

**黑龙江国中水务股份有限公司**

**600187**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	11

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
荣文怡	董事	因故未能出席	朱勇军
张继烨	董事	因故未能出席	林长盛
周春生	独立董事	因故未能出席	范福珍

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	朱勇军
主管会计工作负责人姓名	谢玉康
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	谢玉康

公司负责人朱勇军、主管会计工作负责人谢玉康及会计机构负责人（会计主管人员）谢玉康声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	黑龙江国中水务股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	ST 国中
公司的法定英文名称	HEILONGJIANG INTERCHINA WATERTREATMENT CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	H. IWTC
公司法定代表人	朱勇军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘玉萍	易芳
联系地址	北京市东城区灯市口大街 33 号 国中商业大厦 10 层	北京市东城区灯市口大街 33 号 国中商业大厦 10 层
电话	010-51695607	010-65226262-298
传真	010-65595378	010-65595378
电子信箱	liuyuping@interchina-bj.com	yifang@interchina-bj.com

(三) 基本情况简介

注册地址	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区南马路八一小区 1 号楼商网 8 号
注册地址的邮政编码	161005
办公地址	北京市东城区灯市口大街 33 号国中商业大厦 10 层

办公地址的邮政编码	100006
公司国际互联网网址	www.interchinawater.com
电子信箱	beijing@interchina-bj.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 国中	600187	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	601,956,947.76	529,419,086.41	13.70
所有者权益(或股东权益)	253,816,273.15	242,937,265.87	4.48
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.7757	0.7424	4.48
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	4,097,161.92	3,124,673.82	31.12
利润总额	15,293,292.80	12,530,736.49	22.05
归属于上市公司股东的净利润	10,879,007.28	9,188,986.95	18.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,105,094.24	8,845,837.54	2.93
基本每股收益(元)	0.0332	0.0281	18.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0278	0.0270	2.93
稀释每股收益(元)	0.0332	0.0281	18.39
加权平均净资产收益率(%)	4.38	4.05	增加 0.33 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	14,510,000.82	19,809,042.86	-26.75
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0443	0.0605	-26.75

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	202,185.28	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,020,455.44	公用局水质恶化应急处理款
除上述各项之外的其他营业外收入	151,000.00	政府奖励款

和支出		
所得税影响额		-578,310.18
少数股东权益影响额（税后）		-21,417.50
合计		1,773,913.04

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （二）股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				18,594 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国中(天津)水务有限公司	境内非国有法人	70.20	229,725,000		229,725,000	质押 229,725,000
张凤秋	境内自然人	0.76	2,476,847		0	未知
黄小梅	境内自然人	0.52	1,715,400		0	未知
刘秀英	境内自然人	0.52	1,692,900		0	未知
张政平	境内自然人	0.25	821,960		0	未知
陈惠英	境内自然人	0.22	716,742		0	未知
彭书根	境内自然人	0.18	600,833		0	未知
张振龙	境内自然人	0.18	588,600		0	未知
慕彤	境内自然人	0.17	557,221		0	未知
林泳洪	境内自然人	0.15	494,000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
张凤秋	2,476,847		人民币普通股		2,476,847	
黄小梅	1,715,400		人民币普通股		1,715,400	
刘秀英	1,692,900		人民币普通股		1,692,900	
张政平	821,960		人民币普通股		821,960	
陈惠英	716,742		人民币普通股		716,742	
彭书根	600,833		人民币普通股		600,833	
张振龙	588,600		人民币普通股		588,600	
慕彤	557,221		人民币普通股		557,221	
林泳洪	494,000		人民币普通股		494,000	

卢雪芳	474,606	人民币普通股	474,606
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东为流通股股东，本公司未知其关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	国中(天津)水务有限公司	229,725,000	2012年4月17日	0	自获得上市流通权之日起(即2009年4月17日),在三十六个月内不得上市交易或者转让。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年3月3日,公司监事谢淑静女士因个人原因已向监事会提出辞去公司监事职务的申请,监事会同意谢淑静女士辞去监事职务。2010年4月22日,公司2009年度股东大会审议通过了该项议案。

2010年3月3日,公司董事会秘书石大勇先生提出辞去公司董事会秘书职务的申请,经公司董事长朱勇军先生提名,聘任刘玉萍女士为公司董事会秘书;经公司总经理张继焯先生提名,聘任石大勇先生为公司副总经理。公司第四届董事会第十次董事会审议通过了该项议案。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

一、2010年上半年经营情况回顾

公司目前拥有从事供水或污水处理的全资或控股子公司共四家,其中自来水供水企业三家分别为汉中市国中自来水有限公司(全资子公司)、西安航空科技产业园供排水有限公司(控股子公司,持99%股权)以及东营国中水务有限公司(控股子公司,持55.45%股权);污水处理企业一家,即青海雄越环保科技有限公司(控股子公司,持95%股权)。汉中市国中自来水有限公司、西安航空科技产业园供排水有限公司分别为汉中市城区和西安市阎良区(包含国家航空产业基地)独家供水企业,东营国中水务有限公司、青海雄越环保科技有限公司亦取得独占性特许经营权。

公司经营模式为投资-运营-移交模式,即通过投资占有特定区域的供水或污水处理市场并取得特许经营权,在特许期内通过运营供水或污水处理企业并收取水费取得投资回报。公司投资的方式包括股权并购、BOT方式、TOT方式,项目运营则根据项目的特点委托专业机构运营或由公司自营。

公司经营模式的核是特许经营权的取得,供水企业通过特许经营权保障,对具有增长潜力的特定区域市场的独家占有,进而取得稳定并具有增长性的收益;污水处理企业则通过含有保底水量约定和水价调整方式约定的特许经营合同锁定最低收益,通过高于行业平均水平的运营能力取得超额收益。

报告期内公司实现营业收入52,501,702.68元,去年同期数据为38,856,735.48元。实现营业利润4,097,161.92元,去年同期数据为3,124,673.82元,比去年同期增长31.12%。实现净利润10,879,007.28元,去年同期数据为9,188,986.95元,比去年同期增长18.39%。

报告期内,公司与湘潭九华示范区管理委员会签订了《湘潭九华示范区自来水供水特许经营项目合作协议书》。根据该协议,公司将在湖南省湘潭市九华示范区内,投资建设并运营20万吨/日城市供水项目。公司子公司西安航空科技产业园供排水有限公司与西安市临潼区新都市城市发展有限公司签订了《城市供用水合同》。根据该协议,西安航空科技产业园供排水有限公司将利用西安至阎良长

输管线向临潼新区实施专项供水。

公司于 2010 年 3 月 3 日召开董事会审议通过了有关非公开发行募集资金的预案，于 2010 年 3 月 22 日召开临时股东大会，经现场和网络投票，审议通过了本次非公开发行事项。目前，本次非公开发行材料已报中国证券监督管理委员会，尚待审查批准。

二、2010 年下半年主要工作

1、继续做好公司主营业务，进一步改善经营环境。重点加强节能降耗、抓好降低产销差率等方面工作，实现社会效益和经济效益共同提高。

2、进一步完善和加强公司各项管理，建立健全各项管理制度。

3、积极做好公司资本运作，推动公司定向增发工作。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
供排水	38,108,563.98	24,732,679.09	35.10	27.37	44.16	减少 7.56 个百分点
污水处理	4,923,200.00	3,114,500.32	36.74	7.38	11.07	减少 2.1 个百分点
分产品						
供排水	38,108,563.98	24,732,679.09	35.10	27.37	44.16	减少 7.56 个百分点
污水处理	4,923,200.00	3,114,500.32	36.74	7.38	11.07	减少 2.1 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
陕西	35,108,563.98	17.34
青海	4,923,200.00	7.38
北京	3,000,000.00	—

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，基本建立了规范的、适应市场经济规律的现代企业制度及运行机制。公司董事会根据中国证监会发布的《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求，建立了《独立董事制度》，聘请外部独立董事三名。完善和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规范性文件，符合《上市公司治理准则》的要求。报告期内，为完善公司治理结构，公司建立了《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《投资者关系

管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等内控制度。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并设专人负责接待股东的来访以及信函、电话的咨询。公司制定了信息披露制度，能严格按照《公司章程》的规定，以及有关法律、法规等要求，真实、完整、准确、及时地披露信息，确保公司全部股东有平等的机会获得信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2009 年度实现净利润 19,581,990.73 元，加年初未分配利润元本年度可供股东分配利润 -689,450,054.34 元，根据《公司章程》的有关规定，公司 2009 年度无可供分配利润，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。此方案已经过公司于 2010 年 4 月 22 日召开的 2009 年度股东大会批准。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2010 年上半年无可供分配利润，无法进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

2010 年 1 月 22 日，公司与中科实业集团（控股）有限公司签订《股权转让意向书》，收购涿州中科国益水务有限公司 95%的股权；公司与北京中科国益环保工程有限公司签订《股权转让意向书》，收购涿州中科国益水务有限公司 5%的股权；公司与北京中科天宁环保科技股份有限公司签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 46%的股权；以上协议均需要政府相关主管部门、

其他法律法规规定的有权部门的批准及本公司非公开发行股份方案获中国证监会核准方能生效。公司与自然人李开明签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 23%的股权；公司与自然人庞博签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 7%的股权。公司与自然人徐扬签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 4%的股权；公司与自然人李永定签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 3%的股权；公司与自然人车爱伟签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 1%的股权；公司与自然人吴霞签订《股权转让意向书》，收购北京中科国益环保工程有限公司 1%的股权。以上协议均本公司非公开发行股份方案获中国证监会核准方能生效。

2010 年 3 月 3 日，公司与国中水务有限公司（BVI）签订了《国中（秦皇岛）污水处理有限公司股权转让协议》，收购国中（秦皇岛）污水处理有限公司 75%的股权；公司与国中水务有限公司（BVI）签订了《国水（马鞍山）污水处理有限公司股权转让协议》，收购国水（马鞍山）污水处理有限公司 100%的股权；公司与国中水务有限公司（BVI）签订了《国水（昌黎）污水处理有限公司股权转让协议》，收购国水（昌黎）污水处理有限公司 100%的股权；公司与国中水务有限公司（BVI）签订了《鄂尔多斯市国中水务有限公司股权转让协议》，收购鄂尔多斯市国中水务有限公司 100%的股权；公司与豪峰发展有限公司签订了《太原豪峰污水处理有限公司股权转让协议》，收购太原豪峰污水处理有限公司 80%的股权。以上协议均需要当地政府相关主管部门、其他法律法规规定的有权部门的批准及本公司非公开发行股份方案获中国证监会核准方能生效。

2010 年 6 月 14 日，公司与湘潭九华示范区管理委员会签订了《湘潭九华示范区自来水供水特许经营项目合作协议书》。根据该协议，公司将在湖南省湘潭市九华示范区内，投资建设并运营 20 万吨/日城市供水项目。该协议书为意向性合同，最终需要双方就项目的合作签订正式的法律文件。（详细内容见公司 2010 年 6 月 19 日公告）

2010 年 6 月 26 日，公司子公司西安航空科技产业园供排水有限公司与西安市临潼区新都市城市发展有限公司签订了《城市供用水合同》。根据该协议，西安航空科技产业园供排水有限公司将利用西安至阎良长输管线向临潼新区实施专项供水。（详细内容见公司 2010 年 6 月 29 日公告）

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>为了从根本上避免和消除控股股东及其关联企业侵占上市公司的商业机会、和形成同业竞争的可能性，国中（天津）水务在收购报告中作出以下承诺：</p> <p>1、国中（天津）水务及国中（天津）水务所控制企业今后将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与上市公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的的业务或活动。</p> <p>2、为支持上市公司主营业务以及持续发展，收购人承诺在本次收购完成后的 12 个月内，将辖属的其他水务资产和业务整体注入上市公司。</p> <p>3、如国中（天津）水务或国中（天津）水务所控制的企业获得的商业机会与上市公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争，国中（天津）水务将与上市公司进行协商，如上市公司经营该业务，国中（天津）水务将通过合法程序将该商业机会给予上市公司，以确保上市公司及其全体股东利益不受损害。</p>	<p>公司于 2010 年 3 月 3 日召开董事会审议通过了有关非公开发行募集资金的方案，通过本次非公开发行收购项目，公司控股股东将履行原相关承诺。国中（天津）水务所辖的水务资产包括秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、国中（汉中）石门供水有限公司，鄂尔多斯公司、太原公司。其中秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、鄂尔多斯公司、太原公司均已纳入本次非公开发行募集资金收购项目范围中，国中（汉中）石门供水有限公司项目由于一直没有投入运营，因此暂不纳入本次非公开发行募集资金收购项目之内。目前，本次非公开发行材料已报中国证券监督管理委员会，尚待审查批准。</p>

公司于 2010 年 3 月 3 日召开董事会审议通过了有关非公开发行募集资金的预案,通过本次非公开发行收购项目,公司控股股东将履行原相关承诺。国中(天津)水务所辖的水务资产包括秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、国中(汉中)石门供水有限公司,鄂尔多斯公司、太原公司。其中秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、鄂尔多斯公司、太原公司均已纳入本次非公开发行募集资金收购项目范围中,国中(汉中)石门供水有限公司项目由于一直没有投入运营,因此暂不纳入本次非公开发行募集资金收购项目之内。

公司于 2010 年 3 月 22 日召开临时股东大会,经现场和网络投票,审议通过了本次非公开发行事项。

目前,本次非公开发行材料已报中国证券监督管理委员会,尚待审查批准。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

控股股东国中(天津)水务有限公司在收购报告中作出承诺,为支持上市公司主营业务以及持续发展,收购人承诺在本次收购完成后的 12 个月内,将辖属的其他水务资产和业务整体注入上市公司。

2) 是否已启动: 是

公司于 2010 年 3 月 3 日召开董事会审议通过了有关非公开发行募集资金的预案,通过本次非公开发行收购项目,公司控股股东将履行原相关承诺。国中(天津)水务所辖的水务资产包括秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、国中(汉中)石门供水有限公司,鄂尔多斯公司、太原公司。其中秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、鄂尔多斯公司、太原公司均已纳入本次非公开发行募集资金收购项目范围中,国中(汉中)石门供水有限公司项目由于一直没有投入运营,因此暂不纳入本次非公开发行募集资金收购项目之内。

公司于 2010 年 3 月 22 日召开临时股东大会,经现场和网络投票,审议通过了本次非公开发行事项。

目前,本次非公开发行材料已报中国证券监督管理委员会,尚待审查批准。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
ST 国中 2009 年度业绩预告公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
ST 国中第四届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
ST 国中非公开发行股票募集资金购买资产涉及关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
ST 国中关于非公开发行预案变更的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
ST 国中非公开发行股票预案	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn

ST 国中第四届董事会第十次会议决议公告暨召开临时股东大会通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
ST 国中第四届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
ST 国中关于控股股东所持有股份质押的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
ST 国中关于召开 2010 年第一次临时股东大会的二次通知	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
ST 国中关联交易管理制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中募集资金使用管理制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中对外信息报送和使用管理办法		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中董事会审计委员会年报工作制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中对外担保管理制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中内幕信息知情人管理办法		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中年报摘要	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中年报		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中 2009 年度合并财务报表中前期会计差错更正的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中年报信息披露重大差错责任追究管理办法		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中投资者关系管理制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中第四届董事会第十一次会议决议暨召开 2009 年度股东大会的通知的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中总经理工作制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中重大信息内部报告制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn
ST 国中信息披露事务管理制度		2010 年 3 月 18 日	www.sse.com.cn

ST 国中 2010 年第一次临时股东大会会议资料		2010 年 3 月 18 日	www. sse. com. cn
ST 国中第四届监事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 18 日	www. sse. com. cn
ST 国中关于申请股票交易撤销其他特别处理并变更股票简称的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 18 日	www. sse. com. cn
ST 国中与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明		2010 年 3 月 18 日	www. sse. com. cn
ST 国中 2010 年度第一次临时股东大会见证的法律意见书		2010 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
ST 国中 2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
ST 国中 2009 年年度股东大会会议资料		2010 年 4 月 16 日	www. sse. com. cn
ST 国中第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 20 日	www. sse. com. cn
ST 国中独立董事制度		2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
ST 国中股东大会会议事规则		2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
ST 国中监事会议事规则		2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
ST 国中董事会议事规则		2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
ST 国中 2009 年度股东大会见证的法律意见书		2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
ST 国中 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
ST 国中股票异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 5 月 5 日	www. sse. com. cn
ST 国中关于与湘潭九华示范区签订自来水供水特许经营项目合作框架协议的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 19 日	www. sse. com. cn
ST 国中关于签订西安市临潼区城市供水合同的公告	中国证券报、上海证券报	2010 年 6 月 29 日	www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表

**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:黑龙江国中水务股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		27,212,846.99	30,773,058.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		16,858,064.77	8,923,703.03
预付款项		150,873,644.40	75,306,550.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		27,899,613.50	49,638,937.40
买入返售金融资产			
存货		3,184,725.58	2,409,342.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		226,028,895.24	167,051,592.15
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		234,580,489.05	241,479,837.02
在建工程		78,559,314.98	56,450,992.49
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		53,095,366.63	54,411,722.85
开发支出			
商誉		3,652,433.92	3,652,433.92
长期待摊费用		5,948,819.19	6,280,879.23
递延所得税资产		91,628.75	91,628.75

其他非流动资产			
非流动资产合计		375,928,052.52	362,367,494.26
资产总计		601,956,947.76	529,419,086.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,993,808.69	7,467,067.66
预收款项		10,173,360.14	1,473,170.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		576,105.31	393,275.61
应交税费		15,619,501.82	18,993,104.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		87,772,249.88	108,328,151.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		7,500,000.00	9,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		132,635,025.84	146,654,770.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		155,000,000.00	79,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		2,775,096.46	2,775,096.46
预计负债			
递延所得税负债		5,636,981.69	6,000,947.08
其他非流动负债		402,850.57	414,306.01
非流动负债合计		163,814,928.72	88,190,349.55
负债合计		296,449,954.56	234,845,120.52
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积		579,480,559.76	579,480,559.76
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		25,681,760.45	25,681,760.45
一般风险准备			
未分配利润		-678,571,047.06	-689,450,054.34
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		253,816,273.15	242,937,265.87
少数股东权益		51,690,720.05	51,636,700.02
所有者权益合计		305,506,993.20	294,573,965.89
负债和所有者权益 总计		601,956,947.76	529,419,086.41

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：黑龙江国中水务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,895,591.13	634,820.89
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		6,153,517.17	3,973,326.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,397,522.73	23,470,765.32
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,446,631.03	28,078,912.66
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		237,149,500.00	237,149,500.00
投资性房地产			
固定资产		1,328,650.87	1,446,469.75
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,749.95	11,049.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,926,209.74	6,255,443.60
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,414,110.56	244,862,463.32
资产总计		289,860,741.59	272,941,375.98
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项		5,025,325.00	
应付职工薪酬		66,008.94	65,716.93
应交税费		13,901.58	31,632.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		94,428,329.79	80,301,291.38
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		99,533,565.31	80,398,640.50
<b>非流动负债：</b>			
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			
非流动负债合计			
负债合计		99,533,565.31	80,398,640.50
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积		578,207,759.76	578,207,759.76
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,681,760.45	25,681,760.45
一般风险准备			
未分配利润		-740,787,343.93	-738,571,784.73
所有者权益（或股东权益） 合计		190,327,176.28	192,542,735.48
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		289,860,741.59	272,941,375.98

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		52,501,702.68	38,856,735.48
其中:营业收入		52,501,702.68	38,856,735.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,404,540.76	35,732,061.66
其中:营业成本		29,607,704.26	22,585,897.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,051,277.97	389,656.75
销售费用		3,781,187.26	3,557,306.16
管理费用		11,402,630.93	5,629,093.52
财务费用		2,662,391.34	3,570,108.00
资产减值损失		-100,651.00	
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,097,161.92	3,124,673.82
加:营业外收入		11,423,640.72	9,520,903.71
减:营业外支出		227,509.84	114,841.04
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,293,292.80	12,530,736.49
减:所得税费用		4,360,265.49	3,270,392.17
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		10,933,027.31	9,260,344.32
归属于母公司所有者的净利润		10,879,007.28	9,188,986.95
少数股东损益		54,020.03	71,357.37
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0332	0.0281

(二) 稀释每股收益		0.0332	0.0281
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,933,027.31	9,260,344.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,879,007.28	9,188,986.95
归属于少数股东的综合收益总额		54,020.03	71,357.37

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,000,000.00	
减：营业成本		83,580.00	
营业税金及附加		157,500.00	
销售费用			
管理费用		4,976,418.65	898,640.67
财务费用		-1,688.45	142.94
资产减值损失		-251.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,215,559.20	-898,783.61
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,215,559.20	-898,783.61
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,215,559.20	-898,783.61
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-2,215,559.20	-898,783.61

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,555,459.58	40,264,661.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			160,554.04
收到其他与经营活动有关的现金		81,451,971.45	48,536,760.68
经营活动现金流入小计		130,007,431.03	88,961,975.87
购买商品、接受劳务支付的现金		17,616,275.57	14,609,946.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		11,972,463.73	11,012,256.01
支付的各项税费		11,677,806.26	4,515,449.10
支付其他与经营活动有关的现金		74,230,884.65	39,015,281.45
经营活动现金流出小计		115,497,430.21	69,152,933.01
经营活动产生的现金流量净额		14,510,000.82	19,809,042.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		221,490.00	61,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		68,589.87	
投资活动现金流入小计		290,079.87	61,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,225,572.12	7,304,505.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,225,572.12	7,304,505.72
投资活动产生的现金流量净额		-89,935,492.25	-7,243,305.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		76,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			158,092.80
筹资活动现金流入小计		76,000,000.00	1,158,092.80
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,634,720.00	3,560,265.00
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			
筹资活动现金流出小计		4,134,720.00	7,060,265.00
筹资活动产生的现金流量净额		71,865,280.00	-5,902,172.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,560,211.43	6,663,564.94
加：期初现金及现金等价物余额		30,773,058.42	12,801,897.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,212,846.99	19,465,462.23

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,000,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,036,940.06	23,343,335.33
经营活动现金流入小计		56,036,940.06	23,343,335.33
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,470,332.50	
支付的各项税费		20.00	
支付其他与经营活动有关的现金		53,271,860.32	23,292,461.32
经营活动现金流出小计		54,742,212.82	23,292,461.32
经营活动产生的现金流量净额		1,294,727.24	50,874.01
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,957.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营			

业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,957.00	
投资活动产生的现金流量净额		-33,957.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,260,770.24	50,874.01
加：期初现金及现金等价物余额		634,820.89	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,895,591.13	50,874.01

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

合并所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	327,225,000.00	579,480,559.76			25,681,760.45		-689,450,054.34		51,636,700.02	294,573,965.89
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	327,225,000.00	579,480,559.76			25,681,760.45		-689,450,054.34		51,636,700.02	294,573,965.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,879,007.28		54,020.03	10,933,027.31
(一)净利润							10,879,007.28		54,020.03	10,933,027.31
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,879,007.28		54,020.03	10,933,027.31
(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. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 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. 其他										
(六)专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	327,225,000.00	579,480,559.76			25,681,760.45		-678,571,047.06		51,690,720.05	305,506,993.20

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	327,225,000.00	579,480,559.76			25,681,760.45		-707,480,220.07		2,542,246.09	227,449,346.23	
加: 会计政策变更											
前期差错更正							-1,551,825.00		-15,675.00	-1,567,500.00	
其他											
二、本年年初余额	327,225,000.00	579,480,559.76			25,681,760.45		-709,032,045.07		2,526,571.09	225,881,846.23	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							9,188,986.95		71,357.37	9,260,344.32	
(一) 净利润							9,188,986.95		71,357.37	9,260,344.32	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							9,188,986.95		71,357.37	9,260,344.32	

(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. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	327,225,000.00	579,480,559.76			25,681,760.45		-699,843,058.12		2,597,928.46	235,142,190.55

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	327,225,000.00	578,207,759.76			25,681,760.45		-738,571,784.73	192,542,735.48
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	327,225,000.00	578,207,759.76			25,681,760.45		-738,571,784.73	192,542,735.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,215,559.20	-2,215,559.20
(一)净利润							-2,215,559.20	-2,215,559.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,215,559.20	-2,215,559.20
(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.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.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. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	327,225,000.00	578,207,759.76			25,681,760.45	-740,787,343.93	190,327,176.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	327,225,000.00	578,207,759.76			25,681,760.45		-732,822,058.89	198,292,461.32
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	327,225,000.00	578,207,759.76			25,681,760.45		-732,822,058.89	198,292,461.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-898,783.61	-898,783.61
(一) 净利润							-898,783.61	-898,783.61
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-898,783.61	-898,783.61
(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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 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. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	327,225,000.00	578,207,759.76			25,681,760.45	-733,720,842.50	197,393,677.71

法定代表人：朱勇军 主管会计工作负责人：谢玉康 会计机构负责人：谢玉康

(二) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1、财务报表的编制基础:

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明:

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

3、会计期间:

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法:

(1)

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, 合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### (1) 外币交易

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

## 9、金融工具：

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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、其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

初始确认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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产后续计量：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；②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。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## (3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

## (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(1) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司对期末余额超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
余额百分比法			
应收账款余额百分比法计提的比例的说明	0.5%	其他应收款余额百分比法计提的比例的说明	0.5%
计提坏账准备的说明	应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益		

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、在产品、产成品、包装物、低值易耗品等类别。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费的金额，确定其可变现净值；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，存货（产成品按单项，原材料按类别）可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当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。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程
- c. 向被投资单位派出管理人员
- d. 依赖投资本公司的技术或技术资料
- e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### 13、投资性房地产：

#### (1) 投资性房地产的种类

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

#### (2) 投资性房地产的计量模式

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始确认和计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备计提的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备计提的方法与无形资产的核算方法一致。

### 14、固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40年	3-5	4.85-2.375
运输设备	5-15年	3-5	19.40-6.33
通用设备	5-20年	3-5	19.40-4.75

专用设备	10-30 年	3-5	9.70-3.17
其他设备	3-5 年	3-5	32.33-19.00

(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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15、在建工程：

(1) 在建工程的类别

自营方式建造、出包方式建造两种

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

## (2) 资本化金额确认方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量。

## 17、生物资产：

## 18、无形资产：

### (1) 无形资产的计价方法：

无形资产按实际成本计量，具体如下：

外购无形资产的成本包括价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途前所发生的其他支出。

投资者投入的无形资产，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。

公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段和开发阶段分别核算，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①从技术上来讲，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时，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计量。

通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

## (2) 形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时判断其使用寿命。使用寿命有限的，估计该使用寿命的年限，在使用寿命内采用直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。而在每个会计期间进行减值测试，计提有关的减值准备。

## 19、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

## 20、预计负债：

### (1) 预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 21、收入：

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 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。

## 22、政府补助：

### (1) 政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

### (2) 政府补助会计处理

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

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暂时性差异，按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递延所得税资产。

## 24、持有待售资产：

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当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。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法  
无

(三) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税税额	3%

2、税收优惠及批文

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

(2) 根据2009年1月1日起实施的《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)的规定, 本公司子公司青海雄越环保科技有限公司销售再生水及污水处理劳务免征增值税。

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

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

(四) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东营国中水务有限公司	控股子公司	东营市	自来水行业	11,000	投资、建设、拥有、运营和维护净水厂、管网、原水增压传输设施、中水厂、城区集污主干管和污水处理厂；进行相关技术和设备的开发、生产和销售，提供净水、工业原水的销售服务；中水、污水处理服务，水质检测及技术服务。 (国家限制、禁止经营的除外，须经审批和许可经营的，须凭批准证书和许可证经营)	6,100		55.45	55.45	是	4,889.18		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
汉中市国中自来水有限公司	全资子公司	汉中市	自来水行业	6,000	建设、经营并维护供水工程,提供相关的技术咨询服务。	7,736.45		100	100	是			
汉中市汉江供水实业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	汉中市	自来水相关行业	502.60	给排水工程安装施工;给排水设备及配件、五金工具、建材、百货、水产品副食经销;给排水技术服务,打字复印。	568.64		100	100	是			
汉中市汉江水业发展有限责任公司	控股子公司的控股子公司	汉中市	自来水相关行业	91	纯净水、离子水生产销售(有效期至2010年12月5日)、工具、五金、百货、饮水机、水产品批发零售,给排水工程技术服务。	81.41		100	100	是			
西安航空科技产业园供水有限公司	控股子公司	西安市	自来水行业	4,000	供水、排水工程的设计、施工、建设;污水处理工程的设计、施工、建设。	7,000		99	99	是	98.55		
青海雄越环保科技有限公司	控股子公司	西宁市	污水处理行业	2,090	设计、研制各种高科技环保设备和产品,承接环保设备安装工程,环保技术咨询,污水处理自动化监测;机械设备、化工原料(不含危险化学品)、玻璃钢制品销售;环保工程(凭资质证书从事经营活动)	2,878.5		95	95	是	181.34		

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	391,048.65	78,224.30
人民币	391,048.65	78,224.30
银行存款：	26,821,798.34	30,663,980.37
人民币	26,821,798.34	30,663,980.37
其他货币资金：		30,853.75
人民币		30,853.75
合计	27,212,846.99	30,773,058.42

2、应收账款：

(1) 应收账款按账龄披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他不重大应收账款	16,903,302.71	100.00	45,237.94	0.5	8,968,545.77	100.00	44,842.74	0.5
合计	16,903,302.71	/	45,237.94	/	8,968,545.77	/	44,842.74	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,284,081.07	72.67	3,820.04	5,589,938.42	62.33	27,949.71
1 至 2 年	2,745,599.04	16.24	7,110.58	3,280,912.66	36.58	16,404.56
2 至 3 年	1,789,688.11	10.59	33,492.45	40,476.48	0.45	202.38
3 至 4 年	26,716.28	0.16	133.58	46,180.41	0.52	230.90
5 年以上	57,218.21	0.34	681.29	11,037.80	0.12	55.19
合计	16,903,302.71	100.00	45,237.94	8,968,545.77	100.00	44,842.74

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
西宁市财政局	其他单位	5,045,410.52	1—2 年	29.85
盛唐公司	其他单位	4,000,000.00	1—2 年	23.66
山东天城市政公路工程有限公司	其他单位	2,887,617.94	1 年以内	17.08
东营一德市政工程有限公司	其他单位	1,911,797.42	1 年以内	11.31

天津国轩科技公司	其他单位	1,000,000.00	1 年以内	5.92
合计	/	14,844,825.88	/	87.82

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按账龄披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款					38,694,763.68	77.56	193,473.81	0.5
其他不重大的其他应收款	28,048,404.39	100.00	148,790.89	0.5	11,193,615.61	22.44	55,968.08	0.5
合计	28,048,404.39	/	148,790.89	/	49,888,379.29	/	249,441.89	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,482,702.25	62.33	3,404.15	30,764,367.64	61.67	153,821.83
1 至 2 年	5,213,182.84	18.59	127,337.18	13,832,197.91	27.72	69,160.99
2 至 3 年	5,050,074.67	18.00	16,687.34	4,838,319.11	9.70	24,191.60
3 至 4 年	160,000.00	0.57	800.00	11,000.00	0.02	55.00
4 至 5 年	11,000.00	0.04	55.00	300,000.00	0.60	1,500.00
5 年以上	131,444.63	0.47	507.22	142,494.63	0.29	712.47
合计	28,048,404.39	100.00	148,790.89	49,888,379.29	100.00	249,441.89

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
西安阎良国家航空高技术产业基地管委会	其他单位	9,050,000.00	1 年以内	32.26
西安三森投资公司	其他单位	4,809,377.80	1—2 年	17.15
中科实业集团(控股)有限公司	其他单位	4,100,000.00	1 年以内	14.62

西宁市水利局 BOT 项目办公室	其他单位	2,500,000.00	2 年以内	8.91
北京中科天宁环保科技股份有限公司	其他单位	1,800,000.00	1 年以内	6.42
合计	/	22,259,377.80	/	79.36

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	145,774,752.65	96.62	72,998,917.97	96.93
1 至 2 年	2,791,259.27	1.85	7,632.48	0.01
2 至 3 年	7,632.48	0.01	1,300,000.00	1.73
3 年以上	2,300,000.00	1.52	1,000,000.00	1.33
合计	150,873,644.40	100.00	75,306,550.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
首创爱华工程公司	其他单位	102,922,920.00	1 年以内	工程在建
西安阎良国家航空高技术产业基地管委会	其他单位	36,550,000.00	1 年以内	工程在建
陕西华汉房地产开发公司	其他单位	1,300,000.00	3 年以内	所有权证办理中
平安证券有限责任公司	其他单位	1,000,000.00	1 年以内	定向增发过程中
杭州明清环保公司	其他单位	1,000,000.00	4 年以内	办理中
合计	/	142,772,920.00	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,988,643.65		1,988,643.65	1,247,717.26		1,247,717.26
库存商品	1,176,121.81		1,176,121.81	1,151,487.23		1,151,487.23
包装物	13,225.12		13,225.12	3,403.36		3,403.36
低值易耗品	6,735.00		6,735.00	6,735.00		6,735.00
合计	3,184,725.58		3,184,725.58	2,409,342.85		2,409,342.85

## 6、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	311,989,446.12	1,411,854.00	516,898.63	312,884,401.49
其中：房屋及建筑物	31,730,484.74			31,730,484.74
机器设备				
运输工具	3,136,104.00	1,035,207.00	347,321.00	3,823,990.00
通用设备	12,931,684.27	133,805.00	66,049.70	12,999,439.57
专用设备	262,368,960.11	184,885.00	103,527.93	262,450,317.18
其他设备	1,822,213.00	57,957.00		1,880,170.00
二、累计折旧合计：	70,509,609.10	8,065,716.82	271,413.48	78,303,912.44
其中：房屋及建筑物	7,855,064.40	697,067.87		8,552,132.27
机器设备				
运输工具	1,377,417.68	196,636.54	134,160.79	1,439,893.43
通用设备	5,639,947.44	544,311.42	48,882.76	6,135,376.10
专用设备	55,171,836.56	6,478,703.09	88,369.93	61,562,169.72
其他设备	465,343.02	148,997.90		614,340.92
三、固定资产账面净值合计	241,479,837.02	-6,653,862.82	245,485.15	234,580,489.05
其中：房屋及建筑物	23,875,420.34	-697,067.87		23,178,352.47
机器设备				
运输工具	1,758,686.32	838,570.46	213,160.21	2,384,096.57
通用设备	7,291,736.83	-410,506.42	17,166.94	6,864,063.47
专用设备	207,197,123.55	-6,293,818.09	15,158.00	200,888,147.46
其他设备	1,356,869.98	-91,040.90		1,265,829.08
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
通用设备				
专用设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	241,479,837.02	-6,653,862.82	245,485.15	234,580,489.05
其中：房屋及建筑物	23,875,420.34	-697,067.87		23,178,352.47
机器设备				

运输工具	1,758,686.32	838,570.46	213,160.21	2,384,096.57
通用设备	7,291,736.83	-410,506.42	17,166.94	6,864,063.47
专用设备	207,197,123.55	-6,293,818.09	15,158.00	200,888,147.46
其他设备	1,356,869.98	-91,040.90		1,265,829.08

本期折旧额：8,065,716.82 元。

7、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	78,559,314.98		78,559,314.98	56,450,992.49		56,450,992.49

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
东营市第二自来水厂工程项目	223,560,000.00	49,399,775.64	21,508,322.49	70%	973,272.46	973,272.46	100	自筹	70,908,098.13
汉中管网改造工程	88,150,000.00	7,001,216.85	600,000.00	85%				自筹	7,601,216.85
青海雄越集水井改造	50,000.00	50,000.00		85%				自筹	50,000.00
合计	311,760,000.00	56,450,992.49	22,108,322.49	/	973,272.46	973,272.46	/	/	78,559,314.98

本期增加额主要系东营市第二自来水厂工程的增加及汉中管网改造工程的预付工程款结算转入在建工程所致。

8、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	59,696,976.81	7,000.00		59,703,976.81
污水处理特许经营权	59,683,976.81			59,683,976.81
软件	13,000.00	7,000.00		20,000.00
二、累计摊销合计	5,285,253.96	1,323,356.22		6,608,610.18
污水处理特许经营权	5,283,303.93	1,321,472.85		6,604,776.78
软件	1,950.03	1,883.37		3,833.40
三、无形资产账面净值合计	54,411,722.85	-1,316,356.22		53,095,366.63
污水处理特许经营权	54,400,672.88	-1,321,472.85		53,079,200.03
软件	11,049.97	5,116.63		16,166.60
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	54,411,722.85	-1,316,356.22		53,095,366.63
污水处理特许经营权	54,400,672.88	-1,321,472.85		53,079,200.03
软件	11,049.97	5,116.63		16,166.60

本期摊销额：1,323,356.22 元。

子公司青海雄越环保科技有限公司于 2005 年 7 月 22 日与西宁市水务局签订特许经营协议，以建设、运营、移交方式（BOT 方式）经营西宁市第二污水处理厂（一期）项目。特许期自 2005 年 7 月 22 日起二十五年（含建设期）。根据 2008 年 8 月 7 日财政部发布的《企业会计准则解释第 2 号》财会[2008]11 号文件，本公司对采用建设-经营-移交方式（BOT 方式）建设的西宁市第二污水处理厂（一期）项目确认为无形资产并在特许经营期内按直线法摊销。

9、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合并商誉	3,652,433.92			3,652,433.92	
合计	3,652,433.92			3,652,433.92	

本公司将 2007 年末收购汉中市国中自来水有限公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额 34,112.55 元及收购西安市航空科技产业园供排水有限责任公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额 3,618,321.37 元确认为商誉，商誉合计为 3,652,433.92 元。

期末商誉未发生减值，无需计提减值准备。

10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修费	6,280,879.23		332,060.04		5,948,819.19
合计	6,280,879.23		332,060.04		5,948,819.19

期末余额主要系本公司经营租入办公用房及营业门市装修费用

11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	69,035.72	69,035.72
开办费	22,593.03	22,593.03
小计	91,628.75	91,628.75
递延所得税负债：		
评估增值	5,636,981.69	6,000,947.08
小计	5,636,981.69	6,000,947.08

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
开办费	90,372.12
应收款项坏账准备	276,142.88
小计	366,515.00
引起暂时性差异的负债项目	
评估增值	22,547,926.76
小计	22,547,926.76

递延所得税负债系根据 2009 年末合并子公司确认的各项可辨认资产、负债的价值在本期末与其计税基础之间的差异计算确认的。

12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	294,284.63		100,255.80		194,028.83
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					

十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	294,284.63		100,255.80	194,028.83

13、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
西安阎良国家航空高科技产业基地发展中心	500,000.00	5.31	流动资产借款	展期偿还	
西安阎良国家航空高科技产业基地发展中心	500,000.00	5.31	流动资产借款	展期偿还	
合计	1,000,000.00	/	/	/	/

逾期借款 100 万元为西安航空科技产业园供排水公司向西安阎良国家航空高科技产业基地发展中心借入的流动资金借款，两笔借款的到期日分别为 2009 年 8 月 26 日及 2009 年 9 月 26 日，借款展期手续尚在办理中。

14、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	5,933,779.88	3,634,748.87
一至二年	267,710.02	378,118.59
二至三年	338,118.59	3,209,040.20
三至四年	3,209,040.20	150,000.00
四至五年	150,000.00	95,160.00
五年以上	95,160.00	
合计	9,993,808.69	7,467,067.66

- (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	9,719,716.10	1,468,449.53
一至二年	448,922.75	4,707.29
二至三年	4,707.29	14.00
三至四年	14.00	
四至五年		
五年以上		
合计	10,173,360.14	1,473,170.82

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,047.58	5,888,680.06	5,820,759.82	114,967.82
二、职工福利费		232,214.30	246,302.59	-14,088.29
三、社会保险费	-2,230.06	1,592,481.87	1,601,843.32	-11,591.51
其中：(1)医疗保险费	-1,436.64	256,829.60	258,679.80	-3,286.84
(2)基本养老保险费	-205.16	1,009,178.97	1,014,318.97	-5,345.16
(3)年金缴费		198,289.00	198,289.00	
(4)失业保险	-588.26	91,224.88	93,596.13	-2,959.51
(5)工伤保险		23,249.66	23,249.66	
(6)生育保险		13,709.76	13,709.76	
四、住房公积金	1,380.80	684,619.60	695,906.60	-9,906.20
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费、职工教育经费	347,077.29	244,461.88	94,815.68	496,723.49
八、非货币性福利		6,484.00	6,484.00	
合计	393,275.61	8,648,941.71	8,466,112.01	576,105.31

工会经费和职工教育经费金额 496,723.49 元。

17、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	345,870.27	5,960,229.28
营业税	86,093.70	228,584.91
企业所得税	14,493,045.96	12,425,012.30
个人所得税	24,685.31	40,356.68
城市维护建设税	28,854.46	30,417.83
房产税	68,104.22	3,061.20

土地使用税	404,350.12	141,711.35
印花税	6,669.15	5,899.44
水利基金	8,899.31	144,803.55
教育费附加	13,878.62	13,028.42
副食品价格基金	138,586.56	
资源税	464.14	
合计	15,619,501.82	18,993,104.96

18、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	66,212,148.93	95,855,367.21
一至二年	15,728,222.03	8,045,414.82
二至三年	4,034,648.64	4,144,837.48
三年以上	1,797,230.28	282,532.41
合计	87,772,249.88	108,328,151.92

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
国中（天津）水务有限公司	50,316,364.10	78,329,612.76
合计	50,316,364.10	78,329,612.76

19、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	7,500,000.00	9,000,000.00
合计	7,500,000.00	9,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	1,500,000.00	3,000,000.00
质押、保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	7,500,000.00	9,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中信实业银行西安分行	2004 年 3 月 19 日	2010 年 12 月 31 日	人民币	5.94	6,000,000.00	6,000,000.00
国家开发银行青海省分行	2006 年 8 月 10 日	2010 年 5 月 20 日	人民币	5.94	1,500,000.00	3,000,000.00
合计	/	/	/	/	7,500,000.00	9,000,000.00

20、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押、保证借款	135,000,000.00	59,000,000.00
合计	155,000,000.00	79,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
招商银行青岛分行云霄路支行	2010.02	2018.02	人民币	5.94	76,000,000.00	
中信实业银行西安分行	2004年3月19日	2012年12月30日	人民币	5.94	59,000,000.00	59,000,000.00
国家开发银行青海省分行	2006年8月10日	2016年8月10日	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	/	155,000,000.00	79,000,000.00

21、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
供水设施改造拨款	2,775,096.46			2,775,096.46	
合计	2,775,096.46			2,775,096.46	/

此款系由汉中市汉台区发展计划局拨付的给汉中自来水公司的管网改建款。

22、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	402,850.57	414,306.01
合计	402,850.57	414,306.01

依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发 [2004]8 号文件本公司取得与资产相关的政府补助

23、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	327,225,000						327,225,000

24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	274,566,943.88			274,566,943.88

其他资本公积	304,913,615.88			304,913,615.88
合计	579,480,559.76			579,480,559.76

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,681,760.45			25,681,760.45
合计	25,681,760.45			25,681,760.45

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-689,450,054.34	/
调整后 年初未分配利润	-689,450,054.34	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,879,007.28	/
期末未分配利润	-678,571,047.06	/

27、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	43,031,763.98	34,504,972.97
其他业务收入	9,469,938.70	4,351,762.51
营业成本	29,607,704.26	22,585,897.23

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供排水	38,108,563.98	24,732,679.09	29,920,145.93	17,155,816.19
污水处理	4,923,200.00	3,114,500.32	4,584,827.04	2,804,186.74
合计	43,031,763.98	27,847,179.41	34,504,972.97	19,960,002.93

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供排水	38,108,563.98	24,732,679.09	29,920,145.93	17,155,816.19
污水处理	4,923,200.00	3,114,500.32	4,584,827.04	2,804,186.74
合计	43,031,763.98	27,847,179.41	34,504,972.97	19,960,002.93

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陕西	35,108,563.98	24,649,099.09	29,920,145.93	17,155,816.19
青海	4,923,200.00	3,114,500.32	4,584,827.04	2,804,186.74
北京	3,000,000.00	83,580.00		
合计	43,031,763.98	27,847,179.41	34,504,972.97	19,960,002.93

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
西宁市财政局	4,923,200.00	11.44
西安飞机工业(集团)有限责任公司	3,481,744.19	8.09
中国飞行试飞研究院	2,913,321.51	6.77
陕西省高陵自来水厂	1,566,052.27	3.64
蓝天实业公司	1,077,826.40	2.51
合计	13,962,144.37	32.45

28、合同项目收入：

单位：元 币种：人民币

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	东营城区供水管网施工	6,334,137.28	3,129,185.04	1,938,124.78	5,067,309.82

该合同为本公司下属公司—汉中市汉江供水实业有限责任公司通过市场招投标取得的在山东东营城区供水管网的工程施工项目，于2010年3月开工，预计该工程可于2010年下半年完工，并于工程完工后进行竣工决算。

29、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	801,960.40	169,910.19	应税收入
城市维护建设税	165,528.97	127,750.76	流转税税额
教育费附加	79,921.41	54,750.30	流转税税额
地方教育费附加	1,500.00		流转税税额
其他	2,367.19		
副食品基金		37,245.50	
合计	1,051,277.97	389,656.75	/

30、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-100,651.00	
二、存货跌价损失		
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	-100,651.00	

31、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	202,185.28	434,918.28
其中：固定资产处置利得	202,185.28	434,918.28
政府补助	11,070,455.44	9,062,913.26
政府奖励款	151,000.00	
其他		23,072.17
合计	11,423,640.72	9,520,903.71

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
水费定额补助	9,050,000.00	9,050,000.00	依据西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心对西安航空科技产业园供排水有限公司的补偿协议，本期收到按保底水量每吨加价 1 元的水费定额补助
供水补贴	2,000,000.00		依据西安航空科技产业园发展中心解决水质问题的通知取得的供水补贴款
递延收益转入	20,455.44	12,913.26	依据汉中市汉台区发展计划局汉区计投发[2004]8号文件本公司取得与资产相关的政府补助 516,530.91 元，列递延收益，随资产折旧而相应转入当期营业外收入
合计	11,070,455.44	9,062,913.26	/

32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	227,509.84	111,273.96
其中：固定资产处置损失	227,509.84	111,273.96
其他		3,567.08
合计	227,509.84	114,841.04

33、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,724,230.89	3,270,392.17
递延所得税调整	-363,965.40	
合计	4,360,265.49	3,270,392.17

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	10,879,007.28	9,188,986.95
期初股本总额	327,225,000.00	327,225,000.00
本期增加股本		
本期增加股本月份		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	327,225,000.00	327,225,000.00
基本每股收益	0.0332	0.0281

(2) 稀释每股收益

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

35、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	79,011,224.48
营业外收入-政府补助	2,150,000.00
收到的租金	278,372.64
其他	12,374.33
合计	81,451,971.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
费用性支出	2,965,706.50
往来款	71,265,178.15
合计	74,230,884.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
其他	68,589.87
合计	68,589.87

36、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,933,027.31	9,260,344.32
加：资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,684,736.93	6,678,652.50
无形资产摊销	1,323,356.22	1,226,112.72
长期待摊费用摊销	332,060.04	
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)	-171,221.04	-326,296.08
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)	2,661,417.50	3,574,141.99
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)		
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)	-772,769.61	-2,806,649.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,752,422.96	45,254,758.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,292,271.87	-43,016,275.91
其他	-20,455.44	-35,745.25
经营活动产生的现金流量净额	14,510,000.82	19,809,042.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	27,212,846.99	19,465,462.23
减: 现金的期初余额	30,773,058.42	12,801,897.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,560,211.43	6,663,564.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	27,212,846.99	30,773,058.42
其中: 库存现金	391,048.65	78,224.30
可随时用于支付的银行存款	26,821,798.34	30,663,980.37
可随时用于支付的其他货币资金		30,853.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,212,846.99	30,773,058.42

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
国中(天津)水务有限公司	有限责任公司	天津市	朱勇军	建设、经营城市市政工程、生态环境治理工程,相关技术和设备的开发、生产与销售,并提供相关的技术咨询服务	90,000	70.20	70.20	是	794998625

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汉中市国中自来水有限公司	有限责任公司	汉中市	朱勇军	建设、经营并维护供水工程,提供相关的技术咨询服务	6,000	100	100	222570383
汉中市汉江供水实业有限责任公司	有限责任公司	汉中市	方军	给排水工程安装施工;给排水设备及配件、五金工具、建材、百	502.60	100	100	295450892

				货、水产品副食经销；给排水技术服务，打字复印				
汉中市汉江水业发展有限责任公司	有限责任公司	汉中市	方军	纯净水、离子水生产销售（有效期至2010年12月5日）、工具、五金、百货、饮水机、水产品批发零售，给排水工程技术服务	91	100	100	719727534
西安航空科技产业园供排水有限公司	有限责任公司	西安市	孙正基	供水、排水工程的设计、施工、建设；污水处理工程的设计、施工、建设；市政工程的施工、建设、咨询	4,000	99	99	742836608
青海雄越环保科技有限公司	有限责任公司	西宁市	毛文雄	设计、研制各种高科技环保设备和产品，承接环保设备安装工程，环保技术咨询，污水处理自动化监测；机械设备、	2,090	95	95	757422440

				化工原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品销售；环保工程				
东营国中水务有限公司	有限责任公司	东营市	雒安国	投资、建设、拥有、运营和维护净水厂、管网、原水增压传输设施、中水厂、城区集污主干管和污水处理厂；进行相关技术和设备的开发、生产和销售，提供净水、工业原水的销售服务；中水、污水处理服务，水质检测及技术服务。（国家限制、禁止经营的除外，须经审批和许可经营的，须凭批准证书和许可证经营）	11,000	55.45	55.45	693100492

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国中(秦皇岛)污水处理有限公司	母公司的全资子公司	745410629
国水(马鞍山)污水处理有限公司	母公司的全资子公司	762764154
国中(汉中)石门供水有限公司	母公司的控股子公司	735360680
汉中国中酒店管理有限公司	母公司的全资子公司	667993653

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
国中(天津)水务有限公司	西安航空科技产业园供排水有限公司	65,000,000.00	2012年12月31日~2014年12月30日	否

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

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	国中(汉中)石门供水有限公司			3,090,000.00	
其他应收款	国中(天津)水务有限公司			20,000,000.00	
其他应收款	国中(汉中)石门供水有限公司			12,878,387.71	
其他应收款	汉中国中酒店管理有限公司			5,816,375.97	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应付款	国中(天津)水务有限公司	50,316,364.10		78,329,612.76	
其他应付款	国水(马鞍山)污水处理有限公司	10,567,605.92		9,067,605.92	
其他应付款	国中(秦皇岛)污水处理有限公司	3,085,680.33		3,085,680.33	

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

无

(九) 承诺事项:

1、重大承诺事项

公司控股股东国中（天津）水务在收购报告中作出承诺，为支持上市公司主营业务以及持续发展，收购人承诺在本次收购完成后的 12 个月内，将辖属的其他水务资产和业务整体注入上市公司。

公司于 2010 年 3 月 3 日召开董事会审议通过了有关非公开发行募集资金的预案，通过本次非公开发行收购项目，公司控股股东将履行原相关承诺。国中（天津）水务所辖的水务资产包括秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、国中（汉中）石门供水有限公司，鄂尔多斯公司、太原公司。其中秦皇岛公司、昌黎公司、马鞍山公司、鄂尔多斯公司、太原公司均已纳入本次非公开发行募集资金收购项目范围中，国中（汉中）石门供水有限公司项目由于一直没有投入运营，因此暂不纳入本次非公开发行募集资金收购项目之内。

目前，本次非公开发行材料已报中国证券监督管理委员会，尚待审查批准。

2、前期承诺履行情况

公司股改承诺:

本公司股改对价分为两部分:

第一部分：本公司控股股东国中（天津）水务有限公司将其所属的三个水务资产做为股改对价（合计 17500 万元人民币）捐赠给本公司。2008 年 12 月完成过户手续，捐赠对价完成。

第二部分：国中（天津）水务有限公司承诺支付给流通股股东现金每 10 股 2 元，合计 1950 万元人民币。已于 2009 年 4 月 17 日履行完毕。

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款按账龄披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	26,930,207.73	72.01			23,292,461.32	99.24		
其他不重大的其他应收款	10,467,960.00	27.99	645.00	0.5	179,200.00	0.76	896.00	0.5
合计	37,398,167.73	/	645.00	/	23,471,661.32	/	896.00	/

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提  
 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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,467,960.00	27.99	645.00	23,471,661.32	100.00	896.00
1 至 2 年	26,930,207.73	72.01				
合计	37,398,167.73	100.00	645.00	23,471,661.32	100.00	896.00

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例 (%)
西安航空科技产业园供排水有限公司	控股子公司	26,930,207.73	2 年以内	72.01
中科实业集团(控股)有限公司	独立第三方	4,100,000.00	1 年以内	10.96
北京中科天宁环保科技股份有限公司	独立第三方	1,800,000.00	1 年以内	4.81
东营国中水务有限公司	控股子公司	1,000,000.00	1 年以内	2.68
青海雄越环保科技有限责任公司	控股子公司	3,000,000.00	1 年以内	8.02
合计	/	36,830,207.73	/	98.48

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
汉中市国中自来水有限公司	77,364,500.00	77,364,500.00		77,364,500.00			100.00	100.00
西安航空科技产业园供排水	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00			99.00	99.00

有限公司								
青海雄越环保科技有限公司	28,785,000.00	28,785,000.00		28,785,000.00			95.00	95.00
东营国中水务有限公司	61,000,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00			55.45	55.45

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,000,000.00	
营业成本	83,580.00	

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供排水项目技术服务	3,000,000.00	83,580.00		
合计	3,000,000.00	83,580.00		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供排水项目技术服务	3,000,000.00	83,580.00		
合计	3,000,000.00	83,580.00		

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	3,000,000.00	83,580.00		
合计	3,000,000.00	83,580.00		

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东营一德市政工程公司	3,000,000.00	100
合计	3,000,000.00	100

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,215,559.20	-898,783.61
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,775.88	11,430.49
无形资产摊销	1,300.02	650.01
长期待摊费用摊销	329,233.86	
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）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,106,948.13	66,465,499.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,134,924.81	-65,527,922.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,294,727.24	50,874.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,895,591.13	50,874.01
减：现金的期初余额	634,820.89	
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	1,260,770.24	50,874.01

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	202,185.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,020,455.44	公用局水质恶化应急处理款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	151,000.00	政府奖励款
所得税影响额	-578,310.18	
少数股东权益影响额（税后）	-21,417.50	
合计	1,773,913.04	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	说明
水费定额补助	9,050,000.00	依据西安高新技术产业开发区航空科技产业园发展中心对西安航空科技产业园供排水有限公司的补偿协议，本期收到按保底水量每吨加价 1 元的水费定额补助。 1. 与企业业务密切相关的水费补助；2. 按统一标准；3. 定额补助。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.0332	0.0332
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67	0.0278	0.0278

董事长：朱勇军

黑龙江国中水务股份有限公司

2010 年 7 月 26 日