

嘉诚环保工程有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015] 13010051 号

目 录

| | |
|--------------|----|
| 一、 审计报告 | 1 |
| 告 | |
| 二、 已审财务报表 | |
| 1、 合并资产负债表 | 3 |
| 2、 合并利润表 | 5 |
| 3、 合并现金流量表 | 6 |
| 4、 合并股东权益变动表 | 7 |
| 5、 资产负债表 | 9 |
| 6、 利润表 | 11 |
| 7、 现金流量表 | 12 |
| 8、 股东权益变动表 | 13 |
| 9、 财务报表附注 | 15 |
| 注 | |



通讯地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

邮政编码 (Post Code): 100000

电话 (Tel): 0086-10-88219191

传真 (Fax): 0086-10-88210558

审计报告

瑞华审字【2015】13010051 号

嘉诚环保工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的嘉诚环保工程有限公司（以下简称“嘉诚公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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嘉诚公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了嘉诚环保工程有限公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年十一月十二日

合并资产负债表

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | 金额单位：人民币元 | | |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 注释 | 2015.9.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 七1 | 29,866,921.49 | 28,292,716.40 | 19,738,245.42 |
| 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 | 七2 | | 5,000,000.00 | 150,000.00 |
| 应收账款 | 七3 | 61,133,450.20 | 82,193,433.86 | 61,803,250.31 |
| 预付款项 | 七4 | 11,416,447.51 | 19,632,656.85 | 17,930,433.24 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 七5 | 101,646,710.48 | 39,327,760.68 | 23,040,532.15 |
| 存货 | 七6 | 83,290,798.31 | 64,695,549.55 | 98,691,401.73 |
| 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 | 七7 | | | 49,173.34 |
| 流动资产合计 | | 287,354,327.99 | 239,142,117.34 | 221,403,036.19 |
| 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 | 七8 | 277,202,130.72 | 160,328,995.81 | |
| 长期股权投资 | | | | |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 七9 | 2,658,431.97 | 2,599,074.50 | 2,593,618.11 |
| 在建工程 | 七10 | | | 19,818,770.00 |
| 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 | 七11 | 146,744,621.53 | 47,078,690.48 | 69,750.10 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 七12 | 3,129,599.46 | 3,426,087.90 | 1,471,932.77 |
| 递延所得税资产 | 七13 | 438,319.70 | 229,471.43 | 196,101.99 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 430,173,103.38 | 213,662,320.12 | 24,150,172.97 |
| 资产总计 | | 717,527,431.37 | 452,804,437.46 | 245,553,209.16 |

合并资产负债表(续)

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | 金额单位：人民币元 | | |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 注释 | 2015.9.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 七14 | 51,500,000.00 | 38,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 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 | 七15 | 13,630,000.00 | 8,000,000.00 | |
| 应付账款 | 七16 | 71,619,330.95 | 48,229,545.68 | 30,143,034.98 |
| 预收款项 | 七17 | 4,592,500.00 | 6,033,500.00 | 3,257,896.70 |
| 应付职工薪酬 | 七18 | 505,000.00 | 211,110.00 | |
| 应交税费 | 七19 | 26,184,701.52 | 16,957,107.17 | 13,327,000.46 |
| 应付利息 | 七20 | 1,968,553.34 | 783,333.33 | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 七21 | 50,723,273.30 | 38,208,183.27 | 601,702.02 |
| 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 | | 220,723,359.11 | 156,422,779.45 | 72,329,634.16 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 七22 | 134,240,000.00 | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | 七23 | 19,977,095.29 | 20,000,000.00 | |
| 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 | | 154,217,095.29 | 20,000,000.00 | |
| 负债合计 | | 374,940,454.40 | 176,422,779.45 | 72,329,634.16 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | 七24 | 114,529,517.00 | 114,529,517.00 | 59,152,057.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 七25 | 40,290,404.85 | 40,290,404.85 | 27,447,943.00 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 七26 | 2,963,800.23 | 2,963,800.23 | 4,908,754.29 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 七27 | 184,803,254.89 | 118,597,935.93 | 81,714,820.71 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 342,586,976.97 | 276,381,658.01 | 173,223,575.00 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 股东权益合计 | | 342,586,976.97 | 276,381,658.01 | 173,223,575.00 |
| 负债和股东权益总计 | | 717,527,431.37 | 452,804,437.46 | 245,553,209.16 |

合并利润表

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | 金额单位：人民币元 | | |
|----------------------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| 项 目 | 注释 | 2015年1-9月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 一、营业收入 | 七28 | 320,637,602.75 | 314,310,344.24 | 219,466,815.25 |
| 减：营业成本 | 七28 | 200,189,441.70 | 197,806,910.53 | 134,672,361.14 |
| 营业税金及附加 | 七29 | 7,918,231.78 | 8,738,747.61 | 6,285,591.87 |
| 销售费用 | 七30 | 7,058,111.90 | 6,110,157.10 | 5,163,211.01 |
| 管理费用 | 七31 | 18,181,492.52 | 23,273,359.73 | 16,547,175.59 |
| 财务费用 | 七32 | 8,104,057.84 | 4,830,811.30 | 1,998,057.31 |
| 资产减值损失 | 七33 | 1,374,413.44 | 197,737.89 | 866,098.65 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 77,811,853.57 | 73,352,620.08 | 53,934,319.68 |
| 加：营业外收入 | 七34 | 673,363.99 | 412,960.47 | 157,031.65 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 76,549.57 | 11,119.23 | 97,031.65 |
| 减：营业外支出 | 七35 | | 31,919.82 | 60,206.61 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 31,919.82 | 60,192.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 78,485,217.56 | 73,733,660.73 | 54,031,144.72 |
| 减：所得税费用 | 七36 | 12,279,898.60 | 10,575,577.72 | 7,757,479.58 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 66,205,318.96 | 63,158,083.01 | 46,273,665.14 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | | 20,218,010.02 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 66,205,318.96 | 63,158,083.01 | 46,273,665.14 |
| 少数股东损益 | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 66,205,318.96 | 63,158,083.01 | 46,273,665.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 66,205,318.96 | 63,158,083.01 | 46,273,665.14 |
| 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 | 十三2 | 0.58 | 0.56 | 1.32 |
| (二)稀释每股收益 | 十三2 | 0.58 | 0.56 | 1.32 |

合并现金流量表

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | | 金额单位：人民币元 | | |
|---------------------------|-----|------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 项 目 | 注释 | 2015年1-9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 | | 78,940,192.62 | 105,637,133.19 | 79,482,028.26 | |
| 收到的税费返还 | | | 873,553.20 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七37 | 2,249,768.79 | 1,661,205.09 | 376,821.41 | |
| 经营活动现金流入小计 | | 81,189,961.41 | 108,171,891.48 | 79,858,849.67 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 七37 | 110,860,643.17 | 123,896,721.74 | 57,005,012.23 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,720,666.20 | 18,439,406.49 | 14,784,238.96 | |
| 支付的各项税费 | | 12,797,184.30 | 16,293,673.84 | 6,883,266.09 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七37 | 94,676,956.28 | 30,916,735.13 | 30,073,091.49 | |
| 经营活动现金流出小计 | | 238,055,449.95 | 189,546,537.20 | 108,745,608.77 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -156,865,488.54 | -81,374,645.72 | -28,886,759.10 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 205,776.62 | 53,942.31 | 413,073.36 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 205,776.62 | 53,942.31 | 413,073.36 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 853,259.83 | 12,871,777.87 | 14,534,058.53 | |
| 投资支付的现金 | | | | | |
| 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 | | 853,259.83 | 12,871,777.87 | 14,534,058.53 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -647,483.21 | -12,817,835.56 | -14,120,985.17 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 40,000,000.00 | 36,600,000.00 | |
| 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 | | 174,740,000.00 | 56,000,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七37 | 51,562,224.00 | 35,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 226,302,224.00 | 131,000,000.00 | 91,600,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 27,000,000.00 | 25,000,000.00 | 19,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,995,899.90 | 3,257,308.40 | 1,980,255.56 | |
| 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 | 七37 | 39,000,000.00 | | 15,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 71,995,899.90 | 28,257,308.40 | 35,980,255.56 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 154,306,324.10 | 102,742,691.60 | 55,619,744.44 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,206,647.65 | 8,550,210.32 | 12,612,000.17 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 27,086,769.14 | 18,536,558.82 | 5,924,558.65 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 23,880,121.49 | 27,086,769.14 | 18,536,558.82 | |

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2015年1-9月 | | | | | | | | | | | 少数股 东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-----------|------------|--------------|------------|----------------|----------|------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 盈余公积 | 一般风险 准备 | 未分配利润 | 专项 储备 | | | 其他 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 114,529,517.00 | | | | 40,290,404.85 | | | 2,963,800.23 | | 118,597,935.93 | | | | 276,381,658.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 114,529,517.00 | | | | 40,290,404.85 | | | 2,963,800.23 | | 118,597,935.93 | | | | 276,381,658.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 66,205,318.96 | | | | 66,205,318.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 66,205,318.96 | | | | 66,205,318.96 |
| （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、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、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、本期末余额 | 114,529,517.00 | | | | 40,290,404.85 | | | 2,963,800.23 | | 184,803,254.89 | | | | 342,586,976.97 |

合并股东权益变动表(续)

编制单位:嘉诚环保工程有限公司

金额单位:人民币元

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | | | | | | 2013年度 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|------|-------|---------------|------|----------------|-------|------|---------------|----------------|---------------|----|--------|----|----------------|------|-------|--------|--------------|--------|---------------|------|----|----------------|--------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | | | | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 专项储备 | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 专项储备 | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | 优先股 | | | | | | | | | | | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 59,152,057.00 | | | 27,447,943.00 | | | 4,908,754.29 | | 81,714,820.71 | | | | 173,223,575.00 | 20,000,000.00 | | | | 30,000,000.00 | | | | 4,035,143.94 | | 36,314,765.92 | | | 90,349,909.86 | |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 59,152,057.00 | | | 27,447,943.00 | | | 4,908,754.29 | | 81,714,820.71 | | | | 173,223,575.00 | 20,000,000.00 | | | | 30,000,000.00 | | | | 4,035,143.94 | | 36,314,765.92 | | | 90,349,909.86 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 55,377,460.00 | | | 12,842,461.85 | | | -1,944,954.06 | | 36,883,115.22 | | | | 103,158,083.01 | 39,152,057.00 | | | | -2,552,057.00 | | | | 873,610.35 | | 45,400,054.79 | | | 82,873,665.14 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 63,158,083.01 | | | | 63,158,083.01 | | | | | | | | | | | 46,273,665.14 | | | 46,273,665.14 | |
| (二)股东投入和减少资本 | 5,377,460.00 | | | 34,622,540.00 | | | | | | | | | 40,000,000.00 | 39,152,057.00 | | | | -2,552,057.00 | | | | | | | | | 36,600,000.00 | |
| 1、股东投入的普通股 | 5,377,460.00 | | | 34,622,540.00 | | | | | | | | | 40,000,000.00 | 39,152,057.00 | | | | 31,447,943.00 | | | | | | | | | 70,600,000.00 | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | -34,000,000.00 | | | | | | | | | -34,000,000.00 | |
| (三)利润分配 | | | | | | | 716,408.70 | | -716,408.70 | | | | | | | | | | | | | 873,610.35 | | -873,610.35 | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 716,408.70 | | -716,408.70 | | | | | | | | | | | | | 873,610.35 | | -873,610.35 | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | 50,000,000.00 | | | -21,780,078.15 | | | -2,661,362.76 | | -25,558,559.09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | 50,000,000.00 | | | -50,000,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | 2,661,362.76 | | | -2,661,362.76 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | 25,558,559.09 | | | | | -25,558,559.09 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 114,529,517.00 | | | 40,290,404.85 | | | 2,963,800.23 | | 118,597,935.93 | | | | 276,381,658.01 | 59,152,057.00 | | | | 27,447,943.00 | | | | 4,908,754.29 | | 81,714,820.71 | | | 173,223,575.00 | |

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

资产负债表

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | 金额单位：人民币元 | | |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 注释 | 2015.9.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 22,791,297.73 | 12,518,838.29 | 6,858,141.94 |
| 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 | | | | |
| 应收账款 | 十二1 | 27,405,176.03 | 19,412,298.37 | 18,551,413.35 |
| 预付款项 | | 3,318,795.08 | 1,776,580.01 | 4,662,333.85 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 十二2 | 103,108,878.73 | 43,804,079.53 | 52,383,418.49 |
| 存货 | | | 354,232.77 | 1,970,447.42 |
| 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 | | | | 49,173.34 |
| 流动资产合计 | | 156,624,147.57 | 77,866,028.97 | 84,474,928.39 |
| 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 | | 140,490,047.04 | 89,669,979.72 | |
| 长期股权投资 | 十二3 | 104,465,981.53 | 104,465,981.53 | 104,465,981.53 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | | 1,444,531.01 | 1,916,591.95 | 2,266,645.72 |
| 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 | | 54,670,999.65 | 27,994,268.00 | 33,750.00 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,129,599.46 | 3,426,087.90 | 1,471,932.77 |
| 递延所得税资产 | | 235,891.12 | 188,701.17 | 190,801.56 |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | | 304,437,049.81 | 227,661,610.27 | 108,429,111.58 |
| 资产总计 | | 461,061,197.38 | 305,527,639.24 | 192,904,039.97 |

资产负债表(续)

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | 金额单位：人民币元 | | |
|------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 注释 | 2015.9.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | 46,500,000.00 | 33,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 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 | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | |
| 应付账款 | | 4,047,282.10 | 30,066,082.82 | 4,063,278.25 |
| 预收款项 | | 4,592,500.00 | 4,033,500.00 | 3,257,896.70 |
| 应付职工薪酬 | | | | |
| 应交税费 | | 381,254.40 | 969,493.75 | 987,713.85 |
| 应付利息 | | 1,937,916.67 | 783,333.33 | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | | 82,931,200.39 | 26,041,533.17 | 4,125,542.00 |
| 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 | | 148,390,153.56 | 102,893,943.07 | 37,434,430.80 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | 110,000,000.00 | | |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 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 | | 110,000,000.00 | | |
| 负债合计 | | 258,390,153.56 | 102,893,943.07 | 37,434,430.80 |
| 股东权益： | | | | |
| 股本 | | 114,529,517.00 | 114,529,517.00 | 59,152,057.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | | 82,546,386.38 | 82,546,386.38 | 69,703,924.53 |
| 减：库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | | 716,408.70 | 716,408.70 | 2,661,362.76 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | | 4,878,731.74 | 4,841,384.09 | 23,952,264.88 |
| 股东权益合计 | | 202,671,043.82 | 202,633,696.17 | 155,469,609.17 |
| 负债和股东权益总计 | | 461,061,197.38 | 305,527,639.24 | 192,904,039.97 |

利润表

| 利润表 | | | | |
|----------------------------|-----|---------------|---------------|---------------|
| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | | 金额单位：人民币元 | |
| 项 目 | 注释 | 2015.9.30 | 2014年度 | 2013年度 |
| 一、营业收入 | 十二4 | 37,979,733.45 | 45,638,885.19 | 45,921,000.28 |
| 减：营业成本 | 十二4 | 18,528,742.87 | 20,705,901.33 | 21,217,851.04 |
| 营业税金及附加 | | 164,193.34 | 243,595.85 | 916,854.19 |
| 销售费用 | | 3,552,818.53 | 2,978,029.03 | 2,888,618.73 |
| 管理费用 | | 9,340,013.65 | 9,767,635.03 | 7,914,129.57 |
| 财务费用 | | 6,201,290.54 | 4,067,933.72 | 2,006,666.72 |
| 资产减值损失 | | 296,691.32 | -38,727.60 | 913,973.18 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -104,016.80 | 7,914,517.83 | 10,062,906.85 |
| 加：营业外收入 | | 672,369.57 | 401,514.56 | 78,009.17 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 76,549.57 | | 18,009.17 |
| 减：营业外支出 | | | 31,919.82 | 60,206.61 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 31,919.82 | 60,192.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 568,352.77 | 8,284,112.57 | 10,080,709.41 |
| 减：所得税费用 | | 531,005.12 | 1,120,025.57 | 1,344,605.88 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 37,347.65 | 7,164,087.00 | 8,736,103.53 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 37,347.65 | 7,164,087.00 | 8,736,103.53 |
| 七、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | | |

现金流量表

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | 金额单位：人民币元 | | |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 项 目 | 注释 | 2015年1-9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 | | 32,913,749.03 | 27,688,826.64 | 37,767,351.68 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 680,508.01 | 454,864.38 | 1,024,457.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 33,594,257.04 | 28,143,691.02 | 38,791,809.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 19,920,820.54 | 34,081,756.93 | 21,154,846.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,468,808.94 | 13,197,391.38 | 11,173,571.37 |
| 支付的各项税费 | | 3,288,729.27 | 1,747,176.87 | 3,382,400.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 104,492,015.94 | 35,647,400.69 | 19,175,726.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 139,170,374.69 | 84,673,725.87 | 54,886,544.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -105,576,117.65 | -56,530,034.85 | -16,094,735.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | | 128,650.38 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | | 128,650.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 58,223.08 | 2,551,960.40 | 2,434,546.00 |
| 投资支付的现金 | | | | 66,110,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 58,223.08 | 2,551,960.40 | 68,544,546.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -58,223.08 | -2,551,960.40 | -68,415,895.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 40,000,000.00 | 70,600,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 150,500,000.00 | 33,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 21,562,224.00 | 20,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 172,062,224.00 | 93,000,000.00 | 125,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27,000,000.00 | 25,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,155,423.83 | 3,257,308.40 | 1,980,255.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 24,000,000.00 | | 15,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 56,155,423.83 | 28,257,308.40 | 35,980,255.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 115,906,800.17 | 64,742,691.60 | 89,619,744.44 |
| 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 | | 10,272,459.44 | 5,660,696.35 | 5,109,113.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,518,838.29 | 6,858,141.94 | 1,749,028.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,791,297.73 | 12,518,838.29 | 6,858,141.94 |

股东权益变动表

| 编制单位：嘉诚环保工程有限公司 | | | | | | | | | | | 金额单位：人民币元 | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|-----------|----------------|
| 项 目 | 2015年1-9月 | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 专项储 备 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 114,529,517.00 | | | | 82,546,386.38 | | | 716,408.70 | | 4,841,384.09 | | 202,633,696.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 114,529,517.00 | | | | 82,546,386.38 | | | 716,408.70 | | 4,841,384.09 | | 202,633,696.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | 37,347.65 | | 37,347.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 37,347.65 | | 37,347.65 |
| （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、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、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 | 114,529,517.00 | | | | 82,546,386.38 | | | 716,408.70 | | 4,878,731.74 | | 202,671,043.82 |

股东权益变动表(续)

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | | | | | 2013年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|---------------|------------|----------------|----------|----------------|---------------|--------|-----|----|------|-----------|--------------|------|---------------|-------|----------------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 专项 储备 | 股东权益合计 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 专项 储备 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 59,152,057.00 | | | | 69,703,924.53 | | | 2,661,362.76 | | 23,952,264.88 | | 155,469,609.17 | 20,000,000.00 | | | | | | 1,787,752.41 | | 16,089,771.70 | | 37,877,524.11 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 59,152,057.00 | | | | 69,703,924.53 | | | 2,661,362.76 | | 23,952,264.88 | | 155,469,609.17 | 20,000,000.00 | | | | | | 1,787,752.41 | | 16,089,771.70 | | 37,877,524.11 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 55,377,460.00 | | | | 12,842,461.85 | | | -1,944,954.06 | | -19,110,880.79 | | 47,164,087.00 | 39,152,057.00 | | | | | | 873,610.35 | | 7,862,493.18 | | 117,592,085.06 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,164,087.00 | | 7,164,087.00 | | | | | | | | | 8,736,103.53 | | 8,736,103.53 | |
| (二) 股东投入和减少资本 | 5,377,460.00 | | | | 34,622,540.00 | | | | | | | 40,000,000.00 | 39,152,057.00 | | | | | | | | | | 108,855,981.53 | |
| 1、股东投入的普通股 | 5,377,460.00 | | | | 34,622,540.00 | | | | | | | 40,000,000.00 | 39,152,057.00 | | | | | | | | | | 70,600,000.00 | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 716,408.70 | | -716,408.70 | | | | | | | | | 873,610.35 | | -873,610.35 | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | 716,408.70 | | -716,408.70 | | | | | | | | | 873,610.35 | | -873,610.35 | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | 50,000,000.00 | | | | -21,780,078.15 | | | -2,661,362.76 | | -25,558,559.09 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | 50,000,000.00 | | | | -50,000,000.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | 2,661,362.76 | | | -2,661,362.76 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | 25,558,559.09 | | | | | -25,558,559.09 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 114,529,517.00 | | | | 82,546,386.38 | | | 716,408.70 | | 4,841,384.09 | | 202,633,696.17 | 59,152,057.00 | | | | | | 2,661,362.76 | | 23,952,264.88 | | 155,469,609.17 | |

嘉诚环保工程有限公司

财务报表附注

2015年1-9月、2014年度及2013年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

嘉诚环保工程有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河北嘉诚环境工程有限公司(以下简称“有限公司”),有限公司成立于2005年3月,由李华青和栗勇田共同出资设立,设立时注册资本为人民币360万元,其中:李华青出资180万元,栗勇田出资180万元。企业法人营业执照注册号130100000168688。

2006年3月,有限公司股东栗勇田分别与李华青和李新霞签订《股权转让协议》,将其持有河北嘉诚50%股权中的30%转让给李华青,将剩余20%转让给李新霞。股权转让完成后,李华青出资288万元,占注册资本80%;李新霞出资72万元,占注册资本20%。

2010年7月,北京中环嘉诚环境工程有限公司(以下简称“北京嘉诚”)对有限公司出资640万元,变更后注册资本1000万元,其中:北京嘉诚出资640万元,占注册资本64%;李华青出资288万元,占注册资本28.80%;李新霞出资72万元,占注册资本7.20%。已经石家庄永信会计师事务所出具石永信验字[2010]第07041号验资报告。

2010年8月,李华青和李新霞分别与北京嘉诚签订《股权转让协议》,李华青将其持有有限公司28.80%的股权转让给北京嘉诚,李新霞将其持有有限公司7.20%的股权转让给北京嘉诚。变更后北京嘉诚出资1000万元,占注册资本100%。

2011年7月,北京嘉诚将其持有有限公司100%股权,全部转让给李华青和栗勇田,变更后李华青出资800万元,占注册资本80%;栗勇田出资200万元,占注册资本20%。

2012年11月,有限公司增资1000万元,增资后注册资本2000万元,其中:李华青出资1800万元,占注册资本90%;栗勇田出资200万元,占注册资本10%。已经石家庄永信会计师事务所出具石永信验字[2012]第11070号验资报告。

2013年6月,有限公司增资3010万元,增资后注册资本5010万元,其中:李华青出资4509万元,占注册资本90%;栗勇田出资501万元,占注册资本10%。已经石家庄永信会计师事务所出具石永信验字[2013]第06047号验资报告。

2013年10月,李华青将其持有有限公司13%的股权转让给石家庄合力投资咨询中心(有限合伙),变更后李华青出资3857.70万元,占注册资本77%;栗勇田出资501万元,占注册资本10%;石家庄合力投资咨询中心(有限合伙)出资651.30万元,占注册资本13%。

2013年12月,有限公司增资905.2057万元,由光大国联创业投资有限公司和李哲分别出资,增资后注册资本5915.2057万元,其中:李华青出资3857.70万元,占注册资本65.2167%;栗勇田出资501万元,占注册资本8.4697%;石家庄合力投资咨询中心(有限合伙)出资651.30万元,占注册资本11.0106%;光大国联创业投资有限公司出资896.2433万元,占注册资本

15.1515%；李哲出资 8.9624 万元，占注册资本 0.1515%。已经河北天勤会计师事务所有限责任公司出具冀天勤[2013]验字第 035 号验资报告。

2014 年 1 月，有限公司增资 537.746 万元，由河北科润杰创业投资有限公司、河北天鑫创业投资有限公司和天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）分别出资，增资后注册资本 6452.9517 万元，其中：李华青出资 3857.70 万元，占注册资本 59.7819%；栗勇田出资 501 万元，占注册资本 7.7639%；石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）出资 651.30 万元，占注册资本 10.0931%；光大国联创业投资有限公司出资 896.2433 万元，占注册资本 13.8889%；李哲出资 8.9624 万元，占注册资本 0.1388%；河北科润杰创业投资有限公司出资 259.9106 万元，占注册资本 4.0278%；河北天鑫创业投资有限公司出资 241.9857 万元，占注册资本 3.75%；天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）出资 35.8497 万元，占注册资本 0.5556%。已经河北天勤会计师事务所有限责任公司出具冀天勤[2014]审验字第 002 号验资报告。

2014 年 6 月，有限公司以资本公积 5000 万元转增资本，转增后注册资本 11452.9517 万元，其中：李华青出资 6846.7921 万元，占注册资本 59.7819%；栗勇田出资 889.1958 万元，占注册资本 7.7639%；石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）出资 1155.9579 万元，占注册资本 10.0931%；光大国联创业投资有限公司出资 1590.689 万元，占注册资本 13.8889%；李哲出资 15.8967 万元，占注册资本 0.1388%；河北科润杰创业投资有限公司出资 461.302 万元，占注册资本 4.0278%；河北天鑫创业投资有限公司出资 429.4857 万元，占注册资本 3.75%；天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）出资 63.6325 万元，占注册资本 0.5556%。

2014 年 12 月，根据公司协议、章程的规定，以 2014 年 6 月 30 日经审计的河北嘉诚公司净资产 194,375,903.38 元，按 1:0.5892 的比例折合股本 11,452.9517 万股整体变更为股份有限公司。每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 114,529,517.00 元整，余额人民币 79,846,386.38 元作为资本公积。本次变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]13010005 号验资报告，并于 2014 年 12 月 31 日取得石家庄市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号 130100000168688，公司名称变更为嘉诚环保股份有限公司。整体变更后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例 |
|------------------------|---------------|----------|
| 李华青 | 68,467,921.00 | 59.7819% |
| 栗勇田 | 8,891,958.00 | 7.7639% |
| 李哲 | 158,967.00 | 0.1388% |
| 光大国联创业投资有限公司 | 15,906,890.00 | 13.8889% |
| 石家庄合力投资咨询中心（有限合伙） | 11,559,579.00 | 10.0931% |
| 河北科润杰创业投资有限公司 | 4,613,020.00 | 4.0278% |
| 河北天鑫创业投资有限公司 | 4,294,857.00 | 3.7500% |
| 天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙） | 636,325.00 | 0.5556% |

| 股东名称 | 出资金额 | 持股比例 |
|------|----------------|---------|
| 合计 | 114,529,517.00 | 100.00% |

2015年5月27日，公司名称变更为嘉诚环保工程有限公司。

2015年6月8日，公司股东栗勇田将其持有的公司7.7639%股权转让给李华青，股权转让完成后，李华青出资77,359,879.00元，占注册资本67.5458%。

公司法定代表人：李华青

公司注册地址：石家庄市裕华区槐安东路162号绿源大厦

公司行业性质：工矿工程建筑

公司经营范围：环境工程的设计施工及工程总承包、环境工程技术咨询服务及评价、环境设备及产品的生产销售、机电产品仪器、仪表、环保材料的销售；市政工程的设计与施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司总经理办公会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015年1-9月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间

支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值

准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项期末余额超过应收账款余额 10%以上的应收账款及期末余额超过其他应收款余额 10%以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|------|------------|
| 账龄组合 | 根据应收款项账龄确定 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法

| 项 目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 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，下同） | 0 | 0 |
| 1-2年 | 5 | 5 |
| 2-3年 | 10 | 10 |
| 3-4年 | 20 | 20 |
| 4-5年 | 50 | 50 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

注：职工备用金、合并报表范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但个别风险存在显著差异、按账龄分析法不能反映其实

际减值情况的应收账款、其他应收款，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，除对于不能替代使用的存货，为特定项目专门购入或制造的存货按个别计价法确定发出存货的成本，发出其他存货时按月末一次加权平均法计价。

根据《企业会计准则第 15 号—建造合同》的有关规定，企业进行合同建造发生时发生的人工费、材料费、机械使用费、以及施工现场发生的材料二次搬运费、生产工具和用具使用费、检验试验费、临时设施折旧费等直接费用，以及发生的施工、生产单位管理人员的工资薪酬、折旧等间接费等，在工程施工中反映。期末工程施工余额反映尚未完工的建造合同成本和毛利，即累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利大于累计已办理的工程结算的差额；累计已发生的工程成本和已确认的工程毛利小于累计已办理工程结算的差额在其他流动负债中反映。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；工程周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地

使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对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，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

入和费用。本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，不确认建造服务收入。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号、16号发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号—合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

上述会计政策的变更，本公司不涉及追溯调整事项，对财务报表金额无影响。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、

营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；技术服务收入按应税收入的3%、6%计缴 |
| 营业税 | 按应税收入的3%、5%计缴 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴 |

注：本公司技术服务收入原按5%税率计缴营业税，从2014年7月1日实行“营改增”，按6%税率征收增值税；子公司北京中环嘉诚环境工程有限公司技术服务收入从2012年9月1日实行“营改增”，按6%税率征收增值税；分公司嘉诚环保股份有限公司新疆分公司技术服务收入从2013年9月1日实行“营改增”，按3%税率征收增值税。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》财税（2008）156号的规定，对污水处理劳务免征增值税。本公司自2012年起对污水处理劳务免征增值税，子公司武邑县中环嘉诚污水处理有限公司自2014年起对污水处理劳务免征增值税。自2015年7月1日起财税（2008）156号文件废止。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知财税（2015）78号的规定，本公司和子公司武邑县中环嘉诚污水处理有限公司自2015年7月1日起对污水处理劳务享受增值税即征即退政策，退税比例70%。

(2) 企业所得税

本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201113000066，有效期三年，发证日期2011年11月4日。根据《企业所得税法》的规定，公司企业所得税优惠税率为15%，优惠期限自

2011年度至2013年度。2014年公司高新复审通过，认定为高新技术企业，证书编号GR201413000078，有效期三年，发证日期2014年9月19日。根据《企业所得税法》的规定，公司企业所得税优惠税率为15%，优惠期限自2014年度至2017年度。

子公司北京中环嘉诚环境工程有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201211000676，有效期三年，发证日期2012年11月12日。根据《企业所得税法》的规定，公司企业所得税优惠税率为15%，优惠期限自2012年度至2014年度。本公司高新复审已通过，证书正在办理中。

子公司武邑县中环嘉诚污水处理有限公司2014年为小型微利企业，公司2014年企业所得税优惠税率为20%。

分公司嘉诚环保股份有限公司新疆分公司2013年经税务局认定为小型微利企业，公司2013年企业所得税优惠税率为20%；2014年企业所得税优惠税率为20%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 法人代表 | 持股比例(%) | 是否合并报表 | 期末实际出资额 |
|-----------------|-------|-------|------|------|------|---------|--------|---------|
| 安国市嘉诚污水处理有限公司 | 全资 | 河北安国市 | 污水处理 | 10 | 吴林广 | 100 | 是 | 10 |
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | 全资 | 河北武邑县 | 污水处理 | 601 | 李北杰 | 100 | 是 | 601 |
| 无锡市嘉诚环境工程有限公司 | 间接全资 | 无锡市 | 环境工程 | 5000 | 李华青 | 100(间接) | 是 | 1000 |
| 安新县嘉诚污水处理有限公司 | 全资 | 河北安新县 | 污水处理 | 100 | 张犇 | 100 | 是 | 0 |
| 永年县嘉诚污水处理有限公司 | 全资 | 河北永年县 | 污水处理 | 1000 | 吴林广 | 100 | 是 | 0 |
| 涞源县嘉诚污水工程有限公司 | 全资 | 河北涞源县 | 污水处理 | 100 | 吴林广 | 100 | 是 | 0 |

注：无锡市嘉诚环境工程有限公司成立于2013年12月，由本公司与子公司北京中环嘉诚环境工程有限公司共同出资组建，注册资本5000万元，本期出资1000万元，其中：本公司出资600万元，出资比例为60%；北京中环嘉诚环境工程有限公司出资400万元，出资比例为40%。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 法人代表 | 持股比例(%) | 是否合并报表 | 期末实际出资额 |
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|--------|---------|
|-------|-------|-----|------|------|------|---------|--------|---------|

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 法人代表 | 持股比例 (%) | 是否合并报表 | 期末实际出资额 |
|----------------|-------|-----|------|------|------|----------|--------|---------|
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 全资 | 北京市 | 环境工程 | 5010 | 李华青 | 100 | 是 | 9235.6 |

2、合并范围发生变更的说明

本公司报告期纳入合并财务报表范围内子公司情况

| 名称 | 级次 | 注册地 | 纳入合并范围情况 |
|-----------------|-----|-------|-----------------------------|
| 安国市嘉诚污水处理有限公司 | 子公司 | 河北安国市 | 报告期 |
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 子公司 | 北京市 | 报告期 |
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | 子公司 | 河北武邑县 | 2013年5-12月、2014年度、2015年1-5月 |
| 无锡市嘉诚环境工程有限公司 | 子公司 | 无锡市 | 2013年12月、2014年度、2015年1-5月 |
| 安新县嘉诚污水处理有限公司 | 子公司 | 河北安新县 | 2015年6-9月 |
| 永年县嘉诚污水处理有限公司 | 子公司 | 河北永年县 | 2015年7-9月 |
| 涞源县嘉诚污水工程有限公司 | 子公司 | 河北涞源县 | 2015年9月 |

3、报告期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方 | 属于同一控制下企业合并的判断依据 | 同一控制的实际控制人 | 合并日 |
|----------------|--|------------|------------|
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 北京中环嘉诚环境工程有限公司和本公司在合并前后均受李华青最终控制且该控制并非暂时性的 | 李华青 | 2013年10月8日 |

注：截止 2013 年 10 月 8 日，本公司投资收购了北京中环嘉诚环境工程有限公司 100% 股权。本次交易的合并日为 2013 年 10 月 8 日，系本公司实际取得北京中环嘉诚环境工程有限公司净资产和生产经营决策的控制权的日期。

(1) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

| | |
|--------------|---------------|
| 取得的净资产账面价值 | 92,355,981.53 |
| 减：合并成本 | 54,100,000.00 |
| 支付的现金 | 54,100,000.00 |
| 转移非现金资产的账面价值 | |
| 发生或承担负债的账面价值 | |
| 发行权益性证券的面值 | |
| 合并成本合计 | 54,100,000.00 |
| 调整净资产金额 | 38,255,981.53 |
| 其中：调整资本公积 | 38,255,981.53 |
| 调整留存收益 | |

(2) 北京中环嘉诚环境工程有限公司于合并日的资产、负债情况列示

| 项目 | 合并日账面价值 | 2012-12-31 账面价值 |
|----|---------|-----------------|
|----|---------|-----------------|

| 项目 | 合并日账面价值 | 2012-12-31 账面价值 |
|----------|----------------|-----------------|
| 现金及现金等价物 | 160,317.10 | 4,167,059.84 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收款项 | 48,691,807.75 | 40,959,769.32 |
| 存货 | 111,403,854.86 | 55,455,327.46 |
| 其他流动资产 | 1,200,518.26 | 1,197,007.26 |
| 长期股权投资 | | |
| 固定资产 | 396,540.50 | 934,297.35 |
| 无形资产 | 40,000.09 | 52,000.06 |
| 其他非流动资产 | 12,481.61 | 12,481.61 |
| 减：借款 | | |
| 应付款项 | 49,137,158.85 | 45,772,900.81 |
| 应付职工薪酬 | 87,066.72 | |
| 其他负债 | 20,325,313.07 | 4,531,126.84 |
| 净资产 | 92,355,981.53 | 52,473,915.25 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 92,355,981.53 | 52,473,915.25 |

(3) 北京中环嘉诚环境工程有限公司自 2013 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

| 项目 | 2013-1-1 至合并日 |
|--------|----------------|
| 营业收入 | 102,133,069.62 |
| 净利润 | 20,218,010.02 |
| 现金流量净额 | -4,006,742.74 |

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 90,742.82 | 45,287.55 | 120,684.32 |
| 银行存款 | 23,789,378.67 | 27,041,481.59 | 18,415,874.50 |
| 其他货币资金 | 5,986,800.00 | 1,205,947.26 | 1,201,686.60 |
| 合计 | 29,866,921.49 | 28,292,716.40 | 19,738,245.42 |

2、应收票据

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------|-----------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 5,000,000.00 | 150,000.00 |

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------|-----------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | | 5,000,000.00 | 150,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 2015-9-30 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 62,560,216.03 | 98.58 | 1,426,765.83 | 2.28 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 900,000.00 | 1.42 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 63,460,216.03 | 100.00 | 2,326,765.83 | 3.67 |

(续)

| 类别 | 2014-12-31 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 82,569,395.91 | 98.92 | 375,962.05 | 0.46 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 900,000.00 | 1.08 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 83,469,395.91 | 100.00 | 1,275,962.05 | 1.53 |

(续)

| 类别 | 2013-12-31 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 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 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 62,126,135.69 | 98.57 | 322,885.38 | 0.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 900,000.00 | 1.43 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 63,026,135.69 | 100.00 | 1,222,885.38 | 1.94 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 39,913,316.45 | 62.90 | 75,450,856.98 | 90.39 | 57,370,428.13 | 91.03 |
| 1至2年 | 17,104,534.65 | 26.95 | 7,617,836.91 | 9.13 | 4,921,707.56 | 7.81 |

| 账龄 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 2至3年 | 6,269,338.91 | 9.88 | 400,702.02 | 0.48 | 700,000.00 | 1.11 |
| 3至4年 | 173,026.02 | 0.27 | | | 34,000.00 | 0.05 |
| 合计 | 63,460,216.03 | 100.00 | 83,469,395.91 | 100.00 | 63,026,135.69 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2015-9-30 | | | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 39,913,316.45 | 63.80 | | 75,450,856.98 | 91.38 | | 56,470,428.13 | 90.90 | |
| 1至2年 | 17,104,534.65 | 27.34 | 855,226.74 | 6,717,836.91 | 8.14 | 335,891.85 | 4,921,707.56 | 7.92 | 246,085.38 |
| 2至3年 | 5,369,338.91 | 8.58 | 536,933.89 | 400,702.02 | 0.48 | 40,070.20 | 700,000.00 | 1.13 | 70,000.00 |
| 3至4年 | 173,026.02 | 0.28 | 34,605.20 | | | | 34,000.00 | 0.05 | 6,800.00 |
| 合计 | 62,560,216.03 | 100.00 | 1,426,765.83 | 82,569,395.91 | 100.00 | 375,962.05 | 62,126,135.69 | 100.00 | 322,885.38 |

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备 | 理由 |
|--------------|-------------------|---------|-------------------|-----------------|
| 宁晋污水处理厂托管运营款 | 900,000.00 | 100.00% | 900,000.00 | 合同已到期，对方拒付可能性较大 |
| 合计 | 900,000.00 | | 900,000.00 | |

(4) 应收账款金额前五名单位情况

2015年9月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|----------------------|----------------|----------------|
| 安国市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 8,838,186.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 13.93 |
| 中外建华诚城市建设有限公司 | 非关联方 | 5,179,669.58 | 1年以内 | 8.16 |
| 邯郸市邯一建筑工程有限公司 | 非关联方 | 3,816,876.00 | 1年以内 | 6.01 |
| 武邑县环境保护局 | 非关联方 | 3,787,845.00 | 1年以内 | 5.97 |
| 沙河市新环污水处理有限公司 | 非关联方 | 3,490,642.41 | 1年以内 | 5.50 |
| 合计 | | 25,113,218.99 | | 39.57 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|---------------|-----------|----------------|
| 河北建设集团安装工程有限公司 | 非关联方 | 14,112,525.00 | 1年以内 | 16.91 |
| 安国市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 8,326,791.00 | 1年以内、1-2年 | 9.98 |
| 中外建华诚城市建设有限公司 | 非关联方 | 5,179,669.58 | 1年以内 | 6.21 |
| 昌黎县滨海城市建设投资发展有限公司 | 非关联方 | 4,510,559.00 | 1年以内 | 5.40 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|----------------------|------|----------------|
| 河北省第二建筑工程有限公司 | 非关联方 | 4,345,685.91 | 1年以内 | 5.21 |
| 合计 | | 36,475,230.49 | | 43.70 |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|----------------------|-----------|----------------|
| 昌黎县滨海城市建设投资发展有限公司 | 非关联方 | 29,790,559.00 | 1年以内 | 47.27 |
| 满城县大册营水处理有限责任公司 | 非关联方 | 7,433,438.37 | 1年以内 | 11.79 |
| 安国市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 6,480,000.00 | 1年以内、1-2年 | 10.28 |
| 北京沃特珂林环境科技有限公司 | 非关联方 | 1,784,308.35 | 1年以内 | 2.83 |
| 保定德然环保科技有限公司 | 非关联方 | 1,580,000.00 | 1年以内 | 2.51 |
| 合计 | | 47,068,305.72 | | 74.68 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 10,142,349.21 | 88.84 | 18,996,376.85 | 96.75 | 11,172,361.25 | 62.31 |
| 1至2年 | 896,848.30 | 7.86 | 439,030.00 | 2.24 | 4,060,284.81 | 22.64 |
| 2至3年 | 207,250.00 | 1.82 | 27,250.00 | 0.14 | 1,037,806.00 | 5.79 |
| 3年以上 | 170,000.00 | 1.48 | 170,000.00 | 0.87 | 1,659,981.18 | 9.26 |
| 合计 | 11,416,447.51 | 100.00 | 19,632,656.85 | 100.00 | 17,930,433.24 | 100.00 |

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

2015年9月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|------|-------|
| 河北玉川建筑工程有限责任公司 | 非关联方 | 1,720,984.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 兴源环境科技股份有限公司 | 非关联方 | 1,230,125.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 北京绿华环保设备有限公司 | 非关联方 | 700,000.00 | 1年以内 | 预付货款 |
| 石家庄凯瑞杰科技有限公司 | 非关联方 | 487,411.00 | 1年以内 | 预付货款 |
| 长安东明非标设备厂 | 非关联方 | 439,843.85 | 1年以内 | 预付货款 |
| 合计 | | 4,578,363.85 | | |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|------|-------|
| 石家庄森威安装工程有限公司 | 非关联方 | 4,237,300.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 河北大旺管道安装工程有限公司 | 非关联方 | 2,026,650.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 石家庄市光大机电设备有限公司 | 非关联方 | 1,525,331.88 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 石家庄宝磊物资有限公司 | 非关联方 | 1,168,868.34 | 1年以内 | 预付货款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------------|------|-------|
| 石家庄永佳建筑劳务分包有限公司 | 非关联方 | 990,769.00 | 1年以内 | 预付工程款 |
| 合计 | | 9,948,919.22 | | |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|---------------|--------|---------------------|-----------|-------|
| 长安东明非标设备厂 | 非关联方 | 1,541,530.39 | 1年以内、1-2年 | 预付货款 |
| 山东红石环保科技有限公司 | 非关联方 | 1,169,280.00 | 1年以内 | 预付货款 |
| 青岛海越膜结构工程有限公司 | 非关联方 | 1,085,550.00 | 1年以内 | 预付货款 |
| 大连博克斯科技有限公司 | 非关联方 | 889,920.00 | 1年以内、1-2年 | 预付货款 |
| 广州市白云泵业集团有限公司 | 非关联方 | 793,965.00 | 1年以内、1-2年 | 预付货款 |
| 合计 | | 5,480,245.39 | | |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2015-9-30 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 102,198,042.58 | 100.00 | 551,332.10 | 0.54 |
| 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 | 102,198,042.58 | 100.00 | 551,332.10 | 0.54 |

(续)

| 类别 | 2014-12-31 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 39,555,483.12 | 100.00 | 227,722.44 | 0.58 |
| 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 | 39,555,483.12 | 100.00 | 227,722.44 | 0.58 |

(续)

| 类别 | 2013-12-31 | | | |
|----|------------|--|--|--|
|----|------------|--|--|--|

| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 23,123,593.37 | 100.00 | 83,061.22 | 0.36 |
| 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 | 23,123,593.37 | 100.00 | 83,061.22 | 0.36 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 93,009,999.82 | 91.01 | 36,718,688.26 | 92.83 | 21,752,981.17 | 94.07 |
| 1至2年 | 8,455,174.05 | 8.27 | 1,548,182.66 | 3.91 | 1,080,000.00 | 4.67 |
| 2至3年 | 444,256.51 | 0.44 | 1,000,000.00 | 2.53 | 290,612.20 | 1.26 |
| 3至4年 | | | 288,612.20 | 0.73 | | |
| 4至5年 | 288,612.20 | 0.28 | | | | |
| 合计 | 102,198,042.58 | 100.00 | 39,555,483.12 | 100.00 | 23,123,593.37 | 100.00 |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2015-9-30 | | | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 93,009,999.82 | 91.01 | | 36,718,688.26 | 92.83 | | 21,752,981.17 | 94.07 | |
| 1至2年 | 8,455,174.05 | 8.27 | 367,026.00 | 1,548,182.66 | 3.91 | 70,000.00 | 1,080,000.00 | 4.67 | 54,000.00 |
| 2至3年 | 444,256.51 | 0.44 | 40,000.00 | 1,000,000.00 | 2.53 | 100,000.00 | 290,612.20 | 1.26 | 29,061.22 |
| 3至4年 | | | | 288,612.20 | 0.73 | 57,722.44 | | | |
| 4至5年 | 288,612.20 | 0.28 | 144,306.10 | | | | | | |
| 合计 | 102,198,042.58 | 100.00 | 551,332.10 | 39,555,483.12 | 100.00 | 227,722.44 | 23,123,593.37 | 100.00 | 83,061.22 |

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

2015年9月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|-----------|-----------------|
| 保定市污水处理厂升级改造工程项目筹建处 | 非关联方 | 26,000,000.00 | 1年以内 | 25.44 |
| 安国市财政局非税收入 | 非关联方 | 16,200,000.00 | 1年以内 | 15.85 |
| 安国市财政局 | 非关联方 | 15,000,000.00 | 1年以内 | 14.68 |
| 新乐市公共资源交易中心 | 非关联方 | 14,900,000.00 | 1年以内 | 14.58 |
| 满城县大册营水处理有限责任公司 | 非关联方 | 3,595,520.00 | 1年以内、1-2年 | 3.52 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|----------------------|----|----------------|
| 合计 | | 75,695,520.00 | | 74.07 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|----------------------|------|----------------|
| 河北科润杰创业投资有限公司 | 股东 | 6,000,000.00 | 1年以内 | 15.17 |
| 昌黎县滨海城市建设投资发展有限公司 | 非关联方 | 5,500,000.00 | 1年以内 | 13.90 |
| 晋州市第二城市污水处理厂筹建管理处 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 7.58 |
| 满城县大册营水处理有限责任公司 | 非关联方 | 2,895,520.00 | 1年以内 | 7.32 |
| 北京国资融资租赁股份有限公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 5.06 |
| 合计 | | 19,395,520.00 | | 49.03 |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|----------------------|------|----------------|
| 石家庄市桥西区贸新建材供应站 | 非关联方 | 14,000,000.00 | 1年以内 | 60.54 |
| 赞皇县财政局 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 4.32 |
| 南京万德斯环保科技有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 4.32 |
| 李华青 | 实际控制人 | 659,600.00 | 1年以内 | 2.85 |
| 武汉园林绿化建设发展有限公司 | 非关联方 | 400,000.00 | 1年以内 | 1.73 |
| 合计 | | 17,059,600.00 | | 73.76 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2015-9-30 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | | | |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 83,290,798.31 | | 83,290,798.31 |
| 周转材料 | | | |
| 合计 | 83,290,798.31 | | 83,290,798.31 |

(续)

| 项目 | 2014-12-31 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 6,400,124.27 | | 6,400,124.27 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 58,295,425.28 | | 58,295,425.28 |
| 周转材料 | | | |
| 合计 | 64,695,549.55 | | 64,695,549.55 |

(续)

| 项目 | 2013-12-31 | | |
|-----------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,920,731.87 | | 5,920,731.87 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 92,769,799.36 | | 92,769,799.36 |
| 周转材料 | 870.50 | | 870.50 |
| 合计 | 98,691,401.73 | | 98,691,401.73 |

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

2015年9月30日

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------------|
| 累计已发生成本 | 69,646,243.13 |
| 累计已确认毛利 | 45,536,651.77 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 31,892,096.59 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 83,290,798.31 |

2014年12月31日

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------------|
| 累计已发生成本 | 41,157,362.54 |
| 累计已确认毛利 | 22,104,198.54 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 4,966,135.80 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 58,295,425.28 |

2013年12月31日

| 项目 | 金额 |
|-----------------|----------------------|
| 累计已发生成本 | 129,331,804.17 |
| 累计已确认毛利 | 55,877,083.27 |
| 减：预计损失 | |
| 已办理结算的金额 | 92,439,088.08 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 92,769,799.36 |

(3) 报告期末存货不存在减值现象，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

| 项目 | 内容 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------|-----------|------------|------------------|
| 预付房租物业费 | 房租费、物业费等 | | | 49,173.34 |
| 合计 | | | | 49,173.34 |

8、长期应收款

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------------|----------------|------------|
| BT项目长期应收款 | 277,202,130.72 | 160,328,995.81 | |

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|----------------|----------------|----------------|------------|
| 账面余额合计 | 277,202,130.72 | 160,328,995.81 | |
| 减：坏账准备 | | | |
| 账面价值 | 277,202,130.72 | 160,328,995.81 | |
| 减：一年内到期部分的账面价值 | | | |
| 合计 | 277,202,130.72 | 160,328,995.81 | |

注：截至 2015 年 9 月 30 日止，期末 BT 项目长期应收款余额 277,202,130.72 元，系公司应收晋州市第二污水处理厂、保定市污水处理厂升级改造、固安温泉园区污水处理厂和藁城市再生水回用及污泥深度处理工程项目款，上述四个工程项目均处于建造期。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

2015 年 9 月 30 日

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | 6,759,160.48 | 853,259.83 | 395,942.76 | 7,216,477.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 53,846.15 | | | 53,846.15 |
| 电子设备 | 1,345,995.98 | | | 1,345,995.98 |
| 运输工具 | 4,725,433.09 | 853,259.83 | 395,942.76 | 5,182,750.16 |
| 其他 | 633,885.26 | | | 633,885.26 |
| 二、累计折旧 | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 累计折旧合计 | 4,160,085.98 | 596,516.23 | 198,556.63 | 4,558,045.58 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 2,977.66 | 3,828.42 | | 6,806.08 |
| 电子设备 | 716,317.95 | 161,260.96 | | 877,578.91 |
| 运输工具 | 3,217,398.53 | 360,639.81 | 198,556.63 | 3,379,481.71 |
| 其他 | 223,391.84 | 70,787.04 | | 294,178.88 |
| 三、账面净值合计 | 2,599,074.50 | | | 2,658,431.97 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 50,868.49 | | | 47,040.07 |
| 电子设备 | 629,678.03 | | | 468,417.07 |
| 运输工具 | 1,508,034.56 | | | 1,803,268.45 |
| 其他 | 410,493.42 | | | 339,706.38 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 电子设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 2,599,074.50 | | | 2,658,431.97 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 50,868.49 | | | 47,040.07 |
| 电子设备 | 629,678.03 | | | 468,417.07 |
| 运输工具 | 1,508,034.56 | | | 1,803,268.45 |
| 其他 | 410,493.42 | | | 339,706.38 |

注：本期折旧额为 596,516.23 元，本期无由在建工程转入固定资产。

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | 6,313,020.56 | 960,207.37 | 514,067.45 | 6,759,160.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | 53,846.15 | | 53,846.15 |
| 电子设备 | 1,168,174.36 | 300,047.62 | 122,226.00 | 1,345,995.98 |
| 运输工具 | 4,434,880.78 | 585,883.76 | 295,331.45 | 4,725,433.09 |
| 其他 | 709,965.42 | 20,429.84 | 96,510.00 | 633,885.26 |
| 二、累计折旧 | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 累计折旧合计 | 3,719,402.45 | 880,008.08 | 439,324.55 | 4,160,085.98 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | 2,977.66 | | 2,977.66 |
| 电子设备 | 632,274.08 | 180,206.60 | 96,162.73 | 716,317.95 |
| 运输工具 | 2,867,355.24 | 602,551.66 | 252,508.37 | 3,217,398.53 |
| 其他 | 219,773.13 | 94,272.16 | 90,653.45 | 223,391.84 |
| 三、账面净值合计 | 2,593,618.11 | | | 2,599,074.50 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | 50,868.49 |
| 电子设备 | 535,900.28 | | | 629,678.03 |
| 运输工具 | 1,567,525.54 | | | 1,508,034.56 |
| 其他 | 490,192.29 | | | 410,493.42 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 电子设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 2,593,618.11 | | | 2,599,074.50 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | 50,868.49 |
| 电子设备 | 535,900.28 | | | 629,678.03 |
| 运输工具 | 1,567,525.54 | | | 1,508,034.56 |
| 其他 | 490,192.29 | | | 410,493.42 |

注：本期折旧额为 880,008.08 元，本期无由在建工程转入固定资产。

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | 6,238,037.31 | 845,800.47 | 770,817.22 | 6,313,020.56 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 电子设备 | 1,026,789.31 | 141,385.05 | | 1,168,174.36 |
| 运输工具 | 4,973,198.00 | 232,500.00 | 770,817.22 | 4,434,880.78 |
| 其他 | 238,050.00 | 471,915.42 | | 709,965.42 |
| 二、累计折旧 | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 累计折旧合计 | 3,200,458.55 | 983,719.41 | 464,775.51 | 3,719,402.45 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 电子设备 | 467,526.21 | 164,747.87 | | 632,274.08 |
| 运输工具 | 2,527,296.66 | 804,834.09 | 464,775.51 | 2,867,355.24 |
| 其他 | 205,635.68 | 14,137.45 | | 219,773.13 |
| 三、账面净值合计 | 3,037,578.76 | | | 2,593,618.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 电子设备 | 559,263.10 | | | 535,900.28 |
| 运输工具 | 2,445,901.34 | | | 1,567,525.54 |
| 其他 | 32,414.32 | | | 490,192.29 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 电子设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 3,037,578.76 | | | 2,593,618.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 电子设备 | 559,263.10 | | | 535,900.28 |
| 运输工具 | 2,445,901.34 | | | 1,567,525.54 |
| 其他 | 32,414.32 | | | 490,192.29 |

注：本期折旧额为 983,719.41 元，本期无由在建工程转入固定资产。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

10、在建工程

| 项目 | 2015-9-30 | | | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|-----------|-----------|------|------|------------|------|------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 |
| 武邑县污水处理项目 | | | | | | | 19,818,770.00 | | 19,818,770.00 |
| 合计 | | | | | | | 19,818,770.00 | | 19,818,770.00 |

11、无形资产

2015年9月30日

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|---------------------|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 一、账面原值合计 | 47,949,288.00 | 100,100,643.38 | | 148,049,931.38 |
| 专利技术使用权 | 155,000.00 | | | 155,000.00 |
| 特许经营权 | 47,794,288.00 | 100,100,643.38 | | 147,894,931.38 |
| 二、累计摊销合计 | 870,597.52 | 434,712.33 | | 1,305,309.85 |
| 专利技术使用权 | 116,249.86 | 23,249.97 | | 139,499.83 |
| 特许经营权 | 754,347.66 | 411,462.36 | | 1,165,810.02 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 专利技术使用权 | | | | |
| 特许经营权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 47,078,690.48 | | | 146,744,621.53 |
| 专利技术使用权 | 38,750.14 | | | 15,500.17 |
| 特许经营权 | 47,039,940.34 | | | 146,729,121.36 |

注：本期摊销金额为 434,712.33 元。

特许经营权项目账面价值明细情况：

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 | 运营状况 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|------|
| 武邑县污水处理厂 | 19,064,422.34 | | 411,462.36 | 18,652,959.98 | 正常运营 |
| 安国市第二污水厂 | | 38,803,786.28 | | 38,803,786.28 | 建造中 |
| 安国市污泥项目 | | 15,500,784.75 | | 15,500,784.75 | 建造中 |
| 涞源县污水处理厂 | | 19,108,090.70 | | 19,108,090.70 | 建造中 |
| 安新县三台镇污水处理厂 | 27,975,518.00 | 7,024,482.00 | | 35,000,000.00 | 建造中 |
| 永年县铁西污水处理厂 | | 19,663,499.65 | | 19,663,499.65 | 建造中 |
| 合计 | 47,039,940.34 | 100,100,643.38 | 411,462.36 | 146,729,121.36 | |

2014年12月31日

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|---------------------|-------------------|----------------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 155,000.00 | 47,794,288.00 | | 47,949,288.00 |
| 专利技术使用权 | 155,000.00 | | | 155,000.00 |
| 特许经营权 | | 47,794,288.00 | | 47,794,288.00 |
| 二、累计摊销合计 | 85,249.90 | 785,347.62 | | 870,597.52 |
| 专利技术使用权 | 85,249.90 | 30,999.96 | | 116,249.86 |
| 特许经营权 | | 754,347.66 | | 754,347.66 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 专利技术使用权 | | | | |
| 特许经营权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 69,750.10 | | | 47,078,690.48 |
| 专利技术使用权 | 69,750.10 | | | 38,750.14 |
| 特许经营权 | | | | 47,039,940.34 |

注：本期摊销金额为 785,347.62 元。

2013年12月31日

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|---------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| 一、账面原值合计 | 155,000.00 | | | 155,000.00 |
| 专利技术使用权 | 155,000.00 | | | 155,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 54,249.94 | 30,999.96 | | 85,249.90 |
| 专利技术使用权 | 54,249.94 | 30,999.96 | | 85,249.90 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 专利技术使用权 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 100,750.06 | | | 69,750.10 |

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 专利技术使用权 | 100,750.06 | | | 69,750.10 |

注：本期摊销金额为 30,999.96 元。

12、长期待摊费用

2015 年 9 月 30 日

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2015-9-30 |
|-----------|---------------------|------|-------------------|------|---------------------|
| 装修费 | 3,426,087.90 | | 296,488.44 | | 3,129,599.46 |
| 合计 | 3,426,087.90 | | 296,488.44 | | 3,129,599.46 |

2014 年 12 月 31 日

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2014-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 装修费 | 1,471,932.77 | 2,175,195.40 | 221,040.27 | | 3,426,087.90 |
| 合计 | 1,471,932.77 | 2,175,195.40 | 221,040.27 | | 3,426,087.90 |

2013 年 12 月 31 日

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2013-12-31 |
|-----------|------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 装修费 | | 1,510,000.00 | 38,067.23 | | 1,471,932.77 |
| 合计 | | 1,510,000.00 | 38,067.23 | | 1,471,932.77 |

13、递延所得税资产

| 项目 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,878,097.93 | 438,319.70 | 1,503,684.49 | 229,471.43 | 1,305,946.60 | 196,101.99 |
| 合计 | 2,878,097.93 | 438,319.70 | 1,503,684.49 | 229,471.43 | 1,305,946.60 | 196,101.99 |

14、短期借款

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 质押借款 | 14,000,000.00 | 33,000,000.00 | |
| 抵押借款 | | | 5,000,000.00 |
| 保证借款 | 37,500,000.00 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 信用借款 | | | |
| 合计 | 51,500,000.00 | 38,000,000.00 | 25,000,000.00 |

注：

(1) 质押借款：

2014 年 8 月 29 日，本公司与委托人河北科润杰创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订《委托贷款合同》（编号为浦石 2014 委贷字 121 号），取得借款 2000 万元；以本公司持有的北京中环嘉诚环境工程有限公司 40.12% 的股权作为质

押。2015年2月还款1150万元，4月还款400万元，2015年9月还款450万元。

2014年10月8日，本公司与委托人河北天鑫创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《委托贷款合同》（编号为浦石2014委贷字124号），取得借款700万元；以本公司持有的北京中环嘉诚环境工程有限公司15%的股权作为质押，李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。2015年4月还款700万元。

2014年11月18日，本公司与委托人石家庄发展投资有限责任公司、受托人中国农业银行股份有限公司石家庄东岗路支行签订了《委托贷款合同》（编号13010620140000247），取得借款600万元；以本公司持有的北京中环嘉诚环境工程有限公司的700万元股权作为质押，李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年7月24日，本公司与委托人石家庄发展投资有限责任公司、受托人中国农业银行股份有限公司石家庄东岗路支行签订了《委托贷款合同》（编号13010620150000054），取得借款800万元；以本公司持有的北京中环嘉诚环境工程有限公司的900万元股权作为质押，李华青为此贷款提供保证担保。

（2）保证借款：

2013年8月28日，本公司与委托人河北科润杰创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《委托贷款合同》（编号为浦石2013委贷字81号），取得借款2000万元；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。2014年8月还款2000万元。

2014年12月17日，北京中环嘉诚环境工程有限公司与北京银行股份有限公司阜裕支行签订了《借款合同》（编号0256546号），取得借款500万元；保证人为北京中小企业信用再担保有限公司。

2015年4月1日，本公司与委托人河北天鑫创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《委托贷款合同》（编号45012015280109），取得借款700万元；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年4月1日，本公司与委托人河北天冀创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《委托贷款合同》（编号45012015280110），取得借款1400万元；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年4月22日，本公司与委托人河北天鑫创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《委托贷款合同》（编号45012015280125），取得借款700万元；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年9月30日，本公司与委托人河北科润杰创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订了《委托贷款合同》（编号45012015280551），取得借款450万元；李华青为此贷款提供保证担保。

（3）本公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

| 种类 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------------------|---------------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 13,630,000.00 | 8,000,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 13,630,000.00 | 8,000,000.00 | |

注：应付票据中 800 万元到期日为 2015 年 12 月 19 日，以李华青在中国民生银行石家庄槐南路支行 400 万元定期存单作质押。

16、应付账款

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 67,612,953.96 | 44,840,715.64 | 24,000,157.90 |
| 1-2 年 | 3,437,226.99 | 1,860,187.04 | 3,305,665.99 |
| 2-3 年 | 445,590.00 | 829,550.00 | 1,444,783.00 |
| 3 年以上 | 123,560.00 | 699,093.00 | 1,392,428.09 |
| 合计 | 71,619,330.95 | 48,229,545.68 | 30,143,034.98 |

17、预收款项

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 3,143,000.00 | 4,726,500.00 | 2,335,396.70 |
| 1-2 年 | 1,234,500.00 | 1,087,000.00 | 594,000.00 |
| 2-3 年 | 215,000.00 | 220,000.00 | 328,500.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 4,592,500.00 | 6,033,500.00 | 3,257,896.70 |

18、应付职工薪酬

2015 年 9 月 30 日

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 211,110.00 | 18,882,732.02 | 18,588,842.02 | 505,000.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,706,655.78 | 1,706,655.78 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 211,110.00 | 20,589,387.80 | 20,295,497.80 | 505,000.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 211,110.00 | 16,753,577.20 | 16,459,687.20 | 505,000.00 |
| 2、职工福利费 | | 144,362.83 | 144,362.83 | |
| 3、社会保险费 | | 1,132,827.35 | 1,132,827.35 | |
| 其中：医疗保险费 | | 942,575.52 | 942,575.52 | |

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|---------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 工伤保险费 | | 105,787.36 | 105,787.36 | |
| 生育保险费 | | 84,464.47 | 84,464.47 | |
| 4、住房公积金 | | 420,156.44 | 420,156.44 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 431,808.20 | 431,808.20 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 211,110.00 | 18,882,732.02 | 18,588,842.02 | 505,000.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|-----------|------------|---------------------|---------------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | | 1,573,304.62 | 1,573,304.62 | |
| 2、失业保险费 | | 133,351.16 | 133,351.16 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,706,655.78 | 1,706,655.78 | |

2014年12月31日

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|----------------|------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | | 16,937,011.67 | 16,725,901.67 | 211,110.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,713,504.82 | 1,713,504.82 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | | 18,650,516.49 | 18,439,406.49 | 211,110.00 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|---------------|------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 15,256,272.86 | 15,045,162.86 | 211,110.00 |
| 2、职工福利费 | | 152,420.00 | 152,420.00 | |
| 3、社会保险费 | | 1,090,917.67 | 1,090,917.67 | |
| 其中：医疗保险费 | | 900,283.34 | 900,283.34 | |
| 工伤保险费 | | 109,688.74 | 109,688.74 | |
| 生育保险费 | | 80,945.59 | 80,945.59 | |
| 4、住房公积金 | | 376,167.94 | 376,167.94 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 61,233.20 | 61,233.20 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | | 16,937,011.67 | 16,725,901.67 | 211,110.00 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|----|------------|------|------|------------|
|----|------------|------|------|------------|

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|-----------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 1,583,488.20 | 1,583,488.20 | |
| 2、失业保险费 | | 130,016.62 | 130,016.62 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,713,504.82 | 1,713,504.82 | |

2013年12月31日

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 200.00 | 13,721,891.96 | 13,722,091.96 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,062,147.00 | 1,062,147.00 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 200.00 | 14,784,038.96 | 14,784,238.96 | |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|---------------|---------------|----------------------|----------------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 12,291,968.73 | 12,291,968.73 | |
| 2、职工福利费 | | 210,886.00 | 210,886.00 | |
| 3、社会保险费 | | 869,014.88 | 869,014.88 | |
| 其中：医疗保险费 | | 747,286.34 | 747,286.34 | |
| 工伤保险费 | | 68,531.72 | 68,531.72 | |
| 生育保险费 | | 53,196.82 | 53,196.82 | |
| 4、住房公积金 | | 281,401.24 | 281,401.24 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 200.00 | 68,621.11 | 68,821.11 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 200.00 | 13,721,891.96 | 13,722,091.96 | |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|-----------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 1、基本养老保险 | | 968,023.32 | 968,023.32 | |
| 2、失业保险费 | | 94,123.68 | 94,123.68 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,062,147.00 | 1,062,147.00 | |

19、应交税费

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税 | -416,505.12 | -41,366.07 | 75,590.72 |
| 营业税 | 15,680,299.25 | 10,342,617.06 | 6,261,219.29 |
| 企业所得税 | 8,920,173.86 | 5,326,679.88 | 6,195,219.26 |

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 个人所得税 | 2,318.84 | 5,580.93 | 3,656.26 |
| 城市维护建设税 | 1,201,337.69 | 802,349.80 | 474,474.42 |
| 教育费附加 | 797,077.00 | 521,245.57 | 316,840.51 |
| 合计 | 26,184,701.52 | 16,957,107.17 | 13,327,000.46 |

20、应付利息

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|---------------------|-------------------|------------|
| 借款利息 | 1,968,553.34 | 783,333.33 | |
| 合计 | 1,968,553.34 | 783,333.33 | |

21、其他应付款

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1年以内 | 50,723,273.30 | 38,199,141.27 | 576,702.02 |
| 1-2年 | | 9,042.00 | 25,000.00 |
| 2-3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 50,723,273.30 | 38,208,183.27 | 601,702.02 |

注：

(1) 2014年8月本公司向邯郸高新创业投资有限公司借款2000万元，年利率15%，李华青、栗勇田为此借款提供保证担保；2015年1月还款1200万，2015年4月还款800万。

(2) 2014年12月31日北京中环嘉诚环境工程有限公司向北京清控人居环境研究院有限公司借款1500万元，年利率10%；2015年9月23日北京中环嘉诚环境工程有限公司向北京清控人居环境研究院有限公司借款1500万元，年利率10%。

(3) 2015年3月6日本公司向石家庄高新区中浦创业投资中心（有限合伙）借款500万元，年利率15%，李华青、栗勇田为此借款提供保证担保；2015年4月还款400万元。

(4) 2015年6月18日本公司向石家庄高新区中浦创业投资中心（有限合伙）借款800万元，年利率15%，李华青为此借款提供保证担保。

22、长期借款

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|-----------------------|------------|------------|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | 134,240,000.00 | | |
| 信用借款 | | | |
| 合计 | 134,240,000.00 | | |

注：

(1) 2015年5月18日，本公司与委托人天津市泽禹工程建设监理有限公司、受托人天

津银行营业部签订了《委托贷款借款合同》(编号 06215001WT),取得借款 5000 万元,借款期限两年;李华青为此贷款提供保证担保。

(2) 2015 年 8 月 21 日,本公司与委托人天津市泽禹工程建设监理有限公司、受托人天津银行营业部签订了《委托贷款借款合同》(编号 06215002WT),取得借款 6000 万元,借款期限两年;李华青为此贷款提供保证担保。

(3) 2015 年 9 月 14 日,北京中环嘉诚环境工程有限公司与新韩银行(中国)有限公司天津分行签订了《借款合同》(编号 SHB101-TJ-2015010),借款金额 3500 万元,借款期限三年,可分期提款,2015 年 9 月 14 日借款 2424 万元,嘉诚环保工程有限公司为此贷款提供保证担保。

23、长期应付款

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| 借款 | 19,977,095.29 | 20,000,000.00 | |
| 减:一年内到期部分 | | | |
| 合计 | 19,977,095.29 | 20,000,000.00 | |

注:2014 年 12 月 24 日北京中环嘉诚环境工程有限公司从北京国资融资租赁股份有限公司取得借款 2000 万元,期限 3 年,年利率 7.8%,此借款由北京中小企业信用再担保有限公司及自然人李华青、栗勇田提供担保。

24、实收资本

(1) 2015 年 1-9 月实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 | 持股比例 |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------|
| 李华青 | 68,467,921.00 | 8,891,958.00 | | 77,359,879.00 | 67.5458% |
| 栗勇田 | 8,891,958.00 | | 8,891,958.00 | | |
| 李哲 | 158,967.00 | | | 158,967.00 | 0.1388% |
| 光大国联创业投资有限公司 | 15,906,890.00 | | | 15,906,890.00 | 13.8889% |
| 石家庄合力投资咨询中心(有限合伙) | 11,559,579.00 | | | 11,559,579.00 | 10.0931% |
| 河北科润杰创业投资有限公司 | 4,613,020.00 | | | 4,613,020.00 | 4.0278% |
| 河北天鑫创业投资有限公司 | 4,294,857.00 | | | 4,294,857.00 | 3.7500% |
| 天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙) | 636,325.00 | | | 636,325.00 | 0.5556% |
| 合计 | 114,529,517.00 | 8,891,958.00 | 8,891,958.00 | 114,529,517.00 | 100.00% |

(2) 2014 年度实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 | 持股比例 |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|----------|
| 李华青 | 38,577,000.00 | 29,890,921.00 | | 68,467,921.00 | 59.7819% |
| 栗勇田 | 5,010,000.00 | 3,881,958.00 | | 8,891,958.00 | 7.7639% |
| 李哲 | 89,624.00 | 69,343.00 | | 158,967.00 | 0.1388% |

| 投资者名称 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 | 持股比例 |
|------------------------|----------------------|----------------------|------|-----------------------|----------------|
| 光大国联创业投资有限公司 | 8,962,433.00 | 6,944,457.00 | | 15,906,890.00 | 13.8889% |
| 石家庄合力投资咨询中心（有限合伙） | 6,513,000.00 | 5,046,579.00 | | 11,559,579.00 | 10.0931% |
| 河北科润杰创业投资有限公司 | | 4,613,020.00 | | 4,613,020.00 | 4.0278% |
| 河北天鑫创业投资有限公司 | | 4,294,857.00 | | 4,294,857.00 | 3.7500% |
| 天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙） | | 636,325.00 | | 636,325.00 | 0.5556% |
| 合计 | 59,152,057.00 | 55,377,460.00 | | 114,529,517.00 | 100.00% |

(3) 2013 年度实收资本变动情况

| 投资者名称 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 | 持股比例 |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| 李华青 | 18,000,000.00 | 27,090,000.00 | 6,513,000.00 | 38,577,000.00 | 65.22% |
| 栗勇田 | 2,000,000.00 | 3,010,000.00 | | 5,010,000.00 | 8.47% |
| 李哲 | | 89,624.00 | | 89,624.00 | 0.15% |
| 光大国联创业投资有限公司 | | 8,962,433.00 | | 8,962,433.00 | 15.15% |
| 石家庄合力投资咨询中心（有限合伙） | | 6,513,000.00 | | 6,513,000.00 | 11.01% |
| 合计 | 20,000,000.00 | 45,665,057.00 | 6,513,000.00 | 59,152,057.00 | 100.00% |

注：

(1) 2013 年 6 月增资 3010 万元，由李华青出资 2709 万元，栗勇田出资 301 万元，增资后注册资本 5010 万元。已经石家庄永信会计师事务所出具石永信验字[2013]第 06047 号验资报告。

(2) 2013 年 10 月股东李华青将其持有的公司 13% 的股权转让给石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）。

(3) 2013 年 12 月新增出资 4050 万元，由光大国联创业投资有限公司出资 4000 万元和李哲出资 50 万元，其中：增加实收资本 905.2057 万元，余额 3144.7943 万元计入资本公积。增资后注册资本 5915.2057 万元，已经河北天勤会计师事务所有限责任公司出具冀天勤（2013）验字第 035 号验资报告。

(4) 2014 年 1 月新增出资 2440 万元，由河北科润杰创业投资有限公司出资 1160 万元、河北天鑫创业投资有限公司出资 1080 万元和天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）出资 200 万元，其中：增加实收资本 537.746 万元，余额 1902.254 万元计入资本公积。增资后注册资本 6452.9517 万元，已经河北天勤会计师事务所有限责任公司出具冀天勤（2014）审验字第 002 号验资报告。

(5) 2014 年 6 月以资本公积 5000 万元转增资本，转增后注册资本 114,529,517.00 元。

(6) 2015 年 6 月 8 日，股东栗勇田将其持有的公司 7.7639% 股权转让给李华青。

25、资本公积

(1) 2015 年 1-9 月资本公积变动情况

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 | 40,290,404.85 | | | 40,290,404.85 |
| 其中：投资者投入的资本 | 12,070,483.00 | | | 12,070,483.00 |
| 同一控制下合并形成的差额 | | | | |
| 未分配利润和盈余公积转入 | 28,219,921.85 | | | 28,219,921.85 |
| 合计 | 40,290,404.85 | | | 40,290,404.85 |

(2) 2014 年度资本公积变动情况

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价 | 27,447,943.00 | 62,842,461.85 | 50,000,000.00 | 40,290,404.85 |
| 其中：投资者投入的资本 | 27,447,943.00 | 34,622,540.00 | 50,000,000.00 | 12,070,483.00 |
| 同一控制下合并形成的差额 | | | | |
| 未分配利润和盈余公积转入 | | 28,219,921.85 | | 28,219,921.85 |
| 合计 | 27,447,943.00 | 62,842,461.85 | 50,000,000.00 | 40,290,404.85 |

(3) 2013 年度资本公积变动情况

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 资本溢价 | 30,000,000.00 | 31,447,943.00 | 34,000,000.00 | 27,447,943.00 |
| 其中：投资者投入的资本 | | 31,447,943.00 | 4,000,000.00 | 27,447,943.00 |
| 同一控制下合并形成的差额 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 30,000,000.00 | 31,447,943.00 | 34,000,000.00 | 27,447,943.00 |

注：

(1) 2013 年 12 月新增出资 4050 万元，由光大国联创业投资有限公司出资 4000 万元和李哲出资 50 万元，其中：增加实收资本 905.2057 万元，余额 3144.7943 万元计入资本公积。增资后注册资本 5915.2057 万元，已经河北天勤会计师事务所有限责任公司出具冀天勤（2013）验字第 035 号验资报告。

(2) 2013 年资本公积减少 3400 万，其中：减少 3000 万元是 2013 年北京中环嘉诚环境工程有限公司成为本公司全资子公司，同一控制下合并形成的差额为 0；减少 400 万元是用于恢复北京中环嘉诚环境工程有限公司合并日前的留存收益。

(3) 2014 年资本公积增加 3462.254 万元，由光大国联创业投资有限公司投入 1000 万元、河北科润杰创业投资有限公司投入 1190.0894 万元、河北天鑫创业投资有限公司投入 1108.0143 万元、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）投入 164.1503 万元。已经河北天勤会计师事务所有限责任公司出具冀天勤（2014）审验字第 002 号和第 010 号验资报告。

(4) 2014 年 6 月将资本公积 5000 万元转增资本。

(5) 本公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，将留存收益

28,219,921.85 元转入资本公积。

26、盈余公积

(1) 2015 年 1-9 月盈余公积变动情况

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,963,800.23 | | | 2,963,800.23 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 2,963,800.23 | | | 2,963,800.23 |

(2) 2014 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 4,908,754.29 | 716,408.70 | 2,661,362.76 | 2,963,800.23 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 4,908,754.29 | 716,408.70 | 2,661,362.76 | 2,963,800.23 |

(2) 2013 年度盈余公积变动情况

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|-----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 4,035,143.94 | 873,610.35 | | 4,908,754.29 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 4,035,143.94 | 873,610.35 | | 4,908,754.29 |

注：

(1) 根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 本公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，将盈余公积 2,661,362.76 元转入资本公积。

27、未分配利润

| 项目 | 2015 年 1-9 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 期初未分配利润 | 118,597,935.93 | 81,714,820.71 | 36,314,765.92 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 66,205,318.96 | 63,158,083.01 | 46,273,665.14 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 716,408.70 | 873,610.35 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 其他 | | 25,558,559.09 | |
| 期末未分配利润 | 184,803,254.89 | 118,597,935.93 | 81,714,820.71 |

注：本公司以 2014 年 6 月 30 日为基准日整体变更为股份有限公司，将未分配利润 25,558,559.09 元转入资本公积。

28、营业收入、营业成本

| 项目 | 2015年1-9月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 320,637,602.75 | 200,189,441.70 | 314,310,344.24 | 197,806,910.53 | 219,466,815.25 | 134,672,361.14 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 合计 | 320,637,602.75 | 200,189,441.70 | 314,310,344.24 | 197,806,910.53 | 219,466,815.25 | 134,672,361.14 |

29、营业税金及附加

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 6,922,748.63 | 7,724,435.44 | 5,575,051.70 |
| 城市维护建设税 | 580,698.50 | 591,681.57 | 414,305.52 |
| 教育费附加 | 414,784.65 | 422,630.60 | 296,234.65 |
| 合计 | 7,918,231.78 | 8,738,747.61 | 6,285,591.87 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,204,931.25 | 2,231,845.65 | 2,271,121.80 |
| 差旅费 | 914,494.82 | 1,200,197.60 | 1,245,244.90 |
| 车辆费用 | 439,383.24 | 394,474.72 | 462,153.01 |
| 业务招待费 | 349,070.70 | 882,203.40 | 378,623.30 |
| 固定资产折旧 | 214,263.18 | 270,767.19 | 210,040.21 |
| 广告宣传费 | 21,000.00 | 27,248.00 | 126,715.81 |
| 电话费 | 65,850.92 | 131,304.59 | 104,855.38 |
| 办公费 | 177,826.07 | 320,917.95 | 93,189.60 |
| 咨询、技术服务费 | 1,599,916.72 | 11,100.00 | 46,000.00 |
| 代理费 | 912.00 | 400,000.00 | 80,000.00 |
| 其他 | 70,463.00 | 240,098.00 | 145,267.00 |
| 合计 | 7,058,111.90 | 6,110,157.10 | 5,163,211.01 |

31、管理费用

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 研发费用 | 5,048,461.84 | 10,035,905.64 | 7,379,918.86 |
| 职工薪酬 | 8,423,707.50 | 8,505,673.50 | 5,426,413.03 |
| 房租及物业费 | 964,089.85 | 904,573.06 | 1,061,644.63 |
| 固定资产折旧 | 361,018.39 | 559,430.26 | 548,641.81 |
| 办公费 | 338,932.15 | 415,517.54 | 359,192.15 |
| 车辆费 | 302,886.89 | 219,913.10 | 301,968.29 |
| 差旅费 | 244,792.12 | 134,960.40 | 296,211.60 |
| 税费 | 234,213.43 | 312,727.62 | 159,695.64 |
| 水电暖费 | 104,600.00 | 139,073.60 | 155,463.15 |

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 业务招待费 | 175,060.00 | 30,422.00 | 144,050.46 |
| 其他 | 1,983,730.35 | 2,015,163.01 | 713,975.97 |
| 合计 | 18,181,492.52 | 23,273,359.73 | 16,547,175.59 |

32、财务费用

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 7,209,788.80 | 4,040,641.73 | 1,980,255.56 |
| 减：利息收入 | 88,983.52 | 68,624.52 | 20,689.75 |
| 减：利息资本化金额 | | | |
| 汇兑损益 | | | |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | | |
| 其他 | 983,252.56 | 858,794.09 | 38,491.50 |
| 合计 | 8,104,057.84 | 4,830,811.30 | 1,998,057.31 |

33、资产减值损失

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 1,374,413.44 | 197,737.89 | 866,098.65 |
| 合计 | 1,374,413.44 | 197,737.89 | 866,098.65 |

34、营业外收入

| 项目 | 2015年1-9月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 | 76,549.57 | 76,549.57 | 11,119.23 | 11,119.23 | 97,031.65 | 97,031.65 |
| 其中：固定资产处置利得 | 76,549.57 | 76,549.57 | 11,119.23 | 11,119.23 | 97,031.65 | 97,031.65 |
| 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 | 595,000.00 | 595,000.00 | 400,000.00 | 400,000.00 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 其他 | 1,814.42 | 1,814.42 | 1,841.24 | 1,841.24 | | |
| 合计 | 673,363.99 | 673,363.99 | 412,960.47 | 412,960.47 | 157,031.65 | 157,031.65 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|-----------|------------|-----------|-------------|
| 催化氧化加曝气生物过滤池深度处理难降解有机废水研究经费补助 | | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 裕华区城镇水抗冲击负荷研究补助 | | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发实验室补贴资金 | | 100,000.00 | | 与收益相关 |

| 补助项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 民营经济奖励资金 | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 低碳氮比污水补充碳源研究补助 | 500,000.00 | | | 与收益相关 |
| 改进湿地系统补助 | 90,000.00 | | | 与收益相关 |
| 生活污水一体化处理装置补助 | 5,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 595,000.00 | 400,000.00 | 60,000.00 | |

35、营业外支出

| 项目 | 2015年1-9月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|-------------|-----------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 | | | 31,919.82 | 31,919.82 | 60,192.31 | 60,192.31 |
| 其中：固定资产处置损失 | | | 31,919.82 | 31,919.82 | 60,192.31 | 60,192.31 |
| 无形资产处置损失 | | | | | | |
| 债务重组损失 | | | | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | | | | |
| 对外捐赠支出 | | | | | | |
| 其他 | | | | | 14.30 | 14.30 |
| 合计 | | | 31,919.82 | 31,919.82 | 60,206.61 | 60,206.61 |

36、所得税费用

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 12,488,746.87 | 10,608,947.16 | 7,887,599.38 |
| 递延所得税费用 | -208,848.27 | -33,369.44 | -130,119.80 |
| 合计 | 12,279,898.60 | 10,575,577.72 | 7,757,479.58 |

37、现金流量表项目

(1) 购买商品、接受劳务支付的现金

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金(不含BT项目支付的现金) | 42,095,191.52 | 75,004,973.01 | 57,005,012.23 |
| BT和BOT项目支付的现金 | 68,765,451.65 | 48,891,748.73 | |
| 合计 | 110,860,643.17 | 123,896,721.74 | 57,005,012.23 |

(2) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|----------|--------------|--------------|------------|
| 利息收入 | 88,983.52 | 64,363.86 | 16,010.41 |
| 保证金净额 | | | 203,104.00 |
| 政府补贴 | 595,000.00 | 400,000.00 | 60,000.00 |
| 其他往来款项净额 | | | |
| 银行保证金 | 1,565,785.27 | 1,195,000.00 | |

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 其他 | | 1,841.23 | 97,707.00 |
| 合计 | 2,249,768.79 | 1,661,205.09 | 376,821.41 |

(3) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行保证金 | 6,346,638.01 | 1,195,000.00 | |
| 付现费用 | 9,067,056.28 | 7,258,755.76 | 6,108,812.12 |
| 保证金净额 | 75,933,550.00 | 6,860,400.00 | |
| 其他往来款项净额 | 3,329,711.99 | 15,602,579.37 | 23,964,279.37 |
| 合计 | 94,676,956.28 | 30,916,735.13 | 30,073,091.49 |

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 收到的借款 | 51,562,224.00 | 35,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 51,562,224.00 | 35,000,000.00 | 15,000,000.00 |

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------|----------------------|-------|----------------------|
| 偿还的借款 | 39,000,000.00 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | 39,000,000.00 | | 15,000,000.00 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 66,205,318.96 | 63,158,083.01 | 46,273,665.14 |
| 加：资产减值准备 | 1,374,413.44 | 197,737.89 | 866,098.65 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 596,516.23 | 880,008.08 | 983,719.41 |
| 无形资产摊销 | 434,712.33 | 785,347.62 | 30,999.96 |
| 长期待摊费用摊销 | 296,488.44 | 221,040.27 | 38,067.23 |
| 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） | -76,549.57 | 20,800.59 | -36,839.34 |
| 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） | 7,209,788.80 | 4,040,641.73 | 1,975,576.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -208,848.27 | -33,369.44 | -130,119.80 |
| 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） | -18,595,248.76 | 6,020,334.18 | -40,908,900.18 |

| 补充资料 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -144,915,891.71 | -193,192,929.24 | -62,159,725.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -69,186,188.43 | 36,527,659.59 | 24,180,698.62 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -156,865,488.54 | -81,374,645.72 | -28,886,759.10 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的期末余额 | 23,880,121.49 | 27,086,769.14 | 18,536,558.82 |
| 减：现金的期初余额 | 27,086,769.14 | 18,536,558.82 | 5,924,558.65 |
| 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 | -3,206,647.65 | 8,550,210.32 | 12,612,000.17 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | 23,880,121.49 | 27,086,769.14 | 18,536,558.82 |
| 其中：库存现金 | 90,742.82 | 45,287.55 | 120,684.32 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 23,789,378.67 | 27,041,481.59 | 18,415,874.50 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | | |
| 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 | 23,880,121.49 | 27,086,769.14 | 18,536,558.82 |

39、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 受限制的原因 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 货币资金 | 5,986,800.00 | 1,205,947.26 | 1,201,686.60 | 银行保证金 |
| 合计 | 5,986,800.00 | 1,205,947.26 | 1,201,686.60 | |

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为自然人李华青。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|------------------------------|------------|
| 光大国联创业投资有限公司 | 主要投资者（持股 13.89%） | 69679991-3 |
| 石家庄合力投资咨询中心（有限合伙） | 主要投资者（持股 10.09%）、执行事务合伙人为李华青 | 08133707-7 |
| 栗勇田 | 2015年6月将持有的7.76%股权转让给李华青 | |

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 李华青、栗勇田 | 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 20,000,000.00 | 2014-12-24 | 2020-1-20 | 否 |
| 李华青、栗勇田 | 嘉诚环保工程有限公司 | 6,000,000.00 | 2015-11-18 | 2017-11-18 | 否 |
| 李华青、栗勇田 | 嘉诚环保工程有限公司 | 7,000,000.00 | 2015-10-2 | 2017-10-2 | 否 |
| 李华青、栗勇田 | 嘉诚环保工程有限公司 | 14,000,000.00 | 2015-10-2 | 2017-10-2 | 否 |
| 李华青、栗勇田 | 嘉诚环保工程有限公司 | 7,000,000.00 | 2015-10-23 | 2017-10-23 | 否 |
| 李华青 | 嘉诚环保工程有限公司 | 50,000,000.00 | 2017-5-18 | 2019-5-18 | 否 |
| 李华青、栗勇田 | 嘉诚环保工程有限公司 | 1,000,000.00 | 2015-4-7 | 2017-4-7 | 否 |
| 李华青 | 嘉诚环保工程有限公司 | 8,000,000.00 | 2015-7-11 | 2017-7-11 | 否 |
| 李华青 | 嘉诚环保工程有限公司 | 8,000,000.00 | 2016-7-23 | 2018-7-23 | 否 |
| 李华青 | 嘉诚环保工程有限公司 | 60,000,000.00 | 2017-8-19 | 2019-8-19 | 否 |
| 李华青 | 嘉诚环保工程有限公司 | 4,500,000.00 | 2016-10-1 | 2018-10-1 | 否 |

注：

2014年12月24日北京中环嘉诚环境工程有限公司从北京国资融资租赁股份有限公司取得借款2000万元，此借款由北京中小企业信用再担保有限公司及自然人李华青、栗勇田提供担保。

2014年11月18日，本公司与委托人石家庄发展投资有限责任公司、受托人中国农业银行股份有限公司石家庄东岗路支行签订600万元贷款合同；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年4月1日，本公司与委托人河北天鑫创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订700万元贷款合同；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年4月1日，本公司与委托人河北天翼创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订1400万元贷款合同；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015年4月22日，本公司与委托人河北天鑫创业投资有限公司、受托人上海浦东发展

银行股份有限公司石家庄分行签订 700 万元贷款合同；李华青、栗勇田为此贷款提供保证担保。

2015 年 5 月 18 日，本公司与委托人天津市泽禹工程建设监理有限公司、受托人天津银行营业部签订 5000 万元贷款合同；李华青为此贷款提供保证担保。

2015 年 3 月 6 日本公司向石家庄高新区中浦创业投资中心（有限合伙）借款 500 万元，年利率 15%，李华青、栗勇田为此借款提供保证担保；2015 年 4 月还款 400 万元。

2015 年 6 月 18 日本公司向石家庄高新区中浦创业投资中心（有限合伙）借款 800 万元，年利率 15%，李华青为此借款提供保证担保。

2015 年 7 月 24 日，本公司与委托人石家庄发展投资有限责任公司、受托人中国农业银行股份有限公司石家庄东岗路支行签订 800 万元贷款合同；李华青为此贷款提供保证担保。

2015 年 8 月 21 日，本公司与委托人天津市泽禹工程建设监理有限公司、受托人天津银行营业部签订 6000 万元贷款合同；李华青为此贷款提供保证担保。

2015 年 9 月 30 日，本公司与委托人河北科润杰创业投资有限公司、受托人上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订 450 万元贷款合同；李华青为此贷款提供保证担保。

（2）关联质押情况

本公司应付票据中 800 万元到期日为 2015 年 12 月 19 日，以李华青在中国民生银行石家庄槐南路支行 400 万元定期存单作质押。

5、关联方应收应付款项

（1）关联方应收、预付款项

| 项目名称 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------|-----------|------|------------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | | | |
| 李华青 | | | | | 659,600.00 | |
| 栗勇田 | | | | | 10,822.00 | |
| 合计 | | | | | 670,422.00 | |

（2）关联方应付、预收款项

| 项目名称 | 2015-9-30 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|-----------|-----------|---------------------|------------|
| 其他应付款： | | | |
| 李华青 | | 1,143,156.00 | |
| 合计 | | 1,143,156.00 | |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

渤海水业股份有限公司拟收购本公司 55%的股权，于 2015 年 4 月 21 日签署了《股权收购协议》，此交易正在进行中。

十二、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

| 类别 | 2015-9-30 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 28,013,750.13 | 96.89 | 608,574.10 | 2.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 900,000.00 | 3.11 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 28,913,750.13 | 100.00 | 1,508,574.10 | 5.22 |

(续)

| 类别 | 2014-12-31 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 账龄组合 | 19,644,181.15 | 95.62 | 231,882.78 | 1.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 900,000.00 | 4.38 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 20,544,181.15 | 100.00 | 1,131,882.78 | 5.51 |

(续)

| 类别 | 2013-12-31 | | | |
|----------------------|------------|--------|------|--------|
| | 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 | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |

| 类别 | 2013-12-31 | | | |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 账龄组合 | 18,871,823.73 | 95.45 | 320,410.38 | 1.70 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 900,000.00 | 4.55 | 900,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 19,771,823.73 | 100.00 | 1,220,410.38 | 6.17 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 19,107,246.65 | 66.08 | 15,357,727.59 | 74.75 | 14,165,616.17 | 71.65 |
| 1至2年 | 5,987,576.92 | 20.71 | 4,835,251.54 | 23.54 | 4,872,207.56 | 24.64 |
| 2至3年 | 3,645,900.54 | 12.61 | 351,202.02 | 1.71 | 700,000.00 | 3.54 |
| 3至4年 | 173,026.02 | 0.60 | | | 34,000.00 | 0.17 |
| 合计 | 28,913,750.13 | 100.00 | 20,544,181.15 | 100.00 | 19,771,823.73 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2015-9-30 | | | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 19,107,246.65 | 68.21 | | 15,357,727.59 | 78.18 | | 13,265,616.17 | 70.29 | |
| 1至2年 | 5,987,576.92 | 21.37 | 299,378.85 | 3,935,251.54 | 20.03 | 196,762.58 | 4,872,207.56 | 25.82 | |
| 2至3年 | 2,745,900.54 | 9.80 | 274,590.05 | 351,202.02 | 1.79 | 35,120.20 | 700,000.00 | 3.71 | |
| 3至4年 | 173,026.02 | 0.62 | 34,605.20 | | | | 34,000.00 | 0.18 | |
| 合计 | 28,013,750.13 | 100.00 | 608,574.10 | 19,644,181.15 | 100.00 | 231,882.78 | 18,871,823.73 | 100.00 | |

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面金额 | 计提比例 | 坏账准备 | 理由 |
|--------------|-------------------|------|-------------------|-----------------|
| 宁晋污水处理厂托管运营款 | 900,000.00 | 100% | 900,000.00 | 合同已到期，对方拒付可能性较大 |
| 合计 | 900,000.00 | | 900,000.00 | |

(4) 应收账款金额前五名单位情况

2015年9月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|--------------|----------------|----------------|
| 安国市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 8,838,186.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 30.57 |
| 沙河市新环污水处理有限公司 | 非关联方 | 3,490,642.41 | 1年以内 | 12.07 |
| 蠡县英利能源有限公司 | 非关联方 | 1,969,576.92 | 1-2年 | 6.81 |
| 涞源县污水处理厂 | 非关联方 | 1,741,345.00 | 1年以内 | 6.02 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------------|--------|----------------------|------|----------------|
| 中国石油天然气股份有限公司大港油田分公司 | 非关联方 | 1,600,000.00 | 1年以内 | 5.53 |
| 合计 | | 17,639,750.33 | | 61.00 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|----------------------|-----------|----------------|
| 安国市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 8,326,791.00 | 1年以内、1-2年 | 40.53 |
| 蠡县英利能源有限公司 | 非关联方 | 1,969,576.92 | 1年以内 | 9.59 |
| 沙河市新环污水处理有限公司 | 非关联方 | 1,742,192.98 | 1年以内 | 8.48 |
| 阿克苏新粮油脂有限公司 | 非关联方 | 1,127,500.00 | 1-2年 | 5.49 |
| 宁晋县碧源污水处理厂 | 非关联方 | 900,000.00 | 1-2年 | 4.38 |
| 合计 | | 14,066,060.90 | | 68.47 |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|----------------------|-----------|----------------|
| 安国市住房和城乡建设局 | 非关联方 | 6,480,000.00 | 1年以内、1-2年 | 32.77 |
| 柏乡县住房和城乡建设局 | 非关联方 | 1,445,309.00 | 1年以内 | 7.31 |
| 满城县大册营水处理有限责任公司 | 非关联方 | 1,350,000.00 | 1年以内 | 6.83 |
| 满城县玉泉水务有限公司 | 非关联方 | 1,350,000.00 | 1年以内 | 6.83 |
| 阿克苏新粮油脂有限公司 | 非关联方 | 1,127,500.00 | 1年以内 | 5.70 |
| 合计 | | 11,752,809.00 | | 59.44 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 2015-9-30 | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 103,128,878.73 | 100.00 | 20,000.00 | 0.02 |
| 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 | 103,128,878.73 | 100.00 | 20,000.00 | 0.02 |

(续)

| 类别 | 2014-12-31 | | | |
|------------------|------------|--------|------|--------|
| | 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 | | | | |

| 类别 | 2014-12-31 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 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 | | | | |
| 账龄组合 | 43,904,079.53 | 100.00 | 100,000.00 | 0.23 |
| 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 | 43,904,079.53 | 100.00 | 100,000.00 | 0.23 |

(续)

| 类别 | 2013-12-31 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 账龄组合 | 52,433,618.49 | 100.00 | 50,200.00 | 0.10 |
| 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 | 52,433,618.49 | 100.00 | 50,200.00 | 0.10 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 2015-9-30 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 101,599,668.37 | 98.52 | 42,755,896.87 | 97.38 | 51,431,618.49 | 98.09 |
| 1至2年 | 1,484,953.85 | 1.44 | 148,182.66 | 0.34 | 1,000,000.00 | 1.91 |
| 2至3年 | 44,256.51 | 0.04 | 1,000,000.00 | 2.28 | 2,000.00 | 0.00 |
| 3至4年 | | | | | | |
| 合计 | 103,128,878.73 | 100.00 | 43,904,079.53 | 100.00 | 52,433,618.49 | 100.00 |

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 2015-9-30 | | | 2014-12-31 | | | 2013-12-31 | | |
|-----------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 101,599,668.37 | 98.52 | | 42,755,896.87 | 97.38 | | 51,431,618.49 | 98.09 | |
| 1至2年 | 1,484,953.85 | 1.44 | 20,000.00 | 148,182.66 | 0.34 | | 1,000,000.00 | 1.91 | 50,000.00 |
| 2至3年 | 44,256.51 | 0.04 | | 1,000,000.00 | 2.28 | 100,000.00 | 2,000.00 | 0.00 | 200.00 |
| 3至4年 | | | | | | | | | |
| 合计 | 103,128,878.73 | 100.00 | 20,000.00 | 43,904,079.53 | 100.00 | 100,000.00 | 52,433,618.49 | 100.00 | 50,200.00 |

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

2015年9月30日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|----------------------|------|-----------------|
| 保定市污水处理厂升级改造工程项目筹建处 | 非关联方 | 26,200,000.00 | 1年以内 | 25.41 |
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | 子公司 | 16,446,292.74 | 1年以内 | 15.95 |
| 安国市财政局非税收入 | 非关联方 | 16,200,000.00 | 1年以内 | 15.71 |
| 安国市财政局 | 非关联方 | 15,000,000.00 | 1年以内 | 14.54 |
| 新乐市公共资源交易中心 | 非关联方 | 14,900,000.00 | 1年以内 | 14.45 |
| 合计 | | 88,746,292.74 | | 86.06 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|----------------------|------|-----------------|
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | 子公司 | 16,106,627.74 | 1年以内 | 36.69 |
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 子公司 | 6,076,769.10 | 1年以内 | 13.84 |
| 河北科润杰创业投资有限公司 | 股东 | 6,000,000.00 | 1年以内 | 13.67 |
| 秦皇岛峰慧投资有限公司 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 4.56 |
| 赞皇县财政局 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 2-3年 | 2.28 |
| 合计 | | 31,183,396.84 | | 71.04 |

2013年12月31日

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|----------------------|------|-----------------|
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 子公司 | 34,356,660.00 | 1年以内 | 65.52 |
| 石家庄市桥西区贸新建材供应站 | 非关联方 | 14,000,000.00 | 1年以内 | 26.70 |
| 赞皇县财政局 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 1.91 |
| 武汉园林绿化建设发展有限公司 | 非关联方 | 400,000.00 | 1年以内 | 0.76 |
| 李华青 | 实际控制人 | 659,600.00 | 1年以内 | 1.26 |
| 合计 | | 50,416,260.00 | | 96.15 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

2015年9月30日

| 项目 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 104,465,981.53 | | | 104,465,981.53 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | | | | |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|--|--|-----------------------|
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 104,465,981.53 | | | 104,465,981.53 |

2014年12月31日

| 项目 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 对子公司投资 | 104,465,981.53 | | | 104,465,981.53 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | | | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 104,465,981.53 | | | 104,465,981.53 |

2013年12月31日

| 项目 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 |
|--------------|-------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 对子公司投资 | 100,000.00 | 104,365,981.53 | | 104,465,981.53 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | | | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 100,000.00 | 104,365,981.53 | | 104,465,981.53 |

(2) 对子公司投资

2015年9月30日

| 被投资单位 | 2014-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015-9-30 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-----------------------|------|------|-----------------------|----------|----------|
| 安国市嘉诚污水处理有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 92,355,981.53 | | | 92,355,981.53 | | |
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | 6,010,000.00 | | | 6,010,000.00 | | |
| 无锡市嘉诚环境工程有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 合计 | 104,465,981.53 | | | 104,465,981.53 | | |

2014年12月31日

| 被投资单位 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 安国市嘉诚污水处理有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |

| 被投资单位 | 2013-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-----------------------|------|------|-----------------------|----------|----------|
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | 92,355,981.53 | | | 92,355,981.53 | | |
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | 6,010,000.00 | | | 6,010,000.00 | | |
| 无锡市嘉诚环境工程有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | |
| 合计 | 104,465,981.53 | | | 104,465,981.53 | | |

2013年12月31日

| 被投资单位 | 2012-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2013-12-31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------------|-----------------------|------|-----------------------|----------|----------|
| 安国市嘉诚污水处理有限公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | |
| 北京中环嘉诚环境工程有限公司 | | 92,355,981.53 | | 92,355,981.53 | | |
| 武邑县中环嘉诚污水处理有限公司 | | 6,010,000.00 | | 6,010,000.00 | | |
| 无锡市嘉诚环境工程有限公司 | | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | | |
| 合计 | 100,000.00 | 104,365,981.53 | | 104,465,981.53 | | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 2015年1-9月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 37,979,733.45 | 18,528,742.87 | 45,638,885.19 | 20,705,901.33 | 45,921,000.28 | 21,217,851.04 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 合计 | 37,979,733.45 | 18,528,742.87 | 45,638,885.19 | 20,705,901.33 | 45,921,000.28 | 21,217,851.04 |

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|--|------------|------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益 | 76,549.57 | -20,800.59 | 36,839.34 |
| 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） | 595,000.00 | 400,000.00 | 60,000.00 |
| 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 | | | |

| 项目 | 2015年1-9月 | 2014年 | 2013年 |
|---|------------|------------|---------------|
| 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 | | | 20,218,010.02 |
| 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 | 1,814.42 | 1,841.24 | -14.30 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 小计 | 673,363.99 | 381,040.65 | 20,314,835.06 |
| 所得税影响额 | 101,045.60 | 57,231.83 | 14,523.04 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | |
| 合计 | 572,318.39 | 323,808.82 | 20,300,312.02 |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 报告期间 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|----------------------|-----------|------------|-----------|--------|
| | | | 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 | 2015年1-9月 | 21.39% | 0.58 | 0.58 |
| | 2014年度 | 26.66% | 0.56 | 0.56 |
| | 2013年度 | 38.55% | 1.32 | 1.32 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2015年1-9月 | 21.21% | 0.57 | 0.57 |
| | 2014年度 | 26.52% | 0.56 | 0.56 |
| | 2013年度 | 28.65% | 0.74 | 0.74 |