



北京万邦达环保技术股份有限公司
截至 2009 年 12 月 31 日止及前三个年度
财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 010014 号

天健正信会计师事务所
Ascenda Certified Public Accountants



审计报告

天健正信审(2010)GF字第010014号

北京万邦达环保技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称万邦达公司）财务报表，包括2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的资产负债表、合并资产负债表，2009年度、2008年度、2007年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是万邦达公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

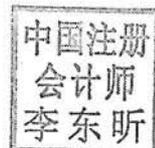
三、审计意见

我们认为，万邦达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万邦达公司2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的财务状况以及2009年度、2008年度、2007年度的经营成果和现金流量。



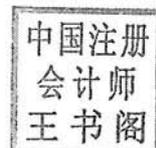
中国注册会计师

李东昕



中国注册会计师

王书阁



报告日期：2010年1月8日

合并资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：				
货币资金	八、(一)1	91,958,171.88	38,409,750.06	3,656,500.81
交易性金融资产		-	-	-
应收票据	八、(一)2	12,196,810.00	300,000.00	-
应收账款	八、(一)3	147,800,649.97	30,122,386.52	5,479,164.35
预付款项	八、(一)4	13,450,756.55	41,772,729.79	1,987,420.74
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	八、(一)5	7,509,266.18	21,725,239.80	11,082,031.54
存货	八、(一)6	130,104,535.96	41,215,479.42	7,331,754.19
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		403,020,190.54	173,545,585.59	29,536,871.63
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	八、(一)7	4,462,344.72	4,255,557.72	1,418,084.33
在建工程	八、(一)8	13,228,540.45	-	-
工程物资		844,200.00	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
公益性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	八、(一)9	226,996.16	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	八、(一)10	1,352,430.56	573,533.77	834,574.56
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		20,114,511.89	4,829,091.49	2,252,658.89
资产总计		423,134,702.43	178,374,677.08	31,789,530.52

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	八、（一）12	207,409,363.31	55,521,839.38	4,609,595.32
预收款项	八、（一）13	-	-	9,075,000.00
应付职工薪酬	八、（一）14	-	1,927.13	86,588.00
应交税费	八、（一）15	41,417,266.51	30,345,773.80	2,040,507.77
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	八、（一）16	1,182,863.25	14,060.00	1,760,291.40
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	八、（一）17	-	441,443.74	232,349.46
流动负债合计		250,009,493.07	86,325,044.05	17,804,331.95
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	315,000.00
非流动负债合计		-	-	315,000.00
负债合计		250,009,493.07	86,325,044.05	18,119,331.95
股东权益：				
股本	八、（一）18	66,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股		-	-	-
资本公积	八、（一）19	36,198,394.89	-	-
盈余公积	八、（一）20	7,092,681.45	4,204,963.30	367,019.86
未分配利润	八、（一）21	63,834,133.02	37,844,669.73	3,303,178.71
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司的所有者权益		173,125,209.36	92,049,633.03	13,670,198.57
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		173,125,209.36	92,049,633.03	13,670,198.57
负债和股东权益合计		423,134,702.43	178,374,677.08	31,789,530.52

（所附注释系财务报表的组成部分）

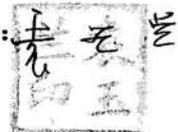
法定代表人：


王锦涛

主管会计工作的负责人：


王锦涛

会计机构负责人：


王锦涛

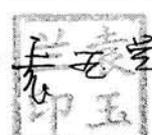
合并利润表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、营业收入	八、(一) 22	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
减：营业成本	八、(一) 22	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88
营业税金及附加	八、(一) 23	11,755,524.93	9,449,233.78	986,274.85
销售费用				
管理费用	八、(一) 24	8,688,594.18	5,000,351.50	2,605,711.73
财务费用	八、(一) 25	-203,631.30	-307,529.35	-24,144.42
资产减值损失	八、(一) 26	5,352,645.28	535,260.23	2,169,255.26
加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）		98,791,319.65	51,167,984.11	4,008,556.30
加：营业外收入	八、(一) 27	483,852.23	705,000.00	38,704.50
减：营业外支出	八、(一) 28	3,803,799.87	-	119,301.22
其中：非流动资产处置损失		98,799.87	-	107,937.46
三、利润总额（亏损以“-”填列）		95,471,372.01	51,872,984.11	3,927,959.58
减：所得税费用	八、(一) 29	14,395,795.68	13,493,549.65	340,495.62
四、净利润（净亏损以“-”填列）		81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		1.228	1.066	0.138
（二）稀释每股收益		1.228	1.066	0.138
六、其他综合收益			-	-
七、综合收益总额		81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

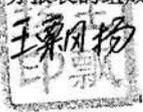
合并现金流量表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2009 年度	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		295,379,245.31	338,453,545.39	51,168,329.00
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	八、(一)30	46,449,849.54	13,118,020.14	4,845,593.25
现金流入小计		341,829,094.85	351,571,565.53	56,013,922.25
购买商品、接受劳务支付的现金		202,839,699.47	287,511,176.01	47,487,551.43
支付给职工以及为职工支付的现金		7,466,377.48	2,406,870.00	1,012,160.57
支付的各项税费		35,972,962.78	4,068,133.97	2,280,378.95
支付的其他与经营活动有关的现金	八、(一)30	16,260,948.44	41,593,965.30	5,519,626.42
现金流出小计		262,839,988.17	335,580,145.28	56,299,717.37
经营活动产生的现金流量净额		79,289,106.68	15,991,420.25	-285,795.12
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到现金		18,000,000.00	-	-
取得投资收益所收到现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		18,000,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,483,874.86	3,238,171.00	1,017,232.60
投资所支付的现金		-	18,000,000.00	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
现金流出小计		27,483,874.86	21,238,171.00	1,017,232.60
投资活动产生的现金流量净额		-9,483,874.86	-21,238,171.00	-1,017,232.60
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	40,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
现金流入小计		-	40,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,060,000.00	-	-
现金流出小计		4,060,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-4,060,000.00	40,000,000.00	-
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		65,745,231.82	34,753,249.25	-1,303,027.72

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

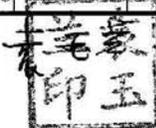
合并股东权益变动表

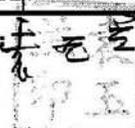
编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目		2009 年度						
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、	上年年末余额	50,000,000.00		-	4,204,963.30	37,844,669.73	-	92,049,633.03
	加： 会计政策变更							
	前期差错更正							
二、	本年初余额	50,000,000.00		-	4,204,963.30	37,844,669.73	-	92,049,633.03
三、	本年增减变动金额	16,000,000.00	36,198,394.89	-	2,887,718.15	25,989,463.29	-	81,075,576.33
	(一) 净利润					81,075,576.33	-	81,075,576.33
	(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
	1、 可供出售金融资产公允价值变动净额							
	2、 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
	3、 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
	4、 其他							
	上述（一）、（二）小计					81,075,576.33	-	81,075,576.33
	(三) 所有者投入和减少资本							
	1、 所有者投入资本							
	2、 股份支付计入所有者权益的金额							
	3、 其他	-36,198,394.89	36,198,394.89					
	(四) 利润分配							
	1、 提取盈余公积				7,092,681.45	-7,092,681.45		
	2、 对所有者（或股东）的分配							
	3、 其他							
	(五) 所有者权益内部结转							
	1、 资本公积转增资本（或股本）							
	2、 盈余公积转增资本（或股本）							
	3、 盈余公积弥补亏损							
	4、 未分配利润转增资本（或股本）	52,198,394.89			-4,204,963.30	-47,993,431.59		
四、	本年年末余额	66,000,000.00	36,198,394.89	-	7,092,681.45	63,834,133.02	-	173,125,209.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：
3-2-1-7

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目		2008 年度					
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	10,000,000.00	-	-	367,019.86	3,303,178.71	13,670,198.57
	加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	10,000,000.00	-	-	367,019.86	3,303,178.71	13,670,198.57
三、	本年增减变动金额	40,000,000.00	-	-	3,837,943.44	34,541,491.02	78,379,434.46
	(一) 净利润	-	-	-	-	38,379,434.46	38,379,434.46
	(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
	1、 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
	2、 权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-	-
	3、 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
	4、 其他	-	-	-	-	-	-
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	38,379,434.46	38,379,434.46
	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
	1、 所有者投入资本	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00
	2、 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
	3、 其他	-	-	-	-	-	-
	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
	1、 提取法定盈余公积	-	-	-	3,837,943.44	-3,837,943.44	-
	2、 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
	3、 提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
	(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
	1、 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
	2、 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
	4、 未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	50,000,000.00	-	-	4,204,963.30	37,844,669.73	92,049,633.03

法定代表人：王秉扬

主管会计工作的负责人：兰袁

会计机构负责人：王云

合并股东权益变动表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目		2007 年度					股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、	上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-92,621.84	9,907,378.16
	加： 会计政策变更	-	-	-	8,273.46	167,082.99	175,356.45
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	10,000,000.00	-	-	8,273.46	74,461.15	10,082,734.61
三、	本年增减变动金额	-	-	-	358,746.40	3,228,717.56	3,587,463.96
	（一） 净利润	-	-	-	-	3,587,463.96	3,587,463.96
	（二） 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
	1、 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
	2、 权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-	-
	3、 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
	4、 其他	-	-	-	-	-	-
	上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	3,587,463.96	3,587,463.96
	（三） 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
	1、 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
	2、 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
	3、 其他	-	-	-	-	-	-
	（四） 利润分配	-	-	-	-	-	-
	1、 提取法定盈余公积	-	-	-	358,746.40	-358,746.40	-
	2、 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
	3、 提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
	（五） 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
	1、 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
	2、 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
	4、 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	10,000,000.00	-	-	367,019.86	3,303,178.71	13,670,198.57

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

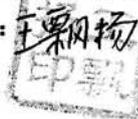
资产	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动资产：				
货币资金		76,958,171.88	38,409,750.06	3,656,500.81
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		12,196,810.00	300,000.00	-
应收账款	八、(二)1	147,800,649.97	30,122,386.52	5,479,164.35
预付款项		13,450,756.55	41,772,729.79	1,987,420.74
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	八、(二)2	7,509,266.18	21,725,239.80	11,082,031.54
存货		130,104,535.96	41,215,479.42	7,331,754.19
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		388,020,190.54	173,545,585.59	29,536,871.63
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	八、(二)3	15,000,000.00	-	-
投资性房地产			-	-
固定资产		4,462,344.72	4,255,557.72	1,418,084.33
在建工程		13,228,540.45	-	-
工程物资		844,200.00	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
公益性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		226,996.16	-	-
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,352,430.56	573,533.77	834,574.56
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		35,114,511.89	4,829,091.49	2,252,658.89
资产总计		423,134,702.43	178,374,677.08	31,789,530.52

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：王秉刚

主管会计工作的负责人：兰素

会计机构负责人：李莹



资产负债表（续）

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		207,409,363.31	55,521,839.38	4,609,595.32
预收款项		-	-	9,075,000.00
应付职工薪酬		-	1,927.13	86,588.00
应交税费		41,417,266.51	30,345,773.80	2,040,507.77
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		1,182,863.25	14,060.00	1,760,291.40
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	441,443.74	232,349.46
流动负债合计		250,009,493.07	86,325,044.05	17,804,331.95
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	315,000.00
非流动负债合计		-	-	315,000.00
负债合计		250,009,493.07	86,325,044.05	18,119,331.95
股东权益：				
股本		66,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
减：库存股		-	-	-
资本公积		36,198,394.89	-	-
盈余公积		7,092,681.45	4,204,963.30	367,019.86
未分配利润		63,834,133.02	37,844,669.73	3,303,178.71
外币报表折算差额		-	-	-
归属于母公司的所有者权益		173,125,209.36	92,049,633.03	13,670,198.57
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		173,125,209.36	92,049,633.03	13,670,198.57
负债和股东权益合计		423,134,702.43	178,374,677.08	31,789,530.52

（所附注释系财务报表的组成部分）

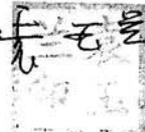
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目		附注	2009 年度	2008 年度	项目
一、	营业收入	八、(二)4	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
	减：营业成本	八、(二)4	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88
	营业税金及附加		11,755,524.93	9,449,233.78	986,274.85
	销售费用				
	管理费用		8,688,594.18	5,000,351.50	2,605,711.73
	财务费用		-203,631.30	-307,529.35	-24,144.42
	资产减值损失		5,352,645.28	535,260.23	2,169,255.26
	加：公允变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
	投资收益		-	-	-
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、	营业利润（亏损以“-”填列）		98,791,319.65	51,167,984.11	4,008,556.30
	加：营业外收入		483,852.23	705,000.00	38,704.50
	减：营业外支出		3,803,799.87	-	119,301.22
	其中：非流动资产处置损失		98,799.87	-	107,937.46
三、	利润总额（亏损以“-”填列）		95,471,372.01	51,872,984.11	3,927,959.58
	减：所得税费用		14,395,795.68	13,493,549.65	340,495.62
四、	净利润（净亏损以“-”填列）		81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
五、	每股收益：				
	（一）基本每股收益		1.228	1.066	0.138
	（二）稀释每股收益		1.228	1.066	0.138
六、	其他综合收益		-	-	-
七、	综合收益总额		81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：王翔扬

主管会计工作的负责人：王翔扬

会计机构负责人：王翔扬

现金流量表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

	项目	附注	2009 年度	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		295,379,245.31	338,453,545.39	51,168,329.00
	收到的税费返还		-	-	-
	收到的其他与经营活动有关的现金		46,449,849.54	13,118,020.14	4,845,593.25
	现金流入小计		341,829,094.85	351,571,565.53	56,013,922.25
	购买商品、接受劳务支付的现金		202,839,699.47	287,511,176.01	47,487,551.43
	支付给职工以及为职工支付的现金		7,466,377.48	2,406,870.00	1,012,160.57
	支付的各项税费		35,972,962.78	4,068,133.97	2,280,378.95
	支付的其他与经营活动有关的现金		16,260,948.44	41,593,965.30	5,519,626.42
	现金流出小计		262,839,988.17	335,580,145.28	56,299,717.37
	经营活动产生的现金流量净额		79,289,106.68	15,991,420.25	-285,795.12
二、	投资活动产生的现金流量				
	收回投资所收到现金		18,000,000.00	-	-
	取得投资收益所收到现金		-	-	-
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-	-
	处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-	-
	收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
	现金流入小计		18,000,000.00	-	-
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,483,874.86	3,238,171.00	1,017,232.60
	投资所支付的现金		-	18,000,000.00	-
	取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		15,000,000.00	-	-
	支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-
	现金流出小计		42,483,874.86	21,238,171.00	1,017,232.60
	投资活动产生的现金流量净额		-24,483,874.86	-21,238,171.00	-1,017,232.60
三、	筹资活动产生的现金流量				
	吸收投资所收到的现金		-	40,000,000.00	-
	取得借款所收到的现金		-	-	-
	收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
	现金流入小计		-	40,000,000.00	-
	偿还债务所支付的现金		-	-	-
	分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		-	-	-
	支付的其他与筹资活动有关的现金		4,060,000.00	-	-
	现金流出小计		4,060,000.00	-	-
	筹资活动产生的现金流量净额		-4,060,000.00	40,000,000.00	-
四、	汇率变动对现金的影响		-	-	-
五、	现金及现金等价物净增加额		50,745,231.82	34,753,249.25	-1,303,027.72

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目		2009 年度					股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、	上年年末余额	50,000,000.00	-	-	4,204,963.30	37,844,669.73	92,049,633.03
	加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	50,000,000.00	-	-	4,204,963.30	37,844,669.73	92,049,633.03
三、	本年增减变动金额	16,000,000.00	36,198,394.89	-	2,887,718.15	25,989,463.29	81,075,576.33
	(一) 净利润	-	-	-	-	81,075,576.33	81,075,576.33
	(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
	1、 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
	2、 权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-	-
	3、 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
	4、 其他	-	-	-	-	-	-
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	81,075,576.33	81,075,576.33
	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
	1、 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
	2、 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
	3、 其他	-36,198,394.89	36,198,394.89	-	-	-	-
	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
	1、 提取法定盈余公积	-	-	-	7,092,681.45	-7,092,681.45	-
	2、 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-
	3、 提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
	(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
	1、 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
	2、 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
	4、 未分配利润转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-
	5、 净资产折股	52,198,394.89	-	-	-4,204,963.30	-47,993,431.5	-
四、	本年期末余额	66,000,000.00	36,198,394.89	-	7,092,681.45	63,834,133.02	173,125,209.36

法定代表人：王秉扬

主管会计工作的负责人：王秉扬

会计机构负责人：王秉扬

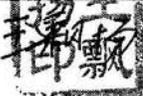
3-2-1-14

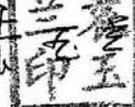
股东权益变动表

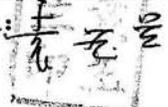
编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2008 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	367,019.86	3,303,178.71	13,670,198.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	367,019.86	3,303,178.71	13,670,198.57
三、本年增减变动金额	40,000,000.00	-	-	3,837,943.44	34,541,491.02	78,379,434.46
（一）净利润	-	-	-	-	38,379,434.46	38,379,434.46
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-	-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	38,379,434.46	38,379,434.46
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入资本	40,000,000.00	-	-	-	-	40,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取法定盈余公积	-	-	-	3,837,943.44	-3,837,943.44	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	4,204,963.30	37,844,669.73	92,049,633.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

项目		2007 年度					
		股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-92,621.84	9,907,378.16
	加： 会计政策变更	-	-	-	8,273.46	167,082.99	175,356.45
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	10,000,000.00	-	-	8,273.46	74,461.15	10,082,734.61
三、	本年增减变动金额	-	-	-	358,746.40	3,228,717.56	3,587,463.96
	(一) 净利润	-	-	-	-	3,587,463.96	3,587,463.96
	(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
	1、 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
	2、 权益法下被投资单位其他所有者权益变动	-	-	-	-	-	-
	3、 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
	4、 其他	-	-	-	-	-	-
	上述（一）、（二）小计	-	-	-	-	3,587,463.96	3,587,463.96
	(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
	1、 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
	2、 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
	3、 其他	-	-	-	-	-	-
	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
	1、 提取法定盈余公积	-	-	-	358,746.40	-358,746.40	-
	2、 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
	3、 提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	-	-
	(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
	1、 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
	2、 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
	4、 未分配利润转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
四、	本年年末余额	10,000,000.00	-	-	367,019.86	3,303,178.71	13,670,198.57

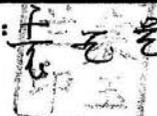
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



北京万邦达环保技术股份有限公司

截至 2009 年 12 月 31 日止及前三个年度

财务报表附注

编制单位：北京万邦达环保技术股份有限公司

单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 有限公司阶段基本情况

北京万邦达环保技术股份有限公司（以下简称本公司）前身系北京万邦达环保技术有限公司（以下简称有限公司），由自然人王飘扬和刘秀芬于 1998 年 4 月 17 日共同出资成立的有限责任公司，成立时注册资本为 150 万元，其中王飘扬以货币 1 万元、实物 119 万元共 120 万元出资，占注册资本的 80%；刘秀芬以实物 30 万元出资，占注册资本的 20%。有限公司设立出资事项业经北京中兰特会计师事务所于 1998 年 4 月 6 日出具的开业登记验资报告书验证，并获取了北京市工商行政管理局朝阳分局颁发的注册号为 1101052253571 的企业法人营业执照。

2005 年 10 月 10 日，经有限公司股东会决议决定，增加新股东自然人王凯龙和北京中科国立环保高科技有限公司（以下简称“中科国立”），并同时增加注册资本，同意刘秀芬将其持有的 30 万股权转让给新股东王凯龙，同时注册资本增至 1000 万元。新增 850 万元注册资本由中科国立以货币资金投入，同时王飘扬将其持有的 120 万股权转让给王飘扬（王飘扬、王飘扬系同一人）。变更后有限公司注册资本 1000 万元人民币，其中王飘扬出资 120 万元，占注册资本的 12%；王凯龙出资 30 万元，占注册资本的 3%；中科国立出资 850 万元，占注册资本的 85%，有限公司于 2005 年 10 月 17 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

2006 年 10 月 25 日，经有限公司股东会决议，中科国立将其持有的有限公司 850 万股权转让予股东王飘扬，有限公司于 2006 年 10 月 26 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，并换领了注册号为 1101051253571 的企业法人营业执照。

2008 年 9 月 25 日，经有限公司股东会决议决定，注册资本由 1000 万元增至 5000 万元，并增加新股东中科国立，新增 4000 万元注册资本中包括：中科国立以货币资金出资 3000 万元，王飘扬以货币资金出资 970 万元，王凯龙以货币资金出资 30 万元。上述增资事项业经北京正则通会计师事务所于 2008 年 10 月 9 日出具的京正通验字[2008]第 038 号验资报告验证。有限公司于 2008 年 10 月 13 日在北京市工商行政管理局换领了注册号为 110105002535715 的企业法人营业执照。变更后有限公司股权结构为：王飘扬出资 1940 万元，占注册资本的 38.80%；王凯龙出资 60 万元，占注册资本的 1.20%；北京中科国立环保高科技有限公司出资 3000 万元，占注册资本的 60.00%。

2009 年 5 月经有限公司股东会决议决定，新增胡安君、王婷婷等 33 名自然人股东，同时中科国立将其持有的有限公司 60%的股权全部转让予王飘扬及 33 名新增股东。有限公司于 2009 年 6 月 12 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后公司股权结构为：王飘扬出资 2,062.50 万元，占注册资本

的 41.25%；胡安君出资 900 万元，占注册资本的 18%；王婷婷出资 600 万元，占注册资本的 12%；其他 32 名自然人股东出资 1,437.50 万元，占注册资本的 28.75%。

2009 年 6 月 30 日，有限公司自然人股东韩国义和侯福泉将其持有的有限公司 0.5%股权和有限公司 0.06%股权全部转让给石晶波。转让后，有限公司股东共有 33 名。

（二）改制情况

2009 年 7 月 23 日，经有限公司股东会决议决定，有限公司各股东以其各自拥有的有限公司截至 2009 年 6 月 30 日止经审定的净资产折合股本 6,600 万元，净资产额超过注册资本的部分计入资本公积金，共同发起设立北京万邦达环保技术股份有限公司。2009 年 7 月 27 日，本公司召开创立大会通过了上述改制方案并制定了股份公司章程，本公司股本总额 6,600 万股，每股面值 1 元，注册资本为 6,600 万元，其中王飘扬出资 2,722.50 万元，占注册资本的 41.25%；胡安君出资 1,188.00 万元，占注册资本的 18%；王婷婷出资 792.00 万元，占注册资本的 12%；其他 30 名自然人股东出资 1,897.50 万元，占注册资本的 28.75%。上述事项业经天健光华(北京)会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 27 日以天健光华验(2009)综字第 010023 号验资报告验证，并于 2009 年 7 月 31 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续，换领了注册号为 110105002535715 的企业法人营业执照。

本公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路 10 号 88 号，法定代表人：王飘扬。

本公司最终控制人为王飘扬家族。

（三）行业性质和经营范围

本公司属环境技术服务行业。

经营范围主要包括：污水处理的技术开发、技术咨询、技术服务；销售机械设备、电器设备、五金交电、化工产品、仪器仪表；专业承包等。

（四）公司的基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任了董事会秘书、总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。根据业务发展需要，设立了内部审计部、综合管理部、人力资源部、财务部、运营管理部、研发设计部、采购部、工程部、证券事务部等部门。

一、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《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》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在 2007 年 1 月 1 日进行了追溯调整。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政

策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融资产的分类

本公司的金融资产分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义

务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后安装下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益；

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-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

3、金融资产、金融负债的公允价值的确定：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融

资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。

4、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试，主要金融资产计提准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除有确凿证据表明不存在减值的应收款项或合同期内的工程押标金不计提坏账准备之外，本公司将应收款项按不同的风险特征划分为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风险较大的应收款项及其他不重大的应收款项。本公司采用摊余成本法，对单项金额重大应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似风险特征划分为若干组合，在资产负债表日对应收款项确定计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含）	10%
2—3 年（含）	30%
3 年以上	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一）存货

存货的分类：本公司的存货主要分为原材料、工程物资、低值易耗品、库存商品、工程施工等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

发出存货的计价方法：各类存货取得时按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

存货的盘存制度：公司的存货盘存制度采用永续盘存法。

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时一次性摊销。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、初始投资成本的确定和后续计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润

确认投资收益。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

本公司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。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

2、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产

本公司的投资性房地产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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，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。

本公司对投资性房地产采用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。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，自改变之日起，本公司将固定

资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，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。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其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账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件：固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	35	5.00%	2.71%
专用设备	10	5.00%	9.50%
办公设备	5	5.00%	19.00%
运输工具	5	5.00%	19.00%
其他	5	5.00%	19.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司的 BOT 业务未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，有关基础设施建成前发生的相关必要支出在实际发生时确认为在建工程，待基础设施建成并开始运营时结转至无形资产。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七）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，包括土地使用权、专有技术及计算机软件、BOT项目特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

BOT项目特许经营权初始成本按照本公司实际发生的成本及费用确定计量，BOT项目特许经营权确认时点为：BOT项目建成后，本公司在开始经营按照实际水量与合同约定的单位水价向客户收取服务费用确认相关收入时确认无形资产。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司无形资产主要系购买的专利使用权及设计软件等，其使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利使用权	6年	直线法	按独占许可年限
软件	5年	直线法	
BOT项目特许经营权	按合同约定经营期限	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）应付职工薪酬

本公司职工薪酬指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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服

务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本或当期损益。

本公司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，当本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，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，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。

（十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

本公司 BOT 项目，如按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，在符合上述条件下，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（二十）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十二）政府补助。

（二十一）收入

（1）产品销售，本公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）建造合同，本公司在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计，是指合同收入能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，实际发生的成本能够清楚的区分和可靠的计量，合同完工进度和为完成合同将要发生的成本能够可靠地计量。本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算完工百分比。

如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。计提的预计合同损失准备在报表中列示为存货跌价准备。

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(3) 提供劳务收入，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，则将销售商品与提供劳务分别核算。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) BOT 业务相关收入

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

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在本公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给本公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

②合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。

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

本公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

（二十二）政府补助

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

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（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

（二十三）递延所得税资产

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。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和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括以下情况产生的所得税：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确

认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五）主要会计政策、会计估计变更

1、报告期会计政策变更

本公司 2007 年度至 2009 年度报告期内无会计政策变更事项，根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会计字[2007]10 号《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》的有关规定，本公司以财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》为基础，分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，本公司自 2007 年 1 月 1 日起所得税的核算方法由应付税款法变更为资产负债表债务法，对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2007 年 1 月 1 日年初留存收益的影响为增加 175,356.45 元。

2、报告期会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

三、本公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	工程收入、劳务收入	3%、5%
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%

2、企业所得税及其税收优惠政策

2009 年度	2008 年度	2007 年度
15%	25%	15%

2007 年度本公司被认定为高新技术企业，根据税法相关规定按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据科学技术部、财政部、国家税务总局关于印发“高新技术企业认定管理办法”的通知的有关规定，在按照新标准取得认定机构颁发的高新技术企业资格证书前，本公司 2008 年度按 25%的税率缴纳企业所得税。

2009 年 6 月 12 日，经北京市科委、财政局、国家税务局、地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR200911000340。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2009 年度本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

子公司的基本情况

1、通过设立取得的子公司

子公司名称	组织机构代码		注册地	业务性质	注册资本	主要经营 范围
宁夏万邦达 水务有限公 司	69431748-2		宁夏武灵	给排水运营	5000 万元	*
	持股比例		享有的表	期末实际投资额	其他实质上构成对子公 司的净投资的余额	是否 合并
	直接	间接	决权比例			
100.00%	-	100.00%	1500 万元	-	是	

*给排水运营管理、技术服务、技术咨询、销售机械设备、电气设备、五金交电、化工产品、仪器仪表、专业承包。

宁夏万邦达水务有限公司系由本公司出资组建的独资公司，根据协议、章程的规定，该公司注册资本为人民币 5,000.00 万元，由本公司于该公司成立之日起两年内缴足。第一期出资额为人民币 1,500.00 万元已由本公司于 2009 年 11 月 10 日缴纳，并业经天健光华会计师事务所于 2009 年 11 月 13 日以天健光华验（2009）综字第 010041 号验资报告予以验证，该公司已于 2009 年 12 月 01 日获取了银川宁东能源化工基地工商行政管理局颁发的注册号为 641200200001678 的企业法人营业执照。至 2009 年 12 月 31 日，该公司尚未开始生产经营。

2、截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司没有通过同一控制下或非同一控制下的企业合并取得的子公司。

4、报告期内合并范围发生变更的情况

新纳入合并范围的公司

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
宁夏万邦达水务有限公司	2009 年度	新设	15,000,000.00	-

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
现 金	37,629.24	84,458.88	2,891.34
银行存款	79,920,542.64	38,325,291.18	3,653,609.47
其他货币资金*	12,000,000.00	-	-
合 计	91,958,171.88	38,409,750.06	3,656,500.81

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

*本公司于 2009 年 7 月 24 日在中国民生银行股份有限公司开立以中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司为受益人的预付款保函，保函有效期为 2009 年 7 月 24 日至 2010 年 1 月 24 日，担保金额为 1,200.00 万元。

货币资金 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 139.41%，2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 950.45%，主要系本公司本年新增总承包如中石油抚顺石化乙烯项目水处理项目、庆阳石化污水处理项目、庆阳石化回用水处理站工程项目，2008 新增总承包项目如神煤烯烃循环水项目、神煤二甲醚项目及神煤煤基烯烃项目等，因业务规模的扩大、经营性现金流量增加，及 2008 年度本公司增资扩股收到股东新投入资金所致。

2. 应收票据

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
银行承兑汇票	12,196,810.00	300,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
合 计	12,196,810.00	300,000.00	-

2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 3965.60%，主要系本公司本年新增总承包中石油抚顺石化乙烯项目的客户开具的银行承兑汇票较多所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	148,092,828.23	94.48%	7,404,641.41	140,688,186.82

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账款				-
其他不重大应收账款	8,651,712.72	5.52%	1,539,249.57	7,112,463.15
合 计	156,744,540.95	100.00%	8,943,890.98	147,800,649.97
类 别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	30,839,329.43	93.98%	2,529,765.69	28,309,563.74
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账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	1,974,234.50	6.02%	161,411.72	1,812,822.78
合 计	32,813,563.93	100.00%	2,691,177.41	30,122,386.52
类 别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	5,965,176.70	97.22%	631,582.35	5,333,594.35
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账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	170,600.00	2.78%	25,030.00	145,570.00
合 计	6,135,776.70	100.00%	656,612.35	5,479,164.35

本公司对单个客户 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款单独进行减值测试，经测试未发生减值情况，汇同单项金额不重大的应收账款，在资产负债表日对应收账款按账龄风险特征组合计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	153,327,458.00	97.82%	7,666,372.90	145,661,085.10
1—2 年（含）	2,377,294.30	1.52%	237,729.43	2,139,564.87
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	1,039,788.65	0.66%	1,039,788.65	-
合 计	156,744,540.95	100.00%	8,943,890.98	147,800,649.97
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	31,707,775.28	96.63%	1,585,388.76	30,122,386.52
1—2 年（含）	-	-	-	-
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	1,105,788.65	3.37%	1,105,788.65	-
合 计	32,813,563.93	100.00%	2,691,177.41	30,122,386.52
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,562,461.00	58.06%	178,123.05	3,384,337.95

1—2年(含)	1,467,527.05	23.92%	146,752.71	1,320,774.34
2—3年(含)	1,105,788.65	18.02%	331,736.59	774,052.06
3年以上	-	-	-	-
合计	6,135,776.70	100.00%	656,612.35	5,479,164.35

(3) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	2009-12-31			2008-12-31
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
中国石油天然气抚顺石化分公司	68,508,677.28	1年以内	43.71%	-
中国寰球工程公司	27,255,395.00	1年以内	17.39%	-
神华宁夏煤业集团-二甲醚项目	20,238,808.40	1年以内	12.91%	3,099,912.32
神华宁夏煤业集团-煤基烯烃项目	12,402,117.74	1-2年	7.91%	22,041,228.46
中国石油天然气庆阳石化分公司	8,309,011.12	1年以内	5.30%	4,658,400.00
合计	136,714,009.54		87.22%	29,799,540.78

截至2009年12月31日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计136,714,009.54元,占应收账款总额的比例为87.22%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	2,529,765.69	4,874,875.72	-	-	7,404,641.41
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账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	161,411.72	1,377,837.85	-	-	1,539,249.57
合计	2,691,177.41	6,252,713.57	-	-	8,943,890.98

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	631,582.35	1,898,183.34	-	-	2,529,765.69
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账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	25,030.00	136,381.72	-	-	161,411.72
合计	656,612.35	2,034,565.06	-	-	2,691,177.41

(5) 截至2009年12月31日止,应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加377.68%,主要原因是本公司2008年开工的神煤二甲醚项目、神煤烯烃循环水项目和神煤煤基烯烃项目于本年基本完工及2009年新开工的抚顺石化80万吨乙烯项目和庆阳石化回用水处理站工程项目,业主在2009年12月尚未支付对已验工计价确

认的部分工程结算款所致；2008年12月31日余额较2007年12月31日余额增加434.79%，主要原因是本公司2008年新增的神煤煤基烯烃项目及神煤二甲醚项目，业主在2008年底尚未支付对已完工计价确认的部分工程结算款所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-12-31		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,450,756.55	100.00%	41,772,729.79	100.00%	1,987,420.74	100.00%
1-2年(含)	-	-	-	-	-	-
2-3年(含)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	13,450,756.55	100.00%	41,772,729.79	100.00%	1,987,420.74	100.00%

(2) 预付款项明细列示如下：

单位名称	2009-12-31		2008-12-31
	账面余额	性质或内容	
中化二建集团有限公司合肥分公司	9,230,620.18	工程款	-
连云港中云建设工程有限公司	1,342,242.04	工程款	-
庆阳市腾达建筑安装有限公司	770,000.00	工程款	-
哈尔滨乐普实业发展中心	441,600.00	设备款	-
泰和嘉实科技(北京)有限公司	416,519.40	材料款	-
合计	12,200,981.62		-

(3) 截至2009年12月31日止，预付款项余额前五名金额合计12,200,981.62元，占预付款项总额的比例为90.71%。

(4) 截至2009年12月31日止，预付款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 预付款项2009年12月31日余额较2008年12月31日余额减少67.80%，主要系2008年度预付的投资款及预付的技术开发合同款项在2009年因中止合同均予以收回，同时2008年开工的三个项目预付设备款于2009年收到设备相应结转所致；2008年12月31日余额较2007年12月31日余额增加2001.86%，主要系2008年度本公司根据相关合同预付投资款及技术开发款项，同时本公司2008年开工的三个项目预付设备款增长较多。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	4,452,000.00	58.72%	-	4,452,000.00

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的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,129,578.93	41.28%	72,312.75	3,057,266.18
合 计	7,581,578.93	100.00%	72,312.75	7,509,266.18
类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	20,969,660.00	91.74%	1,048,483.00	19,921,177.00
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的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,887,960.84	8.26%	83,898.04	1,804,062.80
合 计	22,857,620.84	100.00%	1,132,381.04	21,725,239.80
类别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	8,000,000.00	58.12%	2,400,000.00	5,600,000.00
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的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	5,763,717.41	41.88%	281,685.87	5,482,031.54
合 计	13,763,717.41	100.00%	2,681,685.87	11,082,031.54

本公司对单个往来单位 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值情况，汇同单项金额不重大的其他应收款，在资产负债表日对其他应收款按账龄风险特征组合计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,806,178.94	89.77%	54,772.75	6,751,406.19
1—2 年（含）	775,399.99	10.23%	17,540.00	757,859.99
2—3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,581,578.93	100.00%	72,312.75	7,509,266.18
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	22,467,620.84	98.30%	1,092,381.04	21,375,239.80
1—2 年（含）	385,000.00	1.68%	38,500.00	346,500.00
2—3 年（含）	5,000.00	0.02%	1,500.00	3,500.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	22,857,620.84	100.00%	1,132,381.04	21,725,239.80
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,633,717.41	40.93%	242,685.87	5,391,031.54
1—2 年（含）	-	-	-	-
2—3 年（含）	8,130,000.00	59.07%	2,439,000.00	5,691,000.00

3年以上	-	-	-	-
合计	13,763,717.41	100.00%	2,681,685.87	11,082,031.54

(3) 其他应收款按客户类别列示如下:

客户类别	2009-12-31				2008-12-31
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
上市申报中介机构服务费	4,060,000.00	上市申报服务费	1年以内	53.55%	-
北京桑德环境工程有限公司	1,000,000.00	投标保证金	1年以内	13.19%	-
中国石油天然气抚顺石化分公司	501,000.00	安全风险抵押金	1-2年	6.61%	500,000.00
中国石油天然气庆阳石化分公司	500,000.00	安全风险抵押金	1年以内	6.59%	100,000.00
王建(公司员工)	300,000.00	个人借款	1年以内	3.96%	-
合计	6,361,000.00			83.90%	600,000.00

截至2009年12月31日止,其他应收款余额前五名金额合计6,361,000.00元,占其他应收款总额的比例为83.90%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况:

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	1,048,483.00	-	1,048,483.00	-	-
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的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	83,898.04	148,414.71	-	160,000.00	72,312.75
合计	1,132,381.04	148,414.71	1,048,483.00	160,000.00	72,312.75

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	2,400,000.00	-	1,351,517.00	-	1,048,483.00
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的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	281,685.87		147,787.83	50,000.00	83,898.04
合计	2,681,685.87	-	1,499,304.83	50,000.00	1,132,381.04

(5) 其他应收款2009年12月31日余额较2008年12月31日余额减少66.83%,主要系本公司于2009年收回在2008年度暂借给北京附中宝晟科贸有限公司等单位款项所致;2008年12月31日余额较2007年12月31日余额增加66.07%,主要原系2008年度暂借给北京附中宝晟科贸有限公司等单位款项所致;2007年12月31日余额较2006年12月31日余额增加62.03%,主要系2007年度暂借给王飘扬等个人款项所致。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，本公司与关联方之间的往来详见附注九、（三）。

6. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
原材料	535,741.67	14,263.97	21,066.05
工程物资	5,632,943.93		5,757,807.86
未结算工程施工	123,935,850.36	41,201,215.45	1,552,880.28
合计	130,104,535.96	41,215,479.42	7,331,754.19
减：存货跌价准备	-	-	-
净额	130,104,535.96	41,215,479.42	7,331,754.19

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司已完工尚未结算的工程施工明细如下

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	已完工尚未结算款
抚顺石化 80 万吨乙烯项目	184,597,020.30	82,481,505.85	217,217,828.53	49,860,697.62
神煤二甲醚项目	86,743,684.04	23,899,919.62	109,726,049.22	917,554.44
神煤烯烃循环水项目	166,758,369.80	29,618,122.16	174,935,978.00	21,440,513.96
神煤煤基烯烃项目	158,482,812.65	26,284,750.70	136,312,645.76	48,454,917.59
庆阳石化污水处理场工程	23,885,553.42	6,555,525.80	29,327,340.72	1,113,738.50
庆阳石化回用水处理站工程	21,236,014.80	5,328,026.00	25,144,686.30	1,419,354.50
吉化炼油厂污水改造工程	244,560.20	564,618.77	809,178.97	-
其他	729,073.75			729,073.75
合计	642,677,088.96	174,732,468.90	693,473,707.50	123,935,850.36

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司已完工尚未结算的工程施工明细如下

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	已完工尚未结算款
神煤二甲醚项目	64,857,560.42	17,869,779.22	61,890,129.45	20,837,210.19
神煤烯烃循环水项目	111,140,000.00	19,739,687.44	110,680,583.00	20,199,104.44
抚顺石化 80 万吨乙烯工程	164,900.82	-	-	164,900.82
合计	176,162,461.24	37,609,466.66	172,570,712.45	41,201,215.45

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司已完工尚未结算的工程施工明细如下：

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	已完工尚未结算款
甲醇 1502 项目	273,109.26	124,186.12	-	397,295.38
湖北新业工程	2,585,662.56	1,019,896.02	3,512,892.50	92,666.08
神煤二甲醚项目	761,860.41	209,910.41	-	971,770.82
西柏坡深度处理工程	89,148.00	-	-	89,148.00
神煤煤基烯烃项目	2,000.00	-	-	2,000.00
合计	3,711,780.23	1,353,992.55	3,512,892.50	1,552,880.28

(2) 存货 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 215.67%，主要系业主对本公司的神煤煤基烯烃项目、神煤烯烃循环水项目及其他项目本年已完工工程部分未及时验工计价导致未结算工程施工工余额增加及抚顺石化 80 万吨乙烯工程项目尚未使用的工程材料和设备在工程物资中列示所致；2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 462.15%，主要系业主对本公司 2008 年开工的神煤煤基烯烃项目、神煤烯烃循环水项目和神煤二甲醚项目本年已完工工程部分未及时验工计价导致未结算工程施工工余额增加所致。

(3) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司存货不存在账面余额低于可变现净值的情况，未计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 固定资产及累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-12-31
一、固定资产原值合计	5,281,685.36	1,605,117.49	429,300.06	6,457,502.79
房屋及建筑物	-	240,000.00	240,000.00	-
运输设备	4,277,675.60	860,341.00	-	5,138,016.60
其他设备	1,004,009.76	504,776.49	189,300.06	1,319,486.19
二、累计折旧合计	1,026,127.64	1,063,873.49	94,843.06	1,995,158.07
房屋及建筑物	-	4,342.87	4,342.87	-
运输设备	676,451.57	855,915.33	-	1,532,366.90
其他设备	349,676.07	203,615.29	90,500.19	462,791.17
三、固定资产减值准备合计	-			
四、固定资产账面价值合计	4,255,557.72	-	-	4,462,344.72
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	3,601,224.03	-	-	3,605,649.70
其他设备	654,333.69	-	-	856,695.02

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
一、固定资产原值合计	2,043,514.36	3,238,171.00	-	5,281,685.36
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	1,338,475.60	2,939,200.00	-	4,277,675.60
其他设备	705,038.76	298,971.00	-	1,004,009.76
二、累计折旧合计	625,430.03	400,697.61	-	1,026,127.64
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	401,141.21	275,310.36	-	676,451.57
其他设备	224,288.82	125,387.25	-	349,676.07
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	1,418,084.33	-	-	4,255,557.72
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输设备	937,334.39	-	-	3,601,224.03

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
其他设备	480,749.94	-	-	654,333.69

(2) 本年度无从在建工程完工转入固定资产情况；

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在闲置未用及抵押的固定资产；

(4) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司固定资产未出现减值之情形，故未计提固定资产减值准备；

(5) 固定资产 2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 200.09%、2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日余额增加 53.92%，主要系随着本公司业务经营规模的扩大，相应增加运输工具及其他设备所致。

8. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2008-12-31			本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
BOT 项目	1.4 亿元	自筹及募集资金	-	-	-	13,228,540.45	-
合计	-		-	-	-	13,228,540.45	-

(续上表)

工程名称	本年减少额		2009-12-31			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备	
BOT 项目	-	-	13,228,540.45	-	-	9.45
合计	-	-	13,228,540.45	-	-	9.45

本公司于 2009 年 8 月 24 日中标取得了神华宁夏煤业集团有限责任公司的“宁东煤化工基地 (A 区) 污水处理工程 BOT 项目”的建设及经营权，该等项目为本公司拟募投资金投资项目，截止 2009 年 12 月 31 日该项目已经开工建设。

9. 无形资产

无形资产的摊销和减值：

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-12-31
一、无形资产原价合计	-	258,666.64	-	258,666.64
软件及专利	-	258,666.64	-	258,666.64
二、无形资产累计摊销额合计	-	31,670.48	-	31,670.48
软件及专利	-	31,670.48	-	31,670.48
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	-	226,996.16	-	226,996.16
软件及专利	-	226,996.16	-	226,996.16

10. 递延所得税资产

项目	2009-12-31		2008-12-31		2007-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,016,203.73	1,352,430.56	3,823,558.45	573,533.77	3,338,298.22	834,574.56
合计	9,016,203.73	1,352,430.56	3,823,558.45	573,533.77	3,338,298.22	834,574.56

11. 资产减值准备

项 目	2008-12-31	本年计提额	本年减少额		2009-12-31
			转回	转销	
坏账准备	3,823,558.45	6,401,128.28	1,048,483.00	160,000.00	9,016,203.73
合 计	3,823,558.45	6,401,128.28	1,048,483.00	160,000.00	9,016,203.73

项 目	2007-12-31	本年计提额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
坏账准备	3,338,298.22	2,034,565.06	1,499,304.83	50,000.00	3,823,558.45
合 计	3,338,298.22	2,034,565.06	1,499,304.83	50,000.00	3,823,558.45

12. 应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄	2009-12-31		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	207,409,363.31	100.00%	55,521,839.38	100.00%	4,337,034.40	94.09%
1-2年(含)	-	-	-	-	272,560.92	5.91%
2-3年(含)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	207,409,363.31	100.00%	55,521,839.38	100.00%	4,609,595.32	100.00%

(2) 应付账款余额前五名单位的情况列示如下：

单位名称	2009-12-31			2008-12-31
	金 额	账 龄	占该账项比例	
河北沧海管件集团有限公司	23,641,644.52	1年以内	11.40%	-
上海晓青建筑工程公司	19,324,704.31	1年以内	9.32%	-
抚顺中宇建设(集团)有限公司	12,738,151.00	1年以内	6.14%	-
抚顺中煤建设(集团)有限责任公司	12,144,142.45	1年以内	5.86%	-
安徽江淮电缆集团有限公司	10,170,805.00	1年以内	4.90%	2,105,570.50
合 计	78,019,447.28		37.62%	2,105,570.50

(3) 截至2009年12月31日止，应付账款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加273.56%，

主要系2009年新开工的中石油抚顺石化乙烯项目水处理项目、中石油庆阳石化300万吨炼油水处理及

中石油庆阳石化污水处理项目于三季度开始全面施工，公司对劳务分包商、设备供应商已结算未支付的工程、设备款增加。

应付账款 2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 1104.48%，主要原因是 2008 年工程项目增加，采购及分包业务量增加所致；应付账款 2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日余额减少 71.30%，主要原因是 2007 年度与各分包商决算并支付欠款所致。

13. 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄	2009-12-31		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	-	-	-	-	9,075,000.00	100.00%
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	9,075,000.00	100.00%

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 2008 年 12 月 31 日预收款项余额较上年减少，系 2007 年本公司按照合同约定预收新增总承包神煤二甲醚项目款在 2008 年度随着工程结算予以结转所致；2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日余额增加 792.20%，系 2007 年本公司按照合同约定预收新增总承包神煤二甲醚项目款所致。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2008-12-31	本年增加额	本年支付额	2009-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	-	6,409,349.37	6,409,349.37	-
职工福利费	-	465,252.29	465,252.29	-
社会保险费	1,927.13	466,136.82	468,063.95	-
住房公积金	-	125,639.00	125,639.00	-
合计	1,927.13	7,466,377.48	7,468,304.61	-

项目	2007-12-31	本年增加额	本年支付额	2008-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	86,588.00	2,205,661.71	2,292,249.71	-
职工福利费	-	368,543.00	368,543.00	-
社会保险费	-	139,614.03	137,686.90	1,927.13
合计	86,588.00	2,713,818.74	2,798,479.61	1,927.13

15. 应交税费

类别	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
增值税	17,882,224.58	13,542,597.23	-59,337.40

营业税	8,837,358.53	2,420,366.48	125,636.42
企业所得税	11,964,414.09	12,730,909.44	1,961,645.11
其他	2,733,269.31	1,651,900.65	12,563.64
合计	41,417,266.51	30,345,773.80	2,040,507.77

2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加36.48%；2008年12月31日余额较2007年12月31日余额增加1387.17%，主要系本公司2008年业务量激增后，导致应缴增值税、营业税及利润增加较多，从而使应纳税所得额也相应增加所致。

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-12-31		2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,168,803.25	98.81%	14,060.00	100.00%	1,146,231.40	65.12%
1-2年	14,060.00	1.19%	-	-	332,900.00	18.91%
2-3年	-	-	-	-	281,160.00	15.97%
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,182,863.25	100.00%	14,060.00	100.00%	1,760,291.40	100.00%

(2) 截至2009年12月31日止，其他应付款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款2009年12月31日余额较2008年12月31日余额增加8312.97%，主要系本年度公司新增总承包工程收取分包商及各供应商的保证金所致；2008年12月31日余额较2007年12月31日余额减少99.20%，主要系本公司归还2007年暂借的款项所致；2007年12月31日余额较2006年12月31日余额增加186.66%，主要系本公司2007年暂借的款项增加所致。

17. 其他流动负债

类别	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
工程结算大于工程施工和工程毛利差额	-	441,443.74	232,349.46
合计	-	441,443.74	232,349.46

截止2008年12月31日，本公司已结算尚未完工的项目明细如下：

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	已结算尚未完工
神煤煤基烯烃项目	118,938,877.57	21,037,627.81	140,417,949.12	441,443.74
合计	118,938,877.57	21,037,627.81	140,417,949.12	441,443.74

截止2007年12月31日，本公司已结算尚未完工的项目明细如下：

项目名称	累计已发生成本	累计已确认毛利	累计已办理结算	已结算尚未完工
吉林石化工程项目	289,452.77	67,096.97	420,000.00	63,450.26
大庆炼化工程项目	794,024.32	137,076.48	1,100,000.00	168,899.20
合计	1,083,477.09	204,173.45	1,520,000.00	232,349.46

其他流动负债 2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 89.99%，主要原因是神煤煤基烯烃项目 2008 年度工程结算大于工程施工和工程毛利所致。

18. 股本

(1) 各年股本情况如下：

股东名称	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
王飘扬	27,225,000.00	19,400,000.00	9,700,000.00
王凯龙	792,000.00	600,000.00	300,000.00
胡安君	11,880,000.00	-	-
王婷婷	7,920,000.00	-	-
其他自然人	18,183,000.00	-	-
北京中科国立环保高科技有限公司	-	30,000,000.00	-
合计	66,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00

(2) 2007 年度股本变动情况如下：

股东名称	2006-12-31		本年增加额	本年减少额	2007-12-31	
	股本	比例			股本	比例
王飘扬	9,700,000.00	97.00%	-	-	9,700,000.00	97.00%
王凯龙	300,000.00	3.00%	-	-	300,000.00	3.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%

(3) 2008 年度股本变动情况如下：

股东名称	2007-12-31		本年增加额	本年减少额	2008-12-31	
	股本	比例			股本	比例
王飘扬	9,700,000.00	97.00%	9,700,000.00	-	19,400,000.00	38.80%
王凯龙	300,000.00	3.00%	300,000.00	-	600,000.00	1.20%
北京中科国立环保高科技有限公司	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	60.00%
合计	10,000,000.00	100.00%	40,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00%

(4) 2009 年度股本变动情况如下：

股东名称	2008-12-31		本年增加额	本年减少额	2009-12-31	
	股本	比例			股本	比例
王飘扬	19,400,000.00	38.80%	7,825,000.00	-	27,225,000.00	41.25%
王凯龙	600,000.00	1.20%	192,000.00	-	792,000.00	1.20%
胡安君	-	-	11,880,000.00	-	11,880,000.00	18.00%
王婷婷	-	-	7,920,000.00	-	7,920,000.00	12.00%
其他自然人	-	-	18,463,000.00	280,000.00	18,183,000.00	27.55%
北京中科国立环保高科技有限公司	30,000,000.00	60.00%	-	30,000,000.00	-	-
合计	50,000,000.00	100.00%	46,280,000.00	30,280,000.00	66,000,000.00	100.00%

本公司各年股本变化情况详见附注一、公司的基本情况所述。

19. 资本公积

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
股本溢价	36,198,394.89	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	36,198,394.89	-	-	-

2009年度资本公积变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-12-31
股本溢价	-	36,198,394.89	-	36,198,394.89
其他资本公积	-	-	-	-
合计	-	36,198,394.89	-	36,198,394.89

本公司 2009 年 7 月整体变更设立为股份有限公司，将公司经审计的 2009 年 6 月 30 日净资产 102,198,394.89 元折合股本 66,000,000.00 元，余额 36,198,394.89 元形成股本溢价，具体变化情况详见附注一、(二)所述。

20. 盈余公积

项目	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31	2006-12-31
法定盈余公积	7,092,681.45	4,204,963.30	367,019.86	8,273.46
合计	7,092,681.45	4,204,963.30	367,019.86	8,273.46

(1) 2007年度盈余公积变动情况

项目	2006-12-31	本年增加额	本年减少额	2007-12-31
法定盈余公积	8,273.46	358,746.40	-	367,019.86
合计	8,273.46	358,746.40	-	367,019.86

本年增加系根据实现净利润计提，根据公司法的相关规定，本公司按 10% 计提法定盈余公积。

(2) 2008年度盈余公积变动情况

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额	2008-12-31
法定盈余公积	367,019.86	3,837,943.44	-	4,204,963.30
合计	367,019.86	3,837,943.44	-	4,204,963.30

本年增加系根据实现净利润计提，根据公司法的相关规定，本公司按 10% 计提法定盈余公积。

(3) 2009年度盈余公积变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-12-31
法定盈余公积	4,204,963.30	7,092,681.45	4,204,963.30	7,092,681.45
合计	4,204,963.30	7,092,681.45	4,204,963.30	7,092,681.45

本年增加系根据实现净利润计提,根据公司法有关规定,本公司按10%计提法定盈余公积;本年减少详见本附注八、19所述,系本公司2009年7月整体变更设立为股份有限公司时,将公司2009年6月30日净资产折合股本,折股净资产中包含盈余公积4,204,963.30元。

21. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、年初未分配利润	37,844,669.73	3,303,178.71	-92,621.84
加: 会计政策变更*1	-	-	167,082.99
二、年初未分配利润	37,844,669.73	3,303,178.71	74,461.15
加: 本年净利润	81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
二、可供分配利润	118,920,246.06	41,682,613.17	3,661,925.11
减: 提取法定盈余公积	7,092,681.45	3,837,943.44	358,746.40
三、可供股东分配利润	111,827,564.61	37,844,669.73	3,303,178.71
减: 应付优先股股利	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
以净资产折股*2	47,993,431.59	-	-
四、未分配利润	63,834,133.02	37,844,669.73	3,303,178.71

*1、具体如财务报表附注五、(一)报告期会计政策变更所述;

*2、如本附注八、19所述,系本公司2009年7月整体变更设立为股份有限公司时,将公司2009年6月30日净资产折合股本,折股净资产中包含未分配利润47,993,431.59元。

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
主营业务收入	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
其他业务收入	-	-	-
营业成本	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88
主营业务成本	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88
其他业务成本	-	-	-

(2) 按业务类别列示如下:

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入			
工程承包项目	463,381,451.66	372,698,435.04	27,486,763.25
托管运营	9,338,405.81	570,000.00	457,160.00
商品销售类	2,112,363.68	2,085,456.78	1,251,597.85
技术服务	1,905,000.00	310,500.00	5,729,622.50

合计	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
营业成本			
工程承包项目	347,137,547.20	308,334,617.39	20,965,234.37
托管运营	3,669,638.71	289,287.17	246,760.79
商品销售类	1,039,944.50	1,044,088.68	578,084.62
技术服务	505,638.00	151,098.31	3,389,410.10
合计	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88

营业收入 2008 年发生额较 2007 年发生额增加 975.63%，营业成本 2008 年发生额较 2007 年发生额增加 1130.44%，主要系 2008 年度新开工总承包神煤烯烃循环水项目、神煤二甲醚项目及神煤煤基烯烃项目，收入、成本规模的扩大所致。

本公司报告期前五名主要客户的营业收入所占比例情况如下：

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
前五名客户所占比例	96.97%	99.21%	92.17%

(3) 2009 年度工程承包项目明细

项目名称	预计合同总收入	累计已发生成本	累计已确认毛利	2009 年度收入	2009 年度成本	累计已办理结算
抚顺石化 80 万吨乙烯项目	394,167,642.74	184,597,020.30	82,481,505.86	267,078,526.16	184,597,020.30	217,217,828.53
神煤二甲醚项目	116,885,322.22	86,743,684.04	23,899,919.62	27,916,264.02	21,886,123.62	109,726,049.22
神煤烯烃循环水项目	200,000,000.00	166,758,369.80	29,618,122.16	65,496,804.53	55,618,369.80	174,935,978.00
神煤煤基烯烃项目	186,513,680.77	158,482,812.65	26,284,750.70	44,791,057.97	39,543,935.08	136,312,645.76
庆阳石化污水处理场工程项目	35,533,258.80	23,885,553.42	6,555,525.80	30,441,079.22	23,885,553.42	29,327,340.72
庆阳石化回用水处理站工程项目	30,137,915.85	21,236,014.80	5,328,026.00	26,564,040.80	21,236,014.80	25,144,686.30
吉化炼油厂污水改造工程	809,178.96	244,560.20	564,618.76	809,178.96	244,530.18	809,178.96
其他				284,500.00	126,000.00	
合 计	964,046,999.34	641,948,015.21	174,732,468.90	463,381,451.66	347,137,547.20	693,473,707.49

(4) 2008 年度工程承包项目明细

项目名称	预计合同总收入	累计已发生成本	累计已确认毛利	2008 年度收入	2008 年度成本	累计已办理结算
神煤二甲醚项目	116,885,322.22	64,857,560.42	17,869,779.22	81,755,568.82	64,095,700.01	61,890,129.45
神煤烯烃循环水工程	200,000,000.00	111,140,000.00	19,739,687.44	130,879,687.44	111,140,000.00	110,680,583.00
抚顺石化 80 万吨乙烯工程	363,249,842.74	164,900.82	-	-	-	-
西柏坡深度处理工程 (2)	1,345,000.00	758,353.97	586,646.03	1,345,000.00	758,353.97	1,345,000.00
甲醇 1502 项目	853,153.77	586,475.97	266,677.80	455,858.38	313,366.71	853,153.77
湖北新业工程	3,821,000.00	2,740,162.56	1,080,837.44	215,441.42	154,500.00	3,821,000.00
吉林石化工程	800,000.00	649,452.77	150,547.23	443,450.28	360,000.00	800,000.00
大庆炼化工程	1,100,000.00	938,058.21	161,941.79	168,899.20	144,033.89	1,100,000.00
吉化炼油厂污水改造项目	16,859,733.53	11,894,319.12	4,965,414.41	16,859,733.52	11,894,319.12	16,859,733.53
神煤煤基烯烃项目	186,513,680.77	118,938,877.57	21,037,627.81	139,976,505.38	118,938,877.57	140,417,949.12
庆阳石化生活水安装工程	598,290.60	535,466.12	62,824.48	598,290.60	535,466.12	598,290.60
合 计	892,026,023.63	313,203,627.53	65,921,983.65	372,698,435.04	308,334,617.39	338,365,839.47

(5) 2007 年度工程承包项目明细

项目名称	预计合同总收入	累计已发生成本	累计已确认毛利	2007 年度收入	2007 年度成本	累计已办理结算
西柏坡深度处理工程 (1)	40,534,193.34	30,800,247.51	9,733,945.83	24,349,498.50	18,502,171.10	40,534,193.34
甲醇 1502 项目	853,153.77	273,109.26	124,186.12	397,295.38	273,109.26	-
湖北新业工程	3,821,000.00	2,585,662.56	1,019,896.02	480,548.00	344,616.51	3,512,892.50
神煤二甲醚水处理 EPC 工程	116,885,322.22	761,860.41	209,910.41	971,770.83	761,860.41	-
神煤煤基烯烃项目	191,187,650.00	2,000.00	-	-	-	-
吉林石化工程	800,000.00	289,452.77	67,096.97	356,549.74	289,452.77	420,000.00
大庆炼化工程	1,100,000.00	794,024.32	137,076.48	931,100.80	794,024.32	1,100,000.00
西柏坡深度处理工程 (2)	1,345,000.00	89,148.00	-	-	-	-
合计	356,526,319.33	35,595,504.83	11,292,111.83	27,486,763.25	20,965,234.37	45,567,085.84

23. 营业税金及附加

税种	2009年度	2008年度	2007年度
营业税	8,874,019.24	7,208,642.13	870,156.59
其他	2,881,505.69	2,240,591.65	116,118.26
合计	11,755,524.93	9,449,233.78	986,274.85

24. 管理费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
工资	2,818,649.82	1,259,520.50	867,657.00
福利费	465,252.29	368,543.00	-81,453.37
办公费	347,225.58	186,369.09	180,313.52
交通费	68,499.50	24,544.90	199,091.01
差旅费	505,624.04	285,803.00	147,822.94
业务招待费	553,058.58	258,490.41	381,193.62
汽车费用	205,855.81	196,200.51	44,219.61
通讯费	77,329.87	85,785.25	52,061.33
邮寄费	7,198.20	10,684.00	245.00
服务费	243,121.76	234,538.40	121,309.00
折旧费	1,063,873.49	400,697.61	383,456.39
低值易耗品	24,741.20	36,444.00	10,684.00
房租	964,336.76	703,999.98	116,666.66
员工社保	466,136.82	121,480.56	4,069.49
住房公积金	125,639.00	-	-
水电暖、物业费	66,832.69	17,942.56	8,677.99
会议费	264,388.32	165,462.00	100,944.00
研发费用	163,000.00	346,230.56	
无形资产摊销	31,670.48	-	-
残疾人就业保障金	25,036.00	15,095.00	10,038.00
装修费摊销	-	165,380.00	-
车船税	2,296.00	4,320.00	2,880.00
印花税	-	96,488.70	6,351.31
培训费	99,900.00	-	-
其他	98,927.97	16,331.47	49,484.23
合计	8,688,594.18	5,000,351.50	2,605,711.73

25. 财务费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	215,568.39	327,875.14	31,273.25
手续费及其他	11,937.09	20,345.79	7,128.83
合计	-203,631.30	-307,529.35	-24,144.42

26. 资产减值损失

项目	2009年度	2008年度	2007年度
坏账损失	5,352,645.28	535,260.23	2,169,255.26
合计	5,352,645.28	535,260.23	2,169,255.26

27. 营业外收入

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
政府补助*	135,000.00	705,000.00	-
其他	348,852.23	-	38,704.50
合计	483,852.23	705,000.00	38,704.50

*根据 2006 年 12 月 6 日本公司与北京高技术创业服务中心、2007 年 7 月 3 日本公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心签署的技术创新基金无偿资助项目合同，本公司 NWV 膜生物反应器项目获取科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心 55 万元、北京市科学技术委员会 45 万元的无偿资助，至 2008 年本公司共收到 70.50 万元。2008 年度本公司开始研发该项目，根据相关规定将收到的补助款转入当期损益；2009 年本公司共收到 13.50 万元，根据相关规定将收到的补助款转入当期损益。

28. 营业外支出

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
处理固定资产净损失	98,799.87	-	107,937.46
公益性捐款 *	3,700,000.00	-	-
其他	5,000.00	-	11,363.76
合计	3,803,799.87	-	119,301.22

*、2009 年本公司给北京师范大学教育基金会捐赠 370 万元。

29. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
当期所得税费用	15,174,692.47	13,232,508.86	999,713.73
递延所得税费用	-778,896.79	261,040.79	-659,218.11
合计	14,395,795.68	13,493,549.65	340,495.62

(2) 所得税与会计利润的关系

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
会计利润总额	95,471,372.01	51,872,984.11	3,927,959.58
按适用税率计算的所得税费用	14,320,705.81	12,968,246.03	589,193.94
不可抵扣的成本、费用和损失的纳税影响	75,089.87	142,947.77	85,131.50
非应税收入或收益项目的纳税影响（以“-”填列）		-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-	-
税率变动影响递延所得税费用		382,355.85	-333,829.82
所得税费用	14,395,795.68	13,493,549.65	340,495.62

30. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

项 目	2009 年度	2008 度	2007 度
基本每股收益和稀释每股收益计算			
(一) 分子:			
税后净利润	81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
调整: 优先股股利及其它工具影响		-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	83,898,281.82	37,850,684.46	3,585,490.25
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		-	-
稀释每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
稀释每股收益核算中扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	83,898,281.82	37,850,684.46	3,585,490.25
(二) 分母:		-	-
基本每股收益计算中当期外发普通股的加权平均数	66,000,000.00	52,000,000.00	42,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		-	-
稀释每股收益计算中当期外发普通股加权平均数	66,000,000.00	36,000,000.00	26,000,000.00
(三) 每股收益		-	-
基本每股收益		-	-
归属于公司普通股股东的净利润	1.228	1.066	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.271	1.051	0.138
稀释每股收益		-	-
归属于公司普通股股东的净利润	1.228	1.066	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.271	1.051	0.138

(1) 全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率=P/(E0 + NP÷2 + Ei×Mi÷M0 - Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M0 为报告期月份数; Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; Mk 为发生其他净资产

增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
单位往来	41,679,366.06	12,400,145.00	4,514,320.00
个人往来	4,399,800.85	-	300,000.00
利息收入	215,568.39	327,875.14	31,273.25
政府补助	135,000.00	390,000.00	-
其他	20,114.24	-	-
合计	46,449,849.54	13,118,020.14	4,845,593.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
差旅费	509,195.74	187,365.50	189,164.47
办公费	391,843.47	1,407,094.00	1,333,045.21
招待费	497,864.07	258,490.41	381,193.62
通讯费	74,738.47	85,785.25	48,900.55
银行手续费	11,937.09	20,345.79	7,128.83
单位往来	8,501,235.06	35,393,131.39	3,484,320.00
个人往来	1,671,529.44	4,179,660.00	-
捐赠	3,700,000.00	-	-
其他	902,605.10	62,092.96	75,873.74
合计	16,260,948.44	41,593,965.30	5,519,626.42

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2009 年度	2008 年度	2007 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	81,075,576.33	38,379,434.46	3,587,463.96
加: 资产减值损失	5,352,645.28	535,260.23	2,169,255.26
固定资产折旧、投资性房地产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,063,873.49	400,697.61	383,456.39
无形资产摊销	31,670.48	-	-
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)	98,799.87	-	107,937.46
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)	-	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-778,896.79	261,040.79	-659,218.11
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)	-88,889,056.54	-33,883,725.23	206,983.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,943,506.59	-57,071,739.48	-1,563,206.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	162,278,001.15	67,370,451.87	-4,518,467.79
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	79,289,106.68	15,991,420.25	-285,795.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-	-
现金的期末余额	91,958,171.88	38,409,750.06	3,656,500.81
减: 现金的年初余额	38,409,750.06	3,656,500.81	4,959,528.53
加: 现金等价物的期末余额	12,196,810.00	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	65,745,231.82	34,753,249.25	-1,303,027.72

(2) 本公司报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的有关事项。

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
北京中科国立环保高科技有限公司	北京	有限公司	300 万元	*	*
王飘扬家族				72.65%	72.65%

*、北京中科国立环保高科技有限公司（以下简称中科国立）实质控制人为王飘扬，如附注一、基本情况中所述，该公司 2005 年 10 月 17 日至 2006 年 10 月 26 日持有本公司 85% 的股权，自 2008 年 10 月 13 日至 2009 年 6 月 12 日期间持有本公司 60% 的股权，于 2009 年 6 月 12 日将其拥有的全部股权转让予其他自然人。

本公司最终控制人为王飘扬家族，包括王飘扬、胡安君、王婷婷、王凯龙、王蕾、王长荣六位股东。

截止本报告日，北京中科国立环保高科技有限公司已经办理完毕税务注销手续，工商注销手续尚在办理之中。

存在控制关系的关联方所持股份或权益

股东名称	2009-1-1		2009-12-31	
	金 额	持股比例%	金 额	持股比例%
王飘扬家族	49,400,000.00	98.80%	47,949,000.00	72.65%

2、本公司的子公司情况

本公司全资子公司宁夏万邦达水务有限公司情况详见附注四所述。

3、本公司报告期内无合营和联营企业情况

4、关联方交易情况

(1) 关联方使用本公司资金情况

王飘扬：于 2007 年 1 月使用本公司 4,179,660.00 元，于 2009 年 6 月予以归还；

中科国立：于 2006 年 3 月使用本公司 400,000.00 元，当年 5 月归还 339,000.00 元，余额于 2007 年 12 月予以归还；2008 年 7 月使用本公司 1,160,000.00 元，于 2008 年 9 月予以归还，2008 年 12 月使用本公司 500,000.00 元，于 2009 年 6 月予以归还。

(2) 本公司使用关联方资金情况

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	使用	归还	使用	归还
中科国立	-	-	-	1,146,231.10
关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	使用	归还	使用	归还
中科国立	2,646,231.10	1,500,000.00	-	-

本公司与关联方北京中科国立环保高科技有限公司的资金往来，期限均较短，故均未有利息。

(3) 公司关键管理人员薪酬

本公司 2007 年度向董事等关键管理人员支付薪酬 187,800.00 元；

2008 年度向董事等关键管理人员支付薪酬 490,008.00 元；

2009 年度向董事等关键管理人员支付薪酬 800,977.00 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

关联方名称	2009-12-31		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
王飘扬	-	-	4,179,660.00	18.29%
中科国立	-	-	495,855.00	2.16%
合计	-	-	4,675,515.00	20.45%

关联方名称	2007-12-31		2006-12-31	
	金额	比例	金额	比例
王飘扬	4,179,660.00	30.37%	5,711.30	0.07%
中科国立	-	-	53,768.60	0.63%
合计	4,179,660.00	30.37%	59,479.90	0.70%

(2) 其他应付款

关联方名称	2007-12-31		2006-12-31	
	金额	比例	金额	比例
中科国立	1,146,231.40	65.12%	-	-
合计	1,146,231.40	65.12%	-	-

七、或有事项

截至2009年12月31日止，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本报告日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十、其他重要事项

1、关于发行 A 股的决议

2009 年 8 月 20 日，本公司 2009 年第三次临时股东大会通过决议，同意本公司申请首次公开发行 A 股股票并在创业板上市，拟向社会公众公开发行 2,200 万股人民币普通股，具体发行数量由股东大会授权公司董事会，根据国务院证券监管部门的要求或规定，视发行时市场情况确定。首次公开发行股票募集资金拟用于以下项目：(1) 神华宁东煤化工基地（A 区）污水处理工程 BOT 项目；(2) 工业水环境检测及模拟技术中心；

(3) 补充营运资金。

本次股东大会同时通过了首次公开发行 A 股股票前滚存利润分配方案，同意本公司本次股票发行并在创业板上市前的滚存利润由公司创业板上市后的新老股东共享。

2、2009 年 12 月 29 日，中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2009 年第 39 次会议审核批准本公司（首发）获通过。

3、截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

2、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	148,092,828.23	94.48%	7,404,641.41	140,688,186.82
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账款				-
其他不重大应收账款	8,651,712.72	5.52%	1,539,249.57	7,112,463.15
合 计	156,744,540.95	100.00%	8,943,890.98	147,800,649.97
类 别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	30,839,329.43	93.98%	2,529,765.69	28,309,563.74
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账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	1,974,234.50	6.02%	161,411.72	1,812,822.78
合 计	32,813,563.93	100.00%	2,691,177.41	30,122,386.52
类 别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	5,965,176.70	97.22%	631,582.35	5,333,594.35
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账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	170,600.00	2.78%	25,030.00	145,570.00
合 计	6,135,776.70	100.00%	656,612.35	5,479,164.35

本公司对单个客户 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款单独进行减值测试，经测试未发生减值情况，汇同单项金额不重大的应收账款，在资产负债表日对应收账款按账龄风险特征组合计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额

1年以内	153,327,458.00	97.82%	7,666,372.90	145,661,085.10
1-2年(含)	2,377,294.30	1.52%	237,729.43	2,139,564.87
2-3年(含)	-	-	-	-
3年以上	1,039,788.65	0.66%	1,039,788.65	-
合计	156,744,540.95	100.00%	8,943,890.98	147,800,649.97
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	31,707,775.28	96.63%	1,585,388.76	30,122,386.52
1-2年(含)	-	-	-	-
2-3年(含)	-	-	-	-
3年以上	1,105,788.65	3.37%	1,105,788.65	-
合计	32,813,563.93	100.00%	2,691,177.41	30,122,386.52
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,562,461.00	58.06%	178,123.05	3,384,337.95
1-2年(含)	1,467,527.05	23.92%	146,752.71	1,320,774.34
2-3年(含)	1,105,788.65	18.02%	331,736.59	774,052.06
3年以上	-	-	-	-
合计	6,135,776.70	100.00%	656,612.35	5,479,164.35

(3) 应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	2009-12-31			2008-12-31
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
中国石油天然气抚顺石化分公司	68,508,677.28	1年以内	43.71%	-
中国寰球工程公司	27,255,395.00	1年以内	17.39%	-
神华宁夏煤业集团-二甲醚项目	20,238,808.40	1年以内	12.91%	3,099,912.32
神华宁夏煤业集团-煤基烯烃项目	12,402,117.74	1-2年	7.91%	22,041,228.46
中国石油天然气庆阳石化分公司	8,309,011.12	1年以内	5.30%	4,658,400.00
合计	136,714,009.54		87.22%	29,799,540.78

截至2009年12月31日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计136,714,009.54元,占应收账款总额的比例为87.22%。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	2,529,765.69	4,874,875.72	-	-	7,404,641.41
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账款	-	-	-	-	-

其他不重大应收账款	161,411.72	-1,377,837.85	-	1,539,249.57	
合计	2,691,177.41	4,874,875.72	-1,377,837.85	-8,943,890.98	
项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	631,582.35	1,898,183.34	-	-	2,529,765.69
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账款	-	-	-	-	-
其他不重大应收账款	25,030.00	136,381.72	-	-	161,411.72
合计	656,612.35	2,034,565.06	-	-	-2,691,177.41

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额增加 390.67%, 主要原因是本公司 2008 年开工的神煤二甲醚项目、神煤烯烃循环水项目和神煤煤基烯烃项目于本年基本完工及 2009 年新开工的抚顺石化 80 万吨乙烯项目和庆阳石化回用水处理站工程项目, 业主在 2009 年 12 月尚未支付对已验工计价确认的部分工程结算款所致; 2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 434.79%, 主要原因是本公司 2008 年新增的神煤煤基烯烃项目及神煤二甲醚项目, 业主在 2008 年底尚未支付对已验工计价确认的部分工程结算款所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	4,452,000.00	58.72%	-	4,452,000.00
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的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,129,578.93	41.28%	72,312.75	3,057,266.18
合计	7,581,578.93	100.00%	72,312.75	7,509,266.18
类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	20,969,660.00	91.74%	1,048,483.00	19,921,177.00
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的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	1,887,960.84	8.26%	83,898.04	1,804,062.80
合计	22,857,620.84	100.00%	1,132,381.04	21,725,239.80
类别	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	8,000,000.00	58.12%	2,400,000.00	5,600,000.00
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的其他应收款	-	-	-	-

其他不重大其他应收款	5,763,717.41	41.88%	281,685.87	5,482,031.54
合 计	13,763,717.41	100.00%	2,681,685.87	11,082,031.54

本公司对单个往来单位 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值情况，汇同单项金额不重大的其他应收款，在资产负债表日对其他应收款按账龄风险特征组合计提坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2009-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,806,178.94	89.77%	54,772.75	6,751,406.19
1-2 年（含）	775,399.99	10.23%	17,540.00	757,859.99
2-3 年（含）	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,581,578.93	100.00%	72,312.75	7,509,266.18
账龄结构	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	22,467,620.84	98.30%	1,092,381.04	21,375,239.80
1-2 年（含）	385,000.00	1.68%	38,500.00	346,500.00
2-3 年（含）	5,000.00	0.02%	1,500.00	3,500.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	22,857,620.84	100.00%	1,132,381.04	21,725,239.80
账龄结构	2007-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,633,717.41	40.93%	242,685.87	5,391,031.54
1-2 年（含）	-	-	-	-
2-3 年（含）	8,130,000.00	59.07%	2,439,000.00	5,691,000.00
3 年以上	-	-	-	-
合 计	13,763,717.41	100.00%	2,681,685.87	11,082,031.54

(3) 其他应收款按客户类别列示如下：

客户类别	2009-12-31				2008-12-31
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
上市申报中介机构服务费	4,060,000.00	上市申报服务费	1 年以内	53.55%	-
北京桑德环境工程有限公司	1,000,000.00	投标保证金	1 年以内	13.19%	-
中国石油天然气抚顺石化分公司	501,000.00	安全风险抵押金	1-2 年	6.61%	500,000.00
中国石油天然气庆阳石化分公司	500,000.00	安全风险抵押金	1 年以内	6.59%	100,000.00
王建	300,000.00	个人借款	1 年以内	3.96%	-
合 计	6,361,000.00			83.90%	600,000.00

截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名金额合计 6,361,000.00 元，占其他应收款总额的比例为 83.90%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额		2009-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	1,048,483.00	-	1,048,483.00	-	-
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的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	83,898.04	148,414.71	-	160,000.00	72,312.75
合计	1,132,381.04	148,414.71	1,048,483.00	160,000.00	72,312.75

项目	2007-12-31	本年增加额	本年减少额		2008-12-31
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	2,400,000.00	-	1,351,517.00	-	1,048,483.00
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的其他应收款	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	281,685.87	-	147,787.83	50,000.00	83,898.04
合计	2,681,685.87	-	1,499,304.83	50,000.00	1,132,381.04

(5) 其他应收款 2009 年 12 月 31 日余额较 2008 年 12 月 31 日余额减少 66.83%，主要系本公司于 2009 年收回在 2008 年度暂借给北京附中宝晟科贸有限公司等单位款项所致；2008 年 12 月 31 日余额较 2007 年 12 月 31 日余额增加 66.07%，主要原系 2008 年度暂借给北京附中宝晟科贸有限公司等单位款项所致；2007 年 12 月 31 日余额较 2006 年 12 月 31 日余额增加 62.03%，主要系 2007 年度暂借给王飘扬等个人款项所致。

(6) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，本公司与关联方之间的往来详见附注九、（三）。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-3-31
对子公司投资	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合计	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
净额	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	持股比例	持有表决权比例
宁夏万邦达水务有限公司	15,000,000.00	100.00%	100.00%
合计	15,000,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	2008-12-31	本年增加额	本年减少额	2009-3-31
宁夏万邦达水务有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合 计	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
主营业务收入	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
其他业务收入		-	-
营业成本	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88
主营业务成本	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88
其他业务成本	-	-	-

(2) 按业务类别列示如下:

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
营业收入			
工程承包项目	463,381,451.66	372,698,435.04	27,486,763.25
托管运营	9,338,405.81	570,000.00	457,160.00
商品销售类	2,112,363.68	2,085,456.78	1,251,597.85
技术服务	1,905,000.00	310,500.00	5,729,622.50
合计	476,737,221.15	375,664,391.82	34,925,143.60
营业成本			
工程承包项目	347,137,547.20	308,334,617.39	20,965,234.37
托管运营	3,669,638.71	289,287.17	246,760.79
商品销售类	1,039,944.50	1,044,088.68	578,084.62
技术服务	505,638.00	151,098.31	3,389,410.10
合计	352,352,768.41	309,819,091.55	25,179,489.88

营业收入 2008 年发生额较 2007 年发生额增加 975.63%，营业成本 2008 年发生额较 2007 年发生额增加 1130.44%，主要系 2008 年度新开工总承包神煤烯烃循环水项目、神煤二甲醚项目及神煤煤基烯烃项目，收入、成本规模的扩大所致。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

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

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-98,799.87	-	-107,937.46

项目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助	135,000.00	705,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	72,164.37
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,356,147.77	-	27,340.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益合计（影响利润总额）	-3,319,947.64	705,000.00	-8,432.35
减：所得税影响数	-497,242.15	176,250.00	-10,406.06
非经常性损益净额（影响净利润）	-2,822,705.49	528,750.00	1,973.71
其中：影响少数股东损益			
影响归属于母公司普通股股东净利润	-2,822,705.49	528,750.00	1,973.71
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	83,898,281.82	37,850,684.46	3,585,490.25

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2009 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	61.149%	1.228	1.228
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	63.278%	1.271	1.271

归属于公司普通股股东的净利润	97.098%	1.066	1.066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	95.760%	1.051	1.051

报告期利润	2007年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.206%	0.138	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.190%	0.138	0.138

(三) 主要财务指标

财务指标	2009年度	2008年度	2007年度
资产负债率	59.09%	48.40%	57.00%
流动比率	1.61	2.01	1.66
速动比率	1.09	1.53	1.25
应收账款周转率(次/年)	5.03	21.10	6.12
存货周转率(次/年)	4.11	12.76	3.39
无形资产占净资产比例(不含土地使用权)	0.13%	-	-
每股经营活动的现金流量	1.20	0.24	-0.01
归属于母公司的每股净资产	2.62	1.39	0.53
短期投资和长期投资之和占净资产的比例	-	-	-
息税折旧摊销前利润	96,566,915.98	52,273,681.72	4,311,415.97

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于2010年1月8日决议批准。

法定代表人: **王翔均**

主管会计工作的负责人: **袁玉莹** 会计机构负责人: **袁玉莹**

北京万邦达环保技术股份有限公司

2010年1月8日