



关于北京首创股份有限公司收购
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司
专项审计报告

目 录

利安達會計師事務所(特殊普通合伙)

Reanda Certified Public Accountants LLP



关于北京首创股份有限公司收购 铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司股 权的 专项审计报告

利安达专字[2014]第 1120 号

北京首创股份有限公司:

我们审计了后附的铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司（以下简称：泓源大禹污水厂）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2012 年度、2013 年度度的利润表。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并

Reanda Certified Public Accountants LLP

ADD: Room 2008, East Wing, Building 1, Zhubang2000 Tower, No. 100
Balizhuang XiLi, Chaoyang District, Beijing 100025, P.R.C.
Tel.: + 86 10 85866870 Fax: + 86 10 85866877
Web: // www.reanda.com

利安達會計師事務所（特殊普通合伙）

地址：北京市朝陽區八裏莊西裏100號住邦2000一號樓東區2008
電話：+86 10 85866870 傳真：+86 10 85866877
網址：// www.reanda.com

非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、基本情况

泓源大禹污水公司系由铁岭市工商行政管理局批准，由辽宁泓源大禹水务有限公司、沈阳汇谷经贸有限公司共同出资，于2006年12月20日成立的有限责任公司，出资金额和持股比例如下：

投资者名称	投资金额(元)	所占比例(%)
辽宁泓源大禹水务有限公司	19,125,000.00	51.00
沈阳汇谷经贸有限公司	18,375,000.00	49.00
合计	37,500,000.00	100.00

泓源大禹污水公司的企业法人营业执照注册号为211202002005018号；法定代表人：郑庭信；注册资本3750万元；注册地：铁岭市银州区园艺村马蓬沟。

经营范围：城市污水处理、污泥利用（法律、行政法规或者国务院决定禁止经营的或需经有关部门前置审批而未获批准的项目除外）。

主要经营活动：2006年12月29日泓源大禹污水厂与铁岭市人民政府签订了特许经营协议，取得铁岭市10万吨污水处理的经营权。特许经营期间为2007年2月15日至2037年2月15日。泓源大禹污水厂的营业收入全部来源于污水处理收入。

2013年12月31日泓源大禹污水厂分别和铁岭市人民政府、开原市人民政府签订了5万吨污水扩建项目、开原5万吨运营项目、开原3万吨扩建项目的特许经营权协议，为泓源大禹污水厂未来的发展提供了基础。

四、审计结果

（一）截止2013年12月31日资产、负债、所有者损益情况：

截止到2013年12月31日，经审计后泓源大禹污水厂资产总额522,936,551.14元，其中：流动资产140,459,142.62元、非流动资产382,477,408.52元；负债总额480,501,126.97元，其中流动负债368,699,228.62元、非流动负债111,801,898.35元；所有者权益42,435,424.17元，其中：实收资本37,500,000.00

元、盈余公积 4,935,424.17 元，未分配利润 0.00 元。

(二) 2012 年度、2013 年损益情况

项 目	2013 年度	2012 年度
营业收入	24,706,225.00	28,412,766.00
营业成本	15,717,386.42	15,584,083.86
营业税金及附加	5,725.26	6,080.33
管理费用	2,795,244.91	6,477,473.09
财务费用	8,958,368.16	6,165,850.74
资产减值损失		
营业外收入	51,500.00	-
营业外支出	971,494.37	101,130.00
利润总额	-3,690,494.12	78,147.98
所得税费用	-	127,093.06
净利润	-3,690,494.12	-48,945.08

泓源大禹污水公司具体的资产、负债和损益情况详见审计说明。

五、报告使用限制说明

本报告仅供北京首创股份有限公司收购泓源大禹污水公司股权报相关部门备案使用，不做其他用途。



中国注册会计师
王晶
110000821986

王晶

中国注册会计师
刘戈
110001580103

刘戈

二〇一四年四月二十五日



资产负债表

编制单位：铁岭弘源禹城市污水处理有限公司 2013年12月31日

金额单位：人民币元

项目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	四（一）	1,331,508.16	4,605,853.18
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	四（二）	19,853,670.00	21,981,445.00
预付款项	四（三）	-	160,412.21
△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	四（四）	119,207,830.46	66,718,679.01
△买入返售金融资产		-	-
存货	四（五）	66,134.00	22,716.00
其中：原材料		66,134.00	19,475.00
库存商品(产成品)		-	3,241.00
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		140,459,142.62	93,489,105.40
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		-	-
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产原价	四（六）	8,179,206.60	7,429,866.60
减：累计折旧	四（六）	2,006,201.99	1,215,889.05
固定资产净值		6,173,004.61	6,213,977.55
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		6,173,004.61	6,213,977.55
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四（四）	376,304,403.91	101,900,640.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资		-	-
非流动资产合计		382,477,408.52	108,114,618.40
资产总计		522,936,551.14	201,603,723.80

单位负责人：

总会计师：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

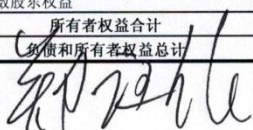
编制单位：铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司

2013年12月31日

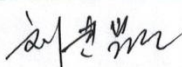
金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	四（八）	5,000,000.00	-
△向中央银行借款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	四（九）	16,465,503.20	351,700.00
预收款项		-	-
△卖出回购金融资产款		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四（十）	-	-
其中：应付工资		-	-
应付福利费		-	-
#其中：职工奖励及福利基金		-	-
应交税费	四（十一）	2,158,362.11	1,129,094.67
其中：应交税金		2,158,362.11	1,129,094.67
应付利息	四（十二）	413,224.00	-
应付股利		-	-
其他应付款	四（十三）	288,762,139.31	18,754,932.40
△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	四（十四）	52,400,000.00	-
其他流动负债	四（十五）	3,500,000.00	-
流动负债合计		368,699,228.62	20,235,727.07
非流动负债：			
长期借款	四（十六）	111,801,898.35	107,274,674.79
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		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		111,801,898.35	107,274,674.79
负债合计		480,501,126.97	127,510,401.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	四（十七）	37,500,000.00	37,500,000.00
国有资本			
其中：国有法人资本			
集体资本			
私营资本		37,500,000.00	37,500,000.00
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		37,500,000.00	37,500,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四（十八）	4,935,424.17	
其中：法定公积金		3,290,282.78	
任意公积金		1,645,141.39	
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	四（十九）		36,593,321.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		42,435,424.17	74,093,321.94
*少数股东权益			
所有者权益合计		42,435,424.17	74,093,321.94
负债和所有者权益总计		522,936,551.14	201,603,723.80

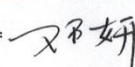
单位负责人：



总会计师：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年实际数	上年实际数
一、营业总收入		24,706,225.00	28,412,766.00
其中：营业收入		24,706,225.00	28,412,766.00
其中：主营业务收入	四（十九）	24,706,225.00	28,412,766.00
其他业务收入		-	-
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		27,476,724.75	28,233,488.02
其中：营业成本		15,717,386.42	15,584,083.86
其中：主营业务成本	四（十九）	15,717,386.42	15,584,083.86
其他业务成本		-	-
△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		5,725.26	6,080.33
销售费用		-	-
管理费用		2,795,244.91	6,477,473.09
其中：研究与开发费		-	-
财务费用	四（二十）	8,958,368.16	6,165,850.74
其中：利息支出		8,957,053.57	6,166,368.00
利息收入		3,726.41	4,051.16
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
资产减值损失		-	-
其他		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-2,770,499.75	179,277.98
加：营业外收入	四（二十一）	51,500.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
非货币性资产交换利得		-	-
政府补助		-	-
债务重组利得		-	-
减：营业外支出	四（二十二）	971,494.37	101,130.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
非货币性资产交换损失		-	-
债务重组损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,690,494.12	78,147.98
减：所得税费用	四（二十三）	-	127,093.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,690,494.12	-48,945.08
归属于母公司所有者的净利润		-	-
※少数股东损益		-	-
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
※归属于少数股东的综合收益总额		-	-

单位负责人：

郑理

总会计师：

刘忠

会计机构负责人：

邓妍



现金流量表

编制单位：铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司 2013年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		26,834,000.00	21,417,000.00
△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		97,841,849.48	82,688,204.23
经营活动现金流入小计		124,675,849.48	104,105,204.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,762,639.91	7,373,551.50
△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		4,699,353.18	3,930,915.69
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		97,041,828.20	81,310,308.56
经营活动现金流出小计		106,503,821.29	92,614,775.75
经营活动产生的现金流量净额		18,172,028.19	11,490,428.48
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,707,667.20	909,610.10
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		71,707,667.20	909,610.10
投资活动产生的现金流量净额		-71,707,667.20	-909,610.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		75,000,000.00	-
△发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		75,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		13,072,776.44	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,665,929.57	6,166,368.00
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		24,738,706.01	6,166,368.00
筹资活动产生的现金流量净额		50,261,293.99	-6,166,368.00
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			
		-3,274,345.02	4,414,450.38
加：年初现金及现金等价物余额		4,605,853.18	191,402.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,331,508.16	4,605,853.18

单位负责人：

郑德林

总会计师：

刘书明

会计机构负责人：

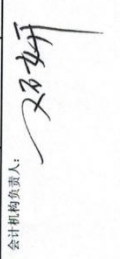

石妍

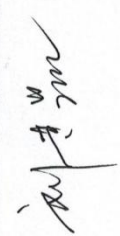
所有者权益变动表

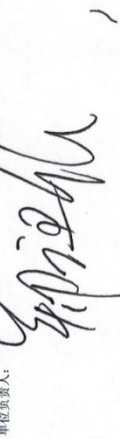
金额单位：人民币元

2013年度

项目	本 年 金 额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	37,500,000.00					36,593,321.94		74,093,321.94		74,093,321.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	37,500,000.00					36,593,321.94		74,093,321.94		74,093,321.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,935,424.17		-36,593,321.94		-31,657,897.77		-31,657,897.77
(一) 净利润						-3,690,494.12		-3,690,494.12		-3,690,494.12
(二) 其他综合收益										
综合收益小计						-3,690,494.12		-3,690,494.12		-3,690,494.12
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(五) 利润分配										
1. 提取盈余公积				4,935,424.17		-32,902,827.82		-27,967,403.65		-27,967,403.65
其中：法定公积金				4,935,424.17		-4,935,424.17				
任意公积金				3,290,282.78		-3,290,282.78				
储备基金				1,645,141.39		-1,645,141.39				
企业发展基金										
回购归还投资										
回购风险准备										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(六) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	37,500,000.00			4,935,424.17				42,435,424.17		42,435,424.17

单位负责人：  会计机构负责人： 

总会计师： 

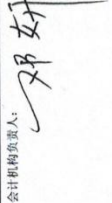
单位负责人： 

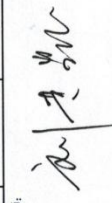
所有者权益变动表

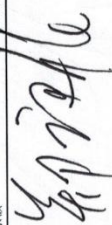
金额单位：人民币元

2013年度

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
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	小计				
一、上年年末余额	37,500,000.00					36,642,267.02	19	74,142,267.02		21	74,142,267.02	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	37,500,000.00					36,642,267.02		74,142,267.02			74,142,267.02	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-48,945.08		-48,945.08			-48,945.08	
(一) 净利润						-48,945.08		-48,945.08			-48,945.08	
(二) 其他综合收益												
综合收益小计												
(三) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(五) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
=储备基金												
=企业发展基金												
=利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(六) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	37,500,000.00					36,593,321.94		74,093,321.94			74,093,321.94	

单位负责人：  郭洪波

总会计师：  刘其斌

会计机构负责人：  郭洪波



关于北京首创股份有限公司收购
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司股权的
专项审计说明

一、基本情况

铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司（以下简称泓源大禹污水公司）系由铁岭市工商行政管理局批准，由辽宁泓源大禹水务有限公司、沈阳汇谷经贸有限公司共同出资，于2006年12月20日成立的有限责任公司，出资金额和持股比例如下：

投资者名称	投资金额（元）	所占比例(%)
辽宁泓源大禹水务有限公司	19,125,000.00	51.00
沈阳汇谷经贸有限公司	18,375,000.00	49.00
合计	37,500,000.00	100.00

泓源大禹污水厂的企业法人营业执照注册号为211202002005018号；法定代表人：郑庭信；注册资本3750万元；注册地：铁岭市银州区园艺村马蓬沟。

经营范围：城市污水处理、污泥利用（法律、行政法规或者国务院决定禁止经营的或需经有关部门前置审批而未获批准的项目除外）。

主要经营活动：2006年12月29日公司与铁岭市人民政府签订了特许经营协议，取得铁岭市10万吨污水处理的经营权。特许经营期间为2007年2月15日至2037年2月15日。公司的营业收入全部来源于污水处理收入。

二、主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、会计期间

公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、应收款项

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

6、长期股权投资

(1) 初始计量投资成本确定

公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及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。

公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注二、17。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，公司计提资产减值的方法见附注二、17。

7、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
机器设备	10 年	3%	9.7%
运输工具	5 年	3%	18.4%
电子设备	5 年	3%	18.4%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、17。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

8、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、17。

9、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

公司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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

10、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、17。

11、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- 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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

13、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企

业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

16、经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

17、资产减值

公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记

的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策

国家税务总局《关于污水处理费不征收营业税的批复》（国税函（2004）1366号）明确，单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水取得的污水处理费，免征营业税。

四、财务报表主要项目说明

1、货币资金

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	20,747.83	1,134,302.84
银行存款	1,310,760.33	3,471,550.34
合计	<u>1,331,508.16</u>	<u>4,605,853.18</u>

2、应收账款

(1) 按风险分类

类别	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	19,853,670.00	100		21,981,445.00	100	
合计	<u>19,853,670.00</u>	<u>100</u>		<u>21,981,445.00</u>	<u>100</u>	

(2) 债务人明细情况如下:

单位名称	款项内容	金额	年限	占应收账款总额比例%
铁岭市财政局	污水处理费	19,853,670.00	1年以内	100
合计		<u>19,853,670.00</u>		<u>100</u>

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	119,055,844.46	99.87		63,959,591.32	95.86	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	--			--		
按组合计提坏账准备的应收款项	151,986.00	0.13		2,759,087.69	4.14	
合计	<u>119,207,830.46</u>	<u>100.00</u>		<u>66,718,679.01</u>	<u>100.00</u>	

(2) 单项金额重大的应收款项说明:

债务人单位名称	金额	款项内容
沈阳天河市政工程有限公司	50,000,000.00	借款
辽宁大禹防水科技发展有限公司	44,902,859.63	关联方往来款
铁岭泓源大禹再生水有限公司	24,152,984.83	关联方往来款

合计 119,055,844.46

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	151,986.00	100	-	2,759,087.69	100	-
合计	<u>151,986.00</u>	<u>100</u>	=	<u>2,759,087.69</u>	<u>100</u>	-

(4) 截至2013年12月31日, 持公司5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款见本附注[说明六、2]。

4、存货

存货分项目列示

存货项目	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	66,134.00			19,475.00		
库存商品				3,241.00		
合计	<u>66,134.00</u>			<u>22,716.00</u>		

5、固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	<u>7,429,866.60</u>	<u>749,340.00</u>		<u>8,179,206.60</u>
机器设备	6,600,230.50	719,840.00		7,320,070.50
运输工具	373,031.10			373,031.10
电子设备	456,605.00	29,500.00		486,105.00
二、累计折旧合计:	<u>1,215,889.05</u>	<u>790,312.94</u>		<u>2,006,201.99</u>
机器设备	1,071,856.26	646,889.84		1,718,746.10
运输工具	31,421.47	74,148.59		105,570.06
电子设备	112,611.32	69,274.51		181,885.83
三、固定资产账面净值合	<u>6,213,977.55</u>			<u>6,173,004.61</u>
计:				
机器设备	5,528,374.24			5,601,324.40
运输工具	341,609.63			267,461.04

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	343,993.68			304,219.17
四、减值准备合计				--
机器设备				--
运输工具				--
电子设备				--
五、固定资产账面价值合计	<u>6,213,977.55</u>			<u>6,173,004.61</u>
机器设备	5,528,374.24			5,601,324.40
运输工具	341,609.63			267,461.04
电子设备	343,993.68			304,219.17

注：公司年末无已提足折旧仍继续使用的固定资产。

6、无形资产

(1) 无形资产分类：

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	<u>125,000,000.00</u>	<u>278,627,619.06</u>		<u>403,627,619.06</u>
特许经营权	125,000,000.00	278,627,619.06		403,627,619.06
二、累计摊销额合计	<u>23,099,359.15</u>	<u>4,223,856.00</u>		<u>27,323,215.15</u>
特许经营权	23,099,359.15	4,223,856.00		27,323,215.15
三、无形资产减值准备金额合计				--
特许经营权				--
四、账面价值合计	<u>101,900,640.85</u>			<u>376,304,403.91</u>
特许经营权	101,900,640.85			376,304,403.91

(2) 期末明细：

项 目	原值	已摊销金额	净值	到期日
特许经营权 10 万吨-TOT	125,000,000.00	27,323,215.15	97,676,784.85	2037 年 2 月 15 日

项目	原值	已摊销金额	净值	到期日
铁岭 5 万吨扩建-TOT	74,933,189.06		74,933,189.06	2037 年 2 月 15 日
污水 10 万吨提标改造-TOT	55,615,508.80		55,615,508.80	2037 年 2 月 15 日
开原 5 万吨运营 -TOT	74,000,000.00		74,000,000.00	2043 年 2 月 31 日
开原 3 万吨扩建 -BOT	74,078,921.20		74,078,921.20	2043 年 2 月 31 日
合 计	<u>403,627,619.06</u>	<u>27,323,215.15</u>	<u>376,304,403.91</u>	

注：泓源大禹污水公司以铁岭一期 10 万吨特许经营权向铁岭银行广信支行质押取得 8100 万长期借款，借款期限为 2009 年 12 月 23 日至 2014 年 12 月 23 日，截至 2013 年 12 月 31 日余额 5240 万元。

7、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	5,000,000.00	
合计	<u>5,000,000.00</u>	

注：上述借款是向哈尔滨银行沈阳五爱支行银行借款，借款期限为 2013 年 4 月 8 日至 2014 年 4 月 7 日，由辽宁大禹防水科技有限公司提供保证。

8、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	16,275,503.20	98.84	345,700.00	98.29
一至二年	184,000.00	1.12	6,000.00	1.71
二至三年	6,000.00	0.04		
三年以上				
合计	<u>16,465,503.20</u>	<u>100</u>	<u>351,700.00</u>	<u>100</u>

(2) 主要债权人明细如下：

债务人单位名称	金额	款项内容
抚顺中煤建设（集团）有限责任公司	7,500,315.20	工程款
大连迈克环境科技工程有限公司	5,000,000.00	设备
吉林东北建筑市政工程设计院有限公司北京分公司	3,322,800.00	设计费
铁岭瑞诚建设工程监理有限责任公司	190,000.00	监理费
杭州兴源过滤科技股份有限公司	120,000.00	货款

合计 16,133,115.20

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

9、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,492,266.19	3,492,266.19	
二、职工福利费		10,433.83	10,433.83	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		871,140.16	871,140.16	
其中：1. 基本医疗保险费		204,344.79	204,344.79	
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		573,779.56	573,779.56	
4. 年金缴费（补充养老保险）				
5. 失业保险费		52,181.98	52,181.98	
6. 工伤保险费		26,771.83	26,771.83	
7. 生育保险费		14,062.00	14,062.00	
四、住房公积金		325,513.00	325,513.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、辞退福利及内退补偿				
七、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计		<u>4,699,353.18</u>	<u>4,699,353.18</u>	

10、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	289,086.95	131,688.41
企业所得税	1,849,064.17	982,920.53

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	12,861.54	9,218.19
教育费附加	5,512.08	3,950.65
其他	1,837.37	1,316.89
合 计	<u>2,158,362.11</u>	<u>1,129,094.67</u>

11、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
2013年12月21日-12月31日利息	413,224.00	

12、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	288,755,700.42	99.99	18,754,932.40	100
三年以上	6,438.89	0.01	-	
合计	<u>288,762,139.31</u>	<u>100</u>	<u>18,754,932.40</u>	<u>100</u>

(2) 主要债权人明细如下:

债务人单位名称	金额	款项内容
辽宁泓源大禹水务有限公司	99,983,900.02	股东往来
沈阳汇谷商贸有限公司	13,704,027.79	股东往来
开原市政府	74,000,000.00	应付经营权转让款
铁岭市人民政府	99,830,000.00	应付经营权转让款减垫付的TOT项目的资金
郑铁英	523,361.61	法定代表人之子往来款
郑庭信	714,411.00	法定代表人往来款
合计	<u>288,755,700.42</u>	

注：应付铁岭市政府 99,830,000.00 元情况说明：

依据铁岭市人民政府与铁岭泓源大禹污水公司签订的《铁岭市污水处理厂扩建工程（一期）BOT项目特许经营协议-补充协议》，将铁岭市污水处理厂扩建工程（一期）BOT项目改为TOT项目，经营

权转让价款预计为人民币 9200 万元，最终以财政审计等部门的审核确认的决算数为准。

依据铁岭市人民政府与铁岭泓源大禹污水公司签订的《铁岭市城市污水处理特许经营协议-补充协议（提标改造部分）》，经营权转让价款预计为人民币 6000 万元，最终以财政审计等部门的审核确认的决算数为准。

以上两项共计需支付铁岭市人民政府特许经营权转让款 152,000,000.00 元，扣减代垫的上述两项的建设资金，截至 2013 年 12 月 31 日账面应付铁岭市人民政府 121,281,302.14 元。审计中我们就该金额向铁岭市人民政府发出函证，2014 年 4 月 17 日回函确认截至 2014 年 3 月 31 日实际欠款 9970 万元。我们对 2014 年 1 月 1 日-2014 年 3 月 31 日泓源大禹污水公司与铁岭市人民政府的往来款追加审计程序，泓源大禹污水公司为铁岭市人民政府垫付工程款 130,000.00 元。依据回函和期后垫付资金的追加程序，确认 2013 年 12 月 31 日应付铁岭市人民政府 99,830,000.00 元。

13、一年到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（质押加保证借款）	52,400,000.00	--

注：上述借款由泓源大禹公司提供保证并以铁岭一期 10 万吨特许经营权进行质押，向铁岭银行广信支行借款 8100 万元，借款期限为 2009 年 12 月 23 日至 2014 年 12 月 23 日，截至 2013 年 12 月 31 日借款余额 5340 万元。

14、其他非流动负债

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
递延收益		3,500,000.00		3,500,000.00	环保工程专项拨款
合 计		<u>3,500,000.00</u>		<u>3,500,000.00</u>	—

注：开原城市污水处理（二期）工程 2011 年获得了中央辽河流域水污染防治专项资金预算指标 1200 万元，2013 年第一批资金 350 万。

15、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证加质押	111,801,898.35	107,274,674.79
合 计	<u>111,801,898.35</u>	<u>107,274,674.79</u>

（2）长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率%	年末数	借款条件
------	-------	-------	-----	-----	------

铁岭银行广信支行	2012.12.14	2017.12.14	8%	30,000,000.00	泓源大禹污水公司、辽宁泓
铁岭银行广信支行	2013.2.5	2018.2.4	8%	50,000,000.00	源大禹水务有限公司、辽宁
铁岭银行广信支行	2013.9.23	2017.11.30	8%	20,000,000.00	龙兴伟业投资有限公司、郑
兴业银行沈阳分行营业部	2010.3.30	2015.3.29	基准利率上 浮 40%	11,801,898.35	庭信、王珈璐为该贷款与银 行签订了质押保证合同。 辽宁大禹防水科技发展有限 公司、郑庭信、王珈璐为该 贷款与银行签订了最高额保 证合同。

16、实收资本

股东名称	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
辽宁泓源大禹水务有限公司	19,125,000.00			19,125,000.00
沈阳汇谷经贸有限公司	18,375,000.00			18,375,000.00
合计	<u>37,500,000.00</u>			<u>37,500,000.00</u>

17、盈余公积

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金		3,290,282.78		3,290,282.78
任意盈余公积金		1,645,141.39		1,645,141.39
合计		<u>4,935,424.17</u>		<u>4,935,424.17</u>

注：依据公司股东会决议按 2013 年 12 月 31 日的未分配利润计提 10% 计提法定盈余公积，5% 计提任意盈余公积。

18、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	36,593,321.94	36,642,267.02
本年增加额	-3,690,494.12	-48,945.08
其中：本年净利润转入	-3,690,494.12	-48,945.08
其他调整因素		
本年减少额	32,902,827.82	
其中：本年提取法定盈余公积数	3,290,282.78	

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
本年提取任意盈余公积	1,645,141.39	
本年分配现金股利数	27,967,403.65	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额		<u>36,593,321.94</u>

注：依据公司股东会决定进行分配。

19、营业收入及成本

营业收入及成本明细项目列示如下：

<u>项目</u>	<u>2013 年度</u>		<u>2012 年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
污水处理费收入	24,706,225.00	15,717,386.42	28,412,766.00	15,584,083.86
合计	<u>24,706,225.00</u>	<u>15,717,386.42</u>	<u>28,412,766.00</u>	<u>15,584,083.86</u>

20、财务费用

<u>项目</u>	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
利息支出	8,957,053.57	6,166,368.00
减：利息收入	3,726.41	4,051.16
未确认融资费用		
手续费	5,041.00	3,533.90
合计	<u>8,958,368.16</u>	<u>6,165,850.74</u>

21、营业外收入

<u>项目</u>	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
其他	51,500.00	
合计	<u>51,500.00</u>	

22、营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度
税收滞纳金	971,494.37	101,130.00
合计	<u>971,494.37</u>	<u>101,130.00</u>

23、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2013 年度	2012 年度
当期所得税费用		127,093.06
递延所得税费用		
合计		<u>127,093.06</u>

六、关联方及关联交易

1、关联方

(1) 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司 持股比例(%)	母公司对表决权 比例(%)
辽宁泓源大禹水务有限公司	辽宁沈阳	私营企业	壹亿元	51%	51%

(2) 其他关联方

单位名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	关联方关系
沈阳汇谷经贸有限公司	沈阳市和平区青年大街 386 号 (1057)	机械电子, 五金交电, 电子产品批发	私营企业	郑铁英	非控股股东
铁岭泓源大禹再生水有限公司	铁岭市银州区园艺村马蓬沟	再生水	私营	郑庭信	同一母公司
沈阳万城房地产开发有限公司	沈阳市沈河区南关路 78 号	房地产开发	私营	郑庭信	与本企业受同一母公司控制的其他企业
辽宁大禹防水科技发展有限公司	辽宁省盘锦市盘山县	防水材料生产及销售	私营	郑宪明	与本企业受同一母公司控制的其他企业
郑庭信					关键领导人

单位名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	关联方关系
沈阳汇谷经贸有限公司	沈阳市和平区青年大街386号(1057)	机械电子,五金交电,电子产品批发	私营企业	郑铁英	非控股股东
铁岭泓源大禹再生水有限公司	铁岭市银州区园艺村马蓬沟	再生水	私营	郑庭信	同一母公司
郑铁英(法定代表人之子)					关键领导人 之子

2、关联方往来

(1) 关联担保情况

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
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	铁岭泓源大禹再生水有限公司	6,784,787.86	2010.2.2	2015.2.1	否

关联担保情况说明：截止审计报告日，被担保单位履约正常。

(2) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	辽宁大禹防水科技发展有限公司	44,902,859.63	--	30,000,000.00	--
其他应收款	铁岭泓源大禹再生水有限公司	24,152,984.83	--	11,950,087.50	--

(3) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	辽宁泓源大禹水务有限公司	99,983,900.02	9,205,706.71
其他应付款	沈阳汇谷商贸有限公司	13,704,027.79	--
	郑庭信(法定代表人)	714,411.00	
	郑铁英(法定代表人之子)	523,361.61	42,790.69

3、关联方交易：无

七、或有事项

1、对外担保

担保方	被担保方	担保事项	担保金额	担保期限
-----	------	------	------	------

铁岭泓源大禹城市 污水处理有限公司	铁岭泓源大禹再生水有限 公司	贷款担保	6,784,787.86	2015.2.1
----------------------	-------------------	------	--------------	----------

2、其他或有事项：无