



**BGE**  
高能环境

# 2014年年度报告

股票代码：603588

2015年4月

**北京高能时代环境技术股份有限公司**  
Beijing GeoEnviron Engineering & Technology, Inc.

公司代码：603588

公司简称：高能环境

# 北京高能时代环境技术股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈望明、主管会计工作负责人凌锦明 及会计机构负责人（会计主管人员）邹德志声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司于2015年4月23日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了公司《2014年度利润分配预案》：

以截至2014年12月31日公司总股本16,160万股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），合计派发现金红利16,160,000.00元（含税）。本次分派不派发红股，也不进行资本公积转增股本。本次利润分配方案实施后，公司仍有未分配利润546,304,872.35元，全部结转以后年度分配。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	10
第五节	重要事项.....	33
第六节	股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	55
第十节	内部控制.....	58
第十一节	财务报告.....	60
第十二节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、高能环境	指	北京高能时代环境技术股份有限公司
董事会	指	北京高能时代环境技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京高能时代环境技术股份有限公司监事会
股东大会	指	北京高能时代环境技术股份有限公司股东大会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、证券交易所	指	上海证券交易所
绵阳基金	指	绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）
君联睿智	指	北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）
固废、固体废物	指	在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质
危险废物、危废	指	列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的固体废物
填埋	指	将固废掩埋使其自然稳定的处理方法
卫生填埋	指	采取防渗、铺平、压实、覆盖等对城市生活垃圾进行处埋和对气体、渗沥液、蝇虫等进行治理的垃圾处理方法
焚烧	指	废物经过焚烧处理线处理，达到焚烧污染控制标准的处理方法
综合处理	指	在同一服务范围内，同时运用两种或两种以上处理技术，并充分重视资源回收利用的废物处理方法
环境修复	指	指依靠技术手段和工程措施的有效应用，阻止次生污染的发生或防止次生有害效应的产生，使正常的生态结构与功能得以维护或改善，实现污染土壤、场地、水体的修复，亦称“绿色修复”
BT	指	（Build-Transfer 建设-转让），指政府通过特许协议将一个基础设施项目的建设权授予投资商，投资商负责项目融资和建设，在规定的期限内将竣工后的项目移交政府，政府根据事先签订的回购协议分期向投资商支付项目总投资并加上合理回报
BOT	指	（Build-Operate-Transfer 建设-经营-转让），指政府将通过特许协议将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营，并回收成本、偿还债务、赚取利润，特许期结束后将项目所有权移交政府
TOT	指	（Transfer-Operate-Transfer 移交-经营-移交），指政府部门或国有企业将已建设完成项目的一定期限的产权或经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融资方式
BOO	指	（Build-Own-Operate 建设-拥有-运营），指政府将通过特许协议将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目设计、融资、建设和运营
PPP	指	即 Public-Private Partnership，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，

		并通过签署合同来明确双方的权利和义务
元	指	除非特指，均为人民币元

## 二、 重大风险提示

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京高能时代环境技术股份有限公司
公司的中文简称	高能环境
公司的外文名称	Beijing GeoEnviron Engineering & Technology, Inc.
公司的外文名称缩写	BGE
公司的法定代表人	陈望明

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	凌锦明	郝海星
联系地址	北京市海淀区地锦路9号院高能环境大厦	北京市海淀区地锦路9号院高能环境大厦
电话	010-85782168	010-85782168
传真	010-88233169	010-88233169
电子信箱	stocks@bgechina.cn	stocks@bgechina.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市海淀区复兴路83号
公司注册地址的邮政编码	100036
公司办公地址	北京市海淀区地锦路9号院高能环境大厦
公司办公地址的邮政编码	100095
公司网址	<a href="http://www.bgechina.cn">http://www.bgechina.cn</a>
电子信箱	stocks@bgechina.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	高能环境	603588	--

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2009年12月9日
注册登记地点	北京市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	110108003627173
税务登记号码	110108102288412
组织机构代码	10228841-2

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

公司首次注册情况详见已登载于上交所网站的公司招股说明书第五节“发行人基本情况”。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

无变化。

**(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况**

无变化。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	曹阳、李洋
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华林证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 17 层
	签字的保荐代表人姓名	秦洪波、杨彦君
	持续督导的期间	2014 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	776,512,641.75	782,009,898.92	-0.70	653,759,832.23
归属于上市公司股东的净利润	115,552,642.66	139,677,956.58	-17.27	143,055,430.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,317,831.39	128,193,099.73	-19.40	137,539,958.75
经营活动产生的现金流量净额	-231,425,990.13	-272,179,830.55	14.97	-33,758,106.51
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,725,028,319.44	910,686,873.28	89.42	770,108,916.70
总资产	3,002,397,078.99	1,574,839,401.47	90.65	1,220,819,838.99

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.953	1.152	-17.27	1.180
稀释每股收益(元/股)	0.953	1.152	-17.27	1.180
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.852	1.058	-19.47	1.135
加权平均净资产收益率(%)	11.93	16.62	减少4.69个百分点	20.52
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.67	15.26	减少4.59个百分点	19.73

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

无



## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	163,177.70		-675,204.95	-66,577.81
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-			
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,269,067.92	详见附注五、35	11,907,000.00	4,540,839.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,400,344.83		2,347,798.50	3,423,173.90
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-		-	-
非货币性资产交换损益	-		-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-		-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-		-	-
债务重组损益	-		-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-		-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-		-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-		-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-		-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-		-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-		-	-
对外委托贷款取得的损益	-		-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-		-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-		-	-

受托经营取得的托管费收入	-		-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-		-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-42,753.38		-368,079.40	-1,040,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,375,025.80		-1,637,057.35	-871,941.46
少数股东权益影响额	-180,000.00		-89,599.95	-470,021.40
合计	12,234,811.27		11,484,856.85	5,515,472.23

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，是环保行业快速发展的一年，也是变革的一年。多项环保政策、条例陆续出台，尤其是新修订的《中华人民共和国环境保护法》颁布，对社会和企业提出了更高的环保要求。在可预见的未来，政府必将把监督行业标准的执行、不断完善行业规范作为环境治理的主要工作之一。在环保行业市场化过程中，BOT、TOT 等合作模式促进了行业发展。报告期内，相继发布了《关于开展政府和社会资本合作的指导意见》、《关于推广运用政府和社会资本合作模式有关问题的通知》和《政府和社会资本合作模式操作指南(试用)》，在政府的大力推动下，政府和社会资本合作(PPP)模式也将促进行业的发展。

随着国家环保力度的进一步加大和环保产业政策的日趋完善，环保产业快速发展，产业领域不断拓展，技术和产品结构逐步优化升级，环保行业以及公司将面临更为广阔的市场机遇和发展空间。

高能环境是国内最早专业从事固体废物污染防治技术研究和应用的高新技术企业之一，自公司设立以来一直致力于通过对各类生态屏障体系和污染治理系统的构建和实施，在垃圾处理、矿山能源、煤化工、石油化工、水利生态和环境修复等领域提供固体废物污染防治系统解决方案和工程承包服务。

2014 年，公司以固废污染防治为基础，基于现有的技术和经验，进一步拓宽经营领域和业务范围，形成了以工业环境、城市环境和环境修复为主的三大业务板块，三大板块专注于固体废物、废液等污染防治技术及污染土壤、工业场地、矿山、水体等环境修复技术研发、环境工程技术服务、环保设施投资运营等。公司在报告期除了进一步巩固在固废污染防治领域的行业地位外，还积极拓展污水处理、污泥处置领域的业务，如公司成功签约宁东能源煤化工基地煤化工园区污水处理厂(一期)项目、宁东能源煤化工基地南湖中水厂项目、邵阳市污泥集中处置工程等，为公司增加了新的业务增长点。

2014 年也是公司的转型年，公司立足现有工程承包为主的业务模式，建立和拓展了工程、投资、运营相结合的经营模式，公司新签订合同中，投资运营类业务的比例进一步提升，如桂林市医疗废物处置厂 TOT 项目、乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区(工业区)固废综合处理静脉产业园 BOT 项目、榆神工业区清水工业园工业渣场一期 BOT 项目、阜康市东部城区污水处理厂及固废产业园 BOT 项目等。公司确定的经营模式兼顾了短期目标和中长期战略，旨在把握国内环保行业高速发展的契机，快速实现产业布局，打造国内领先的环境治理行业的综合服务提供商。

2014 年 12 月，公司成功登陆资本市场，翻开了公司发展史上具有里程碑式意义的一页。有了资本的助力，公司将会步入加速发展的快车道。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	776,512,641.75	782,009,898.92	-0.70
营业成本	528,819,884.37	515,085,047.38	2.67
销售费用	32,858,553.72	25,391,248.03	29.41
管理费用	102,293,182.22	76,420,052.62	33.86
财务费用	-25,296,257.07	-9,198,811.76	-174.99
经营活动产生的现金流量净额	-231,425,990.13	-272,179,830.55	14.97
投资活动产生的现金流量净额	-149,806,641.49	-13,346,259.00	-1,022.46
筹资活动产生的现金流量净额	1,124,067,457.78	168,223,832.91	568.20
研发支出	23,814,678.01	16,361,869.24	45.55

(1) 2014 年,根据公司的战略部署和经营实施,公司三大业务板块和各细分业务领域均有重要突破,为公司未来的发展奠定了基础。报告期内,公司新增订单较多,同比增长了 82.73%,但由于订单的实施周期较长,未全部体现在当年的收入中,报告期实现营业收入 77,651.26 万元,较上年同期下降了 0.70%,营业成本 52,881.99 万元,较上年同期增长了 2.67%。

(2) 由于公司业务拓展的力度加大,对于资金和人员的需求增大,当年销售费用和管理费用增长明显。

(3) 报告期,公司加大了对于应收款项的回收力度,经营活动现金流同比有所好转;公司新增了多个 BOT、TOT 项目,该类项目分别进入投资、建设和运营时期,此外,公司根据项目需要投资设立了较多子公司,致使当年投资活动现金流增长较快;2014 年 12 月,公司发行上市成功,募集资金到位对筹资活动现金流产生较大影响。

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司主要从事环境治理的技术研究和应用,致力于在工业环境、城市环境和环境修复三大板块领域提供污染防治系统解决方案和工程承包服务。其中,工业环境板块的营业收入增长 90.43%,但是受到城市环境和环境修复领域的收入分别下降-9.03%和-21.46%的因素影响,致使整体营业收入略微下降。具体分析详见本节(二)“主营业务分行业、分产品情况”。

### (2) 订单分析

根据公司业务性质,现有订单主要分为工程类订单和投资运营类订单。2014 年和 2013 年公司新增订单金额分别为 28.54 亿元和 15.62 亿元,2014 年同比增长 82.73%。其中,2014 年,公司新增工程类订单金额为 9.75 亿元,同比增长 40.09%;新增投资运营类订单金额为 18.79 亿元,同比增长 117.23%。

2014 年公司实现营业收入中，当年新增订单的收入为 3.27 亿元，占当年收入比重为 42.12%，占当年新增订单金额的比重为 11.46%。尚未实现的工程类订单预计在未来两年内实现收入，投资运营类订单则分别于建设期和运营期实现工程建设收入或运营收入。

报告期内新增金额超过 5,000 万元的重要订单情况：

重大合同概述	签订双方名称	签订日期	是否涉及评估	定价原则	截至报告期末执行情况
乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）固废综合处理静脉产业园《BOT 特许经营协议》	本公司、乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）管理委员会	2014 年 1 月 29 日	否	招投标	尚未开工
宁东能源煤化工基地煤化工园区污水处理厂（一期）项目设计采购施工总承包（EPC）项目	本公司、宁夏宁东水处理有限责任公司	2014 年 5 月 20 日	否	招投标	截至报告期末本合同正在执行
新郑市第二生活垃圾无害化处理场工程	本公司、新郑市城市管理行政执法局	2014 年 9 月 28 日	否	招投标	截至报告期末本合同正在执行
宁东能源煤化工基地南湖中水厂项目设计采购施工（EPC）工程总承包项目	本公司、宁夏宁东水处理有限责任公司	2014 年 9 月 15 日	否	招投标	截至报告期末本合同正在执行
榆神工业区清水工业园工业渣场一期 BOT 特许经营协议	本公司、榆神工业区管理委员会	2014 年 7 月 29 日	否	招投标	尚未开工
江苏省灌南县田楼自来水厂（一期）工程土建及安装工程项目	灌南高能时代环境技术有限公司、连云港硕项湖水务有限公司	2014 年 8 月 21 日	否	招投标	截至报告期末本合同正在执行
老河口市环卫固废建设项目建设合同	本公司、老河口市环洁固体废弃物处理有限公司	2014 年 6 月 30 日	否	招投标	截至报告期末本合同正在执行
阜康市东部城区污水处理厂特许经营权协议	新疆高能时代金源环境技术有限公司、新疆阜康市人民政府	2014 年 12 月	否	竞争性谈判	尚未开工
阜康市固废综合处置静脉园特许经营权协议	本公司、新疆阜康市人民政府	2014 年 12 月 3 日	否	竞争性谈判	尚未开工
邵阳市污泥集中处置工程 BOT 项目特许经营协议	邵阳高能时代环境技术有限公司、邵阳市公用事业局	2014 年 9 月 3 日	否	招投标	截至报告期末本合同正在执行

### (3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司通过投资或收购的方式承接了桂林医疗废弃物处置项目、明水县城市生活垃圾填埋处置项目、乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）固废综合处理静脉产业园项目、榆神工业区清水工业园工业渣场一期工程等多个 BOT、TOT 项目，业务模式从项目的工程建设进一步拓展至项目的投资运营，业务领域也延伸至医疗废物、工业固废、工业废水、生活供水等新领域。

**(4) 主要销售客户的情况**

公司 2014 年度营业收入排名前五的客户共计实现营业收入 37,113.15 万元，占公司全部营业收入的比例分别为 47.79%。

**3 成本****(1) 成本分析表**

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
城市环境		276,199,105.88	52.23	303,629,615.25	58.95	-9.03	
工业环境		147,285,840.06	27.85	77,344,375.30	15.02	90.43	报告期，公司工业环境板块实施的订单同比增多，致使成本同比增加较大
环境修复		105,334,938.43	19.92	134,111,056.83	26.04	-21.46	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
工程承包		523,494,382.42	98.99	498,799,732.53	96.84	4.95	
运营服务		4,503,929.07	0.85	-	-	-	
其他		821,572.88	0.16	16,285,314.85	3.16	-94.96	公司以工程承包为主，材料销售较少。2013 年，由于宜昌獠亭及点军垃圾场项目发生金额较大的销售材料收入，致使当年材料成本增加较多

**(2) 主要供应商情况**

前五名供应商合计采购金额合计 16,313.28 万元，占年度采购总额的比例为 32.98%。

**4 费用**

单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例 (%)	变动原因

营业税金及附加	20,824,994.59	16,259,764.92	28.08	
销售费用	32,858,553.72	25,391,248.03	29.41	报告期内，公司业务模式转型，加大业务拓展力度，业务招待费、办公费、投标服务费及咨询费合计比上年同期增加 7,993,344.59 元
管理费用	102,293,182.22	97,123,959.89	33.86	报告期内，管理人员增加和薪酬标准提高致使工资、福利费比上年同期增加 13,255,803.04 元；另一方面，公司加大研发投入力度，研究开发费比上年同期增加 7,452,808.77 元
财务费用	-25,296,257.07	-9,198,811.76	174.99	报告期内，公司银行借款增多，致使利息支出同比增加 23,220,377.66 元；但由于当年 BT 项目的投资回报及对非金融企业收取的资金占用费大幅增加，致使公司利息收入同比增加 39,637,059.20 元
资产减值损失	-2,983,519.34	9,755,257.86	-130.58	报告期，部分应收款项于本期已经收回，相应冲回了原对其计提的坏账准备
减：所得税费用	9,684,741.76	22,298,614.28	-56.57	与上年同期相比，利润总额减少致使所得税费用减少；此外，长春高能、吉林高能等子公司的利润占总收入比重较大，由于其所得税率较低，致使所得税费用水平降低

## 5 研发支出

### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	23,814,678.01
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	23,814,678.01
研发支出总额占净资产比例 (%)	1.35
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.07

### (2) 情况说明

报告期内，公司加大对新领域和新技术的研发投入，研发支出较上年同期增长了 45.55%。研发工作主要围绕核心创新技术的开发、落实与应用推广等，主要项目包括：垂直生态屏障系统技术研究、典型重金属污染土壤的固化/稳定化修复药剂研发、基于工业园区工业废水处理、回用技术研究、基于工业园区浓盐水处理技术研究、生活垃圾生物干化预处理技术研究、老垃圾填埋场扩容技术与工程应用研究、污染场地修复原位注入技术工艺、装备研发与集成、不同类型污染场地高效修复药剂研发与制备、重金属污染土壤稳定化固化技术工艺、装备研发与集成、煤化工灰渣的资源化利用技术研究等。

## 6 现金流

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	增长比率 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-231,425,990.13	-272,179,830.55	-14.97	

投资活动产生的现金流量净额	-149,806,641.49	-13,346,259.00	1,022.46	报告期内，（1）支付桂林市医疗废物处置运营收费权；（2）支付内蒙古独贵塔拉工业园北项目区固废、废水综合处置静脉产业园项目和明水县城市生活垃圾填埋场工程等 BOT 项目工程款；（3）在项目所在地投资设立了多家子公司。
筹资活动产生的现金流量净额	1,124,067,457.78	168,223,832.91	568.20	报告期内：（1）公司发行上市成功，募集资金到账，致使银行存款增加；（2）银行短期借款增加，收到的现金增加

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京高能时代环境技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1331 号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股 4,040 万股，并于 2014 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市交易，股票简称“高能环境”，证券代码为“603588”。募集资金总额为人民币 73,649.20 万元，扣除部分保荐费和承销费及公司自行支付的中介机构费用和其他发行费用后，本公司募集资金净额为人民币 69,875.48 万元。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

公司 2014 年紧紧围绕发展战略和经营计划，主要开展了以下工作：

- ①优化和整合原有的业务线，建立和完善了定位于城市环境、工业环境和环境修复三大板块的战略发展目标；
- ②推动工程类业务的持续增长，加大投资运营类业务的市场拓展力度；
- ③多渠道引进人才和强化内部培训相结合，加强人才队伍建设；
- ④自主研发和引进吸收相结合，加强技术创新，完善技术体系。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
城市环境	402,334,593.30	276,199,105.88	31.35	-12.00	-9.03	增加 2.24 个百分点
工业环境	213,006,569.87	147,285,840.06	30.85	71.67	90.43	增加 6.82 个百分点



环境修复	161,171,478.58	105,334,938.43	34.64	-19.71	-21.46	增加 1.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工程承包	768,813,090.89	523,494,382.42	31.91	1.81	4.95	增加 2.04 个百分点
投资运营	5,125,491	4,503,929.07	12.13	-	-	-
其他	2,574,059.86	821,572.88	68.08	-90.42	-94.64	增加 26.68 个百分点

## (1) 分行业

## ①城市环境

随着城市化进程的加快，垃圾围城已是普遍现象。公司致力于探索垃圾全流程城市环境服务，提供从城市垃圾收集、储运、中转到最终处置的一体化服务。此外，还提供城市供水及市政污水、医疗垃圾及危险废物处置系统环境服务。

2014 年，城市环境板块收入占总收入的比重达到 51.81%，虽然同比下降 12%，但仍是公司业务收入的主要来源。其中，垃圾处理领域的工程承包业务仍是公司目前的核心业务，是公司持续稳定经营的重要保障，如吉林市生活垃圾处理场工程项目、克拉玛依生活垃圾填埋场二期工程和长春市餐厨垃圾处理场等项目。此外，医疗废物处理领域（如桂林医疗废弃 TOT 项目）、危险废物处置领域（如盐城大丰危险废物安全填埋工程等）和城市供水领域（如灌南县田楼自来水厂（一期）工程）等的业务也逐渐成为城市环境板块新的业务增长点。

## ②工业环境

工业生产中排放的大量未经处理的水、渣、气等有害废物，会严重地破坏生态平衡和自然资源。公司针对各类工业固废和工业废水的无害化处置及资源化利用提供整体解决方案，为工业企业和工业园区提供系统环境服务。

2014 年，工业环境板块收入占总收入的比重为 27.43%，同比增长 71.67%，成为公司业务新的增长板块。其中，石油化工、矿山冶炼、煤化工领域仍是工业环境板块的重点，一方面，上述三个领域无论从工业废物产生量还是从污染防治的需求来说都是环境治理的重点领域，另一方面，公司也加大了对上述领域的拓展力度，除了承接青海盐湖佛照蓝科锂业股份有限公司 1 万吨/年碳酸锂项，还承接了乌鲁木齐甘泉堡经济技术开发区（工业区）固废综合处理静脉产业园项目、榆神工业区清水工业园工业渣场一期工程等 BOT 项目。

## ③环境修复

近年来，我国土壤和地下水污染日趋严重，相关治理与修复被提升到国家战略高度。公司采用“风险修复”和“绿色修复”的理念，凭借系统化的技术、工艺和经验，致力于推动该领域市场的发展。

2014 年，环境修复板块收入占总收入的比重为 20.76%，实现收入同比下降 19.71%，主要因为当年订单金额有所下降。环境修复领域虽已成为社会关注的重点，但由于政策法规尚不健全，存在责任主体不明、商业模式不清晰等问题，市场培育还需一定的时间。环境修复一直以来都是公司重点积累和拓展的业务领域，公司通过多年的技术研发和项目实施积累了较为丰富的实践经验，已经奠定了较高的行业地位。随着环境修复领域法律环境的完善和标准体系的建立，市场将迎来广阔的发展前景，环境修复板块将成为驱动公司未来业绩快速增长的重点领域。

## (2) 分产品

### ①工程承包

报告期，公司主营业务收入以工程承包项目的工程收入为主，由于行业竞争加剧、公司对于新领域战略考虑等因素，该类业务的毛利率略微有所下降。

### ②运营服务

2014 年是公司业务的转型期，投资运营类项目还处在培育和成长阶段，前期虽然获得较多订单，但大多数订单还未开工或处于建设期，进入运营期的项目较少，致使运营服务收入较少。随着投资运营项目陆续进入运营，该类收入将会持续、稳定的增长，成为公司收入的重要组成部分。

### ③其他

其他业务主要为少量的材料销售和技术服务，2013 年其他收入金额较大的原因为当年承接的宜昌獠亭及点军垃圾场项目产生 2,290.95 万元的材料销售收入。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华东地区	209,477,028.49	286.00
华南地区	23,147,647.41	1,059.10
华中地区	74,900,793.60	-61.14
华北地区	58,457,272.39	1,332.55
西南地区	25,053,511.71	-73.51
西北地区	144,299,399.70	-20.72
东北地区	241,100,551.67	8.97
国外	76,436.78	-99.75

公司营业收入主要来自项目的工程施工收入，其地区分布与公司各年在各地区所承做的项目数量、项目规模和施工进度高度相关，公司各年度所承做的项目区域分布变动较大，因此公司各年度的营业收入区域分布也相应变动。

报告期内，公司在东北、西北、华东地区的营业收入占比较高，华东、华北地区收入增长较快。

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	上期期末数	上期期末	本期期末	情况说明
------	-------	-------	------	------	------

		占总资产的比例 (%)		数占总资产的比例 (%)	金额较上期期末变动比例 (%)	
货币资金	816,496,663.79	27.19	75,002,531.70	4.76	988.63	报告期内, 公司上市募集资金到账, 银行存款大幅增加所致
应收票据	4,500,000.00	0.15	100,000.00	0.01	4,400.00	报告期内, 公司收到的客户的承兑汇票增加
应收账款	93,205,901.66	3.10	85,397,326.69	5.42	9.14	
预付款项	10,815,686.63	0.36	7,815,331.44	0.50	38.39	报告期内, 公司承做项目增多, 支付给供应商的款项增加
其他应收款	50,061,802.32	1.67	27,961,054.64	1.78	79.04	报告期内, 公司投标和中标的项目增多, 需提前支付的投标保证金和履约保证金金额增加
存货	705,290,649.94	23.49	548,039,661.50	34.80	28.69	
长期应收款	1,016,456,361.30	33.85	716,834,798.69	45.52	41.80	报告期, 公司 BT 项目收入增加, 确认收入同时结转的长期应收款增加
长期股权投资	18,634,333.38	0.62	3,380,226.53	0.21	451.27	报告期内, 公司出资 1550 万元设立广东海清公司
固定资产	104,644,567.37	3.49	104,685,284.31	6.65	-0.04	
无形资产	145,079,629.60	4.83	235,579.19	0.01	61,484.23	报告期初公司无形资产为软件。报告期内, 公司承接或收购的 BOT、TOT 项目的特许经营权形成了无形资产, 项目包括内蒙古独贵塔拉工业园固废、废水综合处置静脉产业园项目、桂林市医疗废物处置中心项目、明水县城市生活垃圾填埋场工程项目、邵阳市污泥集中处置工程等
递延所得税资产	5,632,283.00	0.19	5,387,606.78	0.34	4.54	
其他非流动资产	31,579,200	1.05				
短期借款	583,889,825.78	19.45	170,000,000.00	10.79	243.46	报告期内, 公司

						基于扩大经营规模、拓展业务领域的需要，增加了银行借款，用于工程业务营运资金
应付账款	329,147,410.75	10.96	257,776,527.24	16.37	27.69	
应付票据	3,802,400.00	0.13	5,468,634.00	0.35	-30.47	报告期内，公司给供应商一定的信用账期，采用承兑汇票方式支付的金额减少
预收款项	232,983,453.22	7.76	165,307,644.93	10.50	40.94	报告期内，公司承接项目增多，预收业主的工程款增加
应付职工薪酬	13,789,601.30	0.46	8,583,419.13	0.55	60.65	公司人员数量增加、薪酬水平增加，致使人员的工资、奖金、津贴和补贴增加
应交税费	42,243,533.89	1.41	35,773,993.35	2.27	18.08	
应付利息	1,038,347.87	0.03	326,383.56	0.02	218.14	报告期末，公司银行借款同比增加较多，产生的应付利息增加
其他应付款	3,974,998.96	0.13	3,176,140.04	0.20	25.15	
其他流动负债	21,000.00	0.00	175,000.00	0.01	-88.00	北京市科委课题补贴费于报告期计入当期损益
长期借款	30,000,000.00	1.00				
预计负债	3,045,949.68	0.10				
股本	161,600,000.00	5.38	121,200,000.00	7.70	33.33	2014年12月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,040万股，增加股本
资本公积	959,385,188.01	31.95	300,996,384.51	19.11	218.74	2014年12月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,040万股，股本溢价66,561.20万元
盈余公积	41,578,259.08	1.38	40,203,434.65	2.55	3.42	
未分配利润	562,464,872.35	18.73	448,287,054.12	28.47	25.47	
归属于母公司股东权益合计	1,725,028,319.44	57.46	910,686,873.28	57.83	89.42	2014年12月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股4,040万股，股本溢价66,561.20万元

少数股东权益	33,432,238.10	1.11	17,564,785.94	1.12	90.34	2014 年参股广东海清公司，出资 1,550 万元
--------	---------------	------	---------------	------	-------	----------------------------

#### (四) 核心竞争力分析

##### 1、人才优势

公司拥有成熟稳定的核心管理团队，团队成员年富力强，极富创新精神，在知识背景、专业技能、管理经验等方面形成了很好的互补。公司管理团队具有多年从业经验，使公司能够准确把握环境治理行业发展的大方向，制定科学的发展战略，确保公司的产品和服务适应市场需求。

公司拥有高素质的技术研发团队，核心技术人员均为行业内技术专家，具有丰富的行业经验，对国内环境治理行业的技术有着深刻的理解。在创新技术的研发领域，公司通过不断引进国内外高端技术人才，扩充技术研发队伍。

公司拥有专业化的工程服务管理团队，其中包括 60 多位注册建造师、100 多位工程师、30 多位高级技师，形成了一支近 300 余人的高素质、高技能、经验丰富的施工管理队伍和技术工人队伍，在应对不同技术难题、不同工程环境方面具备专长、工法和经验，是公司在保证工程质量及开拓新领域、新技术、新方法、新工艺上的强大支持。

##### 2、技术优势

公司传承中科院的科学理想，始终将技术创新作为企业发展的驱动力。公司已获得国家专利 37 项，软件著作权 6 项，拥有 40 余项专有技术，并已成功应用于近百个国内外重点建设工程项目。公司积极参与国家与行业的技术、建设与污染控制标准的制定，现已主编 3 项行业标准，参编 22 项国家及行业标准。

公司已建立了垃圾焚烧技术中心、填埋场技术中心、危险废物技术中心、工业废水技术中心、工业固废技术中心和环境修复技术中心六大技术中心，各技术中心之间相互协调、配合，形成公司强大的研发、实施、支持与服务优势。

公司立足于重点业务领域建立了核心技术体系。城市环境板块，公司拥有生活垃圾生物干化技术、新一代焚烧技术、生物反应器卫生填埋技术、五大生态屏障技术、老旧填埋场改造扩容技术等核心技术；工业环境板块，公司拥有高能蠕动床（BGEF）技术、机械蒸汽压缩蒸发技术等核心技术；环境修复板块，公司拥有污染土壤固化/稳定化修复技术、热脱附修复技术、气相抽提（SVE）技术、原位注入修复技术等核心技术。公司不断保持自身技术的先进性和实用性，满足客户的新需求。

公司还与国内外知名环保公司、科研院所建立长期战略合作关系，开展业务合作和技术交流，通过对国内外先进技术的学习、引进和再创新与系统集成，带动企业和行业的技术进步和技术创新。

##### 3、产业整合优势

公司立足于固废污染防治系统的技术研发和应用，通过多年的战略布局和项目实施，现已扩展成为城市环境、工业环境和环境修复三大业务板块，细分领域覆盖垃圾焚烧，填埋封场，危废、医

废处置，市政污水、工业废水、工业固废、城市场地污染修复、矿山修复、地下水修复及农田修复等，拥有行业内最全面的业务线。公司通过多年的项目实施储备了专业化的技术人才，积累了丰富的行业经验，尤其在多领域业务整合方面，具有系统化的方案设计和实施能力，能满足客户跨领域业务打包整合的需求，提供系统化的解决方案，实现总体方案规划与各项目独立实施的有机结合。

#### 4、品牌优势

公司自成立以来一直致力于的固废污染防治技术的开拓和创新，具有二十多年的专业技术与项目建设服务经验，公司已成功实施了数百项环境治理项目，使公司积累了丰富的项目实施经验，获得了国内外多项奖励，赢得了良好的市场声誉。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司除对控股子公司及参股公司的股权投资外，无其他对外股权投资情况。对控股子公司及参股公司的股权投资情况详见本节“主要子公司、参股公司分析”。

## 2、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014 年	首次发行	698,754,847.44	0	0	698,754,847.44	按规定专户存储
合计	/	698,754,847.44			698,754,847.44	/
募集资金总体使用情况说明			2014 年度,募集资金到位后,公司募投项目尚未使用募集资金。截至本报告披露日,经公司第二届董事会第十次会议审议通过,公司已以募集资金 52,361.54 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金,并使用闲置募集资金人民币 8,000 万元暂时补充流动资金;公司对募集资金的使用未变相改变募集资金用途,未影响募集资金投资计划的正常进行;该笔闲置募集资金用于与主营业务相关的生产经营,未通过直接或者间接安排用于新股配售、申购,也未用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。公司已于 2015 年 3 月 5 日归还 4,000 万元至募集资金账户,并已通知保荐机构及保荐代表人。剩余 4,000 万元将于使用期限内按期归还。			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
扩建企业技术中心	否	69,252,700	0	0	是	69.91%	-	-	是	不适用	不适用
补充工程业务营运资金	否	629,747,300	0	0	是	-	-	-	是	不适用	不适用
合计	/	699,000,000			/	/		/	/	/	/

募集资金承诺项目使用情况说明	募集资金项目“扩建企业技术中心”不直接产生收益；“补充工程业务营运资金”项目不作为独立的投资项目，不测算进度情况及收益情况。
----------------	--

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**3、主要子公司、参股公司分析**

截至报告期末，公司主要控股子公司、参股公司如下，主要为公司为开展项目设立的项目公司。

控股公司情况：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
1	长春高能时代环境技术有限公司	5,000	100%	349,127,873.96	148,309,298.31	44,195,826.99
2	吉林高能时代环境技术有限公司	5,000	100%	227,912,640.08	141,771,567.27	54,608,772.67
3	株洲南方环境治理有限公司	10,000	55%	33,505,965.28	31,843,340.33	-189,835.47
4	北京高能时代环境修复有限公司	10,000	86.50%	102,214,825.65	102,214,825.65	-20,212.94
5	鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	5,000	93%	43,929,292.28	9,706,668.40	-69,779.42
6	明水高能时代环境卫生管理服务有限公司	1,000	75%	30,980,037.55	9,971,086.41	-26,474.77
7	北海高能时代环境技术有限公司	1,500	100%	14,938,354.98	14,938,354.98	-61,645.02
8	桂林高能时代环境服务有限公司	1,400	100%	16,873,832.51	13,302,466.53	-697,533.47
9	灌南高能时代环境技术有限公司	2,000	100%	42,540,746.75	4,104,459.50	4,104,459.50
10	邵阳高能时代环境技术有限公司	7,200	100%	71,862,838.25	71,862,838.25	-137,161.75

参股公司情况：

序号	公司名称	注册资本（万元）	持股比例	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
1	广东海清环境技术有限公司	10,000	31.00%	50,293,431.90	49,251,019.48	-748,980.52



2	广东高能时代环境服务有限公司	1,350	25.18%	12,367,026.79	12,367,026.79	-54,444.75
---	----------------	-------	--------	---------------	---------------	------------

本年度取得和处置子公司情况：

序号	公司名称	取得/处置的目的	取得/处置的方式	对公司经营业绩的影响
1	北京高能时代环境修复有限公司	引入投资者	出售部分股权	对公司经营业绩无明显影响
2	鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
3	明水高能时代环境卫生管理服务服务有限公司	项目公司	购买部分股权	对公司经营业绩无明显影响
4	北海高能时代环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
5	桂林高能时代环境服务有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
6	新疆高能时代环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
7	灌南高能时代环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
8	贺州高能时代环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
9	邵阳高能时代环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
10	榆林高能时代环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响
11	新疆高能时代金源环境技术有限公司	项目公司	投资设立	对公司经营业绩无明显影响

对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况：

序号	公司名称	营业收入	营业利润	净利润
1	吉林高能时代环境技术有限公司	99,650,959.52	57,100,046.67	54,608,772.67
2	长春高能时代环境技术有限公司	114,166,273.08	45,456,705.82	44,195,826.99

单个子公司经营业绩或资产等指标与上年相比变动 30%的原因分析：

公司名称	指标	2014 年	2013 年	变动幅度	原因分析
吉林高能时代环境技术有限公司	营业收入	99,650,959.52	56,276,890.60	77.07%	报告期，吉林市生活垃圾处理场改造工程项目实现产值较大
吉林高能时代环境技术有限公司	净利润	54,608,772.67	20,013,996.97	172.85%	报告期，吉林市生活垃圾处理场改造工程项目资金占用利息增加，财务费用增长同比较大

长春高能时代环境技术有限公司	营业收入	114,166,273.08	165,161,174.86	-30.88%	长春市餐厨垃圾处理项目、长春市三道垃圾场环保生态公园项目的实际工程进度与计划存在偏差，当年实现产值较少
长春高能时代环境技术有限公司	净利润	44,195,826.99	41,327,826.84	6.94%	

#### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1、行业竞争格局

环境治理行业的服务领域较广，各项目之间的规模及治理难度存在较大差异。通常，规模较小和类型单一的项目对参与服务的企业在资金实力、技术实力和管理能力等方面要求不高，进入门槛相对较低，因此面临较激烈的竞争；而在规模较大、技术要求较高的项目上，业主不仅要求承做单位拥有较高等级的资质，还要求提供包括方案设计、材料及设备选型优化等专业化增值服务，同时还应具备严格的工艺流程管理能力和一定的资金实力，参与竞争的的企业相对较少。对于某些超大型项目，业主方还需要承包方具备各类污染防治项目的方案设计能力和系统化的项目运作能力，以及较强的资金实力和融资能力。

#### 2、行业发展趋势

##### (1) 环境修复领域不断拓展和延伸

随着国家“资源节约型、环境友好型”社会建设的兴起和“十二五”规划把坚持“两型”社会建设作为加快转变经济发展方式的重要着力点。在“十二五”环境保护任务与目标中，“改善民生环境保障工程”已确定为优先实施的八项环境保护重点工程之一，具体内容包括：重点流域水污染防治及水生态修复、地下水污染防治、受污染场地和土壤污染治理与修复等工程。可见，重金属污染治理、污染场地土壤修复、地下水污染修复、河道污染水体的治理与修复等领域在我国将进入持续快速发展时期。环境修复领域虽已成为关注的重点，但政策法规尚不健全，也没有建立完善的技术指南及标准，还存在责任主体不明、商业模式不清晰等问题。随着环境修复领域法律环境的完善和标准体系的建立，市场将迎来广阔的发展前景。

##### (2) 随着污染防治标准和要求不断提高，将进一步拓展行业空间

发达国家经验表明，环境治理行业的发展是与其国家产业政策和法律法规的大力支持密切相关的。从1996年以来，我国已经相继发布了数十部相关的政策法规，为行业的快速、健康发展提供了较为完善的法制环境，但相应的执行标准和实施细则还相当缺乏，尤其是在工业固废和危险废物领域污染防治标准体系还有待完善。随着民众环保意识的提高和国家环保要求的严格，行业的发展将先从规范着手，各方合力推动各细分领域的标准体系的建立和健全。

##### (3) 综合治理技术和系统服务能力是未来发展的核心竞争力

环境治理是一项系统工程，从事该行业需要掌握环境科学、地质学、生态学、生物学、材料学、水文学、物理化学、地质化学等学科技术并需要具备系统化的技术集成能力和针对不同应用需求的技术创新能力。污染防治既要有效控制固体废弃物的产生量和排放量，又要对产生的废弃物进行综合处理。为应对激烈的行业竞争格局，国内企业将加快国外先进技术的引进、消化和本土化的创新，加强与知名科研院所的产学研合作，推动环境技术的进步和具有自主知识产权技术的技术创新，通过优化配置各类资源，未来将会形成“研究—开发—应用”一体化的污染控制技术开发与应用体系。这些龙头企业持续提升的综合治理技术与系统服务能力将大力推动本行业的快速发展。

#### (4) 产业和资本紧密结合，经营模式不断创新

根据国际政策引导及项目资金实际需求，近年来，环保项目建设中以 BT 或 BOT 等集投资、融资、建设为一体的经营模式逐步被采纳，在该模式下，项目承建方除应具备工程建设能力外，还应具有较强的融资能力和项目运营管理能力，这使得行业龙头企业在大型项目的承揽方面的竞争力进一步增强。

## (二) 公司发展战略

公司将在《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国家环境保护“十二五”规划》、《节能环保产业发展规划》等国家宏观政策及产业政策的指引下，紧紧抓住国家培育发展节能环保产业等战略性新兴产业、建设“资源节约型、环境友好型”社会、发展循环经济等政策的有利契机，牢牢把握环境治理行业未来几年的重要发展方向以及产业化发展机遇，以市场需求为导向，以技术创新为动力，以加强和提升公司经济效益和社会价值为基本原则，坚持环境治理行业技术开发和应用的发展方向，发挥公司的技术优势、人才优势和市场地位的领先优势，积极参与我国的生态环境保护事业，使公司成为中国卓越的环境治理综合服务提供商。

由于公司成功上市，使得公司的资本实力显著增强，公司将充分利用资本市场的平台，加大并购力度，实现公司的快速发展。

## (三) 经营计划

根据国内国际经济的发展状况、国家产业政策和我国面临的环境问题等外部因素及其发展趋势，结合公司拥有的资金、技术、人才等资源，制定 2015 年的发展目标：

1、专注环境治理大行业，实现城市环境、工业环境和环境修复三大板块业务的全面布局、重点突破，形成具有协同效应的系统化的核心竞争力。城市环境板块重点发展垃圾焚烧、填埋封场、医废处置、市政污水等领域；工业环境板块重点发展工业固废、危废、工业废水领域；环境修复领域重点发展城市场地污染修复、矿山修复、地下水修复及农田修复。

2、在工程承包经营的基础上，大力拓展 BOO、BOT、TOT 等多种业务模式，顺应政府职能转变的机会，大力推动 PPP 业务的发展；通过项目投资、兼并收购整合行业资源、完善公司业务板块，使其成为公司业务的新增长点。

3、以项目系统服务为核心，依靠突出的技术优势、技术创新能力，大力加强和提高项目承揽和实施能力；通过股权融资、增加银行授信、与金融机构合作等多种形式提高公司资金实力，提升公司运用多种融资方式开展工程承包业务的能力，进一步增强公司的市场竞争力。

4、加强项目控制，以成本效益为核心，通过改进流程、改善质量、加快进度、细化项目成本核算、深化项目全面预算等措施建立科学高效的业务运营管理体系，同时利用多种融资方式优化工程项目融资结构，降低营运资金成本，提高公司盈利能力。

5、加大对公司技术研发的投入力度，以服务增值为核心，通过持续深入的新技术研发、成本结构优化等措施，建立技术及研发产业化体系，不但要继续保持在原有领域的技术优势，而且要适应工程投资大型化、集约化的未来发展方向，掌握具有自主知识产权的设计和施工技术。

6、以提升人力资源价值为核心，通过绩效管理、薪酬管理、改进流程等措施，实施人才投资开发战略。

#### **(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求**

根据公司未来经营计划，公司 2015 年度将大力发展城市环境、工业环境和环境修复三大板块业务，各类项目在工程建设和投资运营过程中将产生较大的资金需求，一方面，公司将严格遵循资金管理制度，控制项目风险、提高项目运营效益，同时加大已完工和在建项目应收帐款的回收力度；另一方面，公司将根据项目的具体需要，积极寻求与公司资金需求相匹配的各类融资手段，增强公司资金实力，解决公司业务发展面临的资金问题。

#### **(五) 可能面对的风险**

##### **1、宏观经济波动风险**

环境治理行业和宏观经济运行关系较为密切，与国民经济发展周期呈正相关关系。公司业务发展主要依赖于国民经济运行状况、国家固定资产投资规划，特别是国家在环境治理和环境基础

设施等方面的投入。因此，在国民经济发展的不同时期、宏观经济的波动方向及幅度都将对公司的发展产生一定的影响。

由于公司客户主要集中于市政管理部门及其下属单位、大型工矿企业和大型石油化工企业，一旦由于宏观经济波动导致国家对于环境治理和环境基础设施投入减少，致使下游客户对于污染防治项目的需求和资金减少，公司将可能无法获得和维持充足的订单，存在经营业绩出现大幅下滑的风险。

## 2、行业监管和产业政策风险

环境治理行业是国家重点鼓励和扶持的行业。国家出台了《国民经济和社会发展“十二五”规划纲要》、《国家环境保护“十二五”规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和《节能环保产业发展规划》等一系列宏观政策和产业政策，都大力扶持和鼓励该行业的发展。目前行业的发展并不存在重大不利的政策性因素，但是行业实施行政许可管理制度，且存在多部门联合审查和分领域监管的体制，审批环节较多，在一定程度上影响了行业内企业的发展。此外，近年来公司业务主要集中于垃圾处理、矿山能源、煤化工、石油化工、环境修复等一些具体的细分行业和领域。如果国家对上述细分行业和领域的产业政策进行调整，将对公司未来的经营状况产生重大影响。

## 3、行业竞争加剧的风险

目前，公司在城市环境、工业环境和环境修复领域均面临严峻的行业竞争形势。虽然公司在垃圾处理、矿山能源、煤化工、石油化工和环境修复等具体领域的建立了一定的先发优势，但在其他新进的领域还处于探索阶段。由于公司业务范围广泛，行业内细分领域的竞争对手众多，竞争对手在其各自擅长的领域谋求自身发展，不断地提升技术能力与管理水平，同时也在不断地拓展和延伸业务领域和市场空间。同时，随着国家对环保投入的不断加大，将会有更多的潜在竞争者通过项目投资、合作经营、兼并收购等方式进入该领域，行业竞争将日益激烈。

## 4、经营活动现金流不足的风险

公司自 2014 年以来逐渐以 BOT、TOT 模式涉足环境治理的投资运营业务，该类特许经营的业务中，公司负责项目的融资、建设和运营并承担相应的投资、建设和经营风险。在特许经营期间，项目的建设和经营投入全部由公司负责，项目投入运营后，公司定期向业主或所服务的对象收取服务费用。因此，特许经营的项目在整个运行期内，呈现投资建设期需大量资金投入，运营期现金逐步回收的特点。2015 年，公司现有和新增的该类业务的大量实施将对公司短期的经营现金流提出更高的要求。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 四、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司制定了《上市后三年股东分红回报规划》并已经公司 2013 年度股东大会审议通过，明确提出公司在上市后三年的分红规划为：

公司满足现金分红条件的，应当进行现金分红；在此基础上，公司将结合发展阶段、资金支出安排，采取现金、股票或现金股票相结合的方式，可适当增加利润分配比例及次数，保证分红回报的持续、稳定，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%；

公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；由于公司目前处于成长阶段，公司进行利润分配时，现金分红在当次利润分配中所占比例不低于 20%，公司股利分配不得超过累计可供分配利润的范围。

#### (二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

#### (三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1	0	16,160,000.00	115,552,642.66	13.98%
2013 年	0	0	0	0	139,677,956.58	0
2012 年	0	0	0	0	143,055,430.98	0

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一). 社会责任工作情况

高能环境在不断发展的同时，力求对股东、员工、市场合作方、环境与社会负责以及切实履行社会责任。秉承“科技创新、服务利民”的指导思想，恪守诚信、规范经营，力争塑造一个重视行为准则与诚信的上市公司形象，引领中国环境治理行业，树百年品牌。

#### 1. 企业与员工

(1) 公司领导高度重视企业的经营道德，以“公平、朴实、创造、宽容、奉献”为企业文化，以责任、诚信、品质、创新、勤俭为核心价值观，建立道德行为监测体系，向员工发放《员工手册》，加强企业道德文化，塑造企业良好形象；

(2) 公司坚持“以人为本”的理念，重视员工身体健康。总部每年组织员工进行体检，并承担体检所需全部费用，使员工及时了解自身身体健康状况，做到有病早预防、早治疗，提高员工的健康意识；

(3) 公司进一步加强企业文化建设，通过开展丰富多彩的学习培训和文体活动，努力培育员工积极向上的价值观和社会责任感。每周组织羽毛球、篮球锻炼，每年7月组织职工运动会，锻炼员工健康体质；年会时举办员工联欢会，通过丰富的文娱活动，激发员工爱岗敬业的热情，提高企业凝聚力。

#### 2. 企业与环境保护

(1) 开拓环保业务，加强环境治理，实现环境保护。近年来，公司不断开拓环保市场，加大环保设施的投入，形成了三大板块八大领域的业务格局。努力延伸产业链，在城市环境服务领域，提供城市垃圾从收集、储运、中转到最终处置的全流程城市环境服务，破解垃圾围城困局；在工业环境服务领域，针对各类工业固废和工业废水的无害化处置及资源化利用提供整体解决方案；在污染环境修复领域，采用“风险修复”和“绿色修复”的理念，提供城市场地污染修复、矿山修复，关注地下水修复及农田修复。

(2) 加强环保宣传，倡导绿色办公。公司内部严格执行空调温度控制标准，夏季室内空调温度设置不得低于26摄氏度，冬季室内空调温度设置不得高于20摄氏度，离开半小时以上必须关闭空调，减少能耗；推行办公无纸化，复印、打印纸使用双面，单面使用后的复印纸，再利用空白面影印或裁剪为便条纸或草稿纸，降低办公耗材的采购费用。

#### 3. 企业的社会责任

随着公司社会责任工作的深入推进，责任意识增强，将更加关注公益事业。在力所能及的范围内，积极参加环保设施建设、捐资助学、环保宣传等社会公益活动。



(1) 公司自 2012 年开始，与中南大学合作设立“高能环境奖学金”，累计资助 27 位品学兼优的学子，支持中国高等教育事业发展；公司每年植树节前后，组织义务植树活动，以实际行动践行绿色环保理念；

(2) 公司对内通过官网、微信公众号、企业展厅、OA 等渠道进行宣传倡议，以提高全体员工的公益意识，号召大家参加公益活动；

(3) 2014 年公司积极拓展全新业务领域。为社会增加了大量的管理、技术、职能、生产等工作岗位，同时，针对应届毕业生组织巡回校园招聘，创造更多就业机会，缓解了政府就业压力。

任何一个企业的稳定发展都离不开社会的支持，公司长期以来一直注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担的社会责任。公司注重与社会各方建立良好的公共关系，并以高度社会责任感回报社会、服务社会，为推进和谐社会建设贡献自己的力量。

**(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明不适用。**

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

## (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

## 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京伽和投资有限公司	明水高能时代环境卫生管理服务有限公司75%的股权	2014年4月30日	13,000,000	-19,856.08	-	否	基于净资产和预计收益协商确定	是	是	-0.02	-

## 收购资产情况说明

明水高能成立于2013年7月12日,经明水县人民政府授权获得明水县城市生活垃圾填埋场工程的投资、建设、运营与维护的特许经营权,特许经营期限30年,属于BOT项目公司。

## 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京实创	北京高能环境	2014.05.26	13,500,000	-3,022.08		否	按出资额的价格转	是	是	-0.00	-

环保 发展 有限 公司	修复有 限公司 13.50% 股权						让				
----------------------	----------------------------	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

股权转让前，高能修复系公司的全资子公司，主要定位为公司环境修复领域的市场拓展，由于环境修复领域的业务主要在母公司，该子公司设立以来未有实际业务。

### 3、资产置换情况

无

### 4、企业合并情况

无

## 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 五、重大关联交易

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

关于公司重大合同情况可见本报告第四节“董事会报告”中“订单分析”部分。

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人：李卫国	李卫国先生在公司股票首次公开发行时所做出的关于股份限售的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（一）股份限售安排和自愿锁定的承诺（二）持股 5%以上股东的持股意向及减持意向。	承诺时间：自公司股票首次公开发行起长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	绵阳基金	绵阳基金在公司股票首次公开发行时所做出的关于股份限售的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（一）股份限售安排和自愿锁定的承诺（二）持股 5%以上股东的持股意向及减持意向。	承诺期限：自公司股票首次公开发行起至股份锁定期届满后两年内	是	是
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	君联睿智	君联睿智在公司股票首次公开发行时所做出的关于股份限售的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（一）股份限售安排和自愿锁定的承诺（二）持股 5%以上股东的持股意向及减持意向。	承诺期限：自公司股票首次公开发行起至股份锁定期届满后两年内		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	刘泽军	刘泽军先生在公司股票首次公开发行时所做出的关于股份限售的承诺详情可见公司	承诺期限：自公司股票首次公	是	是

			在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的 《招股说明书》重大事项提示三、（一）股份限售安排和自愿锁定的承诺（二）持股 5%以上股东的持股意向及减持意向。	开发行起 长期有效		
与首次公开发行 相关的承诺	股份限售	许利民	许利民先生在公司股票首次 公开发发行时所做出的关于股 份限售的承诺详情可见公司 在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的 《招股说明书》重大事项提 示三、（一）股份限售安排 和自愿锁定的承诺（二）持 股 5%以上股东的持股意向及 减持意向。	承诺期限： 锁定期届 满后两年	是	是
与首次公开发行 相关的承诺	其他	本公司	本公司在公司股票首次公开 发行时所做出的关于稳定股 价的承诺详情可见公司在 上交所网站 www.sse.com.cn 上 公告的《招股说明书》重大 事项提示三、（三）关于上 市后三年内公司股价低于每 股净资产时稳定公司股价的 预案	承诺期限： 公司股票 上市后三 年内	是	是
与首次公开发行 相关的承诺	其他	李卫国	李卫国先生在公司股票首次 公开发发行时所做出的关于稳 定股价的承诺详情可见公司 在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的 《招股说明书》重大事项提 示三、（三）关于上市后三 年内公司股价低于每股净资 产时稳定公司股价的预案	承诺期限： 公司股票 上市后三 年内	是	是
与首次公开发行 相关的承诺	其他	本公司	本公司在公司股票首次公开 发行时所做出的关于稳定股 价的承诺详情可见公司在 上交所网站 www.sse.com.cn 上 公告的《招股说明书》重大 事项提示三、（四）对披露 事项的承诺及赔偿措施	承诺期限： 自公司股 票首次公 开发行起 长期有效	是	是
与首次公开发行 相关的承诺	其他	李卫国	李卫国先生在公司股票首次 公开发发行时所做出的关于稳	承诺期限： 自公司股	是	是

			定股价的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（四）对披露事项的承诺及赔偿措施	票首次公开发行起长期有效		
与首次公开发行相关的承诺	其他	刘泽军	刘泽军先生在公司股票首次公开发行时所做出的关于稳定股价的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（四）对披露事项的承诺及赔偿措施	承诺期限： 自公司股票首次公开发行起长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司	本公司在公司股票首次公开发行时所做出的关于稳定股价的承诺详情可见公司在上交所网站www.sse.com.cn上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（五）关于未履行承诺的约束措施	承诺期限： 自公司股票首次公开发行起长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	李卫国	李卫国先生在公司股票首次公开发行时所做出的关于稳定股价的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（五）关于未履行承诺的约束措施	承诺期限： 自公司股票首次公开发行起长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	刘泽军	刘泽军先生在公司股票首次公开发行时所做出的关于稳定股价的承诺详情可见公司在上交所网站 www.sse.com.cn 上公告的《招股说明书》重大事项提示三、（五）关于未履行承诺的约束措施	承诺期限： 自公司股票首次公开发行起长期有效	是	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	李卫国	李卫国先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，详情可见公司招股说明书第七节 同业竞争与关联交易一、（二）股东关于避免同业竞争的相关承诺	承诺期限： 自公司股票首次公开发行起长期有效	否	是
与首次公开发行	其他	李卫国	若经有关主管部门认定公司	承诺期限：	否	是

相关的承诺			需为员工补缴历史上未缴纳的社会保险费、住房公积金，或因未缴纳上述费用受到处罚或被任何利益相关方以任何方式提出权利要求时，其将无条件全额承担经有关主管部门认定并要求公司补缴的全部社会保险、住房公积金款项、处罚款项，且全额承担被任何利益相关方以任何方式提出权利要求的赔偿、补偿款项，以及由上述事项产生的应由公司负担的其他所有相关费用。	自公司股票首次公开发行起长期有效		
-------	--	--	---	------------------	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		143
境内会计师事务所审计年限		6 年

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

无

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计



准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时,上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。执行新会计准则对公司合并财务报表无影响。

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	121,200,000	100.00						121,200,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,200,000	100.00						121,200,000	75.00
其中：境内非国有法人持股	30,311,972	25.01						30,311,972	18.76
境内自然人持股	90,888,028	74.99						90,888,028	56.24
4、外资持股									
其									

中： 境外 法人 持股									
外自然 人持股									
二、 无限 售条 件流 通股 份	0	0	40,400,000				40,400,000	40,400,000	25.00
1、人 民币 普通 股	0	0	40,400,000				40,400,000	40,400,000	25.00
2、境 内上 市的 外资 股									
3、境 外上 市的 外资 股									
4、其 他									
三、 股份 总数	121,200,000	100.00	40,400,000				40,400,000	161,600,000	100.00

## 2、 股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1331 号文核准，公司于 2014 年 12 月首次公开发行 4,040 万股并于 2014 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市交易。

## 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

公司公开发行的股票于 12 月 29 日上市，对报告期内每股收益、每股净资产等财务指标无影响。

**(二) 限售股份变动情况**

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况**

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2014 年 12 月 19 日	18.23 元	40,400,000	2014 年 12 月 29 日	40,400,000	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1331 号文核准，本公司向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）4,040 万股，于 2014 年 12 月 29 日在上海证券交易所上市交易。首次发行股票后，公司总股本变为 161,600,000 股。

**(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

报告期内，除首次公开发行人民币普通股（A 股）4,040 万股外，本公司无因送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行或其他原因引起公司股份总数及股东结构的变化、公司资产及负债结构的变化。

因首次公开发行引起的股份总数及股份结构变化详见前述“股份变动情况表”。

**(三) 现存的内部职工股情况**

截至报告期末，本公司无内部职工股。

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	36,285
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	7,381

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
李卫国	0	36,032,962	22.30	36,032,962	无	-	境内自然人

绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	0	15,000,000	9.28	15,000,000	无	-	境内非国有法人
北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）	0	10,694,118	6.62	10,694,118	无	-	境内非国有法人
刘泽军	0	9,804,940	6.07	9,804,940	无	-	境内自然人
许利民	0	8,667,936	5.36	8,667,936	无	-	境内自然人
向锦明	0	5,769,960	3.57	5,769,960	无	-	境内自然人
钟佳富	0	5,592,744	3.46	5,592,744	无	-	境内自然人
李兴国	0	4,188,876	2.59	4,188,876	无	-	境内自然人
磐霖东方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	3,617,854	2.24	3,617,854	无	-	境内非国有法人
陈望明	0	1,795,276	1.11	1,795,276	无	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
全国社保基金五零四组合	240,959	人民币普通股	240,959				
全国社保基金六零二组合	240,959	人民币普通股	240,959				
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	240,959	人民币普通股	240,959				
中国工商银行—南方避险增值基金	240,958	人民币普通股	240,958				
海通证券股份有限公司—国联安通盈灵活配置混合型证券投资基金	109,526	人民币普通股	109,526				
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	103,552	人民币普通股	103,552				
中国工商银行—上证50交易型开放式指数证券投资基金	99,569	人民币普通股	99,569				
全国社保基金—零七组合	99,569	人民币普通股	99,569				
中国建设银行股份有限公司—中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	74,677	人民币普通股	74,677				
班杰	71,900	人民币普通股	71,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司的前10名股东之间，李卫国、李兴国系兄弟关系；其他股东间不存在关联关系。 2、公司未知前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人的情况。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李卫国	36,032,962	2017年12月29日	36,032,962	自公司股票上市之日起36个月内限售
2	绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	15,000,000	2015年12月29日	15,000,000	自公司股票上市之日起12个月内限售
3	北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）	10,694,118	2015年12月29日	10,694,118	自公司股票上市之日起12个月内限售
4	刘泽军	9,804,940	2015年12月29日	9,804,940	自公司股票上市之日起12个月内限售
5	许利民	8,667,936	2015年12月29日	8,667,936	自公司股票上市之日起12个月内限售
6	向锦明	5,769,960	2015年12月29日	5,769,960	自公司股票上市之日起12个月内限售
7	钟佳富	5,592,744	2015年12月29日	5,592,744	自公司股票上市之日起12个月内限售
8	李兴国	4,188,876	2017年12月29日	4,188,876	自公司股票上市之日起36个月内限售
9	磐霖东方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,617,854	2015年12月29日	3,617,854	自公司股票上市之日起12个月内限售
10	陈望明	1,795,276	2015年12月29日	1,795,276	自公司股票上市之日起12个月内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，李卫国、李兴国系兄弟关系；其他股东间不存在关联关系。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

不适用。

**四、控股股东及实际控制人变更情况****(一) 控股股东情况**

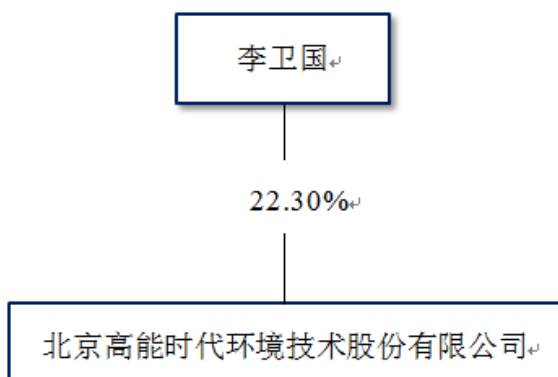
姓名	李卫国
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	最近五年担任公司董事长，北京东方雨虹防水技术股份有限公司董事长，北京江南广德矿业投资有限公司执行董事、广东海清环境技术有限公司董事长。现为北京市政协委员、中国建筑防水协会理事会主席、北京市工商联执委、顺义区

	政协常委。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至报告期末，李卫国先生持有北京东方雨虹防水技术股份有限公司（股票代码：002271）股票 131,991,852 股，持股比例为 31.70%，为其第一大股东。

## (二) 实际控制人情况

姓名	李卫国
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	最近五年担任公司董事长，北京东方雨虹防水技术股份有限公司董事长，北京江南广德矿业投资有限公司执行董事、广东海清环境技术有限公司董事长。现为北京市政协委员、中国建筑防水协会理事会主席、北京市工商联执委、顺义区政协常委。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截至报告期末，李卫国先生持有北京东方雨虹防水技术股份有限公司（股票代码：002271）股票 131,991,852 股，持股比例为 31.70%，为其第一大股东。

### 1 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 优先股相关情况

本公司无优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李卫国	董事长	男	49	2012年12月1日	2015年11月30日	36,032,962	36,032,962	0	-	58.80	-
刘泽军	副董事长	男	48	2012年12月1日	2015年11月30日	9,804,940	9,804,940	0	-	54.60	-
陈望明	董事、总经理	男	47	2012年12月1日	2015年11月30日	1,795,276	1,795,276	0	-	69.30	-
凌锦明	董事、财务总监、董事会秘书	男	40	2012年12月1日	2015年11月30日	900,000	900,000	0	-	66.22	-
王俊峰	董事	男	40	2012年12月1日	2015年11月30日	0	0	0	-	0	-
何勇兵	董事	男	46	2012年12月1日	2015年11月30日	0	0	0	-	0	-
于越峰	独立董事	男	69	2012年12月1日	2015年11月30日	0	0	0	-	5.00	-
邓文胜	独立董事	男	45	2012年12月1日	2015年11月30日	0	0	0	-	5.00	-
李协林	独立董事	男	41	2012年12月1日	2015年11月30日	0	0	0	-	5.00	-
曾越祥	监事会主	男	43	2012年12	2015年11	752,166	752,166	0	-	34.35	-

	席			月 1 日	月 30 日						
陈顺	监事	男	38	2012 年 12 月 1 日	2015 年 11 月 30 日	0	0	0	-	31.26	-
何义军	监事	男	48	2014 年 10 月 11 日	2015 年 11 月 30 日	250,000	250,000	0	-	18.60	-
文爱国	副总经理	男	48	2012 年 12 月 1 日	2015 年 11 月 30 日	1,500,000	1,500,000	0	-	56.06	-
杜庄	副总经理	女	41	2012 年 12 月 1 日	2015 年 3 月 4 日	1,752,164	1,752,164	0	-	20.54	-
陈定海	副总经理	男	40	2012 年 12 月 1 日	2015 年 3 月 27 日	1,562,226	1,562,226	0	-	42.04	-
刘洋	副总经理	男	44	2012 年 12 月 1 日	2015 年 11 月 30 日	450,000	450,000	0	-	19.25	-
齐志奇	副总经理	男	44	2012 年 12 月 1 日	2015 年 11 月 30 日	520,000	520,000	0	-	17.17	-
赵欣	副总经理	男	50	2012 年 12 月 1 日	2015 年 11 月 30 日	800,000	800,000	0	-	41.77	-
刘力奇	副总经理	男	54	2012 年 12 月 1 日	2015 年 11 月 30 日	0	0	0	-	38.72	-
李宇辉	监事	男	44	2012 年 12 月 1 日	2014 年 10 月 11 日	0	0	0		0	-
合计	/	/	/	/	/	56,119,734	56,119,734	0	/	583.68	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李卫国	最近五年担任公司董事长，北京东方雨虹防水技术股份有限公司董事长，北京江南广德矿业投资有限公司执行董事、广东海清环境技术有限公司董事长。现为北京市政协委员、中国建筑防水协会理事会主席、北京市工商联执委、顺义区政协常委。
刘泽军	最近五年担任公司副董事长。
陈望明	最近五年担任公司董事、总经理。
凌锦明	最近五年担任公司董事、财务总监、董事会秘书。
王俊峰	最近五年担任公司董事，北京君联资本管理有限公司董事总经理，中国阳光纸业控股有限公司董事、北京合康亿盛变频科技股份有限公司董

	事、青岛惠城石化科技有限公司董事、千里马工程机械集团股份有限公司董事、青岛乾程电子科技有限公司董事、上海东硕环保科技有限公司董事、北京英诺格林科技有限公司董事、北京华夏科创仪器技术有限公司董事、北京凯因科技股份有限公司董事。
何勇兵	最近五年担任公司董事，中信产业投资基金管理有限公司董事总经理，并兼任百隆东方股份有限公司董事、渤海轮渡股份有限公司董事、快乐购物有限公司董事。
于越峰	最近五年担任中国环境保护产业协会副会长、辽宁华孚环境工程股份有限公司独立董事。2012 年 12 月至今任公司独立董事。
邓文胜	最近五年担任公司独立董事，现同时担任河南莲花味精股份有限公司、沧州明珠塑料股份有限公司、河北养元智汇饮品股份有限公司独立董事。
李协林	最近五年担任北京中立鸿建设工程咨询有限公司董事长、北京恒信德律资产评估有限公司董事长，2012 年 12 月至今任公司独立董事。
曾越祥	最近五年一直在本公司工作，先后担任公司工程管理中心副主任、监事会主席。
陈顺	最近五年一直在本公司工作，先后任公司监事、副总工程师。
何义军	最近五年一直在本公司工作，先后任公司工程管理中心副主任、监事。
李宇辉	2012 年 12 月 1 日起任公司监事，后于 2014 年因个人原因辞去公司监事职务。现担任上海磐霖资产管理有限公司的执行董事兼主管合伙人。
文爱国	最近五年一直在本公司工作，现任公司副总经理、工程管理中心主任。
杜庄	最近五年在本公司工作，任公司副总经理；已于 2015 年 3 月 4 日辞职，详见公司编号为 2015-009 的临时公告。
陈定海	最近五年在本公司工作，任公司副总经理；已于 2015 年 3 月 27 日辞职，详见公司编号为 2015-016 的临时公告。
刘洋	最近五年一直在本公司工作，任公司副总经理。
齐志奇	最近五年一直在本公司工作，任公司副总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李卫国	北京东方雨虹防水技术股份有限公司	董事长	2013 年 2 月 25 日	2016 年 2 月 24 日

李卫国	北京江南广德矿业投资有限公司	执行董事	2006年5月26日	
李卫国	广东海清环境技术有限公司	董事长	2014年3月3日	
何勇兵	中信产业投资基金管理有限公司	董事总经理	2009年1月	
何勇兵	百隆东方股份有限公司	董事	2010年9月9日	
何勇兵	快乐购物股份有限公司	董事	2014年6月12日	
何勇兵	渤海轮渡股份有限公司	董事	2009年9月8日	
王俊峰	北京君联资本管理有限公司	董事总经理	2009年10月1日	
王俊峰	中国阳光纸业控股有限公司	董事	2009年5月1日	
王俊峰	北京合康变频科技股份有限公司	董事	2009年3月1日	
王俊峰	青岛惠城石化科技有限公司	董事	2011年9月1日	
王俊峰	千里马工程机械集团股份有限公司	董事	2011年3月21日	
王俊峰	青岛乾程电子科技有限公司	董事	2012年6月6日	
王俊峰	上海东硕环保科技有限公司	董事	2012年4月1日	
王俊峰	北京英诺格林科技有限公司	董事	2012年5月1日	
王俊峰	北京华夏科创仪器技术有限公司	董事	2012年5月3日	
王俊峰	北京凯因科技股份有限公司	董事	2011年7月1日	
邓文胜	河南莲花味精股份有限公司	独立董事		
邓文胜	沧州明珠塑料股份有限公司	独立董事		
邓文胜	河北养元智汇饮品股份有限公司	独立董事		
于越峰	中国环境保护产业协会	副会长		
于越峰	辽宁华孚环境工程股份有限公司	独立董事		
李协林	北京中立鸿建设工程咨询有限公司	董事长		
李协林	北京恒信德律资产评估有限公司	董事长		

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责拟定公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事在公司领取独立董事津贴，标准为5万元/年（税前）；不在公司兼任其他岗位职务的外部董事、监事，不在公司领取董事、监事薪酬；在公司兼任高级管理人员或其他岗位职务的内部董事、监事，不在公司领取专门的董事、监事薪酬，其薪酬依据公司整体薪酬政策，按照公司相关薪酬管理制度

	执行；公司高级管理人员由董事会依据公司经营情况、公司及所处行业的薪酬水平、地区的物价浮动情况、相关人员的岗位、责任、风险等因素确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员从公司领取的应付报酬总额为 583.68 万元（税前）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	公司董事、监事、高级管理人员从公司实际获得的 2014 年度报酬合计 583.68 万元（税前）。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李宇辉	监事	离任	个人原因
何义军	监事	选举	监事补选

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动情况；截至报告披露日，公司原副总经理杜庄、陈定海先后于 2015 年 3 月 4 日、3 月 27 日向公司董事会递交了辞职报告，公司已公告上述事项。

#### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动情况。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	588
主要子公司在职员工的数量	33
在职员工的数量合计	621
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
施工人员	240
销售人员	83
技术人员	164
管理人员	134
合计	621
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	72
大学本科学历	168
大专及以下	381
合计	621

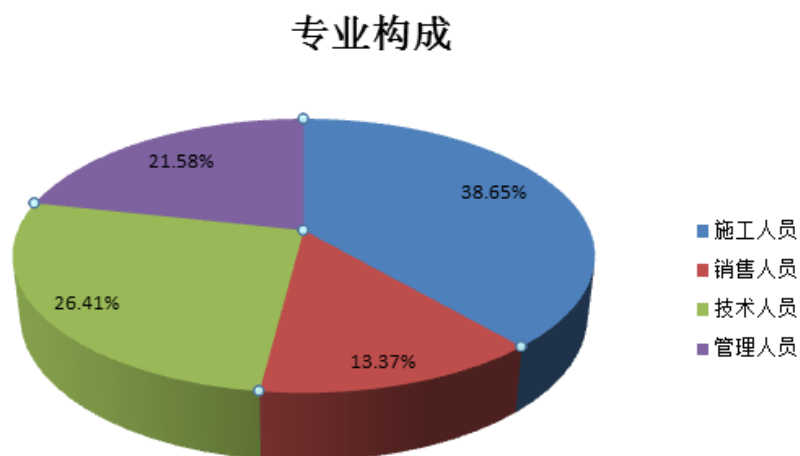
### (二) 薪酬政策

公司薪酬管理体现战略性、公平性、激励性、竞争性及社会责任原则，通过岗位价值评估来建立合理的岗位等级体系，设置基于“岗位工资”的工资标准矩阵。工资标准矩阵纵向为“薪级”，横向为“薪档”；“薪级”与岗位等级相对应，“薪档”体现同级员工薪资差异。员工工资标准的调整包括：年度考评调薪、岗位职级变动调薪、能级变动调薪、与 CPI 联动普调以及公司普调。通过科学的薪酬管理体系，调动员工劳动积极性，促进公司长期健康发展。

### (三) 培训计划

公司一直非常重视员工的培训及发展。2014 年，公司组织各类培训项目共计 38 项，培训时长 350 课时，培训人次近 3,000 人次。分别针对职能、业务、技术、工程人员进行通用素质、管理能力、专业能力的培训，开展以下课程的培训：大客户销售心理学、土工膜技术和最新发展、工业废水处理、环境卫生管理、固废填埋运营、工程安全知识培训、办公场所安全知识培训、工业废水处理、土工材料新产品的应用、业务政策培训、工程总承包（EPC）项目管理实务、工程内部综合培训、环保政策培训、礼仪培训、跨部门沟通与协作、管理意识及技能提升培训、场地修复导则解读及国家管理现状解读、地下水中污染物的迁移及模拟、国内污染场地修复技术现状等培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件以及《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求，现有股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理构架，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责分明、运作规范的相互协调和制衡机制。公司董事、监事工作勤勉尽责，公司高级管理人员严格按照董事会授权忠实履责，维护公司和全体股东的最大利益。

报告期内，公司拟定或修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会会议议事规则》、《监事会会议议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资决策管理制度》、《融资与对外担保管理制度》进一步健全内部控制制度。

为加强内幕信息知情人和外部信息使用人的登记管理，公司制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，并已登载于上交所网站。报告期内，公司严格执行该制度的相关规定，对内幕信息知情人进行了登记备案。未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因否。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 22 日	1、关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市方案内容的议案。 2、关于稳定北京高能时代环境技术股份有限公司股价的预案的议案。 3、关于公司就首次公开发行股票并上市事项出具有关承诺并提出相应约束措施的议案。 4、关于制订北京高能时代环境技术股份有限公司上市后	全部审议通过	-	



		三年股东分红回报规划的议案。 5、关于制定公司首次公开发行股票并上市后生效的公司章程（草案）的议案。 6、关于修订公司相关制度的议案。 7、关于变更用于补充工程业务营运资金募集资金金额并授权董事会调整补充工程业务营运资金具体数额的议案。 8、公司 2013 年度财务报告。 9、2013 年度利润分配方案。 10、2013 年度董事会工作报告。 11、2013 年度监事会工作报告。 12、2013 年度财务决算报告。 13、2014 年度财务预算报告。 14、关于聘任致同会计师事务所为公司财务报表审计机构的议案。 15、关于提请股东大会授权董事会决定成立分子公司的议案。 16、关于向银行申请综合授信的议案。			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 10 月 11 日	关于变更公司监事的议案	审议通过	-	

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李卫国	否	4	4	0	0	0	否	2
刘泽军	否	4	4	0	0	0	否	2
陈望明	否	4	4	0	0	0	否	2
凌锦明	否	4	4	0	0	0	否	2
何勇兵	否	4	4	0	0	0	否	2
王俊峰	否	4	4	0	0	0	否	2
于越峰	是	4	4	0	0	0	否	2
邓文胜	是	4	4	0	0	0	否	2
李协林	是	4	4	0	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

无

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会召开了 2 次会议，跟踪研究国内外经济、环保产业发展趋势以及国家政策导向，建议在保持原有固废领域优势的基础上，加快拓展水资源保护治理、环境修复等领域市场，通过企业技术优势和人才优势尽快做大做强。并结合国家一带一路战略，做好沿线国家和地区的商业机会跟踪与联络，使公司未来的发展方向与国家战略有机的结合起来。

公司董事会审计委员会召开了 4 次会议，主要审核了定期财务报告、评估外部审计机构、指导内部审计工作、审查内控体系等相关重要事项。审计委员会在审议《关于检查子公司内部控制制度实施情况的议案》时提出，公司内控检查监督要继续向子公司、分公司全面深入覆盖，做好安全施工措施，防范财务风险，确保不出现各方面问题。

公司董事会提名委员会召开了 2 次会议，监督公司高管选聘等相关重要事项。提名委员会在审议《关于选择高级管理人员标准和程序的议案》时建议，要发挥公司的优势，积极引进各方面高端人才，为公司业务的进一步发展提供人才保障。

公司董事会薪酬与考核委员会召开了 2 次会议，监督公司薪酬制度执行情况、2014 年度绩效考评方案等相关重要事项。薪酬与考核委员会在审议《2014 年度中高级管理人员薪酬方案》时建议，公司要在实现各项经营目标的框架范围内，逐步优化完善公司各岗位的激励制度。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对监督事项未提出异议，也未发现公司存在风险情况。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

不适用。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划。

公司控股股东、实际控制人已于公司首次公开发行股票并上市前作出了关于避免同业竞争的承诺，具体承诺请见本报告“第五节重要事项”之“七、承诺事项履行情况”。

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司根据经营情况，结合行业平均水平对高级管理人员进行考核。考核内容包括高级管理人员完成经营指标情况、工作能力、工作态度等。最终依据高级管理人员的考核成绩确定其绩效薪金。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1. 董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全并有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略目标。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 2. 建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律法规的规定，建立了相关财务报告内部控制制度。

#### 3. 内部控制制度建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、上海证券交易所规范性文件及《公司章程》的规定，以上市为契机，进一步加强公司内部控制建设，不断健全与完善公司法人治理结构及内部控制组织架构，形成科学、有效的职责分工和权力制衡机制，确保公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层等机构各司其职、规范运作，切实维护公司及全体股东尤其是中小股东的利益。

报告期内，公司修订了《股东大会议事规则》、《投资决策管理制度》、《董事会会议议事规则》、《监事会会议议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金使用管理办法》等内部控制制度，并于股东大会通过后生效。

#### 4. 内部控制评价情况

公司对报告期内的内部控制开展了自我评价，结论如下：

“根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。”

公司《2014年度内部控制评价报告》详见公司于2015年4月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的相关公告。

是否披露内部控制自我评价报告：是

## 二、内部控制审计报告的相关情况说明

不适用。

是否披露内部控制审计报告：否

## 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为保证年度报告编制质量，公司已建立了《公司年报披露重大差错责任追究制度》、《公司独立董事年报工作制度》、《公司董事会审计委员会年报工作制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》等内部管理制度，对提高年报信息披露的质量和透明度，确保信息披露的真实、准确、完整、及时起到了良好的促进作用。

公司在2014年年度报告工作中严格遵守上述制度，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

北京高能时代环境技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京高能时代环境技术股份有限公司(以下简称高能环境公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是高能环境公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### (三) 审计意见

我们认为，高能环境公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高能环境公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：曹阳

中国注册会计师：李洋

二〇一五年四月二十三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	816,496,663.79	75,002,531.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	七、4	4,500,000.00	100,000.00
应收账款	七、5	93,205,901.66	85,397,326.69
预付款项	七、6	10,815,686.63	7,815,331.44
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、9	50,061,802.32	27,961,054.64
存货	七、10	705,290,649.94	548,039,661.50
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,680,370,704.34	744,315,905.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	七、16	1,016,456,361.30	716,834,798.69
长期股权投资	七、17	18,634,333.38	3,380,226.53
投资性房地产		-	-
固定资产	七、19	104,644,567.37	104,685,284.31
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	七、25	145,079,629.60	235,579.19
开发支出	七、26	-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、29	5,632,283.00	5,387,606.78
其他非流动资产	七、30	31,579,200	-
非流动资产合计		1,322,026,374.65	830,523,495.50
资产总计		3,002,397,078.99	1,574,839,401.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	583,889,825.78	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	七、34	3,802,400.00	5,468,634.00
应付账款	七、35	329,147,410.75	257,776,527.24
预收款项	七、36	232,983,453.22	165,307,644.93
应付职工薪酬	七、37	13,789,601.30	8,583,419.13

应交税费	七、38	42,243,533.89	35,773,993.35
应付利息	七、39	1,038,347.87	326,383.56
应付股利		-	-
其他应付款	七、41	3,974,998.96	3,176,140.04
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七、44	21,000.00	175,000.00
流动负债合计		1,210,890,571.77	646,587,742.25
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、45	30,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	七、50	3,045,949.68	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		33,045,949.68	-
负债合计		1,243,936,521.45	646,587,742.25
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	161,600,000.00	121,200,000.00
资本公积	七、55	959,385,188.01	300,996,384.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、59	41,578,259.08	40,203,434.65
未分配利润	七、60	562,464,872.35	448,287,054.12
归属于母公司所有者权益合计		1,725,028,319.44	910,686,873.28
少数股东权益		33,432,238.10	17,564,785.94
所有者权益合计		1,758,460,557.54	928,251,659.22
负债和所有者权益总计		3,002,397,078.99	1,574,839,401.47

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

### 母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京高能时代环境技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		788,253,159.81	42,856,544.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		4,500,000.00	100,000.00
应收账款	十七、1	129,313,415.95	84,855,826.69
预付款项		8,219,172.18	6,065,404.11

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十七、2	228,130,698.35	106,298,820.07
存货		698,196,890.07	539,029,617.33
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,856,613,336.36	779,206,212.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		399,292,408.55	383,531,315.73
长期股权投资	十七、3	350,434,333.38	234,680,226.53
投资性房地产		-	-
固定资产		101,722,533.72	102,906,383.63
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		337,162.52	235,579.19
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,628,708.00	5,387,606.78
其他非流动资产		31,579,200.00	
非流动资产合计		888,994,346.17	726,741,111.86
资产总计		2,745,607,682.53	1,505,947,324.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		583,889,825.78	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		3,802,400.00	5,468,634.00
应付账款		197,302,029.62	186,738,288.74
预收款项		224,825,375.22	165,307,644.93
应付职工薪酬		13,585,756.55	8,400,396.10
应交税费		29,915,575.68	31,998,873.63
应付利息		1,038,347.87	326,383.56
应付股利		-	-
其他应付款		124,493,549.01	113,301,372.80
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		21,000.00	175,000.00
流动负债合计		1,178,873,859.73	681,716,593.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-



长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		30,000,000.00	-
负债合计		1,208,873,859.73	681,716,593.76
<b>所有者权益：</b>			
股本		161,600,000.00	121,200,000.00
资本公积		959,351,231.95	300,996,384.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		41,578,259.08	40,203,434.65
未分配利润		374,204,331.77	361,830,911.93
所有者权益合计		1,536,733,822.80	824,230,731.09
负债和所有者权益总计		2,745,607,682.53	1,505,947,324.85

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

## 合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、61	776,512,641.75	782,009,898.92
其中：营业收入		776,512,641.75	782,009,898.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		656,516,838.49	633,712,559.05
其中：营业成本	七、61	528,819,884.37	515,085,047.38
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	七、62	20,824,994.59	16,259,764.92
销售费用	七、63	32,858,553.72	25,391,248.03
管理费用	七、64	102,293,182.22	76,420,052.62
财务费用	七、65	-25,296,257.07	-9,198,811.76
资产减值损失	七、66	-2,983,519.34	9,755,257.86
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）	七、68	-245,893.15	16,282.65

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-245,893.15	16,282.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,749,910.11	148,313,622.52
加：营业外收入	七、69	5,434,692.24	11,908,069.50
其中：非流动资产处置利得		163,177.70	
减：营业外支出	七、70	45,200.00	1,044,353.85
其中：非流动资产处置损失			675,204.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,139,402.35	159,177,338.17
减：所得税费用	七、71	9,684,741.76	22,298,614.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,454,660.59	136,878,723.89
归属于母公司所有者的净利润		115,552,642.66	139,677,956.58
少数股东损益		-97,982.07	-2,799,232.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,454,660.59	136,878,723.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		115,552,642.66	139,677,956.58
归属于少数股东的综合收益总额		-97,982.07	-2,799,232.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.953	1.152
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

**母公司利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	512,838,753.66	562,473,567.62

减：营业成本	十七、4	358,094,110.85	360,022,723.92
营业税金及附加		14,549,503.31	11,722,032.57
销售费用		32,610,505.02	25,003,162.33
管理费用		97,123,959.89	71,312,002.69
财务费用		490,705.93	-6,586,275.12
资产减值损失		-3,578,019.04	11,065,774.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-245,893.15	16,282.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-245,893.15	16,282.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,302,094.55	89,950,429.50
加：营业外收入		4,012,245.62	11,908,069.50
其中：非流动资产处置利得		163,177.70	
减：营业外支出		40,000.00	1,044,353.85
其中：非流动资产处置损失			675,204.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,274,340.17	100,814,145.15
减：所得税费用		3,526,095.90	17,588,468.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,748,244.27	83,225,676.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		13,748,244.27	83,225,676.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

## 合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		416,013,222.88	309,865,880.93
收到的税费返还		-	113,297.58
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	9,170,774.92	27,135,952.50
经营活动现金流入小计		425,183,997.80	337,115,131.01
购买商品、接受劳务支付的现金		424,001,874.22	445,401,406.78
支付给职工以及为职工支付的现金		85,467,856.22	66,728,319.12
支付的各项税费		29,684,462.05	37,077,983.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	117,455,795.44	60,087,252.52
经营活动现金流出小计		656,609,987.93	609,294,961.56
经营活动产生的现金流量净额		-231,425,990.13	-272,179,830.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	-
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		205,000.00	9,440.00
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	七、73	518,812.13	693,667.48
投资活动现金流入小计		14,223,812.13	703,107.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,295,196.60	14,049,366.48
投资支付的现金		15,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,235,257.02	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		164,030,453.62	14,049,366.48
投资活动产生的现金流量净额		-149,806,641.49	-13,346,259.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		706,012,000.00	700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	700,000.00
取得借款收到的现金		613,889,825.78	171,862,106.88
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		1,319,901,825.78	172,562,106.88
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	1,862,106.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,637,399.56	2,144,861.12
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	七、73	196,968.44	331,305.97
筹资活动现金流出小计		195,834,368.00	4,338,273.97
筹资活动产生的现金流量净额		1,124,067,457.78	168,223,832.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		296,213.06	22,817.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		743,131,039.22	-117,279,439.09
加：期初现金及现金等价物余额		72,034,737.41	189,314,176.50

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		815,165,776.63	72,034,737.41
法定代表人：陈望明	主管会计工作负责人：凌锦明	会计机构负责人：邹德志	

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		403,076,708.88	289,845,880.93
收到的税费返还		-	113,297.58
收到其他与经营活动有关的现金		4,511,270.98	114,504,862.23
经营活动现金流入小计		407,587,979.86	404,464,040.74
购买商品、接受劳务支付的现金		342,377,366.78	369,837,809.81
支付给职工以及为职工支付的现金		77,624,652.75	59,392,495.64
支付的各项税费		25,693,176.44	27,166,688.59
支付其他与经营活动有关的现金		170,683,064.99	106,039,303.57
经营活动现金流出小计		616,378,260.96	562,436,297.61
经营活动产生的现金流量净额		-208,790,281.10	-157,972,256.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	-
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		205,000.00	9,440.00
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		317,010.23	371,081.14
投资活动现金流入小计		14,022,010.23	380,521.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,077,253.67	13,883,226.48
投资支付的现金		129,500,000.00	9,300,000.00
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		182,577,253.67	23,183,226.48
投资活动产生的现金流量净额		-168,555,243.44	-22,802,705.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		706,012,000.00	-
取得借款收到的现金		613,889,825.78	171,862,106.88
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,319,901,825.78	171,862,106.88
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	1,862,106.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,637,399.56	2,144,861.12
支付其他与筹资活动有关的现金		181,592.59	323,457.77
筹资活动现金流出小计		195,818,992.15	4,330,425.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,124,082,833.63	167,531,681.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		296,213.06	22,817.55

五、现金及现金等价物净增加额		747,033,522.15	-13,220,463.55
加：期初现金及现金等价物余额		39,888,750.50	53,109,214.05
六、期末现金及现金等价物余额		786,922,272.65	39,888,750.50

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	121,200,000.00	300,996,384.51	-	-	-	40,203,434.65	448,287,054.12	-	17,564,785.94	928,251,659.22
加:会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企业合并	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	121,200,000.00	300,996,384.51	-	-	-	40,203,434.65	448,287,054.12	-	17,564,785.94	928,251,659.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,400,000.00	658,388,803.50	-	-	-	1,374,824.43	114,177,818.23	-	15,867,452.16	830,208,898.32
(一)综合收益总额			-	-	-		115,552,642.66	-	-97,982.07	115,454,660.59
(二)所有者投入和减少资本	40,400,000.00	658,354,847.44	-	-	-			-	15,965,434.23	714,720,281.67
1.股东投入的普通股	40,400,000.00	658,354,847.44							15,965,434.23	714,720,281.67
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配	-	-	-	-	-	1,374,824.43	-1,374,824.43	-	-	-
1.提取盈余公积						1,374,824.43	-1,374,824.43			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他	-	33,956.06	-	-	-	-	-	-	-	33,956.06
四、本期期末余额	161,600,000.00	959,385,188.01	-	-	-	41,578,259.08	562,464,872.35	-	33,432,238.10	1,758,460,557.54

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年期末余额	121,200,000.00	300,096,384.51	-	-	-	31,880,866.99	316,931,665.20	-	19,664,018.63	789,772,935.33
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企业合并	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	121,200,000.00	300,096,384.51	-	-	-	31,880,866.99	316,931,665.20	-	19,664,018.63	789,772,935.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	900,000.00	-	-	-	8,322,567.66	131,355,388.92	-	-2,099,232.69	138,478,723.89
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	139,677,956.58	-	-2,799,232.69	136,878,723.89



(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	700,000.00	700,000.00
1. 股东投入的普通股	-								700,000.00	700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	8,322,567.66	-8,322,567.66	-	-	-
1. 提取盈余公积						8,322,567.66	-8,322,567.66			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00
四、本期期末余额	121,200,000.00	300,996,384.51	-	-	-	40,203,434.65	448,287,054.12	-	17,564,785.94	928,251,659.22

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	121,200,000.00	300,996,384.51	-	-	-	40,203,434.65	361,830,911.93	824,230,731.09
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	121,200,000.00	300,996,384.51	-	-	-	40,203,434.65	361,830,911.93	824,230,731.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,400,000.00	658,354,847.44	-	-	-	1,374,824.43	12,373,419.84	712,503,091.71
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	13,748,244.27	13,748,244.27
（二）所有者投入和减少资本	40,400,000.00	665,612,000.00	-	-	-	-	-	706,012,000.00
1. 股东投入的普通股	40,400,000.00	665,612,000.00	-	-	-	-	-	706,012,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,374,824.43	-1,374,824.43	-
1. 提取盈余公积						1,374,824.43	-1,374,824.43	
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他	-	-7,257,152.56	-	-	-	-	-	-7,257,152.56
四、本期期末余额	161,600,000.00	959,351,231.95	-	-	-	41,578,259.08	374,204,331.77	1,536,733,822.80

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

			存股	综合 收益	储备			
一、上年期末余额	121,200,000.00	300,096,384.51	-	-	-	31,880,866.99	286,927,802.96	740,105,054.46
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	121,200,000.00	300,096,384.51	-	-	-	31,880,866.99	286,927,802.96	740,105,054.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	900,000.00	-	-	-	8,322,567.66	74,903,108.97	84,125,676.63
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	83,225,676.63	83,225,676.63
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配	-	-	-	-	-	8,322,567.66	-8,322,567.66	-
1. 提取盈余公积						8,322,567.66	-8,322,567.66	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四)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								
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他	-	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
四、本期期末余额	121,200,000.00	300,996,384.51	-	-	-	40,203,434.65	361,830,911.93	824,230,731.09

法定代表人：陈望明

主管会计工作负责人：凌锦明

会计机构负责人：邹德志

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称本公司）是在北京市注册的股份有限公司。本公司前身为原北京高能垫衬工程有限公司，2009年11月11日在该公司基础上依法整体变更为本公司。经北京市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：110108003627173。本公司所发行人民币普通股A股已在上海证券交易所上市。本公司总部位于北京市海淀区复兴路83号。

本公司原注册资本为人民币121,200,000.00元，2014年12月24日，根据本公司2013年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1331号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）40,400,000.00股，变更后的注册资本为人民币161,600,000元。本公司注册资本为人民币161,600,000元，股本总数16,160万股，其中发起人持有12,120万股，社会公众持有4,040万股。公司股票面值为每股人民币1元。

本公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，目前设证券部、市政公用事业部、工业环境事业部、北京业务部、技术中心、工程管理中心、预决算部、总工办、人力资源部、对外事务部、财务部、市场与战略部、采购贸易部、风险监管部、行政部、审计监察部等部门。本公司下设14家子公司，株洲南方环境治理有限公司（以下简称“南方环境公司”）、北京高能时代环境修复有限公司（以下简称“环境修复公司”）、吉林高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能吉林公司”）、长春高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能长春公司”）、鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司（以下简称“高能鄂尔多斯公司”）、北海高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能北海公司”）、桂林高能时代环境服务有限公司（以下简称“高能桂林公司”）、明水高能时代环境管理服务有限公司（以下简称“高能明水公司”）、灌南高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能灌南公司”）、邵阳高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能邵阳公司”）、新疆高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能新疆公司”）、榆林高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能榆林公司”）、贺州高能时代环境技术有限公司（以下简称“高能贺州公司”）、新疆高能时代金源环境技术有限公司（以下简称“高能新疆金源公司”）以及1家孙公司岳阳京湘时代环保有限公司（以下简称“岳阳京湘公司”）为环境修复公司之子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）所处的行业为固废污染防治行业。

本公司经营范围为环境污染防治技术推广；水污染治理；固体废物污染治理；环保产品的技术开发；施工总承包；专业承包；环境基础设施投资及资产管理。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十四次会议于2015年4月23日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。见本“附注九、在其他主体中的权益”。

本年度新纳入合并范围的子公司9家，为高能北海公司、高能桂林公司、高能明水公司、高能灌南公司、高能邵阳公司、高能新疆公司、高能榆林公司、高能贺州公司及高能新疆金源公司。见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧政策、无形资产摊销政策、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、16、附注五、19、附注五、20、附注五、29。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团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. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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；对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；对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，计入当期损益。

### 10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。



### 持有至到期投资

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

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 应收款项

包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的非纳入合并报表范围的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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 (%)	长期应收账款计提比例 %
1 年以内 (含 1 年)			
其中：1 年以内分项			
1 年以内 (含 1 年)	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	30	30	30
3 年以上			
3—4 年	50	50	50
4—5 年	80	80	80
5 年以上	100	100	100

注：对于 BT 项目，长期应收款账龄自合同约定的各期回购款支付截止日开始计算。对未到合同约定的支付截止日的长期应收款，不计提坏账准备，对已超过合同约定的支付截止日尚未回款的长期应收款，按超过的年限，分别计入上表中相应的年限计提坏账准备。

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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项因发生坏账可能性小，不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12. 存货****(1) 存货的分类**

本集团存货分为原材料、工程施工、低值易耗品。

**(2) 发出存货的计价方法**

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用先进先出法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

**(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**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货的盘存制度**

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品的摊销方法**

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

**(6) 合同预计损失**

如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

**13. 划分为持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团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。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动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非流动资产的确认条件，企业应当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。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

##### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本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；本集团拥有被投资单位 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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### （5）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，本集团计提资产减值的方法见附五、23。

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

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

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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

表中，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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40 年	5	2.38
其中：装修费	10 年	-	10
机器设备	5-10 年	3	9.7-19.4
运输设备	5 年	3	19.4
其他设备	5 年	3	19.4

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，本集团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

本集团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。

### 17. 在建工程

本集团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五、17。

### 18. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

### 19. 无形资产

本集团无形资产包括软件、特许经营权等。

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。



使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10	直线法	-
特许经营权	25-30	直线法	-

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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附注五、23。

## 20. 生物资产

不适用。

## 21. 油气资产

不适用。

## 22. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括软件、特许经营权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10	直线法	-
特许经营权	25-30	直线法	-

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形

资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 23. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（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：

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

### 24. 长期待摊费用

本集团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。

### 25. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额

## (3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 26. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团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。

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。

## 27. 股份支付

不适用。

## 28. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 29. 收入

### 1、一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### 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，本公司确认收入。

#### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）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。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

#### ⑤BT 项目

对于采用 BT（建设-移交）模式参与公共基础设施建设，本公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照建造合同确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## 2、收入确认的具体方法

本公司对于按建造合同确认的收入和成本的具体方法：

公司根据工程项目完成的工作量确定完工进度，并根据完工百分比确认合同收入和成本，具体方法如下：

①确定合同的完工进度，计算出完工百分比

完工百分比 = 累计已经完成的工作量 / 合同预计的总工作量 × 100%

②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用

当期确认的合同收入 = 合同预计总收入 × 完工百分比 - 以前会计期间累计已经确认的收入。

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已经确认的费用。

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用。

## 30. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助。

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。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

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

### 31. 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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

### 32. 租赁

本集团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。

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人：经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照合理的方法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本集团作为承租人：经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照合理的方法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

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

本集团作为承租人：融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团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。

### 33. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

### 34. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（简称企业会计准则第 39 号）、《企业会计准则第 40 号——合营安排》（简称企业会计准则第 40 号）和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第 41 号），修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（简称企业会计准则第 2 号）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（简称企业会计准则第 9 号）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（简称企业会计准则第 30 号）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（简称企业会计准则第 33 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称企业会计准则第 37 号），除企业会计准则第 37 号在 2014 年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团本年度会计政策的变更，对本集团财务报告不存在重要影响。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 35. 其他

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照 BOT 业务的处理原则。本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17、6、3
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25（注）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长春高能时代环境技术有限公司	25%
吉林高能时代环境技术有限公司	25%

注：

（1）本公司之子公司长春高能时代环境技术有限公司于 2014 年度经长春市二道区地方税务局核准，核定应税所得率为 8%，其企业所得税按“当期应税收入额×8%×25%”定率征收。

（2）本公司之子公司吉林高能时代环境技术有限公司于 2014 年度经吉林高新技术产业开发区地方税务局核准，核定应税所得率为 10%，其企业所得税按“当期应税收入额×10%×25%”定率征收。

### 2. 税收优惠

本公司 2012 年 5 月取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局颁发编号为 GF201211000381 号的《高新技术企业证书》。证书有效期三年。所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



库存现金	281,378.98	318,433.86
银行存款	814,884,397.65	71,716,303.55
其他货币资金	1,330,887.16	2,967,794.29
合计	816,496,663.79	75,002,531.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，本集团其他货币资金中使用受到限制的保证金金额为 1,330,887.16 元。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用。

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,500,000.00	100,000.00

### (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,074,058.65	-

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,228,881.97	100.00	9,022,980.31	8.83	93,205,901.66	101,065,170.59	100.00	15,667,843.90	15.50	85,397,326.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	102,228,881.97	/	9,022,980.31	/	93,205,901.66	101,065,170.59	/	15,667,843.90	/	85,397,326.69

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	65,412,558.66	3,270,627.93	5.00
1 年以内小计	65,412,558.66	3,270,627.93	5.00
1 至 2 年	31,378,463.72	3,137,846.37	10.00
2 至 3 年	2,583,100.43	774,930.13	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,990,366.56	995,183.28	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	764,392.60	764,392.60	100.00
合计	102,228,881.97	9,022,980.31	

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-6,644,863.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,351,082.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,606,636.57 元。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,559,868.97	79.14	6,359,113.09	81.36
1至2年	1,992,995.21	18.43	1,338,397.45	17.13
2至3年	188,397.45	1.74	43,395.90	0.56
3年以上	74,425.00	0.69	74,425.00	0.95
合计	10,815,686.63	100.00	7,815,331.44	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,470,700.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.58%。

## 7、应收利息

无

## 8、应收股利

无

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,923,087.76	100.00	9,861,285.44	16.46	50,061,802.32	33,844,229.11	100.00	5,883,174.47	17.38	27,961,054.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	59,923,087.76	/	9,861,285.44	/	50,061,802.32	33,844,229.11	/	5,883,174.47	/	27,961,054.64

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	43,278,548.24	2,163,914.52	5.00
1 年以内小计	43,278,548.24	2,163,914.52	5.00
1 至 2 年	2,448,885.92	244,888.59	10.00
2 至 3 年	3,927,833.10	1,178,349.93	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	6,547,080.20	3,273,540.10	50.00
4 至 5 年	3,600,740.00	2,880,592.00	80.00
5 年以上	120,000.30	120,000.30	100.00
合计	59,923,087.76	9,861,285.44	

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,987,110.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	45,771,793.08	18,610,922.26
备用金	7,739,426.38	8,897,136.55
往来款	5,381,000.00	4,811,930.00
其他	1,030,868.30	1,524,240.30
合计	59,923,087.76	33,844,229.11

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
灌南县田楼自来水有限公司	履约保证金	9,966,620.20	1年以内	16.63	498,331.01
株洲市石峰区会计管理中心	履约保证金	5,500,000.00	3至4年	9.18	2,750,000.00
桂林市财政局	履约保证金	3,500,000.00	4至5年	5.84	2,800,000.00
大冶市公共资源交易中心	诚信保证金	2,900,000.00	1年以内	4.84	145,000.00
新郑市城市管理行政执法局	履约保证金	2,593,334.78	1年以内	4.33	129,666.74
合计	/	24,459,954.98	/	40.82	6,322,997.75

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,095,514.40	-	49,095,514.40	44,135,420.23	-	44,135,420.23
建造合同形成的已完工未结算资产	656,195,135.54	-	656,195,135.54	503,904,241.27	-	503,904,241.27
合计	705,290,649.94	--	705,290,649.94	548,039,661.50	--	548,039,661.50

### (2). 存货跌价准备

期末，本集团原材料未出现原材料成本低于可变现净值的情况，故原材料未计提存货跌价准备。  
期末，本集团未发现建造合同的预计总成本超过合同总收入的情况，故工程施工未计提损失准备。

### (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	1,462,328,711.59
累计已确认毛利	742,714,562.27
减：预计损失	-
已办理结算的金额	1,548,848,138.32
建造合同形成的已完工未结算资产	656,195,135.54

## 11、划分为持有待售的资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

无

## 14、可供出售金融资产

无

## 15、持有至到期投资

无

## 16、长期应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目	1,022,181,840.27	5,725,478.97	1,016,456,361.30	722,877,044.38	6,042,245.69	716,834,798.69	

## 17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企 业											
小计											
二、联营企 业											
广东高能时 代环境服务 有限公司	3,380,226.53	-	-	-13,709.19	-	-	-	-	-	3,366,517.34	
广东海清环 境技术有限 公司		15,500,000.00	-	-232,183.96	-	-	-	-	-	15,267,816.04	
小计	3,380,226.53	15,500,000.00	-	-245,893.15	-	-	-	-	-	18,634,333.38	
合计	3,380,226.53	15,500,000.00	-	-245,893.15	-	-	-	-	-	18,634,333.38	



## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	94,749,003.51	11,007,923.99	6,878,007.82	6,699,068.28	119,334,003.60
2. 本期增加金额	587,760.28	4,163,612.87	3,037,843.00	540,084.00	8,329,300.15
(1) 购置	587,760.28	4,163,612.87	3,037,843.00	540,084.00	8,329,300.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	105,929.00	1,249,645.33	203.70	1,355,778.03
(1) 处置或报废	-	105,929.00	1,249,645.33	203.70	1,355,778.03
4. 期末余额	95,336,763.79	15,065,607.86	8,666,205.49	7,238,948.58	126,307,525.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,361,529.11	4,598,218.55	3,736,605.48	1,952,366.15	14,648,719.29
2. 本期增加金额	3,530,900.41	2,143,338.21	1,373,426.51	1,238,326.96	8,285,992.09
(1) 计提	3,530,900.41	2,143,338.21	1,373,426.51	1,238,326.96	8,285,992.09
3. 本期减少金额	-	50,952.56	1,220,800.47	-	1,271,753.03
(1) 处置或报废	-	50,952.56	1,220,800.47	-	1,271,753.03
4. 期末余额	7,892,429.52	6,690,604.20	3,889,231.52	3,190,693.11	21,662,958.35
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-	--
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	-	-	-	-	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,444,334.27	8,375,003.66	4,776,973.97	4,048,255.47	104,644,567.37
2. 期初账面价值	90,387,474.40	6,409,705.44	3,141,402.34	4,746,702.13	104,685,284.31

**20、在建工程**

无

**21、工程物资**

无

**22、固定资产清理**

无

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**

无

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	内蒙古独贵塔拉 工业园北项目区 固废、废水综合处 置静脉产业园特 许经营权	桂林市医疗废物 处置中心 TOT 项 目特许经营权	明水县城城市生活 垃圾填埋场工程 建设和特许经营 权	邵阳市污泥集中处 置工程 BOT 项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	247,500.00	-	-	-	-	247,500.00
2. 本期增加金额	128,000.00	35,314,623.88	15,276,147.00	28,456,720.54	66,100,000.00	145,275,491.42
(1) 购置	128,000.00	35,314,623.88	15,276,147.00	28,456,720.54	66,100,000.00	145,275,491.42
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						
4. 期末余额	375,500.00	35,314,623.88	15,276,147.00	28,456,720.54	66,100,000.00	145,522,991.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,920.81	-	-	-	-	11,920.81
2. 本期增加金额	26,416.67	-	405,024.34	-	-	431,441.01
(1) 计提	26,416.67	-	405,024.34	-	-	431,441.01
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-

(1) 处置						
4. 期末余额	38,337.48	-	405,024.34	-	-	443,361.82
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置						
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	337,162.52	35,314,623.88	14,871,122.66	28,456,720.54	66,100,000.00	145,079,629.60
2. 期初账面价值	235,579.19	-	-	-	-	235,579.19

说明：

本期摊销额 431,441.01 元。

期末，本集团无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 26、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
垂直生态屏障系统技术研究		2,232,510.90			2,232,510.90	
典型重金属污染土壤的固化/稳定化修复药剂研发		2,524,811.40			2,524,811.40	
基于工业园区工业废水处理、回用技术与集成		2,662,760.77			2,662,760.77	
基于工业园区浓盐水处理技术与集成		2,539,132.65			2,539,132.65	
生活垃圾生物干化预处理技术研究		1,957,534.26			1,957,534.26	
老垃圾填埋场扩容技术与工程应用研究		2,868,595.75			2,868,595.75	
污染场地修复原位注入技术工艺、装备研发与集成		2,077,318.62			2,077,318.62	
不同类型污染场地高效修复药剂研发与制备		3,002,714.94			3,002,714.94	
重金属污染土壤稳定化固化技术工艺、装备研发与集成		2,302,870.24			2,302,870.24	
煤化工灰渣的资源化利用技术研究		1,646,428.48			1,646,428.48	
合计		23,814,678.01			23,814,678.01	

## 27、商誉

无

## 28、长期待摊费用

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,953,263.39	3,594,419.52	27,516,982.40	4,127,547.36
应付职工薪酬	13,585,756.53	2,037,863.48	8,400,396.13	1,260,059.42
合计	37,539,019.92	5,632,283.00	35,917,378.53	5,387,606.78

## (2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	656,481.33	76,281.63
合计	656,481.33	76,281.63

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	31,579,200.00	-
合计	31,579,200.00	

其他说明：

2014年5月，本公司与北京市土地整理储备中心海淀区分中心签订《北京市海淀区中关村环保园3-3-231教育科研用地土地开发建设补偿协议》，截至2014年12月31日，已支付土地价款总额的90%，共计31,579,200.00元，尚未签订国有建设用地使用权出让合同。

## 31、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
保证借款	483,889,825.78	170,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	583,889,825.78	170,000,000.00

短期借款分类的说明：

①期末，本集团质押借款明细如下：

本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订综合授信合同，民生银行向本公司提供30,000万元的综合授信额度；由股东李卫国、刘泽军、陈望明作为连带责任保证人。并签订应收账款质押合同，获得贷款金额5,000.00万元。质押物为桂林市山口生活垃圾卫生填埋场工程投资建设项目的应收账款，截至2014年12月31日应收账款余额2,320.00万元。期末贷款余额5,000.00万元。

②期末，本集团保证借款明细如下：

本公司与招商银行股份有限公司北京西三环支行签订授信协议，招商银行向本公司提供20,000.00万元的授信额度；由股东李卫国作为连带责任保证人；实际获得贷款金额4,000.00万元，期末贷款余额4,000.00万元。

本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订综合授信合同，民生银行向本公司提供30,000.00万元的综合授信额度；由股东李卫国、刘泽军、陈望明作为连带责任保证人；实际获得贷款金额12,000.00万元，期末贷款余额12,000.00万元。

本公司与北京银行股份有限公司西单支行签订最高额综合授信合同，北京银行向本公司提供20,000.00万元的综合授信额度；由股东李卫国、刘泽军、陈望明作为连带责任保证人；实际获得贷款金额17,310.00万元，期末贷款余额17,310.00万元。

本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订最高债权额合同，南京银行向本公司提供30,000.00万元的综合授信额度；由股东李卫国作为连带责任保证人；实际获得贷款金额6,946.21万元，期末贷款余额6,946.21万元。

本公司与北方国际信托股份有限公司签订信托资金借款合同，北方国际信托股份有限公司向本公司提供 5,000.00 万元的信托资金借款；由股东李卫国作为连带责任保证人；期末贷款余额 5,000.00 万元。

本公司与杭州银行股份有限公司北京支行签订最高额综合授信合同，杭州银行向本公司提供 20,000.00 万元的综合授信额度；由股东李卫国、刘泽军、陈望明作为连带责任保证人；实际获得贷款金额 3,132.77 万元，期末贷款余额 3,132.77 万元。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,802,400.00	5,468,634.00
合计	3,802,400.00	5,468,634.00

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分包款	272,579,465.62	216,471,503.97
材料款	49,812,078.18	39,943,866.39
其他	3,105,866.95	1,361,156.88
尚未支付的发行费用	3,650,000.00	-
合计	329,147,410.75	257,776,527.24

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏维尔利环保科技股份有限公司	9,900,000.00	未到付款期
湖南四通建设有限公司	5,741,658.80	待结算的工程款
合计	15,641,658.80	/

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	232,983,453.22	165,307,644.93
合计	232,983,453.22	165,307,644.93

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北方国际合作股份有限公司	25,772,112.70	未到结算期
上海公路桥梁（集团）有限公司	15,500,000.00	未到结算期
甘肃铜城工程建设有限公司	14,500,000.00	未到结算期
呼伦贝尔驰宏矿业有限公司	10,948,000.00	未到结算期
湖南高岭建设集团股份有限公司	7,287,500.00	未到结算期
合计	74,007,612.70	/

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,487,717.27	83,442,700.35	78,356,895.44	13,573,522.18
二、离职后福利-设定提存计划	95,701.86	7,231,338.04	7,110,960.78	216,079.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,583,419.13	90,674,038.39	85,467,856.22	13,789,601.30

## (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,143,576.46	64,282,937.61	59,106,352.80	13,320,161.27
二、职工福利费	-	8,413,826.88	8,413,826.88	0.00
三、社会保险费	28,675.22	4,058,458.96	4,028,210.00	58,924.18
其中：医疗保险费	28,675.22	3,517,689.55	3,487,440.59	58,924.18
工伤保险费	-	358,432.14	358,432.14	-
生育保险费	-	182,337.27	182,337.27	-
四、住房公积金	-	4,877,819.40	4,877,819.40	-
五、工会经费和职工教育经费	315,465.59	1,809,657.50	1,780,686.36	344,436.73
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	150,000.00	-150,000.00
合计	8,487,717.27	83,442,700.35	78,356,895.44	13,573,522.18



**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,464,414.96	1,455,029.75
营业税	24,526,243.11	16,789,156.97
企业所得税	13,253,644.73	15,495,393.31
个人所得税	340,355.29	312,584.95
城市维护建设税	1,814,617.54	1,206,579.11
教育费附加	844,258.26	515,249.26
合计	42,243,533.89	35,773,993.35

**39、 应付利息**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	61,910.96	-
企业债券利息		
短期借款应付利息	976,436.91	326,383.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,038,347.87	326,383.56

**40、 应付股利**

无

**41、 其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,264,823.06	2,423,620.00
其他	1,710,175.90	752,520.04
合计	3,974,998.96	3,176,140.04

**42、 划分为持有待售的负债**

无

**43、 1 年内到期的非流动负债**

无

**44、 其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府补助	21,000.00	175,000.00
合计	21,000.00	175,000.00

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于冶金石油化工场地环境污染防治综合系统技术研究课题	175,000.00	-	175,000.00	-	-	与收益相关
启动北京社会发展领域储备项目	-	2,839,200.00	2,818,200.00	-	21,000.00	与收益相关

#### 45、长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
保证借款	30,000,000.00	提款日基准利率上浮 15%，即 6.90%。首次利率调整日为 2014 年 12 月 21 日，以后每 3 个月调整一次利率。	-	-
合计	30,000,000.00		-	

长期借款分类的说明：

本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订贷款合同，中信银行向本公司提供 3,000 万元贷款，由股东李卫国作为连带责任保证人；实际获得贷款金额 3,000 万元，期末贷款余额 3,000 万元。

#### 46、应付债券

无

#### 47、长期应付款

无

#### 48、长期应付职工薪酬

无

#### 49、专项应付款

无

#### 50、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			

待执行的亏损合同			
其他			
预计更新改造义务	-	3,045,949.68	--
合计	-	3,045,949.68	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

#### 51、递延收益

无

#### 52、其他非流动负债

无

#### 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,120.00	4,040.00				4,040.00	16,160.00

其他说明：

说明：2014年12月24日，根据本公司2013年度股东大会决议，本公司申请增加注册资本人民币4,040.00万元，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1331号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）4,040万股（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币16,160.00万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年12月24日出具致同验字（2014）第110ZC0380号验资报告予以验证。

#### 54、其他权益工具

无

#### 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	297,996,384.51	665,612,000.00	7,223,196.50	956,385,188.01
其他资本公积	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
合计	300,996,384.51	665,612,000.00	7,223,196.50	959,385,188.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团本期增加的股本溢价为发行新股时形成的股本溢价并扣减了发行费用。

本集团本期增加的其他资本公积为转让本公司之子公司环境修复部分股权所致。

**56、 库存股**

无

**57、 其他综合收益**

无

**58、 专项储备**

无

**59、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,203,434.65	1,374,824.43	-	41,578,259.08
合计	40,203,434.65	1,374,824.43	-	41,578,259.08

说明：本期计提比例见附注七、60。

**60、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	448,287,054.12	316,931,665.20	-
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	448,287,054.12	316,931,665.20	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	115,552,642.66	139,677,956.58	-
减：提取法定盈余公积	1,374,824.43	8,322,567.66	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	562,464,872.35	448,287,054.12	-

说明：

(1) 根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司在本次股票发行完成后，以前年度滚存的未分配利润以及首次公开发行股票当年实现的利润全部由首次公开发行股票后的新老股东共享。上述决议自本公司股东大会审议通过之日（2014 年 4 月 22 日）起 24 个月内有效。

(2) 根据本公司第二届董事会第十四次会议决议，按 2014 年度利润分配预案进行分配：即按 2014 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积金。

**61、 营业收入和营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	776,512,641.75	528,819,884.37	782,009,898.92	515,085,047.38
合计	776,512,641.75	528,819,884.37	782,009,898.92	515,085,047.38

## 1. 主营业务（分行业）

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
城市环境	402,334,593.30	276,199,105.88	457,188,480.00	303,629,615.25
环境修复	161,171,478.58	105,334,938.43	200,740,898.65	134,111,056.83
工业环境	213,006,569.87	147,285,840.06	124,080,520.27	77,344,375.30
合计	776,512,641.75	528,819,884.37	782,009,898.92	515,085,047.38

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	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
环境治理	776,512,641.75	528,819,884.37	782,009,898.92	515,085,047.38

## 3. 主营业务（分地区）

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
东北地区	241,100,551.67	145,677,205.77	221,248,065.46	154,326,010.18
海外地区	76,436.78	-	31,083,498.91	14,289,774.17
华北地区	58,457,272.39	44,851,955.74	4,080,643.40	2,727,854.45
华东地区	209,477,028.49	150,677,512.55	54,269,155.03	50,694,650.17
华南地区	23,147,647.41	16,309,802.97	1,997,042.99	1,998,823.33
华中地区	74,900,793.60	55,323,928.66	192,752,259.16	130,336,137.38
西北地区	144,299,399.70	96,545,339.02	182,006,032.10	113,067,433.00
西南地区	25,053,511.71	19,434,139.66	94,573,201.87	47,644,364.70
合计	776,512,641.75	528,819,884.37	782,009,898.92	515,085,047.38

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	17,819,991.58	14,278,898.32
城市维护建设税	1,219,448.04	966,182.47

教育费附加	567,402.44	450,425.32
其他	1,218,152.53	564,258.81
<b>合计</b>	<b>20,824,994.59</b>	<b>16,259,764.92</b>

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保费用	8,659,383.31	10,100,682.37
交通及差旅费	6,592,743.73	7,249,473.16
业务招待费	9,761,760.81	7,070,827.68
办公费	3,732,569.51	598,937.54
投标服务费及咨询费	2,534,336.77	365,557.28
其他费用	1,577,759.59	5,770.00
<b>合计</b>	<b>32,858,553.72</b>	<b>25,391,248.03</b>

### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及社保费用	44,086,644.49	30,680,841.45
研究开发费	23,814,678.01	16,361,869.24
折旧	8,219,907.93	7,475,623.12
交通及差旅费	5,111,502.06	3,753,934.22
办公费	5,069,903.25	7,205,885.72
业务招待费	4,353,897.79	5,414,329.43
中介及咨询费	3,091,880.00	234,649.09
劳务费	2,345,466.00	-
其他税费	1,637,000.43	178,178.17
物业及水电	1,367,633.85	1,494,228.53
会议及宣传	1,233,139.70	1,568,062.56
租赁费	583,711.95	690,846.62
招聘费	200,764.50	427,768.20
其他费用	1,177,052.26	933,836.27
<b>合计</b>	<b>102,293,182.22</b>	<b>76,420,052.62</b>

### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,691,622.34	2,471,244.68
减：利息收入	-50,888,634.79	-11,251,575.59

汇兑损益	-296,213.06	-749,786.82
手续费及其他	196,968.44	331,305.97
<b>合计</b>	<b>-25,296,257.07</b>	<b>-9,198,811.76</b>

其他说明：

(1) 2014 年度利息收入包括 BT 项目的投资回报 41,969,477.83 元及对非金融企业收取的资金占用费 8,400,344.83 元。(2) 2013 年度利息收入包括 BT 项目的投资回报 8,260,109.61 元及对非金融企业收取的资金占用费 2,347,798.50 元。

## 66、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,983,519.34	9,755,257.86
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		
<b>合计</b>	<b>-2,983,519.34</b>	<b>9,755,257.86</b>

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-245,893.15	16,282.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资		

收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-245,893.15	16,282.65

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	163,177.70	-	163,177.70
其中：固定资产处置利得	163,177.70	-	163,177.70
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	5,269,067.92	11,907,000.00	5,269,067.92
其他	2,446.62	1,069.50	2,446.62
合计	5,434,692.24	11,908,069.50	5,434,692.24

### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关	说明
北京社会发展领域储备项目补贴款	2,818,200.00	-	与收益相关	北京市科学技术委员会
“总部经济”类企业税收返还	1,020,000.00	-	与收益相关	长二府函(2013)24号
配套上级科技项目专项资金	500,000.00	-	与收益相关	海行规发(2012)11号
清水塘工业区霞湾港重金属严重污染河道环保综合治理项目(II期)	400,000.00	-	与收益相关	湖南省科学技术厅
北京市科学技术委员会课题补贴款	175,000.00	175,000.00	与收益相关	京科发(2012)44号
2014年首都设计	150,000.00	-	与收益相关	北京市科学技



提升计划拟支持项目				术委员会
海淀区人才专项资金项目补贴	101,000.00		- 与收益相关	-
海淀区重点培育企业资金奖励	30,000.00		- 与收益相关	海行规发(2012)11号
北京青年教师社会实践基地补贴款	40,000.00	20,000.00	与收益相关	中关村科技园区管理委员会
北京市科技咨询中心基础组织建设补贴费	18,867.92		- 与收益相关	北京科技咨询中心
中关村国际化发展基金补助款	8,000.00		- 与收益相关	中科院发[2014]1号
老旧汽车报废更新补贴款	8,000.00		- 与收益相关	财建(2013)183号
中关村现代服务业(2012年第三批)财政补贴款	-	10,000,000.00	与收益相关	财建函(2011)32号、京财经一(2011)2352号
中小企业发展基金补贴款	-	1,700,000.00	与收益相关	京财经一指(2013)1513号
中关村国际化发展专项资金	-	12,000.00	/	中科院发(2012)53号
合计	5,269,067.92	11,907,000.00	/	

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	675,204.95	-
其中：固定资产处置损失	-	675,204.95	-
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	40,000.00	300,000.00	40,000.00
其他	5,200.00	69,148.90	5,200.00
合计	45,200.00	1,044,353.85	45,200.00

**71、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,929,417.98	23,863,748.78
递延所得税费用	-244,676.22	-1,565,134.50
合计	9,684,741.76	22,298,614.28

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	125,139,402.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,770,910.35
子公司适用不同税率的影响	-10,201,844.58
调整以前期间所得税的影响	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	36,883.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,858,526.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	179,706.47
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-959,440.87
所得税费用	9,684,741.76

**72、 其他综合收益**

无

**73、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	5,290,067.92	12,982,000.00
收到或退回的投标保证金、履约保证金	641,203.06	2,013,620.00
收农民工工资保证金	-	1,241,994.00
收回往来款	3,239,503.94	897,269.00
收回项目前期借款	-	10,000,000.00
其他	-	1,069.50
合计	9,170,774.92	27,135,952.50

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	48,637,857.47	45,770,214.96
支付的投标保证金、履约保证金	22,753,159.26	5,991,402.00
支付项目前期借款	27,613,005.71	5,000,000.00
支付保函保证金	-	2,319,099.56
支付往来款	17,343,173.00	690,216.00
支付的捐赠款	-	300,000.00
违约金	-	16,320.00
支付农民工工资保证金	1,108,600.00	-
合计	117,455,795.44	60,087,252.52

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	518,812.13	693,667.48
合计	518,812.13	693,667.48

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	196,968.44	331,305.97
合计	196,968.44	331,305.97

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	115,454,660.59	136,878,723.89
加: 资产减值准备	-2,945,019.34	9,755,257.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,285,992.09	7,475,623.12
无形资产摊销	431,441.01	11,920.81
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)	-163,177.70	675,204.95
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)	-25,296,257.07	-9,198,811.76
投资损失(收益以“-”号填列)	245,893.15	-16,282.65

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,676.22	-1,565,134.50
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）	-157,250,988.44	-111,959,780.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-288,848,815.93	-355,222,020.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,268,050.60	53,304,568.48
其他	1,636,907.13	-2,319,099.56
经营活动产生的现金流量净额	-231,425,990.13	-272,179,830.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	815,165,776.63	72,034,737.41
减：现金的期初余额	72,034,737.41	189,314,176.50
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	743,131,039.22	-117,279,439.09

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,764,742.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	5,235,257.02

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	13,500,000.00
北京高能时代环境修复有限公司	13,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	13,500,000.00

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	815,165,776.63	72,034,737.41
其中：库存现金	281,378.98	318,433.86
可随时用于支付的银行存款	814,884,397.65	71,716,303.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

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	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	815,165,776.63	72,034,737.41

#### 75、所有者权益变动表项目注释

本集团本期股东权益变动表中资本公积（六）其他见“附注七、55”。

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,330,887.16	保函保证金
合计	1,330,887.16	/

#### 77、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,421.46	6.119	8,697.93
其中：美元	1,421.46	6.119	8,697.93
应收账款	452,017.84	6.119	2,765,897.16
其中：美元	452,017.84	6.119	2,765,897.16

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 78、套期

无

#### 79、其他

无

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

##### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
明水高能时代环境卫生管理服务股份有限公司	2014年4月30日	13,000,000.00	75.00	购买	2014年4月30日	办妥财产权交接手续	-	-26,474.77

## (2). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元 币种：人民币

	明水高能公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	25,744,161.25	20,242,332.14
流动资产	15,353,154.98	15,353,154.98
固定资产	10,379,424.77	4,877,595.66
无形资产	11,581.50	11,581.50
负债：	10,244,770.96	10,244,770.96
净资产	15,499,390.29	9,997,561.18
减：少数股东权益	2,499,390.29	2,499,390.29
取得的净资产	13,000,000.00	7,498,170.89

## (3). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

无

#### 6、 其他

- (1) 根据本公司第二届董事会第五次会议决议, 本公司投资 1,500 万元设立北海高能时代环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。
- (2) 根据本公司第二届董事会第五次会议决议, 本公司投资 1,400 万元设立桂林高能时代环境服务有限公司, 纳入本期合并范围。
- (3) 根据本公司第二届董事会第七次会议决议, 本公司计划投资 3,000 万元设立新疆高能时代环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。
- (4) 根据本公司第二届董事会第七次会议决议, 本公司投资 7,200 万元设立邵阳高能时代环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。
- (5) 根据本公司第二届董事会第七次会议决议, 本公司计划投资 1,000 万元设立榆林高能时代环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。
- (6) 根据本公司第二届董事会第八次会议决议, 本公司计划投资 2,000 万元设立灌南高能时代环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。
- (7) 根据本公司第二届董事会第八次会议决议, 本公司计划投资 2,000 万元设立贺州高能时代环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。
- (8) 根据本公司第二届董事会第八次会议决议, 本公司计划投资 2,000 万元设立新疆高能时代金源环境技术有限公司, 纳入本期合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
株洲南方环境治理有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	环境治理	55.00	55.00	通过设立或投资等方式
北京高能时代环境修复有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	环境修复	86.50	86.50	通过设立或投资等方式
吉林高能时代环境技术有限公司	吉林省吉林市	吉林省吉林市	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
长春高能时代环境技术有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	内蒙古自治区鄂尔多斯市	内蒙古自治区鄂尔多斯市	环境治理	93.00	93.00	通过设立或投资等方式
北海高能时代环境技术有限公司	广西壮族自治区北海市	广西壮族自治区北海市	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
桂林高能时代环境服务有限公司	广西壮族自治区临桂县	广西壮族自治区临桂县	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
明水高能时代环境卫生管理服务服务有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	环境治理	75.00	75.00	非同一控制下企业合并
灌南高能时代环境技术有限公司	连云港市灌南县	连云港市灌南县	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
邵阳高能时代环境技术有限公司	湖南省邵阳市	湖南省邵阳市	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
新疆高能时代环境技术有限	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式



公司						
榆林高能时代环境技术有限公司	榆林市神木县	榆林市神木县	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
贺州高能时代环境技术有限公司	广西壮族自治区贺州市	广西壮族自治区贺州市	环境治理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式
新疆高能时代金源环境技术有限公司	新疆维吾尔自治区康吉州阜康市	新疆维吾尔自治区康吉州阜康市	环境治理	65.00	65.00	通过设立或投资等方式
岳阳京湘时代环保有限公司	湖南省临湘市	湖南省临湘市	环境工程	80.00	80.00	通过设立或投资等方式

## (2). 重要的非全资子公司

其他说明：

重要的非全资子公司的判断依据：本集团对于非全资子公司的资产总额、营业收入及利润总额其中一项占本集团比重达到 10%（含 10%）以上，即判断为重要的非全资子公司。本集团本期无重要的非全资子公司。

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

报告期内出售子公司北京高能时代环境修复有限公司 13.50%股权。

### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	13,500,000.00
--现金	13,500,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	13,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	13,500,000.00
差额	0
其中：调整资本公积	0
调整盈余公积	0
调整未分配利润	0

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处
				直接	间接	

						理方法
广东高能时代环境服务有限公司	广州	广州		25.18		权益法
广东海清环境技术有限公司	珠海	珠海		31.00		权益法

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应付利息、其他应付款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于附注五内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

##### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

##### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下(单位:人民币万元):

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具	41,388.98	9,000.00
金融负债	41,388.98	9,000.00
其中:短期借款	-	-
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	81,621.53	7,466.82
其中:货币资金	81,621.53	7,466.82
金融负债	20,000.00	8,000.00
其中:短期借款	17,000.00	8,000.00
长期借款	3,000.00	-
<b>合计</b>	<b>101,621.53</b>	<b>15,466.82</b>

#### 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括:以外币计价的货币资金、预收账款、应付账款等。

于2014年12月31日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下(单位:人民币万元):

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	276.59	782.41	1,340.51	60.97

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险,并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下,本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响很小。

#### (2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中,欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 74.68% (2013 年: 71.80%); 本集团其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 40.82% (2013 年: 40.13%); 本集团长期应收款中,欠款金额前五大公司的长期应收款占本集团长期应收款总额的 86.85% (2013 年: 85.97%)。

### (3) 流动性风险

流动性风险,是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

期末本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项目	期末数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融资产:					
货币资金	81,649.67	-	-	-	81,649.67
应收票据	450.00	-	-	-	450.00
应收账款	9,320.59	-	-	-	9,320.59
其他应收款	5,006.18	-	-	-	5,006.18
长期应收款	8,472.29	17,221.90	5,464.04	70,487.40	101,645.63
其他非流动负债	3,157.92	-	-	-	3,157.92
<b>资产合计</b>	<b>108,056.65</b>	<b>17,221.90</b>	<b>5,464.04</b>	<b>70,487.40</b>	<b>201,229.99</b>
金融负债:					
短期借款	58,388.98	-	-	-	58,388.98
应付票据	380.24	-	-	-	380.24
应付账款	32,914.74	-	-	-	32,914.74
应付利息	103.83	-	-	-	103.83
其他应付款	397.50	-	-	-	397.50
长期借款	-	-	3,000.00	-	3,000.00
<b>负债合计</b>	<b>92,185.29</b>	<b>--</b>	<b>3,000.00</b>	<b>--</b>	<b>95,185.29</b>

期初本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元)

项目	期初数				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
金融资产:					
货币资金	7,500.25	-	-	-	7,500.25
应收票据	10.00	-	-	-	10.00
应收账款	8,539.73	-	-	-	8,539.73

其他应收款	2,796.11	-	-	-	2,796.11
长期应收款	4,812.39	11,021.17	14,809.74	41,040.18	71,683.48
<b>资产合计</b>	<b>23,658.48</b>	<b>11,021.17</b>	<b>14,809.74</b>	<b>41,040.18</b>	<b>90,529.57</b>
金融负债：					
短期借款	17,000.00	-	-	-	17,000.00
应付票据	546.86	-	-	-	546.86
应付账款	25,777.65	-	-	-	25,777.65
应付利息	32.64	-	-	-	32.64
其他应付款	317.61	-	-	-	317.61
<b>负债合计</b>	<b>43,674.76</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>43,674.76</b>

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本集团的资产负债率为41.43%（2013年12月31日：41.06%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

## 9、其他

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李卫国先生，其直接持有本公司 22.30%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘泽军	持股 8.0899% 股东、本公司副董事长、董事
许利民	持股 7.1518% 股东
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	持股 12.3762% 股东
北京君联睿智创业投资中心（有限合伙）	持股 8.8235% 股东
陈望明	股东、本公司法定代表人、董事
凌锦明	股东、财务总监、董事
何勇兵	董事
王俊峰	董事
何义军	股东、监事
于越峰	独立董事
邓文胜	独立董事
李协林	独立董事
文爱国	股东、高级管理人员
陈定海	股东、高级管理人员
杜庄	股东、高级管理人员
刘洋	股东、高级管理人员
刘力奇	高级管理人员
齐志奇	股东、高级管理人员
曾越祥	股东、监事
陈顺	监事
赵欣	股东、高级管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
李卫国、刘泽军、陈望明	50,000,000.00	2014-01-24	2015-01-24	否
李卫国、刘泽军、陈望明	30,000,000.00	2013-10-15	2014-10-15	是

李卫国、刘泽军、陈望明	30,000,000.00	2013-09-29	2014-09-29	是
李卫国、刘泽军、陈望明	30,000,000.00	2014-06-19	2015-03-19	否
李卫国、刘泽军、陈望明	30,000,000.00	2014-09-10	2015-03-10	否
李卫国、刘泽军、陈望明	10,000,000.00	2014-11-26	2015-11-26	否
李卫国、刘泽军、陈望明	20,000,000.00	2014-11-26	2015-11-26	否
李卫国、刘泽军、陈望明	30,000,000.00	2014-12-12	2015-12-12	否
李卫国	10,000,000.00	2014-01-15	2015-01-15	否
李卫国	9,950,000.00	2014-06-17	2015-06-17	否
李卫国	9,950,000.00	2014-06-18	2015-06-17	否
李卫国	9,000,000.00	2014-07-10	2015-07-10	否
李卫国	9,000,000.00	2014-07-09	2015-07-09	否
李卫国	9,000,000.00	2014-07-08	2015-07-08	否
李卫国、刘泽军、陈望明	5,000,000.00	2014-03-26	2015-03-26	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,000,000.00	2014-05-26	2015-05-26	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-06-03	2015-06-03	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-06-13	2015-06-13	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-07-03	2015-07-03	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-07-17	2015-07-17	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-08-15	2015-08-15	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-08-25	2015-08-22	否
李卫国、刘泽军、陈望明	40,000,000.00	2014-08-28	2015-08-28	否
李卫国、刘泽军、陈望明	10,000,000.00	2014-08-28	2015-08-28	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-10-14	2015-10-13	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-10-23	2015-10-22	否
李卫国、刘泽军、陈望明	9,900,000.00	2014-11-19	2015-11-05	否
李卫国、刘泽军、陈望明	20,000,000.00	2014-11-21	2015-11-20	否
李卫国、刘泽军、陈望明	15,000,000.00	2014-11-26	2015-11-24	否
李卫国、刘泽军、陈望明	16,327,704.47	2014-12-10	2015-12-09	否
李卫国	30,000,000.00	2014-12-15	2017-12-15	否
李卫国	20,000,000.00	2013-09-22	2014-07-28	是
李卫国	40,000,000.00	2013-08-30	2014-08-29	是
李卫国	10,000,000.00	2013-10-29	2014-10-28	是
李卫国	50,000,000.00	2014-03-28	2015-03-27	否
李卫国、刘泽军、陈望明	40,000,000.00	2013-11-22	2014-11-22	是
李卫国	40,000,000.00	2014-09-05	2015-09-04	否

## (2). 关键管理人员报酬

本集团本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,836,861.61	6,080,000.00

## 6、关联方应收应付款项

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

### 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

截至 2015 年 4 月 23 日，本集团无重要的资产负债表日后事项说明。

### 2、 利润分配情况

根据本公司 2015 年 4 月 23 日第二届董事会第十四次会议决议，本公司 2014 年度利润分配预案为：按 2014 年度净利润 115,552,642.66 元，根据公司章程的规定，提取 10% 的法定盈余公积金 1,374,824.43 元，2014 年度可供股东分配的利润为 114,177,818.23 元，加上年初未分配利润 448,287,054.12 元，截止 2014 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 562,464,872.35 元。根据《公司章程》、《公司上市后三年股东分红回报规划》及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》要求，结合公司的实际情况，拟定 2014 年度利润分配方案为：以截至 2014 年 12 月 31 日公司总股本 16,160 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 16,160,000.00 元（含税），占 2014 年可分配利润的 2.87%，本次分派不派发红股，也不进行资本公积转增股本。

### 3、 销售退回

截至 2015 年 4 月 23 日，本集团无重要的销售退回。

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 4 月 23 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。



## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

无

### 2、 债务重组

无

### 3、 资产置换

无

### 4、 年金计划

无

### 5、 终止经营

无

### 6、 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团按各工程项目核算收入和成本，未进一步划分经营分部。

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、 其他

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,520,490.11	69.23	8,659,060.72	9.07	86,861,429.39	100,495,170.59	100.00	15,639,343.90	15.56	84,855,826.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,451,986.56	30.77	-	-	42,451,986.56					
合计	137,972,476.67	/	8,659,060.72	/	129,313,415.95	100,495,170.59	/	15,639,343.90	/	84,855,826.69

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	59,274,166.80	2,963,708.34	5.00
1 年以内小计	59,274,166.80	2,963,708.34	5.00
1 至 2 年	30,808,463.72	3,080,846.37	10.00
2 至 3 年	2,583,100.43	774,930.13	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,990,366.56	995,183.28	50.00
4 至 5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	764,392.60	764,392.60	100.00
合计	95,520,490.11	8,659,060.72	

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-6,980,283.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,351,082.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,606,636.57 元。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,356,382.99	22.87	9,554,423.70	17.58	44,801,959.29	32,927,096.48	29.36	5,835,392.84	17.72	27,091,703.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	183,328,739.06	77.13	-	-	183,328,739.06	79,207,116.43	70.64	-	-	79,207,116.43
合计	237,685,122.05	/	9,554,423.70	/	228,130,698.35	112,134,212.91	/	5,835,392.84	/	106,298,820.07

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

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	38,282,115.59	1,914,105.78	5.00
1年以内小计	38,282,115.59	1,914,105.78	5.00
1至2年	1,878,355.92	187,835.59	10.00
2至3年	3,927,833.10	1,178,349.93	30.00
3年以上			
3至4年	6,547,080.20	3,273,540.10	50.00
4至5年	3,600,740.00	2,880,592.00	80.00
5年以上	120,000.30	120,000.30	100.00
合计	54,356,125.11	9,554,423.70	--

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

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,719,030.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,546,457.61	8,897,136.55
保证金	42,731,793.08	17,587,123.63
往来款	188,709,739.06	85,649,952.73
其他	697,132.30	-
合计	237,685,122.05	112,134,212.91

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春高能时代环境技术有限公司	往来款	144,184,678.65	2年以内	60.66	-
吉林高能时代环境技术有限公司	往来款	37,886,312.62	1年以内	15.94	-
灌南县田楼自来水有限公司	履约保证金	9,966,620.20	1年以内	4.19	498,331.01
株洲市石峰区会计管理中心	履约保证金	5,500,000.00	3至4年	2.31	2,750,000.00
桂林市财政局	履约保证金	3,500,000.00	4至5年	1.47	2,800,000.00
合计	/	201,037,611.47	/	84.57	6,048,331.01

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	331,800,000.00	-	331,800,000.00	231,300,000.00	-	231,300,000.00
对联营、合营企业投资	18,634,333.38	-	18,634,333.38	3,380,226.53	-	3,380,226.53
合计	350,434,333.38	-	350,434,333.38	234,680,226.53	-	234,680,226.53

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲南方环境治理有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
吉林高能时代环境技术有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
北京高能时代环境修复有限	100,000,000.00	-	13,500,000.00	86,500,000.00	-	-

公司						
长春高能时代环境技术有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
鄂尔多斯市高能时代环境产业技术有限公司	9,300,000.00	-	-	9,300,000.00	-	-
北海高能时代环境技术有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
明水高能时代环境卫生管理服务服务有限公司	-	13,000,000.00	-	13,000,000.00	-	-
桂林高能时代环境服务有限公司	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-
邵阳高能时代环境技术有限公司	-	72,000,000.00	-	72,000,000.00	-	-
合计	231,300,000.00	114,000,000.00	13,500,000.00	331,800,000.00	--	--

(2)

## (3) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广东高能时代环境服务有限公司	3,380,226.53	-	-	-13,709.19	-	-	-	-	-	3,366,517.34	-
广东海清环境技术有限公司	-	15,500,000.00	-	-232,183.96	-	-	-	-	-	15,267,816.04	-
小计	3,380,226.53	15,500,000.00	--	-245,893.15	--	--	--	--	--	18,634,333.38	--
合计	3,380,226.53	15,500,000.00	--	-245,893.15	--	--	--	--	--	18,634,333.38	--

**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,838,753.66	358,094,110.85	562,473,567.62	360,022,723.92
合计	512,838,753.66	358,094,110.85	562,473,567.62	360,022,723.92

**5、投资收益**

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-245,893.15	16,282.65
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-245,893.15	16,282.65

**6、其他**

无

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	163,177.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,269,067.92	详见附注五、35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,400,344.83	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-42,753.38	
所得税影响额	-1,375,025.80	
少数股东权益影响额	-180,000.00	
合计	12,234,811.27	

说明：本集团对非金融企业收取的资金占用费主要系 BT 项目所支付的前期费用根据合同约定计提的资金占用费。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	11.93%	0.953	0.953
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.67%	0.852	0.852

每股收益的计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	115,552,642.66	139,677,956.58
其中：持续经营净利润	115,552,642.66	139,677,956.58
终止经营净利润	-	-
基本每股收益	0.953	1.152
其中：持续经营基本每股收益	0.953	1.152

终止经营基本每股收益	-	-
稀释每股收益	-	-
其中：持续经营稀释每股收益	-	-
终止经营稀释每股收益	-	-

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 4、 会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

### 5、 其他

无

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	其他有关文件

董事长：李卫国

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 23 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容