

北控水务（中国）投资有限公司

2013 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	13-154

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



## 审计报告

XYZH/2013A5020

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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年三月二十七日

合并资产负债表  
2013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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、(一)	1,255,911,707.64	1,126,533,777.00
△结算备付金			
△拆出资金			
<b>交易性金融资产</b>			
应收票据	八、(二)	2,027,192.00	560,000.00
应收账款	八、(三)	969,805,829.76	654,794,900.18
预付款项	八、(四)	198,978,408.16	96,448,449.82
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	八、(五)		5,371,112.33
应收股利	八、(六)	1,885,763.17	
其他应收款	八、(七)	2,204,418,887.80	2,124,003,434.84
<b>△买入返售金融资产</b>			
存货	八、(八)	65,170,885.91	9,091,896.28
其中：原材料		17,195,781.46	6,007,934.81
库存商品(产成品)		47,975,104.45	3,083,961.47
一年内到期的非流动资产		641,718.16	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>八、(九)</b>	<b>5,501,167,093.98</b>	<b>4,034,924,682.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
<b>△发放贷款及垫款</b>			
<b>可供出售金融资产</b>			
<b>持有至到期投资</b>			
长期应收款	八、(十)	6,454,270,820.00	3,727,341,369.80
长期股权投资	八、(十一)	810,231,623.90	1,006,876,592.01
投资性房地产	八、(十二)	83,220,479.07	
固定资产原价	八、(十三)	667,115,665.95	228,674,778.00
减：累计折旧	八、(十三)	116,012,718.34	53,981,609.06
固定资产净值	八、(十三)	551,102,947.61	174,693,168.94
减：固定资产减值准备	八、(十三)	6,603.69	6,503.69
固定资产净额	八、(十三)	544,499,343.92	168,189,665.25
在建工程	八、(十四)	18,038,821.04	1,015,858.86
工程物资	八、(十五)	373,203.13	409,235.27
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、(十六)	1,742,769,416.33	1,582,592,669.66
开发支出		128,862.00	
商誉	八、(十七)	457,559,482.67	207,367,317.64
长期待摊费用	八、(十八)	25,740,205.99	28,956,924.83
递延所得税资产	八、(十九)	50,978,247.80	62,176,514.22
其他非流动资产	八、(二十)	155,115,540.14	704,788,171.21
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,347,528,229.28</b>	<b>7,585,661,138.75</b>
<b>资产总计</b>			
		<b>15,848,695,323.26</b>	<b>11,620,585,820.98</b>

Handwritten signature

1/10/13  
9-2-5

Handwritten signature

BEIJING WATER SUPPLY GROUP LIMITED

合并资产负债表 (续)  
2013年12月31日

编制单位: 非程水务(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:			
短期借款	八、(二十三)	606,000,000.00	620,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(三十四)	426,507,024.27	476,996,081.24
预收款项	八、(三十五)	175,700,868.67	154,606,595.82
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、(三十六)	60,492,925.18	50,600,888.16
其中: 应付工资		53,385,637.21	44,336,092.84
应付福利费		129,869.15	67,645.20
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(三十七)	72,297,762.56	49,099,372.18
其中: 应交税金		70,386,875.74	49,218,456.25
应付利息	八、(三十八)	5,927,288.38	1,782,071.49
应付股利	八、(三十九)	60,946,047.14	15,700,037.71
其他应付款	八、(四十)	6,917,182,386.94	4,646,888,987.05
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	八、(三十一)	245,054,403.62	216,683,264.42
其他流动负债	八、(三十三)	2,168,083.61	800,000.00
流动负债合计		8,951,277,868.27	6,233,239,236.97
非流动负债:			
长期借款	八、(三十二)	2,174,619,188.94	1,804,518,213.23
应付债券			
长期应付款	八、(三十四)	9,691,370.19	15,471,518.33
专项应付款	八、(三十五)	23,021,312.83	12,804,412.00
预计负债	八、(三十六)	137,015,800.90	197,440,440.82
递延所得税负债	八、(十九)	309,401,274.23	159,141,701.20
其他非流动负债	八、(三十七)	33,645,229.08	1,200,000.00
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		2,686,934,175.73	2,184,678,385.38
负债合计		11,638,211,264.10	8,417,915,622.35
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(股本)	八、(三十八)	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
资本公积	八、(三十九)		28,208,000.00
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		0.00	0.00
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)	599,877,704.34	327,256,061.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,222,593,924.34	1,048,178,281.41
*少数股东权益	八、(四十一)	2,752,368,608.36	2,155,491,917.32
所有者权益合计		3,974,962,532.70	3,203,670,198.73
负债和所有者权益总计		15,613,173,796.80	11,621,585,720.98

母公司资产负债表

2013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		512,240,269.59	566,201,128.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)1	54,622,796.55	0,547,809.32
预付款项		3,415,007.55	1,657,723.49
应收利息			
应收股利		1,500,000.00	1,500,000.00
其他应收款	十三、(一)2	3,698,165,171.64	3,698,968,450.44
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		640,592.19	4,536,213.70
流动资产合计		4,260,563,837.53	4,203,400,325.62
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)3	1,759,058,635.10	1,373,209,966.69
投资性房地产		12,962,911.59	
固定资产		99,041,244.06	119,339,553.58
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		10,076,155.12	3,576,361.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,476,654.03	27,370,654.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,905,615,600.29	1,523,495,935.74
资产总计		6,166,199,437.81	5,805,904,261.26

1/10/13 3  
9-2-7

母公司资产负债表(续)

2013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
<b>流动负债:</b>			
短期借款		350,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,801,160.73	14,011,521.28
预收款项		58,800,000.00	58,800,000.00
应付职工薪酬		9,485,220.60	20,656,223.30
应交税费		5,461,720.49	680,406.81
应付利息		622,416.67	416,944.44
应付股利			
其他应付款		5,122,661,799.42	3,972,522,368.51
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,551,832,317.91</b>	<b>4,466,987,404.34</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			681,961,274.29
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		6,713,962.33	5,204,412.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,713,962.33</b>	<b>687,165,686.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,558,546,280.24</b>	<b>5,154,153,150.63</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本		682,716,220.00	682,716,220.00
资本公积		122,330,165.22	128,544,863.77
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-207,393,227.65	-159,509,973.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>607,653,157.57</b>	<b>651,751,110.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,166,199,437.81</b>	<b>5,805,904,261.26</b>

合并利润表

2018年度



编制单位：北京水务(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		1,051,909,002.76	1,057,371,852.15
其中：营业收入	八、(四十三)	1,051,909,002.76	1,057,371,852.15
其中：主营业务收入		1,032,616,150.06	1,046,699,760.92
其他业务收入		17,787,621.00	10,799,091.99
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
三、营业总成本		485,089,259.78	552,221,348.06
其中：营业成本	八、(四十三)	410,416,750.70	460,005,858.47
其中：主营业务成本		409,802,980.08	458,052,849.01
其他业务成本		8,613,770.62	3,953,009.46
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加		10,154,028.64	12,281,721.16
销售费用		679,459.92	
管理费用		276,574,675.63	229,263,117.20
其中：研究与开发费			
财务费用	八、(四十三)	-242,503,612.37	-177,029,711.41
其中：利息支出		155,581,590.70	115,204,899.24
利息收入		399,805,670.96	292,419,393.00
汇兑净损失(汇兑净收益以“-”号填列)		716,272.98	-883,097.41
资产减值损失	八、(四十四)	12,766,150.26	27,699,363.54
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、(四十五)	56,195,026.22	61,703,943.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,288,395.64	55,641,976.45
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		922,400,170.20	556,854,447.11
加：营业外收入	八、(四十六)	20,939,378.91	14,330,445.40
其中：非流动资产处置利得		51,133.98	53,028.14
非货币性资产交换利得			
政府补助		9,326,000.33	9,746,606.77
债务重组利得			
减：营业外支出	八、(四十七)	979,251.70	1,134,802.65
其中：非流动资产处置损失		25,912.83	61,021.94
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		948,360,297.41	566,050,089.96
减：所得税费用	八、(四十八)	156,556,120.08	72,197,370.74
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		789,804,177.33	507,852,719.21
归属于母公司所有者的净利润		250,912,260.52	142,931,854.71
*少数股东损益		538,891,916.81	365,920,864.50
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
七、其他综合收益	八、(四十九)		-1,742.58
八、综合收益总额		789,804,177.33	507,850,976.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		250,912,260.52	142,930,112.13
归属于少数股东的综合收益总额		538,891,916.81	365,920,864.50

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0元。

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page.



母公司利润表

2013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、营业收入	十二、(一)4	100,188,744.95	66,464,721.45
减：营业成本	十二、(一)4	47,863,431.28	46,870,198.61
营业税金及附加		652,015.58	189,945.46
销售费用			
管理费用		93,577,575.40	119,659,049.10
财务费用		22,146,722.67	-8,448,111.71
资产减值损失		160,308.75	
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)6	5,731,473.83	6,973,875.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,605,734.49	911,907.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-48,042,834.93	-84,242,486.68
加：营业外收入		300,085.00	2,430,800.00
减：营业外支出		140,504.55	750,600.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,883,254.51	-82,561,686.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,883,254.51	-82,561,686.68
五、每股收益：		-	-
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-47,883,254.51	-82,561,686.68

合并现金流量表

2013年度

编制单位：北汽水务(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	21,312,420,588.00	908,405,450.07
△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		
△处置交易性金融资产净增加额	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	1,159,279.70	1,299,355.80
收到其他与经营活动有关的现金	14	193,037,119.03	216,707,734.07
经营活动现金流入小计	15	1,546,616,988.63	1,194,953,846.84
购买商品、接受劳务支付的现金	16	477,370,274.45	293,120,455.80
△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	224,212,049.14	152,187,076.05
支付的各项税费	23	114,906,553.08	83,494,507.77
支付其他与经营活动有关的现金	24	523,089,967.33	442,205,040.51
经营活动现金流出小计	25	1,339,558,835.00	971,007,980.23
经营活动产生的现金流量净额	26	207,058,153.63	153,944,586.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	28	3,750,212,169.55	1,940,300,612.25
取得投资收益收到的现金	29	357,341,946.93	214,102,474.80
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	69,293.51	152,280.64
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	1,612,151,287.82	653,530,309.25
投资活动现金流入小计	33	5,719,783,697.81	2,908,085,682.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	251,997,546.99	300,982,239.66
投资支付的现金	35	4,612,201,049.30	2,489,910,933.83
△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	254,580,802.67	266,417,930.01
支付其他与投资活动有关的现金	38	1,091,473,792.90	682,971,710.51
投资活动现金流出小计	39	6,210,153,191.86	3,800,262,814.01
投资活动产生的现金流量净额	40	-490,369,494.05	-892,177,131.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	42	27,048,198.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	27,048,198.60	
取得借款所收到的现金	44	798,175,000.00	771,099,455.87
△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	2,384,908,987.50	2,443,245,159.22
筹资活动现金流入小计	47	3,205,132,186.10	3,215,144,615.09
偿还债务所支付的现金	48	1,453,611,783.23	429,756,533.14
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	183,381,623.26	118,149,910.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,155,979,687.29	1,271,267,330.34
筹资活动现金流出小计	52	2,792,973,093.78	1,819,173,774.07
筹资活动产生的现金流量净额	53	412,159,092.32	1,395,970,841.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	54	665,178.64	-335,405.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	129,512,930.54	556,782,869.49
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,125,798,777.00	569,015,907.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	1,255,311,707.54	1,125,798,777.00

于 4月

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：北京水务(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	<b>1</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	76,816,780.00	68,904,894.96
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	10,543,897.01	68,202,568.59
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5</b>	<b>87,360,677.01</b>	<b>139,107,463.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6	83,734,583.47	34,623,466.30
支付给职工以及为职工支付的现金	7	07,072,071.71	49,687,331.35
支付的各项税费	8	672,318.89	5,929,216.57
支付其他与经营活动有关的现金	9	76,270,357.64	80,964,359.49
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>10</b>	<b>208,367,331.71</b>	<b>171,204,372.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11</b>	<b>-120,997,654.70</b>	<b>-32,096,909.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	<b>12</b>		
收回投资收到的现金	13	3,573,731,473.93	1,890,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14		9,709,227.47
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		
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	2,916,448,763.95	627,997,670.80
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>18</b>	<b>6,490,180,237.88</b>	<b>2,527,606,898.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	6,256,399.82	17,373,002.75
投资支付的现金	20	3,725,596,197.89	2,345,938,800.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	2,047,538,793.15	677,357,786.15
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>23</b>	<b>6,679,381,390.86</b>	<b>3,040,669,595.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>24</b>	<b>-189,201,152.98</b>	<b>-513,062,696.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	<b>25</b>		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款所收到的现金	27		400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	2,222,034,764.41	3,616,190,372.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>29</b>	<b>2,222,034,764.41</b>	<b>4,016,190,372.86</b>
偿还债务所支付的现金	30	731,961,274.29	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	21,155,465.50	3,323,900.01
支付其他与筹资活动有关的现金	32	1,212,458,658.59	3,116,075,107.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>33</b>	<b>1,965,575,398.38</b>	<b>3,169,399,007.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>34</b>	<b>256,459,366.03</b>	<b>846,791,365.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>35</b>	<b>778,791.07</b>	<b>-2,795.40</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>36</b>	<b>-53,060,859.98</b>	<b>201,628,963.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额	37	566,201,128.57	264,572,164.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>38</b>	<b>513,140,268.59</b>	<b>566,201,128.57</b>

会前新香港权益变动表  
2015年度

单位：人民币元

项目	2015年12月31日							期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	外币折算差额	合计				
一、上年年末余额	682,716,238.00	35,295,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	718,011,238.00
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	682,716,238.00	35,295,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	718,011,238.00
三、本年利润分配金额（或少数“一”母报表）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（一）净利润	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（二）其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、所有者权益变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（一）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他投入	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（二）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积补亏	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 提取其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六、外币折算差额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八、所有者权益变动合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九、期末余额	682,716,238.00	35,295,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	718,011,238.00

Handwritten signatures and initials on the right side of the page, including a large signature and the number '9'.



合并所有者权益变动表(续)

编制单位:北京华融(中国)投资股份有限公司

单位:人民币元

项 目	上年金额											所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	652,716,229.00	35,205,000.00					153,000,056.30				1,538,916,554.89	2,442,837,846.19
加:会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	652,716,229.00	35,205,000.00					153,000,056.30				1,538,916,554.89	2,442,837,846.19
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)净利润							142,330,854.71				365,520,854.50	367,852,729.21
(二)其他综合收益							-1,742.58				-1,742.58	-1,742.58
综合收益合计							142,330,112.13				365,520,854.50	367,852,726.63
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四)专项储备增加/减少												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(五)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中:法定盈余公积												
任意盈余公积												
计提一般风险准备												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(六)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	652,716,229.00	35,205,000.00					295,330,910.01				2,004,437,409.38	3,110,690,572.82

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large '王' character and other illegible marks.

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京天泽(中国)投资有限公司

项 目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	682,716,220.00	128,544,850.77	-	-	-	-129,539,873.14	681,731,100.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	682,716,220.00	128,544,850.77	-	-	-	-129,539,873.14	681,731,100.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	3,785,300.45	-	-	-	-47,883,254.51	-44,097,953.06
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-47,883,254.51	-47,883,254.51
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
综合收益合计	-	-	-	-	-	-47,883,254.51	-47,883,254.51
(三) 所有者投入和减少资本	-	3,785,300.45	-	-	-	-	3,785,300.45
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	3,785,300.45	-	-	-	-	3,785,300.45
(四) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-
*储备基金	-	-	-	-	-	-	-
*企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-
*利润分配	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	682,716,220.00	132,330,151.22	-	-	-	-177,423,127.65	637,623,243.57

天泽

天泽

天泽

母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1,238,544,865.77	1,238,544,865.77	-	-	-	-	734,312,795.81	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,238,544,865.77	1,238,544,865.77	-	-	-	-	734,312,795.81	-	-	-
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 计提盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,238,544,865.77	1,238,544,865.77	-	-	-	-	734,312,795.81	-	-	-



Handwritten signature or initials in blue ink.

Handwritten signature or initials in blue ink.

Handwritten signature or initials in blue ink.

编制单位：北京东方圣中国际投资有限公司

北京东方圣中国际投资有限公司所有者权益变动表 (续)

2011年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
注 释	1	2	3	4	5	6	7	8	9
一、上年年末余额	1	682,715,220.00	128,544,853.77	-	-	-	-82,561,655.68	-	728,312,796.11
加：前期差错更正	2	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3	682,715,220.00	128,544,853.77	-	-	-	-82,561,655.68	-	728,312,796.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4	682,715,220.00	128,544,853.77	-	-	-	-82,561,655.68	-	728,312,796.11
（一）利润分配	5	-	-	-	-	-	-82,561,655.68	-	-82,561,655.68
（二）其他综合收益	6	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	7	-	-	-	-	-	-82,561,655.68	-	-82,561,655.68
（三）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	10	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	12	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	13	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	16	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	17	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取专项储备	19	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	20	-	-	-	-	-	-	-	-
4.企业发放现金	21	-	-	-	-	-	-	-	-
5.利润分配转销	22	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-
7.提取一般风险准备	24	-	-	-	-	-	-	-	-
8.对所有者（或股东）的分配	25	-	-	-	-	-	-	-	-
9.其他	26	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）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.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	31	682,715,220.00	128,544,853.77	-	-	-	-165,123,311.36	-	646,136,762.41



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、	绵阳中科成污水净化有限公司	绵阳中科成	3
11、	江油中科成污水净化有限公司	江油中科成	3
12、	长沙中科成污水净化有限公司	长沙中科成	3
13、	台州市路桥中科成污水净化有限公司	台州路桥中科成	3
14、	广州中科成污水净化有限公司	广州中科成	3
15、	广州中业污水处理有限公司	广州中业	3
16、	成都华阳中科成污水净化有限公司	华阳中科成	3
17、	成都郫县中科成污水净化有限公司	郫县中科成	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

No.	单位名称	简称	企业级次
32、	台州黄岩北控环保有限公司	台州黄岩环保	3
33、	台州市路桥北控水务有限公司	台州路桥	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	4
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

No.	单位名称	简称	企业级次
65、	东莞市石排伟通水务有限公司	石排伟通	3
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、	北京金源经开污水处理有限责任公司	北京金源经开	4
80、	上海建邦环境科技有限公司	上海建邦	4
81、	云南北控城投水务有限公司	云南城投	2
82、	海南北控水务有限公司	海南北控	2
83、	青岛胶南北控水务有限公司	青岛胶南北控	2
84、	青岛胶州北控水务有限公司	青岛胶州北控	2
85、	青岛滨海北控水务有限公司	青岛滨海北控	2
86、	岳阳北控水质净化有限公司	岳阳水质净化	2
87、	岳阳北控制水有限公司	岳阳制水	2
88、	北镇市北控水务有限公司	北镇北控	2
89、	凌海市北控水务有限公司	凌海北控	2
90、	义县北控水务有限公司	义县北控	2
91、	北镇市沟帮子北控水务有限公司	沟帮子北控	2
92、	潍坊北控水质净化有限公司	潍坊水质净化	2
93、	徐州北控污水处理有限公司	徐州北控	2
94、	安宁捷运清水水务有限公司	安宁捷运	2
95、	濮阳北控城东水务有限公司	濮阳北控	2
96、	嵩明捷运江源水务有限公司	嵩明捷运	2
97、	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
98、	沈阳北控污水处理有限公司	沈阳北控	2
99、	安宁北控瀚源水务有限公司	安宁瀚源	2
100、	安宁北控河源水务有限公司	安宁河源	2
101、	威海中融安信水务发展有限公司	威海中融	2
102、	宜昌北控水质净化有限公司	宜昌水质净化	2
103、	宜昌北控垃圾处理有限公司	宜昌垃圾处理	2
104、	宣威北控清弘水务有限公司	宣威北控	2
105、	潍坊北控水务有限公司	潍坊北控	2
106、	常德北控制水有限公司	常德北控	2
107、	北镇市沙子河北控水务有限公司	沙子河北控	2
108、	锦州市小凌河北控水务有限公司	小凌河北控	2
109、	锦州市女儿河北控水务有限公司	女儿河北控	2
110、	青岛沽河北控水务有限公司	青岛沽河北控	2
111、	东营北控水务有限公司	东营北控	2
112、	昆明空港北控城投水质净化有限公司	昆明空港	3
113、	玉溪北控城投水质净化有限公司	玉溪北控	3
114、	宜宾北控水务有限公司	宜宾北控	2
115、	北控东方（北京）环保技术有限公司	北控东方	2
116、	河南开控水务有限公司	河南开控	2
117、	北京清环同盟环境发展股份有限公司	北京清环同盟	2
118、	贵阳环境能源交易所有限公司	贵阳环境能源交易所	2
119、	四川三岔湖北控海天投资有限公司	三岔湖北控海天	3
120、	贵阳城投北控污水处理运营管理有限公司	贵阳城投	3
121、	北控水务（广西）有限公司	北控水务广西	3
122、	湖南北控景盛建设发展有限公司	湖南北控景盛	3
123、	惠东县北控华基污水项目投资有限公司	北控华基	3
124、	洛阳北控水务集团有限公司	洛阳水务	3
125、	北京建工建宜环境技术咨询有限公司	北京建工建宜	4
126、	内蒙古北控西部水业股份有限公司	西部水业	3
127、	四川省水处理及资源化工程技术研究中心	四川水处理	3
128、	成都北控俊隆投资有限公司	成都俊隆	3
129、	北京北控水源投资有限责任公司	北京水源投资	3

## 一、公司的基本情况

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。

本公司经营范围为：（一）在中国政府鼓励和允许外商投资的领域依法进行投资。（二）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。（三）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。（四）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。（五）承接外国公司及其母公司之关联公司的服务外包业务。（六）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。

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城投；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捷运、濮阳北控、嵩明捷运、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，并收购了云南城投 50% 股权及潍坊北控 100% 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。

## 二、财务报表的编制基础

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、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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）外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### （五）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。

## （六）金融资产

### 1. 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，本集团确认与之相关的金融资产或金融负债。本集团拥有的金融工具为金融资产。

### 2. 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

②持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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；通过 BT 方式投资城市基础设施建设项目取得的长期应收款划分为此类。

④可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### 3. 金融资产确认与计量

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的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；可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。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、通过 BT 方式投资城市基础设施建设项目形成的金融资产以公允价值进行初始确认，采用实际利率法进行后续计量，以摊余成本列示。金融资产的具体确认方法见本附注四、（二十一）所述。

#### 4. 金融资产减值

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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，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，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

#### 5. 金融资产转移

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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，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。



## (七) 应收款项坏账准备

## 1. 坏账确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生损失的，确认为坏账。

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

## 2. 坏账的核算方法

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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
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	以应收款项的与交易对象关系为信用风险特征划分组合
应收的各类保证金、押金、备用金	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
应向政府或其授权机构收取的款项	以应收款项的交易对象信誉为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
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	实行个别认定法计提坏账准备，一般情况下不计提坏账准备

应收的各类保证金、押金、备用金	在相关保证期限届满前实行个别认定法计提坏账准备，一般情况下不计提坏账准备，保证期限届满后仍未收回的，按账龄分析法计提坏账准备。
应向政府或其授权机构收取的款项	一年以内按年末数的 0.5% 计提坏账准备，超过一年的按账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄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

### (八) 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、发出商品等。

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

### (九) 长期股权投资

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、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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 定依据主要为当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% 的表决权股份时，除非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，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，不构成取得长期股权投资的成本；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初始投资成本；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初始投资成本；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初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期损益。被投资单

位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

如本集团因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算。或本集团因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算。

本集团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，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

#### (十) 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、房屋建筑物等。

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	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。

#### （十一）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、电子设备、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、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和单独计价入账的土地外，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（或其他方法），并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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	0	5.00—3.33
2	机器设备	14	5	6.79
3	运输设备	6	5	15.83
4	电子设备	5	5	19.00
5	办公设备	5	5	19.00
6	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。

#### （十二）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。

#### （十三）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。

#### （十四）无形资产

本集团无形资产包括特许经营权、土地使用权、专利技术、非专利技术、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。

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。

#### （十五）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### （十六）长期待摊费用

本集团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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### （十九）职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。



## （二十）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。

## （二十一）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计入长期应收款，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或当地政府授权部门确认的供水量和当地物价部门批准或协议约定的收费标准，在扣除回收金融资产本息额后确认收入。

## 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。

## 7. 让渡资产使用权收入确认原则

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）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。

## （二十三）政府补助

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，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。

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。

## （二十四）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。

## （二十五）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。

## （二十六）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## （二十七）企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。

对于非同一控制下企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

## （二十八）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的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

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 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

本集团本年度无需披露的会计政策变更。

### （二）会计估计变更及影响

#### 1. 会计估计变更的内容和原因

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大修及更新支出（以下简称大修支出）作为公司预计负债。

以前年度，本集团预计未来年度发生的大修支出将占到污水处理厂设备投资原值的 50%，并考虑通胀因素后，估算未来大修支出总额。未来大修支出总额考虑资金时间价值后，在运营周期内分期确认成本费用，同时增加公司预计负债。2013 年本集团根据实际运营情况，复核了此项会计估计，经复核按照设备投资原值的 24%计提大修支出，即可满足未来的污水处理设施大修及更新需要，因此本集团管理层对此项会计估计进行了修订，将原按照设备投资原值的 50%计提大修支出，修订为按设备投资原值的 24%计提。

上述会计估计变更于 2013 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，本集团本期对预计负债余额进行了调整，以后期间将按新的估计比例计量当期的大修费用。

## 2. 会计估计变更的财务影响

会计估计变更的内容	会计估计变更对本年利润总额的影响
污水处理设施更新支出预计负债计提比例变更	123,239,783.68
所得税费用影响额	-30,193,514.78
合计	93,046,268.90

### (三) 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。

### (四) 合并范围变化对期初数的调整

本集团 2013 年 1 月 1 日合并北控（海南）、潍坊北控，属于同一控制下企业合并，由此调整增加本年度合并财务报表的年初金额。同一控制下企业合并影响汇总如下表：

项目	对本年财务报表的影响	对期初财务报表的影响
资产总额	230,415,312.23	222,267,086.60
负债总额	95,853,198.22	85,986,079.62
归属于母公司所有者权益总额	47,851,633.55	47,212,184.35
其中：实收资本（股本）	0.00	0.00
资本公积	0.00	38,206,000.00
盈余公积	0.00	0.00
未分配利润	8,744,995.07	8,105,545.87
少数股东权益	86,710,480.46	89,068,822.63
主营业务收入	47,033,984.18	46,537,595.25
利润总额	22,391,263.85	22,945,523.51
净利润	19,407,559.67	23,104,232.04
其中：归属于母公司所有者的净利润	6,598,376.44	6,533,562.97
少数股东损益	12,809,183.23	16,570,669.07

## 六、税项

### 1. 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%
	自来水供应收入、技术咨询服务收入	6%
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%

### 2. 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》，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 有关规定的水质标准的业务。

#### 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，云南城投、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。中科成集团于 2013 年 5 月取得四川省绵阳市游仙区国家税务局《减、免税批准通知书》，2012 年度享受西部大开发税收优惠，企业所得税减按 15% 的税率征收。截止 2013 年 12 月 31 日，中科成集团经营业务未发生改变，2013 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，即 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。本年度深圳北控创新处于企业所得税免征期；

(3) 深圳北控丰泰：2009 年 5 月 19 日，深圳北控丰泰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[2009]102 号），根据《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，认定深圳北控丰泰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，同意深圳北控丰泰自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，即 2008 年至 2010 年免征企业所得税，2011 年至 2013 年减半征收企业所得税。本年度深圳北控丰泰企业所得税适用税率为 12.5%；

(4) 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。本年度深圳北控环保处于企业所得税免征期；

(5) 沾化华强水务：2008 年 12 月 31 日，沾化华强水务取得沾化市国税局《纳税人减免税情况备案表》，其污水处理所得符合《企业所得税法》第二十七条第三项“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得”，享受“三免三减半”的企业所得税优惠，即 2008 年-2010 年免征企业所得税，2010 年-2013 年减半征收企业所得税。本年度沾化华强水务企业所得税适用税率为 12.5%；

(6) 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。绵阳中科成于 2013 年 3 月取得四川省绵阳市涪城区国家税务局盖章的《企业所得税优惠申请审批表》，2012 年度企业所得税暂按 15% 的税率征收。截至 2013 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，2013 年企业所得税暂按 15% 的税率申报纳税；

(7) 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 2013 年 10 月 15 日得到江油市国家税务局的审批，同意其 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日享受西部大开发企业所得税税收优惠，减按 15% 的税率申报纳税；



(8) 广州中业：根据穗花国税减备字[2010]第 0145 号，广州中业从事环境保护、节能节水项目的所得于 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日免征企业所得税，2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。本年度广州中业企业所得税适用税率为 12.5%；

(9) 北控蜀都投资：北控蜀都投资于 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》，认定其污水处理服务符合《企业所得税法实施条例》第八十八条规定，污水处理服务所得自 2013 年起享受企业所得税三免三减半税收优惠政策，本年度处于企业所得税免税期。除污水处理服务所得以外的其他应税所得仍适用 25% 的税率；

(10) 菏泽中科成：2009 年 5 月 22 日，山东省菏泽市开发区国家税务局认定菏泽中科成符合《企业所得税法》第二十七条第三项“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得”，同意菏泽中科成享受“三免三减半”的企业所得税优惠，减免期间为 2008 年至 2013 年。本年度菏泽中科成企业所得税适用税率为 12.5%；

(11) 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。本年度三水中科成企业所得税适用税率为 12.5%；

(12) 济南中科成：2009 年 5 月 31 日，济南市高新技术产业开发区国家税务局认定济南中科成符合《企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，批准济南中科成自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，所得税享受三免三减半优惠，即 2008 年至 2010 年免征企业所得税，2011 年至 2013 年企业所得税减半征收。本年度济南中科成污水处理收入企业所得税适用税率为 12.5%；

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，即 2010 年至 2012 年免税，2013 年至 2015 年减半征收。本年度济南中科成中水回收收入企业所得税适用税率为 12.5%；

(13) 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。本年度龙泉中科成企业所得税适用税率为 12.5%；

(14) 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。本年度彭州中科成处于企业所得税免征期；

(15) 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。本年度耒阳中科成企业所得税适用税率为 12.5%；

(16) 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 512 号）第八十八条规定，枞阳亚同享受“三免三减半”优惠政策，本年度枞阳亚同处于企业所得税免征期；

(17) 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 512 号）第八十八条规定，享受“三免三减半”的优惠政策。本年度怀宁亚同处于企业所得税免征期；

(18) 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 512 号）第八十八条规定，享受“三免三减半”的优惠政策。本年度潜山亚同属于企业所得税免征期；

(19) 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 512 号）第八十八条规定，呼图壁丰泉于 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：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。本年度呼图壁丰泉企业所得税适用税率为 12.5%；

(20) 新疆中德丰泉：依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 512 号）第八十八条规定，新疆中德丰泉于 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：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。本年度新疆中德丰泉企业所得税适用税率为 12.5%；

(21) 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 512 号）第八十八条规定，亚同泰州于 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。本年度亚同泰州企业所得税适用税率为 12.5%；

(22) 平和北控：2013 年 3 月 28 日，平和北控根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，获得福建省平和县国家税务局《备案类税收优惠执行告知书》，2013 年 2 月 1 日（成立日）至 2013 年 12 月 31 日企业所得税减半征收。本年度平和北控企业所得税适用税率为 12.5%；

(23) 北控（烟台）水务：依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，北控（烟台）水务于 2013 年 5 月 10 日取得《企业所得税优惠事项备案报告书》，同意其 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。本年度北控（烟台）水务企业所得税适用税率为 12.5%；

(24) 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%。本年度湘潭顺业企业所得税适用税率为 12.5%；

(25) 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 日减半征收企业所得税。本年度中堂溢源企业所得税适用税率为 15%；

(26) 厚街海清：根据税务局备案文书，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 日减半征收企业所得税。本年度厚街海清处于企业所得税免征期；

(27) 北控（海南）：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。北控（海南）经主管税务机关批准，自 2010 年起享受“三免三减半”优惠。本年度北控（海南）企业所得税适用税率为 12.5%；

(28) 石排伟通：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。石排伟通水务经主管税务机关批准，自 2011 年起享受“三免三减半”优惠。本年度石排伟通处于企业所得税免征期；

(29) 大岭山永溢：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。大岭山永溢经主管税务机关批准，自 2009 年起享受“三免三减半”优惠。本年度大岭山永溢企业所得税适用税率为 12.5%；

(30) 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、徐州建邦和奉化建邦 2013 年度免征企业所得税；昆山建工和盐城建工 2013 年度企业所得税适用税率为 12.5%；

(30) 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 2013 年度享受西部大开发企业所得税优惠，企业所得税减按 15% 的税率缴纳；

(31) 安宁捷运：根据云南省商务厅云商资[2013]141 号文批复，安宁捷运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。安宁捷运企业所得税减免手续正在办理中，本年度企业所得税暂按 15% 的税率计提；

(32) 北镇北控：北镇北控于 2011 年 5 月 17 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 2010 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。本年度为北镇北控企业所得税适用税率为 12.5%；

(33) 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。本年度为沟帮子北控企业所得税免征期；

(34) 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一年；

(35) 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%；

(36) 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。本年度女儿河北控未取得生产经营收入；

(37) 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。本年度小凌河北控未取得生产经营收入；

(38) 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一年, 适用税率为 12.5%;

(39) 濮阳北控: 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, 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。濮阳北控目前尚未投入商业运行, 未申请取得主管税务机关“三免三减半”的批复;

(40) 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免征期;

(41) 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免征期;

(42) 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免征期;

(43) 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;

(44) 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%；

(45) 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；

(46) 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；

(47) 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一年，适用税率为 12.5%；

(48) 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。本年度为岳阳水质净化投入运营的第一年，免征企业所得税；

(49) 云南城投：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%；

(50) 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。

## 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(万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
1	中科成集团	2	1	四川绵阳	投资、咨询	41,796.91	31.34	—	31.34	33,950.41	2	
2	云南城投	2	1	云南昆明	污水处理、投资	40,000.00	100.00	—	100.00	41,604.37	1	
3	海南北控	2	1	海南海口	污水处理	500.00	100.00	—	100.00	500.39	1	
4	青岛胶南北控	2	1	青岛胶南	污水处理	7,429.74	100.00	—	100.00	7,429.74	1	
5	青岛胶州北控	2	1	青岛胶州	污水处理	3,754.66	100.00	—	100.00	3,754.66	1	
6	青岛滨海北控	2	1	青岛胶州	污水处理	5,904.58	100.00	—	100.00	5,904.58	1	
7	岳阳水质净化	2	1	湖南岳阳	污水处理	2,294.33	100.00	—	100.00	2,294.33	1	
8	岳阳制水	2	1	湖南岳阳	自来水生产、供应	2,241.44	100.00	—	100.00	2,241.44	1	
9	北镇北控	2	1	辽宁锦州	污水处理	2,058.92	100.00	—	100.00	2,058.92	1	
10	凌海北控	2	1	辽宁锦州	污水处理	2,201.03	100.00	—	100.00	2,201.03	1	
11	义县北控	2	1	辽宁锦州	污水处理	328.45	100.00	—	100.00	328.45	1	
12	沟帮子北控	2	1	辽宁锦州	污水处理	3,193.29	100.00	—	100.00	3,193.29	1	

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
13	潍坊水质净化	2	1	山东潍坊	污水处理	1,830.07	100.00	—	100.00	1,830.07	1	
14	徐州北控	2	1	江苏徐州	污水处理	1,474.50	100.00	—	100.00	1,474.50	1	
15	安宁捷运	2	1	云南安宁	自来水生产	3,150.00	100.00	—	100.00	3,150.00	1	
16	濮阳北控	2	1	河南濮阳	污水处理	4,000.00	100.00	—	100.00	4,000.00	1	
17	嵩明捷运	2	1	云南嵩明	污水处理	5,600.00	100.00	—	100.00	5,600.00	1	
18	安宁浩源	2	1	云南安宁	污水处理	2,350.00	100.00	—	100.00	2,350.00	1	
19	沈阳北控	2	1	辽宁沈阳	污水处理	3,200.00	100.00	—	100.00	3,200.00	1	
20	安宁瀚源	2	1	云南安宁	污水处理	2,500.00	100.00	—	100.00	2,500.00	1	
21	安宁河源	2	1	云南安宁	污水处理	7,600.00	100.00	—	100.00	7,600.00	1	
22	威海中融	2	1	山东威海	污水处理	1,170.91	50.00	—	50.00	1,005.00	3	
23	宜昌水质净化	2	1	湖北宜昌	污水处理	2,100.00	100.00	—	100.00	2,100.00	1	
24	宜昌垃圾处理	2	1	湖北宜昌	垃圾填埋处理	2,750.00	100.00	—	100.00	2,750.00	1	
25	宣威北控	2	1	云南宣威	污水处理	1,350.00	100.00	—	100.00	1,350.00	1	
26	潍坊北控	2	1	山东潍坊	自来水的生产和销售	1,000.00	100.00	—	100.00	1,000.00	2	
27	常德北控	2	1	湖南常德	筹建自来水生产项目	1,500.00	100.00	—	100.00	1,500.00	1	



序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
28	沙子河北控	2	1	辽宁北镇	污水处理	460.00	100.00	—	100.00	460.00	1	
29	小凌河北控	2	1	辽宁锦州	污水处理	3,325.00	100.00	—	100.00	3,325.00	1	
30	女儿河北控	2	1	辽宁锦州	污水处理、再生水生产	1,675.00	100.00	—	100.00	1,675.00	1	
31	青岛沽河北控	2	1	青岛胶州	污水处理	210.03	100.00	—	100.00	210.03	1	
32	东营北控	2	1	山东东营	城市供水、污水处理	1,200.00	100.00	—	100.00	1,200.00	1	
33	昆明空港	3	1	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	
34	玉溪北控	3	1	云南玉溪	污水处理	9,138.00	—	100.00	100.00	9,138.00	1	
35	深圳北控创新	3	1	深圳	投资及污水处理	30,000.00	—	100.00	100.00	41,780.20	3	
36	滨州西海水务	4	1	滨州	自来水生产	5,000.00	—	83.80	83.80	4,805.00	3	
37	沾化华强水务	4	1	沾化	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,380.49	3	
38	深圳北控丰泰	4	1	深圳	污水处理	7,000.00	—	100.00	100.00	5,900.00	3	
39	深圳北控环保	4	1	深圳	污水环保	5,000.00	—	100.00	100.00	5,000.00	3	
40	铜陵北控水务投资	4	1	铜陵	BT模式建设污水处理厂	3,200.00	—	100.00	100.00	3,200.00	3	
41	铜陵北控污水净化	4	1	铜陵	BT模式建设污水处理厂	2,100.00	—	100.00	100.00	2,100.00	3	
42	绵阳中科成	3	1	绵阳	污水处理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,000.00	1	

北控水务（中国）投资有限公司 2013 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
43	江油中科成	3	1	江油	污水处理	800.00	—	100.00	100.00	800.00	1	
44	长沙中科成	3	1	长沙	污水处理	5,000.00	—	100.00	100.00	5,916.80	1	
45	台州路桥中科成	3	1	台州	污水处理	5,550.00	—	100.00	100.00	5,550.00	1	
46	广州中科成	3	1	广州	污水处理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,240.00	1	
47	广州中业	3	1	广州	污水处理	8,500.00	—	100.00	100.00	8,500.00	1	
48	华阳中科成	3	1	成都	污水处理	900.00	—	100.00	100.00	900.00	1	
49	双流中科成	3	1	成都	污水处理	3,000.00	—	100.00	100.00	3,100.80	1	
50	胶南中科成	3	1	青岛	污水处理	3,000.00	—	100.00	100.00	3,000.00	1	
51	上马中科成	3	1	青岛	污水处理	1,500.00	—	100.00	100.00	1,500.00	1	
52	青岛中科成	3	1	青岛	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,000.00	1	
53	菏泽中科成	3	1	菏泽	污水处理	3,000.00	—	100.00	100.00	3,000.00	1	
54	三水中科成	3	1	佛山	污水处理	7,600.00	—	100.00	100.00	7,600.00	1	
55	济南中科成	3	1	济南	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,039.40	3	
56	龙泉中科成	3	1	成都	污水处理	2,760.00	—	100.00	100.00	2,760.00	1	
57	彭州中科成	3	1	彭州	污水处理	2,800.00	—	100.00	100.00	2,800.00	1	

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
58	青江中科成	3	1	成都	污水处理	4,000.00	—	100.00	100.00	4,000.00	1	
59	耒阳中科成	3	1	耒阳	污水处理	1,200.00	—	100.00	100.00	1,200.00	1	
60	绵阳农科区中科成	3	1	绵阳	污水处理	700.00	—	100.00	100.00	700.00	1	
61	黄岩北控水务	3	1	台州	污水处理	4,500.00	—	90.00	90.00	4,050.00	1	
62	广州北控中科成	3	1	广州	污水处理	6,030.00	—	100.00	100.00	6,030.00	1	
63	台州黄岩环保	3	1	台州	污水处理	2,277.30	—	100.00	100.00	2,277.30	1	
64	台州路桥	3	1	台州	污水处理	300.00	—	100.00	100.00	300.00	1	
65	徐州创源	3	1	徐州	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	2,984.07	3	
66	广和投资	3	1	广安	污水处理	7,500.00	—	100.00	100.00	7,500.00	1	
67	广和水务	4	1	广安	自来水生产	7,000.00	—	100.00	100.00	7,000.00	1	
68	亚同投资	3	1	上海	污水处理	10,000.00	—	100.00	100.00	10,605.91	3	
69	陈家港水处理	4	1	响水	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,599.88	3	
70	阜宁县水处理	4	1	阜宁	污水处理	2,700.00	—	100.00	100.00	3,427.84	3	
71	怀宁亚同	4	1	怀宁	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,257.76	3	
72	枞阳亚同	4	1	枞阳	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,254.74	3	

北控水务（中国）投资有限公司 2013 年度财务报表附注

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
73	潜山亚同	4	1	潜山	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,247.87	3	
74	亚同泰州	4	1	泰州	污水处理	1,200.00	—	100.00	100.00	1,500.89	3	
75	新疆中德丰泉	4	1	乌鲁木齐米东区	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	4,047.61	3	
76	呼图壁丰泉	4	1	呼图壁	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	2,859.35	3	
77	泉州清濛	4	1	泉州	污水处理	500.00	—	100.00	100.00	1,567.14	3	
78	昆明清缘环保	3	1	昆明	废弃物处理	3,000.00	—	100.00	100.00	4,888.00	3	
79	衡阳海朗水务	3	1	衡阳	自来水生产	1,800.00	—	100.00	100.00	2,590.00	3	
80	浏阳北控	3	1	浏阳	污水处理	2,500.00	—	100.00	100.00	5,310.63	3	
81	北控蜀都投资	3	1	郫县	投资、土地整理、水处理等	85,275.00	—	68.50	68.50	61,948.28	3	
82	北京稻香水质净化	3	1	北京	再生水生产	2,000.00	—	100.00	100.00	2,000.00	1	
83	北控（烟台）水务	3	1	烟台	项目投资、建设及运营等	4,000.00	—	85.00	85.00	3,400.00	1	
84	海阳北控	4	1	海阳	污水处理	100.00	—	100.00	100.00	1,917.61	3	
85	平和北控	3	1	平和	污水处理及设施维护	1,000.00	—	100.00	100.00	1,000.00	1	
86	北华清创	3	1	北京	施工承包等	2,000.00	—	99.9999	99.9999	2,000.00	1	

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
87	岳阳湖滨	3	1	岳阳	污水处理	6,200.00	—	100.00	100.00	6,200.00	1	
88	北控海创	3	1	北京	海水淡化技术的开发与推广	7,000.00	0.7143	70.7143	71.43	5,000.00	1	
89	三沙北控	3	1	三沙	环保工程、市政工程等	500.00	—	100.00	100.00	500.00	1	
90	蓬莱北控	3	1	蓬莱	污水处理	540.00	—	90.00	90.00	486.00	1	
91	北控永乐	3	1	北京	污水处理	1,200.00	—	100.00	100.00	1,200.00	1	
92	湘潭顺业	3	1	湘潭	污水处理	3,900.00	—	100.00	100.00	4,141.64	3	
93	厚街海清	3	1	东莞	污水处理	2,300.00	—	100.00	100.00		3	
94	中堂溢源	3	1	东莞	污水处理	1,100.00	—	100.00	100.00	8,991.20	3	
95	吉林双嘉	3	1	吉林	垃圾处理及焚烧发电；污泥处理	15,000.00	—	99.67	99.67	14,500.00	3	
96	石排伟通	3	1	东莞	污水处理	8,335.00	—	100.00	100.00	19,845.47	3	
97	大岭山永溢	3	1	东莞	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	10,339.91	3	
98	海阳滨海	3	1	海阳	污水处理	50.00	—	90.00	90.00	200.00	3	
99	北控（海南）	3	1	海南	项目投资、建设及运营等	10,000.00	—	90.00	90.00	9,264.17	2	
100	北京建工发展	3	1	北京	投资管理，技术服务，专业承包等	30,000.00	—	60.00	60.00	26,388.59	3	
101	盐城建工	4	1	盐城	污水处理	1,800.00	—	100.00	100.00	1,773.26	3	

序号	企业名称	级次	企业类型	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	备注
							直接	间接				
102	盐城建宜	4	1	盐城	污水处理	4,600.00	—	100.00	100.00	4,540.17	3	
103	盐城建邦	4	1	盐城	污水处理	2,300.00	—	100.00	100.00	2,300.00	3	
104	奉化建邦	4	1	奉化	污水处理	100.00	—	100.00	100.00	100.00	3	
105	徐州建邦	4	1	徐州	污水处理	20,000.00	—	51.00	51.00	10,200.00	3	
106	太仓建邦	4	1	太仓	污水处理	2,000.00	—	100.00	100.00	2,617.05	3	
107	昆山建工	4	1	昆山	污水处理	5,000.00	—	100.00	100.00	5,000.00	3	
108	昆山建邦	4	1	昆山	污水处理	16,750.00	—	80.00	80.00	14,313.70	3	
109	宜兴建邦	4	1	宜兴	污水处理	6,000.00	—	100.00	100.00	6,000.00	3	
110	上海建邦	4	1	上海	污水处理	1,000.00	—	100.00	100.00	1,000.00	3	

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；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。

## (二) 拥有半数以下表决权纳入合并范围的公司(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35至110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35—110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(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
4	北京建工建宜	—	100.00	100.00	10.00	10.00	4	*4

\*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、出买或抵押事宜时，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；

\*4 北京建工建宜系中科成集团本年新收购的北京建工发展下属子公司，该公司成立于 2013 年 2 月，自成立后一直未开展业务，目前该公司由原股东主导正在办理注销，因此未纳入合并范围。

#### （四）本年度不再纳入合并范围的原子公司（万元）

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	郫县中科成	成都	污水处理	52.00	52.00	已注销



企业名称	2013 年 10 月 12 日 (处置日)			2012 年 12 月 31 日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
郫县中科成	929.73	0.14	929.58	929.73	0.14	929.58

(续表)

企业名称	2013 年 1 月 1 日-10 月 12 日			2012 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
郫县中科成	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 本年新纳入合并范围的主体情况 (万元)

公司名称	持股比例 (%)		年末净资产	本年净利润	备注
	直接	间接			
子公司					
常德北控	100.00	—	1,500.00	0.00	新设
沙子河北控	100.00	—	460.00	0.00	新设
小凌河北控	100.00	—	3,324.73	-0.27	新设
女儿河北控	100.00	—	1,673.96	-1.04	新设
青岛沽河北控	100.00	—	210.03	0.00	新设
东营北控	100.00	—	1,200.00	0.00	新设
宣威北控	100.00	—	1,380.99	30.99	新设

(六) 本年度发生的同一控制下企业合并情况 (万元)

企业名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	2013 年 1 月 1 日-1 月 1 日 (合并日)			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量
北控(海南)	2013 年 1 月 1 日	12,406.17	15,700.00	北京控股集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
潍坊北控	2013 年 1 月 1 日	1,221.94	843.41	北京控股集团有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 中科成集团与北京北控环保工程技术有限公司签订股权转让协议，受让其持有的北控（海南）公司 90% 的股权，以 2012 年 8 月 30 日为股权转让基准日，股权转让总价款 1.57 亿元。基准日至 2012 年 12 月 31 日北控（海南）公司收益由原股东享有，之后的收益由本公司按照受让的股权比例享有。

北控（海南）股权变更工商登记已于 2013 年 4 月 23 日完成，股权转让款已由北控水务集团有限公司向北控环境发行股份代支付。中科成集团、北控（海南）收购前后的最终控制人均均为北京控股集团有限公司，对北控（海南）股权收购属于同一控制下企业合并，协议已约定 2012 年 12 月 31 日前的收益由原股东享有，之后收益由中科成集团按持股比例享有，因此合并日为 2013 年 1 月 1 日。

合并日北控（海南）账面净资产 124,061,652.27 元，包含合并日后宣告的应分配给原股东的股利 21,126,452.64 元，因此合并日应由中科成集团享有的净资产为 92,641,679.67 元，收购对价超过合并日中科成集团应享有净资产份额的金额为 64,358,320.33 元，冲减中科成集团资本公积。其中归属于本公司的金额为 20,169,897.59 元，冲减了留存收益 20,169,897.59 元；

(2) 本公司与北京北控水务有限公司签订股权转让协议，受让其持有的潍坊北控 100% 的股权，股权转让总价款 10,407,272.00 港币，折合人民币 8,434,053.26 元。转让基准日为 2012 年 8 月 1 日，基准日至 2012 年 12 月 31 日目标公司的经营损益归原股东所有。

潍坊北控股股权变更工商登记于 2013 年 1 月 31 日完成，股权转让款已由北控水务集团有限公司向北京北控水务有限公司发行股份代支付。本公司、潍坊北控收购前后的最终控制人均均为北京控股集团有限公司，对潍坊北控股股权收购属于同一控制下企业合并。协议约定自 2013 年 1 月 1 日起，原股东不再对目标公司的股息、分红、经营收益等享有任何权利，因此确定合并日为 2013 年 1 月 1 日。

合并日潍坊北控账面净资产 12,219,354.71 元，合并日应由本公司享有的净资产为 12,219,354.71 元，收购对价低于合并日本公司应享有净资产份额的金额为 3,785,301.45 元，其中恢复潍坊被控合并前留存收益 2,219,354.71 元，抵减了本公司本年度收购云南城投少数股东股权支付对价高于享有账面净资产的差额 1,565,946.74 元。

## (七) 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		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
海阳北控	2013-6-30	709.07	845.20	特许经营权资产按评估的公允价值确定，其余资产、负债按合并日经审计的账面价值确定。	1,917.61	1,072.42	1
湘潭顺业	2012-8-2	1,959.06	2,019.93		1,941.64	-78.30	2
厚街海清	2013-10-31	2,970.99	3,706.70		8,991.20	4,964.30	3
中堂溢源	2013-9-30	231.09	320.20		26,388.59	-1,146.53	4
北京建工发展	2013-10-31	56,742.96	63,700.09		19,845.47	8,084.57	5
石排伟通	2013-4-1	9,008.61	11,760.89		10,339.91	5,607.76	5
大岭山永溢	2013-4-1	3,209.79	4,732.15				
海阳滨海	2013-8-22	49.94	49.94	合并日经审计的净资产	200.00	155.06	6
吉林双嘉	2013-6-30	9,458.86	9,458.86	合并日经审计的净资产	14,500.00	5,135.11	7

## 1、海阳北控

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，海阳市住房和规划建设管理局《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30日起取得海阳北控的控制权，派出人员进驻海阳北控控制公司经营管理，因此合并日确定为2013年6月30日。

中科成集团取得股权的成本为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；

## 2、湘潭顺业

2012年6月，中科成集团与广东润业环保科技投资有限公司、姚照棠签订股权转让协议，受让其持有的湘潭顺业100%股权（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%)。截止 2012 年 12 月 31 日止，未按照股权转让协议约定与原股东就工商变更前损益进行分割清算，中科成集团仅支付 380 万元股权转让定金，因此 2012 年度未将湘潭顺业纳入合并报表范围。

本年度经再次确认，湘潭顺业股权转让工商变更登记日为 2012 年 8 月 2 日，中科成集团在工商变更登记后即正式接管湘潭顺业，故以 2012 年 8 月 2 日为合并日。

中科成集团取得股权的成本为 19,416,370.00 元，合并日湘潭顺业可辨认净资产公允价值为 20,199,345.10 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 782,975.10 元，在合并报表中确认为营业外收入；

### 3、厚街海清和中堂溢源

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 7933 万元。

股权转让工商变更登记已于 2012 年 7 月完成，但截止 2012 年 12 月 31 日原股东未按照协议约定解除目标公司对外担保事项且未取得政府部门对本次股权转让的批复，因此 2012 年度未将厚街海清和中堂溢源纳入合并范围。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。目标公司对外担保事项已解除，且于 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，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，因此中堂溢源合并日为 2013 年 9 月 30 日，厚街海清合并日为 2013 年 10 月 31 日。

中科成集团取得股权的成本为 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。

### 4、北京建工发展

2013 年 6 月 28 日，本公司与北京建工集团控股有限责任公司签订股权转让协议，受让其全资子公司北京建工环境发展有限责任公司 60%股权，约定在北京建工发展公司剥离四处土地和三处房产后的股权转让对价为 2.7 亿元。

2013 年 09 月 27 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会《京国资产权[2013]208 号》文件批复同意北京建工集团控股有限责任公司将持有的 100%股权中的 60%股权转让给本公司。2013 年 10 月 24 日，本公司支付股权转让款 2 亿元，北京产权交易

所于 2013 年 10 月 29 日，出具了国有产权交易凭证，股权变更工商登记已于 2014 年 2 月 24 日办理完成。

本公司与北京建工集团控股有限责任公司达成协议，于 2013 年 10 月 31 日起对北京建工发展取得控制权，本公司于 10 月派出人员进驻北京建工发展公司，控制公司经营管理，因此合并日确定为 2013 年 10 月 31 日。

2014 年 2 月 22 日，北京建工集团控股有限责任公司函复确认本公司取得股权的成本为 263,885,906.76 元，合并日北京建工发展可辨认净资产公允价值归属于母公司部分为 482,949,232.88 元，合并日本公司应享有的可辨认净资产公允价值份额为 285,036,645.39 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 21,150,738.63 元，在合并报表中确认为营业外收入。另，根据 2014 年 2 月 22 日北京建工集团控股有限责任公司发来的函确认，北京建工集团控股有限责任公司应享有的 2013 年 11-12 月收益为 8,873,589.26 元，而按新准则调整后的其按股权比例应享有的净利润为-811,814.69 元，差异 9,685,403.95 元调增少数股东权益，同时调减合并时确认的营业外收入。

#### 5、石排伟通和大岭山永溢

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、盈沣投资有限公司、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。

2013 年 3 月 20 日，石排伟通和大岭山永溢股权变更工商登记办理完成。中科成集团自股权变更登记完成日完全接管了石排伟通和大岭山永溢公司，因此合并日确定为 2013 年 4 月 1 日。

2013 年 3 月 19 日，北控水务集团有限公司与转让方签署补充协议，约定截止 2013 年 3 月 31 日，目标公司应有贷款余额应为 615,278,897.03 元，目标公司股权转让总价款调整为 514,721,102.97 元。中科成集团收购了其中石排伟通和大岭山永溢两家公司的股权。

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。

## 6、海阳滨海

2012 年 11 月 16 日，中科成集团与山东德利环保工程有限公司签订《项目转让协议》，受让其持有的海阳市滨海水务有限公司 100%股权及蓬莱潮水污水处理厂项目，约定海阳市滨海水务有限公司 100%股权转让价款为 200 万元。2013 年 3 月 25 日，中科成集团与山东德利环保工程有限公司签订《项目转让协议》之变更协议，约定将原拟转让的 100%股权就更为 90%，转让价款不变。

股权工商变更登记日 2013 年 6 月 26 日，相关资产清单实际交接日为 2013 年 8 月 22 日，因此合并日确定为 2013 年 8 月 22 日。

中科成集团取得股权的成本为 200 万元，合并日海阳滨海经审计的净资产为 499,367.11 元、中科成集团以经审计的海阳滨海账面净资产确认的可辨认净资产公允价值为 499,367.11 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 1,550,569.6 元，在合并报表中确认为商誉。

## 7、吉林双嘉

2012 年 12 月 19 日，本公司与上海中旭实业有限公司签订《股权转让协议》，受让其持有的吉林市双嘉环保能源利用有限公司 99.67%股权。以双方确认的纳入吉林双嘉股权转让范围内的资产及负债状况为基础，以 2012 年 8 月 31 日为股权价值评估基准日，股权转让总价款为 14,500 万元；除上述由吉林双嘉承接债权外，在工商变更之日前目标公司增加的应收债权及或有债权均归吉林双嘉原股东所有。

股权转让工商变更登记于 2013 年 6 月 25 日完成，因此本公司以 2013 年 6 月 30 日为合并日。

本公司取得股权的成本为 1.45 亿元，合并日吉林双嘉可辨认净资产公允价值为 93,962,120.29 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 51,351,086.78 元，在合并报表中确认为商誉。

## 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 2013 年 1 月 1 日，“年末”系指 2013 年 12 月 31 日，“本年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2012 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	2,131,884.35	1,266,847.62
其中：人民币	2,131,884.35	1,266,847.62
银行存款	1,253,179,823.19	1,125,266,929.38
其中：人民币	1,233,874,197.91	1,090,559,353.05
美元	19,221,560.89	34,620,260.52
港元	84,064.39	87,315.81
合计	1,255,311,707.54	1,126,533,777.00

注：货币资金年末无使用受限制状况。

## (二) 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,027,192.00	560,000.00
合计	2,027,192.00	560,000.00

## (三) 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	186,531,432.98	18.11	269,067.00	0.14	61,567,223.66	8.68	0.00	0.00

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 (%)
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	646,810,199.27	91.22	53,582,522.75	8.28
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	707,200.00	0.10	707,200.00	100.00
合计	1,029,854,187.32	100.00	60,168,557.56	—	709,084,622.93	100.00	54,289,722.75	—

## 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		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	188,109,764.28	5	9,015,969.88	133,793,777.51	5	6,689,688.89
1-2 年	27,706,530.66	10	2,740,650.52	79,142,444.50	10	7,914,244.45
2-3 年	50,000,000.00	20	10,000,000.00	53,288,899.90	20	10,657,779.98
3-4 年	33,325,493.90	50	16,662,746.95	3,440,000.00	50	1,720,000.00
4-5 年	233,000.00	80	186,400.00	69,500.00	80	55,600.00
5 年以上	609,500.00	100	609,500.00	869,760.00	100	869,760.00
合计	299,984,288.84	—	39,215,267.35	270,604,381.91	—	27,907,073.32

## (2) 应向政府或其授权机构收取的污水处理费

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
1 年以内	473,174,168.62	0.5	2,347,701.62	295,212,988.60	0.5	2,892,883.63
1-2 年	23,131,857.74	10	2,283,185.77	38,746,757.80	10	3,714,675.78
2-3 年	22,001,026.28	20	4,240,205.26	11,589,916.88	20	2,317,983.38
3-4 年	9,501,719.28	50	4,750,859.64	6,193,037.41	50	3,096,518.71
4-5 年	3,622,555.81	80	2,898,044.65	7,437,898.20	80	5,950,318.56



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
5 年以上	3,106,676.27	100	3,106,676.27	7,703,069.37	100	7,703,069.37
合计	534,538,004.00	—	19,626,673.21	366,883,668.26	—	25,675,449.43

## (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	5,709,460.00	0.00	0.00	9,322,149.10	0.00	0.00
合计	5,709,460.00	—	0.00	9,322,149.10	—	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

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
郫县沱江河综合整治领导小组办公室	48,230,821.92	0.00	3 年以内	0.00	无回收风险
郫县安靖镇人民政府	39,230,958.90	0.00	3 年以内	0.00	无回收风险
湖南四建安装建筑有限公司	24,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
四川省成都市郫县人民政府	17,896,765.32	269,067.00	2-3 年	1.50	土地综合整治项目投资收益, 未到约定付款期, 回收风险较小
中建三局第一建设工程有限责任公司	14,881,538.23	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
郫县古城镇人民政府	13,438,356.16	0.00	2 年以内	0.00	无回收风险
北京金州阳光咨询服务服务有限公司	10,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
中建五局土木工程局有限公司	4,279,600.00	0.00	2 年以内	0.00	无回收风险
河南开控	3,318,298.32	0.00	1-2 年	0.00	无回收风险
昆山联合水质净化有限公司	2,776,330.00	0.00	1-3 年	0.00	无回收风险

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
北京市海马防水工程有限公司	2,724,798.95	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
吉林省电力有限公司	2,325,432.00	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
吉林高新技术产业开发区管理委员会	1,736,208.50	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
成都市西汇投资有限公司	1,692,324.68	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
合计	186,531,432.98	269,067.00	—	—	—

## (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

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
吉林市市政公用局	931,055.25	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
吉林市污水处理公司	793,600.00	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
泰州市经济开发区财政局	637,200.00	637,200.00	1-2 年	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	2-3 年	100.00	预计不能收回
云南嵩明杨林工业园区管理委员会	300,000.00	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
阜宁世诺瑞克电子科技有限公司	50,000.00	50,000.00	2-3 年	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	公司已注销
吉林市经开区财政局	8,796.25	0.00	1 年以内	0.00	无回收风险
合计	3,091,001.50	1,057,550.00	—	—	—

## (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	59,099,601.03	46.54	0.00	86,670,178.81	89.87	0.00
1-2 年	57,703,912.13	45.45	0.00	9,172,428.50	9.51	0.00

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 (%)	
2-3 年	8,638,465.04	6.8	0.00	423,894.22	0.44	0.00
3 年以上	1,536,489.96	1.21	0.00	176,948.30	0.18	0.00
合计	126,978,468.16	100.00	0.00	96,443,449.83	100.00	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	年末金额	账龄	未结算原因
沈阳北控	上海亚同环保实业有限公司	41,600,000.00	1-2 年	工程款未结算
昆明清缘环保	山东十方环保能源股份有限公司	7,772,937.40	1-2 年	工程未结算
广州中业	中建五局土木工程有限公司	5,269,700.00	2-3 年	工程未结算
昆明清缘环保	济南和光环保能源技术有限公司	2,200,000.00	1-2 年	工程未结算
阜宁县水处理	阜宁县化工园区开发公司	1,000,000.00	1-2 年	政府未结算
盐城建宜	盐城市建设局	1,000,000.00	1-2 年	预付工程款
小计		58,842,637.40	—	—

#### (五) 应收利息

项目	年末金额	年初金额
云南省水务产业投资有限公司	0.00	3,502,900.00
云南水务产业投资发展有限公司	0.00	1,868,213.33
合计	0.00	5,371,113.33

#### (六) 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	0.00	1,885,763.17	0.00	1,885,763.17	—	—
其中: 北京金源经开	0.00	1,885,763.17	0.00	1,885,763.17	尚未支付	否
合计	0.00	1,885,763.17	0.00	1,885,763.17	—	—

## (七) 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	432,560,707.08	19.58	0.00	0.00	596,730,443.38	28.05	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	1,527,821,209.61	71.81	3,424,429.78	0.22
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	3,015,674.73	0.14	139,463.10	4.62
合计	2,209,447,263.47	100.00	5,028,375.87	—	2,127,567,327.72	100.00	3,563,892.88	—

## 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	17,009,852.11	5	536,737.50	7,354,544.86	5	330,142.26
1-2 年	3,091,010.10	10	308,685.50	2,112,250.86	10	210,448.05
2-3 年	2,113,245.67	20	421,095.06	441,164.41	20	88,682.20
3-4 年	520,251.77	50	260,125.89	542,671.36	50	271,335.68
4-5 年	726,633.28	80	581,306.63	1,212,328.15	80	969,862.52
5 年以上	2,710,507.34	100	2,710,507.34	1,553,959.08	100	1,553,959.07
合计	26,171,500.27	—	4,818,457.92	13,216,918.72	—	3,424,429.78

## (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其他应收款	1,542,682,607.44	0.00	0.00	1,398,742,325.66	0.00	0.00
应收的各类保证金、押金、备用金	190,346,019.30	0.00	511.98	98,328,848.37	0.00	0.00
为政府垫付的征地款	14,000,000.00	0.00	0.00	17,533,116.86	0.00	0.00
合计	1,747,028,626.74	—	511.98	1,514,604,290.89	—	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
雷武军	275,251,600.00	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
锦州市二三污水处理厂建设领导小组办公室	44,000,000.00	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
北京市设备安装工程有限公司	21,250,981.39	0.00	2年以内	0.00	无回收风险
海口市水务局	17,032,773.50	0.00	1-2年	0.00	无回收风险
彭州市兴彭建设投资经营有限公司	11,380,857.39	0.00	2-5年	0.00	无回收风险
浏阳市菲达宏宇热能水务有限公司	10,482,249.15	0.00	3-4年	0.00	无回收风险
安宁发展投资集团有限公司	10,240,131.51	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
诸暨菲达宏宇环保设备有限公司	9,460,589.00	0.00	3-4年	0.00	无回收风险
山东德利环保工程有限公司	4,000,000.00	0.00	1-2年	0.00	无回收风险
其他	29,461,525.14	00.00	1-3年		无回收风险
合计	432,560,707.08	0.00	—	—	—

## (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

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
北京建工集团有限责任公司	559,875.53	0.00	2年以内	0.00	无回收风险
江苏省电力公司泰州供电公司	531,681.81	0.00	1-2年	0.00	无回收风险
北京城建北方建设有限责任公司青岛分公司	450,000.00	0.00	2年以上	0.00	无回收风险
合肥中盛水务发展有限公司	313,763.53	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
中国人民财产保险股份有限公司成都市分公司	295,000.00	0.00	0-1年	0.00	无回收风险
宜兴市排水有限公司	241,101.00	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
深圳市朗坤环保有限公司	166,516.06	0.00	2-3年	0.00	无回收风险
代缴代扣的员工社保公积金	154,088.95	3,567.47	1年以内	2.32	除已离职员工外,其他无回收风险
宜兴市财政局	150,000.00	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
诸暨菲达宏宇环保投资有限公司	149,402.72	0.00	3-4年	0.00	无回收风险
未阳市污水处理设施建设协调服务领导小组	114,929.50	91,943.60	4-5年	80.00	时间较长,存在一定风险
北京市通州区永乐店中心镇管理委员会	106,251.34	0.00	1年以内	0.00	无回收风险
其他	453,818.94	113,894.90		0.00	
<b>合计</b>	<b>3,686,429.38</b>	<b>209,405.97</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

## (八) 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	17,195,781.46	0.00	17,195,781.46	6,057,934.81	0.00	6,057,934.81
库存商品	641,718.16	0.00	641,718.16	0.00	0.00	0.00

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
周转材料	3,371,617.00	0.00	3,371,617.00	2,151,186.15	0.00	2,151,186.15
发出商品	33,949,755.39	0.00	33,949,755.39	0.00	0.00	0.00
其他	11,953.30	0.00	11,953.30	882,275.32	0.00	882,275.32
合计	55,170,825.31	0.00	55,170,825.31	9,091,396.28	0.00	9,091,396.28

注：存货年末余额较年初余额增加 46,079,429.03 元，增长约 6.07 倍，主要是中科成集团销售给锦州市城市污水处理厂三期工程设备发出及新纳入合并范围的子公司吉林双嘉期末原材料增加所致。

#### (九) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	备注
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	339,475,501.00	0.00	注 1
郫县古城镇锦水花间健康养生产业园项目	193,338,141.00	0.00	注 2
安靖镇蜀绣文化创意产业园项目	80,000,000.00	0.00	注 3
郫县市政管线及基础设施工程 BT 项目投资成本	33,323,147.63	11,619,460.22	注 4
预缴所得税	4,030,304.35	6,507,050.55	
合计	650,167,093.98	18,126,510.77	

注 1：2011 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、新型农贸市场等项目建设。

根据《补充协议》，沱治办鼓励北控蜀都投资一、二级开发联动、依法取得土地权证实施二级开发。为此，北控蜀都投资与武汉俊隆共同设立房地产开发项目公司北控俊

隆,专门负责参与该项目的地块的竞买并进行二级开发。截至 2013 年 12 月 31 日,北控蜀都投资已发生项目成本 339,475,501.00 元;

注 2:2011 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。项目验收合格后安靖镇政府按协议约定将可使用的集体建设用地使用权依法流转至北控蜀都投资或北控蜀都投资指定单位,并完成相关权证的办理。截止 2013 年 12 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;

注 3:2011 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。项目验收合格并按约定完成农户住房安置,扣除新农村综合体占地面积,在剩余集体建设用地中预留 5%村集体经济组织发展后,将该集体建设用地使用权流转至北控蜀都投资或北控蜀都投资指定单位。截至 2013 年 12 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;

注 4:2011 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目的投、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。

#### (十) 长期应收款

##### 1. 长期应收款分类

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	6,378,137,608.34	0.00	3,581,180,563.39	0.00
BT 项目建设成本	76,141,711.66	0.00	146,160,826.41	0.00
合计	6,454,279,320.00	0.00	3,727,341,389.80	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	501,911,157.14
2	东莞生态园管理委员会	东莞市南畲朗污水处理厂（一期）	338,165,332.21	336,860,440.08
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	217,943,764.43
4	郫县水务局	成都合作污水处理厂的一期、二期	188,339,487.84	189,894,889.28
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	168,581,535.67
6	台州市建设规划局路桥分局	路桥污水处理厂	151,452,435.41	153,479,926.91
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	146,235,904.19
8	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂（一期）	157,857,196.50	141,807,810.84
9	江苏高淳经济开发区管理委员会	昆山北区污水处理厂二期	132,170,943.24	127,942,658.93
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	125,632,543.79
11	山东省菏泽市建设局	菏泽市污水处理厂	123,882,557.03	120,156,316.84
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（二期）	110,385,661.12	117,668,187.20
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	116,457,524.41
14	徐州市水务局	徐州市龙亭污水处理厂TOT项目	113,045,644.26	115,897,206.59
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	105,834,868.76

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
16	盐城市建设局	盐城市城南污水处理厂(一期工程)	101,567,449.29	104,656,783.03
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	99,464,096.28
18	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(一期)	89,430,792.49	96,182,405.47
19	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	95,867,075.00
20	东莞市厚街人民政府	东莞市厚街镇沙塘污水处理厂(一期)	93,889,677.14	94,177,254.15
21	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂三期	95,021,233.79	92,068,835.18
22	盐城市建设局	盐城市城南污水处理厂(二期工程)	86,744,819.89	91,404,297.31
23	海口市水务局	白沙门污水处理厂	94,542,034.38	89,168,783.06
24	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	100,387,158.00	82,286,553.26
25	东莞市大岭山镇人民政府	大岭山连马污水处理厂(一期)	75,965,048.29	69,682,767.15
26	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	68,555,358.41
27	广州南沙开发区建设局	广州南沙开发区黄阁污水处理厂(一期)	74,929,126.47	66,411,998.18
28	广州南沙开发区建设局	广州南沙开发区黄阁污水处理厂(二期)	64,257,034.69	66,273,570.48
29	昆山市发展和改革委员会	陆家污水处理厂二期	72,390,531.23	65,665,105.28
30	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂二期	74,091,688.66	63,373,609.05
31	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂(二期)	73,549,692.32	59,840,131.72
32	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	59,066,880.81
33	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	58,826,048.50

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
34	江苏高淳经济开发区管理委员会	张渚污水处理厂二期	54,635,270.46	55,167,521.56
35	湖北省当阳市人民政府	当阳市垃圾处理厂	54,910,972.61	54,910,972.61
36	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	49,006,744.54
37	江苏睢宁县人民政府	江苏省睢宁县污水处理厂	47,613,490.84	46,340,169.13
38	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	45,922,740.76
39	辽宁省凌海市人民政府	凌海市污水厂	45,000,000.00	43,761,878.77
40	湖北省当阳市人民政府	当阳市污水处理厂（一期）	41,479,539.97	41,479,539.97
41	辽宁省北镇市人民政府	北镇市污水厂	42,000,000.00	40,769,220.73
42	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	39,413,664.42
43	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	14,384,959.70
44	潍坊市坊子区税务局	潍坊市坊子区自来水厂	18,295,035.75	13,691,215.96
45	宣威市人民政府	云南省宣威市污水处理厂（一期）	13,716,684.53	13,716,684.53
合计		—	4,713,993,178.71	4,567,841,600.06

## 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	119,964,781.92	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	41,015,441.55	39,362,075.81
合计		—	160,980,223.47	76,141,711.66

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	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
对合营企业投资	727,354,249.00	59,337,597.74	76,685,402.30	710,006,444.44
对联营企业投资	29,227,855.26	1,006,094.45	0.00	30,233,949.71
对其他企业投资	250,294,487.75	2,000,000.00	182,403,258.00	69,891,229.75
小计	1,006,876,592.01	62,443,692.19	259,088,660.30	810,231,623.90
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,006,876,592.01	62,443,692.19	259,088,660.30	810,231,623.90

## 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(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合营企业合计	—	713,361,879.67	727,354,249.00	59,337,597.74	76,685,402.30	710,006,444.44	—	0.00	0.00	0.00
1、洛阳水务	权益法	477,043,656.00	477,043,656.00	18,875,809.94	0.00	495,919,465.94	40.00	0.00	0.00	0.00
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	50.00	0.00	0.00	0.00
3、宜宾北控	权益法	49,156,823.67	52,354,008.98	2,150,300.52	0.00	54,504,309.50	65.00	0.00	0.00	0.00
4、湖南北控景盛	权益法	34,956,900.00	76,685,402.30	0.00	76,685,402.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、北京金源经开	权益法	34,490,100.00	0.00	37,613,334.86	0.00	37,613,334.86	49.00	0.00	0.00	0.00
6、成都俊隆	权益法	17,500,000.00	17,500,000.00	-694,705.19	0.00	16,805,294.81	35.00	0.00	0.00	0.00
7、北控华基	权益法	10,114,400.00	12,344,325.99	2,271,410.03	0.00	14,615,736.02	80.00	0.00	0.00	0.00
8、北控东方	权益法	5,100,000.00	4,330,057.97	-1,421,960.48	0.00	2,908,097.49	51.00	0.00	0.00	0.00
9、贵阳城投	权益法	5,000,000.00	7,426,748.40	543,408.06	0.00	7,970,156.46	50.00	0.00	0.00	0.00
联营企业合计	—	30,000,000.00	29,227,855.26	1,006,094.45	0.00	30,233,949.71	—	0.00	0.00	0.00
1、河南开控	权益法	30,000,000.00	29,227,855.26	1,006,094.45	0.00	30,233,949.71	30.00	0.00	0.00	0.00
其他企业合计	—	252,393,658.00	250,294,487.75	2,100,000.00	182,403,258.00	69,991,229.75	—	0.00	0.00	0.00
1、西部水业	成本法	182,403,258.00	182,403,258.00	0.00	182,403,258.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、北控水务(广西)	成本法	65,490,400.00	65,490,400.00	0.00	0.00	65,490,400.00	38.46	0.00	0.00	0.00
3、北京水源投资	成本法	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	10.00	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(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
4、北京清环同盟	成本法	1,000,000.00	1,000,829.75	0.00	0.00	1,000,829.75	8.33	0.00	0.00	0.00
5、贵阳环境能源交易所	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	10.00	0.00	0.00	0.00
6、四川水处理	成本法	400,000.00	400,000.00	0.00	0.00	400,000.00	1.00	0.00	0.00	0.00
7、北京建工建宜	成本法	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
合计	—	995,755,537.67	1,006,876,592.01	62,443,692.19	259,088,660.30	810,231,623.90	—	0.00	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(二)所述；

(2) 北京建工建宜持股比例超过50%未纳入合并原因详见本附注七(三)所述；

(3) 本公司之子公司中科成集团持有北控水务(广西)38.46%的股权，北控水务(香港)有限公司持有该公司61.54%的股权。因本公司和北控水务(香港)有限公司均同受北控水务集团有限公司控制，因此本公司对北控水务(广西)不能产生重大影响，故采用成本法核算；

(4) 2013年3月，中科成集团与雷武军签订股权转让协议，约定中科成集团将持有的湖南北控景盛60%股权转让给雷武军，转让价格为10,020.85万元，并约定自2013年1月1日起，中科成集团对湖南北控景盛的权利及义务由雷武军享有。中科成集团应协助办理股权转让的工商变更登记等相关手续，自雷武军支付第一期款项起30个工作日内，中科成集团应配合将持有的18.2%的股权办理工商变更登记，全部款项支付完毕后，中科成集团应配合将持有的剩余全部股权办理工商变更登记。2013年5月20日，雷武军通知中科成集团，鉴于股权变更登记手续较为繁琐，特通知暂缓股权变更登记手续的办理，待《股权转让协议》项下的款项全部付清后，一次性将所转让的股权办理到其名下，因此截止本报告报出日，股权转让工商变更登记尚未完成；

(5) 2013 年 6 月，中科成集团与巴彦淖尔市河套水务集团有限公司签订股权转让协议，约定中科成集团将持有的内蒙古北控西部水业股份有限公司 67% 的股权以 187,828,693 元的价格转让给巴彦淖尔市河套水务集团有限公司，该股权转让协议项下全部款项已收妥并已办理工商变更登记。

### 3. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业合计	—	2,115,873,323.94	697,007,228.44	1,418,866,095.50	771,687,170.25	48,004,691.96
1、贵阳城投	50.00	26,871,916.70	10,931,603.78	15,940,312.92	19,626,709.66	1,086,816.12
2、三岔湖北控海天	50.00	165,210,568.14	5,870,469.42	159,340,098.72	0.00	0.00
3、北控华基	80.00	73,536,068.59	57,909,398.56	15,626,670.03	4,933,237.47	2,839,262.54
4、洛阳水务	40.00	1,617,556,241.18	603,869,280.43	1,013,686,960.75	735,117,584.53	45,822,042.56
5、成都俊隆	35.00	48,211,613.56	196,485.53	48,015,128.03	0.00	-1,984,871.97
6、宜宾北控	65.00	88,187,095.18	4,599,298.25	83,587,796.93	8,084,419.44	3,065,026.62
7、北控东方	51.00	11,701,352.81	5,999,200.88	5,702,151.93	1,339,622.60	-2,788,157.81
8、北京金源经开	49.00	84,598,467.78	7,631,491.59	76,966,976.19	2,585,596.55	-35,426.10
联营企业合计	—	185,297,312.64	82,068,953.94	103,228,358.70	17,935,600.41	3,224,648.18
1、河南开控	30.00	185,297,312.64	82,068,953.94	103,228,358.70	17,935,600.41	3,224,648.18

## (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	0.00	89,363,711.06	0.00	89,363,711.06
1. 房屋、建筑物	0.00	14,359,011.06	0.00	14,359,011.06
2. 土地使用权	0.00	75,004,700.00	0.00	75,004,700.00
累计折旧(摊销)合计	0.00	6,143,231.99	0.00	6,143,231.99
1. 房屋、建筑物	0.00	1,396,099.08	0.00	1,396,099.08
2. 土地使用权	0.00	4,747,132.91	0.00	4,747,132.91
账面净值合计	0.00	—	—	83,220,479.07
1. 房屋、建筑物	0.00	—	—	12,962,911.98
2. 土地使用权	0.00	—	—	70,257,567.09
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	0.00	—	—	83,220,479.07
1. 房屋、建筑物	0.00	—	—	12,962,911.98
2. 土地使用权	0.00	—	—	70,257,567.09

## (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	153,270,255.38	199,322,030.09	14,359,011.06	338,233,274.41
机器设备	22,991,635.67	228,370,163.32	245,000.00	251,116,798.99
运输工具	25,115,272.85	13,605,491.60	701,852.42	38,018,912.03
电子设备	17,731,941.75	2,820,703.05	59,227.00	20,493,417.80
办公设备	5,223,181.17	9,069,484.96	300,572.45	13,992,093.68



项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他	4,342,491.18	968,380.27	49,702.41	5,261,169.04
合计	228,674,778.00	454,156,253.29	15,715,365.34	667,115,665.95

注：年末固定资产原值较年初增加 438,440,887.95 元，增长约 2.92 倍，主要是本年新收购的吉林双嘉固定资产原值并入所致。

## 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	17,258,294.64	23,412,522.32	1,396,099.08	39,274,717.88
机器设备	14,337,945.41	21,506,564.33	65,945.72	35,778,564.02
运输工具	12,109,586.39	8,335,224.87	666,126.27	19,778,684.99
电子设备	7,667,465.83	3,176,008.33	48,544.09	10,794,930.07
办公设备	1,417,838.48	7,122,433.21	282,646.95	8,257,624.74
其他	1,190,478.31	984,935.62	47,217.29	2,128,196.64
合计	53,981,609.06	64,537,688.68	2,506,579.40	116,012,718.34

注：本年增加的累计折旧中本年计提金额为 22,744,419.02 元。

## 3. 账面净值

项目	年初金额	年末金额
房屋、建筑物	136,011,960.74	298,958,556.53
机器设备	8,653,690.26	215,338,234.97
运输工具	13,005,686.46	18,240,227.04
电子设备	10,064,475.92	9,698,487.73
办公设备	3,805,342.69	5,734,468.94
其他	3,152,012.87	3,132,972.40
合计	174,693,168.94	551,102,947.61

## 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
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	6,503.69	0.00	0.00	6,503.69
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
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	136,011,960.74	298,958,556.53
机器设备	8,653,690.26	215,338,234.97
运输工具	13,005,686.46	18,240,227.04
电子设备	10,057,972.23	9,691,984.04
办公设备	3,805,342.69	5,734,468.94
其他	3,152,012.87	3,132,972.40
合计	174,686,665.25	551,096,443.92

## (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 (%)	年末金额
合计	337,998,800.00	1,615,658.86	14,423,162.18	0.00	0.00	—	16,038,821.04
浏阳菲达污 水处理二期 工程	337,998,800.00	1,615,658.86	12,660,298.18	0.00	0.00	4.22	14,275,957.04
三沙北控海 水淡化工程		0.00	1,744,343.00	0.00	0.00		1,744,343.00

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 (%)	年末金额
当阳市污水处理厂二期项目		0.00	18,521.00	0.00	0.00		18,521.00

## (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	311,383.37	0.00	36,236.65	275,146.72
专用设备	97,852.00	0.00	705.60	97,146.40
合计	409,235.37	0.00	36,942.25	372,293.12

## (十六) 无形资产

## 1. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价合计	1,750,546,367.77	901,468,067.08	644,569,407.24	2,007,445,027.61
其中：软件	15,507,228.23	7,481,286.22	821,345.91	22,167,168.54
土地使用权	75,004,700.00	85,144,939.71	75,004,700.00	85,144,939.71
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	1,659,545,839.54	808,841,841.15	568,743,361.33	1,899,644,319.36
累计摊销合计	168,043,698.21	106,270,860.99	9,638,941.92	264,675,617.28
其中：软件	4,855,894.48	1,820,736.42	6,000.00	6,670,630.90
土地使用权	2,772,247.68	12,748,979.18	4,747,132.91	10,774,093.95
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	159,926,956.05	91,701,145.39	4,885,809.01	246,742,292.43
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面价值合计	1,582,502,669.56	—	—	1,742,769,410.33
其中：软件	10,651,333.75	—	—	15,496,537.64
土地使用权	72,232,452.32	—	—	74,370,845.76
专利权	0.00	—	—	0.00
非专利技术	0.00	—	—	0.00
特许权	1,499,618,883.49	—	—	1,652,902,026.93

注：（1）本年度无形资产土地使用权减少为中科成集团将对外出租部分重分类至投资性房地产所致；

（2）本年度无形资产-特许权减少主要为上年度在建项目余额本年度完工后拆分至长期应收款所致；

（3）本年增加的累计摊销中本年计提金额为 45,351,926.10 元。

## 2. 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	220,338,135.94	220,338,135.94
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	149,981,110.73
3	滨州市人民政府	滨州市西海供水工程	156,736,223.92	131,474,676.17
4	濮阳工业园区建设投资有限公司	濮阳市城东污水处理厂	89,472,324.35	89,472,324.35
5	海口市水务局	长流污水处理厂	87,093,926.73	74,029,837.68
6	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	86,312,219.18
7	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）	85,590,142.70	85,590,142.70
8	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	78,816,157.10	78,816,157.10

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
9	绵阳市人民政府	绵阳市塔子坝污水处理厂	76,939,551.23	57,324,571.71
10	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	62,965,704.21
11	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	67,420,130.20	57,177,254.91
12	衡阳市建设局	衡阳市珠晖水厂	53,080,465.81	53,080,465.81
13	双流县人民政府	成都双流污水处理厂	45,851,799.06	35,568,121.96
14	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	44,884,694.76	44,662,898.04
15	台州市建设规划局路桥分局	路桥污水处理厂	44,231,380.53	34,531,348.78
16	双流县人民政府	双流县华阳污水处理厂（一期段）	39,464,611.52	34,355,424.38
17	安宁市人民政府	安宁市第二污水处理厂	38,814,725.75	38,814,725.75
18	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂（一期）	32,904,573.08	17,579,215.00
19	岳阳南湖风景区管委会	岳阳湖滨污水厂及配套管网工程	32,803,515.13	32,803,515.13
20	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	23,242,923.58
21	安宁市住房和城乡建设局	安宁市第二自来水厂（一期）	30,214,489.77	30,214,489.77
22	胶南市城乡建设局	胶南市污水处理厂（二期）	28,012,498.43	26,987,236.77
23	安宁市人民政府	安宁市太平中部污水处理厂（一期）	24,345,604.75	24,345,604.75
24	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	13,012,053.81
合计			1,693,727,767.54	1,502,680,158.21

3. 本集团取得特许经营权情况详见本附注十三、（一）所述。

4. 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	0.00	77,191,838.84	0.00
亚同投资	50,157,523.41	0.00	0.00	0.00	50,157,523.41	0.00
浏阳北控	27,969,884.25	0.00	0.00	0.00	27,969,884.25	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
徐州创源	15,033,407.59	0.00	0.00	0.00	15,033,407.59	0.00
济南中科成	134,573.55	0.00	0.00	0.00	134,573.55	0.00
石排伟通	0.00	0.00	80,845,747.01	0.00	80,845,747.01	0.00
大岭山永溢	0.00	0.00	56,077,580.04	0.00	56,077,580.04	0.00
吉林双嘉	0.00	0.00	51,351,086.78	0.00	51,351,086.78	0.00
厚街海清和中堂溢源	0.00	0.00	49,643,003.56	0.00	49,643,003.56	0.00
海阳北控	0.00	0.00	10,724,177.94	0.00	10,724,177.94	0.00
海阳滨海	0.00	0.00	1,550,569.60	0.00	1,550,569.60	0.00
合计	207,367,317.64	0.00	250,192,164.93	0.00	457,559,482.57	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；

#### （2）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；

#### （3）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；

#### （4）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；

#### （5）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；

#### （6）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；

#### （7）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；

#### （8）中科成集团收购石排伟通及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、盈沣投资有限公司、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。

2013 年 3 月 20 日，石排伟通和大岭山永溢股权变更工商登记办理完成。中科成集团自股权变更登记完成日完全接管了石排伟通和大岭山永溢，因此合并日确定为 2013 年 4 月 1 日。

2013 年 3 月 19 日，北控水务集团有限公司与转让方签署补充协议，约定截止 2013 年 3 月 31 日，目标公司应有贷款余额应为 615,278,897.03 元，目标公司股权转让总价款调整为 514,721,102.97 元。中科成集团收购了其中石排伟通和大岭山永溢两家公司的股权。

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；



(9) 中科成集团子公司北控（烟台）水务收购海阳北控，中科成集团收购厚街海清、中堂溢源、海阳滨海及吉林双嘉形成的商誉详见本附注七、（七）所述。

## 2. 商誉减值准备

本公司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	28,306,223.44	0.00	3,256,155.91	0.00	25,050,067.53	0.00
安装调试工程	605,701.39	0.00	92,005.20	0.00	513,696.19	0.00
保函利息费	45,000.00	0.00	20,000.00	0.00	25,000.00	0.00
汽车租赁费	0.00	69,000.00	34,500.00	0.00	34,500.00	0.00
修缮费用	0.00	122,068.34	5,126.67	0.00	116,941.67	0.00
合计	28,956,924.83	191,068.34	3,407,787.78	0.00	25,740,205.39	0.00

## (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

#### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
坏账准备	9,194,446.10	50,476,933.35	8,394,583.06	44,728,034.91
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,425,414.88	10,398,884.38	902,988.83	3,611,955.32
未弥补亏损	794,503.97	3,178,015.88	3,585,261.26	14,341,045.09
金融资产、无形资产摊销	82,006.18	546,707.87	793,379.79	3,173,519.16
预计负债	33,081,134.48	136,944,732.96	48,500,301.28	194,088,843.92
固定资产折旧	334,542.57	1,338,170.28	0.00	0.00
递延收益-政府补助	361,334.93	2,890,679.44	0.00	0.00

项目	年末金额		年初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
未实现损益	4,702,864.69	21,181,158.76	0.00	0.00
合计	50,976,247.8000	226,955,282.92	62,176,514.22	259,943,398.40
递延所得税负债				
金融资产、无形资产摊销	267,357,528.07	1,083,296,997.85	153,141,701.20	612,566,804.84
合并公允价值比账面价值增值	42,043,746.16	168,174,984.64	0.00	0.00
合计	309,401,274.23	1,251,471,982.49	153,141,701.20	612,566,804.84

## (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	4,372,829.60	398,520,856.21
其中: 广安经开区新桥园区供水项目工程及设备款	4,372,829.60	0.00
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	0.00	126,594,715.21
郫县古城镇[锦水花间]健康养生产业园项目	0.00	80,000,000.00
安靖镇蜀绣文化创意产业园项目	0.00	191,926,141.00
TOT 项目投资进度款	21,504,750.00	60,307,325.00
其中: 农科区松垭镇污水处理项目投资进度款	21,504,750.00	21,507,325.00
宜昌水质净化污水处理项目 TOT 进度款	0.00	16,800,000.00
宜昌垃圾处理项目 TOT 进度款	0.00	22,000,000.00
股权收购或注资款	52,095,000.00	335,899,990.00
其中: 吉林双嘉股权收购款	0.00	264,500,000.00
厚街海清和中堂溢源股权收购款	0.00	20,000,000.00
湘潭顺业股权收购款	0.00	3,800,000.00
福建平和汇能环保科技有限公司股权收购款	0.00	3,000,000.00

项目	年末金额	年初金额
北控(烟台) 出资款	0.00	34,000,000.00
北华清创出资款	0.00	9,999,990.00
其他污水处理项目收购款	0.00	600,000.00
北京市安信盛华科技发展有限公司股权收购款	8,415,000.00	0.00
福建海峡环保有限公司出资款	43,680,000.00	0.00
其他（注 2）	77,142,960.54	0.00
合计	155,115,540.14	794,728,171.21

注：（1）其他非流动资产年末余额较年初变化较大，主要系北控署都投资根据《成都北控蜀都投资有限公司项目结算协议书》中对 BT 项目投资成本和投资收益结算进度的安排，预计所有投资成本都将在未来一年内收回，因此年末将 BT 项目投资成本全部记入其他流动资产所致；

（2）中科成集团本年度已完成对吉林双嘉、厚街海清、中堂溢源、湘潭顺业、北控（烟台）、北华清创等公司的股权收购，故减少了其他非流动资产；

（3）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专门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，本公司应保证项目设施、设备等运行完好，并交还北京市海淀区水务局。截止 2013 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，已发生项目建设费用 77,142,960.54 元；

（4）对吉林双嘉、厚街海清和中堂溢源、湘潭顺业等股权收购款已转为对其的长期股权投资，故减少了其他非流动资产。

## (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
东莞市南畲朗污水处理厂	0.00	433,792,090.92	0.00	433,792,090.92	*
广州市花都区新华污水处理厂特许经营权	261,249,203.37	19,746,415.43	23,220,062.79	257,775,556.01	*
台州路桥污水处理厂项目特许经营权	191,510,504.42	0.00	3,499,228.73	188,011,275.69	*
应收昆明市空港财政局款项	173,661,800.00	0.00	0.00	173,661,800.00	*
张浦、陆家污水处理厂污水处理费收费权	0.00	171,839,610.13	0.00	171,839,610.13	*
黄岩北控水务经营权及项下应收污水处理服务费权	152,197,354.92	0.00	447,200.17	151,750,154.75	*
菏泽污水处理厂特许经营权	137,826,159.30	23,322,557.43	26,960,341.15	134,188,375.58	*
厚街海清特许经营期污水处理费的收益权	0.00	125,708,926.66	0.00	125,708,926.66	*
湖南省化工农药产业基地污水处理 BOT 项目	90,662,689.70	6,868,477.51	1,664,092.21	95,867,075.00	*
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	0.00	87,635,109.48	0.00	87,635,109.48	*
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	0.00	85,889,244.09	0.00	85,889,244.09	*
青岛市城阳区上马污水处理厂一期特许经营权	83,247,936.67	6,821,155.03	10,253,802.48	79,815,289.22	*
嵩明污水特许经营使用权	44,461,234.31	34,354,922.79	0.00	78,816,157.10	*
龙泉驿区芦溪河污水处理厂污水处理费收费权	80,889,672.29	0.00	2,428,604.05	78,461,068.24	*
广州南沙开发区黄阁污水处理厂首期工程特许经营权	74,132,783.55	7,992,720.43	10,544,308.80	71,581,195.18	*
双流污水处理厂工程项目及污水处理收费权	67,906,400.58	3,433,590.06	7,326,347.04	64,013,643.60	*

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
华阳污水处理厂污水处理服务收费权	62,633,674.50	0.00	773,136.34	61,860,538.16	*
青岛胶州市污水处理厂二期污水处理收费权	59,634,540.87	0.00	2,781,635.79	56,852,905.08	*
济南高新区水质净化一厂特许经营权	51,758,311.68	3,080,698.42	3,939,736.52	50,899,273.58	*
安宁市污水处理厂特许经营权	46,682,346.56	0.00	177,441.11	46,504,905.45	*
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	33,479,961.77	7,999,488.29	2,214,048.11	39,265,401.95	*
中堂溢源特许经营期污水处理费的收费权	0.00	33,453,478.69	0.00	33,453,478.69	*
项目特许经营权(玉溪市污水处理厂)	13,491,025.17	0.00	478,971.36	13,012,053.81	*
太仓建邦土地使用权	0.00	1,311,220.80	0.00	1,311,220.80	*
合计	1,625,425,599.66	1,053,249,706.16	96,708,956.65	2,581,966,349.17	

\*用于抵押、质押贷款，详见本附注八(三十三)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	57,874,426.52	17,474,679.35	3,675,302.51	6,476,869.93	65,196,933.43
固定资产减值准备	6,503.69	0.00	0.00	0.00	6,503.69
合计	57,880,930.21	17,474,679.35	3,675,302.51	6,476,869.93	65,203,437.12

## (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
抵押借款	0.00	20,000,000.00
保证借款	535,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	350,000,000.00	400,000,000.00
合计	885,000,000.00	620,000,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

## 2. 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司绵阳分行	145,000,000.00	北控水务集团有限公司
北京银行红星支行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
民生银行西单支行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
上海银行北京分行	30,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
招商银行崇文门支行	30,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
华夏银行北京安定门支行	30,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
恒生银行北京分行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
中信银行经开区支行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
宁波银行北京分行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
上海浦东发展银行万寿路支行	50,000,000.00	北京建工集团有限责任公司
合计	535,000,000.00	—

## (二十四) 应付账款

账龄	年末金额	年初金额
1 年以内(含 1 年)	274,598,139.87	200,940,873.93
1-2 年(含 2 年)	73,882,799.61	196,641,475.02
2-3 年(含 3 年)	33,984,446.15	66,194,675.42

账龄	年末金额	年初金额
3 年以上	44,041,938.64	13,219,056.87
合计	426,507,324.27	476,996,081.24

## 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海亚同环保实业有限公司	14,489,972.10	2-4 年	工程尚未竣工结算
中铁四局集团有限公司	13,215,546.25	0-2 年	工程尚未竣工结算
北控水务集团有限公司	13,000,000.00	3-4 年	工程未决算
铜陵营造有限责任公司	11,016,948.86	2 年以上	约定暂缓支付
中铁四局集团第三建设有限公司	9,515,038.55	1-2 年	暂未支付
中铁四局集团有限公司胶南污水处理厂三期工程经理部	8,341,975.16	1 年以上	工程尚未竣工结算
中建五局土木工程有限公司	7,900,761.80	1-5 年	工程未结算
北京城建北方建设有限责任公司青岛分公司	6,854,175.70	1-2 年	工程尾款
四川三鑫建筑工程有限公司	6,751,565.42	2-5 年	未办理竣工结算
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	暂未支付
北京城建北方建设有限责任公司青岛胶州分公司	3,784,598.05	2-4 年	工程未决算
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
上海浦东机械设备成套有限公司	2,088,251.15	1-2 年	暂未支付
宣威市财政局非税收入汇缴结算户	2,058,000.00	1 年以内	资金不足（TOT 特许经营权转让费）
西门子（天津）水技术工程有限公司	1,560,000.00	1-2 年	暂未支付

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
天津华能博远环保设备有限公司	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	2-3年	未结算工程质保金
同济大学建筑设计院	1,338,000.00	2-3年	未结算
湖北中南市政工程监理有限公司	1,199,944.00	3-4年	工程未决算
上海亚同环保科技有限公司	840,505.00	1-2年	未结算工程款
合计	114,243,845.30		

## (二十五) 预收账款

账龄	年末金额	年初金额
1年以内(含1年)	26,754,567.46	5,752,469.33
1年以上	148,946,301.21	148,936,066.49
合计	175,700,868.67	154,688,535.82

## 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	2-3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	2-3年	未满足收入确认条件
合计	148,800,000.00		

## (二十六) 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	44,336,092.84	176,466,743.09	167,417,198.72	53,385,637.21
职工福利费	67,645.20	25,575,548.53	25,513,324.58	129,869.15
社会保险费	12,523.35	21,964,204.77	22,089,983.15	-113,255.03
其中:1. 医疗保险费	-121,826.16	5,687,570.27	5,740,686.75	-174,942.64
2. 补充医疗保险费	-20,842.10	646,844.29	625,998.19	4.00



项目	年初 金额	本年 增加	本年 减少	年末 金额
3. 基本养老保险费	137,571.77	13,362,869.17	13,523,232.30	-22,791.36
4. 年金缴费（补充养老保险）	10.88	92,792.72	92,792.72	10.88
5. 失业保险费	8,513.41	1,085,394.48	1,039,054.18	54,853.71
6. 工伤保险费	5,641.11	611,027.92	605,720.64	10,948.39
7. 生育保险费	3,454.44	477,705.92	462,498.37	18,661.99
住房公积金	-84,640.08	10,310,006.05	10,775,556.76	-550,190.79
工会经费和职工教育经费	6,142,872.06	3,091,403.51	1,650,964.42	7,583,311.15
辞退福利及内退补偿	0.00	18,000.00	18,000.00	0.00
其他	126,402.79	1,699,041.25	1,767,890.55	57,553.49
合计	50,600,896.16	239,124,947.20	229,232,918.18	60,492,925.18

注：应付职工薪酬年末余额主要系计提但尚未发放的 2013 年 12 月工资和 2013 年度奖金。

#### （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	1,609,224.02	7,594,979.56	9,570,810.19	-366,606.61
营业税	-661,842.42	16,687,095.13	18,935,957.62	-2,910,704.91
企业所得税	45,741,920.89	98,598,244.61	75,363,227.20	68,976,938.30
城市维护建设税	45,406.03	1,442,884.25	1,512,370.76	-24,080.48
房产税	323,372.39	5,353,470.73	4,769,564.68	907,278.44
土地使用税	1,043,631.64	10,018,273.22	7,854,650.47	3,207,254.39
个人所得税	64,313.68	1,065,845.47	895,346.30	234,812.85
教育费附加	-6,056.06	1,085,811.98	1,089,367.53	-9,611.61
代扣代缴税费	0.00	2,510,365.82	390,993.44	2,119,372.38
其他税费	939,402.01	1,098,725.87	1,875,018.07	163,109.81
合计	49,099,372.18	145,455,696.64	122,257,306.26	72,297,762.56

注：应交税费年末余额较年初增加 23,198,390.38 元，增加 47.25%，主要系本集团本年度应纳税所得额增加、年末应交企业所得税增加所致。

## (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	1,714,409.66	1,236,837.03
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	3,889,367.08	416,944.44
融资租赁利息	323,509.64	128,290.02
合计	5,927,286.38	1,782,071.49

## (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	12,780,024.94	暂未支付
海口长丰投资公司	2,532,648.03	1,420,002.77	暂未支付
广东粤丰环保投资有限公司	8,175,095.25	0.00	—
东莞市恒沛贸易有限公司	16,600,000.00	0.00	—
广东粤丰环保投资有限公司	1,844,471.54	0.00	—
云南省水务产业投资有限公司	0.00	1,500,000.00	—
合计	60,946,047.14	15,700,027.71	—

## (三十) 其他应付款

账龄	年末金额	年初金额
1年以内(含1年)	1,500,333,527.81	912,362,100.52
1-2年(含2年)	1,840,815,710.44	2,688,365,272.36
2-3年(含3年)	2,468,047,134.90	808,801,608.51
3年以上	1,107,986,013.79	237,360,006.56
合计	6,917,182,386.94	4,646,888,987.95

## 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	未付原因	备注
北控(大连)开发建设有限公司	868,702,862.00	1-4年	关联方往来	

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因	备注
昆明捷运泰富环保工程有限公司	851,497,367.00	1-3 年	关联方往来	
北控（大连）投资有限公司	565,839,319.10	1-3 年	关联方往来	
红阳建设集团有限公司大连分公司	480,000,000.00	2-3 年	工程尚未结算	
华中工程顾问有限公司	439,000,000.32	2-3 年	关联方往来	
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	2-3 年	工程尚未结算	
北控水务(香港)有限公司	212,145,820.80	1-4 年	关联方往来	
北控（大连）环保发展有限公司	124,903,240.00	1-3 年	关联方往来	
北控曹妃甸水务投资有限公司	96,912,600.00	1-2 年	关联方往来	
北控水务（广西）集团有限公司	90,000,000.00	1-3 年	关联方往来	
四川三岔湖北控海天投资有限公司	64,200,000.00	1-2 年	关联方往来	
昆明捷运路桥发展有限公司	46,288,841.92	1-2 年	关联方往来	
北控水务发展有限公司	35,147,519.25	3-5 年	关联方往来	
贵阳北控城市开发建设有限公司	34,972,500.00	1-2 年	关联方往来	
北控（营口）生态环保产业发展有限公司	24,922,750.00	1-2 年	关联方往来	
诸暨菲达宏宇环保投资有限公司	20,112,527.65	1-2 年	股权转让款，未达到付款条件	
遵义北控水务有限责任公司	19,975,091.00	1-2 年	关联方往来	
山东十方环保能源股份有限公司	18,880,000.00	1-2 年	关联方往来	
中建五局土木工程有限公司	17,516,866.56	2-4 年	股权转让款，未达到付款条件	
成都北控俊隆投资有限公司	16,100,000.00	1-2 年	关联方往来	
合计	4,327,117,305.60			

## 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
昆明捷运泰富环保工程有限公司	1,698,800,398.34	关联方往来款
北控（大连）开发建设有限公司	912,611,183.00	关联方往来款
北控（大连）投资有限公司	654,690,924.10	关联方往来款
红阳建设集团有限公司大连分公司	480,000,000.00	往来款
华中工程顾问有限公司	439,000,000.32	关联方往来款
昆明捷运路桥发展有限公司	436,301,293.59	关联方往来款
北控水务集团有限公司	357,000,000.00	关联方往来款
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
北控水务（香港）有限公司	212,145,820.80	关联方往来款
北控（大连）环保发展有限公司	124,903,240.00	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
上海中旭实业有限公司	100,546,832.90	股权转让款
北控曹妃甸水务投资有限公司	96,934,800.00	关联方往来款
北控水务（广西）集团有限公司	90,000,000.00	关联方往来款
东莞市恒沛贸易有限公司	83,399,070.19	股权转让款
四川三岔湖北控海天投资有限公司	64,200,000.00	关联方往来款
北京建工集团控股有限责任公司	63,885,906.76	股权转让款
北控水务发展有限公司	35,147,519.25	关联方往来款
贵阳北控城市开发建设有限公司	34,972,500.00	关联方往来款
广西北海北控水务建设有限公司	31,000,000.00	关联方往来款
合计	6,330,644,171.79	

## (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	337,389,000.00	209,379,000.00
其中：质押借款	189,447,500.00	164,895,000.00

项目	年末金额	年初金额
抵押借款	16,700,000.00	0.00
保证借款	49,541,500.00	9,284,000.00
信用借款	81,700,000.00	35,200,000.00
一年内到期的长期应付款	7,665,403.62	7,304,264.42
合计	345,054,403.62	216,683,264.42

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:

(1) 特许经营权转让款

根据中科成集团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，截至 2013 年 12 月 31 日，该长期应付款余额为 1,825,255.48 元。

(2) 售后回租租金

详见本附注八(三十四)长期应付款所述。

(三十二) 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额	备注
太湖专项治理资金	871,904.85	0.00	注 1
专项支持资金	800,000.00	800,000.00	注 2
北区及花桥污水厂二期扩建专项补贴	246,741.60	0.00	注 1
北区及花桥提标改造工程省级太湖水污染治理专项补贴	113,043.48	0.00	注 1
吴淞江太湖流域重点流域水污染中央预算内基建补助	74,540.40	0.00	注 1
其他与资产相关政府补助	61,853.28	0.00	注 1
合计	2,168,083.61	800,000.00	

注 1: 详见本附注八(三十七)所述;

注 2: 北控署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 2013 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。

### (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	1,350,754,999.94	885,232,499.94
抵押借款	94,000,000.00	0.00
保证借款	207,260,750.00	14,971,000.00
信用借款	522,603,439.00	904,314,713.29
合计	2,174,619,188.94	1,804,518,213.23

#### 2. 质押借款

贷款单位	借款余额	其中：一年内到期金额	质押物
东莞市农村信用合作联社	309,000,000.00	0.00	A
北京银行股份有限公司深圳分行	162,000,000.00	54,000,000.00	B
东莞市农村信用合作联社	107,840,000.00	0.00	C
华夏银行股份有限公司玉溪支行	80,000,000.00	4,080,000.00	D
招商银行股份有限公司威海分行	77,000,000.00	10,000,000.00	E
中国农业银行昆山市支行	75,000,000.00	15,000,000.00	F
中国工商银行股份有限公司广州海银支行	73,000,000.00	5,000,000.00	G
招商银行股份有限公司昆明支行	69,999,999.94	10,000,000.00	H
招商银行昆明世纪城支行	64,000,000.00	7,900,000.00	I
广东发展银行总行营业部	59,500,000.00	9,000,000.00	J
中国银行股份有限公司台州市路桥区支行	52,000,000.00	16,000,000.00	K
中国银行股份有限公司黄岩支行	50,000,000.00	3,000,000.00	L
淮海农商银行大马支行	50,000,000.00	0.00	M

贷款单位	借款余额	其中：一年内 到期金额	质押物
中国工商银行股份有限公司青岛李沧第一支行	46,100,000.00	6,800,000.00	N
中国银行股份有限公司临湘支行	42,000,000.00	3,000,000.00	O
中国工商银行股份有限公司广州花都支行	36,000,000.00	12,000,000.00	P
中国银行菏泽分行营业部	35,000,000.00	7,000,000.00	Q
东莞农村信用合作社	34,085,000.00	0.00	R
中国农业银行成都市光华支行	28,000,000.00	500,000.00	S
招商银行成都世纪朝阳支行	22,960,000.00	8,320,000.00	T
招商银行昆明世纪城支行	20,625,000.00	4,000,000.00	U
中国工商银行青岛李沧第一支行	15,992,500.00	6,347,500.00	V
招商银行股份有限公司威海分行	15,000,000.00	2,500,000.00	W
中国建设银行股份有限公司成都第八支行	12,100,000.00	2,000,000.00	X
中国建设银行股份有限公司成都第八支行	3,000,000.00	3,000,000.00	Y
合计	1,540,202,499.94	189,447,500.00	

A、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）项目在特许经营年限内的收益权提供质押担保，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。截至2013年12月31日，尚未归还借款30,900万元，2014年无需还款；

B、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，由中科成集团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16,200万元，其中根据合同约定的还款计划应于2014年归还的5,400万元列入“一年内到期的非流动负债”；

C、2009年2月26日，厚街海清向东莞市农村信用合作联社借款12,000万元人民币，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 2013 年 12 月 31 日，尚未归还借款 10,784 万元，2014 年无需还款；

D、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；

E、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 7,700 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 1,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

F、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 7,500 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 1,500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

G、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 7,300 万元，其中应于 2014 年归还的 500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

H、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；

I、嵩明捷运于 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 790 万元于 2014 年应归还；

J、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 5,950 万元，其中应于 2014 年归还的 900 万元列入“一年内到期的非流动负债”；



K、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 5,200 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 1,600 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

L、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 5,000 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 300 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

M、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；

N、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 4,610.00 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 680 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

O、2012 年 12 月，岳阳水质净化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；上述借款由中科成集团提供保证担保，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；岳阳水质净化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 2013 年还款 300 万元，将于 2014 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；

P、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 3,600 万元，其中应于 2014 年归还的 1,200 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

Q、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 3,500 万元, 其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 700 万元列入“一年内到期的非流动负债”;

R、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 2013 年 12 月 31 日, 尚未归还借款 3,408.50 万元, 2014 年无需还款;

S、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 2,800 万元, 其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 50 万元列入“一年内到期的非流动负债”;

T、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 2,296 万元, 其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 832 万元列入“一年内到期的非流动负债”;

U、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;

V、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 1,599.25 万元, 其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 634.75 万元列入“一年内到期的非流动负债”;

W、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 1,500 万元, 其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 250 万元列入“一年内到期的非流动负债”;

X、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 1,210 万元,其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 200 万元列入“一年内到期的非流动负债”;

Y、2008 年 6 月 6 日,双流中科成向中国建设银行股份有限公司借款 1,725 万,还款期自 2009 年 8 月至 2014 年 6 月。该借款以双流污水处理厂的工程项目作为抵押、以双流污水处理厂项目建成运行后的收费权作为质押,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 300 万元,应于 2014 年归还,列入“一年内到期的非流动负债”。

### 3. 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	60,000,000.00	10,000,000.00	A
交通银行吉林分行	44,000,000.00	0.00	B
江苏太仓农村商业银行股份有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	C
合计	110,700,000.00	16,700,000.00	

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 6,000 万元,其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 1,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

B、2009 年 10 月 1 日,吉林双嘉与交通银行签订了借款合同,借款 13,200 万元用于项目建设,吉林市双嘉以其土地、厂房和设备提供抵押担保。该项借款年末余额为 4,400 万元;

C、2009 年 8 月 11 日,太仓建邦以土地使用权抵押向江苏太仓农村商业银行股份有限公司借款 670 万元,借款期限为 2009 年 8 月 14 日至 2014 年 8 月 12 日。该项借款年末余额为 670 万元,应于 2014 年归还,列入“一年内到期的非流动负债”。

### 4. 保证借款

贷款单位	借款余额	其中:一年内到期金额	担保人
广发知春路支行	147,656,250.00	25,000,000.00	A
交通银行林萃桥支行	38,000,000.00	6,000,000.00	B

贷款单位	借款余额	其中：一年内到期金额	担保人
交通银行股份有限公司青岛分行	31,500,000.00	4,500,000.00	C
大华银行（中国）有限公司上海分行	16,575,000.00	1,657,500.00	D
招商银行股份有限公司威海分行	14,971,000.00	4,284,000.00	E
江苏太仓农村商业银行股份有限公司	8,100,000.00	8,100,000.00	F
合计	256,802,250.00	49,541,500.00	

A、北京建工发展与广发银行知春路支行签订四笔借款合同，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 2013 年 12 月 31 日，该借款余额为 3,593,750.00 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 2013 年 12 月 31 日，该借款余额为 21,562,500.00 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 2013 年 12 月 31 日，该借款余额为 28,750,000.00 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 2013 年 12 月 31 日，该借款余额为 93,750,000.00 元；该四笔借款余额中 25,000,000.00 元应于 2014 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 日签订借款合同，借款金额为 5000 万元，其中 2700 万元借款期限为 2010 年 10 月 27 日-2019 年 12 月 20 日；其中 2300 万元借款期限为 2011 年 3 月 31 日-2019 年 12 月 20 日。截止 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 3800 万元，其中 600 万元应于 2014 年归还，列入“一年内到期的非流动负债”；

C、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”的固定资产贷款合同，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%。该笔借款由中科成集团提供担保，担保合同号“青交银保字 JN-201205”。根据还款计划，公司每半年还款 225 万元，2013 年已还款 450 万元。至 2013 年 12 月 31 日，本公司长期借款余额 3150 万元，其中 450 万元调至“一年内到期的非流动负债”；

D、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 1,657.50 万元，借款期限为 2013 年 7 月 3 日至 2016 年 7 月 1 日，本公司及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 2013 年 12 月 31 日，该笔借款的余额为 1,657.50 万元，其中 1,657,500.00 元应于 2014 年归还，列入“一年内到期的非流动负债”；

E、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；

F、2009 年 8 月 11 日，太仓建邦向江苏太仓农村商业银行股份有限公司借款 930 万元，借款期限为 2009 年 8 月 11 日至 2014 年 7 月 28 日，北京建工金源环保发展有限公司为该笔借款提供最高额保证担保。该项借款年末余额为 810 万元，应于 2014 年归还，列入“一年内到期的非流动负债”。

#### 5. 信用借款

贷款单位	借款余额	其中：一年内到期金额	备注
中国工商银行股份有限公司深圳红围支行	325,350,000.00	26,200,000.00	A
兴业银行股份有限公司上海分行	150,000,000.00	30,000,000.00	B
交通银行股份有限公司佛山分行三水支行	54,453,439.00	7,000,000.00	C
交通银行股份有限公司海南省分行	32,000,000.00	10,000,000.00	D
中国建设银行绵阳分行	30,000,000.00	5,000,000.00	E
中国银行湘潭易俗河支行	12,500,000.00	3,500,000.00	F
合计	604,303,439.00	81,700,000.00	

A、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贷款合同，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 32,535 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”；

B、2013 年 5 月 6 日，亚同投资自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。中科成集团为该借款提供保证担保。该项借款年末余额为 15,000 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 3,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

C、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，上述借款均由中科成集团提供保证担保。上述借款年

末余额为 54,453,439.00 元，其中按照合同约定 2014 年应归还的 700 万元，列入“一年内到期的非流动负债”；

D、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 3,200 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 1,000 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

E、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。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 3,000 万元，其中根据合同约定的还款计划应于 2014 年归还的 500 万元列入“一年内到期的非流动负债”；

F、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，中科成集团为该项借款提供连带责任保证。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 2014 年归还的 350 万元列入“一年内到期的非流动负债”。

#### （三十四）长期应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	9,631,370.19	15,471,518.33
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	4,631,370.19	10,471,518.33

##### 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，截至 2013 年 12 月 31 日，应付租金本金余额为 10,471,518.33 元，其中 2014 年到期的余额为 5,840,148.14 元，列入“一年内到期的非流动负债”。

## (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	12,904,412.00	14,922,850.00	4,205,949.67	23,621,312.33
1. 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	7,997,850.00	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. 城市污水高效脱氮除磷集成技术	4,020,812.00	0.00	55,478.00	3,965,334.00
4. 灾后重建拨款	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00
5. 昆明餐厨废弃物处理示范项目国家补助资金	0.00	5,000,000.00	3,790,500.00	1,209,500.00
6. 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	1,183,600.00	275,000.00	359,971.67	1,098,628.33
7. 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	0.00	860,000.00	0.00	860,000.00
8. 节能降耗型城市污水处理技术与设备集成-国家 863 项目	0.00	700,000.00	0.00	700,000.00
9. 污水处理自动化控制系统研发费	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
10. 清华大学科研经费	0.00	90,000.00	0.00	90,000.00

1. 中科成集团子公司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 2013 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. 北京市科学技术委员会京科发[2012]110 号《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》，本公司承担“城市污水高效脱氮除磷技术的推广应用”项目，起止时间为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司共收到北京市科委下拨的项目经费 392.08 万元；

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 2013 年 12 月 31 日该工程尚未决算；

5. 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，资金主要用于项目线路工程支出，2013 年支付昆明云岭水电工程有限责任公司工程款 379.05 万元，余额 120.95 万元；

6. 本公司与江苏金通灵流体机械科技股份有限公司、清华大学、凌志环保股份有限公司、中国人民大学五家单位联合承担“污水处理曝气系统低碳运行关键设备开发与产业化”课题研究，课题起止时间为 2011 年 1 月至 2015 年 12 月，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已累计收到专项经费 145.86 万元；

7. 本公司承担“城镇水务装备产业化发展支撑平台研究与流域示范”的课题研究，课题起止时间为 2013 年 1 月至 2016 年 12 月，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已累计收到专项经费 86 万元；

8. 本公司进行“城市污水生物脱氮除磷节能降耗关键技术与设备”的研发工作；与北京工业大学共同完成中试基地的建设工作，课题起止时间为 2012 年至 2015 年，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已累计收到专项经费 70 万元。



## (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	193,251,968.94	-49,474,743.29	11,794,571.37	131,982,654.28
土地租金	4,188,471.58	844,675.10	0.00	5,033,146.68
合计	197,440,440.52	-48,630,068.19	11,794,571.37	137,015,800.96

## 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	污水处理设施、自来水生产设施更新支出、土地租金	26,932,875.99	*和**
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	21,093,359.73	*
广州中科成	污水处理设施大修及更新支出	14,251,983.16	*
绵阳中科成	污水处理设施大修及更新支出	11,388,130.08	*
长沙中科成	污水处理设施大修及更新支出	7,502,376.56	*
亚同投资	污水处理设施大修及更新支出	5,222,806.73	*
台州中科成	污水处理设施大修及更新支出	5,110,763.44	*
青岛中科成	污水处理设施大修及更新支出	4,982,981.72	*
胶南中科成	污水处理设施大修及更新支出	4,767,083.22	*
石排伟通	污水处理设施大修及更新支出	3,470,281.54	*
合计	—	104,722,642.17	

\* 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。本公司依照该规定，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；

\*\* 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 2013 年 12 月 31 日滨州西海水务尚未取得明确的政府补贴文件。

（三十七）其他非流动负债

项目/类别	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
太湖专项治理资金	0.00	18,386,731.18	247,549.32	18,139,181.86	(1)
北区及花桥污水厂二期扩建专项补贴	0.00	6,106,853.89	82,247.20	6,024,606.69	(2)
太湖专项治理资金	0.00	2,735,736.88	23,482.72	2,712,254.16	(3)
北区及花桥提标改造工程省级太湖水污染治理专项补贴	0.00	2,364,492.75	37,681.16	2,326,811.59	(4)
吴淞江太湖流域重点流域水污染中央预算内基建补助	0.00	1,776,545.90	24,846.80	1,751,699.10	(5)
江油市国土局土地转让款	1,200,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	(6)
与资产相关政府补助	0.00	515,000.00	60,000.00	455,000.00	(7)
环保专项资金	0.00	35,984.56	308.88	35,675.68	(8)
合计	1,200,000.00	31,921,345.16	476,116.08	32,645,229.08	—

（1）中科成集团之二级子公司宜兴建邦于 2009 年 3 月至 2011 年 5 月期间共收到宜兴市共用事业管理局（原名“宜兴市水务管理办公室”）太湖专项治理资金 2,318.20 万元，按相关水厂运营剩余年限平均摊销结转营业外收入，截止 2013 年 12 月 31 日，摊销余额为 18,870,190.39 元，其中 2014 年应结转收入 731,008.53 元重分类到“其他流动负债”中列示；

（2）中科成集团二级子公司昆山建邦 2009 年 10 月收到昆山市财政局对北区及花桥污水厂二期扩建专项补贴 732 万元，按北区花桥水厂的运行年限 30 年平均结转营业外收入，截止 2013 年 12 月 31 日，摊销余额为 6,271,348.29 元，其中 2014 年应结转收入金额 246,741.60 元重分类到“其他流动负债”中列示；

（3）中科成集团二级子公司昆山建工于 2011 年昆山市财政局太湖专项治理资金 254 万元，2012 年收到太湖专项治理资金 66 万元，按水厂剩余运营年限平均结转入营业外收入，截止 2013 年 12 月 31 日，摊销余额为 2,853,150.48 元，其中 2014 年应结转收入金额 140,896.32 元重分类到“其他流动负债”中列示；

(4) 中科成集团二级子公司昆山建邦 2012 年收到昆山市财政局北区及花桥提标改造工程省级太湖水污染治理专项补贴 260 万, 按水厂剩余运营年限平均结转营业外收入, 截止 2013 年 12 月 31 日, 摊销余额为 2,439,855.07 元, 其中 2014 年应结转收入金额 113,043.48 元重分类到“其他流动负债”中列示;

(5) 中科成集团二级子公司昆山建邦于 2008 年 8 月收到昆山市财政局对吴淞江太湖流域重点流域水污染中央预算内基建补助 223 万元, 按吴淞江水厂运营年限 30 年平均结转营业外收入, 截止 2013 年 12 月 31 日, 摊销余额为 1,826,239.50 元, 其中 2014 年应结转收入金额 74,540.40 元重分类到“其他流动负债”中列示;

(6) 中科成集团子公司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;

(7) 中科成集团子公司湘潭顺 2012 年收到一笔与资产相关的政府补助 600,000.00 元, 按资产使用寿命 10 年期限平均结转营业外收入, 截止 2013 年 12 月 31 日, 摊销余额为 515,000 元, 其中 2014 年应结转收入 60,000 元重分类到“其他流动负债”中列示;

(8) 中科成集团二级子公司昆山建工 2012 年收到环保专项资金 4 万元, 按水厂剩余经营年限平均结转入营业外收入, 截止 2013 年 12 月 31 日, 摊销余额为 37,528.96 元, 其中 2014 年应结转收入金额 1,853.28 元重分类到“其他流动负债”中列示。

#### (三十八) 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%

#### (三十九) 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本(股本)溢价	38,206,000.00	0.00	38,206,000.00	0.00
合计	38,206,000.00	0.00	38,206,000.00	0.00

注: 因同一控制企业合并而增加 2013 年年初资本公积 38,206,000.00 元, 2013 年合并已完成, 因此转回上述资本公积。

## (四十) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	327,256,061.41	193,010,656.30
本年增加	250,912,260.52	142,330,112.13
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	250,912,260.52	142,331,854.71
其他调整因素	0.00	-1,742.58
本年减少	38,290,617.59	8,084,707.02
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	5,958,927.23	8,084,707.02
其他减少	32,331,690.36	0.00
本年年末金额	539,877,704.34	327,256,061.41

## (四十一) 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	2,006,904,919.15	1,622,630,893.27
北京建工发展	40.00 (注 1)	363,923,198.21	0.00
蜀都北控投资	31.50	309,157,752.83	289,368,691.13
海创科技	28.57	20,002,308.28	0.00
威海中融安信	50.00	16,440,943.40	12,503,385.50
海南北控	10.00	12,077,677.86	12,406,165.23
深圳北控创新投资	注 2	9,197,715.25	7,070,796.73
黄岩北控	10.00	7,189,061.91	6,328,424.80
北控（烟台）	15.00	6,172,586.17	0.00
蓬莱北控	10.00	537,231.46	0.00
北华清创	注 3	376,112.92	0.00
吉林双嘉	0.33	339,260.55	0.00
海阳滨海	10.00	49,840.37	0.00
郫县中科成	48.00	0.00	4,461,998.82

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
云南城投	注 4	0.00	200,721,561.84
合计		2,752,368,608.36	2,155,491,917.32

注 1. 北京建工发展年末少数股东权益包括其子公司徐州建邦（本公司通过中科成集团间接持股比例为 51%）和昆山建邦（本公司通过中科成集团间接持股比例为 80%）的少数股东权益。

注 2. 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少数股东权益；

注 3. 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 4. 本年公司收购云南城投少数股东股权（50%），年末合并报表中少数股东权益减少为 0。

#### （四十二）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	1,333,516,180.88	409,802,980.08	1,046,638,760.92	456,052,849.01
污水处理	803,809,311.08	310,968,252.47	684,855,149.58	357,133,958.15
技术服务	259,895,872.26	7,699,589.92	202,014,610.50	9,161,988.92
设备及备件销售	93,548,064.93	60,198,401.45	70,412,986.45	57,988,871.90
技术转让	62,713,730.00	1,805,300.98	37,500,000.00	1,659,236.08
土地整治综合收益	48,363,536.32	0.00	14,629,838.70	0.00
自来水生产	38,603,678.65	8,032,347.93	26,105,779.79	18,988,398.06
垃圾焚发电	23,775,808.94	15,254,381.32	0.00	0.00
建造合同	2,806,178.70	5,844,706.01	11,120,395.90	11,120,395.90
（2）其他业务小计	17,787,621.88	8,613,776.62	10,733,091.23	3,953,009.46
合计	1,351,303,802.76	418,416,756.70	1,057,371,852.15	460,005,858.47

## 2. 建造合同

合同项目	合同 总金额	合同 总成本	完工 进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已 确认毛利	已办理结算 的价款金额	当期确认 的合同收入	当期确认 的合同成本
一、固定造价合同	138,407,108.43	131,252,615.15	10.58	14,643,820.08	13,886,856.70	756,963.38	14,643,820.08	4,459,544.44	3,063,002.90
其中： 1. 高碑店二标段	138,407,108.43	131,252,615.15	10.58	14,643,820.08	13,886,856.70	756,963.38	14,643,820.08	4,459,544.44	3,063,002.90
二、成本加成合同	39,362,075.81	43,797,144.66	100.00	39,362,075.81	43,797,144.66	-4,435,068.85	39,362,075.81	-1,653,365.74	2,781,703.11
其中： 1. 彭州市第二污水处理厂配套管网建设 BT 项目建造合同	39,362,075.81	43,797,144.66	100.00	39,362,075.81	43,797,144.66	-4,435,068.85	39,362,075.81	-1,653,365.74	2,781,703.11

说明：彭州中科成彭州市第二污水处理厂配套管网建设 BT 项目经审计后的工程建设费用总额为 39,362,075.81 元，本期冲回多确认建造合同收入 1,653,365.74 元。因财务账面的成本未获得政府的认可，故导致成本加成合同收益为负数的情况。

## (四十三) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	155,581,590.70	115,204,839.24
减：利息收入	399,805,570.96	292,419,333.90
加：汇兑损失	716,272.98	-883,097.41
加：其他支出	1,003,894.91	1,068,880.66
合计	-242,503,812.37	-177,028,711.41

## (四十四) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	12,768,150.26	27,692,859.85
固定资产减值损失	0.00	6,503.69
合计	12,768,150.26	27,699,363.54

## (四十五) 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
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	23,288,395.64	57,141,976.45
处置长期股权投资产生的投资收益	28,861,491.24	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,035,739.34	4,561,967.47
合计	56,185,626.22	61,703,943.92

## 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公司一致，且其账面价值反映了可辨认净资产公允价值，因此本公司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。

## (四十六) 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	51,133.98	53,028.14
其中：固定资产处置利得	51,133.98	46,946.14
政府补助	9,326,880.33	9,746,505.77
企业合并	12,252,189.72	4,134,063.47
其他	5,309,174.88	396,848.11
合计	26,939,378.91	14,330,445.49

说明：营业外收入-企业合并本年金额主要是由于中科成集团收购北京建工环境发展有限责任公司（以下简称北京建工发展）60%股权形成。中科成集团取得股权的成本为263,885,906.76元，合并日北京建工发展可辨认净资产公允价值归属于母公司部分为482,949,232.88元，合并日本公司应享有的可辨认净资产公允价值份额为285,036,645.39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21,150,738.63元，在合并报表中确认为营业外收入；根据本公司与股权转让方北京建工集团控股有限责任公司（以下简称建工控股）的约定，建工控股按照新的持股比例应享有的2013年11-12月收益为8,873,589.26元，与按新的股权比例享有的净利润份额差额为9,685,403.95元，在合并报表中增加少数股东权益，同时冲减了营业外收入，则本次合并累计形成营业外收入11,465,334.68元。

## 2. 政府补助

项目	本年金额	上年金额	说明
企业扶持资金	2,327,663.00	840,000.00	(1)
污泥项目开发费	1,597,614.00	0.00	(2)
土地使用税返还	1,209,279.70	1,158,523.77	(3)
电费补偿款	483,724.00	0.00	(4)
环保补贴	478,791.60	180,000.00	(5)
污水处理费及补助费	391,456.00	460,670.00	(6)
政府污泥补贴款	353,759.99	0.00	(7)
政府补助	333,000.00	0.00	(8)



项目	本年金额	上年金额	说明
以奖代补	320,000.00	300,000.00	(9)
技术创新基金	300,000.00	0.00	(10)
垃圾渗滤液处理经费补助	200,000.00	0.00	(11)
科技重大专项	200,000.00	0.00	(12)
在线监测补助	180,000.00	0.00	(13)
“以奖促治”项目补助资金	170,000.00	0.00	(14)
太湖专项资金	123,774.66	0.00	(15)
市行贷款补贴	100,000.00	100,000.00	(16)
技术创新基金	100,000.00	0.00	(17)
技改补助资金	0.00	3,036,000.00	
跨国公司在京设立地区总部补助款	0.00	2,430,800.00	
管网建设材料价格补贴	0.00	452,012.00	
主要污染物减排专项资金	40,000.00	180,000.00	(18)
节能减排	0.00	120,000.00	
其他	417,817.38	488,500.00	
合计	9,326,880.33	9,746,505.77	

(1) 绵阳中科成本年度取得企业扶持资金 2,062,663.00 元；铜陵水务投资本年取得财政企业扶持资金 265,000.00 元；

(2) 吉林双嘉本年度取得污泥项目开发费补助 1,597,614.00 元；

(3) 胶南中科成本年度取得土地使用税返还 879,270.00 元；上马中科成本年取得土地使用税返还 172,883.70 元；亚同投资（合并）本年取得土地使用税返还 107,126.00 元；宜兴建邦本年取得土地使用税返还 50,000.00 元；

(4) 亚同投资本年取得电费补偿款 483,724.00 元；

(5) 亚同投资本年取得政府环境保护专项补贴 150,000.00 元；沟帮子北控获得锦州市财政局下发购环保设备财政补贴款 50,000.00 元；北镇北控获得锦州市财政局下发

购环保设备财政补贴款 50,000.00 元；义县北控获得锦州市财政局下发购环保设备财政补贴款 155,000.00 元；凌海北控获得锦州市财政局下发购环保设备财政补贴款 50,000.00 元；黄岩污水本年取得太湖治理及环保专项基金 23,791.60 元；

(6) 亚同投资本年取得污水处理费及补助费 391,456.00 元；

(7) 亚同投资（合并）本年取得政府污泥补贴款 353,759.99 元；

(8) 铜陵污水净化本年取得政府补助 333,000.00 元；

(9) 济南中科成本年取得以奖代助资金 320,000.00 元；

(10) 北控水务（中国）投资有限公司本年度承担北京市科技计划课题取得市财政科技经费 300,000.00 元；

(11) 浏阳北控本年取得垃圾渗滤液处理经费补助 200,000.00 元；

(12) 宜兴建邦本年取得科技重大专项资金补助 200,000.00 元；

(13) 上马中科成本年取得在线监测补助 180,000.00 元；

(14) 北控（海南）本年取得“以奖促治”项目补助资金 170,000.00 元；

(15) 宜兴建邦本年取得太湖专项资金 123,774.66 元；

(16) 菏泽中科成本年取得市行贷款补贴 100,000.00 元；

(17) 宜兴建邦本年取得技术创新基金 100,000.00 元；

(18) 江油中科成本年取得主要污染物减排专项资金 40,000.00 元。

#### (四十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	25,912.83	61,021.94
其中：固定资产处置损失	25,912.83	61,021.94

项目	本年金额	上年金额
对外捐赠	293,000.00	755,000.00
罚款支出	140,100.11	0.00
其他	520,238.76	318,780.71
合计	979,251.70	1,134,802.65

## (四十八) 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	95,975,407.38	57,163,894.20
递延所得税调整	62,580,712.70	15,033,476.54
合计	158,556,120.08	72,197,370.74

## (四十九) 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	0.00	-1,742.58
合计	0.00	-1,742.58

## (五十) 外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	716,272.98
合计	716,272.98

## (五十一) 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	12,962,911.98	0.00
土地使用权	70,257,567.09	0.00
合计	83,220,479.07	0.00

## (五十二) 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	789,804,177.33	507,852,719.21
加：资产减值准备	12,768,150.26	27,699,363.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,744,419.02	15,546,558.52
无形资产摊销	45,351,926.10	30,984,755.14
长期待摊费用摊销	3,402,661.11	2,084,915.66
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）	-25,221.15	10,273.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-219,492,766.83	-169,108,221.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,185,626.22	-61,703,943.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,049,500.88	-18,043,900.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	41,471,574.84	27,843,863.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,796,377.72	-1,936,630.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-240,309,978.60	-294,376,869.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-186,724,285.39	61,293,707.59
其他	0.00	25,197,975.01
经营活动产生的现金流量净额	207,058,153.63	153,344,566.01
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	—	—

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	1,255,311,707.54	1,125,798,777.00
减：现金的期初余额	1,125,798,777.00	569,015,907.51
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	129,512,930.54	556,782,869.49

## 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	676,953,042.76
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	425,882,567.10
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	175,723,451.17
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	250,159,115.93
4. 取得子公司的净资产	844,018,939.76
流动资产	489,464,572.81
非流动资产	2,591,234,722.60
流动负债	1,197,283,339.47
非流动负债	1,039,397,016.18
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	0.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00

## 3. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,255,311,707.54	1,126,533,777.00
其中：库存现金	2,131,884.35	1,266,847.62
可随时用于支付的银行存款	1,253,179,823.19	1,125,266,929.38
现金等价物	0.00	0.00

项目	本年 金额	上年 金额
期末现金及现金等价物余额	1,255,311,707.54	1,126,533,777.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## 九、或有事项的说明

### （一）截至 2013 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保余额（万元）
集团内：		
永州市北控污水净化有限公司	保证担保	8,857.00
齐齐哈尔市北控污水净化有限公司	保证担保	7,400.00
锦州市北控水务有限公司	保证担保	6,803.26
嵩明北控江源水务有限公司	保证担保	5,610.00
北京北控污水净化及回用有限公司	保证担保	3,936.00
福州北控水质净化有限公司	保证担保	3,700.00
惠东县北控华基污水项目投资有限公司	保证担保	2,716.00
清镇市北控水务有限公司	保证担保	2,700.00
安宁北控浩源水务有限公司	保证担保	1,662.50
集团内担保合计		43,384.76

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 2013 年 12 月 31 日上述贷款余额为 8,857 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，到期日为 2019 年 12 月 20 日，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 2013 年 12 月 31 日该贷款余额为 7,400 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 2013 年 12 月 31 日，该贷款余额为 6,803.26 万元。

4. 嵩明北控江源水务有限公司 2013 年向招商银行昆明世纪城支行借款 6,400 万元，用于固定资产的投资，借款期限为 2013 年 4 月 20 日至 2023 年 4 月 24 日，由本公司提供连带责任保证担保。截至 2013 年 12 月 31 日，该贷款余额为 5,610 万元。

5. 2012 年 4 月，北京北控污水净化及回用有限公司向恒生银行北京分行借款 4,800 万元，用于昌平沙河再生水厂 BOT 项目建设。借款期限 84 个月，自实际提款日起算。本公司为该笔借款全部债务提供连带责任保证担保。截至 2013 年 12 月 31 日该贷款余额为 3,936 万元。

6. 2012 年 8 月 9 日，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 2013 年 12 月 31 日，该贷款余额为 3,700 万元。

7. 2013 年 3 月 21 日，惠东县北控华基污水项目投资有限公司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 2013 年 12 月 31 日，该贷款余额为 3,700 万元。

8. 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 2013 年 12 月 31 日该贷款余额为 2,700 万元。

9. 安宁北控浩源水务有限公司 2012 年 11 月 24 日向招商银行昆明世纪城支行借款 2,400 万元，用于固定资产的投资，借款期限为 2012 年 11 月 20 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司提供连带责任保证担保。截至 2013 年 12 月 31 日，该贷款余额为 1,662.5 万元。

## （二）截至 2013 年 12 月 31 日，本公司其他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 年本公司与滨州市人民政

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 2013 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 m<sup>2</sup>，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 年度的土地使用税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，双流中科成已进行计提；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，双流中科成正在与政府协商，暂未计提。

（三）除存在上述或有事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司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，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 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		
	BEWG (M) Sdn Bhd (MY)	资金往来
	华中工程顾问有限公司	资金往来
	霸州嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	霸州市国泰环保工程有限公司	资金往来
	北京北控污水净化及回用有限公司	资金往来、担保
	北科（营口）置业有限公司	资金往来
	北控（安徽）水环境投资有限公司	资金往来
	北控（大连）环保发展有限公司	资金往来
	北控（大连）开发建设有限公司	资金往来
	北控（大连）投资有限公司	资金往来
	北控（大石桥）水务发展有限公司	资金往来
	北控（宽甸）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（营口）置业有限公司	资金往来
	北控曹妃甸水务投资有限公司	资金往来
	北控水务（广西）集团有限公司（合并）	资金往来
	北控水务（香港）有限公司	资金往来
	北控水务发展有限公司（合并）	资金往来
	博兴湖滨嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	德州京澳水质净化有限公司	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
	东莞市德高水务有限公司	资金往来

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	东莞市高埗中晖水务有限公司	资金往来
	东莞市沙田福禄沙美信水务有限公司	资金往来
	东莞市石龙黄山越富水质净化有限公司	资金往来
	福州北控水质净化有限公司	资金往来
	赣榆县云桶水务有限公司	资金往来
	广安北控水务有限公司	资金往来
	广西北海北控水务建设有限公司	资金往来
	广西贵港北控水务环保有限公司	资金往来
	广西贵港北控水务有限公司（合并）	资金往来
	贵港市莲花泉纯净水有限责任公司	资金往来
	贵州北控城投投资有限公司（合并）	资金往来
	贵州北控环境工程建设有限公司	资金往来
	贵州水务环境产业有限公司	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
	江苏汇同水处理发展有限公司	资金往来
	锦州市北控水务有限公司	资金往来
	莒南卓澳水质净化有限公司	资金往来
	昆明捷运路桥发展有限公司	资金往来
	昆明捷运泰富环保工程有限公司	资金往来
	利津县环海污水处理有限公司	资金往来
	马来西亚项目公司	资金往来
	南京荣泰污水处理有限公司	资金往来
	宁津县嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	齐齐哈尔市北控污水净化有限公司	资金往来、担保
	清镇市北控水务有限公司	资金往来、担保、技术服务

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	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
	深泽县嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	深州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
	唐山曹妃甸阿科凌海水淡化有限公司	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华有限公司	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
	香港北控阿科凌海水淡化有限公司北京代表处	资金往来
	亚同环保(安庆)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、担保
	玉溪捷运环保水务有限公司	资金往来
	张北嘉诚水质净化有限公司	资金往来
	遵义北控水务有限责任公司	资金往来

## (2) 其他关联关系方

	北京建工集团有限责任公司	担保
	鸿桥投资有限公司	资金往来
	贵阳北控城市开发建设有限公司	资金往来
	云南水务产业投资有限公司	资金往来
	四川科远实业有限责任公司	资金往来
	屈传海	资金往来
	曹连新	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. 接受劳务

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	20,822,130.00	100.00
其中：香港北控阿科凌海水淡化有限公司	0.00	0.00	20,822,130.00	100.00
合计	0.00	0.00	20,822,130.00	100.00

## 2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合营及联营企业	0.00	0.00	45,190,763.45	100.00
其中：河南开控	0.00	0.00	45,190,763.45	100.00
合计	0.00	0.00	45,190,763.45	100.00

## 3. 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 (%)
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,768,000.00	100.00	0.00	0.00
清镇市北控水务有限公司	3,000,000.00	62.92	0.00	0.00
广西贺州北控水务有限公司	1,768,000.00	37.08	0.00	0.00
(2) 合营及联营企业	0.00	0.00	1,200,000.00	100.00
其中：河南开控	0.00	0.00	1,200,000.00	100.00
合计	4,768,000.00	100.00	1,200,000.00	100.00

## 4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	北控东方	办公室	2012-01-01	2014-12-31	248,200.00	协议价	
本公司	北京北控制水有限公司	办公室	2012-01-01	2013-6-30	85,629.00	协议价	

## 5. 关联担保情况

## (一) 本公司提供的担保

本公司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	担保余额	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	14,500.00	2012-8-22	2014-8-21	否
北控水务（中国）投资有限公司和北控水务集团有限公司	中科成集团	1,657.50	2013-7-3	2016-7-1	否
北控水务集团有限公司	深圳北控创新	16,200.00	2008-12-25	2016-12-24	否
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	否
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	否
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	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	否
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	否
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	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	1,300.00	2013-3-29	2014-3-28	否
北京建工集团有限责任公司	北京建工发展	3,700.00	2013-4-12	2014-3-28	否
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	否
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	否
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	否
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	否

担保方名称	被担保方名称	担保余额	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	2,076.00	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	1,724.00	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	2,875.00	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	2,156.25	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	359.38	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	9,375.00	2010-3-1	2020-3-1	否

## 5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
华中工程顾问有限公司	439,000,000.32	—	—	

## (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
其中：河南开控	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	5,709,460.00	3,066,000.00
其中：广西贺州北控水务有限公司	1,420,500.00	0.00
广安北控水务有限公司	0.00	1,200,000.00
唐山曹妃甸阿科凌海水淡化有限公司	1,866,000.00	1,866,000.00
北控水务发展有限公司	2,422,960.00	0.00
其他关联关系方	0.00	16,744,450.00
其中：成都市西汇投资有限公司	0.00	16,744,450.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	9,027,758.32	23,128,748.32

## 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	252,028,973.64	1,137,502,838.15
其中：北控水务集团有限公司	252,028,973.64	1,137,502,838.15
合营企业及联营企业	1,299,983.45	319,251,901.66
其中：贵阳城投北控污水处理运营管理有限公司	675,141.47	547,567.85
湖南北控景盛	0.00	295,138,323.85
北控华基	48,409.96	22,647,909.96
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,290,653,633.80	282,983,339.00
其中：贵州北控城投投资有限公司	406,016,700.00	0.00
北控水务发展有限公司	285,568,909.13	102,180,557.26
广西贵港北控水务环保有限公司	134,141,967.41	13,566.00
北控水务（广西）集团有限公司	133,108,870.00	0.00
昆明捷运路桥发展有限公司	110,531,581.71	64,065,182.18
齐齐哈尔市北控污水净化有限公司	30,864,316.91	19,660,000.00
东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	29,971,333.90	0.00
广安北控水务有限公司	24,915,743.26	15,477,218.19
遵义北控水务有限责任公司	24,352,681.06	2,253,031.46
福州北控水质净化有限公司	15,994,204.06	19,851,656.94
东莞市高埗中晖水务有限公司	15,455,605.68	0.00
亚同环保（安庆）有限公司	15,154,354.12	11,519,354.12
北京北控污水净化及回用有限公司	14,019,450.77	6,094,238.85
东莞市沙田福祿沙美信水务有限公司	13,950,437.31	0.00
深泽县嘉诚水质净化有限公司	12,705,459.32	0.00
广西贵港北控水务有限公司	10,001,260.00	35,946,300.04
马来西亚项目公司	4,125,600.00	4,125,600.00
其他关联关系方	15,130,745.78	191,831,000.00
其中：云南水务产业投资有限公司	0.00	170,000,000.00

关联方（项目）	年末金额	年初金额
北京市安信盛华科技发展有限公司	14,831,000.00	14,831,000.00
四川科远实业有限责任公司	0.00	4,500,000.00
屈传海	0.00	2,000,000.00
曹连新	0.00	500,000.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	1,559,113,336.67	1,931,569,078.81

## 3. 关联方预付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
其他关联关系方	0.00	8,296,904.59
其中：成都市西汇投资有限公司	0.00	8,296,904.59
合计	0.00	8,296,904.59

## 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	357,000,000.00	0.00
其中：北控水务集团有限公司	357,000,000.00	0.00
合营企业及联营企业	81,419,231.99	69,752,333.50
其中：四川三岔湖北控海天投资有限公司	64,200,000.00	69,000,000.00
成都北控俊隆投资有限公司	16,100,000.00	0.00
宜宾北控水务有限公司	1,111,550.99	752,333.50
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,900,282,005.11	3,446,006,640.54
其中：昆明捷运泰富环保工程有限公司	1,698,800,398.34	901,702,487.58
北控（大连）开发建设有限公司	912,611,183.00	868,702,862.00
北控（大连）投资有限公司	654,690,924.10	671,829,220.10
华中工程顾问有限公司	439,000,000.32	439,000,000.32
昆明捷运路桥发展有限公司	436,301,293.59	0.00
北控水务（香港）有限公司	212,145,820.80	237,145,820.80



关联方（项目）	年末金额	年初金额
北控（大连）环保发展有限公司	124,903,240.00	154,956,700.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	96,934,800.00	99,984,800.00
北控水务（广西）集团有限公司	90,000,000.00	31,516,500.00
北控水务发展有限公司	35,147,519.25	0.00
广西北海北控水务建设有限公司	31,000,000.00	0.00
永州市北控污水净化有限公司	29,254,404.11	911,737.42
北控（营口）生态环保产业发展有限公司	24,922,750.00	24,922,750.00
锦州市北控水务有限公司	21,911,543.42	335,762.32
北控（大石桥）水务发展有限公司	15,870,000.00	0.00
东莞市常平岗梓华南水质净化有限公司	13,292,300.00	0.00
东莞市德高水务有限公司	12,935,118.50	0.00
北控（宽甸）水务有限公司	10,000,000.00	0.00
广安北控水务有限公司	8,081,424.90	0.00
北控（营口）置业有限公司	7,442,710.00	7,474,000.00
亚同环保（安庆）有限公司	6,160,000.00	0.00
东莞市沙田福祿沙美信水务有限公司	3,822,504.73	0.00
江苏汇同水处理发展有限公司	3,133,000.00	0.00
东莞市石龙黄山越富水质净化有限公司	2,936,961.06	0.00
贵港市莲花泉纯净水有限责任公司	1,705,701.37	0.00
北控（安徽）水环境投资有限公司	800,000.00	50,000.00
其他关联关系方	34,972,500.00	194,211,820.94
其中：贵阳北控城市开发建设有限公司	34,972,500.00	34,798,841.08
内蒙古北控西部水业股份有限公司	0.00	155,000,000.00
北京安信盛华科技发展有限公司	0.00	3,950,000.00
合计	5,373,673,737.10	3,709,970,794.98

## 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	52,199,836.55	95.56	0.00	0.00	3,318,298.32	34.75	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,422,960.00	4.44	0.00	0.00	6,229,511.00	65.25	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,622,796.55	—	—	—	9,547,809.32	—	—	—

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 1) 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	2,422,960.00	0.00	0.00	6,229,511.00	0.00	0.00
合计	2,422,960.00	—	0.00	6,229,511.00	—	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

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
湖南四建安装建筑有限公司	24,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计不存在回收风险
中建三局第一建设工程有限责任公司	14,881,538.23	0.00	1 年以内	0.00	预计不存在回收风险
北京金州阳光咨询服务有限公司	10,000,000.00	0.00	1 年以内	0.00	预计不存在回收风险
河南开控水务有限公司	3,318,298.32	0.00	1-2 年	0.00	预计不存在回收风险
合计	52,199,836.55	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	0.00	0.00	0.00	0.00	373,566,282.00	10.10	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,688,325,480.42	100.00	160,308.78	7.22	3,325,249,068.44	89.90	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	0.00	0.00	0.00	0.00	150,100.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,688,325,480.42	100.00	160,308.78	—	3,698,965,450.44	100.00	0.00	—

## (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	1,233,251.50	5.00	61,662.58	0.00	0.00	0.00
1-2 年	986,462.00	10.00	98,646.20	0.00	0.00	0.00
合计	2,219,713.50	—	160,308.78	0.00	—	0.00

## 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	3,610,028,837.27	0.00	0.00	3,314,057,576.75	0.00	0.00
应收的各类保证金、押金、备用金	76,076,929.65	0.00	0.00	11,191,491.69	0.00	0.00
合计	3,686,105,766.92	—	0.00	3,325,249,068.44	—	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	1,284,522,614.97	383,653,533.68	0.00	1,668,176,148.65
对合营企业投资	56,684,066.95	728,340.04	0.00	57,412,406.99
对联营企业投资	30,001,855.26	967,394.45	0.00	30,969,249.71
对其他企业投资	2,000,829.75	500,000.00	0.00	2,500,829.75
小计	1,373,209,366.93	385,849,268.17	0.00	1,759,058,635.10
减: 长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,373,209,366.93	385,849,268.17	0.00	1,759,058,635.10

## (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 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计	—	1,754,933,802.07	1,373,209,366.93	385,849,268.17	0.00	1,759,058,635.10	—	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	0.00	0.00	0.00
云南城投	成本法	416,043,716.07	200,000,000.00	216,043,716.07	0.00	416,043,716.07	100.00	0.00	0.00	0.00
安宁河源	成本法	76,000,000.00	40,000,000.00	36,000,000.00	0.00	76,000,000.00	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	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	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	0.00	0.00	0.00
宜宾北控	权益法	49,156,823.67	52,354,008.98	2,150,300.52	0.00	54,504,309.50	65.00	0.00	0.00	0.00
濮阳北控	成本法	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	40,000,000.00	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	0.00	0.00	0.00
小凌河北控	成本法	33,250,000.00	0.00	33,250,000.00	0.00	33,250,000.00	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	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	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	0.00	0.00	0.00
河南开控	权益法	30,000,000.00	30,001,855.26	967,394.45	0.00	30,969,249.71	30.00%	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 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
宜昌垃圾处理	成本法	27,500,000.00	27,500,000.00	0.00	0.00	27,500,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
安宁瀚源	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	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	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	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	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	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	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	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	0.00	0.00	0.00
女儿河北控	成本法	16,750,000.00	0.00	16,750,000.00	0.00	16,750,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
常德北控	成本法	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
徐州北控	成本法	14,744,976.00	12,554,803.50	2,190,172.50	0.00	14,744,976.00	100.00	0.00	0.00	0.00
宣威北控	成本法	13,500,000.00	0.00	13,500,000.00	0.00	13,500,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00
潍坊北控	成本法	12,219,354.71	0.00	12,219,354.71	0.00	12,219,354.71	100.00	0.00	0.00	0.00
东营北控	成本法	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	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	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(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
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	0.00	0.00	0.00
沙子河北控	成本法	4,600,000.00	0.00	4,600,000.00	0.00	4,600,000.00	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	0.00	0.00	0.00
北控东方	权益法	5,100,000.00	4,330,057.97	-1,421,960.48	0.00	2,908,097.49	51.00	0.00	0.00	0.00
青岛沽河北控	成本法	2,100,290.40	0.00	2,100,290.40	0.00	2,100,290.40	100.00	0.00	0.00	0.00
北京清环同盟	成本法	1,000,829.75	1,000,829.75	0.00	0.00	1,000,829.75	8.33	0.00	0.00	0.00
贵阳环境能源交易所	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	10.00	0.00	0.00	0.00
北控海创	成本法	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	500,000.00	0.71	0.00	0.00	0.00

## (3) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业合计	—	99,888,447.99	10,598,499.13	89,289,948.86	9,424,042.04	276,868.81
宜宾北控	65.00	88,187,095.18	4,599,298.25	83,587,796.93	8,084,419.44	3,065,026.62
北控东方	51.00	11,701,352.81	5,999,200.88	5,702,151.93	1,339,622.60	-2,788,157.81
联营企业合计	—	185,297,312.64	82,068,953.94	103,228,358.70	17,935,600.41	3,224,648.18
河南开控	30.00	185,297,312.64	82,068,953.94	103,228,358.70	17,935,600.41	3,224,648.18

## 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	105,340,915.95	46,240,320.02	64,319,763.45	45,704,511.79
技术服务	46,744,847.57	1,499,116.83	19,129,000.00	1,310,992.79
设备及备件销售	58,596,068.38	44,741,203.19	45,190,763.45	44,393,519.00
(2) 其他业务小计	3,784,829.00	1,123,111.26	2,144,958.00	1,165,686.82
出租固定资产	3,472,829.00	1,123,111.26	1,988,958.00	1,165,686.82
其他	312,000.00	0.00	156,000.00	0.00
合计	109,125,744.95	47,363,431.28	66,464,721.45	46,870,198.61

## 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
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,695,734.49	911,907.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,035,739.34	4,561,967.47
合计	5,731,473.83	6,973,875.41

(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	-47,883,254.51	-82,561,685.68
加: 资产减值准备	160,308.78	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,610,418.36	7,592,224.88



项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	481,584.86	339,962.92
长期待摊费用摊销	2,894,000.02	1,569,345.95
财务费用（收益以“-”填列）	22,088,931.70	-5,358,978.50
投资损失（收益以“-”填列）	-5,731,473.83	-6,973,875.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-34,712,650.88	15,541,632.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-64,905,719.20	37,754,464.41
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-120,997,854.70	-32,096,909.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	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
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	512,240,268.59	566,201,128.57
减：现金的期初余额	566,201,128.57	264,572,164.80
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	-53,960,859.98	301,628,963.77

## 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

## (一) 本公司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的（一期）	2013年至2028年为期25年	运营
6	滨洲西海水务	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

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
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
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厂（一期）	2010 年至 2030 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
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
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	来阳中科成	污水处理	BOT	来阳市建设局	来阳市梅桥污水处理厂(一期)	2010年至2035年为期25年	运营
33	绵阳农科区中科成	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委会	泉州市清濛科技工业区污水处理厂(一	2003年至2023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
43	泉州清濛	污水处理	BOT	管理委员会国土资源局 泉州经济技术开发区管理委员会国土资源局	泉州经济技术开发区污水处理工程（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处理厂一期工程	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处理厂二期（扩建）工程	2009年至2029年为期20年	运营
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	北京市海淀区发展和改革委员会、北京市海淀区水务局	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

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
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
64	大岭山永溢	污水处理	BOT	东莞市大岭山镇人民政府	大岭山连马污水处理厂（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政公用局	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	城市生活垃圾无害化焚烧处理	建设运营	吉林市人民政府授权吉林市政公用局	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

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
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	奉化市建设局	奉化市苑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
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

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
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



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
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
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)	完工
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	岳阳北控制水	自来水生产	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自来水厂	25年(尚未开始)	在建
101	昆明空港	污水处理	BOT	昆明空港投资开发有限公司	昆明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

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
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)	待验收 试运营
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
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	嵩明北控	污水处理	TOT	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一期	25年	待验收 试运营
112	嵩明北控	污水处理	BOT	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二期	25年(尚未开始)	在建
113	嵩明北控	回用项目	BOT	嵩明杨林工业园区管理委 员会	一级深度尾水处理回用项目	25年	在建
114	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
115	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
116	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
117	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
118	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

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
119	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

## (二) 本公司取得的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	深圳北控环保	BT	深圳市水务局	深圳市布吉污水处理厂	自2011年起分9年回购	进入回购期
2	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公司	铜陵市城北污水处理厂	自2011年起分3年回购	进入回购期
3	铜陵北控污水净化	BT	铜陵经济技术开发区(集团)总公司	铜陵经济技术开发区PCB污水处理厂	自2010年起分3年回购	进入回购期
4	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
5	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	——	正在结算
6	嵩明北控	BT	嵩明杨林工业园区管理委员会	外部尾水供水管网工程	——	在建

## (三) 重大财务承诺

## 1. 约定重大租赁合同支出

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

经营租赁情况：滨州西海水务西海水库占地约 3,726 亩，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》，约定自项目公司（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。即自滨州西海水务成立之日起第十六年开始，公司每年应支付水库土地使用租金 288.84 万元。对此部分租金应从项目开始商业运行起（2007 年 1 月 1 日）确认预计负债，截至 2013 年 12 月 31 日，累计确认预计负债 5,033,146.68 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	海南省 16 座污水处理厂打包委托运营项目	履约保函	项目委托运营
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	锦州市锦凌水库供水工程	投标保函	投标
本公司	东营市东城北污水处理厂 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
海南省水利电力集团有限公司	中国光大银行北京分行	500.00 万元	2012/3/22
北京市昌平区水务局	建设银行北京华茂支行	200.00 万元	2013/11/25
海口市水务局	建设银行北京华茂支行	300.00 万元	2013/11/25
锦州市自来水总公司水源工程建设办公室	建设银行北京华茂支行	6,000.00 万元	2013/12/6
东营市城市管理局	建设银行北京华茂支行	365.45 万元	2013/5/8

3. 除存在上述承诺事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

#### （四）其他需要说明的事项

##### 1. 沾化华强水务持续经营能力存在重大不确定性

本公司 2012 年开始与沾化县人民政府协商退出沾化县生态皮业城污水处理厂经营事宜，于 2012 年 4 月达成初步退出意向。为规避运营风险，沾化华强水务于 2012 年 5 月移交当地政府临时托管，但双方并未达成移交协议，仅签订资产移交清单。移交后沾化华强水务不再确认收入，必要的运营费用由沾化县人民政府承担。沾化华强水务与当地人民政府共同委托天津国信资产评估有限公司对沾化华强水务进行资产评估，取得 3,142.53 万元的评估值。该资产以政府名义挂牌出让，当地政府已与多家申购方进行了谈判，并已与上海同济建设有限公司达成了意向协议，近期将签署正式协议，资金到位后将立即支付给沾化华强水务。

沾化华强水务资产转让并收到转让款后，将视管理层意图是否注销，因此持续经营能力存在重大不确定性。

##### 2. 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。

##### 3. 吉林双嘉合并重大事项说明

根据中科成集团与上海中旭实业有限公司于 2012 年 12 月签订的《委托经营协议》，中科成集团委托上海中旭实业有限公司在委托经营期限内经营、管理垃圾焚烧发电项目及生活污水无害化焚烧处理项目，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中科成集团。协议约定委托运营期限为自 2013 年 1 月 1 日起 20 年。

#### 4. 浏阳北控特许经营期不确定

根据 2004 年 7 月诸暨菲达宏宇环保投资有限公司（浏阳北控原股东）与湖南省浏阳市人民政府签订的《湖南省浏阳污水处理厂项目转让合同》，浏阳北控作为项目法人，取得浏阳污水处理厂特许经营权（包括厂外龙泉港提升泵站），项目转让合同未约定特许经营期。浏阳污水处理厂二期工程已经接近完工，但截止财务报告报出日浏阳市人民政府仍然未与中科成集团签订二期工程 BOT 合同。

#### 十四、财务报表的批准

本集团 2013 年度财务报表已经本公司董事会批准。



北控水务(中国)投资有限公司

法定代表人

主管会计工作企业负责人

会计机构负责人

二〇一四年三月二十七日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 510100320039  
注册日期: 2000年06月01日  
发证日期: 2000年06月01日

注册税务师协会  
Authorized Institute of CPAs  
四川省注册会计师协会  
Date of Issuance: 2000年06月01日

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
Agree the holder to be transferred from

新单位  
New Unit  
新单位: 新华会计师事务所  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年4月1日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
信永中和会计师事务所  
CPA

注册税务师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
Agree the holder to be transferred from

新单位  
New Unit  
新单位: 信永中和会计师事务所  
CPA

转出单位盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2007年7月

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
信永中和会计师事务所  
CPA



证书编号: 510100320039

姓名: 甄永超  
性别: 男  
出生日期: 1966-10-2  
工作单位: 税务师事务所四川分所  
执业证书编号: 510100320039



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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

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



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



姓名: 廖志勇  
性别: 男  
出生日期: 1975-02-04  
工作单位: 信永中和会计师事务所有限公司  
身份证号: 130103750204181



北京注册会计师协会  
2007年度年检合格通知书

注册编号: V3000213  
发证日期: 1988年12月01日

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA年度检验合格通知书  
BICPA  
2013

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

信永中和会计师事务所  
注册专用章  
2012年12月4日

转出协会盖章  
转出日期: 年 月 日

转入协会盖章  
转入日期: 年 月 日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
Agree the holder to be transferred from

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
Agree the holder to be transferred to



名称 信永中和会计师事务所 (3-1)  
所 (特殊普通合伙) 注册号 110101014692882



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

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；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；法律、行政法规规定的其他业务。  
代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、培训；法律、行政法规规定的其他业务。  
一般经营项目：无

经营范围



2013 年 10 月 12 日