

# 江西洪城水业股份有限公司

600461

## 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.....           | 7  |
| 七、财务会计报告（未经审计）.....   | 11 |
| 八、备查文件目录.....         | 67 |

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 熊一江 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 寇建国 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 彭小林 |

公司负责人熊一江、主管会计工作负责人寇建国及会计机构负责人（会计主管人员）彭小林声明：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   | 江西洪城水业股份有限公司                           |
| 公司的法定中文名称缩写 | 洪城水业                                   |
| 公司的法定英文名称   | JIANGXI HONGCHENG WATERWORKS CO., LTD. |
| 公司法定代表人     | 熊一江                                    |

(二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 康乐平                 | 杨涛                  |
| 联系地址 | 江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内 | 江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内 |
| 电话   | 0791-5210336        | 0791-5235057        |
| 传真   | 0791-5226672        | 0791-5226672        |
| 电子信箱 | leping6688@sina.com | ytxl@sina.com       |

(三) 基本情况简介

|           |                       |
|-----------|-----------------------|
| 注册地址      | 江西省南昌市灌婴路 98 号        |
| 注册地址的邮政编码 | 330025                |
| 办公地址      | 江西省南昌市灌婴路 98 号        |
| 办公地址的邮政编码 | 330025                |
| 公司国际互联网网址 | http://www.jxhcsy.com |
| 电子信箱      | 600461@jxhcsy.com     |

## (四) 信息披露及备置地点

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《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 | http://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 | 洪城水业 | 600461 |         |

## (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<br>期末增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产                        | 711,996,446.08 | 702,559,476.25 | 1.34                 |
| 所有者权益(或股东权益)               | 494,037,556.99 | 495,024,754.66 | -0.20                |
| 归属于上市公司股东的每股<br>净资产(元/股)   | 3.529          | 3.54           | -0.31                |
|                            | 报告期(1-6月)      | 上年同期           | 本报告期比上年同期<br>增减(%)   |
| 营业利润                       | 19,212,472.64  | 18,539,482.74  | 3.63                 |
| 利润总额                       | 18,825,607.64  | 18,390,337.25  | 2.37                 |
| 归属于上市公司股东的净利<br>润          | 13,012,802.33  | 13,032,391.42  | -0.15                |
| 归属于上市公司股东的扣<br>除非经常性损益的净利润 | 13,209,511.31  | 13,033,028.92  | 1.35                 |
| 基本每股收益(元)                  | 0.093          | 0.093          | 0.00                 |
| 扣除非经常性损益后的基<br>本每股收益(元)    | 0.094          | 0.093          | 1.08                 |
| 稀释每股收益(元)                  | 0.093          | 0.093          | 0.00                 |
| 加权平均净资产收益率<br>(%)          | 2.63           | 2.68           | 减少 0.05 个百分点         |
| 经营活动产生的现金流量<br>净额          | 34,589,423.83  | 36,388,974.94  | -4.95                |
| 每股经营活动产生的现金<br>流量净额(元)     | 0.247          | 0.26           | -5.00                |

## 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          |
|--------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益          | -288,943.70 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 19,998.39   |
| 所得税影响额             | 72,236.33   |
| 合计                 | -196,708.98 |

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |    |       |             |             | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    | 65,942,095  | 47.10 |             |    |       | -65,942,095 | -65,942,095 | 0           | 0.00  |
| 1、国家持股       |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 2、国有法人持股     | 65,942,095  | 47.10 |             |    |       | -65,942,095 | -65,942,095 | 0           | 0.00  |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 二、无限售条件流通股份  | 74,057,905  | 52.90 |             |    |       | 65,942,095  | 65,942,095  | 140,000,000 | 100   |
| 1、人民币普通股     | 74,057,905  | 52.90 |             |    |       | 65,942,095  | 65,942,095  | 140,000,000 | 100   |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 4、其他         |             |       |             |    |       |             |             |             |       |
| 三、股份总数       | 140,000,000 | 100   |             |    |       | 0           | 0           | 140,000,000 | 100   |

## 股份变动的批准情况：

根据江西洪城水业股份有限公司股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通有关承诺，南昌水业集团有限责任公司所持有江西洪城水业股份有限公司有限售条件的流通股 65,942,095 股于 2009 年 4 月 20 日上市流通。

## (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                        |       |         |            |        |             | 11,215 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    |  |
| 南昌水业集团有限责任公司                    | 国有法人  | 51.42   | 71,983,945 |        | 0           | 质押 16,800,000 |  |
| 中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金            | 其他    | 3.57    | 4,999,657  |        | 0           | 无             |  |
| 中国工商银行一申万巴黎新经济混合型证券投资基金         | 其他    | 2.36    | 3,298,786  |        | 0           | 无             |  |
| 中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金         | 其他    | 1.83    | 2,562,859  |        | 0           | 无             |  |
| 中国银行股份有限公司一华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金 | 其他    | 1.40    | 1,961,563  |        | 0           | 无             |  |
| 中国农业银行一银华内需精选股票型证券投资基金          | 其他    | 1.04    | 1,449,905  |        | 0           | 无             |  |
| 孙荣根                             | 境内自然人 | 0.90    | 1,260,179  |        | 0           | 无             |  |
| 中国银行股份有限公司一华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金    | 其他    | 0.85    | 1,196,641  |        | 0           | 无             |  |
| 南昌市煤气公司                         | 国有法人  | 0.60    | 833,974    |        | 0           | 无             |  |
| 北京市自来水集团有限责任公司                  | 国有法人  | 0.60    | 833,974    |        | 0           | 无             |  |

| 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 |
| 南昌水业集团有限责任公司                    | 71,983,945  | 人民币普通股  |
| 中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金            | 4,999,657   | 人民币普通股  |
| 中国工商银行一申万巴黎新经济混合型证券投资基金         | 3,298,786   | 人民币普通股  |
| 中国建设银行一华夏红利混合型开放式证券投资基金         | 2,562,859   | 人民币普通股  |
| 中国银行股份有限公司一华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金 | 1,961,563   | 人民币普通股  |
| 中国农业银行一银华内需精选股票型证券投资基金          | 1,449,905   | 人民币普通股  |
| 孙荣根                             | 1,260,179   | 人民币普通股  |
| 中国银行股份有限公司一华泰柏瑞积极成长混合型证券投资基金    | 1,196,641   | 人民币普通股  |
| 南昌市煤气公司                         | 833,974   | 人民币普通股  |
| 北京市自来水集团有限责任公司                  | 833,974   | 人民币普通股  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                | (1) 南昌水业集团有限责任公司和南昌市煤气公司均为南昌市政公用投资控股有限责任公司的全资子公司；<br>(2) 前十名其他无限售条件股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |         |

截止 2010 年 6 月 30 日南昌水业集团有限责任公司将其所持本公司无限售流通股中的 16,800,000 股(占公司股份总数的 12%)质押给国家开发银行股份有限公司，质押期限自 2010 年 6 月 30 日至 2025 年 6 月 29 日止，质押手续已于 2010 年 6 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

## 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

1、公司第三届董事会成员已于 2010 年 4 月 11 日任期届满，公司于 2010 年 4 月 13 日召开了公司二 00 九年年度股东大会，审议通过《关于提名第四届董事会董事候选人的议案》，选举熊一江、万义辉、李明、肖壮、刘忠、史晓华为公司第四届董事会成员；选举何渭滨、章卫东、吴照云为公司第四届董事会独立董事成员；

2、公司第三届监事会成员已于 2010 年 4 月 11 日任期届满，公司于 2010 年 4 月 13 日召开了公司二 00 九年年度股东大会，审议通过《关于提名第四届监事会监事候选人的议案》，选举刘建华、袁敏为公司第四届监事会成员；黄辉为公司第四届监事会职工代表监事；

3、公司于 2010 年 4 月 13 日召开了公司第四届董事会第一次会议，选举熊一江先生为公司第四届董事会董事长；聘任刘忠先生为公司总经理；聘任魏桂生先生为公司副总经理；聘任寇建国先生为公司财务总监；聘任康乐平先生为公司董事会秘书；

4、公司于 2010 年 4 月 13 日召开了公司第四届监事会第一次会议，选举刘建华为监事会主席。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，围绕“快速发展是前提、稳健发展是关键、持续经营是目的”的指导思想及“整合重组谋发展，‘四零服务’保供水，大气诚信展新貌，科学管理创效益，安全优质制水 31017 万立方米”的经营方针目标，在致力于确保安全优质高效供水的基础上，进一步强化管理，抓实安全生产，推进科学管理，认真执行全面预算，其本完成了各项经济指标；同时，依托主业优势，开拓水务市场，努力提高公司综合竞争力，努力将洪城水

业打造为国内一流的水务公司。报告期内，公司整体经营情况平稳，1-6 月份完成供水量为 14,453.13 万立方米，比上年同期减少 2.48%（主要原因是今年 5-6 月份气温与常年同期比低 5-7℃ 导致用水量下降）；完成污水处理量为 2,689.36 万立方米，比上年同期增长 0.79%；实现营业收入 104560463.86 元，比去年同期增长 1.21%；实现净利润 13,012,802.33 元，比上年同期减少 0.15%。

## （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        |                |               |           |                 |                 |                  |
| 自来水的生产和供应业 | 104,560,463.86 | 69,321,089.96 | 33.70     | 1.21            | 3.13            | 减少 1.24 个百分点     |
| 分产品        |                |               |           |                 |                 |                  |
| 自来水        | 85,515,455.91  | 56,571,676.82 | 33.85     | 1.99            | 1.83            | 增加 0.11 个百分点     |
| 污水         | 19,045,007.95  | 12,749,413.14 | 33.06     | -2.16           | 9.35            | 减少 6.94 个百分点     |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8,551.55 万元。

### 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 (%) |
|----|---------------|---------------|
| 江西 | 95,169,260.15 | 0.83          |
| 浙江 | 9,391,203.71  | 5.24          |

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(1)、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 38345318.42，增幅 895.11%，主要是增加了下正街水资改造和追加对南昌红土创新资本创业投资有限公司投资所致；

(2)、货币资金比年初减少 17,401,442.36，减幅 30.41%，主要是增加南昌红土创新资本创业投资有限公司投资 1550 万元所致；

(3)、其他应收款比年初增加 2069918.71，增幅 2198.02%，主要是本期增加支付非公开发行股票中介机构的费用 190 万元所致；

(4)、长期股权投资比年初增加 15254201.00 元，增幅 97.08%，主要是追加对南昌红土创新资本创业投资有限公司投资 1550 万元所致；

(5)、存货比年初增加 3022581.61 元，增幅 55.94%，主要是南昌市洪城水业工程设备有限公司增加库存商品；

(6)、在建工程比年初增加 10928597.38 元，增幅 46.96%，主要是增加鹿城轻工产业园区污水处理厂一期工程；

(7)、应付帐款比年初增加 1654953.41 元，增幅 53.43%，主要是南昌市洪城水业工程设备有限公司部分货款未付所致；

(8)、应交税费比年初增加 1890618.47 元，增幅 82.45%，主要是企业所得税增加所致；

(9)、一年内到期的非流动负债比年初减少 6821584 元，减幅 62.48%，主要是归还部分贷款所致；

(10)、财务费用比上年同期减少 1377865.90 元，减幅 27.10%，主要是归还部分贷款所致；

(11)、营业外支出比上年同期增加 237719.51 元，增幅 159.39%，主要是增加固定资产报废损失所致。

## （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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《投资者关系管理制度》及《公司章程》和中国证监会有关法律法規的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

1、公司为了进一步规范江西洪城水业股份有限公司募集资金的管理和运用，最大程度地保障投资者的利益，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证监会《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》（证监公司字[2007]25号）及《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》（上证上字（2008）59号）等法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，对《江西洪城水业股份有限公司募集资金管理制度》进行了修订，并经公司第三届董事会第十八次会议和 2009 年度股东大会审议通过。

2、为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露重大差错责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据中国证券监督管理委员会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34号）及其他有关法律、法规规定，结合公司实际情况，制定了《江西洪城水业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第三届董事会第十八次会议审议通过。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2009 年年度利润分配方案实施情况：公司于 2010 年 4 月 13 日召开了 2009 年年度股东大会，审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：按每 10 股派 1.00 元现金（含税）的方案向全体股东分配红利。分红派息实施公告刊登于 2010 年 5 月 17 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站上。股权登记日为 2010 年 5 月 20 日，除息日为 2010 年 5 月 21 日，红利发放日为 2010 年 5 月 27 日。

### (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2010 年中期公司不进行利润分配及公积金转增股本。

### (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2009 年度利润分配方案已经 2010 年 4 月 13 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过（详见 2010 年 5 月 17 日《上海证券报》及上海证券交易所网站），现金红利已于 2010 年 5 月 27 日发放。

### (五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (七) 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。

### (八) 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。

## (九) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方        | 关联关系   | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则  | 关联交易价格 | 关联交易金额        | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|--------------|--------|--------|--------|-----------|--------|---------------|---------------|----------|------|--------------------|
| 南昌供水有限责任公司   | 股东的子公司 | 销售商品   | 自来水销售  | 《自来水供销合同》 | 协议定价   | 85,515,455.91 | 97.23         | 银行转帐     |      | 无                  |
| 南昌水业集团南昌工贸公司 | 其他关联人  | 购买商品   | 净化剂购买  | 诚实公平、互惠互利 | 协议定价   | 2,370,264.00  | 32.77         | 银行转帐     |      | 无                  |
| 合计           |        |        |        | /         | /      | 87,885,719.91 | 100           | /        | /    | /                  |

(1)、自来水销售,南昌供水有限责任公司为本地区唯一一家供水企业,拥有南昌市的全部供水管网。公司所生产的自来水全部销售给南昌供水有限责任公司。

(2)、净化剂采购,南昌市内能生产符合国家卫生部颁发的《生活饮用水卫生标准》(GB5749-2006)的净水剂厂家仅有南昌水业集团南昌工贸有限公司一家,且供应价格不高于市场同行业的价格水平。净化剂购买关联交易不会影响本公司的独立性,公司主要业务不会因此对关联方形成依赖。

(3)、公司自来水销售对南昌供水有限责任公司的依赖程度较高,公司将通过定向增发方式向南昌水业集团有限责任公司购买南昌供水有限责任公司 100%股权,以解决依赖程度较高的关联交易。

## (十) 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

单位:元 币种:人民币

| 出租方名称        | 承租方名称        | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额     | 租赁起始日       | 租赁终止日       | 租赁收益 | 租赁收益确定依据       | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|--------------|--------------|--------|--------------|-------------|-------------|------|----------------|-----------|--------|------|
| 南昌水业集团有限责任公司 | 江西洪城水业股份有限公司 | 土地     | 1,291,356.66 | 2002年3月9日   | 2022年3月8日   |      | 土地使用权租赁合同及补充协议 |           | 是      | 控股股东 |
| 南昌水业集团有限责任公司 | 江西洪城水业股份有限公司 | 土地     | 168,651.66   | 2002年7月31日  | 2022年7月30日  |      |                |           | 是      | 控股股东 |
| 南昌水业集团有限责任公司 | 江西洪城水业股份有限公司 | 土地     | 389,426.40   | 2005年4月28日  | 2025年4月27日  |      |                |           | 是      | 控股股东 |
| 南昌水业集团有限责任公司 | 江西洪城水业股份有限公司 | 土地     | 389,831.28   | 2005年10月26日 | 2025年10月25日 |      |                |           | 是      | 控股股东 |

根据上述已签定的《土地使用权租赁合同》及《补充协议》本报告期内支付土地租赁费 2,239,266 元。

## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
|--------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                                  | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| <b>公司对控股子公司的担保情况</b>                 |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                      |             |      |      |               |       |       |      | 0          |        |        |         |          |      |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                    |             |      |      |               |       |       |      | 53,650,000 |        |        |         |          |      |
| <b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>         |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额（A+B）                            |             |      |      |               |       |       |      | 53,650,000 |        |        |         |          |      |
| 其中：                                  |             |      |      |               |       |       |      |            |        |        |         |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）             |             |      |      |               |       |       |      | 0          |        |        |         |          |      |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |      |      |               |       |       |      | 0          |        |        |         |          |      |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |      | 0          |        |        |         |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                    |             |      |      |               |       |       |      | 0          |        |        |         |          |      |

## 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

本报告期公司无其他重大合同。

## (十一) 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  |
|------|--|---|
| 股改承诺 | <p>(1) 水业集团持有的洪城水业原非流通股股份自洪城水业股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或转让；</p> <p>(2) 在第 (1) 条承诺期满后的 12 个月内，水业集团通过证券交易所挂牌交易出售洪城水业原非流通股股份的数量不超过洪城水业股份总数的 5%，且在该期间水业集团只有当二级市场洪城水业股票价格不低于截止 2006 年 2 月 24 日前三十个交易日收盘价平均价格 5.92 元的 120%，即二级市场股票价格不低于 7.10 元时（若公司股票按照证券交易所交易规则做除权、除息处理，该价格按照除权、除息规则相应调整），才可以通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份；</p> <p>(3) 自洪城水业股权分置改革方案实施之日起三年内，水业集团将在每年年度股东大会上依据相关规定履行程序提出分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票：分红比例不少于洪城水业当年实现的可供股东分配利润的 50%；</p> <p>(4) 水业集团承诺在股权分置改革完成后，将积极倡导对洪城水业董事、监事、高级管理人员实行股权激励制度，股权激励所涉及的标的股票总数不超过公司股本总额的 10%。</p> | 承诺已履行完毕，截止本报告期，南昌水业集团有限责任公司持有的有限售条件的流通股 65,942,095 股已于 2010 年 4 月 20 日上市流通。 |

(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：否

## (十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：否

报告期内，公司未改聘会计师事务所，经公司 2009 年年度股东大会审议通过了《关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度审计机构及其报酬的议案》。该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。

## (十三) 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

本报告期公司及其董事、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。

## (十四) 其他重大事项的说明

为减少关联交易，增强公司独立性，完善公司产业链，增强盈利能力，公司于 2010 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行 A 股股票条件的议案》等议案，募集资金将用于收购控股股东南昌水业集团有限公司持有的南昌供水有限责任公司 100% 股权、江西洪城水业环保有限公司 100% 股权、南昌朝阳污水处理有限责任公司 100% 股权。公司《关于公司向特定对象非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案已经 2010 年第一次临时股东大会审议通过。目前，公司本次非公开发行股票工作正在有序推进之中。

## (十五) 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   |
|--------------------------------|------------|-----------------|---|
| 洪城水业第三届董事会第十八次会议决议公告           | 《上海证券报》    | 2010 年 3 月 20 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业关于召开 2009 年年度股东大会的通知       | 《上海证券报》    | 2010 年 3 月 20 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业第三届监事会第十三次会议决议公告           | 《上海证券报》    | 2010 年 3 月 20 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业重大事项停牌公告                   | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 8 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业 2009 年年股东大会决议公告           | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业第四届董事会第一次会议决议公告            | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业第四届监事会第一次会议决议公告            | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业第四届董事会第一次临时会议决议公告          | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业关于非公开发行股票涉及重大关联交易的公告       | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业非公开发行股票预案                  | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业第四届监事会第一次临时会议决议公告          | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 15 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业股改限售流通股上市公告                | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 16 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业第四届董事会第二次临时会议决议公告          | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 30 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业非公开发行股票预案补充公告              | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 30 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知    | 《上海证券报》    | 2010 年 4 月 30 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业 2009 年度利润分配实施公告           | 《上海证券报》    | 2010 年 5 月 17 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业关于非公开发行股票事宜获国资委批复的公告       | 《上海证券报》    | 2010 年 5 月 18 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业关于召开 2010 年第一次临时股东大会的第二次通知 | 《上海证券报》    | 2010 年 5 月 22 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业 2010 年第一次临时股东大会决议公告       | 《上海证券报》    | 2010 年 6 月 1 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 洪城水业股权质押公告                     | 《上海证券报》    | 2010 年 7 月 2 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

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          |    | 39,819,180.09  | 57,220,622.45  |
| 结算备付金         |    |                |                |
| 拆出资金          |    |                |                |
| 交易性金融资产       |    |                |                |
| 应收票据          |    |                |                |
| 应收账款          |    | 35,330,977.26  | 31,281,921.88  |
| 预付款项          |    | 274,397.58     | 432,082.00     |
| 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         |    | 2,164,090.64   | 94,171.93      |
| 买入返售金融资产      |    |                |                |
| 存货            |    | 8,426,243.60   | 5,403,661.99   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                |
| 其他流动资产        |    |                |                |
| 流动资产合计        |    | 86,014,889.17  | 94,432,460.25  |
| <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        |    | 30,966,721.17  | 15,712,520.17  |
| 投资性房地产        |    |                |                |
| 固定资产          |    | 358,928,809.04 | 360,210,112.07 |
| 在建工程          |    | 34,201,964.23  | 23,273,366.85  |
| 工程物资          |    | 8,836.00       | 8,836.00       |
| 固定资产清理        |    |                |                |
| 生产性生物资产       |    |                |                |
| 油气资产          |    |                |                |
| 无形资产          |    | 201,381,753.20 | 208,473,903.68 |
| 开发支出          |    |                |                |
| 商誉            |    |                |                |
| 长期待摊费用        |    |                |                |
| 递延所得税资产       |    | 493,473.27     | 448,277.23     |
| 其他非流动资产       |    |                |                |
| 非流动资产合计       |    | 625,981,556.91 | 608,127,016.00 |
| 资产总计          |    | 711,996,446.08 | 702,559,476.25 |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                |                |
| 短期借款                 |  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 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                 |  | 4,752,297.10   | 3,097,343.69   |
| 预收款项                 |  | 8,000.00       | 0.00           |
| 卖出回购金融资产款            |  |                |                |
| 应付手续费及佣金             |  |                |                |
| 应付职工薪酬               |  | 1,990,530.02   | 1,615,770.52   |
| 应交税费                 |  | 4,183,663.70   | 2,293,045.23   |
| 应付利息                 |  | 454,705.57     | 355,538.29     |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 其他应付款                |  | 10,338,083.25  | 11,340,384.68  |
| 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          |  | 4,097,135.09   | 10,918,719.09  |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| 流动负债合计               |  | 65,824,414.73  | 69,620,801.50  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  | 117,000,000.00 | 103,330,664.63 |
| 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              |  | 117,000,000.00 | 103,330,664.63 |
| 负债合计                 |  | 182,824,414.73 | 172,951,466.13 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）            |  | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 资本公积                 |  | 259,182,649.33 | 259,182,649.33 |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 专项储备                 |  |                |                |
| 盈余公积                 |  | 29,131,178.80  | 29,131,178.80  |
| 一般风险准备               |  |                |                |
| 未分配利润                |  | 65,723,728.86  | 66,710,926.53  |
| 外币报表折算差额             |  |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 494,037,556.99 | 495,024,754.66 |
| 少数股东权益               |  | 35,134,474.36  | 34,583,255.46  |
| 所有者权益合计              |  | 529,172,031.35 | 529,608,010.12 |
| 负债和所有者权益总计           |  | 711,996,446.08 | 702,559,476.25 |

法定代表人：熊一江

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:江西洪城水业股份有限公司

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          |    | 32,784,061.84  | 40,364,090.76  |
| 交易性金融资产       |    |                |                |
| 应收票据          |    |                |                |
| 应收账款          |    | 28,864,997.88  | 25,486,433.65  |
| 预付款项          |    | 11,162.00      | 122,962.00     |
| 应收利息          |    |                |                |
| 应收股利          |    |                |                |
| 其他应收款         |    | 1,930,892.05   | 83,563.09      |
| 存货            |    | 5,080,657.55   | 5,143,359.49   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                |
| 其他流动资产        |    |                |                |
| 流动资产合计        |    | 68,671,771.32  | 71,200,408.99  |
| <b>非流动资产:</b> |    |                |                |
| 可供出售金融资产      |    |                |                |
| 持有至到期投资       |    | 28,374,454.08  | 30,379,666.24  |
| 长期应收款         |    |                |                |
| 长期股权投资        |    | 99,371,721.17  | 84,117,520.17  |
| 投资性房地产        |    |                |                |
| 固定资产          |    | 358,016,202.31 | 359,261,230.99 |
| 在建工程          |    | 2,822,456.23   | 7,292,830.77   |
| 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          |    | 1,361,436.35   | 1,674,040.79   |
| 开发支出          |    |                |                |
| 商誉            |    |                |                |
| 长期待摊费用        |    |                |                |
| 递延所得税资产       |    | 380,325.61     | 336,563.86     |
| 其他非流动资产       |    |                |                |
| 非流动资产合计       |    | 490,326,595.75 | 483,061,852.82 |
| 资产总计          |    | 558,998,367.07 | 554,262,261.81 |
| <b>流动负债:</b>  |    |                |                |
| 短期借款          |    | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 交易性金融负债       |    |                |                |
| 应付票据          |    |                |                |
| 应付账款          |    | 764,525.08     | 598,064.87     |
| 预收款项          |    |                |                |
| 应付职工薪酬        |    | 1,585,269.55   | 1,030,511.45   |
| 应交税费          |    | 4,120,234.07   | 1,884,822.93   |
| 应付利息          |    | 235,839.08     | 268,676.33     |
| 应付股利          |    |                |                |
| 其他应付款         |    | 6,306,592.50   | 4,998,205.11   |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债          |  |                |                |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| 流动负债合计               |  | 53,012,460.28  | 48,780,280.69  |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  | 9,500,000.00   | 8,830,664.63   |
| 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              |  | 9,500,000.00   | 8,830,664.63   |
| 负债合计                 |  | 62,512,460.28  | 57,610,945.32  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）            |  | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 资本公积                 |  | 259,182,649.33 | 259,182,649.33 |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 专项储备                 |  |                |                |
| 盈余公积                 |  | 29,131,178.80  | 29,131,178.80  |
| 一般风险准备               |  |                |                |
| 未分配利润                |  | 68,172,078.66  | 68,337,488.36  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 496,485,906.79 | 496,651,316.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 558,998,367.07 | 554,262,261.81 |

法定代表人：熊一江

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

**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               |    | 104,560,463.86 | 103,312,028.99 |
| 其中:营业收入               |    | 104,560,463.86 | 103,312,028.99 |
| 利息收入                  |    |                |                |
| 已赚保费                  |    |                |                |
| 手续费及佣金收入              |    |                |                |
| 二、营业总成本               |    | 85,102,192.22  | 84,772,546.25  |
| 其中:营业成本               |    | 69,321,089.96  | 67,216,130.08  |
| 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               |    | 505,854.01     | 510,256.24     |
| 销售费用                  |    | 331,128.85     | 347,453.13     |
| 管理费用                  |    | 10,986,814.84  | 11,312,631.03  |
| 财务费用                  |    | 3,707,126.14   | 5,084,992.04   |
| 资产减值损失                |    | 250,178.42     | 301,083.73     |
| 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)       |    | -245,799.00    | 0.00           |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列)       |    |                |                |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列)     |    | 19,212,472.64  | 18,539,482.74  |
| 加:营业外收入               |    |                |                |
| 减:营业外支出               |    | 386,865.00     | 149,145.49     |
| 其中:非流动资产处置损失          |    |                |                |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)   |    | 18,825,607.64  | 18,390,337.25  |
| 减:所得税费用               |    | 4,892,877.99   | 4,713,767.65   |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列)     |    | 13,932,729.65  | 13,676,569.60  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 13,012,802.33  | 13,032,391.42  |
| 少数股东损益                |    | 919,927.32     | 644,178.18     |
| 六、每股收益:               |    |                |                |
| (一)基本每股收益             |    | 0.093          | 0.093          |
| (二)稀释每股收益             |    | 0.093          | 0.093          |
| 七、其他综合收益              |    |                |                |
| 八、综合收益总额              |    | 13,932,729.65  | 13,676,569.60  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |    | 13,012,802.33  | 13,032,391.42  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |    | 919,927.32     | 644,178.18     |

法定代表人:熊一江

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

**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                 |    | 85,515,455.91 | 83,846,669.20 |
| 减: 营业成本                |    | 56,571,676.82 | 55,556,420.40 |
| 营业税金及附加                |    | 505,796.38    | 503,580.04    |
| 销售费用                   |    |               | 595.00        |
| 管理费用                   |    | 9,393,172.78  | 9,169,365.28  |
| 财务费用                   |    | 992,654.06    | 1,252,846.67  |
| 资产减值损失                 |    | 175,047.01    | 230,177.08    |
| 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)        |    | 909,715.65    | 1,170,805.32  |
| 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)      |    | 18,786,824.51 | 18,304,490.05 |
| 加: 营业外收入               |    |               |               |
| 减: 营业外支出               |    | 391,561.89    | 147,558.51    |
| 其中: 非流动资产处置损失          |    |               |               |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |    | 18,395,262.62 | 18,156,931.54 |
| 减: 所得税费用               |    | 4,560,672.32  | 4,481,688.65  |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      |    | 13,834,590.30 | 13,675,242.89 |
| 五、每股收益:                |    |               |               |
| (一) 基本每股收益             |    | 0.0988        | 0.0977        |
| (二) 稀释每股收益             |    | 0.0988        | 0.0977        |
| 六、其他综合收益               |    |               |               |
| 七、综合收益总额               |    | 13,834,590.30 | 13,675,242.89 |

法定代表人: 熊一江

主管会计工作负责人: 寇建国

会计机构负责人: 彭小林

**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            |    | 105,438,359.64 | 100,122,337.77 |
| 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                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 353,909.13     | 1,379,783.45   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 105,792,268.77 | 101,502,121.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 37,987,068.44  | 34,825,300.06  |
| 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           |    | 15,165,001.24  | 13,575,706.60  |
| 支付的各项税费                   |    | 10,264,385.71  | 10,555,237.01  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,786,389.55   | 6,156,902.61   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 71,202,844.94  | 65,113,146.28  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 34,589,423.83  | 36,388,974.94  |
| <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 |    | 22,000.00      | 1,120.00       |
| 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            |    | 32,153.03      | 6,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 54,153.03      | 6,001,120.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 27,160,509.18  | 8,637,550.02   |
| 投资支付的现金                   |    | 15,500,000.00  |                |
| 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            |    | 22,816.91      | 1,647,424.64   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 42,683,326.09  | 10,284,974.66  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -42,629,173.06 | -4,283,854.66  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 3,920,000.00   |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                | 3,920,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 36,500,000.00  | 70,400,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |

|                           |  |                |               |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,619.75       | 1,006,132.34  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 36,504,619.75  | 75,326,132.34 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 29,090,971.74  | 68,281,469.09 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 16,672,122.46  | 16,434,713.32 |
| 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            |  |                | 20,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 45,763,094.20  | 84,736,182.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -9,258,474.45  | -9,410,050.07 |
| <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>     |  | -17,298,223.68 | 22,695,070.21 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,675,252.53  | 46,520,531.12 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 36,377,028.85  | 69,215,601.33 |

法定代表人：熊一江

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

**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            |    | 87,090,000.00  | 84,420,000.00 |
| 收到的税费返还                   |    |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,745,358.11   | 392,307.04    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 90,835,358.11  | 84,812,307.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 34,217,622.46  | 30,764,382.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 12,944,317.28  | 11,651,756.85 |
| 支付的各项税费                   |    | 9,933,492.78   | 10,282,813.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,294,459.95   | 7,158,829.63  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 61,389,892.47  | 59,857,782.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 29,445,465.64  | 24,954,524.40 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,000,000.00   | 1,200,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,183,543.72   | 1,248,712.07  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 22,000.00      | 1,120.00      |
| 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            |    |                | 5,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 3,205,543.72   | 7,449,832.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 11,290,963.92  | 5,230,632.37  |
| 投资支付的现金                   |    | 15,500,000.00  |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                | 4,080,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 22,816.91      | 68,679.17     |
| 投资活动现金流出小计                |    | 26,813,780.83  | 9,379,311.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -23,608,237.11 | -1,929,479.47 |
| <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                 |    | 23,500,000.00  | 70,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 23,500,000.00  | 70,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 22,269,387.74  | 64,231,469.09 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 14,534,306.18  | 12,027,335.01 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |               |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 36,803,693.92  | 76,258,804.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -13,303,693.92 | -6,258,804.10 |
| <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>     |    | -7,466,465.39  | 16,766,240.83 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 37,118,720.84  | 36,933,776.90 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 29,652,255.45  | 53,700,017.73 |

法定代表人:熊一江

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

**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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 29,131,178.80 |        | 66,710,926.53  |    | 34,583,255.46 | 529,608,010.12 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 二、本年初余额               | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 29,131,178.80 |        | 66,710,926.53  |    | 34,583,255.46 | 529,608,010.12 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        | -987,197.67    |    | 551,218.90    | -435,978.77    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 13,012,802.33  |    | 919,927.32    | 13,932,729.65  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |    |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 13,012,802.33  |    | 919,927.32    | 13,932,729.65  |
| (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               |                |                |       |      |               |        | -14,000,000.00 |    | -368,708.42   | -14,368,708.42 |
| 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        |                |                |       |      |               |        | -14,000,000.00 |    | -368,708.42   | -14,368,708.42 |
| 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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 29,131,178.80 |        | 65,723,728.86  |    | 35,134,474.36 | 529,172,031.35 |

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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 26,968,248.21 |        | 59,098,606.00  |        | 29,462,095.47 | 514,711,599.01 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 二、本年初余额               | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 26,968,248.21 |        | 59,098,606.00  |        | 29,462,095.47 | 514,711,599.01 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        | 1,832,391.42   |        | 4,564,178.18  | 6,396,569.60   |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 13,032,391.42  |        | 644,178.18    | 13,676,569.60  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 13,032,391.42  |        | 644,178.18    | 13,676,569.60  |
| (三)所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |               |        |                |        | 3,920,000.00  | 3,920,000.00   |
| 1.所有者投入资本             |                |                |       |      |               |        |                |        | 3,920,000.00  | 3,920,000.00   |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |      |               |        |                |        |               |                |
| 3.其他                  |                |                |       |      |               |        |                |        |               |                |
| (四)利润分配               |                |                |       |      |               |        | -11,200,000.00 |        |               | -11,200,000.00 |
| 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        |                |                |       |      |               |        | -11,200,000.00 |        |               | -11,200,000.00 |
| 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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 26,968,248.21 |        | 60,930,997.42  |        | 34,026,273.65 | 521,108,168.61 |

法定代表人:熊一江

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

## 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           |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 29,131,178.80 |        | 68,337,488.36  | 496,651,316.49 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 29,131,178.80 |        | 68,337,488.36  | 496,651,316.49 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        | -165,409.70    | -165,409.70    |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 13,834,590.30  | 13,834,590.30  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 13,834,590.30  | 13,834,590.30  |
| (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               |                |                |       |      |               |        | -14,000,000.00 | -14,000,000.00 |
| 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        |                |                |       |      |               |        | -14,000,000.00 | -14,000,000.00 |
| 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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 29,131,178.80 |        | 68,172,078.66  | 496,485,906.79 |

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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 26,968,248.21 |        | 60,071,113.05  | 486,222,010.59 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 26,968,248.21 |        | 60,071,113.05  | 486,222,010.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |               |        | 2,475,242.89   | 2,475,242.89   |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 13,675,242.89  | 13,675,242.89  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |       |      |               |        | 13,675,242.89  | 13,675,242.89  |
| (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               |                |                |       |      |               |        | -11,200,000.00 | -11,200,000.00 |
| 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        |                |                |       |      |               |        | -11,200,000.00 | -11,200,000.00 |
| 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              | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       |      | 26,968,248.21 |        | 62,546,355.94  | 488,697,253.48 |

法定代表人:熊一江

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

江西洪城水业股份有限公司（以下简称“本公司”）是根据江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[2001]4号文《关于同意发起设立江西洪城水业股份有限公司的批复》，由南昌水业集团有限责任公司、南昌市煤气公司、泰豪软件股份有限公司、北京市自来水集团有限责任公司和南昌市公用信息技术有限公司五家发起人共同发起设立的股份有限公司，总股本为9000万股，均为每股面值人民币壹元的普通股。南昌水业集团有限责任公司作为主发起人，以其所属的青云水厂、朝阳水厂、下正街水厂的全部经营性资产投入股份公司，上述资产经江西恒信会计师事务所有限公司评估，并经江西省财政厅赣财国字[2000]41号文确认净值为13,119.11万元，根据江西省财政厅赣财国字[2000]46号文《关于江西洪城水业股份有限公司国有股权管理方案的批复》，按照65.84%的比例折8637.88万股。其他四家发起人全部以现金方式出资，其中北京自来水集团有限责任公司、泰豪软件股份有限公司、南昌市煤气公司分别投入150万元，折98.76万股；南昌市公用信息技术有限公司投入100万元，折65.84万股。公司于2001年1月22日取得江西省工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为：3600001132229。住所：南昌市灌婴路98号，法定代表人：熊一江。本公司于二00四年六月一日在上海证券交易所挂牌上市，向社会公众发行5,000万股人民币普通股，每股面值人民币1.00元，本次发行后本公司发起人股64.30%，社会公众股35.70%。本次发行后公司注册资本为14,000万元。

本公司于2006年3月30日召开了公司股权分置改革相关股东大会，审议通过了《江西洪城水业股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，由五家发起人股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东合计支付14,000,000股，流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的2.8股股份的对价，在股权分置改革方案实施后的首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股即获得上市流通权。

本公司为公用事业城市供水行业，主营业务为自来水的生产销售及污水处理。公司目前制水能力为120万立方米/日，为南昌市最大的专业制水企业。

本公司经营范围：自来水、纯净水、水质净化剂、水表、给排水设备、节水设备、仪器仪表、环保设备的生产、销售，给排水设施的安装、修理；给排水工程设计、安装、技术咨询及培训，软件应用服务，水质检测、水表计量检测、电子计量器具的研制及销售、城市污水处理、房地产开发与经营、信息技术（以上项目国家有专项规定的除外）。

本公司内部设立了生产技术部、供应销售部、办公室、人力资源部、投资发展部、财务部、证券部、审计监察部等职能部门及青云、朝阳、下正街、长堽、牛行五个制水分厂，拥有控股子公司九江

蓝天碧水环保有限公司、温州洪城水业环保有限公司、温州清波污水处理有限公司、全资子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司及南昌市洪城水业工程设备有限公司。

## 二、公司财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）公司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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### （三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （四）记账基础、计量基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，应当采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

### （六）外币业务的核算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）外币非货币性项目，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额仍作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、汇兑损益的处理方法：筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

### （七）金融资产和金融负债的计量方法

#### 1、金融资产和金融负债初始确认分类

本公司金融资产在初始确认时划分为四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：（1）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；（2）其他金融负债。

#### 2、金融资产和金融负债的初始计量

本公司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。

#### 3、金融资产和金融负债的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，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，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。

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。

（4）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

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

### （八）存货的核算方法

#### 1. 存货的分类依据

本公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：原材料、周转材料、生产成本等。

## 2. 存货的计量属性

本公司的存货按照成本进行初始计量。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。公司的周转材料在领用时采用五五摊销法。

## 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （九）长期股权投资的核算方法

#### 1、初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果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差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、后续计量

### (1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，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。

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，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

### (2) 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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。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。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

#### （十）固定资产的核算方法

1、本公司的固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、本公司固定资产按照成本进行初始计量。

3、本公司对所有固定资产（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）计提折旧。固定资产按年限平均法计提折旧。

#### 4. 固定资产的分类及折旧方法

本公司按年限平均法计提固定资产折旧。预计净残值率为 3%，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

| 类别    | 预计使用年限  | 残值率为（%） | 年折旧率(%) |
|-------|---------|---------|---------|
| 房屋建筑物 | 15-45 年 | 3       | 6.5-2.2 |
| 机器设备  | 10-18 年 | 3       | 9.7-5.4 |
| 电子设备  | 10 年    | 3       | 9.7     |
| 运输工具  | 12 年    | 3       | 8.1     |
| 房屋装修  | 5 年     |         | 20      |

5、本公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 及其以上；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 及其以上）；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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。

公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率（租赁合同规定的利率或同期银行利率）作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十一）在建工程的核算方法

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

#### （十二）无形资产的核算方法

1、无形资产的计价：无形资产按照成本进行初始计量。

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

（4）非货币性资产交换、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。

（5）根据《企业会计准则解释第2号》财会[2008]11号文件规定，公司对以BOT（建造—运营—移交）方式建设公共基础设施且运营后不直接向公众收费而由政府（或政府授权的企业）偿付的项目所发生的总投资作为无形资产核算。项目达到可使用状态之前，按照建造过程中支付的工程价款等放入在建工程科目核算，达到可使用状态以后转入无形资产科目以竣工决算中固定资产类别按公司折旧政策的折旧年限与特许经营权的授予年限孰低的原则以直线法（不考虑净残值）进行摊销。各期以应收到政府（或政府授权的企业）偿付款时，确认为收入。

2、无形资产的摊销方法和期限使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### （十三）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：

- （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。

本公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

### （十四）资产减值的确认与计量

#### 1、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 2、应收款项坏账准备

根据本公司的实际情况，将 100 万元以上的确定为单项金额重大应收款项；100 万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于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，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定

报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年(含1年，以下类推)以内的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3年以上的，按其余额的50%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据和预付账款，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

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。

符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏账：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。
- ②因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

### 3、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。包括：

- 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，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。

预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(3) 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，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(4) 金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### 4、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他资产减值

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。折现率的选择由公司根据目前市场货币时间价值并考虑风险因素确定按该资产的市场利率确认。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，根据公司性质，公司对分公司生产经营管理方式，分公司产品生产特点及其资产与其产品的匹配性关联度，公司以各分公司资产确认为资产组。若总部资产存在减值迹象，按照合理和一致的方法分摊到各资产组进行减值测试。

#### **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。

#### **(十六) 借款费用的会计处理方法**

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。借款费用同时满足下列条件的，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，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。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，借款费用应当停止资本化。

#### （十七）职工薪酬

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

1、职工薪酬内容：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (3) 上述情况之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

3、计量应付职工薪酬时，国家规定了计提基础和计提比例的，按照国家规定的标准计提。没有规定计提基础和计提比例的，根据历史经验数据和实际情况，合理预计当期应付职工薪酬。当期实际发生金额大于预计金额的，补提应付职工薪酬；当期实际发生金额小于预计金额的，冲回多提的应付职工薪酬。

4、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，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 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。该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间；

(2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

#### **(十八) 收入的确认原则**

收入分为销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- (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) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认原则

对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。

提供劳务交易同时满足下列条件时，其结果才能够可靠估计，并确认收入：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### 3、让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司让渡资产使用权收入同时满足以下条件时，才能确认收入

- (1) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

### (十九) 政府补助

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### (二十) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或资产。

根据本公司历年盈利状况、主业发展情况，公司在可预见的未来能产生足够的应纳税所得额，本期末所确认的递延所得税资产能够转回。

### (二十一) 合并报表

#### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数以上表决权但能够控制被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2、合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

#### 3、子公司与母公司采用的会计政策一致。

### (二十二) 利润分配

本公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序和比例分配

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取任意公积金；
- (4) 分配股利

#### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

##### (1) 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

##### (2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

##### (3) 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

#### 四、税项

本公司主要适用的税种和税率如下：

- ①增值税销项税率为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- ②城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- ③教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- ④所得税税率为应纳税所得额的 25%。

注 1：根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号）文件精神，本公司增值税销项税率为 6%，进项税不抵扣，直接计入成本费用；根据财政部、国家税务总局财税[2008]156 号文的规定，本公司控股子公司九江市蓝天碧水环保有限公司、温州洪城水业环保有限公司、温州清波污水处理有限公司、萍乡市洪城水业环保有限责任公司污水处理收入免征增值税；子公司南昌市洪城水业工业设备有限公司增值税销项税率为 17%。

注 2：本公司子公司九江市蓝天碧水环保有限公司、萍乡市洪城水业环保有限责任公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三项规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条第一、第二款规定，企业所得税自 2008 年-2010 年三年免征企业所得税，2011 年-2013 年三年减半征收企业所得税。

#### 五、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

## (一)、同一控制下合并取得的子公司

| 子公司全称             | 子公司类型  | 注册地            | 业务性质 | 注册资<br>本(万<br>元) | 经营范围                  | 期末实际<br>出资额<br>(万元) | 实质上构成<br>对子公司净<br>投资的其他<br>项目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东权益<br>(元) | 少数股东权<br>益中用于冲<br>减少数股东<br>损益的金额 | 从母公司所有者权益<br>冲减子公司少数股东<br>分担的本期亏损超过<br>少数股东在该子公司<br>期初所有者权益中所<br>享有份额后的余额 |
|-------------------|--------|----------------|------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|----------------------------------|---|
| 九江市蓝天碧水<br>环保有限公司 | 有限责任公司 | 九江市九星<br>路105号 | 污水处理 | 2,600.00         | 污水与垃圾<br>处理工程设<br>施开发 | 1,326.00            |                                 | 51%             | 51%              | 是              | 14,603,401.69 |                                  |   |

## (二)、非同一控制下合并取得的子公司

|                  |        |                 |      |          |                        |          |  |     |     |   |               |  |  |
|------------------|--------|-----------------|------|----------|------------------------|----------|--|-----|-----|---|---------------|--|--|
| 温州洪城水业环<br>保有限公司 | 有限责任公司 | 温州市雁荡<br>西路350号 | 污水处理 | 3,150.00 | 污水处理、<br>污水工程设<br>计、安装 | 1,606.50 |  | 51% | 51% | 是 | 16,134,069.30 |  |  |
|------------------|--------|-----------------|------|----------|------------------------|----------|--|-----|-----|---|---------------|--|--|

## (三)、其他方式取得的子公司

|                         |        |                          |             |          |                         |          |  |      |      |   |              |  |  |
|-------------------------|--------|--------------------------|-------------|----------|-------------------------|----------|--|------|------|---|--------------|--|--|
| 萍乡市洪城水业<br>环保有限责任公<br>司 | 有限责任公司 | 江西萍乡金<br>陵西路50号          | 污水处理        | 3,000.00 | 污水处理、<br>污水工程设<br>计、安装  | 3,000.00 |  | 100% | 100% | 是 |              |  |  |
| 南昌市洪城水业<br>工程设备有限公<br>司 | 有限责任公司 | 南昌市红谷<br>滩新区绿茵<br>路1289号 | 设备采购、<br>销售 | 500.00   | 给排水设备<br>、仪器仪表<br>生产、销售 | 500.00   |  | 100% | 100% | 是 |              |  |  |
| 温州清波污水处<br>理有限公司        | 有限责任公司 | 温州市鹿城<br>区渔藤路288<br>号    | 污水处理        | 800.00   | 污水处理、<br>污水工程设<br>计、施工  | 408.00   |  | 51%  | 51%  | 是 | 3,845,784.47 |  |  |

## 六、合并会计报表重要项目的说明

## 1、货币资金

| 项 目    | 币 种 | 期 末 余 额       |     | 期 初 余 额       |               |               |
|--------|-----|---------------|-----|---------------|---------------|---------------|
|        |     | 原币金额          | 汇 率 | 折人民币          | 原币金额          | 汇 率           |
| 现 金    | 人民币 | 15,084.71     |     | 15,084.71     | 60.32         | 60.32         |
| 银行存款   | 人民币 | 36,172,288.99 |     | 36,172,288.99 | 53,675,192.21 | 53,675,192.21 |
| 其他货币资金 | 人民币 | 3,631,806.39  |     | 3,631,806.39  | 3,545,369.92  | 3,545,369.92  |
| 合 计    |     | 39,819,180.09 |     | 39,819,180.09 | 57,220,622.45 | 57,220,622.45 |

注：期末余额中其他货币资金为：①本公司的一年期定期存单 1,094,410.82 元，②本公司为子公司萍乡市洪城水业环保有限公司的污水处理工程项目出具的银行保函投标保证金 2,037,395.57 元；③本公司的子公司九江蓝天碧水环保有限公司运营保证金 30 万元，④本公司子公司温州清波污水处理有限公司保函保证金 20 万元。

## 2、应收账款

(1) 按类别分项列示如下：

| 项 目    | 期 末 余 额       |        |              | 期 初 余 额       |        |              |
|--------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|        | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备         | 账面余额          | 比例%    | 坏账准备         |
| 单项金额重大 | 36,640,629.54 | 98.45  | 1,858,752.28 | 31,432,890.83 | 95.46  | 1,571,644.54 |
| 其他不重大  | 578,000.00    | 1.55   | 28,900.00    | 1,495,448.00  | 4.54   | 74,772.41    |
| 合 计    | 37,218,629.54 | 100.00 | 1,887,652.28 | 32,928,338.83 | 100.00 | 1,646,416.95 |

按账龄分析列示如下：

| 账 龄  | 金 额           | 期 末 余 额     |           | 坏账准备         | 金 额           | 期 初 余 额     |           | 坏账准备         |
|------|---------------|-------------|-----------|--------------|---------------|-------------|-----------|--------------|
|      |               | 账龄金<br>额比例% | 计提<br>比例% |              |               | 账龄金<br>额比例% | 计提<br>比例% |              |
| 1年以内 | 37,218,629.54 | 100.00      | 5         | 1,887,652.28 | 32,928,338.83 | 100.00      | 5.00      | 1,646,416.95 |
| 合 计  | 37,218,629.54 | 100.00      |           | 1,887,652.28 | 32,928,338.83 | 100.00      |           | 1,646,416.95 |

注 1：期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2：列示应收账款目前前五名金额、欠款年限，及占应收账款总额的比例。

| 欠款人                 | 与本公司关系 | 金 额           | 欠款年限      | 占应总额比例% |
|---------------------|--------|---------------|-----------|---------|
| 南昌供水有限责任公司          | 同受一方控制 | 30,384,208.30 | 2010年5-6月 | 81.64   |
| 九江市市政工程公司           | 客户     | 3,188,785.74  | 2010年5-6月 | 8.57    |
| 温州经济技术开发区<br>市政环保局  | 客户     | 1,641,911.34  | 2010年6月   | 4.41    |
| 萍乡市城市污水处理<br>有限责任公司 | 客户     | 1,425,724.16  | 2010年4-6月 | 3.83    |
| 南昌市质量技术监督局          | 客户     | 578,000.00    | 2009年12月  | 1.55    |
| 合 计                 |        | 37,218,629.54 |           | 100.00  |

## 注 3: 应收关联方账款情况

| 欠款人        | 与本公司关系 | 金额            | 欠款年限      | 占应总额比例% |
|------------|--------|---------------|-----------|---------|
| 南昌供水有限责任公司 | 同受一方控制 | 30,384,208.30 | 2010年5-6月 | 81.64   |

## 3、预付账款

| 账龄   | 期末余额       | 占总额%   | 期初余额       | 占总额%   |
|------|------------|--------|------------|--------|
| 1年以内 | 274,397.58 | 100.00 | 432,082.00 | 100.00 |
| 合计   | 274,397.58 | 100.00 | 432,082.00 | 100.00 |

注 1: 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2: 本账户期末余额较期初余额减幅 36.49%, 主要原因系子公司南昌市洪城水业工程设备有限公司上期支付的设备款项本期结算所致。

## 4、其他应收款

| 账龄   | 期末余额         |         |       |           | 期初余额      |         |       |          |
|------|--------------|---------|-------|-----------|-----------|---------|-------|----------|
|      | 金额           | 账龄金额比例% | 计提比例% | 坏账准备      | 金额        | 账龄金额比例% | 计提比例% | 坏账准备     |
| 1年以内 | 2,177,472.20 | 99.95   | 5     | 13,873.61 | 98,610.40 | 99.01   | 5     | 4,930.52 |
| 3年以上 | 984.10       | 0.05    | 50    | 492.05    | 984.10    | 0.99    | 50    | 492.05   |
| 合计   | 2,178,456.30 | 100.00  |       | 14,365.66 | 99,594.50 | 100.00  |       | 5,422.57 |

注

1: 期末余额较期初增幅 2087.33%, 主要系本公司本期增加支付非公开发行股票中介机构的费用 190 万元, 而该费用未计提坏账。

注 2: 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、存货

| 存货类别    | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、原材料   | 4,740,067.32 | 3,704,099.26 | 3,847,821.20 | 4,596,345.38 |
| 2、低值易耗品 | 659,384.67   | 26,110.00    | 108,805.00   | 576,689.67   |
| 3、库存商品  | 4,210.00     | 3,534,477.19 | 285,478.64   | 3,253,208.55 |
| 合计      | 5,403,661.99 | 7,264,686.45 | 4,242,104.84 | 8,426,243.60 |

注: 本公司不存在存货账面价值高于可变现净值的情况, 故未计提存货跌价准备

## 6、长期股权投资

(1) 对合营企业和联营企业投资的主要财务信息:

| 被投资单位名称        | 企业类型     | 注册地                  | 法人代表 | 业务性质                 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额        | 期末负债总额       | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额 | 本期净利润       | 关联关系    |
|----------------|----------|----------------------|------|----------------------|------|------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|----------|-------------|---------|
| 南昌红土创新资本投资有限公司 | 其他有限责任公司 | 南昌市红谷滩新区绿茵路669号1218室 | 熊一江  | 创业企业投资(金融期货、保险、证券除外) | 贰亿圆整 | 31.00      | 31.00             | 51,002,021.00 | 1,284,214.00 | 49,717,807.00 |          | -282,193.00 | 本公司参股公司 |

(2) 长期股权投资

| 被投资单位名称          | 核算方法 | 初始投资额         | 期初余额          | 本期增加数         | 本期减少数      | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 现金红利 |
|------------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 江西蓝天碧水置业有限公司     | 成本法  | 300,000.00    | 300,000.00    |               |            | 300,000.00    | 15.00         | 15.00          |      |
| 南昌红土创新资本创业投资有限公司 | 权益法  | 15,500,000.00 | 15,412,520.17 | 15,500,000.00 | 245,799.00 | 30,666,721.17 | 31.00         | 31.00          |      |
| 合计               |      | 15,800,000.00 | 15,712,520.17 | 15,500,000.00 | 245,799.00 | 30,966,721.17 |               |                | -    |

注：：本期增加投资系根据原签订的投资协议，本公司对南昌红土创新资本创业投资有限公司第二期增资1550万元，该公司的注册资本为人民币2亿元，实收资本1亿元，本公司持有其31%的股权。

7、固定资产

| 项目           | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、原价合计       | 648,560,960.07 | 14,909,823.04 | 1,100,078.32 | 662,370,704.79 |
| 1、房屋、建筑物     | 438,894,766.14 | 12,445,648.69 |              | 451,340,414.83 |
| 2、机器设备       | 192,222,774.03 | 1,977,004.35  | 1,092,978.32 | 193,106,800.06 |
| 3、运输工具       | 4,809,528.16   | 459,970.00    |              | 5,269,498.16   |
| 4、电子设备       | 12,633,891.74  | 27,200.00     | 7,100.00     | 12,653,991.74  |
| 二、累计折旧合计     | 288,350,848.00 | 15,880,182.36 | 789,134.61   | 303,441,895.75 |
| 1、房屋、建筑物     | 157,902,705.55 | 10,098,349.84 |              | 168,001,055.39 |
| 2、机器设备       | 119,598,746.69 | 4,720,502.90  | 782,247.61   | 123,537,001.98 |
| 3、运输工具       | 1,895,442.42   | 244,133.62    |              | 2,139,576.04   |
| 4、电子设备       | 8,953,953.34   | 817,196.00    | 6,887.00     | 9,764,262.34   |
| 三、固定资产账面价值合计 | 360,210,112.07 |               |              | 358,928,809.04 |
| 1、房屋、建筑物     | 280,992,060.59 |               |              | 283,339,359.44 |
| 2、机器设备       | 72,624,027.34  |               |              | 69,569,798.08  |
| 3、运输工具       | 2,914,085.74   |               |              | 3,129,922.12   |
| 4、电子设备       | 3,679,938.40   |               |              | 2,889,729.40   |

注1：截止期末本公司不存在固定资产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提固定资产减值准备。

注2：固定资产原值本期增加数中在建工程转入9,793,504.05元，其余为本期购入；固定资产原值本期减少数系固定资产报废所致。

注3：截止期末无融资租入的固定资产。

注4：截止期末本公司不存在固定资产抵押和担保情况，报告期内无固定资产置换情况。

#### 8、在建工程

| 项目                            | 预算数<br>(万元) | 期初余额          | 本期增加额         | 本期转入<br>固定资产<br>额 | 其<br>他<br>减<br>少<br>额 | 工<br>程<br>投<br>入<br>占<br>预<br>算<br>的<br>比<br>例 | 利<br>息<br>资<br>本<br>化<br>累<br>计<br>金<br>额 | 其<br>中：                              | 期<br>末<br>余<br>额 | 资<br>金<br>来<br>源 |
|-------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------|-----------------------|--|---|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                               |             |               |               |                   |                       |  |   | 本<br>期<br>利<br>息<br>资<br>本<br>化<br>金 |                  |                  |
| 青云水厂一<br>泵房改造                 |             | 473,780.00    |               | 473,780.00        |                       |  |   |                                      | -                | 自筹               |
| 下正街水源<br>改造                   |             | 5,283,368.64  | 4,053,369.36  | 9,220,362.06      |                       |  |   |                                      | 116,375.94       | 自筹               |
| 南昌市红角<br>洲水厂                  |             | 1,150,742.13  | 793,044.53    |                   |                       |  |   |                                      | 1,943,786.66     | 自筹               |
| 南昌市城北<br>水厂                   |             | 384,940.00    | 377,353.63    |                   |                       |  |   |                                      | 762,293.63       | 自筹               |
| 鹿城轻工产<br>业园区污水<br>处理厂一期<br>工程 | 1,638.23    | 9,455,778.20  | 11,662,247.04 |                   |                       |  |   |                                      | 21,118,025.24    | 自筹               |
| 二期汽浮<br>池工艺改<br>造工程           |             | 99,361.99     |               | 99,361.99         |                       |  |   |                                      | -                | 自筹               |
| 萍乡污水<br>处理工程<br>一期            | 7,843.03    | 0.00          | 989,343.29    |                   |                       |  |   |                                      | 989,343.29       | 自筹               |
| 萍乡污水<br>处理工程<br>二期            |             | 6,425,395.89  | 2,846,743.58  |                   |                       |  |   |                                      | 9,272,139.47     | 自筹               |
| 合计                            |             | 23,273,366.85 | 20,722,101.43 | 9,793,504.05      | -                     |  |   |                                      | 34,201,964.23    |                  |

注1：南昌市红角洲水厂，南昌市城北水厂工程项目业经南昌市发展和改革委员会洪发改投字(2008)125号、126号立项批复。每个水厂规模为日处理量10万吨，红角洲水厂工程投资估算为23660万元；城北水厂工程投资估算为25730万元。

注2：温州鹿城轻工产业园区污水处理厂一期工程项目业经温州市发展和改革委员会温发改审【2007】116号立项批复，本期建设污水处理规模为10000立方米/日。

注3：萍乡市污水处理厂二期工程项目本期建设污水处理规模为40000立方米/日。

注 4：截止期末本公司不存在在建工程账面价值高于可变现净值的情况，故未计提在建工程减值准备。

#### 9、无形资产

| 项目                       | 期初余额           | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额           |
|--------------------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、原价合计                   | 240,474,361.90 | 127,411.99   | -     | 240,601,773.89 |
| 1、PLC控制软件                | 100,000.00     |              |       | 100,000.00     |
| 2、朝阳水厂MIS系统              | 60,000.00      |              |       | 60,000.00      |
| 3、网站管理维护程序               | 28,500.00      |              |       | 28,500.00      |
| 4、SCADA系统                | 254,042.61     |              |       | 254,042.61     |
| 5、牛行水厂自动化控制系统            | 2,872,000.00   |              |       | 2,872,000.00   |
| 6、硅藻土物化与改进型曝气生物滤池生化组合类工艺 | 30,968,700.00  |              |       | 30,968,700.00  |
| 7、九江老颍塘污水处理BOT项目特许经营权    | 73,891,493.90  |              |       | 73,891,493.90  |
| 8、萍乡污水处理BOT项目特许经营权       | 62,755,807.50  |              |       | 62,755,807.50  |
| 9、温州污水处理BOT项目特许经营权       | 69,543,817.89  | 127,411.99   |       | 69,671,229.88  |
| 二、累计摊销额合计                | 32,000,458.22  | 7,219,562.47 | -     | 39,220,020.69  |
| 1、PLC控制软件                | 100,000.00     |              |       | 100,000.00     |
| 2、朝阳水厂MIS系统              | 60,000.00      |              |       | 60,000.00      |
| 3、网站管理维护程序               | 28,500.00      |              |       | 28,500.00      |
| 4、SCADA系统                | 207,468.21     | 25,404.24    |       | 232,872.45     |
| 5、牛行水厂自动化控制系统            | 1,244,533.61   | 287,200.20   |       | 1,531,733.81   |
| 6、硅藻土物化与改进型曝气生物滤池生化组合类工艺 | 2,709,761.25   | 774,217.50   |       | 3,483,978.75   |
| 7、九江老颍塘污水处理BOT项目特许经营权    | 14,871,684.65  | 2,233,934.64 |       | 17,105,619.29  |
| 8、萍乡污水处理BOT项目特许经营权       | 5,309,836.37   | 1,770,828.19 |       | 7,080,664.56   |
| 9、温州污水处理BOT项目特许经营权       | 7,468,674.13   | 2,127,977.70 |       | 9,596,651.83   |
| 三、无形资产账面价值合计             | 208,473,903.68 | -            | -     | 201,381,753.20 |
| 1、PLC控制软件                | -              |              |       | -              |
| 2、朝阳水厂MIS系统              |                |              |       | -              |
| 3、网站管理维护程序               |                |              |       | -              |
| 4、SCADA系统                | 46,574.40      |              |       | 21,170.16      |
| 5、牛行水厂自动化控制系统            | 1,627,466.39   |              |       | 1,340,266.19   |
| 6、硅藻土物化与改进型曝气生物滤池生化组合类工艺 | 28,258,938.75  |              |       | 27,484,721.25  |
| 7、九江老颍塘污水处理BOT项目特许经营权    | 59,019,809.25  |              |       | 56,785,874.61  |
| 8、萍乡污水处理BOT项目特许经营权       | 57,445,971.13  |              |       | 55,675,142.94  |
| 9、温州污水处理BOT项目特许经营权       | 62,075,143.76  |              |       | 60,074,578.05  |

注：截止期末本公司不存在无形资产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 10、递延所得税资产

| 项目          | 期末余额       | 期初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 一、递延所得税资产   |            |            |
| 1、坏帐准备      | 413,141.35 | 367,945.31 |
| 2、应付职工薪酬-工资 | 80,331.92  | 80,331.92  |
| 合计          | 493,473.27 | 448,277.23 |

#### 11、各项资产减值准备

| 项目   | 期初余额         | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|      |              |            | 转回    | 转销 |              |
| 坏账准备 | 1,651,839.52 | 250,178.42 |       |    | 1,902,017.94 |

#### 12、短期借款

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计   | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

注：期末无已到期未偿还的短期借款情况。

#### 13、应付账款

| 项 目  | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金 额          | 比例%    | 金 额          | 比例%    |
| 1年以内 | 3,603,659.08 | 75.83  | 1,653,077.22 | 75.00  |
| 1-2年 | 159,239.39   | 3.35   | 454,867.84   | 1.53   |
| 2-3年 | 20,000.00    | 0.41   | 20,000.00    | 22.38  |
| 3年以上 | 969,398.63   | 20.40  | 969,398.63   | 1.09   |
| 合 计  | 4,752,297.10 | 100.00 | 3,097,343.69 | 100.00 |

注：期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 14、应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额         | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 420,717.73   | 11,534,305.02 | 11,760,822.32 | 194,200.43   |
| 二、职工福利费        | 0.00         | 821,877.16    | 821,877.16    | -            |
| 三、社会保险费        | 473,969.27   | 2,706,651.67  | 2,393,786.40  | 786,834.54   |
| 其中：1、医疗保险费     | 71,070.63    | 536,709.02    | 369,106.09    | 238,673.56   |
| 2、基本养老保险费      | 48,392.90    | 1,874,043.22  | 1,868,738.20  | 53,697.92    |
| 3、年金缴费         | -            | -             | -             | -            |
| 4、失业保险费        | 52,477.14    | 197,305.70    | 102,257.39    | 147,525.45   |
| 5、工伤保险费        | 272,972.41   | 53,093.06     | 1,262.39      | 324,803.08   |
| 6、生育保险费        | 29,056.19    | 45,500.67     | 52,422.33     | 22,134.53    |
| 四、住房公积金        | 4,356.00     | 1,914,730.01  | 1,929,166.00  | -10,079.99   |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 716,727.52   | 359,611.99    | 254,681.38    | 821,658.13   |
| 六、非货币性福利       |              |               |               | -            |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 |              |               |               | -            |
| 八、其他           |              | 250,010.95    | 52,094.04     | 197,916.91   |
| 其中：以现金结算的股份支付  |              |               |               |              |
| 合计             | 1,615,770.52 | 17,587,186.80 | 17,212,427.30 | 1,990,530.02 |

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的薪酬。

#### 15、应交税费

| 税费项目      | 税费率    | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------|--------------|--------------|
| 1、营业税     | 5%     | -19,313.85   | 1,241.00     |
| 2、增值税     | 6%-17% | 629,682.55   | 547,445.37   |
| 3、房产税     | 1.20%  | 157,071.43   | 160,197.75   |
| 4、城市建设维护税 | 7%     | 72,127.45    | 38,622.11    |
| 5、企业所得税   | 25%    | 2,658,818.67 | 981,351.74   |
| 6、个人所得税   |        | 375,199.78   | 303,815.57   |
| 7、教育费附加   | 3%     | 60,553.20    | 43,066.75    |
| 8、防洪保安基金  | 0.12%  | 156,633.63   | 128,117.80   |
| 9、价格调节基金  | 0.10%  | 83,723.34    | 80,301.82    |
| 10、水利建设基金 | 0.10%  | 9,167.50     | 8,885.32     |
| 合计        |        | 4,183,663.70 | 2,293,045.23 |

#### 16、应付利息

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 借款利息 | 454,705.57 | 355,538.29 |
| 合计   | 454,705.57 | 355,538.29 |

## 17、其他应付款

| 项 目  | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金 额           | 比例%    | 金 额           | 比例%    |
| 1年以内 | 9,828,959.41  | 95.08  | 10,588,195.84 | 98.20  |
| 1-2年 | 80,670.19     | 0.78   | 323,735.19    | 0.02   |
| 2-3年 | 11,984.92     | 0.12   | 11,984.92     | 0.12   |
| 3年以上 | 416,468.73    | 4.03   | 416,468.73    | 1.66   |
| 合 计  | 10,338,083.25 | 100.00 | 11,340,384.68 | 100.00 |

注：期末欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款 1,492,844.00 元。

## 18、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 4,097,135.09 | 10,918,719.09 |
| 合计         | 4,097,135.09 | 10,918,719.09 |

## (1) 一年内到期的长期借款情况：

| 项目   | 期末余额         | 期初余额               |
|------|--------------|--------------------|
| 保证借款 | 3,900,000.00 | 8,800,000.00       |
| 质押借款 | 197,135.09   | 2,118,719.09       |
| 合计   | 4,097,135.09 | 0.00 10,918,719.09 |

## (2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

| 借款单位          | 借款终止日      | 币种  | 年利<br>率% | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|------------|-----|----------|--------------|---------------|
| 上海浦东发展银行温州分行  | 2010-10-22 | 人民币 | 6.624    | 197,135.09   | 2,118,719.09  |
| 中国银行萍乡市分行     | 2010-6-25  | 人民币 | 5.94     | 500,000.00   | 1,500,000.00  |
| 中国银行萍乡市分行     | 2010-12-25 | 人民币 | 5.94     | 2,500,000.00 | 2,500,000.00  |
| 中国工商银行九江市浔东支行 | 2010-12-31 | 人民币 | 5.94     | 900,000.00   | 4,800,000.00  |
| 合计            |            |     |          | 4,097,135.09 | 10,918,719.09 |

## 19、长期借款

## (1) 长期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 担保借款 | 90,000,000.00  | 76,330,664.63  |
| 质押借款 | 27,000,000.00  | 27,000,000.00  |
| 合计   | 117,000,000.00 | 103,330,664.63 |

## (2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位               | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 年利率%  | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------|------------|------------|-----|-------|----------------|----------------|
| 工行九江市浔东支行          | 2006-7-20  | 2016-7-19  | 人民币 | 5.94  | 28,500,000.00  | 28,500,000.00  |
| 中行萍乡市分行            | 2008-4-21  | 2016-4-24  | 人民币 | 5.94  | 23,000,000.00  | 23,000,000.00  |
| 上海浦东发展银行股份有限公司温州分行 | 2009-10-22 | 2014-9-22  | 人民币 | 6.624 | 27,000,000.00  | 27,000,000.00  |
| 中行萍乡市分行            | 2009-8-12  | 2017-8-12  | 人民币 | 5.94  | 16,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 中行东湖支行借款           | 2009-11-10 | 2014-11-10 | 人民币 | 5.76  | 9,500,000.00   | 6,000,000.00   |
| 合计                 |            |            |     |       | 104,000,000.00 | 100,500,000.00 |

注1：2006年7月20日本公司控股子公司九江蓝天碧水环保有限公司向中国工商银行九江分行贷款4800万元，用于九江老鹤塘污水处理厂购买基建材料及设备等。分别由南昌水业集团有限责任公司提供担保2448万元；深圳市金达莱环保有限公司提供担保672万元；江西省煤田地质局提供担保1680万元。本期已归还本金390万元。累计归还本金1860万元。

注2：2008年4月21日本公司控股子公司萍乡市洪城水业环保有限公司向中国银行股份有限公司萍乡市分行贷款3000万元，用于萍乡市污水处理厂一期项目建设。并由本公司提供担保，本期已归还100万元，累计归还400万元。2009年8月12日向中国银行股份有限公司萍乡市分行贷款1600万元，用于萍乡市污水处理厂一期二阶段项目建设，并由本公司提供担保。

注3：本公司本期取得中国银行东湖支行的信用贷款350万元，累计借款950万元专门用于公司下正街取水水源改造工程项目。

注4：本公司子公司温州洪城水业环保有限公司向上海浦东发展银行温州分行贷款3100万元。本公司子公司温州洪城水业环保有限公司用应收温州经济技术开发区第一污水处理厂5万吨/日污水处理收费额（期间为：2009年10月22日-2014年9月22日的收费额）进行质押，质押的主债权金额最高不得超过9600万元；本期已归还1,921,584.00元。

注5：本公司子公司温州清波环保有限公司向上海浦东发展银行温州分行贷款1300万元，用于温州鹿城轻工产业园区污水处理厂一期工程建设，并由本公司担保765万元，温州宏泽环保科技有限公司735万元。

## 20、股本

| 项目        | 期初数            | 本期增减 |    |       |                | 小计             | 期末数            |
|-----------|----------------|------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
|           |                | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他             |                |                |
| 一、有限售条件股份 | 65,942,095.00  | -    | -  | -     | -65,942,095.00 | -65,942,095.00 | -              |
| 1、国家持股    |                |      |    |       |                | -              |                |
| 2、国有法人持股  | 65,942,095.00  |      |    |       | -65,942,095.00 | -65,942,095.00 | -              |
| 3、其他内资持股  |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 其中：       |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 境内法人持股    |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 境内自然人持股   |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 4、外资持股    |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 其中：       |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 境外法持股     |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 境外自然人持股   |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 二、无限售条件股份 | 74,057,905.00  | -    | -  | -     | 65,942,095.00  | 65,942,095.00  | 140,000,000.00 |
| 1、人民币普通股  | 74,057,905.00  |      |    |       | 65,942,095.00  | 65,942,095.00  | 140,000,000.00 |
| 2、境内上市外资股 |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 3、境外上市外资股 |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 4、其他      |                |      |    |       |                | -              | -              |
| 已上市流通股份合计 | 74,057,905.00  |      |    |       | 65,942,095.00  | 65,942,095.00  | 140,000,000.00 |
| 三、股份总额    | 140,000,000.00 |      |    |       |                |                | 140,000,000.00 |

## 21、资本公积

| 项目     | 期初余额           | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额           |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价   | 257,948,649.33 |       |       | 257,948,649.33 |
| 其他资本公积 | 1,234,000.00   |       |       | 1,234,000.00   |
| 合计     | 259,182,649.33 | -     | -     | 259,182,649.33 |

## 22、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 29,077,774.80 |       |       | 29,077,774.80 |
| 任意盈余公积 | 53,404.00     |       |       | 53,404.00     |
| 合计     | 29,131,178.80 | 0.00  |       | 29,131,178.80 |

## 23、未分配利润

| 项 目        | 期末余额          | 提取或分配比例 |
|------------|---------------|---------|
| 当年净利润转入    | 13,012,802.33 |         |
| 加：年初未分配利润  | 66,710,926.53 |         |
| 减：提取法定盈余公积 |               | 10%     |
| 提取任意盈余公积   |               |         |
| 应付普通股股利    | 14,000,000.00 |         |
| 转作股本的普通股股利 |               |         |
| 年末未分配利润    | 65,723,728.86 |         |

注：本公司 2010 年 4 月 13 日召开的 2009 年度股东大会决议，审议通过了本公司《2009 年度利润分配预案》：以总股本 140,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），派发现金红利总额为 14,000,000.00 元。股权登记日为 2010 年 5 月 20 日，除息日为 2010 年 5 月 21 日。

## 24、营业收入和营业成本

| 项目       | 本期金额           |               |               | 上期金额           |               |               |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          | 营业收入           | 营业成本          | 营业毛利          |
| 一、主营业务合计 | 104,560,463.86 | 69,321,089.96 | 35,239,373.90 | 103,312,028.99 | 67,216,130.08 | 36,095,898.91 |
| 1、自来水    | 85,515,455.91  | 56,571,676.82 | 28,943,779.09 | 83,846,669.20  | 55,556,420.40 | 49,362,587.98 |
| 2、污水处理   | 19,045,007.95  | 12,749,413.14 | 6,295,594.81  | 19,465,359.79  | 11,659,709.68 | 11,848,740.86 |

注：前五名客户的销售收入总额 104,515,455.91 元，占公司全部销售收入的 100%。其中：生产的自来水全部销售给南昌供水有限责任公司。

## 25、营业税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|------|
| 城市维护建设费 | 354,097.81 | 357,179.37 | 7%   |
| 教育费附加   | 151,756.20 | 153,076.87 | 3%   |
| 合计      | 505,854.01 | 510,256.24 |      |

## 26、财务费用

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,837,478.33 | 5,437,117.25 |
| 减：利息收入 | 105,869.27   | 145,294.70   |
| 汇兑损失   |              |              |
| 减：汇兑收益 | 84,424.99    | 259,286.66   |
| 其他     | 59,942.07    | 52,456.15    |
| 合 计    | 3,707,126.14 | 5,084,992.04 |

## 27、资产减值损失

| 项 目  | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 坏账准备 | 250,178.42 | 301,083.73 |
| 合 计  | 250,178.42 | 301,083.73 |

## 28、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

| 项目               | 本期金额        | 上期金额 |
|------------------|-------------|------|
| 1、权益法核算的长期股权投资收益 | -245,799.00 |      |
| 合 计              | -245,799.00 | 0.00 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益情况：

| 被投资单位名称         | 本期金额        | 上期金额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|-------------|------|--------------|
| 南昌红土创新资本创投资有限公司 | -245,799.00 |      |              |
| 合 计             | -245,799.00 |      |              |

## 29、营业外支出

| 项目            | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------|------------|------------|
| 1、非流动资产处置损失合计 | 288,943.70 |            |
| 其中：固定资产处置损失   | 288,943.70 |            |
| 2、防洪保安基金      | 117,919.69 | 148,295.49 |
| 3、捐赠支出        |            |            |
| 4、罚款支出        | 1.61       | 850.00     |
| 5、其他          | -20,000.00 |            |
| 合 计           | 386,865.00 | 149,145.49 |

## 30、所得税费用

## 所得税费用组成明细如下：

| 项 目                 | 本期金额         | 上期金额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 一、按税法及相关规定计算的当期所得税  | 4,927,098.80 | 4,782,709.56 |
| 二、加：递延所得税费用（收益以“-”） | -34,220.81   | -68,941.91   |
| 合 计                 | 4,892,877.99 | 4,713,767.65 |

## 31、合并现金流量表附注

## (1) 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料                 | 本期数            | 上期数            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量     |                |                |
| 公司净利润                   | 13,932,729.00  | 13,676,569.60  |
| 加：资产减值准备                | 256,928.00     | 301,083.73     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,907,990.75  | 16,191,583.46  |
| 无形资产摊销                  | 7,933,379.07   | 7,821,454.44   |
| 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   | 288,943.70     | -1,120.00      |
| 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）         | 3,058,875.80   | 5,120,035.27   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | 273,828.07     |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | -45,196.04     | -68,941.91     |
| 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）        | -3,017,642.61  | 396,468.71     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -6,498,843.07  | -10,097,557.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 2,498,431.16   | 3,049,399.41   |
| 其他                      |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 34,589,423.83  | 36,388,974.94  |
| 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                 | 36,377,028.85  | 69,215,601.33  |
| 减：现金的期初余额               | 53,675,252.53  | 46,520,531.12  |
| 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            | -17,298,223.68 | 22,695,070.21  |
| (2) 当期取得子公司及其他营业单位的信息   |                |                |

| 项 目                       | 本期数 | 上期数          |
|---------------------------|-----|--------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：      |     |              |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格         |     | 4,080,000.00 |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |     | 4,080,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |     |              |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |     | 4,080,000.00 |
| 4、取得子公司的净资产               |     | 8,000,000.00 |
| 流动资产                      |     | 8,000,000.00 |
| 非流动资产                     |     |              |
| 流动负债                      |     |              |
| 非流动负债                     |     |              |

## (3) 公司现金及现金等价物情况

| 项 目                           | 本期数           | 上期数           |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                          | 36,377,028.85 | 69,215,601.33 |
| 其中：库存现金                       | 15,084.71     | 60.32         |
| 可随时用于支付的银行存款                  | 36,361,944.14 | 69,215,541.01 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                |               |               |
| 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                | 36,377,028.85 | 69,215,601.33 |
| 其中：母公司或集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

注：本期现金流量表中的现金扣除了不能随时变现的定期存单 1,094,410.82 元；子公司九江蓝天碧水环保有限公司运营保证金 30 万元；为萍乡污水处理厂项目出具的银行保函及温州西片污水处理厂项目投标保证金共计 2,037,395.57。

## (4) 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13,079,711.94 | 2,151,834.42  |
| 其中:利息收入        | 339,036.42    | 307,358.55    |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 5,000,000.00  | 24,000,000.00 |
| 其中:投标保证金       | 5,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |               | 35,000,000.00 |
| 其中:委托贷款        |               | 35,000,000.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,399,223.65 | 9,714,996.91  |
| 其中:租赁费         | 4,478,532.00  | 4,144,378.30  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |               | 7,000,000.00  |
| 其中:投标保证金       |               | 2,000,000.00  |
| 保函             |               | 5,000,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |               | 80,577,705.83 |
| 其中:委托贷款        |               | 35,684,750.00 |
| 往来款            |               | 44,892,955.83 |

## 七、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 关联关系     | 企业类型   | 注册地       | 法人代表 | 业务性质    | 注册资本<br>(万元) | 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     |
|------------|----------|--------|-----------|------|---------|--------------|------------------|-------------------|------------------|------------|
| 南昌水业集团有限公司 | 本公司的控股股东 | 有限责任公司 | 南昌市灌婴路96号 | 李明   | 自来水生产供应 | 12,936.30    | 51.24            | 51.24             | 南昌市政公用投资控股有限责任公司 | 70559375-8 |

### 2、本公司的子公司情况

| 子公司<br>全称       | 子公司<br>类型 | 企业类型   | 注册地              | 法人代表 | 业务性质            | 注册资本<br>(万元) | 持股比<br>例<br>(%) | 表决比<br>例<br>(%) | 组织机构代码     |
|-----------------|-----------|--------|------------------|------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 九江市蓝天碧水环保有限公司   | 控股子公司     | 有限责任公司 | 九江市九星路105号       | 刘忠   | 污水与垃圾处理工程设施开发   | 2,600.00     | 51%             | 51%             | 76979943-X |
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司 | 全资子公司     | 有限责任公司 | 江西萍乡金陵西路50号      | 罗建中  | 污水处理、污水工程设计、安装  | 3,000.00     | 100%            | 100%            | 66202177-5 |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司 | 全资子公司     | 有限责任公司 | 南昌市红谷滩新区绿茵路1289号 | 刘建华  | 给排水设备、仪器仪表生产、销售 | 500.00       | 100%            | 100%            | 66479413-0 |
| 温州洪城水业环保有限公司    | 控股子公司     | 有限责任公司 | 温州市雁荡西路350号      | 喻恒   | 污水处理、污水工程设计、安装  | 3,150.00     | 51%             | 51%             | 67720501-6 |
| 温州清波污水处理有限公司    | 控股子公司     | 有限责任公司 | 温州市鹿城区渔藤路288号    | 喻恒   | 污水处理、污水工程设计、施工  | 800.00       | 51%             | 51%             | 68559037-2 |

## 3、本公司的合营和联营企业情况

| 企业<br>类型             | 注册<br>地  | 法人<br>代表 | 业务<br>性质  | 注册<br>资本 | 本企业在<br>本企业<br>持股比例(%) | 被投资单<br>位表决权<br>比例(%) | 期末资产<br>总额     | 期末负债<br>总额   | 期末净资产总<br>额   | 本期<br>营业<br>收入<br>总额 | 本期<br>净利润   | 关联<br>关系            | 组织<br>机构<br>代码 |
|----------------------|--|----------|---|----------|------------------------|-----------------------|----------------|--------------|---------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------|
| 其他<br>有限<br>责任<br>公司 | 南昌<br>市红<br>谷滩<br>新区<br>绿茵<br>路669<br>号<br>1218<br>室 | 熊一江      | 创业<br>企业<br>投资<br>(金融<br>、期<br>货、<br>保险<br>、证<br>券除<br>外) | 贰亿<br>圆整 | 31.00                  | 31.00                 | 101,858,188.14 | 2,842,664.00 | 99,015,524.14 |                      | -702,282.86 | 本公<br>司参<br>股公<br>司 | 69605<br>731-1 |

## 4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码     |
|------------------|-------------|------------|
| 南昌供水有限责任公司       | 同受一方控制      | 73919588-9 |
| 南昌市自来水工程公司       | 同受一方控制      | 15856648-5 |
| 江西蓝天碧水置业有限公司     | 同受一方控制      | 76976413-0 |
| 江西蓝天碧水环保工程有限责任公司 | 同受一方控制      | 74852088-2 |
| 南昌市凯华建筑工程有限公司    | 同受一方控制      | 15832281-9 |
| 江西中煤建设工程有限公司     | 子公司的股东      | 72777680-3 |
| 深圳市金达莱环保股份有限公司   | 子公司的股东      | 27940556-5 |
| 温州宏泽环保科技有限公司     | 子公司的股东      | 75807058-X |

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方                  | 关联交<br>易类型 | 关联交易内容                         | 关联交<br>易定价方<br>式及决策程<br>序 | 本期发生额         |                | 上期发生额         |                    |
|----------------------|------------|--------------------------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|                      |            |                                |                           | 金额            | 占同类交易<br>金额的比例 | 金额            | 占同类交<br>易金额的<br>比例 |
| 南昌供水有<br>限责任公司       | 销售自<br>来水  | 向其销售本公司<br>生产的自来水              | 协议<br>定价                  | 85,515,455.91 | 100.00%        | 80,260,213.45 | 48.92%             |
| 南昌市自来<br>水工程公司       | 工程<br>施工   | 朝阳水厂DN1000-<br>1200浑水管改造<br>工程 | 协议<br>定价                  |               |                | 2,843,390.42  | 100.00%            |
| 南昌市自来<br>水工程公司       | 工程<br>施工   | 下正街水厂取水<br>泵房自流管改造<br>工程       | 协议<br>定价                  |               |                | 3,400,000.00  | 100.00%            |
| 南昌市自来<br>水工程公司       | 工程<br>施工   | 青云水厂一级泵<br>房取水管改工程             | 协议<br>定价                  | 2,866,831.17  | 100.00%        |               |                    |
| 江西中煤建<br>设工程有限<br>公司 | 工程<br>施工   | 萍乡市污水处理<br>厂一期工程土建<br>及设备安装    | 协议<br>定价                  | 180,000.00    | 100.00%        | 748,000.00    | 100.00%            |
| 南昌水业集团<br>工贸公司       | 材料款        | 聚合铝                            | 协议<br>定价                  | 2,370,264.00  | 100.00%        | 3,792,080.00  | 100.00%            |

注 1：2002 年 7 月本公司与南昌供水有限责任公司签定了有效期为 10 年的《自来水供销合同》，双方在自 2002 年 8 月 1 日起至 2012 年 7 月 31 日期间按《自来水供销合同》约定的价格确定原则计算制水价格，该确定原则业经南昌市物价局 2002 洪价费[2002]82 号文件确认。2009 年 5 月，南昌市国有资产监督管理委员会与南昌市市政公用事业局签订了关于南昌供水有限责任公司的国有产权无偿划转协议。根据协议，南昌供水有限责任公司整体产权由南昌市市政公用事业局无偿划转给南昌市国有资产监督管理委员会。南昌市国有资产监督管理委员会于 2009 年 5 月 13 日下发洪国资产权字[2009]第 13 号《关于南昌供水有限责任公司整体产权划转有关事项的通知》，将南昌供水有限责任公司整体产权划至南昌市政公用投资控股有限责任公司。南昌市国有资产监督管理委员会于 2009 年 6 月 22 日

下发洪国资产权字[2009]第 21 号《关于南昌供水有限责任公司股权划转的批复》，同意南昌市政公用投资控股有限责任公司持有南昌供水有限责任公司的股权划转至南昌水业集团有限责任公司。据此，南昌供水有限责任公司成为南昌水业集团有限责任公司的全资子公司，本公司与南昌供水有限责任公司之间签署的《自来水供销合同》由非关联交易转变为关联交易。2009 年 7 月，本公司与南昌供水有限责任公司重新签订了《自来水供销合同》，其合同内容仍执行原非关联交易情况下的合同内容。

注 2：本公司于 2009 年 12 月与南昌自来水工程公司签订了青云水厂一级泵房取水管改造工程合同，合同金额为 286 万元。2010 年度工程预结算金额为 2,866,831.17 元。

注 3：本公司于 2010 年 1 月与南昌水业集团工贸公司签订合同，合同数量 2600 吨，单价 1070 元的聚合铝采购合同。

注 4：本公司控股子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司 2007 年 8 月与江西中煤建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，对萍乡市污水处理厂一期工程土建及设备安装总承包，合同总价 1,404.80 万元，2010 年度工程预结算金额为 18 万元，累计预结算 1422.80 万元。

## (2) 关联租赁情况

| 出租方名称        | 承租方名称 | 租赁资产情况                 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 年租赁费用        | 租赁费用确定依据 | 租赁费用对公司影响    |
|--------------|-------|------------------------|----------|------------|------------|--------------|----------|--------------|
| 南昌水业集团有限责任公司 | 本公司   | 六宗土地<br>90,568.89平方米   |          | 2002-3-9   | 2022-3-9   | 2,582,713.32 | 协议定价     | 2,582,713.32 |
| 南昌水业集团有限责任公司 | 本公司   | 长堍水厂土地<br>21,933.33平方米 |          | 2002-7-31  | 2022-7-31  | 337,303.32   | 协议定价     | 337,303.32   |
| 南昌水业集团有限责任公司 | 本公司   | 青云水厂三期<br>土地31250平方米   |          | 2005-4-28  | 2025-4-28  | 779,662.56   | 协议定价     | 779,662.56   |
| 南昌水业集团有限责任公司 | 本公司   | 牛行水厂土地<br>36000平方米     |          | 2005-10-26 | 2025-10-26 | 778,852.80   | 协议定价     | 778,852.80   |
| 合计           |       |                        |          |            |            | 4,478,532.00 |          | 4,478,532.00 |

注 1：2002 年 3 月 9 日、2008 年 5 月本公司与南昌水业集团有限责任公司分别签署了《土地使用权租赁合同》、《土地租赁补充协议》，南昌水业集团有限责任公司将其拥有的六宗 90,568.89 平方米的土地租赁给本公司使用，租赁期 20 年，月租金 215,226.11 元。

注 2: 2002 年 7 月 31 日、2008 年 5 月本公司与南昌水业集团有限责任公司分别签署了《长堽水厂的土地使用权租赁合同》、《土地租赁补充协议》，南昌水业集团有限责任公司将其拥有的长堽水厂 21,933.33 平方米的土地租赁给本公司使用，租赁期 20 年，月租金 28,108.61 元。

注 3: 2005 年 4 月 28 日、2008 年 5 月本公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《土地使用权租赁合同》、《土地租赁补充协议》，南昌水业集团有限责任公司将其拥有的青云水厂三期 31250 平方米的土地租赁给本公司使用，租赁期 20 年，月租金 64,971.88 元。

注 4: 2005 年 10 月 26 日 2008 年 5 月本公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《土地使用权租赁合同》、《土地租赁补充协议》，南昌水业集团有限责任公司将其拥有的牛行水厂 36000 平方米的土地租赁给本公司使用，租赁期 20 年，月租金 64,904.40 元。

### (3) 关联担保情况

| 担保方                         | 被担保方            | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经<br>履行完毕 |
|-----------------------------|-----------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 南昌水业集团有限责任公司、深圳市金达莱环保股份有限公司 | 九江蓝天碧水环保有限公司    | 3330.00      | 2006年7月20日 | 2016年7月20日 | 否              |
| 江西洪城水业股份有限公司                | 萍乡市洪城水业环保有限责任公司 | 2600.00      | 2008年4月    | 2016年4月    | 否              |
| 江西洪城水业股份有限公司                | 萍乡市洪城水业环保有限责任公司 | 1600.00      | 2009年8月    | 2017年8月    | 否              |
| 江西洪城水业股份有限公司                | 温州清波污水处理有限公司    | 765.00       | 2010年4月    | 2017年1月    | 否              |

注1: 本公司控股子公司九江蓝天碧水环保有限公司2006年7月20日向中国工商银行九江分行贷款4800万元，用于九江老鹤塘污水处理厂购买基建材料及设备等。分别由南昌水业集团有限责任公司提供担保2448万元；深圳市金达莱环保股份有限公司提供担保672万元，江西中煤建设工程有限公司提供担保1680万元。

注2: 2008年4月21日本公司控股子公司萍乡市洪城水业环保有限公司向中国银行股份有限公司萍乡市分行贷款3000万元，用于萍乡市污水处理厂一期项目建设。并由本公司提供担保，本期已归还100万元，累计归还400万元。2009年8月12日向中国银行股份有限公司萍乡市分行贷款1600万元，用于萍乡市污水处理厂二期阶段项目建设，并由本公司提供担保。

## (4) 关联方应收应付款项余额

| 账 项   | 关联方名称            | 2010.6.30     | 2009.12.31    | 款项性质  |
|-------|------------------|---------------|---------------|-------|
| 应收账款  | 南昌供水有限责任公司       | 30,384,208.30 | 26,827,824.90 | 自来水款  |
| 应付账款  | 南昌水业集团工贸公司       | 701,064.00    |               | 往来款   |
| 应付账款  | 深圳市金达莱环保股份有限公司   | 675,025.67    | 675,025.67    | 工程款   |
| 应付账款  | 江西中煤建设工程有限公司     | 277,659.81    | 357,659.81    | 工程款   |
| 应付账款  | 江西蓝天碧水环保工程有限责任公司 | 307,727.39    | 307,727.39    | 工程款   |
| 其他应付款 | 南昌自来水工程公司        | 287,180.66    | 3,966,560.00  | 工程款   |
| 其他应付款 | 南昌水业集团有限责任公司     | 1,492,844.00  |               | 租赁款   |
| 其他应收款 | 南昌水业集团有限责任公司     |               | 37,443.20     | 租赁款   |
| 其他应付款 | 温州宏泽环保科技有限公司     |               | 99,821.57     | 购买资产款 |

**八、或有事项**

截止2010年6月30日，本公司为萍乡污水处理厂项目出具银行保函2,000,000.00元。

除上述情况外，截止2010年6月30日，公司无需披露的其他或有事项。

**九、承诺事项**

截止2010年6月30日，公司无需披露的承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

截止审计报告日，公司无需披露其他资产负债表日后事项说明

**十一、其他重要事项**

为减少关联交易，增强公司独立性，完善公司产业链，增强盈利能力，公司于2010年4月13日召开的第四届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行A股股票条件的议案》等议案，募集资金将用于收购控股股东南昌水业集团有限公司持有的南昌供水有限责任公司100%股权、江西洪城水业环保有限公司100%股权、南昌朝阳污水处理有限责任公司100%股权。公司《关于公司向特定对象非公开发行A股股票方案的议案》等议案已经2010年第一次临时股东大会审议通过。目前，公司本次非公开发行股票工作正在有序推进之中。

**十二、母公司财务报表有关项目附注****1、应收账款**

(1) 按类别分项列示如下：

| 项目     | 期末余额          |        |              | 期初余额          |        |              |
|--------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|        | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备         | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备         |
| 单项金额重大 | 30,384,208.30 | 100.00 | 1,519,210.42 | 26,827,824.90 | 100.00 | 1,341,391.25 |
| 合计     | 30,384,208.30 | 100.00 | 1,519,210.42 | 26,827,824.90 | 100.00 | 1,341,391.25 |

(2)

按账龄分析列示如下:

| 账龄   | 金额            | 期末余额    |       | 坏账准备         | 金额            | 期初余额    |       | 坏账准备         |
|------|---------------|---------|-------|--------------|---------------|---------|-------|--------------|
|      |               | 账龄金额比例% | 计提比例% |              |               | 账龄金额比例% | 计提比例% |              |
| 1年以内 | 30,384,208.30 | 100.00  | 5     | 1,519,210.42 | 26,827,824.90 | 100.00  | 5     | 1,341,391.25 |
| 合计   | 30,384,208.30 | 100.00  |       | 1,519,210.42 | 26,827,824.90 | 100.00  |       | 1,341,391.25 |

注 1: 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2: 列示应收款项目前五名金额、欠款年限, 及占应收款总额的比例。

| 欠款人        | 金额            | 欠款年限      | 占应总额比例% | 性质  |
|------------|---------------|-----------|---------|-----|
| 南昌供水有限责任公司 | 30,384,208.30 | 2010年5-6月 | 100     | 购水款 |
| 合计         | 30,384,208.30 |           |         |     |

## 2、其他应收款

(1) 按类别分项列示如下:

| 项目     | 期末余额         |        |          | 期初余额      |        |          |
|--------|--------------|--------|----------|-----------|--------|----------|
|        | 帐面余额         | 比例%    | 坏账准备     | 帐面余额      | 比例%    | 坏账准备     |
| 单项金额重大 | 1,900,000.00 | 98.29  |          |           | 0.00   |          |
| 其他不重大  | 32,984.10    | 1.71   | 2,092.05 | 88,427.30 | 100.00 | 4,864.21 |
| 合计     | 1,932,984.10 | 100.00 | 2,092.05 | 88,427.30 | 100.00 | 4,864.21 |

(2)

按账龄分析列示如下:

| 账龄   | 金额           | 期末余额    |       | 坏账准备     | 金额        | 期初余额    |       | 坏账准备     |
|------|--------------|---------|-------|----------|-----------|---------|-------|----------|
|      |              | 账龄金额比例% | 计提比例% |          |           | 账龄金额比例% | 计提比例% |          |
| 1年以内 | 1,932,000.00 | 99.95   | 5     | 1,600.00 | 87,443.20 | 98.89   | 5     | 4,372.16 |
| 3年以上 | 984.10       | 0.05    | 50    | 492.05   | 984.10    | 1.11    | 50    | 492.05   |
| 合计   | 1,932,984.10 | 100.00  |       | 2,092.05 | 88,427.30 | 100.00  |       | 4,864.21 |

注: 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3、持有至到期投资

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 28,374,454.08 | 30,379,666.24 |
| 合计   | 28,374,454.08 | 30,379,666.24 |

## 4、长期股权投资

| 被投资单位名称          | 核算方法 | 初始投资额         | 期初余额          | 本期增加数         | 本期减少数      | 期末余额          | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 现金红利 |
|------------------|------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|-----------------|------|
| 江西蓝天碧水置业有限公司     | 成本法  | 300,000.00    | 300,000.00    |               |            | 300,000.00    | 15.00          | 15.00           |      |
| 九江市蓝天碧水环保有限公司    | 成本法  | 13,260,000.00 | 13,260,000.00 |               |            | 13,260,000.00 | 51.00          | 51.00           |      |
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司  | 成本法  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |               |            | 30,000,000.00 | 100.00         | 100.00          |      |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司  | 成本法  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |               |            | 5,000,000.00  | 100.00         | 100.00          |      |
| 温州洪城水业环保有限公司     | 成本法  | 16,065,000.00 | 16,065,000.00 |               |            | 16,065,000.00 | 51.00          | 51.00           |      |
| 温州清波污水处理有限公司     | 成本法  | 4,080,000.00  | 4,080,000.00  |               |            | 4,080,000.00  | 51.00          | 51.00           |      |
| 南昌红士创新资本创业投资有限公司 | 权益法  | 15,500,000.00 | 15,412,520.17 | 15,500,000.00 | 245,799.00 | 30,666,721.17 | 31.00          | 31.00           |      |
| 合计               |      | 84,205,000.00 | 84,117,520.17 | 15,500,000.00 | 245,799.00 | 99,371,721.17 |                |                 | -    |

## 5、营业收入和营业成本

| 项目     | 本期金额          |               |               | 上期金额          |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          | 营业毛利          | 营业收入          | 营业成本          | 营业毛利          |
| 主营业务合计 | 85,515,455.91 | 56,571,676.82 | 28,943,779.09 | 83,846,669.20 | 55,556,420.40 | 28,290,248.80 |
| 自来水    | 85,515,455.91 | 56,571,676.82 | 28,943,779.09 | 83,846,669.20 | 55,556,420.40 | 28,290,248.80 |

注：前五名客户的销售收入总额85,515,455.91元，占公司全部销售收入的100%。

## 6、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

| 项目               | 本期金额        | 上期金额         |
|------------------|-------------|--------------|
| 1、成本法核算的长期股权投资收益 | 383,757.75  |              |
| 2、权益法核算的长期股权投资收益 | -245,799.00 |              |
| 3、委托贷款收益         | 771,756.90  | 1,170,805.32 |
| 4、基金投资收益         |             |              |
| 合计               | 909,715.65  | 1,170,805.32 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益情况：

| 被投资单位名称       | 本期金额       | 上期金额 |
|---------------|------------|------|
| 九江市蓝天碧水环保有限公司 | 383,757.75 |      |
| 合计            | 383,757.75 |      |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益情况：

| 被投资单位名称         | 本期金额        | 上期金额 |
|-----------------|-------------|------|
| 南昌红土创新资本创投资有限公司 | -245,799.00 |      |
| 合计              | -245,799.00 |      |

注：委托贷款收益系取得对子公司温州洪城水业环保有限公司的委托贷款收益。

## 7、母公司现金流量表附注

## (1) 现金流量表补充资料

|                         | <u>补 充 资 料</u> | <u>本期数</u>    | <u>上期数</u>    |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量     |                |               |               |
| 净利润                     |                | 13,834,590.30 | 13,675,242.89 |
| 加：资产减值准备                |                | 175,047.01    | 230,177.08    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |                | 15,821,408.01 | 16,873,688.99 |
| 无形资产摊销                  |                | 1,953,106.26  | 321,454.44    |
| 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   |                |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     |                | 288,943.70    | -1,120.00     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     |                | -             |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         |                | 1,126,959.18  | 1,330,026.46  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         |                | -909,715.65   | -1,170,805.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    |                | -43,761.75    | -57,544.27    |
| 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）        |                | 62,701.94     | -6,921.96     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   |                | -5,400,940.20 | -4,373,382.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   |                | 2,537,126.84  | -1,866,291.47 |
| 其他                      |                | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额           |                | 29,445,465.64 | 24,954,524.40 |
| 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                 |                | 29,652,255.45 | 53,700,017.73 |
| 减：现金的期初余额               |                | 37,118,720.84 | 36,933,776.90 |
| 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            |                | -7,466,465.39 | 16,766,240.83 |

## (2) 当期取得子公司及其他营业单位的信息

| 项 目                       | 本期数 | 上期数          |
|---------------------------|-----|--------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：      |     |              |
| 1、取得子公司及其他营业单位的价格         |     | 4,080,000.00 |
| 2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |     | 4,080,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   |     |              |
| 3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |     | 4,080,000.00 |
| 4、取得子公司的净资产               |     | 8,000,000.00 |
| 流动资产                      |     | 8,000,000.00 |
| 非流动资产                     |     |              |
| 流动负债                      |     |              |
| 非流动负债                     |     |              |

## (3) 公司现金及现金等价物情况

| 项 目                               | 本期数           | 上期数           |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                              | 29,652,255.45 | 53,700,017.73 |
| 其中：库存现金                           | -             |               |
| 可随时用于支付的银行存款                      | 29,652,255.45 | 53,700,017.73 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                    | -             |               |
| 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                    | 29,652,255.45 | 53,700,017.73 |
| 其中：母公司或集团公司内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |               |               |

注：本期现金流量表中的现金扣除了不能随时变现的定期存单 1,094,410.82 元元；为萍乡污水处理厂项目出具的银行保函 2,037,395.57 元。

## (4) 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,745,358.11 | 392,307.04   |
| 其中：子公司往来款      | 3,200,000.00 |              |
| 利息收入           |              |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |              | 5,000,000.00 |
| 其中：投标保证金       |              | 5,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |              |              |
| 其中：委托贷款        |              |              |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,294,459.95 | 7,158,829.63 |
| 其中：租赁费         | 746,422.00   | 745,422.00   |
| 子公司往来款         | 3,200,000.00 | 6,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 22,816.91    | 68,679.17    |
| 其中：投标保证金       |              |              |
| 保函             |              |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |              |              |
| 其中：委托贷款        |              |              |

**十三、补充资料**

## 1、非经常性损益项目

根据 2008 年 10 月 31 日《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 (2008)》(证监会公告(2008)43 号)，本公司非经常性损益项目如下：

| 非经常性损益项目 (收益+、损失-) | 2010年1--6月  |
|--------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益          | -288,943.70 |
| 计入当期损益的政府补助        |             |
| 其他营业外收支净额          | 19,998.39   |
| 非经常性损益项目合计         | -268,945.31 |
| 减：非经常性损益所得税影响数     | -72,236.33  |
| 非经常性损益影响净额         | -196,708.98 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益   |             |
| 归属母公司非经常性损益影响净额    | -196,708.98 |

2、按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率和每股收益：

| <u>报告期利润</u>            | <u>加权平均净资产收益率%</u> | <u>2010年6月30日</u> |               |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
|                         |                    | <u>基本每股收益</u>     | <u>稀释每股收益</u> |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.63%              | 0.0929            | 0.0929        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.67%              | 0.0944            | 0.0944        |

#### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2010 年半年度报告全文；
- 2、载有法定代表人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件。

董事长：熊一江

江西洪城水业股份有限公司

2010 年 7 月 20 日