

中原环保股份有限公司

**2008 年中期财务报表**

目 录:

- 中原环保股份有限公司 2008 年中期财务报表
- 中原环保股份有限公司 2008 年中期财务报表附注

## 资产负债表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日
		合 并	母 公 司	
流动资产：				
货币资金	1	84,005,804.29	55,005,804.29	87,079,201.41
交易性金融资产				
应收票据	2			200,000.00
应收账款	3	82,434,852.22	82,434,852.22	63,317,871.92
预付款项	4	343,736.28	343,736.28	14,089,480.00
应收股利				
应收利息				
其他应收款	5	1,962,705.16	1,962,705.16	2,638,979.94
存货	6	1,281,983.20	1,281,983.20	1,160,075.10
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		170,029,081.15	141,029,081.15	168,485,608.37
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	7	62,650,000.00	91,650,000.00	
投资性房地产				
固定资产	8	344,569,264.93	344,569,264.93	361,544,058.38
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
公益性生物资产				
油气资产				
无形资产	9	59,592,792.67	59,592,792.67	60,220,085.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		781,491.11	781,491.11	781,491.11
其他非流动资产				
非流动资产合计		467,593,548.71	496,593,548.71	422,545,634.72
资产总计		637,622,629.86	637,622,629.86	591,031,243.09

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

## 资产负债表（续）

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日
		合并	母公司	
流动负债：				
短期借款	11	180,000,000.00	180,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	12	2,919,505.18	2,919,505.18	4,016,236.65
预收款项	13			36,800,160.64
应付职工薪酬	14	1,943,162.20	1,943,162.20	500,000.00
应交税费	15	12,149,268.45	12,149,268.45	25,623,577.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款	16	19,341,018.27	19,341,018.27	17,421,773.29
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		216,352,954.10	216,352,954.10	204,361,747.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		216,352,954.10	216,352,954.10	204,361,747.61
所有者权益：				
股本	17	269,459,799.00	269,459,799.00	269,459,799.00
减：库存股				
资本公积	18	472,226,360.36	472,226,360.36	472,226,360.36
盈余公积	19	22,256,976.43	22,256,976.43	22,256,976.43
未分配利润	20	-342,673,460.03	-342,673,460.03	-377,273,640.31
外币报表折算差额				
所有者权益合计		421,269,675.76	421,269,675.76	386,669,495.48
负债和所有者权益合计		637,622,629.86	637,622,629.86	591,031,243.09

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

## 利润表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月
		合并	母公司	
一、营业收入	21	130,911,491.44	130,911,491.44	125,044,613.62
减：营业成本	21	73,624,467.08	73,624,467.08	70,194,847.41
营业税金及附加		41,350.92	41,350.92	
销售费用				
管理费用		6,535,497.69	6,535,497.69	4,001,439.70
财务费用	22	3,657,831.70	3,657,831.70	2,819,163.22
资产减值损失	23	1,174,490.00	1,174,490.00	1,500,000.00
加：公允变动收益（损失以“-”填列）				
投资收益	24	754,541.38	754,541.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”填列）		46,632,395.43	46,632,395.43	46,529,163.29
加：营业外收入				
减：营业外支出	25	102,000.00	102,000.00	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损以“-”填列）		46,530,395.43	46,530,395.43	46,529,163.29
减：所得税费用	26	11,930,215.15	11,930,215.15	15,354,623.89
四、净利润（净亏损以“-”填列）		34,600,180.28	34,600,180.28	31,174,539.40
归属于母公司所有者的净利润		34,600,180.28	34,600,180.28	31,174,539.40
少数股东损益				
五、每股收益				
（一）基本每股收益		0.128	0.128	0.116
（二）稀释每股收益		0.128	0.128	0.116

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

## 现金流量表

编制单位：中原环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月
		合并	母公司	
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		75,849,323.04	75,849,323.04	66,860,977.18
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		392,465.73	392,465.73	100,756.60
现金流入小计		76,241,788.77	76,241,788.77	66,961,733.78
购买商品、接受劳务支付的现金		37,736,373.82	37,736,373.82	53,036,183.71
支付给职工以及为职工支付的现金		6,915,210.80	6,915,210.80	4,469,345.25
支付的各项税费		26,348,009.92	26,348,009.92	1,752,300.46
支付的其他与经营活动有关的现金		4,330,292.73	4,330,292.73	3,900,074.42
现金流出小计		75,329,887.27	75,329,887.27	63,157,903.84
经营活动产生的现金流量净额		911,901.50	911,901.50	3,803,829.94
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金				
取得投资收益所收到现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		754,541.38	754,541.38	
现金流入小计		754,541.38	754,541.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,955.00	72,955.00	1,129,064.51
投资所支付的现金		62,650,000.00	91,650,000.00	
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计		62,722,955.00	91,722,955.00	1,129,064.51
投资活动产生的现金流量净额		-61,968,413.62	-90,968,413.62	-1,129,064.51
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
取得借款所收到的现金		120,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计		120,000,000.00	120,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务所支付的现金		60,000,000.00	60,000,000.00	62,270,970.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		2,016,885.00	2,016,885.00	3,365,618.58
支付的其他与筹资活动有关的现金				

现金流出小计		62,016,885.00	62,016,885.00	65,636,588.58
筹资活动产生的现金流量净额		57,983,115.00	57,983,115.00	-5,636,588.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-3,073,397.12	-32,073,397.12	-2,961,823.15
加：期初现金及现金等价物余额		87,079,201.41	87,079,201.41	39,688,193.27
六、期末现金及现金等价物余额		84,005,804.29	55,005,804.29	36,726,370.12

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

## 股东权益变动表

被审计单位：中原环保股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本 年 金 额				少数股 东权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	269,459,799.00	472,226,360.36	22,256,976.43	-377,273,640.31		386,669,495.48
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年年初余额	269,459,799.00	472,226,360.36	22,256,976.43	-377,273,640.31		386,669,495.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				34,600,180.28		34,600,180.28
（一）净利润				34,600,180.28		34,600,180.28
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计				34,600,180.28		34,600,180.28
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）分配						
4、其他（提取职工奖励及福利基金）						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
四、本年年末余额	269,459,799.00	472,226,360.36	22,256,976.43	-342,673,460.03		421,269,675.76

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：

## 股东权益变动表

被审计单位：中原环保股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本 年 金 额				少数股 东权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	269,459,799.00	472,226,360.36	22,256,976.43	-430,412,609.33		333,530,526.46
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	269,459,799.00	472,226,360.36	22,256,976.43	-430,412,609.33		333,530,526.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				31,174,539.40		31,174,539.40
（一）净利润				31,174,539.40		31,174,539.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计				31,174,539.40		31,174,539.40
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）分配						
4、其他（提取职工奖励及福利基金）						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
四、本年年末余额	269,459,799.00	472,226,360.36	22,256,976.43	-399,238,069.93		364,705,065.86

法定代表人：

财务负责人：

会计主管：



## 中原环保股份有限公司

## 财务报表附注

2008 年 1-6 月

编制单位：中原环保股份有限公司

金额单位：人民币元

**一、 公司的基本情况**

中原环保股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系白鸽（集团）股份有限公司（以下简称“白鸽股份”）更名而来。白鸽股份系 1992 年经河南省体制改革委员会豫体改字[1992]111 号文件批准设立的股份有限公司，经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 1993 年 12 月 8 日在深圳证券交易所上市交易。2006 年底白鸽股份实施重大资产置换，将与磨料磨具业务相关的资产及部分负债与郑州市污水净化有限公司拥有的王新庄污水处理厂经营性资产进行置换，置换完成后，公司主营业务变更为污水处理及城市集中供热。2007 年 1 月，公司名称变更为中原环保股份有限公司。

公司注册资本为人民币贰亿陆仟玖佰肆拾伍万玖仟柒佰玖拾玖元整（26,945.9799 万元），企业法人营业执照注册号为 4100001001077，法定代表人为李建平。公司地址：郑州市纬四路东段 19 号广发大厦 15 楼。

公司经营范围：污水、污水处理；复合肥料生产、销售；养殖、种植。中水利用；供热及管网维修；国内贸易（国家有专项专营规定的除外）；技术服务；承办中外合资经营，合作经营。餐饮、住宿（限分支机构凭证经营）

本公司的第一大股东为郑州市热力总公司，占公司股份 33.18%，第二大股东为郑州市污水净化有限公司，占公司股份 24.45%，以上两公司均为郑州市国有资产监督管理委员会的独资公司，郑州市国有资产监督管理委员会最终控制公司股份比例为 57.63%。

**二、 财务报表的编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### 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》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （三）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

#### （四）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

#### （五）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （六）外币交易及外币财务报表折算

##### 1、外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

##### 2、外币财务报表折算

本公司暂无合并范围内的境外经营实体。

#### （七）金融资产

##### 1、金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项组合在资产负债表日余额的一定计提比例具体如下：

账 龄	3 个月以内	3 个月至 1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	5%	20%	40%	60%	80%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投

资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **2、金融工具公允价值的确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。

#### **(八) 存货**

存货是指本公司在日常活动中持有在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品等。

存货在取得时，按历史成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司每年年末对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

### （九）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40 年	5%	3.20-2.40
机器设备	7-28 年	5%	13.71-3.43
运输工具	6-12 年	5%	16.00-8.00
其它	5-12 年	5%	19.20-8.00

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期

损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十一）无形资产

本公司无形资产为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	摊销期间	备注
土地使用权	截止 2055 年 12 月	

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十二）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权

平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

### **（十三）金融负债**

本公司的金融负债为其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### **（十四）职工薪酬**

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

### **（十五）预计负债**

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### **（十六）收入**

#### **1、销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已



确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### **（十七）政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### **（十八）租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1、本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **2、本公司作为承租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **（十九）所得税**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## （二十）合并会计报表的编制方法

本公司合并财务报表系按照财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以控制为基础，将本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资单位和被本公司实际控制的其他被投资单位纳入合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

## 五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### 1. 报告期会计政策变更

无

### 2. 报告期会计估计变更

无。

### 3. 报告期重大前期差错更正

无。

## 六、 税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应税收入	3%	
增值税	单位供暖	13%	
	居民供暖及污水处理	0%	
城建税	应交流转税额	7%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
教育费附加	应交流转税额	3%	

注：根据 2001 年 6 月 19 日财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税[2001]97 号），公司收取的污水处理费，免征增值税。

根据 2006 年 11 月 27 日财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业相关税收优惠政策的通知》（财税[2006]117 号），公司向居民个人收取的和单位代居民个人缴纳的采暖收入，免征增值税。

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司	25%	—	

注：全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

## 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

## 4. 土地使用税

2007 年 6 月 30 日后 3 元/平方米。

## 5. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、 企业合并及合并财务报表

2008 年 1-6 月合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》及其有关文件规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据进行编制，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

公司所控制的所有子公司情况及合并范围（金额单位：人民币万元）

取得方式	被投资单位名称	注册地	组织机构代码	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司持股比例	合并范围内持股比例	是否合并
投资设立	中原环保热力登封有限公司	河南省登封市	67674722-7	2,000	城市集中供热	2,000	100%	100%	是

投资设立	中原环保水务登封有限公司	河南省登封市	67674723-5	900	污水处理	900	100%	100%	是
------	--------------	--------	------------	-----	------	-----	------	------	---

## 八、 财务报表主要项目注释

### (一) 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金	20,279.16	55,661.20
银行存款	83,985,525.13	87,023,540.21
其他货币资金		
合 计	84,005,804.29	87,079,201.41

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 2. 应收票据

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合 计		200,000.00

#### 3. 应收账款

应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	65,793,200.00	75.64%	3,289,660.00	62,503,540.00
1—2 年（含）	21,185,951.42	24.36%	1,254,639.20	19,931,312.22
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计	86,979,151.42	100.00%	4,544,299.20	82,434,852.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	66,641,319.50	99.98%	3,332,065.98	63,309,253.52
1—2 年（含）	10,773.00	0.02%	2,154.60	8,618.40
2—3 年（含）				
3 年以上				

合 计	66,652,092.50	100.00%	3,334,220.58	63,317,871.92
-----	---------------	---------	--------------	---------------

#### 4. 预付款项

预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	343,736.28	100.00%		14,089,480.00	100.00%	
1—2 年（含）						
2—3 年（含）						
3 年以上						
合 计	343,736.28	100.00%		14,089,480.00	100.00%	

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,066,010.22	100%	103,305.06	1,962,705.16
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计	2,066,010.22	100%	103,305.06	1,962,705.16

  

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,777,873.62	100%	138,893.68	2,638,979.94
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计	2,777,873.62	100%	138,893.68	2,638,979.94

(2) 其他应收款明细列示如下：

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
白鸽磨料磨具有限公司	1,768,650.22	暂借款	一年以内	85.61%	1,768,650.22
合 计	1,768,650.22			85.61%	1,768,650.22

#### 6. 存货

存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	年初账面余额
原材料	1,281,983.20	1,160,075.10
减：存货跌价准备		
合计	1,281,983.20	1,160,075.10

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司存货的可变现净值高于成本，无需计提存货跌价准备。

## 7. 长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
其他企业投资		62,650,000.00		62,650,000.00
小计		62,650,000.00	-	62,650,000.00

长期股权投资				
被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	投资余额
郑州市商业银行股份有限公司	长期	3.49%	62,650,000.00	62,650,000.00

## 8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	521,795,451.97	72,955.00		521,868,406.97
1、房屋建筑物	404,816,048.26			404,816,048.26
2、机器设备	114,821,938.78	44,545.00		114,866,483.78
3、运输工具	1,259,798.43			1,259,798.43
4 其他设备	897,666.50	28,410.00		926,076.50
二、累计折旧合计	160,251,393.59	17,047,748.45		177,299,142.04
1、房屋建筑物	111,789,013.42	12,645,317.04		124,434,330.46
2、机器设备	48,002,156.47	4,155,238.08		52,157,394.55
3、运输工具	258,591.93	135,829.32		394,421.25
4 其他设备	201,631.77	111,364.01		312,995.78
三、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备				
四、固定资产账面价值合计	361,544,058.38	72,955.00	17,047,748.45	344,569,264.93
1、房屋建筑物	293,027,034.84		12,645,317.04	280,381,717.80

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、机器设备	66,819,782.31	44,545.00	4,155,238.08	62,709,089.23
3、运输工具	1,001,206.50		135,829.32	865,377.18
4、其他设备	696,034.73	28,410.00	111,364.01	613,080.72

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司的固定资产可收回金额高于账面价值, 无需计提减值准备。

## 9. 无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	61,474,670.35			61,474,670.35
王新庄土地使用权	61,474,670.35			61,474,670.35
二、无形资产累计摊销额合计	1,254,585.12	627,292.56		1,881,887.68
王新庄土地使用权	1,254,585.12	627,292.56		1,881,887.68
三、无形资产账面价值合计	60,220,085.23		627,292.56	59,592,792.67
王新庄土地使用权	60,220,085.23		627,292.56	59,592,792.67

截至 2008 年 6 月 30 日止, 本公司土地的可收回金额高于账面价值, 无需计提减值准备。  
递延所得税资产

## 10. 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	3,473,114.26	1,174,490.00			4,647,604.26
存货跌价准备					
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					

合 计	3,473,114.26	1,174,490.00		4,647,604.26
-----	--------------	--------------	--	--------------

**11. 短期借款**

借款类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款			
抵押借款			
保证借款	180,000,000.00	120,000,000.00	
质押借款			
合 计	180,000,000.00	120,000,000.00	

短期借款期末余额 18,000 万元为郑州投资控股有限公司提供连带责任担保。

**12. 应付账款**

账龄	期末账面余额	年初账面余额	备注
1 年以内	2,919,505.18	3,855,318.89	
1—2 年（含）		160,917.76	
2—3 年（含）			
3 年以上			
合 计	2,919,505.18	4,016,236.65	

截至 2008 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**13. 预收账款**

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内			36,800,160.64	100.00%
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计			36,800,160.64	100.00%

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**14. 应付职工薪酬**

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	500,000.00	6,651,782.07	5,214,968.03	1,936,814.04



职工福利费		181,003.94	181,003.94	
社会保险费		1,027,150.26	1,027,150.26	
住房公积金		316,391.00	316,391.00	
工会经费和职工教育经费		23,560.16	17,212.00	6,348.16
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	500,000.00	8,199,887.43	6,756,725.23	1,943,162.20

15. 应交税费

类别	期末账面余额	年初账面余额	备注
企业所得税	11,930,215.15	25,074,585.59	
增值税	-25,599.16	287,324.52	
营业税	1,302.43	1,170.00	
土地使用税	199,644.00	199,644.00	
房产税	30,545.88	23,231.31	
城市维护建设税		20,194.62	
教育费附加		8,654.84	
个人所得税	13,160.15	8,772.15	
合计	12,149,268.45	25,623,577.03	

16. 其他应付款

期末账面余额	年初账面余额	备注
19,341,018.27	17,421,773.29	

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
中国证券登记结算有限责任公司	877,407.97	2007 年以前	股票登记存管费及公告费等	未结算
合计	877,407.97	2007 年以前	股票登记存管费及公告费等	未结算

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位郑州市热力总公司款项详见本附注八、(二)。

17. 股本

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例

一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	155,281,173	57.63%						155,281,173	57.63%
3. 其他内资持股	32,550	0.01%				-32,550	-32,550		
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	32,550	0.01%				-32,550	-32,550		
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	155,313,723	57.64%				-32,550	-32,550	155,281,173	57.63%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	114,146,076	42.36%				32,550	32,550	114,178,626	42.37%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	114,146,076	42.36%				32,550	32,550	114,178,626	42.37%
股份总数	269,459,799	100%						269,459,799	100%

#### 18. 资本公积

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
股本溢价	107,245,538.55			107,245,538.55
其他资本公积	364,980,821.81			364,980,821.81
合计	472,226,360.36			472,226,360.36

#### 19. 盈余公积

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
法定盈余公积	22,256,976.43			22,256,976.43
任意盈余公积				
合计	22,256,976.43			22,256,976.43

#### 20. 未分配利润

(1) 未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期	上期
上年年末未分配利润	-377,273,640.31	-430,412,609.33
加：会计政策变更		

前期差错更正（注）		
本年年初未分配利润	-377,273,640.31	-430,412,609.33
加：本期净利润	34,600,180.28	31,174,539.40
其他		
可供分配利润	-342,673,460.03	-399,238,069.93
减：提取法定盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
可供股东分配利润	-342,673,460.03	-399,238,069.93
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-342,673,460.03	-399,238,069.93

## 21. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	130,911,491.44	125,044,613.62
其中：主营业务收入	130,732,330.84	125,044,613.62
其他业务收入	179,160.60	
营业成本	73,624,467.08	70,194,847.41
其中：主营业务成本	73,624,467.08	70,194,847.41
其他业务成本		

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	65,793,200.00	23,760,664.81	60,288,900.00	21,465,750.66
供热销售	64,939,130.84	49,863,802.27	64,755,713.62	48,729,096.75
其他	179,160.60			
合计	130,911,491.44	73,624,467.08	125,044,613.62	70,194,847.41

## 22. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,047,845.00	3,665,297.29
减：利息收入		100,756.60

	392,465.73	
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		753,832.50
手续费及其他	2,452.43	8,455.03
合 计	3,657,831.70	2,819,163.22

**23. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,174,490.00	1,500,000.00
其他		
合 计	1,174,490.00	1,500,000.00

**24. 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益		
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	754,541.38	
其他投资收益		
合 计	754,541.38	

交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益，系申购新股转让收益。

**25. 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		

无形资产处置损失		
债务重组损失		
罚款支出		
捐赠支出	102,000.00	
滞纳金		
其他		
合计	102,000.00	

26. 所得税

项目	本期发生额	上期发生额
本年应交所得税	11,930,215.15	15,354,623.89
递延所得税费用		
合计	11,930,215.15	15,354,623.89

(二)母财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	65,793,200.00	75.64%	3,289,660.00	62,503,540.00
1—2 年（含）	21,185,951.42	24.36%	1,254,639.20	19,931,312.22
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	86,979,151.42	100.00%	4,544,299.20	82,434,852.22
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	66,641,319.50	99.98%	3,332,065.98	63,309,253.52
1—2 年（含）	10,773.00	0.02%	2,154.60	8,618.40
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	66,652,092.50	100.00%	3,334,220.58	63,317,871.92

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,066,010.22	100%	103,305.06	1,962,705.16
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计	2,066,010.22	100%	103,305.06	1,962,705.16
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,777,873.62	100%	138,893.68	2,638,979.94
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3 年以上				
合 计	2,777,873.62	100%	138,893.68	2,638,979.94

(2) 其他应收款明细列示如下：

单位名称	期末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
白鸽磨料磨具有限公司	1,768,650.22	代垫款	一年以内	85.61%	1,768,650.22
合 计	1,768,650.22			85.61%	1,768,650.22

## 3. 长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		29,000,000.00		29,000,000.00
其他企业投资		62,650,000.00		62,650,000.00
小计		91,650,000.00	-	91,650,000.00

### 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	投资余额
郑州市商业银行股份有限公司	长期	3.49%	62,650,000.00	62,650,000.00
中原环保热力登封有限公司	长期	100%	20,000,000.00	20,000,000.00
中原环保水务登封有限公司	25 年	100%	9,000,000.00	9,000,000.00

#### 4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	130,911,491.44	125,044,613.62
其中：主营业务收入	130,732,330.84	125,044,613.62
其他业务收入	179,160.60	
营业成本	73,624,467.08	70,194,847.41
其中：主营业务成本	73,624,467.08	70,194,847.41
其他业务成本		

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	65,793,200.00	23,760,664.81	64,755,713.62	48,729,096.75
供热销售	64,939,130.84	49,863,802.27	60,288,900.00	21,465,750.66
其他	179,160.60			
合计	130,911,491.44	73,624,467.08	125,044,613.62	70,194,847.41

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益		
交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益	754,541.38	
其他投资收益		
合计	754,541.38	

交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有和处置收益，系申购新股转让收益。

### 九、 关联方关系及其交易

#### (一) 关联方关系

## 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
郑州市热力总公司	郑州	集中供热、联片供热	67,890,000.00	33.18%	33.18%
郑州市污水净化有限公司	郑州	污水、污泥处理	10,000,000.00	24.45%	24.45%
合计			77,890,000.00		

## (二) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
	其他应付款					
郑州市热力总公司		6,714,991.40	34.72%	暂借款	9,714,991.40	55.76%

## 十、或有事项

## (一) 或有负债

## 1. 对外担保

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
深圳市二砂深联有限公司	流资贷款	2500 万元	2007 年 10 月 15 日至 2008 年 10 月 15 日	
合计		2500 万元		

## 2. 未决诉讼或仲裁

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
以前年度					
中国银行河南省分行	本公司	贷款担保连带责任	郑州市中级人民法院	29,726,928.18	无进展
中国机械工业集团公司	本公司	要求偿还“拨改贷”资金	北京市第一中级人民法院	52,067,533.77	已解除

## (1) 本公司前身白鸽股份遗留担保连带责任问题

1993 年 5 月 26 日，中国银行河南分行与河南省机械设备进出口公司签订了金额为 380 万美元的借款合同，原第二砂轮厂（白鸽股份改制前身）为该借款提供了不可撤消担保书。截止 1994



年 12 月，中国银行河南分行共向河南省机械设备进出口公司提供贷款 3,393,479.44 美元。借款到期后，河南省机械设备进出口公司不能偿还本金及相应逾期利息 2,689,960.80 美元。2003 年 3 月，中国银行河南省分行向河南省郑州市中级人民法院提起诉讼，请求判令河南省机械设备进出口公司清偿借款本息折合人民币共计 29,726,928.18 元，本公司（或原白鸽股份，下同）对上述债务承担连带清偿责任。截止报告日该担保事项尚未结案。

(2) 原白鸽股份遗留的中国机械工业集团公司申请偿还“拨改贷”资金的诉讼事项

2006 年 7 月 21 日，本公司收到北京市第一中级人民法院（以下简称“北京一中院”）下达的应诉通知书（[2006]一中民初字第 8602 号）以及中国机械工业集团公司（以下简称“中机公司”）将本公司和白鸽集团作为被告向北京一中院提起诉讼，要求本公司偿还中机公司持有的中央级“拨改贷”资金本息余额 40,183,446.18 元；本公司及白鸽集团共同偿还现由原告所持有的中央级“特种拨改贷”资金本息余额 11,884,087.59 元。

2006 年 12 月 27 日，本公司接到《北京市第一中级人民法院民事判决书》（[2006]一中民初字第 8602 号）判决如下：本公司于判决生效后十日内向原告中机公司偿还 52,067,533.77 元；案件受理费 270,348.00 元由本公司负担。

本公司及时向北京市高级人民法院提起上诉。在上诉期间，中机公司（以下简称“甲方”）、郑州国有资产经营有限公司（以下简称“乙方”）、本公司（以下简称“丙方”）三方经协商，一致同意以和解方式将上述中央级“拨改贷”和中央级特种“拨改贷”资金本息问题解决，并于 2007 年 5 月 14 日共同签署《“拨改贷”资金处置协议》（以下简称“协议”），协议约定：甲方同意将对丙方拥有的前述“拨改贷”权益全部转让给乙方，并由乙方向甲方偿还前述“拨改贷”本金和利息，乙方同意受让对丙方拥有的前述“拨改贷”权益；协议生效后，甲方原对丙方拥有的前述“拨改贷”权益全部由乙方承继，甲方不再享有前述“拨改贷”权益；乙方依据本协议受让前述“拨改贷”权益后，由丙方与乙方另行协商以何种方式向乙方履行义务；协议生效后，由丙方向北京市高级人民法院申请撤回上诉。乙方依约履行义务后，甲方确认将不再依据北京一中院判决书向法院申请强制执行。协议的签署，使该诉讼事项得以解除。

截至报告日止，甲、乙双方均依约履行了各自的义务。

二 00 八年二月十六日公司收到郑州投资控股有限公司（原郑州国有资产经营有限公司）出具的《关于受让“拨改贷”权益后放弃向中原环保主张权利的函》：“贵公司与中国机械工业集团和我公司于 2007 年 5 月 14 日签署《“拨改贷”资金处置协议》，协议规定我公司受让“拨改贷”权益后，由贵公司与我公司另行协商以何种方式向我公司履行义务。根据郑州市人民政府有关会议精神，为支持国有控股上市公司的发展，我公司同意放弃向贵公司主张我公司受让“拨改贷”权

益后的一切权利。”

(二) 除存在上述或有事项外, 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、 承诺事项

1、 股权分置改革情况: 截止2008年6月30日, 郑州市热力总公司和郑州市污水净化有限公司在股权分置改革时承诺, 在发生下列情况之一时, 将向追加对价股权登记日收市后登记在册的无限售条件的流通股股东追加对价一次, 追加对价股份总数为21,748,310股, 按现有流通股份计算, 相当于每10股流通股获付2股。郑州市热力总公司、郑州市污水净化有限公司将按各自持有的非流通股比例分摊追加对价的数量。

第一种情况: 公司2008年净利润低于5,660万元。

第二种情况: 2008年度的财务报告被出具非标准无保留审计意见。

第三种情况: 截至2008年12月31日之前, 若公司主要股东再次向本公司置入郑州市下属的污水处理厂类资产, 新置入污水处理厂所执行的价格水平低于本次资产置换拟置入的污水处理厂执行的价格水平(1.00元/吨); 或者在本次资产重组完成后, 截至2008年12月31日之前, 若公司主要股东向本公司置入郑州市下属集中供热类相关资产, 新置入集中供热类资产所执行的价格水平低于公司目前集中供热类资产执行的价格水平(1、按面积计费的: 居民采暖用热0.165元/m<sup>2</sup>·日; 企事业单位采暖用热0.22元/m<sup>2</sup>·日; 2、按计量表计费的: 居民采暖用热110元/吨; 企事业单位采暖用热125元/吨; 3、生活用热水: 14元/吨; 4、企业生产和其他经营性用热: 155元/吨)。

追加对价只在第一次出现上述情况之一时支付一次, 支付完毕后该承诺自动失效。追加对价的股权登记日为触发追加对价条件年度公司年度报告公告后第十个交易日, 本公司非流通股股东将按照深圳证券交易所相关程序执行追加对价。

2、除存在上述事项外, 截止 2008 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 十二、 资产负债表日后事项的非调整事项

无

## 十三、 其他重要事项

无

## 十四、 补充资料

### (一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益(2007 年

修订)》(“会计字[2007]9号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期数	上期数
非经常性收入项目:		
1、非流动资产处置收益		
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助		
4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债产生的公允价值变动收益	754,541.38	
5、营业外收入中的其他项目		
6、其他		
小计	754,541.38	
非经常性支出项目:		
1、非流动资产处置损失		
2、债务重组损失		
3、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
4、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失		
5、企业重组费用		
6、营业外支出中的其他项目		
7、其他	102,000.00	
小计	102,000.00	
影响利润总额	652,541.38	
减: 所得税(25%)	163,135.34	
影响净利润	489,406.04	
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	489,406.04	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	34,110,774.24	

## (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2007年修订)》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益(2007年修订)》要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

### 1、计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	8.21%	8.57%	0.128	0.128
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	8.10%	8.44%	0.127	0.127

报告期利润	上期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	11.57%	.8.548%	0.116	0.116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	11.57%	8.930%	0.116	0.116

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	34,600,180.28	31,174,539.40
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	489,406.04	
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	34,110,774.24	31,174,539.40
年初股份总数	4	269,459,799.00	269,459,799.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10		
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	269,459,799.00	269,459,799.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.128	0.116
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.127	0.116
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		

项目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益 ( I )	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.128	0.116
稀释每股收益 ( II )	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.127	0.116

中原环保股份有限公司

2008年7月28日