

中原环保股份有限公司 2012 年年度财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位： 中原环保股份有限公司

单位： 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		176,672,961.28	377,602,451.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		9,432,935.07	680,000
应收账款		268,004,021.93	213,358,214.32
预付款项		52,713,956.8	38,584,790.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,448,810.68	10,849,010.85
买入返售金融资产			
存货		9,788,915.66	13,143,156.85
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		528,061,601.42	654,217,624.15
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		62,650,000	62,650,000
投资性房地产			
固定资产		266,277,058.09	273,915,066.62
在建工程		95,524,556.53	39,584,527.38
工程物资		6,008,174.03	4,768,658.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		318,992,855.54	327,103,020.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,380,626.12	9,380,626.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		758,833,270.31	717,401,899.95
资产总计		1,286,894,871.73	1,371,619,524.1
流动负债：			
短期借款		70,000,000	100,000,000
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		17,113,949.14	21,231,507.08
应付账款		38,109,944.06	55,177,567.56
预收款项		17,524,139.95	97,841,284.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		2,025,812.83	6,666,243.3
应交税费		-49,807,980.49	-746,286.92
应付利息		10,264,640.27	543,055.56
应付股利			
其他应付款		20,003,886.18	9,641,851.98
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		35,081,395	35,081,395
其他流动负债			
流动负债合计		160,315,786.94	325,436,618.23
非流动负债：			
长期借款		133,000,000	136,000,000
应付债券		227,947,565.4	227,947,565.4
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		513,108.65	513,108.65
其他非流动负债		8,000,000	8,000,000
非流动负债合计		369,460,674.05	372,460,674.05
负债合计		529,776,460.99	697,897,292.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		269,459,799	269,459,799
资本公积		472,226,360.36	472,226,360.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,256,976.43	22,256,976.43
一般风险准备			
未分配利润		-12,740,826.74	-94,180,081.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		751,202,309.05	669,763,054.03
少数股东权益		5,916,101.69	3,959,177.79
所有者权益（或股东权益）合计		757,118,410.74	673,722,231.82

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,286,894,871.73	1,371,619,524.1
-----------------------	--	------------------	-----------------

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		136,921,574.19	332,847,902.77
交易性金融资产			
应收票据		9,432,935.07	500,000
应收账款		247,903,419.02	204,291,227.97
预付款项		1,018,382.5	25,275,040.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款		143,820,900.2	98,249,687.31
存货		1,879,214.4	1,781,325.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		540,976,425.38	662,945,184.76
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		285,650,000	217,650,000
投资性房地产			
固定资产		67,153,277.21	69,379,592.41
在建工程		8,677,519.9	3,925,530.81
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		276,622,339.1	283,948,033.97
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,283,783.56	9,283,783.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		647,386,919.77	584,186,940.75
资产总计		1,188,363,345.15	1,247,132,125.51
流动负债：			
短期借款		70,000,000	100,000,000
交易性金融负债			
应付票据		11,053,157.11	20,631,507.08
应付账款		6,164,328.83	14,234,379.98
预收款项		6,863,694.65	79,393,909.27
应付职工薪酬		1,838,957.29	6,485,582
应交税费		-39,543,208.9	5,646,825.82
应付利息		10,264,640.27	543,055.56
应付股利			
其他应付款		43,414,169.26	4,508,788.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		110,055,738.51	231,444,048.04
非流动负债：			
长期借款		122,000,000	125,000,000
应付债券		227,947,565.4	227,947,565.4
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		513,108.65	513,108.65
其他非流动负债		8,000,000	8,000,000
非流动负债合计		358,460,674.05	361,460,674.05
负债合计		468,516,412.56	592,904,722.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		269,459,799	269,459,799
资本公积		472,226,360.36	472,226,360.36
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		22,256,976.43	22,256,976.43
未分配利润		-44,096,203.2	-109,715,732.37
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		719,846,932.59	654,227,403.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,188,363,345.15	1,247,132,125.51

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		211,527,195.33	191,450,487.64
其中：营业收入		211,527,195.33	191,450,487.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		140,420,434.55	112,732,564.59
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		878,699.75	1,138,835.16
销售费用			
管理费用		23,125,657.88	13,562,866.53
财务费用		9,165,515.47	4,431,469.13
资产减值损失		7,000,000	7,000,000
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）		0	0

其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,936,887.68	52,584,752.23
加：营业外收入		10,000,000	7,840
减：营业外支出		576,810.52	0
其中：非流动资产处置 损失		576,810.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		40,360,077.16	52,592,592.23
减：所得税费用		-41,036,101.76	12,837,755.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,396,178.92	39,754,836.71
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		81,439,255.02	39,754,836.71
少数股东损益		-43,076.1	
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.3	0.15
（二）稀释每股收益		0.3	0.15
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		81,396,178.92	39,754,836.71
归属于母公司所有者的综合 收益总额		81,439,255.02	39,754,836.71
归属于少数股东的综合收益 总额		-43,076.1	

本期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：元。

法定代表人：李建平

主管会计工作负责人：王东方

会计机构负责人：杜其山

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		177,379,939.42	171,245,297.3
减：营业成本		117,344,740.53	106,076,587.87

营业税金及附加		178,470.38	662,238.32
销售费用			
管理费用		20,025,585.05	9,337,715.1
财务费用		9,265,855.71	4,472,268.48
资产减值损失		7,000,000	7,000,000
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）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,565,287.75	43,696,487.53
加：营业外收入			7,840
减：营业外支出		576,810.52	
其中：非流动资产处置损失		576,810.52	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,988,477.23	43,704,327.53
减：所得税费用		-42,631,051.94	10,844,747.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,619,529.17	32,859,579.99
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.24	0.12
（二）稀释每股收益		0.24	0.12
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		65,619,529.17	32,859,579.99

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,358,648.71	69,572,102.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,190,332.27	363,675.73
经营活动现金流入小计	94,548,980.98	69,935,777.76
购买商品、接受劳务支付的现金	94,521,284.81	73,455,483.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,822,702.45	18,950,818.81
支付的各项税费	8,819,561.13	25,424,189.14
支付其他与经营活动有关的现金	14,590,541	9,757,810.47
经营活动现金流出小计	147,754,089.39	127,588,302.11
经营活动产生的现金流量净额	-53,205,108.41	-57,652,524.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,840
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,845,163.15	
投资活动现金流入小计	3,845,163.15	7,840
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,831,176.2	75,490,849.69
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	91,831,176.2	75,490,849.69
投资活动产生的现金流量净额	-87,986,013.05	-75,483,009.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000	
取得借款收到的现金		20,000,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000	20,000,000
偿还债务支付的现金	33,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,904,361.76	4,392,775
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,904,361.76	4,392,775
筹资活动产生的现金流量净额	-38,904,361.76	15,607,225
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	-180,095,483.22	-117,528,309.04
加：期初现金及现金等价物余额	356,768,444.5	220,426,294.55
六、期末现金及现金等价物余额	176,672,961.28	102,897,985.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	46,425,284.71	57,040,418.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,885,488.05	236,798.41

经营活动现金流入小计	68,310,772.76	57,277,217.13
购买商品、接受劳务支付的现金	82,751,949.92	65,011,165.23
支付给职工以及为职工支付的现金	25,928,457.47	18,288,279.15
支付的各项税费	4,699,687.04	24,344,072.19
支付其他与经营活动有关的现金	12,166,880.49	43,593,575.3
经营活动现金流出小计	125,546,974.92	151,237,091.87
经营活动产生的现金流量净额	-57,236,202.16	-93,959,874.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,840
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0	7,840
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,352,973.41	4,211,079.41
投资支付的现金	68,000,000	50,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,352,973.41	54,211,079.41
投资活动产生的现金流量净额	-77,352,973.41	-54,203,239.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	20,000,000
偿还债务支付的现金	33,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,503,145.93	4,392,775
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,503,145.93	4,392,775
筹资活动产生的现金流量净额	-40,503,145.93	15,607,225

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	-175,092,321.5	-132,555,889.15
加：期初现金及现金等价物余额	312,013,895.69	212,729,802.38
六、期末现金及现金等价物余额	136,921,574.19	80,173,913.23

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-94,180,081.76		3,959,177.79	673,722,231.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-94,180,081.76		3,959,177.79	673,722,231.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							81,439,255.02		1,956,923.9	83,396,178.92
（一）净利润							81,439,255.02		-43,076.1	81,396,178.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							81,439,255.02		-43,076.1	81,396,178.92
（三）所有者投入和减少资本									2,000,000	2,000,000
1. 所有者投入资本									2,000,000	2,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-12,740,826.74		5,916,101.69	757,118,410.74

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-175,876,279.06			588,066,856.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-175,876,279.06			588,066,856.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							81,696,197.3		3,959,177.79	85,655,375.09
（一）净利润							81,696,197.3		-40,822.21	81,655,375.09
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							81,696,197.3		-40,822.21	81,655,375.09
（三）所有者投入和减少资本									4,000,000	4,000,000
1. 所有者投入资本									4,000,000	4,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-94,180,081.76		3,959,177.79	673,722,231.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-109,715,723.37	654,227,403.42
加：会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-109,715,723.37	654,227,403.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							65,619,529.17	65,619,529.17
（一）净利润							65,619,529.17	65,619,529.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							65,619,529.17	65,619,529.17
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	269,459,799	472,226,360.36			22,256,976.43		-44,096,203.2	719,846,932.59

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)					准备	润	益合计
一、上年年末余额	269,459,799	472,226,360.36				22,256,976.43	-181,576,734.29	582,366,401.5
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	269,459,799	472,226,360.36				22,256,976.43	-181,576,734.29	582,366,401.5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							71,861,001.92	71,861,001.92
（一）净利润							71,861,001.92	71,861,001.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							71,861,001.92	71,861,001.92
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	269,459,799	472,226,360.36				22,256,976.43	-109,715,723.37	654,227,403.42

（三）公司基本情况

1、历史沿革

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

公司现在的股本为26,945.98万元，法定代表人为李建平，注册地址为郑州市郑东新区商务外环路3号中华大厦13层。公司的第一大股东为郑州市热力总公司，占公司股份32.44%，第二大股东为郑州市污水净化有限公司，占公司股份24.45%，以上两股东均为郑州市国有资产监督管理委员会的独资公司，因此公司的最终控制人是郑州市国有资产监督管理委员会。

2、所处行业

公司所属行业为公共设施服务行业。

3、经营范围

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

4、主营业务

公司主营业务：城市污水处理和集中供热业务。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其相关规定，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司

财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

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

被合并子公司净资产中属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益项目中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括：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（相关说明见附注二之（十））和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(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，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) 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，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Ⅱ。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 指交易性金融负债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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(4) 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、长期应付款等。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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1. 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付

现金流量的保证。C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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，计入一资产减值损失。

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

本公司在报告期及比较期内均不存在将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情形。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄风险特征一致组合	账龄分析法	账龄一致的应收款项具有相似的风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、低值易耗品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等可以直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

长期股权投资包括本公司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

者本公司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长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认

(2)后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	7-28	5	13.57-3.39
电子设备			
运输设备	6-12	5	15.83-7.92
其他设备	5-12	5	19.00-7.92
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

3. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

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

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

(4) 无形资产减值准备的计提

存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属

于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

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

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

(2) 建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

26、政府补助

(1) 类型

①与资产相关的政府补助；

②与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应

收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
2. 决定不再出售之日的再收回金额。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	企事业单位供暖收入及沼气收入	13%
消费税		
营业税	应税营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	居民供暖、污水处理及再生水收入	0%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

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

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

根据财税[2009]166号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》的规定，本公司中原环保股份有限公司和子公司中原环保水务登封有限公司从事公共污水处理享受“三免三减半”税收优惠，2011年度减半征收企业所得税。

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

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
中原环保水务登封有限公司	全资子公司	登封市滨河路南段	公共设施服务	39,000,000	污水、污泥处理	39,000,000	0	100%	100%	是	0		
中原环保热力登封有限公司	全资子公司	登封市滨河路南段	公共设施服务	20,000,000	供热经营；管网维修；施工（凭有效资质证经营）	20,000,000	0	100%	100%	是	0		
中原环保新密热力有限公司	全资子公司	新密市西大街西段	公共设施服务	100,000,000	集中供热及管网维护、维修技术服务	100,000,000	0	100%	100%	是	0		
中原环保郑州上街水务有限公司	全资子公司	郑州市上街区工业路 119 号	公共设施服务	30,000,000	污水处理；中水利用	30,000,000	0	100%	100%	是	0		
中原环保开封同生工业水务	控股子公司	开封县县府东街路	公共设施服务	20,000,000	中水利用；设计、安装	16,000,000	0	80%	80%	是	3,959,177.79		

有限公司		北	务		水处理设备								
中原环保伊川水务有限公司	控股子公司	伊川县城关镇罗村	公共设施服务	20,000,000	污水、污泥处理、中水利用；设计、安装水处理设备	18,000,000	0	90%	90%	是	1,994,588.08		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本公司在2012年4月19日出资1,800万元，与其他企业投资设立中原环保伊川水务有限公司，本公司拥有中原环保伊川水务有限公司股份的90%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了中原环保伊川水务有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：

本公司在2012年4月19日出资1,800万元，与其他企业投资设立中原环保伊川水务有限公司，本公司拥有中原环保伊川水务有限公司股份的90%，所以，本报告合并财务报表的合并范围增加了中原环保伊川水务有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为：

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	368,193.03	--	--	310,478.5
人民币	--	--	368,193.03	--	--	310,478.5
银行存款：	--	--	139,740,819.11	--	--	355,757,966
人民币	--	--	139,740,819.11	--	--	355,757,966
其他货币资金：	--	--	36,563,949.14	--	--	21,534,007.08
人民币	--	--	36,563,949.14	--	--	21,534,007.08
合计	--	--	176,672,961.28	--	--	377,602,451.58

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

注：货币资金期末较期初减少200,929,490.30元，减少比例53.21%，本期变化的主要原因是本公司的三个子公司中原环保郑州上街水务有限公司、中原环保开封同生水务有限公司和本年新成立的中原环保伊川水务有限公司都处于建设阶段，还有子公司中原环保新密热力有限公司处于续建阶段，工程支出增加较多；另外本期偿还银行借款3300万。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,432,935.07	680,000
合计	9,432,935.07	680,000

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	275,057,258.25	92.58%	28,426,762.31	10.33%	226,900,553.25	96.37%	21,424,912.76	9.44%
按组合计提坏账准备的应收账款								
	22,043,692	7.42%	670,166.01	3.04%	8,553,089.39	3.63%	670,515.56	7.84%
组合小计	22,043,692	7.42%	670,166.01	3.04%	8,553,089.39	3.63%	670,515.56	7.84%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	297,100,950.25	--	29,096,928.32	--	235,453,642.64	--	22,095,428.32	--

应收账款种类的说明：

注1：应收账款分类说明：公司将单项金额超过100.00万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

注2：除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

注3：应收账款期末较期初增加61,647,307.61元，增加比例26.18%，本期变化的主要原因应收郑州市财政局污水处理费增加48,509,205.00元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
污水处理费	174,310,603	8,715,530.15	5%	债务人为政府财政部门，支付能力强，按正常比例计提
污水处理费	97,825,996	19,565,199.2	20%	债务人为政府财政

				部门，支付能力强，按正常比例计提
污水处理费	2,920,659.25	146,032.96	5%	债务人为政府财政部门，支付能力强，按正常比例计提
合计	275,057,258.25	28,426,762.31	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	22,043,692	100%	670,166.01	7,473,252.57	87.37%	373,662.63
1年以内小计	22,043,692	100%	670,166.01	7,473,252.57	87.37%	373,662.63
1至2年				877,622.91	10.26%	175,524.58
2至3年						
3年以上						
3至4年				202,213.91	2.37%	121,328.35
4至5年						
5年以上						
合计	22,043,692	--	670,166.01	8,553,089.39	--	670,515.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明:

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市财政局		272,136,599	1-2 年	91.6%
登封新天地建设开发有限责任公司		3,134,457.51	1 年以内	1.06%
登封市财政局		2,920,659.25	1 年以内	0.98%
河南东方宇亿置业有限公司		2,901,750	1 年以内	0.98%
登封市人民检察院		835,895.2	1 年以内	0.28%
合计	--	281,929,360.96	--	94.89%

(6) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

合计	--	0	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000	82.94%	500,000	5%	10,000,000	87.27%	500,000	5%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	2,056,572.71	17.06%	109,262.03	5.31%	1,458,272.88	12.73%	109,262.03	7.49%
组合小计	2,056,572.71	17.06%	109,262.03	5.31%	1,458,272.88	12.73%	109,262.03	7.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	

合计	12,056,572.71	--	609,262.03	--	11,458,272.88	--	609,262.03	--
----	---------------	----	------------	----	---------------	----	------------	----

其他应收款种类的说明：

注1：其他应收款分类说明：公司将单项金额超过100.00万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

注2：除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
借款	10,000,000	500,000	5%	
合计	10,000,000	500,000	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：						
	2,013,683.41	97.91%	100,684.17	1,295,950.33	88.87%	64,797.52
1年以内小计	2,013,683.41	97.91%	100,684.17	1,295,950.33	88.87%	64,797.52
1至2年	42,889.3	2.09%	8,577.86	132,322.55	9.07%	26,464.51
2至3年						
3年以上						
3至4年				30,000	2.06%	18,000
4至5年						
5年以上						
合计	2,056,572.71	--	109,262.03	1,458,272.88	--	109,262.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
登封市财政局	10,000,000	借款	82.94%
合计	10,000,000	--	82.94%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
登封市财政局		10,000,000	1年以内	82.94%
张建东	本公司员工	164,123	1年以内	1.36%
王留锋	本公司员工	97,025	1年以内	0.8%
董永涛	本公司员工	96,000	1年以内	0.8%
冯珂	本公司员工	80,000	1年以内	0.66%
合计	--	10,437,148	--	86.57%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0	0

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0
负债：	
负债小计	0

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	51,507,016.8	97.71%	37,249,790.55	96.54%
1至2年	1,206,940	2.29%	1,335,000	3.46%
2至3年				
3年以上				
合计	52,713,956.8	--	38,584,790.55	--

预付款项账龄的说明：

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南七建工程有限公司	工程承包商	11,573,736.36	2012年05月22日	未完工
河南胜达建筑工程有限公司	工程承包商	5,882,199.62	2012年06月11日	未完工
上海中电建设有限公司第一分公司	工程承包商	4,645,000	2012年02月06日	未完工
河南省盛达建设有限公司	工程承包商	3,100,000	2012年02月29日	未完工
湖南湘达环保工程有限公司	工程承包商	2,000,000	2012年06月11日	未完工
合计	--		--	--

预付款项主要单位的说明：

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,788,915.66	0	9,788,915.66	13,143,156.85	0	13,143,156.85
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	9,788,915.66		9,788,915.66	13,143,156.85		13,143,156.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	0				0
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计					

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

--	--	--	--

存货的说明:

存货期末比期初减少3,354,241.19元,减少比例25.52%,主要原因是子公司中原环保新密热力有限公司本期领用储存原煤。

10、其他流动资产

单位: 元

项目	期末数	期初数
合计		

其他流动资产说明:

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位: 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明:

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------	-----	------	------	------	------------	----------------	--------	--------	---------	----------	-------

							(%)					
一、合营企业												
二、联营企业												

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州银行股份有限公司	成本法	62,650,000	62,650,000	0	62,650,000	1.27%	1.27%		0	0	0
合计	--	62,650,000	62,650,000	0	62,650,000	--	--	--	0	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	469,980,994.01	4,279,044.95		3,279,200	470,980,838.96
其中：房屋及建筑物	310,792,341.83	4,290,685.62		3,270,600	311,812,427.45
机器设备	148,781,586.6	-1,179,247.86		8,600	147,593,738.74
运输工具	7,753,097.85	875,312		0	8,628,409.85
其他	2,653,967.73	292,295.19		0	2,946,262.92
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	196,065,927.39	11,340,242.96	11,340,242.96	2,702,389.48	204,703,780.87
其中：房屋及建筑物	152,652,082.33	7,894,772.88	7,894,772.88	2,699,393.74	157,847,461.47
机器设备	40,007,564.89	2,487,160.13	2,487,160.13	2,995.74	42,491,729.28
运输工具	2,712,827.34	722,196.94	722,196.94	0	3,435,024.28
其他	693,452.83	236,113.01	236,113.01	0	929,565.84

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	273,915,066.62	--	266,277,058.09
其中：房屋及建筑物	158,140,259.5	--	153,964,965.98
机器设备	108,774,021.71	--	105,102,009.46
运输工具	5,040,270.51	--	5,193,385.57
其他	1,960,514.9	--	2,016,697.08
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物	0	--	0
机器设备	0	--	0
运输工具	0	--	0
其他	0	--	0
五、固定资产账面价值合计	273,915,066.62	--	266,277,058.09
其中：房屋及建筑物	158,140,259.5	--	153,964,965.98
机器设备	108,774,021.71	--	105,102,009.46
运输工具	5,040,270.51	--	5,193,385.57
其他	1,960,514.9	--	2,016,697.08

本期折旧额 11,340,242.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0	
机器设备				0	
运输工具				0	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

注1：截至2012年6月30日，已提足折旧仍在使用固定资产原值23,831,867.00元。

注2：截至2012年6月30日，本公司固定资产的可收回金额高于账面价值，无需计提减值准备。

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
登封供热管网	22,140,012.58	0	22,140,012.58	8,648,520.17	0	8,648,520.17
新密供热一期工程	26,758,137.87	0	26,758,137.87	13,550,746.4	0	13,550,746.4
热网监控系统	2,461,538.4	0	2,461,538.4	2,461,538.4	0	2,461,538.4
陇海西路（伏牛路-桐柏路）新建管网	1,326,692.41	0	1,326,692.41	1,326,692.41	0	1,326,692.41
测院新建热力站	211,225.9	0	211,225.9	137,300	0	137,300
港区第二污水处理厂	3,126,263.68	0	3,126,263.68		0	
凯田新建热力站	1,515,799.51	0	1,515,799.51		0	
炮院新建热力站	36,000	0	36,000		0	
开封污水处理工程	33,564,332.08	0	33,564,332.08	13,459,730	0	13,459,730
上街污水处理工程	1,832,995.85	0	1,832,995.85		0	
伊川污水处理工程	2,043,632.34	0	2,043,632.34		0	
登封新区污水处理工程	507,925.91	0	507,925.91		0	
合计	95,524,556.53	0	95,524,556.53	39,584,527.38	0	39,584,527.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
登封供热管网		8,648,520.17	13,491,492.41								自筹	22,140,012.58
新密供热一期工程		13,550,746.4	13,207,391.47					6,984,908.01	6,984,908.01	8.85%	自筹	26,758,137.87
港区第二污水处理厂			3,126,263.68								自筹	3,126,263.68
开封污水处理工程		13,459,730	20,104,602.08								自筹	33,564,332.08
合计	0	35,658,996.57	49,929,749.64	0	0	--	--	6,984,908.01	6,984,908.01	--	--	85,588,746.21

在建工程项目变动情况的说明：

注1：截至2012年6月30日止，本公司在建工程的可收回金额高于账面价值，无需计提减值准备。

注2：在建工程增加的主要原因是登封供热管网工程、新密供热一期工程和开封污水处理工程项目都正在建设之中。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0	0	0	0	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
登封供热管网	在建	
新密供热一期工程	在建	
港区第二污水处理厂	在建	
开封污水处理工程	在建	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料	4,768,658.87	1,239,515.16	0	6,008,174.03
合计	4,768,658.87	1,239,515.16	0	6,008,174.03

工程物资的说明：

注：工程物资期末比期初增加1,239,515.16元，增加比例25.99%，主要原因是随着登封、新密两地供热业务的发展，与管网建设相关的物资储备增加。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过1年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	400,327,059.96	0	0	400,327,059.96
王新庄污水处理厂特许经营权	351,746,975.89	0	0	351,746,975.89
登封污水处理厂特许经营权	30,000,000	0	0	30,000,000
新密热力土地使用权	17,709,170.4	0	0	17,709,170.4
办公软件	870,913.67	0	0	870,913.67
二、累计摊销合计	73,224,039	8,110,165.42	0	81,334,204.42
王新庄污水处理厂特许经营权	68,406,634.86	7,139,177.79	0	75,545,812.65
登封污水处理厂特许经营权	4,200,000	600,000	0	4,800,000
新密热力土地使用权	354,183.41	184,470.55	0	538,653.96
办公软件	263,220.73	186,517.08	0	449,737.81
三、无形资产账面净值合计	327,103,020.96	0	8,110,165.42	318,992,855.54
王新庄污水处理厂特许经营权	283,340,341.03	0	7,139,177.79	276,201,163.24
登封污水处理厂特许经营权	25,800,000	0	600,000	25,200,000
新密热力土地使用权	17,354,986.99	0	184,470.55	17,170,516.44
办公软件	607,692.94	0	186,517.08	421,175.86
四、减值准备合计	0	0	0	0
王新庄污水处理厂特许经营权	0	0	0	0
登封污水处理厂特许经营权	0	0	0	0
新密热力土地使用权	0	0	0	0
办公软件	0	0	0	0
无形资产账面价值合计	327,103,020.96	0	8,110,165.42	318,992,855.54
王新庄污水处理厂特许经营权	283,340,341.03	0	7,139,177.79	276,201,163.24
登封污水处理厂特许经营权	25,800,000	0	600,000	25,200,000
新密热力土地使用权	17,354,986.99	0	184,470.55	17,170,516.44
办公软件	607,692.94	0	186,517.08	421,175.86

本期摊销额 8,110,165.42 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明：

26、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

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,636,548.62	5,636,548.62
开办费		
可抵扣亏损		
应付职工薪酬	1,516,659.5	1,516,659.5
借款利息	91,654.11	91,654.11
债券利息	135,763.89	135,763.89
预收款项	0	0
递延收益	2,000,000	2,000,000
小 计	9,380,626.12	9,380,626.12
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
应付债券	513,108.65	513,108.65
小计	513,108.65	513,108.65

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
应付债券	2,052,434.6	2,052,434.6
小计	2,052,434.6	2,052,434.6
可抵扣差异项目		
坏账准备	22,628,023.41	22,628,023.41
应付职工薪酬	6,066,638	6,066,638
借款利息	366,616.44	366,616.44
债券利息	543,055.56	543,055.56
递延收益	8,000,000	8,000,000
小计	37,604,333.41	37,604,333.41

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	22,704,690.35	7,000,000	0	0	29,704,690.35
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0	0			0

十、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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	22,704,690.35	7,000,000	0	0	29,704,690.35

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	70,000,000	100,000,000
合计	70,000,000	100,000,000

短期借款分类的说明：

注：短期借款期末余额比期初余额减少30,000,000.00元，主要是本期公司偿还贷款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,113,949.14	21,231,507.08
合计	17,113,949.14	21,231,507.08

下一会计期间将到期的金额 17,113,949.14 元。

应付票据的说明：

注：在未来3个月内到期的金额为17,113,949.14元。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	19,171,665.09	35,273,050.59
1-2年	18,648,136.21	19,614,369.21
2-3年	81,714.9	91,719.9
3年以上	208,427.86	198,427.86
合计	38,109,944.06	55,177,567.56

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

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的应付账款共计
18,938,278.97元。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	17,524,139.95	97,441,713.63
1-2年	0	399,571.04
合计	17,524,139.95	97,841,284.67

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,245,679.3	18,863,956.67	23,402,865.72	1,706,770.25
二、职工福利费		1,782,686	1,782,686	
三、社会保险费	1,620	3,806,814.06	3,799,254.4	9,179.66
其中：①医疗保险费		2,140,198.11	2,138,386.83	1,811.28
②基本养老保险费	1,560	1,147,339.88	1,142,230.42	6,669.46
③年金缴费				
④失业保险费	60	276,702.86	276,702.86	60
⑤工伤保险费		125,495.35	124,856.43	638.92
⑥生育保险费		117,077.86	117,077.86	
四、住房公积金		1,315,217	1,308,962	6,255
五、辞退福利				
六、其他	418,944	512,477.54	627,813.62	303,607.92
工会经费和职工教育经费	418,944	505,411.54	620,747.62	303,607.92
因解除劳动关系给予的补偿		7,066	7,066	
非货币性福利				
合计	6,666,243.3	26,281,151.27	30,921,581.74	2,025,812.83

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 303,607.92，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-12,586,747.47	-8,509,630.51
消费税		
营业税	1,389,195.78	405,838.06
企业所得税	-40,076,210.07	5,433,447.4
个人所得税	13,360.1	315,425.55
城市维护建设税	12,311.75	134,481.22
教育费附加	5,276.05	57,554.8

地方教育费附加	3,517.66	38,423.23
印花税		1,747.02
土地使用税	1,386,934.74	1,338,934.5
房产税	44,380.97	37,491.81
合计	-49,807,980.49	-746,286.92

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

注：增值税的变动主要是本期购进固定资产的进项税额增加，期末尚有较多未抵扣进项税额；企业所得税的变动主要是：2008、2009、2010年度公司污水处理业务水务享受企业所得税三免三减半优惠政策，实际应抵减所得税合计46,611,810.66元，全部用于抵减本期及以后年度应交所得税。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
中期票据利息	10,264,640.27	543,055.56
合计	10,264,640.27	543,055.56

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

应付股利的说明：

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1年以内	14,978,263.73	4,566,229.53
1-2年	1,151,770.06	1,201,770.06
2-3年	100,000	134,000
3年以上	3,773,852.39	3,739,852.39
合计	20,003,886.18	9,641,851.98

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

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
河南胜达建筑工程有限公司	177,950.70	1-2年	保证金
登封市建设局	185,000.00	1-2年	往来款
郑州预算外资金	297,849.00	5年以上	未结算
合计	660,799.70		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	所欠金额	内容
河南七建工程有限公司	2,290,000.00	履约保证金
湖南湘达环保工程有限公司	900,000.00	履约保证金
索凌电气有限公司	468,800.00	履约保证金
无锡通用机械厂有限公司	360,220.00	履约保证金
天津宝成机械制造股份有限公司	300,000.00	履约保证金
合计	4,319,020.00	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				

其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	35,081,395	35,081,395
合计	35,081,395	35,081,395

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
登封市人民政府	至 2011 年 9 月	50,000,000			35,081,395	供热项目先期垫付建设资金

一年内到期的长期应付款的说明：

该项目系根据本公司与登封市人民政府签订的《登封市集中供热与污水处理项目合作协议书》，由登封市建设管理局代表登封市政府向中原环保热力登封有限公司先期垫付登封市热力管网款项50,000,000.00元，上期归还14,918,605.00元。

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	122,000,000	125,000,000
抵押借款		
保证借款	11,000,000	11,000,000
信用借款		
合计	133,000,000	136,000,000

长期借款分类的说明：

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行百花路支行	2009年12月21日	2012年12月20日	CNY	5.985%		34,000,000		35,000,000
交通银行百花路支行	2010年01月22日	2013年01月21日	CNY	5.985%		54,000,000		55,000,000
交通银行百花路支行	2010年06月01日	2013年02月10日	CNY	5.985%		34,000,000		35,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2011年12月31日	2014年06月30日	CNY	7.59%		2,000,000		2,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行	2011年12月31日	2014年12月31日	CNY	7.59%		9,000,000		9,000,000
合计	--	--	--	--	--	133,000,000	--	136,000,000

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

本公司的质押借款122,000,000.00元，根据本公司与交通银行股份有限公司河南省分行签定的最高额质押合同，本公司将热费收费权作为质押财产质押，为在2009年12月21日至2012年12月20日期间签订的全部主合同提供最高额质押担保，质押担保的最高债权额为19,800万元整。

子公司中原环保新密热力有限公司从上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行取得借款11,000,000.00元，由中原环保股份有限公司提供担保。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中原环保股份有限公司2011年第一期中期票据	100	2011年12月20日	3年	230,000,000	543,055.56	10,264,640.27	0	10,807,695.83	227,947,565.4

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助-搬迁补偿	8,000,000	8,000,000
合计	8,000,000	8,000,000

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

因郑州市建设京沙快速路，原供热管道需要搬迁改建，郑州市政府通过郑州城建集团投资有限公司拨付搬迁补偿8,000,000.00元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	269,459,799					0	269,459,799

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	107,245,538.55	0	0	107,245,538.55
其他资本公积	364,980,821.81	0	0	364,980,821.81
合计	472,226,360.36	0	0	472,226,360.36

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,256,976.43			22,256,976.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	22,256,976.43	0	0	22,256,976.43

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-94,180,081.76	--	-175,876,279.06	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	--	0	--
调整后年初未分配利润	-94,180,081.76	--	-175,876,279.06	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,439,255.02	--	39,754,836.71	--
减：提取法定盈余公积	0		0	

提取任意盈余公积	0		0	
提取一般风险准备	0		0	
应付普通股股利	0		0	
转作股本的普通股股利	0		0	
期末未分配利润	-12,740,826.74	--	-94,180,081.76	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

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

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	210,937,154.14	182,288,296.58
其他业务收入	590,041.19	9,162,191.06
营业成本	140,420,434.55	112,732,564.59

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	81,626,705	39,960,310.97	78,938,874	35,653,763.54
城市供热	105,645,737.7	96,195,909.82	103,349,422.58	77,078,801.05
管网工程费收入及其他	24,254,752.63	4,264,213.76		
合计	211,527,195.33	140,420,434.55		
合计	210,937,154.14	140,420,434.55	182,288,296.58	112,732,564.59

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
郑州地区	211,527,195.33	140,420,434.55	182,288,296.58	112,732,564.59
合计	210,937,154.14	140,420,434.55	182,288,296.58	112,732,564.59

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州市财政局	77,509,205	36.64%
郑州市铁路局建筑段	12,105,325.2	5.72%
登封市财政局	4,117,500	1.95%
市直机关事务管理局	2,000,000	0.95%
郑州万达广场商业管理有限公司	1,730,265.5	0.82%
合计	97,462,295.7	46.2%

营业收入的说明

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

公司本期营业收入较上年同期增长10.49%，主要原因是随着供热面积的增加，本期采暖费收入较上年同期有所增加。

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	779,534.5	1,033,749.14	5%、3%
城市维护建设税	56,620.44	72,362.44	7%
教育费附加	20,582.68	31,012.48	3%
资源税			
地方教育费附加	21,962.16	1,711.1	2%
合计	878,699.75	1,138,835.16	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,000,000	7,000,000
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,000,000	7,000,000

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		7,840
其中：固定资产处置利得		7,840
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	10,000,000	0
合计	10,000,000	7,840

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中原环保新密热力有限公司	10,000,000	0	
合计	10,000,000	0	--

营业外收入说明

本公司子公司中原环保新密热力有限公司与新密市政府签订合作协议,协议约定新密热力项目按照项目可研（申请报告）的建设内容和时间要求，进行建设和运营，自热源厂供气之日起，每年政府补贴不少于 2000 万元，本期收到新密市政府补贴款 1000 万元。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	576,810.52	

其中：固定资产处置损失	576,810.52	0
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
合计	576,810.52	0

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-41,036,101.76	12,837,755.52
递延所得税调整		
合计	-41,036,101.76	12,837,755.52

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算过程

基本每股收益=P ÷ S

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		

减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.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		
减：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产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到保证金及定金	140,000
往来款	123,647.45
财务费用--利息收入	1,092,677.74
其他	10,000,000
票据保证金	20,834,007.08
合计	32,190,332.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	1,806,688.07
各项费用支出	12,783,852.93
合计	14,590,541

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收建设单位质保金	3,845,163.15
合计	3,845,163.15

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,396,178.92	39,754,836.71
加：资产减值准备	7,000,000	7,000,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,344,708.36	8,298,201.28
无形资产摊销	8,110,165.42	7,486,816.01
长期待摊费用摊销	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	576,810.52	-7,840
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	10,201,428.99	4,688,488.25
投资损失（收益以“-”号填列）	0	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0	0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,354,241.19	-4,371,730.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,636,840.53	-115,271,122.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,385,808.36	-5,230,173.89
其他	20,834,007.08	0
经营活动产生的现金流量净额	-53,205,108.41	-57,652,524.35
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	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0

融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	176,672,961.28	102,897,985.51
减: 现金的期初余额	356,768,444.5	220,426,294.55
加: 现金等价物的期末余额	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-180,095,483.22	-117,528,309.04

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	0	0
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	176,672,961.28	356,768,444.5
其中：库存现金	368,193.03	310,478.5
可随时用于支付的银行存款	139,740,819.11	355,757,966
可随时用于支付的其他货币资金	36,563,949.14	700,000
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0	0
其中：三个月内到期的债券投资	0	0
三、期末现金及现金等价物余额	176,672,961.28	356,768,444.5

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构

称				人			本企业的 持股比例 (%)	本企业的 表决权比 例(%)	终控制方	代码
郑州市热力总公司	控股股东	国有独资企业	郑州	张舒	集中供热、 联片供热	67,890,000	33.18%	33.18%	郑州市国有资产管理委员会	17003120-5

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构 代码
中原环保水务登封有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	登封市	高彦生	公共设施服务	39,000,000	100%	100%	67674723-5
中原环保热力登封有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	登封市	陈勇	公共设施服务	20,000,000	100%	100%	67674722-7
中原环保新密热力有限公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	新密市	李泓滨	公共设施服务	100,000,000	100%	100%	55963268-2
中原环保郑州上街水务有限公司	控股子公司	一人有限责任公司	郑州市	王明中	公共设施服务	30,000,000	100%	100%	58174814-7
中原环保开封同生工业水务有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	开封县	孔祥荣	公共设施服务	20,000,000	80%	80%	58285269-1
中原环保伊川水务有限公司	控股子公司	有限责任公司（自然人投资或控股）	伊川县	孔祥荣	公共设施服务	20,000,000	90%	90%	59487264-9

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

								费	

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中原环保股份有限公司	中原环保新密热力有限公司	2,000,000	2011年12月31日	2014年06月30日	否
中原环保股份有限公司	中原环保新密热力有限公司	9,000,000	2011年12月31日	2014年12月31日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

截止2012年6月30日，本公司没有需要披露的或有事项。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截止2012年6月30日，本公司没有需要披露的承诺事项。

2、前期承诺履行情况

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表批准日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	272,136,599	98.42%	28,280,729.35	10.39%	223,627,394	98.99%	21,261,254.8	9.51%
按组合计提坏账准备的应收账款								
	4,377,649.51	1.58%	330,100.14	7.5%	2,274,663.46	1.01%	349,574.69	15.37%
组合小计	4,377,649.51	1.58%	330,100.14	7.5%	2,274,663.46	1.01%	349,574.69	15.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%

账款								
合计	276,514,248.51	--	28,610,829.49	--	225,902,057.46	--	21,610,829.49	--

应收账款种类的说明：

注1：公司将单项金额超过100.00万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

注2：除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

注3：应收账款期末较期初增加43,612,191.05元，增加比例21.35%，本期变化的主要原因应收郑州市财政局污水处理费增加48,509,205.00元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	3,636,198.4	5%	181,809.92	1,241,623.8	5%	62,081.19
1 年以内小计	3,636,198.4	5%	181,809.92	1,241,623.8	5%	62,081.19
1 至 2 年	741,451.11	20%	148,290.22	830,825.75	20%	166,165.15
2 至 3 年						
3 年以上				202,213.91	60%	121,328.35
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,377,649.51	--	330,100.14	2,274,663.46	--	349,574.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	性质	占应收账款总额比例%
郑州市财政局	污水处理费用支付人	174,310,603.00	1年以内	污水处理费	63.04
郑州市财政局	污水处理费用支付人	<u>97,825,996.00</u>	1-2年	污水处理费	<u>35.38</u>
合计		<u>272,136,599.00</u>			<u>98.42</u>

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市财政局		272,136,599	1年、1-2年	98.42%
市直机关事务官理局		2,000,000	1年以内	0.72%
郑州日报社		510,516.8	1年以内	0.18%
郑州工业高等专科学校		409,526.22	1年以内	0.15%
中铁电气化三公司		270,352.14	1年以内	0.1%
合计	--	275,326,994.16	--	99.57%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
		0	0%
合计	--	0	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	143,600,260.33	99.47%	500,000	0.35%	98,037,382	99.23%	500,000	0.51%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	768,634.62	0.53%	47,994.75	6.24%	760,300.06	0.77%	47,994.75	6.31%
组合小计	768,634.62	0.53%	47,994.75	6.24%	760,300.06	0.77%	47,994.75	6.31%
单项金额虽不重大但单项	0		0		0		0	

计提坏账准备的其他应收款									
合计	144,368,894.95	--	547,994.75	--	98,797,682.06	--	547,994.75	--	

其他应收款种类的说明：

公司将单项金额超过100.00万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款；除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
借款	143,600,260.33	500,000	5%	
合计	143,600,260.33	500,000	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	704,881.13	91.71%	35,244.06	693,768.4	91.25%	34,688.42
1年以内小计	704,881.13	91.71%	35,244.06	693,768.4	91.25%	34,688.42
1至2年	63,753.49	8.29%	12,750.7	66,531.66	8.75%	13,306.33
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	768,634.62	--	47,994.75	760,300.06	--	47,994.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计	0	0	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

登封市财政局	借款	10,000,000.00	1年以内	6.93
中原环保热力登封有限公司	借款	17,008,650.32	1年以内	11.78
中原环保新密热力有限公司	借款	100,589,840.01	1年以内	69.68
中原环保开封同生工业水务有限公司	借款	<u>16,001,770.00</u>	1年以内	11.08
合计		<u>143,600,260.33</u>		99.47

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中原环保新密热力有限公司	全资子公司	100,589,840.01	1年以内	69.68%
中原环保热力登封有限公司	全资子公司	17,008,650.32	1年以内	11.78%
中原环保开封同生工业水务有限公司	控股子公司	16,001,770	1年以内	11.08%
登封市财政局	非关联方	10,000,000	1年以内	6.93%
冯珂	本公司员工	80,000	1年以内	0.06%
合计	--	143,680,260.33	--	99.52%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中原环保热力登封有限公司	本公司的全资子公司	17,008,650.32	11.78%
中原环保新密热力有限公司	本公司的全资子公司	100,589,840.01	69.68%
中原环保开封同生工业水务有限公司	本公司的控股子公司	16,001,770	11.08%
合计	--	133,600,260.33	92.54%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
郑州银行	成本法	62,650,00	62,650,00	0	62,650,00	1.27%	1.27%		0	0	0

股份有限公司		0	0		0						
中原环保 水务登封 有限公司	成本法	39,000,000	9,000,000	30,000,000	39,000,000	100%	100%		0	0	0
中原环保 热力登封 有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	100%	100%		0	0	0
中原环保 新密热力 有限公司	成本法	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	100%	100%		0	0	0
中原环保 郑州上街 水务有限 公司	成本法	30,000,000	10,000,000	20,000,000	30,000,000	100%	100%		0	0	0
中原环保 开封同生 工业水务 有限公司	成本法	16,000,000	16,000,000	0	16,000,000	80%	80%		0	0	0
中原环保 伊川水务 有限公司	成本法	18,000,000		18,000,000	18,000,000	90%	90%		0	0	0
合计	--	285,650,000	217,650,000	68,000,000	285,650,000	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	176,789,898.23	171,099,054.74
其他业务收入	590,041.19	146,242.56
营业成本	117,344,740.53	106,076,587.87
合计	294,724,679.95	277,321,885.17

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理	77,509,205	37,490,485.05	75,253,374	33,592,485.69
供热销售及管网工程费收入	99,280,693.23	79,854,255.48	95,845,680.74	72,484,102.18
合计	176,789,898.23	117,344,740.53	171,099,054.74	106,076,587.87

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

(4) 主营业务（分地区）

适用 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
郑州地区	176,789,898.23	117,344,740.53	171,099,054.74	106,076,587.87
合计	176,789,898.23	117,344,740.53	171,099,054.74	106,076,587.87

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州市财政局	77,509,205	43.7%
郑州市铁路局建筑段	12,105,325.2	6.82%
市直机关事务管理局	2,000,000	1.13%
郑州万达广场商业管理有限公司	1,730,265.5	0.98%
防空兵学院	1,200,000	0.68%
合计	94,544,795.7	53.3%

营业收入的说明

公司的污水处理业务承担着郑州市区的污水处理任务，款项由郑州市财政支付；供热

用户众多且比较分散，单户金额不大。

公司本年营业收入较上期增长3.58%，主要原因本期发展供热用户，采暖费收入较去年同期有所增加。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	0
权益法核算的长期股权投资收益	0	0
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	0	0

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0	0	--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	65,619,529.17	32,859,579.99
加：资产减值准备	7,000,000	7,000,000
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,250,489	6,235,679.5
无形资产摊销	7,325,694.87	6,860,441.21
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	576,810.52	-7,840
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,239,822.63	4,705,461.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-97,888.51	-167,966.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,874,772.68	-73,407,578.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,109,894.24	-78,037,651.7
其他	20,834,007.08	
经营活动产生的现金流量净额	-57,236,202.16	-93,959,874.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	136,921,574.19	80,173,913.23
减：现金的期初余额	312,013,895.69	212,729,802.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,092,321.5	-132,555,889.15

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.46%	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.52%	0.3	0.3

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明