591,834.52	-53,960,859.98
加：期初现金及现金等价物余额	37	512,240,268.59	566,201,128.57
六、期末现金及现金等价物余额	38	259,648,434.07	512,240,268.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2014年度

项 目	行 次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		本年金额												
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	682,716,220.00	-	-	-	-	-	-	539,871,704.34	-	1,222,587,924.34	-	2,752,368,608.36	3,974,962,532.70
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	682,716,220.00	-	-	-	-	-	-	539,871,704.34	-	1,222,587,924.34	-	2,752,368,608.36	3,974,962,532.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	20,846,318.30	-	-	-	-	312,780,133.43	-	332,626,451.73	-	727,854,822.06	1,061,521,083.79
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	312,780,133.43	-	312,780,133.43	-	462,438,057.81	775,218,191.24
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	20,846,318.30	-	-	-	-	-	-	20,846,318.30	-	271,327,450.77	292,174,769.07
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	20,846,318.30	-	-	-	-	-	-	-	-	251,878,380.30	253,924,380.30
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,870,876.82	-5,870,876.82
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取专项储备	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.因转回累计减值准备导致所有者权益增加	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	682,716,220.00	-	20,846,318.30	-	-	-	-	852,651,837.77	-	1,555,214,376.07	-	3,480,283,430.42	5,036,483,616.49

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2014年度

单位:人民币元

项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	662,716,220.00	-	38,206,000.00	-	-	327,256,051.41	-	1,648,172,281.41	-	1,984,172,281.41	2,165,491,917.32	3,203,670,198.73
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	662,716,220.00	-	38,206,000.00	-	-	327,256,051.41	-	1,648,172,281.41	-	1,984,172,281.41	2,165,491,917.32	3,203,670,198.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-33,206,000.00	-	-	212,871,642.32	-	174,416,642.32	-	174,416,642.32	596,878,691.94	771,292,343.57
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	260,912,260.52	-	260,912,260.52	-	260,912,260.52	538,691,916.81	769,804,177.33
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-33,206,000.00	-	-	-33,331,690.36	-	-70,537,690.36	-	-70,537,690.36	73,157,299.85	2,614,609.29
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-181,064,260.93	-181,064,260.93
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-33,206,000.00	-	-	-33,331,690.36	-	-70,537,690.36	-	-70,537,690.36	254,216,660.58	183,478,870.22
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-5,968,927.23	-	-5,968,927.23	-	-5,968,927.23	-15,167,625.42	-21,126,452.65
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润补充投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-5,968,927.23	-	-5,968,927.23	-	-5,968,927.23	-15,167,625.42	-21,126,452.65
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.结转重新计量设定受益计划净资产变动产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	629,510,220.00	-	-	-	-	639,877,704.34	-	1,222,593,924.34	-	1,222,593,924.34	2,752,368,604.36	3,874,962,832.70

法定代表人:

财务负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2014年度

项 目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	682,716,220.00	-	132,330,166.22	-	-	-	-	-207,393,227.65	-	607,653,157.57	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	4	682,716,220.00	-	132,330,166.22	-	-	-	-	-207,393,227.65	-	607,653,157.57	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	-	-	-	-	-5,942,550.06	-	-5,942,550.06	
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-5,942,550.06	-	-5,942,550.06	
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*储备基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*企业发展基金	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
*利润归还投资	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-213,335,777.71	-	601,710,607.51	
四、本年年末余额	31	682,716,220.00	-	132,330,166.22	-	-	-	-	-213,335,777.71	-	601,710,607.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

单位：人民币元

项 目	上年金额											
	行次	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	682,716,220.00	-	128,544,863.77	-	-	-	-	-	-159,509,973.14	10	651,751,110.63
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他												
二、本年初余额	4	682,716,220.00	-	128,544,863.77	-	-	-	-	-	-159,509,973.14	-	651,751,110.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	3,785,301.45	-	-	-	-	-	-47,883,254.51	-	-44,097,953.06
（一）综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,883,254.51	-	-47,883,254.51
（二）所有者投入和减少资本	9	-	-	3,785,301.45	-	-	-	-	-	-	-	3,785,301.45
1.所有者投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	3,785,301.45	-	-	-	-	-	-	-	3,785,301.45
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
*利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债(净资产)所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	682,716,220.00	-	132,330,165.22	-	-	-	-	-	-207,393,227.66	-	607,653,157.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本附注提及的主要单位名称及其简称一览表

No.	单位名称	简称	企业级次
1、	北控水务（中国）投资有限公司	本集团、本公司、公司	1
2、	北控中科成环保集团有限公司	中科成集团	2
3、	深圳北控创新投资有限公司	深圳北控创新	3
4、	滨州华强西海水务有限公司	滨州西海水务	4
5、	沾化华强水务环保有限公司	沾化华强水务	4
6、	深圳北控丰泰投资有限公司	深圳北控丰泰	4
7、	深圳北控环保科技有限公司	深圳北控环保	4
8、	铜陵北控水务投资有限公司	铜陵北控水务投资	4
9、	铜陵北控污水净化有限公司	铜陵北控污水净化	4
10、	深圳北控环源环保科技有限公司	深圳北控环源环保	4
11、	绵阳中科成污水净化有限公司	绵阳中科成	3
12、	江油中科成污水净化有限公司	江油中科成	3
13、	长沙中科成污水净化有限公司	长沙中科成	3
14、	台州市路桥中科成污水净化有限公司	台州路桥中科成	3
15、	广州中科成污水净化有限公司	广州中科成	3
16、	广州中业污水处理有限公司	广州中业	3
17、	成都华阳中科成污水净化有限公司	华阳中科成	3
18、	成都双流中科成污水净化有限公司	双流中科成	3
19、	青岛胶南中科成污水净化有限公司	胶南中科成	3
20、	青岛上马中科成污水净化有限公司	上马中科成	3
21、	青岛中科成污水净化有限公司	青岛中科成	3
22、	菏泽中科成污水净化有限公司	菏泽中科成	3
23、	佛山市三水中科成水质净化有限公司	三水中科成	3
24、	济南中科成水质净化有限公司	济南中科成	3
25、	成都龙泉中科成污水净化有限公司	龙泉中科成	3
26、	彭州中科成污水净化有限公司	彭州中科成	3
27、	成都青白江中科成污水净化有限公司	青白江中科成	3
28、	耒阳市中科成水质净化有限公司	耒阳中科成	3
29、	绵阳农科区中科成污水净化有限公司	绵阳农科区中科成	3
30、	台州黄岩北控水务污水净化有限公司	黄岩北控水务	3
31、	广州北控中科成污水处理有限公司	广州北控中科成	3
32、	台州黄岩北控环保有限公司	台州黄岩环保	3

No.	单位名称	简称	企业级次
33、	台州市路桥北控水务有限公司	台州路桥北控	3
34、	徐州创源污水处理有限公司	徐州创源	3
35、	四川北控广和投资发展有限公司	广和投资	3
36、	广安北控广和水务有限公司	广和水务	4
37、	上海北控亚同水务投资有限公司	亚同投资	3
38、	响水县陈家港水处理有限公司	陈家港水处理	4
39、	阜宁县水处理发展有限公司	阜宁县水处理	4
40、	怀宁亚同环保有限公司	怀宁亚同	4
41、	枞阳亚同环保有限公司	枞阳亚同	4
42、	潜山亚同环保有限公司	潜山亚同	4
43、	亚同环保水处理泰州有限公司	亚同泰州	4
44、	新疆中德丰泉污水处理有限公司	新疆中德丰泉	4
45、	呼图壁县丰泉污水处理有限公司	呼图壁丰泉	4
46、	泉州市清濛水质处理有限公司	泉州清濛	4
47、	昆明清缘润通环保科技有限公司	昆明清缘环保	3
48、	衡阳市海朗水务有限公司	衡阳海朗水务	3
49、	浏阳北控水质净化有限公司	浏阳北控	3
50、	成都北控蜀都投资有限公司	北控蜀都投资	3
51、	北京稻香水质净化有限公司	北京稻香水质净化	3
52、	北控（烟台）水务有限责任公司	北控（烟台）水务	3
53、	海阳北控水务有限公司	海阳北控	3
54、	平和北控水质净化有限公司	平和北控	3
55、	北京北华清创环境科技有限公司	北华清创	3
56、	岳阳北控湖滨水质净化有限公司	岳阳湖滨	3
57、	北京北控海创科技有限公司	北控海创	3
58、	三沙北控水务有限公司	三沙北控	3
59、	蓬莱北控污水净化有限公司	蓬莱北控	3
60、	北京北控永乐污水处理科技有限公司	北控永乐	3
61、	湘潭县顺业污水处理有限公司	湘潭顺业	3
62、	东莞市厚街海清污水处理有限公司	厚街海清	3
63、	东莞市中堂溢源水务有限公司	中堂溢源	3
64、	吉林市双嘉环保能源利用有限公司	吉林双嘉	3
65、	东莞市石排伟通水务有限公司	石排伟通	3

No.	单位名称	简称	企业级次
66、	东莞市大岭山永溢水务有限公司	大岭山永溢	3
67、	海阳市滨海水务有限公司	海阳滨海	3
68、	北控水务集团（海南）有限公司	北控（海南）	3
69、	北京建工环境发展有限责任公司	北京建工发展	3
70、	盐城建工环境水务有限公司	盐城建工	4
71、	盐城建宜环境水务有限公司	盐城建宜	4
72、	盐城建邦水务投资有限公司	盐城建邦	4
73、	奉化市建邦环境水务有限公司	奉化建邦	4
74、	徐州建邦环境水务有限公司	徐州建邦	4
75、	太仓建邦环境水务有限公司	太仓建邦	4
76、	昆山建工环境投资有限公司	昆山建工	4
77、	昆山建邦环境投资有限公司	昆山建邦	4
78、	宜兴市建邦环境投资有限责任公司	宜兴建邦	4
79、	上海建邦环境科技有限公司	上海建邦	4
80、	北京金源经开污水处理有限责任公司	北京金源经开	4
81、	北京宏泰嘉诚投资有限公司	北京宏泰嘉诚	3
82、	南京荣泰污水处理有限公司	南京荣泰	4
83、	沈阳嘉诚水质净化有限公司	沈阳嘉诚	4
84、	深泽县嘉诚水质净化有限公司	深泽县嘉诚	4
85、	巨鹿县科林污水处理技术服务有限公司	巨鹿县科林	4
86、	莒南嘉诚水质净化有限公司	莒南嘉诚	4
87、	深州嘉诚水质净化有限公司	深州嘉诚	4
88、	莒南卓澳水质净化有限公司	莒南卓澳	4
89、	南宫市嘉诚水质净化有限公司	南宫市嘉诚	4
90、	张北嘉诚水质净化有限公司	张北嘉诚	4
91、	都匀市宏泰嘉诚水务有限公司	都匀市宏泰嘉诚	4
92、	临沂市宏泰嘉诚水务有限公司	临沂市宏泰嘉诚	4
93、	霸州市国泰环保工程有限公司	霸州市国泰环保	4
94、	鄄城嘉诚水质净化有限公司	鄄城嘉诚	4
95、	北京北华中清环境工程技术有限公司	北京北华中清	3
96、	北京北控京西污水净化科技有限公司	北京北控京西	3
97、	枣庄北控智信水务有限公司	枣庄北控智信	3
98、	北京北控水务膜发展科技有限公司	北京北控水务膜	3

北控水务（中国）投资有限公司 2014 年度财务报表附注

No.	单位名称	简称	企业级次
99、	陕西北控环保产业有限公司	陕西北控环保	3
100、	南宫北控中科成水务有限公司	南宫北控中科成	3
101、	内丘北控中科成水务有限公司	内丘北控中科成	3
102、	北京北控水务投资管理有限公司	北京北控水务投资管理	3
103、	江苏北控博恩水务有限公司	江苏北控博恩	3
104、	屏山北控水务有限公司	屏山北控水务	3
105、	四川北控人福投资有限公司	四川北控人福投资	3
106、	北控（枣庄）投资有限公司	北控（枣庄）投资	3
107、	通许县北控水质净化有限公司	通许县北控	3
108、	哈尔滨市北控污水净化有限公司	哈尔滨市北控	3
109、	北京安信盛华环保科技有限公司	北京安信盛华	3
110、	威海碧海融科水务有限公司	威海碧海融科	4
111、	济源北控制水有限公司	济源北控制水	3
112、	云南北控水务有限公司	云南北控	2
113、	昆明空港北控城投水质净化有限公司	昆明空港	3
114、	玉溪北控城投水质净化有限公司	玉溪北控	3
115、	陆良北控水务有限公司	陆良北控	3
116、	海南北控水务有限公司	海南北控	2
117、	青岛胶南北控水务有限公司	青岛胶南北控	2
118、	青岛胶州北控水务有限公司	青岛胶州北控	2
119、	青岛滨海北控水务有限公司	青岛滨海北控	2
120、	岳阳北控水质净化有限公司	岳阳水质净化	2
121、	岳阳北控制水有限公司	岳阳制水	2
122、	北镇市北控水务有限公司	北镇北控	2
123、	凌海市北控水务有限公司	凌海北控	2
124、	义县北控水务有限公司	义县北控	2
125、	北镇市沟帮子北控水务有限公司	沟帮子北控	2
126、	潍坊北控水质净化有限公司	潍坊水质净化	2
127、	徐州北控污水处理有限公司	徐州北控	2
128、	安宁北控清泉水务有限公司	安宁北控	2
129、	濮阳北控城东水务有限公司	濮阳北控	2
130、	嵩明北控江源水务有限公司	嵩明北控	2
131、	安宁北控浩源水务有限公司	安宁浩源	2

No.	单位名称	简称	企业级次
132、	沈阳北控污水处理有限公司	沈阳北控	2
133、	安宁北控瀚源水务有限公司	安宁瀚源	2
134、	安宁北控河源水务有限公司	安宁河源	2
135、	威海中融安信水务发展有限公司	威海中融	2
136、	宜昌北控水质净化有限公司	宜昌水质净化	2
137、	宜昌北控垃圾处理有限公司	宜昌垃圾处理	2
138、	宣威北控清弘水务有限公司	宣威北控	2
139、	潍坊北控水务有限公司	潍坊北控	2
140、	常德北控制水有限公司	常德北控制水	2
141、	北镇市沙子河北控水务有限公司	沙子河北控	2
142、	锦州市小凌河北控水务有限公司	小凌河北控	2
143、	锦州市女儿河北控水务有限公司	女儿河北控	2
144、	青岛沽河北控水务有限公司	青岛沽河北控	2
145、	东营北控水务有限公司	东营北控	2
146、	北控（洛阳）水环境开发有限公司	北控洛阳	2
147、	简阳市鸿琛建设工程有限公司	简阳鸿琛	2
148、	常德北控水质净化有限公司	常德水质净化	2
149、	凤庆北控水务有限公司	凤庆北控	2
150、	宜昌北控田家河水质净化有限公司	北控田家河	2
151、	伊犁北控水务有限公司	伊犁北控	2
152、	泸西北控思源水务有限公司	泸西北控	2
153、	安宁北控淞源水务有限公司	安宁淞源	2
154、	北控（鞍山）水务有限公司	北控鞍山	2
155、	永州市北控创新投资有限公司	永州北控	2
156、	北控水务（宁夏）有限公司	北控宁夏	2
157、	北京北控昌沙污水净化有限公司	北控昌沙	2
158、	北京北控昌祥污水净化有限公司	北控昌祥	2
159、	北京北控净都水环境治理有限公司	北控净都	2
160、	宜宾北控水务有限公司	宜宾北控	2
161、	北控东方（北京）环保技术有限公司	北控东方	2
162、	河南开控水务有限公司	河南开控	2
163、	北京清环同盟环境发展股份有限公司	北京清环同盟	2

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

北控水务（中国）投资有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2009 年 7 月 20 日，经北京市商务委员会《北京市商务委员会关于设立北控水务（中国）投资有限公司的批复》（京商务资字[2009]342 号）批准，由北控水务集团有限公司（以下简称北控水务集团）全资设立。2010 年 6 月 9 日取得北京市工商行政管理局换发的注册号 110000450107670 企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为 10,000 万美元，法定代表人：胡晓勇，企业住所：北京市海淀区闵庄路 3 号 25 号楼—C。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：（1）在中国政府鼓励和允许外商投资的领域依法进行投资。（2）受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供下列服务：1. 协助或代理公司所投资企业从国内外采购该企业自用的机器设备、办公设备和生产所需的原材料、元器件、零部件和在国内外销售其所投资企业生产的产品、并提供售后服务；2. 在外汇管理部门同意和监督下，在其所投资企业之间平衡外汇；3. 为公司所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业内部人事管理等服务；4. 协助其所投资的企业寻求贷款及提供担保。（3）在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务。（4）为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务。（5）承接外国公司和其母公司之关联公司的服务外包业务。（6）从事母公司及其关联公司、子公司所生产产品的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外），并提供相关配套服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司之母公司为北控水务集团，最终控制人为北京控股集团有限公司。

2009 年，本公司投资设立了青岛胶南北控、青岛胶州北控、海南北控，并与云南省水务产业投资有限公司共同投资组建了云南北控；2010 年，本公司投资设立了青岛滨海北控、潍坊水质净化、北镇北控、凌海北控、义县北控、沟帮子北控、岳阳水质净化、岳阳制水，并与宜宾市清源水务有限公司共同投资组建了宜宾北控，收购了贵阳环境能源交易所 10% 股权，同年，以美元现汇对中科成集团增资，增资后本公司对中科成集团持股 31.34%；2011 年，本公司投资设立了徐州北控，并与北京市奥利爱得科技发展有限公司共同出资组建了北控东方，与开封空分集团有限公司、迪能发展有限公司共同出资组建了河南开控，与北京金城智业科技发展有限公司等七家公司共同出资组建了北京清环同盟；2012 年，本公司投资设立了安宁北控、濮阳北控、嵩明北控、安宁浩源、安宁河源、安宁瀚源、宜昌水质净化、宜昌垃圾处理、沈阳北控，并收购了威海中融 50% 股权；2013 年，本公司投资设立了常德北控、沙子河北控、小凌河北控、女儿河北控、青

岛沽河北控、东营北控、宣威北控，并收购了云南北控 50% 股权及潍坊北控 100% 股权。2014 年，本公司投资设立了北控洛阳、常德北控、凤庆北控、北控田家河、伊犁北控、泸西北控、安宁北控、北控鞍山、永州北控、北控宁夏、北控昌沙、北控昌祥、北控净都，并收购了简阳鸿琛 60% 的股权。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为以签字人及其签字日期为准。

（五）营业期限

本公司营业期限有限自 2009 年 07 月 20 日至 2059 年 07 月 19 日。

二、财务报表的编制基础

本公司及本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重

复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（八）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。本集团通过 BOT、TOT 方式投资城市污水、再生水处理项目和自来水供水项目自合同

授方处取得的金融资产划分为此类。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(4) 当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（九）应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务人发生严重的财务困难；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）；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；有可观察得到的数据显示债务人未来现金流量严重不足；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元或超过净资产 0.5% 的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十）存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

（十一）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；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投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

(十二) 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.53
房屋建筑物	20	0	5.00

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

(十三) 固定资产

本集团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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30		5.00—3.33
2	机器设备	14	5	6.79
3	运输设备	6	5	15.83
4	办公设备	5	5	19.00
5	其他	5-10	5	19.00—9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十五）借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

本集团无形资产包括特许经营权、土地使用权、应用软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分

出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；特许经营权、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十九）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏。

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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具

有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（二十一）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、BOT（TOT）项目按照合同规定，为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、污水和再生水处理服务费收入、自来水供水服务收入、技术转让收入、技术服务收入、与 BOT（TOT）业务相关的收入和与 BT 业务相关的收入。收入确认原则如下：

1. 与 BOT（TOT）业务相关收入的确认

（1）建造期间，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

A. 合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在本集团提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本集团的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

B. 合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

(2) 本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

2. 与 BT 业务相关的收入的确认

本集团以 BT（建造—移交）方式建设公共基础设施，本集团未提供实际建造服务的，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，所发生的建设成本及融资利息记入长期应收款，根据合同约定的政府还款计划，按实际利率法计算应确认的收益。实际收取的政府偿付款与约定还款计划发生重大差异时，根据实际情况及变更后还款计划调整实际利率并重新计算应确认的收益。本集团提供了实际建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。

3. 污水、再生水处理服务收入确认原则

根据本集团本期实际处理并经当地政府授权部门确认的污水、再生水处理量以及约定的污水、再生水处理收费标准，在扣除回收金融资产本息额后确认收入。

4. 自来水供水服务收入确认原则

根据本集团本期向服务范围内的用水户实际供水量和当地物价部门批准的收费标准确认收入。

5. 技术转让收入、技术服务收入确认原则

在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用。

6. 销售商品收入确认原则

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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，确认销售商品收入的实现。

（二十三）建造合同

本集团对于固定造价合同在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定，对于成本加成合同在与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（二十四）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

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

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的

可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十七）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2014 年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等一系列会计准则，本集团在编制 2014 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经北控水务集团 2014 年 12 月 26 日董事会会议批准。

受影响的重要报表项目名称和金额的说明：

(1) 长期股权投资

在 2014 年以前，本集团对于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权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减长期股权投资 7,0391,229.75 元，调增可供出售金融资产 70,391,229.75 元。

(2) 财务报表列报

在 2014 年以前，本集团持有的可供出售金融资产公允价值变动等其他综合收益均计入资本公积。根据财政部 2014 年修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定，其他综合收益单独列报。因而本集团在资产负债表中将其他综合收益作为独立项目列报，并进行了追溯调整。调增递延收益 31,445,229.08 元，调减其他非流动负债 31,445,229.08 元，调增其他综合收益 14,871.64 元，调减资本公积 14,871.64 元，对资产总额、负债总额均无影响。

(二) 会计估计变更及影响

1. 本次会计估计变更内容和原因

(1) 变更原因

本集团主营业务为以 BOT、TOT 或委托运营模式运营污水处理厂或自来水厂，根据特许经营协议的约定向合同授予方或服务使用方按月收取污水处理或自来水费，合同授予方为当地政府或其授权部门。按照合同约定，上述污水处理或自来水费将在月末计量，下月收取上月费用，因此期末形成的应收账款多为上一月份应收水费。对于未到合同约定收款期的应收款项计提坏账准备，不能真实反映应收款项的信用期及回收情况，因此，为了更加客观地体现公司的财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，经北控水务集团 2014 年 12 月 26 日董事会会议批准，本集团对应收款项坏账准备计提会计估计进行变更。

(2) 变更前后采用的会计估计

——变更前采用的会计估计

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

-----变更后采用的会计估计

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

上述会计估计变更于 2014 年 12 月 31 日执行，采用未来适用法。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》第 8 条、第 9 条，本集团本期对应收款项坏账准备进行了调整，自本年末起将按新的会计估计计量当期的坏账准备。

2. 会计估计变更对当期和未来期间的影响数。

会计估计变更的内容	会计估计变更对本年损益的影响金额
应收款项坏账准备估计变更	25,678,107.66
所得税费用影响额	-4,960,243.77
合计	20,717,863.89

(三) 重要前期差错更正及影响

本集团本年度无需披露的前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	污水处理服务费收入、设备销售收入	17%
	技术咨询服务收入	6%
	自来水供应收入	3%
营业税	设计收入、技术开发收入	5%
	建筑工程收入	3%
	资产租赁收入、资金占用利息收入	5%
企业所得税	企业所得税应税所得	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）第二条：对污水处理劳务免征增值税，污水处理是指将污水加工处理后符合 GB18918—2002 有关规定的标准的水质标准的业务。本集团本年度污水处理服务费收入均免征增值税。

2. 营业税

(1) 根据四川省科技厅、省地税局（2000）3号文件规定，中科成集团的技术转让和技术开发收入免交营业税；

(2) 依据财税字（1999）273号文件的规定，安宁河源、安宁瀚源污水处理咨询收入免交营业税。

3. 企业所得税

(1) 中科成集团：根据 2011 年 7 月 27 日财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。中科成集团 2014 年 4 月向四川省绵阳市游仙区国家税务局申请 2013 年度享受西部大开发税收优惠政策备案，游仙区国税局受理并同意备案，企业所得税减按 15% 的税率征收。截止 2014 年 12 月 31 日，中科成集团经营业务未发生改变，2014 年企业所得税暂按 15% 的税率申报纳税；

(2) 深圳北控创新：2011 年 8 月 5 日，深圳北控创新获得深圳市福田区国家税务局批准的《税收优惠登记备案通知书》（深国税福减免备案[2011]409号），根据《中

《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十八条、第八十九条规定，认定深圳北控创新符合从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得的税收优惠有关规定，同意深圳北控创新自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年减半征收企业所得税，本年为减半征收期；

(3) 深圳北控环保：2012 年 2 月 16 日，深圳北控环保获得深圳市龙岗区地方税务局批准的《水务事项通知书》（深地税龙备[2012]217 号），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，认定深圳北控环保符合从事符合条件的环境保护、节能节水项目的规定，企业所得税三免三减半，本年为减半征收期；

(4) 绵阳中科成：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。绵阳中科成已于 2014 年 4 月向四川省绵阳市涪城区国家税务局进行企业所得税优惠备案登记，绵阳市涪城区国家税务局已受理并同意备案。截至 2014 年 12 月 31 日，绵阳中科成经营业务未发生改变，继续享受西部大开发企业所得税优惠的审核确认手续尚在办理中，2014 年企业所得税暂按 15% 的税率申报纳税；

(5) 江油中科成：根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。江油中科成于 2014 年 5 月 13 日向江油市国家税务局进行 2014 年度企业所得税优惠备案登记，江油市国家税务局已受理，并同意备案；

(6) 北控蜀都投资：2013 年 1 月 21 日取得郫县地方税务局确认的《企业所得税优惠备案表》，认定北控蜀都投资所属成都合作污水处理厂的污水处理服务，符合《企业所得税法实施条例》第八十八条规定，污水处理服务所得享受三免三减半税收优惠政策，本年度免征企业所得税。北控蜀都投资除污水处理服务所得以外的其他应税所得企业所得税率为 25%；

(7) 双流中科成：根据四川省成都市双流县国家税务局颁发的双国税减免[2014]382 号《减、免税批准通知书》，双流中科成的污水处理服务符合财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）的要求，减按 15% 的税率征收企业所得税；

(8) 三水中科成：依据财税[2009]66 号《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（施行）的通知》，三水中科成于 2010 年 8 月 3 日报备了《企业所得税减免优惠备案表》，佛山市三水区国家税务局已受理，对污水处理服务施行三免三减半所得税优惠，本年为减半征收期；

(9) 济南中科成：2012 年 5 月 28 日，济南中科成的中水回收收入取得《企业所得税优惠事项备案报告书》，所得税享受三免三减半优惠，自 2010 年至 2012 年免税，2013 年至 2015 年减半征收，本年中水回收收入属于减半征收期；

(10) 龙泉中科成：根据 2009 年 12 月 14 日四川省成都市龙泉驿区国家税务局核发的《减、免税批准通知书》，同意对龙泉中科成的节能节水、环境保护（项目）自 2009 年 1 月 1 日起至 2011 年 12 月 31 日止给予免征企业所得税三年，以及自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税三年的优惠。本年为减半征收期；

(11) 彭州中科成：根据四川省彭州市国家税务局彭国税减免[2011]117 号《减、免税通知书》，彭州中科成的污水处理服务符合《企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，享受三免三减半税收优惠政策，本年为减半征收期；

(12) 耒阳中科成：耒阳中科成 2010 年 5 月 12 日取得耒阳市国家税务局出具的《耒阳市中科成水质净化有限公司申请减免企业所得税的调查报告》，耒阳中科成从事的城市污水净化处理项目，依据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第（三）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条之规定，自 2010 年项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，本年属于减半征收期；

(13) 台州黄岩环保：根据财政部、国家税务总局、国家发改委《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》财税[2009]166 号文规定，台州黄岩环保符合公共污水处理类别。2013 年 12 月 27 日，台州黄岩环保获得台州市路桥区国家税务局批准的《企业所得税优惠项目备案登记表》，同意自取得的第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本年属于免税期；

(14) 台州路桥北控：根据财政部、国家税务总局、国家发改委《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》财税[2009]166 号文规定，台州路桥北控符合公共污水处理类别。2014 年 1 月 4 日，台州路桥北控获得台州市路桥区国家税务局批准的《企业所得税优惠项目备案登记表》，同意自取得的第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，本年属于免税期；

(15) 枞阳亚同：2011 年 1 月 28 日经安徽省枞阳县国家税务局备案，依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定，枞阳亚同享受“三免三减半”优惠政策，本年为减半征收期；

(16) 怀宁亚同：2011 年 12 月 29 日经报安庆市大观区国家税务局备案，怀宁亚同依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定，享受“三免三减半”的优惠政策，本年为减半征收期；

(17) 潜山亚同：2011 年 12 月 29 日经报安庆市大观区国家税务局备案，潜山亚同依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定，享受“三免三减半”的优惠政策，本年为减半征收期；

(18) 呼图壁丰泉：呼图壁丰泉依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定，于 2009 年 9 月 9 日在呼图壁县国税局进行了税收减免备案登记，呼图壁丰泉 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日免征企业所得税，2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，本年为减半征收期；

(19) 新疆中德丰泉：新疆中德丰泉于 2010 年 11 月 2 日取得第一笔污水处理费收入，依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定，于 2010 年 11 月 10 日在乌鲁木齐市米东区国家税务局古牧地税务分局进行了企业所得税优惠项目备案，本年为减半征收期；

(20) 亚同泰州：亚同泰州依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定，于 2011 年 2 月 11 日向泰州第三税务分局进行了企业所得税优惠备案，享受“三免三减半”的优惠。本年为减半征收期；

(21) 平和北控：平和北控于 2014 年 3 月 13 日取得福建省平和县国家税务局出具的《备案类税收优惠执行告知书》，同意平和北控 2014 年度享受所得税减半征收的税收优惠；

(22) 蓬莱北控：蓬莱北控与蓬莱市人民政府签订的《TOT 项目特许经营合作协议书》约定，蓬莱市人民政府承诺自蓬莱北控开始运营之日起三年内免收企业所得税，之后三年所得税减半。根据 BOT 协议，蓬莱北控管理层认为本年度属于免税期，本年度未计提应交所得税，相关免税手续正在办理中；

(23) 湘潭顺业：根据湘潭县国税减免字（2010）第 31 号文件，2010 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日减免企业所得税，2013 年 1 月 1 日-2015 年 12 月 31 日企业所得税减征 50%。本年为减半征收期；

(24) 中堂溢源：根据税务局备案文书，中堂溢源从事环境保护、节能节水项目的所得于 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日免征企业所得税，2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日减按 50%征收企业所得税。本年为减半征收期；

(25) 厚街海清：厚街海清从事环境保护、节能节水项目的所得于 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日免征企业所得税，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日减按 50%征收企业所得税。本年为减半征收期；

(26) 北控（海南）：北控（海南）从事公共污水处理服务，经主管税务机关批准，自 2010 年起享受“三免三减半”优惠，本年度为减半征收期；

(27) 石排伟通：石排伟通从事公共污水处理服务，经主管税务机关批准，自 2011 年起享受“三免三减半”优惠，本年度为减半征收期；

(28) 大岭山永溢：大岭山永溢从事公共污水处理服务，经主管税务机关批准，自 2009 年起享受“三免三减半”优惠，本年度为减半征收期；

(29) 北京建工发展：依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定：企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，给予“三免三减半”的优惠。北京建工发展所属子公司盐城建邦和奉化建邦本年度免征企业所得税；徐州建邦本年度减半征收企业所得税；

(30) 北京宏泰嘉诚：依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十八条规定：企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，给予“三免三减半”的优惠。北京宏泰嘉诚下属子公司南京荣泰、鄞城嘉诚、深州嘉诚本年度免征企业所得税；南宫市嘉诚、张北嘉诚、都匀市宏泰嘉诚、临沂市宏泰嘉诚、霸州市国泰环保、深泽县嘉诚本年度减半征收企业所得税；

(31) 威海碧海融科：威海碧海融科从事公共污水处理业务，于 2010 取得了山东省威海市国家税务局的批复自 2011 年度起享受“三免三减半”所得税优惠，从 2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年企业所得税减半征收，本年度属于减半征收期；

(32) 海阳北控：海阳北控从事公共污水处理服务，取得了主管税务局的批复自 2009 年度起享受“三免三减半”所得税优惠，从 2009 年至 2011 年免征企业所得税，2012 年至 2014 年企业所得税减半征收，本年度属于减半征收期；

(33) 三沙北控：三沙北控属海水淡化行业，经三沙市国家税务局批准，自 2014 年起享受“三免三减半”优惠，本年度免征收企业所得税；

(34) 安宁浩源：2014 年 1 月 14 日，依据财税[2011]58 号和国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定，云南省安宁市国家税务局给予安宁浩源西部大开发企业所得税优惠，在以后年度进行企业所得税汇算清缴时，只需向税务局进行备案，即可享受企业所得税税率 15%的优惠政策；

(35) 安宁北控：根据云南省商务厅云商资[2013]141 号文批复，安宁北控自来水处理服务收入可享受《云南省国家税务局 云南省地方税务局关于实施西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案管理的公告》（2012 年第 10 号）文件的政策，安宁北控

企业所得税减免手续正在办理中，待经税局备案登记后，即可享受企业所得税税率 15% 的优惠政策：

（36）北镇北控：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定：企业从事公共污水处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2014 年度北镇北控处于减半征收企业所得税的第二年，企业所得税适用税率为 12.5%；

（37）沟帮子北控：沟帮子北控于 2011 年 8 月 12 日取得北镇市国家税务局《企业所得税税收优惠备案审核表》，批准其自 2011 年取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度沟帮子北控企业所得税适用税率为 12.5%；

（38）沙子河北控：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事公共污水处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度为沙子河北控免征企业所得税的第二年；

（39）海南北控：根据《企业所得税法实施条例》第八十八条“企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”。经海口市龙华区国家税务局于 2010 年 11 月 11 日批复的《纳税人企业所得税减免税备案审核表》，同意海南北控自 2010 年 1 月 28 日起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度为海南北控企业所得税适用税率为 12.5%；

（40）女儿河北控：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事公共污水处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度女儿河北控免征企业所得税；

（41）小凌河北控：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事公共污水处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度小凌河北控免征企业所得税；

（42）凌海北控：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事公共污水处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度为凌海北控企业所得税减半征收的第二年，适用税率为 12.5%；

(43) 青岛胶南北控：青岛胶南北控于 2011 年进行企业所得税减免备案，备案事项所属期为 2011-2016 年，同意青岛胶南北控自 2011 年起享受企业所得税三免三减半的税收优惠政策。本年度青岛胶南北控处于企业所得税减半征收期，适用税率为 12.5%；

(44) 青岛胶州北控：青岛胶州北控于 2012 年 3 月进行企业所得税减免备案，备案事项所属期为 2011-2016 年，同意青岛胶州北控自 2011 年起享受企业所得税三免三减半的税收优惠政策。本年度青岛胶州北控处于企业所得税减半征收期，适用税率为 12.5%；

(45) 潍坊水质净化：依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条：企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。潍坊水质净化属从事公共污水处理企业，于 2011 年 3 月正式投入商业运营，2011 年 7 月 18 日取得《企业所得税减税、免税申请审批表》，2011 年至 2013 年免征企业所得税，2014 年至 2016 年企业所得税减半征收。本年度潍坊水质净化处于企业所得税减半征收期，适用税率为 12.5%；

(46) 徐州北控：依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条：企业从事公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，给予“三免三减半”的优惠。徐州北控属从事公共污水处理企业，于 2012 年 3 月正式投入商业运营，2012 年 8 月 18 日取得《企业所得税优惠项目备案报告表》：自 2012 年至 2014 年免征企业所得税，2015 年至 2017 年企业所得税减半征收。本年度徐州北控处于企业所得税免征期；

(47) 宣威北控：2013 年 11 月 28 日，云南省宣威市国家税务批复公司申请享受《云南省国家税务局 云南省地方税务局关于实施西部大开发企业所得税优惠政策审核确认、备案管理的公告》（2012 年第 10 号）文件的政策，经宣威市国家税务局会议研究，同意宣威北控企业所得税从 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率缴纳。本年度宣威北控企业所得税适用税率为 15%；

(48) 宜昌垃圾处理：根据 [2008]111 号、国税函[2009]255 号、国税发[2005]129 号，湖北省国家税务局公告 2011 年第 7 号文件，当阳市国家税务局给予宜昌垃圾处理“三免三减半”的优惠。批准文号为（当）国税通[2013]01 号，有效期 2013 年至 2018 年。本年度宜昌垃圾处理处于企业所得税免征期；

(49) 宜昌水质净化：根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条：《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八、八十九条；财税[2009]166 号文件，当

阳市国家税务局给予宜昌水质净化“三免三减半”的优惠。批准文号为（当）国税通[2013]03号，有效期2013年至2018年。本年度宜昌水质净化处于企业所得税免征期：

（50）义县北控：根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事公共污水处理所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度为义县北控企业所得税减半征收的第二年，适用税率为12.5%；

（51）岳阳水质净化：依据《中华人民共和国所得税法》第二十七条第（三）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条之规定自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度岳阳水质净化免征企业所得税；

（52）云南北控：依据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，云南城投企业所得税适用税率为15%；

（53）玉溪北控：玉溪北控于2011年7月13日，取得云南省玉溪市红塔区国家税务局第二税务分局出具《减、免税批准通知书》（红塔国税登字（2011）第51号），同意减征玉溪北控企业所得税，减免额度100%。以后年度于税局备案即可享受企业所得税减免政策；

（54）凤庆北控：2014年7月8日，云南省凤庆县国家税务局依据财税[2011]58号和国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》规定，给予凤庆北控水务有限公司企业所得税免税的优惠，以后每个年度备案后均减免所得税；

（55）简阳鸿琛：2013年10月20日取得四川省简阳市地方税务局确认的《企业所得税核定征收鉴定表》，同意简阳鸿琛按照8%的应税所得率核定计缴企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
1	中科成集团	2	1	四川绵阳	四川绵阳	投资、咨询	41,796.91	31.34	—	31.34	33,950.41	2
2	深圳北控创新	3	1	深圳	深圳	投资及污水处理	30,000.00	—	100.00	100.00	41,780.20	3
3	滨州西海水务	4	1	滨州	滨州	自来水生产	5,000.00	—	83.80	83.80	4,805.00	3
4	深圳北控丰泰	4	1	深圳	深圳	污水处理	7,000.00	—	100.00	100.00	10,200.00	3
5	深圳北控环保	4	1	深圳	深圳	污水环保	5,000.00	—	100.00	100.00	5,000.00	3
6	铜陵北控水务投资	4	1	铜陵	铜陵	以 BT 模式建设污水处理厂	3,200.00	—	100.00	100.00	3,200.00	3
7	铜陵北控污水净化	4	1	铜陵	铜陵	以 BT 模式建设污水处理厂	2,100.00	—	100.00	100.00	2,100.00	3
8	深圳北控环源环保	4	1	深圳	深圳	污泥处置	2,400.00	—	80.00	80.00	1,920.00	1
9	绵阳中科成	3	1	绵阳	绵阳	污水处理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,000.00	1
10	江油中科成	3	1	江油	江油	污水处理	800.00	—	100.00	100.00	800.00	1
11	长沙中科成	3	1	长沙	长沙	污水处理	5,000.00	—	100.00	100.00	5,916.80	1
12	台州路桥中科成	3	1	台州	台州	污水处理	5,550.00	—	100.00	100.00	5,550.00	1
13	广州中科成	3	1	广州	广州	污水处理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,240.00	1
14	广州中业	3	1	广州	广州	污水处理	8,500.00	—	100.00	100.00	8,500.00	1
15	华阳中科成	3	1	成都	成都	污水处理	900.00	—	100.00	100.00	900.00	1
16	双流中科成	3	1	成都	成都	污水处理	3,000.00	—	100.00	100.00	3,100.80	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
17	胶南中科成	3	1	青岛	青岛	污水处理	3,000.00	—	100.00	100.00	3,000.00	1
18	上马中科成	3	1	青岛	青岛	污水处理	1,500.00	—	100.00	100.00	1,500.00	1
19	青岛中科成	3	1	青岛	青岛	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,000.00	1
20	菏泽中科成	3	1	菏泽	菏泽	污水处理	3,000.00	—	100.00	100.00	3,000.00	1
21	三水中科成	3	1	佛山	佛山	污水处理	7,600.00	—	100.00	100.00	7,600.00	1
22	济南中科成	3	1	济南	济南	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,039.40	3
23	龙泉中科成	3	1	成都	成都	污水处理	2,760.00	—	100.00	100.00	2,760.00	1
24	彭州中科成	3	1	彭州	彭州	污水处理	2,800.00	—	100.00	100.00	2,800.00	1
25	青白江中科成	3	1	成都	成都	污水处理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,000.00	1
26	耒阳中科成	3	1	耒阳	耒阳	污水处理	1,200.00	—	100.00	100.00	1,200.00	1
27	绵阳农科区中科成	3	1	绵阳	绵阳	污水处理	700.00	—	100.00	100.00	700.00	1
28	黄岩北控水务	3	1	台州	台州	污水处理	4,500.00	—	90.00	90.00	4,050.00	1
29	广州北控中科成	3	1	广州	广州	污水处理	6,030.00	—	100.00	100.00	6,030.00	1
30	台州黄岩环保	3	1	台州	台州	污水处理	2,277.30	—	100.00	100.00	2,277.30	1
31	台州路桥	3	1	台州	台州	污水处理	300.00	—	100.00	100.00	300.00	1
32	徐州创源	3	1	徐州	徐州	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	2,984.07	3
33	广和投资	3	1	广安	广安	污水处理	7,500.00	—	100.00	100.00	7,500.00	1
34	广和水务	4	1	广安	广安	自来水生产	7,000.00	—	100.00	100.00	7,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有表决权 (%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
35	亚同投资	3	1	上海	上海	污水处理	10,000.00	—	100.00	100.00	10,605.91	3
36	陈家港水处理	4	1	响水	响水	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	3,748.23	3
37	阜宁县水处理	4	1	阜宁	阜宁	污水处理	2,700.00	—	100.00	100.00	4,221.25	3
38	怀宁亚同	4	1	怀宁	怀宁	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,205.90	3
39	枞阳亚同	4	1	枞阳	枞阳	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,198.57	3
40	潜山亚同	4	1	潜山	潜山	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,279.41	3
41	亚同泰州	4	1	泰州	泰州	污水处理	1,200.00	—	100.00	100.00	1,440.51	3
42	新疆中德丰泉	4	1	乌鲁木齐东区	乌鲁木齐东区	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	3,781.65	3
43	呼图壁丰泉	4	1	呼图壁	呼图壁	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	2,621.23	3
44	泉州清濛	4	1	泉州	泉州	污水处理	500.00	—	100.00	100.00	2,071.23	3
45	昆明清缘环保	3	1	昆明	昆明	废弃物处理	3,000.00	—	100.00	100.00	4,888.00	3
46	衡阳海朗水务	3	1	衡阳	衡阳	自来水生产	3,700.00	—	100.00	100.00	4,490.00	3
47	浏阳北控	3	1	浏阳	浏阳	污水处理	2,500.00	—	100.00	100.00	5,310.63	3
48	北控蜀都投资	3	1	郫县	郫县	投资、土地整理、水处理等	85,275.00	—	68.50	68.50	61,948.28	3
49	北京稻香水质净化	3	1	北京	北京	再生水生产	2,000.00	—	100.00	100.00	2,000.00	1
50	北控（烟台）水务	3	1	烟台	烟台	项目投资、建设及运营等	4,000.00	—	100.00	100.00	4,000.00	1
51	海阳北控	3	1	海阳	海阳	污水处理	100.00	—	100.00	100.00	1,347.40	2
52	平和北控	3	1	平和	平和	污水处理及设施维护	1,000.00	—	100.00	100.00	1,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
53	北华清创	3	1	北京	北京	施工承包等	2,000.00	—	100.00	100.00	2,000.00	1
54	岳阳湖滨	3	1	岳阳	岳阳	污水处理	6,200.00	—	100.00	100.00	6,200.00	1
55	北控海创	3	1	北京	北京	海水淡化技术的开发与推广	7,000.00	—	70.71	70.71	4,950.00	1
56	三沙北控	3	1	三沙	三沙	环保工程、市政工程等	500.00	—	100.00	100.00	500.00	1
57	蓬莱北控	3	1	蓬莱	蓬莱	污水处理	540.00	—	100.00	100.00	540.00	1
58	北控永乐	3	1	北京	北京	污水处理	1,200.00	—	100.00	100.00	1,200.00	1
59	湘潭顺业	3	1	湘潭	湘潭	污水处理	3,900.00	—	100.00	100.00	4,141.64	3
60	厚街海清	3	1	东莞	东莞	污水处理	2,300.00	—	100.00	100.00	—	3
61	中堂溢源	3	1	东莞	东莞	污水处理	1,100.00	—	100.00	100.00	8,991.20	3
62	石排伟通	3	1	东莞	东莞	污水处理	8,335.00	—	100.00	100.00	19,845.47	3
63	大岭山永溢	3	1	东莞	东莞	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	10,339.91	3
64	北控(海南)	3	1	海南	海南	项目投资、建设及运营等	10,000.00	—	90.00	90.00	9,264.17	2
65	北京建工发展	3	1	北京	北京	投资管理,技术服务,专业承包等	69,000.00	—	60.00	60.00	49,788.59	3
66	盐城建工	4	1	盐城	盐城	污水处理	1,800.00	—	100.00	100.00	1,773.26	3
67	盐城建宜	4	1	盐城	盐城	污水处理	4,600.00	—	100.00	100.00	4,540.17	3
68	盐城建邦	4	1	盐城	盐城	污水处理	2,300.00	—	100.00	100.00	2,300.00	1
69	奉化建邦	4	1	奉化	奉化	污水处理	100.00	—	100.00	100.00	100.00	1
70	徐州建邦	4	1	徐州	徐州	污水处理	20,000.00	—	51.00	51.00	10,200.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
71	太仓建邦	4	1	太仓	太仓	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,617.05	3
72	昆山建工	4	1	昆山	昆山	污水处理	5,000.00	—	100.00	100.00	5,000.00	1
73	昆山建邦	4	1	昆山	昆山	污水处理	16,750.00	—	80.00	80.00	14,313.70	3
74	宜兴建邦	4	1	宜兴	宜兴	污水处理	6,000.00	—	100.00	100.00	6,000.00	1
75	上海建邦	4	1	上海	上海	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,000.00	1
76	北京宏泰嘉诚	3	1	北京	北京	投资管理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,800.00	2
77	南京荣泰	4	1	江苏高淳	江苏高淳	污水处理服务	1,600.00	—	100.00	100.00	1,600.00	1
78	沈阳嘉诚	4	1	沈阳	沈阳	污水净化处理及再利用	100.00	—	99.00	99.00	99.00	1
79	深泽县嘉诚	4	1	深州	深州	污水净化处理及再利用	1,800.00	—	100.00	100.00	1,800.00	1
80	巨鹿县科林	4	1	巨鹿县	巨鹿县	污水处理技术服务	50.00	—	100.00	100.00	50.00	4
81	莒南嘉诚	4	1	莒南县	莒南县	污水处理	2,600.00	—	100.00	100.00	2,600.00	1
82	深州嘉诚	4	1	深泽县	深泽县	污水处理	800.00	—	100.00	100.00	800.00	1
83	莒南卓澳	4	1	莒南县	莒南县	污水处理	400.00	—	100.00	100.00	400.00	1
84	南宮市嘉诚	4	1	南宮	南宮	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,000.00	1
85	张北嘉诚	4	1	张北	张北	污水处理	1,550.00	—	100.00	100.00	1,550.00	1
86	都匀市宏泰嘉诚	4	1	都匀市	都匀市	污水处理	3,370.00	—	100.00	100.00	3,370.00	1
87	临沂市宏泰嘉诚	4	1	临沂	临沂	污水处理	1,940.00	—	100.00	100.00	1,940.00	1
88	霸州市国泰环保	4	1	霸州	霸州	污水处理	1,950.00	—	100.00	100.00	1,950.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
89	鄞城嘉诚	4	1	鄞城县	鄞城县	污水处理	1,700.00	—	100.00	100.00	1,700.00	1
90	北京北华中清	3	1	北京	北京	项目投资、管理等	1,500.00	—	70.00	70.00	1,500.00	1
91	北京北控京西	3	1	北京	北京	污水、再生水净化技术的咨询	3,000.00	—	100.00	100.00	3,000.00	1
92	枣庄北控智信	3	1	枣庄	枣庄	水利项目投资建设等	10,000.00	—	60.00	60.00	6,000.00	1
93	北京北控水务膜	3	1	北京	北京	工程勘察、水处理用膜技术开发	1,000.00	—	100.00	100.00	1,000.00	1
94	陕西北控环保	3	1	西安	西安	项目投资等	-	—	100.00	100.00	-	1
95	南宮北控中科成	3	1	南宮	南宮	水务项目建设、管理	3,026.20	—	80.00	80.00	2,421.00	1
96	内丘北控中科成	3	1	内丘	内丘	水污染治理	1,648.00	—	80.00	80.00	1,318.40	1
97	北京北控水务投资管理	3	1	北京	北京	施工总承包、投资管理	300.00	—	80.00	80.00	300.00	1
98	江苏北控博恩	3	1	南京	南京	水利管理行业	100.00	—	67.00	67.00	67.00	1
99	屏山北控水务	3	1	屏山	屏山	受托运营污水处理厂	100.00	—	100.00	100.00	100.00	1
100	四川北控人福投资	3	1	成都	成都	项目投资等	300.00	—	66.67	66.67	200.00	1
101	北控(枣庄)投资	3	1	枣庄	枣庄	投资服务	600.00	—	100.00	100.00	600.00	1
102	通许县北控	3	1	通许	通许	污水处理	1,382.50	—	100.00	100.00	1,382.50	1
103	哈尔滨市北控	3	1	哈尔滨	哈尔滨	污水处理	4,279.79	—	100.00	100.00	4,279.79	1
104	北京安信盛华	3	1	北京	北京	技术服务等	1,650.00	—	100.00	100.00	1,650.00	2
105	威海碧海融科	4	1	威海	威海	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	300.00	2
106	济源北控制水	3	1	济源	济源	原水净化技术开发	8,000.00	—	100.00	100.00	8,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
107	云南北控	2	1	云南昆明	云南昆明	污水处理、投资	40,000.00	100.00	—	100.00	41,604.37	1
108	昆明空港	3	1	云南昆明	云南昆明	污水处理及其再生利用	5,309.00	—	100.00	100.00	5,309.00	1
109	玉溪北控	3	1	云南玉溪	云南玉溪	污水处理	9,138.00	—	100.00	100.00	9,138.00	1
110	陆良北控	3	1	云南曲靖	云南曲靖	自来水生产、供应	2,000.00	—	70.00	70.00	1,400.00	1
111	海南北控	2	1	海南海口	海南海口	污水处理	500.00	100.00	—	100.00	500.39	1
112	青岛胶南北控	2	1	青岛胶南	青岛胶南	污水处理	7,429.74	100.00	—	100.00	7,429.74	1
113	青岛胶州北控	2	1	青岛胶州	青岛胶州	污水处理	3,754.66	100.00	—	100.00	3,754.66	1
114	青岛滨海北控	2	1	青岛胶州	青岛胶州	污水处理	5,904.58	100.00	—	100.00	5,904.58	1
115	岳阳水质净化	2	1	湖南岳阳	湖南岳阳	污水处理	2,294.33	100.00	—	100.00	2,294.33	1
116	岳阳制水	2	1	湖南岳阳	湖南岳阳	自来水生产、供应	2,241.44	100.00	—	100.00	2,241.44	1
117	北镇北控	2	1	辽宁锦州	辽宁锦州	污水处理	2,058.92	100.00	—	100.00	2,058.92	1
118	凌海北控	2	1	辽宁锦州	辽宁锦州	污水处理	2,201.03	100.00	—	100.00	2,201.03	1
119	义县北控	2	1	辽宁锦州	辽宁锦州	污水处理	328.45	100.00	—	100.00	328.45	1
120	沟帮子北控	2	1	辽宁锦州	辽宁锦州	污水处理	3,193.29	100.00	—	100.00	3,193.29	1
121	潍坊水质净化	2	1	山东潍坊	山东潍坊	污水处理	1,830.07	100.00	—	100.00	1,830.07	1
122	徐州北控	2	1	江苏徐州	江苏徐州	污水处理	1,474.50	100.00	—	100.00	1,474.50	1
123	安宁北控	2	1	云南安宁	云南安宁	自来水生产	3,150.00	100.00	—	100.00	3,150.00	1
124	濮阳北控	2	1	河南濮阳	河南濮阳	污水处理	4,000.00	100.00	—	100.00	4,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
125	嵩明北控	2	1	云南嵩明	云南嵩明	污水处理	5,600.00	100.00	—	100.00	5,600.00	1
126	安宁浩源	2	1	云南安宁	云南安宁	污水处理	2,350.00	100.00	—	100.00	2,350.00	1
127	沈阳北控	2	1	辽宁沈阳	辽宁沈阳	污水处理	3,200.00	100.00	—	100.00	3,200.00	1
128	安宁瀚源	2	1	云南安宁	云南安宁	污水处理	2,500.00	100.00	—	100.00	2,500.00	1
129	安宁河源	2	1	云南安宁	云南安宁	污水处理	7,600.00	100.00	—	100.00	7,600.00	1
130	威海中融	2	1	山东威海	山东威海	污水处理	1,170.91	50.00	—	50.00	1,005.00	3
131	宜昌水质净化	2	1	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理	2,100.00	100.00	—	100.00	2,100.00	1
132	宜昌垃圾処理	2	1	湖北宜昌	湖北宜昌	垃圾填埋处理	2,750.00	100.00	—	100.00	2,750.00	1
133	宣威北控	2	1	云南宣威	云南宣威	污水处理	1,350.00	100.00	—	100.00	1,350.00	1
134	潍坊北控	2	1	山东潍坊	山东潍坊	自来水的生产和销售	1,000.00	100.00	—	100.00	1,000.00	2
135	常德北控	2	1	湖南常德	湖南常德	筹建自来水生产项目	1,500.00	100.00	—	100.00	1,500.00	1
136	沙子河北控	2	1	辽宁北镇	辽宁北镇	污水处理	1,530.00	100.00	—	100.00	1,530.00	1
137	小凌河北控	2	1	辽宁锦州	辽宁锦州	污水处理	3,325.00	100.00	—	100.00	3,325.00	1
138	女儿河北控	2	1	辽宁锦州	辽宁锦州	污水处理、再生水生产	1,675.00	100.00	—	100.00	1,675.00	1
139	青岛沽河北控	2	1	青岛胶州	青岛胶州	污水处理	1,399.95	100.00	—	100.00	1,399.95	1
140	东营北控	2	1	山东东营	山东东营	城市供水、污水处理	3,100.00	100.00	—	100.00	3,100.00	1
141	凤庆北控	2	1	云南临沧	云南临沧	污水处理	1,536.60	100.00	—	100.00	1,536.60	1
142	伊犁北控	2	1	新疆伊宁	新疆伊宁	自来水厂生产、销售	10,000.00	100.00	—	100.00	10,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)		享有表决权(%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
143	北控净都	2	1	北京	北京	水环境综合治理	0.00	100.00	—	100.00	0.00	1
144	北控田家河	2	1	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理	2,300.00	100.00	—	100.00	2,300.00	1
145	北控洛阳	2	1	河南洛阳	河南洛阳	水污染治理	11,127.50	100.00	—	100.00	11,127.50	1
146	北控宁夏	2	1	宁夏银川	宁夏银川	供水、污水、中水回用	5,390.00	75.00	—	75.00	4,200.00	1
147	北控昌沙	2	1	北京	北京	污水处理	2,907.20	100.00	—	100.00	2,907.20	1
148	北控昌祥	2	1	北京	北京	污水处理	728.00	100.00	—	100.00	728.00	1
149	简阳鸿琛	2	1	四川简阳	四川简阳	公路工程施工总承包	1,000.00	60.00	—	60.00	540.43	3
150	北控鞍山	2	1	辽宁鞍山	辽宁鞍山	污水、污泥处理	5,285.00	70.00	—	70.00	3,700.00	1
151	安宁淞源	2	1	云南昆明	云南昆明	污水处理、尾水深度处理回用	2,400.00	100.00	—	100.00	2,400.00	1
152	常德水质净化	2	1	湖南常德	湖南常德	污水处理	900.00	100.00	—	100.00	900.00	1
153	泸西北控	2	1	云南红河州	云南红河州	自来水厂生产、销售	960.00	100.00	—	100.00	960.00	1
154	永州北控	2	1	湖南永州	湖南永州	污水、污泥处理	2,000.00	100.00	—	100.00	2,000.00	1

注1: 企业类型: 1 境内非金融投资企业; 2 境内金融投资企业; 3 境外投资企业; 4 事业单位; 5 基建单位。

取得方式: 1 投资设立; 2 同一控制下的企业合并; 3 非同一控制下的企业合并; 4 其他。

注2: 哈尔滨市北控公司工商登记资料显示股东为北京北控环保技术有限公司, 但北京北控环保技术有限公司实为代中科成集团持股。中科成集团享有在哈尔滨市北控公司一切投资收益并独立承担所有投资风险, 因此哈尔滨市北控公司属于中科成集团全资子公司, 纳入本集团合并财务报表。

(二) 拥有半数以下表决权纳入合并范围的公司

单位: 人民币万元

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中科成集团	31.34	31.34	41,796.9071	33,950.41	2	*1
2	威海中融	50.00	50.00	144.58 万美元	1,005.00	2	*2
3	(一)表中序号为 2 至 106 企业	—	—	—	—	—	*3

*1 2010 年 12 月, 本公司以美元 50,964,340.43 元折合人民币 339,504,050.21 元对中科成集团进行增资扩股, 增资扩股完成后本公司持有中科成集团 31.34%的股权。根据中科成集团全体股东于 2010 年 4 月 19 日签署的修改后公司章程的约定, 董事会是公司的最高权力机构, 由 7 名董事组成, 均由本公司委派, 自 2010 年 12 月 31 日始, 中科成集团由本公司实际控制;

*2 2012 年 2 月 16 日, 本公司与北京三仁投资有限公司签订股权转让协议, 受让其持有的威海中融 50%股权。根据改后的公司章程, 威海中融董事会为公司最高权力机构, 董事会成员 6 人, 北京安信盛华科技发展有限公司委派 1 人, 香港中融国际控股有限公司委派 1 人, 本公司委派 4 人, 董事长由本公司委派。章程约定, 对公司经营活动和财务一般表决事项需要 2/3 董事通过, 本公司通过控制董事会控制威海中融安信的财务和经营政策, 威海中融受本公司实际控制;

*3 本附注七(一)“本年纳入合并报表范围的子公司基本情况表”中序号为 2—106 的企业系中科成集团的子公司。

(三) 拥有表决权比例超过半数但未纳入合并范围的公司

单位: 人民币万元

序号	企业名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	注册 资本	投资额	级次	未纳入 合并范围 原因
		直接	间接					
1	宜宾北控	65.00	—	65.00	7,556.34	4,915.98	2	*1
2	北控东方	51.00	—	51.00	1,000.00	510.00	2	*2
3	北控华基	—	80.00	80.00	1,000.00	1,011.44	3	*3

*1 宜宾北控成立于 2010 年 10 月 28 日, 由本公司与宜宾市清源水务有限公司共同出资组建, 本公司持股 65%, 对方持股 35%。

根据宜宾北控章程的约定, 董事会是最高权力机构, 由五名董事组成, 本公司委派三人, 宜宾市清源水务有限公司委派二人。在决定利润分配方案, 流动资金贷款的最高额及有关资产的购置、租赁、出买或抵押等事宜必须经出席董事会会议的五分之四

（含）以上董事通过方可做出决议。本公司仅委派 3 名董事，未能达到五分之四（含）以上人数。鉴于上述公司章程中的特别约定，本集团无法完全决定宜宾北控的财务和经营政策，特别是与控股权紧密联系的对投资回报的决定权、资产购置权等，因此本集团未能对宜宾北控实施控制，故不纳入合并范围；

*2 北控东方成立于 2011 年 11 月 22 日，由本公司与北京市奥利爱得科技发展有限公司共同出资组建，本公司持股 51%，对方持股 49%；

根据北控东方章程的约定，股东会是最高权力机构，股东按出资比例行使表决权。在决定利润分配与弥补亏损方案，决定公司年度流动资金贷款的最高额及有关交易金额超过北控东方资产总额 5% 的资产购置、租赁、出卖或抵押事宜时，必须经代表表决权三分之二以上的股东同意通过。本集团在股东会表决权比例为 51%，按照章程约定，无法完全决定北控东方的财务和经营政策，特别是与控股权紧密联系的对投资回报的决定权、资产购置权等，因此本集团未能对北控东方实施控制，故不纳入合并范围；

*3 中科成集团于 2011 年 11 月出资 1,011.44 万元向惠州市华基投资有限公司（以下简称华基投资）购买了北控华基 80% 的股权，并于 2011 年 12 月 26 日办理了工商变更登记，本次股权转让完成后，北控华基的股权结构为中科成集团持股 80%，华基投资持股 20%。

根据修改后北控华基章程的约定，股东会是最高权力机构，公司不设董事会，设执行董事 1 人，执行董事和经理均由股东会选举产生，股东按出资比例行使表决权。在决定利润分配与弥补亏损方案，借入或向外出借涉及人民币 50 万元以上的大额款项，为他人提供任何担保，与股东、股东的关联公司或股东的母公司或该母公司的子公司之间的关联合同，以及其他可能涉及对北控华基正常经营造成重大影响，形成重大负债、对重大权益的处置的事项（“重大”指涉及金额人民币 100 万元以上或金额虽不足 100 万元但对公司正常经营造成严重影响的事项），必须经全体股东一致同意通过。因此中科成集团无法完全决定北控华基的财务和经营政策，未能对北控华基实施控制，故不纳入合并范围。

（四）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中科成集团	68.66%	460,067,364.79	5,870,876.52	3,432,321,712.93

注：中科成集团少数股东损益、少数股东权益金额均包含其非全资子公司所有的少数股东损益、少数股东权益金额。

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	中科成集团	中科成集团
流动资产	4,172,906,055.03	3,451,555,092.57
非流动资产	9,648,253,110.80	8,483,360,501.21
资产合计	13,821,159,165.83	11,934,915,593.78
流动负债	6,983,822,623.47	5,924,085,121.55
非流动负债	2,281,791,575.75	2,358,346,859.55
负债合计	9,265,614,199.22	8,282,431,981.10
营业收入	1,287,484,901.32	1,149,421,149.51
净利润	652,315,641.68	797,852,789.27
综合收益总额	652,315,641.68	763,097,466.00
经营活动现金流量	351,382,597.70	381,056,034.81

(五) 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司之子公司				
北京宏泰嘉诚*1	100	144,251,354.26	48,621,794.29	收购
枣庄北控智信	60	100,752,560.14	752,560.14	新设
济源北控制水	100	80,000,000.00	0.00	新设
哈尔滨市北控	100	42,797,900.00	0.00	新设
北京安信盛华*2	100	40,599,546.85	7,808,924.42	收购
南宫北控中科成	80	30,270,279.64	8,279.64	新设
北京北控京西	100	29,985,140.10	-14,859.90	新设
深圳北控环源环保	80	24,017,315.90	17,315.90	新设
陆良北控	70	19,481,081.67	-518,918.33	新设
内丘北控中科成	80	16,474,285.54	-5,714.46	新设
通许县北控	100	16,133,584.18	2,308,584.18	新设
北京北华中清	70	13,966,245.96	-1,033,754.04	新设
北京北控水务膜	100	8,895,956.65	-1,104,043.35	新设
北控(枣庄)投资	100	7,135,020.22	1,135,020.22	新设
江苏北控博恩	67	3,942,216.61	2,942,216.61	新设
四川北控人福投资	66.67	2,996,395.76	-3,604.24	新设

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
屏山北控水务	100	1,156,908.41	156,908.41	新设
北京北控水务投资管理	80	819,767.44	-2,180,232.56	新设
陕西北控环保	100	-2,557,520.67	-2,557,520.67	新设
子公司				
北控洛阳	100.00	108,131,230.85	-3,143,789.15	新设
伊犁北控	100.00	100,000,000.00	0.00	新设
北控宁夏	75.00	53,900,000.00	0.00	新设
北控鞍山	70.00	52,815,692.59	-34,307.41	新设
北控昌沙	100.00	29,072,028.00	0.00	新设
安宁淞源	100.00	24,000,000.00	0.00	新设
北控田家河	100.00	23,000,000.00	0.00	新设
永州北控	100.00	20,000,000.00	0.00	新设
凤庆北控	100.00	17,675,346.04	2,309,298.87	新设
简阳鸿琛	60.00	14,884,693.08	4,633,742.32	收够
泸西北控	100.00	9,600,000.00	0.00	新设
常德水质净化	100.00	9,000,000.00	0.00	新设
北控昌祥	100.00	7,280,000.00	0.00	新设
北控净都	100.00	0.00	0.00	新设

注*1：北京宏泰嘉诚年末净资产、本年净利润均为包含南京荣泰等下属 13 家子公司后的合并数据。

注*2：北京安信盛华年末净资产、本年净利润均为包含子公司威海碧海融科后的合并数据。

(六) 本年度不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	沾化华强水务	沾化	污水处理	100.00	100.00	本年处置
2	海阳滨海	海阳	污水处理	100.00	100.00	本年处置
3	吉林双嘉	吉林	垃圾处理	99.67	99.67	本年处置

(续表)

企业名称	处置日*1			2013年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
沾化华强水务	36,835,551.35	22,857,325.49	13,978,225.86	56,583,639.79	26,701,281.64	29,882,358.15
海阳滨海	558,403.74	60,000.00	498,403.74	558,403.74	60,000.00	498,403.74
吉林双嘉	488,698,985.00	373,088,011.40	115,610,973.60	504,933,237.58	403,155,074.52	101,778,163.06

(续表)

企业名称	2014年1月1日-处置日*1			2013年1-12月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
沾化华强水务	0.00	1,463,972.89	-7,219,319.28	0.00	1,563,311.93	-4,228,282.29
海阳滨海	0.00	0.00	0.00	0.00	963.37	-963.37
吉林双嘉	38,024,810.24	33,684,363.08	13,832,810.54	23,775,808.94	22,216,544.74	7,798,562.91

注：根据股权转让协议，深圳北控创新自 2014 年 11 月 16 日不再对沾化华强水务公司实施控制，因此 2014 年 11 月 16 日为沾化华强水务股权处置日；根据股权转让补充协议及工商变更登记时间，2014 年 12 月 31 日为海阳滨海股权处置日；根据解除股权转让协议，2014 年 8 月 31 日，中科成集团不再对吉林双嘉实施控制，因此 2014 年 8 月 31 日为吉林双嘉股权处置日。

(七)本年度发生的同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
北京宏泰嘉诚	2014年12月22日	144,241,590.26	4,800万元	北京控股集团有限公司

(续表)

2014年1月1日-12月22日(合并日)			
收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金净流量
80,687,882.60	48,621,794.29	-11,199,227.59	-30,613,626.44

说明：本年中科成集团与北京华利嘉环境工程技术有限公司签订股权转让协议，受让其持有的北京宏泰嘉诚 100% 的股权，股权转让总价款 4,800 万元。

北京宏泰嘉诚股权变更工商登记已于 2014 年 12 月 22 日完成，股权转让款已根据多方抵债协议以债权支付，故以工商变更登记日为合并日。中科成集团、北京宏泰嘉诚收购前后的最终控制人均均为北京控股集团有限公司，对北京宏泰嘉诚股权收购属于同一控制下企业合并。

合并日北京宏泰嘉诚及其 13 家子公司合并归属于母公司的净资产 144,241,590.26 元，因此合并日应由中科成集团享有的净资产为 144,241,590.26 元，收购对价低于合并

日中科成集团应享有净资产份额的金额为 96,241,590.26 元，增加中科成集团资本公积。北京宏泰嘉诚及其原股东于 2014 年 1 月 1 日成为北京控股集团有限公司旗下子公司，因此对北京宏泰嘉诚自 2014 年 1 月 1 日至合并日归属于母公司的净利润进行还原，调减合并资本公积 48,621,979.28 元，调增合并未分配利润 48,621,979.28 元。

(八) 本年度发生的非同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法
北京安信盛华	2014-01-14	32,790,622.43	32,790,622.43	合并日经审计的净资产
简阳鸿琛	2014-09-11	10,250,950.77	10,250,950.77	合并日经审计的净资产

(续表)

企业名称	交易对价	商誉	
		金额	确定方法
北京安信盛华	18,000,000.00	-14,790,622.43	注 1
简阳鸿琛	5,404,269.96	-746,300.50	注 2

注 1：2013 年，中科成集团与北京市安信盛华科技发展有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有的北京安信盛华 100% 股权，股权转让总价款为 1,800 万元，截止 2014 年 3 月底，中科成集团已支付全部股权转让款。北京安信盛华股权转让工商变更登记于 2014 年 1 月 14 日完成，中科成集团履行实际控制权，因此合并日确定为 2014 年 1 月 14 日。

中科成集团取得股权的成本为 1,800 万元，合并日北京安信盛华及其子公司威海碧海融科合并可辨认净资产公允价值为 32,790,622.43 元，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的份额为 14,790,622.43 元，在合并报表中确认为营业外收入；

注 2：2014 年，本公司与四川鸿琛建设集团有限公司签订《股权收购协议》，受让其持有的简阳鸿琛 60% 股权，收购基准日定为 2014 年 5 月 31 日，股权转让总价款为 477 万元，收购基准日至完成股权交割日之间简阳鸿琛的经营损益由原控股股东四川鸿琛建设集团有限公司享有。简阳鸿琛于 2014 年 9 月 11 日完成股权变更登记，本公司对其履行实际控制权，因此将该日期确认为合并日。2014 年 5 月 31 日至 2014 年 9 月 11 日期间简阳鸿琛实现收益 1,057,116.59 元，归属于原控股股东，本公司需追加股权转让款 634,269.96 元。

合并日简阳鸿琛可辨认净资产公允价值为 10,250,950.77 元，本公司收购股权比例为 60%，按比例享有的净资产为 6,150,570.46 元，取得股权的实际成本为 5,404,269.96 元，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的份额为 746,300.50 元，故在合并报表中确认为营业外收入。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“年末”系指 2014 年 12 月 31 日，“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	年末金额	年初金额
	折合人民币	折合人民币
现金	1,738,573.67	2,131,884.35
其中：人民币	1,738,573.67	2,131,884.35
银行存款	1,310,371,796.00	1,253,179,823.19
其中：人民币	1,308,847,569.62	1,233,874,197.91
美元	1,439,260.48	19,221,560.89
港元	84,965.90	84,064.39
其他货币资金	35,248,574.54	0.00
其中：人民币	35,248,574.54	0.00
合计	1,347,358,944.21	1,255,311,707.54

2. 货币资金年末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
银行存款	6,224,170.94	注 1
其他货币资金	35,157,244.74	注 2
合计	41,381,415.68	

注 1：深圳北控创新受限制资金 3,843,482.45 元为环境保护专项资金，根据《深圳市环境保护专项资金管理办法》规定和市政府有关批复文件，深圳市人居环境委员会与深圳北控创新投资有限公司签订《深圳市环境保护专项资金使用合同书》，约定深圳市人居环境委员会向深圳北控创新投资有限公司无偿资助深圳市环境保护专项资金人民币 4,800,000.00 元，用于横岭污水处理厂剩余污泥减量处理工程。深圳市北控创新投资有限公司根据《深圳市环境保护专项资金使用合同书》约定将 4,800,000.00 元配套资金存入平安银行深圳分行配套资金专户，深圳市人居环境委员会将全部资助资金 4,800,000.00 元打入资助资金专户，资助资金专户为非深圳市北控创新投资有限公司自用账户，由深圳市人居环境委员会委托平安银行深圳分行实行监督管理，项目实施期间产生的利息归属市

财政。项目正式动工后，可申请使用 20%；项目进展顺利，完成申报建设内容的 80%，且完成总投资的 80%，可申请使用 50%；项目完成环保专项资金验收后，可申请使用 30%。截止 2014 年 12 月 31 日深圳北控创新已将其中 960,000.00 元转出给其子公司深圳北控环源环保用于横岭污水处理厂剩余污泥减量处理工程，余额为 3,840,000.00 元；

深圳北控环保受限制资金 2,100,688.49 元为三方共管账户资金，账户余额系 2014 年提取的更新改造资金。根据《深圳市布吉污水处理厂委托运营特许经营合同》约定，运营期内政府方就布吉污水处理厂更新资金提取设定的固定单价增量值为 0.03 元/立方米，深圳北控环保公司须从每月的运营服务付费中，以其实际获得付费的污水处理量按标准提取项目设施更新改造资金，并于每月政府支付服务费用到账后三个工作日内拨入市水务局专设的更新资金账户；

江苏北控博恩受限制资金 280,000.00 元，为合同履约保证金。

注 2：其他货币资金 3,000 万元系为张北土地储备中心向中国农业发展银行张北支行借款 3 亿元提供的质押担保金；

其他货币资金 1,311,774.05 元系霸州市国泰环保向厦门国际银行北京分行借款 3,000 万元提供的质押保证金和利息；

其他货币资金 700,000.00 元系都匀市宏泰嘉诚银行还贷保证金；

其他货币资金 505,470.69 元系深州嘉诚 2011 年 9 月 20 日向厦门国际银行北京分行借款 1,200 万元人民币提供的质押保证金及利息。

(二) 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	710,000.00	2,027,192.00
合计	710,000.00	2,027,192.00

(三) 应收账款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,074,825,863.54	97.72	23,668,208.86	2.24
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	25,088,527.81	2.28	1,687,050.00	6.72
合计	1,099,914,391.35	—	25,355,258.86	—

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	186,531,432.98	18.11	269,067.00	0.14
按组合计提坏账准备的应收账款	840,231,752.84	81.59	58,841,940.56	7.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,091,001.50	0.30	1,057,550.00	34.21
合计	1,029,854,187.32	—	60,168,557.56	—

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	0.00	0.00	0.00	188,109,764.28	5	9,015,969.88
1-2 年	0.00	0.00	0.00	27,706,530.66	10	2,740,650.52
2-3 年	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	20	10,000,000.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	33,325,493.90	50	16,662,746.95
4-5 年	0.00	0.00	0.00	233,000.00	80	186,400.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	609,500.00	100	609,500.00
合计	0.00	—	0.00	299,984,288.84	—	39,215,267.35

(2) 应向政府或其授权机构收取的污水处理费

账龄	年末金额			年初金额		
	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	0.00	0.00	0.00	473,174,168.62	0.5	2,347,701.62
1-2年	0.00	0.00	0.00	23,131,857.74	10	2,283,185.77
2-3年	0.00	0.00	0.00	22,001,026.28	20	4,240,205.26
3-4年	0.00	0.00	0.00	9,501,719.28	50	4,750,859.64
4-5年	0.00	0.00	0.00	3,622,555.81	80	2,898,044.65
5年以上	0.00	0.00	0.00	3,106,676.27	100	3,106,676.27
合计	0.00	—	0.00	534,538,004.00	—	19,626,673.21

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	0.00	0.00	0.00	5,709,460.00	0.00	0.00
合计	0.00	—	0.00	5,709,460.00	—	0.00

2. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
铜陵市大江投资控股有限公司	100,515,579.37	3,676,297.15	1年以内及以上	3.66	逾期款项
中建五局第三建设有限公司	50,000,000.00	3,075,000.00	1-2年	6.15	逾期款项
成都市青白江区财政局	36,878,949.94	3,243,067.20	1-4年	8.79	逾期款项
中国建筑第五工程局有限公司长兴岛分公司	30,000,000.00	5,535,000.00	3-4年	18.45	逾期款项
北镇市沟帮子镇政府	26,769,840.00	485,020.00	1-3年	1.81	污水处理费欠费时间长
昆明空港投资开发有限责任公司	19,900,000.00	41,062.50	2年以内	0.21	按照信用风险计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
泛华建设集团有限公司	17,190,000.00	4,228,740.00	4-5 年	24.60	逾期款项
威海水务集团有限公司	12,173,093.59	55,405.47	1 年之内	0.46	存在坏账风险
湖南省第三工程有限公司	8,853,000.00	1,088,919.00	2-3 年	12.30	逾期款项
北京市海马防水工程有限公司	2,724,798.95	269,067.00	3-4 年	9.87	存在坏账风险
红阳建设集团有限公司	2,491,605.00	306,467.42	2-3 年	12.30	逾期款项
潍坊坊子供水总公司	1,664,163.12	1,664,163.12	5 年以上	100.00	长期不能收回
其他	765,664,833.57	0.00	1 年以内及以上	0.00	无回收风险
合计	1,074,825,863.54	23,668,208.86	—	—	—

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
泰州市经济开发区财政局	637,200.00	637,200.00	2-3 年	100.00	预计不能收回
厦门中联建设四川分公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
齐鲁动物保健品(临邑)有限公司	350,350.00	350,350.00	3-4 年	100.00	预计不能收回
四川显兴实业集团有限公司	69,500.00	69,500.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
阜宁世诺瑞克电子科技有限公司	50,000.00	50,000.00	3-4 年	100.00	预计不能收回
绵阳武引游仙区自来水公司	40,000.00	40,000.00	5 年以上	100.00	预计不能收回
江苏正翔硅业化工有限公司	20,000.00	20,000.00	2-3 年	100.00	预计不能收回
安宁工业园区管理委员会	20,000.00	20,000.00	4-5 年	100.00	预计不能收回
其他	23,401,477.81	0.00	—	0.00	无回收风险
合计	25,088,527.81	1,687,050.00	—	—	—

(四) 预付款项

账龄	年末金额			年初金额		
	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	183,335,796.05	81.00	0.00	59,099,601.03	46.54	0.00
1-2 年	27,137,884.76	11.99	0.00	57,703,912.13	45.45	0.00
2-3 年	12,368,965.09	5.46	1,786.00	8,638,465.04	6.80	0.00
3 年以上	3,512,166.02	1.55	0.00	1,536,489.96	1.21	0.00
合计	226,354,811.92	—	1,786.00	126,978,468.16	—	0.00

其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
昆明清缘环保	山东十方环保能源股份有限公司	31,568,377.40	1-3 年	工程未竣工
昆明清缘环保	济南和光环保能源技术有限公司	2,200,000.00	3-4 年	工程未竣工
菏泽中科成	中铁四局集团第三建设有限公司	1,468,249.87	1-2 年	工程未竣工
亚同投资	阜宁县化工园区开发公司	1,000,000.00	2-3 年	预付工程款
盐城建宜	盐城市建设局	1,000,000.00	2-3 年	预付工程款
小计		37,236,627.27	—	—

(五) 应收股利

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	未收回原因	是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利	1,885,763.17	35,227,725.91	1,885,763.17	35,227,725.91	—	—
其中：北京金源经开污水处理有限责任公司	1,885,763.17	1,780,965.91	1,885,763.17	1,780,965.91	—	—
洛阳北控水务集团有限公司	0.00	33,446,760.00	0.00	33,446,760.00	—	—
合计	1,885,763.17	35,227,725.91	1,885,763.17	35,227,725.91	—	—

(六) 其他应收款				
类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,659,094,146.41	95.55	1,082,659.00	0.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	170,553,618.80	4.45	1,091,283.54	0.64
合计	3,829,647,765.21	—	2,173,942.54	—

(续表)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	432,560,707.08	19.58	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,773,200,127.01	80.25	4,818,969.90	0.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,686,429.38	0.17	209,405.97	5.68
合计	2,209,447,263.47	—	5,028,375.87	—

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	0.00	0.00	0.00	17,009,852.11	5	536,737.50
1-2 年	0.00	0.00	0.00	3,091,010.10	10	308,685.50
2-3 年	0.00	0.00	0.00	2,113,245.67	20	421,095.06
3-4 年	0.00	0.00	0.00	520,251.77	50	260,125.89
4-5 年	0.00	0.00	0.00	726,633.28	80	581,306.63

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	0.00	0.00	0.00	2,710,507.34	100	2,710,507.34
合计	0.00	—	0.00	26,171,500.27	—	4,818,457.92

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	1,542,682,607.44	0.00	0.00
应收的各类保证金、押金、备用金	0.00	0.00	0.00	190,346,019.30	0.00	511.98
为政府垫付的征地款	0.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00
合计	0.00	—	0.00	1,747,028,626.74	—	511.98

2. 单项计提坏账准备的其他应收款

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆明空港投资开发有限责任公司	1,477,040.00	82,659.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.60	部分无法收回
北京桑德环保集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
其他	3,656,617,106.41	0.00	—	0.00	无回收风险
合计	3,659,094,146.41	1,082,659.00		—	—

(2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
泰兴市思源环保设备成套设备厂	258,000.00	258,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
绵阳科技城产业基金筹建申报办公室	250,000.00	250,000.00	5 年以上	100.00	无法收回

北控水务(中国)投资有限公司 2014 年度财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
李剑云	200,000.00	200,000.00	5年以上	100.00	无法收回
合肥工大建设监理有 限责任公司	90,000.00	90,000.00	5年以上	100.00	无法收回
北京德菲世纪仪表有 限公司	76,860.00	76,860.00	5年以上	100.00	无法收回
江油市河堤项目部	55,723.58	55,723.58	5年以上	100.00	无法收回
段贤武	40,000.00	40,000.00	3-5年	100.00	无法收回
四川省科学城海天实 业总公司	33,241.80	33,241.80	5年以上	100.00	无法收回
郑洪涛	25,180.00	12,590.00	3年以上	50.00	回收风险较大
深圳市政府采购中心	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	无法收回
四川久远投资控股集 团有限公司	20,000.00	20,000.00	5年以上	100.00	无法收回
闽武长成岩土有限公 司	12,130.24	9,704.19	4-5年	80.00	回收风险大
苗春春	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00	无法收回
德盛投资有限公司	6,700.00	6,700.00	5年以上	100.00	无法收回
业务费-博士苑	4,530.50	4,530.50	5年以上	100.00	无法收回
代缴代扣的五险一金	3,567.47	3,567.47	5年以上	100.00	无法收回
办公费-博士苑	366.00	366.00	5年以上	100.00	无法收回
其他	169,447,319.21	0.00	—	0.00	无回收风险
合计	170,553,618.80	1,091,283.54	—	—	—

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	8,635,396.21	0.00	8,635,396.21	17,195,781.46	0.00	17,195,781.46
库存商品	3,245,247.80	0.00	3,245,247.80	641,718.16	0.00	641,718.16
周转材料	4,450,290.67	0.00	4,450,290.67	3,371,617.00	0.00	3,371,617.00
发出商品	39,353,045.24	0.00	39,353,045.24	33,949,755.39	0.00	33,949,755.39
其他	12,141.90	0.00	12,141.90	11,953.30	0.00	11,953.30
合计	55,696,121.82	0.00	55,696,121.82	55,170,825.31	0.00	55,170,825.31

(八) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	备注
预交所得税	700,230.18	4,030,304.35	
理财产品及应计利息	322,418,849.32	0.00	注 1
BT项目投资成本	243,172,944.74	646,136,789.63	
其中：郫县沱江河沿线城市组团 郫筒镇沱江桥段水环境综合整治 及土地一级整理项目	335,468,651.62	339,475,501.00	注 2
郫县古城镇锦水花间健康养生产 业园项目	193,068,016.00	193,338,141.00	注 3
安靖镇蜀绣文化创意产业园项目	80,000,000.00	80,000,000.00	注 4
郫县市政管线及基础设施工程 BT 项目投资成本	34,636,277.12	33,323,147.63	注 5
减：本年回购金额	400,000,000.00	0.00	
合计	566,292,024.24	650,167,093.98	

注 1：理财产品及应计利息年末余额 322,418,849.32 元，系北控蜀都投资于 2014 年 10 月 30 日购买的 320,000,000.00 元“金钥匙·安心得利·90 天”人民币理财产品及截止 2014 年 12 月 31 日应计利息 2,418,849.32 元。

“金钥匙·安心得利·90 天”人民币理财产品为中国农业银行股份有限公司推出的非保本浮动收益型理财产品，风险等级为中低，预期年化收益率为 4.95%；

注 2：2011 年 3 月 10 日，郫县沱江河综合整治领导小组办公室（以下简称“沱治办”）与北控蜀都投资签订《郫县沱江河沿线城市组团郫筒镇沱江桥段水环境综合整治及土地一级整理合作协议》及《补充协议》，授权北控蜀都投资作为合作区域的土地一级开发实施主体，完成市政基础设施、城市公共公益配套项目、城市公园及公共水景绿化、新型农贸超市等项目建设。截至 2014 年 12 月 31 日，北控蜀都投资已发生项目成本 335,468,651.62 元；

注 3：2011 年 10 月 10 日，北控蜀都投资与郫县安靖镇人民政府签订《蜀绣文化创意产业园项目投资合作协议》，约定由安靖镇政府负责组织实施，北控蜀都投资负责出资，共同实施安靖镇方碑村农村集中建房整理项目，进而由北控蜀都投资投资、建设、招商、运营蜀绣文化创意产业园项目。截止 2013 年 7 月 31 日，北控蜀都投资已发生项目投资支出 193,338,141.00 元，其中 190,000,000.00 元划入共管账户由安靖镇人民政府用于拆迁安置和土地综合整治，另外 3,338,141.00 元为发生的设计费、勘察费等费用。根据结算协议约定，双方同意终止本项目，由成都市郫县人民政府给予项目终止补偿金 39,230,958.90 元，作为北控蜀都投资的投资回报；共管帐户外项目资金的结算由原项目单位根据实际使用达到的效果及审计结果进行结算；

注 4: 2011 年 10 月 11 日, 北控蜀都投资与郫县古城镇人民政府 (以下简称“古城镇政府”) 签订《郫县古城镇城乡统筹开发项目[锦水花间]健康养生产业园投资合作协议》, 约定由古城镇政府负责组织实施, 北控蜀都投资负责筹集整治资金, 共同实施古城镇古城村土地综合整治项目。截至 2013 年 7 月 31 日, 北控蜀都投资已发生古城镇土地综合整治项目成本 80,000,000.00 元。根据结算协议约定, 双方同意终止本项目, 由成都市郫县人民政府给予项目终止补偿金 13,438,356.16 元, 作为北控蜀都投资的投资回报:

注 5: 2011 年 11 月 21 日, 北控蜀都投资与郫县人民政府授权的西汇公司签订《郫县市政管线及基础设施工程项目投资建设一回购合同》, 以 BT 方式参与合同约定范围内的市政管线及基础设施工程项目, 包括唐元镇排水管网工程、金粮路建设等 8 个项目, 建设内容包括雨污分流工程、排水管网工程、市政道路工程、微型污水处理设施建设等, 北控蜀都投资负责各项的投、融资建设, 独立承担建设期间的风险, 按约定将项目建成竣工移交给西汇公司并收回投资成本取得投资收益。

截止 2014 年 12 月 31 日, 北控蜀都投资已因郫筒镇沱江河沿线部分雨污分流工程、农村新型社区污水处理设施工程、杨泗堰水污染深度治理工程、郫县三道堰镇排水管网工程、郫县友爱镇排水管网工程、犀浦镇金粮路建设工程、犀浦镇水务排水管网项目发生项目成本共 34,636,277.12 元。

(九) 可供出售金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
北京清环同盟环境发展股份有限公司	1,000,829.75	1,000,829.75
贵州环境能源交易所有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北控水务(广西)集团有限公司	65,490,400.00	65,490,400.00
四川省水处理及资源化工程技术研究中心	400,000.00	400,000.00
北京北控水源投资有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
福建海峡环保有限公司	43,680,000.00	0.00
夏津宏泰嘉诚水务有限公司	4,950,000.00	0.00
合计	118,521,229.75	69,891,229.75

(十) 长期应收款

1. 长期应收款的余额情况

项目	年末金额		年初金额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
特许经营权	7,395,066,284.31	0.00	6,378,137,608.34	0.00
BT 项目建设成本	544,957,372.92	0.00	76,141,711.66	0.00
合计	7,940,023,657.23	0.00	6,454,279,320.00	0.00

注：本集团“长期应收款-特许经营权”系本集团以 BOT、TOT 方式投资污水处理厂及自来水厂项目，按照财政部《企业会计准则解释第 2 号》确认的金融资产。本集团依据与政府或其授权部门签订的特许经营协议的约定，对于可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金部分对应的初始投资额确定为金融资产，对于收费金额不确定部分对应的初始投资确认为无形资产。

2. 长期应收款-特许经营权主要明细

序号	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	初始金额	年末余额
1	深圳市水务局	深圳市横岭污水处理厂（二期）	523,481,183.12	487,300,324.10
2	东莞生态园管理委员会	东莞市南畲朗污水处理厂（一期）	397,248,681.68	383,333,881.30
3	成都市青白江区人民政府	成都市青白江区污水处理厂	217,402,839.77	212,700,377.24
4	郫县水务局	成都合作污水处理厂的一期、二期	188,339,487.84	187,312,037.32
5	玉溪市建设局、玉溪市供排水有限公司	云南省玉溪市污水处理厂	161,680,984.97	169,013,883.69
6	台州市建设规划局路桥分局	路桥污水处理厂	151,452,435.41	151,490,588.13
7	台州市黄岩区建设局	台州市黄岩区污水处理厂	143,616,944.70	145,404,584.83
8	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂一、二期	189,138,119.37	198,650,513.58
9	江苏高淳经济开发区管理委员会	昆山北区污水处理厂一、二期	232,558,101.24	205,535,116.19
10	长沙市公用事业管理局	长沙市金霞污水处理厂	157,174,556.21	119,772,450.38
11	山东省菏泽市建设局	菏泽市污水处理厂	123,882,557.03	117,033,711.86
12	广州市花都区市政园林管理局	广州市花都区新华污水处理厂扩建工程（一、二期）	199,816,453.61	219,385,826.55
13	广东佛山三水工业园区管理委员会	佛山市三水区中心工业园南部污水处理厂	114,197,886.14	112,962,654.34

北控水务(中国)投资有限公司 2014 年度财务报表附注

序号	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	初始金额	年末余额
14	徐州市水务局	徐州市龙亭污水处理厂 TOT 项目	116,158,087.11	114,294,007.91
15	山东省胶州市城乡建设局	胶州市污水处理厂二期	105,293,154.67	104,028,800.66
16	盐城市建设局	盐城市城南污水处理厂(一期工程)	100,803,083.17	97,272,460.51
17	昆明空港投资开发有限责任公司	昆明市空港经济区污水处理厂	99,464,096.28	96,779,207.59
18	湖南省化工农药产业基地管理委员会	湖南省化工农药产业基地污水处理厂	95,867,075.00	98,154,613.26
19	东莞市厚街人民政府	东莞市厚街镇沙塘污水处理厂(一期)	111,048,418.40	107,683,491.93
20	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理二、三期	169,112,922.45	155,047,389.02
21	盐城市建设局	盐城市城南污水处理厂(二期工程)	91,482,777.25	89,616,579.03
22	海口市水务局	白沙门污水处理厂	94,542,034.38	87,002,323.68
23	东莞市大岭山镇人民政府	大岭山连马污水处理厂(一期)	95,287,547.22	90,453,637.20
24	成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司	龙泉驿区芦溪河污水处理厂(一期)	70,892,802.49	66,534,117.96
25	广州南沙开发区建设局	广州南沙开发区黄阁污水处理厂(一、二期)	139,186,161.16	126,678,015.21
26	昆山市发展和改革委员会	张浦污水处理厂一、二期	69,911,486.13	67,878,357.36
27	昆山市发展和改革委员会	陆家污水处理厂一、二期	103,773,316.25	100,759,891.77
28	威海市水务集团有限公司	威海市水务集团有限公司第一污水处理厂	64,365,138.38	57,317,000.26
29	北镇市沟帮子镇人民政府	北镇市沟帮子镇污水厂	60,000,000.00	58,123,943.25
30	江苏高淳经济开发区管理委员会	张渚污水处理厂一、二期	72,773,597.99	71,267,424.13
31	湖北省当阳市人民政府	当阳市垃圾处理厂	54,910,972.61	54,437,255.35
32	山东省胶州市城乡建设局	胶州市污水处理厂(一期)	74,091,688.66	42,254,480.10
33	江苏睢宁县人民政府	江苏省睢宁县污水处理厂	47,613,490.84	45,363,068.02
34	云南省安宁市住房和城乡建设局	云南省安宁市污水处理厂	46,079,754.99	45,378,047.67
35	辽宁省凌海市人民政府	凌海市污水厂	45,000,000.00	43,062,578.60
36	湖北省当阳市人民政府	当阳市污水处理厂(一期)	41,479,539.97	40,977,612.06
37	辽宁省北镇市人民政府	北镇市污水厂	42,000,000.00	40,119,652.78

北控水务（中国）投资有限公司 2014 年度财务报表附注

序号	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	初始金额	年末余额
38	潍坊市坊子区人民政府	潍坊市坊子区污水处理厂	36,283,575.22	39,575,032.65
39	辽宁省北镇市沟帮子镇人民政府	北镇市沟帮子镇污水处理厂（二期）	14,384,959.70	24,208,192.60
40	潍坊市坊子区税务局	潍坊市坊子区自来水厂	18,295,035.75	12,869,534.97
41	宣威市人民政府	云南省宣威市污水处理厂（一期）	13,716,684.53	13,995,354.06
42	台州市黄岩区建设局	黄岩院桥污水处理厂一期	102,102,629.26	108,128,060.82
43	湘潭县人民政府	湘潭县污水处理厂一、二期	98,127,722.22	93,694,705.89
44	威海市人民政府	威海水务集团第二污水处理厂二期扩建项目	62,366,064.80	52,805,092.68
45	河北省张北县人民政府	张北县污水处理厂	51,208,532.55	54,592,064.18
46	贵州省都匀市人民政府	都匀市污水处理厂	99,623,884.33	105,740,646.40
47	临沂市人民政府	临沂市高新技术开发区污水处理厂	65,159,704.99	61,980,532.01
48	江苏高淳经济开发区管理委员会	南京荣泰污水处理厂	57,241,959.67	59,832,330.29
49	河北省霸州市环境保护局	霸州市东段污水处理厂	64,309,134.18	60,356,057.64
50	鄞县人民政府	鄞县污水处理厂	51,194,857.14	53,982,206.25
51	莒南县住房和城乡建设局	莒南县龙王河污水处理厂	64,619,324.77	71,129,646.79
52	深泽县政府	深泽县污水处理厂	77,116,345.89	78,731,992.80
53	安宁市住房和城乡建设局	安宁市第二自来水厂	24,818,468.03	24,818,468.03
54	湖南省化工农药产业基地管理委员会	湖南省化工农药产业基地自来水	114,171,549.84	114,171,549.84
55	云南嵩明杨林工业园区管理委员会	嵩明第二污水处理厂	88,795,850.81	88,795,850.81
56	辽宁省锦州市人民政府	锦州市第二污水处理厂	65,864,178.75	65,864,178.75
57	辽宁省锦州市人民政府	锦州市第三污水处理厂	34,204,984.68	34,204,984.68
58	凤庆县人民政府	云南省临沧市凤庆县污水处理厂	28,903,220.08	28,903,220.08
	合计	—	6,043,636,043.68	5,858,759,607.04

3. 长期应收款-BT 建设成本主要明细

序号	合同授予方	项目名称	初始金额	年末余额
1	铜陵市循环经济工业试验园建设投资有限责任公司	铜陵市城北污水处理厂	36,779,635.85	36,779,635.85
2	彭州市兴彭建设投资经营有限公司	彭州市第二污水处理厂配套管网及拆迁	39,362,075.81	39,362,075.81
3	洛阳市水务局	BT 项目—洛河水系综合整治示范段工程	307,908,884.15	307,908,884.15
4	简阳市人民政府、四川雄州实业有限责任公司	四川省成渝客专简阳城镇化建设高铁师范核心区及影响区基础设施建设项目	43,640,617.85	43,640,617.85
合计		—	427,691,213.66	427,691,213.66

注：本集团的特许经营权、BT 建设成本情况详见本附注十三（一）、（二）所述。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司的投资	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
对合营企业投资	710,006,444.44	55,988,734.20	38,528,910.64	727,466,268.00
对联营企业投资	30,233,949.71	3,491,320.94	0.00	33,725,270.65
小计	740,340,394.15	59,480,055.14	38,628,910.64	761,191,538.65
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	740,340,394.15	59,480,055.14	38,628,910.64	761,191,538.65

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例(%)	减值准备	表决权比例(%)	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	727,974,979.67	740,340,394.15	59,480,055.14	38,628,910.64	761,191,538.65	—	0.00	—	0.00	0.00
子公司之子公司											
1、北京建工建宜	成本法	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	—	0.00	—	0.00	0.00
合营企业	—	713,361,879.67	710,006,444.44	55,988,734.20	38,528,910.64	727,466,268.00	—	0.00	—	0.00	0.00
1、洛阳水务	权益法	477,043,656.00	495,919,465.94	29,089,153.17	33,446,760.00	491,561,859.11	40	0.00	40	0.00	33,446,760.00
2、三岔湖北控海天	权益法	80,000,000.00	79,670,049.36	0.00	0.00	79,670,049.36	50	0.00	50	0.00	0.00
3、宜宾北控	权益法	49,156,823.67	54,504,309.50	7,006,219.08	0.00	61,510,528.58	65	0.00	65	0.00	0.00
4、北京金源经开	权益法	34,490,100.00	37,613,334.86	-473,257.20	1,780,965.91	35,359,111.75	45.83	0.00	45.83	0.00	1,780,965.91
5、成都俊隆	权益法	17,500,000.00	16,805,294.81	0.00	393,087.24	16,412,207.57	35	0.00	35	0.00	0.00
6、北控华基	权益法	10,114,400.00	14,615,736.02	1,756,283.92	0.00	16,372,019.94	80	0.00	80	0.00	0.00
7、北控东方	权益法	5,100,000.00	2,908,097.49	0.00	2,908,097.49	0.00	51	0.00	51	0.00	0.00
8、贵阳城投	权益法	5,000,000.00	7,970,156.46	-862,076.31	0.00	7,108,080.15	50	0.00	50	0.00	0.00
9、济源北控	权益法	19,470,000.00		19,472,411.54	0.00	19,472,411.54	49	0.00	49	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)	减值准备	表决权比例 (%)	本年计提减值准备	本年现金红利
联营企业	—	30,000,000.00	30,233,949.71	3,491,320.94	0.00	33,725,270.65	—	0.00	—	0.00	0.00
1、河南开控	权益法	30,000,000.00	30,233,949.71	3,491,320.94	0.00	33,725,270.65	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00

注：上表中子公司投资的单位持股比例系子公司持股比例。

(1) 北控华基持股比例超过 50%未纳入合并原因详见本附注七（三）所述；

(2) 北京建工建宜环境技术咨询有限公司本年度已工商注销，减少长期股权投资金额 10 万元；

(3) 北京建工发展于 2011 年 12 月 31 日取得北京金源经开污水处理有限责任公司 45.83%股权，根据北京金源经开污水处理有限责任公司公司章程规定北京建工发展享有北京金源经开污水处理有限责任公司收益分配比例为 44.30%。

重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	洛阳北控水务集团有 限公司	洛阳北控水务集团有 限公司
流动资产	1,104,446,340.41	1,032,157,448.70
非流动资产	675,328,469.80	585,398,792.48
资产合计	1,779,774,810.21	1,617,556,241.18
流动负债	372,157,215.05	322,627,560.46
非流动负债	404,802,622.38	281,241,719.97
负债合计	776,959,837.43	603,869,280.43
净资产	1,002,814,972.78	1,013,686,960.75
按持股比例计算的净资产份额	401,125,989.11	405,474,784.30
调整事项	90,435,870.00	90,444,681.64
对合营企业权益投资的账面价值	491,561,859.11	495,919,465.94
营业收入	582,523,761.61	735,117,584.53
财务费用	-14,240,269.80	-7,511,277.27
所得税费用	24,128,542.39	16,107,535.82
净利润	71,385,673.74	45,822,042.56
其他综合收益		
综合收益总额	71,385,673.74	45,822,042.56
本期收到的来自合营企业的股利		

不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	235,904,408.89	214,086,978.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,041,324.30	3,744,545.53
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	4,041,324.30	3,744,545.53
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	34,421,870.65	30,969,249.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,452,620.94	967,394.45
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	3,452,620.94	967,394.45

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
账面原值合计	89,363,711.06	0.00	0.00	89,363,711.06
1. 房屋、建筑物	14,359,011.06	0.00	0.00	14,359,011.06
2. 土地使用权	75,004,700.00	0.00	0.00	75,004,700.00
累计折旧(摊销)合计	6,143,231.99	2,579,671.95	0.00	8,722,903.94
1. 房屋、建筑物	1,396,099.08	682,053.03	0.00	2,078,152.11
2. 土地使用权	4,747,132.91	1,897,618.92	0.00	6,644,751.83
账面净值合计	83,220,479.07	—	—	80,640,807.12
1. 房屋、建筑物	12,962,911.98	—	—	12,280,858.95
2. 土地使用权	70,257,567.09	—	—	68,359,948.17
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	83,220,479.07	—	—	80,640,807.12
1. 房屋、建筑物	12,962,911.98	—	—	12,280,858.95
2. 土地使用权	70,257,567.09	—	—	68,359,948.17

(十三) 固定资产

1. 固定资产原值

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	338,233,274.41	7,003,907.11	218,432,184.24	126,804,997.28
机器设备	251,116,798.99	3,885,585.02	243,434,110.52	11,568,273.49
运输工具	38,018,912.03	9,263,217.91	3,238,385.86	44,043,744.08
电子设备	20,493,417.80	5,339,194.00	1,082,045.34	24,750,566.46
办公设备	13,992,093.68	2,375,255.14	524,882.12	15,842,466.70
其他	5,261,169.04	1,736,674.96	621,277.94	6,376,566.06
合计	667,115,665.95	29,603,834.14	467,332,886.02	229,386,614.07

注：年末固定资产原值较年初减少 437,729,051.88 元，减少 65.62%，主要系吉林双嘉股权处置合并范围变化减少所致。

2. 累计折旧

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
房屋、建筑物	39,274,717.88	16,867,255.31	37,843,610.38	18,298,362.81
机器设备	35,778,564.02	1,629,543.71	34,599,877.89	2,808,229.84
运输工具	19,778,684.99	6,053,082.85	2,758,035.55	23,073,732.29
电子设备	10,794,930.07	3,347,674.91	790,667.30	13,351,937.68
办公设备	8,257,624.74	2,636,887.98	404,341.33	10,490,171.39
其他	2,128,196.64	839,172.07	265,323.66	2,702,045.05
合计	116,012,718.34	31,373,616.83	76,661,856.11	70,724,479.06

3. 账面净值

项目	年初金额	年末金额
房屋、建筑物	298,958,556.53	108,506,634.47
机器设备	215,338,234.97	8,760,043.65
运输工具	18,240,227.04	20,970,011.79
电子设备	9,698,487.73	11,398,628.78
办公设备	5,734,468.94	5,352,295.31
其他	3,132,972.40	3,674,521.01
合计	551,102,947.61	158,662,135.01

4. 固定资产减值准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
电子设备	6,503.69	0.00	0.00	6,503.69
合计	6,503.69	0.00	0.00	6,503.69

5. 固定资产账面价值

项目	年初金额	年末金额
房屋、建筑物	298,958,556.53	108,506,634.47
机器设备	215,338,234.97	8,760,043.65
运输工具	18,240,227.04	20,970,011.79
电子设备	9,691,984.04	11,392,125.09
办公设备	5,734,468.94	5,352,295.31
其他	3,132,972.40	3,674,521.01
合计	551,096,443.92	158,655,631.32

注：年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,530,490.67 元。

(十四)在建工程

1. 在建工程情况

工程名称	预算数	年初金额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末金额
合计	—	16,038,821.04	419,042,107.40	0.00	36,441,394.69	—	0.00	0.00	—	—	398,639,533.75
浏阳污水处理厂二期工程	3,884.55万元	14,275,957.04	22,165,437.65	0.00	36,441,394.69		0.00	0.00	—	自筹	
三沙北控海水淡化工程		1,744,343.00	730,267.24	0.00	0.00		0.00	0.00	—		2,474,610.24
广州中业曝气池工程		0.00	231,199.00	0.00	0.00		0.00	0.00	—		231,199.00
白沙门厂污泥综合处置技术升级改造工程		0.00	235,781.00	0.00	0.00		0.00	0.00	—		235,781.00
枣庄建设项目-东线	38,513.11万元	0.00	83,534,596.18	0.00	0.00	21.69	0.00	0.00	—		83,534,596.18
枣庄建设项目-西线		0.00	39,573.20	0.00	0.00		0.00	0.00	—		39,573.20
当阳市污水处理厂二期项目		18,521.00	1,836,256.22	0.00	0.00		0.00	0.00	—		1,854,777.22
宜昌市田家河一期工程		0.00	268,996.91	0.00	0.00		0.00	0.00	—		268,996.91
凉水河综合治理工程	38,717万元	0.00	310,000,000.00	0.00	0.00	80.07	0.00	0.00	—	母公司借款	310,000,000.00

注: 浏阳污水处理厂二期工程属于BOT工程,已于2014年8月31日正式运营。根据财政部《企业会计准则解释第2号》规定,在该项目运营日将其在建工程余额结转入长期应收款和无形资产。

(十五) 工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
专用材料	275,146.72	0.00	275,146.72	0.00
专用设备	97,146.40	0.00	97,146.40	0.00
合计	372,293.12	0.00	372,293.12	0.00

(十六) 无形资产

1. 无形资产余额情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	2,007,445,027.61	1,337,435,982.14	429,727,943.21	2,915,153,066.54
其中：软件	22,167,168.54	4,760,161.92	2,300.00	26,925,030.46
土地使用权	85,144,939.71	3,900,000.00	83,165,439.71	5,879,500.00
专利权	250,600.00	0.00	0.00	250,600.00
非专利技术	238,000.00	0.00	0.00	238,000.00
特许权	1,899,644,319.36	1,328,775,820.22	346,560,203.50	2,881,859,936.08
累计摊销合计	264,675,617.28	56,620,370.93	14,079,520.83	307,216,467.38
其中：软件	6,670,630.90	2,194,142.40	1,916.51	8,862,856.79
土地使用权	10,774,093.95	1,181,718.16	11,214,687.31	741,124.80
专利权	250,600.00	0.00	0.00	250,600.00
非专利技术	238,000.00	0.00	0.00	238,000.00
特许权	246,742,292.43	53,244,510.37	2,862,917.01	297,123,885.79
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
非专利技术	0.00	0.00	0.00	0.00
特许权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	1,742,769,410.33	—	—	2,607,936,599.16
其中：软件	15,496,537.64	—	—	18,062,173.67
土地使用权	74,370,845.76	—	—	5,138,375.20
专利权	0.00	—	—	0.00
非专利技术	0.00	—	—	0.00
特许权	1,652,902,026.93	—	—	2,584,736,050.29

注：土地使用权减少是吉林双嘉股权处置合并范围变化所致。

2. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入无形资产	计入当年损益	
节能降耗子课题	0.00	2,419,047.31	0.00	0.00	2,419,047.31
地理式污水处理厂核心技术和关键设备的研发与示范	0.00	24,132.64	0.00	0.00	24,132.64
运营平台	128,362.00	27,500.00	128,362.00	27,500.00	0.00
合计	128,362.00	2,470,679.95	128,362.00	27,500.00	2,443,179.95

3. 无形资产—特许经营权主要明细

序号	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	无形资产原值	无形资产余额
1	广安市人民政府	广安经开区新桥园区供水项目	270,967,919.90	266,451,787.88
2	深圳市龙岗区人民政府	深圳市龙岗区横岭污水处理厂(一期)	213,273,559.03	139,982,397.53
3	滨州市人民政府	滨州市西海供水工程	160,401,263.64	131,153,367.73
4	岳阳南湖风景区管委会	岳阳湖滨污水厂及配套管网工程	148,156,168.35	148,156,168.35
5	衡阳市建设局	衡阳市珠晖水厂	145,162,248.80	145,162,248.80
6	广州市花都区市政园林管理局	广州市花都区新华污水处理厂	117,278,993.55	104,726,733.14
7	濮阳工业园区建设投资有限公司	濮阳市城东污水处理厂	99,891,075.15	99,891,075.15
8	青岛胶州湾产业基地管理委员会	胶州湾产业新区污水处理厂(一期)	87,232,094.34	87,232,094.34
9	海口市水务局	长流污水处理厂	87,093,926.73	70,546,080.60
10	湖南省化工农药产业基地管理委员会	湖南省化工农药产业基地自来水厂(一期)	86,312,219.18	0.00
11	江苏高淳经济开发区管理委员会	花桥拆迁重建项目	79,468,604.89	79,468,604.89
12	深圳市水务局	横岭污水处理厂剩余污泥减量处理工程	78,100,302.45	78,100,302.45
13	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂	76,939,551.23	54,442,451.79
14	东莞生态园管理委员会	东莞市南畲朗污水处理厂(一期)	71,123,204.37	59,906,641.65
15	安宁市人民政府	安宁市第二污水处理厂	66,704,673.21	66,704,673.21

序号	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	无形资产原值	无形资产余额
16	徐州市水务局	徐州市丁楼净水厂	59,987,995.98	59,987,995.98
17	安宁市人民政府	安宁市太平中部污水处理厂一期	56,673,860.26	56,673,860.26
18	沈阳市于洪区人民政府	沈阳市马三家污水处理厂	54,708,616.85	54,708,616.85
19	银川市建设局	银川市第九污水处理厂	46,590,506.27	46,590,506.27
20	双流县人民政府	成都双流污水处理厂	45,851,799.06	32,644,714.72
21	昆明空港投资开发有限公司	昆明市空港经济区污水处理厂	44,884,694.76	44,441,101.32
22	浏阳市人民政府	浏阳污水处理厂	44,338,473.36	43,845,823.64
23	台州市建设规划局路桥分局	路桥污水处理厂	44,231,380.53	32,797,557.22
24	哈尔滨市水务局	哈尔滨市成高子镇污水处理厂项目	42,231,371.90	42,231,371.90
25	东营市城市管理局	东营市东城北污水处理 BOT 项目	41,609,493.98	41,609,493.98
26	山东省胶州市李哥庄镇人民政府	胶州市李哥庄镇污水处理厂	40,113,583.36	40,113,583.36
27	双流县人民政府	双流县华阳污水处理厂(一期段)	39,464,611.52	32,515,288.40
28	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂(一期)	38,687,226.94	21,898,648.15
29	深州市人民政府	深州污水处理厂	36,848,572.93	36,666,320.38
30	山东省青岛市城阳区城市规划建设管理局	青岛市城阳区上马污水处理厂(一期)	31,634,694.96	21,602,246.64
31	伊宁市水务局	伊宁市城市地表水供水	31,524,188.71	31,524,188.71
32	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂(二期)	28,012,498.43	24,226,688.76
33	安宁市人民政府	安宁工业园区废水处理及配套管网建设工程-草铺、麒麟污水处理厂	24,284,837.86	24,284,837.86
34	永州市城市管理行政执法局	永州市下河线污水处理厂	19,434,628.84	19,434,628.84
35	玉溪市建设局、玉溪市供排水有限公司	云南省玉溪市污水处理厂	14,369,139.24	12,533,082.45
36	云南嵩明杨林工业园区管理委员会	嵩明杨林工业园区污水处理厂	13,120,356.30	12,595,542.05
37	安宁市住房和城乡建设局	安宁市第二自来水厂	8,723,045.84	8,456,508.33
38	宣威市人民政府	宣威市污水处理厂	6,956,333.33	6,492,577.77
39	常德市桃花源旅游管理区管委会	常德市桃花源旅游管理区自来水厂	4,056,655.74	4,056,655.74

序号	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	无形资产原值	无形资产余额
40	山东省胶州市城乡建设局	胶州市污水处理厂(二期)	2,607,100.75	2,323,976.69
41	泸西县人民政府	泸西县西北片区人畜饮水工程	2,580,591.82	2,580,591.82
42	凤庆县人民政府	云南省临沧市凤庆县污水处理厂	2,199,754.75	2,126,429.59
43	潍坊市坊子区人民政府	潍坊市坊子区污水处理厂	1,719,438.69	1,499,732.64
44	鞍山市环境保护局	鞍山市永宁污水处理厂	1,447,769.97	1,447,769.97
45	潍坊市坊子区税务局	潍坊市坊子区自来水厂	1,328,858.30	721,765.71
46	威海市水务集团有限公司	威海市水务集团有限公司第一污水处理厂	1,125,536.39	773,806.33
47	云南省安宁市住房和城乡建设局	云南省安宁市污水处理厂	612,805.01	561,737.81
48	常德市桃花源旅游管理区管委会	常德市桃花源旅游管理区污水厂	313,578.89	313,578.89
合计			2,620,379,806.34	2,296,205,856.54

4. 本集团取得特许经营权情况详见本附注十三(一)所述。

5. 本集团无形资产年末不存在应计提减值准备的情形。

(十七)商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
深圳北控创新	77,191,838.84	0.00	0.00	1,350,000.00	75,841,838.84	0.00
济南中科成	134,573.55	0.00	0.00	0.00	134,573.55	0.00
亚同投资	50,157,523.41	0.00	0.00	0.00	50,157,523.41	0.00
徐州创源	15,033,407.59	0.00	0.00	0.00	15,033,407.59	0.00
昆明清缘环保	18,880,000.00	0.00	0.00	0.00	18,880,000.00	0.00
衡阳海朗水务	18,000,090.00	0.00	0.00	0.00	18,000,090.00	0.00
浏阳北控	27,969,884.25	0.00	0.00	0.00	27,969,884.25	0.00
子公司海阳北控	10,724,177.94	0.00	0.00	0.00	10,724,177.94	0.00
厚街海清和中堂溢源	49,643,003.56	0.00	0.00	0.00	49,643,003.56	0.00
海阳滨海	1,550,569.60	0.00	0.00	1,550,569.60	0.00	0.00
吉林双嘉	51,351,086.78	0.00	0.00	51,351,086.78	0.00	0.00

被投资单位名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	余额	减值准备			余额	减值准备
石排伟通	80,845,747.01	0.00	0.00	0.00	80,845,747.01	0.00
大岭山永溢	56,077,580.04	0.00	0.00	0.00	56,077,580.04	0.00
合计	457,559,482.57	0.00	0.00	54,251,656.38	403,307,826.19	0.00

(1) 中科成集团收购深圳北控创新形成的商誉

2008 年 9 月 8 日，中科成集团与深圳华强集团股份有限公司、深圳华强实业股份有限公司签订《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》，约定：深圳华强集团股份有限公司将其持有的深圳北控创新 51% 的股权转让给中科成集团、深圳华强实业股份有限公司将其持有的深圳北控创新 49% 的股权转让给中科成集团，股权转让价款共计 392,270,123.97 元，中科成集团有权指定关联方（仅指北控水务集团有限公司或鸿桥投资有限公司）作为《股权转让协议》下的买方，承接《股权转让协议》项下购买深圳北控创新股权的权利和义务。同日，中科成集团与鸿桥投资有限公司签订《股权转让协议》之分割协议，约定：由鸿桥投资有限公司承接中科成集团在《股权转让协议》项下购买深圳北控创新不高于 40% 的权利和义务。

中科成集团受让深圳北控创新股权发生的合并成本账面价值为 240,213,931.11 元，深圳北控创新购买日的可辨认净资产公允价值为 163,022,092.27 元，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的份额为 77,191,838.84 元，在合并报表中确认为商誉。

本年商誉减少 1,350,000.00 是深圳北控创新本年度处置沾化华强水务股权，合并范围变化减少深圳北控创新合并商誉所致。

(2) 中科成集团收购济南中科成形成的商誉

2008 年 6 月 5 日，中科成集团与山东十方新能源有限公司、济南新佳丰实业有限公司签订《股权转让协议》，约定：山东十方新能源有限公司将其所持有的济南十方 80% 股权转让给中科成集团，济南新佳丰实业有限公司将其所持有的济南十方 20% 股权转让给中科成集团，股权和项目资产转让价款为 1280 万元，其中股权转让款为 500 万元。

中科成集团受让济南十方股权发生的合并成本账面价值为 5,394,017.18 元，济南十方购买日的可辨认净资产公允价值为 5,259,443.63 元，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的份额为 134,573.55 元，在合并报表中确认为商誉。

（3）中科成集团收购亚同投资形成的商誉

中科成集团 2011 年收购了亚同投资及其下属陈家港水处理、阜宁县水处理、怀宁亚同、枞阳亚同、潜山亚同、亚同泰州、新疆中德丰泉、呼图壁县丰泉、泉州清濛 10 家公司 100% 的股权。中科成集团受让亚同投资及其下属公司发生的合并成本账面价值为 106,059,111.69 元，亚同投资及其下属公司购买日的可辨认净资产公允价值为 55,901,588.28 元，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的份额为 50,157,523.41 元，在合并报表中确认为商誉。

（4）中科成集团收购徐州创源形成的商誉

2011 年 3 月，中科成集团与青岛蓝海信合投资咨询有限公司签订《股权转让协议》，青岛蓝海信合投资咨询有限公司将其所持有的徐州创源 100% 股权转让给中科成集团，股权转让价款为 29,840,682.34 元。合并日徐州创源经审计的净资产为 14,807,274.75 元，中科成集团以经审计的账面净资产确认的可辨认净资产公允价值为 14,807,274.75 元，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的份额为 15,033,407.59 元，在合并报表中确认为商誉。

（5）中科成集团收购昆明清缘环保形成的商誉

2012 年，中科成集团与山东十方环保能源股份有限公司签订股权转让协议，受让其持有的昆明清缘环保 100% 的股权，合并日昆明清缘环保经审计的净资产为 30,000,000.00 元，中科成集团以经审计的账面净资产确认的可辨认净资产公允价值为 30,000,000.00 元，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的份额为 18,880,000.00 元，在合并报表中确认为商誉。

（6）中科成集团收购浏阳北控形成的商誉

2011 年 12 月 27 日，中科成集团与诸暨菲达宏宇环保投资有限公司、黄伟飞签订股权转让协议，受让对方持有的浏阳北控 100% 股权（其中诸暨菲达宏宇环保投资有限公司持有 80%，黄伟飞持有 20%）。中科成集团取得股权的成本为 53,106,299.57 元，合并日浏阳北控经审计的净资产为 25,136,415.32 元，中科成集团以经审计的账面净资产确认的可辨认净资产公允价值为 25,136,415.32 元，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的份额为 27,969,884.25 元，在合并报表中确认为商誉。

（7）中科成集团收购衡阳海朗水务形成的商誉

2012 年 1 月 18 日，中科成集团与深圳市建银财富投资控股有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有的衡阳海朗水务 100% 股权及公司所属的衡阳市珠晖水厂项目，转让总价 2,590 万元。合并日衡阳海朗水务经审计的净资产为 7,899,910.00 元，中科成集团以经审计的账面净资产确认的可辨认净资产公允价值为 7,899,910.00 元，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的份额为 18,000,090.00 元，在合并报表中确认为商誉。

（8）中科成集团收购海阳北控形成的商誉

海阳北控系中科成集团子公司北控（烟台）水务于 2013 年新收购的公司。2012 年 11 月 16 日，中科成集团与山东仁德亚环保工程有限公司签订关于污水处理项目股权转让之《合作协议书》，协议约定由中科成集团与山东仁德亚环保工程有限公司成立一家合资公司（北控（烟台）水务）收购山东仁德亚环保工程有限公司所持海阳北控所有股权。约定股权转让对价为 3900 万元，目标公司的负债均由原股东在股权变更工商登记完成前完成清偿或剥离，如未清偿或由合资公司清偿的，合资公司有权相应调减收购价款。海阳北控的负债原股东未清偿，故股权收购价款调减为 19,176,142.92 元。

2013 年 1 月 15 日，海阳市住房和城乡建设管理局《关于海阳市污水处理厂二期股权转让及特许经营权转让的申请报告》文件批复同意山东仁德亚环保工程有限公司将原持有的 100%股权转让给北控（烟台）水务。股权变更工商登记时间为 2013 年 1 月 30 日，中科成集团于 2013 年 6 月向海阳北控派出管理团队，对海阳北控履行实际控制权，因此合并日确定为 2013 年 6 月 30 日。

北控（烟台）水务取得股权的成本为 19,176,142.92 元，合并日海阳北控可辨认净资产公允价值为 8,451,964.98 元，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的份额为 10,724,177.94 元，在合并报表中确认为商誉。

2014 年度，中科成集团向北控（烟台）水务收购海阳北控股权，海阳北控成为中科成集团直接控股子公司。由于该收购属同一控制下企业合并，且 2013 年海阳北控已在中科成集团合并范围内，因此商誉金额不变。

（9）中科成集团收购厚街海清和中堂溢源形成的商誉

2012 年 6 月，中科成集团与广东润业环保科技投资有限公司、东莞市祥华建筑材料有限公司、姚照棠、莫景坤（转让方）签订《股权转让协议》，受让其持有的厚街海清（其中广东润业环保科技投资有限公司持有 95%，姚照棠持有 5%）和中堂溢源（其中东莞市祥华建筑材料有限公司持有 60%，莫景坤持有 40%）100%股权，协议约定给付价款 7,933 万元。

中堂溢源于 2013 年 9 月取得东莞市中堂镇人民政府同意股权转让的批复，中科成集团于 2013 年 9 月对中堂溢源履行实际控制权，因此合并日为 2013 年 9 月 30 日；厚街海清于 2013 年 10 月取得东莞市厚街镇人民政府同意股权转让的批复，中科成集团于 2013 年 10 月对厚街海清履行实际控制权，因此合并日为 2013 年 10 月 31 日。

2013 年, 经与原股东办理前期收益分割清算, 确认股权转让总价款为 89,911,963.96 元。合并日中堂溢源可辨认净资产公允价值为 3,201,978.62 元, 厚街海清可辨认净资产公允价值为 37,066,981.78 元, 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的份额合计为 49,643,003.56 元, 在合并报表中确认为商誉。

(10) 中科成集团收购石排伟通和大岭山永溢形成的商誉

2013 年 2 月, 北控水务集团有限公司与广东粤丰环保投资有限公司、盈泮投资有限公司、东莞市恒沛贸易有限公司签订股权转让协议, 受让包括东莞市石排伟通水务有限公司和东莞市大岭山永溢水务有限公司在内的七家目标公司 100% 股权。其中石排伟通和大岭山永溢两家公司的股权由中科成集团受让, 已于 2013 年 3 月 20 日办理了股权变更工商登记, 中科成集团履行实际控制权, 因此合并日确定为 2013 年 4 月 1 日。七家目标公司股权转让总价款为 514,721,102.97 元。中科成集团取得石排伟通股权的成本为 198,454,682.54 元, 合并日石排伟通可辨认净资产公允价值为 117,608,935.53 元, 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的份额为 80,845,747.01 元, 在合并报表中确认为商誉。中科成集团取得大岭山永溢股权的成本为 103,399,070.19 元, 合并日可辨认净资产公允价值为 47,321,490.15 元, 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的份额为 56,077,580.04 元, 在合并报表中确认为商誉。

(11) 海阳滨海及吉林双嘉商誉本年减少金额系合并范围变化所致, 详见本附注七(六)。

2. 商誉减值准备

本集团期末商誉不存在应计提减值准备的情形。

(十八) 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
装修费用	25,050,067.53	3,951,783.98	3,424,038.83	0.00	25,577,812.88	——
安装调试工程	513,696.19	245,838.60	92,005.20	0.00	667,529.59	——
保函利息费	25,000.00	0.00	25,000.00	0.00	0.00	——
汽车租赁费	34,500.00	0.00	34,500.00	0.00	0.00	——
修缮费用	116,941.67	0.00	30,759.96	0.00	86,181.71	——
合计	25,740,205.39	4,197,622.58	3,606,303.79	0.00	26,331,524.18	——

(十九) 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

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂/应纳 税时性差异
递延所得税资产				
坏账准备	4,769,726.73	26,898,870.60	9,194,446.10	50,476,933.35
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,027,560.36	8,517,004.31	2,425,414.88	10,398,884.38
未弥补亏损	818,842.57	3,275,370.26	794,503.97	3,178,015.88
金融资产、无形资 产摊销	0.00	0.00	82,006.18	546,707.87
预计负债	40,447,780.77	161,834,839.55	33,081,134.48	136,944,732.96
固定资产折旧	310,067.15	1,240,268.59	334,542.57	1,338,170.28
递延收益-政府补 助	686,982.46	2,747,929.84	361,334.93	2,890,679.44
未实现损益	4,530,109.04	18,120,436.16	4,702,864.69	21,181,158.76
计提利息支出	38,826.92	155,307.67	0.00	0.00
合计	53,629,896.00	222,790,026.98	50,976,247.80	226,955,282.92
递延所得税负债				
金融资产、无形资 产摊销	352,574,320.51	1,411,701,026.82	267,357,528.07	1,083,296,997.85
非同一控制下合并 公允价值比账面价 值增值	39,844,607.75	159,378,431.00	42,043,746.16	168,174,984.64
长期待摊费用	60,937.50	243,749.99	0.00	0.00
合计	392,479,865.76	1,571,323,207.81	309,401,274.23	1,251,471,982.49

(二十) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
土地整理等项目成本	0.00	4,372,829.60
其中: 广安经开区新桥园区供水项目工程及设备款	0.00	4,372,829.60
TOT 项目投资进度款	21,504,750.00	21,504,750.00
其中: 农科区松垭镇污水处理项目投资进度款	21,504,750.00	21,504,750.00

项目	年末金额	年初金额
股权收购或注资款	16,812,500.00	52,095,000.00
其中：北京市安信盛华科技发展有限公司股权收购款	0.00	8,415,000.00
福建海峡环保有限公司出资款	0.00	43,680,000.00
连云港连化水务有限公司出资款	16,812,500.00	0.00
其他(注)	262,889,217.03	77,142,960.54
合计	301,206,467.03	155,115,540.14

注：2012年7月，北控水务集团有限公司与北京市海淀区发展和改革委员会、北京市海淀区水务局签订《关于海淀区稻香湖再生水厂项目投资合作协议》，与北京市海淀区水务局共同出资建设海淀区稻香湖再生水厂项目，一期工程的全部建设投资由双方共同负责，各承担50%，北控水务集团有限公司成立北京稻香水质净化有限公司负责工程建设和运营管理。合作期限30年，以协议签署生效日为起始日期，合作期满后，应保证项目设施、设备等运行完好，并交还北京市海淀区水务局。截止2014年12月31日，稻香湖再生水厂项目的BOT协议尚未正式签订，特许经营权未取得，北京稻香水质净化已发生项目建设费用262,889,217.03元。

(二十一)所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	受到限制原因
台州路桥污水处理厂项目特许经营权	188,011,275.69	0.00	3,723,130.34	184,288,145.35	*
广州南沙开发区黄阁污水处理厂首期工程特许经营权	132,685,643.60	0.00	6,007,628.39	126,678,015.21	*
广州市花都区新华污水处理厂特许经营权	258,433,721.13	81,991,020.57	24,405,070.02	316,019,671.68	*
华阳污水处理厂污水处理服务收费权	56,582,407.47	0.00	1,994,852.49	54,587,554.98	*
双流污水处理厂工程项目及污水处理收费权	64,013,643.60	0.00	64,013,643.60	0.00	*
青岛市城阳区上马污水处理厂一期特许经营权	79,815,289.22	0.00	3,659,914.15	76,155,375.07	*
青岛胶州市污水处理厂二期污水处理收费权	56,852,905.08	0.00	3,134,416.83	53,718,488.25	*
菏泽污水处理厂特许经营权	134,188,375.58	0.00	3,861,134.41	130,327,241.17	*
济南高新区水质净化一厂特许经营权	50,899,273.58	0.00	896,224.01	50,003,049.57	*

所有权受到限制的资产	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	受到限制原因
龙泉驿区芦溪河污水处理厂污水处理费收费权	78,461,068.24	0.00	2,196,354.91	76,264,713.33	*
彭州市第二污水处理厂及配套管网建设工程项目的污水处理费收费权	39,265,401.95	2,732,859.91	2,866,134.44	39,132,127.42	*
黄岩北控水务经营权及项下应收污水处理服务费权	151,962,923.27	0.00	1,044,087.88	150,918,835.39	*
台州黄岩北控环保拥有的路桥污水处理厂污水处理收费权	87,635,109.48	20,492,951.34	0.00	108,128,060.82	*
中堂溢源特许经营期污水处理费的收费权	33,453,478.69	0.00	1,038,765.45	32,414,713.24	*
厚街海清特许经营期污水处理费的收益权	125,708,926.66	0.00	3,810,619.95	121,898,306.71	*
石排伟通享有的东莞市南畲朗污水处理厂（一期）特许权收益权	433,792,090.92	0.00	11,528,456.74	422,263,634.18	*
徐州市新城区污水处理厂、徐州丁万河污水处理厂特许经营权	85,889,244.09	0.00	1,167,469.80	84,721,774.29	*
张浦、陆家污水处理厂污水处理费收费权	172,974,954.90	0.00	4,336,705.77	168,638,249.13	*
太仓建邦土地使用权	1,311,220.80	0.00	1,311,220.80	0.00	*
昆山建邦北区、花桥、吴淞江污水处理厂污水处理费	0.00	315,191,967.49	0.00	315,191,967.49	*
临沂市宏泰嘉诚污水处理厂特许经营权	0.00	24,129,400.00	0.00	24,129,400.00	*
项目特许经营权（玉溪市污水处理厂）	13,012,053.81	0.00	478,971.36	12,533,082.45	*
应收昆明市空港财政局款项	173,661,800.00	0.00	0.00	173,661,800.00	*
湖南省化工农药产业基地污水处理 BOT 项目	95,867,075.00	6,769,163.57	4,481,625.31	98,154,613.26	*
湖南省化工农药产业基地自来水厂特许经营权	0.00	114,171,549.84	0.00	114,171,549.84	*
安宁市太平中部污水处理厂一期特许经营权	0.00	56,673,860.26	0.00	56,673,860.26	
安宁市污水处理厂 TOT 项目特许经营权	582,164.69	0.00	20,426.88	561,737.81	

所有权受到限制的资产	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	受到限制原因
嵩明污水处理厂 BOT、TOT 特许经营权	78,816,157.10	21,336,602.72	87,557,217.77	12,595,542.05	
合计	2,593,876,204.55	643,489,375.70	233,534,071.30	3,003,831,508.95	

*用于抵押、质押贷款，详见本附注八(三十三)长期借款所述。

(二十二) 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	65,196,933.43	-24,149,765.03	892,022.71	12,625,944.29	27,529,201.40
固定资产减值准备	6,503.69	0.00	0.00	0.00	6,503.69
合计	65,203,437.12	-24,149,765.03	892,022.71	12,625,944.29	27,535,705.09

注 1: 本年增加数中含本年因合并北京宏泰嘉诚而并入的坏账准备 1,948,650.33 元;

注 2: 本年减少主要为: 2014 年 11 月 16 日沾化县人民政府与深圳北控创新签订《沾化县生态皮业城污水处理厂特许经营权协议终止协议》，协议约定免除沾化县城北工业园管理委员欠沾化华强水务环保有限公司债务 15,592,650.00 元，剩余债务 13,780,000.00 元自 2015 年开始分五年支付，若未能按约定支付，则沾化县人民政府须在 2020 年 12 月 31 日前将 29,372,650.00 万元欠款全额支付给深圳北控创新。本年沾化华强水务环保有限公司确认债务重组损失 5,756,841.48 元，并冲减对该债权已计提的减值准备 12,431,673.04 元。

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	0.00	535,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	350,000,000.00
合计	400,000,000.00	885,000,000.00

2. 已到期未偿还的短期借款情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	825,681,806.78	274,598,139.87
1-2 年（含 2 年）	132,979,658.98	73,882,799.61
2-3 年（含 3 年）	83,518,261.70	33,984,446.15
3 年以上	49,780,895.04	44,041,938.64
合计	1,091,960,622.50	426,507,324.27

逾期的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖南四建安装建筑有限公司珠晖水厂净水厂工程（一期）项目部	22,584,112.73	0-2 年	未办理决算
昆明空港投资开发有限责任公司	21,976,281.83	1-2 年	工程未结算
北控水务集团有限公司	21,300,000.00	1 年以上	未到付款期
上海亚同环保实业有限公司	26,951,570.00	2 年以内及 2-5 年	对方未催收
中铁四局集团有限公司	10,483,707.40	1 年以内	工程未结算
中建五局土木工程有限公司	8,781,924.80	1-3 年及 3 年以上	工程未结算
北京城建北方建设有限责任公司青岛胶州分公司	6,836,947.70	2-3 年	工程款
四川三鑫建筑工程有限公司	6,519,885.42	3-5 年	未办理竣工结算
上海泽芸环境科技工程有限公司	5,910,134.00	1-2 年	工程尚未竣工结算
徐州市新水国有资产经营有限责任公司	4,000,000.00	3 年以上	特许经营权收购款尾款
北京盛世禹龙环保有限公司	3,951,527.11	1-2 年	未到付款期
浙江路德建设股份有限公司	3,476,788.75	2-3 年	工程结算完后支付尾款
西南建工集团有限公司	2,100,704.00	1-2 年	对方单位未催收
上海浦东机械设备成套有限公司	2,088,251.15	2-3 年	对方未要求支付
西门子（天津）水技术工程有限公司	1,560,000.00	2-3 年	对方未要求支付
四川梓宁建设有限公司	1,504,921.92	0-2 年	未办理决算
天津华能博远环保科技有限公司	1,425,323.94	5 年以上	未结算
盐城市市政建设集团有限公司	1,386,450.57	1-2 年	工程质保金
绵阳市玖信环保设备有限公司	1,300,146.75	1-2 年	对方单位未催收

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京鼎嘉造价咨询有限责任公司	1,275,000.00	1-2年	对方单位未催收
湖北中南市政工程监理有限公司	1,199,944.00	3年以上	未办理决算
四川诺特建设工程集团有限公司	1,187,323.27	0-2年	未办理决算
云南新兴绿化工程有限公司	1,185,070.07	1-2年	工程未结算
上海艾肯联合建筑规划设计顾问有限公司	1,085,200.00	1-2年	未办理决算
合计	160,071,215.41	--	--

(二十五) 预收账款

账龄	年末金额	年初金额
1年以内(含1年)	34,610,819.99	26,754,567.46
1年以上	167,247,525.36	148,946,301.21
合计	201,858,345.35	175,700,868.67

账龄超过1年的大额预收帐款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
中铁四局集团第三建设有限公司	58,800,000.00	3-4年	未满足收入确认条件
中建五局土木工程有限公司	90,000,000.00	3-4年	未达到收入确认条件
中国建筑第八工程局有限公司广西分公司	10,076,230.00	1-2年	未达到收入确认条件
江西中煤建设工程有限公司	2,184,660.98	1-2年	未达到收入确认条件
中国第四冶金建设有限责任公司	1,116,000.00	1-2年	未达到收入确认条件
合计	162,176,890.98		

(二十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,385,637.21	276,211,983.53	252,430,158.62	77,167,462.12
职工福利费	129,869.15	41,048,969.23	38,786,568.83	2,392,269.55
其中:非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	-113,255.03	45,501,454.82	44,236,317.22	1,151,882.57
其中:1.医疗保险费	-174,942.64	12,530,774.99	12,061,448.37	294,383.98
2.补充医疗保险费	4.00	2,862,035.68	2,763,083.46	98,956.22
3.基本养老保险费	-22,791.36	25,604,490.40	24,946,868.49	634,830.55
4.企业年金缴费	10.88	106,887.88	100,247.72	6,651.04

项目	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额
5. 失业保险费	54,853.71	1,803,148.88	1,802,898.47	55,104.12
6. 工伤保险费	10,948.39	1,270,117.31	1,243,743.15	37,322.55
7. 生育保险费	18,661.99	1,323,999.68	1,318,027.56	24,634.11
住房公积金	-550,190.79	17,271,754.77	16,671,347.99	50,215.99
工会经费和职工教育经费	7,583,311.15	2,217,709.06	3,120,635.39	6,680,384.82
辞退福利及内退补偿	0.00	116,077.52	116,077.52	0.00
其他	57,553.49	1,333,392.20	1,392,137.17	-1,191.48
合计	60,492,925.18	383,701,341.13	356,753,242.74	87,441,023.57

(二十七) 应交税费

项目	年初金额	本年应交	本年已交	年末金额
增值税	-366,606.61	14,886,163.97	19,324,903.32	-4,805,345.96
营业税	-2,910,704.91	2,626,433.41	4,018,464.05	-4,302,735.55
资源税	0.00	103,230.00	103,230.00	0.00
企业所得税	68,976,938.30	108,911,689.37	133,677,947.57	44,210,680.10
城市维护建设税	-24,080.48	559,947.02	505,460.76	30,405.78
房产税	907,278.44	3,679,111.24	3,567,590.15	1,018,799.53
土地使用税	3,207,254.39	10,918,996.85	9,633,213.78	4,493,037.46
个人所得税	234,812.85	12,457,496.65	12,046,106.11	646,203.39
教育费附加	-9,611.61	342,024.79	356,755.54	-24,342.36
代扣代缴税费	2,119,372.38	594,754.60	2,429,016.66	285,110.32
其他税费	163,109.81	2,238,664.01	2,290,306.90	111,466.92
合计	72,297,762.56	157,318,511.91	187,952,994.84	41,663,279.63

(二十八) 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,950,236.62	1,714,409.66
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	728,750.00	3,889,367.08
融资租赁利息	0.00	323,509.64
其他(注)	1,482,801.67	0.00
合计	5,161,788.29	5,927,286.38

注：项目-其他中核算的 1,429,965.00 元为应付深圳平安银行上海分行的借款利息，系昆山建邦环境在 2007 年为建造 BOT 工程所借的工程款，借款期限为 2007 年至 2012 年，本金为 1 亿元，本金已于 2012 年全部归还。上述应付利息是因为借款利率变动而产生的利息差额，最终是否需要支付目前仍在协商中；

项目-其他中核算的 52,836.67 元为应付招商银行股份有限公司昆明世纪城支行的借款利息，系安宁瀚源于 2014 年 6 月 30 日与招商银行股份有限公司昆明世纪城支行签订固定资产借款合同，以安宁瀚源污水处理特许经营权作为质押，并由本公司对债务提供连带保证责任，取得期限为 2014 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 27 日的长期借款 2,400 万元，借款用于安宁市太平中部污水处理厂（一期）项目建设。上述借款付息方式为分期还款利随本清。

(二十九) 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
北京北控环保工程技术有限公司	31,793,832.32	31,793,832.32	暂未支付
海口长丰投资公司	2,532,648.03	2,532,648.03	暂未支付
广东粤丰环保投资有限公司	0.00	8,175,095.25	—
东莞市恒沛贸易有限公司	7,288,666.95	16,600,000.00	暂未支付
广东粤丰环保投资有限公司	0.00	1,844,471.54	—
合计	41,615,147.30	60,946,047.14	—

说明：应付股利余额为子公司应付收购前的原股东的股利。

(三十) 其他应付款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内(含 1 年)	4,354,534,749.08	1,500,333,527.81
1-2 年(含 2 年)	2,278,322,054.67	1,840,815,710.44
2-3 年(含 3 年)	1,241,060,371.05	2,468,047,134.90
3 年以上	2,161,877,575.68	1,107,986,013.79
合计	10,035,794,750.48	6,917,182,386.94

1. 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因	备注
昆明捷运泰富环保工程有限公司	1,621,688,069.12	1-4 年	关联方往来	—
北控(大连)开发建设有限公司	868,610,062.00	1-4 年	关联方往来, 对方未催收	—
北控(大连)投资有限公司	654,645,924.10	1-4 年	往来款	—

债权单位	所欠金额	账龄	未偿原因	备注
华中工程顾问有限公司	439,000,000.32	4-5 年	关联方往来，对方未催收	—
环球建设工程集团有限公司盘锦分公司大连航空城工程项目部	300,000,000.00	3-4 年	往来款	—
北控水务(香港)有限公司	212,145,820.80	3-5 年	关联方往来，对方未催收	—
昆明捷运路桥发展有限公司	206,048,984.09	1-2 年	往来款	—
北控水务集团有限公司	200,000,000.00	1-2 年	关联方往来，对方未催收	—
北京北控环保工程技术有限公司	157,000,000.00	1-2 年	关联方往来，对方未催收	—
北控（大连）环保发展有限公司	68,744,761.00	2-4 年	往来款	—
锦州市北控水务有限公司	4,634,332.84	4 年以内	往来款	—
广东粤丰环保投资有限公司	115,104,682.54	1-2 年	股权转让款	—
北控水务（广西）集团有限公司	90,000,000.00	3-5 年	关联方往来，对方未催收	—
东莞市恒沛贸易有限公司	83,399,070.19	1-2 年	股权转让款	—
四川三岔湖北控海天投资有限公司	46,138,192.54	2-4 年	关联方往来，对方未催收	—
贵阳北控城市开发建设有限公司	34,938,100.00	2-3 年	往来款	—
中建三局集团有限公司	28,000,000.00	1-2 年	往来款	—
北控（营口）生态环保产业发展有限公司	24,864,050.00	2-3 年	往来款	—
沈阳市于洪区财政局	18,400,000.00	1-2 年	国债资金款	—
成都北控俊隆投资有限公司	16,100,000.00	2-3 年	往来款	—
北控（大石桥）水务发展有限公司	15,328,417.21	1-2 年	往来款	—
北控（营口）置业有限公司	7,403,610.00	2-3 年	往来款	—
北科（营口）置业有限公司	7,400,400.00	2-3 年	往来款	—
胶州市产业新区管理委员会	5,000,466.73	1-2 年	政府补助	—
北控（宽甸）水务有限公司	4,563,156.76	1-2 年	往来款	—
海阳仁德亚污水处理有限公司	4,200,000.00	1-2 年	往来款	—
北京三仁投资有限公司	3,950,000.00	5 年以上	往来款	—
沽化华强水务环保有限公司	2,781,460.00	1-2 年	往来款	—
宜宾北控水务有限公司	1,064,769.68	2-4 年	往来款	—

债权单位	所欠金额	账龄	未偿还原因	备注
北镇市市政府	1,000,000.00	4-5 年	对方未催款	
合计	5,242,154,329.92	—	—	—

2. 单项金额较大的其他应付款

债权单位	年末金额	性质或内容
北控水务集团有限公司	1,981,922,540.99	关联方往来
昆明捷运泰富环保工程有限公司	1,706,711,175.05	往来款
北控（大连）开发建设有限公司	868,610,062.00	往来款
北控（大连）投资有限公司	654,645,924.10	往来款
昆明捷运路桥发展有限公司	736,048,984.09	往来款
华中工程顾问有限公司	439,000,000.32	关联方往来款
北控（大连）环保发展有限公司	394,836,440.00	往来款
环球建设工程集团有限公司盘锦分公司大连航空城工程项目部	300,000,000.00	往来款
北控（大石桥）水务发展有限公司	268,828,417.21	往来款
北控（营口经济技术开发区）新型水务发展有限公司	223,710,500.23	往来款
北控水务（香港）有限公司	212,145,820.80	关联方往来款
贵州北控环境工程建设有限公司	188,148,374.00	往来款
中国水务控股有限公司	168,800,000.00	关联方往来款
广东粤丰环保投资有限公司	115,104,682.54	股权转让款
合计	8,258,512,921.33	—

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	382,119,000.00	337,389,000.00
其中：质押借款	230,820,000.00	189,447,500.00
抵押借款	10,000,000.00	16,700,000.00
保证借款	56,599,000.00	49,541,500.00
信用借款	84,700,000.00	81,700,000.00
一年内到期的长期应付款	1,825,255.48	7,665,403.62
合计	383,944,255.48	345,054,403.62

注：1. “一年内到期的长期借款”情况详见本附注八（三十三）长期借款所述；

2. 一年内到期的长期应付款系：根据绵阳中科成与绵阳市人民政府签订的《绵阳市塔子坝污水处理厂 20 万立方米/天项目投资、建设及经营管理补充协议书》，截止补充协议书签订日，绵阳中科成应向绵阳市人民政府支付的一二期剩余特许经营权转让价款为 10,483.88 万元，双方同意按照以下进度支付：从 2006 年至 2011 年每年支付 1500 万元，于每年年底一次支付；剩余部分于 2012 年年底全部付清。截至 2014 年 12 月 31 日，该长期应付款余额为 1,825,255.48 元；

3. 截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的 1 年内到期的长期借款。

(三十二)其他流动负债

项目	年末金额	年初金额	备注
专项支持资金	800,000.00	800,000.00	注 1
政府补助-递延收益	1,379,726.94	1,368,083.61	注 2
合计	2,179,726.94	2,168,083.61	

注 1：北控蜀都投资收到郫县财政国库集中支付中心拨付的“天府蜀绣文化创意产业园产品展示中心”专项支持资金 80 万元，该资金专款专用，截至 2014 年 12 月 31 日，天府蜀绣文化创意产业园产品展示中心尚未正式开建。

注 2：详见本附注八（三十七）递延收益所述。

(三十三)长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	1,265,507,574.94	1,350,754,999.94
抵押借款	40,000,000.00	94,000,000.00
保证借款	166,004,250.00	207,260,750.00
信用借款	560,303,439.00	522,603,439.00
合计	2,031,815,263.94	2,174,619,188.94

2. 已到期未偿还的长期借款

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无已到期未偿还的长期借款。

3. 质押借款

贷款单位	借款余额	其中：一年内到期金额	质押物
北京银行股份有限公司深圳分行	108,000,000.00	54,000,000.00	1
中国银行股份有限公司台州市路桥区支行	36,000,000.00	17,000,000.00	2
广东发展银行总行营业部	50,500,000.00	8,500,000.00	3
中国工商银行股份有限公司广州花都支行	24,000,000.00	12,000,000.00	4
中国工商银行股份有限公司广州海银支行	68,000,000.00	7,000,000.00	5
大新银行（中国）有限公司广州分行	30,000,000.00	8,000,000.00	6
中国建设银行股份有限公司成都第八支行	10,100,000.00	2,000,000.00	7
中国工商银行青岛李沧第一支行	8,977,500.00	6,610,000.00	8
中国工商银行青岛李沧第一支行	39,300,000.00	7,200,000.00	9
中国银行菏泽分行营业部	28,000,000.00	7,000,000.00	10
招商银行股份有限公司威海分行	12,500,000.00	2,500,000.00	11
中国农业银行成都市光华支行	27,500,000.00	500,000.00	12
招商银行成都世纪朝阳支行	14,640,000.00	8,320,000.00	13
招商银行股份有限公司威海分行	67,000,000.00	10,000,000.00	14
中国银行股份有限公司黄岩支行	47,000,000.00	5,000,000.00	15
东莞市农村信用合作联社	25,605,000.00	0.00	16
东莞市农村信用合作联社	80,760,000.00	0.00	17
东莞市农村信用合作联社	297,000,000.00	12,000,000.00	18
徐州市农村信用合作联社	40,000,000.00	10,000,000.00	19
中国农业银行昆山市支行	60,000,000.00	15,000,000.00	20
昆山农村商业银行城北支行	80,000,000.00	0.00	21
中国建设银行股份有限公司临沂解放路支行	24,129,400.00	0.00	22
厦门国际银行北京分行	20,000,000.00	3,800,000.00	23
厦门国际银行北京分行	8,150,000.00	1,350,000.00	24
中国建设银行股份有限公司威海嵩泊支行	17,520,675.00	0.00	25
华夏银行股份有限公司玉溪支行	75,920,000.00	5,440,000.00	26
招商银行股份有限公司昆明分行	59,999,999.94	12,000,000.00	27

贷款单位	借款余额	其中：一年内到期金额	质押物
中国银行股份有限公司临湘支行	39,000,000.00	3,000,000.00	28
招商银行	56,100,000.00	6,600,000.00	29
招商银行昆明世纪城支行	16,625,000.00	4,000,000.00	30
招商银行昆明世纪城支行	24,000,000.00	2,000,000.00	31
合计	1,496,327,574.94	230,820,000.00	

1、2008 年 12 月 25 日，深圳北控创新从北京银行股份有限公司深圳分行借入项目贷款 32,400 万元，由本公司及北控水务集团有限公司提供保证担保，同时中科成集团以其持有的深圳北控创新 60%的股权提供质押担保。该项借款年末余额为 10,800 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 5,400 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

2、2007 年 5 月 16 日，台州路桥中科成与中国银行股份有限公司台州市路桥区支行签订了《人民币借款合同（长期）》，借款 11,600 万元用于台州路桥中科成污水处理项目，台州路桥中科成以拥有的路桥污水处理厂污水处理收费权提供质押担保，中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 3,600 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 1,700 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

3、2009 年 7 月 10 日，广州中科成向广东发展银行总行营业部借款 10,350 万元，以广州南沙开发区黄阁污水处理厂首期工程特许经营权提供质押担保，中科成集团为上述借款合同的全部债务提供保证担保，并以其对该公司的全部股权作为质押。该项借款年末余额为 5,050 万元，其中应于 2015 年归还的 850 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

4、2007 年 3 月 27 日，广州中业向中国工商银行股份有限公司广州花都支行借款 8,400 万元，借款期限 120 个月，自 2007 年 3 月 27 日至 2017 年 3 月 24 日止。该公司以广州市花都区新华污水处理厂特许经营权提供质押担保，中科成集团为该笔借款提供保证担保。该项借款年末余额为 2,400 万元，其中应于 2015 年归还的 1,200 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

5、2011 年 12 月 9 日，广州中业与中国工商银行股份有限公司广州海银支行签订借款合同，新增 8,000 万借款用于新华污水厂二期建设，该公司以收费权提供质押担保，同时由中科成集团提供保证担保。该项借款年末余额为 6,800 万元，其中应于 2015 年归还的 700 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

6、2014 年 12 月 4 日，广州中业与大新银行（中国）有限公司广州分行签订借款合同，授信额度 4,000 万元，用于归还“广州市花都区新华污水处理长一期、二期工程提标改造工程”项目下对本公司的借款，借款期限 60 个月，自 2014 年 12 月 31 日起至

2019 年 12 月 31 日止。广州中业以广州市花都区新华污水处理厂提标项目特许经营权、广州市花都区新华污水处理厂提标项目污水处理服务费收入提供质押担保，本公司为该笔借款提供保证担保。截止 2014 年 12 月 31 日大新银行（中国）有限公司广州分行借款余额 3,000 万元，其中应于 2015 年归还的 800 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

7、2006 年 12 月 30 日，华阳中科成与中国建设银行股份有限公司成都第八支行签订借款合同，借款 1,910 万元用于华阳污水处理厂建设，借款期限为 13 年，从 2007 年 2 月 8 日至 2020 年 1 月 7 日。该借款以华阳污水处理厂项目建成运营后的收费权质押，中科成集团为上述借款全部债务提供保证担保。该项借款年末余额为 1,010 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 200 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

8、2006 年 6 月 23 日，上马中科成向中国工商银行股份有限公司青岛李沧第一支行借款 5,000 万元，用于青岛城阳区上马污水处理厂项目基本建设，以该公司拥有的特许经营权（包含污水处理费收费特许权）提供质押担保，中科成集团以及青岛中科成、胶南中科成成为该笔借款全部债务提供连带责任保证担保。该项借款年末余额为 897.75 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 661 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

9、2009 年 12 月 31 日，青岛中科成向中国工商银行股份有限公司青岛李沧第一支行借款 6,270 万元，用于青岛胶州市污水处理厂二期工程建设，借款期限 10 年，以实际提款日计算，该公司以拥有的污水处理费收费权提供质押担保，中科成集团为该笔借款全部债务提供保证担保。该项借款年末余额为 3,930.00 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 720 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

10、2008 年 9 月 18 日，菏泽中科成向中国银行股份有限公司菏泽分行借款 6,000 万元，用于菏泽市污水处理厂项目基本建设，借款期限为 120 个月，以特许经营权提供质押担保提供质押担保，中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 2,800 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 700 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

11、2010 年 2 月 24 日，济南中科成向招商银行股份有限公司威海分行借款 2,500 万元，用于济南高新区水质净化一厂二期项目建设，以济南中科成拥有的特许经营权（包含污水处理费收费特许权）提供质押担保，中科成集团为该借款全部债务提供保证担保。该项借款年末余额为 1,250 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 250 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

12、2008 年 12 月 30 日，龙泉中科成从中国农业银行成都市光华支行借入固定资产借款 3,000 万元，以其拥有的龙泉驿区芦溪河污水处理厂污水处理收费权提供质押担

保，中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 2,750 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 50 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

13、2009 年 7 月 20 日，彭州中科成从招商银行股份有限公司成都世纪朝阳支行借入项目贷款 7,000 万元，以其拥有的彭州市第二污水处理厂及配套管网建设工程项目的污水处理费收费权提供质押担保，中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 1,464 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 832 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

14、2010 年 1 月 27 日，黄岩北控水务向招商银行股份有限公司威海分行借款 10,500 万元用于支付台州市黄岩区污水处理厂 TOT 项目项下特许经营权转让款，借款期限为 10 年，以黄岩北控水务经营权及项下应收污水处理服务费作为质押，中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 6,700 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 1,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

15、2013 年 4 月 3 日，台州黄岩环保与中国银行股份有限公司黄岩支行签订了《人民币借款合同（长期）》，借款 5,000 万元用于黄岩院桥污水处理厂（一期）项目，台州黄岩环保以拥有的黄岩院桥污水处理厂污水处理收费权提供质押担保，中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 4,700 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

16、2009 年 4 月 9 日，中堂溢源向东莞市农村信用合作联社借款 4000 万人民币，借款期限 114 个月，自 2009 年 4 月 9 日起，至 2018 年 10 月 8 日止。东莞市祥华建筑材料有限公司与广东润业环保科技投资有限公司提供担保，中堂溢源以收费权提供质押。截止 2014 年 12 月 31 日，尚未归还借款 2,560.50 万元；

17、2009 年 2 月 26 日，厚街海清向东莞市农村信用合作联社借款 12,000 万人民币，借款期限 116 个月，自 2009 年 2 月 26 日起，至 2018 年 10 月 31 日止。广东润业环保科技投资有限公司提供担保，厚街海清以收费权提供质押。截止 2014 年 12 月 31 日，尚未归还借款 8,076 万元；

18、2006 年 8 月 17 日，石排伟通与东莞市农村信用合作联社石排信用社签订合同号 0327001200608001《质押担保借款合同》，由贷款人提供最高额贷款限额不超过人民币 7400 万元，用于投资、设计、建设、营运东莞市南畲朗污水处理厂（一期）特许权（BOT）项目。石排伟通公司以所享有的东莞市南畲朗污水处理厂（一期）特许权（BOT）项目在特许经营权年限内的收益权提供质押担保，中科成集团（原为原股东东莞市粤丰实业投资有限公司）对该贷款承担连带保证责任。后期因为项目规模变化，石排伟通公司与东莞农村信用合作联社石排信用社签订补充协议，最高额贷款限额变更为不超过人民币 33,000 万元；贷款期限变更为无期限。该项借款年末余额为 29,700 万元，

其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 1200 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

19、2011 年 4 月 1 日，徐州建邦与徐州市农村信用合作联社签署《借款合同（固定资产贷款）》（编号：大马农信借字 2011 第 040101 号），借款金额 5000 万元，借款期限 60 个月。该借款由徐州建邦以其所有的徐州市新城区污水处理厂、徐州丁万河污水处理厂特许经营权做权利质押；该项借款年末余额为 4000 万元，其中 1000 万元将于一年内到期的金额列入“一年内到期的非流动负债”；

20、2009 年 7 月 1 日，昆山建工向中国农业银行昆山市支行借款 11,000 万元用于张浦、陆家项目建设，昆山建工以所拥有的污水处理费收费权进行质押，北京建工发展提供了全额担保。该项借款年末余额为 6,000 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 1,500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

21、2014 年度，昆山建邦以最高额质押 1.25 亿元的污水处理收费权分四次向昆山农村商业银行城北支行借款 8000 万元。贷款金额分别为：① 20,000,000.00 元人民币，贷款期限为 2014 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 11 日；② 30,000,000.00 元人民币，贷款期限为 2014 年 7 月 21 日至 2021 年 3 月 31 日；③ 7,000,000.00 元人民币，贷款期限为 2014 年 9 月 29 日至 2021 年 1 月 21 日；④ 23,000,000.00 元人民币，贷款期限为 2014 年 9 月 29 日至 2021 年 1 月 21 日；

22、2011 年 9 月 21 日，临沂市宏泰嘉诚以拥有的特许经营权（包含污水处理费收费特许权）提供质押担保向建设银行股份有限公司临沂解放路支行借款 4000 万元人民币，用于临沂市高新技术开发区污水处理厂项目建设，年利率 7%，借款期限为 2011 年 9 月 21 日至 2019 年 2 月 13 日，同时标准水务有限公司及北京华利嘉环境工程技术有限公司为该笔借款提供连带责任保证。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 24,129,400.00 元；

23、2011 年 9 月 8 日，霸州市国泰环保向厦门国际银行北京分行借款 3000 万元人民币，期限从 2011 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 27 日。该贷款由北京华利嘉环境工程技术有限公司作为保证人，由北京宏泰嘉诚以拥有的霸州市国泰环保 100%股权及其孳息提供质押担保，以霸州市国泰环保对霸州市人民政府的应收账款提供质押担保，以霸州市国泰环保向贷款方交付的 130 万元人民币保证金及其孳息作为质押担保。该项借款年末余额为 2,000 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 380 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

24、2011 年深州嘉诚向厦门国际银行北京分行借款 12,000,000.00 元，用于支付项目工程款及归还关联方的借款，借款期限为 2011 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 19 日，年利率为 7.86%。该贷款由北京华利嘉环境工程技术有限公司作为保证人，由北京宏泰嘉诚以拥有的深州嘉诚 100%股权及其孳息提供质押担保，以深泽嘉诚对深泽县政府不低于 373,434,900.00 元应收账款及相应回笼款做质押担保，以 50 万元保证金及孳息提供质

押担保。该项借款年末余额为 815 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 135 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

25、2009 年 10 月 22 日，威海碧海融科向中国建设银行股份有限公司威海嵩泊支行借款 5350 万元人民币，用于威海市威海市水务集团第二污水处理厂项目建设，期限自 2009 年 10 月 22 日至 2017 年 4 月 21 日，利率为年 6.55%。以威海碧海融科拥有的应收账款提供质押担保；

26、昆明空港以其应收昆明市空港财政局款项 173,661,800.00 元作质押，与华夏银行股份有限公司玉溪支行签订固定资产借款合同，借款金额为捌仟万元整，期限系 2012 年 4 月 6 日起至 2022 年 4 月 6 日。此借款由云南城投提供连带责任保证，与华夏银行股份有限公司玉溪支行签订保证合同；

27、玉溪北控以其所有或依法有权处分的项目特许经营权、收费权及收费账户作质押，与招商银行股份有限公司昆明支行签订固定资产借款合同，贷款金额为玖仟万元整，期限系 2011 年 3 月 31 日起至 2019 年 3 月 31 日。此项贷款由母云南城投作为保证人，与招商银行股份有限公司昆明分行签订不可撤销担保书；同时云南城投以持有玉溪北控城投水质净化有限公司的股权作为质押，与招商银行股份有限公司昆明分行签订质押合同；

28、2012 年 12 月，岳阳北控水质净化有限公司与中国银行股份有限公司临湘支行签订 2012 年临中银借合字北控-001 号借款合同，并于当月收到借款，共计 4,500.00 万元，根据合同规定借款期限为 132 个月，借款用于支付湖南省化工农药产业基地污水处理项目工程机设备款，还款期限为 2013-2023 年；上述借款由北控中科成环保集团有限公司提供保证担保，保证期间为自借款合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年；岳阳北控水质净化有限公司以湖南省化工农药产业基地污水处理项目 BOT 特许经营收费权为质押物提供质押担保。

该笔长期借款已于 2014 年还款 300 万元，将于 2015 年还款的 300 万元已重分类到报表一年内到期的非流动负债中；

29、嵩明北控江源水务有限公司于 2013 年 4 月 20 将其所有的嵩明污水处理厂 TOT、BOT、BT 项目特许经营权作为质押，与招商银行昆明世纪城支行签订固定资产借款合同，借款 6400 万元，借款合同号为 874213DGD00001；贷款期限为 2013 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 24 日，其中根据还款计划有 660 万元于 2015 年应归还；

30、安宁浩源于 2012 年 11 月 30 将其所有的安宁市污水处理厂 TOT 项目特许经营权作为质押，与招商银行昆明世纪城支行签订固定资产借款合同，借款 2342.5 万元，借款合同号为 874212DGD00001；贷款期限为 2012 年 11 月 20 日至 2019 年 11 月 30 日；

31、安宁翰源于 2014 年 6 月 30 日与招商银行股份有限公司昆明世纪城支行签订固定资产借款合同，以安宁翰源污水处理特许经营权作为质押，并由本公司对债务提供连

带保证责任,取得期限为 2014 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 27 日的长期借款 2,400 万元,借款用于安宁市太平中部污水处理厂(一期)项目建设。

4. 抵押借款

贷款单位	借款余额	其中:一年内到期金额	抵押物
兴业银行徐州分行	50,000,000.00	10,000,000.00	A
合计	50,000,000.00	10,000,000.00	

A、2011 年 10 月 21 日,徐州建邦与兴业银行徐州分行签署《节能减排项目借款合同》,借款金额 8000 万元,期限 96 个月。该借款由北京建工发展和股东徐州市新水国有资产经营有限责任公司提供担保,并由徐州建邦以价值 3812.25 万元污水处理设备提供抵押。该项借款年末余额为 5,000 万元,其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 1,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

5. 保证借款

贷款单位	借款余额	其中:一年内到期金额	担保人
大华银行(中国)有限公司上海分行	13,260,000.00	3,315,000.00	A
交通银行林萃桥支行	32,000,000.00	6,000,000.00	B
广发知春路支行	122,656,250.00	25,000,000.00	C
中国建设银行股份有限公司黔南州分行	24,500,000.00	8,500,000.00	D
中国银行高淳支行	15,000,000.00	5,000,000.00	E
招商银行股份有限公司威海分行	10,687,000.00	4,284,000.00	F
合计	218,103,250.00	52,099,000.00	

A、2013 年 7 月 3 日,中科成集团向大华银行(中国)有限公司上海分行借入并购贷款 1,657.5 万元,借款期限为 2013 年 7 月 3 日至 2016 年 7 月 1 日,本公司和北控水务集团有限公司为该笔借款提供连带责任担保。截止 2014 年 12 月 31 日,该笔借款的余额为 1,326 万元,其中 331.5 万元应于 2015 年归还,列入“一年内到期的非流动负债”;

B、北京建工发展与交通银行林萃桥支行于 2010 年 10 月 22 日签订合同编号为 241010026 的借款合同,北京建工集团有限责任公司为该笔贷款提供连带责任担保。其中借款金额为 2,700 万元的借款期限为 2010.10.27-2019.12.20,借款金额为 2,300 万元的借款期限为 2011.3.31-2019.12.20,截止 2014 年 12 月 31 日,该笔借款的余额为 3,200 万元,其中 600 万元将于一年内到期的金额列入“一年内到期的非流动负债”;

C、北京建工发展与广发银行知春路支行签订四笔借款合同,北京建工集团有限责任公司为该笔贷款提供连带责任担保。四笔借款合同分别为:①于 2009 年 11 月 12 日签订

的借款期限为 2009 年 11 月 12 日-2019 年 11 月 12 日，借款金额为 500 万元的借款，截止 2014 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,968,750.00 元；②于 2009 年 11 月 27 日签订的借款期限为 2009 年 11 月 27 日-2019 年 11 月 27 日，借款金额为 3000 万元的借款，截止 2014 年 12 月 31 日，该借款余额为 17,812,500.00 元；③于 2009 年 12 月 15 日签订的借款期限为 2009 年 12 月 15 日-2019 年 12 月 15 日，借款金额为 4000 万元的借款，截止 2014 年 12 月 31 日，该借款余额为 23,750,000.00 元；④于 2010 年 3 月 1 日签订的借款期限为 2010 年 3 月 1 日-2020 年 3 月 1 日，借款金额为 12500 万元的借款，截止 2014 年 12 月 31 日，该借款余额为 7,812.50 万元；该四笔借款余额中 2,500 万元应于 2015 年归还，列入“一年内到期的非流动负债”；

D、2009 年 8 月 21 日，都匀市宏泰嘉诚向中国建设银行股份有限公司黔南州分行借款 6,200 万元，用于都匀市污水处理厂特许经营权授予及项目建设，借款期限 102 个月，北京华利嘉环境工程技术有限公司为上述借款提供保证担保。截止 2014 年 12 月 31 日，借款余额为 2,450 万元，其中应于 2015 年归还的 850 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

E、2011 年，南京荣泰向中国银行高淳支行借款 2400 万元，借款期限为 2011 年 10 月 19 日至 2017 年 10 月 18 日，年利率为基准利率上浮 10%，用于支付高淳县新区污水处理项目建设款项，由北京华利嘉环境工程技术有限公司提供连带责任保证。截止 2014 年 12 月 31 日，年末金额为 1500 万元，其中应于 2015 年归还的 500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

F、2011 年 6 月 30 日，威海中融与招商银行股份有限公司威海分行签定了 2011 年信字第 6111110513 号《固定资产借款合同》，向该支行借款 2,500 万元人民币用于归还威海市商业银行污水处理项目贷款，威海市水务集团有限公司、北京三仁投资有限公司为该笔借款全部债务提供连带责任保证。

6. 信用借款

A、2013 年 5 月 6 日，亚同投资从兴业银行股份有限公司上海分行借款 15,000 万元，借款期限 5 年，从 2013 年 5 月 6 日至 2018 年 5 月 4 日。该项借款年末余额为 12,000 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 3,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

B、2010 年 10 月 25 日，青白江中科成与中国建设银行绵阳分行签订固定资产贷款合同，借入固定资产贷款 3,500 万元，用于青白江区污水处理厂改造工程项目，借款期限 96 个月，从 2010 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日。该项借款实际由中国建设银行青白江区支行和绵阳分行科学城支行联合贷款，青白江区支行贷款 1,050 万，绵阳分行科学城支行贷款 2,450 万，放款时间为 2011 年 3 月 31 日。该项借款年末余额为 2,500

万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

C、2013 年 7 月 30 日，湘潭顺业与中国银行湘潭易俗河支行签订湘易中银借字 2013-163-1 号借款合同，置换其在农行一期项目贷款余额 1600 万元，借款期限 5 年，从 2013 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日。该项借款年末余额为 900 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 400 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

2014 年 7 月 15 日，湘潭顺业与中国银行湘潭易俗河支行签订湘易中银借字 2013-163-2 号借款合同，借款本金 3200 万元，借款期限 120 个月，用于湘潭县污水处理长二期建设。该项借款年末余额为 3050 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 250 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

D、三水中科成分别于 2009 年 3 月 19 日、6 月 4 日、9 月 22 日、2010 年 1 月 7 日与交通银行股份有限公司佛山分行三水支行签订佛交银借字 20092700114-1 号、佛交银借字 20092700114-2 号、佛交银借字 20092700114-3 号和佛交银借字 20092700114-4 号《借款合同》，借款金额分别为 1,000 万元、2,000 万元、3,000 万元和 13,703,439.00 元，共计借款 73,703,439.00 元。上述借款年末余额为 47,453,439.00 元，其中按照合同约定 2015 年应归还的 700 万元，列入“一年内到期的非流动负债”；

E、2009 年 6 月 30 日，北控（海南）向交通银行股份有限公司海南省分行借款人民币 6,000 万元，用于白沙门污水处理厂扩建项目和长流污水处理厂两个项目的建设，借款期限自 2009 年 6 月 30 日起至 2016 年 6 月 30 日。该项借款年末余额为 2,200 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2015 年归还的 1,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

F、2011 年 4 月 27 日，深圳北控创新与中国工商银行股份有限公司深圳红围支行签订项目借款合同，合同规定借款额度为 35,660 万元，借款条件为信用借款。该项借款年末余额为 29,915 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 2,620 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

G、2014 年度，太仓建邦向江苏太仓农村商业银行证借款 1440 万，借款日期自 2014 年 8 月 29 日至 2017 年 8 月 11 日；

H、青岛胶南北控 2012 年 12 月 28 日与交通银行股份有限公司青岛分行签订合同号“青交银固字 JN-2012”的固定资产借款合同，借款金额 3600 万元，贷款期限自 2012 年 12 月 28 日-2020 年 12 月 27 日，利率按基准利率上浮 5%。根据还款计划，青岛胶南北控每半年还款 225 万元，2014 年已还款 450 万元。至 2014 年 12 月 31 日，该笔长期借款余额 2,700 万元，其中 450 万元调至“一年内到期的非流动负债”；

1、2014 年 4 月 3 日，岳阳北控水质净化与中国银行股份有限公司临湘支行签订 2013 年临中银借字北控制水-001 号借款合同，合同约定借款金额为 5,500 万。

(三十四)长期应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	15,000,000.00	9,631,370.19
其中：阜宁县人民政府拨付国债资金	5,000,000.00	5,000,000.00
浙江华融金融租赁股份有限公司	0.00	4,631,370.19
张北供水公司污水处理厂筹建处	10,000,000.00	0.00

1. 阜宁县人民政府拨付国债资金

阜宁县人民政府拨付国债资金系亚同投资子公司阜宁县水处理以前年度收到的阜宁县人民政府拨付的国债资金 500 万元，在阜宁县污水处理厂建设过程中使用，不计利息。在阜宁县污水处理厂二期工程建成后水量达到 1.6 万吨/日时，一次性归还给阜宁县人民政府；

2. 售后回租租金

浏阳北控与华融金融租赁有限公司签订华融租赁（10）回字第 1018703100 号融资租赁合同，浏阳北控将其拥有完全所有权的物品转让给华融金融租赁有限公司，再由华融金融租赁有限公司出租给浏阳北控使用，租赁期限为 2010 年 8 月 9 日至 2015 年 8 月 15 日，设备租赁本金 27,000,000.00 元，承付日期为每年 2 月、5 月 8 月、11 月 15 日，2014 年 11 月 15 日浏阳北控与华融金融租赁有限公司提前结束合同，截止 2014 年 12 月 31 日，款项已结清。

(三十五)专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	23,621,312.33	15,453,771.31	16,086,940.19	22,988,143.45
1.地理式污水处理厂核心技术和关键设备的研发与示范	7,997,850.00	0.00	0.00	7,997,850.00
2.江油市财政局国债资金	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00
3.昆明餐厨废弃物处理示范项目国家补助资金	1,209,500.00	10,000,000.00	8,086,144.00	3,123,356.00
4.灾后重建拨款	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
5.城镇水务产业发展和行业监管支撑平台示范研究与建设-住建部	860,000.00	364,800.00	201,783.68	1,023,016.32

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
6.环境保护专项资金	0.00	960,000.00	0.00	960,000.00
7.污水处理曝气系统低碳运行关键设备开发与产业化-住建部	1,098,628.33	104,900.00	404,326.41	799,201.92
8.节能降耗子课题	0.00	729,300.00	0.00	729,300.00
9.节能降耗型城市污水处理技术与设备集成-国家863项目	700,000.00	0.00	53,820.81	646,179.19
10.污水处理自动化控制系统研发费	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
11.城市污水高效脱氮除磷集成技术	3,965,334.00	197,356.30	4,153,450.28	9,240.02
12.清华大学科研经费	90,000.00	0.00	90,000.00	0.00
13.曹妃甸中关村测试线课题	0.00	3,097,415.01	3,097,415.01	0.00

1、2013年,北华清创收到北京市科学技术委员会地理式污水处理厂核心技术和关键设备的研发与示范项目拨款 7,997,850.00 元;

2、2005年7月5日,江油中科成与江油市政府签订《江油市污水处理厂二期工程投资、建设、运营管理之补充协议》,江油市政府拨付江油中科成600万元国债资金用于二期项目建设,如该项国债资金不需江油中科成偿还和支付利息,则不需要纳入江油中科成资金成本和投资回报测算;如江油市政府要求江油中科成偿还该项国债资金并支付利息,则归还的本金应自还款之日其纳入江油中科成的资金成本和投资回报测算。截至2014年12月31日,江油市政府未要求江油中科成归还该项国债资金并支付利息;

3、2013年4月,昆明清缘润通收到昆明市城市管理综合行政执法局拨付的“昆明餐厨废弃物处理示范项目国家补助资金”补助资金500万元,2014年5月收到补助资金1,000万元,主要用于项目线路工程支出,2014年支出主要为支付云南中润建筑工程集团有限公司工程款7,907,800元;

4、灾后重建拨款150万元系绵阳市财政局拨付给绵阳中科成的灾后重建建设资金,用于绵阳中科成修复加固综合楼、生化池、供电系统、消毒处理系统及更换部分设备。截至2014年12月31日该工程尚未决算;

5、城镇水务产业发展和行业监管支撑平台示范研究与建设,本课题课题责任单位:住房和城乡建设部科技发展促进中心,任务责任单位为本公司,起止年限:2013年1月至2016年12月经费预算:875.00万元,其中专项经费175.00万元;

6、深圳市人居环境委员会向深圳北控创新无偿资助深圳市环境保护专项资金人民币 480 万元，用于横岭污水处理厂剩余污泥减量处理工程。该项目由深圳北控创新子公司深圳环源环保承担，截止 2014 年 12 月 31 日，已使用 96 万元；

7、污水处理曝气系统低碳运行关键设备开发与产业化是由江苏金通灵流体机械科技股份有限公司、清华大学、北控水务集团、凌志环保股份有限公司、中国人民大学五家单位联合承担北控水务集团有限公司作为研究内容高效曝气装备的综合示范应用与低碳运行评价体系的建立的组织单位，合同约定国家拨款专项经费为 158.67 万元，目前为止已累计收款 156.35 万元；

8、2013 年，北京北华清创环境科技有限公司承接中国人民大学关于城市污水处理厂节能降耗稳定运行技术集成研究与示范项目子课题——城市污水处理厂节能降耗稳定运行优化技术示范应用研究，该课题起止时间为 2013 年 1 月至 2016 年 6 月。截止 2014 年 12 月 31 日，共收到人民大学拨付该课题专项经费 729,300.00 元；

9、城市污水高效脱氮除磷集成技术是北京市科学技术委员会于 2012 年 3 月 16 日下发京科发【2012】110 号北京市科学技术委员会关于下达 2012 年度北京市科技计划“城市污水处理达一级 A 标准及节能降耗的关键技术和装备研发与推广应用”项目任务的通知；

10、污水处理自动化控制系统研发费系中国工程物理研究院拨付给绵阳中科成的污水处理自动化控制系统研发费。

(三十六) 预计负债

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
污水处理设施、自来水生产设施更新支出	131,982,654.28	51,240,646.43	26,696,686.71	156,526,614.00
土地租金	5,033,146.68	891,585.98	0.00	5,924,732.66
合计	137,015,800.96	52,132,232.41	26,696,686.71	162,451,346.66

预计负债前十名情况

单位	项目	年末金额	形成原因
深圳北控创新及其下属子公司	污水处理设施、自来水生产设施更新支出、土地租金	29,746,597.14	注 1 和注 2
北京建工发展及其下属子公司	污水处理设施大修及更新支出	21,330,345.41	注 1
广州中科成	污水处理设施大修及更新支出	16,556,815.96	注 1
绵阳中科成	污水处理设施大修及更新支出	11,967,740.56	注 1
长沙中科成	污水处理设施大修及更新支出	7,787,573.22	注 1

单位	项目	年末金额	形成原因
亚同投资	污水处理设施大修及更新支出	6,480,920.34	注 1
宏泰嘉诚及其下属子公司	污水处理设施大修及更新支出	6,420,807.64	注 1
青岛中科成	污水处理设施大修及更新支出	5,736,104.61	注 1
台州中科成	污水处理设施大修及更新支出	5,506,540.64	注 1
石排伟通	污水处理设施大修及更新支出	4,946,756.20	注 1
合计	—	116,480,201.72	

注 1：根据财政部财会[2008]11 号文，按照合同规定，企业为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，应当按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。本集团依照该规定，将未来年度预计发生的污水处理设施、自来水生产设施更新支出作为公司预计负债。

注 2：土地租金详见本附注九（二）所述。

（三十七）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年退还的原因
太湖专项治理基金	20,851,436.02	0.00	895,191.57	19,956,244.45	—
环保专项基金	35,675.68	0.00	1,853.28	33,822.40	—
吴淞江太湖流域重点流域水污染中央预算内基建支出	1,751,699.10	0.00	74,540.40	1,677,158.70	—
北区及花桥污水厂二期扩建专项补贴	6,024,606.69	0.00	246,741.59	5,777,865.10	—
北区及花桥污水厂提标改造工程省级太湖水污染专项补贴	2,326,811.59	0.00	113,043.49	2,213,768.10	—
湘潭顺业与资产相关政府补助	455,000.00	0.00	60,000.00	395,000.00	—
城镇水务装备产业化发展支撑平台研究与流域示范实验室	0.00	67,353.00	0.00	67,353.00	—
污水处理曝气系统低碳运行关键设备开发与产业化的课题研究	0.00	411,500.00	0.00	411,500.00	—

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年退还的原因
脱氮除磷集成技术的课题研究	0.00	1,628,800.00	0.00	1,628,800.00	—
合计	31,445,229.08	2,107,653.00	1,391,370.33	32,161,511.75	—

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
太湖专项治理基金	883,548.18	19,956,244.45	883,548.24	0.00	—
北区及花桥污水厂二期扩建专项补贴	246,741.59	5,777,865.12	246,741.59	0.00	—
北区及花桥污水厂提标改造工程省级太湖水污染专项补贴	113,043.49	2,213,768.11	113,043.49	0.00	—
吴淞江太湖流域重点流域水污染中央预算内基建支出	74,540.40	1,677,158.71	74,540.40	0.00	—
脱氮除磷集成技术的课题研究	0.00	1,628,800.00	0.00	0.00	—
污水处理曝气系统低碳运行关键设备开发与产业化的课题研究	0.00	411,500.00	0.00	0.00	—
其他	61,853.28	496,175.40	61,853.28	0.00	—
合计	1,379,726.94	32,161,511.79	1,379,727.00	0.00	—

(三十八) 其他非流动负债

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
其他	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	—

注：根据江油中科成与江油市政府于 2002 年 11 月签订的《江油市污水处理厂投资建设及运营管理的合同书》，江油市政府将江油市污水处理厂项目所占 60 亩国有土地 32 年的使用权出让给江油中科成，土地价格共 180 万元，2003 年 2 月 28 日前支付 60 万元，余款 120 万元于项目运行 5 年后纳入投资成本并计算投资回报，通过提高排污费及污水费由江油中科成逐年返还江油市政府。

(三十九) 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
北控水务集团有限公司	682,716,220.00	100.00%	0.00	0.00	682,716,220.00	100.00%
合计	682,716,220.00	100.00%	0.00	0.00	682,716,220.00	100.00%

(四十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	0.00	20,846,318.30	0.00	20,846,318.30
合计	0.00	20,846,318.30	0.00	20,846,318.30

本年度资本公积变化包含以下两项内容:

(1) 中科成集团本年收购安信盛华 100% 股权并纳入合并范围, 安信盛华持有中融安信 25% 股权, 本集团间接购买安信盛华所持有的中融安信 25% 少数股东权益, 形成资本溢价 5,927,271.69 元;

(2) 中科成集团本年收购北京宏泰嘉诚 100% 股权, 构成同一控制下的企业合并, 合并日北京宏泰嘉诚合并净资产大于收购对价形成资本溢价 47,603,850.07 元。本集团按照持有中科成集团的股权比例享有 14,919,046.61 元。

(四十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	539,877,704.34	327,256,061.41
本年增加	312,780,133.43	250,912,260.52
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	312,780,133.43	250,912,260.52
其他调整因素	0.00	0.00
本年减少	0.00	38,290,617.59
其中: 本年提取盈余公积数	0.00	0.00
本年提取一般风险准备数	0.00	0.00
本年分配现金股利数	0.00	5,958,927.23
转增资本	0.00	0.00
其他减少	0.00	32,331,690.36
本年年末金额	852,657,837.77	539,877,704.34

(四十二) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
中科成集团	68.66	2,460,769,259.67	2,006,904,919.15
北京建工发展	40.00 (注 1)	539,132,269.01	363,923,198.21
蜀都北控投资	31.50	317,682,388.14	309,157,752.83
海创科技	28.57	19,734,909.29	20,002,308.28
威海中融安信	25.00	8,896,950.55	16,440,943.40
海南北控	10.00	12,338,240.99	12,077,677.86
深圳北控创新投资	注 2	14,622,332.74	9,197,715.25
黄岩北控	10.00	8,220,363.09	7,189,061.91
北控(烟台)	15.00	0.00	6,172,586.17
蓬莱北控	10.00	0.00	537,231.46
北华清创	注 3	0.00	376,112.92
吉林双嘉	0.33	0.00	339,260.55
海阳滨海	10.00	0.00	49,840.37
枣庄北控智信	40	40,301,024.06	0.00
北控鞍山	30	15,839,707.78	0.00
北控宁夏	25	11,900,000.00	0.00
北京北华中清	30	7,369,586.37	0.00
南宫北控中科成	20	6,053,655.82	0.00
简阳鸿琛	40	5,953,877.23	0.00
陆良北控	30	5,844,324.50	0.00
内丘北控中科成	20	3,294,857.11	0.00
江苏北控博恩	33	1,300,931.48	0.00
四川北控人福投资	33	998,798.59	0.00
沈阳嘉诚	1	9,764.00	0.00
合计	—	3,480,263,240.42	2,752,368,608.36

注 1：深圳北控创新年末少数股东权益系其子公司滨州西海水务和深圳北控环源环保少数股东权益；

注 2：少数股权比例为 0.001%，但投资协议约定不按持股比例分红，少数股东享有 10% 股权所获得的相应权利；

注 3：北京建工发展年末少数股东权益包括其子公司徐州建邦和昆山建邦的少数股东权益；

注 4：北控（烟台）和蓬莱北控少数股东权益减少系中科成集团本年度收购少数股权所致；海阳滨海和吉林双嘉少数股权减少系中科成集团本年度处置股权，不再纳入合并范围所致。

（四十三）营业收入、营业成本

1. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	1,606,087,653.34	729,690,463.93	1,333,516,180.88	409,802,980.08
污水处理	1,248,245,201.23	646,293,381.54	803,809,311.08	310,968,252.47
技术服务	180,413,705.17	4,640,697.61	259,895,872.26	7,699,589.92
技术转让	70,560,000.00	3,184,235.34	62,713,730.00	1,805,300.98
自来水生产	63,313,330.71	40,924,288.68	38,603,678.65	8,032,347.93
设备及备件销售	0.00	0.00	93,548,064.93	60,198,401.45
土地整治综合收益	0.00	0.00	48,363,536.32	0.00
垃圾发电	0.00	0.00	23,775,808.94	15,254,381.32
建造合同	0.00	0.00	2,806,178.70	5,844,706.01
其他	43,555,416.23	34,647,860.76	0.00	0.00
（2）其他业务小计	16,126,211.31	5,763,018.71	17,787,621.88	8,613,776.62
合计	1,622,213,864.65	735,453,482.64	1,351,303,802.76	418,416,756.70

（四十四）按性质分类的费用

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	84,171,236.00	101,659,836.29
产成品及在产品存货变动	37,702,786.49	466,911.28
职工薪酬费用	348,387,546.92	256,059,638.34
折旧费和摊销费用	81,364,629.97	67,495,003.58
非流动资产减值损失	0.00	0.00
支付的租金	7,583,396.34	2,105,329.64
财务费用	-333,640,557.81	-242,503,812.37
其他	578,618,265.78	299,806,352.02
合计	804,187,303.69	485,089,258.78

(四十五) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	240,785,488.63	147,704,177.92
业务招待费	24,562,292.02	22,190,461.12
差旅费	20,919,244.42	16,937,994.15
税费	20,318,047.66	10,638,915.49
折旧费	16,309,204.77	12,039,395.26
汽车耗用费	12,930,565.89	9,256,734.69
办公费	12,784,207.19	8,887,089.97
租赁费	7,769,630.59	2,129,418.95
咨询费	6,778,945.89	2,204,832.45
中介机构费用	6,480,579.62	4,074,610.59
研究费用	6,119,072.27	12,100.00
绿化费	5,723,154.54	4,085,705.93
培训费	4,905,426.37	2,969,041.29
无形资产摊销	4,134,311.88	3,032,677.34
劳务费	3,740,607.61	1,163,735.13
物业管理费	3,572,436.82	2,964,757.61
会议费	3,063,738.72	2,267,659.99
广告宣传费	2,992,879.45	1,654,771.22
长期待摊费用摊销	2,919,180.89	2,894,000.02
劳动保护费	2,586,835.89	1,943,994.15
财产保险费	2,295,388.79	1,756,396.03
企业文化建设费	1,789,346.97	0.00
修理费	1,502,461.88	576,236.98
水电费	1,430,846.35	883,485.54
市内交通费	1,131,118.74	947,258.08
房屋装修费	1,010,815.90	376,404.90
协会费	791,500.00	172,000.00
取暖费	474,991.76	0.00
排污费	392,891.00	1,777,844.06
其他	5,745,686.37	11,032,976.77
合计	425,960,898.88	276,574,675.63

(四十六) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	213,150,056.97	155,581,590.70
减: 利息收入	547,722,914.74	399,805,570.96
加: 汇兑损失	60,120.37	716,272.98
加: 其他支出	872,179.59	1,003,894.91
合计	-333,640,557.81	-242,503,812.37

(四十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-26,990,438.07	12,768,150.26
合计	-26,990,438.07	12,768,150.26

(四十八) 投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	36,670,170.41	23,288,395.64
处置长期股权投资产生的投资收益	21,455,580.83	28,861,491.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,614,401.83	4,035,739.34
合计	86,740,153.07	56,185,626.22

2. 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

3. 由于被投资企业会计政策与本集团一致,且其账面价值反映了可辨认净资产公允价值,因此本集团权益法核算的长期股权投资收益直接以被投资单位的账面净损益计算,并按照持股比例抵销与联营企业及合营企业之间发生的顺流或逆流交易后确认投资收益。

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	75,395.32	51,133.98
其中: 固定资产处置利得	65,050.32	51,133.98
无形资产处置利得	1,345.00	0.00
政府补助	25,681,033.91	9,326,880.33

项目	本年金额	上年金额
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	15,536,922.93	12,252,189.72
其他	1,765,709.39	5,309,174.88
合计	43,059,061.55	26,939,378.91

2. 政府补助

项目	本年金额	上年金额	说明
吉林双嘉政府补助	9,513,665.44	1,597,614.00	(1)
商委奖励款	3,669,400.00	0.00	(2)
土地使用税返还	1,905,084.96	1,209,279.70	(3)
企业扶持资金	1,500,000.00	2,327,663.00	(4)
技改补助资金	1,386,628.00	0.00	(5)
政府环境保护补贴费	1,200,000.00	305,000.00	(6)
前期运营补贴资金	1,254,408.66	0.00	(7)
污水处理提标补贴	922,623.98	0.00	(8)
太湖专项资金	883,548.24	123,774.66	(9)
污水处理费及补助费	393,200.00	391,456.00	(10)
电费补偿款	344,136.00	483,724.00	(11)
以奖代补	340,000.00	320,000.00	(12)
13 年市级排污费补助	300,000.00	0.00	(13)
污泥项目开发费	0.00	353,759.99	
技术创新基金	0.00	300,000.00	
自动监控系统补助	0.00	40,000.00	
其他	2,068,338.63	1,874,608.98	
合计	25,681,033.91	9,326,880.33	

(1) 吉林双嘉本年度 1-8 月收到政府补助 9,513,665.44 元，如前所述，自 2014 年 9 月 1 日吉林双嘉不再纳入本集团合并范围。

(2) 本公司依据“关于鼓励跨国公司在京设立地区总部的若干规定实施办法”获得的 3,669,400.00 元奖励款。

(3) 胶南中科成本年度收到土地使用税返还 1,905,084.96 元。

(4) 绵阳中科成本年度收到绵阳市游仙区财政局拨付的中小企业专项资金 1,500,000.00 元；

(5) 绵阳中科成本年收到绵阳市游仙区财政局拨付的技改补助资金 1,386,628.00 元。

(6) 青白江中科成本年收到政府环境保护补贴费 1,200,000.00 元。

(7) 北控永乐本年取得污水处理厂前期运营补贴资金 1,004,408.66 元；安宁北控与安宁市人民政府签订的《安宁市第二自来水厂 BOT 特许经营协议》，安宁市第二自来水厂因征地、设计优化等原因，2013 年 4 月底具备商业运营条件，2014 年 2 月 8 日经批准正式进入商业运营。2014 年 1 月因源水供应及调度安排，未实际供水，安宁市住房和城乡建设局及安宁市财政局于 2014 年 11 月 18 日批准给予公司 250,000.00 元运营补贴。

(8) 盐城建工本年收到污水处理提标补贴 922,623.98 元；

(9) 宜兴建邦本年度取得太湖专项资金 742,651.92 元；昆山建工本年取得太湖专项资金 142,749.60 元；

(10) 亚同投资及其子公司本年取得污水处理费及补助费 393,200.00 元。

(11) 亚同投资及其子公司本年取得电费补偿款 344,136.00 元。

(12) 济南中科成本年取得以奖代助资金 340,000.00 元。

(13) 宜兴建邦本年度取得排污补助 300,000.00 元。

(五十) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	20,693.12	25,912.83
其中：固定资产处置损失	20,309.63	25,912.83
无形资产处置损失	383.49	0.00
债务重组损失	5,756,841.48	0.00
对外捐赠	1,000.00	293,000.00
罚款支出	0.00	140,100.11
其他	3,166,718.43	520,238.76
合计	8,945,253.03	979,251.70

说明：债务重组损失为深圳北控创新在处置沾化华强水务股权前，有条件免除沾化县城北工业园管理委员欠款 5,756,841.48 元，详见本附注八（二十二）。

其他主要为厚街海清土地使用税罚款及滞纳金、宜兴建邦污水处理未达标准而缴纳的罚款。

(五十一) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	105,354,892.04	95,975,407.38
递延所得税调整	58,307,439.27	62,580,712.70
合计	163,662,331.31	158,556,120.08

(五十二) 债务重组

债权人披露情况

债务重组方式	债务重组 损失金额	长期股权投 资增加金额	占债务人股 权的比例	或有应 收金额
修改其它债务条件	5,756,841.48	—	—	15,592,650.00

受让的非现金资产的公允价值、由债权转成的股份的公允价值和修改其他债务条件后债权的公允价值的确定方法及依据为：

项目	公允价值金额	确定方法及依据
修改其它条件后的债权	13,780,000.00	协议约定

说明：2014年11月16日沾化县人民政府与深圳北控创新签订《沾化县生态皮业城污水处理厂特许经营权协议终止协议》，协议约定免除沾化县城北工业园管理委员会欠沾化华强水务债务15,592,650.00元，剩余债务13,780,000.00元自2015年开始分五年支付，若未能按约定支付，则沾化县人民政府须在2020年12月31日前将29,372,650.00万元欠款全额支付给深圳北控创新。本年沾化华强水务确认债务重组损失5,756,841.48元，并冲减对该债权已计提的减值准备12,431,673.04元。

(五十三) 借款费用

项目	资本化率	资本化金额
长期借款利息资本化（注1）	6.6810%	1,847,482.08
BOT项目资本化借款费用（注2）	1.57%	888,616.67
合计	—	2,736,098.75

注1：2014年4月3日，岳阳北控制水与中国银行股份有限公司临湘支行签订2013年临中银借字北控制水-001号借款合同，合同约定，借款金额为5500万，用于支付湖南临湘工业园自来水BOT项目建设。

注 2：安宁瀚源本年度发生长期借款利息 888,616.67 元，因借款用途为安宁市太平中部污水处理厂（一期）项目建设，且项目处于在建阶段，本年度发生利息全部资本化。

(五十四) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	60,120.37
处置境外经营转入当期损益的外币财务报表折算差额	0.00
合计	60,120.37

(五十五) 租赁

1. 经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	12,280,858.95	12,962,911.98
土地使用权	68,359,948.17	70,257,567.09
合计	80,640,807.12	83,220,479.07

(五十六) 合并现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	775,218,191.24	789,804,177.33
加：资产减值准备	-26,990,438.07	12,768,150.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,315,119.13	22,744,419.02
无形资产摊销	57,970,978.39	45,351,926.10
长期待摊费用摊销	3,606,303.79	3,402,661.11
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）	-55,050.68	-25,221.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,577.52	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-295,804,226.98	-219,492,766.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,740,153.07	-56,185,626.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,653,648.20	20,049,500.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	83,078,591.53	41,471,574.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-525,296.51	-25,796,377.72

项目	本金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-532,703,624.37	-240,309,978.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,818,770.53	-186,724,285.39
其他	40,344.26	0.00
经营活动产生的现金流量净额	31,580,438.51	207,058,153.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,305,977,528.53	1,255,311,707.54
减: 现金的期初余额	1,255,311,707.54	1,125,798,777.00
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	50,665,820.99	129,512,930.54

2. 本年取得或处置子公司及其他营业单位信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	66,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	9,585,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20,231,000.10
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-10,646,000.10
4. 取得子公司的净资产	177,032,212.69
流动资产	139,820,327.40
非流动资产	796,942,304.39
流动负债	609,819,801.22
非流动负债	149,900,853.88
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	203,172,446.19
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	170,625,935.97
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	124,479.13
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	170,501,456.84
4. 处置子公司的净资产	130,187,139.17

项目	金额
流动资产	48,571,204.56
非流动资产	477,521,735.53
流动负债	352,140,061.73
非流动负债	43,865,275.16

3. 现金和现金等价物

项目	本年 金额	上年 金额
现金	1,305,977,528.53	1,255,311,707.54
其中：库存现金	1,738,573.67	2,131,884.35
可随时用于支付的银行存款	1,304,147,625.06	1,253,179,823.19
可随时用于支付的其他货币资金	91,329.80	0.00
现金等价物	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	1,305,977,528.53	1,255,311,707.54

注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物金额为 41,381,415.68 元，详见本附注八（一）。

九、或有事项的说明

（一）截至 2014 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

单位：人民币万元

被担保单位	担保类型	担保金额
永州市北控污水净化有限公司	保证担保	6,625.00
齐齐哈尔市北控污水净化有限公司	保证担保	6,300.00
锦州市北控水务有限公司	保证担保	5,401.26
清镇市北控水务有限公司	保证担保	1,800.00
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	保证担保	2,520.00
福建榕北海峡环保有限公司	保证担保	3,375.00
四川三岔湖北控海天投资有限公司	保证担保	7,000.00
东莞市德高水务有限公司	保证担保	7,230.00
东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	保证担保	1,105.00
东莞市沙田福祿沙美信水务有限公司	保证担保	3,429.86
东莞市石龙黄家山越富水质净化有限公司	保证担保	2,860.00
广西贵港北控水务环保有限公司	保证担保	21,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
南宁市大沙田供水有限责任公司	保证担保	3,000.00
合计		71,646.12

1. 2009 年 9 月，永州市北控污水净化有限公司向广东发展银行股份有限公司借款 7,000 万元，用于永州市下河线污水处理厂一期工程第一阶段项目建设，中科成集团为该借款提供保证担保；2010 年 5 月 24 日，该公司向中国银行股份有限公司永州分行借款 5,000 万元，中科成集团为该项借款提供保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日上述贷款余额为 6,625 万元；

2. 2010 年 10 月 8 日，齐齐哈尔市北控污水净化有限公司向中国银行股份有限公司齐齐哈尔分行借款 6,000 万元，用于齐齐哈尔市富拉尔基区污水处理厂项目建设。借款期限 112 个月，自实际提款日起算，如为分期提款，则自第一个提款日起算。中科成集团为该笔借款全部债务提供连带责任保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日该贷款余额为 6,300 万元；

3. 锦州市北控水务有限公司 2012 年向锦州银行永丰支行借款 8,000 万元，用于锦州市污水处理二期及再生水项目建设，借款期限为 96 个月，自 2010 年 2 月 4 日至 2018 年 2 月 3 日，由中科成集团提供连带责任保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日，该贷款余额为 5,401.26 万元；

4. 2010 年 11 月 22 日，清镇市北控水务有限公司向交通银行股份有限公司北京三元支行借款 3,200 万元，用于二期项目建设，贷款期限为 2010 年 12 月 14 日至 2018 年 11 月 18 日，中科成集团为该笔借款全部债务提供连带责任保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日该贷款余额为 1,800 万元；

5. 2013 年 3 月 21 日，华基污水向恒生银行惠州支行的借款余额 2,800 万元，借款期限为 84 个月，自 2013 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，该借款由中科成集团提供连带责任保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日，该贷款余额为 2,520 万元；

6. 2012 年 8 月 9 日，福建榕北海峡环保有限公司（公司前身为福州北控水质净化有限公司）向中国建设银行福州晋安支行的借款余额 4,000 万元，借款期限为 108 个月，自 2012 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 9 日，该借款由中科成集团提供连带责任保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日，该贷款余额为 3,375 万元；

7. 2014 年 4 月 22 日，四川三岔湖北控海天投资有限公司与中国银行股份有限公司简阳支行签订总额为 15,500 万元的借款合同，用于简阳市三岔湖区域自来水厂项目建设，截止 2014 年 12 月 31 日累计借款金额为人民币 7,000 万元。四川三岔湖北控海天投资有限公司以拥有的简阳市三岔湖区域自来水厂项目特许经营权、以拥有的位于简阳市三岔镇石河堰村 8 社的 32,525 平方米土地使用权（简国用（2014）第 01352 号）提供抵押

担保，北控中科成环保集团有限公司和海天水务集团股份公司以持有的四川三岔湖北控海天投资有限公司各 50% 股权提供质押担保，同时由中科成集团、海天水务集团股份公司、自然人费功全为该笔借款全部债务提供连带责任保证。简阳市三岔湖区域自来水厂项目建成后，四川三岔湖北控海天投资有限公司追加供水项目收费权提供质押担保，并追加项目机器设备、地上房产提供抵押担保。该贷款期限为 144 个月，按还款应计划陆续于 2026 年 3 月 31 日前归还完毕；

8. 2007 年 5 月 18 日，东莞市德高水务有限公司、东莞市粤丰实业投资有限公司和东莞市三阳实业发展有限公司三方与东莞市农村信用合作联社签订《质押担保借款合同》，合同约定借款条件为质押借款，质押物为横沥厂污水处理特许经营权，同时由东莞市粤丰实业投资有限公司和东莞市三阳实业发展有限公司提供连带保证担保，借款额度不超过人民币 9,800 万元，借款期限 84 个月，至 2014 年 5 月 30 日止到期归还贷款本金。

2008 年 11 月 28 日，东莞市德高水务有限公司、东莞市粤丰实业投资有限公司和东莞市三阳实业发展有限公司三方与东莞市农村信用合作联社签订《补充协议》，将借款额度调整为不超过人民币 12800 万元，借款期限由原 84 个月变更为 108 个月，至 2016 年 5 月 30 日止到期归还贷款本金。截至 2014 年 12 月 31 日，担保人变更为中科成集团，该贷款余额为 7,230 万元；

9. 2007 年 5 月 18 日，东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司与东莞市农村信用合作联社签订合同号 0300001200705001《质押担保借款合同》，由贷款人提供最高额贷款限额不超过人民币 7300 万元，用于投资、设计、建设、营运东莞市常平西部污水处理厂（一期）特许权（BOT）项目。借款期限自 2007 年 6 月 1 日起至 2016 年 5 月 30 日。

东莞市粤丰实业投资有限公司、东莞市三阳实业发展有限公司为该借款提供保证担保，东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司以所享有的东莞市常平西部污水处理厂（一期）特许权（BOT）项目在特许经营权年限内的收益权提供质押担保。截至 2014 年 12 月 31 日，担保人变更为中科成集团，该贷款余额为 1,105 万元；

10. 2013 年 3 月 1 日，东莞市沙田福禄沙美信水务有限公司与东莞农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 0338001201302001 的《最高额借款合同》，约定由贷款人提供贷款本金最高限额不超过人民币 4,300.00 万元的借款用于经营周转，贷款期限为 2013 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日。

由东莞市大岭山永溢水务有限公司、东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司提供不可撤销的连带保证责任，并另行签订编号为 01380012013020003 的保证担保合同；中科成集团以所享有的东莞市沙田污水处理厂（一期）特许权（BOT）项目在特许经营权年限内的收益权提供质押担保。截至 2014 年 12 月 31 日，担保人变更为中科成集团，该贷款余额为 3,429.86 万元；

11. 2009 年 6 月 23 日，东莞市石龙黄家山越富水质净化有限公司与东莞市农村信用合作联社签订《最高额借款合同》（合同编号：0300001200906001），借款总额 3400 万元人民币，借款期限 120 个月，自 2009 年 6 月 28 日起至 2019 年 6 月 28 日止到期归还贷款本金。

东莞市粤丰实业投资有限公司、东莞市三阳实业发展有限公司、东莞市大岭山永溢水务有限公司为该笔借款提供保证担保，签订《最高额保证担保合同》（合同编号：01000012009060001）。截至 2014 年 12 月 31 日，担保人变更为中科成集团及东莞市大岭山永溢水务有限公司，该贷款余额为 2,860 万元；

12. 2014 年，广西贵港北控水务环保有限公司向中国银行贵港分行借款 21,000 万元，借款期限为 2014 年 3 月 28 日-2028 年 3 月 28 日，广西贵港北控水务环保有限公司以土地使用权抵押，以发电厂电费收费权质押，中科成集团为该笔借款提供连带责任担保；

13. 2014 年，南宁市大沙田供水有限责任公司向中国银行股份有限公司南宁市埌东支行借款 3,000 万元，借款起止日为 2014 年 4 月 30 日-2029 年 4 月 30 日，南宁市大沙田供水有限责任公司以公司水厂收费权质押，同时中科成集团为该笔借款提供连带责任担保。

（二）截至 2014 年 12 月 31 日，本集团其它事项形成的或有负债情况

1. 滨州西海水务西海水库占地约 3726 亩，滨州西海水务与滨州市滨城区里则镇人民政府签订的《滨州西海项目建设合作协议》约定：库区占地从 2003 年 6 月 18 日-2053 年 6 月 18 日每年支付租金 285.32 万元；泵站占地从 2004 年 6 月 18 日-2054 年 6 月 18 日每年支付租金 3.52 万元。滨州西海水务按合同约定已支付 2003 年 6 月-2004 年 6 月库区占地租金和 2004 年 6 月-2005 年 6 月泵站占地租金。2006 年中科成集团与滨州市人民政府签署《滨州市西海供水工程 BOT 项目特许经营合同》，约定自滨州西海水务成立之日（2006 年 2 月 16 日）起 15 年内水库及泵站土地使用租金由滨州市经济开发区管委会承担，以后年度由滨州西海水务承担。对于 2004 年 6 月至滨州西海水务成立之日的库区占地租金和 2005 年 6 月至滨州西海水务成立之日的泵站占地租金共约 516.39 万元未予支付，应由滨州市财政承担，但截止 2014 年 12 月 31 日滨州西海水务尚未取得明确的政府补贴文件；

2. 双流中科成所使用的土地系 2004 年取得，使用面积为 33740.17 m²，因为 BOT 协议中约定由地方政府负责协调相关部门对土地使用税和房产税予以减免，所以双流中科成未对 2004 至 2012 年度的土地使用科和房产税进行计提和缴纳，但未获得税务部门正式批复。税务部门要求双流中科成从 2013 年起开始按相关法律法规规定缴纳土地使用税和房产税，双流中科成对 2013 年度、2014 年度应缴土地使用税和房产证进行了计提，对

于以前年度未计缴的土地使用税和房产税是否需要补缴及收取滞纳金, 公司正在与政府协商, 暂未计提。

(三) 除存在上述或有事项外, 截至 2014 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日, 本集团不存在需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北控水务集团有限公司	香港	水务项目的投资、设计、建设、运营和管理	15 亿港币	100	100
北京控股集团有限公司	北京	城市基础设施和公用事业的投资、运营和管理	822, 319. 66 万元人民币	—	—

2. 子企业

本公司子企业情况详见本附注七、(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况所述。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、(十一) 长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北控水务发展有限公司	资金往来
	南京市市政设计研究院有限责任公司	资金往来
	北控(大连长海)生态群岛开发建设有限公司	资金往来
	北控(大连)海洋生物产业发展有限公司	资金往来
	北控(大连)生态产业园发展有限公司	资金往来

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	北控（大连）水上乐园旅游发展有限公司	资金往来
	北控（大石桥）生态环境产业发展有限公司	资金往来
	大连旅顺航空小镇生态发展有限公司	资金往来
	云南捷运建设投资有限公司	资金往来
	昆明捷运建设发展有限公司	资金往来
	贵州北控城投投资有限公司	资金往来
	佛山北控水环境开发有限公司	资金往来
	东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	资金往来
	东莞市石龙黄家山越富水质净化有限公司	资金往来
	博兴湖滨嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	博兴兴福嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	昌乐实康原水有限公司	资金往来
	德清达阔制水有限公司	资金往来
	利津县环海污水处理有限公司	资金往来
	宁津县嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	曲阜嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	日照市岚山云通水务有限公司	资金往来
	山东冠县嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	泰安嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	广安北控水务有限公司	资金往来
	遵义北控水务有限责任公司	资金往来
	盘锦奇正环保水务有限公司	资金往来
	玉溪捷运环保水务有限公司	资金往来
	赣榆县云通水务有限公司	资金往来
	湖州光正水质净化有限公司	资金往来
	湖州南浔嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	南安实康水务有限公司	资金往来
	仪征实康污水处理有限公司	资金往来
	北京北控污水净化及回用有限公司	资金往来
	霸州嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	衡水润坤水质净化有限公司	资金往来
	江苏汇同水处理发展有限公司	资金往来
	亚同环保（安庆）有限公司	资金往来

北控水务（中国）投资有限公司 2014 年度财务报表附注

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	北控水务(广西)集团有限公司	资金往来
	广西北海北控水务建设有限公司	资金往来
	贵港市莲花泉纯净水有限责任公司	资金往来
	广西贵港北控水务环保有限公司	资金往来
	南宁市大沙田供水有限责任公司	资金往来
	广西贵港北控水务有限公司	资金往来
	贵港市供水工程安装有限责任公司	资金往来
	贵港市水表检定有限责任公司	资金往来
	广西贺州北控水务有限公司	资金往来
	北控（大石桥）水务发展有限公司	资金往来
	蒲城格瑞水质净化有限公司	资金往来
	渭南高新区尚德水质净化有限公司	资金往来
	渭南华县嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	西安中天博盛水质净化有限公司	资金往来
	咸阳武功嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	江苏实康水务环保发展有限公司	资金往来
	广西贵港北控水务环卫服务有限公司	资金往来
	百色中环水业有限公司	资金往来
	广西贺州北控水务建设有限公司	资金往来
	德州卓澳水质净化有限公司	资金往来
	北京北控水源投资有限责任公司	资金往来
	河南开控水务有限公司	资金往来
	北控（营口）生态环保产业发展有限公司	资金往来
	北控盘锦水务有限公司	资金往来
	昆明捷运路桥发展有限公司	资金往来
	昆明捷运富成环保工程有限公司	资金往来
	贵阳北控城市开发建设有限公司	资金往来
	贵州北控环境工程建设有限公司	资金往来
	永州市北控污水净化有限公司	资金往来
	锦州市北控水务有限公司	资金往来
	北控（安徽）水环境投资有公司	资金往来
	山东昌乐实康水业有限公司	资金往来
	香港中融国际控股有限公司	资金往来

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	四川鸿琛建设工程集团有限公司	资金往来
	永宁北控水务有限公司	资金往来
	泉州安平供水有限公司	资金往来
	北控（宽甸）水务有限公司	资金往来
	东莞市高埗中晖水务有限公司	资金往来
	夏津宏泰嘉诚水务有限公司	资金往来
	昆明捷运泰富环保工程有限公司	资金往来
	清镇市北控水务有限公司	资金往来
	东莞市沙田福禄沙美信水务有限公司	资金往来
	四川海天投资有限责任公司	资金往来
	嘉千公司	资金往来
	东莞市德高水务有限公司	资金往来
(2) 合营及联营企业		
	宜宾北控水务有限公司	资金往来
	北控东方（北京）环保技术有限公司	资金往来
	四川三岔湖北控海天投资有限公司	资金往来
	惠东县北控华基污水项目投资有限公司	资金往来
	北京金源经开污水处理有限责任公司	资金往来
	贵阳城投北控污水处理运营管理有限公司	资金往来

(二) 关联交易

关联方定价政策：本集团接受关联方劳务、向关联方销售商品及提供技术服务参照市场价格定价。

1. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	0.00	0.00	4,768,000.00	100.00
清镇市北控水务有限公司	0.00	0.00	3,000,000.00	62.92
广西贺州北控水务有限公司	0.00	0.00	1,768,000.00	37.08
合计	0.00	0.00	4,768,000.00	100.00

2. 关联担保情况

(一) 本集团提供的担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中科成集团	永州市北控污水净化有限公司	3,500.00	2009-9-7	2024-12-31	否
中科成集团	永州市北控污水净化有限公司	3,125.00	2010-5-24	2022-12-31	否
中科成集团	齐齐哈尔市北控污水净化有限公司	6,300.00	2010-10-12	2019-12-20	否
中科成集团	锦州市北控水务有限公司	5,401.26	2010-2-4	2018-2-3	否
中科成集团	清镇市北控水务有限公司	1,800.00	2010-12-14	2018-11-18	否
中科成集团	惠东县北控华基污水项目投资有限公司	2,520.00	2013-3-21	2020-3-20	否
中科成集团	四川三岔湖北控海天投资有限公司	7,000.00	2014-4-30	2026-3-31	否
中科成集团	东莞市德高水务有限公司	7,230.00	2007-6-1	2016-5-30	否
中科成集团	东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	1,105.00	2007-6-1	2016-5-30	否
中科成集团	东莞市沙田福祿沙美信水务有限公司	3,429.86	2013-3-1	2021-2-28	否
中科成集团	东莞市石龙黄家山越富水质净化有限公司	2,860.00	2009-6-28	2019-6-28	否
中科成集团	广西贵港北控水务环保有限公司	21,000.00	2014-3-28	2028-3-28	否
中科成集团	南宁市大沙田供水有限责任公司	3,000.00	2014-4-30	2029-4-30	否

本集团提供的担保情况详见本附注九（一）所述。

(二) 本集团接受的担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
北控水务集团有限公司	中科成集团	1,326.00	2013-7-3	2016-7-1	否
北控水务集团有限公司	深圳北控创新	10,800.00	2008-12-24	2016-12-25	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	3,000.00	2013-3-11	2014-3-10	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	5,000.00	2013-3-29	2014-3-28	是

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	5,000.00	2013-5-31	2014-5-30	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	3,000.00	2013-6-19	2014-6-18	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	5,000.00	2013-6-21	2014-6-20	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	2,000.00	2013-7-31	2014-7-31	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	5,000.00	2013-9-2	2014-9-1	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	3,000.00	2013-9-13	2014-9-13	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	2,000.00	2013-9-23	2014-9-22	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	3,000.00	2013-10-25	2014-10-24	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	3,000.00	2013-10-25	2014-10-25	是
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	296.88	2009-11-12	2019-11-12	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	1,781.25	2009-11-27	2019-11-27	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	2,375.00	2009-12-15	2019-12-15	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	1,472.00	2010-10-27	2019-12-20	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	1,728.00	2011-3-31	2019-12-20	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	7,812.50	2010-3-1	2020-3-1	否

本集团接受关联方提供的尚未履行完毕的担保情况见附注八（二十三）短期借款及八（三十三）长期借款所述。

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营企业及联营企业	3,318,298.32	3,318,298.32
河南开控水务有限公司	3,318,298.32	3,318,298.32
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,666,000.00	5,709,460.00
渭南高新区尚德水质净化有限公司	4,500,000.00	0.00
北控水务发展有限公司	0.00	2,422,960.00
广西贺州北控水务有限公司	166,000.00	1,420,500.00
唐山曹妃甸阿科凌海水淡化有限公司	0.00	1,866,000.00
减: 坏账准备	0.00	0.00
合计	7,984,298.32	9,027,758.32

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	0.00	252,028,973.64
北控水务集团有限公司	0.00	252,028,973.64
合营企业及联营企业	3,515,325.49	723,551.43
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	3,328,010.29	48,409.96
贵阳城投北控污水处理运营管理有限公司	58,700.00	675,141.47
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,136,390,109.18	1,290,653,633.80
北控水务发展有限公司	502,774,317.56	285,568,909.13
贵州北控城投投资有限公司	405,916,700.00	406,016,700.00
北控水务(广西)集团有限公司	215,699,811.86	133,108,870.00
东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	161,433,708.77	29,971,333.90
百色中环水业有限公司	128,521,200.00	0.00
昆明捷运路桥发展有限公司	110,544,258.51	110,531,581.71
广西贵港北控水务有限公司	83,277,440.96	10,001,260.00
广西贵港北控水务环保有限公司	71,075,033.01	134,141,967.41
日照市岚山云通水务有限公司	49,872,831.57	0.00
渭南高新区尚德水质净化有限公司	33,225,216.73	0.00
博兴湖滨嘉诚水质净化有限公司	28,985,337.59	0.00
山东冠县嘉诚水质净化有限公司	27,958,629.09	0.00
广西北海北控水务建设有限公司	27,226,581.93	0.00

关联方（项目）	年末金额	年初金额
北京北控污水净化及回用有限公司	20,639,322.13	14,019,450.77
遵义北控水务有限责任公司	20,398,781.06	24,352,681.06
赣榆县云通水务有限公司	18,193,311.14	0.00
湖州南浔嘉诚水质净化有限公司	17,622,880.67	0.00
广安北控水务有限公司	17,567,776.15	24,915,743.26
博兴兴福嘉诚水质净化有限公司	16,782,298.48	0.00
衡水润坤水质净化有限公司	16,263,884.60	0.00
亚同环保（安庆）有限公司	15,169,554.12	15,154,354.12
盘锦奇正环保水务有限公司	11,189,610.82	0.00
蒲城格瑞水质净化有限公司	11,167,338.35	0.00
湖州光正水质净化有限公司	11,124,525.24	0.00
东莞市沙田福祿沙美信水务有限公司	9,915,132.66	13,950,437.31
霸州嘉诚水质净化有限公司	9,832,474.99	0.00
东莞市高埗中晖水务有限公司	9,405,158.24	15,455,605.68
利津县环海污水处理有限公司	8,906,082.15	0.00
玉溪捷运环保水务有限公司	8,529,287.20	0.00
南安实康水务有限公司	8,291,186.55	0.00
昌乐实康原水有限公司	8,281,317.25	0.00
永州市北控污水净化有限公司	7,880,686.06	0.00
渭南华县嘉诚水质净化有限公司	7,004,493.13	0.00
四川鸿琛建设工程集团有限公司	6,965,200.00	0.00
德州卓澳水质净化有限公司	4,319,817.91	0.00
泰安嘉诚水质净化有限公司	4,071,288.09	0.00
西安中天博盛水质净化有限公司	3,534,352.83	0.00
宁津县嘉诚水质净化有限公司	3,301,391.70	0.00
锦州市北控水务有限公司	3,017,582.43	0.00
曲阜嘉诚水质净化有限公司	2,982,185.88	0.00
咸阳武功嘉诚水质净化有限公司	1,522,395.97	0.00
南京市市政设计研究院有限责任公司	1,125,567.50	0.00
北控（大石桥）水务发展有限公司	980,363.81	0.00
齐齐哈尔市北控污水净化有限公司	0.00	30,864,316.91
减：坏账准备	0.00	0.00
其他关联关系方	0.00	15,130,745.78

关联方(项目)	年末金额	年初金额
减: 坏账准备	0.00	0.00
合计	2,139,905,434.67	1,559,113,336.67

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	21,300,000.00	0.00
北控水务集团有限公司	21,300,000.00	0.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	7,245,680.00	0.00
南京市市政设计研究院有限责任公司	7,245,680.00	0.00
合计	28,545,680.00	0.00

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	1,981,922,540.99	357,000,000.00
其中: 北控水务集团有限公司	1,981,922,540.99	357,000,000.00
合营企业及联营企业	68,202,962.22	81,419,231.99
其中: 四川三岔湖北控海天投资有限公司	67,138,192.54	64,200,000.00
成都北控俊隆投资有限公司	0.00	16,100,000.00
宜宾北控水务有限公司	1,064,769.68	1,111,550.99
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	5,899,026,471.88	4,900,282,005.11
昆明捷运泰富环保工程有限公司	1,706,711,175.05	1,698,800,398.34
北控(大连)开发建设有限公司	868,610,062.00	912,611,183.00
北控(大连)投资有限公司	819,554,319.10	654,690,924.10
昆明捷运路桥发展有限公司	736,048,984.09	436,301,293.59
北控(大连)环保发展有限公司	394,836,440.00	124,903,240.00
北控(大石桥)水务发展有限公司	268,828,417.21	15,870,000.00
北控(营口经济技术开发区)新型水务发展有限公司	223,710,500.23	0.00
北控水务(香港)有限公司	212,145,820.80	212,145,820.80
贵州北控环境工程建设有限公司	188,148,374.00	0.00
东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	77,392,227.74	13,292,300.00
四川鸿琛建设工程集团有限公司	57,457,656.71	0.00
北控水务发展有限公司	44,339,582.28	35,147,519.25
贵阳北控城市开发建设有限公司	38,058,100.00	0.00

北控水务（中国）投资有限公司 2014 年度财务报表附注

关联方（项目）	年末金额	年初金额
永州市北控污水净化有限公司	34,826,618.41	29,254,404.11
昆明捷运建设发展有限公司	33,001,071.00	0.00
东莞市德高水务有限公司	26,682,142.77	12,935,118.50
锦州市北控水务有限公司	26,668,450.44	21,911,543.42
泉州安平供水有限公司	25,648,096.63	0.00
霸州嘉诚水质净化有限公司	24,881,687.07	0.00
北控（营口）生态环保产业发展有限公司	24,864,050.00	24,922,750.00
遵义北控水务有限责任公司	19,975,091.00	0.00
德清环中制水有限公司	19,921,074.30	0.00
山东昌乐实康水业有限公司	11,415,742.69	0.00
北控（宽甸）水务有限公司	8,563,156.76	10,000,000.00
利津县环海污水处理有限公司	8,263,060.40	0.00
北控（营口）置业有限公司	7,403,610.00	7,442,710.00
北科（营口）置业有限公司	7,400,400.00	0.00
凯里嘉诚水质净化有限公司	6,484,279.38	0.00
广安北控水务有限公司	6,387,580.86	8,081,424.90
亚同环保（安庆）有限公司	6,160,000.00	0.00
东莞市高埗中晖水务有限公司	5,330,987.26	0.00
江苏汇同水处理发展有限公司	4,863,000.00	3,133,000.00
东莞市石龙黄山越富水质净化有限公司	4,171,520.06	2,936,961.06
东莞市沙田福祿沙美信水务有限公司	3,305,023.11	3,822,504.73
夏津宏泰嘉诚水务有限公司	2,408,198.46	0.00
北京北控污水净化及回用有限公司	1,540,869.02	0.00
贵港市莲花泉纯净水有限责任公司	934,706.67	1,705,701.37
广西北海北控水务建设有限公司	119,400.00	31,000,000.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	0.00	96,934,800.00
北控水务（广西）集团有限公司	0.00	90,000,000.00
亚同环保（安庆）有限公司	0.00	6,160,000.00
其他关联关系方	0.00	34,972,500.00
有重大影响的投资方	439,000,000.32	0.00
华中工程顾问有限公司	439,000,001.32	0.00
合计	8,388,151,975.41	5,373,673,737.10

5. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	6,759,719.00	0.00
其中: 山东冠县嘉诚水质净化有限公司	3,326,619.00	0.00
湖州南浔嘉诚水质净化有限公司	1,943,600.00	0.00
博兴兴福嘉诚水质净化有限公司	914,500.00	0.00
合计	6,759,719.00	0.00

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收账款

类别	年末金额				年初金额			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	69,881,258.32	99.29	0.00	0.00	52,199,836.55	95.56	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	2,422,960.00	4.44	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	500,000.00	0.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	70,381,258.32	—	0.00	—	54,622,796.55	—	0.00	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	0.00	0.00	0.00	2,422,960.00	0.00	0.00
合计	0.00	—	0.00	2,422,960.00	—	0.00

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中铁上海工程局集团 市政工程有限公司	32,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
广州拾得环保科技有限公司	21,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
北京金州阳光咨询有 限公司	10,000,000.00	0.00	1-2 年	0.00	预计可收回
河南开控水务有限公 司	3,318,298.32	0.00	2-3 年	0.00	预计可收回
北京北控环保工程技 术有限公司	2,422,960.00	0.00	1-2 年	0.00	预计可收回
北京和平诚信工程建 设监理有限公司	1,140,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
合计	69,881,258.32	0.00	—	0.00	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中建三局集 团有限公司	500,000.00	0.00	1 年以内	0.00	中建三局集团 有限公司
合计	500,000.00	0.00		—	—

2. 其他应收款

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的其他 应收款	6,249,664,729.25	98.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏 账准备的其他 应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	3,688,325,480.42	100.00	160,308.78	7.22

类别	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	113,973,194.80	1.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,363,637,924.05	—	0.00	—	3,688,325,480.42	—	160,308.78	—

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	0.00	0.00	0.00	1,233,251.50	55.56	61,662.58
1-2年	0.00	0.00	0.00	986,462.00	44.44	98,646.20
合计	0.00	—	0.00	2,219,713.50	—	160,308.78

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账 准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准 备
集团内控股母子公司间及同受母公司所控制的子公司间的应收款项	0.00	0.00	0.00	3,610,028,837.27	0.00	0.00
应收的各类保证金、押金、备用金	0.00	0.00	0.00	76,076,929.65	0.00	0.00
合计	0.00	—	0.00	3,686,105,766.92	—	0.00

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
中科成集团	1,672,850,291.78	0.00	2 年以内	0.00	预计可收回
贵州北控城投投资有限公司	405,916,700.00	0.00	2 年以内	0.00	预计可收回
北控水务发展有限公司	384,320,978.69	0.00	2 年以内	0.00	预计可收回
北京稻香水质净化	264,729,980.00	0.00	2 年以内	0.00	预计可收回
洛阳市人民政府	250,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
北京市昌平区水务局	220,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
北控水务（广西）集团有限公司	215,699,811.86	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
广和水务	203,335,142.00	0.00	1 年以内, 1-3 年	0.00	预计可收回
北京华利嘉环境工程技术有限公司	168,651,262.37	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
青白江中科成	132,171,483.90	0.00	1 年以内, 1-4 年	0.00	预计可收回
北控净都	130,525,775.01	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	101,580,763.54	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
衡阳海朗水务	96,150,685.33	0.00	1 年以内, 1-3 年	0.00	预计可收回
北控蜀都投资	87,562,298.10	0.00	2-3 年	0.00	预计可收回
简阳鸿琛	86,492,552.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
广西贵港北控水务有限公司	73,276,180.96	0.00	5 年以内	0.00	预计可收回
铜陵北控水务投资	72,193,067.63	0.00	1 年以内, 1-5 年	0.00	预计可收回
广西贵港北控水务环保有限公司	71,031,300.00	0.00	2 年以内	0.00	预计可收回
台州黄岩环保	70,740,691.47	0.00	2 年以内	0.00	预计可收回
彭州中科成	67,766,673.46	0.00	1 年以内, 1-4 年	0.00	预计可收回
濮阳北控	55,163,570.46	0.00	1 年以内, 1-3 年	0.00	预计可收回
莒南卓澳	50,239,097.40	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
日照市岚山云通水务有限公司	49,872,831.57	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
岳阳湖滨	46,884,675.00	0.00	1 年以内	0.00	预计可收回
齐齐哈尔市北控水务有限公司	43,587,245.76	0.00	3 年以内	0.00	预计可收回
沈阳北控	41,620,600.00	0.00	1 年以内, 1-3 年	0.00	预计可收回
浏阳北控	38,470,866.26	0.00	1 年以内, 1-2 年	0.00	预计可收回

北控水务（中国）投资有限公司 2014 年度财务报表附注

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
岳阳制水	35,858,457.08	0.00	1年以内, 1-2年	0.00	预计可收回
菏泽中科成	34,669,492.21	0.00	1年以内, 1-2年	0.00	预计可收回
渭南高新区尚德水质净化有限公司	32,494,744.85	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
岳阳水质净化	31,099,195.32	0.00	1年以内, 1-3年	0.00	预计可收回
华阳中科成	30,195,904.64	0.00	1年以内, 1-5年	0.00	预计可收回
昆明清缘环保	30,192,400.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
永宁项目公司	29,400,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
博兴湖滨嘉诚水质净化有限公司	28,310,005.99	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
东营北控	28,210,104.43	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
山东冠县嘉诚水质净化有限公司	27,958,629.09	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
广西北海北控水务建设有限公司	27,219,625.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
深泽县嘉诚水质净化有限公司	26,927,576.88	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
绵阳农科区中科成	23,353,130.00	0.00	1年以内, 1-5年	0.00	预计可收回
沟帮子北控	22,533,611.70	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
遵义北控水务有限责任公司	20,393,531.06	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
台州路桥中科成	18,702,438.28	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
赣榆县云通水务有限公司	18,193,311.14	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
湖州南浔嘉诚水质净化有限公司	17,614,201.07	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
霸州市国泰环保工程有限公司	17,198,818.63	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
广安北控水务有限公司	17,169,891.16	0.00	5年以内	0.00	预计可收回
青岛滨海北控	16,946,505.45	0.00	1年以内, 1-3年	0.00	预计可收回
北京北控污水净化及回用有限公司	16,693,091.78	0.00	3年以内	0.00	预计可收回
双流中科成	16,500,119.74	0.00	1年以内, 1-3年	0.00	预计可收回
衡水润坤水质净化有限公司	16,263,884.60	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
青岛沽河北控	15,349,314.70	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
亚同环保（安庆）有限公司	15,169,554.12	0.00	3年以内	0.00	预计可收回
深圳北控环源环保	15,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
北京市安信盛华科技发展有限公司	14,831,000.00	0.00	1-2年	0.00	预计可收回

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
徐州北控	14,736,243.33	0.00	1年以内, 1-3年	0.00	预计可收回
威海碧海融科水务发展有限公司	13,983,454.53	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
宜昌垃圾处理	13,679,232.98	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
青岛胶南北控	12,931,767.35	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
玉溪北控	11,915,237.24	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
凤庆北控	11,340,332.41	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
盘锦奇正环保水务有限公司	11,189,610.82	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
湖州光正水质净化有限公司	11,115,283.24	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
宜昌水质净化	10,538,470.47	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
陆良北控	10,500,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
广州中科成	10,205,483.10	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
蒲城格瑞水质净化有限公司	10,197,835.25	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
南宫市嘉诚水质净化有限公司	10,014,386.81	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
凯里市自来水公司	90,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
永州市财政国土资金专户	30,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	预计可收回
银川市市政建设综合开发有限公司	20,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
遵义市供排水有限责任公司	5,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
丰县丰源水务有限公司	3,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
云南丰泰投资管理有限公司	3,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
北京华利嘉环境工程技术有限公司	2,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	预计可收回
桐庐县招投标服务中心保证金专户	2,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
赤壁市招标交易中心	1,400,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
霸州嘉诚水质净化有限公司	9,832,474.99	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
临沂市宏泰嘉诚水务有限公司	9,539,347.13	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
利津县环海污水处理有限公司	8,906,082.15	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
平和北控	8,830,117.57	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
上马中科成	8,821,978.13	0.00	1年以内, 1-3年	0.00	预计可收回
大岭山永溢	8,624,051.27	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
玉溪捷运环保水务有限公司	8,506,035.84	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
昌乐实康原水有限公司	8,281,317.25	0.00	1年以内	0.00	预计可收回

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
湘潭顺业	8,240,793.62	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
百色中环水业有限公司	7,620,000.00	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
都匀市宏泰嘉诚	7,583,069.02	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
渭南华县嘉诚水质净化有限公司	7,004,493.13	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
凌海北控	6,676,388.05	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
宣威北控	6,637,702.79	0.00	2年以内	0.00	预计可收回
南安安康水务有限公司	6,291,186.55	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
南京荣泰	5,938,296.52	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
张北嘉诚	5,840,266.37	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
福州北控水质净化有限公司	5,370,504.06	0.00	2-3年	0.00	预计可收回
郾城嘉诚	5,329,690.14	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
广州中业	5,311,648.20	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
厚街海清	5,216,786.02	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
亚同投资	5,099,666.67	0.00	1年以内	0.00	预计可收回
其他	36,132,432.78	0.00	—	0.00	预计可收回
合计	6,249,664,729.25	0.00	—	—	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
对子公司的投资	1,668,176,148.65	474,596,563.73	0.00	2,142,772,712.38
对合营企业投资	57,412,406.99	4,098,121.59	0.00	61,510,528.58
对联营企业投资	30,969,249.71	3,452,620.94	0.00	34,421,870.65
小计	1,756,557,805.35	482,147,306.26	0.00	2,238,705,111.61
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,756,557,805.35	482,147,306.26	0.00	2,238,705,111.61

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	2,227,029,536.05	1,756,557,805.35	482,147,306.26	0.00	2,238,705,111.61	—	—	0.00	0.00	0.00
中科成集团	成本法	468,048,913.98	468,048,913.98	0.00	0.00	468,048,913.98	31.34	31.34	0.00	0.00	0.00
云南城投	成本法	416,043,716.07	416,043,716.07	0.00	0.00	416,043,716.07	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
安宁河源	成本法	76,000,000.00	76,000,000.00	0.00	0.00	76,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
青岛胶南北控	成本法	74,297,405.00	74,297,405.00	0.00	0.00	74,297,405.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
青岛滨海北控	成本法	59,045,765.00	59,045,765.00	0.00	0.00	59,045,765.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
嵩明捷运	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	0.00	0.00	56,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
宜宾北控	权益法	49,156,823.67	54,504,309.50	7,006,219.08	0.00	61,510,528.58	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00
濮阳北控	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
青岛胶州北控	成本法	37,546,600.00	37,546,600.00	0.00	0.00	37,546,600.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
小凌河北控	成本法	33,250,000.00	33,250,000.00	0.00	0.00	33,250,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
沈阳北控	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00	0.00	0.00	32,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
沟帮子北控	成本法	31,932,860.00	31,932,860.00	0.00	0.00	31,932,860.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
安宁捷运	成本法	31,500,000.00	31,500,000.00	0.00	0.00	31,500,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
河南开控	权益法	30,000,000.00	30,969,249.71	3,452,620.94	0.00	34,421,870.65	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00
宜昌垃圾処理	成本法	27,500,000.00	27,500,000.00	0.00	0.00	27,500,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
安宁翰源	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
安宁浩源	成本法	23,500,000.00	23,500,000.00	0.00	0.00	23,500,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
岳阳水质净化	成本法	22,943,304.00	22,943,304.00	0.00	0.00	22,943,304.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
岳阳制水	成本法	22,414,350.00	22,414,350.00	0.00	0.00	22,414,350.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
凌海北控	成本法	22,010,332.21	22,010,332.21	0.00	0.00	22,010,332.21	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
宜昌水质净化	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00	0.00	0.00	21,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北镇北控	成本法	20,589,168.72	20,589,168.72	0.00	0.00	20,589,168.72	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
潍坊水质净化	成本法	18,300,700.00	18,300,700.00	0.00	0.00	18,300,700.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
女儿河北控	成本法	16,750,000.00	16,750,000.00	0.00	0.00	16,750,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
常德北控	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
徐州北控	成本法	14,744,976.00	14,744,976.00	0.00	0.00	14,744,976.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
宣威北控	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00	0.00	0.00	13,500,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
潍坊北控	成本法	12,219,354.71	12,219,354.71	0.00	0.00	12,219,354.71	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
东营北控	成本法	31,000,000.00	12,000,000.00	19,000,000.00	0.00	31,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
威海中融	成本法	10,050,000.00	10,050,000.00	0.00	0.00	10,050,000.00	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00
海南北控	成本法	5,003,912.62	5,003,912.62	0.00	0.00	5,003,912.62	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
沙子河北控	成本法	15,300,000.00	4,600,000.00	10,700,000.00	0.00	15,300,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
义县北控	成本法	3,284,499.94	3,284,499.94	0.00	0.00	3,284,499.94	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
北控东方	权益法	5,100,000.00	2,908,097.49	-2,908,097.49	0.00	0.00	51.00	51.00	0.00	0.00	0.00
青岛洁河北控	成本法	13,999,489.00	2,100,290.40	11,899,198.60	0.00	13,999,489.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北控洛阳	成本法	111,275,020.00	0.00	111,275,020.00	0.00	111,275,020.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
简阳鸿琛	成本法	5,404,269.96	0.00	5,404,269.96	0.00	5,404,269.96	60.00	60.00	0.00	0.00	0.00
常德水质净化	成本法	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
凤庆北控	成本法	15,366,047.17	0.00	15,366,047.17	0.00	15,366,047.17	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北控田家河	成本法	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	0.00	23,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
伊犁北控	成本法	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
泸西北控	成本法	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	0.00	9,600,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
安宁崧源	成本法	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	0.00	24,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北控鞍山	成本法	37,000,000.00	0.00	37,000,000.00	0.00	37,000,000.00	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00
永州北控	成本法	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北控宁夏	成本法	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	0.00	42,000,000.00	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00
北控昌沙	成本法	29,072,028.00	0.00	29,072,028.00	0.00	29,072,028.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北控昌祥	成本法	7,280,000.00	0.00	7,280,000.00	0.00	7,280,000.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
北控净都	成本法	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	宜宾北控	宜宾北控
流动资产	25,212,294.73	12,301,971.05
非流动资产	75,318,418.94	75,750,547.16
资产合计	100,530,713.67	88,052,518.21
流动负债	2,671,043.09	1,799,728.55
非流动负债	3,249,947.04	2,421,864.70
负债合计	5,920,990.13	4,221,593.25
净资产	94,609,723.54	83,830,924.96
按持股比例计算的净资产份额	61,496,320.30	54,490,101.22
调整事项	14,208.28	14,208.28
对合营企业权益投资的账面价值	61,510,528.58	54,504,309.50
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	17,254,779.03	7,924,419.44
财务费用	-4,486,037.93	-4,520,625.69
所得税费用	2,074,072.44	862,619.87
净利润	10,778,798.58	3,308,154.65
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	10,778,798.58	3,308,154.65
本期收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	0.00	2,908,097.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,315,930.28	-1,421,960.48
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	-4,315,930.28	-1,421,960.48
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	34,421,870.65	30,969,249.71
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	本年金额	上年金额
净利润	3,452,620.94	967,394.45
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	3,452,620.94	967,394.45

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	110,605,684.65	250,381.50	105,340,915.95	46,240,320.02
技术服务	110,605,684.65	250,381.50	46,744,847.57	1,499,116.83
设备及备件销售	0.00	0.00	58,596,068.38	44,741,203.19
(2) 其他业务小计	3,584,400.00	1,144,609.51	3,784,829.00	1,123,111.26
出租固定资产	3,575,100.00	1,144,609.51	3,472,829.00	1,123,111.26
其他	9,300.00	0.00	312,000.00	0.00
合计	114,190,084.65	1,394,991.01	109,125,744.95	47,363,431.28

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,550,742.53	1,695,734.49
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	21,421,716.90	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	4,035,739.34
合计	28,972,459.43	5,731,473.83

(2) 本集团不存在投资收益汇回有重大限制的情形。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,942,550.06	-47,883,254.51
加: 资产减值准备	-160,308.78	160,308.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,688,658.07	6,610,418.36

北控水务（中国）投资有限公司 2014 年度财务报表附注

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	1,183,720.44	481,584.86
长期待摊费用摊销	2,919,180.89	2,894,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-109.70	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	18,561,541.93	22,088,931.70
投资损失（收益以“-”填列）	-28,972,459.43	-5,731,473.83
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,530.65	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-236,782,001.08	-34,712,650.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-6,256,028.58	-64,905,719.20
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-246,767,886.95	-120,997,854.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	259,648,434.07	512,240,268.59
减：现金的期初余额	512,240,268.59	566,201,128.57
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-252,591,834.52	-53,960,859.98

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 本集团取得的特许经营权情况

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
1	绵阳中科成	污水处理	TOT	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂(一期)	2002年至2032年为期30年	运营
2	绵阳中科成	污水处理	BOT	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂(二期)	2004年至2034年为期30年	运营
3	绵阳中科成	污水处理	BOT	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂(三期)	2004年至2034年为期30年	运营
4	深圳北控创新	污水处理	TOT	深圳市水务局	深圳市横岭污水处理厂(二期)TOT特许经营项目	2011年至2031年为期20年	运营
5	深圳北控丰泰	污水处理	BOT	深圳市水务局	深圳市龙岗区横岭污水处理厂(一期)	2013年至2028年为期25年	运营
6	滨州西海水务	自来水生产	BOT	滨州市人民政府	西海供水工程	2006年至2046年为期40年	运营
7	沾化华强水务	污水处理	BOT	山东省沾化县人民政府	沾化县生态皮业城污水处理厂(一期)	2006年至2036年为期30年	运营
8	江油中科成	污水处理	BOT	江油市人民政府	江油市污水处理厂(一期)	2005年至2035年为期30年	运营
9	江油中科成	污水处理	BOT	江油市人民政府	江油市污水处理厂(二期)	2007年至2037年为期30年	运营
10	长沙中科成	污水处理	BOT	长沙市政公用事业管理局	长沙市金霞污水处理厂	2005年至2025年为期20年	运营
11	台州路桥中科成	污水处理	TOT	路桥建设局	台州路桥污水处理厂一期	2006年至2033年为期27年	运营
12	台州路桥中科成	污水处理	BOT	路桥建设局	台州路桥污水处理厂二期	2006年至2033年为期27年	运营
13	广州中科成	污水处理	BOT	广州南沙建设局	黄阁污水处理厂首期工程(第一阶段)	2004年至2026年为期22年	运营
14	广州中科成	污水处理	BOT	广州南沙建设局	黄阁污水处理厂首期工程(第二阶段)	2004年至2026年为期22年	运营
15	广州中业	污水处理	BOT	深圳市水务局	广州市花都区新华污水处理厂工程(一期)	2007年至2032年为期25年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
16	广州中业	污水处理	BOT	深圳市水务局	广州市花都区新华污水处理厂工程（二期）	2009年至2034年为期25年	运营
17	广州中业	污水处理	BOT	深圳市水务局	广州市花都区梯面污水处理厂工程（一期）	2010年至2035年为期25年	运营
18	华阳中科成	污水处理	BOT	双流县人民政府	华阳污水处理厂一期一阶段	2008年至2028年为期20年	运营
19	华阳中科成	污水处理	BOT	双流县人民政府	华阳污水处理厂二期二阶段	2011年至2031年为期20年	运营
20	北控蜀都投资	污水处理	TOT	郫县水务局	成都合作污水处理厂	2012年起至2037年为期25年	运营
21	双流中科成	污水处理	BOT	成都市双流县人民政府	成都双流污水处理厂	2004年至2024年为期20年	运营
22	胶南中科成	污水处理	BOT	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂	2005年至2025年为期20年	运营
23	上马中科成	污水处理	BOT	青岛市城阳区城市规划建设管理局	青岛市城阳区内上马污水处理厂	2008年至2028年为期20年	运营
24	青岛中科成	污水处理	BOT	山东省胶州市城乡建设局	胶州市污水处理厂（一期）	2004年至2024年为期20年	运营
25	菏泽中科成	污水处理	TOT+BOT	菏泽市建设局	菏泽市污水处理厂	2007年至2032年为期25年	运营
26	三水中科成	污水处理	BOT	广东佛山三水工业园区管理委员会	佛山市三水区中心工业园南部污水处理厂	2010年至2032年为期22年	运营
27	济南中科成	污水处理	BOT	济南高新控股集团有限公司	济南高新区水质净化一厂（一期）	2010年至2030年为期30年	运营
28	济南中科成	污水处理	BOT	济南高新技术产业开发区建设管理局	济南高新区水质净化一厂（二期）	2010年至2030年为期30年	运营
29	龙泉中科成	污水处理	BOT	成都市龙泉驿区国有资产投资经营有限公司	龙泉驿区芦溪河污水处理厂	2007年至2032年为期25年	运营
30	彭州中科成	污水处理	BOT	彭州市兴彭建设投资经营有限公司	彭州市第二污水处理厂	2012年至2037年为期25年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
31	青白江中科成	污水处理	TOT	成都市青白江区人民政府	成都市青白江区污水处理厂	2009 年至 2034 年为期 25 年	运营
32	耒阳中科成	污水处理	BOT	耒阳市建设局	耒阳市梅桥污水处理厂（一期）	2010 年至 2035 年为期 25 年	运营
33	绵阳农科中科成	污水处理	TOT	绵阳市农科区管委会	绵阳市农科区（松垭镇）污水处理项目	30 年（尚未开始）	
34	黄岩北控水务	污水处理	TOT	台州市黄岩区建设局	台州市黄岩区污水处理厂	2009 年至 2039 年为期 30 年	运营
35	台州黄岩环保	污水处理	BOT	黄岩区建设局	黄岩院桥污水处理厂一期	2011 年至 2041 年为期 30 年	运营
36	徐州创源	污水处理	BOT	睢宁县水务局	睢宁污水处理厂一期	2007 年至 2035 年为期 28 年	运营
37	枞阳亚同	污水处理	BOT	枞阳县人民政府	安徽省枞阳县污水处理厂一期工程	2009 年至 2039 年为期 30 年	运营
38	阜宁县水处理	污水处理	BOT	北控水务集团有限公司	阜宁县污水处理厂（一期工程）	2005 年至 2031 年为期 26 年	运营
39	阜宁县水处理	污水处理	BOT	北控水务集团有限公司	阜宁县污水处理厂（二期工程）	2011 年至 2040 年为期 30 年	运营
40	怀宁亚同	污水处理	BOT	怀宁县人民政府	安徽省怀宁县污水处理厂一期工程	2009 年至 2039 年为期 30 年	运营
41	潜山亚同	污水处理	BOT	潜山县人民政府	安徽省潜山县污水处理厂一期工程	2010 年至 2038 年为期 28 年	运营
42	泉州清濛	污水处理	BOT	泉州市清濛科技工业区管理委员会国土规划建设局	泉州市清濛科技工业区污水厂（一期）	2003 年至 2023 年为期 20 年	运营
43	泉州清濛	污水处理	BOT	泉州经济技术开发区管理委员会国土规划建设局	泉州经济技术开发区污水厂二期（二期）	2011 年至 2031 年为期 20 年	运营
44	亚同泰州	污水处理	BOT	江苏省泰州市经济开发区管理委员会	泰州市城南第二污水处理厂（北厂）扩建工程	2010 年至 2035 年为期 25 年	运营
45	陈家港水处理	污水处理	BOT	江苏省响水县陈家港化工集中区管理委员会	响水县陈家港化工园区污水厂一期工程	2004 年至 2024 年为期 20 年	运营
46	陈家港水处理	污水处理	BOT	江苏省响水县陈家港化工集中区管理委员会	响水县陈家港化工园区污水厂二期（扩建）工程	2009 年至 2029 年为期 20 年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
47	呼图壁丰泉	污水处理	BOT	新疆呼图壁县人民政府	新疆呼图壁县污水处理厂项目	2009年至2038年为期30年	运营
48	新疆中德丰泉	污水处理	BOT	新疆昌吉州米泉市人民政府	新疆米东区污水处理厂项目	2009年至2034年为期25年	运营
49	广和水务	自来水生产	BOT	广安市人民政府	广安经开区新桥园区供水项目	30年(尚未开始)	
50	北京稻香水质净化	污水处理	BOT	北京海淀区发展和改革委员会、北京海淀区水务局	海淀区稻香湖再生水厂	30年(尚未开始)	
51	衡阳海朗水务	污水处理	BOT	衡阳市住房和城乡建设局	衡阳市珠晖区水厂项目	30年(尚未开始)	
52	昆明清缘环保	餐厨废弃物处理	BOT	昆明市城市管理综合行政执法局	昆明市餐厨废弃物处理	15年(尚未开始)	
53	平和北控	污水处理	BOT	平和县建设局	平和县污水处理厂(一期)	2010年至2039年为期30年	运营
54	海阳北控	污水处理	BOT	海阳市规划建设管理局	海阳市污水处理厂(二期)	2009年至2033年为期24年	运营
55	岳阳湖滨	污水净化处理	BOT	岳阳南湖风景区管委会	岳阳市湖滨污水处理厂(一期)	30年(尚未开始)	
56	北控永乐	污水处理	TOT	永乐店镇人民政府	永乐店镇污水处理厂一期项目	2013年至2043年为期30年	运营
57	湘潭顺业	污水处理	BOT	湘潭县人民政府	湘潭县污水处理厂(二期)	2010年至2036年为期25年	运营
58	湘潭顺业	污水处理	BOT	湘潭县人民政府	湘潭县污水处理厂(一期)	2010年至2036年为期25年	运营
59	中堂溢源	污水处理	BOT	东莞市中堂镇人民政府	中堂镇污水处理厂(一期)	2008年至2033年为期25年	运营
60	厚街海清	污水处理	BOT	东莞市厚街镇人民政府	东莞市厚街镇沙塘污水处理厂	2008年至2033年为期25年	运营
61	北控(海南)	污水处理	BOT	海口市水务局	白沙门污水处理厂扩建项目	2010年至2035年为期25年	运营
62	北控(海南)	污水处理	BOT	海口市水务局	长流污水处理厂	2010年至2035年为期25年	运营
63	石排伟通	污水处理	BOT	东莞生态园管理委员会	东莞市南畲朗污水处理厂	2009年至2034年为期25年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
64	大崮山永溢	污水处理	BOT	东莞市大崮山镇人民政府	大崮山连马污水处理厂（一期）	2007年至2032年为期25年	运营
65	吉林双嘉	城市生活垃圾焚烧处理	建设运营	吉林市人民政府授权吉林市人民政府公用局	吉林市双嘉环保能源利用有限公司	2009年至2039年为期30年	运营
66	吉林双嘉	城市生活污水泥无害化焚烧处理	建设运营	吉林市人民政府授权吉林市人民政府公用局	吉林市双嘉环保能源利用有限公司	2013年至2043年为期30年	运营
67	盐城建工	污水处理	BOT	盐城市建设局	盐城经济开发区东区工业园区污水处理厂	2007年至2032年为期25年	运营
68	盐城建宜	污水处理	BOT	盐城市建设局	盐城市城南污水处理厂	2007年至2032年为期25年	运营
69	盐城建邦	污水处理	BOT	盐城市建设局	城南二期污水处理项目	2012年至2037年为期25年	运营
70	奉化建邦	污水处理	TOT	奉化市建设	奉化市莼湖污水处理厂委托运营项目	2012年至2037年为期25年	运营
71	徐州建邦	污水处理	TOT	徐州市水务局	徐州市丁万河污水处理厂	2012年至2042年为期30年	运营
72	徐州建邦	污水处理	TOT	徐州市水务局	徐州市龙亭污水处理厂	2011年至2041年为期30年	运营
73	徐州建邦	污水处理	TOT	徐州市水务局	徐州市西市区污水处理厂	2011年至2041年为期30年	运营
74	徐州建邦	污水处理	TOT	徐州市水务局	徐州市新城区污水处理厂	2011年至2040年为期30年	运营
75	深圳北控创新	污水处理	TOT	深圳市水务局	深圳市横岭污水处理厂（二期）	2012年至2032年为期20年	运营
76	昆山建邦	污水处理	TOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	昆山北区污水处理厂一期、二期以及深度处理项目	2005年至2035年为期30年	运营
77	昆山建邦	污水处理	BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	昆山吴淞江污水处理厂一期以及深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
78	昆山建邦	污水处理	BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	昆山花桥污水处理厂一期项目	2005年至2035年为期30年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
79	宜兴建邦	污水处理	TOT+BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	清源污水处理厂一期、二期以及深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
80	宜兴建邦	污水处理	TOT+BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	张褚污水处理厂一期、二期以及深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
81	宜兴建邦	污水处理	TOT+BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	南漕污水处理厂一期、深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
82	宜兴建邦	污水处理	TOT+BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	和桥污水处理厂一期、二期+深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
83	宜兴建邦	污水处理	TOT+BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	周铁污水处理厂一期、二期+深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
84	宜兴建邦	污水处理	TOT+BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	新建污水处理厂一期、二期+深度处理项目	2008年至2038年为期30年	运营
85	宜兴建邦	污水处理	BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	徐舍污水处理厂一期+深度处理项目	2009年至2038年为期30年	运营
86	宜兴建邦	污水处理	BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	西褚污水处理厂一期、深度处理项目	2009年至2038年为期30年	运营
87	宜兴建邦	污水处理	BOT	江苏高淳经济开发区管理委员会	官林污水处理厂一期、深度处理项目	2012年至2038年为期25年	运营
88	滨海北控	污水处理	BOT	海阳市环保局	海阳临港产业区污水处理厂	30年(尚未开始)	
89	蓬莱北控	污水处理	TOT	蓬莱市政府	蓬莱潮水污水处理厂项目	40年(尚未开始)	
90	胶南北控	污水处理	BOT	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂(二期)	2011年至2031年为期20年	运营
91	胶州北控	污水处理	BOT	胶州市城乡建设局	胶州市污水处理厂(二期)	2011年至2031年为期20年	运营
92	潍坊水质净化	污水处理	受托运营、BOT	潍坊市坊子区人民政府	潍坊市坊子区污水处理厂	2011年至2041年为期30年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
93	潍坊北控	自来水生产	TOT	潍坊市坊子区水务局	潍坊市坊子区自来水厂	2005年至2025年为期20年	运营
94	北镇北控	污水处理	TOT	北镇市人民政府	北镇市污水处理厂	2010年至2040年为期30年	运营
95	凌海北控	污水处理	TOT	凌海市人民政府	凌海市污水处理厂	2010年至2040年为期20年	运营
96	沟帮子北控	污水处理	BOT	北镇市沟帮子镇人民政府	北镇市沟帮子镇污水厂	2011年至2041年为期30年	运营
97	沙子河北控	污水处理	BOT	北镇市沟帮子镇人民政府	北镇市沟帮子镇污水处理厂(二期)	30年(尚未开始)	运营
98	滨海北控	污水处理	BOT	青岛胶州湾产业基地管理委员会	胶州湾产业新区污水处理厂	20年(尚未开始)	在建
99	岳阳水质净化	污水处理	BOT	湖南省化工农药产业基地管理委员会	湖南省化工农药产业基地污水处理厂	2013年至2038年为期25年	运营
100	岳阳制水	自来水生产	BOT	湖南省湘临市人民政府、湖南省化工农药产业基地管理委员会	湖南省化工农药产业基地自来水厂	2014年10月1日起25年	运营
101	昆明空港	污水处理	BOT	昆明空港投资开发有限公司	昆明市空港经济区污水处理厂(一期)	2013年至2033年为期20年	运营
102	昆明空港	污水处理	BOT	昆明空港投资开发有限公司	昆明市空港经济区污水处理厂(二期)	20年(尚未开始)	在建
103	玉溪北控	污水处理	TOT	玉溪市建设局	玉溪市污水处理厂	2011年至2041年为期30年	运营
104	徐州北控	污水处理	BOT	江苏省睢宁县人民政府	江苏省睢宁县污水处理厂二期项目	2012年至2035年为期23年	运营
105	安宁捷运	自来水生产	BOT	安宁市住房和城乡建设局	安宁市第二自来水厂	30年(尚未开始)	运营
106	安宁瀚源	污水处理	BOT	安宁市人民政府	安宁市太平中部污水处理厂	30年(尚未开始)	在建
107	安宁浩源	污水处理	TOT	安宁市住房和城乡建设局	云南省安宁市污水处理厂	2012年至2042年为期30年	运营
108	安宁河源	污水处理	BOT	安宁市人民政府	安宁市第二污水处理厂	30年(尚未开始)	在建

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
109	濮阳北控	污水处理	BOT	濮阳市人民政府	濮阳市城东污水处理厂	30年(尚未开始)	在建
110	沈阳北控	污水处理	BOT	沈阳市于洪区人民政府	沈阳市马三家污水处理厂	30年(尚未开始)	在建
111	宜昌垃圾处理	垃圾处理	TOT	湖北省当阳市人民政府	当阳市垃圾处理厂	2012年至2042年为期30年	运营
112	宜昌污水净化	污水处理	TOT	湖北省当阳市人民政府	当阳市污水厂	2012年至2042年为期30年	运营
113	威海中融	污水处理	BOT	威海市水务集团有限公司	威海市水务集团有限公司第一污水处理厂	2007年至2032年为期25年	运营
114	常德北控	自来水生产	BOT	常德市桃花源旅游管理区委员会	常德市桃花源旅游管理区自来水厂	30年(尚未开始)	在建
115	东营北控	污水处理	BOT	东营市城市管理局	东营市东城北污水处理BOT项目	26年(尚未开始)	在建
116	青岛沽河	污水处理	BOT	山东省胶州市李哥庄镇人民政府	胶州市李哥庄污水处理厂	20年(尚未开始)	在建
117	凤庆北控	污水处理	TOT	凤庆县人民政府	云南省临沧市凤庆县污水处理厂	2014年1月至2043年12月	运营
118	泸西北控	人畜饮水工程	BOT	泸西县人民政府	泸西县西北片区人畜饮水工程BOT项目	30年(尚未开始)	在建
119	宣威北控	污水处理	TOT	宣威市人民政府	云南省宣威市污水处理厂	30年	运营
120	安宁沁源	污水处理	BOT	安宁市人民政府	安宁市草铺、麒麟污水处理厂及配套管网	30年(尚未开始)	在建
121	云南北控	自来水		陆良县人民政府	陆良县自来水项目	30年	
122	常德北控制水	污水处理	BOT	常德市桃花源旅游管理区管委会	常德市桃花源旅游管理区污水厂	30年(尚未开始)	在建
123	永州北控	污水处理	BOT	永州市城市管理行政执法局	永州市下河线污水处理厂二期	2014年5月至2038年10月27日(含建设期)	在建
124	宜宾北控	污水处理	BOT	宜宾市水务局	宜宾市污水处理厂一期	30年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
125	女儿河北控	污水处理	TOT	辽宁省锦州市人民政府	锦州市第三污水处理厂	2013年11月1日起30年	运营
126	小凌河北控	污水处理	TOT	辽宁省锦州市人民政府	锦州市第二污水处理厂	2013年11月1日起30年	运营
127	伊掇北控	地表水供水	BOT	伊宁市水务局	伊宁市城市地表水供水	30年(尚未开始)	在建
128	北控宁夏	污水处理	BOT	银川市建设局	银川市第九污水处理厂	30年(包含建设期)	在建
129	安宁浩源	污水处理	TOT	云南省安宁市住房和城乡建设局	云南省安宁市污水处理厂	30年(尚未开始)	在建
130	凌海北控	污水处理	TOT	辽宁省凌海市人民政府	凌海市城市污水处理TOT项目	从2010年7月9日起30年	在建
131	北镇北控	污水处理	TOT	辽宁省北镇市人民政府	北镇市城市污水处理TOT项目	2010年7月23日起30年	在建
132	沟帮子北控	污水处理	TOT	辽宁省北镇市沟帮子镇人民政府	北镇市沟帮子镇污水处理TOT项目	2011年11月起30年	在建
133	潍坊北控	自来水供水	TOT	潍坊市坊子区税务局	潍坊市坊子区自来水厂	20年	运营
134	南宮市嘉诚	污水处理	BOT	南宮市政府	南宮嘉诚水质净化有限公司(一期)	2008年至2033年为期25年	运营
135	南宮市嘉诚	污水处理	BOT	南宮市政府	南宮嘉诚水质净化有限公司(二期)	2013年至2033年为期249月	运营
136	张北嘉诚	污水处理	BOT	河北省张北县人民政府	张北县污水处理厂	2010年至2039年为期30年	运营
137	都匀市宏泰嘉诚	污水处理	TOT	贵州省都匀市人民政府	都匀市污水处理厂	2009年至2039年为期30年	运营
138	临沂市宏泰嘉诚	污水处理	BoT	临沂高新技术产业开发区管委会	临沂高新技术产业开发区污水厂BOT项目	2010年至2036年为期25年	运营
139	深州嘉诚	污水处理	TOT	深州市政府	深州市污水处理厂一期	2009年至2039年为期30年	运营
140	深州嘉诚	污水处理	BOT	深州市政府	深州市污水处理厂二期	尚未开始运营, 截止日期为2039年	
141	南京荣泰	污水处理	BOT	高淳开发区管理委员会	高淳新区污水处理厂一期工程	2009年至2039年为期30年	运营

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
142	霸州市国泰环保	污水处理	BOT	河北省霸州市人民政府	河北省霸州市东段污水处理项目	2009年至2035年为期26年	运营
143	鄞城嘉诚	污水处理	TOT+BOT	鄞城县人民政府	鄞城县振安污水处理净化厂项目	2010年至2040年为期30年	运营
144	深泽县嘉诚	污水处理	TOT+BOT	深泽县人民政府	深泽县嘉诚水质净化有限公司	2014年至2043年为期30年	运营
145	深泽县嘉诚	污水处理	TOT+BOT	深泽县人民政府	深泽县嘉诚水质净化有限公司	2014年至2043年为期30年	运营
146	莒南嘉诚	污水处理	TOT+BOT	莒南县住房和城乡建设局	莒南县龙王河污水处理项目	2013年至2042年为期29年	运营
147	莒南卓澳	污水处理	TOT+BOT	莒南县住房和城乡建设局	莒南县新区污水处理项目	2011年至2040年为期29年	运营
148	北京北控京西	污水处理	BOT	门头沟区水务局	门头沟区镇中心污水处理厂	25年(尚未开始)	
149	南宮北控	自来水生产	BOT	南宮市人民政府	南宮市地表水厂	30年(尚未开始)	
150	内丘北控	自来水生产	BOT	内丘县人民政府	内丘县刘家庄地表水厂及供水项目	30年(尚未开始)	
151	通许北控	污水处理	BOT	通许县人民政府	当阳市污水处理厂一期工程	30年(尚未开始)	
152	哈尔滨北控	污水处理	BOT	北京北控环保工程技术有限公司	哈尔滨市成高子镇污水处理厂	30年(尚未开始)	
153	碧海融科	污水处理	BOT+TOT	威海市人民政府	威海水务集团第二污水处理厂二期	2011年至2036年为期25年	运营
154	安寧北控	自来水生产	BOT	安寧市住房和城乡建设局	安寧市第二自来水厂	30年(不含建设期)	运营
155	宜昌水质净化	污水处理	BOT	湖北省当阳市人民政府	当阳市污水厂(二期)	2012年至2042年为期30年	在建
156	嵩明北控	污水处理	BOT+TOT	云南嵩明杨林工业园区管理委员会	嵩明第二污水处理厂	2013年11月1日起30年	运营
157	鞍山北控	污水处理	BOT	鞍山市环境保护局	鞍山市永宁污水处理厂	30年(尚未开始)	在建
158	徐州建邦	污水处理	BOT	徐州市水务局	徐州市丁楼净水厂	商业运营日起30年	在建
159	徐州建邦	污水处理	BOT	徐州市水务局	徐州市南望净水厂	商业运营日起30年	在建

序号	项目公司	业务性质	运营方式	合同授予方	污水及自来水处理厂名称	特许经营期	项目状态
160	徐州建邦	污水处理	BOT	徐州市水务局	不老河污水处理厂	商业运营日起 30 年	在建

(二) 本集团取得的 BT 项目情况

序号	项目公司	运营方式	合同授予方	项目名称	回购期	项目状态
1	铜陵北控水务投资	BT	铜陵市循环经济工业试验园建设投资有限责任公司	铜陵市城北污水处理厂	自 2011 年起分 3 年回购	回购未完成
3	彭州中科成	BT	彭州市兴彭建设投资经营有限公司	配套管网及拆迁	10 年内回购	进入回购期
4	北控蜀都投资	BT	成都市西汇城市建设有限公司	市政管线及基础设施工程项目	自 2014 年起分 3 年回购	进入回购期
5	北控洛阳	BT	洛阳市水务局	BT 项目—洛河水系综合整治示范段工程	—	在建
6	简阳鸿琛	BT	简阳市人民政府、四川雄州实业有限公司	四川省成渝客专简阳城镇化建设高铁示范核心区及影响区基础设施建设项目	—	在建

注：2013 年 5 月，简阳鸿琛分别与简阳市人民政府、四川雄州实业有限公司签订《四川省成渝客专简阳城镇化建设高铁示范核心区及影响区基础设施建设项目投资合作框架协议》、《四川省成渝客专简阳城镇化建设高铁示范核心区及影响区基础设施建设项目投资及勘察、设计、施工总承包合同书》，约定由简阳鸿琛作为该合同项下确定的项目公司，组织实施成渝客专简阳城镇化建设高铁示范核心区及影响区 1 平方公里范围内的征地拆迁、市政基础设施建设、安置还房建设、土石方工程等单项工程。简阳市人民政府通过配置土地出让方式支付简阳鸿琛投资及回报，双方锁定高铁片区及东城新区约 1000 亩土地出让收益作为支付来源。截止 2014 年 12 月 31 日，简阳鸿琛已支付四川雄州实业有限公司征地、拆迁及项目前期费用合计人民币 1 亿元，及完成影响区、核心区及九义校项目土石方工程产值及发生其他相关工程费用合计人民币 43,640,617.85 元，累计支付人民币 143,640,617.85 元。

(三) 重大财务承诺

1. 约定重大租赁合同支出

期间	经营租赁	融资租赁
2021 年及以后	72,210,000.00	0.00
合计	72,210,000.00	0.00

如本附注九、（二）或有事项的说明所述，滨州西海水务公司西海水库占地约 3726 亩，滨州西海水务与滨州市滨城区里则镇人民政府签订的《滨州西海项目建设合作协议》约定：库区占地从 2003 年 6 月 18 日-2053 年 6 月 18 日每年支付租金 285.32 万元；泵站占地从 2004 年 6 月 18 日-2054 年 6 月 18 日每年支付租金 3.52 万元。2006 年中科成集团与滨州市人民政府签署《滨州市西海供水工程 BOT 项目特许经营合同》，约定自滨州西海水务成立之日（2006 年 2 月 16 日）起 15 年内水库及泵站土地使用租金由滨州市经济开发区管委会承担，以后年度由滨州西海水务承担。截止 2014 年 12 月 31 日，累计确认预计负债 5,924,732.66 元。

2. 保函情况

申请单位	项目名称	保函类型	保函用途
本公司	昌平再生水二期工程特许经营 BOT 项目	投标保函	投标
本公司	海南省海口市白沙门污水扩建及长流污水处理厂项目	履约保函	维修
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目巢湖市项目	履约保函	责任担保
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目肥西县项目	履约保函	责任担保
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目经开区项目	履约保函	责任担保
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目蜀山区项目	履约保函	责任担保
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目包 2 巢湖市设计-建造合同巢湖市项目	预付款保函	项目工程款担保
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目包 2 肥西县设计-建造合同肥西县项目	预付款保函	项目工程款担保

申请单位	项目名称	保函类型	保函用途
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目包 2 经开区设计-建造合同经开区项目	预付款保函	项目工程款担保
本公司	合肥市巢湖流域乡镇污水处理厂（含湿地）DBO 及配套管网建设项目包 2 蜀山区设计-建造合同蜀山区项目	预付款保函	项目工程款担保
本公司	银川市第九污水处理厂建设-运营-移交（BOT）项目	履约保函	项目运营
本公司	宜昌市田家河污水处理 BOT 项目	履约保函	项目运营

(续)

保函接受单位	保函开立银行	保函金额	保函生效日
北京市昌平区水务局	建设银行北京华茂支行	2,000,000.00	2013/11/25
海口市水务局	建设银行北京华茂支行	3,000,000.00	2013/11/25
巢湖市住房和城乡建设局	建设银行北京华茂支行	22,355,733.90	2014/3/28
肥西县重点工程建管理局	建设银行北京华茂支行	16,036,118.30	2014/3/28
巢湖市住房和城乡建设局	建设银行北京华茂支行	4,131,854.50	2014/3/28
巢湖市住房和城乡建设局	建设银行北京华茂支行	3,615,178.20	2014/3/28
巢湖市城镇建设投资有限公司	建设银行北京华茂支行	43,721,467.80	2014/3/28
巢湖市城镇建设投资有限公司	建设银行北京华茂支行	31,386,236.60	2014/3/28
巢湖市城镇建设投资有限公司	建设银行北京华茂支行	8,083,709.00	2014/3/28
巢湖市城镇建设投资有限公司	建设银行北京华茂支行	7,086,356.40	2014/3/28
银川市建设局	建设银行北京华茂支行	15,000,000.00	2014/10/20
宜昌高新投资开发有限公司	建设银行北京华茂支行	4,600,000.00	2014/10/20

3. 除存在上述承诺事项外，截至 2014 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

（四）其他需要说明的事项

1. 亚同投资企业合并重大事项说明

（1）2011 年，中科成集团通过收购亚同投资股权而间接持有泉州清濛、呼图壁丰泉和新疆中德丰泉 100%的股权，根据股权转让协议第 3.9.1 条的约定，转让方应负责协助完成泉州市清濛污水处理厂二期验收工作，并积极协调新疆中德丰泉取得米东区污水处理厂二期的投资、建设、运营的特许经营权，如果取得二期的特许经营权，中科成集团将向转让方适当追加股权转让款，届时由双方另行协商约定。

（2）根据北控水务集团有限公司与上海亚同环保实业有限公司于 2011 年 11 月签订的《委托经营服务协议》，北控水务集团有限公司作为亚同投资母公司的控制方，委托上海亚同环保实业有限公司在委托经营期限内运营、维护亚同投资之子公司陈家港水处理、阜宁县水处理、泉州清濛、亚同泰州、枞阳亚同、怀宁亚同、潜山亚同、呼图壁丰泉、新疆中德丰泉的污水处理设施，提供污水处理服务，收取污水处理服务费，并于委托运营期限结束后以约定条件将上述项目设施移交给北控水务集团或其指定的机构。协议约定委托运营期限为自 2012 年 1 月 1 日起 20 年。

十四、财务报表的批准

本集团 2014 年度财务报表已经董事会批准。

北控水务（中国）投资有限公司

二〇一五年三月二十七日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 唐斌
 Full Name: 唐斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972年5月10日
 Date of Birth: 1972年5月10日
 工作单位: 信永会计师事务所
 Working unit: 信永会计师事务所
 身份证号码: 512930720510351
 Family card No: 512930720510351

CPA BEI
CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效
This certificate is valid for an effective period of 2010

1999年9月28日
1999年9月28日

注册号: 10000910645
No. of Certificate: 10000910645

协会注册地: 中国注册会计师协会
Association Address: Chinese Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issue: 1999年9月28日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred out

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转出协会名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在有效期内有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月30日

北京注册会计师协会
2009年3月30日

CPA BEI
CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会

2014

3月1日



姓名: 廖志勇
 Full name: 廖志勇
 性别: 男
 Date of birth: 1975-02-04
 工作单位: 信和会计师事务所有限公司
 Working unit: 信和会计师事务所有限公司
 身份证号: 130103750204181
 ID card no.: 130103750204181

注册编号: 13000013
 No. of Registrations: 13000013
 批准注册单位: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute: 河北省注册会计师协会
 发证日期: 1999年12月01日
 Date of Issuance: 1999年12月01日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

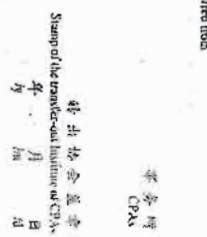
同意转出
Agree the holder to be transferred from



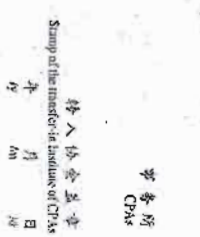
同意转入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to



10

11



营业执照

(副本) (3-1)

注册号 110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015

年 01 月 13 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。