

# 武汉三镇实业控股股份有限公司

600168

## 2009 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	10
七、财务报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	61

## 一、重要提示

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

(二) 董事赵近秋因事请假，已委托董事涂立俊代为出席并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人陈莉茜、主管会计工作负责人涂立俊及会计机构负责人（会计主管人员）孙丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：武汉三镇实业控股股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：武汉控股  
公司英文名称：WUHAN SANZHEN INDUSTRY HOLDING CO., LTD  
公司英文名称缩写：WHKG
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：武汉控股  
公司 A 股代码：600168
- 3、 公司注册地址：武汉经济技术开发区联发大厦  
公司办公地址：武汉市武昌区友谊大道长江隧道出口处长江隧道公司管理大楼  
邮政编码：430062  
公司国际互联网网址：<http://www.600168.com.cn>  
公司电子信箱：[whkg@600168.com.cn](mailto:whkg@600168.com.cn)
- 4、 法定代表人：陈莉茜
- 5、 公司董事会秘书：李丹  
电话：027-85725739  
传真：027-85725730  
E-mail：[dmxx@600168.com.cn](mailto:dmxx@600168.com.cn)  
联系地址：武汉市武昌区友谊大道长江隧道出口处长江隧道公司管理大楼  
公司证券事务代表：李凯  
电话：027-85725739  
传真：027-85725730  
E-mail：[dmxx@600168.com.cn](mailto:dmxx@600168.com.cn)  
联系地址：武汉市武昌区友谊大道长江隧道出口处长江隧道公司管理大楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、 公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1998 年 4 月 17 日

公司首次注册登记地点：武汉经济技术开发区联发大厦  
 公司法人营业执照注册号：420100000071259  
 公司税务登记号码：420101707116306  
 公司聘请的境内会计师事务所名称：武汉众环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：武汉国际大厦 B 座 16 楼

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,516,882,335.07	3,176,861,350.91	10.70
所有者权益(或股东权益)	1,473,196,051.51	1,464,315,493.87	0.61
每股净资产(元)	3.34	3.32	0.60
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-75,395,043.98	29,623,802.82	-354.51
利润总额	34,272,422.37	43,698,305.58	-21.57
净利润	28,732,307.64	35,467,907.19	-18.99
扣除非经常性损益后的净利润	-80,943,880.46	21,179,725.68	-482.18
基本每股收益(元)	0.07	0.08	-12.50
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.18	0.05	-460.00
稀释每股收益(元)	0.07	0.08	-12.50
净资产收益率(%)	1.95	2.42	减少 0.47 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	39,094,198.10	10,610,712.09	268.44
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.09	0.02	350.00

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	109,690,618.63
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	11,629.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,152.28
所得税影响额	-2,907.25
合计	109,676,188.10

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：万股

	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	25,079.25	56.85				-25,079.25	-25,079.25	0	0

3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	25,079.25	56.85				-25,079.25	-25,079.25	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	19,035.75	43.15				25,079.25	25,079.25	44,115.00	100
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	19,035.75	43.15				25,079.25	25,079.25	44,115.00	100
三、股份总数	44,115.00	100				0	0	44,115.00	100

1、股份变动的批准情况：

根据控股股东武汉市水务集团有限公司在公司股权分置改革中的承诺，2009年4月20日武汉市水务集团有限公司所持有限售条件的流通股股份 25,079.25 万股限售期届满可上市流通。武汉市水务集团有限公司所持有的本公司股份现已全部解除限售。详情请见 2009 年 4 月 13 日《中国证券报》相关公告。

2、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标无影响

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					43,438 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
武汉市水务集团有限公司	国有法人	61.85	272,850,000	0	无	
杨光	境内自然人	0.27	1,188,297	0	未知	
陈勇群	境内自然人	0.17	730,789	0	未知	
施银龙	境内自然人	0.14	618,400	0	未知	
马振忠	境内自然人	0.14	600,000	0	未知	
朱慧珍	境内自然人	0.12	533,600	0	未知	
杨继平	境内自然人	0.12	532,655	0	未知	
张枝松	境内自然人	0.11	500,000	0	未知	
王源	境内自然人	0.11	470,900	0	未知	
祝勇杰	境内自然人	0.10	455,970	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类		
武汉市水务集团有限公司	272,850,000			人民币普通股		
杨光	1,188,297			人民币普通股		
陈勇群	730,789			人民币普通股		
施银龙	618,400			人民币普通股		
马振忠	600,000			人民币普通股		
朱慧珍	533,600			人民币普通股		
杨继平	532,655			人民币普通股		
张枝松	500,000			人民币普通股		

王源	470,900	人民币普通股
祝勇杰	455,970	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 公司不知上述无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 (2) 公司不知前十名无限售条件的流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

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

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

2、本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2009 年 2 月 23 日收到独立董事黄进先生提交的书面辞职报告，因其工作变动原因不能再继续担任公司独立董事，申请辞去本公司独立董事职务。经 2009 年 4 月 23 日四届十八次董事会及 2009 年 5 月 12 日公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过，聘任黄泰岩先生为公司独立董事。详情请见 2009 年 4 月 27 日及 5 月 13 日《中国证券报》相关公告。

2、因公司独立董事汪胜先生任职已满，不再担任公司独立董事。经 2009 年 6 月 11 日四届二十次董事会及 2009 年 6 月 29 日公司 2009 年度第二次临时股东大会审议通过，聘任唐建新先生为公司独立董事。详情请见 2009 年 6 月 12 日及 6 月 30 日《中国证券报》相关公告。

#### 五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2009 年上半年，公司实现营业收入 10334.54 万元，比去年同期减少 1576.36 万元；营业利润 -7539.50 万元，比去年同期减少 10501.88 万元；净利润 2873.23 万元，比去年同期减少 673.56 万元。营业收入、营业利润及净利润的同比变动情况如下：

	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入 (元)	103,345,365.75	119,109,008.56	-13.23
营业利润 (元)	-75,395,043.98	29,623,802.82	-354.51
净利润 (元)	28,732,307.64	35,467,907.19	-18.99

说明：

1、公司报告期营业利润出现亏损，比上年同期减少 354.51%，大幅下降的主要原因是：

报告期内公司控股的武汉长江隧道建设有限公司投资建设的武汉长江隧道已通车试运行，针对武汉长江隧道的运营方式和营运收入实现等问题，隧道公司一直积极与市城建基金办协商，但因工程尚未竣工验收以及武汉市正在研究改革现有路桥收费体制，使隧道公司在报告期内暂不具备与市城建基金办签署长江隧道相关运营协议的条件，因此未能实现营业收入。由于隧道公司在报告期内支付了长江隧道营运成本和财务费用等支出，营业利润出现亏损，为保障投资者权益不受损害，针对隧道公司运营中出现的困难，市城建基金办同意参照武政[2005]23 号《市人民政府关于投资建设武汉长江隧道工程有关问题的批复》给予隧道公司营运补贴，用于支付营运成本、财务费用等支出，该项补贴计入营业外收入。同时，市城建基金办同意继续按武政[2005]23 号文件向长江隧道公司股东支付项目资本金补贴。由于以上原因使报告期内营业利润较上年同期大幅下降。

2、公司报告期净利润比上年同期减少 18.99%，主要原因是：

(1) 因公司开发的都市经典一期三、四组团尚在开发建设当中，预收房款未达到收入确认条件，预计下半年建成交房确认收益，使房地产利润较同期减少。

(2) 上年同期因受冰雪天气影响，为保障正常的供水需求，公司供水量增加，而今年无此特殊因素的影响，且受全球金融危机及经济下滑因素的影响，今年上半年汉口地区工业企业开工不足，用水量下降，导致公司供水量有所下滑，使本期供水利润较同期略有减少。

公司下属宗关水厂、白鹤嘴水厂生产情况正常，报告期内累计售水量为 14626.6 万立方米，供水营业收入 7589.27 万元，营业成本 5652.53 万元，毛利率 25.52%。

公司下属沙湖污水处理厂累计污水处理量 2940.65 万立方米，污水处理营业收入 1850.28 万元，营业成本 1087.28 万元，毛利率 41.24%。

公司控股的武汉三镇实业房地产开发有限责任公司“都市经典”小区三、四组团的开发和销售正常进行。截止报告期末，“都市经典”小区三、四组团各栋单体已完工，园林绿化完成 80%，市政工程完成 70%，实现房地产业务营业收入 770.6 万元，营业成本 377.06 万元，毛利率 51.07%。

公司控股的武汉长江隧道建设有限公司投资建设的武汉长江隧道已通车试运行。报告期内，长江隧道公司一方面做好隧道的安全运营工作；另一方面抓紧完善工程的各项收尾工作，为工程竣工验收做准备。针对武汉长江隧道的运营方式和营运收入实现等问题，隧道公司一直积极与市城建基金办协商，但因工程尚未竣工验收以及武汉市正在研究改革现有路桥收费体制，使隧道公司在报告期内暂不具备与市城建基金办签署长江隧道相关运营协议的条件，因此未能实现营业收入。由于隧道公司在报告期内支付了长江隧道营运成本和财务费用等支出，营业利润出现亏损，为保障公司和投资者权益不受损害，市城建基金办同意参照武政[2005]23 号文件给予隧道公司营运补贴，用于支付长江隧道营运成本、财务费用等支出，该项补贴计入营业外收入。同时，市城建基金办继续按照武政[2005]23 号文件向长江隧道公司股东支付项目资本金补贴。报告期内，隧道运营业务营业收入 0 元，营业成本 4835.05 万元，财务费用 4331.65 万元，其它成本费用 394.39 万元，营业外收入 9561.06 万元。截止 2009 年 8 月，隧道公司实际收到营运补贴 5719.68 万元。

公司控股的武汉三镇物业管理有限公司继续为“都市经典”、“都市假日”小区提供物业服务，营业收入 99.84 万元，营业成本 160.5 万元，毛利率-60.76%。

## （二）外部环境、行业发展趋势、自然灾害对公司的影响

### 1、外部环境对公司的影响

#### （1）国内外市场形势变化

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

对自来水业务的影响：受全球金融危机及经济下滑因素的影响，今年上半年汉口地区工业企业开工不足，用水量下降，使公司供水量有所下滑。

对房地产业务的影响：自 2008 年底起，国家先后出台了一系列刺激房地产市场的政策（如：2008 年多次降低住房贷款利率、出台《国务院办公厅关于促进房地产市场健康发展的若干意见》，2009 年调整公积金贷款政策及还款方式、出台《关于进一步加强信贷结构调整促进国民经济平稳较快发展的指导意见》，并明确指出“落实好房地产信贷政策，支持房地产市场平稳健康发展”等），有利于我国房地产市场的复苏。随着我国“扩内需、保增长”的经济发展政策的进一步明确和落实，在积极的财政政策和适度宽松的货币政策的推动下，我市房地产市场将逐步迎来恢复性的增长，对公司房地产业务产生积极的作用。

#### （2）信贷政策调整、汇率利率变动

报告期内，存贷款利率未调整。汇率变动对公司业务无明显影响。

信贷政策调整对房地产业务的影响：A、2009 年 3 月，央行、银监会出台了《关于进一步加强信贷结构调整促进国民经济平稳较快发展的指导意见》，明确指出“落实好房地产信贷政策，支持房地产市场平稳健康发展”，对我国房地产市场的复苏以及公司房地产业务都将产生积极的影响。B、2009 年公积金贷款政策及还款方式的变化，在一定程度上促进了公司“都市经典”项目的销售。

#### （3）成本要素价格变化

报告期内，矾价比 2008 年底上涨 43 元/吨，影响公司自来水生产成本增加 8 万元；氯价比 2008 年底下降 614 元/吨，影响公司自来水生产成本下降 20.77 万元。

### 2、行业发展趋势对公司的影响

#### （1）自来水行业

随着我国经济的发展和“扩内需、保增长”经济发展政策的不断落实，自来水行业发展空间较大，在市场化运作、水资源、饮水安全等方面都会衍生出一个个机遇，这对公司未来在立足水务市场做大做强将起到积极的作用。

#### （2）污水处理行业

从污水处理发展前景来看，国家、湖北省、武汉市都非常重视水污染的治理和水环境的保护，加快建设和完善城市污水处理系统，提高城市污水处理率，这将为公司的发展带来市场机遇。

### （3）房地产行业

自 2008 年底起，国家先后出台了一系列刺激房地产市场的政策，对我国房地产市场的复苏起到了一定的作用。在国家“扩内需、保增长”的宏观背景和政策拉动下，预计房地产市场将逐步回暖，对公司房地产业务的发展将起到积极的作用。

### （4）隧道行业

武汉长江隧道已通车试运行。目前，武汉市中心城区已通车的包括武汉长江隧道在内的长江过江通道共四条，在建一条。长江隧道对缓解我市目前过江交通的拥挤状态发挥了重要作用。隧道公司将继续完善长江隧道的科学管理及运营体系，树立“长江第一隧”的优质品牌，实现安全运营，为改善武汉过江交通状况起到积极的作用。

### （5）物业服务行业

在 2004 年《武汉市住宅区物业管理条例》颁布执行的基础上，今年 3 月份武汉市编制了《武汉市物业管理条例》，并在报告期内公开向市民征求意见，这不仅标志着武汉市物业管理行业和其法规条例的不断成熟和完善，同时也对公司控股的武汉三镇物业管理有限公司提出了更高的物业管理服务要求，促进其向专业化发展。

## 3、自然灾害对公司的影响

报告期内，武汉市未发生自然灾害，未对公司业务产生影响。

## （三）报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营状况

#### （1）公司主营业务经营状况的说明

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

报告期内，公司下属宗关水厂、白鹤嘴水厂累计售水量 14626.6 万立方米，比去年同期少供水 592.89 万立方米，降幅为 3.9%；供水耗电率 238.62 度/千立方米，比去年同期上升 0.49 度/千立方米；供水耗矾率 12.77 公斤/千立方米，比去年同期上升 0.23 公斤/千立方米；供水耗氯率 2.32 公斤/千立方米，比去年同期下降 0.39 公斤/千立方米。主要生产指标变化的原因是：A、2008 年 1 季度受雪灾天气的影响，为保障正常的供水需求，公司供水量增加；而今年上半年无此因素影响，供水量较去年同期下降。B、受全球金融危机及经济下滑因素的影响，今年上半年汉口地区工业企业开工不足，用水量下降，使公司供水量相应下滑。C、今年上半年出厂水平均压力比去年同期有所增加，导致供水电耗略有上升。D、由于上半年源水浊度较高，两水厂为达标生产，增加了矾耗。

公司下属沙湖污水处理厂累计污水处理量 2940.65 万立方米，污水处理营业收入 1850.28 万元，营业成本 1087.28 万元。

公司控股的武汉三镇实业控股股份有限公司“都市经典”小区三、四组团的开发和销售正常进行，各栋单体已完工，园林绿化完成 80%，市政工程完成 70%。“都市假日”小区尾盘销售面积 2091.26 平方米，实现营业收入 770.6 万元。

公司控股的武汉长江隧道建设有限公司投资建设的武汉长江隧道在前期调试运行的基础上，于 2009 年 4 月 1 日起 B 匝道正式通车、取消单双号试运行，试运行时间为每日凌晨 5 点至次日凌晨 1 点。隧道关闭期间，隧道公司组织施工单位进行机电设备系统安装调试以及工程项目的收尾工作，为项目验收做准备。同时，长江隧道公司还建立了完整的突发事件应急预案和一系列的管理制度，为隧道的安全运营工作奠定了基础。报告期内，隧道运营业务营业收入 0 元，营业成本 4835.05 万元，财务费用 4331.65 万元，其它成本费用 394.39 万元，营业外收入 9561.06 万元。

报告期内公司分行业、分产品、分地区的营业收入、营业利润的构成情况：

分行业	产品	地区	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
自来水生产与供应	自来水	武汉市	75,892,689.19	56,525,328.45	25.52%	-3.90%	2.46%	-4.62%
城市污水处理	污水处理	武汉市	18,502,807.96	10,872,834.28	41.24%	212.81%	135.92%	19.15%
房地产开发	房地产	武汉市	7,705,957.00	3,770,641.71	51.07%	-76.80%	-74.45%	-4.49%
隧道运营业务	隧道运营	武汉市	0.00	48,350,508.34	-	0.00%	100.00%	-
物业服务	物业服务	武汉市	998,415.15	1,605,033.79	-60.76%	28.74%	15.38%	18.63%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 75,892,689.19 元。

(2)、占报告期营业收入 10%以上(含 10%)的行业或产品

	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率(%)
分行业			
自来水生产与供应	75,892,689.19	56,525,328.45	25.52%
城市污水处理	18,502,807.96	10,872,834.28	41.24%
分产品			
自来水	75,892,689.19	56,525,328.45	25.52%
污水处理	18,502,807.96	10,872,834.28	41.24%

2、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化

(1) 主营业务结构发生重大变化。

报告期内，公司增加隧道运营业务。报告期内，武汉长江隧道通车试运行，隧道公司实现营业收入 0 元，营业成本 4835.05 万元，财务费用 4331.65 万元，其它成本费用 394.39 万元，营业外收入 9561.06 万元。

(2) 主营业务盈利能力发生重大变化

A、城市污水处理

公司于 2008 年底完成收购沙湖污水处理厂二、三期资产，污水处理能力由 5 万立方米/日增加到 15 万立方米/日，因此本报告期公司污水处理营业收入与去年同期相比大幅上升。

B、房地产业务

由于“都市经典”小区三、四组团在本报告期内已预售的商品房没有达到收入确认条件，使本报告期房地产业务营业收入、营业利润较去年同期大幅下降。报告期内已预售商品房的售房款计入预收账款，待达到收入确认条件后转为营业收入。

(3) 利润构成变化及说明

项目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月		占利润总额比例的增减%
	金额(元)	占利润总额的比例%	金额(元)	占利润总额的比例%	
营业收入	103,345,365.75	301.54	119,109,008.56	272.57	28.97
营业成本	121,124,346.57	353.42	75,927,801.42	173.75	179.67
营业税金及附加	1,284,259.99	3.75	3,292,990.57	7.54	-3.79
期间费用	55,169,240.12	160.97	9,415,880.37	21.55	139.42
资产减值损失	1,174,192.05	3.43	1,133,438.38	2.59	0.84
公允价值变动净收益	11,629.00	0.04	284,905.00	0.65	-0.61
营业利润	-75,395,043.98	-219.99	29,623,802.82	67.79	-287.78
营业外收支净额	109,667,466.35	319.99	14,074,502.76	32.21	287.78
利润总额	34,272,422.37	100.00	43,698,305.58	100.00	

重大变化说明：

A、营业成本本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 179.67%，主要原因是本期隧道公司纳入主营业务核算，发生隧道运营成本 4835 万元，而上年同期无此项成本。

B、期间费用本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 139.42%，主要原因是本期控股子公司武汉长江隧道建设有限公司发生利息支出 4332 万元，而上年同期无此项费用。

C、营业利润本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例减少 287.78%，主要原因同前述的营业利润增减说明中的内容。

D、营业外收支净额本期占利润总额的比例比上年同期占利润总额的比例增加 287.78%，主要原因是本期增加了隧道的营运补贴。

3、报告期内公司不存在对利润产生重大影响的其他经营活动。

4、报告期内公司无对净利润影响达 10%以上的参股公司。

5、在经营中出现的风险、问题、困难与应对措施

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

(2) 长江隧道运营存在的问题和困难

虽然武汉长江隧道已于报告期内通车试运行，但由于机电设备系统安装调试以及工程项目的收尾工作到目前尚未全部完成，可能会对长江隧道的安全正常运营产生影响。针对这一情况，隧道公司一方面将组织施工单位抓紧做好隧道机电设备系统安装调试、养护工作以及工程项目的收尾工作，争取早日竣工；另一方面，切实做好员工技能再培训、向政府建议隧道管理办法立法等工作，为隧道安全正常运营创造条件；与此同时，隧道公司还将继续抓紧与市城建基金办研究、协商武汉长江隧道的运营方式和营运收入实现等问题，在条件成熟时签署长江隧道运营的相关协议。

6、下半年业务发展计划

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

(2) 自来水业务：切实做好夏季高峰供水工作，同时合理控制生产消耗指标，尽可能地减少水量下滑对公司生产成本产生的影响。

(3) 污水处理业务：在沙湖污水处理厂一、二、三期整体运营的基础上，不断挖潜降耗、优化运行，合理控制生产成本。

(4) 房地产业务：做好“都市经典”小区一期三、四组团的工程建设工作和市场营销工作。工程建设方面：确保三、四组团 10 月 28 日顺利交房。市场营销方面：结合国家对房地产市场的宏观调控政策和武汉市房地产市场的实时走势，制定合理的营销策略，力争房地产效益的最大化。

(5) 隧道业务：继续做好长江隧道的安全运营工作、工程项目的各项收尾工作和竣工验收工作。

(6) 物业服务业务：做好物业管理服务工作和“增收节支”工作，减少亏损。

(四) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

宗关水厂老净化系统改造已于 2007 年底基本完成。2009 年公司安排资金 440 万元用于支付工程质量保证金及尾款，报告期内公司已支付 426.98 万元。

(五) 报告期内公司经营成果与 2008 年年度报告所披露 2009 年经营计划的比较

2009 年上半年营业收入 10334.54 万元，完成年度计划数的 42.99%；营业成本 12112.43 万元，完成年度计划数的 61.36%。

说明：1、公司上半年营业收入未完成年度计划的 50%主要是因为三镇地产公司已预售的商品房没有达到收入确认条件，无法计入营业收入。2、公司上半年营业成本超过年度计划的 50%主要是因为报告期内增加了长江隧道的运营成本。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57号）及上海证券交易所《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》要求，为了进一步明确和规范公司的现金分红，公司对《公司章程》有关条款进行了修订；为了充分发挥审计委员会在年报相关工作中的监督作用，做好与年审会计师事务所的沟通和协调工作，公司对《审计委员会年报工作规程》进行了修订；为更好的规范公司募集资金的使用与管理，保障全体投资者的合法利益，公司根据监管部门有关法律法规的要求，对《募集资金管理办法》进行了修订；根据中国证监会湖北证监局对公司现场检查反馈意见（《关于武汉三镇实业控股股份有限公司现场检查反馈意见的函》鄂证监公司字[2009]8号），公司积极研究整改计划，逐项落实整改措施，对公司存在的法人制衡机制不完善、内部控制管理有待加强等方面的问题进行了全面的整改，并相应的修订了《公司章程》及《监事会议事规则》，对公司的规范运作和内控制度完善起到了积极的促进作用，提高了公司的规范运作水平，切实保护了公司全体股东的利益，保证了公司的持续健康发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司2008年年度股东大会审议通过，根据公司财务状况，决定以2008年12月31日总股本44,115万股计算，向全体股东以派现金方式进行利润分配，每10股派现金红利0.45元（含税），共计19,851,750.00元。

股权登记日：2009年5月19日

除息日：2009年5月20日

红利发放日：2009年5月26日

上述公司2008年度利润分配方案于2009年5月26日实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据2009年新修订的《公司章程》规定，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

经公司2008年年度股东大会审议通过，根据公司财务状况，决定以2008年12月31日总股本44,115万股计算，向全体股东以派现金方式进行利润分配，每10股派现金红利0.45元（含税），共计19,851,750.00元。该分配方案严格执行了《公司章程》的有关分红政策。

### (四) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (六) 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (七) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
武汉市水务集团有限公司	母公司	销售商品	销售自来水	根据《自来水代销合同》的协议价格	0.55元/立方米	75,892,689.19	73.44	支票与汇票
武汉市水务集团有限公司	母公司	接受劳务	自来水代收费	根据《自来水代销合同》	销售收入的4%	3,035,707.56	41.55	支票
武汉市水务集团有限公司	母公司	接受劳务	工程款			4,269,824.87	58.45	支票与汇票
合计				/	/	83,198,221.62		/

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

#### 2、其他重大关联交易

##### (1) 关联租赁情况

公司与武汉市水务集团有限公司签订土地租赁协议，自 2003 年起按协议价格租赁宗关水厂、白鹤嘴水厂所在土地，租赁期为 20 年，2009 年 1-6 月租赁费为 2,420,000.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 2,420,000.00 元。

公司 2003 年 12 月 31 日与武汉市城市排水发展有限公司签订土地租赁协议，自 2004 年起按协议价格租赁沙湖污水处理厂所在土地，租赁期为 25 年，2009 年 1-6 月租赁费为 262,750.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 262,750.00 元。

(2) 借入资金

公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司与武汉市城市建设投资开发集团有限公司签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》，根据协议规定，武汉市城市建设投资开发集团有限公司将其为武汉长江隧道建设项目而向国家开发银行取得的贷款转借给公司。截至本报告期末，公司银行账户已收到借款 1,018,000,000.00 元，利率为 5.94%。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 本报告期公司无托管事项。

(2) 本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

请见前述六（七）2（1）条。

2、本报告期公司无担保事项。

3、本报告期公司无委托理财事项。

4、本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

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

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况：

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
武汉市水务集团有限公司	1、关于特别减持承诺：法定承诺的限售期限届满后，十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售本次股权分置改革后获得流通权的武汉控股股票，二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占武汉控股股份总数的比例不超过百分之五（启动管理层股权激励计划除外）。 2、关于现金分红的承诺：在公司股权分置改革方案实施之后，水务集团将在股东大会上提议并投赞成票：武汉控股在股权分置改革方案实施当年起的三年内，现金分红比例不低于武汉控股当年实现的可供投资者分配利润的 50%。 3、关于管理层股权激励计划的承诺：在本次股权分置改革完成后，将根据国资委与证监会相关规定，积极推进管理层股权激励计划，保证上市公司持续、稳定发展。	严格履行承诺事项

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 报告期内，公司未改聘会计师事务所，继续聘用武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。

(十一) 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。

湖北证监局于 2008 年 12 月 22 日至 12 月 28 日对公司进行了现场检查，并于 2009 年 2 月 11 日出具了《关于武汉三镇实业控股股份有限公司现场检查反馈意见的函》（鄂证监公司字[2009]8 号）。公司根据现场检查反馈意见的要求，积极制定整改方案，落实整改措施，进一步完善法人治理结构、

加强内部管理，同时修订了《公司章程》及《监事会议事规则》。（详见 2009 年 6 月 12 日、6 月 30 日《中国证券报》相关公告）

(十二) 报告期内公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于收购沙湖污水处理厂二、三期资产的公告（临 2009-001 号）	《中国证券报》D007	2009 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
关于签定《沙湖污水处理厂污水处理综合服务协议》的公告（临 2009-002 号）	《中国证券报》D007	2009 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十六次会议决议公告（临 2009-003 号）	《中国证券报》A14	2009 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告（临 2009-004 号）	《中国证券报》A14	2009 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn
独立董事辞职公告（临 2009-005 号）	《中国证券报》D002	2009 年 2 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十七次会议决议公告（临 2009-006 号）	《中国证券报》C057	2009 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第八次会议决议公告（临 2009-007 号）	《中国证券报》C057	2009 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年年度股东大会的通知（临 2009-008 号）	《中国证券报》C057	2009 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
公司 2008 年年度报告	《中国证券报》C057	2009 年 2 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2008 年年度股东大会决议公告（临 2009-009 号）	《中国证券报》C11	2009 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司迁址公告（临 2009-010 号）	《中国证券报》B03	2009 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告（临 2009-011 号）	《中国证券报》C07	2009 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十八次会议决议公告（临 2009-012 号）	《中国证券报》D021	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知（临 2009-013 号）	《中国证券报》D021	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2009 年度第一季度报告	《中国证券报》D021	2009 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度第一次临时股东大会决议公告（临 2009-014 号）	《中国证券报》B06	2009 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度分红派息实施公告（临 2009-015 号）	《中国证券报》B03	2009 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第十九次会议决议公告（临 2009-016 号）	《中国证券报》B03	2009 年 5 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第四届董事会第二十次会议决议公告（临 2009-017 号）	《中国证券报》A11	2009 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告（临 2009-018 号）	《中国证券报》A11	2009 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2009 年度第二次临时股东大会的通知（临 2009-019 号）	《中国证券报》A11	2009 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2009 年度第二次临时股东大会决议公告（临 2009-020 号）	《中国证券报》D002	2009 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

## I 财务报表

## 合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(八)1	223,822,824.08	271,952,582.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(八)2	30,000,000.00	58,600,000.00
应收账款	(八)3	28,729,423.97	54,512,777.19
预付款项	(八)4	12,216,109.17	1,717,749.07
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	(八)5	91,310,164.28	40,853,283.44
买入返售金融资产			
存货	(八)6	456,954,075.12	344,793,800.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		843,032,596.62	772,430,193.53
<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	(八)7	25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产	(八)8	8,980,341.00	8,968,712.00
固定资产	(八)9	2,636,796,308.13	443,625,651.62
在建工程	(八)10	728,991.73	1,923,723,920.17
工程物资	(八)11	1,337,967.08	1,420,393.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	(八) 12	1,006,130.51	1,692,479.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,673,849,738.45	2,404,431,157.38
资产总计		3,516,882,335.07	3,176,861,350.91
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(八) 14	50,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(八) 15	375,661,274.97	96,892,522.66
预收款项	(八) 16	106,801,567.01	46,549,382.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(八) 17	8,049,936.73	7,596,544.80
应交税费	(八) 18	8,047,086.64	18,543,069.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(八) 19	8,393,110.74	56,244,803.29
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		556,952,976.09	225,826,322.74
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(八) 20	1,318,000,000.00	1,318,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(八) 21	1,264,088.20	1,261,180.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,319,264,088.20	1,319,261,180.95
负债合计		1,876,217,064.29	1,545,087,503.69
<b>股东权益:</b>			
股本	(八) 22	441,150,000.00	441,150,000.00
资本公积	(八) 23	748,525,032.94	748,525,032.94
减: 库存股			

盈余公积	(八) 24	125,991,136.78	125,991,136.78
一般风险准备			
未分配利润	(八) 25	157,529,881.79	148,649,324.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,473,196,051.51	1,464,315,493.87
少数股东权益		167,469,219.27	167,458,353.35
股东权益合计		1,640,665,270.78	1,631,773,847.22
负债和股东权益合计		3,516,882,335.07	3,176,861,350.91

公司法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

**母公司资产负债表**  
2009 年 6 月 30 日

编制单位: 武汉三镇实业控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		28,462,278.03	8,918,755.90
交易性金融资产			
应收票据		30,000,000.00	58,600,000.00
应收账款	(九) 1	28,373,404.13	54,081,298.59
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(九) 2	13,692,125.62	37,461,089.76
存货		237,819.38	253,696.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		100,765,627.16	159,314,841.11
<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	(九) 3	969,000,000.00	969,000,000.00
投资性房地产		8,980,341.00	8,968,712.00
固定资产		407,902,414.93	427,091,747.31
在建工程		728,991.73	50,700.00
工程物资		1,337,967.08	1,420,393.80
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		677,514.85	1,484,866.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,388,627,229.59	1,408,016,419.57
资产总计		1,489,392,856.75	1,567,331,260.68
<b>流动负债:</b>			
短期借款		50,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		9,163,386.07	13,453,077.94

预收款项			
应付职工薪酬		7,556,725.06	7,193,655.28
应交税费		1,738,340.58	3,647,070.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,771,712.74	138,542,479.82
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,230,164.45	162,836,283.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,264,088.20	1,261,180.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,264,088.20	1,261,180.95
负债合计		77,494,252.65	164,097,464.46
<b>股东权益：</b>			
股本		441,150,000.00	441,150,000.00
资本公积		748,525,032.94	748,525,032.94
减：库存股			
盈余公积		125,991,136.78	125,991,136.78
未分配利润		96,232,434.38	87,567,626.50
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,411,898,604.10	1,403,233,796.22
负债和股东权益合计		1,489,392,856.75	1,567,331,260.68

公司法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,345,365.75	119,109,008.56
其中:营业收入	(八)26	103,345,365.75	119,109,008.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		178,752,038.73	89,770,110.74
其中:营业成本	(八)26	121,124,346.57	75,927,801.42
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	(八)27	1,284,259.99	3,292,990.57
销售费用		3,935,173.70	4,488,146.47
管理费用		6,102,001.90	4,731,185.30
财务费用	(八)28	45,132,064.52	196,548.60
资产减值损失	(八)29	1,174,192.05	1,133,438.38
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	(八)30	11,629.00	284,905.00
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-75,395,043.98	29,623,802.82
加:营业外收入	(八)31	109,690,618.63	14,080,000.00
减:营业外支出	(八)32	23,152.28	5,497.24
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,272,422.37	43,698,305.58
减:所得税费用	(八)33	5,529,248.81	8,035,216.61
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		28,743,173.56	35,663,088.97
归属于母公司所有者的净利润		28,732,307.64	35,467,907.19
少数股东损益		10,865.92	195,181.78
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.07	0.08
(二)稀释每股收益		0.07	0.08

公司法定代表人:陈莉茜

主管会计工作负责人:涂立俊

会计机构负责人:孙丽

母公司利润表  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(九) 4	94,640,993.60	85,120,295.25
减: 营业成本	(九) 4	67,398,162.73	59,776,459.71
营业税金及附加		779,406.38	752,046.96
销售费用		3,035,707.56	3,158,762.44
管理费用		5,538,732.43	4,125,375.42
财务费用		1,858,025.62	606,810.19
资产减值损失		-3,229,406.40	798,568.15
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		11,629.00	284,905.00
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		19,271,994.28	16,187,177.38
加: 营业外收入		14,080,000.00	14,080,000.00
减: 营业外支出		766.74	5,293.23
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)		33,351,227.54	30,261,884.15
减: 所得税费用		4,834,669.66	4,046,794.34
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		28,516,557.88	26,215,089.81

公司法定代表人: 陈莉茜

主管会计工作负责人: 涂立俊

会计机构负责人: 孙丽

**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,062,128.44	142,122,266.50
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	(八)35(1)	41,668,416.26	11,794,546.20
经营活动现金流入小计		261,730,544.70	153,916,812.70
购买商品、接受劳务支付的现金		171,496,832.94	80,736,070.76
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		19,317,458.99	17,246,114.67
支付的各项税费		22,177,867.71	32,042,433.82
支付其他与经营活动有关的现金	(八)35(2)	9,644,186.96	13,281,481.36
经营活动现金流出小计		222,636,346.60	143,306,100.61
经营活动产生的现金流量净额		39,094,198.10	10,610,712.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(八)35(3)		1,324,800.08
投资活动现金流入小计			1,324,800.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,545,804.10	208,764,676.64
投资支付的现金		40,921,560.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,467,364.10	208,764,676.64
投资活动产生的现金流量净额		-89,467,364.10	-207,439,876.56
<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		80,000,000.00	158,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,756,592.81	42,694,481.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		77,756,592.81	42,694,481.09
筹资活动产生的现金流量净额		2,243,407.19	115,305,518.91
<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>		-48,129,758.81	-81,523,645.56
加：期初现金及现金等价物余额		271,952,582.89	584,552,335.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		223,822,824.08	503,028,689.83

公司法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,121,433.99	122,827,500.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(九) 5 (1)	40,857,312.36	10,929,933.52
经营活动现金流入小计		191,978,746.35	133,757,433.52
购买商品、接受劳务支付的现金		41,697,012.81	34,360,189.31
支付给职工以及为职工支付的现金		15,934,038.61	15,098,213.67
支付的各项税费		12,108,634.05	19,741,013.99
支付其他与经营活动有关的现金	(九) 5 (2)	88,176,952.96	11,566,443.44
经营活动现金流出小计		157,916,638.43	80,765,860.41
经营活动产生的现金流量净额		34,062,107.92	52,991,573.11
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,308,994.54	8,886,230.00
投资支付的现金		40,921,560.00	
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			
投资活动现金流出小计		43,230,554.54	8,886,230.00
投资活动产生的现金流量净额		-43,230,554.54	-8,886,230.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,288,031.25	9,095,156.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,288,031.25	9,095,156.09
筹资活动产生的现金流量净额		28,711,968.75	-9,095,156.09
<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>		19,543,522.13	35,010,187.02
加：期初现金及现金等价物余额		8,918,755.90	22,871,929.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,462,278.03	57,882,116.61

公司法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽



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						28,732,307.64		10,865.92	28,743,173.56
(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						-19,851,750.00			-19,851,750.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-19,851,750.00			-19,851,750.00
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	441,150,000.00	748,525,032.94		125,991,136.78		157,529,881.79		167,469,219.27	1,640,665,270.78

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	441,150,000.00	773,355,931.18		121,562,313.22		122,625,365.25		167,195,499.53	1,625,889,109.18
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	441,150,000.00	773,355,931.18		121,562,313.22		122,625,365.25		167,195,499.53	1,625,889,109.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						8,998,907.19		195,181.78	9,194,088.97
(一)净利润						35,467,907.19		195,181.78	35,663,088.97
(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						35,467,907.19		195,181.78	35,663,088.97
(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						-26,469,000.00			-26,469,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险 准备									
3. 对所有者(或 股东)的分配						-26,469,000.00			-26,469,000.00
4. 其他									
(五)所有者权益 内部结转									
1. 资本公积转增 资本(或股本)									
2. 盈余公积转增 资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	441,150,000.00	773,355,931.18		121,562,313.22		131,624,272.44		167,390,681.31	1,635,083,198.15

公司法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	441,150,000.00	748,525,032.94		125,991,136.78	87,567,626.50		1,403,233,796.22
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	441,150,000.00	748,525,032.94		125,991,136.78	87,567,626.50		1,403,233,796.22
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					8,664,807.88		8,664,807.88
(一) 净利润					28,516,557.88		28,516,557.88
(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					28,516,557.88		28,516,557.88
(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					-19,851,750.00		-19,851,750.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-19,851,750.00		-19,851,750.00

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	441,150,000.00	748,525,032.94		125,991,136.78	96,232,434.38	1,411,898,604.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	441,150,000.00	773,355,931.18		121,562,313.22	74,177,214.48		1,410,245,458.88
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	441,150,000.00	773,355,931.18		121,562,313.22	74,177,214.48		1,410,245,458.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-253,910.19		-253,910.19
(一) 净利润					26,215,089.81		26,215,089.81
(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					26,215,089.81		26,215,089.81
(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					-26,469,000.00		-26,469,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-26,469,000.00		-26,469,000.00
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	441,150,000.00	773,355,931.18		121,562,313.22	73,923,304.29		1,409,991,548.69

公司法定代表人：陈莉茜

主管会计工作负责人：涂立俊

会计机构负责人：孙丽

## II 财务报表附注（2009 年 6 月 30 日）

### （一）公司的基本情况

武汉三镇实业控股股份有限公司(以下简称“公司”)是 1997 年经武汉市人民政府武政(1997)75 号文批准筹建,由武汉三镇基建发展有限责任公司(后改制为武汉市水务集团有限公司)独家发起,以其所属的宗关水厂和后湖泵站的全部经营性资产投资,于 1998 年 3 月经中国证监会证监发字(1998)31 号、证监发字(1998)32 号文批准,向社会公开发行 A 股股票 8,500 万股,1998 年 4 月 17 日,股票发行成功公司正式设立,设立时的总股本为 34,000 万股,公司企业法人营业执照注册号:420100000071259。

#### 1、公司注册资本。

公司 1998 年 3 月成立时的总股本为 34,000 万股。

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

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

#### 2、公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地:中国湖北省武汉市。

组织形式:股份有限公司。

总部地址:武汉市武昌区友谊大道长江隧道出口处长江隧道公司管理大楼。

#### 3、公司的业务性质和主要经营活动。

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

#### 4、公司以及集团最终母公司的名称。

武汉市水务集团有限公司持有本公司股份比例为 61.85%,而武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其控股母公司,故本公司的最终控制人为武汉市城市建设投资开发集团有限公司。

#### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

6、本财务报表于 2009 年 8 月 27 日经公司第四届董事会第二十二次会议批准报出。

### （二）财务报表的编制基础

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

### （三）遵循企业会计准则的声明

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

### （四）公司重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

##### （1）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的,以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

##### （2）计量属性在本年发生变化的报表项目及其所采用的计量属性

本财务报表项目的计量属性未发生变化。

#### 4、 现金等价物的确定标准

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

#### 5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

##### （2）外币财务报表的折算

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

#### 6、 金融工具的确认和计量

##### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### （2）金融资产的分类和计量

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

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

##### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

##### ④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率，结合现时情况确定本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。本期应收款项账龄组合计提坏账准备的比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	70%
5年以上	100%

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

本公司采用应收款项账龄组合及个别计提相结合的方法计提坏账准备

b) 可供出售金融资产

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

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

### （3）金融负债的分类和计量

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

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

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

## 7、 金融资产转移确认依据和计量

（1）本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

## 8、 存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

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

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

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 9、 长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；
- c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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。本公司确认投资收益，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采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### 10、投资性房地产的确认和计量

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

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

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

#### 11、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 - 35	5	2.71 - 4.75
机器设备	5 - 25	5	3.8 - 19
运输设备	6 -10	5	9.5 - 15.83

固定资产装修	5	5	19
其他设备	5	5	19

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

### (3) 融资租入固定资产

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

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

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

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、在建工程的核算方法

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

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

### (2) 无形资产的计量

- ① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 14、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 15、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

### 16、股份支付的确认和计量

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

#### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

### 17、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

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

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

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

### (2) 递延所得税负债

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

## 19、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

20、 公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

**(五) 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明**

1、 会计政策变更

公司本期间无会计政策变更事项。

2、 本公司在报告期内会计估计变更事项。

公司本期间无会计估计变更事项。

3、 本公司在报告期内会计差错更正事项。

公司本期间无会计差错更正事项。

**(六) 税项**

1、 供水收入计征增值税，销项税率为 6%，不作进项扣除。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、 营业税为房产销售收入及物业管理收入的 5%；

3、 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%；

4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%；

5、 城市堤防费为应纳流转税额的 2%；

6、 地方教育发展费为销售、营业收入的 1%；

7、 平抑副食品价格基金为销售、营业收入的 1%；

8、 土地增值税采用超额累进税率计算；

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

10、 所得税：公司及子公司所得税率为 25%。

**(七) 企业合并及合并财务报表**

1、控股子公司及合营企业

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
(1) 通过企业合并取得的子公司 A、通过同一控制下的企业合并取得 B、通过非同一控制下的企业合并取得 武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	武汉	房地产	31,000.00	房地产开发、销售；建筑材料销售 物业管理 公路、桥梁、隧道的投资、建设和经营管理及其拆迁还建相关的房地产开发。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）
武汉三镇物业管理有限公司	武汉	物业	50.00	
武汉长江隧道建设有限公司	武汉	市政建设	80,000.00	
(2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司				

控股子公司名称	本公司投资 额（万元）	持股比例%		表决权比例 %	是否纳入合 并报表范围
		直接持 股	间接持 股		
(1) 通过企业合并取得的子公司 A、通过同一控制下的企业合并取得 B、通过非同一控制下的企业合并取得 武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	30,380	98		98	是
武汉三镇物业管理有限公司	50	40	60	100	是
武汉长江隧道建设有限公司	64,000	80		80	是
(2) 通过企业合并以外其他方式取得的子公司					

2、控股子公司少数股东权益相关信息

控股子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 所有者权益中所享有份额后的余额
武汉三镇实业房地产开发有限责任公司	7,469,219.27		
武汉长江隧道建设有限公司	160,000,000.00		

(八) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别说明，期末余额指 2009 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2008 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	223,822,824.08	271,268,914.27
其他货币资金		683,668.62
合 计	223,822,824.08	271,952,582.89

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	58,600,000.00

注：A. 应收票据期末余额中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款共计 30,000,000.00 元，占应收票据余额的 100%，详见本报告附注（十）6（6）。

B. 应收票据期末余额比年初余额减少 48.81%，主要是由于年初的应收票据已贴现兑付。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	29,885,603.19	96.99%	1,494,280.16
1-2年 (含2年)	200,000.00	0.65%	20,000.00
3-4年 (含4年)	200,000.00	0.65%	100,000.00
4-5年 (含5年)	193,669.80	0.62%	135,568.86
5年以上	335,360.00	1.09%	335,360.00
合 计	30,814,632.99	100.00%	2,085,209.02

账龄结构	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	57,130,664.73	98.74%	2,856,533.24
2-3年 (含3年)	200,000.00	0.35%	60,000.00
3-4年 (含4年)	193,669.80	0.33%	96,834.90
4-5年 (含5年)	6,036.00	0.01%	4,225.20
5年以上	329,342.00	0.57%	329,342.00
合 计	57,859,712.53	100.00%	3,346,935.34

(2) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	29,866,741.19	96.92%	1,493,337.06
其他不重大	947,891.80	3.08%	591,871.96
合 计	30,814,632.99	100.00%	2,085,209.02

类别	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	56,927,682.73	98.39%	2,846,384.14
其他不重大	932,029.80	1.61%	500,551.20
合 计	57,859,712.53	100.00%	3,346,935.34

(3) 应收账款其他说明事项:

A. 应收账款期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款共计 14,176,883.66 元, 占应收账款余额的 46.01%, 详见本报告附注 (十) 6 (6);

B. 金额较大 (前 5 名) 的应收账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间
武汉市城市建设基金管理办公室	15,689,857.53	50.92%	1年以内
武汉市水务集团有限公司	14,176,883.66	46.01%	1年以内
应收个人按揭款	200,000.00	0.65%	1-2年
应收个人按揭款	200,000.00	0.65%	3-4年
应收个人按揭款	188,811.00	0.60%	4-5年
合 计	30,455,552.19	98.83%	

C. 本公司对单项金额 1,000.00 万元以上 (包括 1,000.00 万元) 的应收款项定义为单项金额重大的款项。

D. 应收账款期末余额比年初余额减少 46.74%, 主要是由于本期应收售水款大幅减少。

4、预付款项

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1年以内(含1年)	10,555,142.05	86.40%	56,781.95	3.30%
2-3年(含3年)			213,480.78	12.43%
3年至4年(含3年)	213,480.78	1.75%	1,447,486.34	84.27%
4年至5年(含4年)	1,447,486.34	11.85%		
合计	12,216,109.17	100.00%	1,717,749.07	100.00%

(2) 预付款项中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 金额较大的预付账款 (占期末预付账款总额的30%及以上) 详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉华源电力供用电工程分公司	11,610,967.12	2005-2009年6月	预付电力工程款

上述款项为桥莎项目部所属“都市经典”小区电力工程建设的预付款, 由于小区尚未完成全部开发建设, 因此相应的电力工程建设也未完成, 故列入该科目。本年度新增“都市经典”三、四组团供电工程款 995 万元。

### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下

账龄结构	年末余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	93,142,203.92	96.29%	4,657,418.87
1-2年(含2年)	122,485.15	0.13%	12,248.52
2-3年(含3年)	1,798,821.03	1.86%	539,646.31
3-4年(含4年)	59,493.12	0.06%	29,746.56
4-5年(含5年)	4,071.08		2,849.76
5年以上	1,606,597.65	1.66%	181,597.65
合计	96,733,671.95	100.00%	5,423,507.67

账龄结构	年初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
1年以内(含1年)	28,478,129.44	64.96%	1,423,906.46
1-2年(含2年)	13,683,544.25	31.21%	1,368,354.43
2-3年(含3年)	65,737.72	0.15%	19,721.32
3-4年(含4年)	6,863.68	0.02%	3,431.84
4-5年(含5年)	31,408.00	0.07%	21,985.60
5年以上	1,575,189.65	3.59%	150,189.65
合计	43,840,872.74	100.00%	2,987,589.30

(2) 其他应收款按类别列示如下:

类别	年末余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	92,493,782.89	95.62%	4,624,689.14
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	58,189.65	0.06%	58,189.65
其他不重大	4,181,699.41	4.32%	740,628.88
合计	96,733,671.95	100.00%	5,423,507.67

类别	年初余额		
	金额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	40,041,863.01	91.33%	2,596,186.30

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	58,189.65	0.13%	58,189.65
其他不重大	3,740,820.08	8.54%	333,213.35
合计	43,840,872.74	100.00%	2,987,589.30

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提:

款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
洪山区教委	1,500,000.00	75,000.00	5%	本报告附注(八)5(4)E
合计	1,500,000.00	75,000.00		

(4) 其他应收款说明事项

A. 其他应收款年末账面余额较上年增加 120.65%，系本公司按武政[2005]23 号文确认对武汉长江隧道建设有限公司投入资本补贴款和营运补贴款所致，详见本报告附注(八)31；

B. 坏账准备年末账面余额较上年增加 81.53%，系上述 A 项所述原因增加坏账计提所致；

C. 年末余额单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 58,189.65 元采用个别计提的明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	计提比例
职工借款	58,189.65	5 年以上	100%

D. 年末账面余额单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 58,189.65 元，为账龄在五年以上应收账款，已经全额计提坏账准备。

E. 其他应收款余额中应收洪山区教委修建学校押金 1,500,000.00 元，其账龄为 5 年以上，系桥莎项目建设“都市经典”小区中基础配套建设幼儿园及学校的押金，待开工后洪山区教育局将全额返还，由于该小区总体建设尚未完工，故其教育配套建设尚未开工。公司判断该款项在教育配套设施建设开工后可以全额收回，因此将其按一年以内的计提比例即 5%计提坏账。

F. 其他应收款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

G. 金额较大（前 5 名）的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间	款项性质或内容
武汉市城市建设基金管理办公室	92,493,782.89	95.62%	1 年以内	补贴款
洪山区教委	1,500,000.00	1.55%	5 年以上	押金
武汉市墙改材料改革办公室	1,038,272.00	1.07%	2-3 年	押金
武汉市劳动和社会保障监察支队	500,000.00	0.52%	2-3 年	民工工资保证金
何治华、吴树红	170,400.00	0.17%	2-3 年	欠款
合计	95,702,454.89	98.93%		

H. 本公司对单项金额 1,000.00 万元以上（包括 1,000.00 万元）的应收款项定义为单项金额重大的款项。

6、存货

(1) 明细情况

存货种类	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	其中：含有借款费用资本化的金额	本期转回跌价准备金额占期末余额的比例
1.原材料	417,044.33	2,662,661.51	2,678,538.99	401,166.85		
2.低值易耗品	16,910.00			16,910.00		
3.开发产品	26,038,478.65		3,770,641.71	22,267,836.94		
4.开发成本	318,467,015.43	115,946,793.37		434,413,808.80		

存货种类	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	其中：含有 借款费用资 本化的金额	本期转回跌 价准备金额 占期末余额 的比例
合计	344,939,448.41	118,609,454.88	6,449,180.70	457,099,722.59		

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额	计提存货跌价准备的依据
			转回	转销		
原材料	145,647.47				145,647.47	部分材料贬值
合计	145,647.47				145,647.47	

注：存货期末余额比年初余额增加32.53%，主要是由于武汉三镇实业房地产开发有限责任公司开发的“都市经典”小区一期三、四组团项目正在建设当中。

7、长期股权投资

股权投资类别	期末余额	年初余额
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	25,000,000.00	25,000,000.00
小计	25,000,000.00	25,000,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(1) 权益法核算的长期股权投资

无

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减 变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例
武汉体育中心发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	13.33%	13.33%
武大弘元股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00%	10.00%
合计	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00		

8、投资性房地产

项目	期末公允价值	期初公允价值
房屋	8,980,341.00	8,968,712.00
合计	8,980,341.00	8,968,712.00

注1、公司选取了与该处房产所处地区相近，结构及用途相同的三处房地产，参照武汉市房地产交易市场上2009年6月的平均销售价格，结合周边市场信息和自有房产的特点，并依据湖北众联资产评估有限公司2009年7月6日出具的“鄂众联评报字（2009）第014号”资产评估报告书，确定该投资性房地产的公允价值为8,980,341.00元；

注2、该投资性房地产的公允价值变动，使公司2009年度1-6月的利润总额增加了11,629.00元，净利润增加了8,721.75元。

9、固定资产

(1) 固定资产明细：

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	732,029,952.14	2,248,619,718.11		2,980,649,670.25
其中：房屋、建筑物	370,558,330.50	2,248,174,046.63		2,618,732,377.13
机器设备	321,538,768.78	64,557.48		321,603,326.26
运输工具	10,293,565.39	76,000.00		10,369,565.39
固定资产装修	2,822,056.19			2,822,056.19
其他设备	26,817,231.28	305,114.00		27,122,345.28
二、累计折旧合计	287,592,547.36	55,449,061.60	-	343,041,608.96
其中：房屋、建筑物	115,737,424.61	43,490,766.70		159,228,191.31
机器设备	150,978,236.06	9,443,505.94		160,421,742.00
运输工具	6,326,835.56	373,811.50		6,700,647.06
固定资产装修	1,434,031.48	334,572.92		1,768,604.40
其他设备	13,116,019.65	1,806,404.54		14,922,424.19
三、固定资产减值准备累计金额合计	811,753.16			811,753.16
其中：房屋、建筑物	233,843.29			233,843.29
机器设备	577,909.87			577,909.87
运输工具				
固定资产装修				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	443,625,651.62	2,193,170,656.51		2,636,796,308.13
其中：房屋、建筑物	254,587,062.60	2,204,683,279.93		2,459,270,342.53
机器设备	169,982,622.85	-9,378,948.46		160,603,674.39
运输工具	3,966,729.83	-297,811.50		3,668,918.33
固定资产装修	1,388,024.71	-334,572.92		1,053,451.79
其他设备	13,701,211.63	-1,501,290.54		12,199,921.09

注 1：本期在建工程完工转入固定资产金额为 1,973,367,009.71 元，详见本报告附注（八）10。

注 2：固定资产期末余额比年初余额增加 494.37%，主要原因是公司依据企业会计准则的规定，由于武汉长江隧道工程已达到预定可使用状态，报告期按其估计价值由在建工程转至固定资产。

#### 10、 在建工程

##### 在建工程明细情况

工程项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额
隧道工程	1,923,673,220.17	49,605,296.06	1,973,278,516.23		
其中：利息资本化	133,002,688.48		133,002,688.48		
设备改造，大修理	50,700.00	766,785.21	88,493.48		728,991.73
合 计	1,923,723,920.17	50,372,081.27	1,973,367,009.71		728,991.73

注：在建工程期末余额比年初余额减少 99.96%，主要原因是公司依据企业会计准则的规定，由于武汉长江隧道工程已达到预定可使用状态，报告期按其估计价值由在建工程转至固定资产。

#### 11、 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用设备	1,337,967.08	1,420,393.80
合 计	1,337,967.08	1,420,393.80

#### 12、 递延所得税资产

##### (1) 引起暂时性差异的资产项目

项目	暂时性差异金额	
	期末数	期初数
产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目：		
应收款项坏账准备的计提	3,586,627.52	6,334,524.64
存货跌价准备计提	145,647.47	145,647.47
固定资产减值准备计提	811,753.16	811,753.16
合 计	4,544,028.15	7,291,925.27

(2) 已确认递延所得税资产：

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备的计提	896,656.88	1,583,006.16
存货跌价准备计提	36,411.87	36,411.87
固定资产减值准备计提	73,061.76	73,061.76
合 计	1,006,130.51	1,692,479.79

注：递延所得税资产期末余额比年初余额减少 40.55%，系应收款项坏账准备的计提减少，使递延所得税资产减少。

13、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,334,524.64	1,174,192.05			7,508,716.69
其中：					
1. 应收账款坏账准备	3,346,935.34	-1,261,726.32			2,085,209.02
2. 其他应收账款坏账准备	2,987,589.30	2,435,918.37			5,423,507.67
二、存货跌价准备	145,647.47				145,647.47
三、固定资产减值准备	811,753.16				811,753.16
合 计	7,291,925.27	1,174,192.05			8,466,117.32

14、短期借款

借款分类：

项目	期末余额	年初余额
信用借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

注：本期增加流动资金贷款 50,000,000.00 元。

15、应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付帐款	375,661,274.97	96,892,522.66

注 1：应付账款期末余额中欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款共计 1,157,233.28，占应付账款余额的 0.31%，详见本报告附注（十）6（6）。

注 2：应付账款期末余额比年初余额增加 287.71%，主要原因是公司依据企业会计准则的规定，由于武汉长江隧道工程已达到预定可使用状态，报告期按其估计价值由在建工程转至固定资产后，应付的隧道工程尾款增加。

16、预收账款

项目	期末余额	年初余额
预收货款	106,801,567.01	46,549,382.71

注 1：年末余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：预收账款期末余额比年初余额增加 129.44%，主要原因是控股子公司武汉三镇房地产开发有限责任公司预收售房款增加。

17、职工薪酬

应付职工薪酬明细：

项目	年初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,396,195.44	11,780,353.05	14,947,752.14	2,228,796.35
二、职工福利费		1,595,242.62	640,943.77	954,298.85
三、社会保险费	46,205.07	3,496,892.17	953,529.70	2,589,567.54
其中：1. 医疗保险费	-27,002.08	1,045,212.43	318,614.15	699,596.20
2. 基本养老保险费	73,191.00	2,226,817.71	560,887.94	1,739,120.77
3. 失业保险费	16.15	191,455.87	43,087.35	148,384.67
4. 工伤保险费		16,741.09	17,873.84	-1,132.75
5. 生育保险费		16,665.07	13,066.42	3,598.65
四、住房公积金	-5,451.79	2,540,808.22	2,571,981.84	-36,625.41
五、工会经费和职工教育经费	2,159,596.08	491,800.98	337,497.66	2,313,899.40
合计	7,596,544.80	19,905,097.04	19,451,705.11	8,049,936.73

18、应交税费

税 种	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	808,616.41	772,399.53	详见本报告附注（六）税项
营业税	-4,329,508.14	-1,988,318.77	详见本报告附注（六）税项
城建税	-246,462.52	-85,114.42	详见本报告附注（六）税项
个人所得税	282,740.69	444,339.79	超额累进税率
所得税	-1,596,984.33	3,174,364.93	详见本报告附注（六）税项
土地增值税	13,468,733.24	15,716,278.38	详见本报告附注（六）税项
教育费附加	-105,626.77	-36,477.59	详见本报告附注（六）税项
堤防维护费	-72,714.94	-26,615.50	详见本报告附注（六）税项
平抑副食品价格基金	-19,184.52	33,208.00	详见本报告附注（六）税项
地方教育发展基金	-66,094.93	-16,593.51	详见本报告附注（六）税项
土地使用税	-95,427.13	466,512.95	
房产税	18,999.58	89,085.49	详见本报告附注（六）税项
合 计	8,047,086.64	18,543,069.28	

注：应交税费期末余额比年初余额减少 56.60%，主要是由于武汉三镇实业房地产开发有限责任公司开发的“都市经典”小区一期三、四组团项目正在建设当中，房地产收入较同期减少，使应交税款相应减少。

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,393,110.74	56,244,803.29

(1) 其他应付款期末余额中欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款共计 5,455,707.56，占其他应付款余额的 65.00%，详见本报告附注（十）6（6）；

(2) 金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
武汉市水务集团有限公司	5,455,707.56	代收费及土地租金

注：其他应付款期末余额比年初余额减少 85.08%，系沙湖二、三期资产收购余款已支付。

20、长期借款

(1) 借款分类:

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	1,018,000,000.00	1,018,000,000.00
其中：本金	1,018,000,000.00	1,018,000,000.00
利息		
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：本金	300,000,000.00	300,000,000.00
利息		
合 计	1,318,000,000.00	1,318,000,000.00

(2) 明细情况:

贷款单位	贷款金额
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	1,018,000,000.00
中国农业银行武汉江汉支行	300,000,000.00
合 计	1,318,000,000.00

注：长期借款系子公司武汉长江隧道建设有限公司向国家开发银行的转贷借款 1,018,000,000.00 元以及保证借款 300,000,000.00 元。

21、递延所得税负债

(1) 引起暂时性差异的资产项目

项 目	暂时性差异金额	
	期末余额	年初余额
产生递延所得税负债的应纳税暂时性差异项目：		
投资性房地产公允价值变动损益	5,056,352.80	5,044,723.80
合 计	5,056,352.80	5,044,723.80

(2) 已确认递延所得税负债:

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税负债：		
投资性房地产公允价值变动损益	1,264,088.20	1,261,180.95
合 计	1,264,088.20	1,261,180.95

22、 股本

(1) 股份变动情况表

单位：万股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	25,079.25	56.85%				-25,079.25	-25,079.25		
1、国家持股									
2、国有法人持股	25,079.25	56.85%				-25,079.25	-25,079.25		
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	19,035.75	43.15%				25,079.25	25,079.25	44,115.00	100.00%
1、人民币普通股	19,035.75	43.15%				25,079.25	25,079.25	44,115.00	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资									

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
股 4、其他 三、股份总数	44,115.00	100.00%						44,115.00	100.00%

23、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
股本溢价	748,525,032.94			748,525,032.94
合计	748,525,032.94			748,525,032.94

24、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
法定盈余公积	125,991,136.78			125,991,136.78
合 计	125,991,136.78			125,991,136.78

25、 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	148,649,324.15
加：本年净利润转入	28,732,307.64
盈余公积补亏	
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	19,851,750.00
期末未分配利润	157,529,881.79

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细：

项目	本期发生额	上年同期金额
1. 主营业务收入	103,099,869.30	118,872,774.56
2. 其他业务收入	245,496.45	236,234.00
合计	103,345,365.75	119,109,008.56

(2) 按产品或业务类别列示：

产品或业务种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
1. 供水收入	75,892,689.19	56,525,328.45	19,367,360.74
2. 房地产销售收入	7,705,957.00	3,770,641.71	3,935,315.29
3. 污水处理收入	18,502,807.96	10,872,834.28	7,629,973.68
4. 物业管理收入	998,415.15	1,605,033.79	-606,618.64
5. 隧道运营收入		48,350,508.34	-48,350,508.34
6. 其他业务收入	245,496.45		245,496.45
合计	103,345,365.75	121,124,346.57	-17,778,980.82

注 1：公司前五名客户销售的收入总额为 97,214,334.15 元，占公司全部销售收入的比例为 94.07%。

2：营业成本本期发生额比上年同期发生额增加 59.53%，主要原因是本期发生隧道运营成本 48,350,508.34 元，上年同期无此项成本。

27、 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期金额	计缴标准
1. 营业税	447,493.43	1,711,247.37	详见本报告附注（六）税项

2. 城建税	350,073.82	451,457.37	详见本报告附注(六)税项
3. 教育费附加	150,031.65	193,481.73	详见本报告附注(六)税项
4. 堤防费	100,021.12	128,987.84	详见本报告附注(六)税项
5. 平抑基金	103,345.38	119,109.01	详见本报告附注(六)税项
6. 地方教育发展基金	103,345.38	119,109.01	详见本报告附注(六)税项
7. 土地增值税		569,598.24	详见本报告附注(六)税项
8. 房产税	29,703.71		详见本报告附注(六)税项
9. 其他	245.50		
合 计	1,284,259.99	3,292,990.57	

注：本期发生数较上年发生数减少 61%，主要原因是收入减少，计提的税金相应减少。

#### 28、 财务费用

类 别	本期发生额	上年同期金额
利息支出	45,590,244.56	745,533.34
减：利息收入	466,526.14	568,416.59
其他	8,346.10	19,431.85
合 计	45,132,064.52	196,548.60

注：本期发生数较上年同期金额增加 22862.29%，主要原因是本期控股子公司武汉长江隧道建设有限公司利息支出数额较大，而上年同期无此项费用。

#### 29、 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期金额
坏账损失	1,174,192.05	1,133,438.38
合 计	1,174,192.05	1,133,438.38

#### 30、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期金额
投资性房地产	11,629.00	284,905.00
合 计	11,629.00	284,905.00

#### 31、 营业外收入

(1) 明细：

项目	本期发生额	上年同期金额
政府补助	109,690,618.63	14,080,000.00
合 计	109,690,618.63	14,080,000.00

(2) 政府补助种类：

政府补助的种类	本期发生额		上年同期发生额	
	金 额	计入当期损益的金额	金 额	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助 (隧道公司资本投入补贴)	14,080,000.00	14,080,000.00	14,080,000.00	14,080,000.00
与收益相关的政府补助 (隧道公司营运补贴)	95,610,618.63	95,610,618.63		
合 计	109,690,618.63	109,690,618.63	14,080,000.00	14,080,000.00

注：营业外收入本期发生额较上年同期增加 679.05%，主要原因是：据武汉市人民政府“武政(2005)23号”“市人民政府关于投资建设武汉长江隧道工程有关问题的批复”文件，本年确认政府补助收入 109,690,618.63 元，其中资本投入补贴 14,080,000.00 元，隧道公司营运补贴 95,610,618.63 元。公司 2009 年 8 月前实际已收到按武政(2005)23 号文拨来的政府补助款 57,196,835.74 元。

32、 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期金额
赔偿金等	23,152.28	5,497.24
合计	23,152.28	5,497.24

33、 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期金额
当期所得税	4,839,992.28	8,146,416.23
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	689,256.53	-111,199.62
所得税费用	5,529,248.81	8,035,216.61

注：所得税费用本期发生额比上年同期发生额减少31.19%，主要原因是本期利润总额减少。

34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本年每股收益	上年同期每股收益
基本每股收益	0.07	0.08
稀释每股收益	0.07	0.08

本年相关计算过程如下：

基本每股收益=29,260,307.64/441,150,000.00=0.07

稀释每股收益=29,260,307.64/441,150,000.00=0.07

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益=P÷S

$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（S<sub>0</sub>+S<sub>1</sub>+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

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

35、 现金流量表相关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	41,668,416.26	11,794,546.20
其中：收长江隧道投入项目资本金补贴款	40,041,863.01	10,000,000.00
利息收入	466,526.14	568,416.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	9,644,186.96	13,281,481.36
其中：竞买沙湖污水处理厂2、3期资产保证金		10,000,000.00
广告宣传费	980,178.00	382,607.04

办公费	426,529.56	85,056.16
审计费	510,000.00	500,000.00
咨询律师费	724,087.00	50,000.00
差旅费	105,404.29	24,881.80

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的其他与投资活动有关的现金		1,324,800.08
其中：资本化利息孳生的利息收入		1,324,800.08

## (4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,743,173.56	35,663,088.97
加：资产减值准备	1,174,192.05	1,133,438.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,449,061.60	16,739,074.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-11,629.00	-284,905.00
财务费用(收益以“－”号填列)	26,468,561.56	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	686,349.28	-182,425.87
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	2,907.25	71,226.25
存货的减少(增加以“－”号填列)	-112,160,274.18	-29,273,043.73
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,322,012.08	24,406,235.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	51,063,868.06	-37,661,976.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,094,198.10	10,610,712.09
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	223,822,824.08	503,028,689.83
减：现金的期初余额	271,952,582.89	584,552,335.39
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	-48,129,758.81	-81,523,645.56

## (5) 现金和现金等价物：

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	223,822,824.08	503,028,689.83
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	223,822,824.08	503,028,689.83
二、期末现金及现金等价物余额	223,822,824.08	503,028,689.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 分部报告

项目	供水及污水处理收入		房地产及物业管理收入		长江隧道		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	94,640,993.60	85,120,295.25	8,704,372.15	33,988,713.31					103,345,365.75	119,109,008.56
其中：对外交易收入										
分部间交易收入										
二、营业成本	67,398,162.73	59,776,459.71	5,375,675.50	16,151,341.71	48,350,508.34				121,124,346.57	75,927,801.42
三、营业利润（亏损）	19,271,994.28	25,343,835.54	941,864.46	17,837,371.60	-95,608,902.72				-75,395,043.98	43,181,207.14
四、资产总额	1,489,392,856.75	1,484,256,123.51	526,636,663.30	462,809,642.37	2,444,855,878.02	1,848,769,187.42	-944,003,063.00	-974,000,000.00	3,516,882,335.07	2,821,834,953.30
五、负债总额	77,494,252.65	57,893,574.82	153,869,996.62	93,717,992.91	1,644,855,878.02	1,048,769,187.42	-3,063.00	-30,000,000.00	1,876,217,064.29	1,170,380,755.15

### (九) 母公司会计报表主要项目附注

#### 1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	29,866,741.19	100.00%	1,493,337.06
合 计	29,866,741.19	100.00%	1,493,337.06

账龄结构	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	56,927,682.73	100.00%	2,846,384.14
合 计	56,927,682.73	100.00%	2,846,384.14

(2) 应收账款按类别列示如下:

类别	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	29,866,741.19	100.00%	1,493,337.06
合 计	29,866,741.19	100.00%	1,493,337.06

类别	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	56,927,682.73	100.00%	2,846,384.14
合 计	56,927,682.73	100.00%	2,846,384.14

(3) 应收账款其他说明事项:

A. 应收账款期末余额中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款共计14,176,883.66元, 占应收账款余额的47.47%, 详见本报告附注(十)6(6);

B. 金额较大(前5名)的应收账款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例	欠款时间
武汉市城市建设基金管理办公室	15,689,857.53	52.53%	1年以内
武汉市水务集团有限公司	14,176,883.66	47.47%	1年以内
合 计	29,866,741.19	100.00%	

C. 本公司对单项金额1,000.00万元以上(包括1,000.00万元)的应收款项定义为单项金额重大的款项。

#### 2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄结构	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	14,412,763.81	99.60%	720,638.19
5年以上	58,189.65	0.40%	58,189.65
合 计	14,470,953.46	100.00%	778,827.84

账龄结构	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
1年以内 (含1年)	28,176,224.26	70.24%	1,408,811.21
1-2年 (含2年)	11,881,863.01	29.62%	1,188,186.30
5年以上	58,189.65	0.14%	58,189.65
合 计	40,116,276.92	100.00%	2,655,187.16

(2) 其他应收款按类别列示如下:

类别	期末余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	14,080,000.00	97.30%	704,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	58,189.65	0.40%	58,189.65
其他不重大	332,763.81	2.30%	16,638.19
合 计	14,470,953.46	100.00%	778,827.84

类别	年初余额		
	金 额	占总额的比例	坏账准备
单项金额重大	40,041,863.01	99.81%	2,596,186.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	58,189.65	0.15%	58,189.65
其他不重大	16,224.26	0.04%	811.21
合 计	40,116,276.92	100.00%	2,655,187.16

(3) 其他应收款说明事项:

A. 其他应收款年末账面余额较上年减少 63.93%，是由于本公司按武政[2005]23 号文应收的武汉长江隧道建设有限公司投入资本金补贴款 40,041,863.01 元于本报告期全部收回。

B 年末余额单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 58,189.65 元采用个别计提的明细如下:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	计提比例
职工借款	58,189.65	5 年以上	100%

C. 年末账面余额单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 58,189.65 元，为账龄在五年以上应收账款，已经全额计提坏账准备;

D. 其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

E. 金额较大的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	占其他应收款总额的比例	欠款时间	款项性质或内容
武汉市城市建设基金管理办公室	14,080,000.00	97.30%	1 年内	投入资本补贴款

F. 本公司对单项金额 1,000.00 万元以上 (包括 1,000.00 万元) 的应收款项定义为单项金额重大的款项。

3、 长期股权投资

股权投资类别	期末余额	年初余额
权益法核算的长期股权投资		
成本法核算的长期股权投资	969,000,000.00	969,000,000.00
小计	969,000,000.00	969,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备		
合 计	969,000,000.00	969,000,000.00

成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
武汉体育中心发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	13.33%	13.33%
武汉三镇物业管理有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	40.00%	40.00%
武汉长江隧道建设有限公司	640,000,000.00	640,000,000.00		640,000,000.00	80.00%	80.00%
武汉三镇实业房地产开发	303,800,000.00	303,800,000.00		303,800,000.00	98.00%	98.00%

发有限责任公司 武汉武大弘元股份有限 公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00%	10.00%
合计	969,000,000.00	969,000,000.00		969,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细:

项目	本期发生额	上年同期金额
1. 主营业务收入	94,395,497.15	84,884,061.25
2. 其他业务收入	245,496.45	236,234.00
合计	94,640,993.60	85,120,295.25

(2) 按产品或业务类别列示:

产品或业务种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
供水收入	75,892,689.19	56,525,328.45	19,367,360.74
污水处理收入	18,502,807.96	10,872,834.28	7,629,973.68
其他业务收入	245,496.45		245,496.45
合计	94,640,993.60	67,398,162.73	27,242,830.87

注:公司前五名客户销售的收入总额为 94,395,497.15 元,占公司全部营业收入的比例为 99.74%。

5、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年同期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	40,857,312.36	10,929,933.52
收长江隧道投入项目资本金补贴款	40,041,863.01	10,000,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	88,176,952.96	11,566,443.44
其中:竞买沙湖污水处理厂 2、3 期资产 保证金		10,000,000.00
审计费	510,000.00	500,000.00
咨询、律师费	489,687.00	5,000.00
广告宣传费	4,000.00	
三镇房产往来款	83,000,000.00	

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,516,557.88	26,215,089.81
加:资产减值准备	-3,229,406.40	798,568.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,262,318.86	16,308,272.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,629.00	-284,905.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本年金额	上年同期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	807,351.61	-179,646.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,907.25	71,226.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,877.48	3,386.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,806,750.13	25,842,373.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,108,619.89	-15,782,791.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,062,107.92	52,991,573.11
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,462,278.03	57,882,116.61
减：现金的期初余额	8,918,755.90	22,871,929.59
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	19,543,522.13	35,010,187.02

**（十）关联方关系及其交易**

1. 本公司关联方的认定标准：

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

2. 本企业的母公司有关信息：

单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	最终控制人	有限责任公司	江岸区台北路106号	雷德超	27190365-8	城市建筑投资、建筑项目承包、房地产开发、物业管理、建筑材料、装饰材料、机械设备销售。	350,000.00
武汉市水务集团有限公司	控股股东	有限责任公司	武汉市解放大道240号	桂敏侦	30024582-7	道路桥梁、给排水基础设施的投资、建设与经营管理、房地产开发、商品房销售等	80,000.00

注：武汉市水务集团有限公司持有本公司股份比例为61.85%，武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其控股母公司，故本公司的最终控制人为武汉市城市建设投资开发集团有限公司。

3. 母公司对本企业的持股比例和表决权比例。

母公司对本公司的持股比例是61.85%，表决权比例是61.85%。

4. 本企业的子公司有关信息披露：

单位：万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例	组织机构代码
武汉长江隧道建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市江岸区天门墩路68号	陈莉茜	隧道建设	80,000.00	80%	80%	77818999-1
武汉三镇实业房地产开发有	控股子公司	有限责任公司	武汉经济技术开发区联发大厦	陈莉茜	房地产开发及销售	31,000.00	98%	98%	725789862

限责任公司 武汉三镇物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉经济开发区 7C 地块香榭丽舍朗香苑 10-2-601	余露霞	物业管理	50.00	100%	100%	73751759-X
-----------------------	-------	--------	-------------------------------	-----	------	-------	------	------	------------

5. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
武汉市城市排水发展有限公司	同一最终实际控制人

6. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位：元)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本年数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉市水务集团有限公司	购销商品交易	详见本报告附注(十)6(1)注	根据《自来水代销合同》的协议价格	75,892,689.19	73.44%	78,969,061.25	66.30%

注：公司与武汉市自来水公司签订协议，按协议价格将所生产自来水全部销售给武汉市自来水公司，合同有效期为 1997 年 12 月 29 日至 2047 年 12 月 28 日。2003 年 2 月，武汉市自来水公司注销，其原有的经营业务全部由武汉市水务集团有限公司承继，故公司与原武汉市自来水公司之间的业务变更为公司与大股东武汉市水务集团有限公司之间的业务，截至 2008 年 12 月 31 日公司销售给武汉市水务集团有限公司供水收入尚未结算的金额为 14,176,883.66 元。

(2) 接受劳务

根据公司与武汉市自来水公司签订的自来水代销协议，公司按自来水销售收入的 4% 向武汉市自来水公司支付自来水代销费。2003 年 2 月，武汉市自来水公司注销，其原有的经营业务全部由武汉市水务集团有限公司承继，故公司与原武汉市自来水公司之间的业务变更为公司与大股东武汉市水务集团有限公司之间的业务，2009 年公司应向武汉市水务集团有限公司支付自来水代销费 3,035,707.56 元，截至 2009 年 6 月 30 日公司应付代销费为 3,035,707.56 元。

公司所属宗关水厂 32 万吨净化工艺系统一期、32 万吨净化工艺系统二期等改造工程由武汉市水务集团有限公司基建部承建，2009 年 1-6 月支付工程款 4,269,824.87 元，截止至 2009 年 6 月 30 日尚未结算工程款为 1,157,233.28 元。

(3) 关联租赁情况

公司与武汉市水务集团有限公司签订土地租赁协议，自 2003 年起按协议价格租赁宗关水厂、白鹤嘴水厂所在土地，租赁期为 20 年，2009 年 1-6 月租赁费为 2,420,000.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 2,420,000.00 元。

公司 2003 年 12 月 31 日与武汉市城市排水发展有限公司签订土地租赁协议，自 2004 年起按协议价格租赁沙湖污水处理厂所在土地，租赁期为 25 年，2009 年 1-6 月租赁费为 262,750.00 元，截至 2009 年 6 月 30 日公司应付土地租金为 262,750.00 元。

(4) 借入资金

根据武汉市人民政府武政(2005)23 号文的批准，公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司与武汉市城市建设投资开发集团有限公司签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》，根据协议规定，武汉市城市建设投资开发集团有限公司将其为武汉长江隧道建设项目而向国家开发银行取得的贷款转借给公司，转借总额为人民币 112,800.00 万元，借款期限为 2005 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 26 日，年利率 6.12%，2009 年利率为 5.94%，公司银行账户已收到借款 1,018,000,000.00 元。

(5) 接受担保

2008 年 11 月 15 日，公司取得中国农业银行武汉江汉支行贷款 30,000.00 万元，借款期限为 12 年，以武汉长江隧道通行费收费权质押，并由武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其提供保证。至 2009 年 6 月 30 日，该项借款内容未发生改变。

(6) 关联方应收应付款项余额

单位：人民币元

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
应收票据：		
武汉市水务集团有限公司	30,000,000.00	58,600,000.00
应收账款：		
武汉市水务集团有限公司	14,176,883.66	42,730,633.16
应付账款：		
武汉市水务集团有限公司	1,157,233.28	5,446,925.15
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	33,820,668.00	33,820,668.00
武汉市城市排水发展有限公司	8,006,152.79	8,006,152.79
其他应付款：		
武汉市水务集团有限公司	5,455,707.56	11,183,035.39
武汉市城市排水发展有限公司	262,750.00	41,693,031.89
长期借款：		
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	1,018,000,000.00	1,018,000,000.00

(十一) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

(十二) 承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

其他应收款期末余额中应收武汉市城市建设基金管理办公室 92,493,782.89 元的隧道补贴款，已于 2009 年 8 月 5 日收到 40,000,000.00 万元。

(十四) 其他重要事项

截止报告日公司无其他重要事项。

(十五) 补充资料

1. 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2009 年 1-6 月	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
归属于公司普通股股东的净利润	1.95	1.95	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.49	-5.49	-0.18	-0.18

  

2008 年 1-6 月	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
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	2.40	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44	1.43	0.05	0.05

注：公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益（2008）》（证监会公告【2008】43号）要求的非经常性损益的口径重新计算2008年1-6月扣除非经常性损益的相关指标。

