

**重庆水务集团股份有限公司**

**601158**

**2010 年半年度报告**

## 目录

重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告（未经审计）.....	20
八、 备查文件目录.....	97

**重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	武秀峰
主管会计工作负责人姓名	罗明亮
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	吕祥红

公司负责人 武秀峰、主管会计工作负责人 罗明亮及会计机构负责人（会计主管人员） 吕祥红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	重庆水务集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	重庆水务
公司的法定英文名称	Chongqing Water Group Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Chongqing Water
公司法定代表人	武秀峰

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱贤成	陈涛
联系地址	重庆市渝中区龙家湾 1 号	重庆市渝中区龙家湾 1 号
电话	023-63860827	023-63860827
传真	023-63860827	023-63860827
电子信箱	swjtdsb@cqswjt.com	swjtdsb@cqswjt.com

(三) 基本情况简介

注册地址	重庆市渝中区龙家湾 1 号
注册地址的邮政编码	400015
办公地址	重庆市渝中区龙家湾 1 号
办公地址的邮政编码	400015
公司国际互联网网址	http://www.cncqsw.com
电子信箱	swjtdsb@cqswjt.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	重庆水务	601158	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
总资产	15,934,534,215.41	12,361,528,664.26	28.90
所有者权益(或 股东权益)	10,298,382,605.48	7,144,343,740.98	44.15
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.15	1.66	29.52
	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	607,707,163.56	621,461,327.86	-2.21
利润总额	653,421,174.95	662,614,454.32	-1.39
归属于上市公司股东的净利润	627,804,097.11	574,874,144.69	9.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	613,800,787.66	554,717,544.59	10.65
基本每股收益(元)	0.14	0.13	7.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.13	0.13	0.00
稀释每股收益(元)	0.14	0.13	7.69
加权平均净资产收益率(%)	7.21	8.77	减少1.56个百分点
经营活动产生的现金流量净额	701,524,999.29	734,264,226.25	-4.46
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.15	0.17	-11.76

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-2,137,955.03
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,376,490.44
委托他人投资或管理资产的损益	10,920,000.00

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,149,332.52
对外委托贷款取得的损益	1,811,986.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,072.36
所得税影响额	-2,585,841.21
少数股东权益影响额（税后）	624,889.09
合计	14,003,309.45

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,300,000,000	100						4,300,000,000	89.58
1、国家持股									
2、国有法人持股	3,655,000,000	85				-50,000,000	-50,000,000	3,605,000,000	75.10
3、其他内资持股	645,000,000	15				50,000,000	50,000,000	695,000,000	14.48
其中：境内非国有法人持股	645,000,000	15						645,000,000	13.44
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			500,000,000				500,000,000	500,000,000	10.42

1、人民币普通股			500,000,000				500,000,000	500,000,000	10.42
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,300,000,000	100	500,000,000				500,000,000	4,800,000,000	100

股份变动的批准情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]261号”文件核准，2010年3月公司完成首次公开发行股票50,000万股，发行价格6.98元/股。经上海证券交易所“上证发字[2010]12号”文件批准，公司首次公开发行股票网上申购发行的27,500万股于2010年3月29日在上海证券交易所上市交易。本事项已于2010年3月26日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站刊登的《重庆水务上市公告书》中披露。本次发行中网下询价对象配售的22,500万股股份锁定期为3个月，锁定期自本次发行网上资金申购获配股票在上交所上市交易之日起开始计算。该部分股份已于2010年6月30日起开始上市流通。

股份变动的过户情况

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）的有关规定，经重庆市国有资产监督管理委员会《关于转持重庆水务集团股份有限公司股份划转有关问题的批复》（渝国资[2009]381号）批准，在本公司发行A股并上市后，本公司股东重庆市水务资产经营有限公司已按照本次发行实际发行股份数的10%，将其持有5,000万股国有法人股划转全国社会保障基金理事会持有。

(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							90,467户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
重庆市水务资产经营有限公司	国有法人	75.10	3,605,000,000	-50,000,000	3,605,000,000	无	
重庆苏渝实业发展有限公司	境内非国有法人	13.44	645,000,000		645,000,000	无	
全国社会保障基金理事会转持三户	其他	1.04	50,000,000	50,000,000	50,000,000	未知	
齐鲁证券有限公司	未知	0.19	9,042,245	9,042,245		未知	
国泰君安	未知	0.19	9,042,245	9,042,245		未	

证券股份 有限公司						知
泰康人寿 保险股份 有限公司 —传统— 普通保 险产品— 019L— CT001 沪	其他	0.18	8,701,809	8,701,809		未知
泰康人寿 保险股份 有限公司 —分红— 团体分 红—019L— FH001 沪	其他	0.18	8,662,569	8,662,569		未知
泰康人寿 保险股份 有限公司 —投连— 一个险 投连	其他	0.18	8,577,999	8,577,999		未知
泰康人寿 保险股份 有限公司 —分红— 个人分 红—019L— FH002 沪	其他	0.17	8,361,401	8,361,401		未知
泰康人寿 保险股份 有限公司 —万能— 团体万 能	其他	0.17	8,361,373	8,361,373		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
国泰君安证券股份有 限公司	9,042,245	人民币普通股 9,042,245
齐鲁证券有限公司	9,042,245	人民币普通股 9,042,245
泰康人寿保险股份有 限公司—传统—普通 保险产品—019L— CT001 沪	8,701,809	人民币普通股 8,701,809
泰康人寿保险股份有 限公司—分红—团体 分红—019L—FH001 沪	8,662,569	人民币普通股 8,662,569
泰康人寿保险股份有 限公司—投连—一个 险投连	8,577,999	人民币普通股 8,577,999
泰康人寿保险股份有	8,361,401	人民币普通股 8,361,401

限公司一分红一个人 分红-019L-FH002 沪		
泰康人寿保险股份有 限公司-万能-团体 万能	8,361,373	人民币普通股 8,361,373
泰康人寿保险股份有 限公司-万能-一个险 万能	8,361,373	人民币普通股 8,361,373
全国社保基金五零三 组合	7,233,796	人民币普通股 7,233,796
太平人寿保险有限公 司-传统-普通保险 产品-022L-CT001 沪	4,622,667	人民币普通股 4,622,667
上述股东关联关系或 一致行动的说明	除泰康人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-019L-CT001 沪、泰康人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-019L-FH001 沪、泰康人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连、泰康人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-019L-FH002 沪、泰康人寿保险股份有限公司-万能-团体万能、泰康人寿保险股份有限公司-万能-一个险万能同属泰康人寿保险股份有限公司的保险产品外，本公司未知上述前 10 名无限售条件股东间存在关联关系或属于一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股 东名称	持有的有限售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情 况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上市交 易股份数量	
1	重庆市水务资 产经营有限公 司	3,605,000,000	2013年3月30 日		自 A 股股票上市之日起 36 个月 内，不转让或者 委托他人管理 其已直接和间 接持有的公司 股份，也不由公 司收购该部分 股份。
2	重庆苏渝实业 发展有限公司	645,000,000	2013年3月30 日		自 A 股股票上市之日起 36 个月 内，不转让或者 委托他人管理 其已直接和间 接持有的公司 股份，也不由公 司收购该部分 股份。
3	全国社会保障 基金理事会转 持三户	50,000,000	2013年3月30 日		转由社保基金 会持有的股份， 由社保基金会 承继原国有股 东的禁售期义 务。



## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股份,且持股情况未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经本公司于 2010 年 4 月 23 日召开一届董事会第 20 次会议审议通过,同意免去胡仁君先生董事职务,推选吴茂见先生为公司董事。

经本公司于 2010 年 5 月 17 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过,同意吴茂见先生任公司董事。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、经营指标完成情况。2010 年上半年,公司实现营业总收入 1,452,106,823.37 元,比去年同期增长 19.76%,实现主营业务利润 789,505,437.06 元,比去年同期增长 17.87%,实现归属于上市公司股东的净利润 627,804,097.11 元,比去年同期增长 9.21%。若剔除不可控的汇兑损益影响因素,2010 年上半年归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 29.36%。公司主营业务中,供水业务实现收入 326,138,036.07 元,比去年同期增长 23.6%;污水处理业务实现收入 926,632,692.72 元,比去年同期增长 8.17%。主营业务收入呈现稳步增长态势。

### 2、公司总体运营情况。

公司董事会在年初计划中认为,2010 年是公司实现整体上市的第一年,董事会倍感责任重大。公司按照“站在新起点、谋划新目标,实现新发展”的要求,上半年紧紧抓住国家有利的宏观政策环境,以及重庆市处于快速城市化、工业化、城乡统筹发展的历史进程中等机遇,促进主营业务的稳健较快发展:一是在供排水主业方面,紧紧围绕“保运行、保安全、增效益”,努力实现“增加水量,控制成本”的目标。公司克服重庆拆迁量大、极端天气比往年多等不利影响,千方百计开拓供水市场,提高污水收集量。供水业务在今年供水价格提高的情况下,营业收入有较大增长;污水业务方面,渝东、渝西等远郊污水企业经过多方努力,实现水量较快增长。公司通过正式运行财务智能控制系统(FIC)和“生产运营管理系统”,切实提高了全集团财务管理水平和生产运行信息化管理水平。

二是加快推进主营业务项目建设进度和新业务的开展。到上半年,公司募集资金投资项目绝大部分已实现投产。公司克服土地拆迁等方面的困难,建设项目正常推进,井口水厂等部分项目进度有所提前。此外,公司为培育新的业务增长领域,于 5 月份携手苏伊士集团进入化工污水处理业务。公司在四川九龙县投资的水电项目已于 7 月份正式开工建设。

### 3、存在的问题及解决措施。

一是重庆城市化进程加快,主城区快速扩容。对我们各项供排水项目的建设进度提出了更高要求,一方面要求已开工的项目加快建设进度;另一方面要求对规划项目加快开工进度或者调增产能。这些变化对公司在供排水项目的统筹规划、建设管理、营运服务等方面提出更高要求;二是个别建设项目受征地拆迁、规划调整等外部因素制约,进展受影响,需要适时调整、努力推进;三是随着三峡库区试验性蓄水的推进,三峡水环境治理运行条件更复杂,加上今年长江暴发大洪水,给一些企业的生产运行管理造成潜在困难,比如地灾隐患等等,需要未雨绸缪。针对这些情况与困难,公司对下属公司逐个调研,要求抓住重庆市快速城市化的有利机遇,加大工作与协调力度,克服各种困难,更快更好地推进项目建设,并进一步科学规划后续项目;深入研究三峡库区增加蓄水后对公司业务的影响,制订各种相应预案,未雨绸缪;从总体上实现今年供排水业务的稳定增长。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
污水处理服务	926,632,692.72	280,750,770.84	69.70	8.17	8.63	减少 0.13 个百分点
自来水销售	326,138,036.07	216,202,812.90	33.71	23.60	8.45	增加 9.26 个百分点
工程施工	105,064,536.46	82,048,847.13	21.91	724.50	727.79	减少 0.31 个百分点
其他	16,243,535.08	5,570,932.40	65.70	50.10	-14.44	增加 25.87 个百分点
合计	1,374,078,800.33	584,573,363.27	57.46	20.11	23.27	减少 1.09 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 88.90 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,374,078,800.33	20.11

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	3,402,055,420	2,055,575,420	2,055,575,420	1,346,480,000	用于募投项目后续投入

注 1、经中国证券监督管理委员会《关于核准重庆水务集团股份有限公司公开发行股票批复》（证监许可[2010]261 号）文核准，公司公开发行普通股（A 股）50,000 万股，发行价格为每股 6.98 元，募集资金总额为 3,490,000,000.00 元，扣除发行费用后募集资金净额人民币 3,402,055,420.00 元。

注 2、报告期已使用募集资金总额为 2,055,575,420 元，其中：公司根据《招股说明书》披露的安排，

并经 2010 年 5 月 17 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过,超募资金 1,385,795,420 元已用于补充公司流动资金。募投项目报告期实际使用募集资金 669,780,000 元。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
主城排水一期工程	否	621,160,000	217,000,000	是	已竣工	不适用	不适用			
主城排水二期工程	否	83,640,000	83,640,000	是	已竣工	不适用	不适用			
大渡口污水处理厂	否	25,750,000	22,840,000	是	已竣工	不适用	不适用			
李家沱污水处理厂	否	31,090,000	31,090,000	是	已竣工	不适用	不适用			
万盛污水处理厂	否	15,610,000	6,530,000	是	已竣工	不适用	不适用			
梁平污水处理厂	否	20,660,000	20,660,000	是	已竣工	不适用	不适用			
中梁山污水处理厂	否	30,120,000	4,360,000	是	已竣工	不适用	不适用			
井口污水处理厂	否	41,870,000	870,000	是	已竣工	不适用	不适用			

永川污水处理厂	否	25,520,000	15,300,000	是	已竣工	不适用	不适用			
沙坪坝水厂改造工程	否	167,770,000	45,670,000	是	已竣工	不适用	不适用			
西微电子园供水工程	否	45,590,000		是	已竣工	不适用	不适用			
九龙C区供水工程	否	16,900,000	16,850,000	是	已开工	不适用	不适用			
万盛城区供水工程	否	24,500,000	270,000	是	已竣工	不适用	不适用			
井口水厂一期工程	否	583,780,000	204,700,000	是	在建	不适用	不适用			
丰收坝水厂二期工程	否	282,300,000		否	项目前期工作	不适用	不适用			
合计	/	2,016,260,000	669,780,000	/	/		/	/	/	/

注：丰收坝水厂二期工程因规划调整等原因影响工程建设正常进度。

3、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
白洋滩水厂一期项目	总投资约 40000 万元	开展项目前期工作	
四川省甘孜州九龙县水电站项目	总投资约 42800 万元	2010 年 7 月开工建设	

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规范性文件的规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求持续完善公司法人治理结构，健全公司治理规章，严格履行信息披露义务，确保公司经营运作的规范有序。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求通知、召开股东大会；严格执行关联事项关联股东均回避制度，并充分做好关联事项的信息披露。切实维护

全体股东的合法权利。报告期内，公司召开了 2009 年第四次股东大会（原定 2009 年 12 月 27 日召开，因故延期）、2009 年度股东大会和 2010 年第一、二次临时股东大会。

2、公司与控股股东：公司的重大决策均通过股东大会和董事会依法作出。公司控股股东按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，公司与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司积极协调控股股东履行信息披露义务，切实保障控股股东重大信息的及时披露。

3、董事与董事会：公司董事会由 9 人组成，其中独立董事 3 人，董事会人员构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，报告期内未发生无故不到会，或连续 3 次不参加会议的情况。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会严格按照《议事规则》履行职责，对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。独立董事在工作中勤勉尽责，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。报告期内，公司召开了一届董事会第 18、19、20 次会议。

4、监事与监事会：公司监事会由 4 人组成，其中有 2 名职工代表监事。监事会的人员及结构符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，公司监事会按照《公司章程》和国家法律法规的规定，对公司经营、财务和董事及其他高级管理人员的合法合规性进行监督，维护了公司和股东的合法权益。报告期内，公司召开了一届监事会第七次会议。

5、信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理办法》等法律法规规定和要求，积极做好各项定期报告和临时公告的披露工作，确保信息披露相关工作没有任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情况。

6、制度的修订和完善：报告期内经公司召开一届 20 次董事会和 2009 年年度股东大会审议通过了《关于修改重庆水务集团股份有限公司章程的议案》等议案，决定对公司章程及《重庆水务集团股份有限公司董事会议事规则》、《重庆水务集团股份有限公司关联交易管理制度》、《重庆水务集团股份有限公司独立董事工作规则》、《重庆水务集团股份有限公司募集资金使用与管理制度》、《重庆水务集团股份有限公司信息披露管理制度》、《重庆水务集团股份有限公司投融资及担保管理制度》等部分制度进行修订和完善，并新建立《重庆水务集团股份有限公司对外信息报送和使用管理办法》、《重庆水务集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《重庆水务集团股份有限公司内幕信息知情人管理制度》、《重庆水务集团股份有限公司会计师事务所选聘制度》、《重庆水务集团股份有限公司董事会基金管理办法》等制度。

## （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经本公司于 2010 年 1 月 19 日召开的 2010 年第一次临时股东大会批准，公司以截至 2009 年 6 月 30 日经审计的累计未分配利润向全体股东分配现金股利 467,820,652.61 元。该分配方案已于 2010 年 1 月 19 日实施完毕。

公司于 2010 年 5 月 17 日召开了 2009 年年度股东大会，审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：按每 10 股派 0.85 元现金（含税）的方案向全体股东分配红利 408,000,000 元。分红派息实施公告刊登于 2010 年 6 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上。股权登记日为 2010 年 7 月 2 日，除息日为 2010 年 7 月 5 日，红利发放日为 2010 年 7 月 9 日。该分配方案已于 2010 年 7 月 9 日实施完毕。

## （三）报告期内现金分红政策的执行情况

根据《公司章程》第一百六十条规定，本公司以现金形式分配的股利将不低于当期实现的可分配利润的百分之六十。截至 2010 年 7 月 9 日，本公司已实施两次现金分红，累计派发现金红利金额为 875,820,652.61 元，占 2009 年公司实现的可分配利润的 89.65%。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金 额	诉讼(仲 裁)进展	诉讼 (仲 裁)审 理结 果及 影响	诉讼 (仲 裁)判 决执 行情 况
重庆市自来水公司	重庆市第二棉纺织厂		债权申报	<p>重庆市沙坪坝区人民法院于 2005 年 11 月 25 日受理了重庆市第二棉纺织厂申请破产一案。重庆市自来水公司于 2006 年 1 月 1 日向重庆市沙坪坝区人民法院递交《债权申报书》，向法院申报债权 5,359,543.98 元（系重庆市第二棉纺织厂在 1997 年 9 月至 2005 年 10 月期间，拖欠本公司控股子公司重庆市自来水公司沙坪坝营管所水费、污水处理费、水资源费），重庆沙坪坝区人民法院于 2006 年 3 月 31 日召开了重庆市第二棉纺织厂第一次债权人会议，对重庆市自来水公司的债权 5,359,543.98 元予以确认。</p> <p>2006 年 3 月 17 日，重庆市沙坪坝区人民法院作出《民事裁定书》（[2006]沙民破字第 2 号），裁定重庆市第二棉纺织厂破产还债。</p>	5,359,543.98	截至 2010 年 6 月 30 日，该案仍处于破产企业处置过程中，尚未形成破产债权分配方案，重庆市自来水公司的该笔债权尚未得到清偿。		

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	基金	377020	上投摩根内需动力股票开放式基金	2,219,834.40		2,198,031.79	59.38	-435,818.50
2	股票	600030	中信证券	676,357.41	36,000	421,200.00	11.38	-289,154.09
3	股票	600176	中国玻纤	570,539.28	20,000	321,600.00	8.69	-52,000.00
4	股票	600028	中国石化	411,809.03	36,000	281,520.00	7.61	-154,369.81
5	股票	600795	国电电力	150,666.61	42,000	137,340.00	3.71	-13,094.69
6	股票	600036	招商银行	137,723.59	10,000	125,200.00	3.38	-12,523.59
7	股票	000559	万向钱潮	58,132.80	7,080	73,348.80	1.98	27,273.58
8	股票	000793	华闻传媒	75,298.52	12,000	61,680.00	1.67	-22,560.00
9	股票	002133	广宇集团	125,517.80	10,400	59,904.00	1.62	-40,456.00
10	股票	000338	潍柴动力	15,082.00	320	19,680.00	0.53	-953.60
期末持有的其他证券投资				7,992.03	/	2,002.00	0.05	-1,638.00
合计				4,448,953.47	/	3,701,506.59	100	-995,294.70

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
重庆农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	125,000,000	1.79	200,000,000.00	7,500,000.00		长期股权投资	购买
安诚财产保险股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000	18	180,000,000.00			长期股权投资	购买
中国光大银行股份有限公司	10,725,000.00	6,050,000	0.018	10,725,000.00			长期股权投资	购买
中国银河证券股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000	0.03	2,000,000.00			长期股权投资	购买
重庆国际信托有限公司	35,000.00		0.00214	35,000.00			长期股权投资	购买
合计	392,760,000	313,050,000	/	392,760,000	7,500,000.00		/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
 本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆中法供水有限公司	合营公司	提供劳务	工程施工	按工程竣工验收后据实结算		3,803,592.69	2.93	银行转账		
重庆中法供水有限公司	合营公司	提供劳务	安装劳务	协议价格		1,324,288.76	1.02	银行转账		
重庆中法供水有限公司	合营公司	提供劳务	技术支持	协议价格		1,259,102.78	1.61	银行转账		
重庆中法唐家污水处理有限公司	合营公司	提供劳务	技术支持	协议价格		604,585.11	0.77	银行转账		
重庆鸡冠石污水处理项目管理有限公司	股东的子公司	提供劳务	监理服务	协议价格		529,000.00	2.56	银行转账		
重庆渝水环保有限公司	股东的子公司	提供劳务	监理服务	协议价格		360,000.00	1.74	银行转账		
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东		资产租赁	协议价格		853,242.66	100	银行转账		



2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
重庆市水务资产经营有限公司	控股股东	0	0	6,000,000.00	6,000,000.00
重庆中法供水有限公司	合营公司	-4,333,333.33	56,200,000.02	0	0
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	1、2010 年 1-6 月公司向重庆市水务资产经营有限公司支付利息共计 153,474.80 元。 2、2010 年 1-6 月公司收到重庆中法供水有限公司股东贷款利息 1,826,418.00 元。				

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
重庆水务集团股份有限公司	全资子公司	中国农业银行重庆市分行	17 亿元企业债券本金和利息	2005 年 4 月 21 日	担保人中国农业银行重庆市分行履行担保责任期限届满之日	担保起始日起二年	连带责任担保	否	否			否	

根据《关于对重庆市水务控股（集团）有限公司发行 17 亿元债券提供融资性担保的批复》（农银复[2005]323 号）中国农业银行同意重庆分行为拟发行的重庆市水务控股（集团）有限公司 17 亿元企业债券提供担保，中国农业银行重庆分行与水务集团签署了《国内担保函担保协议》（[渝农银水务]农银内保字[2005]第 0001 号）。协议的担保范围为 17 亿元债券本金和利息，以及违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用，担保收益人为债券兑付日债券持有人，担保方式为连带责任保证，担保期限为债券发行日至到期之日起第二年。

本公司全资子公司重庆市自来水公司（重庆市自来水有限公司之前身）、重庆市三峡水务有限责任公司和重庆市万盛自来水公司（重庆市万盛自来水有限公司之前身）与中国农业银行重庆市分行于 2005 年签订《反担保合同》（[渝农银水务]农银反保字[2005]第 0001 号），重庆市自来水公司、重庆市三峡水务有限责任公司和重庆市万盛自来水公司同意为《国内担保函担保协议》（[渝农银水务]农银内保字[2005]第 0001 号）项下的债务提供反担保。

鉴于 2007 年 8 月水务集团整体变更为重庆水务集团股份有限公司，2007 年 10 月 12 日，中国农业银行重庆市分行出具了确认函，同意水务集团发行的“2005 年重庆市水务控股（集团）有限公司公司债券”由变更后的重庆水务集团股份有限公司继承，在原反担保方案不变且手续完善的前提下，中国农业银行重庆市分行为该债券到期兑付出具的全额无条件不可撤销担保的担保函继续有效。

3、委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
国投信托有限公司	360,000,000.00	2009年6月8日	2010年12月7日	预期年收益率6%		10,920,000.00	是	1,080,000.00	否	
华夏银行股份有限公司	130,000,000.00	2010年5月11日	2011年5月10日	预期年收益率4.2%			是	390,000.00	否	
合计	490,000,000.00	/	/	/		10,920,000.00	/	1,470,000.00	/	/

4、其他重大合同

本公司的合营公司重庆中法水务投资有限公司（以下简称“重庆中法投资”）与重庆化工园区开发建设有限责任公司于2010年5月7日签订了股权转让协议和合作经营合同，重庆中法投资拟以人民币23,400.30万元受让重庆化工园区开发建设有限责任公司持有重庆渝化水务有限责任公司的100%股权中的90%，更名组建重庆化工园区中法水务有限公司（暂定名），将与重庆化工园区开发建设有限责任公司合作经营的重庆（长寿）化工园区水处理项目，项目投资总额为人民币58,887万元，包括供水和污水处理业务。

(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

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	本公司控股股东重庆市水务资产经营有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。本公司股东重庆苏渝实业发展有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。	截至2010年6月30日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司和重庆苏渝实业发展有限公司严格履行上市时所作承诺：未转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份，也未由公司收购该部分股份。
	根据2007年10月12日重庆水务资产经营公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》，重庆水务资产经营公司承诺该公司及其下属企业不会，并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争，并赋予（包括但不限于）本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。	截至2010年6月30日，公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司	大信会计师事务所有限公司

(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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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
关于签署募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》C07 版 《上海证券报》B67 版	20100407	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一届董事会第二十次会议决议暨召开 2009 年年度股东大会通知公告	《中国证券报》C025 版 《上海证券报》49 版	20100426	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》C025 版 《上海证券报》49 版	20100426	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年一季度报告	《中国证券报》C025 版 《上海证券报》49 版	20100426	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于出具减持承诺函的公告	《中国证券报》D002 版 《上海证券报》B143 版	20100428	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于合营公司对外投资的公告	《中国证券报》B003 版 《上海证券报》31 版	20100508	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007 版 《上海证券报》B13 版	20100518	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于以募集资金归还预先为募投项目垫资资金的公告	《中国证券报》B013 版 《上海证券报》B1 版	20100623	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
网下配售 A 股股票上市流通提示性公告	《中国证券报》B013 版 《上海证券报》B1 版	20100623	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度分红派息实施公告	《中国证券报》A28 版 《上海证券报》B29 版	20100629	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位：重庆水务集团股份有限公司

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	5,450,076,360.89	2,243,826,071.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（六）、2	3,701,506.59	4,440,685.22
应收票据			
应收账款	（六）、4	757,661,592.65	597,109,173.37
预付款项	（六）、6	105,067,769.97	93,714,770.94
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	（六）、3	17,144,152.97	
其他应收款	（六）、5	615,818,836.79	484,107,850.03
买入返售金融资产			
存货	（六）、7	101,437,814.48	66,435,604.96
一年内到期的非流动资产		8,666,666.67	8,666,666.67
其他流动资产			
流动资产合计		7,059,574,701.01	3,498,300,822.96
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	（六）、8	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应收款	（六）、9	47,533,333.35	51,866,666.68
长期股权投资	（六）、11	968,635,986.93	992,033,403.51
投资性房地产	（六）、12	7,374,969.23	7,548,300.17
固定资产	（六）、13	5,924,643,892.56	6,011,532,935.41
在建工程	（六）、14	1,058,990,691.33	923,593,171.11
工程物资	（六）、15	11,462,609.10	20,257,464.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（六）、16	813,741,102.10	813,663,016.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（六）、17		1,640,000.00

递延所得税资产	(六)、18	12,576,929.80	11,092,883.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,874,959,514.40	8,863,227,841.30
资产总计		15,934,534,215.41	12,361,528,664.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(六)、20	6,000,000.00	6,000,000.00
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	(六)、21	352,363,844.86	331,612,647.97
预收款项	(六)、22	313,908,250.23	287,650,283.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、23	32,885,482.36	79,293,559.17
应交税费	(六)、24	70,210,949.08	88,966,778.45
应付利息			
应付股利	(六)、25	408,000,000.00	
其他应付款	(六)、26	192,024,469.63	161,564,878.78
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	(六)、28	49,782,254.84	33,687,019.64
其他流动负债			
流动负债合计		1,425,175,251.00	988,775,167.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	(六)、29	2,011,579,803.86	2,004,591,355.89
应付债券	(六)、30	1,717,290,869.46	1,760,568,677.69
长期应付款	(六)、31	5,800,626.06	5,800,626.06
专项应付款	(六)、32	352,138,464.88	352,256,055.35
预计负债	(六)、27	1,082,882.22	1,082,882.22
递延所得税负债	(六)、18		68,085.11
其他非流动负债	(六)、33	108,809,833.99	90,652,544.97
非流动负债合计		4,196,702,480.47	4,215,020,227.29
负债合计		5,621,877,731.47	5,203,795,394.58
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	(六)、34	4,800,000,000.00	4,300,000,000.00
资本公积	(六)、35	4,562,670,579.47	1,660,615,159.47
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)、36	209,224,696.36	209,224,696.36

一般风险准备			
未分配利润	(六)、37	726,487,329.65	974,503,885.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		10,298,382,605.48	7,144,343,740.98
少数股东权益		14,273,878.46	13,389,528.70
所有者权益合计		10,312,656,483.94	7,157,733,269.68
负债和所有者权益总计		15,934,534,215.41	12,361,528,664.26

法定代表人：武秀峰 主管会计工作负责人：罗明亮 会计机构负责人：吕祥红

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:重庆水务集团股份有限公司

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		4,916,219,325.81	1,797,723,140.53
交易性金融资产		3,701,506.59	4,440,685.22
应收票据			
应收账款	(十二)、1	466,968,325.38	337,227,968.46
预付款项		6,248,316.05	4,448,316.05
应收利息			
应收股利		17,144,152.97	14,015,942.92
其他应收款	(十二)、2	518,452,518.17	385,712,972.94
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,928,734,144.97	2,543,569,026.12
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		54,000,000.00	54,000,000.00
长期应收款		1,479,221,481.01	1,732,758,502.85
长期股权投资	(十二)、3	6,445,445,882.21	5,966,246,515.23
投资性房地产			
固定资产		30,058,498.52	29,905,899.74
在建工程		1,264,783,640.16	1,261,505,792.81
工程物资		636,329.03	1,059,504.42
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,848,633.90	69,223,732.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,640,000.00
递延所得税资产		4,097,323.89	2,865,903.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,344,091,788.72	9,119,205,851.91
资产总计		15,272,825,933.69	11,662,774,878.03
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,386,435,659.13	1,276,379,716.43
预收款项		470,000,000.00	470,000,000.00
应付职工薪酬		1,901,367.30	5,250,520.37
应交税费		11,300,293.92	46,297,907.13
应付利息			
应付股利		408,000,000.00	
其他应付款		94,334,576.25	47,211,402.39



一年内到期的非流动负债		18,865,394.70	18,389,229.50
其他流动负债			
流动负债合计		2,390,837,291.30	1,863,528,775.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		404,711,455.80	405,353,122.16
应付债券		1,717,290,869.46	1,760,568,677.69
长期应付款		429,030,578.00	417,267,396.81
专项应付款		312,177,676.50	312,177,676.50
预计负债			
递延所得税负债			68,085.11
其他非流动负债		12,975,600.00	
非流动负债合计		2,876,186,179.76	2,895,434,958.27
负债合计		5,267,023,471.06	4,758,963,734.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,800,000,000.00	4,300,000,000.00
资本公积		4,416,056,663.74	1,514,001,243.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		209,224,696.36	209,224,696.36
一般风险准备			
未分配利润		580,521,102.53	880,585,203.84
所有者权益（或股东权益）合计		10,005,802,462.63	6,903,811,143.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,272,825,933.69	11,662,774,878.03

法定代表人：武秀峰 主管会计工作负责人：罗明亮 会计机构负责人：吕祥红

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,452,106,823.37	1,212,473,495.75
其中:营业收入	(六)、38	1,452,106,823.37	1,212,473,495.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		881,802,907.20	620,721,085.75
其中:营业成本	(六)、38	643,969,768.37	527,014,519.16
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)、39	8,873,726.13	4,377,470.13
销售费用		19,272,075.05	17,339,920.85
管理费用		131,416,188.01	101,048,092.42
财务费用		69,107,997.32	-35,253,557.24
资产减值损失	(六)、42	9,163,152.32	6,194,640.43
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六)、40	-1,201,347.61	1,042,443.41
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)、41	38,604,595.00	28,666,474.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		15,996,736.37	12,270,194.19
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		607,707,163.56	621,461,327.86
加:营业外收入	(六)、43	54,811,590.44	45,408,434.96
减:营业外支出	(六)、44	9,097,579.05	4,255,308.50
其中:非流动资产处置损失		2,268,790.29	3,886,539.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		653,421,174.95	662,614,454.32
减:所得税费用	(六)、45	24,242,264.07	87,580,569.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		629,178,910.88	575,033,885.13
归属于母公司所有者的净利润		627,804,097.11	574,874,144.69
少数股东损益		1,374,813.77	159,740.44
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)、46	0.14	0.13
(二)稀释每股收益	(六)、46	0.14	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		629,178,910.88	575,033,885.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		627,804,097.11	574,874,144.69
归属于少数股东的综合收益总额		1,374,813.77	159,740.44

法定代表人:武秀峰 主管会计工作负责人:罗明亮 会计机构负责人:吕祥红

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)、4	928,496,380.61	858,213,691.99
减:营业成本	(十二)、4	395,172,780.26	314,921,210.86
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		15,717,140.03	9,317,005.82
财务费用		-13,618,958.82	-10,920,118.25
资产减值损失		7,462,019.49	3,174,335.89
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-1,201,347.61	1,042,443.41
投资收益(损失以“-”号填列)	(十二)、5	33,855,253.91	23,658,141.44
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		12,741,311.95	6,834,762.72
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		556,417,305.95	566,421,842.52
加:营业外收入		40,000,000.00	37,540,000.00
减:营业外支出		5,014,500.00	
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		591,402,805.95	603,961,842.52
减:所得税费用		15,646,254.65	83,002,846.94
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		575,756,551.30	520,958,995.58
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		575,756,551.30	520,958,995.58

法定代表人:武秀峰 主管会计工作负责人:罗明亮 会计机构负责人:吕祥红

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,363,651,677.14	1,247,048,273.49
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		41,332,403.62	30,734,033.88
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、47	178,438,324.50	226,941,477.72
经营活动现金流入小计		1,583,422,405.26	1,504,723,785.09
购买商品、接受劳务支付的现金		408,837,159.32	333,026,646.01
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		186,402,499.86	159,693,287.88
支付的各项税费		132,821,417.91	118,832,318.74
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、47	153,836,328.88	158,907,306.21
经营活动现金流出小计		881,897,405.97	770,459,558.84
经营活动产生的现金流量净额		701,524,999.29	734,264,226.25
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		182,264.40	251,511,696.31
取得投资收益收到的现金		46,834,741.28	48,875,165.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		741,373.70	137,228.61
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)、47	19,643,507.64	57,693,415.19
投资活动现金流入小计		67,401,887.02	358,217,505.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,289,676.02	241,849,064.69
投资支付的现金		132,413,433.38	482,031,862.71
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			10,137,082.36
支付其他与投资活动有关的现金	(六)、47	23,525,403.92	16,598,984.14
投资活动现金流出小计		389,228,513.32	750,616,993.90
投资活动产生的现金流量净额		-321,826,626.30	-392,399,488.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			

吸收投资收到的现金		3,415,510,000.00	
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			204,044,429.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、47	11,552,000.00	8,458,048.28
筹资活动现金流入小计		3,427,062,000.00	212,502,477.68
偿还债务支付的现金		25,282,423.69	20,630,875.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,591,601.93	374,824,538.36
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)、47	8,636,058.25	
筹资活动现金流出小计		600,510,083.87	395,455,414.18
筹资活动产生的现金流量净额		2,826,551,916.13	-182,952,936.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,206,250,289.12	158,911,801.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,243,826,071.77	1,518,274,105.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,450,076,360.89	1,677,185,907.07

法定代表人：武秀峰 主管会计工作负责人：罗明亮 会计机构负责人：吕祥红

**母公司现金流量表**

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		790,063,895.97	787,029,866.94
收到的税费返还		40,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		105,169,631.31	79,361,220.38
经营活动现金流入小计		935,233,527.28	896,391,087.32
购买商品、接受劳务支付的现金		276,310,000.00	251,320,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,456,332.77	6,082,878.85
支付的各项税费		94,420,529.56	77,860,187.07
支付其他与经营活动有关的现金		41,446,971.01	56,719,038.48
经营活动现金流出小计		417,633,833.34	391,982,104.40
经营活动产生的现金流量净额		517,599,693.94	504,408,982.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		182,264.40	262,225,454.81
取得投资收益收到的现金		59,356,767.55	32,688,951.37
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		650,493,368.46	314,884,706.33
投资活动现金流入小计		710,032,400.41	609,799,112.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,014,056.57	106,912,556.30
投资支付的现金		605,913,433.38	482,031,862.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,137,082.36
支付其他与投资活动有关的现金		240,426,895.48	231,694,488.05

投资活动现金流出小计		949,354,385.43	830,775,989.42
投资活动产生的现金流量净额		-239,321,985.02	-220,976,876.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,415,510,000.00	
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,352,000.00	4,083,792.02
筹资活动现金流入小计		3,426,862,000.00	204,083,792.02
偿还债务支付的现金		15,716,344.74	8,939,493.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,334,020.65	368,581,220.60
支付其他与筹资活动有关的现金		8,593,158.25	
筹资活动现金流出小计		586,643,523.64	377,520,714.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,840,218,476.36	-173,436,922.23
<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>		3,118,496,185.28	109,995,183.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,797,723,140.53	1,121,082,715.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,916,219,325.81	1,231,077,899.29

法定代表人：武秀峰 主管会计工作负责人：罗明亮 会计机构负责人：吕祥红



所有者权益的金 额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-875,820,652.61		-490,464.01	-876,311,116.62
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						-875,820,652.61		-490,464.01	-876,311,116.62
4. 其他									
(五) 所有者权 益内部结转									
1. 资本公积转增 资本(或股本)									
2. 盈余公积转增 资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余 额	4,800,000,000.00	4,562,670,579.47			209,224,696.36		726,487,329.65	14,273,878.46	10,312,656,483.94



单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	4,300,000,000.00	1,657,944,461.98			111,381,895.93		334,874,293.42		7,803,637.66	6,412,004,288.99
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	4,300,000,000.00	1,657,944,461.98			111,381,895.93		334,874,293.42		7,803,637.66	6,412,004,288.99
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		300,000.00					298,210,671.82		-268,325.59	298,242,346.23
(一) 净利润							574,874,144.69		159,740.44	575,033,885.13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							574,874,144.69		159,740.44	575,033,885.13
(三) 所有者投入和减少资本		300,000.00								300,000.00
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		300,000.00							300,000.00
(四) 利润分配							-276,663,472.87	-428,066.03	-277,091,538.90
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							-276,663,472.87	-428,066.03	-277,091,538.90
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	4,300,000,000.00	1,658,244,461.98			111,381,895.93		633,084,965.24	7,535,312.07	6,710,246,635.22

法定代表人：武秀峰 主管会计工作负责人：罗明亮 会计机构负责人：吕祥红

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	4,300,000,000.00	1,514,001,243.74			209,224,696.36		880,585,203.84	6,903,811,143.94
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,300,000,000.00	1,514,001,243.74			209,224,696.36		880,585,203.84	6,903,811,143.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	2,902,055,420.00					-300,064,101.31	3,101,991,318.69
(一)净利润							575,756,551.30	575,756,551.30
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							575,756,551.30	575,756,551.30
(三)所有者投入和减少资本	500,000,000.00	2,902,055,420.00						3,402,055,420.00
1.所有者投入资本	500,000,000.00	2,902,055,420.00						3,402,055,420.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-875,820,652.61	-875,820,652.61
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							-875,820,652.61	-875,820,652.61
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	4,800,000,000.00	4,416,056,663.74			209,224,696.36		580,521,102.53	10,005,802,462.63

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,300,000,000.00	1,513,786,613.74			111,381,895.93		276,663,472.87	6,201,831,982.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	4,300,000,000.00	1,513,786,613.74			111,381,895.93		276,663,472.87	6,201,831,982.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							244,295,522.71	244,295,522.71
（一）净利润							520,958,995.58	520,958,995.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							520,958,995.58	520,958,995.58
（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							-276,663,472.87	-276,663,472.87
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							-276,663,472.87	-276,663,472.87
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	4,300,000,000.00	1,513,786,613.74			111,381,895.93		520,958,995.58	6,446,127,505.25

法定代表人：武秀峰 主管会计工作负责人：罗明亮 会计机构负责人：吕祥红

## (二) 公司概况

### 1、公司简介：

重庆水务集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2007 年 9 月 6 日在重庆市工商行政管理局取得注册号为 5000001805253 的企业法人营业执照，注册地位于重庆市渝中区龙家湾 1 号，法定代表人：武秀峰，经营范围为从事城镇给排水项目的投资、经营及建设管理，城镇给排水供应及系统设施的管理，给排水工程设计及技术咨询（以上经营范围法律法规禁止的不得经营；法律法规限制的，取得相关行政许可后方可从事经营）。

### 2、历史沿革、改制及股权变更情况：

本公司为重庆市水务控股（集团）有限公司（以下简称重庆水务集团）于 2007 年 9 月 6 日整体变更设立的股份有限公司。

重庆水务集团是由重庆市人民政府出资组建的国有独资有限公司，于 2000 年 11 月 14 日经重庆市人民政府（渝府[2000]193 号）文批准成立，根据重庆市财政局渝财企[2000]229 号文及公司章程，重庆市人民政府以其投资范围内国有企事业单位（重庆市自来水公司、重庆公用事业投资开发公司、重庆公用事业工程建设承包公司、重庆公用事业基建工程处、重庆市排水有限公司）1999 年 12 月 31 日的净资产额 68,787.00 万元作为注册资本投入重庆水务集团，业经重庆金汇会计师事务所出具重汇内验[2001]003 号验资报告验证，2001 年 1 月 16 日正式挂牌运作。

2006 年，重庆水务集团以资本公积转增注册资本 435,038.00 万元，注册资本变更为 503,825.00 万元，业经重庆市天健会计师事务所出具了重天健验字[2006]第 21 号验资报告验证。

2007 年，重庆水务集团又以资本公积转增注册资本 45,654.00 万元，注册资本变更为 549,479.00 万元，业经重庆远道会计师事务所出具了重远会验字[2007]033 号验资报告验证。截至 2007 年 6 月 30 日止重庆水务集团注册资本为 549,479.00 万元。

根据 2007 年 6 月 28 日《重庆市人民政府关于重庆市水务控股（集团）有限公司股权划转有关问题的批复》（渝府[2007]101 号），重庆市人民政府同意重庆市国有资产监督管理委员会将其持有的重庆水务集团 40000 万股（占总股本的 7.28%）划转给重庆渝富资产管理有限公司的全资子公司重庆苏渝投资有限公司（于 2007 年 8 月 14 日更名为“重庆苏渝实业发展有限公司”）持有，重庆水务集团由国有独资公司变更为两个股东的有限责任公司。

根据 2007 年 8 月 21 日《重庆市人民政府关于市国资委划转所持重庆市水务控股（集团）有限公司股权的批复》（渝府[2007]127 号），重庆市人民政府同意重庆市国有资产监督管理委员会将所持重庆水务集团 85% 的国有股权无偿划转给重庆市水务资产经营有限公司；将所持重庆水务集团 7.72% 的国有股权无偿划转给重庆苏渝实业发展有限公司。划转完成后，重庆市水务资产经营有限公司持有重庆水务集团 85% 的股权，重庆苏渝实业发展有限公司持有重庆水务集团股权比例增加至 15%。

2007 年 8 月 24 日，重庆水务集团股东会通过决议，并根据重庆市国有资产监督管理委员会渝国资产[2007]128 号文《关于重庆水务集团股份有限公司国有股权管理有关事宜的批复》，以截至 2007 年 6 月 30 日经审计的净资产 595,178.12 万元折合为股本 430,000.00 万元，整体变更设立重庆水务集团股份有限公司，实际出资超过股本金额 165,178.12 万元计入资本公积。重庆水务集团整体变更为重庆水务集团股份有限公司后股本总额为 430,000.00 万元，其中重庆市水务资产经营有限公司出资 365,500.00 万元，占总股本的 85%，重庆苏渝实业发展有限公司出资 64,500.00 万元，占总股本的 15%；业经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2007]第 0045 号验资报告验证。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议、2008 年第二次临时股东大会决议、2009 年第三次临时股东大会决议、2010 年第一届董事会第二十次会议决议和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]261 号”文《关于核准重庆水务集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 50,000 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 50,000 万元，变更后的注册资本为人民币 480,000 万元，业经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2010]第 2-0010 号验资报告验证。

按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社保基金实施办法》（财企[2009]94 号）的要求，公司已通过中国登记结算有限公司上海分公司将控股股东重庆市水务资产经营有限公司所持公司股份中的 5000 万股划转至全国社会保障基金理事会持有。

本公司之母公司为重庆市水务资产经营有限公司，重庆市水务资产经营有限公司股东为重庆市国有资产监督管理委员会，持有该公司 100% 的股权。

本公司股东重庆苏渝实业发展有限公司系由新创建香港投资有限公司和苏伊士环境香港有限公司各持其 50% 的股权。

### 3、公司主营业务情况简介：

根据重庆市人民政府渝府〔2007〕122 号文《关于授予重庆水务集团股份有限公司供排水特许经营权的批复》，公司享有授权范围内供排水特许经营权，实行供排水一体化经营，特许经营期限为自股份公司成立之日起 30 年。

公司所属供水企业水费的收取额以覆盖本公司供水业务的合理成本、税金（以及法定规费）以及合理的利润确定，合理成本包括合理投资成本及合理经营成本。在特许经营期内，凡因物价水平上升而导致公司供水成本上升，而不能达到供水企业合理利润水平时，可由公司向重庆市政府主管部门提出水价调整申请，并接受政府有关部门的审核，国家另有规定除外。政府主管部门应自收到价格调整申请后 2 个月内，完成审定工作。供水价格经审定并通过价格调整相关程序后，及时作出调整。

按照上述原则确定的收费价格，在特许经营期内，公司的收益水平须符合国家有关规定，并须事前得到重庆市人民政府的批准。

公司目前供水企业拥有 27 套制水系统（水厂），生产能力 147.70 万立方米/日，其中：重庆市自来水有限公司拥有 16 套制水系统（水厂），生产能力 127.30 万立方米/日；重庆市渝南自来水有限公司拥有 3 套制水系统（水厂），生产能力 10.70 万立方米/日；重庆市万盛自来水有限公司拥有 6 套制水系统（水厂），生产能力 4.20 万立方米/日；重庆市合川区自来水有限公司 2 套制水系统（水厂），生产能力 5.50 万立方米/日。

（2）公司污水处理服务费采取政府采购的形式，污水处理服务结算价格每 3 年核定一次。首期（即股份公司成立之日起 3 年）结算价格为 3.43 元/立方米。在特许经营期内，公司结算期间污水处理费用 =  $\Sigma$  单位结算价格 \* 各污水厂结算污水处理量（若实际污水处理量 < 设计污水处理量的 60%，则结算污水处理量为设计污水处理量的 60%；若实际污水处理量  $\geq$  设计污水处理量的 60%，则结算污水处理量为实际污水处理量）。重庆市财政局或授权单位根据已核定的结算价格、结算水量和本公司提交的合格支持凭据，于每季度末之后的 15 个工作日内支付污水处理服务费。

公司目前排水企业正式投入运行的污水处理厂有 37 个，污水处理业务日处理能力为 169.80 万立方米。其中：重庆市排水有限公司拥有 2 个污水处理厂，生产能力 64.80 万立方米/日；重庆市三峡水务有限责任公司拥有 12 个污水处理厂，生产能力 42.50 万立方米/日；重庆市渝东水务有限公司拥有 11 个污水处理厂，生产能力 26.00 万立方米/日；重庆市渝西水务有限公司拥有 6 个污水处理厂，生产能力 18.00 万立方米/日；重庆市豪洋水务建设管理有限公司拥有 6 个污水处理厂，生产能力 18.50 万立方米/日。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、遵循企业会计准则的声明：

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

#### 3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，

调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。  
为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。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。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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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差额，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，按照系统合理方法



确定的，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具：

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的 应收款项坏账准 备的确认标准	1000 万元
单项金额重大的 应收款项坏账准 备的计提方法	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；若经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据账龄分析法计提坏帐准备。

(2) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	有明显特征表明该款项难以收回或账龄三年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法或个别认定法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	供排水企业 50%、建筑施工企业及其他 20%	供排水企业 50%、建筑施工企业及其他 20%
3 年以上	供排水企业 90%、建筑施工企业及其他 50%	供排水企业 90%、建筑施工企业及其他 50%

11、存货：

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

## 13、投资性房地产：

**(1) 投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

**(2) 采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本会计政策之 14—固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法计提投资性房地产减值准备。

**14、固定资产：****(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：**

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

**(2) 各类固定资产的折旧方法：**

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	3	2.77-12.13
机器设备	5-18	3	5.39-19.4
电子设备	5-18	3	5.39-19.4
运输设备	6	3	16.17
管网设备	15-20	3	4.85-6.47
其他	10	3	9.7

**(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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大部分；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### 15、在建工程：

##### (1) 在建工程的类别

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

##### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### 16、借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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金额确定；②占用一般借款按照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。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17、无形资产：

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### 18、长期待摊费用：

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括股票发行费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债：

##### （1）预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20、收入：

##### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售自来水应当根据营业部门统计的实际销售自来水的数量以及计费系统收费账单确认主营业务收入的实现，并以销售数量乘以物价部门核定的单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）确定应计入当期损益的金额。因所售自来水的用途不同或其他原因，物价部门核定了不同单价的，公司应当分别统计数量计算。计算公式为：

主营业务收入=∑某种用途的自来水销售量×物价部门核定的单价



## (2) 提供劳务

在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供污水处理服务，应根据《污水处理特许经营权实施方案》的要求，于本公司向重庆市财政局或授权单位提交的合格支付凭据，并与其办理结算手续时确认收入实现。在特许经营期内，本公司结算期间污水处理费用=∑单位结算价格×各污水厂结算污水处理量（若实际污水处理量<设计污水处理量的 60%，则结算污水处理量为设计污水处理量的 60%；若实际污水处理量≥设计污水处理量的 60%，结算污水处理量为实际污水处理量）。

## (3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

建造合同在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 与合同相关的经济利益很可能流入；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同的完工进度。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 21、政府补助：

### (1) 政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于

补偿企业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。  
②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。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 23、经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直接法确认损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直接法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、持有待售资产：

### (1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 26、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项:

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售、产品销售收入等	6%、17%
营业税	工程施工收入、管网安装收入、租赁等	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2、税收优惠及批文

(1)、根据财政部、国家税务总局《关于自来水征收增值税问题的通知》(财税字[1994]014号)文件及国家税务总局《关于自来水行业增值税政策问题的通知》(国税发[2002]56号)文件的有关规定,经重庆市国家税务局渝国税函[2002]151号文件批复,对重庆市自来水有限公司销售自来水部分按简易办法征收增值税。重庆市渝南自来水有限公司经重庆市巴南区国家税务局审批、重庆市万盛自来水有限公司经重庆市万盛区国家税务局核定、重庆市合川区自来水有限公司经重庆市合川区国家税务局核定,对销售自来水部分按简易办法征收增值税。

(2)、重庆水务集团股份有限公司根据国务院办公厅《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》(国办发[2001]73号)文件精神和财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202号)的相关规定,享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。根据重庆市地方税务局渝地税免[2005]938号文件的批复,对本公司2004-2010年企业所得税减按15%的税率征收。

(3)、本公司按照国家有关税收政策并经主管税务机关核准,2008年—2010年污水业务收入作不征税收入。

(4)、重庆市渝南自来水有限公司根据重庆市巴南区地方税务局巴地税发[2004]125号、巴地税免[2005]7号文件的批复,对该公司2003-2010年企业所得税减按15%税率征收。

(5)、重庆市万盛自来水有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，公司已经获得主管税务机关的批复，从 2007 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(6)、重庆市三峡水务有限责任公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，公司所属污水处理厂已经获得主管税务机关的批复，从 2007 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(7)、重庆公用事业建设有限公司根据国税发【2002】47 号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的精神，经公司申请，公司已经获得主管税务机关的批复，根据渝地税免【2009】858 号从 2008 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(8)、重庆公用工程建设监理有限责任公司根据重庆市地方税务局渝地税免[2002]249 号、渝中区地方税务局中地税发[2003]178 号、[2004]210 号文件的批复及重庆市地方税务局渝地税发[2004]200 号文件的规定，对该公司 2001-2010 年减按 15%税率征收所得税。

(9)、重庆公用事业投资开发有限公司根据重庆市地方税务局渝地税免[2003]82 号文件、渝中区地方税务局中地税发[2004]20 号文件的批复及重庆市地方税务局渝地税发[2004]200 号文件的规定，对该公司 2002-2010 年企业所得税减按 15%的税率征收。

(10)、重庆市豪洋水务建设管理有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，公司所属污水处理厂已经获得主管税务机关的批复，从 2007 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(11)、重庆市排水有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，公司已经获得主管税务机关的批复，从 2007 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(12)、重庆市渝西水务有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，公司所属永川、大足、铜梁、江津污水处理厂已经获得主管税务机关的批复，从 2007 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(13)、重庆市合川区自来水有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，已获主管税务机关的批复，减按 15%的税率征收企业所得税。

(14)、重庆香江环保产业有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，已获得主管税务机关的批复，从 2008 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(15)、重庆港华水务工程有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，已获得主管税务机关的批复，从 2009 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(16)、重庆市渝东水务有限公司根据国办发[2001]73 号文件精神 and 财税[2001]202 号文的相关规定，可以享受西部大开发鼓励类减率征收企业所得税政策。经公司申请，公司已经获得主管税务机关的批复，从 2007 年至 2010 期间减按 15%的税率征收企业所得税。

(17)、重庆市自来水有限公司根据重庆市地方税务局渝地税免[2002]258 号文件、渝中区地方税务局中地税发[2003]36 号、[2004]205 号文件的批复及重庆市地方税务局渝地税发[2004]200 号文件的规定，对该公司 2001-2010 年企业所得税减按 15%的税率征收。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆市渝南自来水有限公司	全资子公司	重庆市巴南区鱼洞鱼新街 36 号	公用事业	1,870.22	自来水的生产和供应	2,376.26		100	100	是			
重庆市自来水有限公司	全资子公司	重庆市渝中区金汤街 81 号	公用事业	54,226.56	自来水的生产和供应	91,680.37		100	100	是			
重庆公用事业投资开发有限公司	全资子公司	重庆市渝中区人民路 123-1 号	房地产开发业务	2,000.00	房地产开发经营	1,621.35		100	100	是			
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	全资子公司	重庆市江北区红黄中北大楼	公用事业	31,905.00	水务建设	40,358.72		100	100	是			
重庆市排水有限公司	全资子公司	重庆市渝中区长江滨江路 126 号	公用事业	3,000.00	污水处理	156,513.28		100	100	是			
重庆公用事业建设有限公司	全资子公司	重庆市江北区红旗河沟中北大楼	施工工业	5,000.00	建筑安装业	5,604.95		100	100	是			
重庆公用工程建设监理有限责任公司	全资子公司	重庆市江北区红旗河沟中北大楼	工程监理	300.00	工程监理	275.23		100	100	是			

重庆市渝西水务有限公司	全资子公司	重庆市永川区工业园区中山组团	公用事业	800.00	污水处理及其再生利用	35,802.01		100	100	是			
重庆市三峡水务有限责任公司	全资子公司	重庆市江北区建新西路4号	公用事业	119,900.50	水污染治理	122,187.77		100	100	是			
重庆市万盛自来水有限公司	全资子公司	重庆市万盛区东北路49号	公用事业	1,070.51	自来水的生产和供应	2,419.31		100	100	是			
重庆井口水务建设工程有限公司	全资子公司	重庆市江北区红黄路中北大楼	公用事业	200.00	城镇给排水项目的经营及建设管理	200.00		100	100	是			
重庆市渝东水务有限公司	全资子公司	万州区龙宝岩上村二组	公用事业	16,563.02	城镇污水收集处理	94,152.08		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆合川区自来水有限公司	全资子公司	重庆合川区梓桥街8号	公用事业	1,399.00	自来水的生产和供应	4,157.05		100.00	100.00	是			
重庆江环环保产业有限	全资子公司	重庆市北部新区环保园	施工业	1,499.00	环保工程及	1,646.87		100.00	100.00	是			

公司					设备销售							
重庆港华水务工程有限公司	控股子公司	重庆市南岸区南坪街道南坪东路二巷13号5栋	施工业	2,000.00	给排水建筑安装工程	1,537.52		74.998	74.998	是	507.86	
九龙县汤古电力开发有限公司	控股子公司	甘孜州九龙县汤古沟	电力业	170.00	水电生产	65.82		90.00	90.00	是	17.00	

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	429,919.21	/	/	489,023.00
人民币	/	/	429,919.21	/	/	489,023.00
银行存款：	/	/	5,432,963,553.26	/	/	2,225,954,637.27
人民币	/	/	5,428,657,735.78	/	/	2,221,636,811.09
美元	634,056.97	6.7909	4,305,817.48	633,742.48	6.8132	4,317,826.18
其他货币资金：	/	/	16,682,888.42	/	/	17,382,411.50
人民币	/	/	16,682,888.42	/	/	17,382,411.50
合计	/	/	5,450,076,360.89	/	/	2,243,826,071.77

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	1,503,474.80	1,630,657.60
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他	2,198,031.79	2,810,027.62
合计	3,701,506.59	4,440,685.22

(2) 交易性金融资产的说明

注：A. 公司股票投资初始投资成本 2,229,119.07 元，截至 2010 年 6 月 30 日按公开市场报价折合后产生公允价值变动-725,644.27 元；

B. 公司其他交易性金融资产为投资于上投摩根内需动力基金，初始投资成本 2,219,834.40 元，截至 2010 年 6 月 30 日按公开市场报价折合后产生公允价值变动-21,802.61 元；

C. 本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		17,144,152.97		17,144,152.97		
其中：						
重庆中法唐家沱有限公司		16,844,152.97		16,844,152.97		否
重庆东渝自来水有限公司		300,000.00		300,000.00		否
合计		17,144,152.97		17,144,152.97	/	/

(1) 根据重庆中法唐家沱污水处理有限公司董事会会议审议通过的关于 2009 年度利润分配决议，本公司享有现金股利 16,844,152.97 元。截止 2010 年 6 月 30 日该利润分配尚未实施。

(2) 根据重庆东渝自来水有限公司第一届董事会第十次会议审议通过的关于 2009 年度利润分配决议，本公司享有现金股利 300,000.00 元。截止 2010 年 6 月 30 日该利润分配尚未实施。

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	733,427,112.92	87.79	28,238,430.52	3.85	577,843,825.13	86.75	24,202,105.70	4.19
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	52,360,827.45	6.27	45,928,915.95	87.72	49,486,616.93	7.43	41,916,766.15	84.70
其他不重大应收账款	49,651,798.30	5.94	3,610,799.55	7.27	38,791,757.75	5.82	2,894,154.59	7.46
合计	835,439,738.67	/	77,778,146.02	/	666,122,199.81	/	69,013,026.44	/

注：单项金额重大的应收账款系指期末余额 1000 万元以上（含 1000 万元）的应收账款，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系账龄三年以上且不属于单项金额重大的应收账款。



(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
重庆大晟资产经营(集团)有限公司	99,178,553.46	297,535.66	0.30	尚未到合同收款期,单独进行减值测试
重庆江津区津通有限公司	70,138,248.33	210,414.75	0.30	尚未到合同收款期,单独进行减值测试
重庆飞腾城市建设发展有限公司	10,107,137.00	30,321.41	0.30	尚未到合同收款期,单独进行减值测试
重庆市轨道交通总公司	4,760,879.50	14,282.63	0.30	尚未到合同收款期,单独进行减值测试
合计	184,184,818.29	552,554.45	/	/

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:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	52,360,827.45	6.27	45,928,915.95	49,486,616.93	7.43	41,916,766.15

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的说明: 该组合的确定依据为有明显特征表明该款项难以收回, 账龄三年以上的应收账款。

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市财政局	无关联关系	491,545,605.66	1 年以内	58.84
重庆大晟资产经营(集团)有限公司	无关联关系	99,178,553.46	1 年以内	11.87
重庆江津区津通有限公司	无关联关系	70,138,248.33	1 年以内	8.40
大足县金馨园土地整治开发公司	无关联关系	38,892,716.25	1-2 年	4.66
重庆毛纺厂	无关联关系	12,654,322.86	1 年以内	1.51
合计	/	712,409,446.56	/	85.28

(5) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
重庆中法供水有限公司	本集团之合营企业	4,628,100.30	0.55
合计	/	4,628,100.30	0.55

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	534,164,895.97	85.07	3,401,669.17	0.64	416,429,049.00	83.97	1,821,295.84	0.44
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	4,865,297.27	0.77	1,947,514.33	40.03	8,436,511.61	1.70	5,334,544.04	63.23
其他不重大的其他应收款	88,859,170.19	14.15	6,721,343.14	7.56	71,070,183.32	14.33	4,672,054.02	6.57
合计	627,889,363.43	/	12,070,526.64	/	495,935,743.93	/	11,827,893.90	/

注：单项金额重大的其他应收款系指期末余额 1000 万元以上（含 1000 万元）的其他应收款项，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系账龄三年以上且不属于单项金额重大的其他应收款项。

(2) 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坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
国投信托“三亚辰光”资金信托产品	360,000,000.00	1,080,000.00	0.30	尚未到合同收款期，单独进行减值测试
华夏银行“华夏理财-创盈资产池”理财产品	130,000,000.00	390,000.00	0.30	尚未到合同收款期，单独进行减值测试
基本建设项目单位的其他应收款	23,974,800.51	0.00	0.00	支付给施工方的工程进度款，根据工程进度且完善相关手续后转入基建支出，故未提坏账准备

重庆市第一市政工程公司	12,571,619.60	37,714.86	0.30	尚未到合同收款期,单独进行减值测试
唐家沱铁山坪街道	2,080,300.00	2,080,300.00	100.00	多次催收未能收回
鸡冠石镇政府	1,140,400.00	1,140,400.00	100.00	多次催收未能收回
购房专款及公共维修金	1,242,428.73	0.00	0.00	住房资金专户存款,故不提坏账准备
通什市政府	251,500.00	251,500.00	100.00	账龄已超5年,预计无法收回
重庆市泛洋实业公司	226,500.00	226,500.00	100.00	账龄已超5年,预计无法收回
合计	531,487,548.84	5,206,414.86	/	/

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

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	4,865,297.27	0.77	1,947,514.33	8,436,511.61	1.70	5,334,544.04

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账款的说明:该组合的确定依据为有明显特征表明该款项难以收回,账龄三年以上的其他应收款项。

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

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国投信托有限公司	非关联方关系	360,000,000.00	1-2年	57.33
华夏银行重庆分行	非关联方关系	130,000,000.00	1年以内	20.70
重庆市第一市政工程公司	非关联方关系	31,429,049.00	1-2年	5.01
重庆龙泉房地产开发有限公司	非关联方关系	12,735,846.97	1年以内	2.03
重庆中法供水有限公司	合营企业	6,626,379.45	1年以内	1.06
合计	/	540,791,275.42	/	86.13

(5) 应收关联方款项

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
重庆中法供水有限公司	合营企业	6,626,379.45	1.06
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	合营企业	895,592.13	0.14
合计	/	7,521,971.58	1.20

6、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,246,096.77	93.51	87,982,801.05	93.88
1至2年	2,687,401.92	2.56	1,986,673.92	2.12

2 至 3 年	1,304,600	1.24	3,575,695.97	3.82
3 年以上	2,829,671.28	2.69	169,600.00	0.18
合计	105,067,769.97	100.00	93,714,770.94	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1、重庆华联路桥工程有限公司	非关联	19,561,665.50	2010 年 4 月	工程未结算
2、重庆庆华建设工程有限公司(龙泉)	非关联	17,002,209.48	2010 年 2 月	工程未结算
3、重庆市石坝建筑工程有限公司涪陵李渡南北快速通道工程 A 标项目部	非关联	9,565,284.37	2009 年 9 月	工程未结算
4、维西傈僳族自治县建工集团总公司	非关联	7,533,420.00	2010 年 2 月	工程未结算
5、重庆涪陵建设工程有限公司	非关联	4,894,168.85	2009 年 12 月	工程未结算
合计	/	58,556,748.20	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,617,263.92		41,617,263.92	34,304,607.47		34,304,607.47
库存商品	4,472,818.79		4,472,818.79	6,854,556.84		6,854,556.84
低值易耗品	2,201,601.94		2,201,601.94	1,572,697.38		1,572,697.38
自制半成品及在产品	5,113,444.59		5,113,444.59	7,220,603.11		7,220,603.11
开发产品	4,419,968.45		4,419,968.45	4,376,320.70		4,376,320.70
工程施工	43,079,517.52		43,079,517.52	11,592,084.29		11,592,084.29
其他存货	533,199.27		533,199.27	514,735.17		514,735.17
合计	101,437,814.48		101,437,814.48	66,435,604.96		66,435,604.96

注 1：期末无用于担保的存货；

注 2：期末存货未发现其存在减值迹象，故未计提减值准备；

注 3：报告期末余额较 2009 年末增加 52.69%，主要系工程施工余额增加所致。

8、持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：持有至到期投资系公司通过中国建设银行重庆分行营业部向重庆天景置业有限公司提供的委托贷款。

9、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
股东贷款	47,533,333.35	51,866,666.68
合计	47,533,333.35	51,866,666.68

10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
重庆中法供水有限公司	中外合资	重庆市北部新区人和镇高新园区	武秀峰	自来水的生产和供应	32,782.79	40	40	115,977.67	85,817.14	30,160.53	17,569.83	867.28
重庆中法唐家沱污水处理有限	中外合资	重庆市江北区铁山坪街道太平	武秀峰	污水处理	47,000.00	50	50	55,417.05	658.93	54,758.12	5,925.95	2,410.04

公司		冲村										
重庆中法水务投资有限公司	中外合资	重庆市渝中区龙家湾1号	武秀峰	供排水相关业务投资	35,419.68	50	50	35,904.12	511.55	35,392.57		5.25
重庆公用事业置业有限公司	有限责任公司	重庆市巴南区鱼洞江州路16号水利2楼	蔡辉	基础设施建设	500.00	35	50	309.49	2.23	307.26		-42.74
二、联营企业												
重庆东渝自来水有限公司	有限责任公司	重庆市江北区寸滩水口兴药一村水厂	谭汉生	自来水的生产和供应	5,188.50	20	20	12,057.35	5,472.75	6,584.60	1,087.96	332.43

①公司合营企业重庆中法供水有限公司确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例为：

项 目	应收款项计提坏账准备比例 (%)			
	1 年 (含 1 年)	1-2 年 (含 2 年)	2-3 年 (含 3 年)	3 年以上
应收账款	35	50	80	100
其他应收款	采用个别认定法计提坏账准备			

②公司合营企业重庆中法供水有限公司折旧计提政策为：

固定资产 类 别	估计经济 使用年限	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
房屋及构筑物	50、22	1.8、4.4	10、3
机器设备	25	3.6	10
电器设备	30、18、10	3、5、9	10
运输设备	8	11.25	10
其它	5	18	10

对于上述会计估计，由于与本公司存在重大差异，本公司已按照自身会计估计对重庆中法供水有限公司的财务报表进行了调整，该项调整对本公司 2010 年 1-6 月财务报表净利润的影响数为：-4,749,378.18 元。

11、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
中国光大银行股份有限公司	10,725,000.00	10,725,000.00		10,725,000.00		0.018	0.018
中国银河证券股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		0.03	0.03
安诚财产保险股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00		18.00	18.00
重庆二次供水有限责任公司	400,000.00	2,666,667.00		2,666,667.00		13.33	13.33
重庆市智能水表有限责任公司	750,000.00	750,000.00		750,000.00		15.00	15.00
重庆农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00		1.79	1.79
重庆吉迪豪纯净水有限公司	218,000.00	218,000.00		218,000.00		12.50	12.50
重庆市正人给排水成套设备有限公司	360,354.88	360,354.88		360,354.88		14.00	14.00
重庆国际信托有限公司	35,000.00	35,000.00		35,000.00		0.00214	0.00214
重庆市金属材料股份有限公司	20,000.00	20,000.00		20,000.00		0.03	0.03
四川金易管业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		15.00	15.00
重庆市渝水水务物资有限公司	300,000.00	668,055.49		668,055.49		16.00	16.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
重庆中法水务投资有限公司	177,047,212.98	176,936,614.29	26,249.70	176,962,863.99			50.00	50.00
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	235,000,000.00	261,396,778.67	-4,793,949.18	256,602,829.49		16,844,152.97	50.00	50.00
重庆中法供水有限公司	84,000,000.00	141,952,587.13	-20,530,886.36	121,421,700.77		24,000,000.00	40.00	40.00
重庆公用事业置业有限公司	1,750,000.00		1,536,310.80	1,536,310.80			35.00	50.00
重庆东渝自来水有限公司	10,370,000.00	12,804,346.05	364,858.46	13,169,204.51		300,000.00	20.00	20.00



注 1：期末长期股权投资未发现其存在减值迹象，故未计提减值准备；

注 2：报告期公司子公司重庆公用事业投资开发公司向重庆公用事业置业有限公司投资 175 万元，占重庆公用事业置业有限公司实缴资本比例为 50%。

12、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	10,721,502.81			10,721,502.81
1. 房屋、建筑物	10,721,502.81			10,721,502.81
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,173,202.64	173,330.94		3,346,533.58
1. 房屋、建筑物	3,173,202.64	173,330.94		3,346,533.58
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	7,548,300.17	-173,330.94		7,374,969.23
1. 房屋、建筑物	7,548,300.17	-173,330.94		7,374,969.23
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	7,548,300.17	-173,330.94		7,374,969.23
1. 房屋、建筑物	7,548,300.17	-173,330.94		7,374,969.23
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：173,330.94 元。

13、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	8,052,859,673.60	138,320,158.45	10,513,264.82	8,180,666,567.23
其中：房屋及建筑物	2,749,114,048.16	38,724,484.23	333,192.76	2,787,505,339.63
机器设备	1,226,093,619.65	27,587,899.05	4,825,697.70	1,248,855,821.00
运输工具	65,271,095.51	3,588,893.37	1,378,290.64	67,481,698.24
管网	3,983,679,842.17	65,179,330.72	3,940,795.72	4,044,918,377.17
其他	28,701,068.11	3,239,551.08	35,288.00	31,905,331.19
二、累计折旧合计：	2,041,085,060.05	220,237,906.60	5,541,970.12	2,255,780,996.53
其中：房屋及建筑物	614,609,666.87	36,419,692.64	295,997.46	650,733,362.05
机器设备	437,486,415.36	76,196,052.49	2,472,137.16	511,210,330.69
运输工具	43,062,913.05	4,108,007.45	1,174,011.57	45,996,908.93
管网	935,966,124.36	102,181,848.15	1,572,868.12	1,036,575,104.39
其他	9,959,940.41	1,332,305.87	26,955.81	11,265,290.47
三、固定资产账面净值合计	6,011,774,613.55	-81,917,748.15	4,971,294.70	5,924,885,570.70
其中：房屋及建筑物	2,134,504,381.29	2,304,791.59	37,195.30	2,136,771,977.58
机器设备	788,607,204.29	-48,608,153.44	2,353,560.54	737,645,490.31
运输工具	22,208,182.46	-519,114.08	204,279.07	21,484,789.31
管网	3,047,713,717.81	-37,002,517.43	2,367,927.60	3,008,343,272.78
其他	18,741,127.70	1,907,245.21	8,332.19	20,640,040.72
四、减值准备合计	241,678.14			241,678.14

其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
管网	241,678.14			241,678.14
其他				
五、固定资产账面价值合计	6,011,532,935.41	-81,917,748.15	4,971,294.70	5,924,643,892.56
其中：房屋及建筑物	2,134,504,381.29	2,304,791.59	37,195.30	2,136,771,977.58
机器设备	788,607,204.29	-48,608,153.44	2,353,560.54	737,645,490.31
运输工具	22,208,182.46	-519,114.08	204,279.07	21,484,789.31
管网	3,047,472,039.67	-37,002,517.43	2,367,927.60	3,008,101,594.64
其他	18,741,127.70	1,907,245.21	8,332.19	20,640,040.72

本期折旧额：219,567,538.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：119,921,832.01 元。

注 1：公司固定资产无抵押、质押情况；

注 2：报告期固定资产未发现存在减值迹象，故未计提减值准备；

注 3：截止报告期末，重庆渝东水务万州申明坝污水处理厂、城口污水处理厂部分建筑物及生产经营所占用的土地相应的产权证正在办理当中。

14、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,058,990,691.33		1,058,990,691.33	923,593,171.11		923,593,171.11

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
井口水厂建设项目	153,051,139.21	53,812,732.49			1,723,641.10		发行股票募集资金	206,863,871.70
区县污水处理建设项目	146,006,061.94	27,622,160.84	46,319,375.30		4,633,551.52	-1,435,661.06	国债资金、企业债券资金、募集资金	127,308,847.48
主城排水一期	111,887,930.45	18,025,646.89			2,281,372.07		国债资金、国债转贷、国际贷款、企业债券资金、募集资金	129,913,577.34
主城排水二期	12,716,740.60						国债资金、国债转贷、国际贷款、企业债券资金、募集资金	12,716,740.60
北部供排水工程	106,840,878.23	5,858,980.21			5,577,316.51	456,026.03	国债资金、国债转贷、企业债券资金	112,699,858.44
三峡库区污水处理管网及厂区工程	100,975,440.08	12,945,772.55	2,124,467.17				自筹资金	111,796,745.46
重庆自来水公司改扩建工程	69,226,412.93	56,574,514.50	14,145,968.43	865,805.17			自筹资金	110,789,153.83
重庆自来水用户工程	56,431,106.25	46,442,006.39	289,319.00	51,014,847.02			自筹资金	51,568,946.62
九龙水电工程	45,259,798.27	2,177,401.39			6,194,765.93	1,090,199.53	自筹资金	47,437,199.66
城口污水处理工程	28,400,291.19	3,704,557.61	28,400,000.00		841,070.79	-8,301.37	国债资金、企业债券资金	3,704,848.80
镇级污水处理工程	27,633,826.03	4,084,498.41	27,885,013.81	252,448.16	2,677,462.28	131,906.04	国债资金、企业债券资金	3,580,862.47
合计	858,429,625.18	231,248,271.28	119,164,143.71	52,133,100.35	23,929,180.20	234,169.17	/	918,380,652.40

注 1：报告期内资本化率 0.75%-5.05%；

注 2：报告期内在建工程转入固定资产的金额为 119,921,832.01 元；

注 3：报告期末在建工程未发现其存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 15、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	13,445,100.94	18,283,075.78	20,765,715.62	10,962,461.10
专用设备	6,812,363.98	9,015,495.62	15,327,711.60	500,148.00
合计	20,257,464.92	27,298,571.40	36,093,427.22	11,462,609.10

注：工程物资报告期末余额较 2009 年年末余额减少 43.42%，主要系将工程专用材料和专用设备转入工程建设成本所致。

## 16、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	874,576,461.01	9,940,022.53	313,674.93	884,202,808.61
土地使用权	866,371,161.42	9,654,076.53	313,674.93	875,711,563.02
软件	8,205,299.59	285,946.00		8,491,245.59
二、累计摊销合计	60,913,444.66	9,564,517.98	16,256.13	70,461,706.51
土地使用权	57,557,423.12	9,074,579.30	16,256.13	66,615,746.29
软件	3,356,021.54	489,938.68		3,845,960.22
三、无形资产账面净值合计	813,663,016.35	375,504.55	297,418.80	813,741,102.10
土地使用权	808,813,738.30	579,497.23	297,418.80	809,095,816.73
软件	4,849,278.05	-203,992.68		4,645,285.37
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	813,663,016.35	375,504.55	297,418.80	813,741,102.10
土地使用权	808,813,738.30	579,497.23	297,418.80	809,095,816.73
软件	4,849,278.05	-203,992.68		4,645,285.37

本期摊销额：9,564,517.98 元。

注 1：无形资产无抵押、质押情况；

注 2：无形资产未发现其存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 17、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
股票发行费	1,640,000.00			1,640,000.00	
合计	1,640,000.00			1,640,000.00	

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,576,929.80	11,092,883.15
小计	12,576,929.80	11,092,883.15
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工		68,085.11

具的估值		
小计		68,085.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,244,152.13	6,130,044.15
合计	6,244,152.13	6,130,044.15

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	83,846,198.67
小计	83,846,198.67

19、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	80,840,920.34	9,163,152.32		155,400.00	89,848,672.66
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	241,678.14				241,678.14
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	81,082,598.48	9,163,152.32		155,400.00	90,090,350.80

20、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	216,200,276.34	227,841,517.73
1-2 年	92,956,049.28	68,451,755.39
2-3 年	40,065,101.06	33,542,227.25
3 年以上	3,142,418.18	1,777,147.60
合计	352,363,844.86	331,612,647.97

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

一年以上应付账款未支付的原因为按合同约定尚未支付的工程尾款。

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	130,274,811.98	151,400,955.95
1-2 年	60,292,592.38	44,616,400.15
2-3 年	37,345,246.41	90,625,488.06
3 年以上	85,995,599.46	1,007,439.12
合计	313,908,250.23	287,650,283.28

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

一年以上预收账款未结转的原因为公司部分用户管网安装工期较长，尚未与用户办理工程结算所致。

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,542,326.78	96,925,315.35	141,808,941.66	10,658,700.47
二、职工福利费		6,603,000.65	6,603,000.65	
三、社会保险费	10,848,839.81	26,384,951.26	28,400,233.77	8,833,557.30
其中：医疗保险费	2,608,813.84	10,703,417.25	11,678,582.16	1,633,648.93
基本养老保险费	7,924,510.65	13,937,525.13	14,824,008.66	7,038,027.12
失业保险费	261,789.51	691,218.89	783,738.67	169,269.73
工伤保险费	26,424.14	674,277.61	706,810.07	-6,108.32
生育保险费	27,301.67	378,512.38	407,094.21	-1,280.16
四、住房公积金	1,126,734.25	12,082,707.32	12,794,239.11	415,202.46
五、辞退福利		11,030.00	11,030.00	
六、其他	11,775,658.33	4,278,524.51	3,076,160.71	12,978,022.13
合计	79,293,559.17	146,285,529.09	192,693,605.90	32,885,482.36

注：公司报告期末无拖欠性质的职工薪酬。

## 24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,004,160.51	2,447,531.87
营业税	11,339,998.90	9,938,730.05
企业所得税	11,607,822.05	36,288,448.20
个人所得税	107,399.24	40,615.33
城市维护建设税	1,104,048.09	960,567.78
教育费附加	456,281.34	401,309.14
公用事业附加费	8,160,284.19	5,086,594.93
应交污水处理费	31,401,169.76	22,758,449.02
水资源费	3,401,650.04	9,887,082.72
其他税费	628,134.96	1,157,449.41
合计	70,210,949.08	88,966,778.45

## 25、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
重庆市水务资产经营有限公司	306,425,000.00		不适用
重庆苏渝实业发展有限公司	54,825,000.00		不适用
全国社会保障基金理事会	4,250,000.00		不知用
社会公众投资者	42,500,000.00		不适用
合计	408,000,000.00		/

注：公司于2010年5月17日召开2009年度股东大会，审议并通过了关于2009年度利润分配的决议。截止2010年6月30日公司2009年度利润分配尚未实施。

## 26、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内	105,211,170.57	71,699,969.75
1-2年	56,614,413.63	56,783,410.63
2-3年	10,328,814.94	5,607,911.46
3年以上	19,870,070.49	27,473,586.94
合计	192,024,469.63	161,564,878.78

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

## 27、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	1,082,882.22			1,082,882.22
合计	1,082,882.22			1,082,882.22

见(九).或有事项。

## 28、1年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	49,782,254.84	33,687,019.64
合计	49,782,254.84	33,687,019.64

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	47,408,246.73	31,313,011.53
信用借款	2,374,008.11	2,374,008.11
合计	49,782,254.84	33,687,019.64

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本海外协力基金贷款 (转贷)	1991 年 10 月 4 日	2021 年 10 月 20 日	日元	2.60	232,038,000.00	17,794,066.07	232,038,000.00	17,120,227.72
日本海外协力基金贷款 (转贷)	2000 年 3 月 28 日	2030 年 3 月 20 日	日元	1.70	168,528,571.45	12,923,782.03	175,161,720.00	12,923,782.03
国际复兴开发银行贷款 (转贷)	2001 年 8 月 21 日	2021 年 8 月 15 日	美元	伦敦同业银行拆借基准利率与伦敦同业银行拆借利率总利差之和	2,300,000.00	15,619,070.00		
中国建设银行重庆南坪支行 (中央预	1987 年 6 月 29 日	2002 年 6 月 29 日	人民币	3.00		2,374,008.11		2,374,008.11



算基金拨改贷)								
法国政府贷款(转贷)	1988年11月22日	2018年11月21日	欧元	2.50	129,528.31	1,071,328.63	129,528.31	1,269,001.78
合计	/	/	/	/	/	49,782,254.84	/	33,687,019.64

3) 1年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因
中国建设银行重庆南坪支行(中央预算基金拨改贷)	2,374,008.11	8年	3.00	黄桷渡水厂建设	公司该笔拨改贷资金转为资本金符合国家有关政策规定,相关手续尚待政府有关部门审批
合计	2,374,008.11	/	/	/	/

29、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	1,418,864,577.84	1,418,845,137.40
信用借款	592,715,226.02	585,746,218.49
合计	2,011,579,803.86	2,004,591,355.89

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
日本海外协力基金贷款(转贷)	2002年3月29日	2042年3月20日	日元	0.75	9,016,953,395.00	691,474,088.05	9,016,953,395.00	665,288,855.39
地方国债转贷(注1)			人民币	2.55		592,715,226.02		585,746,218.49
日本海外协力基金贷款(转贷)	1991年10月4日	2021年10月20日	日元	2.60	2,436,399,000.00	186,837,693.71	2,552,418,000.03	188,322,504.90

日本海外协力基金贷款(转贷)	2000年3月28日	2030年3月20日	日元	1.70	3,333,831,428.55	255,658,196.93	3,414,800,999.97	251,950,847.38
国际复兴开发银行贷款(转贷)	2001年8月21日	2021年8月15日	美元	伦敦同业银行拆借基准利率与伦敦同业银行拆借利率总利差之和	40,660,820.08	276,123,563.08	44,359,206.08	302,893,530.96
合计	/	/	/	/	/	2,002,808,767.79	/	1,994,201,957.12

注 1: 地方国债转贷资金还款年限为 15 年, 自各项目地方国债转贷资金到位之日起计算。

30、应付债券:

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
企业债券	1,700,000,000	2005年4月26日	10年期	1,700,000,000	60,568,677.69	42,572,191.77	85,850,000.00	17,290,869.46	1,717,290,869.46

31、长期应付款:

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
武隆污水处理项目	1,737,315.32			1,737,315.32
云阳污水处理项目	1,183,310.74			1,183,310.74
巫溪污水处理项目	2,880,000.00			2,880,000.00
合计	5,800,626.06			5,800,626.06

32、专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
财政拨款中央国债资金	223,100,000.00			223,100,000.00	
配套管网建设专项奖励补助资金	68,650,626.86		2,771,313.88	65,879,312.98	
财政拨款建设安营业税返还	27,112,689.50			27,112,689.50	
川东化工厂搬迁工程	15,000,000.00			15,000,000.00	
土地出让金返还	964,987.00			964,987.00	
紫外光改造工程	863,894.00			863,894.00	
合川配水管网改造费	11,003,857.99	1,058,100.00	1,384,376.59	10,677,581.40	
滨江路管网工程	5,560,000.00			5,560,000.00	
库区污水环保在线监		2,980,000.00		2,980,000.00	

测系统整改费					
合计	352,256,055.35	4,038,100.00	4,155,690.47	352,138,464.88	/

33、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
用户工程收益（注 1）	73,652,223.19	68,892,948.21
供水设施改造补助资金	3,240,440.04	3,938,070.02
技术科研费（注 2）	14,672,566.35	2,720,747.35
污水处理厂整改资金补助	1,227,210.89	1,230,000.00
市政基础设施救灾资金	1,221,067.46	1,235,420.00
何家沟及涪一中排水抢险工程		1,000,000.00
抗旱资金	386,666.67	400,000.00
以奖代补管网补助	12,108,511.27	9,184,211.27
蓄水专业设施整治款	127,800.00	127,800.00
申污厂项目整改资金	1,035,700.00	835,700.00
花溪镇道角村饮水安全项目建设	150,000.00	100,000.00
财政技改补助	987,648.12	987,648.12
合计	108,809,833.99	90,652,544.97

注 1：自来水用户工程收益，公司为用户安装 DN100 以上的供水管网完工后，用户无偿移交给本公司所有，由公司负责该类供水管网的管理和维护工作；公司根据用户无偿移交的 DN100 以上供水管网的决算造价确认为固定资产，同时确认相应递延收益，并在该类固定资产的折旧年限内分期摊销确认为营业外收入。

注 2：技术科研费主要为公司收到的政府拨付的水专项治理课题研究费用。

34、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,300,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	4,800,000,000.00

注：经中国证监会“证监许可[2010]261号”文《关于核准重庆水务集团股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，报告期公司向社会公开发行人民币普通股 50,000 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 50,000 万元，变更后的注册资本为人民币 480,000 万元，业经大信会计师事务所有限公司出具了大信验字[2010]第 2-0010 号验资报告验证。

35、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,651,781,171.14	2,902,055,420.00		4,553,836,591.14
其他资本公积	8,833,988.33			8,833,988.33
合计	1,660,615,159.47	2,902,055,420.00		4,562,670,579.47

注：资本公积增加系报告期因公开发行 A 股募集资金产生的股本溢价所致。

36、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	209,224,696.36			209,224,696.36
合计	209,224,696.36			209,224,696.36

37、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	974,503,885.15	/
调整后 年初未分配利润	974,503,885.15	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	627,804,097.11	/
应付普通股股利	875,820,652.61	
期末未分配利润	726,487,329.65	/

注：2010年1月19日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于重庆水务集团股份有限公司2009年中期利润分配的议案》，2009年中期利润分配方案：以截止2009年6月30日经审计的累计未分配利润向公司全体股东分配现金股利467,820,652.61元。该利润分配方案已实施完毕。

2010年5月17日，公司2009年度股东大会审议通过了《关于重庆水务集团股份有限公司2009年度利润分配的议案》，2009年度利润分配方案：以公司现有总股本48亿股为基数，按每10股派0.85元（含税）比例向全体股东派发现金股利408,000,000.00元。截止2010年6月30日该利润分配方案尚未实施。

38、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,374,078,800.33	1,144,050,445.96
其他业务收入	78,028,023.04	68,423,049.79
营业成本	643,969,768.37	527,014,519.16

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理服务	926,632,692.72	280,750,770.84	856,618,057.82	258,451,937.61
自来水销售	326,138,036.07	216,202,812.90	263,867,731.92	199,361,963.33
工程施工	105,064,536.46	82,048,847.13	12,742,863.47	9,911,789.76
其他	16,243,535.08	5,570,932.40	10,821,792.75	6,510,970.88
合计	1,374,078,800.33	584,573,363.27	1,144,050,445.96	474,236,661.58

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理服务	926,632,692.72	280,750,770.84	856,618,057.82	258,451,937.61
自来水销售	326,138,036.07	216,202,812.90	263,867,731.92	199,361,963.33
工程施工	105,064,536.46	82,048,847.13	12,742,863.47	9,911,789.76

其他	16,243,535.08	5,570,932.40	10,821,792.75	6,510,970.88
合计	1,374,078,800.33	584,573,363.27	1,144,050,445.96	474,236,661.58

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,374,078,800.33	584,573,363.27	1,144,050,445.96	474,236,661.58
合计	1,374,078,800.33	584,573,363.27	1,144,050,445.96	474,236,661.58

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
重庆市财政局（污水处理业务）	926,632,692.72	63.81
重庆江津区津通有限公司（工程施工业务）	36,145,497.08	2.49
重庆大晟资产经营(集团)有限公司（工程施工业务）	34,147,413.00	2.35
重庆二次供水有限责任公司（自来水销售业务）	7,092,548.89	0.49
重庆大学（自来水销售业务）	5,971,272.73	0.41
合计	1,009,989,424.42	69.55

注 1：本期污水处理业务收入增长 8.17%，主要系公司本期污水处理量上升所致。

注 2：本期自来水销售收入增长 23.60%，主要系自来水价格上调和售水量增加所致。

39、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,177,779.38	2,594,867.75	工程施工收入、管网安装收入、租赁等
城市维护建设税	1,861,204.59	1,237,027.06	应纳流转税额
教育费附加	798,053.92	529,439.03	应纳流转税额
其他	36,688.24	16,136.29	
合计	8,873,726.13	4,377,470.13	/

40、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,201,347.61	1,042,443.41
合计	-1,201,347.61	1,042,443.41

41、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,714,636.65	4,312,459.02
权益法核算的长期股权投资收益	15,996,736.37	12,270,194.19
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,811,986.32	327,600.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,015.09	98,584.25
其他	11,029,220.57	11,657,636.99
合计	38,604,595.00	28,666,474.45

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆渝水物资有限公司	60,000.00	60,000.00	
重庆二次供水有限责任公司	1,333,333.50	400,000.00	本期该被投资单位分配红利增加所致
重庆农村商业银行股份有限公司	7,500,000.00	3,852,459.02	本期该被投资单位分配红利增加所致
重庆市智能水表有限责任公司	821,303.15		本期该被投资单位分配红利增加所致
合计	9,714,636.65	4,312,459.02	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
重庆港华水务工程有限公司		888.92	上年同期未纳入合并范围所致
重庆东渝自来水有限公司	664,858.46	204,832.05	本期该被投资单位实现利润增加所致
重庆中法水务投资有限公司	26,249.70	423,918.99	本期该被投资单位实现利润减少所致
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	12,050,203.79	6,205,122.76	本期该被投资单位实现利润增加所致
重庆市民欣水务工程有限公司		12,239.75	上年同期未纳入合并范围所致
重庆中法供水有限公司	3,469,113.64	5,418,511.52	本期该被投资单位实现利润减少所致
重庆渝水水务直饮水发展有限公司		4,680.20	该被投资单位已注销
重庆公用事业置业有限公司	-213,689.22		本期新增该被投资单位产生亏损所致
合计	15,996,736.37	12,270,194.19	/

## 42、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	9,163,152.32	6,194,640.43
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,163,152.32	6,194,640.43

## 43、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	130,835.26	203,779.61
其中：固定资产处置利得	130,835.26	203,779.61
政府补助	47,708,894.06	42,310,143.28
滞纳金收入	698,822.77	777,455.53
其他	6,273,038.35	2,117,056.54
合计	54,811,590.44	45,408,434.96

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
公用事业附加费返还	41,332,403.62	30,734,033.88	
垃圾渗滤液处置收入		7,540,000.00	
一户一表剥离改造工程财政补贴	736,429.98	2,084,500.00	
污水处理厂整改资金补助		1,453,150.00	
以奖代补接入口补助	446,000.00	18,000.00	
政府绿化工程补助		249,084.20	
轻轨研发项目	1,862,271.60	231,375.20	
消防栓改造	2,000,000.00		
涪陵管网改造	1,271,313.88		
其他	60,474.98		
合计	47,708,894.06	42,310,143.28	/

## 44、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,268,790.29	3,886,539.93
其中：固定资产处置损失	2,268,790.29	3,886,539.93
对外捐赠	5,031,500.00	9,932.00
其他	1,797,288.76	358,836.57
合计	9,097,579.05	4,255,308.50

## 45、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,794,395.83	69,934,920.67
递延所得税调整	-1,552,131.76	17,645,648.52
合计	24,242,264.07	87,580,569.19

## 46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	627,804,097.11	574,874,144.69
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	613,800,787.66	554,717,544.59
期初股份总数	S0	4,300,000,000.00	4,300,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	500,000,000.00	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	3	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	4,550,000,000.00	4,300,000,000.00
基本每股收益(I)		0.14	0.13
基本每股收益(II)		0.13	0.13
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	627,804,097.11	574,874,144.69
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	613,800,787.66	554,717,544.59
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		4,550,000,000.00	4,300,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.14	0.13
稀释每股收益(II)		0.13	0.13

**(1) 基本每股收益**

基本每股收益= P0 ÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**(2) 稀释每股收益**

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 47、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	18,545,083.25
收履约保证金	43,270,000.00
代收财政拨中法唐家沱污水处理费	27,583,604.03
收到消防栓维护费	2,000,000.00
代收款项	46,247,056.98



其他	40,792,580.24
合计	178,438,324.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
期间费用	76,416,509.68
捐赠支出	5,031,500.00
代付财政拨中法唐家沱污水处理服务费	27,583,604.03
工程保证金	11,460,000.00
其他	33,344,715.17
合计	153,836,328.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到重庆中法供水有限公司偿还股东贷款及利息	6,159,751.33
收工程保证金	13,483,756.31
合计	19,643,507.64

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付工程保证金	17,961,362.67
其他	5,564,041.25
合计	23,525,403.92

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的水专项科研补助资金	11,352,000.00
收到污水设施整改资金	200,000.00
合计	11,552,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付股票发行费	8,636,058.25
合计	8,636,058.25

48、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	629,178,910.88	575,033,885.13
加：资产减值准备	9,163,152.32	6,194,640.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	219,567,538.26	195,564,334.84
无形资产摊销	9,564,517.98	9,402,783.56
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）	2,137,955.03	3,682,760.32
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）	1,201,347.61	-1,042,443.41
财务费用（收益以“－”号填列）	93,957,340.67	-18,562,739.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-38,604,595.00	-29,380,232.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,484,046.65	17,645,648.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-68,085.11	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-35,002,209.52	-17,504,608.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-166,669,959.23	-23,034,151.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,416,867.95	16,264,348.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	701,524,999.29	734,264,226.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,450,076,360.89	1,677,185,907.07
减：现金的期初余额	2,243,826,071.77	1,518,274,105.92
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	3,206,250,289.12	158,911,801.15

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		11,468,700.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		10,137,082.36
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,137,082.36
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	5,450,076,360.89	2,243,826,071.77
其中：库存现金	429,919.21	489,023.00
可随时用于支付的银行存款	5,432,963,553.26	2,225,954,637.27
可随时用于支付的其他货币资金	16,682,888.42	17,382,411.50
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	5,450,076,360.89	2,243,826,071.77

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
重庆市水务资产经营有限公司	国有独资公司	重庆市	武秀峰	从事投资业务	606,457.15	75.10	75.10	重庆市国有资产监督管理委员会	663597063

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
重庆市渝南自来水有限公司	有限责任公司	重庆市巴南区鱼洞新街 36 号	汤清平	公用事业	1,870.22	100.00	100.00	73397323X
重庆市自来水有限公司	有限责任公司	重庆市渝中区金汤街 81 号	向立	公用事业	54,226.56	100.00	100.00	202801914
重庆公用事业投资开发有限公司	有限责任公司	重庆市渝中区人民路 123-1 号	段方伦	公用事业	2,000.00	100.00	100.00	202807697
重庆市豪洋水务建设管理有限公司	有限责任公司	重庆市江北区红黄路中北大楼	卢昌松	公用事业	31,905.00	100.00	100.00	756212476
重庆市排水有限公司	有限责任公司	重庆市渝中区长江滨江路 126 号	赖生平	公用事业	3,000.00	100.00	100.00	202838354

重庆公用事业建设有限公司	有限责任公司	重庆市江北区红旗河沟中北大楼	谷学宁	施工业	5,000.00	100.00	100.00	202809270
重庆公用工程建设监理有限责任公司	有限责任公司	重庆市江北区红旗河沟中北大楼	曾庆武	工程监理	300.00	100.00	100.00	202878823
重庆市渝西水务有限公司	有限责任公司	重庆市永川区工业园区中山组团内	吴国防	公用事业	800.00	100.00	100.00	756223220
重庆市三峡水务有限责任公司	有限责任公司	重庆市江北区建新西路4号	况勋华	公用事业	119,900.50	100.00	100.00	753071989
重庆市万盛自来水有限公司	有限责任公司	重庆市万盛区万东北路49号	邓新	公用事业	1,070.51	100.00	100.00	20325342X
重庆井口水务建设工程有限公司	有限责任公司	重庆市江北区红旗河沟中北大楼	杨武成	公用事业	200.00	100.00	100.00	678683810
重庆市渝东水务有限公司	有限责任公司	重庆市万州区龙宝岩上村二组	彭丕声	公用事业	16,563.02	100.00	100.00	756204177
重庆市合川区自来水有限公司	有限责任公司	重庆合川区梓桥街8号	丁宇	公用事业	1,399.00	100.00	100.00	20360092X
重庆香江环保产业有限公司	有限责任公司	重庆市北部新区环保园	石本高	施工业	1,499.00	100.00	100.00	739838776
重庆港华水务工程有限公司	有限责任公司	重庆市南岸区南坪街道南坪东路二巷13号5栋	段方伦	施工业	2,000.00	74.998	74.998	798031024
九龙县汤古电力开发有限公司	有限责任公司	四川省甘孜州九龙县汤古沟	石本高	水电生产	170.00	90.00	90.00	791801428

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
重庆中法供水有限公司	中外合资	重庆市北部新区人和镇高新园区	武秀峰	自来水的生产和供应	32,782.79	40	40	62191403-2
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	中外合资	重庆市江北区铁山坪街道太平冲村	武秀峰	污水处理	47,000.00	50	50	79587472-0
重庆中法水务投资有限公司	中外合资	重庆市渝中区龙家湾1号	武秀峰	供排水相关业务投资	35,419.68	50	50	71786622-3
重庆公用事业置业有限公司	有限责任公司	重庆市巴南区鱼洞江州路16号水利2楼	蔡辉	基础设施建设	500.00	35	50	55200111-6
二、联营企业								
重庆东渝自来水有限公司	有限责任公司	重庆市江北区寸滩水口兴药一村水厂	谭汉生	自来水的生产和供应	5,188.50	20	20	70948734-6

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
重庆中法供水有限公司	115,977.67	85,817.14	30,160.53	17,569.83	867.28
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	55,417.05	658.93	54,758.12	5,925.95	2,410.04
重庆中法水务投资有限公司	35,904.12	511.55	35,392.57		5.25
重庆公用事业置业有限公司	309.49	2.23	307.26		-42.74
二、联营企业					
重庆东渝自来水有限公司	12,057.35	5,472.75	6,584.60	1,087.96	332.43

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
重庆苏渝实业发展有限公司	参股股东	66356274-1
重庆渝水环保有限公司	母公司的全资子公司	774873147
重庆市新升污水处理有限公司	母公司的全资子公司	681490120
重庆市合川排水有限公司	母公司的全资子公司	678652336
重庆鸡冠石污水处理项目管理有限公司	母公司的全资子公司	67868563X

重庆水务（香港）有限公司	母公司的全资子公司	
重庆中法水务建设有限公司	其他	67103544X
重庆农村商业银行股份有限公司	其他	67612972-8
安诚财产保险股份有限公司	其他	79074968-0
四川金易管业有限公司	其他	75231060-X

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆中法供水有限公司	提供劳务	工程施工	按工程竣工验收后据实结算	3,803,592.69	2.93		
重庆中法供水有限公司	提供劳务	安装劳务	协议价格	1,324,288.76	1.02	35,000.00	0.68
重庆中法供水有限公司	提供劳务	技术支持	协议价格	1,259,102.78	1.61	1,009,061.20	1.47
重庆中法唐家污水处理有限公司	提供劳务	技术支持	协议价格	604,585.11	0.77	813,837.28	1.19
重庆鸡冠石污水处理项目管理有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	529,000.00	2.56		
重庆渝水环保有限公司	提供劳务	监理服务	协议价格	360,000.00	1.74		
重庆港华水务工程有限公司	接受劳务	工程施工	以双方确认的审定结算价格计算			8,582,346.73	2.79
重庆民欣水务工程有限公司	接受劳务	工程施工	以双方确认的审定结算价格计算			2,827,339.33	0.92

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁期限
重庆市水务资产经营有限公司	重庆水务集团股份有限公司	土地、房屋、车辆	1,706,485.32	2009年7月1日~2011年6月30日

根据公司与重庆市水务资产经营有限公司资产经营租赁协议的约定，公司承租重庆市水务资产经营有限公司所属房屋、土地及车辆，租赁资产账面净值 42,348,476.16 元。2010 年 1-6 月本公司向重庆市水务资产经营有限公司支付资产租赁费 853,242.66 元。

(3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆市水务资产经营有限公司	6,000,000.00	2010年3月22日	2011年3月22日	重庆市水务资产经营有限公司通过招商银行重庆上清寺支行向公司所属子公司重庆港华水务工程有限公司发放委托贷款，2010年1-6月公司支付利息共计153,474.80元。
拆出				
重庆中法供水有限公司	56,200,000.02	2002年11月1日	2016年11月30日	根据《合作经营重庆中法供水有限公司》等规定，公司向重庆中法供水有限公司提供股东贷款15600万元，截止2010年6月30日股东贷款余额为5620万元。2010年1-6月公司取得股东贷款利息1,826,418.00元。

(4) 其他关联交易

2010年1-6月公司代收并代重庆市财政局向重庆中法唐家沱支付污水处理服务费27,583,604.03元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	重庆中法供水有限公司	4,628,100.30	231,405.02		
其他应收款	重庆中法供水有限公司	6,626,379.45	331,318.97	2,796,348.49	139,817.42
其他应收款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	895,592.13	44,779.61	291,007.02	14,550.35

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
预收账款	重庆中法唐家沱污水处理有限公司	55,659,935.18		63,110,584.99	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

2005年8月3日涪陵城区突降暴雨，合智商业广场排污水管道井盖被污水掀开，大量污水从井口喷涌，造成徐克勇等四十家商户的货物被水浸受损。2006年9月25日徐克勇以重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司为被告，提起民事诉讼。2007年1月25日，重庆市涪陵区人民法院对本案作出了一审判决（民事判决书编号：[2006]涪民初字第2874号），判令重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司赔偿徐克勇货物损失总额24,307.83元中的部分金额计9,723.13元，承担本案诉讼费712元。截至2010年6月30日，重庆市三峡水务涪陵排水有限责任公司尚未向徐克勇支付上述赔偿金额。“8.3水灾事故”中遭受货物损失的其余39位个体商户基于相同的诉讼理由，已陆续向重庆市涪陵区人民法院提起诉讼，重庆市涪陵区人民法院尚未作出最终判决。为此本公司根据最佳估计数确认了1,082,882.22元的预计负债。

(十) 承诺事项:

1、重大承诺事项

本公司控股股东重庆市水务资产经营有限公司承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。

本公司股东重庆苏渝实业发展有限公司承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份,也不由公司收购该部分股份。

截至 2010 年 6 月 30 日,公司股东重庆市水务资产经营有限公司和重庆苏渝实业发展有限公司严格履行上市时所作承诺:未转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份,也未由公司收购该部分股份。

2、前期承诺履行情况

根据 2007 年 10 月 12 日重庆水务资产经营公司与本公司签署了《避免同业竞争协议》,重庆水务资产经营公司承诺该公司及其下属企业不会,并促使该公司之参股企业不会与本公司的主营业务发生竞争,并赋予(包括但不限于)本公司的优先交易及选择权、优先受让权、政府投资项目优先收购权等。截至 2010 年 6 月 30 日,公司股东重庆市水务资产经营有限公司严格履行本承诺。

(十一) 资产负债表日后事项:

本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	491,545,605.66	100	24,577,280.28	5	354,976,808.91	100	17,748,840.45	5
合计	491,545,605.66	/	24,577,280.28	/	354,976,808.91	/	17,748,840.45	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市财政局	非关联方关系	491,545,605.66	1 年以内	100
合计	/	491,545,605.66	/	100



2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	490,000,000.00	94.15	1,470,000.00	0.30	360,000,000.00	93.01	1,080,000.00	0.30
其他不重大的其他应收款	30,443,283.59	5.85	520,765.42	1.71	27,070,158.70	6.99	277,185.76	1.02
合计	520,443,283.59	/	1,990,765.42	/	387,070,158.70	/	1,357,185.76	/

单项金额重大的其他应收款系指期末余额 1000 万元以上(含 1000 万元)的其他应收款项，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系账龄三年以上且不属于单项金额重大的其他应收款项。

(2) 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坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
国投信托“三亚晨光”资金信托产品	360,000,000.00	1,080,000.00	0.30	尚未到合同收款期，单独进行减值测试
华夏银行“华夏理财-创盈资产池”理财产品	130,000,000.00	390,000.00	0.30	尚未到合同收款期，单独进行减值测试
基本项目建设单位的其他应收款	20,964,404.15	0.00	0.00	支付给施工方的工程进度款，根据工程进度且完善相关手续后转入基建支出，故未提坏账准备
合计	510,964,404.15	1,470,000.00	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
国投信托有限公司	非关联方	360,000,000.00	1-2 年	69.17
华夏银行重庆分行	非关联方	130,000,000.00	1 年以内	24.98
重庆中法供水有限公司	合营企业	6,626,379.45	1 年以内	1.27
重庆市劳动保障监察总队	非关联方	2,695,551.50	1 年以内	0.52
重庆第九建设有限公司	非关联方	1,920,000.00	1 年以内	0.37
合计	/	501,241,930.95	/	96.31

3、长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表 决权比例（%）
重庆市自来水有限公司	604,290,000.00	854,283,667.20	62,520,000.00	916,803,667.20			100.00	100.00
重庆市渝南自来水有限公司	18,702,227.44	23,762,616.27		23,762,616.27			100.00	100.00
重庆市万盛自来水有限公司	10,705,131.27	24,193,117.14		24,193,117.14			100.00	100.00
重庆市合川区自来水有限公司	41,570,546.41	41,570,546.41		41,570,546.41			100.00	100.00
重庆市排水有限公司	1,565,132,807.17	1,264,492,807.16	300,640,000.00	1,565,132,807.16			100.00	100.00
重庆市三峡水务有限责任公司	1,221,877,673.44	1,201,288,541.44	20,589,132.00	1,221,877,673.44			100.00	100.00
重庆市渝西水务有限公司	358,020,101.34	338,017,025.34	20,003,076.00	358,020,101.34			100.00	100.00
重庆市豪洋建设水务管理有限公司	403,587,176.09	323,737,176.09	79,850,000.00	403,587,176.09			100.00	100.00
重庆市渝东水务有限公司	941,520,857.47	941,520,857.47		941,520,857.47			100.00	100.00
重庆公用事业建设有限公司	50,000,000.00	56,049,538.82		56,049,538.82			100.00	100.00
重庆公用事业投资开发有限公司	16,060,000.00	16,213,465.51		16,213,465.51			100.00	100.00
重庆公用事业工程建设监理有限公司	2,574,039.98	2,752,277.66		2,752,277.66			100.00	100.00
重庆井口水务建	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00

设有限公司								
重庆香江环保有限公司	16,468,732.10	16,468,732.10		16,468,732.10			100.00	100.00
重庆港华水务工程有限公司	15,375,237.61	15,375,237.61		15,375,237.61			74.998	74.998
四川省九龙县汤古电力开发有限公司	658,170.00	658,170.00		658,170.00			90.00	90.00
中国光大银行股份有限公司	10,725,000.00	10,725,000.00		10,725,000.00			0.018	0.018
重庆农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00			1.79	1.79
中国银河证券股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			0.03	0.03
安诚财产保险股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00			18.00	18.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
重庆中法水务投资有限公司	177,047,212.98	176,936,614.29	26,249.70	176,962,863.99				50.00	50.00
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	235,000,000.00	261,396,778.67	-4,793,949.18	256,602,829.49			16,844,152.97	50.00	50.00
重庆东渝自来水公司	10,370,000.00	12,804,346.05	364,858.46	13,169,204.51			300,000.00	20.00	20.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	926,632,692.72	856,618,057.82
其他业务收入	1,863,687.89	1,595,634.17
营业成本	395,172,780.26	314,921,210.86

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
污水处理服务	926,632,692.72	395,070,277.42	856,618,057.82	314,833,450.97
合计	926,632,692.72	395,070,277.42	856,618,057.82	314,833,450.97

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市财政局	926,632,692.72	99.80
重庆中法供水有限公司	1,259,102.78	0.14
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	604,585.11	0.06
合计	928,496,380.61	100.00

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,500,000.00	4,025,798.98
权益法核算的长期股权投资收益	12,741,311.95	6,834,762.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	52,015.09	98,584.25
持有至到期投资取得的投资收益	2,487,403.92	1,041,358.50
其他	11,074,522.95	11,657,636.99
合计	33,855,253.91	23,658,141.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
重庆市渝南自来水有 限公司		173,339.96	本报告期该被投资单位未 宣告分配股利
重庆农村商业银行股 份有限公司	7,500,000.00	3,852,459.02	本报告期从该被投资单位 分回股利增加所致
合计	7,500,000.00	4,025,798.98	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
重庆中法唐家沱污水处理有限公司	12,050,203.79	6,205,122.76	本期该被投资单位实现利润增加所致
重庆中法水务投资有限公司	26,249.70	423,918.99	本期该被投资单位实现利润减少所致
重庆东渝自来水有限公司	664,858.46	204,832.05	本期该被投资单位实现利润增加所致
重庆港华水务工程有限公司		888.92	上年同期未纳入合并范围所致
合计	12,741,311.95	6,834,762.72	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	575,756,551.30	520,958,995.58
加：资产减值准备	7,462,019.49	3,174,335.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,124,128.70	1,104,193.79
无形资产摊销	144,699.03	90,505.71
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）	1,201,347.61	-1,042,443.41
财务费用（收益以“－”号填列）	3,283,021.21	
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,855,253.91	-23,658,141.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,231,419.96	5,225,312.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-68,085.11	
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-137,547,444.11	-66,108,781.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	101,330,129.69	64,665,005.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	517,599,693.94	504,408,982.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,916,219,325.81	1,231,077,899.29
减：现金的期初余额	1,797,723,140.53	1,121,082,715.51
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	3,118,496,185.28	109,995,183.78

## (十三) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,137,955.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,376,490.44
委托他人投资或管理资产的损益	10,920,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,149,332.52
对外委托贷款取得的损益	1,811,986.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,072.36
所得税影响额	-2,585,841.21
少数股东权益影响额（税后）	624,889.09
合计	14,003,309.45

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.13	0.13

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	5,450,076,360.89	2,243,826,071.77	3,206,250,289.12	142.89	注1
资本公积	4,562,670,579.47	1,660,615,159.47	2,902,055,420.00	174.76	注2

注1：货币资金增加的原因主要为公司本期收到公开发行A股募集资金所致。

注2：资本公积增加系报告期因公开发行A股募集资金产生的股本溢价所致。

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
管理费用	131,416,188.01	101,048,092.42	30,368,095.59	30.05	注1
财务费用	69,107,997.32	-35,253,557.24	104,361,554.56	不适用	注2
所得税费用	24,242,264.07	87,580,569.19	-63,338,305.12	-72.32	注3
归属于母公司所有者净利润	627,804,097.11	574,874,144.69	52,929,952.42	9.21	注4

注1：管理费用增加的原因主要为本期修理费用增加所致。

注2：财务费用增加的原因主要为本期外币借款按期末汇率折算产生汇兑损失41,411,255.01元，而上年同期为汇兑收益73,363,564.51元所致。

注3：所得税费用减少的原因主要为公司按国家有关税收政策并经税务部门核准，公司污水处理收入作为不征税收入所致。

注4：归属于母公司所有者净利润增长9.21%，若剔除企业不可控的汇兑损益影响因素，报告期归属于母公司所有者净利润比上年同期增长29.36%。

## (3) 现金流量表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
经营活动产生的现金流量净额	701,524,999.29	734,264,226.25	-32,739,226.96	-4.46	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-321,826,626.30	-392,399,488.60	70,572,862.30	不适用	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	2,826,551,916.13	-182,952,936.50	3,009,504,852.63	不适用	注 3

注 1：经营活动产生的现金流量净额减少的原因主要为公司本期收到的其他与经营活动有关的现金减少所致。

注 2：投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因为公司本期投资所支付的现金减少所致。

注 3：筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因为公司本期因公开发行 A 股吸收投资收到的现金增加所致。



## 八、备查文件目录

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

董事长：

重庆水务集团股份有限公司

2010 年 8 月 18 日