

江西洪城水业股份有限公司

600461

2007 年年度报告



## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 1  |
| 二、公司基本情况简介 .....     | 1  |
| 三、主要财务数据和指标: .....   | 2  |
| 四、股本变动及股东情况 .....    | 3  |
| 五、董事、监事和高级管理人员 ..... | 6  |
| 六、公司治理结构 .....       | 11 |
| 七、股东大会情况简介 .....     | 13 |
| 八、董事会报告 .....        | 13 |
| 九、监事会报告 .....        | 24 |
| 十、重要事项 .....         | 25 |
| 十一、财务会计报告 .....      | 28 |
| 十二、备查文件目录 .....      | 78 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人毛木金，主管会计工作负责人寇建国及会计机构负责人（会计主管人员）彭小林声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江西洪城水业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：洪城水业  
公司英文名称：JIANGXI HONGCHENG WATERWORKS CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：毛木金
- 3、公司董事会秘书：康乐平  
电话：0791-5210336  
传真：0791-5226672  
E-mail: leping6688@sina.com  
联系地址：江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内  
公司证券事务代表：杨涛  
电话：0791-5235057  
传真：0791-5226672  
E-mail: ytxl@sina.com  
联系地址：江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内
- 4、公司注册地址：江西省南昌市灌婴路 98 号  
公司办公地址：江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内  
邮政编码：330001  
公司国际互联网网址：<http://www.jxhcsy.com>  
公司电子信箱：600461@jxhcsy.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：江西洪城水业股份有限公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：洪城水业  
公司 A 股代码：600461
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：2001 年 1 月 22 日  
公司首次注册登记地点：江西省南昌市沿江南路 292 号  
公司第 1 次变更注册登记地址：江西省南昌市灌婴路 98 号  
公司法人营业执照注册号：3600001132229  
公司税务登记号码：360101723915976  
公司组织结构代码：72391597-6  
公司聘请的境内会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

**三、主要财务数据和指标:****(一) 本报告期主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润                    | 45,665,326.82 |
| 利润总额                    | 44,419,657.76 |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 29,366,742.67 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 30,064,197.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 69,104,496.93 |

**(二) 扣除非经常性损益项目和金额**

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目          | 金额          |
|-------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益         | -674,372.28 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -23,120.45  |
| 归属于少数股东的非经常性损益    | 38.23       |
| 合计                | -697,454.50 |

**(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标**

单位:元 币种:人民币

| 主要会计数据                  | 2007年          | 2006年          |                | 本年比上年增减(%)   | 2005年          |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                         |                | 调整后            | 调整前            |              |                |
| 营业收入                    | 182,673,817.77 | 170,498,108.17 | 170,498,108.17 | 7.14         | 152,546,300.53 |
| 利润总额                    | 44,419,657.76  | 43,101,444.85  | 43,101,444.85  | 3.06         | 40,794,310.47  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 29,366,742.67  | 28,919,308.76  | 28,823,282.95  | 1.55         | 27,292,394.32  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润  | 30,064,197.17  | 28,527,667.84  | 28,431,642.03  | 5.39         | 27,292,394.32  |
| 基本每股收益                  | 0.2098         | 0.2067         | 0.206          | 1.50         | 0.1949         |
| 稀释每股收益                  | 0.2098         | 0.2067         | 0.206          | 1.50         |                |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益        | 0.2147         | 0.2067         | 0.203          | 3.87         | 0.206          |
| 全面摊薄净资产收益率(%)           | 6.13           | 6.23           | 6.21           | 减少0.10个百分点   | 6.04           |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 6.26           | 6.31           | 6.30           | 减少0.05个百分点   | 6.17           |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)  | 6.27           | 6.23           | 6.317          | 增加0.04个百分点   | 6.38           |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 6.40           | 6.32           | 6.21           | 增加0.08个百分点   | 6.51           |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 69,104,496.93  | 65,354,281.23  | 65,351,281.23  | 5.74         | 33,172,925.66  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额         | 0.494          | 0.467          | 0.467          | 5.78         | 0.237          |
|                         | 2007年末         | 2006年末         |                | 本年末比上年末增减(%) | 2005年末         |
|                         |                | 调整后            | 调整前            |              |                |
| 总资产                     | 642,823,245.96 | 651,451,891.25 | 650,938,794.82 | -1.32        | 616,543,829.21 |
| 所有者权益(或股东权益)            | 479,251,007.79 | 464,304,265.12 | 463,816,293.07 | 3.22         | 451,492,922.12 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产         | 3.423          | 3.316          | 3.313          | 3.23         | 3.225          |

## 四、股本变动及股东情况

## (一)股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

|            | 本次变动前       |       | 本次变动增减(+,-) |    |       |            |            | 本次变动后       |       |
|------------|-------------|-------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|-------|
|            | 数量          | 比例(%) | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份  |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 1、国家持股     |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 2、国有法人持股   | 74,610,043  | 53.30 |             |    |       | -1,667,948 | -1,667,948 | 72,942,095  | 52.10 |
| 3、其他内资持股   | 1,389,957   | 0.99  |             |    |       | -1,389,957 | -1,389,957 | 0           | 0.00  |
| 其中:        |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 境内法人持股     | 1,389,957   | 0.99  |             |    |       | -1,389,957 | -1,389,957 | 0           | 0.00  |
| 境内自然人持股    |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 4、外资持股     |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 其中:        |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 境外法人持股     |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 境外自然人持股    |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 有限售条件股份合计  | 76,000,000  | 54.29 |             |    |       | -3,057,905 | -3,057,905 | 72,942,095  | 52.10 |
| 二、无限售条件流通股 |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 1、人民币普通股   | 64,000,000  | 45.71 |             |    |       | 3,057,905  | 3,057,905  | 67,057,905  | 47.9  |
| 2、境内上市的外资股 |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 4、其他       |             |       |             |    |       |            |            |             |       |
| 无限售条件流通股合计 | 64,000,000  | 45.71 |             |    |       | 3,057,905  | 3,057,905  | 67,057,905  | 47.9  |
| 三、股份总数     | 140,000,000 | 100   |             |    |       | 0          | 0          | 140,000,000 | 100   |

## 股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革方案，经上海证券交易所批准，公司原非流通股股东持有的有限售条件流通股 3,057,905 股于 2007 年 4 月 12 日上市流通。

## 2、限售股份变动情况表

单位:股

| 股东名称           | 年初限售股数     | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数     | 限售原因 | 解除限售日期     |
|----------------|------------|----------|----------|------------|------|------------|
| 南昌水业集团有限责任公司   | 72,942,095 | 0        | 0        | 72,942,095 | 股改   | 2009年4月12日 |
| 北京市自来水集团有限责任公司 | 833,974    | 833,974  | 0        | 0          | 股改   | 2007年4月12日 |

|               |            |           |   |            |    |            |
|---------------|------------|-----------|---|------------|----|------------|
| 南昌市煤气公司       | 833,974    | 833,974   | 0 | 0          | 股改 | 2007年4月12日 |
| 泰豪软件股份有限公司    | 833,974    | 833,974   | 0 | 0          | 股改 | 2007年4月12日 |
| 南昌市公用信息技术有限公司 | 555,983    | 555,983   | 0 | 0          | 股改 | 2007年4月12日 |
| 合计            | 76,000,000 | 3,057,905 | 0 | 72,942,095 | —  | —          |

### 3、证券发行与上市情况

#### (1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

根据公司股权分置改革方案，报告期内，公司有限售条件的流通股 3,057,905 股于 2007 年 4 月 12 日上市流通，使公司股权结构发生变化，公司无限售条件的流通股由 64,000,000 股(占总股本的 45.71%)增加为 67,057,905 股(占总股本的 47.9%)。除此之外，报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (二) 股东情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位:股

| 报告期末股东总数       | 18,694      |          |            |        |             |            |
|----------------|-------------|----------|------------|--------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况      |             |          |            |        |             |            |
| 股东名称           | 股东性质        | 持股比例 (%) | 持股总数       | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 南昌水业集团有限责任公司   | 国有法人        | 52.10    | 72,942,095 |        | 72,942,095  | 无          |
| 李海滨            | 境内自然人       | 0.84     | 1,170,271  |        | 0           | 未知         |
| 南昌市煤气公司        | 国有法人        | 0.60     | 833,974    |        | 0           | 未知         |
| 北京市自来水集团有限责任公司 | 国有法人        | 0.60     | 833,974    |        | 0           | 未知         |
| 陈立秋            | 境内自然人       | 0.41     | 572,000    |        | 0           | 未知         |
| 李海东            | 境内自然人       | 0.34     | 472,900    |        | 0           | 未知         |
| 梁锦辉            | 境内自然人       | 0.30     | 419,000    |        | 0           | 未知         |
| 赵凯             | 境内自然人       | 0.26     | 364,300    |        | 0           | 未知         |
| 郑建新            | 境内自然人       | 0.25     | 356,100    |        | 0           | 未知         |
| 郑发林            |             | 0.22     | 308,060    |        | 0           | 未知         |
| 前十名无限售条件股东持股情况 |             |          |            |        |             |            |
| 股东名称           | 持有无限售条件股份数量 |          | 股份种类       |        |             |            |
| 李海滨            | 1,170,271   |          | 人民币普通股     |        |             |            |
| 北京市自来水集团有限责任公司 | 833,974     |          | 人民币普通股     |        |             |            |
| 南昌市煤气公司        | 833,974     |          | 人民币普通股     |        |             |            |
| 陈立秋            | 572,000     |          | 人民币普通股     |        |             |            |
| 李海东            | 472,900     |          | 人民币普通股     |        |             |            |

|                    |   |        |
|--------------------|---|--------|
| 梁锦辉                | 419,000   | 人民币普通股 |
| 赵凯                 | 364,300   | 人民币普通股 |
| 郑建新                | 356,100   | 人民币普通股 |
| 郑发林                | 308,060   | 人民币普通股 |
| 北京新正泰投资有限公司        | 295,709   | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |        |

截止 2007 年 12 月 31 日南昌水业集团有限责任公司持有的本公司股份不存在质押或冻结的情形。但公司于 2008 年 1 月 28 日接到南昌水业集团有限责任公司通知，该公司将其所持本公司有限售条件流通股中的 36,000,000 股(占公司股份总数的 25.71%)质押给中信银行股份有限公司南昌分行，质押期限自 2008 年 1 月 23 日至 2009 年 1 月 23 日止，质押手续已于 2008 年 1 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

#### 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  | 南昌水业集团有限责任公司 | 72,942,095   | 2009年4月12日     | 7,000,000   | ①水业集团持有的洪城水业原非流通股股份自洪城水业股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或转让；<br>②在第①条承诺期满后的 12 个月内，水业集团通过证券交易所挂牌交易出售洪城水业原非流通股股份的数量不超过洪城水业股份总数的 5%，且在该期间水业集团只有当二级市场洪城水业股票价格不低于截止 2006 年 2 月 24 日前三十个交易日收盘价平均价格 5.92 元的 120%，即二级市场股票价格不低于 7.10 元时（若公司股票按照证券交易所交易规则做除权、除息处理，该价格按照除权、除息规则相应调整），才可以通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份。 |

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：南昌水业集团有限责任公司

法人代表：胡国光

注册资本：340,539,000 元

成立日期：1998 年 3 月 3 日

主要经营业务或管理活动：集中供水；给排水技术服务、咨询、培训、工程设备安装等

### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：南昌市政公用投资控股（集团）有限责任公司

法人代表：胡国光

注册资本：567,970,000 元

成立日期：2002 年 10 月 23 日

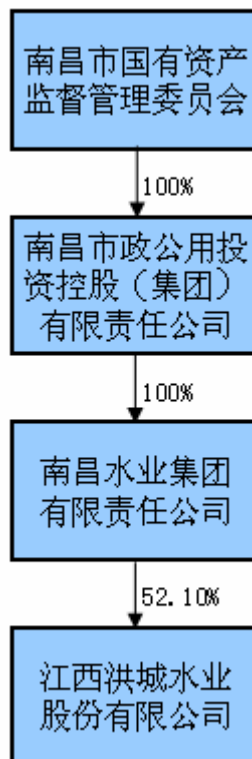
主要经营业务或管理活动：管理运营本企业资产及股权、投资兴办实业、国内贸易、物业管理、房地产开发、园林景观绿化及开发、信息及技术服务

南昌市政公用投资控股（集团）有限责任公司是经江西省人民政府批准成立的国有独资控股公司，主要授权经营、管理南昌市政公用企业的国有资产及股权。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期末止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 持有本公司的股票期权 | 被授予的限制性股票数量 | 股份增减数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 报告期被授予的股权激励情况 |       |     |        | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|--------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|-------------|-------|------|------------------------|---------------|-------|-----|--------|-----------------------|
|     |        |    |    |            |            |       |       |            |             |       |      |                        | 可行权股数         | 已行权数量 | 行权价 | 期末股票市价 |                       |
| 毛木金 | 董事、董事长 | 男  | 58 | 2007年4月12日 | 2010年4月11日 | 0     | 0     | 0          |             | 0     |      | 24.22                  |               |       |     |        | 否                     |
| 郑克一 | 董事     | 男  | 53 | 2007年4月12日 | 2010年4月11日 | 0     | 0     | 0          |             | 0     |      | 0                      |               |       |     |        | 是                     |



|     |                          |   |    |                        |                        |   |   |   |   |       |  |  |  |  |  |   |
|-----|--------------------------|---|----|------------------------|------------------------|---|---|---|---|-------|--|--|--|--|--|---|
| 丁成芷 | 董事、<br>副董事长              | 女 | 54 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |  |  |  |  |  | 是 |
| 刘忠  | 董事、<br>总经理               | 男 | 46 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.87 |  |  |  |  |  | 否 |
| 李雪兰 | 董事、<br>党总支<br>书记、<br>副经理 | 女 | 47 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.87 |  |  |  |  |  | 否 |
| 李华  | 董事                       | 男 | 47 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |  |  |  |  |  | 是 |
| 何渭滨 | 独立董<br>事                 | 男 | 61 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.80  |  |  |  |  |  | 否 |
| 史忠良 | 独立董<br>事                 | 男 | 63 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.40  |  |  |  |  |  | 否 |
| 章卫东 | 独立董<br>事                 | 男 | 44 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.80  |  |  |  |  |  | 否 |
| 刘建华 | 监事会<br>主席                | 男 | 50 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.86 |  |  |  |  |  | 否 |
| 黄辉  | 监事                       | 男 | 34 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.25  |  |  |  |  |  | 否 |
| 万锋  | 监事                       | 男 | 44 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |  |  |  |  |  | 是 |
| 康乐平 | 董事会<br>秘书                | 男 | 43 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.86 |  |  |  |  |  | 否 |
| 寇建国 | 财务总<br>监                 | 男 | 48 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.86 |  |  |  |  |  | 否 |
| 金策明 | 副总经<br>理                 | 男 | 55 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.86 |  |  |  |  |  | 否 |
| 魏桂生 | 副总经<br>理                 | 男 | 42 | 2007<br>年4<br>月12<br>日 | 2010<br>年4<br>月11<br>日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14.68 |  |  |  |  |  | 否 |

|     |      |   |    |            |            |   |   |   |  |   |  |        |  |  |   |   |
|-----|------|---|----|------------|------------|---|---|---|--|---|--|--------|--|--|---|---|
|     |      |   |    | 日          | 日          |   |   |   |  |   |  |        |  |  |   |   |
| 陆跃华 | 副总经理 | 男 | 48 | 2007年4月12日 | 2010年4月11日 | 0 | 0 | 0 |  | 0 |  | 17.86  |  |  |   | 否 |
| 竺力波 | 副总经理 | 男 | 42 | 2007年4月12日 | 2010年4月11日 | 0 | 0 | 0 |  | 0 |  | 0      |  |  |   | 否 |
| 合计  | /    | / | /  | /          | /          | 0 | 0 | / |  | / |  | 189.19 |  |  | / | / |

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 毛木金, 2001 年至 2005 年 5 月任南昌水业集团有限责任公司董事长。2005 年 6 月至今任江西洪城水业股份有限公司董事长。2006 年 1 月至今任九江市蓝天碧水环保有限公司董事长。

(2) 郑克一, 2002 年 8 月至今任南昌市政公用投资控股有限责任公司董事、副总经理。2005 年 4 月至今兼任南昌水业集团有限责任公司副董事长。

(3) 丁成芷, 2003 年至今任南昌水业集团有限责任公司党委书记、工会主席。2007 年 4 月起任江西洪城水业股份有限公司副董事长。

(4) 刘忠, 2001 年 1 月至今任江西洪城水业股份有限公司总经理。2006 年 1 月至今任九江市蓝天碧水环保有限公司董事。

(5) 李雪兰, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司党总支书记、副总经理。2006 年 1 月至今任九江市蓝天碧水环保有限公司董事。

(6) 李华, 2002 年至今任泰豪集团有限公司董事、总裁, 江西特种电机股份有限公司董事, 泰豪软件股份有限公司董事, 南昌高新科技投资有限公司董事长。2002 年至 2007 年 6 月任泰豪科技股份有限公司监事会主席。2007 年 6 月至今任泰豪软件股份有限公司董事长。

(7) 何渭滨, 2002 年至 2006 年 12 月任中国证券监督管理委员会江西证监局副局长; 2007 年 5 月至今任江西洪城水业股份有限公司独立董事;

(8) 史忠良, 2000 年-2004 年 10 月任江西财经大学校长。2004 年 10 月至今任江西财经大学学术委员会主任、教授、博士生导师。

(9) 章卫东, 1999 年至今任江西财经大学会计学院副院长、教授、博士; 2006 年 4 月至今在武汉大学经济与管理学院从事博士后研究工作; 2006 年 5 月至今任江西正邦科技股份有限公司独立董事。

(10) 刘建华, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司监事会主席、工会主席。

(11) 黄辉, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司朝阳水厂副厂长。2004 年至今兼任江西洪城水业股份有限公司职工代表监事。

(12) 万锋, 2000 年至 2006 年任南昌市燃气有限公司副总经理; 2006 年今任南昌市燃气有限公司总经理。

(13) 康乐平, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司董事会秘书。

(14) 寇建国, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司财务总监。2006 年 1 月至今任九江市蓝天碧水环保有限公司董事。

(15) 金策明, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司副总经理。

(16) 魏桂生, 2001 年至今任江西洪城水业股份有限公司副总经理兼任江西洪城水业股份有限公司青云水厂厂长。

(17) 陆跃华, 2001 年至 2002 年任江西洪城水业股份有限公司证券部副部长; 2003 年至 2005 年 7 月任江西洪城水业股份有限公司总经理助理; 2005 年 8 月至今任江西洪城水业股份有限公司副总经理。

(18) 竺力波, 2002 年至 2006 年 3 月任兴业证券股份有限公司投资银行总部、债券管理总部、投资银行副总经理; 2006 年 3 月至 2007 年 4 月任江西蓝天碧水担保投资有限公司总经理; 2007 年 4 月至今任江西洪城水业股份有限公司副总经理。

## (二) 在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称       | 担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|--------------|-------|------------|--------|----------|
| 郑克一 | 南昌水业集团有限责任公司 | 副董事长  | 2004年3月1日  |        | 否        |
| 丁成芷 | 南昌水业集团有限责任公司 | 党委书记  | 2003年1月1日  |        | 是        |
| 万锋  | 南昌市煤气公司      | 总经理   | 2006年11月1日 |        | 是        |

以上人员任职由上级主管部门任命，任期终止日期尚不确定。

## 在其他单位任职情况

| 姓名  | 其他单位名称               | 担任的职务   | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 是否领取报酬津贴 |
|-----|----------------------|---------|------------|------------|----------|
| 郑克一 | 南昌市政公用投资控股(集团)有限责任公司 | 董事、副总经理 | 2002年8月1日  |            | 是        |
| 李华  | 泰豪集团有限公司             | 董事、总裁   |            |            | 是        |
|     | 江西特种电机股份有限公司         | 董事      |            |            | 否        |
|     | 泰豪软件股份有限公司           | 董事长     |            |            | 否        |
|     | 南昌高新科技投资有限公司         | 董事长     |            |            | 否        |
| 章卫东 | 江西正邦科技股份有限公司         | 独立董事    | 2007年9月10日 | 2010年9月9日  | 是        |
| 竺力波 | 凤凰光学股份有限公司           | 独立董事    | 2006年4月26日 | 2009年4月25日 | 是        |
| 史忠良 | 江西财经大学学术委员会          | 主任      |            |            | 是        |
|     | 安源实业股份有限公司           | 独立董事    | 2006年6月12日 | 2009年6月11日 | 是        |
| 何渭滨 | 江西鑫新实业股份有限公司         | 独立董事    | 2007年6月22日 | 2008年6月21日 | 是        |
|     | 诚志股份有限公司             | 董事      | 2007年4月3日  | 2010年4月2日  | 是        |

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事及高级管理人员的报酬实施方案由公司分别报送董事会薪酬与考核委员会、董事会、监事会和股东大会批准确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:依据“效益、激励、公平”原则,按照《江西洪城水业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案》(2006年修订稿)确定

## 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
|---------------------|----------------------|
| 郑克一                 | 是                    |
| 丁成芷                 | 是                    |
| 李华                  | 是                    |

|     |   |
|-----|---|
| 万锋  | 是 |
| 竺力波 | 否 |

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 离任原因 |
|-----|-------|------|
| 张培良 | 独立董事  | 任期届满 |
| 陈贤德 | 独立董事  | 任期届满 |
| 王全金 | 独立董事  | 任期届满 |
| 顾国源 | 董事    | 任期届满 |
| 马小文 | 监事    | 任期届满 |
| 何渭滨 | 独立董事  |      |
| 章卫东 | 独立董事  |      |
| 万锋  | 监事    |      |
| 竺力波 | 副总经理  |      |

1、公司第二届董事会成员已于 2007 年 3 月 7 日已任期届满，公司于 2007 年 4 月 12 日召开了 2006 年年度股东大会，审议通过了《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》，选举了毛木金、郑克一、丁成芷、刘忠、李雪兰、李华为公司第三届董事会成员，何渭滨、史忠良、章卫东为公司第三届董事会独立董事；

2、公司第二届监事会成员已于 2007 年 3 月 7 日已任期届满，公司于 2007 年 4 月 12 日召开了 2006 年年度股东大会，审议通过了《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》，选举了刘建华、万锋为公司第三届监事会监事，黄辉为第三届监事会职工代表监事；

3、公司于 2007 年 4 月 12 日召开了公司第三届董事会第一次会议，选举毛木金先生为公司第三届董事会董事长；选举丁成芷女士为公司第三届董事会副董事长；聘任刘忠先生为公司总经理；聘任李雪兰女士、金策明先生、魏桂生先生、陆跃华先生和竺力波先生为公司副总经理；聘任寇建国先生为公司财务总监；聘任康乐平先生为公司董事会秘书；

4、公司于 2007 年 4 月 12 日召开了公司第三届监事会第一次会议，选举刘建华为监事会主席。

## (五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 521 人，需承担费用的离退休职工为 22 人。

员工的结构如下：

## 1、专业构成情况

| 专业类别 | 人数  |
|------|-----|
| 生产人员 | 317 |
| 技术人员 | 58  |
| 销售人员 | 14  |
| 财务人员 | 17  |
| 管理人员 | 54  |
| 其他人员 | 61  |

## 2、教育程度情况

| 教育类别 | 人数 |
|------|----|
| 研究生  | 14 |
| 本科   | 65 |

|       |     |
|-------|-----|
| 大专    | 155 |
| 中专    | 118 |
| 高中及以下 | 169 |

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》等有关规定，规范运作，建立健全各项规章制度，相应修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司信息披露管理制度》，法人治理结构得到进一步完善。

1、根据证监会发布的[2007]第28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和江西证监局[2007]第9号《关于江西辖区开展上市公司治理专项活动的通知》等文件精神，公司董事会结合《公司法》、《证券法》及《关于提高上市公司质量的意见》、《上市公司治理准则》，于2007年4月至9月间认真开展了公司治理专项活动，期间组织了公司治理自查、公众评议和整改提高，完成了自查报告，并针对自查出的问题制订了整改计划，自查报告及整改计划已经公司第三届董事会第二次会议审议通过。在整改提高阶段，公司根据治理专项活动自查出的问题，认真剖析，吸取教训，逐项落实整改措施，并形成整改报告，经第三届董事会第一次临时会议审议通过。

2、经公司第三届董事会第四次会议审议通过，制定了《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，规范了公司董事、监事和高级管理人员的持股行为；

3、根据中国证监会发布的《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号）和《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28号）及中国证监会江西监管局《关于做好公司治理专项活动自查阶段有关工作的通知》（赣证监公司字【2007】14号文）的有关要求，严格公司重大事件的报告、传递、审核和披露程序，明确相关部门和下属公司及有关人员协助做好信息披露事务的责任权利义务，公司制订了《江西洪城水业股份有限公司重大信息内部报告制度》，并经公司第三届董事会第三次会议审议通过。

4、为了进一步完善公司法人治理结构，我公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》有关规定，公司根据自身情况，对《江西洪城水业股份有限公司章程》进行了修订，并经公司2006年年度股东大会审议通过；

5、根据中国证监会发布的《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号）和《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》（上证上字（2007）59号）的有关要求，我们对《江西洪城水业股份有限公司信息披露管理制度》进行全面修订，并经公司第三届董事会第三次会议审议通过；

从总体情况来看，公司目前治理结构健全，相关制度较为完善，规范运作情况良好，具有较为完整的独立性和较强的内部控制能力，信息披露相关工作执行到位，公司治理状况符合《上市公司治理准则》的要求。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 陈贤德    | 1          | 1       | 0       | 0     |    |
| 张培良    | 1          | 1       | 0       | 0     |    |
| 王全金    | 1          | 1       | 0       |       |    |
| 何渭滨    | 7          | 7       | 0       | 0     |    |
| 史忠良    | 8          | 8       | 0       | 0     |    |
| 章卫东    | 7          | 7       | 0       | 0     |    |

报告期内，公司独立董事按照《上市公司治理准则》及公司《独立董事制度》的要求，出席了报告期内董事会会议，认真审核了董事会各项议题，诚信勤勉履行义务，对公司的关联交易、定期报告、重大事项发表了专业意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益，对公司的健康发展起到了积极作用。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

| 独立董事姓名 | 提出异议的事项   | 提出异议的具体内容   | 备注 |
|--------|---|---|----|
| 陈贤德    | 关于调整牛行水厂一期工程募集资金投资额度和将下正街水厂技改工程募集资金改投到牛行水厂一期工程使用的独立意见 | 经过了解，我认为，此次牛行水厂一期工程募集资金投资额度要进行充分论证，对已完工程严格审计，在此基础上确定调整额度。本次募集资金投资额度调整不影响公司正常生产经营，不存在损害公司及公司中小股东和非关联股东利益的情形，且表决程序符合相关规定。 |    |

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司在业务上与控股股东不存在同业竞争情况，拥有独立的产供销系统，独立开展业务。本公司主营业务与控股股东主营业务完全不同，且无替代关系。本公司的生产经营活动不依赖于控股股东；

2、人员方面：本公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事及高管人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。所有员工均与本公司签订了劳动合同。公司高管人员均在本单位领取薪酬，不在股东单位兼职；

3、资产方面：本公司拥有独立的资产结构，具有完整的供应、生产、销售系统及工业产权、非专利技术、土地使用权等无形资产。公司现有资产不存在被股东占用的情况；

4、机构方面：公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司自主设置内部机构，独立地运行，不受控股股东及其他单位或个人的干涉。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干预；

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，依法进行纳税。

### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司高级管理人员的激励机制主要体现在高级管理人员的薪酬水平上。依据《江西洪城水业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案》进行考评，确定公司高管人员的薪酬水平。

### (五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司为了保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整，在控制环境、会计系统、控制程序等方面建立了与公司业务活动相适应的较为完整、合理、有效的内部控制制度。

#### 一、内部控制制度的完整性

公司在控制环境、会计系统和控制程序等方面建立了较为完整的内部控制制度，主要表现在如下方面：

##### (一) 控制环境

#### 1、经营管理的观念、方式和风格

公司管理层对待经营风险的态度较为审慎，为了有效控制经营风险，实现预算利润和其他财务及经营目标，公司建立了一套管理体系及内部控制制度，并逐步加以完善。

## 2、三会运作制度

公司章程阐述了股东大会、董事会、监事会的权利义务，建立了股东大会、董事会、监事会三项议事规则制度，确立了三会对财务、投资、生产经营及人事管理等各方面重大决策程序及内部控制制度。三会能够按照章程的规定在权利范围内自主行使权利，并履行章程赋予的义务。三会相互牵制、履行各自的职责，保证公司管理科学、有效。

## 3、部门设置和权限

在总经理的直接领导下，公司设置了财务部、证券部、生产部、供销部、审计监察部、人力资源部、办公室、投资发展部及三个水厂（青云水厂、朝阳水厂、下正街水厂、长堽水厂、牛行水厂），并制定了各部门和机构管理岗位职责、业务管理程序、管理办法，以划分各部门职责权限及指导各部门的工作。公司已建立了与企业特点相适应的管理模式和管理框架，每个岗位的员工职责清晰明了，人员配置合理；在保证公司利益的前提下，制度的制定以提高职工的积极性为出发点，充分发挥每一员工的潜力；以权利适当分散为原则，形成相互制约的体系；各部门分工合作，各行其责，没有相互重叠，保证公司的业务顺利开展。

## 4、人事制度

公司制定了人事管理和工资报酬等方面的管理制度，实行岗薪工资制。根据月度、年度考核情况实施发放岗位工资、年功工资、绩效工资、合理配备人员、晋升提薪等激励措施。

## 5、内部审计与工程监督

公司审监部负责内部审计、工程决算工作，其主要职能是对公司财务收支、经济合同、对外投资、经营活动、内部控制制度执行情况进行审计，同时对公司内部工程招投标、工程建设监督、工程预决算进行监督。

## 6、外部影响

根据有关管理机构实施监督及提出的要求，及时采取特定的内部控制政策和程序。

### （二）会计系统

会计系统的主要职能主要有：记录所有真实交易；及时详细地描述交易；计量交易的价值；确定交易的期间；在会计报表中适当地表达交易和披露相关事项，对交易成果进行预测、分析和考核。

具体控制程序有：

1、财务人员岗位、职责控制。会计与出纳分设，不得兼任。会计原始凭证由财务部长和主办会计审核。会计凭证由主办会计复核，进行凭证汇总。主办会计制作财务报表，经财务部长复核后交财务总监审核后方能确认。

2、财务付款控制。支付金额伍千元以下，需经分管副总经理签字同意，再由财务总监审批后才能付款；支付金额伍千元以上，需由财务总监和总经理联签，同意后方可支付。

3、进行设备采购，不付预付款，款项按设备验收使用后分段支付，并留 5%的质保金，一年后支付；在基建工程付款中，贰拾万元以下的工程，不付预付款。工程款项严格按工程进度支付，并留 5%的质保金在保修期后支付。

### （三）控制程序

控制的程序主要有：交易的授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触与记录使用、独立稽核等。公司建立了一套内部控制的制度，其中主要业务的控制程序和方法有：

#### 1、物质采购程序

物质采购申请、领导批准、供销部和使用单位推荐供货厂家、供货厂家投标报价、公司采购委员会组织并决定中标单位、供销部门与供货厂家签定供货合同并组织供货、使用单位验收。

#### 2、销售控制程序和方法

供销部根据生产部提供每月生产统计表，计量水量，然后按物价局批准制水价格，计算销售收入，报财务部开具发票，并向用户收取售水款。

#### 3、采购与付款办法

供销部根据计划和要求，按品种、类别合理安排采购人员、责任到人。公司成立由公司领导和职能部门领导，水厂领导组成的采购委员会，根据供销部对三家以上供应厂商的询价，由采购委员会决定供应厂商。供销部代表公司签定采购合同，采购原料单价、数量及品质要求与所签定合同保持一致，严格杜绝先进货后签合同的做法。规范公司物质采购付款管理办法，应付的货款经供销部、财务部门负责人、财务总监、总经理签字审批后方可付款。

#### 4、生产业务循环的控制程序和方法

公司生产部根据本年度全公司的生产情况编制下一年度的生产经营计划及原材料的使用计划，并将计划任务下达至各水厂实施执行。各水厂根据生产计划和调度指令组织生产，生产所需原材料由公司供销部根据原材料使用计划和各水厂原材料申购计划组织采购。公司生产的所有成品水由公司水质处负责检测，并全部送入集团公司的供水管网完成整个生产循环。各水厂每月编制生产报表作为财务部进行成本核算的依据。公司分别制定了司泵、净化、化验生产过程中不同岗位的管理规定及奖惩措施，岗位职责明确、清晰。

#### 5、日常借款和费用开支的管理

公司制定了资金支付、费用控制等方面的管理规定，对资金的借支和费用报销制定了严格的审批程序。职工需要借支的款项，由经办人员填写借款单，分别由部门负责人对借款的合理性及借款的金额进行审批，财务部长或财务总监对借款手续及所附材料是否齐全进行审核，出纳根据审批的借款单付款；日常费用的报销由经办人填制有关报销凭证，经部门负责人对业务活动及报销费用的真实准确性，财务部长财务总监对报销凭证的合法合规性审核无误后交由经办会计办理。

#### 二、内部控制制度的合理性

公司属于自来水行业，管理层根据公司的行业特点及自身条件，在综合考虑控制的成本效益的基础上，建立了能为公司会计报表的公允表达提供合理保证的内部控制，既能保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整，又能节约人力、物力、财力，提高工作效率。

#### 三、内部控制制度的有效性

从公司内部控制运行至 2007 年 12 月 31 日的七年多时间的效果来看，基本上能够保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止、发现、纠正错误与舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整。如果未来不存在使内部控制制度失效的因素，公司的内部控制将具有较高的信赖程度，内部控制制度的有效执行能够使公司在以下方面得到实现：

- 1、业务活动按照适当的授权进行；
- 2、交易和事项以正确的金额，在适当的会计期间及时记录于适当账户，会计报表的编制符合会计准则及《企业会计制度》的规定；
- 3、资产和记录的接触、处理经过适当的授权；
- 4、账面资产和实物资产定期核对。

#### (六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

### 七、股东大会情况简介

#### (一) 年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 4 月 12 日召开 2006 年年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 13 日的《上海证券报》。

- 一、审议通过了《公司 2006 年度董事会工作报告》；
- 二、审议通过了《公司 2006 年度监事会工作报告》；
- 三、审议通过了《公司 2006 年年度报告及其摘要》；
- 四、审议通过了《公司 2006 年度财务决算和 2007 年财务预算报告》；
- 五、审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》；
- 六、审议通过了《公司 2006 年度独立董事述职报告》；
- 七、审议通过了《关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2007 年度审计机构及其报酬的议案》；
- 八、审议通过了《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》；
- 九、审议通过了《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》；
- 十、审议通过了《关于调整牛行水厂一期工程募集资金投资额度和将下正街水厂技改工程募集资金改



投到牛行水厂一期工程使用的议案》；

十一、审议通过了《关于修改〈公司章程〉中部分条款的议案》；

十二、审议通过了《关于修订〈江西洪城水业股份有限公司董事会议事规则〉的议案》；

十三、审议通过了《关于修订〈江西洪城水业股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司经营情况的回顾

##### 1、公司报告期内总体经营情况：

安全、优质、高效制水，促进当地经济发展是我们供水企业的神圣职责。报告期内，公司管理层在董事会的正确领导下，在全体股东的大力支持下，围绕“安全优质诚信、务实高效创新、坚持开拓发展、促进和谐文明”的经营方针目标，紧扣安全生产不放松，强化基础管理，狠抓成本控制，在确保安全优质高效供水的同时，取得了较好的社会效益和经济效益。同时，由于九江蓝天碧水环保有限公司所属老鹤塘污水处理厂 2007 年顺利由建设期过渡至运营期，各项生产管理已步入正轨，使报告期内新增了污水处理业务，报告期内公司污水处理收入比去年同期大幅增长 388.09%。标志公司已初步成为集自来水生产和污水处理为一体的水务上市公司，改变了以往公司主营收入 100%依靠自来水和供应的单一业务状况。

报告期内公司总体经营情况平稳，完成售水量为 30431 万立方米，比去年同期减少 0.21%；完成污水处理量为 2101 万立方米，比去年同期增长 258.53%；实现营业收入 182673817.77 元，比去年同期增长 7.14%；实现营业利润 45665326.82 元，比去年同期增长 5.36%；实现净利润 29366742.67 元，比去年同期增长 1.55%。公司在 2006 年年报中披露了 2007 年经营计划并在 2007 年实际经营中较好的完成了该经营计划：

(1) 2007 年公司基本完成了公司股东大会、董事会拟定的各项工作计划和财务预算，实现了预期的经济效益；

(2) 公司在 2007 年积极寻求新的利润增长点，在原有项目资源的基础上延伸了水务产业链进入了污水处理行业并向省内其他城市和地区扩张。除九江老鹤塘污水处理厂 2007 年全年运行良好外，公司于 2007 年 4 月 24 日经第三届董事会第二次会议批准同意投资萍乡市污水处理厂项目。目前，该厂已进入土建收尾和设备的安装调试阶段，预计 2008 年 5 月将投入正式商业运行；

(3) 2007 年公司按照现代企业制度的要求，继续完善和强化了企业的管理，加强了投资者关系管理和信息披露工作；

(4) 公司在 2007 年加强了对公司员工的培训，通过培训使员工更深刻的了解了公司的企业文化，增强了公司的凝聚力与战斗力。

##### 2、公司存在的主要优势和困难、经营和盈利能力的连续性和稳定性

随着青云水厂三期工程和牛行水厂一期项目的先后投产，公司现有供水能力已达到 120 万 M<sup>3</sup>/日的规模；同时随着萍乡市污水处理厂的陆续投入商业运行，公司的污水处理能力将达到 14 万 M<sup>3</sup>/日的规模。至此，我公司与全国自来水同行业企业相比，供水能力处于中等水平，具有一定的竞争力，属于全国供水行业中的中大型企业，而公司在南昌供水市场则处于绝对领先地位，具有较强的供水区域垄断性。但是污水处理能力还偏低。公司所处的城市供水和污水处理行业目前市场化程度越来越高，市场份额越来越倾向于向国内、国际的大型水务集团集中。公司目前的主要优势在于：

(1) 水源优势。本公司原水取自赣江。赣江水量丰富，水源有保障。本公司取水水源又位于赣江南昌段的中上游，水质良好，综合指标达国家标准 GB-3838-88《地面水环境质量标准》II 类以上标准，这种良好的城市供水资源，在全国各大中城市中，是为数不多的。

(2) 技术和装备优势。公司具有 70 多年的供水历史，技术力量雄厚，经验丰富并有较强的供水行业经营管理能力。公司青云水厂二三期工程和牛行水厂一期工程，全套引进国外先进设备，实现了全厂自动化控制和水泵的变频调控，部分工艺已实现无人执守。技术和装备均处于国内领先水平。公司的水质监测部门已达国家城市供水水质监测一级站要求，能完成 96 项水质监测项目。

(3) 垄断南昌供水区域。公司属于国家大型一类供水企业，在南昌供水市场则处于绝对领先地位，具有较强的供水区域垄断性。2005 年公司日供水能力就从 90 万立方米猛增到 120 万立方米，增长

33.3%。

(4) 另外，公司目前是国内供水行业为数不多的几家上市公司之一，资产优良、现金流充足、业绩较为稳定，融资渠道畅通。

公司目前的主要困难在于：

(1) 国内供水与污水处理行业竞争非常激烈，给公司加快开拓异地市场带来了一定的困难。

(2) 售水量难以大幅增长。由于自来水这一产品的需求价格弹性很小，消费具有刚性，加上居民节水意识的提高和生产企业节能降耗和控制成本的需要，导致售水量难以大幅增长，甚至还会减少。

(3) 水价和污水处理价格偏低而且价格受到国家控制。公司主营地区江西省南昌市目前自来水价格每立方米 0.86 元，基本上处于全国省会城市的最低水平。同时由于竞争激烈，污水处理价格在招标或者收购过程中也难以提高，这样就很难持续获得较高的净资产收益率。公司利润总额的增长受到限制，因此导致成长性有限。

(4) 另外，公司目前资产规模偏小，实力不强，与北京、上海、广州、深圳等实力较强的企业相比，有一定的差距。

由于公司目前的主营业务是城市制水及城市污水处理，为社会生活和生产所必需，而且一般需求不会出现大幅波动，因此公司的经营和盈利能力具有连续性和稳定性的特点。

### 3、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

(1) 货币资金 2007 年末比 2006 年末余额减少 49,395,003.86 元，减幅 48.64%，主要系支付牛行水厂一期工程款和支付 2000 万元投标保证金所致。

(2) 应收票据 2007 年末比 2006 年末余额增加 900 万元，增幅 45%，系增加应收票据尚未承兑所致。

(3) 预付款项 2007 年末比 2006 年末余额增加 9,030,080 元，增幅 7021.73%，主要原因系子公司萍乡市洪城水业环保有限公司预付的工程款所致。

(4) 其他应收款 2007 年末比 2006 年末余额增加增加 22,957,517.12 元，增幅 2375%，主要系支付马鞍山市建设投资公司 2000 万元投标保证金和投资购买中国建设银行股份有限公司“利得盈”2007 年第 37 期理财产品款项 200 万元。

(5) 在建工程 2007 年末比 2006 年末余额增加 14,664,663.53 元，增幅 1065.57%，主要是新增子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司基建款。

(6) 无形资产 2007 年末比 2006 年末余额增加 2,687,758.14 元，增幅 953.33%，主要是公司牛行水厂购买的自动化控制系统。

(7) 应付职工薪酬 2007 年末比 2006 年末余额减少 1,094,950.95 元，减幅 48.69%，主要是新会计准则福利费按实际使用核算，不再计提。

(8) 应交税费 2007 年末比 2006 年末余额增加 4,250,014.31 元，增幅 105.68%，主要是企业所得税未清缴。

(9) 其他应付款 2007 年末比 2006 年末余额减少 14,269,179.61 元，减幅 42.4%，主要原因系本期公司支付了部分牛行水厂一期工程款。

(10) 财务费用 2007 年度比 2006 年度增加 2,427,215.8 元，增幅 55.18%，主要原因是公司报告期内增加九江蓝天碧水环保有限公司财务费用 152.5 万元。

(11) 投资收益 2007 年度比 2006 年度增加 3,836,023.83 元，增幅 615.68%，主要是增加本公司与子公司九江市蓝天碧水环保有限公司用自有资金进行证券投资(用于中签)所产生的投资收益。

(12) 营业外支出 2007 年度比 2006 年度增加 1,005,429.35 元，增幅 418%，主要系 2007 年本公司对各水厂固定资产进行清查盘点，经技术鉴定清查出的这部分固定资产均系陈旧、老化、拆除等已无使用价值、无法修复或修复的费用已超过原有价值的资产，故将其报废。

### 4、公司主要子公司的经营情况及业绩分析

九江蓝天碧水环保有限公司所属老鹤塘污水处理厂 2007 年顺利由建设期过渡至运营期，各项生产管理工作已步入正轨。随着城市污水收集管网工程的完善，自 2007 年 6 月份以来，日平均处理污水量逐渐上升至 6 万立方米的设计规模并持续实现满负荷运转。该公司报告期完成处理污水量 2101 万立方米，比去年同期增长 258.53%；完成销售收入 1214 万元，比去年同期大幅增长 388.09%；实现利润 96 万元，为公司创造了较好效益。报告期公司资产总额 7496 万元，股东权益 2651 万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### 1、分析所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

#### (1) 行业的发展趋势

自上世纪九十年代初以来,中国水务行业迈开了其对外开放的步伐,十几年来,国民经济持续快速发展,城镇化水平不断提高,环保力度逐渐加大,水价逐渐理顺,整个水务政策体系逐渐完善,市场机制逐步引入,中国水务市场也因此成为最受投资者关注的市场之一。

水务行业是一个以大投资、长周期、低而稳定的回报率为特征的行业。水务市场产业价值链涵盖原水收集与制造、存储、输送、制水、售水、污水收集与处理、排污和回用,相关产业包括供水与污水处理的工程设计、水处理技术研发、设备制造、自来水厂和污水处理厂的建设运营。可以预见,由于我国城镇化水平的不断提高以及对城市供水普及率、城市污水处理率要求的不断提高以及国家对节能减排和环保效益的更加严格要求,中国水务行业将呈现快速增长的趋势。尤其是城市供水和污水处理的市场空间巨大。

从我国用水情况来看,2004年我国用水总量为5547亿立方米。从历年供水量看,供水总量基本保持平稳,随着工业大规模节水的开展,工业用水下降明显,而生活用水呈现上涨态势。随着人口增长,城市化发展和经济发展,到2030年,国民经济需水量达到7100亿立方米,其中全国城市用水总量将达到1320亿立方米,复合增长率4.3%,供水行业将保持稳定增长。

随着工业的发展和我国对环保的重视,城市污水处理市场将更具有发展潜力。尤其是在刚刚过去的2007年,环保、节能减排俨然成为我国经济社会最重要的关键词之一,各方面对环保事业的关注也带来了环保产业的快速发展。但是与发达国家相比,我国无论是城市污水治理投资、污水处理率、人均拥有的污水处理厂的数量都有巨大的差距(据了解,目前全国设市城市中约有42%没有污水处理能力,而欧美发达国家的污水处理率一般都在80%以上,美国、荷兰等国家的污水处理率甚至超过90%)。因此我国“十一五”规划明确提出到2010年,全国城市管道供水普及率不低于95%,所有城市污水处理率平均达到60%以上,其中省会以上城市平均达到80%以上。根据《“十一五”全国城镇污水处理及再生利用设施建设规划的总体思路》,到2010年的目标是新建城市污水处理厂1000余座,污水处理能力将达到每天处理污水8,000多万吨,污水处理设施建设投资需求将超过3,300亿元,在城市水务上的总体投资需求将超过1万亿元。因此我国城市污水处理未来仍将保持9%左右的复合增长率。

目前构建“资源节约型社会”、“环境友好型社会”已经成为国家经济建设的主题,对应地,公用事业收费价格提升成为必然趋势。提高水价是促进节约用水的有效办法,全国大部分省市已经或者正在积极准备调升公用事业收费的价格。所以自来水水价及污水处理费上涨是大势所趋。

由上面分析可见,未来市场化改革会使水务公司的产业链得到延伸和规模得以扩张,将给相关公司带来收益。在国民经济增长速度回落的趋势下,水务行业由于业绩增长比较稳定,现金流充沛,从而能够很好回避经济周期风险。另外由于预期水价的上升,市场化改革与行业整合等因素,也将使未来的水务行业具有一定的成长性。

根据以上的分析,以及对供水行业市场前景和发展形势的分析,我国供水行业将进入水务市场化进程不断加快、供水行业快速发展的新时期。

#### (2) 公司面临的市场竞争格局

目前公司所处的城市供水与污水处理行业市场化趋势越来越明显,相应的市场竞争也在迅速加剧,特别是由于国际水务巨头为了占领市场而采取的竞争策略,使得国内城市水务行业的竞争更加激烈,市场竞争方式由投资运营城市水务项目进一步延伸至收购运营,由对大城市水务项目的竞争转延伸至对中小城市水务项目的竞争,而除原有的资金实力外,在特定区域的地缘优势、丰富的运营经验和良好的运营管理水平已开始逐步成为另一个竞争力的比较重点。这样导致公司在异地市场甚至本地市场的开拓上将面临越来越多的有力竞争。

与公用事业中其他的行业相比,在新的《外商投资产业指导目录》颁布后,水务市场的开放程度已处于领先地位,国内水务市场的竞争则早已进入了白热化的状态。尤其是在2002年12月后,建设部发布了《关于加快市政公用行业市场化进程的意见》,对水务市场化进行了政策明晰:允许外资和民资同时进入,公平竞争供水、供气等市政公用设施项目,在城市水务领域推动多元化投资政策,加上我国一系列污水处理及城市供水价格改革措施的相继出台,大量外资、民营企业纷纷布点中国城市水务市场,市场竞争更是不断加剧。目前对于中国水务市场的竞争主要存在于国际水务巨头之间、国际

水务巨头与国内水务企业之间以及国内水务企业之间。

(a) 最近十几年, 法国、英国、美国等跨国水务公司抢占中国市场的局面呈现出加剧之势。九十年代开始, 国内尚在争论水商品属性的时候, 全球最大的三家水务公司威望迪集团(现改名威立雅集团)、法国苏伊士(SUEZ)水务集团、英国泰晤士水务公司开始大规模进入中国。目前, 国内已有上海、沈阳、天津、青岛、中山、成都、重庆、南昌、洛阳、吴江、徐州、常州、昆明等地出现了“洋水务”。经过短暂的休整后, 2007 年, 看重中国水务未来全方位服务前景的外资身影越来越频繁地出现在中国水务市场的整合、收购中, 且收购溢价相当惊人, 大有卷土重来之势。例如, 法国威立雅水务公司以 17.1 亿元人民币受让兰州供水集团净资产 45% 股份; 以 9.53 亿元人民币获得海口市水务集团 49% 的股权; 2007 年 9 月, 又以 21.8 亿元收购评估价仅为 7 亿多元的天津市自来水集团有限公司所属市北水业有限公司 49% 的国有股权。又如, 2007 年美国金州环境集团开发了 15 个新水务项目, 总处理量达到 130 万吨, 总投资接近 20 亿元人民币, 包括北京市第十水厂 A 厂项目、南京城北污水厂 30 年特许经营权。中法水务以 8.95 亿元的价格收购江苏扬州自来水公司价值为 1.8 亿元的 49% 股权等等。

(b) 由于中国国内的水务企业起步晚, 在规模、技术、品牌、管理与融资五大方面落后于国际领先的水务企业, 加上始终承担着较多的行政职能, 实力上与苏伊士等世界领先的水务公司有着相当大的差距。但是近几年, 国内企业已开始充分意识到中国水务市场的巨大潜力和行业本身的低风险和稳定性的特点, 积极参与竞争并取得了一定的成绩。尤其是上市公司、民营企业在近几年继续大举进入自来水厂与污水处理厂的建设与经营等领域, 如中国最早的中国民营环保集团之一桑德集团在水业产业链中涉及投融资、建设、运营、设备、技术服务等多个环节, 而且在各环节都具有较强实力, 是产业链最完善的环境企业。集团控股合加资源(深市上市公司, 股票代码 000826)、伊普国际(Epure, 新加坡主板上市公司)两家境内外上市企业, 拥有良好的融资平台。目前, 桑德累计投资收购济南、潜江水务有限公司、北京肖家河、南昌市象湖污水处理厂等 20 个水务项目; 天津创业环保股份有限公司是中国目前唯一一家在 A、H 股资本市场中以污水处理为主营业务的上市公司, 2005 年天津创业环保股份有限公司收购了洪湖市自来水厂和污水处理厂及杭州市七格污水处理厂项目, 2007 年又以 6.43 亿元的竞标价赢得了西安两个污水企业的 25 年特许经营权; 首创股份自成立以来一直致力于积极推动公用基础设施产业市场化进程, 发展方向定位于中国水务市场, 专注于城市供水和污水处理两大领域, 已经在北京、深圳、陕西宝鸡、山东青岛、浙江余姚、江苏徐州、安徽马鞍山、淮南和铜陵等地投资供水行业。2007 年, 首创股份供水和污水处理收入达到主营收入的 78%。通过近年来的一系列收购, 首创给水和污水总处理能力达 790 万吨/日, 项目数 16 个, 服务的城市固定人口总数超过 1400 万人。拥有北京、深圳及东部多座城市的水务特许经营权, 是中国水服务规模最大的本土投资公司, 2007 年年底又与湖南省签订战略合作协议, 涉及 100 多个污水处理厂; 中国水务投资有限公司目前累计投资 11 个项目, 日水处理能力 330 万吨, 总资产规模达到 60 亿元。仅 2007 年一年, 中国水务投资公司就共对外投资约 8 亿人民币的水务项目, 分别在自贡、新疆、青岛、宜兴四个地方; 清华同方在污水处理方面已有 300 多项的工程业绩, 以 BOT、TOT 形式投资的水务项目达 15 个, 2007 年整体收购已停止运行 3 年多的 10 万吨/日规模的牡丹江市城市污水处理厂, 在肇东市达成污水处理厂合作意向书, 一期工程的建设规模为日处理工业及生活污水 5 万吨; 中环保水务投资有限公司截至 2007 年 12 月, 已在全国 9 个城市签约完成了 14 个投资项目, 拥有日产能 454.3 万吨, 其中: 制水能力为 308.5 万吨/日、污水处理能力为 145.8 万吨/日。等等。

(c) 南昌本地市场的竞争状况

在南昌本地的水务市场, 除在 1995 年已进入的中法水务(合作建设运营双港公司)、2002 年进入的德国柏林和上海环保集团(合资建设运营青山湖污水处理厂), 2005 年进入的合加资源发展股份有限公司(投资成立江西南昌象湖水务有限公司, 以建设江西省南昌市象湖污水处理厂项目)外, 其余世界和国内领先的水务企业也表现出强烈的进入意图。

通过上面大量的分析, 我们既可以看出市场竞争的激烈程度, 也可以了解我公司与国内国际水务巨头的差距。当然, 由于供水行业的特点, 可能存在的供水市场竞争主要表现在新水厂的建设方面, 谁争取得到区域供水权或争取得到新水厂的投资建设权, 即争得了该区域供水的垄断或市场竞争的优势。水厂的建设属于公用基础设施的建设, 水厂地理位置的布局和规模是国家严格控制的, 同一地区在建设了一定规模的水厂后不会有新水厂投资建设。因此鉴于公司现有市场的自然垄断性, 目前行业的发展变化和竞争状况尚不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。但对公司的对外扩张却带来很大的

压力。

## 2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

公司的总体发展战略是：通过对目标客户的选择，对国际国内市场的循序渐进的开发，对服务内容的不断完善，最终发展成为国内领先、国际一流的，能够与国际知名水务集团相抗衡的大型国际性水务上市公司。

在服务内容发展战略上，以高质量的满足市政客户和工业客户在水务各方面不断增长的需求为基本理念。坚持以制水业务作为公司的基础业务，根据国家政策和市场形势的变化，进入污水处理产业，最终形成包括原水收集与制造、存储、输送、制水、售水、污水收集与处理、排污和回用全方位水务服务的内容。

在市场开拓战略上，立足南昌本地市场，积极开拓省内其他地区 and 全国市场，适当时机进军国际市场。

公司未来的发展机遇在于：未来中国供水和污水处理市场的需求巨大。国内水务市场的不断市场化趋势为公司充分利用自身的主要优势尽快拓展异地市场和延伸产业链创造了有利条件；中国现有供水企业的国有产权改革和产业化发展将为各类水务投资公司的购并发展带来巨大的潜在市场机遇；此外，水价和污水处理费形成机制的合理化和改革，水务项目运营的改善、管理水平的提升和人力资源的合理配置，通过应用新技术、新工艺与设备运营的优化降低运营成本，都将给专业化的投资运营商带来较大的投资收益和管理收益。公司未来面临的挑战依然是国内和国际大型水务对公司进一步拓展异地市场所形成的竞争。

## 3、新年度工作计划

“十一五”期间将是我国城市水务行业发展迅速和变革激烈的时期，水价上调、污水处理率的强制提高等都将使城市水务公司受益，因此我国城市水务行业的规模及利润增长空间还是巨大的。针对这一良好的发展时机，2008 年度，本公司将根据 2007 年公司的整体运作情况，以安全、优质、高效、发展八字方针为指引，在公司董事会的正确领导下，在公司全体股东的大力支持下，我们将围绕集团公司提出的“再造一个市政公用集团”的奋斗目标，按照“以水为主导，多种产业并举，立足南昌，跨市跨地区发展，搞好资本运作，做强做大企业”的发展思路，公司将进一步提高已进入商业运营的水务项目的运营管理水平，增强盈利能力；尽快完成现有在建项目的试运营工作，尽早进入商业运营阶段；公司将继续努力完成和超额完成生产经营计划，并以追求利润最大化为目标，积极寻求新的利润增长点，力争给股东以最佳的投资回报。2008 年公司计划完成售水量 28941 万立方米；污水处理量 3081 万立方米，出厂水水质综合合格率达 98.5% 以上，计划销售收入完成 17889 万元；主营业务成本争取控制在 12266 万元以内。

（一）、以主业为重，完善南昌本区域现有供水设施，充分利用并进一步发挥现有水厂存量资源的优势，强化高效优质安全供水。

（二）、发挥现有污水处理厂的潜力和优势，使公司污水处理收入的比重进一步得到提高。进一步做好九江老鹤塘污水处理厂的生产运营工作，力争为公司多创效益；保质保量地进行萍乡市污水处理厂工程项目建设，争取早日建成投产。

（三）、充分利用公司资产优良、经营收益稳定等优势，进一步推进“走出去”战略，拓展和深化公司现有业务，延伸水务产业链，积极以收购、参股等多种方式参与外地自来水、污水项目经营运作，力争完成投资收购省内外 1-2 个自来水和污水处理项目，取得更多水厂和污水处理厂的建设权和经营权，实现公司低成本扩张战略。同时拓展公司经营业务的宽度，适时稳妥参与其他业务的经营，寻求公司新的利润增长点。

（四）、继续建立完善科学的，符合时代发展要求的现代企业法人治理结构及管理机制。进一步持续开展《公司法》、《证券法》和中国证监会其他有关资本市场的法律法规的学习活动，贯彻落实有关要求。深入学习贯彻党的十七大精神和全国证券期货监管工作会议精神，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他各项相关法律法规的规定，合法规范运作，进一步提高公司的规范运作水平。

（五）、进一步积极探索后股权分置时代的再融资方式及对我公司再融资方案的影响进行研究，积极探索定向增发、可转债和资产证券化等再融资方案的可行性。紧紧围绕发挥上市公司融资平台的作用，根据项目准备情况适时争取进行一次再融资，实现资本运作上的新突破。并根据控股股东、实际控制人的实际情况和融资需求及在长远发展的基础上，进一步积极推进市政公用资产证券化，进一

步拓展资本运营功能，使公司成为集团公司水务资源整合的平台。

(六)、以人为本，建设企业文化，创建学习型企业和和谐型企业。同时为了充分调动公司经营管理层的积极性，进一步建立健全一整套科学的人力资源管理体系及积极探索和完善激励机制，建立健全激励与约束机制。

#### 4、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为了完成 2008 年的经营计划和工作目标，我们预计公司 2008 年的资金需求约为 3.7 亿元人民币。资金来源渠道主要有：

- (1)、利用自有资金（含年初银行存款和 2008 年销售收入）；
- (2)、向国内商业银行贷款；
- (3)、项目条件成熟时，认真研究和探讨向资本市场进行再融资的可行性。

资金使用计划主要为生产成本、费用支出 9433 万元；分配股利 1470 万元；对外投资 20000 万元；更新改造支出：2469 万元；税金支出 811 万元等。

#### 5、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或拟）采取的对策和措施

公司在对未来的发展进行展望及拟定公司新年度的经营计划时，我们所依据的假设条件为：本公司所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会有重大改变；国民经济平稳发展的大环境不会有大的改变；南昌市城市发展按现有规划进行；本公司所在行业之市场环境不会有重大改变；不会发生对本公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等。公司未来面临的主要风险因素有：

##### (1) 产业政策风险

随着经济的发展，人民生活水平的提高，人们对自来水的的水质要求越来越高，国家可能提高自来水的的水质标准，以达到发达国家饮用水标准。若水质标准调整，本公司可能面临产业升级的风险。

目前，本公司的出厂水质为 0.3NTU，已达到或高于国内、国际标准（国内标准为<1NTU；欧共体标准为<0.5NTU）。因此，针对政策风险，本公司将充分发挥现有设备和技术优势，加大科技投入和技术改造，力争将产业升级的带来的风险降至最低。

##### (2) 市场或业务经营风险

目前，本公司生产的自来水全部供应南昌本地市场，在一定的时期内存在着过度依赖单一市场的风险。而在对外开拓异地水务市场时，我们将可能遇到地方行政干预和行业及地区壁垒等情况的存在。因此公司的自来水供应受到地域的限制，跨地区开拓市场存在一定的难度，从而减慢公司发展的速度。

为了克服过度依赖单一市场的风险，本公司一方面要发扬现有优势，抓住南昌市加快城市化进程的机遇，扩大制水范围，发展潜在用户，迅速占领周边城镇和郊区制水市场；同时，在异地水务市场的开拓上，采取区别对待、循序渐进的开发办法，首先向市场化程度较高的地区进军，同时密切关注国家政策和市场化程度较低的地区，伺机而动，通过收购、新建等多种方式进入异地供水和污水处理市场，实行跨区域发展。公司已于 2005 年 12 月份经董事会批准将收购九江蓝天碧水环保有限公司 51%的股权；公司已于 2007 年 4 月份经董事会批准同意对投资萍乡市污水处理厂项目进行投标，并于同月签署了特许权协议，再次实现了公司跨区域发展。

##### (3) 财务风险

根据公司与南昌供水有限责任公司（简称供水公司）签订的《自来水供销合同》，供水公司必须在每月抄表结算用水量后两个月内将水款支付给本公司，否则将按 0.1%/日支付滞纳金。因此，公司销售自来水发生的应收账款的账龄应为两个月。截止目前，供水公司均根据合同及时支付了购水款项。但是，供水公司作为公司唯一的销售客户，公司在销售上面临着依赖于单一客户的风险。如果供水公司财务状况不佳导致支付水款不及时或发生支付困难，公司将面临应收账款无法按时回收的风险；若公司将来在扩大生产规模时自来水的日常生产能力超过了供水公司的销售能力，还将使公司面临部分生产能力闲置，生产效率下降，业绩增长无法达到预期目标的风险。

针对上述风险，本公司将与供水公司建立良好的信任与合作关系，及时了解供水公司的财务状况，以在法律和协议条款的约束下，保证供水合同的履行。

##### (4) 技术和产品质量风险

公司的生产技术采用国际国内较先进的技术，工艺合理，设备先进，自动化程度较高，尤其是公司新建的南昌市牛行水厂，采用了先进的制水工艺，是一个全自动化运行的水厂。公司历来重视产品

质量，生产的自来水质量指标超过国家卫生标准，水质检测设备也是江西省最先进的。但由于自来水的质量与人民生活 and 身体健康息息相关，不符合卫生标准的饮用水会给人们的身体健康带来危害，因此，在制水过程中，如果因水源保护不当，造成原水水质污染将影响到自来水的品质。

针对技术风险，公司将加强生产管理和质量控制，采用先进的技术、设备和生产工艺，对公司所属水厂从取水到送水的全过程进行实时监控，定时定点抽样检验，同时南昌市卫生防疫站对水质进行全方位的质量跟踪检查，保证自来水水质符合国家标准。

#### (5) 利润总额增长受到局限的风险

根据公司制水价格的确定原则，公司利润总额的增长不可能通过制水价格的大幅调整来实现，公司利润总额的增长将只能通过供水量的增加、供水区域的扩大和产业链的延伸等其他方式来实现，使公司面临利润总额的增长受到局限的风险。公司将充分利用资产优良、收益稳定、现金流充足等优势进一步拓展和深化公司现有供水区域，延伸水务产业链，向水务行业的上下游业务拓展例如进军污水处理等领域；同时拓展公司经营业务的宽度，适度时机稳妥地参与其他业务的经营，提高公司的经营业绩，将利润总额增长受限的风险降至最低程度。

#### (6) 大股东控制的风险

南昌水业集团有限责任公司作为本公司的控股股东，持有本公司股份 7,294.21 万股，占本公司总股本的 52.1%，处于绝对控股地位。集团公司有可能凭借其控股地位，对本公司生产经营、财务分配、高管人员的任免施加影响，或者利用关联交易进行利益输送，从而给本公司的生产经营和小股东的权益带来不利影响。

公司将进一步完善公司法人治理结构，切实维护公司和其他中小股东的利益。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品    | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 营业利润率比上年增减(%) |
|------------|----------------|----------------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 行业         |                |                |          |              |              |               |
| 自来水的生产和供应业 | 170,529,285.31 | 109,175,870.86 | 35.98    | 2.11         | 4.62         | 减少 1.31 个百分点  |
| 污水处理       | 12,144,532.46  | 7,171,780.04   | 7.91     | 388.09       | 373.61       |               |
| 产品         |                |                |          |              |              |               |
| 自来水        | 170,529,285.31 | 109,175,870.86 | 35.98    | 2.11         | 4.62         | 减少 1.31 个百分点  |

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区     | 营业收入           | 营业收入比上年增减(%) |
|--------|----------------|--------------|
| 江西省南昌市 | 170,529,285.31 | 2.11         |
| 江西省九江市 | 12,144,532.46  | 388.09       |

## (三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 35,000,000 元，比上年增加 21,740,000 元，增加的比例为 163.95%。

### 被投资的公司情况

| 被投资的公司名称        | 主要经营活动    | 占被投资公司权益的比例(%) | 备注 |
|-----------------|-----------|----------------|----|
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司 | 污水处理      | 100            |    |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司 | 给水设备购置及安装 | 100            |    |

## 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 263,757,500 元,已累计使用 256,204,698.10 元,其中本年度已使用 32,556,580.72 元,尚未使用 7,552,801.90 元。尚未使用募集资金存于银行。

## 2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

| 承诺项目名称    | 拟投入金额       | 是否变更项目 | 实际投入金额         | 预计收益       | 产生收益情况        | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|-----------|-------------|--------|----------------|------------|---------------|----------|----------|
| 青云水厂三期工程  | 152,980,000 | 否      | 119,257,175.21 | 14,590,000 | 19,427,088.40 | 是        | 是        |
| 牛行水厂一期工程  | 81,562,900  | 是      | 133,478,829.60 | 7,710,000  | 427,698.70    | 是        | 否        |
| 下正街水厂技改工程 | 21,659,000  | 是      | 3,468,693.29   | 0          | 0             | 是        | 否        |
| 合计        | 256,201,900 | /      | 256,204,698.10 | 22,300,000 | 19,854,787.10 | /        | /        |

## 1)、青云水厂三期工程

项目拟投入 152,980,000 元,实际投入 119,257,175.21 元,项目目前已完工投产,青云水厂三期工程项目投产后,公司供水能力增加了 20 万立方米/日。项目全部达产后,预计可年产水量 6,952 万立方米,实现年销售收入 3,386 万元,年均利润总额 1,459 万元。2007 年实际送水 79,524,693 立方米,实现销售收入 44,563,837.62 元,利润总额为 19,427,088.40 元。

## 2)、牛行水厂一期工程

项目拟投入 81,562,900 元,经过二次概算调整后,其投资估算由可研报告和招股说明书承诺投资的 8156.29 万元调整为拟投入 16993.43 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用),比可研报告的概算增加了投资额 8837.14 万元人民币,其中由募集资金投入 9975.32 万元(即招股说明书承诺投资的 8156.29 万元以及因下正街水厂技改工程项目停止而尚余的 1819.03 万元募集资金改投到牛行水厂一期工程使用的数额),不足部分由公司自有资金投入。(公告详见 2007 年 3 月 10 日《上海证券报》)。截止 2007 年 12 月 31 日,该项目实际投入 133,478,829.60 元,项目目前已完工投产,牛行水厂一期工程项目投产后,公司供水能力增加了 10 万立方米/日。项目全部达产后,预计实现年销售收入 1,429 万元,年均利润总额 771 万元。2007 年实际送水 27,727,710 立方米,销售收入 15,537,980.89 元,利润总额为 427,698.70 元。导致利润总额差异的原因主要是:由于实际投资额比预计投资额大幅增加导致固定资产折旧费用大幅增加所致。因此实际产生收益与预计收益有差距。

## 3)、下正街水厂技改工程

项目拟投入 21,659,000 元,实际投入 3,468,693.29 元,经公司第二届董事会第十六次会议及 2006 年年度股东大会审议通过目前已停止该募集资金使用项目。

## 3、资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

| 变更后的项目名称 | 对应原承诺项目名称 | 变更后项目拟投入金额    | 实际投入金额        | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|----------|-----------|---------------|---------------|------|--------|----------|----------|
| 牛行水厂一期工程 | 下正街水厂技改工程 | 18,190,306.71 | 18,190,306.71 |      |        |          |          |
| 合计       | /         | 18,190,306.71 | 18,190,306.71 |      |        | /        | /        |



#### 1)、牛行水厂一期工程

公司变更原计划投资项目下正街水厂技改工程，变更后新项目拟投入 18,190,306.71 元，实际投入 18,190,306.71 元。。

由于下正街水厂是南昌市最早的水厂，部分设备老化。加上下正街水厂的取水头部由于受到抚河排放污水污染，对水质造成一定的影响。公司经过充分研究决定并已于二〇〇六年六月二十七日起对下正街水厂进行停产检修，目前还需要继续停产对水源进行改造。因此为了提高募集资金使用效率，公司已停止原计划投资项目下正街水厂技改工程作为募集资金使用项目，将该项目尚余的募集资金 18,190,306.71 元人民币改投到牛行水厂一期工程使用。目前实际投入 18,190,306.71 元，已完成。

牛行水厂一期工程项目原立项时的可行性研究报告中投资估算为拟投入 8156.29 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用),但是设计院和施工单位在进行项目初步设计和工程施工过程中由于情况发生了变化,对该项目投资概算进行了二次调整,具体说明如下:

(一)、在设计院对该工程进行初步设计时,考虑到牛行水厂的后期建设需要和本工程地基处理的变更等原因,本工程增设了牛行水厂二期工程的部分项目,这样导致初步设计时的投资估算就由 8156.29 万元调整为拟投入 12359.3 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用),比可行性研究报告的概算增加了投资额 4203.01 万元人民币。

(二)、设计院和施工单位在工程施工过程中又对投资概算在初步设计的基础上进行了第二次调整。本次调整后概算投资为 16993.43 万元(不包括清水管线及征地等费用)。设计院和施工单位提出的具体变更依据和理由说明如下:

1. 土建工程投资增加了 3014.10 万元,主要原因:

1) 土建部分由于初步设计概算编制时期为 2003 年,而施工期为 2005 年,故市场价格差价调整较大。

2) 施工图与初设图纸有部分变更,部分构筑物工程量增加。

3) 附属建筑增加装修项目。

4) 施工期由于地下水位偏高,造成基础处理费用增加以及受周围环境和区域规划影响,施工方案作相应调整,如部分构筑物回填土改为回填砂等。

2. 设备安装部分增加 1494.05 万元,主要原因:

1) 初设中的设备当时基本采用国内设备,在建设中由于考虑到水厂今后投产运行稳定及安全性的需要,部分改用了进口设备,因此价格提升。

2) 国产设备及材料按施工阶段实际采购价及招标价调整,有增亦有减。

3) 浑水管线长度增加(主要是牛行水厂二期浑水管预埋)。

3. 其他费用及工程预备费相应增加 125.98 万元

基于上述各项费用调整,工程总投资又增加 4634.13 万元。

这样经过二次调整后,最后牛行水厂一期工程项目投资估算就由可行性研究报告中的 8156.29 万元调整为拟投入 16993.43 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用),比可行性研究报告的概算增加了投资额 8837.14 万元人民币,增长比例为 108.35%。

#### 4、非募集资金项目情况

1)、萍乡市洪城水业环保有限责任公司

公司出资 30,000,000 元投资该项目,目前正在进行设备安装调试,2007 年未产生收益。

2)、南昌市洪城水业工程设备有限公司

公司出资 5,000,000 元投资该项目,组建完成,未产生收益。

公司已于 2007 年 5 月 23 日在萍乡注册成立了全资子公司—萍乡市洪城水业环保有限责任公司,注册资本为人民币 3000 万元,目前该公司正处在建设期的设备安装调试阶段。

#### (四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本公司 2006 年度执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，于 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。根据 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号》的有关规定，本公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》要求，比照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定以及财政部企业会计准则解释第 1 号第七条，对公司首次执行日会计报表进行了追溯调整，共累计调增公司合并会计报表所有者权益合计 513,096.43 元，其中：调增盈余公积 53,304.59 元、调增未分配利润 434,667.46 元、调增少数股东权益 25,124.38 元。主要追溯调整事项如下：

(1) 合并报表：本公司按照新企业会计准则规定，对首次执行日资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，调增递延所得税资产 513,096.43 元，相应调增留存收益 513,096.43 元。

(2) 母公司报表：按照企业会计准则规定，对首次执行日资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，调增递延所得税资产 461,822.18 元，相应调增母公司留存收益 461,822.18 元。根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，对本公司首次执行日前已持有的对子公司长期股权投资，改按成本法核算并在首次执行日进行追溯调整，故对母公司期初长期股权投资进行了调整，共调增母公司期初长期股权投资 71,223.67 元，相应调增母公司期初留存收益 71,223.67 元。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 3 月 8 日召开第二届十六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 10 日的《上海证券报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 12 日召开第三届一次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 13 日的《上海证券报》。

(3)、公司于 2007 年 4 月 24 日召开第三届二次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 25 日的《上海证券报》。

(4)、公司于 2007 年 6 月 20 日召开第三届三次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 21 日的《上海证券报》。

(5)、公司于 2007 年 8 月 6 日召开第三届四次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 7 日的《上海证券报》。

(6)、公司于 2007 年 9 月 28 日召开第三届一次临时董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 29 日的《上海证券报》。

(7)、公司于 2007 年 10 月 22 日召开第三届五次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 24 日的《上海证券报》。

(8)、公司于 2007 年 12 月 13 日召开第三届董事会第二次临时董事会会议，审议并通过了《关于参加安徽省马鞍山市第二污水处理厂项目投标的议案》，决议公告申请暂缓披露。由于该项目没有中标，因此没有及时披露相关信息。

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)、根据 2006 年年度股东大会的决议，公司组织实施了 2006 年度利润分配方案。2006 年可供分配利润有 42,817,967.29 元，公司全部股权数为 14,000 万股，每拾股派现金股利 1.03 元（含税），共分配现金股利 14,420,000 元。分红派息实施公告刊登于 2007 年 5 月 18 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站上。股权登记日为 2007 年 5 月 23 日，除息日为 2007 年 5 月 24 日，红利发放日为 2007 年 5 月 30 日；

(2)、根据公司 2006 年 3 月 30 日召开的股权分置改革相关股东大会通过的相关决议，公司董事会及时申请完成了 3,057,905 股有限售条件的流通股的上市流通工作（本次有限售条件的流通股上市流通日为 2007 年 4 月 12 日），并继续督促原非流通股东认真履行有关承诺。

其他股东大会决议执行情况良好。

### 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照中国证监会《关于做好上市公司 2007 年度报告及相关工作的通知》（证监公司字[2007]235 号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）（证监公司字[2007]212 号）的有关要求，公司审计委员会对中磊会计师事务所有限责任公司（以下简称“会计师事务所”）对公司 2007 年度审计工作总结如下：

#### 一、确定总体审计计划

在会计师事务所正式进场审计前，公司审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2007 年审计工作安排，并由公司财务部门全体财务人员配合会计师事务所填写审计工作底稿，由公司董事会秘书通过电话和电子邮件与独立董事进行沟通和交流。

#### 二、预先审阅公司编制的财务会计报表

2008 年 1 月 24 日，审计委员会在公司三楼会议室召开了公司审计委员会 2008 年度第一次会议，会议主要审议通过了《审计委员会对年度财务报告的审议工作程序》；确定了公司 2007 年度财务报告审计工作的时间安排和相关计划；在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表并形成了书面意见。在该次会议上，董事会审计委员会全体委员对公司编制的 2007 年度财务会计报表进行认真审阅，并比对了公司 2006 年度报告的各项财务数据后认为：公司严格执行了新企业会计准则及其应用指南，已经按照《企业会计准则》（2006）的规定编制财务会计报表；公司编制的 2007 年财务会计报表在所有重大方面公允反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。并同意以此财务报表为基础开展 2007 年度的财务审计工作。

三、会计师事务所正式进场开始审计工作后，审计委员会委员通过公司财务总监与会计师保持了持续的沟通，督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

2008 年 1 月 14 日会计师事务所工作人员开始进场审计，由于会计师事务所严格按照确定的审计总体工作计划进行，因此在审计期间，审计委员会没有发出书面审计督促函。但经常通过电话等其他形式并通过公司财务总监不断与会计师事务所进行沟通，督促其认真地开展工作并在约定时间内完成审计工作，提交审计报告。

四、会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅财务会计报表，形成书面意见。

2008 年 4 月 9 日，会计师事务所如期按照总体审计安排出具了公司初步审计意见，审计委员会于 2008 年 4 月 10 日在公司三楼会议室召开了公司审计委员会 2008 年度第二次会议，审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，经审计委员会全体委员认真审阅后认为：公司 2007 年度财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至 2007 年 12 月 31 日的财务状况、经营情况及现金流量情况，并同意公司以此财务报表为基础制作公司 2007 年度报告及年度报告摘要提交董事会会议审议。在该次审计委员会会议上，审议通过了如下决议：

- 1、审议通过了《公司 2007 年度财务会计报告的议案》；
- 2、审议通过了《审计委员会关于中磊会计师事务所有限责任公司 2007 年度审计工作总结报告》；
- 3、审议通过了《关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2008 年度审计机构及其报酬的议案》。

审计委员会认为：中磊会计师事务所在对公司 2007 年年度财务报告审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计，并重视保持与审计委员会的交流和沟通，较好地完成了公司年度财务会计报表的审计工作，而且审计委员会认为中磊会计师事务所拥有专业审计团队，审计团队执业经验丰富，勤勉尽责，严谨敬业，在审计工作中表现出较高的专业水平，提请董事会继续聘任中磊会计师事务所为公司 2008 年度审计机构。

### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案。公司薪酬与考核委员会于 2008 年 4 月 10 日在公司三楼会议室召开 2008 年度第一次会议，1、在认真核查公司在 2007 年年度报告中将要披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬情况后认为：董事、监事和高级管理人员在公司领取报酬严格按照有关薪酬方案执行，公司所披露的报酬与实际发放情况相符；2、审议通过了《公司 2007 年度董事、监事及高级管理人员薪酬考核情况的议案》；经过考核，确定公司董事长 2007 年的基本年薪和效益年薪合计税前报酬总额是 272,619 元；其他实行年薪制的董事、监事及公司高级管理人员的薪酬按照《江

西洪城水业股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案》以董事长的薪酬为标准乘以各自的职务系数进行分配。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

经中磊会计师事务所有限责任公司审计确认，2007 年度公司实现利润总额 43476424.80 元，净利润 29076655.30 元。根据公司章程规定，在提取法定公积金 10%后，可供分配的利润有 55046698.32 元(含上年未分配利润 28877708.55 元)。2007 年度利润分配预案为：以 2007 年末公司总股本 14,000 万股为基数，每拾股派现金股利 1.05 元人民币(含税)，共分配现金股利 14700000 元，剩余 40346698.32 元未分配利润，结转到下年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

此议案须经股东大会审议通过。

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

1、第二届监事会第十次会议，于 2007 年 3 月 8 日召开。

一、审议通过了《公司 2006 年度监事会工作报告》；

二、审议通过了《公司 2006 年年度报告及其摘要》；

三、审议通过了《公司 2006 年度财务决算和 2007 年财务预算报告》；

四、审议通过了《公司 2006 年度利润分配预案》；

五、审议通过了《公司 2006 年度董事、监事及高级管理人员薪酬考核情况的议案》；

六、审议通过了《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》；

七、审议通过了《关于调整牛行水厂一期工程募集资金投资额度和将下正街水厂技改工程募集资金转移到牛行水厂一期工程使用的议案》；

八、审议通过了《关于修改〈公司章程〉中部分条款的议案》。

2、第三届监事会第一次会议，于 2007 年 4 月 12 日召开。

选举刘建华先生为公司第三届监事会主席

3、第三届监事会第二次会议，于 2007 年 4 月 24 日召开。

审议通过了《江西洪城水业股份有限公司 2007 年第一季度报告》

4、第三届监事会第三次会议，于 2007 年 8 月 6 日召开。

一、审议通过了《江西洪城水业股份有限公司 2007 年半年度报告及其摘要》；

二、审议通过了《江西洪城水业股份有限公司董事、监事和高管人员所持本公司股份及其变动管理制度》。

5、第三届监事会第四次会议，于 2007 年 10 月 22 日召开。

审议通过了《江西洪城水业股份有限公司 2007 年第三季度报告》；

#### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2007 年公司董事会和经营班子严格根据《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求及《公司章程》的有关规定进行经营决策，依法规范运作，决策程序合乎《公司章程》的有关规定。公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2007 年年度会计报表公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师审计的《江西洪城水业股份有限公司 2007 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

#### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目基本一致，严格按照招股说明书披露的募集资金项目用途进行投资。报告期内关于调整牛行水厂一期工程募集资金投资额度和将下正街水厂技改工程募集资金转移到牛行水厂一期工程使用的变更事项也经过了相应的决策程序，是合理、合法、合规的。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司报告期内收购资产的交易，未发现内幕交易，也没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的关联交易合法、公平、公开、公正，关联交易价格合理，没有损害公司利益的情况。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

1)、南昌水业集团有限责任公司将土地租赁给江西洪城水业股份有限公司，该资产涉及的金额为 175,900.32 元，租赁的期限为 2002 年 3 月 9 日至 2022 年 3 月 8 日，租金的确定依据是土地租赁协议

2)、南昌水业集团有限责任公司将土地租赁给江西洪城水业股份有限公司，该资产涉及的金额为 22,625.00 元，租赁的期限为 2002 年 7 月 31 日至 2022 年 7 月 30 日，租金的确定依据是土地租赁协议

3)、南昌水业集团有限责任公司将土地租赁给江西洪城水业股份有限公司，该资产涉及的金额为 51,950.00 元，租赁的期限为 2005 年 4 月 28 日至 2025 年 4 月 27 日，租金的确定依据是土地租赁协议

4)、南昌水业集团有限责任公司将土地租赁给江西洪城水业股份有限公司，该资产涉及的金额为 55,904.40 元，租赁的期限为 2005 年 10 月 26 日至 2025 年 10 月 25 日，租金的确定依据是土地租赁协议

根据上述已签定的土地使用权租赁合同本报告期内支付土地租赁费 3676563.12 元。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

(1) 水业集团持有的洪城水业原非流通股股份自洪城水业股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或转让；

(2) 在第(1)条承诺期满后的 12 个月内，水业集团通过证券交易所挂牌交易出售洪城水业原非流通股股份的数量不超过洪城水业股份总数的 5%，且在该期间水业集团只有当二级市场洪城水业股票价格不低于截止 2006 年 2 月 24 日前三十个交易日收盘价平均价格 5.92 元的 120%，即二级市场股票价格不低于 7.10 元时（若公司股票按照证券交易所交易规则做除权、除息处理，该价格按照除权、除息规则相应调整），才可以通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份；

(3) 自洪城水业股权分置改革方案实施之日起三年内，水业集团将在每年年度股东大会上依据相关规定履行程序提出分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票：分红比例不少于洪城水业当年实现的可供股东分配利润的 50%；

(4) 水业集团承诺在股权分置改革完成后，将积极倡导对洪城水业董事、监事、高级管理人员实行股权激励制度，股权激励所涉及的标的股票总数不超过公司股本总额的 10%。

按照承诺履行中

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中磊会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 270,000 元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

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

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

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、买卖其他上市公司股份的情况

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 4,268,082.33 元。

2、其他重大事项的说明

下正街水厂停产进展情况：

由于下正街水厂历史悠久，部分设备老化，加上下正街水厂的取水头部位于南昌市新洲闸抚河排水出水口下游 1300 米处。抚河排水出水口上游区域排水体制为污水截流，下雨天有雨水和污水合流流入抚河，经新洲闸排入赣江，污染下正街水厂取水水质，主要是氨氮超标。

为保证南昌市民生活饮用水水源安全，按照有关政府部门的要求，我们经充分研究决定下正街水厂于 2006 年 6 月 27 日起停止供水，至今已逾一年多。

为了做好下正街水厂的取水水源改造工程，我司委托南昌市城市规划设计研究总院编制了《南昌

市下正街水厂取水水源改造工程可行性研究报告》。经过一年多的努力，该报告分别由江西省航道勘测设计院和市水利局对航道安全、防洪等方面进行论证，并经省水利厅、省航道管理局、市水利局、市环保局批复同意实施，现已获市发改委立项和可行性研究批复。目前待初步设计获相关部门批复同意后，公司将立即组织工程施工，以尽快恢复下正街水厂供水。

#### (十四) 信息披露索引

| 事项  | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期        | 刊载的互联网网站及检索路径         |
|---|------------|-------------|-----------------------|
| 洪城水业股票交易异常波动和风险提示公告                                     | 《上海证券报》    | 2007年12月3日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业股票交易异常波动公告  | 《上海证券报》    | 2007年10月16日 | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业第三届董事会第一次临时会议决议公告                                   | 《上海证券报》    | 2007年9月29日  | http://www.sse.com.cn |
| 关于公布江西证监局公众评议信箱的公告                                      | 《上海证券报》    | 2007年8月7日   | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业第三届监事会第三次会议决议公告                                     | 《上海证券报》    | 2007年8月7日   | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业第三届董事会第四次会议决议公告                                     | 《上海证券报》    | 2007年8月7日   | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业董事会决议公告   | 《上海证券报》    | 2007年6月21日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业对外投资公告  | 《上海证券报》    | 2007年5月26日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业2006年度分红派息实施公告                                      | 《上海证券报》    | 2007年5月18日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业公告  | 《上海证券报》    | 2007年5月8日   | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业董事会决议公告   | 《上海证券报》    | 2007年4月25日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业关于中标江西省萍乡市污水处理厂项目的公告                                | 《上海证券报》    | 2007年4月25日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业监事会决议公告   | 《上海证券报》    | 2007年4月13日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业董事会决议公告   | 《上海证券报》    | 2007年4月13日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业2006年年度股东大会决议公告                                     | 《上海证券报》    | 2007年4月13日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业有限售条件的流通股上市流通的公告                                    | 《上海证券报》    | 2007年4月6日   | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业关于停止利用公司部分闲置募集资金申购新股的公告                             | 《上海证券报》    | 2007年3月27日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业关于召开2006年年度股东大会的通知                                  | 《上海证券报》    | 2007年3月10日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业监事会决议公告   | 《上海证券报》    | 2007年3月10日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业董事会决议公告   | 《上海证券报》    | 2007年3月10日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业关于调整牛行水厂一期工程募集资金投资额度和将下正街水厂技改工程募集资金改投到牛行水厂一期工程使用的公告 | 《上海证券报》    | 2007年3月10日  | http://www.sse.com.cn |
| 洪城水业关于股权分置改革保荐代表人变更公告                                   | 《上海证券报》    | 2007年2月6日   | http://www.sse.com.cn |

#### 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

## 审计报告

中磊审字（2008）2055 号

江西洪城水业股份有限公司：

我们审计了后附的江西洪城水业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度利润表和合并利润表，2007 年度现金流量表和合并现金流量表，2007 年度股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，江西洪城水业股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：冯丽娟、涂卫兵

北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层  
2008 年 4 月 16 日



## (二) 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |                |
| 货币资金          | 六-1  | 52,152,188.42  | 101,547,192.28 |
| 结算备付金         |      |                |                |
| 拆出资金          |      |                |                |
| 交易性金融资产       |      |                |                |
| 应收票据          | 六-2  | 29,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 应收账款          | 六-3  | 32,330,468.07  | 31,882,034.42  |
| 预付款项          | 六-4  | 9,158,682.00   | 128,602.00     |
| 应收保费          |      |                |                |
| 应收分保账款        |      |                |                |
| 应收分保合同准备金     |      |                |                |
| 应收利息          |      |                |                |
| 应收股利          |      |                |                |
| 其他应收款         | 六-5  | 23,879,009.18  | 921,492.06     |
| 买入返售金融资产      |      |                |                |
| 存货            | 六-6  | 5,333,760.76   | 5,345,748.07   |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |                |
| 其他流动资产        | 六-7  |                | 122,645.64     |
| 流动资产合计        |      | 151,854,108.43 | 159,947,714.47 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |                |
| 发放贷款及垫款       |      |                |                |
| 可供出售金融资产      |      |                |                |
| 持有至到期投资       |      |                |                |
| 长期应收款         |      |                |                |
| 长期股权投资        | 六-8  | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 投资性房地产        |      |                |                |
| 固定资产          | 六-9  | 470,877,043.78 | 489,032,925.06 |
| 在建工程          | 六-10 | 16,040,885.50  | 1,376,221.97   |
| 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          | 六-11 | 2,969,691.46   | 281,933.32     |
| 开发支出          |      |                |                |
| 商誉            |      |                |                |
| 长期待摊费用        | 六-12 | 390,649.56     |                |
| 递延所得税资产       | 六-13 | 390,867.23     | 513,096.43     |
| 其他非流动资产       |      |                |                |
| 非流动资产合计       |      | 490,969,137.53 | 491,504,176.78 |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 资产总计                 |      | 642,823,245.96 | 651,451,891.25 |
| <b>流动负债:</b>         |      |                |                |
| 短期借款                 | 六-15 | 58,100,000.00  | 61,100,000.00  |
| 向中央银行借款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放            |      |                |                |
| 拆入资金                 |      |                |                |
| 交易性金融负债              |      |                |                |
| 应付票据                 |      |                |                |
| 应付账款                 | 六-16 | 7,513,168.78   | 6,817,871.10   |
| 预收款项                 |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款            |      |                |                |
| 应付手续费及佣金             |      |                |                |
| 应付职工薪酬               | 六-17 | 1,153,660.15   | 2,248,611.10   |
| 应交税费                 | 六-18 | 8,271,647.32   | 4,021,633.01   |
| 应付利息                 | 六-19 | 292,989.03     | 332,142.17     |
| 应付股利                 |      |                |                |
| 其他应付款                | 六-20 | 19,385,710.62  | 33,654,890.23  |
| 应付分保账款               |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 代理买卖证券款              |      |                |                |
| 代理承销证券款              |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                |                |
| 其他流动负债               |      |                |                |
| 流动负债合计               |      | 94,717,175.90  | 108,175,147.61 |
| <b>非流动负债:</b>        |      |                |                |
| 长期借款                 | 六-21 | 55,863,251.36  | 66,275,784.72  |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 专项应付款                |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| 非流动负债合计              |      | 55,863,251.36  | 66,275,784.72  |
| 负债合计                 |      | 150,580,427.26 | 174,450,932.33 |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |      |                |                |
| 实收资本(或股本)            | 六-22 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 资本公积                 | 六-23 | 259,182,649.33 | 259,182,649.33 |
| 减:库存股                |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六-24 | 24,776,646.57  | 21,868,981.04  |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六-25 | 55,291,711.89  | 43,252,634.75  |
| 外币报表折算差额             |      |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 479,251,007.79 | 464,304,265.12 |
| 少数股东权益               |      | 12,991,810.91  | 12,696,693.80  |
| 所有者权益合计              |      | 492,242,818.70 | 477,000,958.92 |
| 负债和所有者权益总计           |      | 642,823,245.96 | 651,451,891.25 |

公司法定代表人:毛木金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

**母公司资产负债表**  
2007 年 12 月 31 日

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注  | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                |                |
| 货币资金          |     | 39,650,139.59  | 97,761,357.07  |
| 交易性金融资产       |     |                |                |
| 应收票据          |     | 29,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 应收账款          | 七-1 | 31,001,239.45  | 29,518,248.71  |
| 预付款项          |     | 14,052.00      | 128,602.00     |
| 应收利息          |     |                |                |
| 应收股利          |     |                |                |
| 其他应收款         | 七-2 | 22,827,304.55  | 5,107.01       |
| 存货            |     | 5,131,430.76   | 5,333,123.07   |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                |                |
| 其他流动资产        |     |                | 122,645.64     |
| 流动资产合计        |     | 127,624,166.35 | 152,869,083.50 |
| <b>非流动资产：</b> |     |                |                |
| 可供出售金融资产      |     |                |                |
| 持有至到期投资       |     |                |                |
| 长期应收款         |     |                |                |
| 长期股权投资        | 七-3 | 48,560,000.00  | 13,560,000.00  |
| 投资性房地产        |     |                |                |
| 固定资产          |     | 400,824,158.54 | 415,381,001.27 |
| 在建工程          |     | 433,000.00     | 1,376,221.97   |
| 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          |     | 2,969,691.46   | 281,933.32     |
| 开发支出          |     |                |                |
| 商誉            |     |                |                |
| 长期待摊费用        |     |                |                |
| 递延所得税资产       |     | 349,841.64     | 461,822.18     |
| 其他非流动资产       |     |                |                |
| 非流动资产合计       |     | 453,136,691.64 | 431,060,978.74 |
| 资产总计          |     | 580,760,857.99 | 583,930,062.24 |
| <b>流动负债：</b>  |     |                |                |
| 短期借款          |     | 58,100,000.00  | 61,100,000.00  |
| 交易性金融负债       |     |                |                |
| 应付票据          |     |                |                |
| 应付账款          |     | 2,070,462.43   | 446,909.10     |
| 预收款项          |     |                |                |
| 应付职工薪酬        |     | 909,362.13     | 2,214,738.61   |

|                      |  |                |                |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 应交税费                 |  | 7,968,232.46   | 4,005,411.49   |
| 应付利息                 |  | 292,989.03     | 332,142.17     |
| 应付股利                 |  |                |                |
| 其他应付款                |  | 18,850,566.36  | 33,205,737.23  |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                |                |
| 其他流动负债               |  |                |                |
| 流动负债合计               |  | 88,191,612.41  | 101,304,938.60 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                |                |
| 长期借款                 |  | 13,563,251.36  | 18,275,784.72  |
| 应付债券                 |  |                |                |
| 长期应付款                |  |                |                |
| 专项应付款                |  |                |                |
| 预计负债                 |  |                |                |
| 递延所得税负债              |  |                |                |
| 其他非流动负债              |  |                |                |
| 非流动负债合计              |  | 13,563,251.36  | 18,275,784.72  |
| 负债合计                 |  | 101,754,863.77 | 119,580,723.32 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                |                |
| 实收资本（或股本）            |  | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 资本公积                 |  | 259,182,649.33 | 259,182,649.33 |
| 减：库存股                |  |                |                |
| 盈余公积                 |  | 24,776,646.57  | 21,868,981.04  |
| 未分配利润                |  | 55,046,698.32  | 43,297,708.55  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 479,005,994.22 | 464,349,338.92 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 580,760,857.99 | 583,930,062.24 |

公司法定代表人：毛木金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

**合并利润表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

| 项目                    | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 六-26 | 182,673,817.77 | 170,498,108.17 |
| 其中：营业收入               |      | 182,673,817.77 | 170,498,108.17 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 141,467,573.28 | 127,779,482.11 |
| 其中：营业成本               | 六-26 | 116,347,650.90 | 105,871,922.73 |
| 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               | 六-27 | 1,023,175.73   | 1,008,059.52   |
| 销售费用                  |      | 212,761.19     | 142,834.56     |
| 管理费用                  |      | 16,932,044.80  | 15,950,397.50  |
| 财务费用                  | 六-28 | 6,825,648.22   | 4,398,432.42   |
| 资产减值损失                | 六-29 | 126,292.44     | 407,835.38     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |      | 4,459,082.33   | 623,058.50     |
| 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）     |      | 45,665,326.82  | 43,341,684.56  |
| 加：营业外收入               |      |                |                |
| 减：营业外支出               | 六-31 | 1,245,669.06   | 240,239.71     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 44,419,657.76  | 43,101,444.85  |
| 减：所得税费用               | 六-32 | 14,757,797.98  | 14,225,442.29  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 29,661,859.78  | 28,876,002.56  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 29,366,742.67  | 28,919,308.76  |
| 少数股东损益                |      | 295,117.11     | -43,306.20     |
| 六、每股收益：               |      |                |                |
| （一）基本每股收益             |      | 0.2098         | 0.2067         |
| （二）稀释每股收益             |      | 0.2098         | 0.2067         |

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。

公司法定代表人：毛木金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

**母公司利润表**  
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

| 项目                    | 附注  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 七-4 | 170,529,285.31 | 168,009,912.69 |
| 减：营业成本                | 七-4 | 109,175,870.86 | 104,357,632.21 |
| 营业税金及附加               |     | 1,023,175.73   | 1,008,059.52   |
| 销售费用                  |     | 186,950.28     | 142,834.56     |
| 管理费用                  |     | 15,867,782.26  | 15,700,284.90  |
| 财务费用                  |     | 3,714,388.13   | 4,511,383.74   |
| 资产减值损失                |     | 122,041.54     | 235,194.81     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 七-5 | 4,282,900.91   | 1,413,558.50   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |     | 180,000.00     |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |     | 44,721,977.42  | 43,468,081.45  |
| 加：营业外收入               |     |                |                |
| 减：营业外支出               |     | 1,245,552.62   | 237,659.71     |
| 其中：非流动资产处置净损失         |     |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |     | 43,476,424.80  | 43,230,421.74  |
| 减：所得税费用               |     | 14,399,769.50  | 14,266,039.18  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |     | 29,076,655.30  | 28,964,382.56  |

公司法定代表人：毛木金      主管会计工作负责人：寇建国      会计机构负责人：彭小林

**合并现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:江西洪城水业股份有限公司

| 项目                        | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 183,433,539.92 | 173,200,000.00 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                |                |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |         |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |         |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |         |                |                |
| 收到的税费返还                   |         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六-33(3) | 2,966,075.00   | 11,043,879.31  |
| 经营活动现金流入小计                |         | 186,399,614.92 | 184,243,879.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 59,871,078.80  | 58,564,302.36  |
| 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           |         | 23,360,685.98  | 19,701,398.37  |
| 支付的各项税费                   |         | 24,143,939.81  | 25,400,876.82  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六-33(3) | 9,919,413.40   | 15,223,020.53  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 117,295,117.99 | 118,889,598.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 69,104,496.93  | 65,354,281.23  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 160,000,000.00 | 44,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 4,459,082.33   | 1,413,558.50   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 41,980.00      | 78,108.77      |
| 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            | 六-33(3) | 1,600,000.00   | 23,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 166,101,062.33 | 68,491,667.27  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 65,374,894.14  | 97,619,399.85  |
| 投资支付的现金                   |         | 163,291,426.44 | 55,372,244.21  |
| 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            | 六-33(3) | 25,600,000.00  | 23,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 254,266,320.58 | 175,991,644.06 |

|                           |         |                |                 |
|---------------------------|---------|----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -88,165,258.25 | -107,499,976.79 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |         | 58,100,000.00  | 143,100,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六-33(3) |                | 4,381,688.50    |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 58,100,000.00  | 147,481,688.50  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 72,058,682.55  | 104,572,839.48  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 20,666,986.43  | 19,589,179.47   |
| 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            | 六-33(3) |                | 2,499,912.00    |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 92,725,668.98  | 126,661,930.95  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -34,625,668.98 | 20,819,757.55   |
| <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>     |         | -53,686,430.30 | -21,325,938.01  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 100,547,192.28 | 121,873,130.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 46,860,761.98  | 100,547,192.28  |

公司法定代表人：毛木金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林



**母公司现金流量表**  
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:江西洪城水业股份有限公司

| 项目                        | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |        |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 170,200,000.00 | 173,200,000.00 |
| 收到的税费返还                   |        |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七-6(3) | 21,569,433.07  | 11,043,879.31  |
| 经营活动现金流入小计                |        | 191,769,433.07 | 184,243,879.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 57,446,611.33  | 58,202,719.96  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 22,617,368.95  | 19,505,996.89  |
| 支付的各项税费                   |        | 24,041,265.78  | 25,400,876.82  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七-6(3) | 26,552,711.01  | 13,367,828.86  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 130,657,957.07 | 116,477,422.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 61,111,476.00  | 67,766,456.78  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 160,000,000.00 | 78,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 4,282,900.91   | 1,413,558.50   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 41,980.00      | 78,108.77      |
| 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            | 七-6(3) | 1,600,000.00   | 23,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                |        | 165,924,880.91 | 102,491,667.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 39,740,009.68  | 53,350,546.32  |
| 投资支付的现金                   |        | 198,291,426.44 | 89,560,000.00  |
| 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            | 七-6(3) | 25,600,000.00  | 23,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                |        | 263,631,436.12 | 165,910,546.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -97,706,555.21 | -63,418,879.05 |
| <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                 |        | 58,100,000.00  | 95,100,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 58,100,000.00  | 95,100,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 66,358,682.55  | 104,572,839.48 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 17,548,882.16  | 17,486,599.47  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七-6(3) |                | 2,499,912.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 83,907,564.71  | 124,559,350.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -25,807,564.71 | -29,459,350.95 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -62,402,643.92 | -25,111,773.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 96,761,357.07  | 121,873,130.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 34,358,713.15  | 96,761,357.07  |

公司法定代表人：毛木金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

## 合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 本期金额           |                |               |               |                            |               |    |               |                |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------|---------------|----|---------------|----------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益    |                |               |               |                            |               |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 盈余公积          | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额                 | 140,000,000    | 259,182,649.33 |               | 21,815,676.45 |                            | 42,817,967.29 |    | 12,671,569.42 | 476,487,862.49 |
| 加：会计政策变更                 |                |                |               | 53,304.59     |                            | 434,667.46    |    | 25,124.38     | 513,096.43     |
| 前期差错更正                   |                |                |               |               |                            |               |    |               |                |
| 二、本年年初余额                 | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |               | 21,868,981.04 |                            | 43,252,634.75 |    | 12,696,693.80 | 477,000,958.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）    |                |                |               | 2,907,665.53  |                            | 12,039,077.14 |    | 295,117.11    | 15,241,859.78  |
| （一）净利润                   |                |                |               |               |                            | 29,366,742.67 |    | 295,117.11    | 29,661,859.78  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失       |                |                |               |               |                            |               |    |               |                |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |               |               |                            |               |    |               |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |               |               |                            |               |    |               |                |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |               |               |                            |               |    |               |                |
| 4. 其他                    |                |                |               |               |                            |               |    |               |                |
| 上述（一）和（二）                |                |                |               |               |                            | 29,366,742.67 |    | 295,117.11    | 29,661,859.78  |

|                   |                |                |               |                |  |               |  |                |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--|---------------|--|----------------|
| 小计                |                |                |               |                |  |               |  |                |
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 3. 其他             |                |                |               |                |  |               |  |                |
| (四) 利润分配          |                |                | 2,907,665.53  | -17,327,665.53 |  |               |  | -14,420,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                | 2,907,665.53  | -2,907,665.53  |  |               |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |               | -14,420,000.00 |  |               |  | -14,420,000.00 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 4. 其他             |                |                |               |                |  |               |  |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 4. 其他             |                |                |               |                |  |               |  |                |
| 四、本期期末余额          | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 | 24,776,646.57 | 55,291,711.89  |  | 12,991,810.91 |  | 492,242,818.70 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |                |       |               |        |               |    | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益    |                |       |               |        |               |    |               |                |
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 |               |                |
| 一、上年年末余额                | 140,000,000.00 | 261,682,561.33 |       | 18,933,348.15 |        | 30,877,012.64 |    |               | 451,492,922.12 |
| 加:会计政策变更                |                |                |       | 39,194.63     |        | 352,751.61    |    |               | 391,946.24     |
| 前期差错更正                  |                |                |       |               |        |               |    |               |                |
| 二、本年初余额                 | 140,000,000.00 | 261,682,561.33 |       | 18,972,542.78 |        | 31,229,764.25 |    |               | 451,884,868.36 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                | -2,499,912.00  |       | 2,896,438.26  |        | 12,022,870.50 |    | 12,696,693.80 | 25,116,090.56  |
| (一)净利润                  |                |                |       |               |        | 28,919,308.76 |    | -43,306.20    | 28,876,002.56  |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                | -2,499,912.00  |       |               |        |               |    |               | -2,499,912.00  |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |               |        |               |    |               |                |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |               |        |               |    |               |                |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |        |               |    |               |                |
| 4.其他                    |                | -2,499,912.00  |       |               |        |               |    |               | -2,499,912.00  |
| 上述(一)和(二)小计             |                | -2,499,912.00  |       |               |        | 28,919,308.76 |    | -43,306.20    | 26,376,090.56  |
| (三)所有者投入和减少资本           |                |                |       |               |        |               |    | 12,740,000.00 | 12,740,000.00  |
| 1.所有者投入资本               |                |                |       |               |        |               |    | 12,740,000.00 | 12,740,000.00  |

|                   |                |                |               |  |                |  |               |                |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |               |  |                |  |               |                |
| 3. 其他             |                |                |               |  |                |  |               |                |
| (四) 利润分配          |                |                | 2,896,438.26  |  | -2,896,438.26  |  |               |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |                | 2,896,438.26  |  | -2,896,438.26  |  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |               |  |                |  |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |               |  |                |  |               |                |
| 4. 其他             |                |                |               |  |                |  |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |               |  | -14,000,000.00 |  |               | -14,000,000.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |               |  |                |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |               |  | -14,000,000.00 |  |               | -14,000,000.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |               |  |                |  |               |                |
| 4. 其他             |                |                |               |  |                |  |               |                |
| 四、本期期末余额          | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 | 21,868,981.04 |  | 43,252,634.75  |  | 12,696,693.80 | 477,000,958.92 |

公司法定代表人:毛木金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

### 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 本期金额           |                |       |               |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|                          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                 | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       | 21,815,676.45 | 42,817,967.29  | 463,816,293.07 |
| 加：会计政策变更                 |                |                |       | 53,304.59     | 479,741.26     | 533,045.85     |
| 前期差错更正                   |                |                |       |               |                |                |
| 二、本年初余额                  | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |       | 21,868,981.04 | 43,297,708.55  | 464,349,338.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）    |                |                |       | 2,907,665.53  | 11,748,989.77  | 14,656,655.30  |
| （一）净利润                   |                |                |       |               | 29,076,655.30  | 29,076,655.30  |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失       |                |                |       |               |                |                |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |               |                |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |               |                |                |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |                |                |
| 4. 其他                    |                |                |       |               |                |                |
| 上述（一）和（二）小计              |                |                |       |               | 29,076,655.30  | 29,076,655.30  |
| （三）所有者投入和减少资本            |                |                |       |               |                |                |
| 1. 所有者投入资本               |                |                |       |               |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |               |                |                |
| 3. 其他                    |                |                |       |               |                |                |
| （四）利润分配                  |                |                |       | 2,907,665.53  | -17,327,665.53 | -14,420,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                |                |                |       | 2,907,665.53  | -2,907,665.53  |                |
| 2. 对所有                   |                |                |       |               | -14,420,000.00 | -14,420,000.00 |

|                  |                |                |  |               |               |                |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|----------------|
| (或股东)的分配         |                |                |  |               |               |                |
| 3. 其他            |                |                |  |               |               |                |
| (五) 所有者权益内部结转    |                |                |  |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |                |  |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |                |  |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                |  |               |               |                |
| 4. 其他            |                |                |  |               |               |                |
| 四、本期期末余额         | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |  | 24,776,646.57 | 55,046,698.32 | 479,005,994.22 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                       | 上年同期金额         |                |       |               |               |                |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|---------------|----------------|
|                          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额                 | 140,000,000.00 | 261,682,561.33 |       | 18,933,348.15 | 30,877,012.64 | 451,492,922.12 |
| 加:会计政策变更                 |                |                |       | 39,194.63     | 352,751.61    | 391,946.24     |
| 前期差错更正                   |                |                |       |               |               |                |
| 二、本年初余额                  | 140,000,000.00 | 261,682,561.33 |       | 18,972,542.78 | 31,229,764.25 | 451,884,868.36 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)    |                | -2,499,912.00  |       | 2,896,438.26  | 12,067,944.30 | 12,464,470.56  |
| (一) 净利润                  |                |                |       |               | 28,964,382.56 | 28,964,382.56  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失      |                | -2,499,912.00  |       |               |               | -2,499,912.00  |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |               |               |                |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |               |               |                |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |               |                |
| 4. 其他                    |                | -2,499,912.00  |       |               |               | -2,499,912.00  |
| 上述(一)和(二)小计              |                | -2,499,912.00  |       |               | 28,964,382.56 | 26,464,470.56  |
| (三) 所有者                  |                |                |       |               |               |                |



|                   |                |                |  |               |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 投入和减少资本           |                |                |  |               |                |                |
| 1. 所有者投入资本        |                |                |  |               |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |               |                |                |
| 3. 其他             |                |                |  |               |                |                |
| (四) 利润分配          |                |                |  | 2,896,438.26  | -16,896,438.26 | -14,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  | 2,896,438.26  | -2,896,438.26  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |               | -14,000,000.00 | -14,000,000.00 |
| 3. 其他             |                |                |  |               |                |                |
| (五) 所有者权益内部结转     |                |                |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |                |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |               |                |                |
| 4. 其他             |                |                |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额          | 140,000,000.00 | 259,182,649.33 |  | 21,868,981.04 | 43,297,708.55  | 464,349,338.92 |

公司法定代表人:毛木金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

蓝天碧水环保有限公司、全资子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司及南昌市洪城水业工程设备有限公司。

## 二、公司财务报表的编制基础

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

资产负债表的年初数和可比期间的利润表，系按照中国证监会证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需进行追溯调整的事项，进行追溯调整后编制的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）公司遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### （三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （四）记账基础、计量基础和计价原则

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

### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

### （六）外币业务的核算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

### （七）金融资产和金融负债的计量方法

#### 1、金融资产和金融负债初始确认分类

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

金融负债在初始确认时划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

#### 2、金融资产和金融负债的初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 3、金融资产和金融负债的后续计量

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

（2）持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

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

### （八）存货的核算方法

#### 1. 存货的分类依据

本公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：原材料、低值易耗品等。

#### 2. 存货的计量属性

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

### 3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## （九）长期股权投资的核算方法

### 1、初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### 2、后续计量

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

#### (十) 固定资产的核算方法

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、本公司固定资产按照成本进行初始计量。

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

4. 固定资产的分类及折旧方法

本公司按年限平均法计提固定资产折旧。预计净残值率为 3%，其中污水处理厂的房屋和建筑物按经营服务期进行折旧，不预计残值率，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

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

5、本公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率（租赁合同规定的利率或同期银行利率）作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十一）在建工程的核算方法

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

#### （十二）无形资产的核算方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### （十三）研究开发支出

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （十四）资产减值的确认与计量

#### 1、存货跌价准备

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

#### 2、应收款项坏账准备

根据本公司的实际情况，将 100 万元以上的确定为单项金额重大应收款项；100 万元以下的确定为单项金额非重大的应收款项。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年(含 1 年，以下类推)以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；



账龄 3 年以上的，按其余余额的 50% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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

应收款项计提坏帐准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏帐准备应当予以转回，计入当期损益。

符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏帐：

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

### 3、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

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

#### 4、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他资产减值

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

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

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

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

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

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

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

#### **(十五) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期内发生的开办费用在开始生产经营的当月起一次计入当期损益。

#### **(十六) 借款费用的会计处理方法**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间, 是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用应当停止资本化。

#### (十七) 职工薪酬

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

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

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

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

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

4、本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 同时满足下列条件的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益:

(1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施。该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量; 根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额; 拟解除劳动关系或裁减的时间;

(2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### **(十八) 收入的确认原则**

收入分为销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认原则

对在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易同时满足下列条件时，其结果才能够可靠估计，并确认收入：

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

3、让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司让渡资产使用权收入同时满足以下条件时，才能确认收入

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

### **(十九) 政府补助**

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

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

### **(二十) 所得税的会计处理方法**

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

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

### **(二十一) 合并报表**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

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

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，亦将其纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制的除外：

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

## **(二十二) 利润分配**

本公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序和比例分配

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

## **(二十三) 会计政策变更的影响**

本公司 2006 年度执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定，于 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。根据 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则》及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号》的有关规定，本公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》要求，比照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定以及财政部企业会计准则解释第 1 号第七条，对公司首次执行日会计报表进行了追溯调整，共累计调增公司合并会计报表所有者权益合计 513,096.43 元，其中：调增盈余公积 53,304.59 元、调增未分配利润 434,667.46 元、调增少数股东权益 25,124.38 元。主要追溯调整事项如下：

(1) 合并报表：本公司按照新企业会计准则规定，对首次执行日资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，调增递延所得税资产 513,096.43 元，相应调增留存收益 513,096.43 元。

(2) 母公司报表：按照企业会计准则规定，对首次执行日资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行了追溯调整，调增递延所得税资产 461,822.18 元，相应调增母公司留存收益 461,822.18 元。根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，对本公司首次执行日前已持有的对子公司长期股权投资，改按成本法核算并在首次执行日进行追溯调整，故对母

公司期初长期股权投资进行了调整，共调增母公司期初长期股权投资 71,223.67 元，相应调增母公司期初留存收益 71,223.67 元。

#### 四、税项

1、增值税销项税率为 6%（本公司根据国家税务总局国税发[2002]56 号文件精神，自 2002 年 7 月起改按 6% 征收率计缴增值税，进项税不抵扣，直接计入成本费用；本公司控股子公司九江市蓝天碧水环保有限公司根据财政部、国税总局财税[2001]97 号文的规定，污水处理收入免征增值税）

2、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

3、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

4、所得税：按应纳税所得额的 33% 缴纳。

#### 五、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司的有关信息

##### 一、同一控制下合并取得的子公司

| 子公司名称         | 注册地        | 业务性质 | 注册资本          | 经营范围          | 投资额           | 持股比例 | 表决权比例 |
|---------------|------------|------|---------------|---------------|---------------|------|-------|
| 九江市蓝天碧水环保有限公司 | 九江市九星路105号 | 污水处理 | 26,000,000.00 | 污水与垃圾处理工程设施开发 | 13,260,000.00 | 51%  | 51%   |

##### 二、其他方式取得的子公司

| 子公司名称           | 注册地              | 业务性质 | 注册资本          | 经营范围                       | 投资额           | 持股比例 | 表决权比例 |
|-----------------|------------------|------|---------------|----------------------------|---------------|------|-------|
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司 | 江西萍乡金陵西路50号      | 污水处理 | 30,000,000.00 | 污水处理、污水工程设计、安装             | 30,000,000.00 | 100% | 100%  |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司 | 南昌市红谷滩新区绿茵路1289号 | 设备采购 | 5,000,000.00  | 给排水设备、节水设备、仪器仪表、环保设备的生产、销售 | 5,000,000.00  | 100% | 100%  |

注：本公司2007年5月投资3000万元设立全资子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司；2007年9月投资500万元设立全资子公司南昌市洪城水业工程设备有限公司，故本期纳入合并范围。

2、子公司与母公司采用的会计政策、会计期间一致。

3、子公司少数股东权益

| 子公司名称         | 子公司少数股东权益     |
|---------------|---------------|
| 九江市蓝天碧水环保有限公司 | 12,991,810.91 |
| 合计            | 12,991,810.91 |

#### 六、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

| 项 目    | 期末余额 |               |               | 期初余额           |    |                | 注 |
|--------|------|---------------|---------------|----------------|----|----------------|---|
|        | 原币金额 | 汇率            | 折人民币          | 原币金额           | 汇率 | 折人民币           |   |
| 现 金    | 人民币  | 408.84        | 408.84        | 580.75         |    | 580.75         |   |
| 银行存款   | 人民币  | 46,595,171.72 | 46,595,171.72 | 100,524,444.77 |    | 100,524,444.77 |   |
| 其他货币资金 |      | 5,556,607.86  | 5,556,607.86  | 1,022,166.76   |    | 1,022,166.76   |   |
| 合 计    |      | 52,152,188.42 | 52,152,188.42 | 101,547,192.28 |    | 101,547,192.28 |   |

1: 期末余额中其他货币资金主要系存出证券款 265,181.42 元; 定期存单 1,291,426.44 元; 为萍乡污水处理厂项目出具的银行保函 4,000,000.00 元。

注 2: 期末余额较期初减少 48.64%, 主要系支付牛行水厂一期工程款所致。

## 2、应收票据

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 29,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计     | 29,000,000.00 | 20,000,000.00 |

注 1: 期末余额较期初增加 45%, 系增加应收票据尚未承兑所致。

注 2: 南昌供水有限责任公司开出的由南昌市商业银行承兑的银行汇票 900 万元于 07 年 12 月 25 日到期, 公司已于 08 年 1 月 3 日承兑。

注 3: 本公司应收票据无抵押、担保情况。

## 3、应收账款

(1) 按类别分项列示如下:

| 项目     | 期末余额          |        |              |               | 期初余额          |        |              |               |
|--------|---------------|--------|--------------|---------------|---------------|--------|--------------|---------------|
|        | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备         | 帐面价值          | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备         | 帐面价值          |
| 单项金额重大 | 34,032,071.65 | 100.00 | 1,701,603.58 | 32,330,468.07 | 33,560,036.23 | 100.00 | 1,678,001.81 | 31,882,034.42 |
| 合 计    | 34,032,071.65 | 100.00 | 1,701,603.58 | 32,330,468.07 | 33,560,036.23 | 100.00 | 1,678,001.81 | 31,882,034.42 |

(2) 按帐龄分析列示如下:

| 账 龄  | 期末余额          |             |           |              | 期初余额          |             |           |              |
|------|---------------|-------------|-----------|--------------|---------------|-------------|-----------|--------------|
|      | 金 额           | 账龄金<br>额比例% | 计提<br>比例% | 坏账准备         | 金 额           | 账龄金<br>额比例% | 计提<br>比例% | 坏账准备         |
| 1年以内 | 34,032,071.65 | 100.00      | 5         | 1,701,603.58 | 33,560,036.23 | 100.00      | 5         | 1,678,001.81 |
| 合 计  | 34,032,071.65 | 100.00      |           | 1,701,603.58 | 33,560,036.23 | 100.00      |           | 1,678,001.81 |

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

注 2: 列示应收款项目前五名金额、欠款年限, 及占应收款总额的比例。



| 欠款人        | 金额            | 欠款年限        | 占应总额比例% | 性质    |
|------------|---------------|-------------|---------|-------|
| 南昌供水有限责任公司 | 32,632,883.63 | 2007年11-12月 | 95.89   | 购水款   |
| 九江市政工程公司   | 1,399,188.02  | 2007年12月    | 4.11    | 污水处理款 |
| 合计         | 34,032,071.65 |             | 100.00  |       |

注 3: 根据本公司与南昌供水有限责任公司签署的《自来水供销合同》，水费在结算水量后 2 个月内支付，期末应收账款中南昌供水有限责任公司欠本公司 11-12 月份水费。债务人信誉较好，其财务状况、现金流量情况正常，形成坏账的可能性很小，账龄为一年以内，故按 5%比例计提坏账准备。

#### 4、预付账款

| 账龄   | 期末余额         | 占总额%   | 期初余额       | 占总额%   |
|------|--------------|--------|------------|--------|
| 1年以内 | 9,158,682.00 | 100.00 | 128,602.00 | 100.00 |
| 合计   | 9,158,682.00 | 100.00 | 128,602.00 | 100.00 |

注 1: 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2: 本帐户期末余额较期初余额增加 7021.73%，主要原因系子公司萍乡市洪城水业环保有限公司预付的工程款所致。

#### 5、其他应收款

(1) 按类别分项列示如下:

| 项目     | 期末余额          |        |            |               | 期初余额       |        |           |            |
|--------|---------------|--------|------------|---------------|------------|--------|-----------|------------|
|        | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备       | 帐面价值          | 帐面余额       | 比例%    | 坏账准备      | 帐面价值       |
| 单项金额重大 | 22,000,000.00 | 91.50  |            | 22,000,000.00 | 0.00       |        |           | -          |
| 其他不重大  | 2,031,190.80  | 8.50   | 152,181.62 | 1,879,009.18  | 970,983.01 | 100.00 | 49,490.95 | 921,492.06 |
| 合计     | 24,031,190.80 | 100.00 | 152,181.62 | 23,879,009.18 | 970,983.01 | 100.00 | 49,490.95 | 921,492.06 |

(2) 按帐龄分析列示如下:

| 账龄   | 期末余额          |         |       |            | 期初余额       |         |       |           |
|------|---------------|---------|-------|------------|------------|---------|-------|-----------|
|      | 金额            | 账龄金额比例% | 计提比例% | 坏账准备       | 金额         | 账龄金额比例% | 计提比例% | 坏账准备      |
| 1年以内 | 23,047,582.00 | 95.91   | 5     | 52,379.10  | 967,215.85 | 99.61   | 5     | 48,360.80 |
| 1-2年 | 980,004.70    | 4.08    | 10    | 98,000.47  |            |         |       |           |
| 2-3年 |               |         |       |            | 3,767.16   | 0.39    | 30    | 1,130.15  |
| 3年以上 | 3,604.10      | 0.01    | 50    | 1,802.05   |            |         |       |           |
| 合计   | 24,031,190.80 | 100.00  |       | 152,181.62 | 970,983.01 | 100.00  |       | 49,490.95 |

注 1: 期末余额较期初增加 2375%，主要系支付马鞍山市建设投资公司投标保证金。

注 2: 本账户期末余额中支付马鞍山市建设投资公司投标保证金 2000 万元和投资购买中国建设银行股份有限公司“利得盈”2007 年第 37 期理财产品款项 200 万元, 未计提坏账准备。投标保证金已于 2008 年 1 月 9 日收回。

注 3: 列示应收款项目前五名金额、欠款年限, 及占应收款总额的比例。

| 欠款人            | 金额            | 欠款年限 | 占应总额比例% | 性质       |
|----------------|---------------|------|---------|----------|
| 马鞍山市建设投资公司     | 20,000,000.00 | 1年以内 | 83.23   | 投标保证金    |
| 建行永叔支行         | 2,000,000.00  | 1年以内 | 8.32    | 理财产品     |
| 南昌市自来水工程公司     | 860,000.00    | 1年以内 | 3.58    | 工程款      |
| 江西蓝天碧水环保工程有限公司 | 443,587.78    | 1-2年 | 1.85    | 建设期应承担费用 |
| 江西中煤建设工程有限公司   | 374,754.98    | 1年以内 | 1.56    | 建设期应承担费用 |
| 合计             | 23,678,342.76 |      | 98.53   |          |

注 4: 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 6、存货

| 存货类别    | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、原材料   | 4,836,977.15 | 3,866,111.23 | 3,992,336.79 | 4,710,751.59 |
| 2、低值易耗品 | 508,770.92   | 74,366.76    | 149,368.51   | 433,769.17   |
| 3、库存商品  |              | 189,240.00   |              | 189,240.00   |
| 合计      | 5,345,748.07 | 4,129,717.99 | 4,141,705.30 | 5,333,760.76 |

注: 本公司不存在存货账面价值高于可变现净值的情况, 故未计提存货跌价准备

#### 7、其他流动资产

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       | 性质内容 |
|------|------|------------|------|
| 待摊费用 |      | 122,645.64 | 车辆保险 |
| 合计   | -    | 122,645.64 |      |

#### 8、长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资:

| 被投资单位名称      | 初始投资额      | 期初余额       | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额       |
|--------------|------------|------------|-------|-------|------------|
| 其他投资企业       |            |            |       |       |            |
| 江西蓝天碧水置业有限公司 | 300,000.00 | 300,000.00 |       |       | 300,000.00 |
| 合计           | 300,000.00 | 300,000.00 |       |       | 300,000.00 |

#### 9、固定资产

| 项目           | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额           |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原价合计       | 678,668,922.67 | 37,491,170.41 | 17,590,733.74 | 698,569,359.34 |
| 1、房屋、建筑物     | 430,993,486.48 | 35,594,065.28 | 5,918,087.50  | 460,669,464.26 |
| 2、机器设备       | 226,774,326.53 | 25,300.00     | 11,670,030.24 | 215,129,596.29 |
| 3、运输工具       | 4,506,796.68   | 1,012,853.43  |               | 5,519,650.11   |
| 4、电子设备       | 16,394,312.98  | 858,951.70    | 2,616.00      | 17,250,648.68  |
| 二、累计折旧合计     | 189,635,997.61 | 40,355,915.66 | 2,299,597.71  | 227,692,315.56 |
| 1、房屋、建筑物     | 102,227,927.59 | 19,853,353.57 | 1,988,929.40  | 120,092,351.76 |
| 2、机器设备       | 81,828,601.63  | 18,737,947.09 | 309,483.91    | 100,257,064.81 |
| 3、运输工具       | 1,156,236.32   | 143,156.25    |               | 1,299,392.57   |
| 4、电子设备       | 4,423,232.07   | 1,621,458.75  | 1,184.40      | 6,043,506.42   |
| 三、减值准备累计金额合计 |                |               |               | -              |
| 1、房屋、建筑物     |                |               |               | -              |
| 2、机器设备       |                |               |               | -              |
| 3、运输工具       |                |               |               | -              |
| 4、办公设备       |                |               |               | -              |
| 四、固定资产账面价值合计 | 489,032,925.06 |               |               | 470,877,043.78 |
| 1、房屋、建筑物     | 328,765,558.89 |               |               | 340,577,112.50 |
| 2、机器设备       | 144,945,724.90 |               |               | 114,872,531.48 |
| 3、运输工具       | 3,350,560.36   |               |               | 4,220,257.54   |
| 4、电子设备       | 11,971,080.91  |               |               | 11,207,142.26  |

注1：固定资产原值本期增加数：1) 本期新增购入22,368,499.26元；2) 在建工程转入880,040.91元；3) 牛行水厂一期竣工结算调整类别14,242,630.24元。

注2：固定资产原值本期减少数：1) 本期报废3,348,103.50元；2) 牛行水厂一期竣工结算调整类别14,242,630.24元。

注3：本期折旧费为40,342,225.07元。

注4：截止期末本公司不存在固定资产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提固定资产减值准备。

注5：截止期末无融资租入的固定资产。

注6：截止期末本公司不存在固定资产抵押和担保情况，报告期内无固定资产置换情况。

注7：子公司九江市蓝天碧水环保有限公司房屋的产权正在办理中。

#### 10、在建工程

| 项目             | 预算数      | 期初余额         | 本期增加额         | 本期转入固<br>定资产额 | 其他减少额        | 期末余额          | 资金<br>来源 | 工程投<br>入占预<br>算的比<br>例 |
|----------------|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|------------------------|
| 机关大楼           |          | 1,302,425.20 |               |               | 1,302,425.20 | -             | 自筹       |                        |
| 朝阳新建10KV       |          | 73,796.77    |               | 73,796.77     |              | -             | 自筹       |                        |
| 下正街水源改造        |          |              | 433,000.00    |               |              | 433,000.00    | 自筹       |                        |
| 长堽浑水管改造        |          |              | 806,244.14    | 806,244.14    |              | -             | 自筹       |                        |
| 萍乡污水处理<br>工程一期 | 7843.03万 |              | 15,607,885.50 |               |              | 15,607,885.50 | 自筹       | 20%                    |
| 合计             |          | 1,376,221.97 | 16,847,129.64 | 880,040.91    | 1,302,425.20 | 16,040,885.50 |          |                        |

注 1: 本公司于 2007 年 5 月 9 日与萍乡市水务局签订了《萍乡市污水处理厂一期 BOT 项目特许经营权协议》，总投资 7843.03 万元，特许经营期自正式营运之日起 30 周年。目前子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司正在负责建设一期第一阶段，日处理污水量 4 万立方米。

注 2: 截止期末本公司不存在在建工程账面价值高于可变现净值的情况，故未计提在建工程减值准备。

#### 11、无形资产

| 项目            | 期初余额       | 本期增加额        | 本期减少额 | 期末余额         |
|---------------|------------|--------------|-------|--------------|
| 一、原价合计        | 442,542.61 | 2,872,000.00 | -     | 3,314,542.61 |
| 1、PLC控制软件     | 100,000.00 |              |       | 100,000.00   |
| 2、朝阳水厂MIS系统   | 60,000.00  |              |       | 60,000.00    |
| 3、网站管理维护程序    | 28,500.00  |              |       | 28,500.00    |
| 4、SCADA系统     | 254,042.61 |              |       | 254,042.61   |
| 5、牛行水厂自动化控制系统 |            | 2,872,000.00 |       | 2,872,000.00 |
| 二、累计摊销额合计     | 160,609.29 | 184,241.86   | -     | 344,851.15   |
| 1、PLC控制软件     | 69,166.73  | 20,000.00    |       | 89,166.73    |
| 2、朝阳水厂MIS系统   | 25,000.00  | 12,000.00    |       | 37,000.00    |
| 3、网站管理维护程序    | 11,400.00  | 5,700.00     |       | 17,100.00    |
| 4、SCADA系统     | 55,042.56  | 50,808.53    |       | 105,851.09   |
| 5、牛行水厂自动化控制系统 |            | 95,733.33    |       | 95,733.33    |
| 三、减值准备累计金额合计  | -          | -            | -     | -            |
| 1、PLC控制软件     |            |              |       |              |
| 2、朝阳水厂MIS系统   |            |              |       |              |
| 3、网站管理维护程序    |            |              |       |              |
| 4、SCADA系统     |            |              |       |              |
| 5、牛行水厂自动化控制系统 |            |              |       |              |
| 四、无形资产账面价值合计  | 281,933.32 | -            | -     | 2,969,691.46 |
| 1、PLC控制软件     | 30,833.27  |              |       | 10,833.27    |
| 2、朝阳水厂MIS系统   | 35,000.00  |              |       | 23,000.00    |
| 3、网站管理维护程序    | 17,100.00  |              |       | 11,400.00    |
| 4、SCADA系统     | 199,000.05 |              |       | 148,191.52   |
| 5、牛行水厂自动化控制系统 | -          |              |       | 2,776,266.67 |

注 1: 本期取得的无形资产系公司牛行水厂购买的自动化控制系统。

注 2：截止期末本公司不存在无形资产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 12、长期待摊费

| 项目  | 期末余额       | 期初余额 | 性质内容 |
|-----|------------|------|------|
| 开办费 | 390,649.56 |      |      |
| 合计  | 390,649.56 |      |      |

注：本账户期末余额系全资子公司萍乡市洪城水业环保有限公司的开办费。

## 13、递延所得税资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|------------|------------|
| 一、递延所得税资产 |            |            |
| 1、应收帐款    | 382,860.81 | 498,366.54 |
| 2、其他应收款   | 8,006.42   | 14,729.89  |
| 合计        | 390,867.23 | 513,096.43 |

## 14、各项资产减值准备

| 项目     | 期初余额         | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 期末余额         |
|--------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|        |              |            | 转回    | 转销 |              |
| 坏账准备合计 | 1,727,492.76 | 126,292.44 |       |    | 1,853,785.20 |
| 应收帐款   | 1,678,001.81 | 23,601.77  |       |    | 1,701,603.58 |
| 其他应收款  | 49,490.95    | 102,690.67 |       |    | 152,181.62   |

## 15、短期借款

| 借款类别 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 58,100,000.00 | 61,100,000.00 |
| 合计   | 58,100,000.00 | 61,100,000.00 |

## 16、应付账款

| 项目   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例%    | 金额           | 比例%    |
| 1年以内 | 2,273,519.87 | 30.26  | 6,557,223.00 | 96.18  |
| 1-2年 | 5,156,453.00 | 68.63  | 199,271.00   | 2.92   |
| 2-3年 | 83,195.91    | 1.11   | 61,377.10    | 0.90   |
| 合计   | 7,513,168.78 | 100.00 | 6,817,871.10 | 100.00 |

注：期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 17、应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额         | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 9,000.00     | 15,054,587.49 | 14,904,587.49 | 159,000.00   |
| 二、职工福利费        | 1,247,981.54 | 23,252.13     | 1,271,233.67  | -            |
| 三、社会保险费        | 472,218.45   | 3,410,260.96  | 3,531,172.95  | 351,306.46   |
| 其中：1、医疗保险费     | 346,265.32   | 635,190.92    | 897,912.44    | 83,543.80    |
| 2、基本养老保险费      | -9,428.98    | 2,326,103.92  | 2,316,674.94  | -            |
| 3、年金缴费         | -            | -             | -             | -            |
| 4、失业保险费        | 7,854.28     | 314,987.43    | 254,020.80    | 68,820.91    |
| 5、工伤保险费        | 127,527.83   | 134,741.09    | 63,327.17     | 198,941.75   |
| 6、生育保险费        | -            | -762.40       | -762.40       | -            |
| 四、住房公积金        | -7,843.00    | 2,186,585.20  | 2,177,932.00  | 810.20       |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 527,254.11   | 542,569.81    | 427,280.43    | 642,543.49   |
| 六、非货币性福利       |              |               |               |              |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 |              |               |               |              |
| 八、其他           |              |               |               |              |
| 其中：以现金结算的股份支付  |              |               |               |              |
| 合计             | 2,248,611.10 | 21,217,255.59 | 22,312,206.54 | 1,153,660.15 |

## 18、应交税费

| 税费项目      | 税费率   | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|-------|--------------|--------------|
| 1、增值税     | 6%    | 890,719.45   | 877,191.77   |
| 2、房产税     | 1.20% | 153,214.44   | 160,200.51   |
| 3、城市建设维护税 | 7%    | 62,238.95    | 61,292.01    |
| 4、企业所得税   | 33%   | 6,277,605.04 | 2,215,575.67 |
| 5、个人所得税   |       | 594,656.86   | 445,633.75   |
| 6、教育费附加   | 3%    | 53,188.25    | 26,267.98    |
| 7、防洪保安基金  | 0.12% | 149,737.83   | 147,254.37   |
| 8、价格调节基金  | 0.10% | 90,286.50    | 88,216.95    |
| 合计        |       | 8,271,647.32 | 4,021,633.01 |

## 19、应付利息

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 应付未付利息 | 292,989.03 | 332,142.17 |
| 合计     | 292,989.03 | 332,142.17 |

## 20、其他应付款

| 项 目  | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金 额           | 比例%    | 金 额           | 比例%    |
| 1年以内 | 17,904,197.54 | 92.36  | 2,085,619.37  | 6.20   |
| 1-2年 | 325,356.87    | 1.68   | 31,549,029.36 | 93.74  |
| 2-3年 | 1,156,156.21  | 5.96   | 20,241.50     | 0.06   |
| 合 计  | 19,385,710.62 | 100.00 | 33,654,890.23 | 100.00 |

注 1：本帐户期末余额较期初余额减少 42.4%，主要原因系本期公司支付了部分牛行水厂一期工程款。

注 2：期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 21、长期借款

| <u>借款类别与贷款单位</u> | <u>原币</u> | <u>期末余额</u>   | <u>期初余额</u>   |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| 保证借款合计           |           | 55,863,251.36 | 66,275,784.72 |
| 1、荷兰政府贷款         | 欧元1271527 | 13,563,251.36 | 18,275,784.72 |
| 2、工行九江市浔东支行      |           | 42,300,000.00 | 48,000,000.00 |

注1：2003年7月4日本公司（买方）与中国五金矿产进出口公司和五金矿产国际招标公司（卖方）签订的《合同书》：本公司同意从卖方购入且卖方同意向本公司售出用以建设青云水厂三期工程的设备，技术和服 务：包括规定的所有设备、配件、培训服务和技术指导，并提供所供设备的说明书。2004年4月2日本公司与中国银行南昌市东湖支行签订《转贷协议》，根据国家发展计划委员会计投资[2002]610号文批复的“利用荷兰政府贷款项目”的可行性研究报告，中国银行南昌市东湖支行向“利用荷兰政府贷款项目”提供国外优惠贷款，转贷总金额为2,543,054.00欧元，贷款期限为5年，贷款利率3.94%。该项贷款由江西省财政厅提供担保。项目已于05年完工转入固定资产。

注2：2006年7月20日本公司控股子公司九江蓝天碧水环保有限公司向中国工商银行九江分行贷款4800万元，用于九江老鹤塘污水处理厂购买基建材料及设备等。分别由南昌水业集团有限责任公司提供担保2448万元；深圳市金达莱环保有限公司提供担保672万元；江西省煤田地质局提供担保1680万元。本期已归还本金570万元。

## 22、股 本

| <u>项目</u> | <u>期初数</u>     | <u>本期增减</u> |           |              |               | <u>小计</u>     | <u>期末数</u>     |
|-----------|----------------|-------------|-----------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|           |                | <u>发行新股</u> | <u>送股</u> | <u>公积金转股</u> | <u>其他</u>     |               |                |
| 一、有限售条件股份 | 76,000,000.00  | -           | -         | -            | -3,057,905.00 | -3,057,905.00 | 72,942,095.00  |
| 1、国家持股    |                |             |           |              |               | -             |                |
| 2、国有法人持股  | 74,610,043.00  |             |           |              | -1,667,948.00 | -1,667,948.00 | 72,942,095.00  |
| 3、其他内资持股  | 1,389,957.00   |             |           |              | -1,389,957.00 | -1,389,957.00 | -              |
| 其中：       |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 境内法人持股    | 1,389,957.00   |             |           |              | -1,389,957.00 | -1,389,957.00 | -              |
| 境内自然人持股   |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 4、外资持股    |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 其中：       |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 境外法持股     |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 境外自然人持股   |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 二、无限售条件股份 | 64,000,000.00  | -           | -         | -            | 3,057,905.00  | 3,057,905.00  | 67,057,905.00  |
| 1、人民币普通股  | 64,000,000.00  |             |           |              | 3,057,905.00  | 3,057,905.00  | 67,057,905.00  |
| 2、境内上市外资股 |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 3、境外上市外资股 |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 4、其他      |                |             |           |              |               | -             | -              |
| 已上市流通股份合计 | 64,000,000.00  |             |           |              | 3,057,905.00  | 3,057,905.00  | 67,057,905.00  |
| 三、股份总额    | 140,000,000.00 |             |           |              |               |               | 140,000,000.00 |

注：2007年3月除大股东外其余有限售条件的4家发起人到期解禁，所持股份可上市流通。

## 23、资本公积

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

## 24、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,815,577.04 | 2,907,665.53 |       | 24,723,242.57 |
| 任意盈余公积 | 53,404.00     |              |       | 53,404.00     |
| 合 计    | 21,868,981.04 | 2,907,665.53 |       | 24,776,646.57 |

注：年初数调整详见注释三之（二十三）——会计政策变更影响的说明。

## 25、未分配利润

| 项 目        | 期末余额数         | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 当年净利润转入    | 29,366,742.67 | 28,919,308.76 |
| 加：年初未分配利润  | 43,252,634.75 | 31,229,764.25 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,907,665.53  | 2,896,438.26  |
| 提取任意盈余公积   |               |               |
| 应付普通股股利    | 14,420,000.00 | 14,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 |               |               |
| 年末未分配利润    | 55,291,711.89 | 43,252,634.75 |

注 1：本公司 2007 年 4 月 12 日召开的 2006 年度股东大会决议，审议通过了本公司《2006 年度利润分配预案和资本公积金转赠股本预案》：以总股本 140,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.03 元（含税），派发现金红利总额为 14,420,000.00 元。股权登记日为 2007 年 5 月 23 日，除息日为 2007 年 5 月 24 日。

注 2：年初未分配利润调整详见附注三之（二十三）——会计政策变更影响的说明。

## 26、营业收入和营业成本

| 项目     | 本期金额           |                |               | 上期金额           |                |               |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润          | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润          |
| 主营业务合计 | 182,673,817.77 | 116,347,650.90 | 66,326,166.87 | 170,498,108.17 | 105,871,922.73 | 64,626,185.44 |
| 1、自来水  | 170,529,285.31 | 109,175,870.86 | 61,353,414.45 | 168,009,912.69 | 104,357,632.21 | 63,652,280.48 |
| 2、污水处理 | 12,144,532.46  | 7,171,780.04   | 4,972,752.42  | 2,488,195.48   | 1,514,290.52   | 973,904.96    |

注：前五名客户的销售收入总额 182,673,817.77 元，占公司全部销售收入的 100%。其中：生产的自来水全部销售给南昌供水有限责任公司；污水处理费收入统一与九江市市政工程公司结算。

## 27、营业税金及附加



| 项目      | 本期金额         | 上期金额         | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 城市维护建设费 | 716,223.03   | 705,641.66   | 7%   |
| 教育费附加   | 306,952.70   | 302,417.86   | 3%   |
| 合计      | 1,023,175.73 | 1,008,059.52 |      |

## 28、财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 6,847,597.29 | 4,589,856.11 |
| 减：利息收入 | 621,182.12   | 1,811,785.06 |
| 汇兑损失   | 499,862.71   | 1,427,695.94 |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 其他     | 99,370.34    | 192,665.43   |
| 合计     | 6,825,648.22 | 4,398,432.42 |

注：本期较上期增加55.18%；主要原因是公司报告期内增加九江蓝天碧水环保有限公司财务费用152.5万元。

## 29、资产减值损失

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 坏账准备合计 | 126,292.44 | 407,835.38 |
| 应收帐款   | 23,601.77  | 359,035.17 |
| 其他应收款  | 102,690.67 | 48,800.21  |

## 30、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期金额         | 上期金额       |
|-----------|--------------|------------|
| 1、股票投资    | 4,268,082.33 | 623,058.50 |
| 2、红利      | 180,000.00   |            |
| 4、基金投资收益  | 11,000.00    |            |
| 合计        | 4,459,082.33 | 623,058.50 |

注1：股票投资系本公司与子公司九江市蓝天碧水环保有限公司用自有资金进行证券投资(用于中签)所产生的投资收益。

注2：红利系联营企业江西蓝天碧水置业有限公司分配2007年度红利所得。

注3：基金投资收益系子公司九江市蓝天碧水环保有限公司于2007年5月9日与中国工商银行股份有限公司九江分行签订的《法人理财产品协议书》，认购“工行债市通”200万元，收益率2.2%，为期三个月所产生的。本金已全部收回。

## 31、营业外支出

| 项目            | 本期金额         | 上期金额       |
|---------------|--------------|------------|
| 1、非流动资产处置损失合计 | 1,006,525.79 | 5,939.81   |
| 其中：固定资产处置损失   | 1,006,525.79 | 5,939.81   |
| 2、防洪保安基金      | 204,635.13   | 201,719.90 |
| 3、其他          | 34,508.14    | 32,580.00  |
| 合计            | 1,245,669.06 | 240,239.71 |

注：本期金额较上期金额增加418.51%，主要系2007年本公司对各水厂固定资产进行清查盘点，经技术鉴定清查出的这部分固定资产均系陈旧、老化、拆除等已无使用价值、无法修复或修复的费用已超过原有价值资产，故将其报废。

### 32、所得税费用

所得税费用组成明细如下：

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、当期所得税费用 | 14,635,568.78 | 14,346,592.48 |
| 二、递延所得税费用 | 122,229.20    | -121,150.19   |
| 合计        | 14,757,797.98 | 14,225,442.29 |

### 33、合并现金流量表附注

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料                 | 本期数            | 上期数            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量     |                |                |
| 归属于母公司净利润               | 29,366,742.67  | 28,919,308.76  |
| 加：少数股东损益                | 295,117.11     | -43,306.20     |
| 加：资产减值准备                | 126,292.44     | 407,835.38     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 40,342,225.07  | 35,726,223.72  |
| 无形资产摊销                  | 184,241.86     | 88,508.52      |
| 长期待摊费用摊销                | -              |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 1,006,525.79   | -              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）     | -              | 5,939.81       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）     | -              |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 6,847,597.29   | 4,589,856.11   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -4,459,082.33  | -623,058.50    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | 122,229.20     | -121,150.19    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    | -              |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | 11,987.31      | -125,320.16    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | -10,862,972.77 | -8,142,715.93  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | 6,123,593.29   | 4,672,159.91   |
| 其他                      |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 69,104,496.93  | 65,354,281.23  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：   |                |                |
| 债务转为资本                  |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                |                |
| 融资租入固定资产                |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：       |                |                |
| 现金的期末余额                 | 46,860,761.98  | 100,547,192.28 |
| 减：现金的期初余额               | 100,547,192.28 | 121,873,130.29 |
| 加：现金等价物的期末余额            |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额            |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额            | -53,686,430.30 | -21,325,938.01 |

## (2) 公司现金及现金等价物情况

| 项 目                               | 本期数           | 上期数            |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金                              | 46,860,761.98 | 100,547,192.28 |
| 其中：库存现金                           | 408.84        | 580.75         |
| 可随时用于支付的银行存款                      | 46,595,171.72 | 100,524,444.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                    | 265,181.42    | 22,166.76      |
| 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                    | 46,860,761.98 | 100,547,192.28 |
| 其中：母公司或集团公司内子公司使用受限制的<br>现金和现金等价物 |               |                |

注：本期现金流量表中的现金扣除了不能随时变现的定期存单 1,291,426.44 元及银行保函 4,000,000 元。

(3) 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,966,075.00  | 11,043,879.31 |
| 其中：利息收入        | 621,182.12    | 1,811,785.06  |
| 往来款            |               | 2,600,000.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,600,000.00  | 23,000,000.00 |
| 其中：投标保证金       | 1,600,000.00  | 23,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |               | 4,381,688.50  |
| 其中：股东拟增资款      | -             | 4,381,688.50  |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,919,413.40  | 15,223,020.53 |
| 其中：租赁费         | 3,676,563.12  | 4,203,971.92  |
| 往来款            |               | 2,446,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 25,600,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其中：投标保证金       | 21,600,000.00 | 23,000,000.00 |
| 保函             | 4,000,000.00  |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |               | 2,499,912.00  |
| 其中：股改费用        |               | 2,499,912.00  |

七、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 按类别分项列示如下：

| 项目     | 期末余额          |        |              |               | 期初余额          |        |              |               |
|--------|---------------|--------|--------------|---------------|---------------|--------|--------------|---------------|
|        | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备         | 帐面价值          | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备         | 帐面价值          |
| 单项金额重大 | 32,632,883.63 | 100.00 | 1,631,644.18 | 31,001,239.45 | 31,071,840.75 | 100.00 | 1,553,592.04 | 29,518,248.71 |
| 合计     | 32,632,883.63 | 100.00 | 1,631,644.18 | 31,001,239.45 | 31,071,840.75 | 100.00 | 1,553,592.04 | 29,518,248.71 |

(2) 按帐龄分析列示如下:

| 账龄   | 期末余额          |         |       |              | 期初余额          |         |       |              |
|------|---------------|---------|-------|--------------|---------------|---------|-------|--------------|
|      | 金额            | 账龄金额比例% | 计提比例% | 坏账准备         | 金额            | 账龄金额比例% | 计提比例% | 坏账准备         |
| 1年以内 | 32,632,883.63 | 100.00  | 5     | 1,631,644.18 | 31,071,840.75 | 100.00  | 5     | 1,553,592.04 |
| 合计   | 32,632,883.63 | 100.00  |       | 1,631,644.18 | 31,071,840.75 | 100.00  |       | 1,553,592.04 |

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

注 2: 列示应收款项目前五名金额、欠款年限, 及占应收款总额的比例。

| 欠款人        | 金额            | 欠款年限        | 占应总额比例% | 性质  |
|------------|---------------|-------------|---------|-----|
| 南昌供水有限责任公司 | 32,632,883.63 | 2007年11-12月 | 100     | 购水款 |
| 合计         | 32,632,883.63 |             |         |     |

## 2、其他应收款

(1) 按类别分项列示如下:

| 项目     | 期末余额          |        |           |               | 期初余额     |        |          |          |
|--------|---------------|--------|-----------|---------------|----------|--------|----------|----------|
|        | 帐面余额          | 比例%    | 坏账准备      | 帐面价值          | 帐面余额     | 比例%    | 坏账准备     | 帐面价值     |
| 单项金额重大 | 22,000,000.00 | 96.19  |           | 22,000,000.00 |          |        |          | -        |
| 其他不重大  | 872,554.10    | 3.81   | 45,249.55 | 827,304.55    | 6,367.16 | 100.00 | 1,260.15 | 5,107.01 |
| 合计     | 22,872,554.10 | 100.00 | 45,249.55 | 22,827,304.55 | 6,367.16 | 100.00 | 1,260.15 | 5,107.01 |

(2) 按帐龄分析列示如下:

| 账 龄  | 期末余额          |             |           |           | 期初余额     |             |           |          |
|------|---------------|-------------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|----------|
|      | 金 额           | 账龄金<br>额比例% | 计提<br>比例% | 坏账准备      | 金 额      | 账龄金<br>额比例% | 计提<br>比例% | 坏账准备     |
| 1年以内 | 22,868,950.00 | 99.98       | 5         | 43,447.50 | 2,600.00 | 40.83       | 5         | 130.00   |
| 1-2年 |               |             |           |           | 3,767.16 | 59.17       | 30        | 1,130.15 |
| 2-3年 | 3,604.10      | 0.02        | 50        | 1,802.05  |          |             |           |          |
| 合 计  | 22,872,554.10 | 100.00      |           | 45,249.55 | 6,367.16 | 100.00      |           | 1,260.15 |

注 1：期末余额较期初增加 359126.94%，主要系支付马鞍山市建设投资公司投标保证金。

注 2：本账户期末余额中支付马鞍山市建设投资公司投标保证金 2000 万元和投资购买中国建设银行股份有限公司“利得盈”2007 年第 37 期理财产品款项 200 万元，未计提坏账准备。投标保证金已于 2008 年 1 月 9 日收回。

注 3：列示应收款项目前五名金额、欠款年限，及占应收款总额的比例。

| 欠款人        | 金 额           | 欠款年限 | 占应总额比例% | 性 质   |
|------------|---------------|------|---------|-------|
| 马鞍山市建设投资公司 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 87.44   | 投标保证金 |
| 南昌市自来水工程公司 | 860,000.00    | 1年以内 | 3.76    | 工程款   |
| 江西运通科技有限公司 | 5,790.00      | 1年以内 | 0.03    | 往来款   |
| 建行永叔支行     | 2,000,000.00  | 1年以内 | 8.74    | 理财产品  |
| 备用金        | 2,620.00      | 1年以内 | 0.01    |       |
| 合计         | 22,868,410.00 |      |         |       |

注 4：期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资：

| 被投资单位名称           | 初始投资额         | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、同一控制下合并取得的子公司   | 13,260,000.00 | 13,260,000.00 |               |      | 13,260,000.00 |
| 九江市蓝天碧水环保有限公司     | 13,260,000.00 | 13,260,000.00 |               |      | 13,260,000.00 |
| 二、其他方式取得的子公司      | 35,000,000.00 |               | 35,000,000.00 | -    | 35,000,000.00 |
| 1、萍乡市洪城水业环保有限责任公司 | 30,000,000.00 |               | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |
| 2、南昌市洪城水业工程设备有限公司 | 5,000,000.00  |               | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00  |
| 三、其他投资企业          | 300,000.00    | 300,000.00    |               |      | 300,000.00    |
| 江西蓝天碧水置业有限公司      | 300,000.00    | 300,000.00    |               |      | 300,000.00    |
| 合计                | 48,560,000.00 | 13,560,000.00 | 35,000,000.00 | -    | 48,560,000.00 |

注1：2007年5月公司投资3000万元设立全资子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司，经江西中联联合会计师事务所中赣验字(2007)51号验资报告验证，于2007年5月23日取得萍乡市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

注2：2007年9月公司投资500万元设立全资子公司南昌市洪城水业工程设备有限公司，经中磊会计师事务所有限责任公司江西分所中磊赣验字(2007)第013号验资报告验证，于2007年9月14日取得南昌市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

#### 4、营业收入和营业成本

| 项目     | 本期金额           |                |               | 上期金额           |                |               |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润          | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润          |
| 主营业务合计 | 170,529,285.31 | 109,175,870.86 | 61,353,414.45 | 168,009,912.69 | 104,357,632.21 | 63,652,280.48 |
| 自来水    | 170,529,285.31 | 109,175,870.86 | 61,353,414.45 | 168,009,912.69 | 104,357,632.21 | 63,652,280.48 |

注：前五名客户的销售收入总额170,529,285.31元，占公司全部销售收入的100%。

#### 5、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1、股票投资    | 4,102,900.91 | 622,166.76   |
| 2、股利      | 180,000.00   |              |
| 3、委托贷款收益  |              | 790,500.00   |
| 4、基金投资收益  |              | 891.74       |
| 合计        | 4,282,900.91 | 1,413,558.50 |

注1: 本公司于2007年陆续投入资金16000万元至证券公司, 主要用于中签并获取收益4, 102, 900. 91元, 2007年12月已从证券公司全部转回。

注2: 股利18万元系本期收到联营企业江西蓝天碧水置业有限公司的分红款。

## 6、母公司现金流量表附注

### (1) 现金流量表补充资料

| 补 充 资 料                 | 本期数            | 上期数            |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量     |                |                |
| 净利润                     | 29,076,655.30  | 28,964,382.56  |
| 加: 资产减值准备               | 122,041.54     | 235,194.81     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,695,966.16  | 34,571,140.88  |
| 无形资产摊销                  | 184,241.86     | 88,508.52      |
| 长期待摊费用摊销                | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | 1,006,525.79   | -              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)     | -              | 5,939.81       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)     | -              | -              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)         | 3,729,493.02   | 4,690,236.11   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)         | -4,282,900.91  | -1,413,558.50  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)    | 111,980.54     | -69,875.94     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)    | -              | -              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)        | 201,692.31     | -112,695.16    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)   | -11,312,679.82 | -4,756,563.60  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)   | 6,578,460.21   | 5,563,747.29   |
| 其他                      | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 61,111,476.00  | 67,766,456.78  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:   |                |                |
| 债务转为资本                  |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                | -              |
| 融资租入固定资产                |                | -              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:       |                | -              |
| 现金的期末余额                 | 34,358,713.15  | 96,761,357.07  |
| 减: 现金的期初余额              | 96,761,357.07  | 121,873,130.29 |
| 加: 现金等价物的期末余额           | -              | -              |
| 减: 现金等价物的期初余额           | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额            | -62,402,643.92 | -25,111,773.22 |



## (2) 公司现金及现金等价物情况

| 项 目                           | 本期数           | 上期数           |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                          | 34,358,713.15 | 96,761,357.07 |
| 其中：库存现金                       | -             | -             |
| 可随时用于支付的银行存款                  | 34,358,713.15 | 96,739,190.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                | -             | 22,166.76     |
| 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                | 34,358,713.15 | 96,761,357.07 |
| 其中：母公司或集团公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

注：本期现金流量表中的现金扣除了不能随时变现的定期存单 1,291,426.44 元及银行保函 4,000,000 元。

## 3) 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 21,569,433.07 | 11,043,879.31 |
| 其中：子公司往来款      | 19,400,000.00 |               |
| 利息收入           | 592,998.54    | 1,799,120.64  |
| 往来款            |               | 2,600,000.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,600,000.00  | 23,000,000.00 |
| 其中：投标保证金       | 1,600,000.00  | 23,000,000.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,552,711.01 | 13,367,282.86 |
| 其中：租赁费         | 3,676,563.12  | 4,203,971.92  |
| 子公司往来款         | 19,400,000.00 |               |
| 往来款            |               | 5,446,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 25,600,000.00 | 23,000,000.00 |
| 其中：投标保证金       | 21,600,000.00 | 23,000,000.00 |
| 保函             | 4,000,000.00  |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |               | 2,499,912.00  |
| 其中：股改费用        |               | 2,499,912.00  |

## 八、关联方关系及其交易

## 1、关联方关系

## ① 存在控制关系的关联方

| 单位名称                 | 组织机构代码     | 注册地址                | 主营业务                        | 与本企业关系   | 经济性质   |
|----------------------|------------|---------------------|-----------------------------|----------|--------|
| 南昌水业集团有限责任公司         | 70559375-8 | 南昌市灌婴路96号           | 自来水生产供应                     | 本公司母公司   | 有限责任公司 |
| 南昌市政公用投资控股(集团)有限责任公司 | 74425365-X | 南昌市沿江南路620号         | 管理营运本企业资产及股权、投资兴办实业         | 本公司实质控制人 | 有限责任公司 |
| 九江市蓝天碧水环保有限公司        | 76979943-X | 九江市九星路105号          | 污水及垃圾处理                     | 本公司子公司   | 有限责任公司 |
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司      | 66202177-5 | 萍乡经济开发区登岸管理处金陵西路50号 | 污水处理、工程设计、安装、咨询、信息技术服务等     | 本公司子公司   | 有限责任公司 |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司      | 66479413-0 | 南昌市红谷滩新区绿茵路1289号    | 给排水设备、节水设备、仪器仪表、环保设备的生产、销售等 | 本公司子公司   | 有限责任公司 |

## ② 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 单位名称                 | 2006.12.31     | 本期增加          | 本期减少 | 2007.12.31     |
|----------------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 南昌水业集团有限责任公司         | 340,539,000.00 |               |      | 340,539,000.00 |
| 南昌市政公用投资控股(集团)有限责任公司 | 567,970,000.00 |               |      | 567,970,000.00 |
| 九江市蓝天碧水环保有限公司        | 26,000,000.00  |               |      | 26,000,000.00  |
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司      |                | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司      |                | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00   |

## ③ 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 单位名称            | 2006.12.31    |        | 本期增加          | 本期减少 | 2007.12.31    |         |
|-----------------|---------------|--------|---------------|------|---------------|---------|
|                 | 金额            | 比例     |               |      | 金额            | 比例      |
| 南昌水业集团有限责任公司    | 72,942,095.00 | 52.10% |               |      | 72,942,095.00 | 52.10%  |
| 九江市蓝天碧水环保有限公司   | 13,260,000.00 | 51.00% |               |      | 13,260,000.00 | 51.00%  |
| 萍乡市洪城水业环保有限责任公司 |               |        | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 100.00% |
| 南昌市洪城水业工程设备有限公司 |               |        | 5,000,000.00  |      | 5,000,000.00  | 100.00% |

## ④ 不存在控制关系的关联方关系的性质

| 企业名称             | 与本公司关系  |
|------------------|---------|
| 江西蓝天碧水置业有限公司     | 同一实质控制人 |
| 江西蓝天碧水环保工程有限责任公司 | 同一实质控制人 |
| 南昌市凯华建筑公司        | 同一实质控制人 |
| 江西中煤建设工程有限公司     | 子公司的股东  |
| 深圳市金达莱环保股份有限公司   | 子公司的股东  |

## 2、关联方交易

### (1) 土地租赁费

2002年3月9日本公司与南昌水业集团有限责任公司对其六宗 90,568.89 平方米土地签署了《土地使用权租赁合同》，租赁期 20 年，月租金 175,900.86 元。

2002年7月31日，鉴于本公司收购了长陵水厂，本公司与发起人南昌水业集团有限责任公司签署了《长陵水厂的土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁长陵水厂土地 21,933.33 平方米，租赁期 20 年，月租金 22,625 元。

2005年4月28日本公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁青云水厂三期土地 31250 平方米，租赁期 20 年，月租金 51,950 元。

2005年10月26日本公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁牛行水厂土地 36000 平方米，租赁期 20 年，月租金 55,904.40 元。

本期公司共计支付土地使用权租赁费用情况如下：

| 出租方          | 本期数          | 上期数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 南昌水业集团有限责任公司 | 3,676,563.12 | 3,676,563.12 |

### (2) 土建及设备安装

本公司控股子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司 2007 年 8 月与江西中煤建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，对萍乡市污水处理厂一期工程土建及设备安装总承包，合同总价 2300 万元，已支付 745 万元。

### (3) 担保事项

本公司控股子公司九江蓝天碧水环保有限公司 2006 年 7 月 20 日向中国工商银行九江分行贷款 4800 万元，用于九江老鹤塘污水处理厂购买基建材料及设备等。分别由南昌水业集团有限责任公司提供担保 2448 万元；深圳市金达莱环保股份有限公司提供担保 672 万元。本期已归还本金 570 万元。

## 3、关联方往来

| 账 项   | 关联方名称            | 2007.12.31   | 占该账<br>项% | 2006.12.31   | 占该账<br>项% | 款项性质     |
|-------|------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|----------|
| 其他应收款 | 江西中煤建设工程有限公司     | 374,754.98   | 1.56      | 366,480.28   | 37.74     | 建设期应承担费用 |
| 其他应收款 | 深圳市金达莱环保股份有限公司   | 156,775.09   | 0.65      | 153,465.21   | 15.81     | 建设期应承担费用 |
| 其他应收款 | 江西蓝天碧水环保工程有限责任公司 | 443,587.78   | 1.85      | 431,530.35   | 44.44     | 建设期应承担费用 |
| 预付款项  | 江西中煤建设工程有限公司     | 7,450,000.00 | 81.34     |              |           | 预付工程款    |
| 应付帐款  | 深圳市金达莱环保股份有限公司   | 2,543,305.00 | 33.85     | 2,543,305.00 | 37.30     | 工程款      |
| 应付帐款  | 江西中煤建设工程有限公司     | 2,633,148.00 | 35.05     | 3,739,000.00 | 54.84     | 工程款      |
| 其他应付款 | 深圳市金达莱环保股份有限公司   | 56,000.00    | 0.29      | 56,000.00    | 0.16      | 工程款      |
| 其他应付款 | 江西中煤建设工程有限公司     | 83,800.00    | 0.43      | 133,800.00   | 0.40      | 工程款      |
| 其他应付款 | 江西蓝天碧水环保工程有限责任公司 | 204,000.00   | 1.05      | 204,000.00   | 0.61      | 前期管理费用   |
| 其他应付款 | 南昌市凯华建筑公司        | 2,777,631.10 | 14.33     | 3,588,820.40 | 10.66     | 工程款      |

## 九、或有事项

截止2007年12月31日，本公司为萍乡污水处理厂项目出具银行保函4,000,000.00元。

除上述情况外，截止2007年12月31日，公司无需披露的其他或有事项。

## 十、承诺事项

截止2007年12月31日，公司无需披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、根据2008年4月16日公司第三届董事会第六次会议决议，2007年度母公司实现净利润29,076,655.30元，提取法定盈余公积后可供分配利润55,046,698.32元，公司以2007年12月31日总股本14,000万股为基数，每10股派送现金红利1.05元（含税），共计分配现金红利1470万元，剩余元未分配利润结转以后年度分配。

2、南昌供水有限责任公司开出的由南昌市商业银行承兑的银行汇票900万元于07年12月25日到期，本公司已于08年1月3日承兑。

3、本公司于2007年12月21日根据安徽省马鞍山市第二期污水处理厂TOT项目招标文件规定，转出投标保证金2000万元。由于未中标投标保证金已于2008年1月9日收回。

4、本公司子公司九江市蓝天碧水环保有限公司于2008年3月14日归还工行九江分行浔东支行110万元借款。

5、本公司控股东南昌水业集团有限责任公司于2008年1月25日将其持有本公司有限售条件流通股中的3600万股（占公司股份总数的25.71%）质押给中信银行股份有限公司南昌分行，质押期限自2008年1月23日至2009年1月23日止，质押手续已于2008年1月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

## 十二、其他重要事项

1、本报告期内，本公司实施了2006年度利润分配方案，以2006年年末总股本140000000股为基数，每10股派1.03元(含税)，股利已派发。

2、本公司所属下正街水厂（日供水10万立方米）取水源头由于受到抚河排放污水污染，对水质造成一定的影响，为保证南昌市民生活饮用水水源安全，按照政府有关部门的要求，公司经充分研究决定下正街水厂于2006年6月27日起停止供水，至今已逾一年（由于受到赣江水位影响，期间进行了两次供水，以确保居民生活用水），目前公司正在对下正街水厂的水源改造方案进行可行性工作。2008年1月25日已取得南昌市发展改革委员会洪发改投字（2008）05号文件《关于对南昌市下正街水厂取水水源改造立项的批复》，项目投资估算1786.28万元。

3、2007年5月9日，经萍乡市人民政府批准，萍乡市水务局依照《特许权协议》授予本公司子公司萍乡市洪城水业环保有限责任公司在特许经营期内融资、建设、运营和移交萍乡市污水处理厂一期工程项目。根据特许权协议，该项目总投资7843.03万元，特许经营期自正式营运之日起30周年。公司已根据特许权协议，支付前期费用及土地征用费、补偿费、拆迁费、相关办证费用1550万元。

## 十三、补充资料

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

| 报告期利润                   | 2007年度  |      |        |        | 2006年度  |      |        |        |
|-------------------------|---------|------|--------|--------|---------|------|--------|--------|
|                         | 净资产收益率% |      | 每股收益   |        | 净资产收益率% |      | 每股收益   |        |
|                         | 全面摊薄    | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 全面摊薄    | 加权平均 | 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          | 6.13    | 6.26 | 0.21   | 0.21   | 6.23    | 6.31 | 0.21   | 0.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.27    | 6.40 | 0.21   | 0.21   | 6.23    | 6.32 | 0.21   | 0.21   |

2、非经常性损益项目

| 非经常性损益项目         | 2007年度        | 2006年度     |
|------------------|---------------|------------|
| 非流动资产处置损益        | -1,006,525.79 | -5,939.81  |
| 其他营业外收支净额        | -34,508.14    | -32,580.00 |
| 非经常性损益项目合计       | -1,041,033.93 | -38,519.81 |
| 减：非经常性损益所得税影响数   | -343,541.20   | -12,711.54 |
| 非经常性损益影响净额       | -697,492.73   | -25,808.27 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益 | -38.23        | -847.01    |
| 归属母公司非经常性损益影响净额  | -697,454.50   | -24,961.26 |

## 3、比较会计报表的调整过程

比较会计报表的调整过程表

| 类别           | 调整前            | 调整后            |
|--------------|----------------|----------------|
| <b>资产负债表</b> |                |                |
| 递延所得税资产      |                | 513,096.43     |
| 盈余公积         | 21,815,676.45  | 21,868,981.04  |
| 未分配利润        | 42,817,967.29  | 43,252,634.75  |
| <b>利润表</b>   |                |                |
| 营业收入         | 170,442,610.97 | 170,498,108.17 |
| 管理费用         | 16,358,232.88  | 15,950,397.50  |
| 资产减值损失       |                | 407,835.38     |
| 所得税费用        | 14,346,592.48  | 14,225,442.29  |
| 净利润          | 28,823,282.95  | 28,919,308.76  |

2006年度净利润差异调节表

| 项目                  | 金额            |
|---------------------|---------------|
| 2006年净利润(原准则)       | 28,823,282.95 |
| 追溯调整项目影响合计数         | 121,150.19    |
| 其中：                 |               |
| 追溯调整同一控制下企业合并       |               |
| 递延所得税               | 121,150.19    |
| 归属于少数股东损益           | 25,124.38     |
| 2006年净利润(新会计准则)     | 28,919,308.76 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息    |               |
| 长期股权投资减值准备          | -             |
| 2006年净利润(全面执行新会计准则) | 28,919,308.76 |

## 4、新旧会计准则股东权益差异调节表

| 新旧会计准则股东权益差异调节表 |    |                                  |                |
|-----------------|----|----------------------------------|----------------|
| 项目              | 注释 | 项目名称                             | 金额             |
|                 |    | 2006年12月31日股东权益（旧会计准则）           | 463,816,293.07 |
| 1               |    | 长期股权投资差额                         |                |
|                 |    | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额          |                |
|                 |    | 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额             |                |
| 2               |    | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |                |
| 3               |    | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             |                |
| 4               |    | 符合预计负债确认条件的辞退福利                  |                |
| 5               |    | 股份支付                             |                |
| 6               |    | 符合预计负债确认条件的重组义务                  |                |
| 7               |    | 企业合并                             |                |
|                 |    | 其中：同一控制下企业合并商誉的原账面价值             |                |
|                 |    | 根据新准则计提的商誉减值准备                   |                |
| 8               |    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |                |
| 9               |    | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债           |                |
| 10              |    | 金融工具分拆增加的权益                      |                |
| 11              |    | 衍生金融工具                           |                |
| 12              |    | 所得税                              | 513,096.43     |
| 13              |    | 少数股东权益                           | 12,671,569.42  |
| 14              |    | 其他                               |                |
|                 |    | 2007年1月1日股东权益（新会计准则）             | 477,000,958.92 |

注：公司根据企业会计准则解释 1 号相关规定编制的年初所有者权益调节表与上年编制的结果无差异。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件

董事长：

江西洪城水业股份有限公司

2008 年 4 月 16 日



## 江西洪城水业股份有限公司独立董事关于公司 对外担保情况的专项说明等相关重大事项的独立意见

根据《公司法》、中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的有关规定,我们作为江西洪城水业股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,基于独立判断的立场,对公司的如下事项发表独立意见:

### 一、关于公司与关联方资金往来的情况及公司累计和当期对外担保情况的专项说明及发表的独立意见

对照证监发【2003】56号文,经过认真核查,我们认为公司在报告期内,认真对待和严格控制对外担保产生的债务风险,没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保;不存在以前年度发生并累计至2007年12月31日的对外担保。报告期内没有发生任何对外担保事宜,有效地保障了广大股东的合法权益。

### 二、关于续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司2008年度审计机构的独立意见

根据《上市公司股东大会规则》(证监发[2006]21号)、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第6号—支付会计师事务所报酬及其披露》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》(证监发[2004]118号)和《公司章程》等有关规定,我们在了解

中磊会计师事务所所有关资料并听取了公司有关人员汇报后，同意续聘中磊会计师事务所有限责任公司为公司 2008 年度审计机构并同意将该议案提交公司董事会和股东大会审议。我们认为：

1、公司 2008 年度续聘中磊会计师事务所为公司审计机构及 2008 年度审计费用是经公司审计委员会讨论决定同意并根据公司经理层和该所进行充分协商后签订业务约定书确定的。

2、中磊会计师事务所具有证券业务从业资格。在历年的审计过程中认真尽责，以公允、客观的态度进行独立审计；审计团队执业经验丰富，勤勉尽责，严谨敬业，在审计工作中表现出较高的专业水平；出具的财务报告能够准确、真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果。

3、公司董事会关于“2008 年度续聘该所为公司审计机构”的决定是根据《公司章程》和有关法律法规，在考虑该所以前的工作情况等前提下做出的，理由充分，能够保证审计工作的独立性、客观性和连续性，符合公司及广大股东的利益，同意提交公司 2007 年度股东大会审议表决。

特此说明！

独立董事签名：

二〇〇八年四月十六日