

黑龙江国中水务股份有限公司
备考财务报表审计报告

地 址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层

邮政编码：100044

电 话：（010）88354836 88354830

传 真：（010）88354837



中准会计师事务所有限公司

Zonzun Certified Public Accountants Co., Ltd.

审 计 报 告

中准专审字[2011]第 2052 号

黑龙江国中水务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江国中水务股份有限公司（以下简称国中水务）按备考财务报表附注所述的备考财务报表编制基础编制的 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2009 年度、2010 年度备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制备考财务报表是国中水务管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与备考财务报表编制相关的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考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职业道德规范，计划和实施审计工作以对备考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，以获取有关备考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备考财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与备考财务报表编制相关的内部控制，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，以及评价备考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，国中水务上述备考财务报表已经按照后附备考财务报表附注所述的备考财务报表编制基础和企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了国中水务 2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2009 年度、2010 年度的备考经营成果。

中准会计师事务所

中国注册会计师： 蔡伟

有限公司

中国·北京

中国注册会计师： 支力

二〇一一年四月二十九日

净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	7.63%	7.93%	0.1781	0.1781
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00%	6.24%	0.1401	0.1401

非经常性损益计算表

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-1,526,574.58	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,043,790.13	不包括本期依据西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心对西安航空科技产业园供排水有限公司的补偿协议，按保底水量每吨加价1元确认的水费定额补助1825万元
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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	20,333.60	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,783.60	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22、所得税影响额	-3,609,843.79	
23、少数股东权益影响额（税后）	-3,447,009.31	
合计	16,226,912.45	
归属于公司普通股股东的净利润	76,086,908.93	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59,859,996.48	

备考合并资产负债表

编制单位：黑龙江国中水务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八、1	457,549,696.58	448,219,947.00	短期借款	八、17	500,000.00	1,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	八、2	4,100,000.00	1,050,000.00	交易性金融负债			
应收账款	八、3	41,549,135.12	21,382,864.74	应付票据			
预付款项	八、4	82,102,347.83	132,266,215.68	应付账款	八、18	179,952,992.34	22,145,633.55
应收保费				预收款项	八、19	14,911,309.47	8,799,129.41
应收分保账款				卖出回购金融资产			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	八、20	1,666,082.16	970,215.10
应收股利				应交税费	八、21	14,437,077.04	12,164,694.85
其他应收款	八、5	58,061,074.95	54,668,710.04	应付利息		438,203.84	176,296.25
买入返售金融资产				应付股利			
存货	八、6	3,401,176.63	5,164,732.64	其他应付款	八、22	215,033,899.81	127,539,268.86
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		646,763,431.11	662,752,470.10	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	八、23	42,100,000.00	39,100,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		469,039,564.66	211,895,238.02
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	八、7	1,942,847.61		长期借款	八、24	341,200,000.00	220,300,000.00
投资性房地产	八、8	660,864.49		应付债券			
固定资产	八、9	256,566,552.77	264,649,463.95	长期应付款			
在建工程	八、10	554,462,894.08	145,504,782.13	专项应付款	八、25	37,030,791.32	35,955,943.32
工程物资				预计负债	八、26		
固定资产清理				递延所得税负债	八、15	9,509,983.96	9,852,412.36
生产性生物资产				其他非流动负债	八、27	391,395.13	414,306.01
油气资产				非流动负债合计		388,132,170.41	266,522,661.69
无形资产	八、11	456,530,496.94	382,109,760.41	负债合计		857,171,735.07	478,417,899.71
开发支出	八、12	850,134.95	696,068.95	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	八、13	26,374,368.87	26,374,368.87	实收资本(或股本)	八、28	427,225,000.00	427,225,000.00
长期待摊费用	八、14	5,616,759.15	6,280,879.23	资本公积	八、29	1,144,853,400.58	1,144,853,400.58
递延所得税资产	八、15	824,713.67	250,398.38	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		1,303,829,632.53	825,865,721.92	盈余公积	八、30	26,174,258.55	26,174,258.55
				一般风险准备			
				未分配利润	八、31	-600,478,105.44	-676,565,014.37
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		997,774,553.69	921,687,644.76
				少数股东权益		95,646,774.88	88,512,647.55
				所有者权益合计		1,093,421,328.57	1,010,200,292.31
资产总计		1,950,593,063.64	1,488,618,192.02	负债和所有者权益总计		1,950,593,063.64	1,488,618,192.02

所附附注系财务报表组成部分

法定代表人：朱勇军

主管会计工作负责人：谢玉康

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：黑龙江国中水务股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度
一、营业总收入		254,732,012.97	186,799,898.41
其中：营业收入	八、32	254,732,012.97	186,799,898.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,374,172.13	171,316,002.95
其中：营业成本	八、32	128,988,500.85	111,504,358.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	八、33	4,347,515.66	1,994,997.24
销售费用		8,356,198.38	8,585,993.30
管理费用		42,603,057.31	29,559,393.91
财务费用	八、34	17,006,862.84	19,918,000.62
资产减值损失	八、35	1,072,037.09	-246,740.91
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）	八、36	-16,818.79	61,216.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		52,341,022.05	15,545,111.74
加：营业外收入	八、37	43,560,890.02	28,113,428.99
减：营业外支出	八、38	2,047,458.07	307,248.49
其中：非流动资产处置损失		1,733,674.35	204,854.92
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		93,854,454.00	43,351,292.24
减：所得税费用	八、39	10,633,417.74	5,327,965.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		83,221,036.26	38,023,327.05
归属于母公司所有者的净利润		76,086,908.93	35,290,477.53
少数股东损益		7,134,127.33	2,732,849.52
六、每股收益			
（一）基本每股收益	八、40	0.1781	0.0826
（二）稀释每股收益	八、40	0.1781	0.0826
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		83,221,036.26	38,023,327.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,086,908.93	35,290,477.53
归属于少数股东的综合收益总额		7,134,127.33	2,732,849.52

所附附注系财务报表组成部分

法定代表人：朱勇军

主管会计工作负责人：谢玉康

会计机构负责人：谢玉康

黑龙江国中水务股份有限公司

备考财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司概况

公司名称：黑龙江国中水务股份有限公司

注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区卜奎大街与龙华路交汇处（新玛特购物休闲广场）3 单元 25 层 8 号

法定代表人：朱勇军

2、历史沿革

黑龙江国中水务股份有限公司原名黑龙江黑龙股份有限公司（以下简称本公司）是经黑龙江省人民政府黑政函（1998）68 号文批准，由黑龙集团公司（以下简称黑龙集团）作为独家发起人，以其所属齐齐哈尔造纸有限公司（以下简称齐纸有限）机制纸厂及成品库、冰雪器材厂、齐齐哈尔冰刀工业有限公司的 65%股权和黑龙集团有关生产、销售管理处室的经营性净资产作为发起人出资，并向社会公开发行股票以募集方式设立而成。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）247 号、248 号文批准，本公司于 1998 年 10 月 5 日通过上海证券交易系统成功向社会公众公开发行 5000 万股。发行后，公司总股本 20,000 万元。本公司于 1998 年 10 月 25 日召开创立大会，1998 年 11 月 3 日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，注册登记号 230000100002141。2000 年 7 月配股，配股后总股本 21,815 万元。2000 年度股东大会决议用资本公积转增股本，每 10 股向全体股东转增 5 股，转增以后总股本为 32,722.5 万元。

本公司于 2003 年 7 月 31 日与齐纸有限的化机浆生产线及相应的原材料采购部门资产进行了资产置换，冰雪器材厂、齐齐哈尔冰刀工业有限公司退出本公司。2007 年末，依据黑龙股份股权分置改革方案，黑龙股份委托潜在控股股东国中（天津）水务有限公司收购 3 个水务资产后由国中（天津）水务有限公司将其 3 个水务资产捐赠给本公司并完成了过户手续。2008 年末本公司依据证监许可【2008】1376 文件《关于核准黑龙江黑龙股份有限公司重大资产重组方案的批复》与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司进行重大资产重组将《2007 年度财务审计报告》

中所涉及的全部资产与负债（不包含 2007 年由国中（天津）水务有限公司捐赠并过户至本公司名下的三个水务资产及欠国中（天津）水务有限公司的债务）转让与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司。至此本公司不再经营纸业业务，以供排水及污水处理为主要经营业务。

2008 年 12 月 25 日，黑龙集团公司将所持有的本公司 22972.5 万股国有法人股转让给国中（天津）水务有限公司，并在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了股权过户手续。国中（天津）水务有限公司成为本公司控股股东，持有本公司股份 22972.5 万股，占本公司股份的 70.20%。2009 年 3 月 3 日公司名称经黑龙江省工商行政管理局核准变更为黑龙江国中水务股份有限公司。

2009 年 4 月 17 日本公司实施股权分置改革方案，由控股股东国中（天津）水务有限公司以现金形式支付股改对价，流通股股东每 10 股获得人民币 2 元，每股流通股获得 0.2 元，流通股股东共获得 1950 万元的现金，国中（天津）水务有限公司豁免代本公司收购三个水务公司的股权收购款 17500 万元，有限售条件的股份自获得上市流通权之日起（即 2009 年 4 月 17 日），在三十六个月内不上市交易或者转让。

2010 年 8 月 12 日以总价人民币 4688.25 万元受让涿州中科国益水务有限公司 100%股权，以总价 3487.886 万元人民币受让北京中科国益环保工程有限公司 85%股权。并于 2010 年 8 月 23 日办理完产权转让手续，本期将涿州中科国益水务有限公司和北京中科国益环保工程有限公司纳入本公司的合并范围。

3、行业性质

公司所属行业为供排水行业及污水处理业。

4、经营范围

建设、经营城市市政供排水项目及工程、生态环境治理工程，相关供排水技术和设备的开发、生产与销售，并提供相关的供排水技术咨询服务（不含国家禁止和限制类项目）。

5、主要产品或提供的劳务

主要产品：供排水及污水处理。

二、公司非公开发行股份及拟收购标的公司基本情况

（一）公司非公开发行股份方案

根据公司第四届董事会第十次会议审议通过的《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票发行方案的议案》，本公司拟本次发行的股票为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，发行的股票全部采取向特定对象非公开发行的方式。本次非公开发行股票数量 11500 万股，非公开发行股票的对象为中国证券监督管理委员会规定条件的特定对象，本次非公开发行股票的发行对象不超过 10 名。2010 年 12 月 1 日，证监会发行审核委员会审核通过了发行人本次发行方案；2011 年 1 月 13 日，证监会证监许可[2011]53 号文《关于核准黑龙江国中水务股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了发行人本次发行。即本公司向 7 名特定投资者发行 10,000 万股股票，非公开发行人民币普通股的约定价格为不低于根据公司 2010 年 3 月 5 日第四届董事会第十次会议决议公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%，即不低于每股人民币 6.51 元。发行人与主承销商根据有效《申购报价单》和发行方案、《认购邀请书》中规定的“价格优先、数量优先、时间优先”的配售原则，最终确定本次非公开发行的股票价格为 7.50 元/股，本次发行募集资金总额为 750,000,000.00 元，扣除发行费用 25,500,000.00 元，本次发行募集资金净额为 724,500,000.00 元。

本次非公开发行所募集资金 376,291,360.00 元用以收购下述七家标的公司股权。

公司拟以 218,050,000.00 元公允交易价格收购国中水务有限公司持有的国中（秦皇岛）污水处理有限公司 75%股权及国水（昌黎）污水处理有限公司、国水（马鞍山）污水处理有限公司、鄂尔多斯市国中水务有限公司的 100%股权，拟以 76,480,000.00 元公允交易价格收购香港豪峰发展有限公司持有的太原豪峰污水处理有限公司 80%股权，以上五家标的公司均为本公司的控股股东国中（天津）水务有限公司所控制。2010 年 8 月 23 日本公司以 81,761,360 元的公允交易价格收购北京中科国益环保工程有限公司 85%的股权及涿州中科国益水务有限公司 100%股权，具体投资金额详见附注七纳入备考财务报表的公司范围表。

（二）非公开发行股份拟收购标的公司基本情况

1、国中(秦皇岛)污水处理有限公司

国中(秦皇岛)污水处理有限公司系由国中水务有限公司投资建立的外商独资企业，公司于 2002 年 11 月 29 日成立，原注册资本为 560 万美元，2003 年 5 月经

河北省对外贸易经济合作厅冀外经贸外资字[2003]56号文件批准公司减少注册资本至 409 万美元，实收资本 409 万美元；公司住所秦皇岛经济技术开发区外环路 58 号；法定代表人朱勇军。

经营范围：建设、经营并维护污水处理厂等环境保护工程；并提供相关的技术咨询服务。

公司与秦皇岛市人民政府签定的关于秦皇岛市海港区污水处理厂项目特许经营权合同以建设、运营、移交方式（BOT 方式）经营秦皇岛市海港区污水处理厂项目，特许期自 2003 年 8 月 1 日起二十年。

2、国水(昌黎)污水处理有限公司

国水(昌黎)污水处理有限公司系由国中水务有限公司投资设立的外商独资企业，公司于 2004 年 5 月 14 日成立，注册资本为人民币 2600 万元，实收资本为人民币 2600 万元，公司住所秦皇岛昌黎县大蒲河镇大蒲河村昌黄公路南侧，法定代表人朱勇军。

经营范围：建设、经营并维护污水厂处理及配套主干管网；并提供相关的技术咨询服务。

公司与秦皇岛市昌黎县政府签定关于昌黎县污水处理项目特许经营权及污水处理服务合同，依照协议规定的条件建设、经营、移交（BOT 方式）4 万吨/日污水处理厂，并在特许期内处理污水并收取处理费用，特许经营期自建设施工许可证之日起 30 年。

3、国水(马鞍山)污水处理有限公司

国水（马鞍山）污水处理有限公司系由马鞍山市工商行政管理局批准，由国中水务有限公司出资港币 3,600 万元于 2004 年 6 月 1 日成立，2006 年 5 月 30 日国水（马鞍山）污水处理有限公司股东国中水务有限公司增加公司注册资本，由原来港币 3,600 万元增加至港币 4,286 万元。2007 年 12 月 24 日国水（马鞍山）污水处理有限公司股东国中水务有限公司再次增加注册资本，由港币 4,286 万元增加至港币 5,066 万元。企业法人营业执照注册号 340500400000983，注册资本港币 5,066 万元，实收资本港币 5,066 万元，公司住所安徽省马鞍山市王家山污水处理厂内；法定代表人朱勇军。

经营范围：建设、改造并经营、维护污水处理厂及相关环境保护工程，并提

供相关的技术咨询服务。

公司与安徽省马鞍山市市政管理处签定的马鞍山市王家山污水处理厂 BOT 项目特许专营权合同以建设、运营、移交方式（BOT 方式）经营马鞍山市污水处理厂项目，特许期自开工建设之日起二十二年。

4、鄂尔多斯市国中水务有限公司

鄂尔多斯市国中水务有限公司由国中水务有限公司投资，经鄂尔多斯市工商行政管理局批准，于 2008 年 8 月 1 日成立。企业法人营业执照注册号为 152700400000380 号。注册资本为人民币 6300 万元，实收资本为人民币 6300 万元，公司住所达拉特旗三响工业区；法定代表人朱勇军。

经营范围：设计、建设、经营和维护污水处理厂及城市集污管网等相关环境保护工程，并提供相关设备开发、生产和销售及技术咨询服务；生产、销售再生水（仅供工业用水）。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）

公司与内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗政府签定达拉特污水处理厂项目特许经营协议以建设、运营、移交方式（BOT 方式）经营达拉特污水处理厂项目，特许期三十年。

5、太原豪峰污水处理有限公司

太原豪峰污水处理有限公司是由豪峰发展有限公司和太原市排水管理处共同投资设立的中外合资企业，经山西省太原市工商行政管理局批准，于 2009 年 6 月 18 日成立。企业法人营业执照注册号为 140100400002317 号。营业执照注册资本为人民币 1000 万元，实收资本为人民币 1000 万元。实收资本已经山西华强会计师事务所有限责任公司审验并出具晋华强验字[2009]第 013 号验资报告。经第一届第二次董事会决议决定增加注册资本 8093 万元，太原市商务局于 2009 年 11 月 11 日以并商外审发[2009]26 号文件批准，并于 2009 年 11 月 16 日由山西省人民政府换发批准证书，截至 2009 年 12 月 31 日止，公司股东共分 5 期出资，累计实缴注册资本 9093.197934 万元，实收资本为 9093.197934 万元，占注册资本的 100.00%。实收资本已经山西华强会计师事务所有限责任公司审验并出具晋华强验字[2009]第 013 号、晋华强验字[2009]第 015 号、山西启元会计师事务所有限公司审验并出具晋启元验字[2009]第 3008 号、晋启元验字[2009]第 3009 号、晋启

元验字[2009]第 3010 号验资报告（太原市排水管理处以实物出资 1818.6 万元，经山西启元会计师事务所有限公司审验并出具晋启元验字[2009]第 3009 号验资报告。营业执照已于 2010 年 1 月 12 日变更，相关资产等手续的交接正在办理之中）。公司住所太原市学府街 114 号；法定代表人赵立波。

经营范围：污水处理及污水处理设施的建设、经营；污水处理设施的咨询、科研、设计、施工及设备安装。

公司与太原市政管理局签定关于太原市杨家堡污水处理厂项目特许经营权合同，依照协议规定的条件建设、经营、移交（BOT 方式）16 万吨/日污水处理厂，在特许期内处理污水并收取处理费用，特许权期限自 2009 年 8 月 5 日生效日起二十五年。

6、北京中科国益环保工程有限公司

北京中科国益环保工程有限公司原名北京金源国益环保科技有限责任公司，成立于2003年12月1日，原注册资本100万元，其中：北京建工金源环保有限公司出资40万元，李开明等自然人出资60万元。2004年8月，公司增资扩股900万元，其中：新股东中科实业集团（控股）公司出资510万元，占注册资本51%；李开明等自然人出资490万元，占注册资本49%。公司增资后进行了名称变更（变更为：北京中科国益环保工程有限公司）并于2004年9月2日在北京市工商行政管理局领取1103021630965号企业法人营业执照，注册资本为人民币1000万元。2007年12月，中科实业集团（控股）公司将其持有的北京中科国益环保工程有限公司51%股权以出资的方式注入到北京中科天宁环保科技股份有限公司，北京中科国益环保工程有限公司的控股股东变更为北京中科天宁环保科技股份有限公司，同时公司营业执照注册号也变更为11030216309652。本公司于2010年8月12日以总价 3485 万元人民币受让北京中科国益环保工程有限公司 85%股权，股权交易费为2.886万元，合并成本为3,487.886万元。并于2010年8月23日办理完产权转让手续。公司已于2010年12月2日已完成工商变更登记的相关手续，法人股东变更为黑龙江国中水务股份有限公司，并取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。至2010年12月31日公司注册资本为1000万元，其中黑龙江国中水务股份有限公司850万元占注册资本85%，北京中科天宁环保科技股份有限公司50万元，占注册资本5%，李开明100万元，占注册资本10%。公司住所北京市北京经济技术开发区西环南

路18号C座五层501室，法定代表人变更为赵越。

经营范围:环境工程专业承包贰级:可承担单项合同额不超过企业注册资本金 5 倍的下列工程的施工:1、单池容积 600 立方米及以下禽、畜类便沼气工程;单池容积 800 立方米及以下厌氧生化处量池工程;2、单机容量 30 万千瓦及以下火电机组燃煤烟气脱硫工程;40 吨及以下工业及集中供热燃煤锅炉烟气脱硫工程;3、中型工业项目(含核工业)噪声、有害气体、粉尘、污水、工业废料的综合处理工程;4、二级甲等及以下等级医院医疗污水处理工程;环境工程(废水)专项工程设计乙级;环境污染治理设施运营:生活污水甲级、工业废水甲级;环境设备开发;环境工程咨询、技术开发、环境评估。

7、涿州中科国益水务有限公司

中科实业集团(控股)公司与北京中科国益环保工程有限公司于 2006 年 4 月 28 日共同投资设立涿州中科国益水务有限公司。公司注册资本 3600 万元,其中:中科实业集团(控股)有限公司占有公司 95%股权,北京中科国益环保工程有限公司占有公司 5%股权。公司住所河北省保定市涿州市甲秀路 339 号,法定代表人沈波。本公司于 2010 年 8 月 12 日以总价 4465 万元人民币受让涿州中科国益水务有限公司 100%股权,股权交易费 223.25 万元,合并成本为 4,688.25 万元。并于 2010 年 8 月 23 日办理完产权转让手续。公司已于 2010 年 12 月 2 日已完成工商变更登记的相关手续,法人股东变更为黑龙江国中水务股份有限公司,并取得了涿州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,法定代表人变更为赵越。

公司经营范围:污水处理及相关技术咨询、开发服务(涉及行政许可的凭许可证经营)。

公司与涿州市人民政府签定的关于涿州市城市污水处理厂项目特许经营权合同,依照协议规定的条件建设、经营、移交(BOT 方式)4 万吨/日污水处理厂两座,并在特许期内处理污水并收取处理费用,特许权期限 25 年。

三、备考财务报表的编制基础说明

本备考财务报表编制系以本公司及本次收购的七家标的公司财务报告框架为主体,做如下假设:

1、本公司以非公开发行的方式募集资金 376,291,360.00 元用以收购国中(秦皇岛)污水处理有限公司的 75%股权、太原豪峰污水处理有限公司的 80%股权、北

京中科国益环保工程有限公司的 85%股权及国水（昌黎）污水处理有限公司、国水（马鞍山）污水处理有限公司、鄂尔多斯市国中水务有限公司、涿州中科国益水务有限公司的 100%股权，方案涉及所有事项均已获得有权审批部门批准同意并实际全部完成，该等方案在本备考财务报表期间一贯执行。

2、假设本公司拟收购的标的公司资产自 2009 年 1 月 1 日开始时与本公司同属于一个经营实体，由于太原豪峰污水处理有限公司于 2009 年 6 月 18 日成立，假设该公司于成立时即与本公司同属一个经营实体；由于北京中科国益环保工程有限公司、涿州中科国益水务有限公司系 2010 年 8 月 31 日纳入合并范围，故假设上述两个公司在期初即与本公司同属一个经营实体。

3、假设本次非公开发行方式募集的资金可补充流动资金 348,208,640.00 元。于收购资产成功后用以增资、继续投资及偿还股东借款等。

4、国水(马鞍山)污水处理有限公司为外商投资企业，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39号）规定，自2008年1月1日起，开始享受企业所得税“两免三减半”税收优惠政策。在本备考财务报表期间，假设该公司已变更为内资企业，不再享受上述税收优惠政策。

因此，本备考报表仅以本公司已经中准会计师事务所有限责任公司审计并根据以上所述假设条件进行调整 2009 年度、2010 年度的财务报表和已经中准会计师事务所有限责任公司审计的构成同一控制下企业合并收购的五家标的公司 2009 年度、2010 年度的财务报表及对构成非同一控制下企业合并收购的两家标的公司按其可辨认净资产公允价值调整已审报表汇总编制而成。

四、备考财务报表的编制方法

按照财政部 2006 年颁布的企业会计准则、应用指南和其他相关规定编制。根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体会计准则的通知》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。根据中国证监会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监会计字[2007]10 号）的规定，拟由上市公司收购的标的公司在编制和披露备考财务报表时，应当采用与上市公司相同的原则和会计政策。根据该规定，本备考财务报表假设所有纳入合并范围的公司均自 2007 年 1 月 1 日起全面执行新会计准

则。

假设本公司 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日不持有拟收购标的公司股权，在编制本备考财务报表时假设自 2009 年 1 月 1 日起持有拟收购本公司控股股东国中（天津）水务有限公司所控制的国中（秦皇岛）污水处理有限公司 75% 股权、国水（昌黎）污水处理有限公司及国水（马鞍山）污水处理有限公司 100% 股权，自鄂尔多斯市国中水务有限公司和太原豪峰污水处理有限公司成立之日起分别持有其 100% 股权及 80% 股权，此部分收购构成同一控制下企业合并；假设自 2009 年 1 月 1 日起持有北京中科国益环保工程有限公司 85% 的股权及涿州中科国益水务有限公司 100% 股权构成非同一控制下的企业合并，并分别按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》进行会计处理。

本备考报表以非同一控制下企业合并处理的两家标的公司 2009 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值的确定参考中天衡评字[2009]第 147—6 号及中天衡评字[2009]第 147—7 号评估报告。

本备考财务报表按中国证券监督管理委员会有关上市公司重大收购、出售、置换资产行为的规范和要求而编制。

五、编制备考财务报表采用的主要会计政策、会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认，计量和编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）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者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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日是指合并方或购买方实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给合并方或购买方的日期。

1、同一控制下的企业合并

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。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的合并

参与合并的各方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。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。

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司发生外币交易，按交易发生日即期汇率折算为记账本位币记账。期末，外币货币性项目余额按即期汇率折算为记账本位币，折算差额作为汇兑损益，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他汇兑损益计入当期损益；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；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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动计入当期损益。

2、外币报表折算

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；B、利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；按照上述A、B折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。C、现金流量采用当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

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

(1) 公司取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- A、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；
- B、持有至到期投资；

- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

(2) 公司金融资产初始确认时，按照公允价值计量。按照以下方法对金融资产进行后续计量：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；
- B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- C、应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- D、可供出售金融资产，按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

(3) 公司金融负债主要为生产经营中形成的债务，按其公允价值和相关交易费用之和进行初始计量，采用摊余成本进行后续计量。

(4) 公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价。

(5) 公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(6) 公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。

(7) 公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额超过500万元以上的为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；如无客观证据表明其已发生减值，则对单项金额重大的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	逾期状态、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
账龄	对于期末单项金额非重大、或虽单项金额重大经单项测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备。
账 龄	计提比例
一年以内	5‰
一至二年	5‰
二至三年	5‰
三至四年	5‰
四至五年	5‰
五年以上	100%

4、对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类：公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法：辅助材料和备品备件采用计划成本核算外，其他产品、材料等存货均采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

(1)、确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

(2)、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

5、包装物、低值易耗品摊销方法：一次性摊销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；

(2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量：①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以

及投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，公司采用成本法核算；②投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 损益确认方法：①采用成本法核算的长期股权投资于被投资单位宣告发放现金股利或利润时，确认投资收益，投资收益的确认仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额。②采用权益法核算的长期股权投资按照应享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资收益。上述净损益应当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，并考虑以下因素，对被投资单位的净利润进行调整后确认：

投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销；投资企业与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共同的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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，但并不构成控制或其他一方共同控制这些政策的制定。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

公司对长期股权投资的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明长期股权投资可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项长期股权投资计提减值准备。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

类 别	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40年	3-5	4.85-2.375
通用设备	5-20年	3-5	19.40-4.75
专用设备	10-30年	3-5	9.70-3.17
运输设备	5-15年	3-5	19.40-6.33
其他设备	3-5年	3-5	32.33-19.00

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

（十五）在建工程

1、公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

2、在建工程在已达到预定可使用状态时，转入固定资产。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对在建工程的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明在建工程可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项在建工程计提减值准备。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用予以资本化。

2、借款费用资本化期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。

3、暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款时，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

（十七）无形资产

1、公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

3、公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

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应当证明其有用性；

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。

4、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年

以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）预计负债

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十）收入

1、销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

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

2、提供劳务收入的确认

(1)在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠计量的,应当采用完工百分比法确认提供劳务收入;

(2)在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠计量的,如果已发生的劳务成本预计能够得到补偿,则按照已经发生的劳务成本确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,则将劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

资产(资金)使用费收入在下列条件均能满足时按合同约定的时间和方法确认:

(1)与交易相关的经济利益能够流入企业;

(2)收入的金额能够可靠地计量。

4、完工进度的确认方法以及让渡资产使用权收入确认的依据:

公司根据发生的具体经济业务,采用能够反映经济业务合同实质或业务流程的方法确定。

(二十一) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

六、税项

1、税收优惠及批文

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	流转税税额	7%
教育费附加	流转税税额	3%

企业所得税	应纳税所得额	15% 、22%、25%
-------	--------	--------------

2、税收优惠及批文

(1) 根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发[2000]36号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费免征增值税及2009年1月1日起实施的《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，本公司销售再生水及污水处理劳务免征增值税。

(2) 根据财税[2009] 9号文件：2009年1月1日起自来水行业按简易办法征收增值税（6%），不得抵扣进项税。本公司子公司西安航空科技产业园供排水有限公司、汉中市国中自来水有限公司自来水销售执行此政策。

(3) 子公司青海雄越环保科技有限公司根据西宁市国家税务局宁国税函[2009]430号文件的规定，确定该企业免税期自2005年至2009年度期间免征企业所得税，2010年度至2012年度减按15%的税率征收企业所得税。

子公司青海雄越环保科技有限公司根据青海省人民政府青海省实施西部大开发战略若干政策措施（青政[2003] 35号）第二（六）其他税收优惠政策第二条规定，新建基础设施、生态环境建设和高新技术项目（单独核算），自项目生产经营之日起，10年内免征车船使用税、房产税或城市房地产税、车船使用牌照税，免征建设期内土地使用税。

(4) 国中(秦皇岛)污水处理有限公司原按照《外商投资企业和外国企业所得税法》的有关规定确定为生产企业，于2005年进入获利年度，自获利年度起，开始享受企业所得税免二减三优惠政策，2006年免征企业所得税，2007年按15%的税率减半征收。2008年公司按照国发[2007]39号文件有关规定的过渡税率计算减半征收企业所得税，2008年至2012税率依次为9%、10%、22%、24%、25%。

国中(秦皇岛)污水处理有限公司根据秦国税函[2005]131 号文件批复于 2005 年 11 月 28 日获得秦皇岛开发区国家税务局第二税务分局的购买国产设备投资抵免企业所得税通知书，公司 2004 年购买国产设备 10,683,761.09 元价款的 40%即 4,273,504.44 元可从购买设备当年及以后年度比购置设备前一年新增的企业所得税中抵免，但延续抵免的期限最长不得超过七年。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，从事公共污水

处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。国水(昌黎)污水处理有限公司经昌黎县国家税务局黄金海岸税务分局确认自2009年度开始享受三免三减半的税收优惠政策并需每年备案，公司2009年已取得昌国税免告字[2009]第91号《减免税备案告知书》。

(6) 鄂尔多斯市国中水务有限公司、太原豪峰污水处理有限公司根据《企业所得税法》第二十七条第三项规定，从事符合条件的公共污水处理项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司尚未取得所得税减免相关的批复。

(7) 根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)的规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录》中所列资源为主要原材料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料比例应符合《目录》规定的技术标准。鄂尔多斯市国中水务有限公司按上述规定享受税收优惠。

(8) 根据国务院赋予国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业开发区的政策和《北京市关于进一步促进高新技术产业发展的若干规定》(北京政发「2001」38号)及其他相关文件规定，北京经济技术开发区内企业可以享受以下高新产业优惠政策：注册于北京经济技术开发区内中关村科技园区亦庄科技园并经认定的高新技术企业(按现行政策包括内资企业和外商投资企业)享受国家级高新技术产业开发区的优惠政策：企业所得税减按15%税率征收。企业自注册之日起，三年内免征所得税，第四年至第六年减半征收所得税。北京中科国益环保工程有限公司于2003年12月1日成立，并由北京科学技术委员会批准为高新技术企业，(批准证书号为京科高字0411024A00150号)，公司2004-2006年免税，2007-2009年减半征收企业所得税。2010年度仍享受国家级高新技术产业开发区的优惠政策：企业所得税按15%税率征收。

七、纳入备考财务报表的公司范围

1、已投资公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围	实际投资额(万元)	构成对子公司净投资的余额	持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)
								直接持股	间接持股			
东营国中水务有限公司	控股子公司	东营市	自来水行业	11000	投资、建设、拥有、运营和维护净水厂、管网、原水增压传输设施、中水厂、城区集污主干管和污水处理厂；进行相关技术和设备的开发、生产和销售，提供净水、工业原水的销售服务；中水、污水处理服务，水质检测及技术服务。（国家限制、禁止经营的除外，须经审批和许可经营的，须凭批准证书和许可证经营）	6100		55.45%		55.45%	是	5210.11

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司情况

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围	实际投资额(万元)	构成对子公司净投资的余额	持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)
								直接持股	间接持股			
汉中市国中自来水有限公司	全资子公司	汉中市	自来水行业	6000	建设、经营并维护供水工程，提供相关的技术咨询服务。	7736.45		100%		100%	是	
汉中市汉江供水实业有限责任公司	全资孙公司	汉中市	自来水相关行业	502.60	给排水工程安装施工；给排水设备及配件、五金工具、建材、百货、水产品副食经销；给排水技术服务，打字复印。	568.64		100%		100%	是	
汉中市汉江水业发展有限责任公司	全资孙公司	汉中市	自来水相关行业	91	纯净水、离子水生产销售（有效期至2010年12月5日）、工具、五金、百货、饮水机、水产品批发零售，给排水工程技术服务。	81.41		100%		100%	是	
西安航空科技产业园供水有限公司	控股子公司	西安市	自来水行业	4000	供水、排水工程的设计、施工、建设；污水处理工程的设计、施工、建设。	7000		99%		99%	是	119.21
青海雄越环保科技有限公司	控股子公司	西宁市	污水处理行业	2090	设计、研制各种高科技环保设备和产品，承接环保设备安装工程，环保技术咨询，污水处理自动化监测；机械设备、化工原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品销售；环保工程（凭资质证书从事经营活动）	2878.50		95%		95%	是	184.47
北京中科国益环保	控股子公司	北京市	环境工程	1000	环境工程专业承包贰级；可承担单项合同额不超过企业注	3487.886		85%		85%	是	466.30

工程有限公司	司		行业		册资本金 5 倍的专业工程环境施工；环境工程（废水）专项工程设计乙级；环境污染治理设施运营；生活污水、工业废水甲级、环境设备开发；环境工程咨询、技术开发、环境评估。							
涿州中科国益水务有限公司	全资子公司	涿州市	污水处理	3600	污水处理及相关技术咨询、开发服务（涉及行政许可的凭许可证经营）	4688.25		100%		100%	是	

2、拟收购公司情况

同一控制下企业合并取得的子公司

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额（万元）	构成对子公司净投资的余额	持股比例		表决权比例	是否合并报表	少数股东权益（万元）
								直接持股	间接持股			
国中（秦皇岛）污水处理有限公司	控股子公司	秦皇岛市	污水处理	409 万美元	建设、经营并维护污水处理厂等环境保护工程；并提供相关的技术咨询服	6855		75%		75%	是	1656.70
国水（昌黎）污水处理有限公司	全资子公司	秦皇岛市昌黎县	污水处理	人民币 2600 万元	建设、经营并维护污水厂处理及配套主干管网；并提供相关的技术咨询服	2460		100%		100%	是	
国水（马鞍山）污水处理有限公司	全资子公司	马鞍山市	污水处理	5066 万港元	建设、改造并经营、维护污水处理厂及相关环境保护工程，并提供相关的技术咨询服	5930		100%		100%	是	
鄂尔多斯市国中水务有限公司	全资子公司	鄂尔多斯市达拉特旗	污水处理	人民币 6300 万元	设计、建设、经营和维护污水处理厂及城市集污管网等相关环境保护工程，并提供相关设备开发、生产和销售及技术咨询服	6560		100%		100%	是	
太原豪峰污水处理有限公司	全资子公司	太原市	污水处理	人民币 9093 万元	污水处理及污水处理设施的建设、经营；污水处理设施的咨询、科研、设计、施工及设备安	7648		80%		80%	是	1927.89

八、备考财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			314,979.52			605,896.50
银行存款			457,184,338.44	53,486,611.92		447,534,729.04
其中：人民币			457,184,338.44			400,409,923.68
港元				53,486,611.92	0.88105	47,124,805.36
其他货币资金			50,378.62			79,321.46
合 计			457,549,696.58	53,486,611.92		448,219,947.00

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,100,000.00	1,050,000.00
合 计	4,100,000.00	1,050,000.00

期末余额较期初余额增加3,050,000.00元，增幅290.48%，主要原因系子公司北京中科国益环保工程有限公司的应收工程款增加所致。

3、应收账款

(1) 应收帐款按种类分类：

项目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏帐准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比例(%)	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	5,604,159.92	13.42	28,020.80	0.50				
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
帐龄分析法	36,164,802.62	86.58	191,806.62	0.53	21,490,316.33	100.00	107,451.59	0.50
组合小计	36,164,802.62	86.58	191,806.62	0.53	21,490,316.33	100.00	107,451.59	0.50
合 计	41,768,962.54	100.00	219,827.42		21,490,316.33	100.00	107,451.59	

(2) 组合中, 按帐龄分析法计提坏帐准备的应收帐款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	34,083,023.55	94.24	170,415.11	17,218,684.51	80.13	86,093.43
一至二年	1,817,796.24	5.03	9,088.98	4,109,937.13	19.12	20,549.69
二至三年	133,547.41	0.37	667.74	40,476.48	0.19	202.38
三至四年	9,217.21	0.03	46.09	46,180.41	0.21	230.90
四至五年	110,180.41	0.30	550.90	64,000.00	0.30	320.00
五年以上	11,037.80	0.03	11,037.80	11,037.80	0.05	55.19
合 计	36,164,802.62	100.00	191,806.62	21,490,316.33	100.00	107,451.59

(3) 2010 年 12 月 31 日余额位列前五位的单位

单位名称	与本公司关系	账面余额	欠款年限	款项性质/内容	占应收账款总额比重%
正和集团股份有限公司	其他单位	5,604,159.92	1 年以内	工程款	13.42
马鞍山市市政管理处	其他单位	4,576,486.09	1 年以内	污水处理费	10.95
西宁市财政局	其他单位	4,341,975.14	2 年以内	污水处理费	10.39
盛唐商贸有限公司	其他单位	4,000,000.00	1-2 年	工程服务费	9.58
涿州市财政局	其他单位	3,248,678.25	1 年以内	污水处理费	7.78
合 计		21,771,299.40			52.12

(4) 期末余额较期初余额增加 20,278,646.21 元, 增幅 94.36%, 主要系本期确认的污水处理费收入款项尚未全部收回及北京中科国益环保工程有限公司应收工程项目款增加所致。

(5) 2010 年 12 月 31 日应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄情况如下:

账龄	期末数		期初数	
	余 额	比 例 (%)	余 额	比 例 (%)
一年以内	11,796,897.36	14.37	97,976,502.97	74.08

一至二年	37,650,237.76	45.86	17,052,089.94	12.89
二至三年	16,717,589.94	20.36	6,167,220.00	4.66
三年以上	15,937,622.77	19.41	11,070,402.77	8.37
合 计	82,102,347.83	100.00	132,266,215.68	100.00

(2) 期末余额较期初余额减少 50,163,867.85 元,降幅 37.93%,主要系东营国中水务有限公司预付工程款转入在建工程所致。

(3) 2010 年 12 月 31 日余额位列前五位的单位

单位名称	账面余额	欠款年限	款项性质/内容	占预付账款总额比重%
西安阎良国家航空高技术产业基地管理委员会	36,550,000.00	1-2 年	预付供水管网款	44.52
国中(天津)水务有限公司	33,405,694.86	1-3 年	工程款	40.69
无锡奔月环保设备有限公司	2,441,200.00	1 年以内	预付设备款	2.97
内蒙古益诚化工设备有限责任公司	2,199,000.00	1 年以内	预付设备款	2.68
杭州明清环保公司	1,000,000.00	3 年以上	预付设备款	1.22
合 计	75,595,894.86			92.08

(4) 预付款项余额中预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
国中(天津)水务有限公司	33,405,694.86		32,415,846.86	
合计	33,405,694.86		32,415,846.86	

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类:

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	45,792,800.00	77.23	726,464.00	1.59	38,694,763.68	70.43	193,473.81	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款

帐龄分析法	13,502,533.79	22.77	507,794.84	3.76	16,248,663.49	29.57	81,243.32	0.50
组合小计	13,502,533.79	22.77	507,794.84	3.76	16,248,663.49	29.57	81,243.32	0.50
合 计	59,295,333.79	100.00	1,234,258.84		54,943,427.17	100.00	274,717.13	

(2) 组合中, 按帐龄分析法计提坏帐准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	2,767,936.89	20.50	13,839.69	4,907,030.53	30.20	24,535.16
一至二年	2,798,966.94	20.73	13,994.83	4,817,481.49	29.65	24,087.41
二至三年	4,458,768.49	33.02	22,293.85	4,718,652.84	29.04	23,593.26
三至四年	2,172,252.84	16.09	10,861.27	861,824.00	5.30	4,309.12
四至五年	862,114.00	6.38	4,310.57	801,180.00	4.93	4,005.90
五年以上	442,494.63	3.28	442,494.63	142,494.63	0.88	712.47
合 计	13,502,533.79	100.00	507,794.84	16,248,663.49	100.00	81,243.32

(3) 2010 年 12 月 31 日余额位列前五位的单位

单位名称	与本公司关系	账面余额	欠款年限	款项性质/内容	占其他应收款总额比重
北京爱建同益经贸发展有限责任公司	其他单位	22,342,800.00	1-5 年	往来款	37.68
西安阎良国家航空高技术产业基地管委会	其他单位	18,450,000.00	1 年以内	补贴款	31.12
涿州市城市建设总公司	其他单位	5,000,000.00	1 年以内	保证金	8.43
西安三森投资发展有限公司	其他单位	4,809,377.80	3 年以内	往来款	8.11
西宁市水务局 BOT 项目建设办公室	其他单位	2,500,000.00	2-3 年	保证金	4.22
合 计		53,102,177.80			89.56

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

单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	占其他应收款总额比重 (%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额比重 (%)	坏账准备
国中(天津)水务有限公司				20,000,000.00	36.40	100,000.00
合 计				20,000,000.00	36.40	100,000.00

6、存货

(1) 按种类列示

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,645,438.01		1,645,438.01	1,247,717.26		1,247,717.26
包装物	11,012.50		11,012.50	3,403.36		3,403.36
库存商品	1,624,504.12		1,624,504.12	3,906,877.02		3,906,877.02
低值易耗品	120,222.00		120,222.00	6,735.00		6,735.00
合计	3,401,176.63		3,401,176.63	5,164,732.64		5,164,732.64

(2) 期末余额较期初余额减少 1,763,556.01 元, 降幅 34.15%, 主要系北京中科国益环保有限公司存货减少所致。

(3) 2010 年 12 月 31 日存货余额无抵押、担保情况。

(4) 2010 年 12 月 31 日存货余额中不含有借款费用资本化金额。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京清环同盟环境发展股份有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	8.33	8.33			
天津炼达中科环保技术有限公司	权益法	980,000.00		942,847.61	942,847.61	49.00	49.00			
合计		1,980,000.00		1,942,847.61	1,942,847.61					

本公司于 2010 年 8 月 6 日对北京清环同盟环境发展股份有限公司投资 100 万元, 北京清环同盟环境发展股份有限公司于 2010 年 9 月 10 日成立。本公司股权投资比例为 8.33%, 采用成本法核算。

(2) 对合营和联营企业的投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	------------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例(%)					
一、合营企业							
二、联营企业							
天津炼达中科环保技术有限公司	49	49	11,356,984.74	9,432,805.94	1,924,178.80		-75,821.20

本公司于 2010 年 4 月 21 日对天津炼达中科环保技术有限公司投资 98 万元，天津炼达中科环保技术有限公司于 2010 年 5 月 20 日取得营业执照并成立。本公司股权投资比例为 49%，采用权益法核算。

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		938,467.84		938,467.84
1、房屋、建筑物		938,467.84		938,467.84
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		277,603.35		277,603.35
1、房屋、建筑物		277,603.35		277,603.35
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		660,864.49		660,864.49
1、房屋、建筑物		660,864.49		660,864.49
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		660,864.49		660,864.49
1、房屋、建筑物		660,864.49		660,864.49
2、土地使用权				

由于汉中市汉江供水实业有限责任公司房屋对外出租致使自用房产用途发生改变，本期将其转入投资性房地产科目核算。投资性房地产当期折旧额为

44,988.85 元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	337,596,943.12	18,387,040.96		11,849,235.58	344,134,748.50
其中：房屋及建筑物	54,303,761.24	1,237,075.92		938,467.84	54,602,369.32
通用设备	12,931,684.27	345,570.16		102,969.06	13,174,285.37
专用设备	262,368,960.11	13,710,187.19		10,417,334.24	265,661,813.06
运输设备	4,910,870.00	2,243,675.69		335,483.00	6,819,062.69
其他设备	3,081,667.50	850,532.00		54,981.44	3,877,218.06
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	72,947,479.17		17,170,347.84	2,549,631.28	87,568,195.73
其中：房屋及建筑物	8,249,223.73		2,136,792.91	255,108.92	10,130,907.72
通用设备	5,639,947.44		1,112,080.72	92,642.66	6,659,385.50
专用设备	55,171,836.56		12,961,515.51	1,988,606.78	66,144,745.29
运输设备	2,444,036.52		705,640.77	158,291.48	2,991,385.81
其他设备	1,442,434.92		254,317.93	54,981.44	1,641,771.41
三、固定资产账面净值 合计	264,649,463.95				256,566,552.77
其中：房屋及建筑物	46,054,537.51				44,471,461.60
通用设备	7,291,736.83				6,514,899.87
专用设备	207,197,123.55				199,517,067.77
运输设备	2,466,833.48				3,827,676.88
其他设备	1,639,232.58				2,235,446.65
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
通用设备					
专用设备					

运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面净值合计	264,649,463.95			256,566,552.77
其中：房屋及建筑物	46,054,537.51			44,471,461.60
通用设备	7,291,736.83			6,514,899.87
专用设备	207,197,123.55			199,517,067.77
运输设备	2,466,833.48			3,827,676.88
其他设备	1,639,232.58			2,235,446.65

(2) 本期增加折旧额 17,170,347.84 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 7,811,437.61 元。

(4) 2010 年 12 月 31 日本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 2010 年 12 月 31 日固定资产余额中无抵押、担保情况。

10、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
汉中市管网改造工程	2,543,216.85		2,543,216.85	7,001,216.85		7,001,216.85
积水井工程	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
东营市第二污水处理厂工程	207,034,806.35		207,034,806.35	49,399,775.64		49,399,775.64
鄂尔多斯达旗污水处理 BOT 工程	54,287,300.00		54,287,300.00	69,702,004.25		69,702,004.25
太原市杨家堡污水处理厂升级改造改造工程	203,046,711.68		203,046,711.68	19,156,966.39		19,156,966.39
昌黎 COD 在线监测工程				194,819.00		194,819.00
昌黎污水处理项目升级改造工程	25,591,185.80		25,591,185.80			
涿州污水处理厂升级改造工程	61,871,673.40		61,871,673.40			
涿州东西厂测算泵房工程	35,000.00		35,000.00			
水质检测室陈列柜	3,000.00		3,000.00			
合 计	554,462,894.08		554,462,894.08	145,504,782.13		145,504,782.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产或无形资产	本期其他减少	工程进度	资金来源	期末数
汉中介水管网改造工程	9,680,000.00	7,001,216.85	3,353,437.61	7,811,437.61		90%	自筹	2,543,216.85
东营市第二自来水厂工程项目	223,560,000.00	49,399,775.64	157,635,030.71			90%	自筹	207,034,806.35
鄂尔多斯达旗污水处理BOT工程	166,611,800.00	69,702,004.25	65,172,317.66	80,587,021.91		90%	自筹	54,287,300.00
太原市杨家堡污水处理厂升级改造工程	191,670,000.00	19,156,966.39	183,889,745.29			90%	自筹	203,046,711.68
涿州污水处理厂升级改造工程	68,402,000.00		61,871,673.40			95%	自筹	61,871,673.40
昌黎污水处理厂升级改造	63,188,400.00		27,276,704.80	1,685,519.00		95%	自筹	25,591,185.80
合计		145,259,963.13	499,198,909.47	90,083,978.52				554,374,894.08

(3) 增加额主要系东营市第二自来水厂工程、鄂尔多斯达旗污水处理 BOT 工程、太原市杨家堡污水处理厂升级改造工程、涿州中科国益水务有限公司一级 A 工程改造增加所致。

(4) 本公司无应计提减值准备的在建工程。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原值合计	441,495,648.60	96,158,388.91		537,654,037.51
软件	91,326.66	53,500.00		144,826.66
土地使用权		13,712,850.00		13,712,850.00
污水处理特许经营权	441,404,321.94	82,392,038.91		523,796,360.85
二、累计摊销合计	59,385,888.19	21,737,652.38		81,123,540.57
软件	76,065.63	16,486.10		92,551.73
土地使用权		342,821.25		342,821.25
污水处理特许经营权	59,309,822.56	21,378,345.03		80,688,167.59
三、无形资产减值准备合计				
软件				

土地使用权				
污水处理特许经营权				
四、无形资产账面价值	382,109,760.41			456,530,496.94
软件	15,261.03			52,274.93
土地使用权				13,370,028.75
污水处理特许经营权	382,094,499.38			443,108,193.26

(2) 本期子公司东营国中水务有限公司以出让方式取得东营市黄河路南、泉州路西 58657 平方米土地使用权，土地使用权原价 13,712,850.00 元，摊销期限为 30 年。

(3) 根据 2008 年 8 月 7 日财政部发布的《企业会计准则解释第 2 号》财会[2008]11 号文件，本公司对采用建设-经营-移交方式（BOT 方式）运营的各污水厂项目确认为无形资产并在特许经营期内按直线法摊销。

12、开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
大港油田含油含盐废水深度处理回用项目	696,068.95	154,066.00		850,134.95	
合 计	696,068.95	154,066.00		850,134.95	

本公司 2010 年 12 月 31 日开发支出 850,134.95 元系子公司北京中科国益环保工程有限公司的大港油田含油含盐废水深度处理回用项目支出。

13、商誉

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
商 誉	26,374,368.87			26,374,368.87	
合 计	26,374,368.87			26,374,368.87	

本公司将 2007 年末收购汉中市国中自来水有限公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额 34,112.55 元及收购西安市航空科技产业园供排水有限责任公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额 3,618,321.37 元确认为商誉，将本次拟收购北京中科国益环保工

程有限公司 85%的股权及涿州中科国益水务有限公司 100%股权合并成本大于两家公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉 22,721,934.95 元。

期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	6,280,879.23		664,120.08		5,616,759.15	
合 计	6,280,879.23		664,120.08		5,616,759.15	

期末余额主要系本公司经营租入办公用房及营业门市装修费用。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备影响 可抵扣暂时性差异	208,372.21	77,756.86
开办费影响 可抵扣暂时性差异	359,892.56	172,641.52
预提土地租金	256,448.90	
小计	824,713.67	250,398.38
递延所得税负债：		
评估增值	7,143,265.09	7,881,287.02
无形资产摊销	2,366,718.87	1,971,125.34
小计	9,509,983.96	9,852,412.36

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	382,168.72	1,071,917.54			1,454,086.26
二、存货跌价准备					

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	382,168.72	1,071,917.54			1,454,086.26

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	500,000.00	1,000,000.00
合 计	500,000.00	1,000,000.00

(2) 短期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
西安阎良国家航空高科技产业基地发展中心	2009.4.13	2009.9.26	人民币	5.31%		500,000.00		1,000,000.00
合计						500,000.00		1,000,000.00

(3) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因
西安阎良国家航空高科技产业基地发展中心	500,000.00	5.31%	流动资金借款	逾期
合 计	500,000.00			

西安航空科技产业园供排水公司向西安阎良国家航空高科技产业基地发展中心借入的流动资金 100 万元，该笔借款的到期日为 2009 年 9 月 26 日。已于 2010 年 8 月 3 日偿还 50 万元，此项借款已逾期。

18、应付账款

(1) 账龄构成如下：

项 目	期末数	期初数
一年以内	167,321,073.50	13,451,693.37
一至二年	6,519,417.06	3,372,030.78
二至三年	2,390,451.29	4,935,058.16
三至四年	3,408,466.25	279,923.24
四至五年	209,456.24	106,928.00
五年以上	104,128.00	
合计	179,952,992.34	22,145,633.55

(2) 期末余额较期初余额增加 157,807,358.79 元，增幅 712.59%，主要系子公司东营国中水务有限公司、涿州中科国益水务有限公司、鄂尔多斯市国中水务有限公司、太原豪峰污水处理有限公司所欠工程款增加所致。

(3) 应付账款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
国中(天津)水务有限公司	45,840,423.75	4,700,000.00
合计	45,840,423.75	4,700,000.00

19、预收款项

(1) 按账龄分类

项 目	期末数	期初数
一年以内	14,903,068.09	8,794,408.12
一至二年	8,098.38	4,707.29
二至三年	129.00	14.00
三年以上	14.00	
合 计	14,911,309.47	8,799,129.41

(2) 期末余额较期初余额增加 6,112,180.06 元,增幅 69.46%,主要系子公司北京中科国益环保工程有限公司预收工程款增加所致。

(3) 2010 年 12 月 31 日预收款项期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,047.58	22,748,159.23	22,571,097.64	224,109.17
2、职工福利费		1,001,480.84	1,001,480.84	
3、社会保险费	-2,827.82	3,536,867.39	3,485,528.31	48,511.26
其中：(1)养老保险	-511.68	2,373,154.52	2,340,671.60	31,971.24
(2)失业保险	-944.62	185,918.62	183,428.24	1,545.76
(3)医疗保险	-1,371.52	868,931.27	853,840.39	13,719.36
(4)补充医疗保险				
(5)工伤保险		56,471.73	55,771.23	700.50
(6)生育保险		52,391.25	51,816.85	574.40
4、住房公积金	1,380.80	1,361,221.00	1,376,301.80	-13,700.00
5、工会经费、职工教育经费	924,614.54	978,419.53	495,872.34	1,407,161.73
6、非货币性福利		22,366.00	22,366.00	
7、因解除劳动关系给予的补偿		1,200.00	1,200.00	
合 计	970,215.10	29,649,713.99	28,953,846.93	1,666,082.16

21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增 值 税	310,775.09	5,716,472.25

营 业 税	1,609,134.63	489,888.85
企业所得税	9,768,407.70	4,548,580.83
城 建 税	136,297.56	48,715.10
房 产 税	83,094.56	133,088.96
土地使用税	2,079,295.85	949,100.75
个人所得税	111,351.46	71,058.78
教育费附加	67,246.68	20,280.48
印 花 税	43,553.60	39,017.94
资源税	411.44	333.54
副 调 基 金	204,313.11	132,195.83
地方水利建设基金	15,489.68	12,274.18
河道管理费	7,705.68	3,687.36
合 计	14,437,077.04	12,164,694.85

22、其他应付款

(1) 按账龄分类

项 目	期末数	期初数
一年以内	192,731,666.52	113,905,123.25
一至二年	11,335,944.90	8,895,802.35
二至三年	8,716,326.30	4,386,201.16
三至四年	1,904,088.76	259,571.04
四至五年	256,702.27	12,151.98
五年以上	89,171.06	80,419.08
合 计	215,033,899.81	127,539,268.86

(2) 主要其他应付款单位：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
国中(天津)水务有限公司	控股股东	191,383,368.64	3 年以内	往来款
汉中市汉台区财政局	其他单位	2,150,000.00	1-2 年	往来款
西宁市水务局 BOT 项目办公室	其他单位	1,000,000.00	1 年以内	往来款

北京城建总公司	其他单位	380,000.00	2-3 年	往来款
杭州明清环保科技有限公司	其他单位	300,000.00	3-4 年	往来款
合计		195,213,368.64		

(3) 其他应付款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
国中(天津)水务有限公司	191,383,368.64	83,142,212.76
合计	191,383,368.64	83,142,212.76

(4) 预提费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
土地租赁费	558,333.35	533,333.31	尚未支付
水资源费	8,033,386.20	6,671,512.80	尚未支付
污水处理厂运营费		785,821.26	尚未支付
合计	8,591,719.55	7,990,667.37	

土地租赁费为根据汉中国中自来水有限公司产权收购协议规定计提的每年应缴纳的租赁费。

水资源费为西安供排水有限公司预提的尚未支付的水资源利用费。

污水处理厂运营费为涿州中科国益水务有限公司预提的污水处理相关运营费用。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	42,100,000.00	39,100,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	42,100,000.00	39,100,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	10,500,000.00	10,500,000.00
抵押借款		

质押、保证借款	25,600,000.00	28,600,000.00
保证借款	6,000,000.00	
合 计	42,100,000.00	39,100,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信实业银行西安分行	2004.3.19	2011.12.31	5.94%	人民币		9,000,000.00		6,000,000.00
国家开发银行青海省分行	2006.8.10	2011.11.20	5.94%	人民币		3,000,000.00		3,000,000.00
工行秦皇岛迎宾路支行	2005.5.19	2011.11.20	5.643%	人民币		7,500,000.00		7,500,000.00
马鞍山市建行佳山支行	2006.12.22	2011.12.31	5.94%	人民币		8,600,000.00		8,600,000.00
建行昌黎支行	2006.5.29	2011.11.28	5.94%	人民币		8,000,000.00		8,000,000.00
中行涿州支行	2007.8.15	2011.8.14	5.94%	人民币		6,000,000.00		6,000,000.00
合 计						42,100,000.00		39,100,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	70,500,000.00
保证借款	122,000,000.00	52,000,000.00
质押、保证借款	159,200,000.00	97,800,000.00
合 计	341,200,000.00	220,300,000.00

(2) 长期借款情况

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

国家开发银行青海省分行	2006. 8. 10	2016. 8. 10	人民币	5. 94%		17, 000, 000. 00		20, 000, 000. 00
中信实业银行西安分行	2004. 3. 19	2012. 12. 30	人民币	5. 94%		50, 000, 000. 00		59, 000, 000. 00
工行秦皇岛迎宾路支行	2003. 5. 19	2017. 5. 16	人民币	5. 643%		43, 000, 000. 00		50, 500, 000. 00
马鞍山建行佳山支行	2006. 12. 22	2013. 12. 21	人民币	5. 94%		17, 200, 000. 00		25, 800, 000. 00
建行昌黎支行	2006. 5. 29	2012. 5. 28	人民币	5. 94%		5, 000, 000. 00		13, 000, 000. 00
中行涿州支行	2007. 8. 15	2020. 8. 14	人民币	5. 94%		46, 000, 000. 00		52, 000, 000. 00
招商银行青岛分行云霄路支行	2010. 2. 11	2019. 12. 20	人民币	5. 94%		30, 000, 000. 00		
招商银行青岛分行云霄路支行	2010. 2. 12	2019. 12. 20	人民币	5. 94%		10, 000, 000. 00		
招商银行青岛分行云霄路支行	2010. 5. 19	2019. 12. 20	人民币	5. 94%		36, 000, 000. 00		
招商银行青岛分行云霄路支行	2010. 7. 23	2018. 06. 20	人民币	5. 94%		87, 000, 000. 00		
合计						341, 200, 000. 00		220, 300, 000. 00

(3) 国家开发银行青海省分行质押借款的质押物为青海雄越环保科技有限公司污水处理收费权。

(4) 中信实业银行西安分行质押借款的质押物为西安航空科技产业园供排水有限公司阎良应急供水工程自来水收费专户。保证人情况详见“附注九、5、(2)”。

(5) 工行秦皇岛迎宾路支行质押借款为国中(秦皇岛)污水处理有限公司为构建特许经营权项目基础设施的专项借款，质押物为污水处理特许经营权。

(6) 马鞍山建行佳山支行质押、保证借款为国水(马鞍山)污水处理有限公司用于王家山污水处理厂建设的长期借款，质押物为特许经营权，借款保证人为国中控股有限公司。

(7) 建行昌黎支行质押、保证借款为国水(昌黎)污水处理有限公司为构建特许经营权项目基础设施的专项借款，质押物为污水处理特许经营权，保证人为国中控股有限公司。

(8) 中行涿州支行保证借款为涿州中科国益水务有限公司为构建特许经营项目基础设施的专项借款保证人为黑龙江国中水务股份有限公司。

(9) 招商银行青岛分行云霄路支行借款保证人为国中(天津)水务有限公司, 详见“附注九、5、(2)”。

(10) 招商银行青岛分行云霄路支行质押、保证借款为太原豪峰污水处理有限公司用于太原杨家保污水处理厂 16 万吨/日污水处理项目的升级改造项目的长期借款, 质押物为污水处理收费权, 借款保证人为国中(天津)水务有限公司。

25、专项应付款

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
供水设施改造拨款	2,775,096.46			2,775,096.46
昌黎县管网建设国债专项资金款	32,415,846.86	989,848.00		33,405,694.86
大港油田含油含盐废水深度处理回用项目	765,000.00	85,000.00		850,000.00
合 计	35,955,943.32	1,074,848.00		37,030,791.32

(1) 供水设施改造拨款为汉中市财政局拨付的管网改造专项拨款。

(2) 根据国水(昌黎)污水处理有限公司昌黎县人民政府与本公司签订的“昌黎县污水项目污水收集管网工程建设移交协议”之规定, 县政府委托本公司建设污水收集管网项目, 专项应付款为本公司收到的昌黎县政府拨付的污水管网建设款。

(3) 大港油田含油含盐废水深度处理回用项目款为北京中科国益环保工程有限公司收到的中国科学院拨付的大港油田含油含盐废水深度处理用项目(天津专项)款。

26、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	391,395.13	414,306.01
合 计	391,395.13	414,306.01

依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发[2004]8 号文件本公司取得与资产相关的政府补助 516,530.91 元, 列递延收益, 每年度随资产折旧而相应转入当期

营业外收入。

27、股本

项 目	期初数	本期变动增减（+、-）					数量单位：股
		配股额	送股额	公积金转股	其 他	小 计	期末数
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	229,725,000						229,725,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	229,725,000						229,725,000
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
其中：转配股							
5、机构持股	100,000,000						100,000,000
尚未流通股份合计	329,725,000						329,725,000
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	97,500,000						97,500,000
其中：高管股							
已流通股份合计	97,500,000						97,500,000
三、股份总数	427,225,000						427,225,000

28、资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
股本溢价	849,089,784.70			849,089,784.70
其他资本公积	295,763,615.88			295,763,615.88
合 计	1,144,853,400.58			1,144,853,400.58

29、盈余公积

类 别	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	26,174,258.55			26,174,258.55
合 计	26,174,258.55			26,174,258.55

30、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	-676,565,014.37	-711,855,491.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,086,908.93	35,290,477.53

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-600,478,105.44	-676,565,014.37

31、营业收入、营业成本

(1) 分项列示营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	231,703,997.24	174,033,663.08
其他业务收入	23,028,015.73	12,766,235.33
合计	254,732,012.97	186,799,898.41

(2) 分项列示营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	123,417,688.30	105,628,895.73
其他业务成本	5,570,812.55	5,875,463.06
合计	128,988,500.85	111,504,358.79

(3) 按主营业务分行业列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
供排水及供排水工程	53,886,501.70	36,400,424.00	62,367,318.17	41,684,757.74
污水处理	94,018,099.51	43,819,067.48	78,812,932.89	38,699,150.39
工程服务	23,470,000.00	473,152.87		
工程总包	56,995,050.92	41,964,201.91	30,893,412.02	23,590,254.23
运营服务	3,334,345.11	760,842.04	1,960,000.00	1,654,733.37
合 计	231,703,997.24	123,417,688.30	174,033,663.08	105,628,895.73

(4) 按主营业务分产品列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
供排水及供排水工程	53,886,501.70	36,400,424.00	62,367,318.17	41,684,757.74
污水处理	94,018,099.51	43,819,067.48	78,812,932.89	38,699,150.39
工程服务	23,470,000.00	473,152.87		
总包工程施工	43,533,257.41	31,782,325.10	6,493,140.00	6,453,210.86
技术服务及调试	2,567,009.77	686,040.50	3,474,204.20	1,281,867.10
设备销售	11,263,046.47	8,642,763.19	20,926,067.82	15,855,176.27
运营服务	2,966,082.38	1,613,915.16	1,960,000.00	1,654,733.37
合 计	231,703,997.24	123,417,688.30	174,033,663.08	105,628,895.73

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年度公司前五名客户营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
秦皇岛市财政局	29,258,400.00	11.49
涿州市财政局	19,027,918.25	7.47
马鞍山市市政管理处	17,667,720.00	6.93
北京森达信有限公司	15,000,000.00	5.89
西宁市财政局	10,149,340.00	3.98
合 计	91,103,378.25	35.76

2009 年度公司前五名客户营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
秦皇岛市财政局	29,258,400.00	15.66
马鞍山市市政管理处	15,871,920.00	8.50
涿州市财政局	18,335,295.85	9.82
西宁市财政局	9,488,297.04	5.08

西安飞机工业(集团)有限责任公司	7,168,871.18	3.84
合 计	80,122,784.07	42.90

(6) 营业收入本期发生额较上期发生额增加 67,932,114.56 元,增幅 36.37%, 主要原因为黑龙江国中水务股份有限公司的供排水工程咨询收入和子公司太原豪峰污水处理有限公司工程咨询收入增加所致。

32、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,527,654.43	1,418,962.30
城建税	544,527.21	401,341.71
教育费附加	259,529.68	170,533.50
资源税	5,081.64	4,159.73
其他	10,722.70	
合 计	4,347,515.66	1,994,997.24

营业税金及附加本期发生额较上期发生额增加 2,352,518.42 元,增幅 117.92%, 主要原因是子公司北京中科国益环保有限公司工程收入增加及黑龙江国中水务股份有限公司供排水工程咨询服务收入增加引起营业税增加所致。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,173,274.90	3,500,187.98
资产折旧与摊销	3,207,901.08	3,196,185.70
办公费	765,288.18	733,788.99
修理费	620,127.25	627,038.12
其他	589,606.97	528,792.51
合计	8,356,198.38	8,585,993.30

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	13,657,497.24	10,821,526.94
租赁费	4,393,158.97	3,403,998.86
资产折旧与摊销	3,667,157.89	2,951,320.05
修理费用	592,953.54	951,971.46
税费	3,688,083.00	2,219,074.01
差旅费	615,632.47	513,264.18
办公费	4,974,715.36	4,739,869.66
业务招待费	1,976,632.02	1,150,774.06
劳务费	914,139.03	586,325.30
项目增发费用	5,400,416.07	
其它	2,722,671.72	2,221,269.39
合计	42,603,057.31	29,559,393.91

管理费用本期发生额较上期发生额增加 13,043,663.40 元,增幅 44.13 %,主要原因是本公司本期向社会非公开发行股票致使上市间接费用金额较大。

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,073,147.01	19,992,548.13
减: 利息收入	142,173.69	127,332.30
汇兑损失	0.95	26.00
其 他	75,888.57	52,758.79
合 计	17,006,862.84	19,918,000.62

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,072,037.09	-246,740.91
合 计	1,072,037.09	-246,740.91

资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 1,318,778.00 元,主要原因系本

公司本年度五年以上往来款坏账计提比例发生变化所致。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,333.60	61,216.28
长期股权投资收益	-37,152.39	
合计	-16,818.79	61,216.28

38、营业外收入

(1) 营业外收入分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	207,099.77	518,205.22	207,099.77
其中:固定资产处置利得	207,099.77	518,205.22	207,099.77
政府补助	43,293,790.13	27,443,407.87	25,043,790.13
保险赔款		20,788.08	
盘盈利得		49,881.31	
其 他	60,000.12	81,146.51	60,000.12
合 计	43,560,890.02	28,113,428.99	25,310,890.02

(2) 政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	说明
水费定额补助	18,250,000.00	18,250,000.00	依据西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心对西安航空科技产业园供排水有限公司的补偿协议,本期按保底水量每吨加价1元确认水费定额补助
运营补贴		7,500,000.00	汉中市汉台区财政局依据汉区财[2009]180号文件拨付的供水企业运营补贴款
供水补贴	4,400,000.00	1,200,000.00	依据西安航空科技产业园发展中心解决水质问题的通知取得的供水补贴款
地方留成税款返回	929,510.40	468,067.29	依据西安航空科技产业园供排水有限公司组建框架协议而取得

污染减排先进企业奖	150,000.00		依据西宁市财政局宁财建字[2010]201号文件取得
递延收益转入	22,910.88	25,340.58	依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发[2004]8号文件本公司取得与资产相关的政府补助516,530.91元,列递延收益,随资产折旧而相应转入当期营业外收入
拆迁补偿金	933,640.70		依据昌黄公路拓宽项目房屋地上附着物拆迁补偿协议
政府补贴	10,487,728.15		东营经济技术开发区管理委员会的东营供水项目的政府补贴
政府补贴	6,830,000.00		依据内蒙古达拉特旗经济开发区管理委员会文件开管函[2010]16号文件
技术改造拨款	1,200,000.00		依据鄂尔多斯市财政局文件鄂财工指[2010]391号文件
治污补助	60,000.00		涿州市环保局治污补助
污染减排先进企业奖	30,000.00		依据安徽省人民政府皖政秘[2010]191号
合 计	43,293,790.13	27,443,407.87	

营业外收入本期发生额较上期发生额增加15,447,461.03元,增幅54.95%,原因为系本公司子公司东营国中水务股份有限公司及鄂尔多斯国中水务有限公司政府补助增加所致。

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,733,674.35	204,854.92	1,733,674.35
其中: 固定资产处置损失	1,733,674.35	204,854.92	1,733,674.35
捐赠支出	1,500.00		1,500.00
罚款	52,872.72	40,500.00	52,872.72
税收滞纳金		58,786.99	
其 他	259,411.00	3,106.58	259,411.00
合 计	2,047,458.07	307,248.49	2,047,458.07

营业外支出本期发生额较上期发生额增加1,740,209.58元,增幅566.39%,原因为国中自来水有限公司处置固定资产损失增加所致。

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,715,154.61	5,713,600.25
递延所得税调整	-81,736.87	-385,635.06
合 计	10,633,417.74	5,327,965.19

41、每股收益

(1) 基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	76,086,908.93	35,290,477.53
期初股本总额	427,225,000.00	427,225,000.00
本期增加股本		
本期增加股本月份		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	427,225,000.00	427,225,000.00
基本每股收益	0.1781	0.0826

(2)、基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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

(3) 稀释每股收益

报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

九、关联方关系及交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国中(天津)水务有限公司	控股股东	有限责任公司	天津市	朱勇军	建设、经营城市市政工程、生态环境治理工程,相关技术和设备的开发、生产与销售,并提供相关的技术咨询服务	90000	53.77	53.77	是	794998625

2、存在控制关系的关联方

企业名称	主营业务	与本企业关系	注册地址	企业类型
国中控股有限公司	主要业务从事环保水务、市政城市建设投资、物业投资以及金融证券业务。	控股股东的控股公司	香港	公众有限公司

3、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
汉中市国中自来水有限公司	全资子公司	有限责任公司	汉中市	孙正基	建设、经营并维护供水工程,提供相关的技术咨询服务。	人民币6000万元	100%	100%	222570383
汉中市汉江供水实业有限责任公司	全资孙公司	有限责任公司	汉中市	方军	给排水工程安装施工;给排水设备及配件、五金工具、建材、百货、水产品副食经销;给排水技术服务,打字复印。	人民币502.60万元	100%	100%	295450892
汉中市汉江水业发展有限责任公司	全资孙公司	有限责任公司	汉中市	方军	纯净水、离子水生产销售(有效期至2010年12月5日)、工具、五金、百货、饮水机、水产品批发零售,给排水工程技术服务。	人民币91万元	100%	100%	719727534
西安航空科技产业园供排水有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	孙正基	供水、排水工程的设计、施工、建设;污水处理工程的设计、施工、建设;市政工程的施工、建设、咨询。	人民币4000万元	99%	99%	742836608
青海雄越环保科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	西宁市	毛文雄	设计、研制各种高科技环保设备和产品,承接环保设备安装工程,环保技术咨询,污水处理自动化监测;机械设备、化工原料(不含危险化学品)、玻璃钢制品销售;环保工程	人民币2090万元	95%	95%	757422440
东营国中水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	东营市	雒安国	投资、建设、拥有、运营和维护净水厂、管网、原水增压传输设施、中水厂、城区	人民币11000	55.45%	55.45%	693100492

					集污主干管和污水处理厂；进行相关技术和设备的开发、生产和销售，提供净水、工业原水的销售服务；中水、污水处理服务，水质检测及技术服务。（国家限制、禁止经营的除外，须经审批和许可经营的，须凭批准证书和许可证经营）	万元			
国中（秦皇岛）污水处理有限公司	拟收购控股子公司	有限责任公司	秦皇岛市	朱勇军	建设、经营并维护污水处理厂等环境保护工程；并提供相关的技术咨询服务。	409 万美元	75%	75%	745410629
国水（昌黎）污水处理有限公司	拟收购全资子公司	有限责任公司	秦皇岛市昌黎县	朱勇军	建设、经营并维护污水厂处理及配套主干管网；并提供相关的技术咨询服务。	人民币 2600 万元	100%	100%	76206940X
国水（马鞍山）污水处理有限公司	拟收购全资子公司	有限责任公司	马鞍山市	朱勇军	建设、改造并经营、维护污水处理厂及相关环境保护工程，并提供相关的技术咨询服务。	5066 万港元	100%	100%	762764154
鄂尔多斯市国中水务有限公司	拟收购全资子公司	有限责任公司	鄂尔多斯市达拉特旗	朱勇军	设计、建设、经营和维护污水处理厂及城市集污管网等相关环境保护工程，并提供相关设备开发、生产和销售及技术服务；生产、销售再生水（仅供工业用水）。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）	人民币 6300 万元	100%	100%	676924772
太原豪峰污水处理有限公司	拟收购控股子公司	有限责任公司	太原市	赵立波	污水处理及污水处理设施的建设、经营；污水处理设施的咨询、科研、设计、施工及设备安装。	人民币 9093 万元	80%	80%	689866196
北京中科国益环保工程有限公司	拟收购控股子公司	有限责任公司	北京市	赵越	环境工程专业承包贰级；可承担单项合同额不超过企业注册资本金 5 倍的专业工程环境施工；环境工程（废水）专项工程设计乙级；环境污染治理设施运营；生活污水甲级、工业废水甲级；工业废水甲级；环境设备开发；环境工程咨询、技术开发、环境评估。	人民币 1000 万元	85%	85%	757702231
涿州中科国益水务有限公司	拟收购全资子公司	有限责任公司	涿州市	赵越	污水处理及相关技术咨询、开发服务（涉及行政许可的凭许可证经营）	人民币 3600 万元	100%	100%	788656645

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	主营业务	与本企业关系	企业类型	注册资本	组织机构代码
国中（汉中）石门供水有限公司	自来水生产、销售；自用供水管线、净水厂设计、施工。	同受控股股东控制的公司	有限责任公司	5000 万元	735360680

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联方性质	关联交易定价方式	关联交易内容	2010 年度	2009 年度
接受劳务：					
国中（天津）水务有限公司	控股股东	市场价格	构建污水处理厂工程	49,540,423.75	62,759,576.25

(2) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
国中（天津）水务有限公司	西安航空科技产业园供排水有限公司	59,000,000.00	2012 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 30 日	否
国中（天津）水务有限公司	东营国中水务有限公司	76,000,000.00	2010 年 2 月 10 日	2021 年 12 月 20 日	否
国中控股有限公司	国水（马鞍山）污水处理有限公司	25,800,000.00	2006 年 12 月 22 日	2013 年 12 月 21 日	否
国中控股有限公司	国水（昌黎）污水处理有限公司	13,000,000.00	2006 年 5 月 24 日	2014 年 5 月 27 日	否
国中（天津）水务有限公司	太原豪峰污水处理有限公司	87,000,000.00	2010 年 7 月 23 日	2020 年 6 月 20 日	否

国中（天津）水务有限公司与西安阎良国家航空高技术产业基地发展中心签订保证合同为西安阎良国家航空高技术产业基地发展中心对子公司西安航空科技产业园供排水有限公司向中信实业银行西安分行的借款保证事宜提供反担保（保证）。

6、关联方应收款项

项目名称	关联方名称	关联方性质	期末数		期初数	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国中（汉中）石门供水有限公司	同受控股股东控制的公司			3,090,000.00	
预付账款	国中（天津）水务有限公司	控股股东	33,405,694.86		32,415,846.86	
其他应收款	国中（天津）水务有限公司	控股股东			20,000,000.00	

	国中（汉中）石门供水有限公司	同受控股股东控制的公司			12,878,387.71	
	汉中国中酒店管理有限公司	控股股东的子公司			5,816,375.97	

7、关联方应付款项

项目名称	关联方名称	关联方性质	期末数	期初数
			账面余额	账面余额
应付账款	国中（天津）水务有限公司	控股股东	45,840,423.75	4,700,000.00
其他应付款	国中（天津）水务有限公司	控股股东	191,383,368.64	83,142,212.76

十、或有事项

无

十一、承诺事项

截至本财务报表签发日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、黑龙江国中水务股份有限公司于 2011 年 1 月 13 日获得中国证券监督管理委员会有关批复文件，核准公司非公开发行不超过 11,500 万股新股。该批复自核准之日起六个月内有效。

2、黑龙江国中水务股份有限公司于 2011 年 1 月 14 日以通讯方式召开第四届十八次董事会，会议审议通过为公司控股股东的全资子公司鄂尔多斯市国中水务有限公司向华夏银行呼和浩特市分行申请授信提供担保的议案，担保金额为 8900 万元，截至本公告日，公司及其控股子公司对外提供担保总额为 5500 万元，目前担保余额为 5200 万元，无逾期担保。

3、黑龙江国中水务股份有限公司于 2011 年 2 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，本次向其他特定投资者发行的 10000 万股股份自发行结束之日起十二个月内不得转让，该部分新增股份预计可上市交易的时间为 2012 年 2 月 14 日。本次非公开发行人民币普通股的约定发行价格为不低于根据公司 2010 年 3 月 5 日第四届董事会第十次会议公告日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%，即不低于每股人民币 6.51 元。最终确定本次非公开发行的股票价格为 7.50 元/股，本次发行 A 股股票募集资金总额为 75000 万元，扣除与本次非公开发行股票相关的保荐承销费用等发行费用 2550 万元，实际募

集资金净额为 72450 万元。2011 年 1 月 30 日，中准会计师事务所就特定投资者以现金方式认购国中水务非公开发行 A 股股票事宜进行了验证，并出具了中准验字[2011]2004 号《验资报告》。详见黑龙江国中水务股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股份变动公告。

4、2011 年 2 月 21 日，国中(天津)水务有限公司将质押给北方国际信托股份有限公司的 2322.5 万股公司限售流通股股票解除质押，并办理了质押登记解除手续；同日，天津水务以上述股票质押，出质给百瑞信托有限责任公司，用以担保天津水务向百瑞信托融资人民币壹亿元整(此部分款项共分为两笔，每笔 5000 万元)，质押担保期自 2011 年 2 月 21 日至 2012 年 8 月 20 日。质押双方承诺在限售期内不转让本次质押登记的限售流通股。

5、2010 年 3 月 1 日，根据黑龙江国中水务股份有限公司四届二十次董事会通过的相关决议，黑龙江国中水务公司已完成工商变更登记，并取得黑龙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，其中公司注册资本及实收资本均为 42722.5 万元；公司类型为股份有限公司(上市、外商投资企业投资)。同时 根据 公司股东大会通过的相关决议，目前，公司全资子公司涿州中科国益水务有限公司已完成工商变更登记，并取得涿州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，其中该公司注册资本及实收资本均为 5800 万元；公司类型为有限责任公司(法人独资)。

6、2011 年 3 月 10 日，国中(天津)水务有限公司将 2010 年 7 月 26 日质押给北方国际信托股份有限公司的 7000 万股限售流通股股票解除质押(2010 年 7 月 26 日至 2011 年 7 月 25 日)，并办理了质押登记解除手续；同日，国中(天津)水务有限公司以持有的公司上述股票质押，出质北方信托，用以担保天津水务向北方信托融资人民币 2.63 亿元。质押担保期自 2011 年 3 月 10 日至 2012 年 3 月 9 日。

7、2011 年 3 月 15 日，国中水务股份有限公司收购 100%股权的子公司鄂尔多斯市国中水务有限公司已完成工商变更登记，法人股东变更为本公司，并取得鄂尔多斯市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

8、2011 年 3 月 22 日黑龙江国中水务股份有限公司收购 100%股权的国水(昌黎)污水处理有限公司、国水(马鞍山)污水处理有限公司及 75%股权的国中(秦皇岛)污水处理有限公司三家子公司已完成工商变更登记，并分别取得昌黎县、马鞍山

市、秦皇岛市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

十三、其他重大事项

1、经黑龙江国中水务股份有限公司申请，并经上海证券交易所核准，决定对公司股票交易撤销其他特别处理。公司股票将于2010年8月25日继续停牌一天，2010年8月26日恢复交易。公司股票简称变更为“国中水务”，股票交易日涨跌幅限制由5%恢复为10%，证券代码不变。

2、股权质押

(1) 2010年7月26日，国中(天津)水务有限公司将质押给北方国际信托股份有限公司的7000万股本公司限售流通股股票解除质押(质押担保期自2009年6月26日至2010年6月25日，用于向华夏银行股份有限公司天津分行借款一亿元人民币)，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记解除手续。同日，国中(天津)水务有限公司将本公司7000万股限售流通股重新质押给北方国际信托股份有限公司，质押担保期自2010年7月26日至2011年7月25日。

(2) 2010年9月29日，国中(天津)水务有限公司将质押给北方国际信托股份有限公司的公司7150万股限售流通股股票解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记解除手续。国中(天津)水务有限公司于2010年9月30日以持有的上述公司股票出质给吉林省信托有限责任公司(下称：信托公司)，用以担保天津水务向信托公司融资人民币叁亿元整，质押担保期自2010年9月30日至2012年4月29日。

(3) 2010年11月30日，国中(天津)水务有限公司将质押给北方国际信托股份有限公司的6500万股公司限售流通股股票解除质押，并办理了质押登记解除手续；同日，天津水务以持有的上述公司股票出质给吉林省信托有限责任公司用以担保天津水务向信托公司融资人民币3.25亿元，质押担保期自2010年11月30日至2012年11月29日。

十四、补充资料

1、非经常性损益计算表

非经常性损益项目	2010 年度	2009 年度	说明
1、非流动资产处置损益	-1,526,574.58	313,350.30	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发			

性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,043,790.13	8,725,340.58	不包括依据西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心对西安航空科技产业园供排水有限公司的补偿协议，按保底水量每吨加价1元确认的水费定额补助18,250,000.00元
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、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			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、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			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、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			
12、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			
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、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	20,333.60		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、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			
18、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			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,783.60	49,422.33	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		61,216.28	

22、所得税影响额	-3,609,843.79	-2,285,038.37	
23、少数股东权益影响额(税后)	-3,447,009.31	5,124.24	
合计	16,226,912.45	6,869,415.36	
归属于公司普通股股东的净利润	76,086,908.93	35,290,477.53	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59,859,996.48	28,421,062.17	

2、净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.93	3.90	0.1781	0.0826	0.1781	0.0826
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24	3.14	0.1401	0.0665	0.1401	0.0665

黑龙江国中水务股份有限公司

二〇一一年四月二十九日