

蓝星清洗股份有限公司

收购报告书

上市公司名称：蓝星清洗股份有限公司
股票上市地点：深圳证券交易所
股票简称：蓝星清洗
股票代码：000598
收购人名称：成都市兴蓉投资有限公司
住所：成都市小河街12号天纬商住楼7楼A楼
通讯地址：成都市锦江区柳江街道办包江桥村

财务顾问： 中信建投证券有限责任公司
CHINA SECURITIES CO.,LTD.

二〇一〇年一月

收购人声明

一、收购人依据《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《上市公司收购管理办法》（以下简称《收购管理办法》）及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第16号—上市公司收购报告书》（以下简称《16号准则》）及相关的法律、法规编写本报告书。

二、依据《证券法》、《收购管理办法》的规定，本报告书已全面披露了收购人在蓝星清洗股份有限公司（以下简称“蓝星清洗”）拥有权益的股份。

截至本报告书签署之日，除本报告书披露的持股信息外，收购人没有通过任何其他方式在蓝星清洗拥有权益。

三、收购人签署本报告书已获得必要的授权和批准，其履行亦不违反收购人章程或内部规则中的任何条款，或与之相冲突。

四、收购人通过协议受让股份、以资产认购蓝星清洗非公开发行的股份将合计持有蓝星清洗24,148.20万股股份（占蓝星清洗发行后总股本的比例为52.27%）并成为蓝星清洗的控股股东。根据重组方案，收购人将其持有的成都市排水有限责任公司的100%股权（经成都市国资委备案后2009年4月30日的评估值为164,128.41万元）与蓝星清洗的全部资产及负债（经国务院国资委备案后2009年4月30日的评估值为64,614.45万元）进行置换；蓝星清洗以6.24元/股的价格向收购人非公开发行15,955.93万股股份，收购人以置入资产与置出资产的差额部分和51.05万元现金作为对价进行支付；收购人以从蓝星清洗置换出来的全部资产及负债作为支付对价（7.89元/股）协议受让中国蓝星（集团）股份有限公司（以下简称“蓝星集团”）持有的蓝星清洗8,192.27万股股份（以下简称“目标股份”）。上述重大资产置换、非公开发行股份购买资产和股权转让这三项交易共同构成蓝星清洗重大资产重组不可分割的整体，互为前提，其中任一项交易未获相关通过或批准，包括但不限于中国证监会等相关政府部门的核准，则上述各项交易自动失效并终止实施。蓝星清洗重大资产重组已取得中国证监会核准；蓝星清洗本次重大资产重组将导致收购人触发要约收购义务，已取得中国证监会就该要约收购义务的豁免。

五、本次上市公司发行新股已经中国证监会核准。

六、本次收购是根据本报告书所载明的资料进行的。除本收购人和所聘请的具有

从事证券业务资格的专业机构外，没有委托或授权任何其他人提供未在本报告书中列载的信息和对本报告书做出任何解释或者说明。

目 录

第一节 释义	1
第二节 收购人介绍	4
一、公司简介	4
二、控股股东及实际控制人	4
三、主要业务及最近 3 年财务状况的简要说明	6
四、最近 5 年所涉处罚、诉讼和仲裁情况	7
五、董事、监事、高级管理人员情况	8
六、持有其他上市公司、金融机构股份情况	8
第三节 收购目的及决定	9
一、收购目的	9
二、本次收购决定所履行的相关程序及具体时间	9
第四节 收购方式	11
一、收购人持有蓝星清洗股权情况	11
二、本次股权转让的基本情况	11
三、本次发行的基本情况	18
第五节 收购资金来源	25
一、收购资金来源	25
二、支付方式	25
三、收购人关于收购资金来源的声明	25
第六节 后续计划	26
一、是否拟在未来 12 个月内改变上市公司主营业务或对上市公司主营业务作出重大调整	26
二、未来 12 个月内是否拟对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划	26
三、是否拟改变上市公司现任董事会或高级管理人员的组成	26
四、是否拟对可能阻碍收购上市公司控制权的公司章程条款进行修改及修改的草案	27
五、是否拟对被收购公司现有员工聘用计划作重大变动	27

六、上市公司分红政策的重大变化	28
七、其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划	28
第七节 对上市公司的影响分析	29
一、本次收购对上市公司独立性的影响	29
二、与上市公司的同业竞争情况	31
三、与上市公司的关联交易情况	32
第八节 与上市公司之间的重大交易	35
一、与上市公司及其关联方的交易	35
二、与上市公司董事、监事、高级管理人员的交易	35
三、对拟更换上市公司董事、监事、高级管理人员的补偿或类似安排	35
四、对上市公司有重大影响的合同、默契或安排	35
第九节 前 6 个月内买卖上市交易股份的情况	36
一、收购人前六个月买卖上市公司股票的情况	36
二、收购人董事、监事、高级管理人员及其直系亲属买卖上市公司股票的情况	36
第十节 收购人的财务资料	37
一、收购人最近三年的财务报表	37
二、收购人财务报告审计意见的主要内容	45
三、收购人财务报表的编制基础	46
四、收购人财务报告采用的会计制度	46
五、收购人财务报告主要会计政策	46
六、收购人合并会计报表主要科目注释	63
七、收购人母公司财务报表主要科目注释	93
第十一节 其他重大事项	101
第十二节 备查文件	106
附表	108

第一节 释义

本报告中，除非另有说明，下列简称具有以下含义：

本报告书、收购报告书	指	《蓝星清洗股份有限公司收购报告书》
收购人、兴蓉公司、本公司	指	成都市兴蓉投资有限公司
蓝星集团	指	中国蓝星（集团）股份有限公司
蓝星清洗、上市公司	指	蓝星清洗股份有限公司（000598）
排水公司	指	成都市排水有限责任公司
自来水公司	指	成都市自来水有限责任公司
全域乡镇公司	指	成都市全域乡镇水务投资有限公司
汇锦水业公司	指	成都汇锦水业发展有限公司
污水处理厂	指	成都市污水处理厂
排水监测站	指	成都市城市排水监测站
框架协议	指	蓝星集团、蓝星清洗和兴蓉公司于2009年3月28日签署的《关于股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产之框架协议》
股份转让协议	指	蓝星集团与兴蓉公司于2009年6月2日签署的《中国蓝星（集团）股份有限公司与成都市兴蓉投资有限公司之股份转让协议》
股份转让协议之补充协议	指	蓝星集团与兴蓉公司于2009年7月7日签署的《中国蓝星（集团）股份有限公司与成都市兴蓉投资有限公司之股份转让协议之补充协议》
重组协议	指	蓝星清洗与兴蓉公司于2009年6月2日签署的《蓝星清洗股份有限公司与成都市兴蓉投资有限公司之重大资产置换及发行股份购买资产协议》
重组协议之补充协议	指	蓝星清洗与兴蓉公司于2009年7月7日签署的《蓝星清洗股份有限公司与成都市兴蓉投资有限公司之重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》
本次收购	指	兴蓉公司受让蓝星集团所持蓝星清洗8,192.27万股股份并认购蓝星清洗非公开发行15,955.93万股，合计持有蓝星清洗24,148.20万股（占蓝星清洗发行后总股本52.27%）并成为蓝星清洗控股股东之行为
本次股份转让	指	蓝星集团按7.89元/股的价格以协议方式将持有的蓝星清洗8,192.27万股股份转让给兴蓉公司之行为
本次股份受让	指	兴蓉公司按7.89元/股的价格以协议方式受让蓝星集团持有的蓝星清洗8,192.27万股股份之行为
本次发行	指	蓝星清洗以6.24元/股的价格向兴蓉公司非公开发行15,955.93万股股份之行为
本次认购	指	兴蓉公司以6.24元/股的价格向蓝星清洗认购其非

		公开发行的15,955.93万股股份之行为
本次发行股份购买资产	指	蓝星清洗非公开发行159,559,300股的股份, 购买兴蓉公司置入资产与蓝星清洗置出资产价值的差额部分, 置入资产评估值超出置出资产评估值的差额部分小于股份认购价款的部分 (即510,457.32元), 由兴蓉公司以现金形式向蓝星清洗支付
本次重大资产重组	指	蓝星清洗全部资产和负债与兴蓉公司持有的排水公司100%股权进行重大资产置换, 置换的差额由蓝星清洗向兴蓉公司发行股份购买
本次交易	指	兴蓉公司以持有的排水公司 100%股权与蓝星清洗全部资产和负债进行重大资产置换, 置换的差额由蓝星清洗向兴蓉公司发行股份购买; 同时, 蓝星集团向兴蓉公司转让所持蓝星清洗 81,922,699 股股份, 作为对价, 兴蓉公司以置出资产予以支付。上述重大资产置换及发行股份购买资产与股权转让行为互为前提, 同步操作
目标股份	指	蓝星集团拟以协议方式转让给兴蓉公司的蓝星清洗8,192.27万股股份
置出资产	指	蓝星清洗的全部资产及负债。经中联出具的中联评报字[2009]第189号《资产评估报告书》, 经国务院国资委备案后基准日的评估值为64,614.45万元
置入资产	指	排水公司100%股权。经华衡出具的川华衡评报[2009]65号《评估报告》, 经成都市国资委备案后基准日的评估值为164,128.41万元
差额资产	指	经成都市国资委备案后基准日置入资产的评估值与经国务院国资委备案后基准日置出资产评估值之间的差额为99,513.96万元的资产
先决条件	指	1、本次股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产事宜已经按照《公司法》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件及蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗公司章程之规定, 经各自董事会、股东大会 (或股东会) 等审议通过; 2、与置入资产、置出资产相关的评估报告依照国有资产评估管理的相关规定完成备案并取得备案表; 3、兴蓉公司实施本次交易获得四川省国资委正式批准; 4、蓝星集团转让目标股份获得国务院国资委正式批准; 5、本次重大资产置换及发行股份购买资产获得中国证监会的核准, 兴蓉公司的要约收购义务取得中国证监会的豁免
前20个交易日股票交易均价	指	前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
四川省国资委	指	四川省政府国有资产监督管理委员会

成都市国资委	指	成都市国有资产监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登深圳公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
财务顾问、中信建投	指	中信建投证券有限责任公司
君和	指	四川省君和会计师事务所有限责任公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所有限责任公司, 2009年四川省君和会计师事务所有限公司与信永中和会计师事务所有限责任公司合并, 合并后的事务所名称为信永中和会计师事务所有限责任公司
华衡	指	四川华衡资产评估有限公司
中联	指	中联资产评估有限公司
普华永道	指	普华永道中天会计师事务所有限公司
金杜	指	北京市金杜律师事务所
基准日	指	2009年4月30日, 为评估基准日
资产交割日	指	在先决条件全部成就后, 蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗协商确定的资产交割日期。在该日, 置入资产过户至上市公司名下, 且蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗就置出资产的交割签署资产交接确认书
股份交割日	指	在先决条件全部成就后, 目标股份过户至兴蓉公司名下且本次发行新增股份登记于兴蓉公司名下之日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《收购管理办法》	指	《上市公司收购管理办法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 收购人介绍

一、公司简介

中文名称：成都市兴蓉投资有限公司

住所：成都市小河街 12 号天纬商住楼 7 楼 A 楼

法定代表人：谭建明

注册资本：100,000 万元

营业执照：5101001811680

组织机构代码证：74363257-8

税务登记证：510105743632578

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：成都市水环境基础设施项目的投资及投资管理，城市基础设施资本运作及资产经营管理、项目招标、项目投资咨询、其他基础设施项目投资（以上范围不含证券、金融、期货及其他法律法规限制和禁止项目），房地产开发。

经营期限：2002 年 12 月 9 日至永久

股东名称：成都市国资委

通讯地址：成都市锦江区柳江街道办包江桥村

邮编：610062

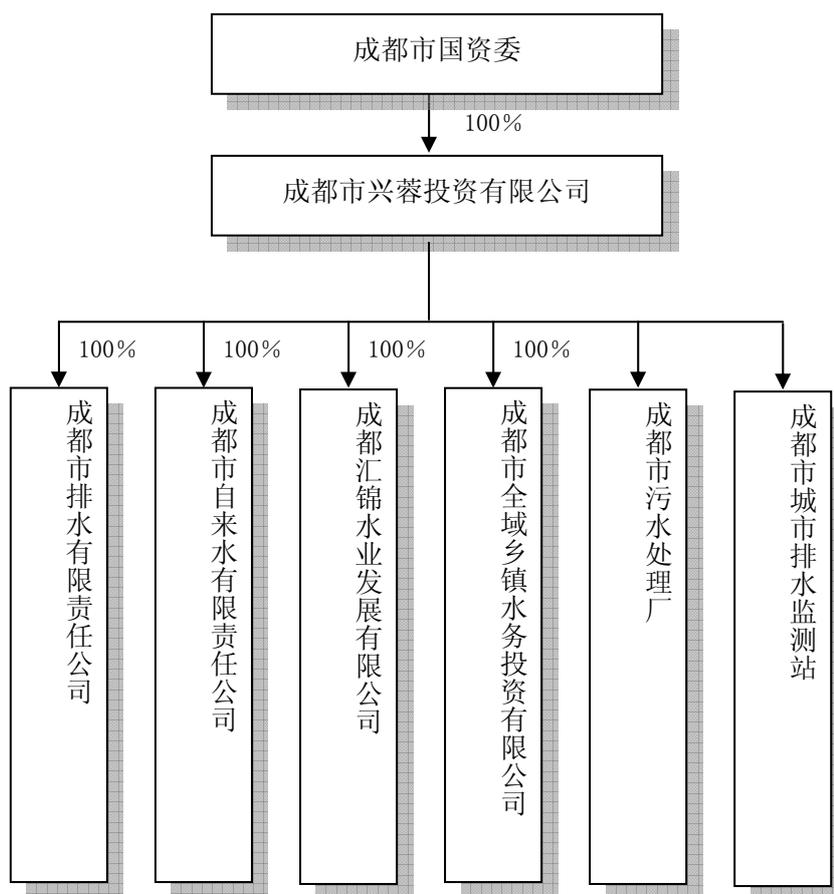
联系人：张颖

电话：028-85910150

传真：028-86130693

二、控股股东及实际控制人

兴蓉公司为成都市国资委的全资子公司，兴蓉公司控股股东及实际实际控制人均为成都市国资委。兴蓉公司的产权控制关系如下图所示：



注：污水处理厂和排水监测站均为事业法人单位，污水处理厂目前无生产经营性资产，并已经成都市机构编制委员会办公室同意撤销。

兴蓉公司主要控股子公司或下属企业的情况如下表所示：

公司名称	注册资本 (万元)	持股比例	主营业务
排水公司	100,000	100%	污水处理厂和市政基础设施的投资、建设和运营管理，污水处理项目和市政基础设施的资本运作、资产经营管理产品制造以及咨询研究、开发和提供服务
自来水公司	100,000	100%	自来水生产、供应；自来水管工程的设计、施工、安装；供水设备的制造、维修；上水管材、管件的批发、零售；工程建设管理服务
汇锦水业公司	4,000	100%	供水设施、设备的设计、制造、销售及技术服务
全域乡镇公司	10,000	100%	成都市乡镇供、排水等水务建设项目的投融资、建设等
污水处理厂	10,111	-	无具体生产经营业务
排水监测站	10	-	对排入城市排水设施的水量、水质进行监测；为征收城市排水设施有偿使用费提供监测数据和资料

三、主要业务及最近 3 年财务状况的简要说明

(一) 主要业务

兴蓉公司主营城市供排水及环保等基础设施的投融资、建设和运营管理，以及其他基础设施建设的投融资和建设管理。

兴蓉公司坚持经济效益和社会效益相统一，通过确立其政府投资公司的信用，采用资产运作、资本运作和多种金融工具募集建设资金，以市场化经营为基础，产业化发展为导向，社会化服务为目标，加快推进城市水务和市政基础设施的投融资建设，提高资产质量和运营效率，促进国有资产保值增值。兴蓉公司主营业务情况如下：

1、污水处理业务

兴蓉公司下属的排水公司拥有八座污水处理厂，日处理能力达 130 万立方米，是成都地区最主要的污水处理企业，污水处理服务区域包括成都市锦江区、青羊区、金牛区、武侯区、成华区以及成都市高新西区和南区，面积 283 平方公里，服务人口超过 300 万人。

2、自来水业务

兴蓉公司下属的自来水公司目前日供水能力为 138 万立方米（含法国威立雅-日本丸红 BOT 项目的 40 万立方米），为成都市外环路以内的中心城区以及郫县、新都、龙泉等周边区县提供自来水供应服务，供水面积超过 300 平方公里，用水人口约 350 万人，是成都地区目前主要的供水企业。

3、其他业务

除城市水务资产的投融资、建设和日常经营外，兴蓉公司作为成都市基础设施建设领域的重要投融资平台，承担了城市基础设施建设项目如中心城水环境综合整治工程，停车场、农贸市场、公共厕所和垃圾中转站项目，农村中小学标准化建设工程，成都技师学院及分院建设，灾后重建项目等。兴蓉公司承担的公益类项目和城市基础设施等城建项目，成都市政府均给予了专项资金补贴支持或配置了相应的政策支持，各项目资金封闭运行，对水务资产的经营不会造成影响。

(二) 最近 3 年财务状况的简要说明

单位：万元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
总资产	1,399,913.94	1,239,202.49	1,144,864.07
净资产	514,689.36	497,530.85	510,409.40
资产负债率 (母公司)	56.66%	54.28%	47.00%
项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业收入	108,209.06	105,953.65	96,008.63
主营业务收入	83,243.50	79,120.74	70,985.46
营业成本	99,825.39	99,609.26	93,075.23
利润总额	23,266.92	5,038.17	216.22
净利润	17,145.70	3,502.38	57.15
营业利润率	7.75%	5.99%	3.06%
净资产收益率 (全面摊薄)	3.33%	0.70%	0.01%

注：上述财务数据已经君和审计，并出具了君和审字（2009）第 5002 号《审计报告》。

兴蓉公司最近三年业绩变化较大的原因主要为：兴蓉公司主要承担了成都市水环境基础设施项目的投资及管理，所需建设资金主要由成都市政府进行拨款投入，兴蓉公司承担运营成本；近年来，兴蓉公司从政府公益性项目投资公司逐步转型为以水务投资运营为主业、市场化运营的公司，兴蓉公司所实施的项目逐步转变为由其自筹资金建设，成都市人民政府根据兴蓉公司的经营规模对其进行补贴，补贴收入增加导致利润增加。此外，营业毛利增长也导致近三年利润有所增加。

四、最近 5 年所涉处罚、诉讼和仲裁情况

兴蓉公司在最近五年内没有受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，没有涉及与经济纠纷有关的已造成重大损失的重大民事诉讼或者仲裁。

五、董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	曾用名	职务	国籍	长期居住地	是否取得其他国家或地区的居留权
1	谭建明	无	董事长	中国	成都	否
2	王文全	无	董事、总经理	中国	成都	否
3	李涌	无	董事	中国	成都	否
4	刘灿	无	董事	中国	成都	否
5	王言敏	无	职工董事	中国	成都	否
6	祝年贵	无	监事会主席	中国	成都	否
7	贾静	无	监事	中国	成都	否
8	谢洪静	无	监事	中国	成都	否
9	向阳	无	监事	中国	成都	否
10	李续	无	监事	中国	成都	否
11	廖晓	无	副总经理	中国	成都	否
12	肖腾文	无	副总经理	中国	成都	否
13	李伟	无	副总经理	中国	成都	否
14	胥正楷	无	财务总监	中国	成都	否
15	颜学贵	无	总工程师	中国	成都	否
16	刘华	无	总经理助理	中国	成都	否
17	张颖	无	总经理助理	中国	成都	否

以上人员在最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁。

六、持有其他上市公司、金融机构股份情况

截至本报告书签署之日，兴蓉公司未持有在境内、境外其他上市公司达到或超过该公司已发行股份5%的情况；兴蓉公司未持有金融机构达到或超过该金融机构总股本5%的情况。

第三节 收购目的及决定

一、收购目的

蓝星集团根据统筹规划，出于整合产业的需要，对蓝星清洗实施重组；通过将蓝星清洗现有全部业务资产、负债、人员均由蓝星集团承接和安置，实现战略退出。

兴蓉公司基于现有经营状况、经营规模以及自身的长远发展战略，拟通过本次重大资产重组，提高上市公司资产质量，增强上市公司盈利能力和持续发展能力。本次交易完成后，蓝星清洗将成为一家规模较大、具备较强竞争力的致力于城市及水环境综合治理的环保类上市公司，公司的盈利能力将得到明显提高，中小股东的利益能得到充分保障。

二、本次收购决定所履行的相关程序及具体时间

（一）2009年3月18日，兴蓉公司召开第二届董事会第三十八次会议，审议通过了以排水公司股权参与竞购目标股份的决议（蓉投董[2009]11号）。

（二）2009年3月18日，成都市国资委出具了《市国资委关于同意成都市兴蓉投资有限公司竞购蓝星清洗股份有限公司股权的批复》（成国资规[2009]56号），同意兴蓉公司以排水公司股权参与竞购目标股份。

（三）2009年3月27日，兴蓉公司召开第二届董事会第四十五次会议，审议通过了与蓝星集团、蓝星清洗签署《框架协议》的决议。

（四）2009年5月15日，兴蓉公司召开第二届董事会第四十六次会议，审议通过了与蓝星集团签署《股份转让协议》，与蓝星清洗签署《重组协议》的决议。

（五）2009年5月26日，成都市国资委出具了《市国资委关于同意成都市兴蓉投资有限公司收购及重组蓝星清洗股份有限公司的批复》（成国资规[2009]117号）。

（六）2009年6月1日，成都市国资委对华衡出具的川华衡评报[2009]第65号《评估报告》予以备案，备案编号：09010。

（七）2009年7月6日，兴蓉公司召开第二届董事会第五十二次会议，审议通过了与蓝星集团签署《股份转让协议之补充协议》，与蓝星清洗签署《重组协议之补充协议》的决议。

（八）2009年7月28日，国务院国资委出具国资产权[2009]585号《关于蓝星清洗

股份有限公司国有股东所持股份转让有关问题的批复》，同意蓝星集团将所持蓝星清洗8,192.2699万股股份转让给兴蓉公司。

（九）2009年8月4日，四川省国资委出具川国资产权[2009]52号《四川省政府国有资产监督管理委员会关于成都市兴蓉投资有限公司拟对蓝星清洗进行重大资产重组有关问题的批复》，同意兴蓉公司实施本次交易。

（十）2009年8月19日，蓝星清洗召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了本次蓝星清洗重大资产置换及发行股份购买资产议案及相关事宜。

第四节 收购方式

一、收购人持有蓝星清洗股权情况

收购人通过本次股份受让以及本次认购成为蓝星清洗控股股东。本次收购前，收购人未持有蓝星清洗股份。

收购人与蓝星集团于2009年6月2日、2009年7月7日分别签署了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，约定收购人以置出资产作为支付对价受让目标股份（7.89元/股），占蓝星清洗发行前总股本的27.08%。

收购人与蓝星清洗于2009年6月2日、2009年7月7日分别签署了《重组协议》和《重组协议之补充协议》，约定蓝星清洗向收购人非公开发行15,955.93万股股份，收购人以差额资产和现金51.05万元作为对价进行支付。

本次收购完成后，收购人共持有蓝星清洗24,148.20万股股份，占蓝星清洗发行后总股本的52.27%，成为蓝星清洗控股股东。

本次收购前后，蓝星清洗股权结构变化情况如下：

实施前股份总数：30,247.07 万股				
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数（万股）	持有有限售条件股份数量（万股）
蓝星集团	国有法人股	27.08%	8,192.27	0
社会公众股	人民币普通股	72.92%	22,054.80	0
实施后股份总数：46,203.00 万股				
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数（万股）	持有有限售条件股份数量（万股）
兴蓉公司	国有法人股	52.27%	24,148.20	24,148.20
社会公众股	人民币普通股	47.73%	22,054.80	0

二、本次股权转让的基本情况

（一）《股份转让协议》主要内容

1、协议转让的当事人

甲方：中国蓝星（集团）股份有限公司

乙方：成都市兴蓉投资有限公司

2、转让股份的数量、比例

本次转让股份的数量为81,922,699股，占蓝星清洗总股本的比例为27.08%。

3、股份性质及性质变动情况

本次转让的股份性质为国有法人股，兴蓉公司受让后目标股份的性质仍为国有法人股。

4、转让价款

目标股份转让价款合计64,563.40万元，转让价格为7.88元/股。

5、股份转让的支付对价、付款安排

股份转让的支付对价为置出资产。

鉴于兴蓉公司并不实际占有和控制置出资产，置出资产将由蓝星清洗直接交付给蓝星集团和/或蓝星集团指定的第三方，蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗应于资产交割日签署资产交接确认书。蓝星清洗应及时转出、蓝星集团应及时接收置出资产，兴蓉公司应在必要范围内为资产交接及时提供协助。

6、协议签订时间

股份转让协议的签订时间为2009年6月2日。

7、生效时间及条件

本协议自双方签字盖章且先决条件全部成就之日起生效。先决条件包括如下条件：

(1) 本次股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产事宜已经按照《公司法》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件及蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗公司章程之规定，经各自董事会、股东大会（或股东会）等审议通过；

(2) 与置入资产、置出资产相关的评估报告依照国有资产评估管理的相关规定完成备案并取得备案表；

(3) 兴蓉公司实施本次交易获得成都市国资委正式批准；

(4) 兴蓉公司受让目标股份获得四川省国资委的正式批准；

(5) 蓝星集团转让目标股份获得国务院国资委正式批准；

(6) 本次重大资产置换及发行股份购买资产获得中国证监会的核准，兴蓉公司的要约收购义务取得中国证监会的豁免。

(二)《股份转让协议之补充协议》主要内容

1、双方同意，目标股份转让价款合计人民币 64,614.45 万元，每股转让价格为人

民币 7.89 元。

2、双方确认，兴蓉公司以置出资产作为对价向蓝星集团支付股份转让价款。根据国务院国资委对《资产评估报告书》的备案结果，置出资产的评估值为人民币 64,614.45 万元，双方协商确定置出资产作价人民币 64,614.45 万元。

3、双方同意将《股份转让协议》的先决条件条款修改为：

本次交易自下列先决条件全部得到满足之日起方可实施：

(1) 本次股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产事宜已经按照《公司法》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件及蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗公司章程之规定，经各自董事会、股东大会（或股东会）等审议通过；

(2) 与置入资产、置出资产相关的评估报告依照国有资产评估管理的相关规定完成备案并取得备案表；

(3) 兴蓉公司实施本次交易获得四川省国资委正式批准；

(4) 蓝星集团转让目标股份获得国务院国资委正式批准；

(5) 本次重大资产置换及发行股份购买资产获得中国证监会的核准，兴蓉公司的要约收购义务取得中国证监会的豁免。

(三) 本次拟转让的股份是否存在被限制转让等情况

1、本次拟转让的股份是否存在被限制转让的情况

本次拟转让的股份不存在被限制转让的情况。

蓝星集团承诺：合法持有且有权转让目标股份，目标股份上不存在任何质押、查封、冻结或其他任何限制股份转让的情形，蓝星集团在蓝星清洗股权分置改革时对目标股份作出的限售承诺已经解除，目标股份可以合法上市交易和转让。

2、本次股份转让是否附加特殊条件

本次股份转让自先决条件全部得到满足之日起方可实施。

3、本次股份转让是否存在补充协议

本次股份转让存在补充协议。收购人与蓝星集团于 2009 年 7 月 7 日签署了《股份转让协议之补充协议》，其主要内容见本节“（二）《股份转让协议之补充协议》主要内容”

4、协议双方是否就股份表决权的行使存在其他安排

协议双方不存在就股份表决权的行使存在其他安排。

5、协议双方是否就出让人在该上市公司中拥有权益的其余股份存在其他安排

股份转让协议履行后，蓝星集团将所持有的目标股份全部过户给收购人，不再留有上市公司股份，协议双方不存在就出让人在上市公司中拥有权益的其余股份存在其他安排。

（四）本次股份转让需要有关部门批准的情况

1、国务院国资委的批准进展情况

蓝星集团实施本次交易已经获得国务院国资委批准。2009年7月28日，国务院国资委出具了《关于蓝星清洗股份有限公司国有股东所持股份转让有关问题的批复》（国资产权[2009]585号）。

2、成都市国资委的批准进展情况

兴蓉公司实施本次交易已经取得成都市国资委批准。2009年5月26日，成都市国资委出具了《市国资委关于同意成都市兴蓉投资有限公司收购及重组蓝星清洗股份有限公司的批复》（成国资规[2009]117号）。

3、四川省国资委的批准进展情况

兴蓉公司实施本次交易已经取得四川省国资委批准。2009年8月4日，四川省国资委出具《四川省政府国有资产监督管理委员会关于成都市兴蓉投资有限公司拟对蓝星清洗进行重大资产重组有关问题的批复》（川国资产权[2009]52号）。

（五）本次股份转让的支付对价——置出资产最近两年及一期的财务状况

1、经审计的财务报告

置出资产为蓝星清洗的全部资产及负债。2007年度财务报表已经天职国际会计师事务所有限公司审计并出具了天职京审字[2008]638号标准无保留意见的《审计报告》；2008年度财务报表、2009年1~8月份财务报表已经普华永道审计并出具了普华永道中天审字（2009）第10046号、普华永道中天审字（2009）第10060号标准无保留意见的《审计报告》。

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2009年8月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：			
货币资金	446,566,745.66	162,720,268.26	207,264,814.15
应收票据	61,397,829.52	109,770,490.63	51,136,921.81
应收账款	140,258,917.77	151,935,682.24	134,831,229.81
预付款项	90,875,735.46	69,002,219.24	93,545,026.72
其他应收款	44,773,944.81	38,269,055.65	72,158,856.66

存货	245,780,177.33	291,751,287.01	194,408,460.74
其他流动资产	14,699,956.77	15,905,878.49	-
流动资产合计	1,044,353,307.32	839,354,881.52	753,345,309.89
非流动资产：			
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	28,646,222.88	29,142,728.95	26,915,726.36
固定资产	809,385,891.81	878,405,867.55	814,614,638.14
在建工程	82,319,391.69	48,034,571.39	28,113,409.22
工程物资	6,724,920.78	2,332,693.68	794,951.00
无形资产	243,597,193.63	248,846,125.61	148,679,835.26
长期待摊费用	265,557.83	293,511.03	335,440.83
递延所得税资产	42,740,592.21	11,782,246.01	3,425,515.29
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,213,679,770.83	1,218,837,744.22	1,022,879,516.10
资产总计	2,258,033,078.15	2,058,192,625.74	1,776,224,825.99
项目	2009年8月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：			
短期借款	714,430,000.00	580,380,000.00	373,000,000.00
应付票据	40,100,000.00	106,530,000.00	30,000,000.00
应付账款	205,368,829.75	210,480,342.96	147,196,856.98
预收款项	159,533,993.97	93,905,090.46	71,141,582.94
应付职工薪酬	8,230,868.20	4,193,637.19	8,201,966.45
应交税费	21,926,442.39	15,279,359.41	59,148,938.72
应付利息	3,014,162.50	-	107,073.50
其他应付款	390,171,433.56	190,571,606.95	81,158,566.70
一年内到期的非流动负债	16,250,000.00	44,000,000.00	109,000,000.00
其他流动负债	31,396,664.07	13,035,040.42	-
流动负债合计	1,590,422,394.44	1,258,375,077.39	878,954,985.29
非流动负债：			
长期借款	26,250,000.00	35,000,000.00	79,000,000.00
长期应付款	-	-	11,657,000.00
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	32,404,657.52
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	31,250,000.00	40,000,000.00	123,061,657.52
负债合计	1,621,672,394.44	1,298,375,077.39	1,002,016,642.81
所有者权益：			
股本	302,470,737.00	302,470,737.00	302,470,737.00
资本公积	207,302,487.51	206,950,908.11	206,950,908.11
盈余公积	69,057,281.80	69,057,281.80	77,021,947.61
未分配利润	-32,366,468.77	82,696,021.66	84,306,366.81
归属于母公司所有者权益合计	546,464,037.54	661,174,948.57	670,749,959.53
少数股东权益	89,896,646.17	98,642,599.78	103,458,223.65
所有者权益合计	636,360,683.71	759,817,548.35	774,208,183.18
负债和所有者权益总计	2,258,033,078.15	2,058,192,625.74	1,776,224,825.99

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2009年1~8月	2008年	2007年
一、营业收入	1,252,691,676.18	2,367,897,746.36	2,066,268,423.45
减：营业成本	1,157,692,003.64	2,136,697,696.62	1,752,163,024.38
营业税金及附加	6,489,268.23	10,343,340.81	13,574,081.48
销售费用	34,786,983.98	44,462,629.96	35,296,763.17
管理费用	115,951,818.88	119,082,838.80	89,771,751.86
财务费用	31,936,368.61	53,156,195.58	48,632,421.50
资产减值损失	38,563,205.86	24,504,019.66	2,394,302.04
二、营业利润	-132,727,973.02	-20,348,975.07	124,436,079.02
加：营业外收入	3,329,917.31	1,927,914.68	16,206,997.30
减：营业外支出	20,940,576.96	946,333.65	11,171,622.21
其中：非流动资产处置损失	80,590.12	3,582.00	-
三、利润总额	-150,338,632.67	-19,367,394.04	129,471,454.11
减：所得税费用	-26,881,768.02	-6,249,941.37	34,586,164.64
四、净利润	-123,456,864.65	-13,117,452.67	94,885,289.47
归属于母公司所有者的净利润	-115,062,490.43	-9,575,010.96	79,646,658.09
少数股东损益	-8,394,374.22	-3,542,441.71	15,238,631.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.38	-0.03	0.26
（二）稀释每股收益	-0.38	-0.03	0.26
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合(亏损)/收益总额	-123,456,864.65	-13,117,452.67	94,885,289.47

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2009年1~8月	2008年	2007年
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	1,539,450,552.98	2,747,757,173.14	2,168,409,399.55
收到的税费返还	-	1,134,327.71	3,952,715.20
收到其他与经营活动有关的现金	41,196,694.62	63,600,357.24	139,850,464.91
经营活动现金流入小计	1,580,647,247.60	2,812,491,858.09	2,312,212,579.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-1,298,606,142.82	2,328,512,083.39	1,505,552,518.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-73,538,318.87	111,233,370.30	73,301,904.27
支付的各项税费	-40,682,723.12	131,025,151.36	114,847,166.60
支付其他与经营活动有关的现金	-53,716,551.37	68,271,273.30	177,158,627.29
经营活动现金流出小计	-1,466,543,736.18	2,639,041,878.35	1,870,860,216.78
经营活动产生的现金流量净额	114,103,511.42	173,449,979.74	441,352,362.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	1,000,000.00

取得投资收益收到的现金	-	-	5,828,336.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,718,496.46	396,811.52	3,580,500.00
投资活动现金流入小计	1,718,496.46	396,811.52	10,408,836.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-70,389,530.65	299,743,616.24	80,237,781.78
投资支付的现金	-	-	157,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	6,500.00
投资活动现金流出小计	-70,389,530.65	299,743,616.24	237,244,281.78
投资活动产生的现金流量净额	-68,671,034.19	-299,346,804.72	-226,835,445.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	22,300,000.00
取得借款收到的现金	662,430,000.00	809,451,500.00	515,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	238,040,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	900,470,000.00	809,451,500.00	538,150,000.00
偿还债务支付的现金	-564,880,000.00	711,071,500.00	603,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-26,376,231.74	53,019,453.62	53,844,135.75
支付其他与筹资活动有关的现金	-89,610,000.00	420,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-680,866,231.74	764,510,953.62	656,844,135.75
筹资活动产生的现金流量净额	219,603,768.26	44,940,546.38	-118,694,135.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-88,731.19	93,760.54	-
五、现金及现金等价物净增加额	264,947,514.30	-80,862,518.06	95,822,781.50
加：期初现金及现金等价物余额	126,402,296.09	207,264,814.15	111,442,032.65
六、期末现金及现金等价物余额	391,349,810.39	126,402,296.09	207,264,814.15

2、资产评估报告

根据中联评估出具的中联评报字[2009]第189号《资产评估报告书》，并经国务院国资委以20090054号《国有资产评估项目备案表》备案确认。本次拟置出资产分别采用资产基础法和收益法进行评估，最终确定以资产基础法评估值作为最终的评估结果，截至2009年4月30日，置出资产调整后账面价值44,174.09万元，评估值为64,614.45万元，评估增值率为46.27%，评估值较2009年4月30日蓝星清洗归属于母公司所有者的股东权益54,639.04万元高18.26%，资产评估结果汇总如下：

单位：万元

项目	账面价值	调整后账面值	评估价值	增减值	增值率
流动资产	50,815.15	50,815.15	50,922.41	107.26	0.21%
长期投资	42,618.08	42,618.08	58,718.56	16,100.48	37.78%
固定资产	17,488.56	17,488.56	17,296.87	-191.69	-1.10%
无形资产	7,929.90	7,929.90	12,354.21	4,424.31	55.79%
其中：土地使用权	6,263.93	6,263.93	10,676.98	4,413.05	70.45%
其他资产	590.53	590.53	590.53	-	-
资产总计	119,442.22	119,442.22	139,882.58	20,440.36	17.11%

流动负债	75,268.13	75,268.13	75,268.13	-	-
非流动负债	-	-	-	-	-
负债总计	75,268.13	75,268.13	75,268.13	-	-
净资产	44,174.09	44,174.09	64,614.45	20,440.36	46.27%

3、拟置出资产评估增值情况说明

截至评估基准日2009年4月30日，拟置出资产评估增值20,440.36万元，主要是长期投资、无形资产评估增值所致，分别评估增值16,100.48万元、4,424.31万元。资产评估结果汇总如下：

(1) 长期投资

截至评估基准日2009年4月30日，公司长期投资评估增值率为37.78%，长期投资调整后账面价值为42,618.08万元，评估值58,718.56万元，评估增值16,100.48万元，主要是公司根据会计准则的规定，对控股子公司采用成本法核算，导致长期投资的账面价值较低。

(2) 无形资产

截至评估基准日2009年4月30日，公司无形资产评估增值率为55.79%，主要是土地使用权评估增值所致，公司土地使用权5宗，土地面积共126,614.61平方米，调整后账面价值6,263.93万元，评估值10,676.98万元，评估增值4,413.05万元，主要是地价上升所致。

三、本次发行的基本情况

(一) 发行数量及比例

本次发行的数量为159,559,300股，占发行后蓝星清洗总股本的34.53%。

(二) 发行价格及定价依据

本次发行价格为：6.24元/股。

本次发行的定价基准日为蓝星清洗关于本次重大资产置换及发行股份购买资产事项的第一次董事会决议公告日，即2009年4月3日。发行价格确定为定价基准日前20个交易日蓝星清洗股票交易均价，即6.24元/股。在本次发行的定价基准日至发行日期间，蓝星清洗如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深交所的相关规则对发行价格进行相应调整。

(三) 支付条件和支付方式

兴蓉公司以差额资产和现金51.05万元作为本次发行的支付对价。

支付方式为：兴蓉公司将排水公司100%股权过户给蓝星清洗。

具体重组方案详见《蓝星清洗股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》。

（四）已履行的批准程序

1、本次发行已经蓝星清洗第五届董事会第十一次会议、第十五次会议及第十六次会议审议通过。

2、本次发行已经蓝星清洗2009年第一次临时股东大会审议通过。

3、兴蓉公司实施本次交易已经取得成都市国资委和四川省国资委批准。2009年5月26日，成都市国资委出具了《市国资委关于同意成都市兴蓉投资有限公司收购及重组蓝星清洗股份有限公司的批复》（成国资规[2009]117号）。2009年8月4日，四川省国资委出具《四川省政府国有资产监督管理委员会关于成都市兴蓉投资有限公司拟对蓝星清洗进行重大资产重组有关问题的批复》（川国资产权[2009]52号）。

4、本次发行已经中国证监会核准。

5、本次收购已经取得中国证监会豁免收购人要约收购义务。

（五）转让限制或承诺

兴蓉公司自本次发行完成之日起三十六个月内不转让其在上市公司中拥有权益的股份，之后按中国证监会和深交所的规定执行。

（六）与上市公司之间的其他安排

1、自基准日起至资产交割日止，置出资产在此期间产生的损益均由上市公司享有或承担。

2、自基准日起至资产交割日止，置入资产在此期间产生的损益均由兴蓉公司享有或承担。

（七）相关协议的主要内容

1、《重大资产置换及发行股份购买资产协议》的主要内容

2009年6月2日，兴蓉公司与蓝星清洗签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议》，该协议的主要内容如下：

（1）蓝星清洗以其全部资产及负债（作为置出资产）与兴蓉公司持有的排水公司100%股权（作为置入资产）的等值部分进行置换。

（2）根据四川华衡资产评估有限公司出具的川华衡评报[2009]65号《评估报告》，截至2009年4月30日，置入资产的评估值为164,128.41万元。双方确认，置入资产作价164,128.41万元。

(3) 根据中联资产评估有限公司出具的中联评报字[2009]第189号《资产评估报告书》，截至2009年4月30日，置入资产的评估值为64,563.40万元。双方确认，置出资产作价64,563.40万元。

(4) 置入资产评估值超过置出资产评估值的差额部分995,650,107.18元由蓝星清洗按照每股6.24元的价格向兴蓉公司发行159,559,300股股份进行购买。置入资产评估值超出置出资产评估值的差额部分大于股份认购价款的部分（即75.18元），由蓝星清洗以现金形式向兴蓉公司支付。

2、《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》的主要内容

2009年7月7日，兴蓉公司与蓝星清洗签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》，该协议的主要内容如下：

(1) 根据国务院国资委对《资产评估报告书》的备案结果，双方同意，置出资产的作价由64,563.40万元相应调整为64,614.45万元。

(2) 对于置出资产作价的增加部分即51.05万元，双方同意由兴蓉公司以现金形式向蓝星清洗支付。

(3) 本次交易自下列先决条件全部得到满足之日起方可实施：

a. 本次股份转让、重大资产置换及发行股份购买资产事宜已经按照《公司法》及其它相关法律、法规、规章、规范性文件及蓝星集团、兴蓉公司及蓝星清洗公司章程之规定，经各自董事会、股东大会（或股东会）等审议通过；

b. 与置入资产、置出资产相关的评估报告依照国有资产评估管理的相关规定完成备案并取得备案表；

c. 兴蓉公司实施本次交易获得四川省国资委正式批准；

d. 蓝星集团转让目标股份获得国务院国资委正式批准；

e. 本次重大资产置换及发行股份购买资产获得中国证监会的核准，兴蓉公司的要约收购义务取得中国证监会的豁免。

(八) 排水公司最近两年及一期的财务状况

1、经审计的财务报告

经信永中和审计并出具 XYZH/2009CDA8024 号标准无保留意见的《审计报告》，排水公司最近两年及一期的资产负债表、损益表、现金流量表如下所示：

(1) 资产负债表

单位：元

资 产	2009年8月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动资产：			
货币资金	442,008,212.46	360,090,401.85	471,569,543.00
应收票据	-	-	-
应收账款	47,732,085.00	-	-
预付账款	19,838,769.94	35,287,388.76	103,767,121.61
应收利息	-	-	-
其他应收款	7,292,630.21	23,690,190.45	1,486,247.34
存 货	1,139,729.12	1,868,033.50	1,651,739.34
一年内到期的非流动 资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	518,011,426.73	420,936,014.56	578,474,651.29
非流动资产：			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	100,000.00	600,000.00
投资性房地产	7,849,000.54	9,244,481.74	9,679,041.34
固定资产	1,236,026,731.49	1,305,147,513.31	3,001,817,377.37
在建工程	4,236,362.30	65,989,091.73	196,762,211.43
工程物资	-	-	-
无形资产	624,560,190.82	383,184,959.03	390,655,734.31
长期待摊费用	335,314.17	459,278.81	460,725.77
递延所得税资产	480,510.86	525,928.39	10,451,275.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,873,488,110.18	1,764,651,253.01	3,610,426,365.79
资 产 总 计	2,391,499,536.91	2,185,587,267.57	4,188,901,017.08
负债及股东权益	2009年8月31日	2008年12月31日	2007年12月31日
流动负债：			
短期借款	-	30,000,000.00	-
应付票据	-	-	-
应付账款	199,909,501.31	131,130,487.99	8,196,912.05
预收账款	-	-	-
应付职工薪酬	298,723.37	125,179.27	83,001.53
应交税费	31,378,843.89	13,626,775.98	9,343,156.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	19,267,971.44	478,961,160.12	611,121,042.88
一年内到期的非流动 负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	250,855,040.01	653,843,603.36	628,744,113.35
非流动负债：			
长期借款	630,403,622.26	109,514,840.36	118,145,835.87
长期应付款	-	-	-
专项应付款	15,000,000.00	386,713,000.00	386,713,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	645,403,622.26	496,227,840.36	504,858,835.87
负债合计	896,258,662.27	1,150,071,443.72	1,133,602,949.22
股东权益：			
股本(实收资本)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	392,179,233.08	92,044,426.71	2,162,492,712.61
盈余公积	-	-	-
未分配利润	103,061,641.56	-56,528,602.86	-107,194,644.75
外币报表折算差额	-	-	-
股东权益合计	1,495,240,874.64	1,035,515,823.85	3,055,298,067.86
负债及股东权益总计	2,391,499,536.91	2,185,587,267.57	4,188,901,017.08

(2) 损益表

单位：元

项 目	2009年1~8月	2008年度	2007年度
一、营业收入	375,369,017.00	361,967,354.00	298,071,400.00
减：营业成本	151,431,161.22	273,844,401.89	239,767,430.37
营业税金及附加	369,838.51	342,421.15	86,524.10
销售费用	-	-	-
管理费用	10,290,015.84	11,239,174.14	5,360,847.00
财务费用	23,704,445.02	17,855,326.46	2,110,390.32
资产减值损失	1,788,932.93	1,275,395.13	-88,973.79
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	3,195,735.84	-
二、营业利润	187,784,623.48	60,606,371.07	50,835,182.00
加：营业外收入	-	-	499.85
减：营业外支出	-	14,982.00	1,566.47
其中：非流动资产处理损失	-	-	-
三、利润总额	187,784,623.48	60,591,389.07	50,834,115.38
减：所得税费用	28,194,379.06	9,925,347.18	8,985,825.88
四、净利润	159,590,244.42	50,666,041.89	41,848,289.50

(3) 现金流量表

单位：元

项目	2009年1~8月	2008年度	2007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	324,359,275.00	360,481,354.00	296,682,600.00
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	25,840,293.46	3,220,113.11	2,042,040.09
经营活动现金流入小计	350,199,568.46	363,701,467.11	298,724,640.09
购买商品、接受劳务支付的现金	58,886,118.37	94,434,055.24	68,117,909.57
支付给职工以及为职工支付的现金	13,052,909.16	8,943,700.58	5,739,551.52
支付的各项税费	17,364,448.13	287,033.86	259,080.92
支付的其他与经营活动有关的现金	20,281,271.95	21,616,602.65	58,785,208.43
经营活动现金流出小计	109,584,747.61	125,281,392.33	132,901,750.44
经营活动产生的现金流量净额	240,614,820.85	238,420,074.78	165,822,889.65

二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资所收到的现金	-	100,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	3,195,735.84	-
收到的其他与投资活动有关的现金	44,999,120.00	56,268,259.57	12,032,866.93
投资活动现金流入小计	44,999,120.00	159,463,995.41	12,032,866.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,080,416.01	524,555,515.05	416,894,224.92
投资所支付的现金	-	100,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	75,874,335.48	23,458,191.20	-
投资活动现金流出小计	304,954,751.49	648,013,706.25	416,894,224.92
投资活动产生的现金流量净额	-259,955,631.49	-488,549,710.84	-404,861,357.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资所收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	150,000,000.00	30,000,000.00	2,140,672.45
收到其他与筹资活动有关的现金	15,000,000.00	139,600,888.65	601,636,094.36
筹资活动现金流入小计	165,000,000.00	169,600,888.65	603,776,766.81
偿还债务所支付的现金	43,185,352.33	4,795,806.11	19,586,930.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,556,026.42	26,154,587.63	13,858,393.11
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	63,741,378.75	30,950,393.74	33,445,323.43
筹资活动产生的现金流量净额	101,258,621.25	138,650,494.91	570,331,443.38
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	81,917,810.61	-111,479,141.15	331,292,975.04
加：期初现金及现金等价物余额	360,090,401.85	471,569,543.00	140,276,567.96
六、期末现金及现金等价物余额	442,008,212.46	360,090,401.85	471,569,543.00

2、资产评估报告

经华衡评估并出具的川华衡评报[2009]65号《评估报告》，并经成都市国资委以09010号《国有资产评估项目备案表》备案确认，本次置入资产的价值采用成本法进行评估，基准日排水公司股东权益账面价值140,609.31万元，评估价值164,128.41万元，增值率16.73%。资产评估结果汇总如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率
流动资产	44,918.39	45,168.18	249.79	0.56%
非流动资产	190,675.13	213,944.44	23,269.31	12.20%
其中：投资性房地产	792.8	801.41	8.61	1.09%
固定资产	126,702.47	140,745.46	14,042.99	11.08%
在建工程	216.59	154.94	-61.65	-28.46%
无形资产	62,877.12	72,196.21	9,319.09	14.82%
长期待摊费用	39.73	-	-39.73	-100%
递延所得税资产	46.41	46.41	-	-
资产总计	235,593.52	259,112.62	23,519.10	9.98%

流动负债	30,649.72	30,649.72	-	-
非流动负债	64,334.49	64,334.49	-	-
负债合计	94,984.21	94,984.21	-	-
股东权益	140,609.31	164,128.41	23,519.10	16.73%

3、拟置入资产评估增值情况说明

(1) 流动资产

排水公司流动资产评估增值率0.56%，为应收账款评估增值，应收账款按每笔可收回金额确定评估值，其中：应收成都市财政局污水处理费的收款风险小，评估时未预计坏账损失导致评估增值249.79万元。

(2) 非流动资产

排水公司非流动资产评估增值率12.20%，主要为固定资产、无形资产评估增值所致，分别评估增值14,042.99万元、9,319.09万元，固定资产评估增值主要为房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施评估增值，无形资产评估增值均为土地使用权评估增值所致。

a. 固定资产

固定资产采用成本法评估，评估增值主要是评估基准日的建材价格及人工工资较建设期的建材价格及人工工资提高，及评估采用的经济寿命年限比企业会计折旧年限长，从而导致评估增值。固定资产账面价值126,702.47万元，评估价值140,745.46万元，评估增值14,042.99万元，增值率为11.08%；其中，房屋建筑物账面价值10,570.95万元，评估值为12,115.75万元，评估增值1,544.80万元；构筑物及其他辅助设施账面价值79,536.98万元，评估值为91,390.49万元，评估增值11,853.52万元。

b. 无形资产——土地使用权

土地使用权采用成本法与基准地价修正法对8宗土地进行评估，并以成本法和基准地价修正法评估结果的加权平均值作为待估宗地的最终评估结果。排水公司土地使用权共计8宗，土地面积共954,763.63平方米，原始入账价值71,275.99万元，账面价值62,872.44万元。评估值为72,191.53万元，评估增值9,319.09万元，评估增值率为14.82%，主要是排水公司实际占用土地时间较早，因取得土地实际发生的成本较低，而在评估基准日土地市场价格上涨，故导致土地评估增值。

第五节 收购资金来源

一、收购资金来源

（一）本次股权转让所需资金来源

收购人受让目标股份不存在现金支付情况。

收购人本次受让目标股份应支付64,614.45万元，收购人将置出资产作为对价支付给蓝星集团。

（二）本次发行认购所需资金来源

收购人本次认购应支付99,565.00万元，收购人以差额资产作为支付对价，对于差额资产小于本次认购应支付的99,565.00万元的部分51.05万元，由收购人向蓝星清洗以现金方式支付。此项现金来源于收购人自有资金。

2003年4月16日，依据《关于划转成都市排水有限责任公司国有股权的通知》（成办函[2003]74号），排水公司国有股权全部被划转至收购人。2003年4月18日，排水公司完成国有股权划转的工商变更登记手续，成为收购人的全资子公司，收购人合法持有排水公司100%股权。

二、支付方式

本次收购的支付方式详见本报告书第四节“二、本次股权转让的基本情况”之“（一）《股份转让协议主要内容》”之“5、股份转让的支付对价、付款安排”和“三、本次发行的基本情况”之“（三）支付条件和支付方式”。

三、收购人关于收购资金来源的声明

收购人郑重声明：除差额资产小于本次认购应支付的99,565.00万元的部分51.05万元由收购人向蓝星清洗以现金方式支付外，本次收购不存在现金支付情况，收购人合法持有排水公司100%股权，该股权不存在任何质押、查封、冻结或其他任何限制转让的情形。

同时收购人郑重声明：不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资的情形，也无直接或间接来源于蓝星清洗及其关联方的资金。

第六节 后续计划

一、是否拟在未来 12 个月内改变上市公司主营业务或对上市公司主营业务作出重大调整

在未来12个月内，若本次重大资产重组顺利完成，蓝星清洗主营业务将作出重大调整，其主营业务将变更为污水处理服务，公司从而转型为一家致力于城市及水环境综合治理的环保类上市公司。

二、未来 12 个月内是否拟对上市公司或其子公司的资产和业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划

未来12个月内，若实施本次重大资产重组，蓝星清洗将进行重大资产置换及发行股份购买资产。蓝星清洗以置出资产与收购人所持有置入资产进行置换，蓝星清洗向收购人发行15,955.93万股股份，收购人以差额资产和现金51.05万元作为对价进行支付。

三、是否拟改变上市公司现任董事会或高级管理人员的组成

在本次收购完成之后，收购人拟改变蓝星清洗现任董事会、监事会和高级管理人员的组成。根据《框架协议》、《股份转让协议》，具体安排如下：

（一）蓝星集团应促使其提名或委派的在任董事按照上市公司章程规定程序在股份交割日后五个工作日内向上市公司提出辞职，并且蓝星集团应在股份交割日后的五个工作日内按照上市公司章程规定程序促成上市公司召开董事会会议，审议以下事项：1、同意蓝星集团提名或委派的在任董事辞职；2、提名兴蓉公司推荐的、具有任职资格的人员为上市公司的继任董事候选人；3、同意于股份交割日后的二十五日内召开上市公司股东大会对董事会改组事项进行审议。

（二）蓝星集团应促使其提名或委派的在任监事按照上市公司章程规定程序在股份交割日后的五个工作日内向上市公司提出辞职，并且蓝星集团应在股份交割日后的五个工作日内按照上市公司章程规定程序促成上市公司召开监事会会议，审议以下事项：1、同意蓝星集团提名或委派的在任监事辞职；2、提名兴蓉公司推荐的、具有任

职资格的人员为上市公司的继任监事候选人；3、同意于股份交割日后的二十五日内召开上市公司股东大会对监事会改组事项进行审议。

（三）在上市公司董事会和监事会按上款规定完成改组后，上市公司将根据上市公司业务经营的需要对高级管理人员进行调整。

四、是否拟对可能阻碍收购上市公司控制权的公司章程条款进行修改及修改的草案

本次收购完成后，蓝星清洗将根据重大资产重组后的实际情况及股东提议，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规及蓝星清洗内部制度的相关要求，对蓝星清洗章程进行修改。

目前暂时未有详细的修改计划，待具体修改方案形成后将严格按照相关规定履行程序，并及时进行信息披露。

五、是否拟对被收购公司现有员工聘用计划作重大变动

收购人拟对蓝星清洗现有员工聘用计划作出重大变动。

本次交易完成后，上市公司全部员工与上市公司的劳动关系、组织关系、养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险关系全部解除，由蓝星集团继受。

根据《股份转让协议》，具体安排如下：

（一）根据“人随资产走”的原则，蓝星清洗的全部员工（指截至资产交割日的全部员工，包括但不限于在岗职工、待岗职工、内退职工、离退休职工、停薪留职职工、借调或借用职工、临时工等，下同）的劳动关系、组织关系（包括但不限于党团关系）、养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险关系，其他依法应向员工提供的福利，以及蓝星清洗与员工之间之前存在的其他任何形式的协议、约定、安排和权利义务等事项在资产交割日后均由蓝星集团继受，并由蓝星集团负责进行安置。

（二）蓝星集团及/或蓝星集团指定的第三方负责接受及安置蓝星清洗的全部员工。

（三）因蓝星清洗提前与员工解除劳动关系而引起的有关补偿和/或赔偿事宜（如有），由蓝星集团及/或蓝星集团指定的第三方负责解决。

（四）蓝星清洗与其员工之间的全部已有或潜在劳动纠纷等，均由蓝星集团负责解决。

2009年3月26日，蓝星清洗职工代表大会审议通过了本次重大资产重组方案及相关

职工安置方案。

六、上市公司分红政策的重大变化

截至本报告书签署日，收购人暂无调整上市公司分红政策的计划。本次重大资产重组完成后，上市公司分红政策若有重大变化，将严格按照相关规定履行程序，并及时进行信息披露。

七、其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划

在本次重大资产重组完成后，上市公司将依据公司发展的实际状况对业务和组织结构将进行调整。除此之外，收购人暂无其他对上市公司业务和组织结构有重大影响的计划。

第七节 对上市公司的影响分析

一、本次收购对上市公司独立性的影响

本次收购完成后，收购人将按照有关法律法规及上市公司章程的规定行使控股股东的权利并履行相应的义务，上市公司仍将具有独立经营能力，包括采购、生产、销售、知识产权等方面的独立。收购人承诺将根据有关法律、法规和规章的要求，确保上市公司在人员、财务、机构、业务、资产等方面的独立性。

（一）上市公司人员的独立性

1、根据《股份转让协议》，上市公司截至交割日的所有员工将由蓝星集团负责安置，并确保蓝星清洗现有全部资产、负债、业务、人员置出从而成为净壳。

2、上市公司在接收排水公司100%股权的同时，排水公司人员也随之进入上市公司。原为排水公司提供劳务的人员中有210名员工系兴蓉公司下属污水处理厂事业单位职工身份，为了确保排水公司上市之后，能保证上市公司人员的独立性，兴蓉公司已开展相关人员身份转换工作。

2009年3月16日，成都市人事局已出具《关于同意成都市污水处理厂事业单位人员身份转换的批复》（成人办发[2009]53号），同意兴蓉公司实施污水处理厂事业单位人员身份转换工作；2009年4月29日，成都市人民政府出具《成都市人民政府办公厅关于做好成都市污水处理厂改制工作的通知》（成办函[2009]127号），要求按照成都市污水处理厂职工身份转换方案由兴蓉公司具体负责实施事业单位人员身份转换工作；2009年5月20日，成都市污水处理厂召开职工代表大会，审议通过了职工身份转换方案。

2009年8月5日，成都市机构编制委员会办公室出具《关于撤销成都市污水处理厂的通知》（成机编办[2009]111号），同意撤销成都市污水处理厂。

截至本报告书出具之日，为排水公司提供劳务的原污水处理厂的事业单位职工人员身份转换工作已获得政府批准以及职工代表大会通过，排水公司已与选择进入排水公司工作的167名职工签署劳务合同，关键员工均已进入排水公司。

3、本次重大资产重组完成后，上市公司董事、监事及高级管理人员将严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举产生，上市公司总经理、副总经理、财务负责人、

董事会秘书等高级管理人员将专职在上市公司工作并领取薪酬，不在股东单位及关联公司领取报酬、担任除董事、监事以外的其他职务。上市公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。控股股东推荐董事人选通过合法程序进行，控股股东不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决策。上市公司将按照国家法规、有关规定建立一套完整的、独立于控股股东的劳动、人事、工资及社会保障管理制度，上市公司在劳动、人事和工资及社会保障管理等方面完全独立。

因此在本次重大资产重组完成后，上市公司的人员独立。

（二）上市公司资产的完整性

本次重大资产重组完成后，收购人将排水公司100%股权全部注入上市公司，上述资产完整、产权清晰，不存在任何权属争议。因此在本次重大资产重组完成后，上市公司的资产独立完整。

（三）上市公司财务的独立性

本次重大资产重组完成后，上市公司的财务将继续保持独立，上市公司将设立独立的财务会计核算部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作；上市公司将开设独立的银行账户，不与控股股东共用银行账户，也不将资金存入控股股东结算账户；上市公司将依法独立纳税；上市公司将独立做出财务决策，控股股东不干预上市公司资金使用，上市公司也不为控股股东及其下属单位、其他关联方提供担保。

（四）上市公司机构的独立性

本次重大资产重组完成后，上市公司的机构将继续保持独立运作，上市公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，上市公司完全拥有机构设置自主权。兴蓉公司除通过股东大会行使股东的权利外，不干涉上市公司相关机构经营决策，保证上市公司机构的独立性。

（五）上市公司业务的独立性

本次重大资产重组完成后，上市公司目前的全部资产与负债均置出上市公司，排水公司拥有的污水处理资产作为一个完整的业务体系置入上市公司。因此，本次重大资产重组完成后，上市公司业务将保持独立性和完整性，具有独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。

（六）收购人关于上市公司独立性的承诺

在本次重大资产重组完成后，本公司将遵守相关法律、法规、规章、其他规范性

文件及公司章程的规定，依法行使股东权利，不利用控股股东的身份影响上市公司的独立性，保持上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性，不利用上市公司违规提供担保，不占用上市公司资金，减少并规范关联交易，避免同业竞争。

1、保证上市公司人员独立

(1) 保证蓝星清洗的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司及关联方。

(2) 保证蓝星清洗的总经理、副总经理、财务负责人、董秘等高级管理人员的独立性，不在本公司及其关联方担任除董事、监事以外的其它管理职务。

(3) 保证本公司及关联方推荐出任蓝星清洗董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本公司及关联方不干预蓝星清洗董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。

2、保证上市公司资产独立完整

(1) 保证蓝星清洗资产的独立完整。

(2) 保证本公司及关联方不违规占用蓝星清洗资产、资金及其他资源。

3、保证上市公司财务独立

(1) 保证蓝星清洗设置独立的财务部门和拥有独立的财务核算体系。

(2) 保证蓝星清洗在财务决策方面保持独立，本公司及关联方不干涉蓝星清洗的资金使用。

(3) 保证蓝星清洗保持自己独立的银行账户，并依法独立纳税。

4、保证上市公司机构独立

保证蓝星清洗的机构设置独立于本公司及其关联方，并能独立自主地运作。本公司及其关联方行为规范，不超越股东大会直接或间接干预蓝星清洗的决策和经营。

5、保证上市公司业务独立

(1) 保证蓝星清洗拥有独立的采购、生产和销售体系。

(2) 保证尽可能减少蓝星清洗与本公司及关联方之间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，保证关联交易价格的公允性，并及时进行信息披露。

二、与上市公司的同业竞争情况

本次收购后，蓝星清洗将承接兴蓉公司的全部污水处理资产和业务，主营业务将

转变为污水处理服务。截至本报告书出具之日，兴蓉公司下属企业除排水公司从事污水处理服务之外，全域乡镇公司亦从事污水处理厂的建设，目前全域乡镇公司在建污水处理厂共计 41 座，均位于成都市周边乡镇地区，污水处理量合计约为 17 万立方米/日。本次重大资产重组完成后，上市公司的污水处理业务与全域乡镇公司并不构成同业竞争，原因如下：

（一）全域乡镇公司建设的污水处理厂属于代建性质，工程建成后逐步移交当地负责运营管理。

2007 年 11 月 27 日，成都市政府在《研究水污染治理等水务工作有关问题的会议纪要》（成府阅[2007]325 号）中已明确：按照“统一规划、统一设计、统一建设、统筹安排资金”的原则，力争用 3 年时间实现乡镇污水处理厂建设全覆盖的目标；由兴蓉公司负责统一按标准化建设，工程建成后移交属地区（市）县政府负责运营管理。

因此，全域乡镇公司建设的污水处理厂属于代建性质，工程建成后将移交给当地政府，不会与排水公司形成同业竞争。

（二）全域乡镇公司定位于成都市周边乡镇，不在排水公司的特许经营权范围内。

根据成都市国资委《关于同意组建成都市全域乡镇水务投资有限公司的批复》（成国资规[2008]37 号），全域乡镇公司经营范围为：成都市乡镇供、排水等水务建设项目的投融资、建设及运营管理；水务资产经营管理及资本运作、项目招标、项目投资咨询、其他基础设施项目投资。全域乡镇公司成立后，主要从事成都周边乡镇的污水处理厂的建设，其经营范围不在排水公司的特许经营权范围内。

除此之外，兴蓉公司及下属公司均不与上市公司从事相同的业务。

本次重大资产重组完成后，兴蓉公司与上市公司之间不存在同业竞争问题。

收购人承诺：在收购人作为蓝星清洗控股股东期间，收购人及其所控制的其他企业将不从事任何与蓝星清洗构成竞争或可能构成竞争的业务。

三、与上市公司的关联交易情况

本次重大资产重组完成后，排水公司成为上市公司的全资子公司，上市公司成为控股型公司，兴蓉公司与排水公司之间将存在少量的关联交易，主要为房屋租赁、设备设施维修等，不存在持续且大额的关联交易，不会影响上市公司的独立性。

为规范和减少关联交易，兴蓉公司承诺，本次重大资产重组完成后，兴蓉公司将采用如下措施规范可能发生的关联交易：

（一）尽量避免或减少与蓝星清洗及其下属子公司之间的关联交易；

(二) 对于无法避免或有合理理由存在的关联交易, 将与蓝星清洗依法签订规范的关联交易协议, 并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序; 关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定, 保证关联交易价格具有公允性; 保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务;

(三) 保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润, 不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。

请投资者关注如下关联交易:

1、兴蓉公司租赁排水公司房屋

兴蓉公司租赁排水公司第二污水处理厂房屋, 2008 年以前 (含 2008 年) 均为无偿使用。

2009 年 4 月, 兴蓉公司与排水公司签订《成都市兴蓉投资有限公司房屋租赁协议》, 兴蓉公司租赁排水公司第二污水处理厂 3,827.21 平方米的房屋用于经营办公等, 租赁期限: 2 年 (自 2009 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日), 租赁单价: 25 元/平方米/月, 月租金合计: 95,680.25 元, 兴蓉公司每季度第 5 日或之前向排水公司支付当期租金。2009 年 1~8 月排水公司确认租金收入 765,442.00 元。

2、排水公司接受汇锦水业公司提供设备设施维修服务

兴蓉公司子公司汇锦水业公司为排水公司部分设备设施提供维修服务, 排水公司向汇锦水业公司支付维修工程费, 2008 年、2009 年 1-8 月, 排水公司确认的维修工程费用分别为 1,804,874.93 元、1,544,737.45 元。

3、兴蓉公司为排水公司提供担保

2009 年 3 月 19 日, 兴蓉公司与中国银行成都金牛支行签订 2009 年中金保字 001 号《保证合同》, 兴蓉公司为中国银行成都金牛支行向排水公司的 2009 年中金借字 004 号《人民币借款合同》项下的 1.5 亿元贷款提供担保, 借款期限: 237 个月 (2009 年 3 月 27 日-2019 年 12 月 31 日)。

4、关联方往来余额

截止 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 8 月 31 日, 排水公司与兴蓉公司的往来余额如下:

单位: 元

项 目	2009 年 8 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

预付账款			
成都市沃特特种工程公司	32,989.80	-	-
其他应收款			
全域乡镇公司	636,291.12	-	-
兴蓉公司	191,360.50	-	-
其他应付款			
兴蓉公司	-	461,203,413.95	581,229,168.22

本次交易完成后，兴蓉公司与排水公司之间存在的少量关联交易主要为房屋租赁、设备设施维修等，不会影响上市公司的独立性。

第八节 与上市公司之间的重大交易

一、与上市公司及其关联方的交易

收购人及其董事、监事、高级管理人员在本报告书签署之日前24个月内，未与蓝星清洗及其下属控股企业进行合计超过3,000万元或高于蓝星清洗最近经审计合并报表净资产的5%以上的交易。

二、与上市公司董事、监事、高级管理人员的交易

收购人及其董事、监事、高级管理人员在本报告书签署之日前24个月内，未与蓝星清洗的董事、监事、高级管理人员进行合计金额超过人民币5万元以上的交易。

三、对拟更换上市公司董事、监事、高级管理人员的补偿或类似安排

收购人及其董事、监事、高级管理人员在本报告书签署之日前24个月内，不存在对拟更换的蓝星清洗的董事、监事、高级管理人员进行补偿或者存在其他任何类似安排。

四、对上市公司有重大影响的合同、默契或安排

收购人及其董事、监事、高级管理人员在本报告书签署之日前24个月内，除与蓝星清洗正在协商重大重组事项外，没有对蓝星清洗有重大影响的其他正在签署或者谈判的合同、默契或者安排。

第九节 前 6 个月内买卖上市交易股份的情况

一、收购人前六个月买卖上市公司股票的情况

收购人在本报告书签署之日前六个月内没有买卖蓝星清洗股票的行为。

二、收购人董事、监事、高级管理人员及其直系亲属买卖上市公司股票的情况

收购人董事、监事、高级管理人员及其直系亲属在本报告书签署之日前六个月内没有买卖蓝星清洗股票的行为。

第十节 收购人的财务资料

一、收购人最近三年的财务报表

(一) 最近三年资产负债表

1、合并资产负债表

单位：元

资 产	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：			
货币资金	2,078,308,531.47	1,611,470,216.20	749,237,664.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	7,420,200.00	33,187,800.00	6,718,200.00
应收票据	-	-	-
应收账款	76,527,611.28	51,835,524.43	36,578,562.58
预付款项	206,277,420.35	198,351,320.67	240,406,253.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	237,788,304.71	19,931,819.67	44,227,152.18
买入返售金融资产	-	-	-
存 货	1,120,292,749.18	914,507,851.89	635,399,009.02
一年内到期非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	3,726,614,816.99	2,829,284,532.86	1,712,566,841.47
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	-	-	-
长期股权投资	2,236,120.00	14,407,820.00	14,532,956.50
投资性房地产	9,244,481.74	9,679,041.34	-
固定资产	6,237,125,250.06	5,775,372,221.13	5,620,280,742.26
在建工程	3,995,819,754.03	3,667,848,389.45	3,994,181,300.16
工程物资	-	19,792,328.73	20,519,161.06
固定资产清理	68,754.00	-758,936.80	50,030.00
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	7,144,507.94	3,301,899.62	2,538,220.24
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	907,286.06	687,620.53	823,884.55
递延所得税资产	13,694,958.38	66,126,438.66	76,864,004.43
其它非流动资产	6,283,512.00	6,283,512.00	6,283,512.00
非流动资产合计	10,272,524,624.21	9,562,740,334.66	9,736,073,811.20
资产总计	13,999,139,441.20	12,392,024,867.52	11,448,640,652.67
流动负债:			
短期借款	70,000,000.00	120,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	124,767,295.97	66,363,086.87	68,542,879.95
预收款项	255,981,977.30	154,663,957.57	102,728,517.17
应付职工薪酬	43,368,658.04	42,771,248.57	30,536,297.56
应交税费	18,012,437.54	6,672,981.61	4,640,708.57
应付利息	11,357,844.14	14,267,439.23	17,703,830.86
应付股利	512,018.59	-	-
其他应付款	565,462,347.44	197,586,960.16	160,776,754.54
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00	850,000,000.00	215,859,795.54
其他流动负债	-	-	42,949.56
流动负债合计	1,439,462,579.02	1,452,325,674.01	800,831,733.75
非流动负债:	-	-	-
长期借款	4,652,051,534.56	3,892,343,411.99	4,301,937,132.30
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	2,513,121,713.58	1,819,595,688.29	828,401,566.59
预计负债	2,497,434.32	3,403,704.24	5,249,121.97
递延所得税负债	777,878.40	4,643,018.40	672,578.40
其他非流动负债	244,334,646.74	244,404,894.71	407,454,523.43
非流动负债合计	7,412,783,207.60	5,964,390,717.63	5,543,714,922.69
负债合计	8,852,245,786.62	7,416,716,391.64	6,344,546,656.44
所有者权益（或股东权益）:	-	-	-
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	4,059,149,007.06	4,059,006,107.06	4,222,821,632.72
减：库存股	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	87,257,506.58	-84,189,434.50	-119,227,727.78
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	5,146,406,513.64	4,974,816,672.56	5,103,593,904.94
少数股东权益	487,140.94	491,803.33	500,091.29
股东权益合计	5,146,893,654.58	4,975,308,475.89	5,104,093,996.23

负债及股东权益总计	13,999,139,441.20	12,392,024,867.52	11,448,640,652.67
-----------	-------------------	-------------------	-------------------

2、母公司资产负债表

单位：元

资 产	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,131,894,110.02	837,789,279.89	380,126,768.61
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	7,216,000.00	-
预付款项	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	799,254,581.91	208,525,853.26	320,853,420.72
买入返售金融资产	-	-	-
存 货	849,225,904.64	728,081,972.33	556,503,333.09
一年内到期非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	2,785,374,596.57	1,786,613,105.48	1,262,483,522.42
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	-	-	-
长期股权投资	2,696,930,808.18	4,672,736,194.08	4,823,118,144.84
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,588,624,358.27	885,216,548.39	358,586,739.66
在建工程	3,563,522,041.51	3,470,305,289.39	3,398,004,373.82
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	877,765.93	425,237.61	78,264.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	2,821,609.14	31,433,908.73	3,169,845.22
其它非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	8,852,776,583.03	9,060,117,178.20	8,582,957,367.94
资 产 总 计	11,638,151,179.60	10,846,730,283.68	9,845,440,890.36

流动负债:			
短期借款	10,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	28,748,198.63	3,601,418.36	2,644,463.66
预收款项	10,520,995.84	3,157,973.01	19,830,350.00
应付职工薪酬	168,751.11	337,350.10	450,882.31
应交税费	340,434.01	290,863.62	339,007.97
应付利息	11,357,844.14	14,267,439.23	17,703,830.86
应付股利	-	-	-
其他应付款	230,456,165.26	75,230,923.23	38,889,350.35
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00	700,000,000.00	124,360,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	641,592,388.99	896,885,967.55	344,217,885.15
非流动负债:			
长期借款	3,831,890,000.00	3,239,538,101.60	3,469,470,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	2,090,278,012.29	1,720,824,987.00	813,698,807.00
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	30,108,110.03	30,178,358.00	
非流动负债合计	5,952,276,122.32	4,990,541,446.60	4,283,168,807.00
负债合计	6,593,868,511.31	5,887,427,414.15	4,627,386,692.15
股东权益:			
股本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	4,059,149,007.06	4,059,006,107.06	4,222,821,632.72
减: 库存股	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-14,866,338.77	-99,703,237.53	-4,767,434.51
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	5,044,282,668.29	4,959,302,869.53	5,218,054,198.21
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	5,044,282,668.29	4,959,302,869.53	5,218,054,198.21
负债及股东权益总计	11,638,151,179.60	10,846,730,283.68	9,845,440,890.36

(二) 最近三年利润表

1、合并利润表 (单位: 元)

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业总收入	1,082,090,551.60	1,059,536,498.55	960,086,326.32

其中:营业收入	1,082,090,551.60	1,059,536,498.55	960,086,326.32
二、营业总成本	1,450,764,367.15	1,299,559,087.50	1,040,675,334.13
其中: 营业成本	998,253,924.35	996,092,578.15	930,752,300.45
营业税金及附加	15,624,325.48	9,906,751.78	2,908,039.79
销售费用	32,529,140.22	26,660,763.43	27,601,638.55
管理费用	101,042,034.46	72,552,436.67	61,253,522.58
财务费用	291,957,201.91	179,496,116.84	13,470,732.81
资产减值损失	11,357,740.73	14,850,440.63	4,689,099.95
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-25,767,600.00	26,469,600.00	4,483,856.00
投资收益(损失以“-” 号填列)	9,429,421.78	2,969,376.51	476,223.86
其中: 对联营企业和合营 企业的投资收益	-3,778,789.49	-	-
汇兑收益(损失以“-”号 填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-385,011,993.77	-210,583,612.44	-75,628,927.95
加: 营业外收入	619,873,587.91	272,124,437.98	79,134,142.13
减: 营业外支出	2,192,362.16	11,159,090.97	1,343,005.94
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	232,669,231.98	50,381,734.57	2,162,208.24
减: 所得税费用	61,212,249.68	15,357,903.37	1,590,731.10
五、净利润	171,456,982.30	35,023,831.21	571,477.14
归属于母公司所有者的 净利润	171,446,941.08	35,038,293.28	542,954.25
少数股东损益	10,041.22	-14,462.07	28,522.89

2、母公司利润表

单位: 元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业总收入	4,690,842.74	44,379,939.99	-
其中: 营业收入	4,690,842.74	44,379,939.99	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	250,967,161.06	261,582,571.00	5,132,816.90
其中: 营业成本	35,094,424.58	73,536,224.04	-
营业税金及附加	2,185,080.79	2,168,036.92	-
销售费用	3,337,522.74	3,833,625.75	963,939.76
管理费用	15,644,519.16	13,399,496.10	714,819.20

财务费用	190,540,922.50	167,648,586.27	1,063,971.97
资产减值损失	4,164,691.29	996,601.92	2,390,085.97
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）	2,832,916.67	-5,583,786.20	0.00
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）	-243,443,401.65	-222,786,417.21	-5,132,816.90
加：营业外收入	357,892,600.00	100,029,920.61	-
减：营业外支出	1,000,000.00	443,369.93	717,268.72
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	113,449,198.35	-123,199,866.53	-5,850,085.62
减：所得税费用	28,612,299.59	-28,264,063.51	-2,685,962.59
五、净利润	84,836,898.76	-94,935,803.02	-3,164,123.03
归属于母公司所有者的净利润	84,836,898.76	-94,935,803.02	-3,164,123.03

（三）最近三年现金流量表

1、合并现金流量表

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 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	1,383,339,626.60	1,159,233,920.95	1,047,193,234.92
收到的税费返还	-	-	6.36
收到其他与经营活动有关的现金	1,060,205,614.38	735,687,390.87	446,355,293.24
经营活动现金流入小计	2,443,545,240.98	1,894,921,311.82	1,493,548,534.52
购买商品、接受劳务支付的现金	996,027,995.83	763,397,280.59	714,006,754.74
支付给职工以及为职工支付的现金	140,479,027.70	118,611,866.03	108,249,733.29
支付的各项税费	52,137,766.55	42,644,186.86	37,314,991.80
支付其他与经营活动有关的现金	607,477,716.97	376,232,927.96	363,892,341.06
经营活动现金流出小计	1,796,122,507.05	1,300,886,261.44	1,223,463,820.89

经营活动产生的现金流量净额	647,422,733.93	594,035,050.38	270,084,713.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	6,000,000.00	-	191,900.00
取得投资收益收到的现金	3,517,210.28	266,625.00	491,676.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,198,550.91	536,511.56	75,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-10,265,270.23	-
收到其他与投资活动有关的现金	401,321,227.94	198,091,361.52	133,746,216.91
投资活动现金流入小计	414,036,989.13	188,629,227.85	134,505,033.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	957,858,835.67	851,152,340.91	815,109,750.43
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	170,890,770.70	98,902,258.39	50,571,346.11
投资活动现金流出小计	1,128,749,606.37	950,054,599.30	865,681,096.54
投资活动产生的现金流量净额	-714,712,617.24	-761,425,371.45	-731,176,062.98
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	1,602,750.00
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	1,050,000,000.00	1,007,140,672.45	586,685,613.50
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	677,262,086.68	1,019,959,984.84	466,900,000.00
筹资活动现金流入小计	1,727,262,086.68	2,027,100,657.29	1,055,188,363.50
偿还债务支付的现金	901,808,118.14	728,993,788.01	548,642,006.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	291,325,769.96	268,483,996.03	250,296,692.73
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	-	-	211,735.53
筹资活动现金流出小计	1,193,133,888.10	997,477,784.04	799,150,434.76
筹资活动产生的现金流量净额	534,128,198.58	1,029,622,873.25	256,037,928.74

额			
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	466,838,315.27	862,232,552.18	-205,053,420.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,611,470,216.20	749,237,664.02	954,291,084.63
六、期末现金及现金等价物余额	2,078,308,531.47	1,611,470,216.20	749,237,664.02

2、母公司现金流量表

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 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	19,087,017.60	50,669,921.00	19,830,350.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	860,279,485.62	829,253,378.22	341,426,368.39
经营活动现金流入小计	879,366,503.22	879,923,299.22	361,256,718.39
购买商品、接受劳务支付的现金	106,277,277.10	203,319,210.60	104,473,809.62
支付给职工以及为职工支付的现金	5,207,891.90	10,366,303.65	522,348.79
支付的各项税费	3,290,284.86	2,108,047.20	-
支付其他与经营活动有关的现金	1,034,713,610.81	706,850,432.70	436,252,908.61
经营活动现金流出小计	1,149,489,064.67	922,643,994.15	541,249,067.02
经营活动产生的现金流量净额	-270,122,561.45	-42,720,694.93	-179,992,348.63
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-
收回投资收到的现金	6,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	541,109,470.70	-	-
投资活动现金流入小计	547,109,470.70	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	441,260,276.21	611,095,397.35	524,972,131.70
投资支付的现金	100,000,000.00	30,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22,910,616.53	-	-
投资活动现金流出小计	564,170,892.74	641,095,397.35	524,972,131.70
投资活动产生的现金流量净额	-17,061,422.04	-641,095,397.35	-524,972,131.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	870,000,000.00	855,000,000.00	521,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	677,262,086.68	1,045,485,000.00	466,900,000.00
筹资活动现金流入小计	1,547,262,086.68	1,900,485,000.00	988,400,000.00
偿还债务支付的现金	717,560,000.00	549,380,000.00	359,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	248,413,273.06	-	200,645,687.88
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	-	209,626,396.44	-
筹资活动现金流出小计	965,973,273.06	759,006,396.44	559,695,687.88
筹资活动产生的现金流量净额	581,288,813.62	1,141,478,603.56	428,704,312.12
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	294,104,830.13	457,662,511.28	-276,260,168.21
加：期初现金及现金等价物余额	837,789,279.89	380,126,768.61	656,386,936.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,131,894,110.02	837,789,279.89	380,126,768.61

二、收购人财务报告审计意见的主要内容

君和出具了君和审字（2009）第5002号《审计报告》，认为：兴蓉公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了兴蓉公司2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的财务状况以及2008年度、2007年度、2006年度的经营成果和现金流量。

三、收购人财务报表的编制基础

兴蓉公司财务报表以公司持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称《企业会计准则》）编制。本公司从 2008 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》，2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日期间按《企业会计准则》编制；2006 年度及 2007 年度参照中国证券监督管理委员会会计字（2007）10 号“关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的通知”（以下称“信息披露规范问答第 7 号”）的规定对其涉及《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》（以下称 38 号准则）第五条至第十九条的经济事项进行追溯调整后按《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的要求编制。

四、收购人财务报告采用的会计制度

兴蓉公司执行《企业会计准则2006》和《企业会计准则-应用指南2006》及其补充规定。

五、收购人财务报告主要会计政策

（一）会计年度

采用公历年度即自1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本计量，根据《企业会计准则》规定需要采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值作为计量属性时，以确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为前提。

（四）现金等价物

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

（五）外币折算

对发生的外币业务，以业务发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目，以资产负债表日即期汇率折算，与初始确认时或者前一

资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用资产负债表日（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；以历史成本计量的外币非货币性项目，以交易发生日的即期汇率折算，不改变原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

（六）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为本公司已经成为金融工具合同的一方。

2、金融工具的分类

（1）本公司金融资产在初始确认时分为下列四类：

a.以公允价值计量且其价值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价值变动计入当期损益的金融资产；

b.持有至到期投资；

c.贷款和应收款项；

d.可供出售金融资产。

（2）金融负债分类

金融负债在初始确认时划分为以下两类：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

b.其他金融负债。

3、金融资产满足下列条件之一时终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分解除时，终止确认该部分金融负债。

4、金融工具计量

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产和金融负债相关交易费用计入初始确认金额。可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接

计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

5、金融资产的减值

若有客观证据表明除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发生减值的，计提减值准备，确认的减值损失计入当期损益。

其公允价值及减值准备计提方法见下述 7 所述；主要金融负债系应付款项及借款，其公允价值按合同金额确定。

（七）应收款项

1、坏账的确认标准

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：

（1）债务单位因撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务；

（2）债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；

（3）其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对于已确认的坏账，经本公司董事会批准后冲销提取的坏账准备；对于需核销的坏账损失金额巨大的、或涉及关联方的坏帐损失核销，需经股东大会或国有资产管理部批准。

2、坏账损失的计提方法及标准

本公司坏账损失核算采用备抵法。

应收款项分为三大类，包括：单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他不重大应收款项。

本公司对应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

对于单项金额重大（单项金额在100万元以上，且占应收款项的比例为10%以上）、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项个别进行减值测试。当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对于其他不重大应收款项以及单项测试未发生减值的应收款项运用组合方式评估应收款项的减值损失。减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包

括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验,以账龄作为划分类似信用风险特征的标准,同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备,具体计提比例如下:

账 龄	应收款项计提坏账比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

集团内部的母子公司之间,子公司与子公司之间的往来不计提坏账准备,除非有确凿证据表明该项应收款项不能收回,或收回的可能性不大。

计提减值准备后,如有客观证据表明,应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失发生的事项有关,原确认的资产减值损失予以转回,记入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(八) 存货

1、存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括:已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。非房地产开发产品包括:原材料(含原材料、自制材料)、委托加工物资、周转材料、包装物及低值易耗品、发出商品、库存商品等。

2、存货按实际成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。房地产开发产品发出按个别计价,非房地产开发产品发出按加权平均法计价。资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法:领用时一次性摊销。

宾馆一次性领用床上用品、更换小家电等金额重大的,可以采用五五摊销法。

4、已完工开发产品是指已建成、待出售的物业;在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业;拟开发产品是指所购入的、已决定将用作出租或出售物业的土地。拟开发产品在项目整体开发时全部转入在建开发产品;项目分期开发时,将分期开发用地部分转入在建开发产品,后期未开发的土地仍保留在拟开发产品。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经济价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“投资性房地产”或“已完工开发产品”。

5、存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

6、存货可变现净值的确定：房地产开发产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计提的存货跌价准备计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a.同一控制下的企业合并，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初始投资成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b.非同一控制下的企业合并，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初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

b.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

d.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

e.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

取得长期股权投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量及收益确认

(1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

a.对被投资单位实施控制的长期股权投资；

b.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。

上述被投资单位宣告分派现金股利或利润时，确认为当期投资收益。

(2) 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。此等长期股权投资按应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额确认投资损益。

(3) 共同控制、重大影响的确定依据：

共同控制的确定依据为：对被投资单位存在与其他投资方分享对其重要财务和经营决策权的约定；

重大影响的确定依据为：对被投资单位存在参与财务和经营政策决策的权力，但并不能控制与其他方一起控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值准备

本公司在资产负债表日对按成本法核算的长期股权投资的减值比照金融资产减值处理，其他长期股权投资在资产负债表日计量结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将该项投资项目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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在该项投资处置前不予转回。

(十) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：包括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、投资性房地产的计价：投资性房地产按其成本作为入帐价值，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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

本公司以对投资性房地产按成本模式进行后续计量。按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率参见固定资产及无形资产相关会计政策。

3、投资性房地产的转换和处置：

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的帐面价值作为转换后的入帐价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其帐面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4、投资性房地产的减值：投资性房地产存在减值迹象的，估计其可收回金额；可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资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，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经确认，在该项资产处置前不予转回。

（十一）固定资产

1、固定资产的标准：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，单位价值在2000元以上的单个或成套有形资产。

2、固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

3、固定资产的初始计量：固定资产按取得时的实际成本计量。

4、固定资产的分类：本公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、管网资产、其他设备等六大类。

5、折旧方法：本公司固定资产折旧按原值扣除其预计净残值和减值准备后作为计提折旧的基数，并按预计使用寿命采用年限平均法分类计提。各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率根据本公司固定资产的性质和使用情况确定。固定资产折旧按类别采用“直线法”计提，各类固定资产使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8~40	4 或 5	2.38~12.00
机器设备	5~15	4 或 5	6.33~19.20
运输设备	8~15	4 或 5	6.33~12.00
办公设备	5~8	4 或 5	11.88~19.20
管网资产	25~40	4 或 5	2.38~3.84
其他设备	8~12	4 或 5	7.92~12.00

本公司在每年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，必要时进行调整，作为会计估计变更按未来适用法处理。

6、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等，符合固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止被替代部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。其中符合固定资产确认条件的固定资产装修费用，在“固定资产”内单设明细科目“装饰装修”核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

7、固定资产减值

在资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整。计提的减值准备，在该项固定资产处置前不予转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去估计的处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十二）在建工程

公司的在建工程按工程项目分别核算，按实际发生的全部支出入账，并在在建工程达到预定可使用状态时全部转入固定资产成本。与在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等费用在建工程达到预定可使用状态前予以资本化，计入在建工程成

本，在建工程达到预定可使用状态后计入当期损益。

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在减值迹象，对存在减值迹象的在建工程，则估计其可收回金额，对单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额，分项计提在建工程减值准备，并计入当期损益；计提的在建工程减值准备在以后会计期间不予转回。

（十三）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，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权（房地产开发用土地及投资性房地产除外）和特许经营权。

1、无形资产的确认：将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、初始计量：无形资产按取得时的实际成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与确认的成本之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内确认为利息费用。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第6号—无形资产》第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（3）投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）非货币性资产交换取得的无形资产成本的确定，比照长期股权投资核算方法“通过非货币性资产交换取得的长期股权投资”的成本确定原则。

（5）债务重组取得的无形资产的成本，按所接受的无形资产的公允价值入账，重组债权的账面余额与接受的无形资产的公允价值之间的差额，确认为债务重组损失，计入当期损益。

（6）政府补助取得的无形资产的成本，按照其公允价值计量；公允价值不能可靠

取得的，按照其名义金额计量。

(7) 企业合并取得的无形资产的成本，按照下列规定确定：

a. 同一控制下的企业合并，按照合并日被合并方的账面价值计量。

b. 非同一控制下的企业合并，在购买日对合并成本进行分配。合并成本区别下列情况计量：一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；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；为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本；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，将其计入合并成本。

3、后续计量：本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。土地使用权等能确定使用寿命的无形资产，自无形资产可供使用时起至不再作为无形资产确认时为止的使用寿命期间内采用直线法摊销，其他无形资产按合同或法律规定的使用年限作为摊销年限。无法预见无形资产给公司带来经济利益的期限的，视为使用寿命不能确定的无形资产，则不对其进行摊销。

年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变其摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产处理。复核后如有改变作为会计估计变更处理。

4、无形资产减值：在资产负债表日，公司判断无形资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的无形资产，则估计其可收回金额，对单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额，分项计提无形资产减值准备，并计入当期损益；计提的无形资产减值准备在处置前不予转回。

(十四) 研究与开发费用

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

- 1、从技术上讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用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时，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计量。

对不具备上述五个条件的开发支出计入当期损益。

（十五）其他资产

开办费：在公司开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

长期待摊费用：在受益期内平均摊销。

公司承担的非经营性的公共基础设施代建项目，在未完工前列入在建工程，完工后列入其他非流动资产。

（十六）商誉

非同一控制下的企业合并，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司在资产负债表日对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，若该资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，低于其账面价值的部分先抵减所含商誉的账面价值至零，再按比例分摊抵减相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值，该等被抵减的账面价值确认为商誉及相应的各单项资产的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。计提的减值准备在该资产处置前不予转回。

（十七）资产组

1、资产组的认定

（1）其产生的现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入为最小资产组。

（2）对生产经营活动的管理或监控方式、以及对资产的使用或处置的决策方式都相对独立的为资产组。

本公司各分公司（分厂）或无分公司的子公司被认定为最小资产组。

2、资产组的账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理或一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债金额就无法确定资产组可收回金额的除外。

3、公司在资产负债表日对资产组的计量结果表明，当资产的可收回金额低于其账面价值的（能确定一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定可收回金额），

将该资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，同时计提相应的资产减值准备。计提的减值准备在该资产处置前不予转回。

资产组的可收回金额是指按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（十八）长期资产减值准备

1、本公司于会计期末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用《企业会计准则第8号—资产减值》的资产是否存在下列各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现资产存在下述减值迹象的，则进行减值测试：

（1）资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认，预计可收回金额按如下方法估计：

（1）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中有法律约束力的销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定，处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税金以及所发生的其他直接费用等。

（3）资产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。在综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素后，预计资产未来现金流量的

现值。

3、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额低于其帐面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备；其中对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其帐面价值的，低于其帐面价值的部分先抵减所含商誉的帐面价值至零，再按比例分摊抵减相关资产组或资产组组合中其他各项资产的帐面价值，该等被抵减的帐面价值确认为商誉及相应的各单项资产的减值损失。

4、资产组的认定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

按照《企业会计准则第8号—资产减值》第二条、第十八条第二至四款和该准则应用指南第四项的规定，本公司以各分公司（分厂）或无分公司的子公司分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合本公司实际情况的，在履行相应的程序重新确定资产组，并按《企业会计准则第8号—资产减值》第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

5、长期资产减值损失一经确认，在该项资产处置前不予转回。

（十九）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、资本化条件

借款费用在其符合以下条件下予以资本化：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状态或可销售状态所必要的购建活动或生产活动已经开始；

2、资本化金额的确定

为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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收益后的金额确定。

为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3、暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为当期费用。

5、为承担的非经营性的公共基础设施代建项目借入的专门借款，其发生的借款费用，从该代建项目购建活动开始至购建活动完成并移交给相关单位或部门止，全部予以资本化。

（二十）预计负债

如与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 1、该项义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额是清偿该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的金额确定；
- 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的概率确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额只有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的负债的账面金额。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

- （1）职工工资、奖金、津贴和补贴；
- （2）职工福利费；
- （3）养老保险费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，分别按缴费工资总额的20%、7.5%、2%、0.9%、0.6%计提；
- （4）企业年金：按缴费工资总额的十二分之一以内计提；
- （5）住房公积金：按缴费工资总额的6%-15%计提；
- （6）工会经费和职工教育经费：分别按工资总额的2%和2.5%计提。
- （7）非货币性福利，包括将本公司资产无偿提供给职工使用（其中房屋以当期计提的折旧费或租赁费计算确认）、为职工无偿提供医疗保健（以实际发生的相关费用计算确认）等；
- （8）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- （9）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- （1）由生产产品、提供劳务负担的，计入产品成本或劳务成本。
- （2）由在建工程、无形资产负担的，计入建造固定资产或无形资产成本。
- （3）其他的职工薪酬，确认为当期损益。

3、在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（二十二）收入的确认原则

1、销售商品在下列条件同时满足时确认收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能可靠地计量。

2、提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度，选用下列方法：已完工作的计量、已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例、已发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同的金额结转成本；

(2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(二十三) 政府补助

1、本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助的条件，以及能够收到政府补助时予以确认，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

2、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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、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，其中：

(1) 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a. 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；

b. 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。

4、如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，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。

(二十四) 所得税

1、所得税包括当期税项和递延税项。当期税项按当期适用税率和应纳税所得额计算确定；递延税项以资产负债表债务法按资产或负债的账面与资产或负债的计税基础之间暂时性差异计提。

资产的计税基础，是指公司收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应纳税所得额中抵扣的金额。

负债的计税基础，是指公司负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

2 当取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

3、当适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产或递延所得税负债进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4、资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。

（二十五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定依据：合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

2、本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。其中，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。

3、本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表。

4、子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

5、如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于母公司股东权益。

6、当子公司所采用的会计政策与母公司不一致时，合并时按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

7、在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

六、收购人合并会计报表主要科目注释

（一）货币资金

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
现金	49,639.87	24,330.26
银行存款	2,075,158,891.60	1,611,445,885.94
其他货币资金	3,100,000.00	
合 计	2,078,308,531.47	1,611,470,216.20

外币货币资金情况（含现金、银行存款、其他货币资金）：

单位：元

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
欧元	2.01	10.3582	20.82	2.01	9.6104	19.32

（二）交易性金融资产

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
交易性债券投资	-	-
交易性权益工具投资	-	-
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,420,200.00	33,187,800.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合 计	7,420,200.00	33,187,800.00

交易性金融资产 2008 年 12 月 31 日帐面余额

单位：元

项 目	数量（股）	2007 年 12 月 31 日 公允价值	公允价值变动	2008 年 12 月 31 日公允价值
股票—高新发展	780,000.00	9,235,200.00	-6,442,800.00	2,792,400.00
股票—舒卡特	1,263,180.00	23,952,600.00	-19,324,800.00	4,627,800.00
合 计		33,187,800.00	-25,767,600.00	7,420,200.00

(三) 应收账款

1、按风险类别列示

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大	-	-	-	-	-	-
其他不重大	88,371,047.38	100.00	11,843,436.10	59,895,933.22	100.00	8,060,408.79
合 计	88,371,047.38	100.00	11,843,436.10	59,895,933.22	100.00	8,060,408.79

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：无。

2、按账龄列示

单位：元

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	49,502,988.35	56.02%	2,274,628.62	46,975,893.11	79.3	2,300,539.44
一至二年	26,335,493.72	29.80%	2,633,549.37	4,170,430.18	6.96	409,614.35
二至三年	3,883,763.03	4.39%	786,752.73	2,824,734.76	3.96	491,561.62
三至四年	2,824,734.76	3.20%	850,419.35	1,152,770.65	1.92	345,817.68
四至五年	1,051,963.00	1.19%	525,981.50	448,922.67	0.63	189,693.85
五年以上	4,772,104.52	5.40%	4,772,104.52	4,323,181.85	7.22	4,323,181.85
合 计	88,371,047.38	100.00%	11,843,436.10	59,895,933.22	100	8,060,408.79
净 额	76,527,611.28			51,835,524.43		

3、2008年12月31日，本目前前五名明细如下：

单位：元

单 位	金 额	账 龄	款项性质
成都市蓉城项目建设管理有限公司	6,301,590.68	1 年以内	工程材料款
成都市地铁建设工程办公室	5,626,840.69	1-2 年	工程款
金牛区交通局	5,364,080.00	1 年以内	工程款
成都港通投资开发有限责任公司	4,878,248.29	1-2 年	工程款
成都市天力建筑集团有限公司	1,941,363.38	1-2 年	工程款
合 计	24,112,123.04	占总额的比例	27.29%

4、2008年12月31日，本项目中无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。

（四）预付款项

1、账龄分析

单位：元

账 龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金 额	比 例（%）	金 额	比 例（%）
一年以内	28,025,804.88	13.59	52,733,484.53	26.59
一至二年	33,337,681.91	16.16	753,902.58	0.38
二至三年	753,902.58	0.37	76,941,706.14	38.79
三年以上	144,160,030.98	69.89	67,922,227.42	34.24
合 计	206,277,420.35	100.00	198,351,320.67	100.00

2、2008年12月31日，本目前前五名明细如下：

单位：元

单 位	欠款金额	帐龄	欠款原因
四川金炜制管有限公司	71,998,397.31	3 年以上	预付工程物资款
武汉国贸公司	61,275,327.42	3 年以上	预付工程物资款
广州市新之地环保产业有限公司	14,488,861.30	1 年以内	设备预付款
中自控（北京）环境工程有限公司	11,056,007.72	1 年以内	设备预付款
浙江德安新技术发展有限公司	10,623,750.00	1-2 年	设备预付款
合 计	169,442,343.75	占总额的比例	82.14%

3、预付账款1年未收回的原因主要系工程未结算，以及预付设备款。

4、2008年12月31日，本项目中无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、按风险类别列示

单位：元

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	101,594,693.75	39.03	11,250,718.15	8,430,005.55	24.30	4,215,002.78
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-	-	-
其他不重大	158,714,871.29	60.97	11,270,542.18	26,264,096.42	75.70	10,547,279.52
合 计	260,309,565.04	100.00	22,521,260.33	34,694,101.97	100.00	14,762,282.30

2、按账龄列示

单位：元

账龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	227,266,932.70	87.31	4,453,523.07	5,910,397.50	17.04	292,008.72
一至二年	5,910,397.50	2.27	1,041,008.30	209,602.57	0.60	15,672.91
二至三年	164,600.00	0.06	28,920.00	4,566,348.73	13.16	893,967.47
三至四年	4,566,348.73	1.75	1,297,916.30	13,399,986.92	38.62	3,259,684.68
四至五年	13,399,986.92	5.51	6,698,593.47	1,101,474.25	3.17	794,656.52
五年以上	9,001,299.19	3.46	9,001,299.19	9,506,292.00	27.40	9,506,292.00
合 计	260,309,565.04	100.00	22,521,260.33	34,694,101.97	100.00	14,762,282.30

3、2008年12月31日，本项目前五名明细如下：

单位：元

单 位	金 额	账 龄	款项性质
成都市技师总院建设项目	121,000,000.00	1年以内	往来款
成都市现代商贸发展投资有限公司	31,416,268.02	1年以内	代垫费用
深圳市水务局	20,000,000.00	1年以内	投标保证金
府南河管委办	10,000,000.00	4年以上	工程款
成都合作污水处理有限公司	2,431,746.72	1年以内	代垫费用
合 计	184,848,014.74	占总额的比例	71.01%

4、2008年12月31日，本项目中无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、存货按类别列示

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
原材料	13,579,661.69	8,526,873.68
库存商品	29,008,276.64	17,543,523.84
工程施工	218,124,588.18	111,678,620.25
低值易耗品	949,380.88	964,007.21
委托加工物资	461,457.25	1,465,439.22
已完工开发产品	410,496,196.94	239,013,538.25
出租开发商品	23,981,353.27	65,551,007.74
在建开发产品	429,746,944.69	476,063,349.88
合 计	1,126,347,859.54	920,806,360.07

2、存货跌价准备

单位：元

存货种类	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年12月31日
			转回	转销	
原材料	257,494.44	-	-	119,186.47	138,307.97
库存商品	5,782,783.02	-	-	9,152.33	5,773,630.69
工程施工	-	197,763.94		54,592.24	143,171.70
低值易耗品	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
已完工开发产品	258,230.72	-	-	258,230.72	-
出租开发商品	-	-	-	-	-
在建开发产品	-	-	-	-	
合 计	6,298,508.18	197,763.94	-	441,161.76	6,055,110.36

3、存货净额

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
原材料	13,441,353.72	8,269,379.24
库存商品	23,234,645.95	11,760,740.82
工程施工	217,981,416.48	111,678,620.25
低值易耗品	949,380.88	964,007.21
委托加工物资	461,457.25	1,465,439.22
已完工开发产品	410,496,196.94	238,755,307.53
出租开发商品	23,981,353.27	65,551,007.74
在建开发产品	429,746,944.69	476,063,349.88
合 计	1,120,292,749.18	914,507,851.89

本公司期末存货跌价准备按成本与可变现净值孰低测定。

（七）长期投资

1、长期投资明细项目

单位：元

项 目	2007年12月31日		本期增加	本期减少	2008年12月31日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	14,839,700.00	431,880.00	-	12,171,700.00	2,668,000.00	431,880.00
合 计	14,839,700.00	431,880.00	-	12,171,700.00	2,668,000.00	431,880.00
长期投资净额	14,407,820.00		-	-	2,236,120.00	

2、长期股权投资明细如下：

单位：元

被投资单位名称	初始投资金额	股权比例 (%)/股份 数	2007年12月31 日	本期增加	本期减少	2008年12月31 日
成都润锦城实业有限公司	100,000.00	1.00%	100,000.00	-	-	100,000.00

成都市助浏净水剂有限责任公司	230,000.00	10.00%	230,000.00	-	230,000.00	-
成都沃特特种工程有限责任公司	704,700.00	14.09%	704,700.00	-	704,700.00	-
成都沃特地下管线探测有限责任公司	237,000.00	10.30%	237,000.00	-	237,000.00	-
成都市青羊建设投资有限公司	6,000,000.00	12.00%	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-
成都瑞达房地产股份有限公司	1,000,000.00	55 万股	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
成都沃特工程矿山机械有限责任公司	300,000.00	10.00%	300,000.00	-	-	300,000.00
成都华达实业股份有限公司	708,000.00	70.8 万股	708,000.00	-	-	708,000.00
海南兴源股份有限公司（海南成都企业集团）	560,000.00	56 万股	560,000.00	-	-	560,000.00
成都银行股份有限公司	5,000,000.00	621.94 万股	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
合 计	14,839,700.00	-	14,839,700.00	-	12,171,700.00	2,668,000.00

3、对成都市助浏净水剂有限责任公司、成都沃特特种工程有限责任公司、成都沃特地下管线探测有限责任公司及成都市青羊建设投资有限公司的投资减少系股权转让。

4、对成都银行股份有限公司的投资减少系根据成都市国资委《关于组建成都投资控股集团资产划转有关问题的纪要》及成国资[2008]13 号文件，将本公司持有的成都银行股份有限公司的股份划入成都投资控股集团。

5、公司采用权益法核算的其他股权投资被企业 2008 年度无现金红利分配。

（八）投资性房地产

单位：元

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00
其中： 房屋、建筑物	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	1,520,958.66	434,559.60	-	1,955,518.26
其中： 房屋、建筑物	1,520,958.66	434,559.60	-	1,955,518.26
土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中： 房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-

四、投资性房地产账面价值合计	9,679,041.34	-	-	9,244,481.74
其中：房屋、建筑物	9,679,041.34	-	-	9,244,481.74
土地使用权	-	-	-	-

注：本公司投资性房地产系排水公司用于出租的交通大厦出租。

（九）固定资产及累计折旧

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
一、原值合计	7,607,476,751.78	796,730,892.96	8,015,204.51	8,396,192,440.23
其中：土地资产	187,581,031.62	-	-	187,581,031.62
房屋建筑物	4,519,487,926.72	682,271,812.13	-	5,201,759,738.85
机器设备	2,850,154,673.95	57,729,225.99	1,956,123.51	2,905,927,776.43
运输设备	46,764,765.49	16,059,225.20	2,048,017.20	60,775,973.49
办公设备及其他设备	3,488,354.00	40,670,629.64	4,011,063.80	40,147,919.84
二、累计折旧合计	1,738,439,451.80	334,473,781.26	6,379,464.84	2,066,533,768.22
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋建筑物	688,927,691.12	255,865,395.08	-	944,793,086.20
机器设备	1,022,974,266.42	45,888,543.06	1,793,612.18	1,067,069,197.30
运输设备	24,734,958.99	7,025,317.18	1,485,126.30	30,275,149.87
办公设备及其他设备	1,802,535.27	25,694,525.95	3,100,726.36	24,396,334.86
三、固定资产减值准备合计	93,665,078.85	-	1,131,656.91	92,533,421.94
其中：土地资产	2,703,630.68	-	-	2,703,630.68
房屋建筑物	65,842,674.14	-	-	65,842,674.14
机器设备	21,758,600.12	-	95,070.45	21,663,529.67
运输设备	3,360,173.91	-	1,036,586.46	2,323,587.45
办公设备及其他设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	5,775,372,221.13	-	-	6,237,125,250.06
其中：土地资产	184,877,400.94	-	-	184,877,400.94
房屋建筑物	3,764,717,561.46	-	-	4,191,123,978.51
机器设备	1,805,421,807.41	-	-	1,817,195,049.46
运输设备	18,669,632.59	-	-	28,177,236.17
办公设备及其他设备	1,685,818.73	-	-	15,751,584.98

1、2008年12月31日，用作抵押的固定资产原值情况如下：

单位：元

类 别	2008年12月31日	2007年12月31日
水六厂一二三期机器设备	132,595,136.17	132,595,136.17

2、2008年12月31日，用作出租的固定资产原值情况如下：

单位：元

类 别	2008年12月31日	2007年12月31日
西财骏苑	5,774,973.32	5,774,973.32
前锋综合楼	12,130,752.37	12,130,752.37
制表大楼	1,488,829.43	1,488,829.43
忠烈祠综合楼	68,064,785.11	68,064,785.11
合 计	87,459,340.23	87,459,340.23

3、2008年12月31日，无融资租赁和暂时闲置的固定资产。

4、2008年12月31日，固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

5、本期固定资产的增加主要系购入的房屋建筑物和设备，以及第五至八污水处理厂转固以及合并范围变化影响。

6、本期固定资产的减少主要系设备报废。

7、本项目年末余额中已提足折旧仍在使用的固定资产原值为316,534,560.62元。

（十）在建工程

项目名称	预算数	工程投入占预算比例 %	年初数							年末数			资金来源
			余额	利息资本化金额	减值准备	本年增加	利息资本化金额	本年减少	转增固定资产	余额	利息资本化金额	减值准备	
合计	458,521,338.14		3,667,848,389.45	448,253,853.35	-	846,508,816.71	69,925,137.50	515,179,475.01	515,179,475.01	3,995,819,754.03	496,986,515.85		
其中:年末余额最大的前十项													
1、成都市中心城区水环境综合整治项目	3,903,010,000.00	57.87	2,229,273,309.33	328,114,620.37	-	29,269,658.37	458,060.50	-	-	2,258,542,967.70	328,572,680.87	-	国家拨款及银行贷款
2、成都市农村中小学标准化建设项目	1,006,570,000.00	95.16	882,809,820.14	36,885,000.00	-	78,606,530.54	706,875.00	-	-	957,873,376.07	37,591,875.00	-	国家拨款及银行贷款
3、中心城龙潭寺等四座污水处理厂	715,628,000.00	-	452,430,727.92	4,478,325.00	-	25,838,690.40	24,131,727.00	478,269,418.32	478,269,418.32	-	-	-	国家拨款及银行贷款
4、成都技师学院分院	536,000,000.00	57.25	14,243,058.31	2,821,500.00	-	292,594,310.96	23,436,000.00	-	-	306,837,369.27	26,257,500.00	-	国家拨款及银行贷款
5、三县污水处理厂	-	-	28,921,272.76	-	-	18,809,514.20	-	-	-	47,730,786.96	-	-	自筹资金
6、自来水六厂四期工程	-	-	34,625,969.59	-	-	5,331,667.51	-	-	-	39,957,637.10	-	-	国家拨款及银行贷款
7、成都市农村中小学灾后重建	3,962,982,300.00	0.81	-	-	-	32,023,703.69	-	-	-	32,023,703.69	-	-	国家拨款及银行贷款
8、成都垃圾渗沥液处置工程	-	-	-	-	-	31,992,647.39	-	-	-	31,992,647.39	-	-	
9、自来水六厂五期工程	-	-	45,015,420.59	6,574,539.74	-	8,532,143.66	-	25,461,140.97	25,461,140.97	28,086,423.28	6,574,539.74	-	国家拨款及银行贷款
10、郫县 5 镇污水处理厂	-	-	-	-	-	21,145,558.59	-	-	-	21,145,558.59	-	-	-

(十一) 无形资产

单位：元

项 目	2007年12月31日	本期增加额	本期减少额	2008年12月31日
一、原价合计	4,911,029.60	4,916,740.27	410,671.94	9,417,097.93
其中前十名明细：				
用友财务软件	299,181.28	3,783,608.57	410,671.94	3,672,117.91
办公地点信息系统	70,000.00	-	-	70,000.00
连邦软件6套 window	36,976.00	-	-	36,976.00
office2007 标准	36,300.00	-	-	36,300.00
AUTOCAD2007 中	45,000.00	-	-	45,000.00
EXP 合同事务管理软件	254,400.00	653,400.00	-	907,800.00
数据库服务软件 SQL S	29,039.00	-	-	29,039.00
土地使用权	1,207,082.42	-	-	1,207,082.42
工程软件	2,786,480.90	390,000.00	-	3,176,480.90
电脑软件	64,700.00	17,000.00	-	81,700.00
二、累计摊销合计	1,609,129.98	663,460.01	-	2,272,589.99
用友财务软件	16,642.00	2,198.00	-	18,840.00
办公地点信息系统	63,000.00	7,000.00	-	70,000.00
连邦软件6套 window	23,417.40	7,395.27	-	30,812.67
office2007 标准	6,050.00	8,010.00	-	14,060.00
AUTOCAD2007 中	7,500.00	8,250.00	-	15,750.00
EXP 合同事务管理软件	16,960.00	138,000.00	-	154,960.00
数据库服务软件 SQL S	1,451.95	5,807.78	-	7,259.73
土地使用权	415,114.23	17,011.32	-	432,125.55
工程软件	884,425.87	573,672.97	-	1,458,098.84
电脑软件	10,783.30	18,723.23	-	29,506.53
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价	3,301,899.62	-	-	

值合计				7,144,507.94
用友财务软件	282,539.28	-	-	3,653,277.91
办公地点信息系统	7,000.00	-	-	-
连邦软件 6 套 window	13,558.60	-	-	6,163.33
office2007 标准	30,250.00	-	-	22,240.00
AUTOCAD2007 中	37,500.00	-	-	29,250.00
EXP 合同事务管理软件	237,440.00	-	-	752,840.00
数据库服务软件 SQL S	27,587.05	-	-	21,779.27
土地使用权	791,968.19	-	-	774,956.87
工程软件	1,902,055.03	-	-	1,718,382.06
电脑软件	53,916.70	-	-	52,193.47

2008 年 12 月 31 日，无形资产未出现减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(十二) 长期待摊费用

单位：元

项 目	原始金额	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	剩余摊 销月份
针棉制品	126,682.56	49,629.04	91,856.68	24 月
25 楼如雷尔	59,820.12	-	18,278.17	
工装	118,439.00	45,188.07	95,561.91	24 月
第二污水厂综合楼装修	581,172.27	232,889.89	349,334.65	24 月
第二污水厂综合楼屋顶 绿化	163,011.27	78,788.92	111,391.12	29 月
阳光棚改造工程	147,600.00	147,600.00	-	48 月
汇锦水业开办费	21,198.00	-	21,198.00	-
家具	76,515.03	63,273.87	-	14 月
西餐厅改造	149,000.00	141,551.00	-	58 月
地毯	153,481.27	148,365.27	-	62 月
合 计	1,449,319.52	907,286.06	687,620.53	-

(十三) 递延所得税资产

单位：元

种 类	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
递延所得税资产	13,694,958.38	66,126,438.66

其中：暂时性差异	13,063,501.24	17,828,300.17
可抵扣亏损	631,457.14	48,298,138.49

本公司和子公司根据自身的利润水平和将来预计的盈利能力以及税务部门对可弥补亏损的认定情况确认了部分递延所得税资产。因预计未来期间内取得足够的应纳税所得额的可能性较小，对本公司的三级子公司海南蜀蓉城镇供水开发有限公司、海南蜀蓉房地产开发公司、文昌市清澜供水开发有限公司、成都市沃特实业有限公司未确认递延所得税资产。

（十四）其他非流动资产

单位：元

项 目	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年12月31日
土地使用权-营门口土地	6,283,512.00	-	-	6,283,512.00
合 计	6,283,512.00	-	-	6,283,512.00

（十五）资产减值准备

单位：元

项 目	2007年12月31日	本期计提	其他增加	本期减少		2008年12月31日
				转回	转销	
1、坏账准备	22,822,691.09	11,159,976.79	382,028.55	-	-	34,364,696.43
2、存货跌价准备	6,298,508.18	197,763.94	-	-	441,161.76	6,055,110.36
3、长期股权投资减值准备	431,880.00	-	-	-	-	431,880.00
4、固定资产减值准备	93,665,078.85	-	-	-	1,131,656.91	92,533,421.94
5、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-
6、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
7、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
合 计	123,218,158.12	11,357,740.73	382,028.55	-	1,572,818.67	133,385,108.73

（十六）所有权受到限制的资产

1、资产所有权受到限制的原因：

本公司的子公司—自来水公司向中国建设银行成都市第八支行借款 16,000 万元，用于自来水六厂五期基建工程建设，其中 3,000 万元为抵押借款，以自来水六厂一二三期机器设备作为抵押，抵押物评估价值 1.5 亿元，抵押物登记证（成

工商抵登(2000)字第 033-1 号), 抵押合同(2000 年 402D 字第 001 号), 剩余的 13,000 万元为担保借款。

2、所有权受到限制的实物资产明细如下:

单位: 元

所有权受到限制的资产类别	2007年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2008年12月31日账面余额
一、用于担保的资产	132,595,136.17	-	-	132,595,136.17
土地使用权	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	132,595,136.17	-	-	132,595,136.17
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-	-	-	-
合 计	132,595,136.17	-	-	132,595,136.17

(十七) 短期借款

单位: 元

借款条件	2008年12月31日	2007年12月31日
信用借款	-	120,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
质押借款	-	-
合 计	70,000,000.00	120,000,000.00

(十八) 应付账款

1、按帐龄列示

账 龄	2008年12月31日		2007年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	118,139,044.38	94.69%	61,465,047.86	92.62%
一至二年	4,768,418.57	3.82%	3,266,614.46	4.92%
二至三年	1,113,966.03	0.89%	1,091,224.52	1.64%
三年以上	745,866.99	0.60%	540,200.03	0.81%
合 计	124,767,295.97	100.00%	66,363,086.87	100.00%

2、2008年12月31日主要应付账款明细:

单 位	金 额	欠款时间	备注
四川省川建管道有限公司	32,446,806.73	1 年以内	材料款
四川省都江堰管理局	17,189,854.21	1 年以内	购原水费
成都通用-丸红水务有限公司	15,760,533.11	1 年以内	购水费
成都市沙河综合整治公司	6,319,334.39	1 年以内	工程款
厦门中联建设工程有限公司	2,393,041.51	1 年以内	土建工程款
合 计	74,109,569.95	占总额的比例	59.40%

3、本期期末比期初增加的主要原因是欠四川省川建管道有限公司的款项增长以及两场一站一所工程款增加。

4、2008 年 12 月 31 日，本项目无应付持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(十九) 预收款项

1、按账龄列示

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	242,696,578.63	124,169,122.33
一至二年	7,442,894.34	25,732,304.21
二至三年	1,079,973.30	1,782,939.57
三年以上	4,762,531.03	2,979,591.46
合 计	255,981,977.30	154,663,957.57

2、2008 年 12 月 31 日主要预收账款明细：

单 位	金 额	欠款时间	备注
成都市贝赛特酒店经营管理有 限公司	11,300,000.00	1 年以内	预收沃特大厦商场 房租
新城项目建设公司	7,600,000.00	1 年以内	预收工程款
交通业豪经贸公司	5,800,000.00	1 年以内	预收工程款
郫县力拓房地产公司	5,409,676.00	1 年以内	预收工程款
金信源建设投资公司	4,587,606.24	1 年以内	预收工程款
合 计	34,697,282.24	占总额的比例	13.55%

3、本年预收账款较上年增加较大，主要原因为自来水公司工程项目增多，预收款增加及汇锦公司预收忠烈祠综合楼 1-4 楼房租。

4、自来水 1 年以上预收账款未结转收入且在 10 万元以上的金额合计为 10,963,836.52 元，未转收入原因主要系自来水公司改迁工程、用户报装工程及市政安装工程尚未完工，正在办理工程决算。

5、2008 年 12 月 31 日，本项目无预收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(二十) 应付职工薪酬

单位：元

项 目	2007年12月 31日	本期增加	本期减少	2008年12月 31日
1、工资、奖金、津贴、和补贴	37,716,102.09	102,093,887.12	101,192,059.43	38,617,929.78
2、职工福利费	220,037.72	8,288,988.24	8,396,153.89	112,872.07
3、社会保险费	417,902.10	24,560,174.06	24,460,359.26	517,716.90
其中：（1）医疗保险费	-	2,158,127.40	2,158,127.40	-
（2）基本养老保险费	6,922.84	13,938,586.96	13,945,509.80	-
（3）商业保险	-	-	-	-
（4）失业保险费	8,255.26	1,384,794.88	1,390,631.27	2,418.87
（5）工伤保险费	-	596,689.43	596,689.43	-
（6）生育保险费	-	419,994.91	419,994.91	-
（7）综合保险	-	1,327.48	1,327.48	-
（8）补充医疗保险	402,724.00	-	-	402,724.00
（9）住房补贴	-	1,187,274.00	1,074,699.97	112,574.03
（10）企业年金	-	4,873,379.00	4,873,379.00	-
4、住房公积金	502,188.55	10,434,261.61	10,434,261.61	502,188.55
5、工会经费和职工教育经费	3,915,018.11	3,120,562.51	3,417,629.88	3,617,950.74
6、非货币性福利	-	36,072.00	36,072.00	-
7、解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	42,771,248.57	148,533,945.54	147,936,536.07	43,368,658.04

(二十一) 应交税费

单位：元

税 项	2008年12月31日	2007年12月31日
应交增值税	2,328,723.74	1,465,855.60
应交营业税	3,200,810.95	1,803,350.84
应交城市维护建设税	408,735.05	237,634.88
应交企业所得税	10,860,379.98	240,321.12
应交房产税	34,186.29	159,968.10

应交土地使用税	64,736.86	2,029,814.08
应交个人所得税	608,877.39	450,610.11
应交印花税	97,555.98	13,732.06
副食品调控基金	170,985.16	133,031.58
教育费附加	179,392.26	104,503.24
地方教育费附加	58,053.88	34,160.00
合 计	18,012,437.54	6,672,981.61

(二十二) 其他应付款

1、按账龄列示

单位：元

账 龄	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	456,183,316.01	69,179,792.29
一至二年	30,612,053.70	51,283,535.65
二至三年	1,543,345.51	16,454,166.52
三年以上	77,123,632.22	60,669,465.70
合 计	565,462,347.44	197,586,960.16

2、期末大额其他应付款明细如下：

单位：元

单 位	金 额	欠款时间	备 注
代收代付污水处理费	36,815,030.18	1 年以内	代收代付污水处理费
成都市干道指挥部	22,028,239.34	3 年以上	代垫材料费
四川华西集团有限公司	14,800,000.00	1 年以内	保证金
四川省川建管道有限公司	8,927,060.14	1 年以内	质保金
四川省邛崃市邛州建筑工程有限公司	5,600,000.00	1 年以内	保证金
合 计	88,170,329.66	占总额的比例	15.59%

3、本年增加主要系灾后重建项目收到的保证金增加。

4、3 年以上未支付的金额为 77,123,632.22 元，未支付原因主要为工程履约保证金、投标保证金及成都市干道建设指挥部前期垫付的材料费等，由于一直未办理结算，款项暂未支付。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
一年内到期的长期借款	350,000,000.00	850,000,000.00
合 计	350,000,000.00	850,000,000.00

(二十四) 长期借款

单位：元

借款条件	2008年12月31日	2007年12月31日
信用借款	4,071,404,840.36	3,471,034,204.27
保证借款	550,646,694.20	341,309,207.72
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	-	50,000,000.00
合 计	4,652,051,534.56	3,892,343,411.99

(二十五) 专项应付款

单位：元

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
关闭小水厂专项资金	2,851,978.68	-	-	2,851,978.68
部拨改贷本金及利息	3,278,722.61	-	-	3,278,722.61
基建\市府南河指挥部	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
基建\市国土局__市环线	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
上级拨污水费	43,129,987.00	-	2,494,590.00	40,635,397.00
国土出让金	194,287,000.00	-	-	194,287,000.00
跳蹬河沿线污水干管配套费	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00
国债资金	46,500,000.00	-	-	46,500,000.00
污泥处置款	2,800,000.00	-	1,241,471.39	1,558,528.61
污水处理厂配套资金	304,073,000.00	-	-	304,073,000.00
污水厂加盖工程款	85,000,000.00	-	-	85,000,000.00
危废处置项目资本金	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
教育项目资本金	984,135,000.00	3,953,200.00	-	988,088,200.00

技师分院项目资本金	35,400,000.00	4,600,000.00	-	40,000,000.00
二污厂建设配套资金	6,640,000.00	-	-	6,640,000.00
三县污水处理厂资本金	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00
两镇污水处理厂资本金	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
乡镇污水处理厂资本金	-	120,000,000.00	-	120,000,000.00
灾后中小学项目资本金	-	478,708,886.68	-	478,708,886.68
灾后卫生院项目资本金	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
灾后派出所项目资本金	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
抗震救灾专用款	-	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	1,819,595,688.29	707,262,086.68	13,736,061.39	2,513,121,713.58

(二十六) 递延所得税负债

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
公允价值变动损益	777,878.40	4,643,018.40
合 计	777,878.40	4,643,018.40

(二十七) 其他非流动负债

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日
基本建设拨款\水六厂五期工程	214,226,536.71	214,226,536.71
两场一站一所使用权转让递延收益	30,108,110.03	30,178,358.00
合 计	244,334,646.74	244,404,894.71

(二十八) 实收资本

1、2006年12月31日

单位：元

股东名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
国家资本金	1,000,000,000.00	100	-	-	1,000,000,000.00	100
合 计	1,000,000,000.00	100	-	-	1,000,000,000.00	100

2、2007年12月31日

单位：元

股东名称	年初数		本期 增加	本期 减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
国家资本金	1,000,000,000.00	100	-	-	1,000,000,000.00	100
合计	1,000,000,000.00	100	-	-	1,000,000,000.00	100

3、2008年12月31日

单位：元

股东名称	年初数		本期 增加	本期 减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
国家资本金	1,000,000,000.00	100	-	-	1,000,000,000.00	100
合计	1,000,000,000.00	100	-	-	1,000,000,000.00	100

(二十九) 资本公积

1、2006年12月31日

单位：元

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价	1,929,609,121.96	-	-	1,929,609,121.96
股权投资准备	343,021,592.51	36,359,855.17	-	379,381,447.68
拨款转入	1,862,787,389.91	51,043,673.17	-	1,913,831,063.08
其它资本公积	-	-	-	-
合计	4,135,418,104.38	87,403,528.34	-	4,222,821,632.72

(1) 拨款转入本期增加 51,043,673.17 元，其中 49,440,973.17 元系根据成都市国有资产监督管理委员会成国资委[2006]41 号文件《关于<成都市兴蓉投资有限公司关于成都市中心城水环境综合整治工程财政拨款结转资本公积的请示>的批复》，将 2002 年至 2006 年市城建资金计划安排并已拨付本公司的配套费 4,000,000.00 元及污水处理费 45,440,973.15 元转入资本公积；其中 1,602,700.00 元根据财政部驻四川省财政监察专员办事处 2006 年 12 月 21 日以[财驻川监(2006)218 号]文《对成都市自来水总公司申请退付外汇借款项目 2005 年度新增增值税的批复》，将成都市自来水总公司收到的外汇借款六水厂项目 2005 年度已缴库的增值税 1,602,700.00 元退税，列作增加成都市自来水公司‘国家资本金’，同时相应增加本公司对成都市自来水公司的长期股权投资及资本公积。

(2) 股权投资准备本期增加 36,359,855.17 元, 系被投资单位成都市自来水有限责任公司、成都大熊猫生态发展有限公司、成都市排水有限责任公司增加资本公积形成。

2、2007 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价	1,929,609,121.96	-	-	1,929,609,121.96
股权投资准备	379,381,447.68	11,706,204.86	391,087,652.54	-
拨款转入	1,913,831,063.08	-	1,913,831,063.08	-
其他资本公积	-	2,129,396,985.10	-	2,129,396,985.10
合 计	4,222,821,632.72	2,141,103,189.96	2,304,918,715.62	4,059,006,107.06

(1) 股权投资准备增加系由于自来水公司资本公积增加相应确认的股权投资准备；

(2) 根据成都市国资委《关于对市兴蓉公司、成都文旅集团《国有产权无偿划转协议》的批复》(成国资产权[2007]159 号) 文件, 将本公司持有的大熊猫公司 95% 的股权及本公司所属排水公司持有的大熊猫公司 5% 的股权无偿划转给成都文化旅游发展集团有限责任公司, 相应减少资本公积 175,521,730.52 元 (其中, 按成都市政府 2003 年划进大熊猫基地资产的金额减少拨款转入 183,598,100.00 元、减少股权投资准备 81,301.38 元、增加其他资本公积 8,157,670.86 元), 根据与成都文化旅游发展集团有限责任公司签订的《国有资产产权无偿划转协议》, 本公司前期代垫的大熊猫公司启动资金 18,500,000.00 元 (其中排水公司代垫 10,000,000.00 元) 由成都文化旅游发展集团有限责任公司支付。

(3) 其他资本公积本期增加 2,129,396,985.10 元, 除其中的 8,157,670.86 元由大熊猫公司股权划转形成外, 其余为按新会计准则规定, 将股权投资准备、拨款余额调整转入其他资本公积。

3、2008 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价	1,929,609,121.96	-	-	1,929,609,121.96
股权投资准备	-	-	-	-

拨款转入	-	-	-	-
其他资本公积	2,129,396,985.10	142,900.00	-	2,129,539,885.10
合 计	4,059,006,107.06	142,900.00	-	4,059,149,007.06

(三十) 未分配利润

单位：元

项 目	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
本期净利润	171,456,982.30	35,023,831.21	571,477.14
其中：归属于母公司普通股股东的净利润	171,446,941.08	35,038,293.28	542,954.25
加：期初未分配利润	-84,189,434.50	-119,227,727.78	-119,770,682.03
减：提取法定盈余公积金	-	-	-
提取任意盈余公积金	-	-	-
分配普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他转出	-	-	-
期末未分配利润	87,257,506.58	-84,189,434.50	-119,227,727.78

(三十一) 营业收入

1、营业收入分类别

单位：元

类 别	2008年度	2007年度	2006年度
营业收入			
其中：主营业务收入	832,435,036.83	791,207,376.33	709,854,611.28
其他业务收入	249,655,514.77	268,329,122.22	250,231,715.04
合 计	1,082,090,551.60	1,059,536,498.55	960,086,326.32

2、主营业务收入分类别

单位：元

类 别	2008年度	2007年度	2006年度
探测工程收入	4,599,096.41	-	-
特种工程收入	10,991,169.24	-	-
净水剂销售收入	5,848,941.57	-	-
酒店经营收入	6,809,360.66	-	-
房租收入	565,822.90	-	-
自来水销售收入	499,606,476.40	489,784,950.59	485,922,173.67

设计费收入	9,821,386.74	8,038,214.52	9,748,251.81
成品油销售收入	240,707.69	5,378,093.25	9,601,665.45
物业管理收入	869,878.48	1,641,805.98	1,614,227.35
污水处理费收入	290,391,354.00	274,000,000.00	202,936,193.00
使用权转让收入	878,078.14	605,766.99	-
产权转让收入	1,499,878.00	11,733,473.00	-
其他收入	312,886.60	25,072.00	32,100.00
合 计	832,435,036.83	791,207,376.33	709,854,611.28

3、其他业务收入分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
水表销售收入	30,748,263.89	23,776,275.07	15,347,047.74
安装工程收入	149,840,221.81	87,467,989.93	52,577,236.66
酒店经营收入	20,401,387.95	23,783,998.50	21,914,817.07
材料供应收入	39,100,405.66	118,091,695.55	140,442,330.91
租金收入	5,479,024.84	13,825,873.35	16,478,460.75
供水服务热线收入	731,851.60	656,465.17	925,874.76
建管服务收入	2,090,000.00	142,600.00	-
其他收入	1,264,359.02	584,224.65	2,545,947.15
合 计	249,655,514.77	268,329,122.22	250,231,715.04

(三十二) 营业成本

1、营业成本分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	778,516,761.41	724,167,329.53	671,730,224.81
其他业务成本	219,737,162.94	271,925,248.62	259,022,075.64
合 计	998,253,924.35	996,092,578.15	930,752,300.45

2、主营业务成本分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
探测工程成本	2,185,359.14	-	-

特种工程成本	9,978,114.89	-	-
净水剂销售成本	3,846,434.83	-	-
酒店经营成本	1,377,654.06	-	-
自来水销售成本	456,830,473.37	462,927,471.39	434,849,149.09
设计费	-	-	-
成品油销售成本	210,170.22	4,969,214.24	8,980,993.26
产权转让成本	1,539,466.96	8,457,564.09	
污水处理成本	269,106,730.30	235,022,112.68	227,898,882.46
使用权转让成本	2,037,996.96	528,608.64	-
管网折旧	31,404,360.68	12,262,358.49	-
其他成本	-	-	1,200.00
合 计	778,516,761.41	724,167,329.53	671,730,224.81

3、其他业务成本分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
水表销售成本	24,949,763.09	23,406,315.36	15,137,929.11
安装成本	115,715,454.48	70,591,543.99	42,622,929.16
酒店销售成本	40,988,361.50	59,562,432.77	59,558,141.06
材料供应成本	36,380,098.76	116,654,393.14	136,069,485.90
供水服务热线成本	107,512.11	131,024.73	-
房租成本	788,181.80	960,445.54	4,067,635.16
建管服务成本	125,221.80	34,547.00	-
其他成本	682,569.40	584,546.09	1,565,955.25
合 计	219,737,162.94	271,925,248.62	259,022,075.64

(三十三) 财务费用

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
利息支出	241,922,620.84	214,622,624.35	35,853,477.09
减：利息收入	12,228,017.19	6,828,275.98	2,915,511.79
汇兑损益	58,394,096.78	-28,917,022.20	-20,092,603.50
其他	3,868,501.48	618,790.67	625,371.03
合 计	291,957,201.91	179,496,116.84	13,470,732.81

(三十四) 资产减值损失

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、坏账损失	11,159,976.79	14,850,440.63	4,689,099.95
二、存货跌价损失	197,763.94	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-
十四、其他	-	-	-
合 计	11,357,740.73	14,850,440.63	4,689,099.95

(三十五) 投资收益

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
股票投资收益	-	-	-
债权投资收益	-	-	-
其中：债券收益	-	-	-
其他债权投资收益	-	-	-
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	141,000.00	266,625.00	491,676.65
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-	-	-
股权投资差额摊销	-	-5,351.79	-15,452.79
股权投资转让收益	1,674,739.27	225,464.41	-
委托理财收益	-	-	-
委托贷款收益	-	-	-
其他（调期收益）	7,613,682.51	2,482,638.89	-

合 计	9,429,421.78	2,969,376.51	476,223.86
-----	--------------	--------------	------------

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(三十六) 营业外收入

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
处置非流动资产利得合计	2,692,595.68	93,800.85	2,016,130.00
其中：固定资产处置利得	1,554,274.91	93,800.85	31,430.00
无形资产处置利得	-	-	1,984,700.00
在建工程处置利得	-	-	-
其他非流动资产处置利得	1,138,320.77	-	-
赔偿收入		-	-
罚款及滞纳金收入	885,960.21	463,901.52	429,012.13
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
政府补助	612,773,936.30	271,319,436.30	76,689,000.00
其他	3,521,095.72	247,299.31	-
合 计	619,873,587.91	272,124,437.98	79,134,142.13

1、政府补助说明详见“（三十九）政府补助”。

2、本公司的子公司—汇锦水业公司收购成都沃特地下管线探测有限责任公司（以下简称“沃特探测公司”）的股权，其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 781,678.78 元计入合并当期的营业外收入。

3、本公司的子公司—汇锦水业公司收购成都市助浏净水剂工业有限责任公司（以下简称“净水剂公司”）的股权；其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 1,141,759.78 元计入合并当期的营业外收入。

投资时成都沃特地下管线探测有限责任公司、成都市助浏净水剂工业有限责任公司可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性，因此以其交易日净资产账面价值为基础确定其权益份额。

(三十七) 营业外支出

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
处置非流动资产损失合计	293,809.53	10,380,344.24	823,077.74

其中：固定资产处置损失	293,809.53	10,380,344.24	404,371.14
无形资产处置损失	-	-	418,706.60
在建工程处置损失	-	-	-
其他非流动资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	1,024,482.00	443,369.93	459,038.00
其他	874,070.63	335,376.80	60,890.20
合计	2,192,362.16	11,159,090.97	1,343,005.94

(三十八) 所得税费用

单位：元

项目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
本期所得税费用	8,780,769.40	4,620,337.60	1,300,621.67
递延所得税费用	52,431,480.28	10,737,565.77	290,109.43
合计	61,212,249.68	15,357,903.37	1,590,731.10

(三十九) 政府补助

1、2006 年度政府补助

单位：元

项目	金额	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
自来水 BOT 价差返还	45,000,000.00	城市公用附加费返还	成建委发 [2006]315 号	成都市建委、成都市 发展计划委员会、成都市 财政局	2006 年
第二污水处理厂还本付息 补贴	25,880,000.00	配套费	成建委发 [2006]315 号	成都市建委、成都市 发展计划委员会、成都市 财政局	2006 年
第一污水处理厂城维费	5,809,000.00	城维税及附加	成建委发 [2006]408 号	成都市建委	2006 年
合计	76,689,000.00	-	-	-	-

2、2007 年度政府补助

单位：元

项目	金额	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
自来水 BOT 价差返还	53,000,000.00	城市公用附加费返还	成建委发 [2007]726 号	成都市建委、成都市 发展改革委员会、成都市 财政局	2007 年
政府土地整合返还	88,269,336.30	土地征用返还	-	-	-
第二污水处理厂还本付息 补贴	22,540,000.00	配套费	成建委发 [2007]726 号	成都市建委、成都市 发展改革委员会	2007 年

				会、成都市财政局	
第一污水处理厂城维费	7,510,100.00	城维税及附加	成建委发 [2007]441号	成都市建委	2007年
水环境综合整治	100,000,000.00	成都市财政局	成建委发 [2007]726号	成都市建委、成都市 发展改革委员会、成都市 财政局	2007年
合计	271,319,436.30	-	-	-	-

3、2008年度政府补助

单位：元

项目	金额	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
自来水 BOT 价差返还	53,300,000.00	城市公用附加费返还	成建委发 [2008]311号	成都市建委、成都市 发展改革委员会、成都市 财政局	2008年
土地政府整合返还	88,269,336.30	土地征用返还	-	-	-
水六厂五期工程贷款利息 补贴	6,000,000.00	-	成府阅 [2008]213号 成建委发 [2008]311号	成都市人民政府、成都市 建委、成都市发展改革 委员会、成都市财政 局	至 2028 年
第二污水处理厂还本付息 补贴	11,940,000.00	配套费	成建委发 [2008]311号	成都市建委、成都市 发展改革委员会、成都市 财政局	2008年
中心城区四个污水处理厂 还本付息补贴	58,060,000.00	配套费	成府阅 [2008]213号、 成财复 [2008]17号	成都市政府、成都市 财政局	至 2028 年
第一污水处理厂城维费	7,262,000.00	城维税及附加	成财建 [2008]146号	成都市财政局	2008年
水环境综合整治贷款还本 付息	100,000,000.00	成都市财政局	成建委发 [2008]311号	成都市建委、成都市 发展改革委员会、成都市 财政局	至 2028 年
水环境综合整治的水价补 贴	180,000,000.00	成都市财政局	成财建【2008】 319号	成都市财政局	2008年
管网建设奖励补助	77,892,600.00	成都市财政 局 成都市水 务局	成财建【2008】 288号	成都市财政局 成都市水务局	2008年
名牌产品奖励	50,000.00	-	成青发改 [2008]2号	成都市青羊区 发展改革局	2008年
自来水管网运行补助	30,000,000.00	-	成建委发 [2008]311号	成都市建委、成都市 发展改革委员会	2008年

				会、成都市财政局	
合 计	612,773,936.30	-	-	-	-

(四十) 租赁

1、经营租赁租出的固定资产原值明细如下：

单位：元

类 别	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
西财骏苑	5,774,973.32	5,774,973.32
前锋综合楼	12,130,752.37	12,130,752.37
制表大楼	1,488,829.43	1,488,829.43
忠烈祠综合楼	68,064,785.11	68,064,785.11
合 计	87,459,340.23	87,459,340.23

(四十一) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

价值较大的款项内容	2008 年度	2007 年度	2006 年度
代收污水处理费、城市公用附加等	347,585,844.44	326,449,818.78	297,159,786.09
补贴收入	612,773,936.30	271,319,436.30	76,689,000.00
往来及其他	46,235,394.45	38,089,859.81	69,590,995.36
抗震救灾专用款	30,000,000.00	-	-
预收房租	11,382,422.00	-	-
利息收入	12,228,017.19	6,828,275.98	2,915,511.79
收熊猫公司还借款及利息	-	93,000,000.00	-
合 计	1,060,205,614.38	735,687,390.87	446,355,293.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

价值较大的款项内容	2008 年度	2007 年度	2006 年度
管理费用中付现费用	38,605,014.09	31,464,999.55	31,029,363.87
捐赠支出	1,024,482.00	443,369.93	459,038.00
代收污水处理费、城市公用附加等	351,426,686.90	333,355,005.78	285,346,251.98
付投标保证金	20,000,000.00		

往来款	196,421,533.98	10,969,552.70	47,057,687.21
合 计	607,477,716.97	376,232,927.96	363,892,341.06

3、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	-	-	-
净利润	171,456,982.30	35,023,831.21	571,477.14
加:资产减值准备	11,357,740.73	14,850,440.63	4,689,099.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,324,535.54	296,230,527.45	281,410,774.06
无形资产摊销	663,460.01	507,287.66	383,662.80
长期待摊费用摊销	281,124.61	316,827.98	371,583.79
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）	-	10,287,743.39	-1,426,917.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,260,465.38	79,908.53	248,549.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,767,600.00	-26,469,600.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	241,922,620.84	214,622,624.50	35,853,477.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,429,421.78	-2,969,376.51	-476,223.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-52,431,480.28	10,737,565.77	290,109.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,865,140.00	3,970,440.00	672,578.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-205,541,499.47	-252,790,028.33	-119,013,682.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,090,577.23	-242,016,676.91	57,126,491.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-262,751,777.19	531,653,535.02	9,383,733.02
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	302,584,857.15	594,035,050.38	270,084,713.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-	-
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增加情况	-	-	-
现金的期末余额	2,078,308,531.47	1,611,470,216.20	749,237,664.02
减：现金的期初余额	1,611,470,216.20	749,237,664.02	954,291,084.63

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	466,838,315.27	862,232,552.18	-205,053,420.61

4、现金及现金等价物

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、现金	2,078,308,531.47	1,611,470,216.20	749,237,664.02
其中：库存现金	49,639.87	24,330.26	19,923.05
可随时用于支付的银行存款	2,075,158,891.60	1,611,445,885.94	749,217,740.97
可随时用于支付的其他货币资金	3,100,000.00	-	-
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	2,078,308,531.47	1,611,470,216.20	749,237,664.02
四、母公司及集团内子公司使用受限的货币资金	-	-	-

七、收购人母公司财务报表主要科目注释

(一) 应收账款

1、按风险类别列示

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	-	-	-	7,216,000.00	100.00	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-	-	-
其他不重大	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	7,216,000.00	100.00	-

2、按账龄列示

单位：元

账 龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

一年以内	-	-	-	7,216,000.00	100.00	-
一至二年	-	-	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	7,216,000.00	100.00	-

3、2008年12月31日，本项目中无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、按风险类别列示

单位：元

项 目	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	652,686,314.18	80.78	-	198,717,731.21	93.24	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	-	-	-	-	-	-
其他不重大	155,327,727.18	19.22	8,759,459.45	14,402,890.21	6.76	4,594,768.16
合计	808,014,041.36	100.00	8,759,459.45	213,120,621.42	100.00	4,594,768.16

2、按账龄列示

单位：元

账 龄	2008年12月31日			2007年12月31日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	790,868,354.76	97.88	1,717,938.53	196,217,115.55	92.07	271,927.14
一至二年	708,957.20	0.09	69,559.22	132,776.31	0.06	13,320.00
二至三年	124,000.00	0.02	24,800.00	3,244,726.16	1.52	625,040.00
三至四年	4,231,126.00	0.52	906,360.00	13,526,003.4	6.35	3,684,481.02
四至五年	12,081,603.40	1.49	6,040,801.70	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	808,014,041.36	100.00	8,759,459.45	213,120,621.42	100.00	4,594,768.16

3、2008年12月31日，本目前前五名明细如下：

单位：元

单 位	金 额	账 龄	款 项 性 质
成都市排水有限责任公司	432,686,314.18	1 年以内	往来款
成都市全域乡镇水务投资有限公司	200,000,000.00	1 年以内	往来款
成都市技师总院建设项目	121,000,000.00	1 年以内	往来款
成都市现代商贸发展投资有限公司	31,416,268.02	1 年以内	代垫费用
府南河管委办	10,000,000.00	4-5 年	工程款
合 计	795,102,582.20	占总额的比例	98.40%

4、2008 年 12 月 31 日，本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

（三）长期投资

1、长期投资明细项目：

单位：元

项 目	2007 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	
	金 额	减 值 准 备			金 额	减 值 准 备
对子公司投资	4,666,736,194.08	-	334,866,924.12	2,304,672,310.02	2,696,930,808.18	
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
合 计	4,672,736,194.08	-	334,866,924.12	2,310,672,310.02	2,696,930,808.18	-
长期投资账面价值	4,672,736,194.08		-	-	2,696,930,808.18	

2、长期股权投资，明细如下：

单位：元

被投资单位名称	投资金额	股权比例 (%)	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
成都市排水有限责任公司	3,162,627,808.29	100.00	3,162,627,808.29	-	2,070,514,284.71	1,092,113,523.58
成都市青羊建设投资有限公司	6,000,000.00	12.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-

成都市自来水有限责任公司	1,474,008,385.79	100.00	1,474,008,385.79	708,898.81	234,158,025.31	1,240,559,259.29
成都市排水监测站	100,000.00	100.00	100,000.00	-	-	100,000.00
成都汇锦水业发展有限公司	30,000,000.00	75.00	30,000,000.00	234,158,025.31	-	264,158,025.31
成都市全域乡镇水务投资有限公司	100,000,000.00	100.00	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	-	-	4,672,736,194.08	334,866,924.12	2,310,672,310.02	2,696,930,808.18

对成都市全域乡镇水务投资有限公司的投资本期增加 100,000,000.00 元，系依据成都市国有资产监督管理委员会成国资规【2008】37 号《市国资委关于同意组建成都市全域乡镇水务投资有限公司的批复》及成都市政府《研究水污染治理等水务工作有关问题的会议纪要》（成府阅【2007】325 号）本公司独家发起设立成都市全域乡镇水务投资有限公司，投资 100,000,000.00 元，占注册资本的 100%。

对成都市青羊建设投资有限公司的投资减少 6,000,000.00 元，系股权转让。

对成都市排水有限责任公司、成都市自来水有限责任公司及成都汇锦水业发展有限公司投资的增减变动原因系公司内部资产整合重组。详见“第十三其他重大事项（七）公司内部资产整合重组情况”。

(四) 营业收入

1、营业收入分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	2,690,842.74	44,379,939.99	-
其他业务收入	2,000,000.00	-	-
合 计	4,690,842.74	44,379,939.99	-

2、主营业务收入分类别

单位：元

类别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
使用权转让费	878,078.14	605,766.99	-
产权转让收入	1,499,878.00	43,774,173.00	-
其他	312,886.60	-	-
合 计	2,690,842.74	44,379,939.99	-

(五) 营业成本

1、营业成本分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	34,981,824.58	73,536,224.04	-
其他业务成本	112,600.00	-	-
合 计	35,094,424.58	73,536,224.04	-

2、主营业务成本分类别

单位：元

类 别	2008 年度	2007 年度	2006 年度
使用权转让费	2,037,996.94	528,608.64	-
产权转让成本	1,539,466.96	60,745,256.91	-
管网折旧	31,404,360.68	12,262,358.49	-
合 计	34,981,824.58	73,536,224.04	-

(六) 投资收益

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
股票投资收益	-	-	-

基金投资收益	-	-	-
债权投资收益	-	-	-
其中：债券收益	-	-	-
其他债权投资收益	-	-	-
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	-	-	-
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-	-	-
股权投资差额摊销	-	-	-
股权投资转让收益		-8,066,425.09	-
委托理财收益	-	-	-
委托贷款收益	-	-	-
计提的投资减值准备	-	-	-
其他投资收益	2,832,916.67	2,482,638.89	-
合 计	2,832,916.67	-5,583,786.20	-

(七) 现金流量表资料

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

价值较大的款项内容	2008 年度	2007 年度	2006 年度
污水处理费及污水厂经费等专项拨款	465,562,000.00	549,319,436.30	340,689,000.00
抗震救灾专用款	30,000,000.00	-	-
补贴收入	357,892,600.00	100,000,000.00	-
熊猫归还借款及利息	-	93,000,000.00	-
往来款及其他	6,824,885.62	86,933,941.92	737,368.39
合 计	860,279,485.62	829,253,378.22	341,426,368.39

2、支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

价值较大的款项内容	2008 年度	2007 年度	2006 年度
污水处理费及污水厂经费等专项拨款	465,562,000.00	503,209,044.25	248,841,877.50
抗震救灾专用款	30,000,000.00	-	-
补贴收入	254,881,336.30	171,319,436.30	-
付现费用	8,131,864.22	8,067,363.74	389,252.44

捐赠	1,000,000.00	443,369.93	459,038.00
往来款及其他	275,138,410.29	23,811,218.48	186,562,740.67
合计	1,034,713,610.81	706,850,432.70	436,252,908.61

3、现金流量表补充资料

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	84,836,898.76	-94,935,803.02	-3,164,123.03
加:资产减值准备	4,164,691.29	996,601.92	2,390,085.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,663,024.39	13,303,515.41	22,150,824.30
无形资产摊销	191,054.99	72,465.79	31,837.20
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
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）	194,073,975.37	171,594,741.51	1,792,493.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,832,916.67	5,583,786.20	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,612,299.59	28,612,299.59	-2,685,962.59
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）	-121,143,932.31	-143,002,299.75	-103,509,869.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-377,677,419.94	104,114,965.54	460,689,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-113,010,236.92	-129,060,968.12	-557,686,634.46
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-270,122,561.45	-42,720,694.93	-179,992,348.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况			

现金的期末余额	1,131,894,110.02	837,789,279.89	380,126,768.61
减：现金的期初余额	837,789,279.89	380,126,768.61	656,386,936.82
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	294,104,830.13	457,662,511.28	-276,260,168.21

8、现金及现金等价物

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、现金	1,131,894,110.02	837,789,279.89	380,126,768.61
其中：库存现金	1,447.10	3,145.44	1,056.94
可随时用于支付的银行存款	1,131,892,662.92	837,786,134.45	380,125,711.67
可随时用于支付的其他货币资金	3,100,000.00	-	-
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	1,131,894,110.02	837,789,279.89	380,126,768.61
四、母公司及集团内子公司使用受限的货币资金	-	-	-

第十一节 其他重大事项

截至本报告书签署之日，收购人不存在与本次收购有关的其他重大事项和为避免对本报告书内容产生误解而必须披露的其他信息。

收购人声明

本人（以及本人所代表的机构）承诺本报告及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。



收购人名称：成都市兴蓉投资有限公司（盖章）

法定代表人（签字）：谭建明

A handwritten signature in black ink, appearing to read '谭建明', written over a horizontal line.

签署日期：2010年1月14日

财务顾问声明

本人及本人所代表的机构已履行勤勉尽责义务，对收购报告书的内容进行了核查和验证，未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对此承担相应的责任。

财务顾问名称：中信建投证券有限责任公司（盖章）



法定代表人或授权代表（签字）：宋永祎

宋永祎

财务顾问主办人（签字）：

吕晓峰

吕晓峰

郭瑛英

郭瑛英

签署日期：二〇一〇年一月十四日

律师声明

本人及本人所代表的机构已按照执业规则规定的工作程序履行勤勉尽责义务，对收购报告书的内容进行核查和验证，未发现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对此承担相应的责任。

律师事务所名称：北京市金杜律师事务所（盖章）



单位负责人（签字）：王玲

经办律师（签字）：徐燕

Handwritten signature of Xu Yan in black ink.

谢元勋

Handwritten signature of Xie Yuanxun in black ink.

签署日期：二〇一〇年一月十四日

第十二节 备查文件

一、备查文件目录

- (一) 兴蓉公司工商营业执照和税务登记证
- (二) 兴蓉公司董事、监事、高级管理人员的名单及其身份证明
- (三) 兴蓉公司关于收购上市公司的相关决定
- (四) 兴蓉公司关于收购上市公司过程情况的说明
- (五) 兴蓉公司与蓝星集团、蓝星清洗签署的《框架协议》
- (六) 兴蓉公司与蓝星集团签署的《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》
- (七) 兴蓉公司与蓝星清洗签署的《重大资产置换及发行股份购买资产协议》及《重大资产置换及发行股份购买资产协议之补充协议》
- (八) 兴蓉公司控股股东、实际控制人最近两年未发生变化的证明
- (九) 在本报告书签署之日起前6个月内，兴蓉公司及其董事、监事、高级管理人员以及上述人员的直系亲属的名单及其持有或买卖蓝星清洗股份的说明
- (十) 收购人所聘请的专业机构及相关人员在本报告书签署之日起前6个月内持有或买卖蓝星清洗股份的情况
- (十一) 收购人不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及提供《收购管理办法》第五十条要求的文件
- (十二) 兴蓉公司最近三年经审计的财务会计报告
- (十三) 财务顾问报告
- (十四) 法律意见书
- (十五) 兴蓉公司关于保持蓝星清洗人员、机构、业务、财务独立性和资产完整性的承诺函
- (十六) 兴蓉公司关于避免同业竞争的承诺函
- (十七) 兴蓉公司关于关联交易的承诺函
- (十八) 兴蓉公司此次收购所持股份锁定期的承诺函
- (十九) 兴蓉公司此次收购资金来源的承诺函

二、查阅方式

投资者可在下列地点查阅本报告及有关备查文件：

（一）蓝星清洗股份有限公司

地 址：北京市朝阳区北三环东路 19 号

（二）成都市兴蓉投资有限公司

地 址：成都市小河街12号天纬商住楼7楼A楼

另外，投资者可在中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn查阅本报告书全文。

附表

基本情况			
上市公司名称	蓝星清洗股份有限公司	上市公司所在地	甘肃省兰州市西固中路240号
股票简称	蓝星清洗	股票代码	000598
收购人名称	成都市兴蓉投资有限公司	收购人注册地	成都市小河街12号天纬商住楼7楼A楼
拥有权益的股份数量变化	增加 <input checked="" type="checkbox"/> 不变, 但持股人发生变化 <input type="checkbox"/>	有无一致行动人	有 <input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/>
收购人是否为上市公司第一大股东	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	收购人是否为上市公司实际控制人	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
收购人是否对境内、境外其他上市公司持股5%以上	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>	收购人是否拥有境内、外两个以上上市公司的控制权	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
收购方式(可多选)	通过证券交易所的集中交易 <input type="checkbox"/>	协议转让 <input checked="" type="checkbox"/>	
	国有股行政划转或变更 <input type="checkbox"/>	间接方式转让 <input type="checkbox"/>	
	取得上市公司发行的新股 <input checked="" type="checkbox"/>	执行法院裁定 <input type="checkbox"/>	
	继承 <input type="checkbox"/>	赠与 <input type="checkbox"/>	
	其他 <input type="checkbox"/>		

收购人披露前拥有权益的股份数量及占上市公司已发行股份比例	持股数量： <u>0</u> 持股比例： <u>0%</u>
本次收购股份的数量及变动比例	变动数量： <u>24,148.20 万股</u> 变动比例： <u>52.27%</u>
与上市公司之间是否存在持续关联交易	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
与上市公司之间是否存在同业竞争或潜在同业竞争	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
收购人是否拟于未来 12 个月内继续增持	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
收购人前 6 个月是否在二级市场买卖该上市公司股票	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否存在《收购管理办法》第六条规定的情形	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>
是否已提供《收购管理办法》第五十条要求的文件	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>

是否已充分披露资金来源	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
是否披露后续计划	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
是否聘请财务顾问	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
本次收购是否需取得批准及批准进展情况	是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/>
收购人是否声明放弃行使相关股份的表决权	是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/>

(本页无正文, 为《蓝星清洗股份有限公司收购报告书》附表之签字盖章页)



收购人名称: 成都汇兴投资有限公司 (盖章)

法定代表人 (签字): 谭建明

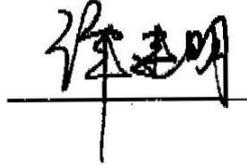
签署日期: 2010 年 1 月 14 日

(本页无正文, 为《蓝星清洗股份有限公司收购报告书》之签字盖章页)



收购人名称: 成都市兴蓉投资有限公司 (盖章)

法定代表人(签字): 谭建明



签署日期: 2010 年 1 月 14 日