

**武汉三镇实业控股股份有限公司**  
**600168**

**2012 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.....	4
五、 董事会报告.....	4
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告（未经审计）.....	14
八、 备查文件目录.....	66

## 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) 董事龚必安因事请假，已委托董事涂立俊代为出席并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	陈莉茜
主管会计工作负责人姓名	涂立俊
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙丽

公司负责人陈莉茜、主管会计工作负责人涂立俊及会计机构负责人（会计主管人员）孙丽声明：保证本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	武汉三镇实业控股股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	武汉控股
公司的法定英文名称	WUHAN SANZHEN INDUSTRY HOLDING CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	WHKG
公司法定代表人	陈莉茜

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李丹	李凯
联系地址	武汉市武昌区友谊大道特 8 号 长江隧道公司管理大楼	武汉市武昌区友谊大道特 8 号 长江隧道公司管理大楼
电话	027-85725739	027-85725739
传真	027-85725739	027-85725739
电子信箱	dmxx@600168.com.cn	dmxx@600168.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	武汉经济技术开发区联发大厦
注册地址的邮政编码	430056
办公地址	武汉市武昌区友谊大道特 8 号长江隧道公司管理大楼
办公地址的邮政编码	430062
公司国际互联网网址	<a href="http://www.600168.com.cn">http://www.600168.com.cn</a>
电子信箱	whkg@600168.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
-------------	----------

(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	武汉控股	600168	

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1998 年 4 月 17 日

公司首次注册登记地点：武汉经济技术开发区联发大厦

公司法人营业执照注册号：420100000071259

公司税务登记号码：420101707116306

公司聘请的境内会计师事务所名称：众环海华会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	3,135,444,802.41	3,188,829,869.87	-1.67
所有者权益（或股东权益）	1,668,260,390.84	1,652,802,186.47	0.94
归属于上市公司股东的每股净资产 （元 / 股）	3.78	3.75	0.80
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	-64,109,997.00	-52,536,417.82	-22.03
利润总额	31,562,410.65	44,948,505.06	-29.78
归属于上市公司股东的净利润	26,928,104.37	37,185,427.73	-27.58
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	12,511,467.02	22,896,311.75	-45.36
基本每股收益(元)	0.06	0.08	-25.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元)	0.03	0.05	-40.00
稀释每股收益(元)	0.06	0.08	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	1.62	2.29	减少 0.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	65,441,737.24	96,163,040.46	-31.95
每股经营活动产生的现金流量净额 （元）	0.15	0.22	-31.82

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,080,000.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	462,244.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,331.24
所得税影响额	-115,561.00
少数股东权益影响额（税后）	285.59
合计	14,416,637.35

### 三、股本变动及股东情况

(一) 报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			39,084 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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武汉市水务集团有限公司	国有法人	56.85	250,792,500	0	无
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	其他	0.96	4,234,089	0	未知
华泰证券股份有限公司	其他	0.58	2,569,499	0	未知
马元城	境内自然人	0.21	931,262	0	未知
王广珍	境内自然人	0.21	913,402	0	未知
曾志成	境内自然人	0.20	878,351	0	未知
刘晶	境内自然人	0.19	850,000	0	未知
田斌	境内自然人	0.17	736,200	0	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.16	725,330	0	未知
黄静	境内自然人	0.15	657,500	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
武汉市水务集团有限公司	250,792,500		人民币普通股	250,792,500	
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	4,234,089		人民币普通股	4,234,089	
华泰证券股份有限公司	2,569,499		人民币普通股	2,569,499	
马元城	931,262		人民币普通股	931,262	
王广珍	913,402		人民币普通股	913,402	
曾志成	878,351		人民币普通股	878,351	
刘晶	850,000		人民币普通股	850,000	
田斌	736,200		人民币普通股	736,200	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	725,330		人民币普通股	725,330	
黄静	657,500		人民币普通股	657,500	
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 公司不知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 (2) 公司不知前十名无限售条件的流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。				

(1) 公司前十名股东中，武汉市水务集团有限公司（以下简称“水务集团”）是公司控股股东，其所持股份是国有法人股，无质押、冻结或托管。其他股东所持股份均为社会流通股，本公司不知其质押、冻结或托管情况。

(2) 公司不知前十名股东之间有无关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

2、 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) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 本报告期，公司未新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员。

### 五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，公司实现营业收入 11444.76 万元，比去年同期减少 2325.85 万元；营业利润-6411 万元，比去年同期减少 1157.36 万元；净利润 2692.81 万元，比去年同期减少 1025.73 万元。公司营业收入、营业利润、净利润的同比变动情况如下：

项目	2012 年 1-6 月 (元)	2011 年 1-6 月 (元)	增减 (%)
营业收入	114,447,648.76	137,706,102.15	-16.89
营业利润	-64,109,997.00	-52,536,417.82	-22.03
净利润	26,928,104.37	37,185,427.73	-27.58

说明：

1、公司报告期营业收入比上年同期减少 16.89%，主要原因是：报告期内受国家对房地产宏观调控，特别是限购、限贷政策的影响，使得本报告期内商品房的销售量萎缩，房地产销售收入较上年同期下降；

2、公司报告期营业利润比上年同期减少 22.03%，主要原因是：报告期内受国家宏观经济调控影响，房地产营业收入下降，使得房地产营业利润较上年同期减少；

3、公司报告期净利润比上年同期减少 27.58%，主要原因是：同前所述，由于房地产净利润较同期减少，使得公司净利润较上年同期减少。

公司下属宗关水厂、白鹤嘴水厂生产情况正常，报告期内累计售水量为 15199.26 万立方米，供水营业收入 7886.41 万元，营业成本 6196.71 万元，毛利率 21.43%。

公司下属沙湖污水处理厂累计污水处理量 2577.82 万立方米，污水处理营业收入 1653.14 万元，营业成本 1187.56 万元，毛利率 28.16%。

报告期内，公司控股的三镇地产公司继续做好“都市经典”小区一期三、四组团的销售工作和“都市经典”小区二期、中北路 P（2009）039 号地块开发的前期工作。房地产业务营业收入 1659.82 万元，营业成本 589.18 万元，毛利率 64.50%。

报告期内，公司控股的长江隧道公司重点做好隧道的安全运营工作。市城建基金办继续给予隧道公司营运补贴，用于支付长江隧道营运成本、财务费用等支出；同时向长江隧道公司股东支付项目资本金补贴。报告期内，隧道公司实现营业外收入 8160 万元、营业成本 4878 万元、财务费用 3268 万元、其他成本费用 14 万元。

公司控股的武汉三镇物业管理有限公司继续为“都市经典”小区提供物业服务，营业收入 195.93 万元，营业成本 204.85 万元，毛利率-4.56%。

## （二）外部环境、行业发展趋势、自然灾害对公司的影响

### 1、外部环境对公司的影响

#### （1）国内外市场形势变化

报告期内，国内外市场形势变化对公司自来水、污水处理、隧道建设与运营、物业服务业务无明显影响。

对房地产业务的影响：自 2011 年起，国家和武汉市政府加大了对房地产市场的调控力度，从限购和限贷两个方面双管齐下，对房地产实施宏观调控，至报告期末仍未有放松的迹象。国家和武汉市政府对房地产持续的宏观调控对公司房地产销售产生了不利影响。

#### （2）信贷政策调整、汇率利率变动

报告期内，汇率变动对公司业务无明显影响。利率降低对公司自来水生产、污水处理、物业服务业务也无明显影响。

利率降低对房地产业务的影响：今年，国家从紧的货币政策有所放松。报告期内，央行先后二次降低存款准备金率、一次降低存贷款利率。利率降低本该促进公司在售楼盘的销售，但是由于房地产“双限”政策并未放开，使利率降低对楼盘销售的促进作用无法发挥。

利率降低对隧道建设与运营业务的影响：受贷款利率降低的影响，报告期内长江隧道公司减少财务费用约 11.2 万元。

#### （3）成本要素价格变化

##### A、受矾价上调影响，生产成本增加约 12.7 万元；

B、受氯价下降影响，生产成本减少约 36.2 万元。

## 2、行业发展趋势对公司的影响

### (1) 自来水行业

根据《武汉市国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》，在十二五规划期间，武汉市将完善城乡给水设施，扩大城乡集中给水服务范围，建立多源联网、安全可靠的给水系统。加快管网改造和建设，形成以给水干管和区域加压站为主体，主次管网合理配置的分区输配水系统。规划启动中心城区直饮水工程。到 2015 年，城市供水出厂水质综合合格率 100%。《纲要》为武汉市自来水行业的发展规划了蓝图，武汉市在规划期内也将加快新建和改造步伐，加快新技术和新工艺的应用，市场规模快速扩大。

自来水行业的发展空间宽广，市场份额的扩大、政策法规的完善、合理定价机制的形成以及市场化进程的快速推进都将为公司立足水务行业做大做强带来机遇，公司也将充分把握这一机遇，努力寻求合适的投资机会，力争实现新的发展。

### (2) 污水处理行业

根据 2011 年 9 月 12 日发布的《环境保护部、国家发展和改革委员会、财政部、住房和城乡建设部、水利部关于印发〈长江中下游流域水污染防治规划（2011-2015 年）〉的通知》（环发[2011]100 号）文件要求，长江中下游流域的水污染防治要以优化经济结构和产业布局为重点，以骨干工程为依托，以机制创新为保障，综合运用工程、技术、生态的方法，加大生态环境保护 and 建设力度，全面提升流域及近岸海域水污染治理水平和环境监管水平，重点保障饮用水水源地水质安全，解决突出的流域水环境问题，努力恢复江河湖泊的生机和活力，促进流域经济社会的可持续发展。为此在“十二五”期间，长江中下游流域将规划建设城镇污水处理设施优选项目（含管网完善及污泥处置）284 个，新增污水日处理能力 897.35 万吨，投资 207.46 亿元（其中在建项目 175 个，新增污水处理能力 628.65 万吨，投资 148.52 亿元），另有 78 个城镇污水处理设施备选项目，累计新增污水日处理能力 347.67 万吨，投资 96.68 亿元。

因此，作为关系到国计民生以及经济可持续发展的重要行业，污水处理行业发展前景十分广阔，适合公司长期、稳定发展的需要。公司将把握契机，寻找合适的投资机会，创造新的利润增长点。

### (3) 房地产行业

2012 年上半年，国家在去年的基础上继续实施对房地产市场的宏观调控，虽然央行 6 月 8 日、7 月 6 日两次下调存贷款利率，部份商业银行也对首套房贷款利率给予优惠，但国家和地方政府并未有新政出台，武汉市对房地产市场的“双限”也未放开。可以预计，未来我国房地产市场宏观调控的原则不会改变，即一方面加强城镇保障性住房建设，另一方面，控制商品房销售价格，从而促进我国房地产市场健康发展。

公司控股的三镇地产公司将严格关注国家和武汉市对房地产宏观调控政策的变化以及武汉市房地产市场的走势，做好“都市经典”小区二期、中北路 P（2009）039 号地块项目的开发工作，力争为公司的持续健康发展和股东利益的最大化作出贡献。

### (4) 隧道行业

武汉长江隧道是武汉市中心城区的重要长江过江通道之一。长江隧道的建成和运营对缓解我市目前过江交通的拥挤状态发挥了重要作用。隧道公司也将继续做好长江隧道的安全运营工作，树立“长江第一隧”的优质品牌，为改善武汉过江交通状况作出贡献。

### (5) 物业服务行业

随着《武汉市物业管理条例》的深入执行，对物业管理公司服务质量的要求日益提高，这将促使公司控股的三镇物业公司为小区业主提供更加优质、精细的物业服务，并不断向规范化、品牌化、专业化发展。

## 3、自然灾害对公司的影响

报告期内未发生自然灾害。

(三) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况

(1) 公司主营业务经营状况的说明

公司主营业务为城市给排水、污水综合治理、道路、桥梁、供气、供电、通讯等基础设施的投资、建设和经营管理。

报告期内，公司下属宗关水厂、白鹤嘴水厂累计售水量 15199.26 万立方米，比去年同期多供水 517.98 万立方米，增幅为 3.5%；供水耗电率 259.89 度/千立方米，比去年同期基本持平；供水耗矾率 14.34 公斤/千立方米，比去年同期上升 0.94 公斤/千立方米；供水耗氯率 2.31 公斤/千立方米，比去年同期下降 0.22 公斤/千立方米。主要生产指标变化的原因是：A、受天气及社会需求量影响，今年上半年两水厂供水量比去年同期增加。B、今年上半年，源水浊度上升，为保障出厂水质，矾耗有所增加。

公司下属沙湖污水处理厂累计污水处理量 2577.82 万立方米，污水处理营业收入 1653.14 万元，营业成本 1187.56 万元。

报告期内公司控股的三镇地产公司继续销售“都市经典”小区一期三、四组团。报告期内，房地产业务营业收入 1659.82 万元，营业成本 589.18 万元。

公司控股的长江隧道公司隧道运营业务实现营业外收入 8160 万元、营业成本 4878 万元、财务费用 3268 万元、其他成本费用 14 万元。

公司控股的武汉三镇物业管理有限公司继续为“都市经典”小区提供物业服务，营业收入 195.93 万元，营业成本 204.85 万元。

报告期内公司分行业、分产品、分地区的营业收入、营业利润的构成情况：

分行业	产品	地区	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
自来水生产与供应	自来水	武汉市	78,864,093.75	61,967,083.82	21.43	3.53	4.97	-1.08
城市污水处理	污水处理	武汉市	16,531,351.72	11,875,555.26	28.16	-2.08	9.47	-7.58
房地产开发	房地产	武汉市	16,598,212.00	5,891,831.53	64.50	-61.18	-66.47	5.60
隧道运营业务	隧道运营	武汉市	0.00	48,775,337.02	-	0.00	0.92	-
物业服务	物业服务	武汉市	1,959,257.83	2,048,528.86	-4.56	19.08	26.56	-6.18

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为 7886.41 万元。

(2) 占报告期营业收入 10% 以上(含 10%)的行业或产品

	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)
分行业			
自来水生产与供应	78,864,093.75	61,967,083.82	21.43
城市污水处理	16,531,351.72	11,875,555.26	28.16
房地产开发	16,598,212.00	5,891,831.53	64.50
分产品			
自来水	78,864,093.75	61,967,083.82	21.43
污水处理	16,531,351.72	11,875,555.26	28.16
房地产	16,598,212.00	5,891,831.53	64.50

2、报告期内，公司利润构成、主营业务盈利能力发生重大变化

(1) 主营业务结构的变化。

房地产业务营业收入下降：报告期内，受国家对房地产宏观调控，特别是限购、限贷政策的影响，使得本报告期内公司商品房的销售量萎缩，房地产业务营业收入和营业成本都较

去年同期下降。

(2) 利润构成变化及说明

项目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月		占利润总额比例的增加/减少
	金额 (元)	占利润总额的比例 (%)	金额 (元)	占利润总额的比例 (%)	
营业收入	114,447,648.76	362.61	137,706,102.15	306.36	56.25
营业成本	130,558,336.49	413.65	137,401,218.98	305.69	107.96
营业税金及附加	4,517,601.41	14.31	9,001,091.93	20.02	-5.71
期间费用	42,963,062.94	136.12	44,101,288.98	98.11	38.01
资产减值损失	980,888.92	3.11	137,207.08	0.31	2.80
公允价值变动净收益	462,244.00	1.46	398,287.00	0.89	0.57
营业利润	-64,109,997.00	-203.12	-52,536,417.82	-116.88	-86.24
营业外收支净额	95,672,407.65	303.12	97,484,922.88	216.88	86.24
利润总额	31,562,410.65	100.00	44,948,505.06	100.00	

重大变化说明：

A、营业收入本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 56.25%，主要原因是报告期内营业税金占利润总额的比例减少，使得营业收入占利润总额的比例增加。

B、营业成本本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 107.96%，主要原因是报告期内受动力等客观上涨因素的影响，营业成本占利润总额的比例增加。

C、期间费用本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 38.01%，主要原因是报告期内财务费用占利润总额的比例增加。

D、营业外收支净额本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 86.24%，主要原因是营业利润占利润总额的比例减少，使得营业外收支净额占利润总额的比例增加。

3、报告期内公司不存在对利润产生重大影响的其他经营活动。

4、报告期内公司无对净利润影响达 10% 以上的参股公司。

5、在经营中出现的风险、问题、困难与应对措施

(1) 受成本上涨等因素影响，今年上半年公司供水成本与去年同期相比有所上升。针对这一困难，公司将继续通过在水厂生产中的合理调度、优化运行来控制生产成本。

(2) 受市政工程施工影响，报告期内公司沙湖污水处理厂进水水量比去年同期有所下降，生产成本增加，对公司污水处理业务产生了不利影响。针对这一困难，公司一方面严格按照污水处理综合服务协议，在来水不足时按保底水量确认收入；另一方面积极协调相关部门，尽可能地减少市政工程施工对污水来水水量的影响。

(3) 结合近年来武汉长江隧道的实际运营情况，隧道公司将继续强化安全生产管理工作，加强对各种安全应急预案的演练，强化设施设备的维护保养工作和员工技能的再培训工作，为隧道安全正常运营创造条件。

(4) 受国家和地方政府对房地产宏观调控的影响，预计在未来一段时间内武汉市商品房销售仍将面临着严峻的形势。公司控股的三镇地产公司将根据国家宏观调控政策和武汉市房地产市场的走势，做好“都市经典”小区、中北路 P (2009) 039 号地块项目的开发和销售工作，力争实现股东利益的最大化。

(四) 公司投资情况

1、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

2012 年公司安排资金 312 万元用于两水厂和沙湖污水处理厂的更新改造工程，报告期内公司已完成白鹤嘴水厂、沙湖污水处理厂部分工艺设备改造工作及部分零星改造项目，累计已支付工程款 45 万元。

### （五）报告期内公司经营成果与 2011 年年度报告所披露 2012 年经营计划的比较

2012 年上半年营业收入 11444.76 万元，完成年度计划数的 53.38%；营业外收入 9568.27 万元，完成年度计划数的 48.52%；营业成本 13055.83 万元，完成年度计划数的 46.08%。

### （六）下半年业务发展计划

1、进一步狠抓安全生产工作，强化公司全体员工的安全意识，定期和不定期地组织安全检查，及时对发现的安全隐患进行整改，确保两水厂、污水处理厂、房地产、长江隧道的正常安全营运。

2、自来水业务：切实做好夏季高峰供水工作，合理控制生产消耗指标。

3、污水处理业务：一方面，在确保出厂水质达标的基础上，不断挖潜降耗、优化运行，合理控制生产成本。另一方面，继续协调相关部门，尽可能地减少市政工程施工对沙湖污水处理厂生产的影响。

4、房地产业务：做好“都市经典”小区一期三、四组团的市场营销工作和“都市经典”小区二期、中北路 P（2009）039 号地块项目开发的前期工作。结合国家对房地产市场的宏观调控政策和武汉市房地产市场的实时走势，制定合理的营销策略，力争房地产效益的最大化。

5、隧道业务：继续抓好长江隧道的各项经营管理工作，确保安全运营。

6、物业服务业务：做好物业管理服务工作和“增收节支”工作，减少亏损。

### （七）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款，同时制订了《未来三年（2012-2014 年）股东回报规划》，并已经 2012 年 8 月 6 日公司第五届董事会第十九次会议及 2012 年 8 月 22 日公司 2012 年度第二次临时股东大会审议通过。

报告期内公司 2011 年度利润分配方案严格执行了《公司章程》的分红政策。分红标准及比例清晰明确，相关的决策程序和机制完备，独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，切实维护了中小股东的合法权益。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司的治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，根据中国证监会湖北证监局《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系工作的通知》（鄂证监公司字[2012]9 号）要求，为进一步强化公司内部控制，提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司持续健康发展，公司特制定了《内部控制规范实施工作方案》，经 2012 年 3 月 30 日第五届董事会第十五次会议审议通过并予以实施。2012 年上半年，公司严格按照实施方案的要求，在公司内控领导小组的带领下，全面启动内部控制工作，开展了内控体系建设培训活动，并先后完成了管理现状调研、内控缺陷查找等工作，编制了公司内部控制手册初稿，为 2012 年公司内控规范体系的全面正式实施奠定了良好的基础。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司决定以 2011 年 12 月 31 日总股本 44,115 万股计算，向全体股东以派现金方式进行利润分配，每 10 股派现金红利 0.26 元（含税），共计 11,469,900 元。

股权登记日：2012 年 4 月 13 日

除息日：2012 年 4 月 16 日

红利发放日：2012 年 4 月 20 日

上述公司 2011 年度利润分配方案于 2012 年 4 月 20 日实施完毕。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司（以下简称“隧道公司”）与武汉市市政建设集团有限公司（以下简称“市政公司”）有关建设工程施工合同纠纷案已由武汉仲裁委员会于 2011 年 11 月依法作出裁决。2012 年 2 月，隧道公司向武汉市中级人民法院递交了《撤销仲裁裁决申请书》，申请撤销上述裁决，武汉市中级人民法院已受理。（详情见《中国证券报》2012 年 2 月 4 日相关公告）

2012 年 4 月 23 日，隧道公司收到武汉市中级人民法院《民事裁定书》【(2012)鄂武汉中仲监字第 00033 号】、《执行通知书》【(2012)鄂武汉中执恢字第 00032 号】。《民事裁定书》裁定：驳回隧道公司请求撤销武汉仲裁委员会（2011）武仲裁字第 00750 号裁决书的申请；该裁定为终审裁定。《执行通知书》责令隧道公司自《执行通知书》送达之日起五日内履行如下义务：1、隧道公司向市政公司支付本金人民币 65,085,210.46 元；2、支付迟延履行期间的债务利息；3、承担本案仲裁受理费及申请执行费。隧道公司已向武汉市中级人民法院申请不予执行。（详情见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》2012 年 4 月 25 日相关公告）

(四) 本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

### (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

因公司控股股东武汉市水务集团有限公司（以下简称“水务集团”）筹划和推进针对本公司的重大资产重组事项，本公司股票于 2012 年 1 月 20 日起临时停牌，2012 年 2 月 3 日发布重大资产重组停牌公告。（详见《中国证券报》2012 年 1 月 20 日、2 月 3 日相关公告）

公司此次重大资产重组的方案为：公司将其持有的武汉三镇实业房地产开发有限责任公司 98% 股权及武汉三镇物业管理有限公司 40% 股权与水务集团持有的武汉市城市排水发展有限公司 100% 股权（以下简称“排水公司”）等值部分进行置换；差额部分由公司向水务集团发行股份购买；同时拟采用询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额的 25%。本次募集的配套资金将用于排水公司污水处理厂的改扩建项目。

以上重组方案及相关议案已经公司第五届董事会第十四次、第十七次、第十八次会议及公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。公司股票于 3 月 20 日复牌。（详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》2012 年 3 月 19 日、2012 年 4 月 28 日、2012 年 5 月 21 日、2012 年 6 月 2 日相关公告）

此次重大资产重组已取得湖北省国资委有关批复文件，批准本次重组方案及所涉及的国有股权协议转让，并完成了湖北省国资委对本次交易标的资产评估结果的备案确认。（详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》2012 年 3 月 19 日、5 月 16 日相关公告）。

公司已将此次重大资产重组申请报送至中国证监会，且正在审核中，公司将及时披露此次重大资产重组的进展情况。

### (七) 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

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(元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
武汉市水务集团有限公司	控股股东	销售商品	销售自来水	根据《自来水代销合同》的协议价格	0.55 元/立方米	78,864,093.75	100	支票与汇票
武汉市水务集团有限公司	控股股东	接受劳务	自来水代收费	根据《自来水代销合同》	销售收入的 4%	3,154,563.74	100	支票

以上本公司与关联方发生的关联交易由公司主营业务日常持续生产所致,所以上述关联交易是必要和持续的。对上市公司独立性无影响。

## 2、关联债权债务往来

根据武汉市人民政府武政(2005)23 号文的批准,公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司与武汉市城市建设投资开发集团有限公司签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》,根据协议规定,武汉市城市建设投资开发集团有限公司将其为建设武汉长江隧道项目而向国家开发银行取得的贷款转借给公司,转借总额为人民币 101,800 万元,借款期限为 2005 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 26 日。2012 年 1-6 月公司归还借款 5,000 万元。截止 2012 年 6 月 30 日,借款余额为 66,800 万元,无未付利息。

## 3、其他重大关联交易

### (1) 关联租赁情况

公司与武汉市水务集团有限公司签订土地租赁协议,自 2003 年起按协议价格租赁宗关水厂、白鹤嘴水厂所在土地,租赁期为 20 年,2012 年 1-6 月租赁费为 2,420,000.00 元,截至 2012 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 1,210,000.00 元。

公司 2003 年 12 月 31 日与武汉市城市排水发展有限公司签订土地租赁协议,自 2004 年起按协议价格租赁沙湖污水处理厂所在土地,租赁期为 25 年,2012 年 1-6 月租赁费为 262,750.00 元,截至 2012 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 788,250.00 元。

### (2) 关联担保情况

2008 年 11 月 19 日,公司取得中国农业银行武汉江汉支行贷款 30,000.00 万元,借款期限为 12 年,以武汉长江隧道通行费收费权质押,并由武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其提供保证。2012 年 1-6 月公司归还借款本金 3,500.00 万元,截止 2012 年 6 月 30 日借款余额为 18,400.00 万元,无未付利息。

## (八) 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) 本报告期公司无托管事项。

(2) 本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

请见前述六(七)3(1)条。

2、担保情况

请见前述六(七)3(2)条。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 本报告期公司无委托理财事项。

(2) 本报告期公司无委托贷款事项。

4、本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内, 除公司控股股东武汉市水务集团有限公司在公司股权分置改革过程中所做出的特殊承诺外, 公司或持股 5% 以上的股东没有做出其他承诺事项。

股改的特别减持承诺及现金分红承诺已履行完毕, 且充分披露; 关于管理层股权激励计划的承诺, 公司将结合发展及相关的政策法规逐步推进。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 继续聘用众环海华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

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

(十二) 其他重大事项的说明

经公司研究决定, 从 2012 年 3 月 5 日起公司信息披露报纸增加为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。(详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》2012 年 3 月 5 日相关公告)

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大事项停牌公告(临 2012—001 号)	《中国证券报》B199	2012 年 1 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十三次会议决议公告(临 2012—002 号)	《中国证券报》A40	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第九次会议决议公告(临 2012—003 号)	《中国证券报》A40	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2011 年年度股东大会的通知(临 2012-004 号)	《中国证券报》A40	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年报摘要	《中国证券报》A40	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组停牌公告(临 2012-005 号)	《中国证券报》B013	2012 年 2 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于申请撤销仲裁裁决的公告(临 2012-006 号)	《中国证券报》A08	2012 年 2 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告(临 2012-007 号)	《中国证券报》B002	2012 年 2 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告(临 2012-008 号)	《中国证券报》A20	2012 年 2 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度股东大会决议公告(临 2012-009 号)	《中国证券报》B022	2012 年 2 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告(临 2012-010 号)	《中国证券报》A15	2012 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于增加信息披露报纸的公告(临 2012-011 号)	《中国证券报》B006、《上海证券报》20、《证券时报》C014、《证券日报》C4	2012 年 3 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票延期复牌公告(临 2012-012 号)	《中国证券报》B006、《上海证券报》20、《证券时报》C014、《证券日报》C4	2012 年 3 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告(临 2012-013 号)	《中国证券报》A15、《上海证券报》20、《证券时报》C020、《证券日报》E2	2012 年 3 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票延期复牌公告(临 2012-014 号)	《中国证券报》A39、《上海证券报》26、《证券时报》C017、《证券日报》C4	2012 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
获得《省国资委预审意见的	《中国证券报》A39、《上海证券	2012 年 3 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

函》公告（临 2012-015 号）	报》26、《证券时报》C017、《证券日报》C4		
重大资产重组预案	《中国证券报》A25-A26、《上海证券报》B68-B69、《证券时报》D007-D008、《证券日报》E14-E16	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十四次会议决议公告（临 2012-016 号）	《中国证券报》A25、《上海证券报》B68、《证券时报》D008、《证券日报》E16	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票异常波动公告（临 2012-017 号）	《中国证券报》B025、《上海证券报》B36、《证券时报》D021、《证券日报》C3	2012 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十五次会议决议公告（临 2012-018 号）	《中国证券报》A14、《上海证券报》44、《证券时报》B049、《证券日报》C12	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度分红派息实施公告（临 2012-019 号）	《中国证券报》B003、《上海证券报》B95、《证券时报》D029、《证券日报》E4	2012 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告（临 2012-020 号）	《中国证券报》B041、《上海证券报》B111、《证券时报》D025、《证券日报》E3	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于长江隧道公司仲裁事项进展公告（临 2012-021 号）	《中国证券报》B010、《上海证券报》B169、《证券时报》D013、《证券日报》E10	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组报告书摘要	《中国证券报》A13-A15、《上海证券报》109-111、《证券时报》B013-B015、《证券日报》B7-B8	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十七次会议决议公告（临 2012-022 号）	《中国证券报》A13、《上海证券报》109、《证券时报》B013、《证券日报》B8	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知（临 2012-023 号）	《中国证券报》A13、《上海证券报》109、《证券时报》B013、《证券日报》B8	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会提示性公告（临 2012-024 号）	《中国证券报》A27、《上海证券报》27、《证券时报》C008、《证券日报》E1	2012 年 5 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会延期公告（临 2012-025 号）	《中国证券报》B009、《上海证券报》B33、《证券时报》D013、《证券日报》E1	2012 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组报告书摘要	《中国证券报》A19-A20、《上海证券报》25-26、《证券时报》C009-C011、《证券日报》E2-E4	2012 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十八次会议决议公告（临 2012-026 号）	《中国证券报》A19、《上海证券报》25、《证券时报》C009、《证券日报》E4	2012 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会第二次提示性公告（临 2012-027 号）	《中国证券报》B014、《上海证券报》B27、《证券时报》D017、《证券日报》E4	2012 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告（临 2012-028 号）	《中国证券报》B019、《上海证券报》27、《证券时报》B021、《证券日报》C6	2012 年 6 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）

## I 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉三镇实业控股股份有限公司

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	五(1)	211,044,033.11	204,111,680.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五(2)	30,000,000.00	60,000,000.00
应收账款	五(3)	59,282,405.65	60,837,806.13
预付款项	五(5)	408,078.33	421,398.73
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	五(4)	23,649,673.49	11,254,978.00
买入返售金融资产			
存货	五(6)	449,617,352.35	441,038,288.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		774,001,542.93	777,664,151.97
<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	五(7)	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	五(8)	11,053,174.00	10,590,930.00
固定资产	五(9)	2,340,589,864.49	2,391,296,026.55
在建工程	五(10)	1,362,872.31	900,323.00
工程物资	五(11)	1,325,197.03	1,325,197.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(12)	2,112,151.65	2,053,241.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,361,443,259.48	2,411,165,717.90
资产总计		3,135,444,802.41	3,188,829,869.87
<b>流动负债:</b>			
短期借款			

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	五（14）	246,598,176.00	250,948,146.50
预收款项	五（15）	18,595,322.96	23,368,431.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（16）	4,775,602.49	5,291,497.11
应交税费	五（17）	20,269,394.00	18,655,646.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（18）	153,271,375.39	129,315,012.22
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			
其他流动负债			
流动负债合计		443,509,870.84	427,578,733.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（19）	852,000,000.00	937,000,000.00
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	五（12）	2,045,337.59	1,892,199.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		854,045,337.59	938,892,199.28
负债合计		1,297,555,208.43	1,366,470,933.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五（20）	441,150,000.00	441,150,000.00
资本公积	五（21）	748,525,032.94	748,525,032.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（22）	140,212,264.31	140,212,264.31
一般风险准备			
未分配利润	五（23）	338,373,093.59	322,914,889.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,668,260,390.84	1,652,802,186.47
少数股东权益		169,629,203.14	169,556,750.31
所有者权益合计		1,837,889,593.98	1,822,358,936.78
负债和所有者权益总计		3,135,444,802.41	3,188,829,869.87

法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:武汉三镇实业控股股份有限公司

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		128,408,117.88	88,664,710.97
交易性金融资产			
应收票据		30,000,000.00	60,000,000.00
应收账款	十一(1)	59,253,735.54	60,812,629.38
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一(2)	21,767,380.50	9,694,755.00
存货		183,221.00	239,785.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		239,612,454.92	219,411,881.05
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一(3)	949,000,000.00	949,000,000.00
投资性房地产		11,053,174.00	10,590,930.00
固定资产		324,279,036.79	339,440,467.13
在建工程		1,362,872.31	900,323.00
工程物资		1,325,197.03	1,325,197.03
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,215,724.88	973,374.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,288,236,005.01	1,302,230,292.13
资产总计		1,527,848,459.93	1,521,642,173.18
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,006,152.79	8,006,642.79
预收款项			
应付职工薪酬		4,205,009.58	4,521,764.75
应交税费		4,062,547.05	883,777.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,076,981.46	16,918,767.13
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		24,350,690.88	30,330,952.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,045,337.59	1,892,199.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,045,337.59	1,892,199.28
负债合计		26,396,028.47	32,223,151.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		441,150,000.00	441,150,000.00
资本公积		748,525,032.94	748,525,032.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		140,212,264.31	140,212,264.31
一般风险准备			
未分配利润		171,565,134.21	159,531,724.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,501,452,431.46	1,489,419,021.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,527,848,459.93	1,521,642,173.18

法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

### 合并利润表

2012 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		114,447,648.76	137,706,102.15
其中：营业收入	五（24）	114,447,648.76	137,706,102.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		179,019,889.76	190,640,806.97
其中：营业成本	五（24）	130,558,336.49	137,401,218.98
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	五（25）	4,517,601.41	9,001,091.93
销售费用	五（26）	4,067,433.12	3,867,835.11
管理费用	五（27）	7,299,209.74	6,065,058.12
财务费用	五（28）	31,596,420.08	34,168,395.75
资产减值损失	五（30）	980,888.92	137,207.08

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（29）	462,244.00	398,287.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-64,109,997.00	-52,536,417.82
加：营业外收入	五（31）	95,682,738.89	97,554,285.49
减：营业外支出	五（32）	10,331.24	69,362.61
其中：非流动资产处置损失			35,130.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		31,562,410.65	44,948,505.06
减：所得税费用	五（33）	4,561,853.45	7,519,831.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		27,000,557.20	37,428,674.04
归属于母公司所有者的净利润		26,928,104.37	37,185,427.73
少数股东损益		72,452.83	243,246.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（34）	0.06	0.08
（二）稀释每股收益	五（34）	0.06	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		27,000,557.20	37,428,674.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,928,104.37	37,185,427.73
归属于少数股东的综合收益总额		72,452.83	243,246.31

法定代表人：陈莉茜 主管会计工作负责人：涂立俊 会计机构负责人：孙丽

### 母公司利润表

2012 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	十一（4）	95,647,678.93	93,302,224.43
减：营业成本	十一（4）	73,842,639.08	69,880,098.36
营业税金及附加		676,756.37	743,127.26
销售费用		3,154,563.74	3,047,058.67
管理费用		5,319,443.83	5,036,788.66
财务费用		-567,643.54	-222,727.15
资产减值损失		969,399.66	488,463.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		462,244.00	398,287.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,714,763.79	14,727,702.22
加：营业外收入		14,080,000.00	14,080,000.00
减：营业外支出			69,362.61
其中：非流动资产处置损失			35,130.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,794,763.79	28,738,339.61
减：所得税费用		3,291,453.89	3,398,624.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,503,309.90	25,339,715.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,503,309.90	25,339,715.25

法定代表人：陈莉茜      主管会计工作负责人：涂立俊      会计机构负责人：孙丽

### 合并现金流量表

2012 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		129,712,671.25	177,762,173.77
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	五（35）	41,449,962.21	54,100,660.71
经营活动现金流入小计		171,162,633.46	231,862,834.48
购买商品、接受劳务支付的现金		62,421,893.60	76,450,996.05
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		24,025,673.90	23,282,800.58
支付的各项税费		14,410,517.28	29,648,210.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（35）	4,862,811.44	6,317,786.56
经营活动现金流出小计		105,720,896.22	135,699,794.02
经营活动产生的现金流量净额		65,441,737.24	96,163,040.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			204.00
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			
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,000,204.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,970,284.97	21,565,511.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,970,284.97	21,565,511.78
投资活动产生的现金流量净额		-970,284.97	-11,565,307.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	13,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,689,100.00	20,858,050.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（35）	3,850,000.00	
筹资活动现金流出小计		57,539,100.00	34,358,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		-57,539,100.00	-34,358,050.00
<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>		6,932,352.27	50,239,682.68
加：期初现金及现金等价物余额		204,111,680.84	184,427,807.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		211,044,033.11	234,667,490.60

法定代表人：陈莉茜      主管会计工作负责人：涂立俊      会计机构负责人：孙丽

### 母公司现金流量表

2012 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		115,920,900.00	127,470,619.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,370,072.84	247,422.99
经营活动现金流入小计		117,290,972.84	127,718,042.39
购买商品、接受劳务支付的现金		37,575,466.16	45,848,958.09
支付给职工以及为职工支付的现金		17,952,676.89	18,068,618.14
支付的各项税费		6,518,318.75	7,911,981.63
支付其他与经营活动有关的现金		3,915,230.25	5,920,449.42
经营活动现金流出小计		65,961,692.05	77,750,007.28
经营活动产生的现金流量净额		51,329,280.79	49,968,035.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			204.00
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			

投资活动现金流入小计		5,000,000.00	10,000,204.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,265,973.88	3,905,546.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,265,973.88	3,905,546.80
投资活动产生的现金流量净额		3,734,026.12	6,094,657.20
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,469,900.00	12,793,350.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,850,000	
筹资活动现金流出小计		15,319,900.00	12,793,350.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,319,900.00	-12,793,350.00
<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>		39,743,406.91	43,269,342.31
加：期初现金及现金等价物余额		88,664,710.97	26,047,812.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		128,408,117.88	69,317,154.74

法定代表人：陈莉茜      主管会计工作负责人：涂立俊      会计机构负责人：孙丽



(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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	441,150,000.00	748,525,032.94			140,212,264.31		338,373,093.59	169,629,203.14	1,837,889,593.98

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	441,150,000.00	748,525,032.94			135,865,425.68		278,928,075.45		169,196,411.33	1,773,664,945.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	441,150,000.00	748,525,032.94			135,865,425.68		278,928,075.45		169,196,411.33	1,773,664,945.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							24,392,077.73		243,246.31	24,635,324.04
(一) 净利润							37,185,427.73		243,246.31	37,428,674.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,185,427.73		243,246.31	37,428,674.04

(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						-12,793,350.00			-12,793,350.00	
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						-12,793,350.00			-12,793,350.00	
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	441,150,000.00	748,525,032.94			135,865,425.68		303,320,153.18		169,439,657.64	1,798,300,269.44

法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

母公司所有者权益变动表  
2012 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	441,150,000.00	748,525,032.94			140,212,264.31		159,531,724.31	1,489,419,021.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	441,150,000.00	748,525,032.94			140,212,264.31		159,531,724.31	1,489,419,021.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,033,409.90	12,033,409.90
（一）净利润							23,503,309.90	23,503,309.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,503,309.90	23,503,309.90
（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							-11,469,900.00	-11,469,900.00
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							-11,469,900.00	-11,469,900.00
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	441,150,000.00	748,525,032.94			140,212,264.31		171,565,134.21	1,501,452,431.46

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	441,150,000.00	748,525,032.94			135,865,425.68		133,203,526.64	1,458,743,985.26
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	441,150,000.00	748,525,032.94			135,865,425.68		133,203,526.64	1,458,743,985.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,546,365.25	12,546,365.25
(一) 净利润							25,339,715.25	25,339,715.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,339,715.25	25,339,715.25
(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							-12,793,350.00	-12,793,350.00
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							-12,793,350.00	-12,793,350.00
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	441,150,000.00	748,525,032.94			135,865,425.68		145,749,891.89	1,471,290,350.51

法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

## II 财务报表附注（2012年6月30日）

### （一）公司的基本情况

武汉三镇实业控股股份有限公司（以下简称“公司”）是1997年经武汉市人民政府武政（1997）75号文批准筹建，由武汉三镇基建发展有限责任公司（后改制为武汉市水务集团有限公司）独家发起，以其所属的宗关水厂和后湖泵站的全部经营性资产投资，于1998年3月经中国证监会证监发字（1998）31号、证监发字（1998）32号文批准，向社会公开发行A股股票8,500万股，1998年4月17日，股票发行成功公司正式设立，设立时的总股本为34,000万股，公司企业法人营业执照注册号：4201141160195-01。

#### 1、公司注册资本。

公司1998年3月成立时的总股本为34,000万股。

根据1999年5月26日公司股东大会决议，公司以1998年末总股本34,000万股为基数，按每10股转增2股的比例以资本公积转增股本，转增后公司总股本增至40,800万股。

2000年7月26日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]104号文批准同意，公司以1998年末总股本34,000万股为基数，按每10股配3股的比例向全体股东配股，其中公司国有法人股东武汉三镇基建发展有限责任公司可配7,650万股，实配765万股，配股后公司总股本增至44,115万股。

#### 2、公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地：中国湖北省武汉市。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：武汉市武昌区友谊大道特8号长江隧道公司管理大楼2楼。

#### 3、本公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围包括：城市给排水、污水综合处理、道路、桥梁、供气、供电、通讯等基础设施的投资、经营管理。

#### 4、本公司以及集团最终母公司的名称。

武汉市水务集团有限公司持有本公司股份比例为56.85%，而武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其控股母公司，故本公司的最终控制人为武汉市城市建设投资开发集团有限公司。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2012年8月23日经公司第五届董事会第二十次会议批准报出。

### （二）公司重要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，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，在此基础上编制财务报表。

#### 2、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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得

的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：**A**、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。**B**、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前

一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以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，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，采用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。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；
- f) 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;

g) 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;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备,按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提,计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,对单项金额不重大的金融资产,单独或包括在具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,无论单项金额重大与否,仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,亦予以转出,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可供出售权益工具投资,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,本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认损失后发生的事项有关,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。同时,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,不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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,采用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。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场,则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额1,000万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合1	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
组合1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30

3—4年	50	50
4—5年	70	70
5年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## 11、 存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

(2) 存货的确认: 本公司存货同时满足下列条件的，予以确认:

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法: 本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量: 资产负债表日，存货按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。

①可变现净值的确定方法:

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服

务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

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

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及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。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的

账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司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，公司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，公司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。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支

出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用公允价值模式计量。对投资性房地产不计提折旧或进行摊销，期末以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 14、 固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 - 35	5	2.71 - 4.75
机器设备	5 - 25	5	3.8 - 19
运输设备	5 - 10	5	9.5 - 19
固定资产装修	5	5	19
其他设备	5	5	19

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资

本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；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，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

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，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

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，能证明其有用性；
- 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。

## （2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、 股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## 19、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 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。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司本期间无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

公司本期间无会计估计变更事项。

### 23、前期会计差错更正

公司本期间无前期会计差错更正事项。

### 24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 25、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

#### (三) 税项

1、供水收入计征增值税，销项税率为6%，不作进项税额扣除；根据财政部、国家税务总局财税[2001]97号文的规定，污水处理收入免征增值税；

2、营业税为房产销售收入及物业管理收入的5%；

3、城市维护建设税为应纳流转税额的7%；

4、教育费附加为应纳流转税额的3%；

5、城市堤防费为应纳流转税额的2%；

6、地方教育附加为流转税额的2%；

7、土地增值税采用超率累进税率计算；

8、房产税：自用房产按房产原值一次扣减 30%后的余值的 1.2%计算；出租房产按房产租金收入的 12%计算；

9、所得税：公司及子公司所得税率为 25%。

#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	有限责任公司	武汉	房地产	31,000.00	房地产开发、销售；建筑材料销售
武汉三镇物业管理有限公司	有限责任公司	武汉	物业	50.00	物业管理
武汉长江隧道建设有限公司	有限责任公司	武汉	市政建设	80,000.00	公路、桥梁、隧道的投资、建设和经营管理及其拆迁还建相关的房地产开发。(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	30,380.00		98	98	是	9,629,203.14		
武汉三镇物业管理有限公司	50.00		100	100	是			
武汉长江隧道建设有限公司	64,000.00		80	80	是	160,000,000.00		

#### (五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

##### 1. 货币资金

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
-----	------------	-------------

银行存款	200,774,033.11	204,111,680.84
其他货币资金	10,270,000.00	
合 计	211,044,033.11	204,111,680.84

注：因子公司长江隧道公司受仲裁事项影响，银行存款冻结523,841.41元。

## 2. 应收票据

票据种类	2012年6月30日	2011年12月31日
银行承兑汇票	30,000,000.00	60,000,000.00
合 计	30,000,000.00	60,000,000.00

注 1：应收票据本报告期比年初数减少 50%，主要原因是汇票到期贴现。

注 2：应收票据期末余额中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款共计 30,000,000.00 元，占应收票据余额的 100%，详见本报告附注（六）6。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露：

种 类	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	63,280,773.53	100.00	3,998,367.88	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,280,773.53	100.00	3,998,367.88	6.32

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	64,769,033.88	100.00	3,931,227.75	6.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,769,033.88	100.00	3,931,227.75	6.07

### 应收账款中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	59,597,807.91	94.18	2,979,890.40
1年至2年（含2年）	2,953,963.82	4.66	295,396.38
2年至3年（含3年）	6,266.00	0.01	1,879.80
4年至5年（含5年）	3,069.00	0.01	1,534.50
5年以上	719,666.80	1.14	719,666.80
合 计	63,280,773.53	100.00	3,998,367.88

账 龄	2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	64,013,627.08	98.83	3,200,681.35
1年至2年（含2年）	23,320.00	0.04	2,332.00

账 龄	2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
2年至3年(含3年)	3,402.00	0.01	1,020.60
4年至5年(含5年)	2,982.00	0.01	1,491.00
5年以上	725,702.80	1.11	725,702.80
合 计	64,769,033.88	100.00	3,931,227.75

(2) 应收账款期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款共计 27,293,367.73 元, 占应收账款余额的 43.13% , 详见本报告附注(六)5(1);

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉市城市建设基金管理办公室	无关联	35,233,367.67	1年以内; 1-2年	55.68
武汉市水务集团有限公司	母公司	27,293,367.73	1年以内	43.13
应收个人按揭款	无关联	200,000.00	5年以上	0.32
应收个人按揭款	无关联	188,811.00	5年以上	0.30
应收个人按揭款	无关联	175,230.00	5年以上	0.28
合 计		63,090,776.40		99.71

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武汉市水务集团有限公司	母公司	27,293,367.73	43.13
合 计		27,293,367.73	43.13

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,825,289.52	94.08	1,600,616.03	6.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	5.92	75,000.00	5.00
合 计	25,325,289.52	100.00	1,675,616.03	6.62

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,516,845.24	87.52	686,867.24	6.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	12.48	75,000.00	5.00
合 计	12,016,845.24	100.00	761,867.24	6.34

其他应收款中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2012年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	18,613,463.98	78.12	930,673.19
1年至2年(含2年)	5,031,257.45	21.12	503,125.75

账龄	2012年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2年至3年(含3年)	10,532.20	0.04	3,159.66
3年至4年(含4年)	4,640.81	0.02	2,320.41
4年至5年(含5年)	13,526.86	0.06	9,468.80
5年以上	151,868.22	0.64	151,868.22
合计	23,825,289.52	100.00	1,600,616.03

账龄	2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	10,265,489.30	97.61	513,274.46
1年至2年(含2年)	70,646.65	0.67	7,064.67
2年至3年(含3年)	10,673.40	0.10	3,202.02
3年至4年(含4年)	4,640.81	0.04	2,320.41
4年至5年(含5年)	14,631.33	0.14	10,241.93
5年以上	150,763.75	1.44	150,763.75
合计	10,516,845.24	100.00	686,867.24

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款::

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
洪山区教委	1,500,000.00	75,000.00	5%	支付教育配套费押金,待配套设施验收后可收回
合计	1,500,000.00	75,000.00		

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
武汉市城市建设基金管理办公室	无关联	14,080,000.00	1年以内	55.60
武汉经济技术开发区国有资产管理办公室	无关联	5,000,000.00	1年以内	19.74
洪山区教委	无关联	1,500,000.00	5年以上	5.92
北京德加美华环保技术有限公司	无关联	198,000.00	1年以内、1年至2年	0.78
中建一局	无关联	48,297.90	5年以上	0.19
合计		20,826,297.90		82.23

注:其他应收款期末余额较期初余额上升110.13%,主要系1、本期应收武汉市城市基金办公室2012年1-6月资本金补贴款14,080,000.00元;2、本期应收武汉经济技术开发区国有资产管理办公室转让武汉体育中心发展有限公司股权款5,000,000.00元。

#### 5. 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2012年6月30日		2011年12月31日	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	350,050.00	85.78	363,370.40	86.23

1年至2年(含2年)	58,028.33	14.22	58,028.33	13.77
合计	408,078.33	100.00	421,398.73	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉市给排水工程设计院有限公司	无关联	200,000.00	2012年	未到结算期
武汉正申电力工程有限公司	无关联	74,829.00	2012年	未到结算期
湖北省建筑工程总公司第六工程公司	无关联	58,028.33	2010年	未到结算期
武汉市三鸿建筑安装总承包工程有限公司	无关联	45,221.00	2012年	未到结算期
武汉奋威工程咨询服务有限公司	无关联	30,000.00	2011年	未到结算期
合计		408,078.33		

6. 存货

(1) 存货分类:

项 目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	310,169.60	122,900.50	187,269.10	362,686.20	122,900.50	239,785.70
低值易耗品	15,226.90		15,226.90	19,275.00		19,275.00
开发产品	127,581,427.60		127,581,427.60	133,198,504.74		133,198,504.74
开发成本	321,833,428.75		321,833,428.75	307,580,722.83		307,580,722.83
合计	449,740,252.85	122,900.50	449,617,352.35	441,161,188.77	122,900.50	441,038,288.27

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	122,900.50				122,900.50
合计	122,900.50				122,900.50

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	部分材料贬值		

7. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
无						
二、成本法核算的长期股权投资						
武汉远大弘元股	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00	10.00

份有限公司						
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		

#### 8. 投资性房地产

##### 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	2011年12月 31日	本期增加			本期减少		2012年6月 30日
		购 置	自用房地 产或存货 转入	公允价值 变动损益	处 置	转为自用 房地产	
1. 成本合计							
(1) 房屋、建筑物	4,525,225.12						4,525,225.12
2. 公允价值变动合 计							
(1) 房屋、建筑物	6,065,704.88			462,244.00			6,527,948.88
3. 投资性房地产账 面价值合计							
(1) 房屋、建筑物	10,590,930.00			462,244.00			11,053,174.00

注1、公司选取了与该处房产所处地区相近，结构及用途相同的三处房地产，参照武汉市房地产交易市场上2012年6月的平均销售价格，结合周边市场信息和自有房产的特点，并依据湖北众联资产评估有限公司2012年7月5日出具的“鄂众联评报字（2012）第065号”资产评估报告书，确定该投资性房地产的公允价值为11,053,174.00元；

注2、该投资性房地产的公允价值变动，使公司2012年1-6月的利润总额增加了462,244.00元，净利润增加了346,683.00元。

#### 9. 固定资产

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
一、原价合计	2,989,672,435.91	1,290,518.13		2,990,962,954.04
其中：房屋、建筑物	2,619,426,491.96	996,051.76		2,620,422,543.72
机器设备	324,789,741.37	51,296.00		324,841,037.37
运输工具	13,445,207.80			13,445,207.80
固定资产装修	2,822,056.19			2,822,056.19
其他设备	29,188,938.59	243,170.37		29,432,108.96
二、累计折旧合计	597,564,656.20	51,996,680.19		649,561,336.39
其中：房屋、建筑物	376,478,813.63	42,101,333.18		418,580,146.81
机器设备	189,527,055.84	6,836,146.16		196,363,202.00
运输工具	7,536,430.29	721,364.15		8,257,794.44
固定资产装修	2,680,953.38			2,680,953.38
其他设备	21,341,403.06	2,337,836.70		23,679,239.76
三、固定资产账面净值合计	2,392,107,779.71	-50,706,162.06		2,341,401,617.65
其中：房屋、建筑物	2,242,947,678.33	-41,105,281.42		2,201,842,396.91
机器设备	135,262,685.53	-6,784,850.16		128,477,835.37
运输工具	5,908,777.51	-721,364.15		5,187,413.36
固定资产装修	141,102.81			141,102.81

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
其他设备	7,847,535.53	-2,094,666.33		5,752,869.20
四、固定资产账面减值准备	811,753.16			811,753.16
累计金额合计				
其中：房屋、建筑物	233,843.29			233,843.29
机器设备	577,909.87			577,909.87
运输工具				
固定资产装修				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	2,391,296,026.55	-50,706,162.06		2,340,589,864.49
其中：房屋、建筑物	2,242,713,835.04	-41,105,281.42		2,201,608,553.62
机器设备	134,684,775.66	-6,784,850.16		127,899,925.50
运输工具	5,908,777.51	-721,364.15		5,187,413.36
固定资产装修	141,102.81			141,102.81
其他设备	7,847,535.53	-2,094,666.33		5,752,869.20

注 1：本期折旧额 51,996,680.19 元。

注 2：固定资产期末无准备处置的事项。

#### 10. 在建工程

项 目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备改造	1,362,872.31		1,362,872.31	900,323.00		900,323.00
合 计	1,362,872.31		1,362,872.31	900,323.00		900,323.00

注：在建工程期末本报告期较上年末余额增加 51.38%，主要系本期公司工程尚未竣工。

#### 11. 工程物资

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 6 月 30 日
专用设备	1,325,197.03			1,325,197.03
合 计	1,325,197.03			1,325,197.03

#### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
<b>递延所得税资产：</b>		
预收房款预计利润	663,530.54	849,242.44
应收款项坏账准备的计提	1,417,895.98	1,173,273.75
存货跌价准备计提	30,725.13	30,725.13
小 计	2,112,151.65	2,053,241.32
<b>递延所得税负债：</b>		
投资性房地产公允价值变动损益	2,045,337.59	1,892,199.28
小 计	2,045,337.59	1,892,199.28

##### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额

一、应纳税差异项目	
预收房款预缴企业所得税	2,654,122.17
应收款项坏账准备的计提	5,671,583.91
存货跌价准备计提	122,900.50
小  计	8,448,606.58
二、可抵扣差异项目	
投资性房地产公允价值变动损益	8,181,350.34
小  计	8,181,350.34

### 13. 资产减值准备

项  目	2011年12月31日	本年计提额	本期减少额		2012年6月30日
			转回	转销	
一、坏账准备	4,693,094.99	980,888.92			5,673,983.91
其中：1. 应收账款坏账准备	3,931,227.75	67,140.13			3,998,367.88
2. 其他应收款坏账准备	761,867.24	913,748.79			1,675,616.03
二、存货跌价准备	122,900.50				122,900.50
三、固定资产减值准备	811,753.16				811,753.16
合  计	5,627,748.65	980,888.92			6,608,637.57

### 14. 应付账款

项  目	2012年6月30日	2011年12月31日
合  计	246,598,176.00	250,948,146.50

注 1：期末余额中账龄超过一年的大额应付账款为 206,666,157.87 元，主要是子公司武汉长江隧道建设有限公司暂估的长江隧道工程款，因工程未决算尚未支付。

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

单位名称	2012年6月30日	2011年12月31日
武汉市城市排水发展有限公司	8,006,152.79	8,006,152.79
合  计	8,006,152.79	8,006,152.79

### 15. 预收账款

项  目	2012年6月30日	2011年12月31日
合  计	18,595,322.96	23,368,431.54

注 1：预收账款期末余额中无预收本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

注 2：期末余额中无账龄超过一年的大额预收账款。

### 16. 应付职工薪酬

项  目	2011年12月31日	本期增加额	本年支付额	2012年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,748,307.44	15,218,760.16	18,640,544.81	326,522.79
二、职工福利费		2,892,790.72	2,892,790.72	
三、社会保险费	320,364.51	6,051,533.09	3,377,710.18	2,994,187.42
其中：1. 医疗保险费	306,169.23	1,910,363.97	876,979.07	1,339,554.13
2. 基本养老保险费	13,435.63	3,713,828.34	2,243,097.27	1,484,166.70
3. 失业保险费	759.65	364,723.32	213,960.64	151,522.3

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本年支付额	2012年6月30日
				3
4. 工伤保险费		35,742.72	27,849.28	7,893.44
5. 生育保险费		26,874.74	15,823.92	11,050.82
四、住房公积金	17,774.00	3,032,699.92	2,974,068.24	76,405.68
五、工会经费和职工教育经费	1,205,051.16	759,762.85	586,327.41	1,378,486.60
合 计	5,291,497.11	27,955,546.74	28,471,441.36	4,775,602.49

注：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质以及工效挂钩的未付工资。

#### 17. 应交税费

税费项目	2012年6月30日	2011年12月31日
1. 增值税	796,122.46	754,706.09
2. 营业税	-980,337.95	-1,306,647.01
3. 所得税	-1,615,241.12	-1,484,045.22
4. 个人所得税	51,688.73	584,511.00
5. 城市维护建设税	-12,895.17	-37,977.97
6. 土地增值税	21,749,331.10	19,298,894.34
7. 教育费附加	-7,944.95	-18,567.27
8. 房产税	260,595.95	197,303.26
9. 堤防维护费	-6,143.68	-13,069.64
10. 平抑副食品价格基金	31,486.15	31,856.83
11. 地方教育附加	2,732.48	-5,971.18
12. 土地使用税		654,653.21
合 计	20,269,394.00	18,655,646.44

#### 18. 其他应付款

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
合 计	153,271,375.39	129,315,012.22

(1) 其他应付款期末余额中欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款共计 2,798,242.28 元, 占其他应付款余额的 1.83%, 详见本报告附注 (六) 5 (2) 和 (3);

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

单位名称	2012年6月30日	2011年12月31日
武汉市水务集团有限公司	2,798,242.28	11,151,396.20
武汉市城市排水发展有限公司	2,202,855.01	1,940,105.01
合 计	5,001,097.29	13,091,501.21

(3) 金额较大的其他应付款详细情况:

项 目	金 额	性质或内容
武汉市城市建设基金管理办公室	129,868,386.66	代付款

#### 19. 长期借款

(1) 借款分类:

项 目	2012年6月30日	2011年12月31日
信用借款	668,000,000.00	718,000,000.00
保证借款	184,000,000.00	219,000,000.00

合 计	852,000,000.00	937,000,000.00
-----	----------------	----------------

(2) 明细情况:

贷款单位	贷款金额
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	668,000,000.00
中国农业银行武汉江汉支行	184,000,000.00
合 计	852,000,000.00

注 1: 长期借款系子公司武汉长江隧道建设有限公司向武汉市城市建设投资开发集团有限公司转贷的国家开发银行借款 668,000,000.00 元以及向中国农业银行武汉江汉支行保证借款 184,000,000.00 元。详见本报告附注(六)5(4)和附注(六)5(5)。

注 2: 长期借款本金期末余额较期初余额减少, 主要是本期偿还借款所致。

20. 股本

股份变动情况表

单位: 万股

项 目	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
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:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	44,115.00	100.00%						44,115.00	100.00%
1、人民币普通股	44,115.00	100.00%						44,115.00	100.00%
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	44,115.00	100.00%						44,115.00	100.00%

21. 资本公积

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
股本溢价	748,525,032.94			748,525,032.94
合 计	748,525,032.94			748,525,032.94

22. 盈余公积

项 目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
法定盈余公积	140,212,264.31			140,212,264.31
合 计	140,212,264.31			140,212,264.31

23. 未分配利润

项 目	本期金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	322,914,889.22	
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	322,914,889.22	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	26,928,104.37	
减：提取法定盈余公积		按母公司净利 10%
应付普通股股利	11,469,900.00	
期末未分配利润	338,373,093.59	

注：应付股利系根据2012年2月20日公司2011年度股东大会通过的利润分配决议，以2011年12月31日总股本441,150,000股为基数，向全体股东按每10股派送现金股利人民币0.26元（含税），共计11,469,900元。

#### 24. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	113,952,915.30	137,462,900.94
其他业务收入	494,733.46	243,201.21
营业成本	130,558,336.49	137,401,218.98

##### (2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 供水收入	78,864,093.75	61,967,083.82	76,176,466.88	59,031,975.08
2. 房地产销售收入	16,598,212.00	5,891,831.53	42,758,608.00	17,574,007.96
3. 污水处理收入	16,531,351.72	11,875,555.26	16,882,556.34	10,848,123.28
4. 物业管理收入	1,959,257.83	2,048,528.86	1,645,269.72	1,618,665.60
5. 其他业务收入	494,733.46		243,201.21	
6. 长江隧道		48,775,337.02		48,328,447.06
合 计	114,447,648.76	130,558,336.49	137,706,102.15	137,401,218.98

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉市水务集团有限公司	78,864,093.75	68.91
武汉市城市建设基金管理办公室	16,531,351.72	14.44
个人购房款	1,705,235.00	1.49
个人购房款	1,565,670.00	1.37
个人购房款	1,503,015.00	1.31
合 计	100,169,365.47	87.52

#### 25. 营业税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
1. 营业税	952,729.76	2,232,353.84	详见附注（三）
2. 城建税	397,949.23	476,205.92	
3. 教育费附加	170,549.66	204,088.25	
4. 堤防费	113,194.39	136,058.81	
5. 平抑基金	-	137,706.09	
6. 地方教育附加	113,689.13	132,139.27	

项 目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
7.土地增值税	2,750,089.24	5,682,539.75	
8.其他	19,400.00		
合 计	4,517,601.41	9,001,091.93	

注：本期发生数较上年发生数下降49.81%，主要原因系本期公司“都市经典”三、四组团销售减少导致税金下降所致。

#### 26. 销售费用

项 目	本期金额	上年同期金额
代销费	3,154,563.74	3,047,058.67
广告费	100,000.00	100,000.00
工资及社会统筹保险	567,891.72	476,756.79
保洁绿化费	34,800.00	32,300.00
宣传费	65,480.00	2,499.00
其他	144,697.66	209,220.65
合 计	4,067,433.12	3,867,835.11

#### 27. 管理费用

项 目	本期金额	上年同期金额
折旧费	1,092,407.64	1,082,988.91
税金	1,528,736.33	866,089.31
工资及社会统筹保险等	2,450,190.90	2,105,943.12
审计费	500,000.00	500,000.00
会务费	196,109.40	149,103.80
差旅费	103,654.48	66,398.80
咨询服务费	50,000.00	54,000.00
其他	1,378,110.99	1,240,534.18
合 计	7,299,209.74	6,065,058.12

#### 28. 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出	32,762,927.77	35,248,075.11
减：利息收入	1,177,460.38	1,088,220.78
其他	10,952.69	8,541.42
合 计	31,596,420.08	34,168,395.75

#### 29. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
按公允价值计量的投资性房地产	462,244.00	398,287.00
合 计	462,244.00	398,287.00

#### 30. 资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	980,888.92	137,207.08
合 计	980,888.92	137,207.08

注：资产减值损失本报告期比上年同期增加614.90%，主要原因是应收款项增加，计提的坏账损失相应增加。

### 31. 营业外收入

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	95,682,738.89	97,554,285.49	14,080,000.00
合 计	95,682,738.89	97,554,285.49	14,080,000.00

#### 政府补助明细

政府补助的种类		本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1. 隧道公司资本投入补贴	14,080,000.00	14,080,000.00
	2. 隧道公司营运成本费用补贴	81,602,738.89	83,474,285.49
合 计		95,682,738.89	97,554,285.49

注1：根据武汉市人民政府“武政〔2005〕23号”“市人民政府关于投资建设武汉长江隧道工程有关问题的批复”文件，本期确认政府补助收入14,080,000.00元。

注2：根据武汉市人民政府城市建设基金管理办公室“关于给予武汉长江隧道建设有限公司及其股东单位补贴的通知”，本期确认隧道营运补贴收入81,602,738.89元。

### 32. 营业外支出

项 目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		35,130.00	
其中：固定资产处置损失		35,130.00	
税收滞纳金等	10,331.24	34,232.61	10,331.24
合 计	10,331.24	69,362.61	10,331.24

注：营业外支出本报告期比上年同期减少85.11%，主要原因是固定资产报废损失减少。

### 33. 所得税费用

项 目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,467,145.55	7,613,253.84
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	94,707.90	-93,422.82
所得税费用	4,561,853.45	7,519,831.02

注：所得税费用本报告期比上年同期减少39.34%，主要原因是本期房地产利润减少，使得计提的所得税费用减少。

### 34. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期金额	上年同期金额
基本每股收益	0.06	0.08
稀释每股收益	0.06	0.08

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P ÷S=26,928,104.37 ÷441,150,000.00=0.06元

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div MO-Sj \times Mj \div MO-Sk$$

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

B. 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷MO-Sj×Mj÷MO-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）=26,928,104.37÷441,150,000.00=0.06元

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

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期期末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例

### 35. 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	41,449,962.21
其中：收长江隧道营运补贴款	38,710,000.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的其他与经营活动有关的现金	4,862,811.44
其中：广告宣传费	165,480.00
审计费	500,000.00
会务费	196,109.40
差旅费	103,654.48

运杂费	135,354.40
业务招待费	111,725.00
修理费	40,597.25
董事会费	146,128.00
<b>(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金</b>	
项 目	金 额
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,850,000.00
其中：支付重组工作相关费用	3,850,000.00

### 36. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,000,557.20	37,428,674.04
加：资产减值准备	980,888.92	137,207.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	51,996,680.19	52,287,889.83
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		35,130.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-462,244.00	-398,287.00
财务费用（收益以“-”号填列）	32,762,927.77	35,248,075.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	- 58,910.33	- 230,571.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	153,138.31	137,149.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,579,064.08	-3,395,187.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,825,039.36	14,712,565.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,177,276.10	-39,799,603.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,441,737.24	96,163,040.46
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	200,774,033.11	234,667,490.60
减：现金的期初余额	204,111,680.84	184,427,807.92
加：现金等价物的期末余额	10,270,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,932,352.27	50,239,682.68
项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	200,774,033.11	234,667,490.60
其中：库存现金		

补充资料	本期金额	上年同期金额
银行存款	200,774,033.11	234,667,490.60
二、现金等价物	10,270,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	211,044,033.11	234,667,490.60

37. 分部报告

项 目	供水及污水处理收入		房地产及物业管理收入		长江隧道		抵销		合计	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
一、营业收入	95,647,678.93	93,302,224.43	18,799,969.83	44,403,877.72					114,447,648.76	137,706,102.15
其中：对外交易收入										
分部间交易收入										
二、营业成本	73,842,639.08	69,880,098.36	7,940,360.39	19,192,673.56	48,775,337.02	48,328,447.06			130,558,336.49	137,401,218.98
三、费用总额	9,552,520.06	9,092,710.85	6,082,070.05	9,001,038.71	32,826,963.16	35,145,838.43			48,461,553.27	53,239,587.99
四、营业利润总额	12,714,763.79	14,727,702.22	4,777,539.39	16,210,165.45	-81,602,300.18	-83,474,285.49			-64,109,997.00	-52,536,417.82
五、资产总额	1,527,848,459.93	1,499,912,699.72	536,139,159.51	585,480,018.96	2,015,457,182.97	2,123,524,529.69	-944,000,000.00	-944,000,000.00	3,135,444,802.41	3,264,917,248.37
其中：流动资产	239,612,454.92	186,392,466.80	523,197,231.60	571,201,468.27	11,191,856.41	48,941,512.93			774,001,542.93	806,535,448.00
非流动资产	1,288,236,005.01	1,313,520,232.92	12,941,927.91	14,278,550.69	2,004,265,326.56	2,074,583,016.76	-944,000,000.00	-944,000,000.00	2,361,443,259.48	2,458,381,800.37
六、负债总额	26,396,028.47	28,622,349.21	55,701,996.99	114,470,100.03	1,215,457,182.97	1,323,524,529.69			1,297,555,208.43	1,466,616,978.93

## (六) 关联方关系及其交易

### 1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定,确定关联方的认定标准为:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

### 2. 本公司的母公司有关信息:

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(万元)
武汉市水务集团有限公司	控股股东	有限责任公司	武汉市解放大道240号	王贤兵	道路桥梁、给排水基础设施的投资、建设与经营管理;建筑装饰材料、建筑机械批发兼零售;住宿及餐饮(仅限持证的分支机构经营)	80,000.00

母公司名称	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
武汉市水务集团有限公司	56.85	56.85	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	30024582-7

### 3. 本公司的子公司有关信息披露:

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例(%)	本企业合计享有的表决权比例(%)	组织机构代码
武汉长江隧道建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江汉区天门墩路68号	陈莉茜	隧道建设	80,000.00	80%	80%	77818999-1
武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区联发大厦	陈莉茜	房地产开发及销售	31,000.00	98%	98%	725789862
武汉三镇物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区7C地块香榭丽舍朗香苑10-2-601	余露霞	物业管理	50.00	100%	100%	73751759-X

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
武汉市城市排水发展有限公司	同一最终实际控制人	30020791-9

### 5. 关联方交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交	关联交	本期金额	上期金额
-----	------	-----	-----	------	------

	类型	易内容	易定价原则	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉市水务集团有限公司	购销商品交易	注	根据《自来水代销合同》的协议价格	78,864,093.75	100.00%	76,176,466.88	100.00%

注：公司与武汉市自来水公司签订协议，按协议价格将所生产自来水全部销售给武汉市自来水公司，合同有效期为 1997 年 12 月 29 日至 2047 年 12 月 28 日。2003 年 2 月，武汉市自来水公司注销，其原有的经营业务全部由武汉市水务集团有限公司承继，故公司与原武汉市自来水公司之间的业务变更为公司与大股东武汉市水务集团有限公司之间的业务，截至 2012 年 6 月 30 日公司销售给武汉市水务集团有限公司供水收入尚未结算的金额为 27,293,367.73 元。

#### (2) 接受劳务

根据公司与武汉市自来水公司签订的自来水代销协议，公司按自来水销售收入的 4% 向武汉市自来水公司支付自来水代销费。2003 年 2 月，武汉市自来水公司注销，其原有的经营业务全部由武汉市水务集团有限公司承继，故公司与原武汉市自来水公司之间的业务变更为公司与大股东武汉市水务集团有限公司之间的业务，2012 年 1-6 月公司应向武汉市水务集团有限公司支付自来水代销费 3,154,563.74 元，截至 2012 年 6 月 30 日公司应付代销费为 1,588,242.28 元。

#### (3) 关联租赁情况

公司与武汉市水务集团有限公司签订土地租赁协议，自 2003 年起按协议价格租赁宗关水厂、白鹤嘴水厂所在土地，租赁期为 20 年，2012 年 1-6 月租赁费为 2,420,000.00 元，截至 2012 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 1,210,000.00 元。

公司 2003 年 12 月 31 日与武汉市城市排水发展有限公司签订土地租赁协议，自 2004 年起按协议价格租赁沙湖污水处理厂所在土地，租赁期为 25 年，2012 年 1-6 月租赁费为 262,750.00 元，截至 2012 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 788,250.00 元。

#### (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	本公司	184,000,000.00	2008 年 11 月 19 日	2020 年 11 月 18 日	未履行完毕

2008 年 11 月 19 日，公司取得中国农业银行武汉江汉支行贷款 30,000.00 万元，借款期限为 12 年，以武汉长江隧道通行费收费权质押，并由武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其提供保证。2012 年 1-6 月公司归还借款本金 3,500.00 万元，截止 2012 年 6 月 30 日借款余额为 18,400.00 万元，无未付利息。

#### (5) 关联方资金拆借

根据武汉市人民政府武政（2005）23 号文的批准，公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司与武汉市城市建设投资开发集团有限公司签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》，根据协议规定，武汉市城市建设投资开发集团有限公司将其为建设武汉长江隧道项目而向国家开发银行取得的贷款转借给公司，转借总额为人民币 101,800 万元，借款期限为 2005 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 26 日。2012 年 1-6 月公司归还借款 5,000 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 66,800 万元，无未付利息。

### 6. 关联方应收应付款：

#### 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	武汉市水务集团有限公司	30,000,000.00		60,000,000.00	

项目名称	关联方	2012年6月30日		2011年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉市水务集团有限公司	27,293,367.73	1,364,668.39	30,390,378.13	1,519,518.91

#### 上市公司应付关联方款项

项 目	关联方	2012年6月30日	2011年12月31日
应付账款：	武汉市城市排水发展有限公司	8,006,152.79	8,006,152.79
其他应付款：	武汉市水务集团有限公司	2,798,242.28	11,151,396.20
	武汉市城市排水发展有限公司	2,202,855.01	1,940,105.01
长期借款：	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	668,000,000.00	718,000,000.00

#### (七) 或有事项

截止报告日公司无重大或有事项。

#### (八) 承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

#### (九) 资产负债表日后事项

2011年1月，公司的控股子公司武汉长江隧道建设有限公司（以下简称“长江隧道公司”）收到武汉仲裁委员会《仲裁申请书》和《仲裁通知书》【（2011）武仲受字第00032号】，长江隧道工程项目设计采购施工总承包单位中铁隧道集团有限公司联合体（以下简称“联合体”）成员之一——武汉市市政建设集团有限公司（以下简称“市政集团”，联合体成员）已对其与长江隧道公司建设工程施工合同纠纷一案向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。

2004年11月，联合体与长江隧道公司签订了《武汉长江隧道工程设计采购施工总承包合同书》，承担武汉长江隧道工程设计采购施工总承包工作。市政集团作为联合体成员之一，认为其在实施武汉长江隧道工程过程中，由于市场的异常波动，出现了材料、人工等生产要素大幅涨价以及其它一些双方人力不可控制的因素，导致工程费用大幅增加，远超过其承受能力，因此就其自身分劈部分工程款的结算事宜独立向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。申请（1）判令长江隧道公司向市政集团增加支付工程款9137.145209万元；（2）由长江隧道公司承担本案的全部仲裁费用。

2011年11月公司收到武汉市仲裁委员会裁决书（（2011）武仲裁字第00750号）：裁决（一）隧道公司向市政集团支付工程款65,058,210.46元；（二）驳回市政集团其他仲裁请求；（三）本案仲裁费人民币435,690元，由市政集团承担87,138元，隧道公司承担348,552元。由于仲裁费已由市政集团预交，隧道公司应将其所承担的仲裁费连同上述裁决第（一）项的款项共计65,406,762.46元，于裁决书送达次日起15日内一并支付给市政集团。隧道公司于2012年1月向武汉市中级人民法院递交了《撤销仲裁裁决申请书》，申请撤销前述裁决书，武汉市中级人民法院已受理。

2012年4月，隧道公司收到武汉市中级人民法院《民事裁定书》【（2012）鄂武汉中仲监字第00033号】、《执行通知书》【（2012）鄂武汉中执恢字第00032号】。《民事裁定书》裁定：驳回隧道公司请求撤销武汉仲裁委员会（2011）武仲裁字第00750号裁决书的申请；该裁定为终审裁定。《执行通知书》责令隧道公司自《执行通知书》送达之日起五日内履行如下义务：1、隧道公司向武汉市市政建设集团有限公司支付本金人民币65,085,210.46元；2、支付迟延履行期间的债务利息；3、承担本案仲裁受理费及申请执行费。隧道公司即向武汉市中级人民法院申请不予执行。

2012年7月，隧道公司收到武汉市中级人民法院《执行裁定书》【（2012）鄂武汉中执裁字第00028号】：驳回隧道公司不予执行仲裁裁决的申请。

根据隧道公司目前获取营运补贴和投资收益补贴的方式及已暂估的固定资产原值和应付帐款余额已经覆盖了预计尚需支付的工程款项，该事项目前进展情况不对本公司财务报表

产生实质性影响。

### (十) 其他重大事项

2012年4月28日，武汉三镇实业控股股份有限公司第五次董事会第十七次会议审议通过《关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司将其持有的武汉三镇实业房地产开发有限责任公司98%股权及武汉三镇物业管理有限公司40%股权（以下简称置出资产）与武汉市水务集团有限公司（以下简称“水务集团”）持有的武汉市城市排水发展有限公司100%股权（以下简称“置入资产”）等值部分进行置换；差额部分由公司向水务集团发行股份购买；同时拟采用询价方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总额的25%。本次募集的配套资金将用于排水公司污水处理厂的改扩建项目。

本次交易的评估基准日为2012年3月31日，武汉三镇实业控股股份有限公司与水务集团同意根据资产评估结果作为本次交易的价格。2012年5月18日，经湖北省国有资产监督管理委员会备案确认，置入资产评估值为2,315,073,468.41元，置出资产评估值为1,383,714,735.80元；置入置出资产交易价格差额931,358,732.61元。

### (十一) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露：

种 类	2012年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	62,526,735.40	100.00	3,272,999.86	5.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	62,526,735.40	100.00	3,272,999.86	5.23

种 类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	64,013,294.08	100	3,200,664.70	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,013,294.08	100.00	3,200,664.70	5.00

##### 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2012年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	59,593,473.58	95.31	2,979,673.68
1-2年	2,933,261.82	4.69	293,326.18
合 计	62,526,735.40	100.00	3,272,999.86

账 龄	2011年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	64,013,294.08	100.00	3,200,664.70
合 计	64,013,294.08	100.00	3,200,664.70

##### (2) 本报告期无核销的应收账款情况

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

单位名称	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武汉市水务集团有限公司	27,293,367.73	1,364,668.39	30,390,378.13	1,519,518.91
合 计	27,293,367.73	1,364,668.39	30,390,378.13	1,519,518.91

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉市水务集团有限公司	母公司	27,293,367.73	1 年以内	43.65
武汉市城市建设基金管理办公室	无关联	35,233,367.67	1 年以内; 1-2 年	56.35
合 计		62,526,735.40		100.00

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
武汉市水务集团有限公司	母公司	27,293,367.73	43.65
合 计	--	27,293,367.73	43.65

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2012 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,234,379.65	100.00	1,466,999.15	6.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	23,234,379.65	100.00	1,466,999.15	6.31

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	10,264,689.65	100	569,934.65	5.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,264,689.65	100.00	569,934.65	5.55

## 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2012 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	18,176,190.00	78.23	908,809.50
1年至2年 (含2年)	5,000,000.00	21.52	500,000.00
5年以上	58,189.65	0.25	58,189.65
合 计	23,234,379.65	100.00	1,466,999.15

账 龄	2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金 额	金 额	
1年以内（含1年）	10,178,100.00	99.16	508,905.00
1年至2年（含2年）	28,400.00	0.28	2,840.00
5年以上	58,189.65	0.56	58,189.65
合 计	10,264,689.65	100.00	569,934.65

(2) 本报告期无核销的其他应收款情况

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

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉市城市建设基金管理办公室	14,080,000.00	1 年以内	61.22
武汉经济技术开发区国有资产管理办公室	5,000,000.00	1 年至 2 年	21.74
合 计	19,080,000.00		82.96

注：其他应收款期末余额较期初余额上升 110.13%，主要是 1、本期应收武汉市城市基金办公室 2012 年 1-6 月资本金补贴款 14,080,000.00 元 2、本期应收武汉经济技术开发区国有资产管理办公室转让武汉体育中心发展有限公司股权款 5,000,000.00 元。

### 3. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	2011年12月31日	增减变动	2012年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、权益法核算的长期股权投资						
二、成本法核算的长期股权投资	949,000,000.00	949,000,000.00		949,000,000.00		
武汉三镇物业管理有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	40.00	40.00
武汉长江隧道建设有限公司	640,000,000.00	640,000,000.00		640,000,000.00	80.00	80.00
武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	303,800,000.00	303,800,000.00		303,800,000.00	98.00	98.00
武汉远大弘元股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00	10.00
合 计	949,000,000.00	949,000,000.00		949,000,000.00		

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	95,395,445.47	93,059,023.22
其他业务收入	252,233.46	243,201.21
营业成本	73,842,639.08	69,880,098.36

#### (2) 按行业、产品或地区类别列示：

行业、产品或地区类别	本期金额	上年同期金额
------------	------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供水收入	78,864,093.75	61,967,083.82	76,176,466.88	59,031,975.08
污水处理收入	16,531,351.72	11,875,555.26	16,882,556.34	10,848,123.28
其他业务收入	252,233.46	0	243,201.21	0
合 计	95,647,678.93	73,842,639.08	93,302,224.43	69,880,098.36

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉市水务集团有限公司	78,864,093.75	82.46
武汉市城市建设基金管理办公室	16,531,351.72	17.28
湖北仁和宇医药有限公司	252,233.46	0.26
合 计	95,647,678.93	100.00

5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,503,309.90	25,339,715.25
加: 资产减值准备	969,399.66	488,463.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,308,376.34	15,774,272.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		35,130.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-462,244.00	-398,287.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-242,349.91	-122,115.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	153,138.31	137,149.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	56,564.70	-37,855.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,148,771.57	15,235,731.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,105,685.78	-6,484,168.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,329,280.79	49,968,035.11
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	128,408,117.88	69,317,154.74
减: 现金的期初余额	88,664,710.97	26,047,812.43
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	39,743,406.91	43,269,342.31

## (十二) 补充资料

### 1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 非货币性资产交换损益 委托他人投资或管理资产的损益 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 债务重组损益 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 受托经营取得的托管费收入 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,080,000.00
小 计	14,531,912.76
减：非经常性损益的所得税影响数	115,561.00
少数股东损益的影响数	-285.59
合 计	14,416,637.35

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

本期金额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.62	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.03	0.03

  

上年同期金额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股 股收益	稀释每 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.08	0.08

上年同期金额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41	0.05	0.05

#### 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本

董事长：陈莉茜  
 武汉三镇实业控股股份有限公司  
 2012年8月23日