

北京久安建设投资集团有限公司

# 审计报告

大信审字[2015]第 1-01386 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审 计 报 告

大信审字[2015]第 1-01386 号

## 北京碧水源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京久安建设投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：密惠红

中 国 · 北 京

中国注册会计师：于曙光

二〇一五年十月十二日

# 合并资产负债表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五（一）	78,485,651.43	322,968,097.09	257,277,065.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	800,000.00		
应收账款	五（三）	822,521,355.73	560,117,921.63	376,415,677.82
预付款项	五（四）	60,005,671.15	32,043,329.91	9,221,740.73
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（五）	81,232,163.58	54,459,033.08	40,492,522.72
存货	五（六）	59,216,663.20	31,064,484.50	26,744,598.51
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（七）			1,053,894.17
流动资产合计		1,102,261,505.09	1,000,652,866.21	711,205,499.66
<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	五（八）	351,593,199.70	378,930,571.84	291,021,619.54
长期股权投资	五（九）	15,993,735.20	18,846,410.37	16,001,758.00
投资性房地产				
固定资产	五（十）	30,995,984.69	31,029,818.55	34,272,662.17
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	五（十一）	54,713,517.44	55,551,178.07	442,855.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		146,529.75	205,141.65	322,365.45
递延所得税资产	五（十二）	12,499,274.27	8,622,952.59	5,636,774.04
其他非流动资产				
非流动资产合计		465,942,241.05	493,186,073.07	347,698,034.73
资产总计		1,568,203,746.14	1,493,838,939.28	1,058,903,534.39

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十三）	180,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十四）	618,630,519.96	683,440,219.16	382,381,617.98
预收款项	五（十五）	78,347,004.57	68,765,590.10	48,861,513.74
应付职工薪酬	五（十六）	107,117.14	93,528.52	
应交税费	五（十七）	45,627,661.67	75,376,910.28	70,855,482.22
应付利息		285,900.00	257,500.01	362,054.79
应付股利				
其他应付款	五（十八）	106,951,378.54	50,752,702.56	6,869,498.37
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,029,949,581.88	968,686,450.63	609,330,167.10
非流动负债：				
长期借款	五（十九）	20,000,000.00	50,000,000.00	110,000,000.00
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		20,000,000.00	50,000,000.00	110,000,000.00
负债合计		1,049,949,581.88	1,018,686,450.63	719,330,167.10

所有者权益：				
实收资本	五（二十）	150,500,000.00	150,500,000.00	150,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十一）	28,761,942.70	28,761,942.70	16,683,007.68
未分配利润	五（二十二）	338,992,221.56	295,890,545.95	172,390,359.61
归属于母公司所有者权益合计		518,254,164.26	475,152,488.65	339,573,367.29
少数股东权益				
所有者权益合计		518,254,164.26	475,152,488.65	339,573,367.29
负债和所有者权益总计		1,568,203,746.14	1,493,838,939.28	1,058,903,534.39

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

# 母公司资产负债表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		71,653,828.12	260,642,806.39	205,219,394.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		800,000.00		
应收账款	十二（一）	682,299,230.91	520,554,226.39	327,578,901.98
预付款项		55,433,781.74	30,836,319.59	8,710,840.73
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十二（二）	110,526,550.03	59,059,477.38	39,269,477.59
存货		50,581,659.11	26,961,557.90	26,380,458.51
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		971,295,049.91	898,054,387.65	607,159,072.87
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		257,201,122.10	286,362,763.44	291,021,619.54
长期股权投资	十二（三）	227,493,735.20	230,346,410.37	217,501,758.00
投资性房地产				
固定资产		14,007,888.65	16,362,653.02	20,851,112.48
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		54,526,092.59	55,488,279.60	393,305.34
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		146,529.75	205,141.65	322,365.45
递延所得税资产		10,195,840.25	7,744,225.80	5,018,283.00
其他非流动资产				
非流动资产合计		563,571,208.54	596,509,473.88	535,108,443.81
资产总计		1,534,866,258.45	1,494,563,861.53	1,142,267,516.68

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		180,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		522,508,672.85	656,133,350.41	378,550,838.06
预收款项		78,347,004.57	68,765,590.10	109,833,582.74
应付职工薪酬				
应交税费		37,460,736.97	67,365,571.68	52,446,082.86
应付利息		285,900.00	257,500.01	362,054.79
应付股利				
其他应付款		254,885,271.12	163,458,090.71	113,280,549.83
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,073,487,585.51	1,045,980,102.91	754,473,108.28
非流动负债：				
长期借款		20,000,000.00	50,000,000.00	110,000,000.00
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		20,000,000.00	50,000,000.00	110,000,000.00
负债合计		1,093,487,585	1,095,980,102.	864,473,108.28

		. 51	91	
所有者权益:				
实收资本		150, 500, 000. 0 0	150, 500, 000. 00	150, 500, 000. 00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		28, 761, 942. 70	28, 761, 942. 70	16, 683, 007. 68
未分配利润		262, 116, 730. 2 4	219, 321, 815. 92	110, 611, 400. 72
所有者权益合计		441, 378, 672. 9 4	398, 583, 758. 62	277, 794, 408. 40
负债和所有者权益总计		1, 534, 866, 258 . 45	1, 494, 563, 861. 53	1, 142, 267, 516. 68

法定代表人: 何愿平  
负责人: 廖翔

主管会计工作负责人: 杨中春

会计机构

# 合并利润表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币  
元

项 目	附注	2015年1-6 月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五（二十三）	520,611,115 .46	1,555,503,82 9.21	1,869,988,917 .80
减：营业成本	五（二十三）	420,154,284 .56	1,314,752,93 1.93	1,575,117,125 .00
营业税金及附加	五（二十四）	12,098,385. 41	33,452,831.9 3	45,664,197.11
销售费用	五（二十五）	899,827.33	2,456,920.26	681,295.00
管理费用	五（二十六）	15,398,755. 25	28,201,326.2 2	25,061,637.97
财务费用	五（二十七）	3,915,546.0 2	11,460,785.2 5	9,473,034.96
资产减值损失	五（二十八）	15,271,829. 30	11,884,053.4 5	15,740,079.07
加：公允价值变动收益				
投资收益	五（二十九）	6,395,923.4 9	27,381,985.0 2	9,077,221.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,400.91	-155,347.63	1,758.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,268,411. 08	180,676,965. 19	207,328,770.4 3
加：营业外收入	五（三十）	388,863.70	44,167.28	69,622.90
其中：非流动资产处置利得		7,363.70		19,622.90
减：营业外支出	五（三十一）	467,866.40	217,983.28	230,354.67
其中：非流动资产处置损失		467,400.17	71,433.60	354.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,189,408. 38	180,503,149. 19	207,168,038.6 6
减：所得税费用	五（三十二）	16,087,732. 77	44,924,027.8 3	47,711,934.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,101,675. 61	135,579,121. 36	159,456,103.9 6
其中：归属于母公司所有者的净利润		43,101,675. 61	135,579,121. 36	159,456,103.9 6
少数股东损益				
五、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				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		43,101,675. 61	135,579,121. 36	159,456,103.9 6
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,101,675. 61	135,579,121. 36	159,456,103.9 6
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构

负责人：廖翔

# 母公司利润表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	十二（四）	399,286,573.17	1,457,431,962.23	1,704,491,092.16
减：营业成本	十二（四）	315,881,291.52	1,246,443,502.23	1,486,842,939.96
营业税金及附加		9,117,311.24	32,007,602.89	38,031,402.84
销售费用		899,827.33	2,456,920.26	681,295.00
管理费用		8,393,180.40	19,193,211.97	17,244,798.18
财务费用		3,975,784.86	11,629,948.06	9,848,118.23
资产减值损失		9,806,457.78	10,903,771.04	13,271,486.58
加：公允价值变动收益				
投资收益	十二（五）	6,395,923.49	27,381,985.02	9,077,221.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,400.91	-155,347.63	1,758.00
二、营业利润		57,608,643.53	162,178,990.80	147,648,273.11
加：营业外收入		11,863.70	44,167.28	69,622.90
其中：非流动资产处置利得		7,363.70		19,622.90
减：营业外支出		467,400.17	212,583.28	
其中：非流动资产处置损失		467,400.17	71,433.60	
三、利润总额		57,153,107.06	162,010,574.80	147,717,896.01
减：所得税费用		14,358,192.74	41,221,224.58	37,001,705.64
四、净利润		42,794,914.32	120,789,350.22	110,716,190.37
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				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		42,794,914.32	120,789,350.22	110,716,190.37
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

## 合并现金流量表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		251,904,814.59	1,439,635,495.05	1,596,710,383.57
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	54,816,877.29	46,903,629.03	8,311,046.15
经营活动现金流入小计		306,721,691.88	1,486,539,124.08	1,605,021,429.72
购买商品、接受劳务支付的现金		470,033,665.37	1,225,043,005.05	1,287,232,413.11
支付给职工以及为职工支付的现金		16,398,162.41	28,031,187.20	21,463,433.32
支付的各项税费		61,885,170.30	78,901,277.06	50,336,983.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	38,026,964.66	48,849,561.99	34,885,189.02
经营活动现金流出小计		586,343,962.74	1,380,825,031.30	1,393,918,018.52
经营活动产生的现金流量净额		-279,622,270.86	105,714,092.78	211,103,411.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			6,359,490.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,540.66	45,000.00	40,932.00
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		36,410,240.00	224,915,856.57	80,917,760.00
投资活动现金流入小计		39,428,780.66	231,320,347.43	80,958,692.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,627,334.95	5,600,064.12	9,954,525.73
投资支付的现金			3,000,000.00	
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		1,000,000.00	201,403,268.68	362,863,915.80
投资活动现金流出小计		62,627,334.95	210,003,332.80	372,818,441.53
投资活动产生的现金流量净额		-23,198,554.29	21,317,014.63	-291,859,749.53
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		180,000,000.00	130,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	130,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	200,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,861,845.64	12,204,234.25	9,758,354.10
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				630,000.00
筹资活动现金流出小计		123,861,845.64	212,204,234.25	100,388,354.10
筹资活动产生的现金流量净额		56,138,154.36	-82,204,234.25	199,611,645.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-246,682,670.79	44,826,873.16	118,855,307.57
加：期初现金及现金等价物余额		302,103,938.87	257,277,065.71	138,421,758.14
六、期末现金及现金等价物余额		55,421,268.08	302,103,938.87	257,277,065.71

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

# 母公司现金流量表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<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		237,830,719.75	1,214,281,817.00	1,521,061,511.62
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		89,761,668.30	55,270,739.48	42,559,039.21
经营活动现金流入小计		327,592,388.05	1,269,552,556.48	1,563,620,550.83
购买商品、接受劳务支付的现金		431,542,180.73	1,038,040,180.02	1,193,185,506.54
支付给职工以及为职工支付的现金		10,449,145.36	17,363,681.89	13,655,931.71
支付的各项税费		56,666,978.49	61,992,765.46	44,928,964.54
支付其他与经营活动有关的现金		57,801,176.49	53,626,348.50	29,113,590.05
经营活动现金流出小计		556,459,481.07	1,171,022,975.87	1,280,883,992.84
经营活动产生的现金流量净额		-228,867,093.02	98,529,580.61	282,736,557.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		3,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			6,359,490.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,540.66	45,000.00	38,000.00
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		36,410,240.00	224,915,856.57	80,917,760.00
投资活动现金流入小计		39,428,780.66	231,320,347.43	80,955,760.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,889,045.40	1,007,281.00	3,724,465.70
投资支付的现金			13,000,000.00	101,500,000.00
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		1,000,000.00	199,079,158.68	362,863,915.80
投资活动现金流出小计		57,889,045.40	213,086,439.68	468,088,381.50
投资活动产生的现金流量净额		-18,460,264.74	18,233,907.75	-387,132,621.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		180,000,000.00	130,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00	130,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	200,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,861,845.64	12,204,234.25	9,758,354.10
支付其他与筹资活动有关的现金				630,000.00
筹资活动现金流出小计		123,861,845.64	212,204,234.25	100,388,354.10
筹资活动产生的现金流量净额		56,138,154.36	-82,204,234.25	199,611,645.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
		-191,189,203.40	34,559,254.11	95,215,582.39
加：期初现金及现金等价物余额		239,778,648.17	205,219,394.06	110,003,811.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		48,589,444.77	239,778,648.17	205,219,394.06

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

# 合并股东权益变动表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-6月												少数股 东权益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益													
	实收资本	其他权益工具			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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	150,500,000.00							28,761,942.70	295,890,545.95		475,152,488.65		475,152,488.65	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	150,500,000.00							28,761,942.70	295,890,545.95		475,152,488.65		475,152,488.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,101,675.61		43,101,675.61		43,101,675.61	
（一）综合收益总额									43,101,675.61		43,101,675.61		43,101,675.61	
（二）股东投入和减少资本														
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														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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														
四、本期期末余额	150,500,000.00							28,761,942.70	338,992,221.56		518,254,164.26		518,254,164.26	

法定代表人：何愿平

主管会计工作负责人：杨中春

会计机构负责人：廖翔

# 合并股东权益变动表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东 权益	股东 权益合计
	实收资本	其他权益工具			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		
优先股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	150,500,000.00							16,683,007.68	172,390,359.61		339,573,367.29		339,573,367.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	150,500,000.00							16,683,007.68	172,390,359.61		339,573,367.29		339,573,367.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,078,935.02	123,500,186.34		135,579,121.36		135,579,121.36
（一）综合收益总额									135,579,121.36		135,579,121.36		135,579,121.36
（二）股东投入和减少资本													
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								12,078,935.02	-12,078,935.02				
1. 提取盈余公积								12,078,935.02	-12,078,935.02				
2. 对股东的分配													
3. 其他													

(四) 股东权益内部结转													
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													
四、本期期末余额	150,500,000.00							28,761,942.70	295,890,545.95		475,152,488.65		475,152,488.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度												少 数 股 东 权 益	股 东 权 益 合 计
	归属于母公司股东权益													
	实收资本	其他权益工具			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	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	120,500,000.00							5,611,388.64	54,005,874.69		180,117,263.33		180,117,263.33	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	120,500,000.00							5,611,388.64	54,005,874.69		180,117,263.33		180,117,263.33	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00							11,071,619.04	118,384,484.92		159,456,103.96		159,456,103.96	
（一）综合收益总额									159,456,103.96		159,456,103.96		159,456,103.96	
（二）股东投入和减少资本														
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								11,071,619.04	-11,071,619.04					
1. 提取盈余公积								11,071,619.04	-11,071,619.04					
2. 对股东的分配														
3. 其他														



# 母公司股东权益变动表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,500,000.00							28,761,942.70	219,321,815.92	398,583,758.62	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	150,500,000.00							28,761,942.70	219,321,815.92	398,583,758.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									42,794,914.32	42,794,914.32	
（一）综合收益总额									42,794,914.32	42,794,914.32	
（二）股东投入和减少资本											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											

1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	150,500,000.00								28,761,942.70	262,116,730.24	441,378,672.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度										
	实收资本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,500,000.00							16,683,007.68	110,611,400.72	277,794,408.40	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	150,500,000.00							16,683,007.68	110,611,400.72	277,794,408.40	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								12,078,935.02	108,710,415.20	120,789,350.22	
（一）综合收益总额									120,789,350.22	120,789,350.22	
（二）股东投入和减少资本											
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								12,078,935.02	-12,078,935.02		
1. 提取盈余公积								12,078,935.02	-12,078,935.02		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											

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											
四、本期期末余额	150,500,000.00								28,761,942.70	219,321,815.92	398,583,758.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：北京久安建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,500,000.00								5,611,388.64	40,966,829.39	167,078,218.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,500,000.00								5,611,388.64	40,966,829.39	167,078,218.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00								11,071,619.04	69,644,571.33	110,716,190.37
（一）综合收益总额										110,716,190.37	110,716,190.37
（二）股东投入和减少资本											
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									11,071,619.04	-11,071,619.04	
1. 提取盈余公积									11,071,619.04	-11,071,619.04	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	30,000,000.00									-30,000,000.00	
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	30,000,000.00									-30,000,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	150,500,000.00								16,683,007.68	110,611,400.72	277,794,408.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京久安建设投资集团有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

北京久安建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身北京碧城工程技术开发有限公司,是由自然人杨中春先生北京聚隆迪投资有限公司共同出资设立的,于2005年01月25日经北京市工商行政管理局批准,取得1101082793833号企业法人营业执照。法人代表:何愿平。公司设立时注册资本1000万元,经历次股权转让及增资,公司现注册资本15,050万元,其中北京碧水源科技股份有限公司持股50.15%,杨中春持股8.77%,黄瑛持股4.99%,吴仲全持股4.99%,陈桂珍持股31.10%。

公司注册地址:北京市海淀区永泰北路9号永泰生态园甲2号,总部办公地址:北京市海淀区生命科学园路23-2号。

本公司属市政工程承包行业,经营范围:大型物件运输。投资与资产管理;房地产开发;施工总承包;专业承包、电梯安装、维修;技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;产品设计;销售机械设备。(未取得行政许可的项目除外)。

本年度合并财务报表范围包括北京京久安环境科技发展有限公司、吉林市京久安建筑工程有限公司、北京永连通水务投资有限责任公司、蚌埠久安环境科技发展有限公司、珠海京久安建设投资有限公司、汉中京久安水务有限公司等6家子公司。

### 二、财务报表的编制基础

1、编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营:公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外

币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

##### 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

##### 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减

值损失。

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	按照单项应收款项占期末应收账款余额比例超过10%。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	按账龄计提的应收款项
组合 2	母公司合并范围内的公司不计提坏账的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄在 3 年以上的应收款项中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上（含 10%）部分
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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；如未发生减值则按账龄分析法计提坏账。

## （十二） 存货

### 1、 存货的分类

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

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、在产品、产成品、未结算工程、库存商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	3.17-6.3
机器设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十九） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

公司从事业务主要是提供污水整体解决方案、市政给排水工程建设、工程设计及技术咨询、BT 业务收入、污水处理运营服务等。收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

#### 1、建造合同收入确认

本公司建造合同收入包括提供污水整体解决方案、市政与给排水工程建设，区分报告期内是否能完工分别进行收入成本的确认。

(1) 对于工期较短，报告期内完工的项目，公司按完工时一次结转收入和成本；完工以是否进行竣工验收为依据进行判断。

(2) 对于工期长并跨报告期的项目，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。资产负债表日，在确定完工进度的同时须取得由监理单位和建设单位进行确认后的竣工验收单或完工进度表。

如果工程合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①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。

如果合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2、提供劳务收入确认

提供劳务收入主要包括工程设计及技术咨询服务。

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、BT 业务收入

本公司 BT 业务收入比照 BOT 业务的处理原则进行收入确认。

①建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号--建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号--收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的规定处理。

建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定处理。

②项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产-长期应收款。

4、污水处理运营服务根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

## (二十四) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情

况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，

其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对 2014 年度比较财务报表产生影响。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
营业税	应税收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

##### (二)重要税收优惠及批文

子公司北京京久安环境科技发展有限公司于 2013 年 11 月取得高新技术企业资格，2013-2015 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

类 别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	364,967.56	276,334.71	590,905.07
银行存款	55,056,300.52	301,827,604.16	256,686,160.64
其他货币资金	23,064,383.35	20,864,158.22	
合 计	78,485,651.43	322,968,097.09	257,277,065.71

注：本公司 2015 年 6 月 30 日其他货币资金中 23,064,383.35 元为履约保函保证金，除此之外，货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

##### (二)应收票据

类 别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	800,000.00		
商业承兑汇票			
合 计	800,000.00		

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类 别	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	868,076,150.87	100.00	45,554,795.14	5.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	
合 计	868,076,150.87	100.00	45,554,795.14	5.25

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	591,709,528.49	100.00	31,591,606.86	5.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			-	
合 计	591,709,528.49	100.00	31,591,606.86	5.34

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	397,524,432.03	100.00	21,108,754.21	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	397,524,432.03	100.00	21,108,754.21	5.31

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	653,519,232.80	5	32,675,961.65	498,498,840.78	5	24,924,942.04	372,873,779.91	5	18,643,688.99

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1至2年	117,617,459.67	10	11,761,745.97	41,901,793.52	10	4,190,179.36	24,650,652.12	10	2,465,065.22
2至3年	3,723,625.07	30	1,117,087.52	8,254,951.59	30	2,476,485.46			
合计	774,860,317.54		45,554,795.14	548,655,585.89		31,591,606.86	397,524,432.03	100.00	21,108,754.21

②不计提坏账的应收账款

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
对母公司的应收账款	93,215,833.33			43,053,942.60					
合计	93,215,833.33			43,053,942.60					

2、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海水务集团有限公司	155,940,642.58	17.96	7,797,032.13
北京城建集团有限责任公司	126,912,853.18	14.62	7,761,528.19
北京碧水源科技股份有限公司	93,215,833.33	10.74	
北京市丰台区水务局	70,836,174.13	8.16	4,572,346.69
灌南县硕项自来水有限公司	55,957,731.71	6.45	2,797,886.59
合计	502,863,234.93	57.93	22,928,793.60

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,955,671.15	99.92	31,993,329.91	99.84	9,221,740.73	100.00
1至2年	50,000.00	0.08	50,000.00	0.16		
合计	60,005,671.15	100.00	32,043,329.91	100.00	9,221,740.73	100.00

2、截止 2015 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京明德工程管理有限公司	4,053,133.29	6.75
北京仁和兴商贸有限公司	3,600,000.00	6.00
北京鸿福彩玉商贸有限公司	3,100,000.00	5.17
新疆金中储贸易有限公司	2,572,457.00	4.29
国网山东省电力公司烟台供电公司	2,180,764.93	3.63
合 计	15,506,355.22	25.84

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,349,656.68	100.00	5,117,493.10	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			-	
合 计	86,349,656.68	100.00	5,117,493.10	5.93

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,267,885.16	100	3,808,852.08	6.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	58,267,885.16	100	3,808,852.08	6.54

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,900,174.00	100.00	2,407,651.28	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	42,900,174.00	100.00	2,407,651.28	5.61

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	75,392,699.54	5	3,769,634.98	47,021,905.90	5	2,351,095.30	37,954,532.17	5	1,897,726.61
1至2年	60,054.00	10	6,005.40	1,146,585.00	10	114,658.50	4,868,839.41	10	486,883.94
2至3年	4,471,994.26	30	1,341,598.28	4,471,994.26	30	1,341,598.28	76,802.42	30	23,040.73
3至4年	508.88	50	254.44	3,000.00	50	1,500.00			
合计	79,925,256.68		5,117,493.10	52,643,485.16		3,808,852.08	42,900,174.00		2,407,651.28

②不计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
对母公司的其他应收款	6,424,400.00			5,624,400.00					
合计	6,424,400.00			5,624,400.00					

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
与关联方往来款	6,424,400.00	5,624,400.00	
投标保证金	51,847,271.90	31,183,200.00	34,130,000.00
员工备用金借款	1,153,796.00	2,208,421.93	3,327,142.78
代缴公积金及社保	289,138.70	180,987.73	15,015.93
其他单位往来款	26,635,050.08	19,070,875.50	5,428,015.29
合计	86,349,656.68	58,267,885.16	42,900,174.00

3、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
璧山县财政资金管理部	保证金	13,691,058.00	1年以内	15.86	684,552.90
北京市久安迅通非开挖有限公司	保证金	10,500,000.00	1年以内	12.16	525,000.00
北京市常青市政工程公司	保证金	6,550,000.00	1年以内	7.59	327,500.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京碧水源科技股份有限公司	往来款	6,424,400.00	其中 800,000.00 元为 1 年以内, 5,624,400.00 元为 1-2 年	7.44	
北京城建远东建设投资集团有限公司	保证金	3,660,800.00	1 年以内	4.24	183,040.00
合 计		40,826,258.00		47.28	1,720,092.90

## (六) 存货

### 1、 存货的分类

存货项目	2015 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,176,361.33		3,176,361.33
未结算工程	56,040,301.87		56,040,301.87
合 计	59,216,663.20		59,216,663.20

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,172,831.33		3,172,831.33
未结算工程	27,891,653.17		27,891,653.17
合 计	31,064,484.50		31,064,484.50

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,118,031.33		4,118,031.33
未结算工程	22,626,567.18		22,626,567.18
合 计	26,744,598.51		26,744,598.51

### 2、 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
累计已发生成本	774,564,896.25	301,246,702.18	151,715,601.23
累计已确认毛利	73,502,867.21	62,256,830.91	35,723,683.51
减：预计损失			
已办理结算的金额	792,027,461.59	335,611,879.92	164,812,717.56
建造合同形成的已完工未结算资产	56,040,301.87	27,891,653.17	22,626,567.18

(七)其他流动资产

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税金			1,053,894.17
合 计			1,053,894.17

(八)长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	2015年6月30日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
BT项目投资款	351,593,199.70		351,593,199.70	
合 计	351,593,199.70		351,593,199.70	

项 目	2014年12月31日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
BT项目投资款	378,930,571.84		378,930,571.84	
合 计	378,930,571.84		378,930,571.84	

项 目	2013年12月31日			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
BT项目投资款	291,021,619.54		291,021,619.54	
合 计	291,021,619.54		291,021,619.54	

(九) 长期股权投资

被投资单位	2013年1月1日	本期增减变动								2013年12月31日	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、联营企业											
1.北京恒泽美顺环境科技有限公司	16,000,000.00			1,758.00						16,001,758.00	
合计	16,000,000.00			1,758.00						16,001,758.00	

被投资单位	2014年1月1日	本期增减变动								2014年12月31日	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、联营企业											
1.北京恒泽美顺环境科技有限公司	16,001,758.00			-621.89						16,001,136.11	
2.杞县水美久安水务有限公司		3,000,000.00		-154,725.74						2,845,274.26	
小计	16,001,758.00	3,000,000.00		-155,347.63						18,846,410.37	
合计	16,001,758.00	3,000,000.00		-155,347.63						18,846,410.37	

被投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年6月30日	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、联营企业											
1.北京恒泽美顺环境科技有限公司	16,001,136.11			-7,400.91						15,993,735.20	
2.杞县水美久安水务有限公司	2,845,274.26		2,845,274.26								
小计	18,846,410.37		2,845,274.26	-7,400.91						15,993,735.20	
合计	18,846,410.37		2,845,274.26	-7,400.91						15,993,735.20	

注：本期减少投资为公司处置对杞县水美久安水务有限公司的股权。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2013年1月1日		16,812,629.34	452,067.64	8,471,554.37	46,501,315.34	20,765,063.99
2. 本期增加金额	126,690.00	4,216,603.4	2,222,839.84	1,587,989.86	1,864,840.91	10,018,964.01
(1) 购置	126,690.00	4,216,603.4	2,222,839.84	1,587,989.86	1,864,840.91	10,018,964.01
3. 本期减少金额			367,542.00	3,286.67		370,828.67
(1) 处置或报废			367,542.00	3,286.67		370,828.67
4. 2013年12月31日	126,690.00	24,981,667.39	18,667,927.18	2,036,770.83	10,336,395.28	56,149,450.68
二、累计折旧						
1. 2013年1月1日		5,139,702.92	7,640,709.05	545,092.68	1,454,857.31	14,780,361.96
2. 本期增加金额	20,055.10	2,440,397.75	2,751,085.32	506,025.23	1,728,028.05	7,445,591.45
(1) 计提	20,055.10	2,440,397.75	2,751,085.32	506,025.23	1,728,028.05	7,445,591.45
3. 本期减少金额			349,164.90			349,164.90
(1) 处置或报废			349,164.90			349,164.90
4. 2013年12月31日	20,055.10	7,580,100.67	10,042,629.47	1,051,117.91	3,182,885.36	21,876,788.51
三、减值准备						
1. 2013年1月1日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2013年12月31日						
四、2013年12月31日账面价值	106,634.90	17,401,566.72	8,625,297.71	985,652.92	7,153,509.92	34,272,662.17

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2014年1月1日	126,690.00	24,981,667.39	18,667,927.18	2,036,770.83	10,336,395.28	56,149,450.68
2. 本期增加金额		2,984,323.07	1,475,927.12	150,635.00	389,407.09	5,000,292.28
(1) 购置		2,984,323.07	1,475,927.12	150,635.00	389,407.09	5,000,292.28
3. 本期减少金额			248,000.00			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废			248,000.00			
4. 2014年12月31日	126,690.00	27,965,990.46	19,895,854.30	2,187,405.83	10,725,802.37	60,901,742.96
二、累计折旧						
1. 2014年1月1日	20,055.10	7,580,100.67	10,042,629.47	1,051,117.91	3,182,885.36	21,876,788.51
2. 本期增加金额	24,066.12	2,891,989.08	2,779,661.82	376,606.68	2,054,378.60	8,126,702.30
(1) 计提	24,066.12	2,891,989.08	2,779,661.82	376,606.68	2,054,378.60	8,126,702.30
3. 本期减少金额			131,566.40			
(1) 处置或报废			131,566.40			
4. 2014年12月31日	44,121.22	10,472,089.75	12,690,724.89	1,427,724.59	5,237,263.96	29,871,924.41
三、减值准备						
1. 2014年1月1日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2014年12月31日						
四、2014年12月31日账面价值	82,568.78	17,493,900.71	7,205,129.41	759,681.24	5,488,538.41	31,029,818.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2015年1月1日	126,690.00	27,965,990.46	19,895,854.30	2,187,405.83	10,725,802.37	60,901,742.96
2. 本期增加金额		3,641,496.35	491,247.84	94,711.47	544,806.18	4,772,261.84
(1) 购置		3,641,496.35	491,247.84	94,711.47	544,806.18	4,772,261.84
3. 本期减少金额		490,000.00	1,675,005.00		1,070,650.00	3,235,655.00
(1) 处置或报废		490,000.00	1,675,005.00		1,070,650.00	3,235,655.00
4. 2015年6月30日	126,690.00	31,117,486.81	18,712,097.14	2,282,117.30	10,199,958.55	62,438,349.80
二、累计折旧						
1. 2015年1月1日	44,121.22	10,472,089.75	12,690,724.89	1,427,724.59	5,237,263.96	29,871,924.41
2. 本期增加金额	12,033.06	1,660,807.05	1,425,761.91	181,720.34	1,047,196.21	4,327,518.57
(1) 计提	12,033.06	1,660,807.05	1,425,761.91	181,720.34	1,047,196.21	4,327,518.57
3. 本期减少金额		283,234.75	1,487,522.20		986,320.92	2,757,077.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		283,234.75	1,487,522.20		986,320.92	2,757,077.87
4. 2015年6月30日	56,154.28	11,849,662.05	12,628,964.60	1,609,444.93	5,298,139.25	31,442,365.11
三、减值准备						
1. 2015年1月1日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2015年6月30日						
四、2015年6月30日账面价值	70,535.72	19,267,824.76	6,083,132.54	672,672.37	4,901,819.30	30,995,984.69

(十一) 无形资产

项 目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2013年1月1日	399,758.00		399,758.00
2. 本期增加金额	284,878.81		284,878.81
(1) 购置	284,878.81		284,878.81
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2013年12月31日	684,636.81		684,636.81
二、累计摊销			
1. 2013年1月1日	138,236.69		138,236.69
2. 本期增加金额	103,544.59		103,544.59
(1) 计提	103,544.59		103,544.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2013年12月31日	241,781.28		241,781.28
三、减值准备			
1. 2013年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2013年12月31日			
四、2013年12月31日账面价值	442,855.53		442,855.53

项 目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2014年1月1日	684,636.81		684,636.81
2. 本期增加金额	193,924.00	56,000,000.00	56,193,924.00
(1) 购置	193,924.00	56,000,000.00	56,193,924.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014年12月31日	878,560.81	56,000,000.00	56,878,560.81
二、累计摊销			
1. 2014年1月1日	241,781.28		241,781.28
2. 本期增加金额	152,268.13	933,333.33	1,085,601.46
(1) 计提	152,268.13	933,333.33	1,085,601.46
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014年12月31日	394,049.41	933,333.33	1,327,382.74
三、减值准备			
1. 2014年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2014年12月31日			
四、2014年12月31日账面价值	484,511.40	55,066,666.67	55,551,178.07

项 目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 2015年1月1日	878,560.81	56,000,000.00	56,878,560.81
2. 本期增加金额	382,046.96		382,046.96
(1) 购置	382,046.96		382,046.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015年6月30日	1,260,607.77	56,000,000.00	57,260,607.77
二、累计摊销			
1. 2015年1月1日	394,049.41	933,333.33	1,327,382.74
2. 本期增加金额	99,707.57	1,120,000.02	1,219,707.59
(1) 计提	99,707.57	1,120,000.02	1,219,707.59
3. 本期减少金额			

项 目	软件	特许经营权	合计
(1) 处置			
4. 2015年6月30日	493,756.98	2,053,333.35	2,547,090.33
三、减值准备			
1. 2015年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015年6月30日			
四、2015年6月30日账面价值	766,850.79	53,946,666.65	54,713,517.44

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	12,499,274.27	50,672,288.47	8,622,952.59	35,400,459.10	5,636,774.04	23,516,405.49
小 计	12,499,274.27	50,672,288.47	8,622,952.59	35,400,459.10	5,636,774.04	23,516,405.49

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

借款条件	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	180,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00
合 计	180,000,000.00	90,000,000.00	100,000,000.00

(十四) 应付账款

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	534,434,324.60	572,483,904.69	329,299,676.99
1年以上	84,196,195.36	110,956,314.47	53,081,940.99
合 计	618,630,519.96	683,440,219.16	382,381,617.98

截止2015年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京市市政六建设工程有限公司	15,228,762.00	由于工程尚未全部验收结算，故尚未支付

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京政平建设工程有限公司	8,365,525.00	由于工程尚未全部验收结算，故尚未支付
天津市管道工程集团有限公司制管厂	5,982,982.00	由于工程尚未全部验收结算，故尚未支付
合 计	29,577,269.00	

(十五) 预收款项

项 目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	77,599,232.46	65,232,667.80	48,801,513.74
1年以上	747,772.11	3,532,922.30	60,000.00
合 计	78,347,004.57	68,765,590.10	48,861,513.74

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬		19,950,382.21	19,950,382.21	
二、离职后福利-设定提存计划		1,501,492.73	1,501,492.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		21,451,874.94	21,451,874.94	

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬		25,538,628.28	25,445,099.76	93,528.52
二、离职后福利-设定提存计划		2,623,594.52	2,623,594.52	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		28,162,222.80	28,068,694.28	93,528.52

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
一、短期薪酬	93,528.52	14,924,036.57	14,910,447.95	107,117.14
二、离职后福利-设定提存计划		1,330,154.30	1,330,154.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	93,528.52	16,254,190.87	16,240,602.25	107,117.14

2、短期职工薪酬情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		16,832,570.51	16,832,570.51	
2. 职工福利费		1,747,158.46	1,747,158.46	
3. 社会保险费		1,100,663.14	1,100,663.14	
其中： 医疗保险费		962,275.74	962,275.74	
工伤保险费		65,316.10	65,316.10	
生育保险费		73,071.3	73,071.3	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费		269,990.10	269,990.10	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计		19,950,382.21	19,950,382.21	

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		21,100,187.11	21,006,658.59	93,528.52
2. 职工福利费		1,282,229.23	1,282,229.23	
3. 社会保险费		1,922,017.94	1,922,017.94	
其中： 医疗保险费		1,675,839.49	1,675,839.49	
工伤保险费		113,407.21	113,407.21	
生育保险费		132,771.24	132,771.24	
4. 住房公积金		1,120,296.00	1,120,296.00	
5. 工会经费和职工教育经费		113,898.00	113,898.00	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计		25,538,628.28	25,445,099.76	93,528.52

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	93,528.52	12,940,618.10	12,927,029.48	107,117.14
2. 职工福利费		554,679.59	554,679.59	-
3. 社会保险费		974,387.88	974,387.88	-
其中： 医疗保险费		847,088.40	847,088.40	-
工伤保险费		59,482.12	59,482.12	-
生育保险费		67,817.36	67,817.36	-
4. 住房公积金		448,748.00	448,748.00	-
5. 工会经费和职工教育经费		5,603.00	5,603.00	-

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合 计	93,528.52	14,924,036.57	14,910,447.95	107,117.14

### 3、 设定提存计划情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1. 基本养老保险		1,430,794.13	1,430,794.13	
2. 失业保险费		70,698.60	70,698.60	
合 计		1,501,492.73	1,501,492.73	

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 基本养老保险		1,050,563.88	1,050,563.88	
2. 失业保险费		1,573,030.64	1,573,030.64	
合 计		2,623,594.52	2,623,594.52	

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
1. 基本养老保险		1,266,675.68	1,266,675.68	
2. 失业保险费		63,478.62	63,478.62	
合 计		1,330,154.30	1,330,154.30	

### (十七) 应交税费

税 种	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	463,501.71	1,931,889.11	665,606.95
营业税	27,032,727.78	27,640,179.15	22,649,321.82
城市维护建设税	1,888,677.46	1,944,482.85	1,568,820.33
企业所得税	14,813,206.95	42,401,946.58	44,529,655.28
教育费附加	844,265.90	877,339.44	720,443.62
地方教育附加税	472,430.15	500,058.23	395,220.28
其他税费	112,851.72	81,014.92	326,413.94
合 计	45,627,661.67	75,376,910.28	70,855,482.22

### (十八) 其他应付款

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
对关联方往来款	102,939,210.49	49,603,629.49	5,050,000.00

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他单位往来	580,000.00	280,000.00	1,178,274.37
其他款项	3,432,168.05	869,073.07	641,224.00
合 计	106,951,378.54	50,752,702.56	6,869,498.37

(十九) 长期借款

借款条件	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
保证借款	20,000,000.00	6.15%	50,000,000.00	6.15%	110,000,000.00	6.15%
合 计	20,000,000.00		50,000,000.00		110,000,000.00	

注：保证借款由母公司北京碧水源科技股份有限公司提供担保。

(二十) 实收资本

投资者名称	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
北京碧水源科技股份有限公司	75,475,750.00	75,475,750.00	75,475,750.00
杨中春	13,198,850.00	13,198,850.00	13,198,850.00
黄瑛	7,509,950.00	7,509,950.00	7,509,950.00
吴仲全	7,509,950.00	7,509,950.00	7,509,950.00
陈桂珍	46,805,500.00	46,805,500.00	46,805,500.00
合 计	150,500,000.00	150,500,000.00	150,500,000.00

(二十一) 盈余公积

类 别	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	5,611,388.64	11,071,619.04		16,683,007.68
合 计	5,611,388.64	11,071,619.04		16,683,007.68

类 别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	16,683,007.68	12,078,935.02		28,761,942.70
合 计	16,683,007.68	12,078,935.02		28,761,942.70

类 别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年6月30日
法定盈余公积	28,761,942.70			28,761,942.70
合 计	28,761,942.70			28,761,942.70

(二十二) 未分配利润

项 目	2015年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	295,890,545.95	
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	295,890,545.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,101,675.61	—
减: 提取法定盈余公积		
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	338,992,221.56	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	172,390,359.61	
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	172,390,359.61	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	135,579,121.36	—
减: 提取法定盈余公积	12,078,935.02	
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	295,890,545.95	

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	54,005,874.69	
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	54,005,874.69	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	159,456,103.96	—
减: 提取法定盈余公积	11,071,619.04	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	54,005,874.69	
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	54,005,874.69	
转作股本的普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	172,390,359.61	

（二十三）营业收入和营业成本

项 目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	520,611,115.46	420,154,284.56	1,555,503,829.21	1,314,752,931.93	1,869,988,917.80	1,575,117,125.00
市政给排水工程	290,243,923.58	241,009,031.50	620,960,349.70	481,154,378.74	929,776,383.04	727,081,510.31
污水处理整体解决方案	230,367,191.88	179,145,253.06	934,543,479.51	833,598,553.19	940,212,534.76	848,035,614.69
二、其他业务小计						
合 计	520,611,115.46	420,154,284.56	1,555,503,829.21	1,314,752,931.93	1,869,988,917.80	1,575,117,125.00

（二十四）营业税金及附加

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业税	10,672,232.64	29,874,859.04	40,446,313.98
城市维护建设税	795,073.30	2,077,725.56	2,797,819.35
教育费附加	340,106.22	908,386.76	1,233,707.15
地方教育费附加	226,737.13	605,591.12	822,471.42
其他	64,236.12	-13,730.55	363,885.21
合 计	12,098,385.41	33,452,831.93	45,664,197.11

（二十五）销售费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
招投标费	185,258.37	1,304,722.03	320,685.68
职工薪酬	224,490.98	269,199.99	151,077.31
差旅费	294,204.68	509,862.00	209,532.01
其他	195,873.30	373,136.24	
合 计	899,827.33	2,456,920.26	681,295.00

(二十六) 管理费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
职工薪酬	4,856,321.88	8,110,892.92	6,847,634.89
研发费用	3,545,446.44	3,375,260.21	3,106,468.82
折旧费	1,145,600.60	2,027,774.74	2,119,681.76
无形资产摊销	99,707.57	10,251.72	103,544.59
税金	270,465.04	705,792.97	694,978.14
车辆使用费	1,240,922.14	2,728,227.64	2,191,717.33
办公费用	973,479.37	3,526,914.31	3,334,489.28
差旅费	831,382.90	1,096,646.12	1,201,455.28
业务招待费	394,938.51	547,200.31	1,179,617.14
其他	2,040,490.80	6,072,365.28	4,282,050.74
合 计	15,398,755.25	28,201,326.22	25,061,637.97

(二十七) 财务费用

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出	3,890,245.63	12,101,543.22	10,121,296.69
减：利息收入	362,577.29	812,163.36	1,349,126.15
汇兑损失	0.00		
减：汇兑收益	0.00		
手续费支出	387,877.68	171,405.39	70,864.42
其他支出	0.00		630,000.00
合 计	3,915,546.02	11,460,785.25	9,473,034.96

(二十八) 资产减值损失

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、坏账损失	15,271,829.30	11,884,053.45	15,740,079.07
合 计	15,271,829.30	11,884,053.45	15,740,079.07

(二十九) 投资收益

类 别	2015年1-6月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,400.91	-155,347.63	1,758.00
处置长期股权投资产生的投资收益	154,725.74		
BT项目利息	6,248,598.66	27,537,332.65	9,075,463.74
合 计	6,395,923.49	27,381,985.02	9,077,221.74

(三十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	7,363.70	7,363.70			19,622.90	19,622.90
其中：固定资产处置利得	7,363.70	7,363.70			19,622.90	19,622.90
政府补助	377,000.00	377,000.00			15,000.00	15,000.00
其他	4,500.00	4,500.00	44,167.28	44,167.28	35,000.00	35,000.00
合 计	388,863.70	388,863.70	44,167.28	44,167.28	69,622.90	69,622.90

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
党建创新奖励款					5,000.00	与收益相关
海淀区创新课题奖奖金					10,000.00	与收益相关
企业技术改造和技术创新资金	377,000.00	与收益相关				
合 计	377,000.00				15,000.00	

(三十一) 营业外支出

项 目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	467,400.17	467,400.17	71,433.60	71,433.60	354.67	354.67
其中：固定资产处置损失	467,400.17	467,400.17	71,433.60	71,433.60	354.67	354.67
对外捐赠			100,000.00	100,000.00	230,000.00	230,000.00
其他	466.23	466.23	46,549.68	46,549.68		
合 计	467,866.40	467,866.40	217,983.28	217,983.28	230,354.67	230,354.67

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,964,054.45	47,910,206.38	51,404,627.14
递延所得税费用	-3,876,321.68	-2,986,178.55	-3,692,692.44
其他			
合 计	16,087,732.77	44,924,027.83	47,711,934.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利润总额	59,189,408.38	180,503,149.19	207,168,038.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,797,352.10	45,125,787.30	51,792,009.67
子公司适用不同税率的影响	436,003.64	-1,382,077.70	-4,225,251.85
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	854,377.03	1,180,318.23	145,176.88
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			
所得税费用	16,087,732.77	44,924,027.83	47,711,934.70

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	54,816,877.29	46,903,629.03	8,311,046.15
其中：收到政府补助	377,000.00	41,653.37	15,000.00
利息收入	362,577.29	812,163.36	1,349,126.15
收到的履约保函及保证金净额			1,911,920.00
其他往来款	54,077,300.00	46,049,812.3	5,035,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	38,026,964.66	48,849,561.99	34,885,189.02
其中：支付的履约保函及保证金净额	2,200,225.13	20,864,158.22	
支付的投标保证金净额	18,835,000.00	11,418,408.86	19,700,348.93
支付的质保金及押金净额			1,500,000.00
付现的管理费用、销售费用等	9,972,461.55	10,478,845.23	11,477,590.03
其他	7,019,277.98	6,088,149.68	2,207,250.06

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
收到其他与投资活动有关的现金	36,410,240.00	224,915,856.57	80,917,760.00
其中：BT回购款	36,410,240.00	224,915,856.57	80,917,760.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	201,403,268.68	362,863,915.80
其中：BT投资款	1,000,000.00	201,403,268.68	362,863,915.80

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
支付其他与筹资活动有关的现金			630,000.00
其中：借款费用			630,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	43,101,675.61	135,579,121.36	159,456,103.96
加：资产减值准备	15,271,829.30	11,884,053.45	15,740,079.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,327,518.57	8,126,702.30	7,445,591.45
无形资产摊销	1,219,707.59	1,085,601.46	103,544.59
长期待摊费用摊销	58,611.90	117,223.80	117,223.80
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）	460,036.47		-19,268.23
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）	3,890,245.63	12,101,543.22	10,751,296.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,395,923.49	-27,381,985.02	-9,077,221.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,876,321.68	-2,986,178.55	-3,692,692.44
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）	-28,152,178.70	-4,319,885.99	-21,529,821.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-280,762,203.32	-399,006,835.73	-279,000,788.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,765,268.74	370,514,732.48	330,809,363.51
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-279,622,270.86	105,714,092.78	211,103,411.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	55,421,268.08	302,103,938.87	257,277,065.71
减：现金的期初余额	302,103,938.87	257,277,065.71	138,421,758.14
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	-246,682,670.79	44,826,873.16	118,855,307.57

## 2、现金及现金等价物

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、现金	55,421,268.08	302,103,938.87	257,277,065.71
其中：库存现金	364,967.56	276,334.71	590,905.07
可随时用于支付的银行存款	55,056,300.52	301,827,604.16	256,686,160.64
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	55,421,268.08	302,103,938.87	257,277,065.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	23,064,383.35	20,864,158.22	

### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015年6月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	23,064,383.35	履约保函保证金
合 计	23,064,383.35	

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

2013年因新设吉林市京久安建筑工程有限公司、北京永连通水务投资有限责任公司、蚌埠久安环境科技发展有限公司3家子公司导致合并范围增加。

2014年因新设珠海京久安建设投资有限公司、汉中京久安水务有限公司2家子公司导致合并范围增加。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
北京京久安环境科技发展有限公司	北京	北京	环保工程施工及技术服务	100%	100%
吉林市京久安建筑工程有限公司	吉林	吉林	市政工程	100%	100%
北京永连通水务投资有限责任公司	北京	北京	项目投资	100%	100%
蚌埠久安环境科技发展有限公司	蚌埠	蚌埠	环境工程治理	100%	100%
珠海京久安建设投资有限公司	珠海	珠海	环保工程施工及技术服务	100%	100%
汉中京久安水务有限公司	汉中	汉中	环保工程总承包	100%	100%

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2015年6月30日/ 2015年1-6月	2014年12月31日/ 2014年度	2013年12月31日/ 2013年度
二、联营企业			
投资账面价值合计	15,993,735.20	18,846,410.37	16,001,758.00
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	-7,400.91	-155,347.63	1,758.00
其他综合收益			
综合收益总额	-7,400.91	-155,347.63	1,758.00

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京碧水源科技股份有限公司	北京	环保工程	1,076,938,480.00	50.15	50.15

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

联营企业名称	其他关联方与本公司关系
北京恒泽美顺环境科技有限公司	

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京碧水源净水科技有限公司	受同一母公司控制
北京碧海环境科技有限公司	受同一母公司控制
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	受同一母公司控制
山西太钢碧水源环保科技有限公司	母公司的联营企业
广东海源环保科技有限公司	母公司的联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
北京碧水源科技股份有限公司	采购	接受劳务	市场价	32,000,000.00	7.62
销售商品、提供劳务:					
北京碧水源科技股份有限公司	销售	提供劳务	市场价	50,617,890.73	9.72

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
北京碧水源科技股份有限公司	采购	接受劳务	市场价	282,771,045.97	21.51
北京碧水源净水科技有限公司	采购	采购货物	市场价	216,414.54	0.02
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	采购	采购货物	市场价	817,606.83	0.06
江苏碧水源环境科技有限公司	采购	采购货物	市场价	25,641,025.50	1.95

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
北京碧水源科技股份有限公司	销售	提供劳务	市场价	43,053,942.60	2.77

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
北京碧水源科技股份有限公司	采购	采购货物	市场价	364,544,169.02	23.14
北京碧水源净水科技有限公司	采购	采购货物	市场价	198,932.35	0.01
北京碧海环境科技有限公司	采购	采购货物	市场价	1,418,470.24	0.09
北京碧水源固体废物处理科技有限公司	采购	采购货物	市场价	1,082,222.23	0.07
销售商品、提供劳务:					
北京碧水源科技股份有限公司	销售	提供劳务	市场价	6,592,000.00	0.35

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2015年1-6月					
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	200,000,000.00	2015.3	2016.3	否
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2013.4	2015.4	是
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	290,000,000.00	2013.5	2016.3	否
2014年度					
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	9,929,134.88	2014.8	2014.12	是
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	6,709,807.44	2014.9	2014.12	是
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2013.4	2015.4	是
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	290,000,000.00	2013.5	2016.5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2013年度					
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	150,000,000.00	2013.4	2015.4	是
北京碧水源科技股份有限公司	北京久安建设投资集团有限公司	290,000,000.00	2013.5	2016.3	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京碧水源科技股份有限公司	93,215,833.33		43,053,942.60			
其他应收款	北京碧水源科技股份有限公司	6,424,400.00		5,624,400.00			
预付账款	北京碧水源固体废物处理科技有限公司	425,400.00				488,500.00	
预付账款	江苏碧水源环境科技有限公司	800,000.00					

1、 应付项目

项目名称	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付帐款	北京碧水源科技股份有限公司	153,500,763.80	153,500,763.80	
应付帐款	北京碧水源膜科技股份有限公司		34,561,060.00	
应付帐款	江苏碧水源环境科技有限责任公司	16,309,442.00	30,000,000.00	
其他应付款	江苏碧水源环境科技有限责任公司	14,488,390.00	14,346,309.00	
其他应付款	北京碧水源科技股份有限公司	88,450,820.49	35,257,320.49	5,000,000.00
预收账款	北京碧水源科技股份有限公司	10,500,000.00		
预收账款	山西太钢碧水源环保科技有限公司	3,440,000.00		

九、 承诺及或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类

类 别	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	718,736,382.31	100	36,437,151.40	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	718,736,382.31	100	36,437,151.40	5.07

类 别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	547,795,938.18	100	27,241,711.79	4.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	547,795,938.18	100	27,241,711.79	4.97

类 别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	345,308,753.50	100.00	17,729,851.52	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	345,308,753.50	100.00	17,729,851.52	5.13

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	489,285,980.35	5	24,464,299.02	443,895,130.62	5	22,194,756.53	336,020,476.54	5	16,801,023.82
1至2年	117,617,459.67	10	11,761,745.97	41,901,793.52	10	4,190,179.36	9,288,276.96	10	928,827.70
2至3年	703,688.04	30	211,106.41	2,855,919.72	30	856,775.90			
合计	607,607,128.06		36,437,151.40	488,652,843.86		27,241,711.79	345,308,753.50		17,729,851.52

②不计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
对母公司的应收账款	93,215,833.33			43,053,942.60					
对子公司的应收账款	17,913,420.92			16,089,151.72					
合计	111,129,254.25			59,143,094.32					

2、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京城建集团有限责任公司	126,912,853.18	17.66	7,761,528.19
北京市丰台区水务局	70,836,174.13	9.86	4,572,346.69
灌南县硕项自来水有限公司	55,957,731.71	7.79	2,797,886.59
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	53,827,131.02	7.49	2,691,356.55
中国水利水电第二工程局有限公司	52,223,916.72	7.27	2,646,524.69
合计	359,757,806.76	50.05	20,469,642.71

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2015年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	114,872,759.45	100	4,346,209.42	3.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	114,872,759.45	100	4,346,209.42	3.78

  

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,794,668.63	100.00	3,735,191.25	5.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	62,794,668.63	100.00	3,735,191.25	5.95

  

类别	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,612,758.07	100.00	2,343,280.48	5.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	41,612,758.07	100.00	2,343,280.48	5.63

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	59,967,025.94	5	2,998,351.30	45,548,689.37	5	2,277,434.47	36,667,116.24	5	1,833,355.81
1至2年	60,054.00	10	6,005.40	1,146,585.00	10	114,658.50	4,868,839.41	10	486,883.94
2至3年	4,471,994.26	30	1,341,598.28	4,471,994.26	30	1,341,598.28	76,802.42	30	23,040.73

账龄	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3至4年	508.88	50	254.44	3,000.00	50	1,500.00			
合计	64,499,583.08		4,346,209.42	51,170,268.63		3,735,191.25	41,612,758.07		2,343,280.48

②不计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
对母公司的应收账款	6,424,400.00			5,624,400.00					
对子公司的应收账款	43,948,776.37			6,000,000.00					
合计	50,373,176.37			11,624,400.00					

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
与关联方往来款	50,373,176.37	11,624,400.00	50,000.00
投标保证金	51,847,271.90	31,183,200.00	34,130,000.00
员工备用金借款	1,093,796.00	1,608,114.13	2,054,742.78
其他单位往来款	11,558,515.18	18,378,954.50	5,378,015.29
合计	114,872,759.45	62,794,668.63	41,612,758.07

3、截止2015年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
璧山县财政资金管理部	保证金	13,691,058.00	1年以内	11.92	684,552.90
北京市常青市政工程公司	保证金	6,550,000.00	1年以内	5.70	327,500.00
北京城建远东建设投资集团有限公司	保证金	3,660,800.00	1年以内	3.19	183,040.00
北京鸿福彩玉商贸有限公司	保证金	3,585,644.28	1年以内	3.12	179,282.21
北京创通建设集团有限公司	保证金	3,547,000.00	1年以内	3.09	177,350.00
合计		31,034,502.28	1年以内	27.02	1,551,725.11

(三) 长期股权投资

项 目	2015年6月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	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	211,500,000.00		211,500,000.00	211,500,000.00		211,500,000.00	201,500,000.00		201,500,000.00
对联营、 合营企业 投资	15,993,735.20		15,993,735.20	18,846,410.37		18,846,410.37	16,001,758.00		16,001,758.00
合计	227,493,735.20		227,493,735.20	230,346,410.37		230,346,410.37	217,501,758.00		217,501,758.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
1.北京京久安环境科技发展 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
2.吉林市京久安建筑工程有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
3.北京永连通水务投资有 限责任公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
4.蚌埠久安环境科技发展 有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
5.珠海京久安建设投资有 限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	201,500,000.00			211,500,000.00		

被投资单位	2015年1月1日	本期增 加	本期减 少	2015年6月30日	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
1.北京京久安环境科技发展 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
2.吉林市京久安建筑工程有 限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
3.北京永连通水务投资有 限责任公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
4.蚌埠久安环境科技发展有 限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
5.珠海京久安建设投资有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	211,500,000.00			211,500,000.00		

1、对联营、合营企业投资

投资单位	2014年1月1日	本期增减变动								2014年12月31日	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、联营企业											
1.北京恒泽美顺环境科技有限公司	16,001,758.00			-621.89						16,001,136.11	
2.杞县水美久安水务有限公司		3,000,000.00		-154,725.74						2,845,274.26	
合计	16,001,758.00	3,000,000.00		-155,347.63						18,846,410.37	

投资单位	2015年1月1日	本期增减变动								2015年6月30日	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		
二、联营企业											
1.北京恒泽美顺环境科技有限公司	16,001,136.11			-7,400.91						15,993,735.20	
2.杞县水美久安水务有限公司	2,845,274.26		2,845,274.26								
合计	18,846,410.37		2,845,274.26	-7,400.91						15,993,735.20	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	399,286,573.17	315,881,291.52	1,457,431,962.23	1,246,443,502.23	1,704,491,092.16	1,486,842,939.96
市政给排水工程	189,603,602.34	154,536,072.56	586,111,725.83	453,581,570.63	878,344,384.78	728,625,873.65

项 目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
污水处理整体解决方案	209,682,970.83	161,345,218.96	871,320,236.40	792,861,931.60	826,146,707.38	758,217,066.31
二、其他业务小计						
合 计	399,286,573.17	315,881,291.52	1,457,431,962.23	1,246,443,502.23	1,704,491,092.16	1,486,842,939.96

### (五) 投资收益

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,400.91	-155,347.63	1,758.00
处置长期股权投资产生的投资收益	154,725.74		
BT项目利息	6,248,598.66	27,537,332.65	9,075,463.74
合 计	6,395,923.49	27,381,985.02	9,077,221.74

## 十三、补充资料

### (一) 本期非经常性损益情况

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-460,036.47	-71,433.60	19,268.23	
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，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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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；				
除同公司主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				

项 目	2015年1-6 月	2014年度	2013年度	备 注
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收益				
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支净额	381,033.77	-97,582.40	-180,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-79,002.70	-169,016.00	-160,731.77	
减：所得税影响数	-57,450.68	-41,714.00	-24,109.77	
减：少数股东影响数				
归属于母公司的非经常性损益影响数	-136,453.38	-210,730.00	-184,841.54	
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	43,238,128.99	135,789,851.36	159,640,945.50	

北京久安建设投资集团有限公司

二〇一五年十月十二日

第 25 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_