

公司代码：600168

公司简称：武汉控股

# 武汉三镇实业控股股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王贤兵、主管会计工作负责人周强及会计机构负责人(会计主管人员)孙丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 六、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

### 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	122

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/武汉控股/上市公司	指	武汉三镇实业控股股份有限公司
武汉城投集团	指	武汉市城市建设投资开发集团有限公司
水务集团/控股股东	指	武汉市水务集团有限公司
排水公司	指	武汉市城市排水发展有限公司
长江隧道公司	指	武汉市长江隧道建设有限公司
市城建基金办	指	武汉市人民政府城市建设基金管理办公室
市水务局	指	武汉市水务局
市国资委	指	武汉市人民政府国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
碧水源	指	北京碧水源科技股份有限公司
武汉水务环境公司	指	武汉水务环境科技有限公司
中隧集团	指	中铁隧道集团有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	武汉三镇实业控股股份有限公司
公司的中文简称	武汉控股
公司的外文名称	WUHAN SANZHEN INDUSTRY HOLDING CO., LTD
公司的外文名称缩写	WHKG
公司的法定代表人	王贤兵

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	涂立俊	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉经济技术开发区联发大厦
公司注册地址的邮政编码	430056
公司办公地址	武汉市武昌区友谊大道特8号长江隧道公司管理大楼
公司办公地址的邮政编码	430062
公司网址	http://www.600168.com.cn
电子信箱	whkg@600168.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

### 五、 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	

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	554,433,783.37	559,270,977.00	-0.86
归属于上市公司股东的净利润	174,714,296.50	184,696,908.74	-5.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	159,923,220.00	170,030,252.20	-5.94
经营活动产生的现金流量净额	167,676,025.28	155,627,973.90	7.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,448,041,005.52	4,374,795,174.98	1.67
总资产	8,418,923,502.58	7,972,972,251.05	5.59

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.26	-3.85
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.26	-3.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.24	-4.17
加权平均净资产收益率(%)	3.96	4.42	减少0.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.63	4.07	减少0.44个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	825,122.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,980.00	
所得税影响额	-237,025.50	
合计	14,791,076.50	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，公司实现营业收入55,443.38万元，较去年同期减少约483.72万元；营业利润7,624.96万元，较去年同期减少5,712.11万元；归属于母公司所有者的净利润17,471.43万元，较去年同期减少998.26万元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	554,433,783.37	559,270,977.00	-0.86
营业成本	390,370,195.75	351,287,649.78	11.13
销售费用	4,655,954.85	4,226,232.64	10.17
管理费用	27,518,673.75	24,448,237.26	12.56
财务费用	43,755,843.21	35,469,169.25	23.36
经营活动产生的现金流量净额	167,676,025.28	155,627,973.90	7.74
投资活动产生的现金流量净额	-159,063,059.97	-211,482,586.94	24.79
筹资活动产生的现金流量净额	204,212,294.76	-173,599,507.11	217.63
研发支出	216,945.56	0	100.00

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期增加217.63%，主要原因是报告期内发行公司债券所致。

研发支出变动原因说明：研发支出本报告期比上年同期增加100%，主要原因为控股子公司武汉水环境公司报告期应用膜科技进行水污染治理增加研发支出所致。

##### 2 其他

###### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

###### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①2014年10月经中国证监会核准，公司获准向社会公开发行面值不超过人民币10亿元（含10亿元）的公司债券，2016年6月完成此次公司债券（第二期）发行工作，发行总额为人民币3.5亿元，票面利率为3.60%。（详见上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 2016年6月22日、6月24日、6月28日公司相关公告）

②2015年10月公司启动了重大资产重组事项，并于2015年10月22日进入重大资产重组停牌程序。2016年3月22日公司披露了本次重大资产重组预案及其他相关配套文件。2016年3月29日，公司收到上海证券交易所对本次重组预案的问询函。根据函件要求，公司、中介机构等相关各方对问询函中提出的问题进行了逐项回复，对重大资产重组预案及摘要进行了修订，并于4月7日对外披露了修订后的重大资产重组预案及相关公告，公司股票于2016年4月7日复牌。目前重组涉及的相关审计、评估等工作仍在持续推进中。根据有关规定，公司每月发布一次重大资产重组进展公告。（详见上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 2016年3月22日、3月30日、4月7日、4月22日、5月21日、6月21日公司相关公告）

###### (3) 经营计划进展说明

2016年度，公司计划供水量31586万吨，上半年实际完成16345.03万吨，为全年计划的51.75%；计划污水处理量54885.5万吨，上半年实际完成27311万吨，为全年计划的49.76%；计划营业收入122,624万元，上半年实际完成55,443.38万元，为全年计划的45.21%；计划营业外收入17,082

万元，上半年实际完成 11,763.17 万元，为全年计划的 68.86%；计划营业总成本 109,038 万元，上半年实际完成 47,996.58 万元，为全年计划的 44.02%；计划归属于上市公司股东的净利润为 26,689 万元，上半年实际完成 17,471.43 万元，为全年计划的 65.46%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自来水生产与供应	87,279,268.83	68,812,994.41	21.16	5.68	4.27	增加 1.07 个百分点
城市污水处理	464,522,146.54	267,238,016.46	42.47	-2.10	16.21	减少 9.07 个百分点
隧道运营业务	0	53,572,471.36			-2.21	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自来水生产与供应	87,279,268.83	68,812,994.41	21.16	5.68	4.27	增加 1.07 个百分点
城市污水处理	464,522,146.54	267,238,016.46	42.47	-2.10	16.21	减少 9.07 个百分点
隧道运营业务	0	53,572,471.36			-2.21	

### 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 (%)
武汉市	551,801,415.37	-0.95

主营业务分地区情况的说明

公司发生营业收入的主营业务均位于湖北省武汉市。

## (三) 核心竞争力分析

公司为华中地区水务行业龙头企业，是武汉市城建系统目前唯一的上市公司，主营业务聚焦于污水处理、自来水生产及隧道等大型基础设施的投资、建设和运营。公司各业务板块协同发展、区域经营优势明显、市场地位稳固，并逐步扩大国内水务市场占有率、积极向上下游产业链延伸，形成“两纵两横”的主业发展格局。公司在规模运营、高效管理、技术创新、人力资源等方面具备行业领先优势，将项目投资、开发建设、运营服务整合为一体，聚焦以水务为主的基础设施领域，形成了完整的产业链条，使公司竞争能力、盈利能力得到增强，同时通过多种途径积极履行社会责任，拥有良好的社会声誉，培育和建立了水务全产业链服务商的品牌形象和市场地位。

### 1、 区域经营优势明显，市场地位稳固

#### (1) 污水处理业务

① 《武汉市主城区污水处理项目运营服务特许经营协议》、《武汉市主城区污水处理项目特许经营协议之补充协议》、《宜都市城西污水处理厂特许经营 BOT 协议》、《仙桃市乡镇污水处

理厂 PPP 项目特许经营协议》、《东西湖区污水处理厂一期建设工程 BOT 特许经营协议》的签订，加强了公司的市场竞争地位和盈利水平，为公司可持续发展提供了保障。

②公司在特许经营范围内的污水处理业务，基本覆盖武汉市主城区，同时正向外埠区域扩展，目前已建成污水处理设计能力 181 万吨/日。各污水处理厂来水主要为生活污水，进水水质和水量稳定，有利于处理达标，为公司污水处理稳定达标生产提供了基础条件。

③全资子公司排水公司经过多年来的运营，积累了丰富的污水处理运营管理经验，培养了大批的优秀技术和管理人才，有效的保障了公司污水处理业务的稳健运营和发展。

#### (2) 自来水业务

①公司下属宗关水厂、白鹤嘴水厂取水水源均为地表水，水量充沛，主要指标基本符合国家生活饮用水水源二类水体标准，这种水源优势有利于公司自来水生产的稳定达标，为两水厂实现安全、优质供水提供了基础条件。

②公司自来水设计能力 130 万吨/日，自来水业务占汉口地区供水 90%以上的市场份额，《自来水代销协议》的签订保障了公司自来水业务的经营地位和盈利能力。

③经过改造后的宗关水厂，制水处理工艺和设施设备较为先进，具备安全优质供水条件。

④经过多年来的运营，两水厂积累了丰富的管理经验，培养了一批优秀的技术和管理人才，有效地保障了公司自来水业务的稳健经营和发展。

#### (3) 隧道运营业务

①根据武汉市人民政府武政[2005]23 号文件，长江隧道公司是武汉长江隧道的投资、建设和运营主体，该文件明确并保障了长江隧道项目的稳定收益水平。

②武汉市人民政府《武汉市长江隧道管理暂行办法》的实施为武汉长江隧道公司运营管理提供了法律支持。

③长江隧道公司加强对隧道内设施设备的保养维护，同时加大科技和新技术设备的引用，提升安全防范、系统应对安全风险的能力，保障了隧道管理的高效和安全运营。

④长江隧道公司自 2005 年成立至今，通过对隧道的建设和运营管理，积累了丰富的经验，培养了一批优秀的技术骨干和管理人才，有利于长江隧道的安全正常运行。

#### 2、雄厚的技术优势

公司在技术研发和创新运用方面具备较强优势。公司下属水厂、污水处理厂采用先进生产技术和装备、建立了科学的运营管理体系，对国内外的各项先进工艺，均具备多年成功地投资、建设和运营经验。

同时，公司紧密跟踪国际国内水务产业上下游领域的市场机遇、技术发展、工程范例和政策导向，通过合作研发、联合投资等方式储备核心技术，抢占科技制高点。针对中小型乡镇污水收集处理、海绵城市、污泥无害化处置等市场需求巨大的热点市场领域，结合市场拓展的需求开展系统性的专项技术和解决方案研究，为公司的市场拓展奠定了坚实的基础。

#### 3、创新管理优势

公司从成立至今，积极创新管理模式、提高管理水平、节能增效、控制成本，保障各项主营业务稳健发展。公司具备完善的安全管理体系、财务预算体系、成本控制体系、内控管理体系，建立了以 KPI 和目标管理为基础的绩效考核体系。公司构建的企业信息化平台，将信息系统广泛应用于生产、运营、财务和行政管理，为业务协同提供了必要保障，提升了整体运营效率。

#### 4、人力资源优势

公司经过多年运营积累了丰富的经验，在污水、自来水、隧道运营等各业务板块的投资、建设和运营方面培养和储备了大量优秀的专业人才。同时，通过持续外部引进与内部培养相结合的方式，组建了一支强大的管理和技术团队。公司通过不断完善、优化与高效的用人机制，特别是强化激励机制来吸纳优秀的技术研发、工程建设、生产运营、资本运作、市场拓展等方面的专业人才，建立了科学的人力资源管理体系，进一步增强公司持续发展能力，为公司的业务发展打下了坚实的基础。

#### 5、规模扩张、产业链延伸优势

要实现持续发展，“走出去”是必然选择，凭借优异的规模扩张、产业链延伸能力，目前公司已积极寻找并成功拓展外埠发展空间。为提升现有业务体量、做大公司规模，公司成功拓展具备较高弹性的市场空间，随着东西湖污水处理厂一期 BOT 项目、仙桃市乡镇污水处理厂 PPP 项目、



宜都市城西污水处理厂特许经营 BOT 项目等重大项目的成功拓展, 异地扩张取得突破并不断推进, 公司将开启新的成长空间, 受到市场高度关注。

此外, 公司积极延伸产业链条, 通过成功投资、建设和运营陈家冲垃圾渗滤液项目, 在高浓度有机废水处理领域拓展了全新的市场空间。通过与北京碧水源公司合作投资并控股的武汉水务环境公司, 在环保工程及服务领域进行了尝试性拓展并取得一定成果。公司业绩稳定, 现金流充沛, 融资能力较强, 有利于公司各项业务的持续稳健发展、规模扩张和产业链延伸。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内, 公司对外股权投资额 5809.8 万元, 比上年同期增加 5809.8 万元。报告期内新增投资额主要是用于出资武汉市济泽污水处理有限公司、仙桃水务环境科技有限公司。

公司第六届董事会第三十八次会议审议通过了关于设立武汉市东西湖项目公司的议案(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 2016 年 2 月 2 日公司相关公告)。2016 年 3 月 18 日, 项目公司完成工商注册登记, 名称为武汉市济泽污水处理有限公司, 目前已实缴资本 4800 万元。

公司第六届董事会第三十八次会议审议通过了关于仙桃市乡镇污水处理厂 PPP 项目公司出资的议案(详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 2016 年 2 月 2 日公司相关公告)。公司于 2016 年 2 月 2 日完成一期出资 1009.8 万元。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

##### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

##### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析****(1) 武汉市城市排水发展有限公司**

武汉市城市排水发展有限公司以污水处理为主营业务，注册资本 88,027.43 万元，为公司全资子公司。报告期内，其所属黄浦路、二郎庙、龙王嘴、汤逊湖、南太子湖、黄家湖、三金潭、落步嘴、沙湖等九座污水处理厂为武汉市主城区提供污水处理服务。截至报告期末，武汉市城市排水发展有限公司总资产 56.97 亿元，净资产 30.29 亿元，营业收入 46,646.87 万元，营业利润 12,781.82 万元，净利润 15,112.30 万元。

**(2) 武汉长江隧道建设有限公司**

武汉长江隧道建设有限公司以公路、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为主营业务，注册资本金 80,000 万元，其中武汉控股占 80%。报告期内，长江隧道公司正在运营管理武汉长江隧道。截止报告期末，长江隧道公司总资产 17.59 亿元，净资产 8.01 亿元，营业收入 32.20 万元，营业外收入 6,424.49 万元，净利润 23.22 万元。

**(3) 武汉水务环境科技有限公司**

武汉水务环境科技有限公司是从事自来水、污水处理和废水资源化技术开发、提供整体解决方案、工程承包的企业。公司经营范围包括：①市政自来水及污水处理、技术开发，水务工程技术服务；②承接水处理、固废处理等水务及环保工程；③家用、商用的终端饮水设备的生产、销售。注册资本 3,000 万元，其中武汉控股持有 51% 股权。截止报告期末，武汉水务环境公司总资产 8048.36 万元，净资产 2332.34 万元，暂无营业收入，净利润-200.89 万元。

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，公司决定以 2015 年 12 月 31 日总股本 709,569,692 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 1.43 元（含税），共计 101,468,465.96 元。

股权登记日：2016 年 4 月 27 日

除息日：2016 年 4 月 28 日

红利发放日：2016 年 4 月 28 日

上述公司 2015 年度利润分配方案于 2016 年 4 月 28 日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

√适用 □不适用

**(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的**

事项概述及类型	查询索引
2012年10月,中铁隧道集团有限公司已将其与公司控股子公司长江隧道公司建设工程施工合同纠纷事项向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 2012年10月24日公司相关公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项**

按照《上海证券交易所股票上市规则》对日常关联交易的有关规定,公司于2014年12月12日六届二十四次董事会及12月29日第五次临时股东大会审议通过了关于公司与控股股东之间日常关联交易协议《自来水代销合同》的议案。报告期内,该日常关联交易履行情况如下:

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	87,279,268.83	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	自来水代销费	根据《自来水代销合同》	销售收入的4%	3,491,170.76	100	支票
合计				/	/	90,770,439.59	100	/

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
经 2016 年 1 月 29 日第六届董事会第三十八次会议审议，同意公司与北京碧水源、仙桃市市政建设总公司共同出资组建仙桃水务环境科技有限公司，公司以现金方式出资 2019.6 万元，其中一期出资 1009.8 万元。	详见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 2016 年 2 月 2 日公司相关公告

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

根据武汉市人民政府武政（2005）23 号文的批准，控股子公司长江隧道公司与武汉城投集团签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》，根据协议规定，武汉城投集团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长江隧道公司，转借总额为人民币 101,800.00 万元，借款期限为 2005 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 26 日。截至 2016 年 6 月 30 日，借款余额为 26800.00 万元，无未付利息。

**2、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**六、合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同或交易**

2005 年长江隧道公司成立后，承接了原武汉城投集团与武汉市长江隧道工程中铁隧道集团联合体签订的《武汉长江隧道工程设计采购施工总承包合同书》，合同金额 9.97 亿元。虽然目前武汉长江隧道已竣工通车，但因工程款纠纷，长江隧道公司正在与中隧集团进行仲裁（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 2012 年 10 月 24 日公司相关公告），因此无法完成工程结算。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	水务集团	根据国资委与证监会相关规定，积极推进武汉三镇实业控股股份有限公司管理层股权激励计划，在2019年6月30日前实施武汉三镇实业控股股份有限公司管理层股权激励计划。	2019年6月30日	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	水务集团	通过本次武汉控股非公开发行股份所获得的股票，自本次非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让，之后按中国证监会及上海证券交易所的相关规定执行。	2013年8月13日至2016年8月12日	是	是		
	其他	水务集团	水务集团保证不会因本次重组完成后改变所持武汉控股的股份比例而损害武汉控股的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上继续与武汉控股保持分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用武汉控股提供担保，不非法占用武汉控股资金，保持并维护武汉控股的独立性。	长期	否	是		
	解决同业竞争	水务集团	为充分保护上市公司及其股东利益，本次交易完成后，水务集团保证采取有效措施，尽可能避免水务集团及下属企业从事与武汉控股及其下属企业构成或可	长期	否	是		

			能构成同业竞争的业务或活动。对于水务集团与武汉控股在自来水供水业务方面经营相同业务的问题，水务集团承诺，自本次交易获得中国证监会核准后 5 年内，在水务集团自来水业务资产盈利能力提高并具备注入上市公司条件的情况下，武汉控股有权按合理价格优先收购该等业务资产，从而实现水务集团自来水业务的整体上市，彻底解决水务集团与武汉控股之间的同业竞争。					
解决关联交易	水务集团	水务集团及下属企业将采取有效措施，尽量避免或减少与武汉控股及其下属企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，水务集团将与武汉控股依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，并保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务，以确保不发生有损于武汉控股及其股东利益的关联交易。	长期	否	是			
解决土地等产权瑕疵	水务集团	(1) 如因房产、土地瑕疵问题对上市公司生产运营造成损失的，水务集团将于实际发生损失认定之日起 30 个工作日内就上市公司实际遭受的损失以现金的方式给予全额赔偿。(2) 就本次置入武汉控股的排水公司所属的瑕疵土地房产，为保障武汉控股及其股东利益，水务集团与武汉控股经协商，提供了若干价值	本次重组获核准后的 12 个月至 24 个月内	是	是			

			保障措施。（详见上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 2013 年 7 月 25 日相关公告）					
解决同业竞争	武汉城投集团		为充分保护上市公司及其股东利益，本次交易完成后，保证采取有效措施，尽可能避免武汉城投及下属企业从事与武汉控股及其下属企业构成或可能构成同业竞争的业务或活动。	长期	否	是		
解决关联交易	武汉城投集团		武汉城投及下属企业将采取有效措施，尽量避免或减少与武汉控股及其下属企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，武汉城投将与武汉控股依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，并保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务，以确保不发生有损于武汉控股及其股东利益的关联交易。	长期	否	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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。公司严格按照相关法律法规、规范性文件的要求，持续完善公司法人治理结构，规范公司运作，健全公司内控体系，公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职，相互协调制衡，公司治理情况基本符合监管部门有关文件的要求。公司将持续完善自身法人治理及企业内控机制，在控制风险的前提下促进公司的稳定、健康发展。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	46,690
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
武汉市水务集团有 限公司	0	391,536,000	55.18	140,688,600	无		国有法人
北京碧水源科技股 份有限公司	0	35,731,092	5.04	0	无		境内非国 有法人
上海浦东发展银行 股份有限公司—工 银瑞信生态环境行 业股票型证券投资 基金	9,740,217	17,294,488	2.44	0	未知		其他
北京宏道投资管理 有限公司—乐道成 长优选3号基金	-1,000,000	5,350,000	0.75	0	未知		其他

交通银行股份有限公司一工银瑞信国企改革主题股票型证券投资基金	3,451,533	3,451,533	0.49	0	未知	其他
刘延辉	955,800	3,385,400	0.48	0	未知	境内自然人
大通证券股份有限公司	0	3,051,226	0.43	0	未知	境内非国有法人
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选4号基金	-510,000	2,690,000	0.38	0	未知	其他
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选2号基金	-180,000	2,670,000	0.38	0	未知	其他
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选1号基金	-410,000	1,780,000	0.25	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
武汉市水务集团有限公司	250,847,400	人民币普通股	250,847,400			
北京碧水源科技股份有限公司	35,731,092	人民币普通股	35,731,092			
上海浦东发展银行股份有限公司一工银瑞信生态环境行业股票型证券投资基金	17,294,488	人民币普通股	17,294,488			
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选3号基金	5,350,000	人民币普通股	5,350,000			
交通银行股份有限公司一工银瑞信国企改革主题股票型证券投资基金	3,451,533	人民币普通股	3,451,533			
刘延辉	3,385,400	人民币普通股	3,385,400			
大通证券股份有限公司	3,051,226	人民币普通股	3,051,226			
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选4号基金	2,690,000	人民币普通股	2,690,000			
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选2号基金	2,670,000	人民币普通股	2,670,000			
北京宏道投资管理有限公司一乐道成长优选1号基金	1,780,000	人民币普通股	1,780,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中武汉市水务集团有限公司是公司控股股东，其所持股份是国有法人股，其他股东所持股份均为社会流通股。公司不知上述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。					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	武汉市水务集团有限公司	140,688,600	2016年8月15日	140,688,600	重大资产重组发行股份购买资产锁定36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		武汉市水务集团有限公司是公司控股股东，其所持股份是国有法人股			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 三、其他说明

因公司第六届董事会任期届满，经 2016 年 3 月 15 日第六届董事会第四十次会议及 2016 年 3 月 31 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议，通过了关于董事会换届选举的议案。2016 年 4 月 5 日，公司第七届董事会第一次会议审议通过了关于选举公司第七届董事会董事长及高级管理人员的议案（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 2016 年 3 月 16 日、4 月 1 日、4 月 6 日公司相关公告）

因公司第六届监事会任期届满，经 2016 年 3 月 15 日第六届监事会第十七次会议及 2016 年 3 月 31 日公司 2016 年第二次临时股东大会审议，通过了关于监事会换届选举的议案。2016 年 4 月 5 日，公司第七届监事会第一次会议审议通过了关于选举公司第七届监事会主席的议案。（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 2016 年 3 月 16 日、4 月 1 日、4 月 6 日公司相关公告）

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:万元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2014 年公司债券(第一期)	14 武控 01	122340	2014-11-05	2019-11-05	65,000	4.7%	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所
2014 年公司债券(第二期)	14 武控 02	136004	2016-06-24	2021-06-24	35,000	3.6%	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

#### 公司债券其他情况的说明

2014 年 11 月 7 日公司完成 2014 年第一期 6.5 亿元公司债的发行工作,扣除发行费用 380 万元,实际募集资金 64,620.00 万元。本期债券的期限为 5 年,附第 3 年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。如投资者行使回售选择权,则其回售部分债券的兑付日为 2017 年 11 月 5 日。

2016 年 6 月 27 日公司完成公司完成 2014 年第二期 3.5 亿元公司债的发行工作,扣除发行费用 175 万元,实际募集资金 34,825.00 万元。本期债券的期限为 5 年,票面利率为 3.6%。(详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 2016 年 6 月 22 日、6 月 24 日、6 月 28 日公司相关公告)

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
	联系人	何佳睿
	联系电话	010-60833626
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

### 三、公司债券募集资金使用情况

单位:万元

债券简称	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	募集资金使用情况说明
14 武控 01	64,620.00	2,629.56	63,023.46	1,596.54	公司本年度已累计使用的公司债资金均严格按公司审批程序及募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定规范使用。尚未使用的资金均存于公司帐户。
	其中:流动资金支出	0	35,000.00	0	
	项目资金支出	2,629.56	8,023.46	1,596.54	
	还贷资金支出	0	20,000.00	0	
14 武控 02	34,825.00	0	0	34,825.00	尚未使用的资金均存于公司帐户。

#### 四、公司债券资信评级机构情况

2016 年 6 月上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具了公司债信用评级报告，公司信用等级 AA+级。报告期内公司评级结果未发生变化。该评级报告已在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露。

#### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为本期债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

#### 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

#### 七、公司债券受托管理人履职情况

公司 2014 年公司债券（第一期）受托管理人为中信证券股份有限公司，中信证券股份有限公司已于 2016 年 3 月 4 日在上海证券交易所网站披露了《武汉三镇实业控股股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）受托管理人报告（2015 年度）》，对本期公司债券概况、发行人 2015 年度经营情况和财务状况、发行人募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况及持有人会议召开情况等内容进行了披露。

公司于 2016 年 6 月 24 日发行 2014 年公司债券（第二期），受托管理人为中信证券股份有限公司，已履行了受托管理人的义务。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.14	0.88	25.59	
速动比率	1.14	0.88	25.53	
资产负债率	44.76%	42.75%	2.01	
贷款偿还率	100%	100%	0	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	10.71	9.52	12.50	
利息偿付率	100%	100%	0	

#### 九、报告期末公司资产情况

报告期末，公司资产不存在抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，也不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

本期不存在公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况

授信项目	授信额度（万元）	已用额度（万元）	授信余额（万元）	贷款偿还情况
流动资金贷款	265,000	15,000	250,000	按时偿还
固定资产贷款	44,000	200	43,800	按时偿还
小计	309,000	15,200	293,800	

## 十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关内容，合规使用募集资金，按时兑付公司债券利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

## 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	816, 875, 855. 46	604, 050, 595. 39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七. 4		60, 000, 000. 00
应收账款	七. 5	1, 014, 174, 923. 73	788, 636, 420. 70
预付款项	七. 6	2, 674, 366. 26	2, 196, 624. 93
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	七. 8	1, 580, 228. 24	1, 580, 228. 24
其他应收款	七. 9	25, 471, 285. 93	11, 175, 456. 18
买入返售金融资产			
存货	七. 10	5, 131, 032. 75	2, 455, 441. 04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. 12	1, 713, 538. 07	1, 713, 538. 07
流动资产合计		1, 867, 621, 230. 44	1, 471, 808, 304. 55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七. 13	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七. 16	90, 171, 933. 91	89, 215, 511. 92
投资性房地产	七. 17	22, 680, 199. 40	32, 056, 814. 40
固定资产	七. 18	5, 462, 472, 581. 52	5, 611, 599, 015. 24
在建工程	七. 19	562, 416, 007. 78	351, 445, 459. 90
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	七. 24	390, 546, 045. 94	395, 072, 725. 64



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 27	301,087.88	526,903.64
递延所得税资产	七. 28	15,076,384.55	13,531,784.60
其他非流动资产	七. 29	2,638,031.16	2,715,731.16
非流动资产合计		6,551,302,272.14	6,501,163,946.50
资产总计		8,418,923,502.58	7,972,972,251.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 30	150,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七. 34	720,725,996.47	676,894,775.91
预收款项	七. 35	97,087.33	445,913.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 36	30,354,539.05	43,700,824.66
应交税费	七. 37	34,679,116.30	66,791,118.08
应付利息	七. 38	46,096,061.17	37,770,247.69
应付股利			
其他应付款	七. 40	505,756,092.12	425,932,694.80
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七. 42	151,251,851.11	264,202,793.27
其他流动负债			
流动负债合计		1,638,960,743.55	1,665,738,368.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七. 44	1,122,162,406.30	1,087,343,487.66
应付债券	七. 45	997,349,492.81	646,990,446.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七. 50	2,559,100.00	1,418,200.00
递延所得税负债	七. 28	6,969,657.78	6,744,565.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,129,040,656.89	1,742,496,700.29
负债合计		3,768,001,400.44	3,408,235,068.65
<b>所有者权益</b>			

股本	七. 51	709, 569, 692. 00	709, 569, 692. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 53	1, 512, 639, 332. 28	1, 512, 639, 332. 28
减：库存股			
其他综合收益	七. 55	11, 350, 802. 39	11, 350, 802. 39
专项储备			
盈余公积	七. 57	212, 522, 498. 44	212, 522, 498. 44
一般风险准备			
未分配利润	七. 58	2, 001, 958, 680. 41	1, 928, 712, 849. 87
归属于母公司所有者权益合计		4, 448, 041, 005. 52	4, 374, 795, 174. 98
少数股东权益		202, 881, 096. 62	189, 942, 007. 42
所有者权益合计		4, 650, 922, 102. 14	4, 564, 737, 182. 40
负债和所有者权益总计		8, 418, 923, 502. 58	7, 972, 972, 251. 05

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

## 母公司资产负债表

2016 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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		552, 859, 286. 15	257, 267, 386. 33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			60, 000, 000. 00
应收账款	十七. 1	14, 054, 179. 87	32, 220, 883. 72
预付款项		395, 270. 00	211, 837. 32
应收利息			
应收股利		364, 330, 805. 93	364, 330, 805. 93
其他应收款	十七. 2	15, 132, 094. 00	82, 259. 64
存货		12, 507, 286. 05	9, 608, 929. 54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1, 712, 718. 07	1, 712, 718. 07
流动资产合计		960, 991, 640. 07	725, 434, 820. 55
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七. 3	3, 293, 473, 459. 30	3, 235, 375, 459. 30
投资性房地产		16, 259, 970. 00	15, 509, 912. 00
固定资产		166, 867, 279. 31	177, 549, 700. 02
在建工程		21, 108, 352. 44	10, 031, 976. 58
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		601,515.62	2,321,914.57
其他非流动资产		650,299,400.00	650,299,400.00
非流动资产合计		4,153,609,976.67	4,096,088,362.47
资产总计		5,114,601,616.74	4,821,523,183.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,969,562.07	5,142,453.32
预收款项			1,047,435.62
应付职工薪酬		4,813,467.90	10,348,399.64
应交税费		3,609,576.75	715,710.53
应付利息		19,407,249.65	4,243,055.56
应付股利			
其他应付款		61,729,527.74	57,910,324.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,529,384.11	79,407,379.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		997,349,492.81	646,990,446.65
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,647,655.03	3,422,563.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,997,147.84	650,413,009.88
负债合计		1,098,526,531.95	729,820,388.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		709,569,692.00	709,569,692.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,521,724,733.36	2,521,724,733.36

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		212,522,498.44	212,522,498.44
未分配利润		572,258,160.99	647,885,870.26
所有者权益合计		4,016,075,084.79	4,091,702,794.06
负债和所有者权益总计		5,114,601,616.74	4,821,523,183.02

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七.59	554,433,783.37	559,270,977.00
其中：营业收入		554,433,783.37	559,270,977.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		479,965,777.25	428,457,998.42
其中：营业成本	七.59	390,370,195.75	351,287,649.78
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	七.60	7,437,270.93	640,640.61
销售费用	七.61	4,655,954.85	4,226,232.64
管理费用	七.62	27,518,673.75	24,448,237.26
财务费用	七.63	43,755,843.21	35,469,169.25
资产减值损失	七.64	6,227,838.76	12,386,068.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七.65	825,122.00	1,221,069.68
投资收益（损失以“－”号填列）	七.66	956,421.99	1,336,570.08
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）		76,249,550.11	133,370,618.34
加：营业外收入	七.67	117,631,674.67	85,730,625.19
其中：非流动资产处置利得		122,980.00	
减：营业外支出	七.68		845,884.19
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		193,881,224.78	218,255,359.34
减：所得税费用	七.69	20,129,839.08	34,379,251.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		173,751,385.70	183,876,107.78

归属于母公司所有者的净利润		174,714,296.50	184,696,908.74
少数股东损益		-962,910.80	-820,800.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		173,751,385.70	183,876,107.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,714,296.50	184,696,908.74
归属于少数股东的综合收益总额		-962,910.80	-820,800.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八.2	0.25	0.26
（二）稀释每股收益(元/股)	十八.2	0.25	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七.4	104,078,339.59	85,579,641.96
减：营业成本	十七.4	69,740,722.78	66,588,615.46
营业税金及附加		834,128.58	538,457.52
销售费用		3,491,170.76	3,303,602.84
管理费用		7,541,599.94	5,819,625.81
财务费用		14,419,716.50	-1,097,580.81
资产减值损失		-6,881,595.77	694,389.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		750,058.00	700,635.00

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）		15,682,654.80	10,433,167.03
加：营业外收入		14,080,000.00	14,080,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,762,654.80	24,513,167.03
减：所得税费用		3,921,898.11	2,611,923.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,840,756.69	21,901,243.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		25,840,756.69	21,901,243.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		466,495,745.83	423,989,594.73
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		42,487,578.33	
收到其他与经营活动有关的现金	七.71 (1)	76,534,365.76	54,321,773.53
经营活动现金流入小计		585,517,689.92	478,311,368.26
购买商品、接受劳务支付的现金		176,701,534.38	178,732,776.70
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		94,860,882.83	84,548,511.42
支付的各项税费		129,365,882.11	48,396,467.95
支付其他与经营活动有关的现金	七.71 (2)	16,913,365.32	11,005,638.29
经营活动现金流出小计		417,841,664.64	322,683,394.36
经营活动产生的现金流量净额		167,676,025.28	155,627,973.90
<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		122,980.00	
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		122,980.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,186,039.97	211,482,586.94
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		159,186,039.97	211,482,586.94
投资活动产生的现金流量净额		-159,063,059.97	-211,482,586.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,902,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,902,000.00	
取得借款收到的现金		122,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		485,902,000.00	120,000,000.00

偿还债务支付的现金		165,777,229.72	170,943,625.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,879,135.52	122,405,881.53
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	七.71 (3)	4,033,340.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计		281,689,705.24	293,599,507.11
筹资活动产生的现金流量净额		204,212,294.76	-173,599,507.11
<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>		212,825,260.07	-229,454,120.15
加：期初现金及现金等价物余额		604,050,595.39	942,065,767.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		816,875,855.46	712,611,647.16

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

## 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		175,760,643.01	98,423,618.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,124,071.24	3,712,897.07
经营活动现金流入小计		179,884,714.25	102,136,515.82
购买商品、接受劳务支付的现金		35,969,507.65	54,077,871.45
支付给职工以及为职工支付的现金		32,251,533.47	25,271,913.21
支付的各项税费		4,437,340.12	4,369,569.76
支付其他与经营活动有关的现金		5,148,566.99	4,890,595.28
经营活动现金流出小计		77,806,948.23	88,609,949.70
经营活动产生的现金流量净额		102,077,766.02	13,526,566.12
<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			58,572,233.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,190,416.66	16,865,111.11
投资活动现金流入小计		16,190,416.66	75,437,344.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,076,476.90	3,076,454.90
投资支付的现金		58,098,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00



投资活动现金流出小计		67,174,476.90	43,076,454.90
投资活动产生的现金流量净额		-50,984,060.24	32,360,889.61
<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		350,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	
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		101,468,465.96	97,920,617.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,033,340.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计		105,501,805.96	98,170,617.50
筹资活动产生的现金流量净额		244,498,194.04	-98,170,617.50
<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>		295,591,899.82	-52,283,161.77
加：期初现金及现金等价物余额		257,267,386.33	243,462,270.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		552,859,286.15	191,179,108.72

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	709,569,692.00				1,512,639,332.28		11,350,802.39		212,522,498.44		1,928,712,849.87	189,942,007.42	4,564,737,182.40
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	709,569,692.00				1,512,639,332.28		11,350,802.39		212,522,498.44		1,928,712,849.87	189,942,007.42	4,564,737,182.40
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											73,245,830.54	12,939,089.20	86184919.74
(一)综合收益总额											174,714,296.50	-962,910.80	173,751,385.70
(二)所有者投入和减少资本												13,902,000.00	13,902,000.00
1. 股东投入的普通股												13,902,000.00	13,902,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-101,468,465.96		-101,468,465.96
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											-101,468,465.96		-101,468,465.96
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	709,569,692.00				1,512,639,332.28		11,350,802.39		212,522,498.44		2,001,958,680.41	202,881,096.62	4,650,922,102.14

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	709,569,692.00				1,512,639,332.28		11,350,802.39		198,960,937.26		1,704,017,849.15	167,980,289.84	4,304,518,902.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	709,569,692.00				1,512,639,332.28		11,350,802.39		198,960,937.26		1,704,017,849.15	167,980,289.84	4,304,518,902.92
三、本期增减变动金额（减							3,799,615.				86,776,291.2	-820,800.96	89,755,105.

少以“-”号填列)						00				4		28
(一) 综合收益总额										184,696,908.74	-820,800.96	183,876,107.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-97,920,617.50		-97,920,617.50
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										-97,920,617.50		-97,920,617.50
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							3,799,615.00					3,799,615.00
四、本期期末余额	709,569,692.00			1,512,639,332.28		15,150,417.39		198,960,937.26		1,790,794,140.39	167,159,488.88	4,394,274,008.20

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	709,569,692.00				2,521,724,733.36				212,522,498.44	647,885,870.26	4,091,702,794.06
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	709,569,692.00				2,521,724,733.36				212,522,498.44	647,885,870.26	4,091,702,794.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-75,627,709.27	-75,627,709.27
(一)综合收益总额										25,840,756.69	25,840,756.69
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-101,468,465.96	-101,468,465.96
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-101,468,465.96	-101,468,465.96
3.其他											
(四)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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	709,569,692.00				2,521,724,733.36				212,522,498.44	572,258,160.99	4,016,075,084.79

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	709,569,692.00				2,521,724,733.36				198,960,937.26	623,752,437.16	4,054,007,799.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	709,569,692.00				2,521,724,733.36				198,960,937.26	623,752,437.16	4,054,007,799.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-76,019,374.43	-76,019,374.43
（一）综合收益总额										21,901,243.07	21,901,243.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-97,920,617.50	-97,920,617.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-97,920,617.50	-97,920,617.50
3. 其他											

(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	709,569,692.00				2,521,724,733.36				198,960,937.26	547,733,062.73	3,977,988,425.35

法定代表人：王贤兵

主管会计工作负责人：周强

会计机构负责人：孙丽

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

武汉三镇实业控股股份有限公司(以下简称“本公司”)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,本公司企业法人营业执照注册号:4201141160195-01。

##### (1) 本公司注册资本

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,本公司以 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,经中国证监会证监公司字[2000]104 号文批准,本公司以 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,其中本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,配股后本公司总股本增至 44,115 万股。

2013 年 7 月 23 日,经中国证监会证监许可[2013]963 号文批准,同意本公司重大资产重组及向武汉市水务集团有限公司发行 140,688,600 股股份购买相关资产并募集配套资金。

2013 年 8 月 8 日,武汉市水务集团有限公司以重大资产置换及发行股份购买资产交易的置换差额出资,本公司申请增加注册资本人民币 140,688,600.00 元,变更后的注册资本为 581,838,600 元,股本 581,838,600.00 元。

2013 年 10 月 25 日,本公司以非公开发行股票增加注册资本 127,731,092.00 元,非公开发行的人民币普通股每股面值为人民币 1.00 元,每股发行价为人民币 5.95 元,募集资金总额为人民币 759,999,997.40 元。扣除承销费人民币 10,948,000.00 元后,募集资金净额为人民币 749,051,997.40 元,其中增加股本 127,731,092.00 元,增加资本公积 621,320,905.40 元。变更后的注册资本为 709,569,692.00,股本为 709,569,692.00 元。

##### (2) 本公司注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地: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。

##### (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 55.1793%,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 2016 年 8 月 25 日经公司第七届董事会第四次会议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计七家,详见本附注九.1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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. 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(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。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，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，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司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；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，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，将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日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，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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2015 年 6 月 30 日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### (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，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规

规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五.13。

#### (2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

### (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本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值

的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，原直接计入其他综合收益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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。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，与原计入其他综合收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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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，本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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### (5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独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	本公司将单项金额 1,000.00 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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1 个别认定法	向市级及以上财政收取的应收款项，信用风险特征类似，单独测试减值损失不再列入组合 2 中进行减值测试
组合 2 账龄分析法	已单独计提减值准备的应收款项外，本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



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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年以上		
3—4年	50	50
4—5年	70	70
5年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独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

## 12. 存货

(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、施工成本等。

(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) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据领用情况计入成本费用。

(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：

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。

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存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

#### (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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，本公司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，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；

c) 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；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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本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，本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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

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：

- A、已出租的土地使用权；
- B、持有并准备增值后转让的土地使用权；
- C、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：

- A、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

B、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。

A、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；

B、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；

C、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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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。

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). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 - 35	3-5	2.71 -4.85
管道及沟槽	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	5-25	3-5	3.8 -19
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.5-19.4
固定资产装修	年限平均法	5	0	20
其他设备	年限平均法	5	3-5	19-19.4

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 16. 在建工程

(1) 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。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 17. 借款费用

(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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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。

(2) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(3) 无形资产的后续计量

①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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

②无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 19. 长期资产减值

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)本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

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

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

## 20. 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司暂无设定受益退休金计划。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 股份支付

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。

## 24. 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同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) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生



时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (4) 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。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

① 能够满足政府补助所附条件；

② 能够收到政府补助。

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，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。

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

① 能够满足政府补助所附条件；

② 能够收到政府补助。

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 与收益相关的政府补助，用于补偿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。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日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；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；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；或有租金在实际发生时计入当期损益。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五.24的“收入确认方法和原则”所述的方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，本公司管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求本公司管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于本公司管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (7) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 30. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 31. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	供水收入/污水处理收入/房租收入	3%/17%/5%
营业税	出租收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	教育费附加	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%，本年5月改为1.5%
房产税	自用房产按房产原值一次扣减25%后的余值/出租房产按房产租金收入	1.2%/12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

公司污水处理收入在2015年7月1日前根据财政部、国税总局财税[2001]97号文的规定免征增值税；自2015年7月1日起根据2015年6月12日财政部及国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号）的规定，公司的污水处理收入按17%征收增值税，同时享受即征即退的优惠政策，退税比例为70%。

#### (2) 企业所得税

公司及子公司所得税率为 25%。本公司下属各家污水处理厂，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，其公共污水处理形成的利润，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本报告期内各下属单位所享受的所得税减免，均需由主管税务机关认定确认。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	797,875,855.46	588,050,595.39
其他货币资金	19,000,000.00	16,000,000.00
合计	816,875,855.46	604,050,595.39

其他说明

- (1) 其他货币资金期末余额系银行本票。
- (2) 期末余额中外币资产情况详见附注七.74。
- (3) 货币资金期末余额较年初余额增加了35.23%，主要系本期发行公司债券所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0	60,000,000.00
合计	0	60,000,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

应收票据期末余额较年初余额减少了 100%，主要系票据到期兑付所致。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,067,731,391.61	100.00	53,556,467.88	5.02	1,014,174,923.73	836,984,963.27	100.00	48,348,542.57	5.78	788,636,420.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,067,731,391.61	/	53,556,467.88	/	1,014,174,923.73	836,984,963.27	/	48,348,542.57	/	788,636,420.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	76,976,665.55	3,848,833.28	5.00
1 年以内小计	76,976,665.55	3,848,833.28	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	261,382.00	182,967.40	70.00
5 年以上			
合计	77,238,047.55	4,031,800.68	10.77

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五.11。

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

公司本报告期末应收市城建基金办的款项采用个别认定法，账面余额为 990,493,344.06 元，计提坏账准备金额为 49,524,667.20 元，计提比例为 5%。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,207,925.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,067,731,391.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 53,556,467.88 元。

其他说明：



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：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占应收账款总额的比例（%）
武汉市水务集团有限公司	母公司	14,771,273.55	1.38
合计		14,771,273.55	1.38

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	835,542.78	31.24	296,392.60	13.49
1 至 2 年	93,184.48	3.48	114,593.33	5.22
2 至 3 年			1,785,639.00	81.29
3 年以上	1,745,639.00	65.27		
合计	2,674,366.26	100.00	2,196,624.93	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,438,756.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 91.19%。

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

适用 不适用

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉远大弘元股份有限公司	1,580,228.24	1,580,228.24
合计	1,580,228.24	1,580,228.24

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
武汉远大弘元股份有限公司	1,580,228.24	3至4年	尚未收到现金	否
合计	1,580,228.24	/	/	/

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,458,042.04	100.00	5,986,756.11	19.03	25,471,285.93	16,142,298.84	100.00	4,966,842.66	30.77	11,175,456.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	31,458,042.04	/	5,986,756.11	/	25,471,285.93	16,142,298.84	/	4,966,842.66	/	11,175,456.18

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	26,237,237.15	1,261,861.85	5
1 年以内小计	26,237,237.15	1,261,861.85	5
1 至 2 年			
2 至 3 年	55,126.04	16,537.81	30
3 年以上			
3 至 4 年	31,630.20	15,815.10	50
4 至 5 年	1,471,691.00	1,030,183.70	70
5 年以上	3,662,357.65	3,662,357.65	100
合计	31,458,042.04	5,986,756.11	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五.11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,019,913.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	53,080.00	848,240.00
对非关联公司的其他应收款	31,404,962.04	15,294,058.84
合计	31,458,042.04	16,142,298.84

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市城市建设基金管理办公室	对非关联公司应收款	14,080,000.00	1年内	44.76	704,000.00
武汉市洪山区国税局	对非关联公司应收款	5,454,195.33	1年内	17.34	272,709.77
武汉市水务局	对非关联公司应收款	3,670,069.06	1年内	11.66	183,503.45
武汉市规划局	对非关联公司应收款	3,554,168.00	5年以上	11.30	3,554,168.00
武汉市国营东西湖水产养殖场	对非关联公司应收款	1,070,000.00	4年至5年	3.40	749,000.00
合计	/	27,828,432.39	/	88.46	5,463,381.22

## (6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉市城市建设基金管理办公室	政府补贴	14,080,000.00	1年内	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,预计年末收取全部补贴收入
武汉市洪山区国税局	增值税退税	5,454,195.33	1年内	预计2016年7月收回5,454,195.33元、依据详见附注六.2(1)
合计	/	19,534,195.33	/	/

其他说明:

其他应收款期末余额较上年余额增加 127.92%, 主要原因是本期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, 增加 2016 年 1-6 月应收隧道投资资本金补贴款 14,080,000.00 元。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,129,521.55		5,129,521.55	2,453,638.84		2,453,638.84
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	1,511.20		1,511.20	1,802.20		1,802.20
合计	5,131,032.75		5,131,032.75	2,455,441.04		2,455,441.04

## (2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,712,718.07	1,712,718.07
待抵扣增值税进项税	820.00	820.00
合计	1,713,538.07	1,713,538.07

## 13、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
武汉远大弘元股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00	
合计	5,000,000.00			5,000,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 14、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企 业											
小计											
二、联营企 业											
武汉汉西污 水处理有限 公司	84,218,365.86			956,421.99						85,174,787.85	
武汉碧水科 技有限责任 公司	4,997,146.06									4,997,146.06	
小计	89,215,511.92			956,421.99						90,171,933.91	
合计	89,215,511.92			956,421.99						90,171,933.91	

**17、投资性房地产**

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

**(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	26,358,017.82	5,698,796.58		32,056,814.40
二、本期变动	-9,376,615.00			-9,376,615.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出	10,201,737.00			10,201,737.00
公允价值变动	825,122.00			825,122.00
三、期末余额	16,981,402.82	5,698,796.58		22,680,199.40

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用



## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	管道及沟槽	机器设备	运输工具	固定资产装修	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	4,238,581,925.24	1,171,734,829.73	2,056,327,145.72	29,388,794.20	11,645,226.74	276,948,923.86	7,784,626,845.49
2. 本期增加金额	11,438,098.00		2,372,827.22	404,200.00		2,013,411.38	16,228,536.60
(1) 购置	1,236,361.00		2,372,827.22	404,200.00		2,013,411.38	6,026,799.60
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入	10,201,737.00						10,201,737.00
3. 本期减少金额			8,821,190.53				8,821,190.53
(1) 处置或报废			8,821,190.53				8,821,190.53
4. 期末余额	4,250,020,023.24	1,171,734,829.73	2,049,878,782.41	29,792,994.20	11,645,226.74	278,962,335.24	7,792,034,191.56
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,089,381,046.47	359,840,535.39	501,638,875.55	19,750,785.30	4,577,438.78	197,027,395.60	2,172,216,077.09
2. 本期增加金额	68,749,831.24	20,123,398.02	55,439,959.27	1,086,675.41	1,111,176.08	10,022,739.77	156,533,779.79
(1) 计提	68,749,831.24	20,123,398.02	55,439,959.27	1,086,675.41	1,111,176.08	10,022,739.77	156,533,779.79
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	1,158,130,877.71	379,963,933.41	557,078,834.82	20,837,460.71	5,688,614.86	207,050,135.37	2,328,749,856.88
三、减值准备							
1. 期初余额	233,843.29		577,909.87				811,753.16
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	233,843.29		577,909.87				811,753.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,091,655,302.24	791,770,896.32	1,492,222,037.72	8,955,533.49	5,956,611.88	71,912,199.87	5,462,472,581.52
2. 期初账面价值	3,148,967,035.48	811,894,294.34	1,554,110,360.30	9,638,008.90	7,067,787.96	79,921,528.26	5,611,599,015.24

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

序号	厂区所属污水处理厂	房产所属厂区	房屋栋数	面积(m <sup>2</sup> )	坐落地	用途
1	二郎庙污水处理厂	新生路泵站		156.00	武昌友谊大道	泵站
2	沙湖污水处理厂	水果湖泵站	2	89.07	武昌区水果湖东湖路106号	泵站
3	黄家湖污水处理厂	黄家湖污水处理厂	1	230.58	洪山区青菱东路特1号2栋(洪山区张家湾街烽胜路118号2栋)	污水处理厂区
4	黄浦路污水处理厂	黄浦路污水处理厂	1	1,401.00	黄浦路江边	污水处理厂区
5	南太子湖污水处理厂	月湖泵站	2	264.72	汉阳区琴台大道25号	泵站
6	龙王嘴污水处理厂	鲁巷泵站	1	103.11	东湖新技术开发区珞瑜路881附1号5栋	泵站
7	龙王嘴污水处理厂	荣军泵站	1	31.95	东湖新技术开发区民族大道180号附1号6栋	泵站
8	龙王嘴污水处理厂	喻家湖泵站	3	114.79	东湖开发区珞喻东路619号附6-1号	泵站
9	龙王嘴污水处理厂	湖滨花园泵站	1	234.36	东湖开发区珞喻路539号	泵站
10	龙王嘴污水处理厂	民院路泵站	1	137.97	东湖开发区民院路708号附1号	泵站
11	三金潭污水处理厂	铁路桥泵站	3	725.16	江岸区石桥村石桥一路21号附1号	泵站

注：11 宗未取得房产证的房产占控股子公司排水公司现实使用的房产面积的比例为 4.13%。

其他说明：

本期折旧额 156,533,779.79 元；本期由在建工程转入固定资产的金额为 0 元

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三金潭收集系统	46,168,003.55		46,168,003.55	41,399,124.11		41,399,124.11
黄家湖大道污水工程	54,599,243.44		54,599,243.44	54,613,028.44		54,613,028.44
建设十路排水工程	45,001,145.28		45,001,145.28	45,001,145.28		45,001,145.28
五厂改扩建及三厂升级项目	77,275,779.40		77,275,779.40	62,339,069.85		62,339,069.85
南太子湖污水处理厂升级改造项目	106,376,629.03		106,376,629.03	53,240,910.52		53,240,910.52
北湖污水处理厂项目	124,576,398.53		124,576,398.53	62,017,274.00		62,017,274.00
宜都城西污水处理项目	4,689,617.39		4,689,617.39	4,599,032.10		4,599,032.10
仙桃市乡镇污水处理厂PPP项目	1,805,100.11		1,805,100.11			
东西湖区污水处理厂一期BOT项目	14,938,535.65		14,938,535.65			
其他	86,985,555.40		86,985,555.40	28,235,875.60		28,235,875.60
合计	562,416,007.78		562,416,007.78	351,445,459.90		351,445,459.90

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三金潭收集系统	213,929,500.00	41,399,124.11	4,768,879.44			46,168,003.55	60.01	在建	3,319,597.67			贷款、自筹
建设十路排水工程	580,740,000.00	45,001,145.28	0			45,001,145.28	7.75	在建	75,054.78			贷款、自筹
五厂改扩建及三厂升级项目	1,798,317,400.00	62,339,069.85	14,936,709.55			77,275,779.40	61.41	在建	12,179,990.78	411,391.97	4.90	贷款、自筹、募集资金
南太子湖升级改造项目	156,253,800.00	53,240,910.52	53,135,718.51			106,376,629.03	68.08	在建	3,673,587.53	1,209,976.42	4.90	贷款、自筹
北湖污水处理厂新建项目	3,880,910,900.00	62,017,274.00	62,559,124.53			124,576,398.53	3.21	在建				贷款、自筹
合计	6,630,151,600.00	263,997,523.76	135,400,432.03			399,397,955.79	/	/	19,248,230.76	1,621,368.39	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

在建工程期末余额较年初余额增加 60.03%，主要原因是公司污水处理厂改扩建投入工程款增加。

## 20、工程物资

适用 不适用

## 21、固定资产清理

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	424,528,832.52			424,528,832.52
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	303,340.84			303,340.84
(1) 处置	303,340.84			303,340.84
4. 期末余额	424,225,491.68			424,225,491.68
二、累计摊销				
1. 期初余额	29,456,106.88			29,456,106.88
2. 本期增加金额	4,223,338.86			4,223,338.86
(1) 计提	4,223,338.86			4,223,338.86
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	33,679,445.74			33,679,445.74

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	390,546,045.94			390,546,045.94
2. 期初账面价值	395,072,725.64			395,072,725.64

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

A、本公司有 3 宗划拨土地，因规划变更暂未办理出让土地证。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m <sup>2</sup> )	已取得的相关证明文件
1	原本公司办公楼	江汉区常青街复兴一村 18 号	2,024.43	武国用 (2004) 第 503 号划拨证
2	二郎庙污水处理厂二期少部分土地	洪山区和平乡徐东村、团结村、洪山乡渔牧一场	8,845.17	武国用 (2004) 第 1870 号划拨证，2012 年 3 月 13 日，排水公司在该地块基础上办理取得武国用 (2012) 第 54 号出让性质的土地使用证，面积为 157,095.32 平方米，剩余 8,845.17 平方米因规划调整为道路用地，暂未能办理出让性质的土地使用证。
3	龙王嘴三期	南湖北岸关山村	71,900.07	武新国用 (2013) 第 005 号
	小计		82,769.67	

B、本公司有 6 宗土地正在办理出让性质的土地使用证。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m <sup>2</sup> )	已取得的相关证明文件
1	喻家湖泵站	华工城建校区，马鞍山苗圃	660.00	1、武规工选字[2006]071 号建设项目选址意见书 2、武规工地字[2006]071 号建设用地规划许可证 3、鄂土资函[2009]786 号文 4、武汉市国土资源和规划局东湖新技术开发区分局 [2009]076 号建设用地批准书

序号	土地用途	坐落地	面积 (m <sup>2</sup> )	已取得的相关证明文件
2	铁路桥泵站	江岸后湖大道	3,940.00	1、计投资[2002]695号项目建议书批复 2、《委托征地协议书》 3、武规(工)选字[2007]243号建设项目选址意见书 4、武规(工)地字[2007]243号建设用地规划许可证
3	民院路泵站	东湖高新南湖北路	2,213.31	1、鄂计外经[2002]723号项目建议书批复 2、武规选(工)字[2003]145号建设项目选址意见书 3、武规(工)地字(2003)145号建设用地规划许可证
4	建设渠泵站	江岸后湖乡	3,179.08	1、计投资[2002]695号项目建议书批复 2、《建设渠泵站工程项目征地协议》 3、武规(工)选字[2007]247号建设项目选址意见书 4、武规(工)地字[2007]247号建设用地规划许可证
5	月湖泵站	汉阳琴台路	1,210.00	1、鄂计外经[2002]726号项目建议书批复 2、武规阳选字[2006]006号建设项目选址意见书 3、武规阳地字(2006)006号建设用地规划许可证
6	黄家湖1#泵站	江夏区大桥新村	8,399.64	1、武建立项[2007]63号项目建设批复 2、武规(夏)选[2011]061号建设项目选址意见书 3、《江夏经济开发区污水泵站征地补偿协议》
	小计		19,602.03	

C、本公司3宗土地系经相关主管部门批准占用湖面或江滩建设用地，不属于武汉市国土局颁发土地使用证的范围，国土部门对该土地无登记权，可以依法使用。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m <sup>2</sup> )	已取得的相关证明文件
1	湖滨花园泵站	东湖高新珞瑜路	660.00	1、武汉市东湖高新技术开发区管理委员会出具的《关于正式移交湖滨泵站及其管网资产的函》
2	水果湖泵站	武昌水果湖路	753.00	1、武水法[2002]19号《武汉市水务局关于武汉市城市排水发展有限公司申请占用水果湖部分水面建设排水泵站的批复》 2、武规选(工)字[2002]176号建设项目选址意见书



序号	土地用途	坐落地	面积 (m <sup>2</sup> )	已取得的相关证明文件
3	黄浦路厂	黄浦路江边	11,966.00	3、武规地(工)字(2002)176号建设用地规划许可证 1、水利部长江水利委员会出具的长许可[2010]109号建设方案批复 2、武规选[2011]245号建设项目选址意见书 3、武规地[2011]245号建设用地规划许可证
	小计		13,379.00	

D、本公司有 1 宗土地因建在武汉市水务局管辖的新生路雨水泵站内，待该泵站取得土地使用权证后方可再分割办理。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m <sup>2</sup> )	已取得的相关证明文件
	新生路泵站	武昌友谊大道	1,333.34	1、鄂计外经[2002]724号项目建议书批复 2、鄂发改重点[2005]327号工程初步设计批复

上述4大类未办出让地面积情况，占控股子公司排水公司使用土地总面积的比例为8.27%。

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
落步嘴 105 泵站门面改造费	526,903.64		225,815.76		301,087.88
合计	526,903.64		225,815.76		301,087.88

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税

	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	60,305,538.20	15,076,384.55	54,127,138.39	13,531,784.60
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	60,305,538.20	15,076,384.55	54,127,138.39	13,531,784.60

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动损益	27,878,631.12	6,969,657.78	26,978,263.90	6,744,565.98
合计	27,878,631.12	6,969,657.78	26,978,263.90	6,744,565.98

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	2,638,031.16	2,715,731.16
合计	2,638,031.16	2,715,731.16

## 30、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款		
保证借款		
信用借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 32、衍生金融负债

适用 不适用

## 33、应付票据

适用 不适用

## 34、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	168,542,873.55	345,954,931.95
1 年至 2 年（含 2 年）	242,860,481.19	63,803,469.75
2 年至 3 年（含 3 年）	52,789,459.59	14,364,782.27
3 年以上	256,533,182.14	252,771,591.94
合计	720,725,996.47	676,894,775.91

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长江隧道工程质保金	25,450,907.92	工程未竣工结算
长江隧道工程暂估工程款	198,782,562.27	工程未竣工结算
合计	224,233,470.19	/

## 35、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	97,087.33	445,913.95
1 年至 2 年（含 2 年）		
合计	97,087.33	445,913.95

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

预收帐款期末余额较年初余额减少 78.23%，主要原因为预收的租金收入已结转收入所致。

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,647,137.44	71,774,104.56	85,142,841.74	30,278,400.26
二、离职后福利-设定提存计划	53,687.22	10,490,433.70	10,467,982.13	76,138.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	43,700,824.66	82,264,538.26	95,610,823.87	30,354,539.05

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,030,078.69	51,951,971.58	66,948,196.50	15,033,853.77
二、职工福利费		4,710,827.52	4,710,827.52	
三、社会保险费	7,292,651.00	6,352,947.33	5,505,140.05	8,140,458.28
其中：医疗保险费	7,289,886.50	5,670,485.18	4,823,991.29	8,136,380.39
工伤保险费	1,595.94	373,692.87	372,868.69	2,420.12
生育保险费	1168.56	308,769.28	308,280.07	1,657.77
四、住房公积金	22,917.20	6,355,840.76	6,353,874.36	24,883.60
五、工会经费和职工教育经费	6,301,490.55	2,402,517.37	1,624,803.31	7,079,204.61
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	43,647,137.44	71,774,104.56	85,142,841.74	30,278,400.26

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,282.01	9,773,188.20	9,752,023.41	69,446.80
2、失业保险费	5,405.21	717,245.50	715,958.72	6,691.99
3、企业年金缴费				
合计	53,687.22	10,490,433.70	10,467,982.13	76,138.79

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少30.54%，主要原因为上年末计提的应付工资及奖金已支付所致。

## 37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-4,391,661.24	16,380,986.02
营业税	72,466.80	166,157.16
企业所得税	34,510,018.88	45,243,617.95
个人所得税	1,337,505.96	150,183.19
城市维护建设税	-372,993.58	1,171,021.61
教育费附加	-12,033.09	649,693.08
房产税	574,165.83	439,667.34
地方教育附加	-270,776.62	186,750.89
土地使用税	3,227,094.93	2,372,899.43
印花税	5,328.43	30,141.41
合计	34,679,116.30	66,791,118.08

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 48.08%，主要原因为支付了上年的所得税所致。

## 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	26,688,811.52	33,527,192.13
企业债券利息	19,407,249.65	4,243,055.56
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		

合计	46,096,061.17	37,770,247.69
----	---------------	---------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 39、应付股利

适用 不适用

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,866,403.00	4,511,535.27
对关联公司的其他应付款	59,063,686.00	53,556,462.05
对非关联公司的其他应付款	443,826,003.12	367,864,697.48
合计	505,756,092.12	425,932,694.80

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉市城市建设基金管理办公室	211,604,746.06	尚未到期；内容系市城建基金办代本公司支付武汉城投集团转借的国家开发银行贷款的本金及利息
武汉市水务集团有限公司	25,295,144.92	重组土地瑕疵款及代销费、土地租金
合计	236,899,890.98	/

其他说明

其他应付款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联单位款项情况详见附注十二.6（2）。

### 41、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 42、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	151,251,851.11	264,202,793.27
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		

合计	151,251,851.11	264,202,793.27
----	----------------	----------------

其他说明:

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 42.75%，主要原因为一年内到期借款减少，使得一年内到期非流动负债减少。

#### 43、其他流动负债

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

#### 44、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,500,000.00	84,000,000.00
信用借款	1,051,662,406.30	1,003,343,487.66
合计	1,122,162,406.30	1,087,343,487.66

其他说明，包括利率区间:

信用借款利率：4.9%

保证借款利率：4.9%

#### 45、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券	997,349,492.81	646,990,446.65
合计	997,349,492.81	646,990,446.65

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14武控01	650,000,000.00	2014年11月7日	5年	650,000,000.00	646,990,446.65		180,514.92	359,046.16		647,349,492.81
14武控02	350,000,000.00	2016年6月24日	5年	350,000,000.00		350,000,000.00				350,000,000.00
合计	/	/	/	1,000,000,000.00	646,990,446.65	350,000,000.00	180,514.92	359,046.16		997,349,492.81



## (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

其他说明:

应付债券期末余额较期初余额增加 54.15%，主要原因是本期发行公司债所致。

## 46、长期应付款

适用 不适用

## 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 48、专项应付款

适用 不适用

## 49、预计负债

适用 不适用

## 50、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,418,200.00	1,140,900.00		2,559,100.00	环保工程设备补贴
合计	1,418,200.00	1,140,900.00		2,559,100.00	/

涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助 环保工程 设备补贴	1,418,200.00	1,140,900.00			2,559,100.00	与资产相关
合计	1,418,200.00	1,140,900.00			2,559,100.00	/

## 51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	709,569,692.00						709,569,692.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

**52、其他权益工具**

适用 不适用

**53、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,512,639,332.28			1,512,639,332.28
其他资本公积				
合计	1,512,639,332.28			1,512,639,332.28

**54、库存股**

适用 不适用

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,350,802.39						11,350,802.39
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	11,350,802.39						11,350,802.39
其他综合收益合计	11,350,802.39						11,350,802.39

## 56、专项储备

□适用 √不适用

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,522,498.44			212,522,498.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	212,522,498.44			212,522,498.44

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,928,712,849.87	1,704,017,849.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,928,712,849.87	1,704,017,849.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,714,296.50	184,696,908.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	101,468,465.96	97,920,617.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,001,958,680.41	1,790,794,140.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,801,415.37	389,623,482.23	557,092,594.26	350,732,009.66
其他业务	2,632,368.00	746,713.52	2,178,382.74	555,640.12
合计	554,433,783.37	390,370,195.75	559,270,977.00	351,287,649.78

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税	457,057.06	304,160.71
城市维护建设税	4,124,337.81	194,730.41
教育费附加	1,767,314.78	83,455.86
资源税		
城市堤防费	0	2,144.53
地方教育附加	1,088,561.28	56,149.10
合计	7,437,270.93	640,640.61

其他说明：

营业税金及附加本报告期比上年同期增加 1060.91%，主要原因是根据财政部及国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，公司子公司武汉市城市排水发展有限公司的污水处理收入按 17% 征收增值税，使得增值税附加税大幅度增长。

### 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
自来水代收费	3,491,170.76	3,303,602.84
污水代理费	979,336.81	760,952.00
其他	185,447.28	161,677.80
合计	4,655,954.85	4,226,232.64

### 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	4,863,194.93	4,929,555.78
税金	5,955,703.90	5,732,485.70
工资及社会统筹保险等	8,160,435.06	7,910,741.81
中介机构费用	3,283,509.81	915,000.00
信息披露费	0	1,200,000.00
科研与技术服务费	216,945.56	228.00
其他	5,038,884.49	3,760,225.97
合计	27,518,673.75	24,448,237.26

### 63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,428,976.61	38,576,612.94
减：利息收入	-1,759,582.57	-3,895,440.78
手续费	36,033.36	42,159.15
汇兑损益	12,050,415.81	745,837.94
合计	43,755,843.21	35,469,169.25

### 64、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	6,227,838.76	12,386,068.88
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	6,227,838.76	12,386,068.88

其他说明：

资产减值损失本报告期比上年同期减少 49.72%，主要原因是部分污水处理历史欠款收回。

#### 65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	825,122.00	1,221,069.68
合计	825,122.00	1,221,069.68

其他说明：

资产减值损失本报告期比上年同期减少 32.43%，主要原因是部分投资性房地产转为自用，使得投资性房产公允价值减少。

#### 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	956,421.99	1,336,570.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	956,421.99	1,336,570.08

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	122,980.00		
其中：固定资产处置利得	122,980.00		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	117,508,694.67	85,730,625.19	14,080,000.00
合计	117,631,674.67	85,730,625.19	14,080,000.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
隧道公司资本投入补贴	14,080,000.00	14,080,000.00	与收益相关
隧道公司营运成本费用补贴	64,244,948.99	71,650,625.19	与收益相关
增值税退税	39,183,745.68	0	与收益相关
合计	117,508,694.67	85,730,625.19	/

其他说明：

(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。

(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64,244,948.99元。

(3) 根据2015年6月12日财政部及国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号），自2015年7月1日起，公司子公司排水公司的污水处理劳务按17%征收增值税，同时享受即征即退的优惠政策，退税比例为70%，本期确认增值税退税收入39,183,745.68元。

(4) 营业外收入报告期比上年同期增加37.21%，系本期确认的增值税退税收入较上年同期增加所致。

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
支付罚款		845,884.19	
合计		845,884.19	

其他说明：

营业外支出报告期比上年同期减少 100%，主要原因是本期无发生额。

## 69、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,449,347.23	37,262,907.72
递延所得税费用	-1,319,508.15	-2,883,656.16
合计	20,129,839.08	34,379,251.56

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	193,881,224.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,470,306.20
子公司适用不同税率的影响	-25,779,238.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,922,354.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,594.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	347,531.64
所得税费用	20,129,839.08

其他说明：

所得税费用报告期比上年同期减少 41.45%，主要原因一是利润总额减少，二是本期的所得税减免额较同期增加，因而所得税费用较同期减少。



**70、其他综合收益**

详见附注七.55。

**71、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收隧道公司营运补贴款	38,740,929.55	27,901,100.00
代收款项	27,463,292.70	20,085,594.68
其他	10,330,143.51	6,335,078.85
合计	76,534,365.76	54,321,773.53

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	8,846,275.06	10,118,402.39
销售费用	184,305.46	161,667.80
其他	7,882,784.80	725,568.10
合计	16,913,365.32	11,005,638.29

**(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构重组事项费用	2,183,340.00	0
支付中介机构公司债事项费用	1,850,000.00	250,000.00
合计	4,033,340.00	250,000.00

**72、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	173,751,385.70	183,876,107.78
加：资产减值准备	6,227,838.76	12,386,068.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,533,779.79	128,406,191.63
无形资产摊销	4,223,338.86	4,292,889.35
长期待摊费用摊销	225,815.76	225,815.76
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）	-122,980.00	
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）	-825,122.00	-1,221,069.68
财务费用（收益以“-”号填列）	11,305,202.21	36,842,296.75

投资损失（收益以“-”号填列）	-956,421.99	-1,336,570.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,544,599.95	-3,096,392.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	225,091.80	1,479,274.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,675,591.71	-477,159.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,555,848.75	-172,555,403.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,864,136.80	-33,194,076.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	167,676,025.28	155,627,973.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	816,875,855.46	712,611,647.16
减：现金的期初余额	604,050,595.39	942,065,767.31
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	212,825,260.07	-229,454,120.15

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	816,875,855.46	604,050,595.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	797,875,855.46	588,050,595.39
可随时用于支付的其他货币资金	19,000,000.00	16,000,000.00
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	816,875,855.46	604,050,595.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**73、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**74、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目:**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	77,569.96	6.63120	514,381.92
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	100,486,225.33	6.6312	666,344,257.41
欧元			
港币			

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

□适用 √不适用

**75、套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设立形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产（元）	本年发生额净利润（元）
武汉市济泽污水处理有限公司	48,004,707.21	4,707.21

注 1：2016 年 3 月，公司独资设立了武汉市济泽污水处理有限公司，注册资本 4 亿元，本公司持有该公司 100%的股权，自该公司设立之日起将其纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉市城市排水发展有限公司	武汉	洪山区团结大道 1018 号 14 栋	污水处理	100.00		同一控制企业合并
武汉长江隧道建设有限公司	武汉	武汉市江汉区天门墩路 68 号	隧道建设	80.00		设立
武汉市水务环境科技有限公司	武汉	武汉市东湖高新技术开发区光谷大道 200 号 1 栋	环保工程	51.00		设立
宜都水务环境科技有限公司	宜都	宜都市姚家店镇刘家嘴村	环保工程	51.00		设立
武汉城排天源环保有限公司	武汉	洪山区团结大道 1018 号 14 栋 B 单元 2 楼 B208 室	污水处理	60.00		设立
仙桃水务环境科技有限公司	仙桃	湖北省仙桃市仙桃大道东段 79 号	环保工程	45.90		设立
武汉市济泽污水处理有限公司	武汉	武汉市东西湖区五环路 5 号 18 栋 (5)	环保工程	100.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉长江隧道建设有限公司	20.00%	46,438.02		160,224,668.80
武汉市水务环境科技有限公司	49.00%	-984,366.55		11,428,482.80
宜都水务环境科技有限公司	49.00%	6,635.19		7,357,562.47
武汉城排天源环保有限公司	40.00%			12,000,000.00
仙桃水务环境科技有限公司	54.10%	-31,617.46		11,870,382.55

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉长江隧	26,912,3	1,732,45	1,759,37	719,748,	238,500,	958,248,	25,870,	1,769,30	1,795,171,6	692,280	302,000	994,280,51

2016 年半年度报告

道建设有限 公司	20.96	9,088.27	1,409.23	065.21	000.00	065.21	331.26	1,337.21	68.47	,514.54	,000.00	4.54
武汉市水务 环境科技有 限公司	78,713,1 64.44	1,770,45 3.06	80,483,6 17.50	57,160,1 83.22	0	57,160,1 83.22	10,403, 070.57	4,599,03 2.10	15,002,102. 67	210.27	0	210.27
宜都水务环 境科技有限 公司	10,292,7 08.54	4,723,55 9.60	15,016,2 68.14	834.53	0	834.53	85,557, 946.14	1,969,01 1.10	87,526,957. 24	62,194, 611.63	0	62,194,611 .63
武汉城排天 源环保有限 公司	15,672,9 25.32	14,387,0 74.68	30,060,0 00.00	60,000.0 0	0	60,000.0 0	4,522,7 35.28	8,507,26 4.72	13,030,000. 00	30,000. 00	0	30,000.00
仙桃水务环 境科技有限 公司	19,613,1 12.90	2,328,44 4.48	21,941,5 57.38	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	151,204, 232.16	1,755,66 8,620.09	1,906,87 2,852.25	776,969, 082.96	238,500, 000.00	1,015,46 9,082.96	126,354 ,083.25	1,784,37 6,645.13	1,910,730,7 28.38	754,505 ,336.44	302,000 ,000.00	1,056,505, 336.44

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
武汉长江隧道建设有限公司	321,980.57	232,190.09	232,190.09	17,786,470.53	0	0	0	9,123,892.56
武汉市水务环境科技有限公司	0	-2,008,911.33	-2,008,911.33	-442,295.93	0	-1,675,104.01	-1,675,104.01	-3,511,286.60
宜都水务环境科技有限公司	0	13,541.21	13,541.21	1,898.48	0	0	0	0
武汉城排天源环保有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0
仙桃水务环境科技有限公司	0	-58,442.62	-58,442.62	-982,292.18	0	0	0	0

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	90,171,933.91	89,215,511.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,782,109.95	6,682,850.39
--其他综合收益		
--综合收益总额	4,782,109.95	6,682,850.39

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

**1、信用风险**

风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七.5和附注七.9的披露。

**2、流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：  
期末余额：

单位：元

项目	金融资产						合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-4 年 (含 4 年)	4-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
货币资金	816,875,855.46						816,875,855.46
应收票据							
应收账款	1,067,731,391.61						1,067,731,391.61
应收股利	1,580,228.24						1,580,228.24
其他应收款	31,458,042.04						31,458,042.04
合计	1,917,645,517.35						1,917,645,517.35

单位：元

项目	金融负债			
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-4 年 (含 4 年)
短期借款	150,000,000.00			
应付账款	168,273,056.11	233,688,340.14	52,441,415.19	266,323,185.03
应付利息				19,407,249.65
其他应付款	237,146,698.10	253,156,961.63	13,070,409.39	367.00
一年内到期的非流动负债	127,000,000.00			
长期借款				
应付债券				647,349,492.81
合计	682,419,754.21	486,845,301.77	65,511,824.58	933,080,294.49

(续表)

项目	金融负债		
	4-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款			150,000,000.00
应付账款			720,725,996.47
应付利息		26,688,811.52	46,096,061.17
其他应付款		2,381,656.00	505,756,092.12
一年内到期的非流动负债		24,251,851.11	151,251,851.11
长期借款	238,500,000.00	883,662,406.30	1,122,162,406.30
应付债券	350,000,000.00		997,349,492.81
合计	588,500,000.00	936,984,724.93	3,693,341,899.98

期初余额：

单位：元

项目	金融资产						合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-4 年 (含 4 年)	4-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
货币资金	604,050,595.39						604,050,595.39
应收票据	60,000,000.00						60,000,000.00
应收账款	836,984,963.27						836,984,963.27
应收股利	1,580,228.24						1,580,228.24



项目	金融资产						合计
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-4 年 (含 4 年)	4-5 年 (含 5 年)	5 年以上	
其他应收款	16,142,298.84						16,142,298.84
合计	1,518,758,085.74						1,518,758,085.74

单位：元

项目	金融负债			
	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3-4 年 (含 4 年)
短期借款	150,000,000.00			
应付账款	676,894,775.91			
应付利息	37,770,247.69			
其他应付款	425,932,694.80			
一年内到期的非流动负债	264,202,793.27			
长期借款		251,529,269.55	210,117,747.80	80,873,207.09
应付债券				646,990,446.65
合计	1,554,800,511.67	251,529,269.55	210,117,747.80	727,863,653.74

(续表)

项目	金融负债		
	4-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
短期借款			150,000,000.00
应付账款			676,894,775.91
应付利息			37,770,247.69
其他应付款			425,932,694.80
一年内到期的非流动负债			264,202,793.27
长期借款	42,282,799.04	502,540,464.18	1,087,343,487.66
应付债券			646,990,446.65
合计	42,282,799.04	502,540,464.18	3,289,134,445.98

## 3、市场风险

风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

对于本公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其他货币升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本公司净利润及股东权益产生的影响列示如下：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
美元	-6,658,298.93	-6,658,298.93	-6,824,725.89	-6,824,725.89

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：本公司外币货币性项目详见附注七.74。

## B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、一年内到期的流动负债、长期借款、及应付债券等

带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司带息金融工具概况列示如下：

浮动利率工具

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00
一年内到期的流动负债	151,251,851.11	264,202,793.27
长期借款	1,122,162,406.30	1,087,343,487.66
合计	1,363,414,257.41	1,441,546,280.93

固定利率工具

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券	997,349,492.81	646,990,446.65
合计	1,057,349,492.81	706,990,446.65

本公司在其他变量保持稳定的情况下，利率上升或下降0.25%，则本公司净利润及股东权益的影响列示如下：

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
短期借款	-225,000.00	-225,000.00	-225,000.00	-225,000.00
一年内到期的流动负债	-378,129.63	-378,129.63	-660,506.98	-660,506.98
长期借款	-2,805,406.02	-2,805,406.02	-2,718,358.72	-2,718,358.72

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

#### 4、公允价值

详见本附注十一。

### 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				

(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 衍生金融资产			
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(二) 可供出售金融资产			
(1) 债务工具投资			
(2) 权益工具投资			
(3) 其他			
(三) 投资性房地产		22,680,199.40	22,680,199.40
1. 出租用的土地使用权		5,698,796.58	5,698,796.58
2. 出租的建筑物		16,981,402.82	16,981,402.82
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权			
(四) 生物资产			
1. 消耗性生物资产			
2. 生产性生物资产			
持续以公允价值计量的资产总额		22,680,199.40	22,680,199.40
(五) 交易性金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额			
二、非持续的公允价值计量			
(一) 持有待售资产			
非持续以公允价值计量的资产总额			
非持续以公允价值计量的负债总额			

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
投资性房地产			
1. 出租的建筑物	16,981,402.82		
A. 唐家墩办公房产	16,259,970.00	收益法、市场比较法	注 1
B. 泵站房产	721,432.82	收益法	注 2
2. 出租的土地使用权	5,698,796.58	收益法、基准地价系数修正法	注 3

注 1: 投资性房地产出租的唐家墩办公房产, 该房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例, 且收益可以确定, 故可以采用市场法和收益法进行估值。因此分别采用市场法和收益法对该资产进行估值, 采用两种方法的加权平均值作为最终的估值结果。

注 2: 投资性房地产出租的泵站房产, 该房产属于本公司子公司排水公司各泵站房屋, 该类房产在转为投资性房地产前作为污水处理配套使用, 主要用于工业用途, 后将泵站中部分房屋对外出租, 转为投资性房地产使用, 因该投资性房地产具有工业用途, 故未能从房地产市场获得与其具有可比性的交易案例, 不宜选用市场比较法进行估值。但该房产的出租收益可以确定, 故使用收益法进行的估值。

注 3: 投资性房地产出租的土地使用权, 该土地使用权属于本公司子公司排水公司。该土地周边地区类似出租的物业较多且租金资料较易获得, 适宜选用收益还原法进行估值, 且该土地位于基准地价覆盖范围内, 也可采用基准地价系数修正法。经实地勘察、分析论证并结合评估对象的区域条件, 公司最终确定该土地采用收益法和基准地价系数修正法两种方法分别进行估值, 最后综合分析其计算结果, 确定该土地的公允价值。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
武汉市水务集团有限公司	武汉市解放大道 240 号	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 (仅限持证分支机构经营)	127,000.00	55.1793	55.1793

本企业最终控制方是武汉市城市建设投资开发集团有限公司  
其他说明:

武汉市城市建设投资开发集团有限公司为武汉市水务集团有限公司控股母公司, 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。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1(1)。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉汉西污水处理有限公司	联营企业
武汉碧水科技有限责任公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉市水务建设工程公司	母公司的全资子公司
北京碧水源科技股份有限公司	参股股东
北京碧水源膜科技有限公司	股东的子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉市水务集团有限公司	自来水代销	3,491,170.76	3,303,602.84
武汉市水务集团有限公司	中小修及挖沙费	0	42,764.43
武汉市水务集团有限公司	固定资产更新改造	0	753,708.00
武汉市水务建设工程公司	固定资产更新改造	437,795.97	6,725,953.26
北京碧水源科技股份有限公司	固定资产更新改造	0	160,030,841.80
北京碧水源膜科技有限公司	购买商品	4,273.50	0

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉市水务集团有限公司	自来水销售	87,279,268.83	82,590,070.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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。同时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。

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	房屋建筑物	1,171,995.30	1,171,995.30

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武汉市水务集团有	宗关水厂土地	1,270,000.00	1,270,000.00

限公司			
武汉市水务集团有限公司	白鹤嘴水厂土地	1,150,000.00	1,150,000.00

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

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	165,000,000.00	2008.11.19	2020.11.18	否

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	1,018,000,000.00	2005.10.1	2019.9.26	根据武汉市人民政府武政(2005)23号文的批准,公司控股子公司长江隧道公司与武汉城投集团签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》,根据协议规定,武汉城投集团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长江隧道公司,转借总额为人民币101,800.00万元,借款期限为2005年10月1日至2019年9月26日。截至2016年6月30日,借款余额为26800.00万元,无未付利息。

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	126.44	102.70

**6、关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	0	0	60,000,000.00	
应收账款	武汉市水务集团有限公司	14,771,273.55	738,563.68	15,606,716.95	780,335.85
应收账款	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	1,753,227.00	87,661.35		
应收账款	北京碧水源科技股份有限公司	62,205,392.00	3,110,269.60	71,312,892.00	3,565,644.60
其他应收款	武汉市水务集团有限公司	200,000.00	140,000.00		

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉市水务集团有限公司	3,297,940.08	3,594,091.81
应付账款	武汉市水务建设工程有限公司	21,397,461.17	19,931,850.15
应付账款	北京碧水源科技股份有限公司	46,556,064.11	46,556,064.11
其他应付款	武汉市水务集团有限公司	59,008,636.00	53,372,462.05
其他应付款	武汉市水务建设工程有限公司	5,000.00	88,000.00
其他应付款	北京碧水源科技股份有限公司	96,000.00	96,000.00
长期借款	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	168,000,000.00	268,000,000.00
一年内到期的长期借款	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

适用 不适用

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2004年11月26日,中铁隧道集团有限公司联合体与控股子公司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。中隧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。

2012年10月23日,长江隧道公司收到武汉仲裁委员会《仲裁通知书[(2012)武仲受字第00899号]》和《仲裁申请书》: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成员之一的中隧集团已将其与长江隧道公司建设工程施工合同的纠纷事项向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。申请事项:(1)判令长江隧道公司向中隧集团支付拖欠工程款17,604.9880万元;(2)由长江隧道公司承担本案的仲裁费用。

2013年3月18日公司收到中隧集团发给武汉仲裁委员会的补充证据材料,随后公司将针对上述补充证据材料的质证意见提交武汉仲裁委员会。武汉仲裁委员会于2013年6月5日和2013年6月19日分别开庭审理。截止报告日,武汉仲裁委员会已指定了鉴定机构对隧道工程工程量进行鉴定,但鉴定机构尚未出具鉴定结果,且武汉仲裁委员会也未针对上述仲裁申请出具仲裁意见。

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

适用 不适用

##### 4、 年金计划

适用 不适用



## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

适用 不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务主体，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司主要的经营分部的分类与内容如下:

A、本部业务分部: 公司本部主要从事自来水业务、污水处理业务以及隧道运营业务投资管理服务。

B、自来水业务分部: 公司自来水业务产品主要为市政自来水。

C、污水处理业务分部: 公司全资子公司武汉市城市排水发展有限公司业务产品主要是污水处理业务为区域特许经营。

D、隧道运营业务分部: 公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司主要是武汉长江隧道的投资、建设和运营主体，是武汉市大型隧道投资、建设和运营单位。

E、环保工程业务分部: 公司设立武汉水务环境科技有限公司，业务产品主要从事专业水务与环保产业的技术与工程服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	本部业务分部	自来水业务报告分部	污水处理业务报告分部	隧道运营业务报告分部	环保工程业务报告分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	16,093,529.01	87,279,268.83	467,174,240.10	321,980.57		16,435,235.14	554,433,783.37
其中：对外交易收入	363,835.62	87,279,268.83	466,468,698.35	321,980.57			554,433,783.37
分部间交易收入	15,729,693.39		705,541.75			16,435,235.14	
二、资产减值损失	790,966.54	-7,673,692.31	13,569,337.68		-456,419.15	2,354.00	6,227,838.76
三、营业费用		3,491,170.76	979,336.81		185,447.28		4,655,954.85
四、利润总额（亏损）	-6,390,238.84	22,334,590.60	166,863,274.20	14,389,586.81	-1,921,154.21	1,394,833.78	193,881,224.78
五、资产总额	4,934,563,626.21	171,167,784.32	5,705,990,512.21	1,759,371,409.23	165,446,150.23	4,317,615,979.62	8,418,923,502.58
六、负债总额	1,092,501,406.43	4,903,422.80	2,669,328,574.77	958,248,065.21	57,161,017.75	1,014,141,086.52	3,768,001,400.44
七、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	748,506.98	10,597,538.73	112,256,782.61	37,293,059.14	89,040.94	1,993.99	160,982,934.41
2. 资本性支出	663,625.00	8,412,851.90	132,251,862.80	450,810.00	17,406,890.27		159,186,039.97

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,793,873.55	100.00	739,693.68	5.00	14,054,179.87	40,634,269.71	100.00	8,413,385.99	20.71	32,220,883.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,793,873.55	/	739,693.68	/	14,054,179.87	40,634,269.71	/	8,413,385.99	/	32,220,883.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	14,793,873.55	739,693.68	5
1 年以内小计	14,793,873.55	739,693.68	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	14,793,873.55	739,693.68	5

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五.11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,673,692.31 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,793,873.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 739,693.68 元。

其他说明：

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：元

单位名称	期末余额		年初余额	
	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	14,771,273.55	738,563.68	15,606,716.95	780,335.85
合计	14,771,273.55	738,563.68	15,606,716.95	780,335.85

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,986,709.65	100.00	854,615.65	5.35	15,132,094.00	144,778.75	100.00	62,519.11	43.18	82,259.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	15,986,709.65	/	854,615.65	/	15,132,094.00	144,778.75	/	62,519.11	/	82,259.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	15,928,520.00	796,426.00	5
1 年以内小计	15,928,520.00	796,426.00	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	58,189.65	58,189.65	100
合计	15,986,709.65	854,615.65	

确定该组合依据的说明：

详见附注五.11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 792,096.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		3,160.00
对非关联公司的其他应收款	15,986,709.65	141,618.75
合计	15,986,709.65	144,778.75

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉市城市建设基金管理办公室	政府补贴	14,080,000.00	1 年内	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, 预计年末收取全部补贴收入
合计	/	14,080,000.00	/	/

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,293,473,459.30		3,293,473,459.30	3,235,375,459.30		3,235,375,459.30
对联营、合营企业投资						
合计	3,293,473,459.30		3,293,473,459.30	3,235,375,459.30		3,235,375,459.30

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉长江隧道建设有限公司	640,000,000.00			640,000,000.00		
武汉市城市排水发展有限公司	2,580,075,459.30			2,580,075,459.30		
武汉水务环境科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
宜都水务环境有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
仙桃水务环境科技有限公司		10,098,000.00		10,098,000.00		
武汉市济泽污水处理有限公司		48,000,000.00		48,000,000.00		
合计	3,235,375,459.30	58,098,000.00		3,293,473,459.30		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,279,268.83	68,812,994.41	82,590,070.81	65,996,481.77
其他业务	16,799,070.76	927,728.37	2,989,571.15	592,133.69
合计	104,078,339.59	69,740,722.78	85,579,641.96	66,588,615.46

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,080,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		



回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	825,122.00	
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	122,980.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-237,025.50	
少数股东权益影响额		
合计	14,791,076.50	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	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
	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：王贤兵

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容