

**江苏江南水务股份有限公司
首次公开发行股票招股意向书**

附录二

江苏江南水务股份有限公司

审计报告

2008~2010



江苏公证天业会计师事务所有限公司
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡
总机: 86 (510) 85888988
传真: 86 (510) 85885275
电子信箱: mail@jsgzcpa.com

Wuxi, Jiangsu, China
Tel: 86 (510) 85888988
Fax: 86 (510) 85885275
E-mail: mail@jsgzcpa.com

审计报告

苏公 W[2011]A055 号

江苏江南水务股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏江南水务股份有限公司(以下简称江南水务)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2010 年度、2009 年度、2008 年度的合并利润表和母公司利润表,2010 年度、2009 年度、2008 年度的合并现金流量表和母公司现金流量表,2010 年度、2009 年度、2008 年度的合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江南水务财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了江南水务 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2009 年度、2008 年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司



二〇一一年一月二十五日

中国注册会计师

中国注册会计师



合并资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

资产	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	负债及股东权益	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	5、1	199,880,027.30	177,880,920.18	47,534,466.20	短期借款	5、15	85,000,000.00	250,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据	5、2	150,000.00			应付票据	5、16	35,200,000.00	99,519,351.28	
应收账款	5、3	44,417,043.14	24,204,943.44	20,140,692.18	应付账款	5、17	75,292,217.12	47,347,240.24	49,904,152.94
预付款项	5、4	5,077,681.12	5,388,788.38	5,559,995.31	预收款项	5、18	135,749,261.83	34,978,322.58	
应收利息					应付职工薪酬	5、19	19,598,196.82	17,376,272.97	8,757,976.76
应收股利	5、5	5,934,843.70	1,780,362.00	1,162,413.84	应交税费	5、20	15,573,082.86	5,433,111.50	1,098,659.81
存货	5、6	32,209,677.06	8,170,277.31	1,095,862.52	应付利息	5、21	659,245.28	674,477.50	822,044.85
一年内到期的非流动资产					其他应付款	5、22	59,408,262.52	47,824,465.23	22,831,980.36
其他流动资产					一年内到期的非流动负债	5、23	40,000,000.00	55,000,000.00	35,000,000.00
流动资产合计		287,669,272.32	217,425,291.31	75,493,430.05	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		466,480,266.43	558,153,241.30	318,414,814.72
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款	5、24	270,000,000.00	110,000,000.00	165,000,000.00
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	5、7	8,000,000.00			长期应付款	5、25	157,397,571.83		
投资性房产					专项应付款				
固定资产	5、8	917,053,204.48	743,847,147.08	687,206,258.48	预计负债				
在建工程	5、9	97,535,049.66	52,497,529.76	23,633,935.74	递延所得税负债				
工程物资	5、10	3,085,690.26	1,495,571.92	1,701,077.20	其他非流动负债	5、26	13,797,574.60		
固定资产清理					非流动负债合计				
生产性生物资产					负债合计		441,195,146.43	110,000,000.00	165,000,000.00
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产	5、11	64,679,686.13	61,030,811.49	62,470,292.32	实收资本（或股本）	5、27	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
开发支出					资本公积	5、28	121,275,579.95	121,275,579.95	121,275,579.95
商誉					减：库存股				
长期待摊费用	5、12	570,000.00			专项储备	5、29	805,071.28		
递延所得税资产	5、13	3,458,850.11	50,114.20	10,475.00	盈余公积	5、30	29,789,415.48	23,741,532.02	18,748,636.57
其他非流动资产					未分配利润	5、31	147,506,273.39	88,176,112.49	52,076,437.55
非流动资产合计		1,094,382,480.64	858,921,174.45	775,022,038.74	外币报表折算差额				
					归属于母公司所有者权益合计		474,376,340.10	408,193,224.46	367,100,654.07
					少数股东权益				
					所有者权益合计		474,376,340.10	408,193,224.46	367,100,654.07
资产总计		1,382,051,752.96	1,076,346,465.76	850,515,468.79	负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,382,051,752.96	1,076,346,465.76	850,515,468.79

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：张明

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

合并利润表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

项 目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	5、32	449,061,283.04	292,770,031.03	241,266,992.33
减：营业成本	5、32	205,419,765.69	139,190,858.05	102,469,698.43
营业税金及附加	5、33	6,842,735.35	3,116,010.80	2,465,396.07
销售费用	5、34	29,176,075.20	10,612,583.90	4,329,615.90
管理费用	5、35	72,219,897.38	52,621,019.37	46,285,265.98
财务费用	5、36	33,530,395.79	23,495,888.49	29,796,728.42
资产减值损失	5、37	4,626.13	43,378.00	34,700.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,867,787.50	63,690,292.42	55,885,587.53
加：营业外收入	5、38	337,992.44	333,335.98	17,025.30
减：营业外支出	5、39	82,102.28	22,699.27	228,540.00
其中：非流动资产处置损失			2,699.27	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		102,123,677.66	64,000,929.13	55,674,072.83
减：所得税费用	5、40	26,245,633.30	14,158,358.74	12,722,506.97
四、净利润（亏损以“-”号填列）		75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86
其中：被合并方合并前净利润				12,158,672.34
归属于母公司所有者的净利润		75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86
少数股东损益				
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	5、41	0.43	0.28	0.25
（二）稀释每股收益	5、41	0.43	0.28	0.25
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：王玮

会计机构负责人：王玮

法定代表人：王玮

合并现金流量表

编制单位：江苏水务股份有限公司		金额单位：人民币元	
项目	附注	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		556,710,997.51	332,796,954.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5、42(1)	9,118,413.25	25,601,296.13
现金流入小计		565,829,410.76	358,398,250.97
购买商品、接受劳务支付的现金		120,300,507.47	80,021,762.96
支付给职工以及为职工支付的现金		70,515,296.06	44,430,861.10
支付的各项税费		53,649,924.51	33,575,164.60
支付其他与经营活动有关的现金	5、42(2)	43,260,577.86	18,864,778.43
现金流出小计		287,726,305.90	176,892,567.09
经营活动产生的现金流量净额		278,103,104.86	181,505,683.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		55,021.15	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		55,021.15	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		134,327,467.25	86,728,942.28
投资所支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		142,327,467.25	86,728,942.28
投资活动产生的现金流量净额		-142,272,446.10	-86,723,942.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金		415,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5、42(3)		
现金流入小计		415,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金		435,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,927,551.64	32,395,287.62
支付其它与筹资活动有关的现金	5、42(4)	25,954,000.00	
现金流出小计		496,881,551.64	167,395,287.62
筹资活动产生的现金流量净额		-81,881,551.64	-17,395,287.62
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		53,949,107.12	77,386,453.98
六：期末现金及现金等价物余额		124,920,920.18	47,534,466.20
		178,870,027.30	124,920,920.18

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并所有者权益变动表

2010年度

金额单位：人民币元

项目	2010年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (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	少数股东权益		
一、上年年末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			23,741,532.02		88,176,112.49				408,193,224.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	175,000,000.00	121,275,579.95			23,741,532.02		88,176,112.49				408,193,224.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,047,883.46		59,330,160.90				66,183,115.64
(一)净利润							75,878,044.36				75,878,044.36
(二)其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							75,878,044.36				75,878,044.36
(三)所有者投入和减少资本											
1、所有者本期投入资本											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
(四)利润分配					6,047,883.46		16,547,883.46				10,500,000.00
1、提取盈余公积					6,047,883.46		6,047,883.46				
2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配							10,500,000.00				10,500,000.00
4、其他											
(五)所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(六)专项储备									805,071.28		805,071.28
1、本期提取									820,775.28		820,775.28
2、本期使用									15,704.00		15,704.00
四、本期末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			29,789,415.48		147,506,273.39				474,376,340.10

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

2009年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

项目	2009年度									
	实收资本 (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	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			18,748,636.57		52,076,437.55			367,100,654.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	175,000,000.00	121,275,579.95			18,748,636.57		52,076,437.55			367,100,654.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,992,895.45		36,099,674.94			41,092,570.39
（一）净利润							49,842,570.39			49,842,570.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1、所有者本期投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积					4,992,895.45		13,742,895.45			8,750,000.00
2、提取一般风险准备					4,992,895.45		4,992,895.45			
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本期末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			23,741,532.02		88,176,112.49			408,193,224.46

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

2008年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

项目	附注	2008年度							所有者权益合计
		实收资本 (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		90,000,000.00	194,116,907.61		15,624,004.45		37,908,176.15		337,649,088.21
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额		90,000,000.00	194,116,907.61		15,624,004.45		37,908,176.15		337,649,088.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		85,000,000.00	-72,841,327.66		3,124,632.12		14,168,261.40		29,451,565.86
(一)净利润							42,951,565.86		42,951,565.86
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							42,951,565.86		42,951,565.86
(三)所有者投入和减少资本									
1、所有者本期投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四)利润分配									
1、提取盈余公积					3,124,632.12		16,624,632.12		13,500,000.00
2、提取一般风险准备					3,124,632.12		3,124,632.12		
3、对所有者(或股东)的分配							13,500,000.00		13,500,000.00
4、其他									
(五)所有者权益内部结转		85,000,000.00	-72,841,327.66				-12,158,672.34		
1、资本公积转增资本(或股本)		85,000,000.00	-72,841,327.66				-12,158,672.34		
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、本期末余额		175,000,000.00	121,275,579.95		18,748,636.57		52,076,437.55		367,100,654.07

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

资 产	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	负债及股东权益	附注	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
流动资产：					流动负债：				
货币资金		97,424,942.97	136,775,692.09	37,534,466.20	短期借款		85,000,000.00	250,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据					应付票据		40,200,000.00	105,519,351.28	
应收账款	11、1	41,662,043.14	24,204,943.44	20,140,692.18	应付账款		75,126,559.00	49,759,107.44	49,904,152.94
预付款项		4,010,681.12	2,870,770.38	5,559,995.31	预收款项				
应收利息					应付职工薪酬		16,221,853.04	15,857,186.97	8,757,976.76
应收股利					应交税费		11,551,809.54	5,231,551.79	1,098,659.81
其他应收款	11、2	5,676,917.50	1,780,362.00	1,162,413.84	应付利息		659,245.28	674,477.50	822,044.85
存货		855,137.25	1,431,832.23	1,095,862.52	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款				
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		149,629,721.98	167,063,600.14	65,493,430.05	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		398,165,110.38	529,808,501.21	318,414,814.72
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款		270,000,000.00	110,000,000.00	165,000,000.00
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	11、3	74,000,000.00	30,000,000.00	23,047,907.48	长期应付款		157,397,571.83		
投资性房产					专项应付款				
固定资产		913,852,165.05	740,205,526.97	674,158,351.00	预计负债				
在建工程		75,898,704.02	48,271,279.76	23,633,935.74	递延所得税负债				
工程物资		3,085,690.26	1,495,571.92	1,701,077.20	其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计		427,397,571.83	110,000,000.00	165,000,000.00
生产性生物资产					负债合计		825,562,682.21	639,808,501.21	483,414,814.72
油气资产					所有者权益（或股东权益）：				
无形资产		64,679,686.13	61,030,811.49	62,470,292.32	实收资本（或股本）		175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
开发支出					资本公积		121,275,579.95	121,275,579.95	121,275,579.95
商誉					减：库存股				
长期待摊费用		570,000.00			专项储备				
递延所得税资产		2,105,157.95	21,319.50	10,475.00	盈余公积		29,789,415.48	23,741,532.02	18,748,636.57
其他非流动资产					未分配利润		132,193,447.75	88,262,496.60	52,076,437.55
非流动资产合计		1,134,191,403.41	881,024,509.64	785,022,038.74	外币报表折算差额				
					归属于母公司所有者权益合计		458,258,443.18	408,279,608.57	367,100,654.07
					少数股东权益				
					所有者权益合计		458,258,443.18	408,279,608.57	367,100,654.07
资产总计		1,283,821,125.39	1,048,088,109.78	850,515,468.79	负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,283,821,125.39	1,048,088,109.78	850,515,468.79

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：张... 主管会计工作负责人：张... 会计机构负责人：张...

母公司利润表

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	11、4	388,094,955.88	289,520,108.83	146,562,719.79
减：营业成本	11、4	178,825,442.43	136,464,660.13	68,330,419.06
营业税金及附加		3,840,324.61	2,916,149.63	1,430,853.50
销售费用		29,176,075.20	10,612,583.90	567,621.00
管理费用		61,186,333.67	52,135,754.83	19,885,002.96
财务费用		33,784,130.83	23,529,794.80	16,867,838.86
资产减值损失		4,626.13	43,378.00	-550,367.99
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	11、5		-12,316.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,278,023.01	63,805,471.23	40,031,352.40
加：营业外收入		41,254.45	333,335.98	16,225.30
减：营业外支出		70,000.00	22,699.27	
其中：非流动资产处置损失			2,699.27	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		81,249,277.46	64,116,107.94	40,047,577.70
减：所得税费用		20,770,442.85	14,187,153.44	8,801,256.48
四、净利润（亏损以“-”号填列）		60,478,834.61	49,928,954.50	31,246,321.22
归属于母公司所有者的净利润		60,478,834.61	49,928,954.50	31,246,321.22
少数股东损益				
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.35	0.29	0.32
（二）稀释每股收益		0.35	0.29	0.32
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		60,478,834.61	49,928,954.50	31,246,321.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,478,834.61	49,928,954.50	31,246,321.22
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司现金流量表

金额单位：人民币元

项目	2010年度	2009年度	2008年度
编制单位：江苏江南水务股份有限公司			
附注			
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	395,447,240.13	303,818,632.26	145,068,501.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,559,264.15	25,567,312.32	499,345.25
现金流入小计	404,006,504.28	329,385,944.58	145,567,847.09
购买商品、接受劳务支付的现金	93,674,418.18	70,164,802.85	37,673,830.50
支付给职工以及为职工支付的现金	56,572,477.04	44,397,381.10	17,627,205.82
支付的各项税费	47,627,486.22	33,575,164.60	23,420,375.86
支付其他与经营活动有关的现金	40,621,059.40	18,800,006.93	14,757,639.39
现金流出小计	238,495,440.84	166,937,355.48	93,479,051.57
经营活动产生的现金流量净额	165,511,063.44	162,448,589.10	52,088,795.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	55,021.15	5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,987,683.69	
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计	55,021.15	9,992,683.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	117,085,282.07	78,764,759.28	40,110,889.67
投资所支付的现金	44,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	161,085,282.07	108,764,759.28	50,110,889.67
投资活动产生的现金流量净额	-161,030,260.92	-98,772,075.59	-50,110,889.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金	415,000,000.00	150,000,000.00	36,088,918.92
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00		75,000,000.00
现金流入小计	485,000,000.00	150,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务所支付的现金	435,000,000.00	135,000,000.00	114,088,918.92
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,927,551.64	32,395,287.62	75,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	25,954,000.00		35,635,021.61
现金流出小计	496,881,551.64	167,395,287.62	110,635,021.61
筹资活动产生的现金流量净额	-11,881,551.64	-17,395,287.62	3,453,897.31
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-7,400,749.12	46,281,225.89	5,431,803.16
加：期初现金及现金等价物余额	83,815,692.09	37,534,466.20	32,102,663.04
六：期末现金及现金等价物余额	76,414,942.97	83,815,692.09	37,534,466.20

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

法定代表人：王

母公司所有者权益变动表

2010年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年度					所有者权益合计
		实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额		175,000,000.00	121,275,579.95			23,741,532.02	408,279,608.57
1、会计政策变更							
2、前期差错更正							
3、其他							
二、本年初余额		175,000,000.00	121,275,579.95			23,741,532.02	408,279,608.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,047,883.46	49,978,834.61
（一）净利润						60,478,834.61	60,478,834.61
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						60,478,834.61	60,478,834.61
（三）所有者投入资本							
1、所有者本期投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配						6,047,883.46	10,500,000.00
1、提取盈余公积						6,047,883.46	6,047,883.46
2、提取一般风险准备							
2、对所有者（或股东）的分配						10,500,000.00	10,500,000.00
3、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本年年末余额		175,000,000.00	121,275,579.95			29,789,415.48	458,258,443.18

后附财务报表附注为本报表的组成部分

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

2009年度

金额单位：人民币元

编制单位：江苏江浦水务股份有限公司



项目	2009年度						所有者权益合计
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			18,748,636.57	52,076,437.55	367,100,654.07
1、会计政策变更							
2、前期差错更正							
3、其他							
二、本年年初余额	175,000,000.00	121,275,579.95			18,748,636.57	52,076,437.55	367,100,654.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,992,895.45	36,186,059.05	41,178,954.50
(一)净利润						49,928,954.50	49,928,954.50
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						49,928,954.50	49,928,954.50
(三)所有者投入资本							
1、所有者本期投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四)利润分配					4,992,895.45	13,742,895.45	8,750,000.00
1、提取盈余公积					4,992,895.45	4,992,895.45	
2、提取一般风险准备							
2、对所有者(或股东)的分配						8,750,000.00	8,750,000.00
3、其他							
(五)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(六)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本年年末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			23,741,532.02	88,262,496.60	408,279,608.57

后附财务报表附注为本报表的组成部分

主管会计工作负责人： 王坤

会计机构负责人： 王坤

法定代表人： 王坤

母公司所有者权益变动表

2008年度

金额单位：人民币元

项目	2008年度						所有者权益合计
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	90,000,000.00	47,243,900.00			15,624,004.45	37,454,748.45	190,322,652.90
1、会计政策变更							
2、前期差错更正							
3、其他							
二、本年初余额	90,000,000.00	47,243,900.00			15,624,004.45	37,454,748.45	190,322,652.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	85,000,000.00	74,031,679.95			3,124,632.12	14,621,689.10	176,778,001.17
(一)净利润						31,246,321.22	31,246,321.22
(二)其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						31,246,321.22	31,246,321.22
(三)所有者投入资本	85,000,000.00	74,031,679.95					159,031,679.95
1、所有者本期投入资本	85,000,000.00	74,031,679.95					159,031,679.95
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
(四)利润分配							
1、提取盈余公积					3,124,632.12	16,624,632.12	13,500,000.00
2、提取一般风险准备					3,124,632.12	3,124,632.12	
2、对所有者(或股东)的分配						13,500,000.00	13,500,000.00
3、其他							
(五)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(六)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
四、本年年末余额	175,000,000.00	121,275,579.95			18,748,636.57	52,076,437.55	367,100,654.07

后附财务报表附注为本报表的组成部分



编制单位：江苏水务股份有限公司

附注

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：张坤

会计机构负责人：张坤

财务报表附注

附注 1、公司基本情况

1、公司的历史沿革及改制情况

江苏江南水务股份有限公司（以下简称本公司）是经江苏省人民政府苏政复[2003]60 号文批复，由江阴市国有资产经营有限公司、江南模塑科技股份有限公司和自然人刘荣宜、冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴、吴振南、孙锦治、徐永兴等共同发起组建的股份有限公司，于 2003 年 7 月 15 日在江苏省工商行政管理局注册成立。本公司设立时的注册资本为 9,000 万元，发行股份 9,000 万股（每股面值 1 元），根据江苏省财政厅苏财国资[2003]64 号文的批示各股东的出资均按 1: 0.6558 的比例折股，其中江阴市国有资产经营有限公司以其经评估的所属全资企业江阴市自来水总公司与制水业务相关的经营性净资产出资人民币 10,424.39 万元，认购股份 68,359,694 股，占股本总额的 75.9552%；江南模塑科技股份有限公司以货币资金出资 2,800 万元，认购股份 18,361,471 股，占股本总额的 20.4016%；刘荣宜以货币资金出资 80 万元，认购股份 524,613 股，占股本总额的 0.5829%；冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴等 9 人各以货币资金出资 40 万元，各认购股份 262,307 股，各占股本总额的 0.2915%；吴振南、孙锦治、徐永兴等 3 人各以货币资金出资 20 万元，各认购股份 131,153 股，各占股本总额的 0.1456%。

经本公司 2005 年度股东大会决议，发起人（自然人股东）刘荣宜将其所持有的本公司股份 524,613 股全部转让给自然人姚正庆。该股份转让事项于 2006 年 7 月 31 日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。经本公司 2006 年第一次临时股东大会决议通过，并经江苏省人民政府苏政复[2006]69 号文批复，发起人江阴市国有资产经营有限公司将其所持本公司股份中的 1,200 万股无偿划拨给江阴市基础产业总公司、江阴市电力发展中心各 600 万股。该股份划转事项于 2006 年 10 月 17 日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。

经本公司 2008 年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本 8,500 万元，由本公司定向发行股份 8,500 万股，每股面值 1 元，发行价格为每股 3.86 元，全部由江阴市城乡给排水有限公司于 2008 年 11 月 27 日以供水业务净资产认购。增资完成后，本公司注册资本由 9,000 万元增至 17,500 万元，并于 2008 年 11 月 28 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本公司股权结构变更为：江阴市城乡给排水有限公司出资 8,500 万元，持股比例 48.5714%；江阴市国有资产经营有限公司出资 5,635.9694 万元，持股比例 32.2055%；江南模塑科技股份有限公司出资 1,836.1471 万元，持股比例 10.4923%；江阴市基础产业总公司出资 600 万元，持股比例 3.4286%；江阴市电力发展中心出资 600 万元，持股比例 3.4286%；姚正庆等 13 个自然人共出资 327.8835 万元，持股比例 1.8736%。

本公司企业法人营业执照注册号为 320000000018971，注册资本（股本）为 17,500 万元人民币，法定代表人张亚军。

2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：江阴市延陵路 224 号；

本公司的公司类型：股份有限公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为：自来水生产及销售企业。

本公司经营范围为：自来水制售；自来水排水及相关水处理业务；供水工程的设计及技术咨询；水质检测；水表计量检测；对公用基础设施行业进行投资。

4、公司的组织架构

本公司下设制水部（包括小湾水厂、肖山水厂）、营销服务部（包括营业所、客户服务中心、计量中心、加压管理中心）、管网管理部（包括设计所、二次供水办、管线所、稽查队）和办公室、投资发展部、财务部、审计部、人力资源部、生产技术部、工程管理部、设备管理部、质量管理部（水质检测中心）、总工办、信息中心等职能部门。

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司下设二家全资子公司，为江南水务市政工程江阴有限公司和江阴市恒通排水设施管理有限公司。

附注 2、公司主要会计政策和会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（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

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

（2）合并财务报表的编制方法

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，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵消。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股东权益项下单独列示。

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

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

9、金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降

趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备。

(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：

本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 50 万元以上的应收款项，经减值测试后不存在减值的，公司按账龄计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

(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：

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，是指余额 50 万元以下未全数得到客户确认的应收款项。对客户已确认的金额按账龄计提，未确认的金额全额计提坏账准备。

(3) 按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收款计提比例	其他应收款计提比例
半年（含）以内	0%	0%
半年至一年（含）	3%	3%
一年至二年（含）	10%	10%
二年至三年（含）	50%	50%
三年以上	100%	100%

11、存货的确认和计量

(1) 存货的分类：本公司存货是指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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、库存材料、低值易耗品、工程施工等。

(2) 存货的计价：存货按照成本进行初始计量。

1) 原材料发出按先进先出法结转成本；

2) 本公司库存商品为自来水，每月按照实际发生的生产成本全部转入当期销售成本中，不保留在产品 and 产成品余额。

3) 低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。

(4) 资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资的确认和计量

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定:

1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本 (合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法: 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 在编制合并财务报表时按照权益法进行调整; 对不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据: 按照合同约定, 与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的, 认定为共同控制; 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, 若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时, 根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

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

自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。

以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

(3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策进行计提折旧或摊销。

(4) 资产负债表日，本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产的核算方法

(1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	20年	4%、5%	4.8%、4.75%
建筑物	20年	4%、5%	4.8%、4.75%
房屋装修	5年	0%	20%
输水管网	15年	5%	6.33%
机器设备	15年	4%、5%	6.4%、6.33%
专用设备	10年	5%	9.5%
运输工具	5~6年	4%、5%	15.83%~19.2%
水表与钢瓶	6年	4%、5%	16%、15.83%
其他设备	5~8年	4%、5%	11.88%~19.2%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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与报酬的租赁。本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入固定资产的计价方法：融资租赁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两者中较低者，作为入账价值。

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

15、在建工程的核算方法

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、工程物资的核算方法

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未安装设备的实际成本，以及为生产准备的工具及器具等的实际成本。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、无形资产的计价和摊销方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司报告期内的无形资产主要为土地使用权和智能水务系统软件等。土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定。智能水务系统软件等自开始使用起按 2 年平均摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、商誉的核算方法

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值的份额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用的摊销方法

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。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、预计负债的核算方法

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

23、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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

1) 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。建造合同的结果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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、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、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件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。

3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

4) 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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

24、政府补助的核算方法

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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

(1) 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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

以企业的资产负债表及其附注为依据，结合相关账簿资料，分析计算各项资产、负债的计税基础，通过比较资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差异，确定应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确定递延所得税资产、递延所得税负债以及相应的递延所得税费用。其中，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，应当以未来期间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，该应纳税所得额为未来期间企业正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及因应纳税暂时性差异在未来期间转回相应增加的应税所得，并提供相关的证据。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

26、经营租赁、融资租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的租赁为经营租赁。

1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务：经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理

暂行办法》的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》，企业依照国家有关规定提取的安全生产费用以及具有类似性质的各项费用，应当在所有者权益中“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目单独反映。安全生产费用在计提时，计入相关产品的成本或当期损益，并相应增加专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性的支出直接冲减专项储备。属于资本性的支出，应先通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更说明

本公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更说明

本公司报告期内无会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期差错更正事项。

附注 3、税项和税收优惠

(一) 本公司及子公司适用的主要税种和法定税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售自来水收入	6%
营业税	工程安装收入、排水设施维护收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	每平方米 6 元、4 元
地方规费 *	营业收入	2.5%及 2‰

* 地方规费：2008年9月之前按营业收入的3.5%计缴，自2008年9月起按营业收入的2.5%计缴；子公司江南水务市政工程江阴有限公司及江阴市恒通排水设施管理有限公司系新办企业，自生产经营之日起2年内免缴地方规费。

(二) 本公司报告期内的税收优惠及批文:

根据江阴市地方税务局“(2008)澄地税政(国抵)字第3号”文批复,同意本公司技术改造国产设备投资抵免企业所得税。本公司实际抵免2008年度企业所得税1,268,163.61元,抵免2009年度所得税2,733,338.00元。

根据江阴市地方税务局第二税务分局税务事项登记备案告知书“澄地税备通[2010]58号”文,本公司购置专用设备(减免项目)实际抵免2010年度企业所得税1,085,288.77元。

附注4、企业合并和合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	江南水务市政工程江阴有限公司	江阴市恒通排水设施管理有限公司
子公司类型	有限公司(法人独资)内资	有限公司(法人独资)内资
注册地	江阴市滨江开发区秦望山路2号	江阴市延陵路224号
业务性质	安装工程业	公共设施管理业
注册资本	3,000万元	3,600万元
经营范围	供水管道工程、排水管道工程勘察、设计、施工;供水设备、排水设备的安装;道路工程的施工;管道零配件的销售。	提供排水管网和泵站的管理、建设、维护和疏通服务;污水处理相关设施的经营管理;提供污水处理服务;工业净水加工。
期末实际出资额	3,000万元	3,600万元
实际上构成对子公司净投资的其他项目余额	—	—
持资比例(%)	100	100
表决权比例(%)	100	100
是否合并报表	合并	合并
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的份额后的余额	—	—

2、无通过同一控制下企业合并或非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 报告期内新纳入合并范围的子公司

1、报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

名称	净资产		
	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
江南水务乡镇转供水江阴有限公司	—	—	23,047,907.48
江南水务市政工程江阴有限公司	48,915,936.16	29,913,615.89	—
江阴市恒通排水设施管理有限公司	37,263,037.22	—	—

名称	净利润		
	2010 年度	2009 年度	2008 年度
江南水务乡镇转供水江阴有限公司	—	-12,316.31	—
江南水务市政工程江阴有限公司	18,197,248.99	-86,384.11	—
江阴市恒通排水设施管理有限公司	1,263,037.22	—	—

(1) 本公司为整合乡镇转供水业务，经 2008 年 12 月 12 日董事会决议通过，以公司拥有的山观和云亭两乡镇的管网资产 1,311.9 万元（净值 1304.79 万元）及货币 1,000 万元出资设立全资子公司江南水务乡镇转供水江阴有限公司。

江南水务乡镇转供水江阴有限公司成立于 2008 年 12 月 31 日，企业性质为有限公司（法人独资），注册地为江阴市长江路 141 号，法定代表人张亚军，注册资本为 2,300 万元人民币，其企业法人营业执照注册号为 320281000230630，经营范围为转供自来水。

本公司出资 2,311.9 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2009 年本公司出资设立江南水务市政工程江阴有限公司，于 2009 年 11 月 26 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320281000259941 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 3,000 万元，本公司出资 3,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 2010 年本公司出资设立江阴市恒通排水设施管理有限公司，于 2010 年 1 月 20 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320281000265443 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 800 万元，本公司出资 800 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2010 年 12 月，本公司增加对江阴市恒通排水设施管理有限公司投资 2,800 万元，该公司注册资本变更为 3,600 万元，本公司累计出资 3,600 万元，占其注册资本的 100%。

2、报告期内合并财务报表范围的子公司注销情况

名称	处置日(2009.5.6) 净资产	期初至处置日(2009.1.1~ 2009.5.6)净利润
江南水务乡镇转供水江阴有限公司	23,035,591.17	-12,316.31

根据财政部、国家税务总局财税[2009]9号文之规定,江南水务乡镇转供水江阴有限公司转供自来水无法抵扣进项税额,因此本公司于2009年1月22日决定工商注销江南水务乡镇转供水江阴有限公司。江南水务乡镇转供水江阴有限公司未正式营业。该公司于2009年5月6日完成工商注销手续。

本公司自江南水务乡镇转供水江阴有限公司成立日至注销日将其纳入合并财务报表。

(三) 报告期内发生的吸收合并

1、报告期内同一控制下的吸收合并(业务合并)

(1) 参与合并企业的基本情况

江阴市城乡给排水有限公司成立于2003年7月15日,企业性质为有限责任公司,注册地为江阴市长江路141、143号,法定代表人龚国贤,控股股东为江阴市国有资产经营有限公司(出资比例为83.56%),注册资本为39,000万元人民币,其企业法人营业执照注册号为320281000016802,经营范围为:自来水销售、污水处理、管道维修、水质检测、水表校验,其公司构架主要包括供水业务和投资业务两部分。

2008年11月27日,本公司与江阴市城乡给排水有限公司签订《认股协议书》,由江阴市城乡给排水有限公司以其与供水业务相关的全部净资产(即目标资产)认缴本公司发行的8,500万股新股,每股面值1元,价格3.86元。

(2) 同一控制下的企业合并(业务合并)的界定

本公司同一控制下的企业合并(业务合并)的判断依据包括:①合并各方在合并前后同受江阴市国有资产经营有限公司最终控制;②合并前,参与合并各方受江阴市国有资产经营有限公司控制时间在1年以上(含1年),企业合并后所形成的报告主体受江阴市国有资产经营有限公司控制时间也将在1年以上(含1年)。同时满足上述两个条件的,本公司界定为同一控制下的企业合并(业务合并)。

同一控制下的企业合并(业务合并),在合并日取得对其他参与合并企业(业务)控制权的一方为合并方(指本公司),参与合并的其他企业为被合并方。

本公司与目标资产(供水业务)同受江阴市国有资产经营有限公司控制,且控制时间在1年以上,因此公司吸收合并目标资产为同一控制下的业务合并,比照企业合并准则规定进行处理。

(3) 合并日的确定依据

2008年11月21日,本公司2008年第二次临时股东大会审议通过了《关于向江阴市城乡给排水有限公司定向发行股份的议案》。截止2008年11月27日,本公司已收到江阴市城乡给排水有限公司认购新增股份所支付的与供水业务相关的净资产,并已经办理相关资产的产权转移证明,相关资产交接手续均已完成。由此,该企业合并(业务合并)日确定为2008年11月27日。

(4) 合并成本的确定

根据上述认股协议，江阴市城乡给排水有限公司以其与供水业务相关的净资产进行出资。供水业务净资产 2008 年 5 月 31 日公允价值（评估价值）为 328,349,969.84 元，其中：公允价值为 32,810 万元的净资产作为出资认购股份 8,500 万股，余额 249,969.84 元作为对其负债处理；该供水业务净资产 2008 年 5 月 31 日账面价值 159,281,649.79 元，扣除作为公司负债的 249,969.84 元后的账面价值为 159,031,679.95 元。本公司以人民币 159,031,679.95 元作为合并成本。

(5) 被合并方（合并业务）的基本财务状况

项目	2008-5-31 账面价值	2008-5-31 公允价值	2008-11-27 账面价值
货币资金	9,102,350.82	9,102,350.82	36,338,888.76
应收账款	18,080,277.39	18,080,277.39	22,399,273.70
预付账款	989,865.12	989,865.12	2,477,910.12
其他应收款	1,585,318.00	1,585,318.00	969,303.84
存货	250,000.00	250,000.00	—
固定资产	337,887,449.82	496,474,614.00	329,273,259.11
工程物资	14,137,419.43	14,137,419.43	1,677,151.20
在建工程	8,268,620.40	8,268,620.40	23,218,520.74
无形资产	106,666.52	10,464,566.52	66,666.50
长期待摊费用	505,914.13	629,170.00	393,488.77
资产合计	390,913,881.63	559,982,201.68	416,814,462.74
短期借款	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
应付票据	5,598,000.00	5,598,000.00	—
应付账款	21,370,720.32	21,370,720.32	43,583,204.78
预收账款	—	—	21,638.38
应付职工薪酬	2,697,985.67	2,697,985.67	5,056,903.81
其他应付款	25,115,658.35	25,115,658.35	31,042,425.98
应付利息	1,849,867.50	1,849,867.50	2,828,640.00
负债合计	231,632,231.84	231,632,231.84	257,532,812.95
净资产	159,281,649.79	328,349,969.84	159,281,649.79

(6) 合并财务报表

被合并方	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流
供水业务（资产负债组合）	222,573,816.51	12,158,672.34	49,251,413.71

上述合并属于同一控制下的吸收合并（业务合并），合并财务报表比照同一控制下企业合并处理。即视同该业务合并与合并后的报告主体在以前期间一直以目前的状态存在，从合并报告期的期初将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

在编制本报告期合并财务报表时，将供水业务（资产负债组合）合并当期期初至合并日（2008 年 1 月 1 日至 2008 年 11 月 27 日）的收入、净利润、现金流量等纳入合并财务报表。

附注 5、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

1. 货币资金

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	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：						
人民币	—	—	4,267.78	—	—	953.39
银行存款：						
人民币	—	—	178,865,759.52	—	—	124,919,966.79
其他货币资金：						
人民币	—	—	21,010,000.00	—	—	52,960,000.00
合计			199,880,027.30			177,880,920.18

(1)2010年12月31日、2009年12月31日的其他货币资金余额皆为缴存兴业银行股份有限公司无锡分行银行承兑汇票保证金。

(2)2010年12月31日货币资金中除银行承兑汇票保证金2,101万元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

(3)2009年12月31日货币资金比2008年12月31日增长274.21%，主要系本公司2008年11月27日吸收合并供水业务后，本公司经营活动产生的现金流量增加所致。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,000.00		150,000.00	—		—
商业承兑汇票	—		—	—		—
合计	150,000.00		150,000.00	—		—

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(5) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款按款项性质列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
应收水费	41,662,043.14	24,204,943.44
应收工程款	—	—
应收排水设施运行维护费	2,755,000.00	—
合计	44,417,043.14	24,204,943.44

(2) 应收账款按种类披露:

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,838,379.50	31.16	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大应收账款	30,579,078.24	68.84	414.60	—
合计	44,417,457.74	100.00	414.60	—
种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,336,566.06	55.10	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大应收账款	10,868,377.38	44.90	—	—
合计	24,204,943.44	100.00	—	—

应收账款种类的说明:

1) 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款, 经减值测试后不存在减值的, 本公司按账龄计提坏账准备, 存在减值的个别计提坏账准备。

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账款, 是指余额 50 万元以下未全额得到客户确认的应收账款。对客户已确认的金额按账龄计提, 未确认的金额全额计提坏账准备。

3) 其他不重大应收账款指单笔金额为 50 万元以下的客户应收账款, 本公司按账龄计提坏账准备。

(3) 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:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江阴市财政局	2,455,000.00	—	—	半年以内且对方已确认
江阴市三房巷热电厂	1,532,282.08	—	—	1 个月以内且信用记录良好
周庄镇山泉村	1,453,738.14	—	—	1 个月以内且信用记录良好
周庄镇周西村	1,388,753.48	—	—	1 个月以内且信用记录良好
周庄镇宗言村	889,353.28	—	—	1 个月以内且信用记录良好
9 个乡镇自来水水厂	5,038,672.25	—	—	1 个月以内且信用记录良好
合计	12,757,799.23	—	—	

9个乡镇自来水水厂：江阴市申港自来水厂、江阴市峭歧自来水厂、江阴市月城自来水厂、江阴市青阳自来水厂、江阴市金澜自来水厂、江阴市璜塘自来水厂、江阴市马镇自来水厂、江阴市顾山自来水厂和江阴市长山自来水服务公司。

本公司无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。

(4) 应收账款按账龄披露：

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	44,413,311.70	—	—	—
半年至一年(含)	—	—	—	—
一年至二年(含)	4,146.04	—	414.60	10%
二年至三年(含)	—	—	—	—
三年以上	—	—	—	—
合计	44,417,457.74	—	414.60	—

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	24,204,943.44	100.00	—	—
半年至一年(含)	—	—	—	—
一年至二年(含)	—	—	—	—
二年至三年(含)	—	—	—	—
三年以上	—	—	—	—
合计	24,204,943.44	100.00	—	—

(5) 报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

(6) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(7) 2010年度实际核销应收水费2,509.53元，2008年度、2009年度无核销应收账款情况。

(8) 本报告期末应收账款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(9) 本报告期期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容	年限	占应收账款总额的比例(%)
江阴市财政局	政府职能部门，委托排水设施维护	2,455,000.00	排水设施运行维护费	半年以内	5.53
江阴市三房巷热电厂	客户，无关联	1,532,282.08	水费	1个月以内	3.45
周庄镇山泉村	客户，无关联	1,453,738.14	水费	1个月以内	3.27
周庄镇周西村	客户，无关联	1,388,753.48	水费	1个月以内	3.13
江阴市璜塘自来水厂	乡镇转供水水厂	977,599.00	水费	1个月以内	2.20
合计		7,807,372.70			17.58

- (10) 本报告期末无应收其他关联方帐款。
- (11) 报告期无终止确认的应收帐款。
- (12) 报告期无以应收帐款为标的进行证券化情况。
- (13) 本项目余额变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明:

应收账款 2010 年 12 月 31 日余额 44,417,457.74 元比 2009 年 12 月 31 日余额 24,204,943.44 元增长 83.51% (即增长 2,021.25 万元), 主要原因: 2010 年 1 月起租赁 12 个乡镇转供水水厂管网资产, 部分客户由乡镇转供水水厂变为乡镇最终用户, 相应单位水价上升等使应收水费增长 1,745.75 万元; 新设子公司江阴市恒通排水设施管理有限公司新增应收排水设施运行维护费 275.50 万元。

4. 预付款项

- (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,041,681.12	99.29	5,149,088.38	99.55
1 至 2 年	36,000.00	0.71	239,700.00	4.45
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	5,077,681.12	100.00	5,388,788.38	100.00

- (2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江阴神龙海洋工程有限公司	工程分包商	848,010.00	2010 年 7 月	预付分包工程款
江阴绿饰生态园艺工程有限公司	工程分包商	530,000.00	2010 年 11 月	预付分包工程款
江阴市交通工程建设总公司	工程分包商	319,800.00	2010 年 6 月	预付分包工程款
佛山安德里茨技术有限公司	设备供应商	299,370.00	2010 年 9 月	预付设备款
江阴市鸿发装饰装潢有限公司	工程分包商	241,405.57	2010 年 9 月	预付分包工程款
合计		2,238,585.57		

- (3) 本报告期预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	5,471,248.07	90.86	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	550,575.63	9.14	86,980.00	15.80
合计	6,021,823.70	100.00	86,980.00	1.44

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,736,000.00	93.05	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	129,640.00	6.95	85,278.00	65.78
合计	1,865,640.00	100.00	85,278.00	4.57

其他应收款种类的说明:

1) 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款项, 经减值测试后不存在减值的, 本公司按账龄计提坏账准备, 存在减值的个别计提坏账准备。

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其他应收款, 是指余额 50 万元以下未全额得到债务人确认的其他应收款项。对债务人已确认的金额按账龄计提, 未确认的金额全额计提坏账准备。

3) 其他不重大其他应收款指单笔金额为 50 万元以下的其他应收款项, 本公司按账龄计提坏账准备。

(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:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
兴业证券股份有限公司	3,000,000.00	—	—	预付上市保荐费
江阴市财政局	1,911,248.07	—	—	款项系 2010 年 4 季度代收水资源费等手续费, 按期结算
江苏公证天业会计师事务所有限公司	560,000.00	—	—	预付上市审计费
江阴市开发区投资公司	192,473.18	—	—	代垫水电费
靖江市恒源化工有限公司	108,000.00	—	—	购液氯钢瓶保证金
合计	5,771,721.25	—	—	

本公司无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。

(3) 其他应收款按账龄披露:

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	2,765,783.70	45.93	—	—
半年至一年(含)	3,148,000.00	52.28	4,440.00	3
一年至二年(含)	20,000.00	0.33	2,000.00	10
二年至三年(含)	15,000.00	0.25	7,500.00	50
三年以上	73,040.00	1.21	73,040.00	100
合计	6,021,823.70	100.00	86,980.00	1.44

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	1,743,000.00	93.43	—	—
半年至一年(含)	24,600.00	1.32	738.00	3
一年至二年(含)	15,000.00	0.80	1,500.00	10
二年至三年(含)	—	—	—	50
三年以上	83,040.00	4.45	83,040.00	100
合计	1,865,640.00	100.00	85,278.00	4.57

(4) 报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 本报告期期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴业证券股份有限公司	上市保荐机构	上市保荐费	3,000,000.00	半年至一年	49.82
江阴市财政局	委托代收费	手续费	1,911,248.07	半年以内	31.74
江苏公证天业会计师事务所有限公司	上市审计机构	上市审计费	560,000.00	半年以内	9.30
江阴市开发区投资公司	泵站维护发包方	泵站维护费	192,473.18	半年以内	3.20
靖江市恒源化工有限公司	液氯供应商	钢瓶押金	108,000.00	半年至一年	1.79
合计			5,771,721.25		95.85

(9) 报告期期末无应收关联方款项情况。

(10) 报告期无终止确认的其他应收款情况。

(11) 报告期无以其他应收款为标的进行证券化情况。

(12) 本项目余额变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明:

其他应收款 2010 年 12 月 31 日账面价值比 2009 年 12 月 31 日账面价值增长 233.35% (即 415.45 万元), 主要系预付兴业证券股份有限公司、江苏公证天业会计师事务所有限公司等上市服务机构上市服务费用 356 万元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	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	7,612,045.74	—	7,612,045.74	4,704,811.26	—	4,704,811.26
工程施工	24,597,631.32	—	24,597,631.32	3,465,466.05	—	3,465,466.05
其中: 工程施工成本	20,071,661.21	—	20,071,661.21	2,459,183.85	—	2,459,183.85
工程施工毛利	4,525,970.11	—	4,525,970.11	1,006,282.20	—	1,006,282.20
合计	32,209,677.06	—	32,209,677.06	8,170,277.31	—	8,170,277.31

工程施工情况:

项目类别	工程施工成本	合同毛利	工程进度	备注
新建居民小区管网建设工程	5,228,443.28	—	在建	
高层住宅小区二次供水工程	7,651,828.00	4,525,970.11	基本完工	尚未决算
Q300 管以上安装及改造工程	6,713,251.27	—	在建	
零星工程	478,138.66	—	在建	
合计	20,071,661.21	4,525,970.11		

(2) 存货跌价准备

本公司存货不存在减值迹象, 报告期内未计提存货减值。在资产负债表日, 原材料、工程施工采用可变现净值与账面成本孰低计量, 按照单个存货的账面成本高于可变现净值的差额计存货跌价准备。经测试, 期末不需要计提存货跌价准备。

(3) 存货的说明

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额; 存货未用于担保。

(4) 本项目余额变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明:

存货 2010 年 12 月 31 日账面余额比 2009 年 12 月 31 日账面余额增长 2.94 倍 (即 2,403.94 万元), 主要系子公司江南水务市政工程江阴有限公司新增工程项目而增加工程施工及原材料成本所致。

存货 2008 年 12 月 31 日账面余额 1,095,862.52 元, 2009 年 12 月 31 日账面余额比 2008 年 12 月 31 日账面余额增长 6.46 倍 (即 707.44 万元), 主要系 2009 年度新设子公司江南水务市政工程江阴有限公司新增原材料 327.30 万元, 新增工程施工 346.55 万元。

7. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-12-31	在被投资单位持股比例(%)
江阴浦发村镇银行股份有限公司	成本法	8,000,000.00	—	8,000,000.00	8,000,000.00	8
合计		8,000,000.00	—	8,000,000.00	8,000,000.00	8

续上表

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江阴浦发村镇银行股份有限公司	8	—	—	—	—
合计	8	—	—	—	—

2010年1月12日,本公司第三届董事会第四次临时会议通过决议,本公司作为发起人出资800万元参股江阴浦发村镇银行股份有限公司,占其股本的8%,本公司按发起人协议约定于2010年2月2日缴存入股资金800万元。该银行注册资本10,000万元,于2010年10月9日取得《企业法人营业执照》。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2009-12-31 余额	本期增加	本期减少	2010-12-31 余额
一、账面原值合计:	908,516,151.61	241,606,875.64	84,717.49	1,150,038,309.76
其中:房屋	65,335,889.84	5,504,157.04	—	70,840,046.88
建筑物	240,140,247.43	14,399,530.71	—	254,539,778.14
房屋装修	5,584,683.84	546,771.00	—	6,131,454.84
输水管网	416,947,084.73	201,327,982.88	—	618,275,067.61
机器设备	163,664,387.41	3,182,366.03	—	166,846,753.44
专用设备	5,930,536.51	9,913,977.65	—	15,844,514.16
运输工具	6,239,260.75	3,174,564.71	—	9,413,825.46
其他设备	4,589,343.61	3,557,525.62	—	8,146,869.23
水表与钢瓶	84,717.49	—	84,717.49	—

二、累计折旧合计:	164,669,004.53	68,385,980.97	69,880.22	232,985,105.28
其中: 房屋	17,806,118.32	3,334,188.26		21,140,306.58
建筑物	57,608,700.27	12,070,594.35		69,679,294.62
房屋装修	4,039,070.96	980,275.65		5,019,346.61
输水管网	28,220,228.91	37,439,348.46		65,659,577.37
机器设备	52,864,251.73	10,741,480.81		63,605,732.54
专用设备	377,450.67	1,114,929.83		1,492,380.50
运输工具	2,309,182.35	1,361,073.16		3,670,255.51
其他设备	1,375,203.10	1,343,008.45		2,718,211.55
水表与钢瓶	68,798.22	1,082.00	69,880.22	
三、固定资产账面净值合计	743,847,147.08	173,220,894.67	14,837.27	917,053,204.48
其中: 房屋	47,529,771.52	2,169,968.78	—	49,699,740.30
建筑物	182,531,547.16	2,328,936.36	—	184,860,483.52
房屋装修	1,545,612.88	-433,504.65	—	1,112,108.23
输水管网	388,726,855.82	163,888,634.42	—	552,615,490.24
机器设备	110,800,135.68	-7,559,114.78	—	103,241,020.90
专用设备	5,553,085.84	8,799,047.82	—	14,352,133.66
运输工具	3,930,078.40	1,813,491.55	—	5,743,569.95
其他设备	3,214,140.51	2,214,517.17	—	5,428,657.68
水表与钢瓶	15,919.27	-1,082.00	14,837.27	
四、减值准备合计	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	743,847,147.08	173,220,894.67	14,837.27	917,053,204.48
其中: 房屋	47,529,771.52	2,169,968.78	—	49,699,740.30
建筑物	182,531,547.16	2,328,936.36	—	184,860,483.52
房屋装修	1,545,612.88	-433,504.65	—	1,112,108.23
输水管网	388,726,855.82	163,888,634.42	—	552,615,490.24
机器设备	110,800,135.68	-7,559,114.78	—	103,241,020.90
专用设备	5,553,085.84	8,799,047.82	—	14,352,133.66
运输工具	3,930,078.40	1,813,491.55	—	5,743,569.95
其他设备	3,214,140.51	2,214,517.17	—	5,428,657.68
水表与钢瓶	15,919.27	-1,082.00	14,837.27	

2010 年度折旧额 68,385,980.97 元；2009 年度折旧额 54,567,144.95 元。

2010 年度由在建工程转入固定资产原价为 21,884,334.67 元，向江阴市澄东供水有限公司购入管网资产 37,576,900.00 元；2009 年度由在建工程转入固定资产原价为 97,504,256.39 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	2009-12-31 余额	本期增加	本期减少	2010-12-31 余额
一、账面原值合计：	—	173,288,023.75	—	173,288,023.75
其中：房屋	—	5,504,157.04	—	5,504,157.04
建筑物	—	11,561,336.49	—	11,561,336.49
房屋装修	—	546,771.00	—	546,771.00
输水管网	—	150,658,620.42	—	150,658,620.42
机器设备	—	1,797,366.03	—	1,797,366.03
专用设备	—	1,595,626.65	—	1,595,626.65
运输工具	—	863,080.71	—	863,080.71
其他设备	—	761,065.41	—	761,065.41
二、累计折旧合计：	—	11,497,849.00	—	11,497,849.00
其中：房屋	—	230,994.74	—	230,994.74
建筑物	—	556,453.16	—	556,453.16
房屋装修	—	110,295.71	—	110,295.71
输水管网	—	9,850,799.31	—	9,850,799.31
机器设备	—	165,523.11	—	165,523.11
专用设备	—	206,394.90	—	206,394.90
运输工具	—	204,429.64	—	204,429.64
其他设备	—	172,958.43	—	172,958.43
三、固定资产账面净值合计	—	161,790,174.75	—	161,790,174.75
其中：房屋	—	5,273,162.30	—	5,273,162.30
建筑物	—	11,004,883.33	—	11,004,883.33
房屋装修	—	436,475.29	—	436,475.29
输水管网	—	140,807,821.11	—	140,807,821.11
机器设备	—	1,631,842.92	—	1,631,842.92
专用设备	—	1,389,231.75	—	1,389,231.75
运输工具	—	658,651.07	—	658,651.07
其他设备	—	588,106.98	—	588,106.98

融资租入固定资产 2010 年度折旧额 11,497,849.00 元。

本期增加融资租入固定资产系租入 12 家乡镇水厂与供水业务相关的资产。详见附注 10、其他重要事项 1. 乡镇水厂供水资产收购并租赁合同。

(4) 报告期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(6) 报告期末本公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面原值	账面净值	未办妥 产权证书原因	预计办结产 权证书时间
融资租赁租入乡镇水厂房屋	5,504,157.04	5,273,162.30	融资租赁资产，所 有权尚未转移	待收购款支 付后办理
融资租赁租入乡镇水厂车辆	863,080.71	658,651.07		
合计	6,367,237.75	5,931,813.37		

(7) 报告期末本公司无固定资产用于抵押或担保。

(8) 报告期末本公司未发现固定资产存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(9) 固定资产变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明：

2010 年 12 月 31 日账面价值比 2009 年 12 月 31 日账面价值增长 23.29%（即增长 17,320.61 万元），主要系本期融资租入 12 个乡镇水厂与供水业务相关的资产所致。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值 准备	账面净值	账面余额	减值 准备	账面净值
澄西水厂建设工程	641,300.00	—	641,300.00	541,300.00	—	541,300.00
输水管网工程	89,301,498.56	—	89,301,498.56	51,956,229.76	—	51,956,229.76
利港水厂改扩建	7,592,251.10	—	7,592,251.10	—	—	—
合计	97,535,049.66	—	97,535,049.66	52,497,529.76	—	52,497,529.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2009-12-31	本期 增加	转入 固定资产	转入 无形资产	转入 研发费用	2010-12-31
澄西水厂建设工程	541,300.00	100,000.00	—	—	—	641,300.00
输水管网工程	51,956,229.76	50,437,731.26	13,092,462.46	—	—	89,301,498.56
肖山三期湿地公园绿化	—	1,453,464.21	1,453,464.21	—	—	—
小湾水厂电缆盖板工程	—	178,350.00	178,350.00	—	—	—
智能水务工程	—	10,298,222.00	7,160,058.00	1,629,700.00	1,508,464.00	—
利港水厂改扩建	—	11,411,061.10	—	3,818,810.00	—	7,592,251.10
合计	52,497,529.76	73,878,828.57	21,884,334.67	5,448,510.00	1,508,464.00	97,535,049.66

续上表

项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
澄西水厂建设工程			筹建	—	—	—	自筹
输水管网工程	17,033.56	60.11	在建	—	—	—	自筹
肖山三期湿地公园绿化	134.38	108.16	完工	—	—	—	自筹
小湾水厂电缆盖板工程	22.84	78.10	完工	—	—	—	自筹
智能水务工程	7,784.90	11.29	在建	—	—	—	募集资金
利港水厂改扩建	6,996.74	16.31	在建	—	—	—	募集资金
合计				—	—	—	

在建工程项目变动情况的说明：

输水管网工程年初有 16 条管网工程，2010 年度新增 53 条管网工程，2010 年度完工结转 14 条管网工程，2010 年 12 月 31 日在建 55 条管网工程。69 条管网工程总预算 17,033.56 万元，工程投入占总预算比例为 60.11%。

(3) 报告期末不存在在建工程账面价值高于可变现净值的情况，不需要计提在建工程减值准备。

(4) 重大在建工程的工程进度情况（工程累计投入前十名）

项目	预算	工程累计投入	工程进度	备注
利港水厂改扩建工程	69,967,400.00	11,411,061.10	16.31%	在建工程
智能水务工程	77,849,000.00	10,298,222.00	13.23%	在建工程
芙蓉大道管网工程	48,890,466.00	41,473,473.38	84.83%	在建工程
港城大道管网工程	32,630,107.00	13,394,956.51	41.05%	在建工程
创新大道管网工程	3,545,730.00	2,248,440.36	63.41%	在建工程
澄扬路管网工程	4,368,931.00	2,188,550.22	50.09%	在建工程
滨江西路管网工程	2,947,017.00	1,940,495.33	65.85%	在建工程
延陵东路管网工程	11,884,812.00	1,838,420.87	15.47%	在建工程
长泾长河路管网工程	7,359,571.00	1,660,357.75	22.56%	在建工程
梅园路管网改造工程	2,635,106.00	1,631,376.88	61.91%	在建工程
合计	262,078,140.00	88,085,354.40		

(5) 本项目的余额和发生额中借款费用资本化金额：

肖山水厂三期工程 2007 年度利息资本化 3,407,790.11 元，2008 年度增加资本化利息 2,286,763.68 元，该工程 2008 年度完工转入固定资产，相应资本化利息 5,694,553.79 元转入固定资产。

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）的原因说明：

2010 年 12 月 31 日在建工程余额比 2009 年 12 月 31 日增长 85.79%（即增长 4,503.75 万元），主要系 2010 年度新增一些输水管网工程及利港水厂改扩建。

2009 年 12 月 31 日在建工程余额比 2008 年 12 月 31 日增长 122.13%（即增长 2,886.36 万元），主要系 2009 年度新增一些输水管网工程。

10. 工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
输水管网工程专用材料	1,495,571.92	27,413,062.00	25,822,943.66	3,085,690.26
合计	1,495,571.92	27,413,062.00	25,822,943.66	3,085,690.26

(2) 报告期末不存在工程物资账面价值高于可变现净值的情况，不需要计提工程物资减值准备。

(3) 报告期末工程物资未用于担保，余额中无借款费用资本化金额。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）原因说明：

2010 年 12 月 31 日工程物资账面余额比 2009 年 12 月 31 日增长 106.32%（即增长 159.01 万元），系本公司购入管网工程专用物资增加所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、账面原值合计	68,852,363.60	5,448,510.00	—	74,300,873.60
小湾水厂土地使用权	13,938,550.70	—	—	13,938,550.70
肖山水厂 1#土地使用权	38,162,000.00	—	—	38,162,000.00
肖山水厂 2、3#土地使用权	16,685,146.40	—	—	16,685,146.40
利港水厂土地使用权	—	3,818,810.00	—	3,818,810.00
市区数字化地形图软件	66,666.50	—	—	66,666.50
智能水务系统软件	—	1,629,700.00	—	1,629,700.00
二、累计摊销合计	7,821,552.11	1,799,635.36	—	9,621,187.47
小湾水厂土地使用权	1,836,498.30	282,538.20	—	2,119,036.50
肖山水厂 1#土地使用权	4,833,853.08	763,239.96	—	5,597,093.04
肖山水厂 2、3#土地使用权	1,084,534.23	333,702.84	—	1,418,237.07
利港水厂土地使用权	—	12,729.36	—	12,729.36
市区数字化地形图软件	66,666.50	—	—	66,666.50
智能水务系统软件	—	407,425.00	—	407,425.00
三、无形资产账面净值合计	61,030,811.49	3,648,874.64	—	64,679,686.13
小湾水厂土地使用权	12,102,052.40	-282,538.20	—	11,819,514.20
肖山水厂 1#土地使用权	33,328,146.92	-763,239.96	—	32,564,906.96
肖山水厂 2、3#土地使用权	15,600,612.17	-333,702.84	—	15,266,909.33
利港水厂土地使用权	—	3,806,080.64	—	3,806,080.64
市区数字化地形图软件	—	—	—	—
智能水务系统软件	—	1,222,275.00	—	1,222,275.00

四、减值准备合计	—	—	—	—
小湾水厂土地使用权	—	—	—	—
肖山水厂 1#土地使用权	—	—	—	—
肖山水厂 2、3#土地使用权	—	—	—	—
利港水厂土地使用权	—	—	—	—
市区数字化地形图软件	—	—	—	—
智能水务系统软件	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	61,030,811.49	3,648,874.64	—	64,679,686.13
小湾水厂土地使用权	12,102,052.40	-282,538.20	—	11,819,514.20
肖山水厂 1#土地使用权	33,328,146.92	-763,239.96	—	32,564,906.96
肖山水厂 2、3#土地使用权	15,600,612.17	-333,702.84	—	15,266,909.33
利港水厂土地使用权	—	3,806,080.64	—	3,806,080.64
市区数字化地形图软件	—	—	—	—
智能水务系统软件	—	1,222,275.00	—	1,222,275.00

2010 年度摊销额 1,799,635.36 元；2009 年度摊销额 1,439,480.83 元。

无形资产的说明：

1) 土地使用权：

小湾水厂土地使用权，由股东江阴市国有资产经营有限公司投入，其出让年限为 50 年（自 2002 年 11 月 4 日至 2052 年 11 月 3 日止），面积为 47,276.9 m²，原始价值为 14,126,909.49 元，投入时已摊销 8 个月，投入时账面价值 13,938,550.70 元。

肖山水厂 1#土地使用权，由公司直接自江阴市国土资源局受让，其出让年限为 50 年（自 2003 年 9 月 11 日至 2053 年 9 月 10 日止），面积为 148,640.8 m²，原始价值为 38,162,000.00 元。

肖山水厂 2#土地使用权，由公司直接自江阴市国土资源局受让，其出让年限为 50 年（自 2006 年 10 月 11 日至 2056 年 10 月 10 日止），面积为 79,995.9 m²，原始价值为 14,143,292.80 元。

肖山水厂 3#土地使用权，由公司直接自江阴市国土资源局受让，其出让年限为 50 年（自 2006 年 10 月 11 日至 2056 年 10 月 10 日止），面积为 14,376.6 m²，原始价值为 2,541,853.60 元。

利港水厂土地使用权，由公司直接自江阴市国土资源局受让，其出让年限为 50 年（自 2010 年 10 月 27 日至 2060 年 10 月 26 日止），面积为 9,115 m²，原始价值为 3,818,810.00 元。

2) 市区数字化地形图软件

系 2008 年 11 月 27 日吸收合并供水业务时由江阴市城乡给排水有限公司投入，投入时账面价值 66,666.50 元，按剩余使用期限 12 个月摊销。其原始价值 400,000.00 元，由江阴市城乡给排水有限公司于 2004 年 12 月购入。

3) 智能水务系统软件

智能水务系统软件，本公司自开始投入使用时起，按 2 年平均摊销。

- (2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (3) 报告期末本公司未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。
- (4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- (5) 报告期末本项目余额中无用于担保的无形资产。

12. 长期待摊费用

项目	原值	2009-12-31	本期增加	本期摊销	2010-12-31
房屋租赁费	600,000.00	—	600,000.00	30,000.00	570,000.00
合计	600,000.00	—	600,000.00	30,000.00	570,000.00

根据本公司与江阴市夏港自来水厂于 2009 年底签订的《资产租赁合同》，本公司自 2010 年 1 月 1 日起租赁江阴市夏港自来水厂拥有的办公楼（217.63 m²）、门厅、地下水池等资产，年租金 3 万元，本公司一次性支付 20 年租金共 60 万元。

13. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2010-12-31	2009-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	21,848.65	21,319.50
可弥补亏损引起的可抵扣暂时性差异	—	28,794.70
融资租赁引起的可抵扣暂时性差异	2,083,309.30	—
固定资产引起的可抵扣暂时性差异	918,547.65	—
在建工程引起的可抵扣暂时性差异	435,144.51	—
合计	3,458,850.11	50,114.20

(2) 本公司不存在由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，而未确认递延所得税资产的情况。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	87,394.60
融资租赁会计折旧及融资费用超过税法的部分	8,333,237.20
固定资产	3,674,190.60
在建工程	1,740,578.04
合计	13,835,400.44

14. 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	85,278.00	4,626.13	—	2,509.53	87,394.60
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					
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	85,278.00	4,626.13	—	2,509.53	87,394.60

15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	2010-12-31	2009-12-31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	85,000,000.00	250,000,000.00
信用借款		
合计	85,000,000.00	250,000,000.00

(2) 报告期内本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

(3) 保证借款的说明：

2010年12月31日保证借款余额8,500万元，由江阴市城乡给排水有限公司提供保证担保。

(4) 变动幅度超过30%（含30%）原因说明：

2010年12月31日短期借款余额比2009年12月31日减少了66%（即减少16,500万元），系2010年度主要通过长期借款形式融资所致。

16. 应付票据

(1) 应付票据分类:

种类	2010-12-31	2009-12-31
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	35,200,000.00	99,519,351.28
合计	35,200,000.00	99,519,351.28

下一会计期间将到期的金额 35,200,000.00 元。

应付票据最后到期日为 2011 年 6 月 29 日。

(2) 报告期期末无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位票据。

(3) 银行承兑汇票的开立条件:

2010-12-31 本公司开立的银行承兑汇票存出 21,010,000.00 元保证金并由江阴市城乡给排水有限公司提供保证担保。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明:

应付票据 2010 年 12 月 31 日余额比 2009 年 12 月 31 日减少 64.63% (即减少 6,431.94 万元), 主要系 2009 年度开立的银行承兑汇票于 2010 年度到期承兑减少了应付票据所致。

应付票据 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日增长 9,951.94 万元, 主要系 2008 年 11 月 27 日吸收合并供水业务后, 本公司业务范围由原来的单一制水业务变更为制水和供水一体化业务, 规模扩张, 资金需求增长, 因此 2009 年度材料及工程物资采购以及工程款支付较多地采用了银行承兑汇票结算方式。

17. 应付账款

(1) 应付账款按类别列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
应付材料款	8,172,432.05	1,249,069.60
应付设备款	3,800,705.84	35,449,568.72
应付工程款	63,319,079.23	10,648,601.92
合计	75,292,217.12	47,347,240.24

(2) 应付账款按账龄列示:

账龄	2010-12-31	2009-12-31
一年(含)以内	73,825,014.07	38,273,222.73
一年至二年(含)	632,725.68	8,892,962.68
二年至三年(含)	748,422.54	99,789.00
三年以上	86,054.83	81,265.83
合计	75,292,217.12	47,347,240.24

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期应付账款中应付关联方的款项情况:

单位名称	2010-12-31	2009-12-31
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司 (原名江阴市给水安装工程有限公司)	—	11,693,178.81
江阴市澄东供水有限公司	37,576,900.00	256,606.37
江阴市长江供水有限公司	—	128,682.38
合计	37,576,900.00	12,078,467.56

(5) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	账龄	2010-12-31	2009-12-31
江阴一建建设有限公司	一年至二年	—	2,604,289.00
江阴市民用建筑安装工程有限公司	一年至二年	—	2,000,000.00
江阴市南方建设集团有限公司	一年至二年	—	1,645,040.68
太平洋水处理工程有限公司	一年至二年	399,000.00	
泰科流体控制(北京)有限公司	二年至三年	358,790.00	
合计		757,790.00	6,249,329.68

账龄超过 1 年的大额应付账款主要系应付肖山水厂三期工程尾款, 本公司按照工程合同约定付款期限付款, 该款项余额尚未到付款期限。

(6) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

2010 年 12 月 31 日账面余额较 2009 年 12 月 31 日账面余额增加 59.02% (即增加 2,794.50 万元), 主要系 2010 年 12 月收购江阴市澄东供水有限公司管网资产增加了应付账款 3,757.69 万元所致。该款项已于 2011 年 1 月 7 日支付。

18. 预收款项

(1) 预收款项按类别列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
预收二次供水设施建设工程款	35,716,708.58	7,669,184.94
预收二次供水运行维护费	61,007,655.25	26,061,987.64
预收输水管道安装工程款	18,683,453.19	1,247,150.00
预收新建居民小区管网建设工程款	20,341,444.81	—
合计	135,749,261.83	34,978,322.58

预收账款的说明:

高层住宅二次供水, 是指将城市供水经储存、加压后, 再供给高层住宅居民生活使用的供水方式。

预收二次供水运行维护费: 向开发商一次性收取的高层住宅二次供水设施运行维护费, 在工程完工开始运行维护后转入递延收益, 在运行维护的合同年限内 (15 年) 平均确认收入。

(2) 预收款项按账龄列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
一年(含)以内	135,749,261.83	34,978,322.58
合计	135,749,261.83	34,978,322.58

(3) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明:

2010 年 12 月 31 日预收款项账面余额比 2009 年 12 月 31 日增长 288.10%(即增长 10,077.99 万元), 主要是子公司江南水务市政工程江阴有限公司预收的新建高层住宅小区二次供水设施建设工程款、运行维护费及输水管道建设工程款等所致。

2008 年 12 月 31 日预收款项账面余额为 0, 2009 年 12 月 31 日预收款项账面余额 3,497.83 万元, 比 2008 年 12 月 31 日余额增长 3,497.83 万元, 主要是 2009 年 11 月本公司新设子公司江南水务市政工程江阴有限公司预收的新建高层住宅小区二次供水设施建设工程款及运行维护费等所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按类别列示:

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,439,300.00	48,038,594.82	44,917,023.90	17,560,870.92
二、职工福利费	—	6,377,262.26	6,377,262.26	—
三、社会保险费	452,617.74	7,794,498.62	7,606,911.17	640,205.19
其中:基本养老保险费	309,955.40	4,679,154.84	4,565,107.20	424,003.04
医疗保险费	108,521.70	2,558,193.12	2,507,471.25	159,243.57
失业保险费	15,542.60	302,150.06	284,172.48	33,520.18
工伤保险费	9,299.02	139,959.05	137,538.87	11,719.20
生育保险费	9,299.02	115,041.55	112,621.37	11,719.20
四、住房公积金	—	4,505,462.00	4,505,462.00	—
五、辞退福利	—	—	—	—
六、工会经费	130,715.23	912,909.61	811,412.39	232,212.45
七、职工教育经费	—	1,861,135.30	1,850,920.00	10,215.30
八、企业年金	2,353,640.00	2,986,268.31	4,185,215.35	1,154,692.96
合计	17,376,272.97	72,476,130.92	70,254,207.07	19,598,196.82

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 2,774,044.91 元, 非货币性福利金额 0, 因解除劳动关系给予补偿 0。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

报告期期末工资、奖金、津贴和补贴 17,560,870.92 元系计提的 2010 年度年终奖, 本公司将于 2011 年春节前发放。

(3) 企业年金的说明:

根据江阴市劳动和社会保障局文件澄劳社保险函[2007]6号《关于江苏江南水务股份有限公司企业年金方案备案的复函》，本公司从2007年12月起，建立企业年金制度，同意本公司按上年度职工工资总额的十二分之一计提企业年金，在此额度内实际缴纳的费用在经营成本中列支，税前扣除。2009年度起在工资总额5%额度内实际缴纳的年金在经营成本中列支，可以税前扣除。

(4) 变动幅度超过30%（含30%）原因说明:

2009年12月31日应付职工薪酬余额比2008年12月31日余额增长了98.40%（即861.83万元），主要系2009年度职工人数增加及2009年度提高了职工工资，使2009年底应付职工年终奖增加848.18万元。

20. 应交税费

项目	2010-12-31	2009-12-31
应交增值税	2,263,102.39	1,569,650.44
应交营业税	316,687.04	259,079.67
应交企业所得税	12,037,376.38	2,706,429.98
应交城建税	180,585.32	128,011.12
应交房产税	168,130.74	205,686.24
应交土地使用税	323,677.92	313,927.15
代扣代交个人所得税	3,667.89	7,956.95
应交印花税	114,272.46	88,033.77
应交综合规费	65,671.92	81,186.99
应交教育费附加	99,910.80	73,149.19
合计	15,573,082.86	5,433,111.50

应交税费说明:

2010年12月31日应交税费余额比2009年12月31日增长186.63%（即增长1,014.00万元），主要系应交企业所得税增长933.10万元所致。

2009年12月31日应交税费余额比2008年12月31日增长394.52%（即增长433.45万元），主要系应交企业所得税增长356.11万元及应交营业税增长25.91万元所致。

21. 应付利息

项目	2010-12-31	2009-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	516,367.50	282,865.00
短期借款应付利息	142,877.78	391,612.50
合计	659,245.28	674,477.50

22. 其他应付款

(1) 其他应付款按类别列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
代收代付款项	53,060,802.71	45,992,111.06
其他应付款项	6,347,459.81	1,832,354.17
合计	59,408,262.52	47,824,465.23

其他应付款—代收代付款项的说明:

代收代付款项系本公司代政府有关部门向用水户随基本水费一同收取的水资源费、水利工程水费、污水处理费及公用事业附加费等, 本公司按委托代收协议约定的时间支付代收款项。

(2) 其他应付款按账龄列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
一年(含)以内	57,184,549.05	47,713,702.23
一年至二年(含)	2,132,950.47	56,500.00
二年至三年(含)	36,500.00	—
三年以上	54,263.00	54,263.00
合计	59,408,262.52	47,824,465.23

(3) 报告期其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项:

单位名称	2010-12-31	2009-12-31
江阴市城乡给排水有限公司	—	410,000.00
合计	—	410,000.00

(4) 报告期其他应付款中应付其他关联方款项:

单位名称	2010-12-31	2009-12-31
江阴市恒泰设备安装工程有限公司 (原名江阴市给水安装工程有限公司)	—	807,639.00
合计	—	807,639.00

(5) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(6) 其他应付款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	款项内容	占其他应付款总额的比例(%)
江阴市财政预算外资金户	49,012,642.68	1 年以内	代收代付款项	82.50
江阴市财政局预算科	4,048,160.03	2 年以内	代收代付款项	6.81
江阴市长泾自来水厂	1,173,964.43	1 年以内	应付劳务费	1.98
江阴市周庄镇自来水厂	794,958.32	1 年以内	应付劳务费	1.34
江阴市华士自来水厂	704,644.92	1 年以内	应付劳务费	1.19
合计	55,734,370.38			93.82

(7) 变动幅度超过 30% (含 30%) 原因说明

其他应付款 2009 年 12 月 31 日余额比 2008 年 12 月 31 日增长 109.46% (即增长 2,499.25 万元), 主要系 2009 年末代收代付款项比 2008 年末增长 2,488.97 万元所致。

23. 一年内到期的非流动负债

1、明细分类

项目	2010-12-31	2009-12-31
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	55,000,000.00
合计	40,000,000.00	55,000,000.00

2、1年内到期的长期借款

(1) 1年内到期的长期借款

项目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		15,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	55,000,000.00

1年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0。

(2) 1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010-12-31		2009-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行江阴市支行	2007-3-29	2010-3-29	人民币	4.8600				20,000,000.00
国家开发银行江苏省分行	2003-10-14	2010-9-21	人民币	7.4700				15,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-5-14	2010-3-23	人民币	5.6430				5,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-5-14	2010-6-23	人民币	5.6430				5,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2010-9-23	人民币	5.6430				5,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2010-11-23	人民币	5.6430				5,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2011-3-21	人民币	5.6430		10,000,000.00		
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2011-6-21	人民币	5.6430		10,000,000.00		
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2011-9-21	人民币	5.6430		10,000,000.00		
中国工商银行无锡分行	2008-1-2	2011-11-23	人民币	5.6430		10,000,000.00		
合计						40,000,000.00		55,000,000.00

(3) 1年内到期的长期借款中无逾期借款。

(4) 1年内到期的长期借款说明:

2010年12月31日信用借款4,000万元,由中国工商银行无锡分行人民币借款,为肖山水厂三期工程的专门借款,期限为7年(自2007年5月14日至2013年11月22日止),借款本金自2009年3月起分期偿还,自2010年12月31日起一年内需偿还本金4,000万元。

(5) 变动幅度超过30%(含30%)原因说明:

本项目2009年12月31日余额比2008年12月31日增长57.14%(即增长2,000万元),主要系2009年底新增一年内到期的长期借款5,500万元,2008年12月31日一年内到期的长期借款3,500万元于2009年度已归还。

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2010-12-31	2009-12-31
保证借款	200,000,000.00	—
信用借款	70,000,000.00	110,000,000.00
合计	270,000,000.00	110,000,000.00

长期借款分类的说明:

2010年12月31日保证借款20,000万元系由江阴市城乡给排水有限公司提供保证担保。

2010年12月31日信用借款7,000万元,系中国工商银行无锡分行人民币借款,为肖山水厂三期工程的专门借款,期限为7年(自2007年5月14日至2013年11月22日止),借款本金15,000万元,自2009年3月起分期偿还,截至2010年12月31日借款本金余额11,000万元,列入长期借款7,000万元,列入1年内到期的非流动负债4,000万元。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010-12-31		2009-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行无锡分行	2007-5-14	2012-9-24	人民币	5.6430		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-5-14	2012-11-23	人民币	5.6430		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2011-3-21	人民币	5.6430				10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2011-6-21	人民币	5.6430				10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2011-9-21	人民币	5.6430				10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2013-3-22	人民币	5.6430		7,500,000.00		7,500,000.00
中国工商银行无锡分行	2007-8-28	2013-11-22	人民币	5.6430		2,500,000.00		2,500,000.00
中国工商银行无锡分行	2008-1-3	2011-11-23	人民币	5.6430				10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2008-1-3	2012-3-21	人民币	5.6430		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2008-1-3	2012-6-25	人民币	5.6430		10,000,000.00		10,000,000.00
中国工商银行无锡分行	2008-1-3	2013-6-24	人民币	5.6430		7,500,000.00		7,500,000.00
中国工商银行无锡分行	2008-1-3	2013-9-23	人民币	5.6430		7,500,000.00		7,500,000.00
中国工商银行无锡分行	2008-1-3	2013-11-22	人民币	5.6430		5,000,000.00		5,000,000.00
中国建设银行江阴支行	2010-8-6	2013~2017	人民币	5.346		150,000,000.00		
中国建设银行江阴支行	2010-10-8	每年8月5日 分期还款	人民币	5.346		50,000,000.00		
合计						270,000,000.00		110,000,000.00

(3) 长期借款中无因逾期获得展期形成的长期借款。

(4) 变动幅度超过30%(含30%)原因说明:

本项目2010年12月31日余额比2009年12月31日增加145.45%(即增加16,000万元),主要系2010年度新增苏南(江阴)区域供水管线扩建工程项目借款20,000万元所致。

本项目2009年12月31日余额比2008年12月31日减少33.33%(即减少5,500万元),主要系长期借款中有5,500万元于2010年到期而转入一年内到期的非流动负债所致。

25. 长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
应付融资租赁款	—	175,629,739.10	18,232,167.27	157,397,571.83
合计	—	175,629,739.10	18,232,167.27	157,397,571.83
其中：一年内到期的长期应付款	—	18,232,167.27	18,250,454.95	-18,287.68
其中：租赁付款额	—	27,529,000.00	18,449,000.00	9,080,000.00
未确认融资费用	—	9,296,832.73	198,545.05	9,098,287.68
一年后到期的长期应付款	—	157,397,571.83	-18,287.68	157,415,859.51
其中：租赁付款额	—	175,501,000.00	9,080,000.00	166,421,000.00
未确认融资费用	—	18,103,428.17	9,098,287.68	9,005,140.49

(2) 应付融资租赁付款额情况

单位	期限	初始金额	本期减少	2010-12-31
江阴市周庄镇自来水厂	3年	38,930,000.00	5,118,000.00	33,812,000.00
江阴市华士自来水厂	3年	33,480,000.00	4,398,000.00	29,082,000.00
江阴市为民自来水服务有限公司	3年	24,400,000.00	3,210,000.00	21,190,000.00
江阴市利港自来水有限公司	3年	18,720,000.00	2,460,000.00	16,260,000.00
江阴市长泾自来水厂	3年	16,830,000.00	2,208,000.00	14,622,000.00
江阴市祝塘自来水有限公司	3年	14,780,000.00	1,940,000.00	12,840,000.00
江阴市新桥自来水公司	3年	14,780,000.00	1,940,000.00	12,840,000.00
江阴市石庄自来水厂	3年	14,580,000.00	1,920,000.00	12,660,000.00
江阴市夏港自来水厂	3年	7,480,000.00	1,000,000.00	6,480,000.00
江阴市璜土澄常水厂	3年	5,780,000.00	760,000.00	5,020,000.00
江阴市璜土自来水厂	3年	5,320,000.00	700,000.00	4,620,000.00
江阴市南闸自来水站	3年2月	7,950,000.00	1,875,000.00	6,075,000.00
合计		203,030,000.00	27,529,000.00	175,501,000.00

(3) 应付融资租赁款情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
资产负债表日后第1年	—	27,529,000.00	18,449,000.00	9,080,000.00
资产负债表日后第2年	—	175,501,000.00	9,080,000.00	166,421,000.00
资产负债表日后第3年	—			—
以后年度	—			—
最低租赁付款额合计	—	203,030,000.00	27,529,000.00	175,501,000.00
未确认融资费用	—	27,400,260.90	9,296,832.73	18,103,428.17
应付融资租赁款	—	175,629,739.10	18,232,167.27	157,397,571.83
其中：1年内到期应付融资租赁款	—	18,232,167.27	18,250,454.95	-18,287.68
1年后到期应付融资租赁款	—	157,397,571.83	-18,287.68	157,415,859.51

应付融资租赁款系融资租入 12 个乡镇水厂与供水业务相关的资产产生的应付款。详见附注 10、其他重要事项 1. 乡镇水厂供水资产收购并租赁合同。

根据收购合同及租赁合同，剩余收购价款 15,746.60 万元在本公司公开发行股票募集资金到位之日起五个工作日内支付；如果本公司自协议签署之日起三年内公开发行股票募集资金未能到位，本公司应在三年期满之日起十日内以自有资金支付。本公司谨慎估计租赁期为 3 年。

最低租赁付款额的折现率：租金折现利率取季度利率 1.19%(由 6 个月以下短期银行贷款年利率 4.86%复利折算)，终付款折现利率取年利率 5.4%(银行同期贷款利率)。

未确认融资费用采用实际利率法摊销，采用季度利率 1.44% (复利折算的年度利率 5.89%)。

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无独立第三方提供的融资租赁担保。

26. 其他非流动负债

项目	2009-12-31	本期增加	本期转收入	2010-12-31
递延收益（二次供水运行维护费）	—	14,120,092.93	322,518.33	13,797,574.60
合计	—	14,120,092.93	322,518.33	13,797,574.60

递延收益（二次供水运行维护费）的说明：

高层住宅二次供水，是指将城市供水经储存、加压后，再供给高层住宅居民生活使用的供水方式。

预收二次供水运行维护费：向开发商一次性收取的高层住宅二次供水设施运行维护费，在工程完工开始运行维护后转入递延收益，在运行维护的合同年限内（15 年）平均确认收入。

27. 股本

(1) 股本变动情况

股份性质	2009-12-31	本次变动增减（+、-）					2010-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
国家股	153,359,694.00						153,359,694.00
社会法人股	18,361,471.00						18,361,471.00
自然人股	3,278,835.00						3,278,835.00
合计	175,000,000.00						175,000,000.00

股份性质	2008-12-31	本次变动增减（+、-）					2009-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
国家股	153,359,694.00						153,359,694.00
社会法人股	18,361,471.00						18,361,471.00
自然人股	3,278,835.00						3,278,835.00
合计	175,000,000.00						175,000,000.00

股份性质	2007-12-31	本次变动增减(+、-)					2008-12-31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
国家股	68,359,694.00	85,000,000.00				85,000,000.00	153,359,694.00
社会法人股	18,361,471.00						18,361,471.00
自然人股	3,278,835.00						3,278,835.00
合计	90,000,000.00	85,000,000.00				85,000,000.00	175,000,000.00

(2) 股本明细情况

股东名称或姓名	2010-12-31		2009-12-31		2008-12-31	
	股本	比例 (%)	股本	比例 (%)	股本	比例 (%)
江阴市城乡给排水有限公司	85,000,000	48.5714	85,000,000	48.5714	85,000,000	48.5714
江阴市公有资产经营有限公司	56,359,694	32.2055	56,359,694	32.2055	56,359,694	32.2055
江南模塑科技股份有限公司	18,361,471	10.4923	18,361,471	10.4923	18,361,471	10.4923
江阴市基础产业总公司	6,000,000	3.4286	6,000,000	3.4286	6,000,000	3.4286
江阴市电力发展中心	6,000,000	3.4286	6,000,000	3.4286	6,000,000	3.4286
姚正庆	524,613	0.2998	524,613	0.2998	524,613	0.2998
冯永朝	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
程颐平	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
张亚军	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
杨伊南	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
张满英	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
钱苏	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
陶新如	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
王建林	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
傅梦琴	262,307	0.1499	262,307	0.1499	262,307	0.1499
吴振南	131,153	0.0749	131,153	0.0749	131,153	0.0749
孙锦治	131,153	0.0749	131,153	0.0749	131,153	0.0749
徐永兴	131,153	0.0749	131,153	0.0749	131,153	0.0749
合计	175,000,000	100.00	175,000,000	100.00	175,000,000	100.00

(3) 历次股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

本公司设立时的注册资本为 9,000 万元，发行股份 9,000 万股（每股面值 1 元），根据江苏省财政厅苏财国资[2003]64 号文的批示各股东的出资均按 1: 0.6558 的比例折股，其中江阴市公有资产经营有限公司以其经评估的所属全资企业江阴市自来水总公司与制水业务相关的经营性净资产出资人民币 10,424.39 万元，认购股份 68,359,694 股，占股本总额的 75.9552%；江南模塑科技股份有限公司以货币资金出资 2,800 万元，认购股份 18,361,471 股，占股本总额的 20.4016%；刘荣宜以货币资金出资 80 万元，认购股份 524,613 股，占股本总额的 0.5829%；冯永朝、程颐平、张亚军、杨伊南、张满英、钱苏、陶新如、王建林、傅梦琴等 9 人各以货币资金出资 40 万元，各认购股份 262,307 股，各占股本总额的 0.2915%；吴振南、孙锦

治、徐永兴等3人各以货币资金出资20万元，各认购股份131,153股，各占股本总额的0.1456%。本公司设立时股本人民币9,000万元，已经江苏公证会计师事务所有限公司审验，并于2003年7月5日出具苏公W[2003]B113号验资报告。

经本公司2005年度股东大会决议，发起人（自然人股东）刘荣宜将其所持有的本公司股份524,613股全部转让给自然人姚正庆。该股份转让事项于2006年7月31日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。

经本公司2006年第一次临时股东大会决议通过，并经江苏省人民政府苏政复[2006]69号文批复，发起人江阴市国有资产经营有限公司将其所持本公司股份中的1,200万股无偿划拨给江阴市基础产业总公司、江阴市电力发展中心各600万股。该股份划转事项于2006年10月17日在江苏省工商行政管理局办理了工商变更登记。

经本公司2008年第二次临时股东大会决议，本公司增加注册资本8,500万元，由本公司定向发行股份8,500万股，每股面值1元，发行价格为每股3.86元，全部由江阴市城乡给排水有限公司于2008年11月27日以供水业务净资产认购。变更后的股本人民币17,500万元于2008年11月28日经江苏公证会计师事务所“苏公W[2008]B153号”验资报告验证确认。该股本变更事项于2008年11月28日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

28. 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
股本溢价	121,275,579.95	—	—	121,275,579.95
其他资本公积	—	—	—	—
合计	121,275,579.95	—	—	121,275,579.95

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
股本溢价	121,275,579.95	—	—	121,275,579.95
其他资本公积	—	—	—	—
合计	121,275,579.95	—	—	121,275,579.95

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
股本溢价	47,243,900.00	74,031,679.95	—	121,275,579.95
其他资本公积	—	—	—	—
合计	47,243,900.00	74,031,679.95	—	121,275,579.95

资本公积说明:

2003年7月,本公司设立时股本90,000,000元,股东认缴出资137,243,900元,溢价金额47,243,900元列入资本公积。

2008年11月,本公司增加注册资本(股本)85,000,000元,定向发行股份85,000,000股,江阴市城乡给排水有限公司以其与供水业务相关的净资产出资159,031,679.95元,溢价金额74,031,679.95元列入资本公积。

29. 专项储备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
安全生产费	—	820,775.28	15,704.00	805,071.28
合计	—	820,775.28	15,704.00	805,071.28

安全生产费系子公司江南水务市政工程江阴有限公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法〉的通知》及《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的规定计提的安全生产费用。

30. 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-12-31
法定盈余公积	23,741,532.02	6,047,883.46	—	29,789,415.48
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	23,741,532.02	6,047,883.46	—	29,789,415.48

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-12-31
法定盈余公积	18,748,636.57	4,992,895.45	—	23,741,532.02
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	18,748,636.57	4,992,895.45	—	23,741,532.02

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
法定盈余公积	15,624,004.45	3,124,632.12	—	18,748,636.57
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	15,624,004.45	3,124,632.12	—	18,748,636.57

盈余公积说明:

本公司按照公司法和公司章程的规定,按照当年度母公司净利润的10%计提法定公积金。

31. 未分配利润

项目	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	88,176,112.49	52,076,437.55	37,908,176.15	—
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				—
调整后 年初未分配利润	88,176,112.49	52,076,437.55	37,908,176.15	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86	—
减：被合并方报告期期初至合并日净利润			12,158,672.34	
减：提取法定盈余公积	6,047,883.46	4,992,895.45	3,124,632.12	10%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	10,500,000.00	8,750,000.00	13,500,000.00	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	147,506,273.39	88,176,112.49	52,076,437.55	

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明：

经 2008 年 5 月 8 日的公司 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共分配 2007 年度利润 1,350 万元。

经 2009 年 5 月 12 日的公司 2008 年度股东大会决议，本公司以 2008 年末总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.05 元（含税），共分配 2008 年度利润 875 万元。

经 2010 年 3 月 1 日的公司 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.06 元（含税），共分配 2009 年度利润 1,050 万元。

2010 年 2 月 6 日公司 2010 年第一次临时股东大会会议审议通过本公司首次公开发行股票前实现的滚存未分配利润由发行前后的新老股东共享的议案。

2011 年 1 月 25 日公司第三届董事会第五次会议审议通过了 2010 年度利润不作分配的预案。

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业收入			
主营业务收入	442,796,708.56	287,001,607.42	237,331,612.92
其他业务收入	6,264,574.48	5,768,423.61	3,935,379.41
合计	449,061,283.04	292,770,031.03	241,266,992.33
营业成本			
主营业务成本	201,288,119.73	137,425,843.06	102,021,460.33
其他业务成本	4,131,645.96	1,765,014.99	448,238.10
合计	205,419,765.69	139,190,858.05	102,469,698.43

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水业	381,830,381.40	167,365,015.89	283,751,685.22	135,182,203.06	237,331,612.92	102,021,460.33
工程安装业	55,911,327.16	32,288,344.01	3,249,922.20	2,243,640.00		
公共设施维护业	5,055,000.00	1,634,759.83				
合计	442,796,708.56	201,288,119.73	287,001,607.42	137,425,843.06	237,331,612.92	102,021,460.33

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	381,830,381.40	167,365,015.89	283,751,685.22	135,182,203.06	237,331,612.92	102,021,460.33
工程安装	55,911,327.16	32,288,344.01	3,249,922.20	2,243,640.00		
公共设施维护	5,055,000.00	1,634,759.83				
合计	442,796,708.56	201,288,119.73	287,001,607.42	137,425,843.06	237,331,612.92	102,021,460.33

主营业务收入的说明：

自来水营业收入 2010 年度比 2009 年度增加 98,078,696.18 元，增长 34.56%。增长的主要原因是：2010 年 1 月 1 日融资租赁 12 个乡镇水厂供水资产后，乡镇用水客户结构发生了变化，客户由融资租赁前的乡镇水厂转变为乡镇直接用户，相应售水单价增长；售水量增长 7.24%；2010 年 9 月 1 日起执行了新的水价政策，单位水价有所提高。

自来水营业成本 2010 年度比 2009 年度增加 32,182,812.83 元，增长 23.81%。增长的主要原因是：融资租赁乡镇水厂资产折旧增加及电费成本增加等所致。

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江阴地区	442,796,708.56	201,288,119.73	287,001,607.42	137,425,843.06	237,331,612.92	102,021,460.33
其他地区	—	—	—	—	—	—
合计	442,796,708.56	201,288,119.73	287,001,607.42	137,425,843.06	237,331,612.92	102,021,460.33

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江阴市城乡给排水有限公司	26,252,138.73	5.85				
江苏三房巷热电有限公司	13,471,480.72	3.00				
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	9,852,625.10	2.19				
江阴市璜塘自来水厂	9,455,662.58	2.11				
江阴市周庄镇自来水厂			52,468,300.06	17.92		
江阴市华士自来水厂			30,116,886.79	10.29		
江阴市申港自来水有限公司	12,201,933.33	2.72	10,586,257.58	3.62	9,128,933.20	3.78
江阴市新桥自来水厂			8,785,843.40	3.00		
江阴市长泾自来水厂			7,326,249.11	2.50		
江阴市澄东供水有限公司					80,394,221.07	33.32
江阴市长江供水有限公司					28,692,978.36	11.89
江阴市云亭供水有限公司					9,669,097.36	4.01
江阴市东方供水有限公司					9,989,572.24	4.14
合计	71,233,840.46	15.86	109,283,536.94	37.33	137,874,802.23	57.14

对江阴市城乡给排水有限公司的营业收入:

根据江阴市人民政府文件《江阴市人民政府关于同意将自来水管网建设费列作政府代收费的批复》(澄政复[2005]32号),江阴市城市规划区内各商品房开发项目中涉及的自来水管网建设费由江阴市城乡给排水有限公司代收,再由江阴市财政局专项拨款给江阴市城乡给排水有限公司,实行专款专用。

江阴市城乡给排水有限公司自2010年1月起将新建居民小区的自来水管网及配套设施委托江南水务市政工程江阴有限公司建设安装。工程造价以具备工程造价审计资质的中介机构审计后的金额结算。

各年度收入前五名客户变动的说明:

2009年2月1日前本公司通过江阴市澄东供水有限公司及江阴市长江供水有限公司对部分乡镇水厂转供水,2009年2月1日起本公司租赁了江阴市澄东供水有限公司及江阴市长江供水有限公司的输水管网资产,本公司直接对该区域内乡镇水厂转供水。2008年12月31日前,本公司将部分输水管网租赁给江阴市云亭供水有限公司及江阴市东方供水有限公司使用并通过其对其区域内乡镇直接用户供水,2008年12月31日后,该部分资产不再租赁,由本公司直接向乡镇直接用户供水。

2010年1月1日融资租赁12家乡镇水厂供水资产后,乡镇用水客户结构又发生了变化,客户由融资租赁前的乡镇水厂转变为乡镇直接用户以及未纳入融资租赁范围的9家转供水乡镇水厂。

(6) 合同项目收入—工程安装收入

2010 年度

固定造价 合同	合同类别	收入金额	累计已发生 成本	工程施工—毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理结算 的金额
	新建居民小区管 网建设工程	27,535,145.73	15,492,847.65		27,535,145.73
	高层住宅小区二 次供水工程	12,876,810.22	8,009,038.00	4,525,970.11	1,510,726.59
	管道安装、改造等	15,499,371.21	8,786,458.16		15,499,371.21
	小计	55,911,327.16	32,288,343.81	4,525,970.11	44,545,243.53

2009 年度

固定造价 合同	合同类别	金额	累计已发生 成本	累计已确认毛利(亏 损以“-”号表示)	已办理结算 的金额
	高层住宅小区二 次供水工程	3,249,922.20	2,243,640.00	1,006,282.20	—
	小计	3,249,922.20	2,243,640.00	1,006,282.20	—

工程安装收入的说明

高层住宅小区二次供水工程由本公司子公司江南水务市政工程江阴有限公司承接，按小区预计建筑面积预收工程款，待工程完工及小区建筑面积测定后办理结算。

(7) 公共设施维护收入

2010 年度公共实施维护收入 5,055,000.00 元系新设子公司江阴市恒通排水设施管理有限公司对江阴市城区及经济开发区等地已建排水管网、污水泵站等设施的运营维护服务收入。

(8) 其他业务收入（分类别）

产品名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本
手续费收入	6,211,074.48	4,131,645.96	5,164,979.01	1,765,014.99	2,845,379.41	448,238.10
服务费收入	—	—	600,000.00	—	—	—
设备租金收入	—	—	—	—	1,090,000.00	—
其他收入	53,500.00	—	3,444.60	—	—	—
合计	6,264,574.48	4,131,645.96	5,768,423.61	1,765,014.99	3,935,379.41	448,238.10

其他业务收入的说明：

手续费收入：本公司代有关部门代收水资源费、水利工程水费及污水处理费等，相应地本公司按合同收取一定比例的手续费。

33. 营业税金及附加

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	3,025,629.59	458,102.63	196,768.97	安装收入 3%，劳务收入 5%
城市维护建设税	1,817,985.84	1,223,824.25	1,010,566.59	应交流转税的 7%
教育费附加	1,038,849.20	699,328.13	577,466.65	应交流转税的 4%
地方规费	960,270.72	734,755.79	680,593.86	营业收入的 0.2%、0.25%
合计	6,842,735.35	3,116,010.80	2,465,396.07	

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加 2010 年度比 2009 年度增长 119.60%（即 372.67 万元），主要系 2010 年度营业收入比 2009 年度增长所致。

34. 销售费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职工薪酬	8,142,909.70	8,516,937.43	3,639,443.66
劳务费	15,013,900.94	872,805.44	—
办公费	815,401.55	352,833.26	153,635.14
邮电费	163,043.17	250,209.00	—
租赁费	263,190.00	175,000.00	—
水电费	1,232,345.32	95,369.51	87,537.28
修理费	558,360.22	86,492.80	18,300.00
劳动保护费	872,549.10	31,500.00	105.00
运输费	96,360.10	29,490.46	—
差旅费	32,442.40	1,675.00	1,056.00
折旧费	763,290.22	—	—
其他	1,222,282.48	200,271.00	429,538.82
合计	29,176,075.20	10,612,583.90	4,329,615.90

销售费用的说明：

销售费用 2010 年度比 2009 年度增加 1,856.35 万元，增长 174.92%；增长的主要原因是：本公司自 2010 年 1 月 1 日起融资租赁 12 家乡镇水厂的供水资产，与租赁资产有关的人员（主要系售水人员）仍旧保留与出租人的劳动关系，由本公司视需要派至本公司处负责租赁资产的运营、管理，本公司就此向出租人按月支付劳务费，因此劳务费增加了 1,414.11 万元；因租赁乡镇水厂供水资产，相应地办公费、水电费等也相应有所增加。

销售费用 2009 年度比 2008 年度增加 628.30 万元，增长 145.12%；主要系销售部门（收水费的营业所）人员增加等导致职工薪酬等运营费用增加所致。

35. 管理费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职工薪酬	41,640,104.15	30,409,106.49	23,369,188.50
租赁费	6,361,700.00	5,727,639.00	5,670,000.00
折旧费	2,800,237.80	2,725,436.89	2,401,682.69
税金	2,135,914.79	2,001,330.57	1,888,720.86
中介机构费用	1,188,432.50	1,504,330.00	1,025,500.00
无形资产摊销	1,802,115.36	1,439,480.83	1,459,481.04
业务招待费	2,989,450.22	1,413,123.94	1,655,782.70
办公费	1,826,050.80	990,471.73	1,640,488.66
差旅费	1,405,337.95	791,276.66	615,555.02
保险费	716,630.85	702,817.66	456,098.16
水电费	1,066,615.77	656,951.87	1,225,285.85
修理费	842,424.07	633,717.00	480,856.39
蒸汽费	507,830.00	554,891.00	—
邮电费	533,562.87	507,984.02	520,414.21
运输费	716,949.00	447,124.00	452,007.80
物业管理费	524,216.00	442,912.00	134,593.00
化验费	279,743.00	332,215.84	146,763.80
会务费	233,472.00	304,514.00	468,587.50
劳务费	570,336.65	195,823.37	249,011.00
劳动保护费	1,205,532.00	179,395.00	1,354,449.70
咨询费	830,000.00	—	—
安防费	908,565.28	215,057.00	25,011.00
其他	1,134,676.32	445,420.50	1,045,788.10
合计	72,219,897.38	52,621,019.37	46,285,265.98

管理费用的说明:

管理费用 2010 年度比 2009 年度增加 1,959.89 万元, 增长 37.25%, 主要原因: 职工薪酬支出增长 1,123.10 万元, 2009 年 11 月新设子公司江南水务市政工程江阴有限公司及 2010 年 1 月新设子公司江阴市恒通排水设施管理有限公司管理人员薪酬费用增加 752.18 万元, 本公司管理人员薪酬费用增加 370.92 万元; 新设子公司, 其他管理费用相应增加等。

36. 财务费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	25,412,319.43	23,497,720.27	30,492,125.53
加: 融资租赁费用摊销支出	9,296,832.73	—	—
减: 利息收入	1,232,066.65	333,114.28	705,014.25
加: 手续费支出	53,310.28	331,282.50	9,617.14
合计	33,530,395.79	23,495,888.49	29,796,728.42

财务费用的说明:

融资租赁费用摊销支出系自 2010 年 1 月 1 日起融资租赁 12 个乡镇水厂供水资产产生的未确认融资费用按实际利率法摊销的费用。

37. 资产减值损失

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账损失	4,623.13	43,378.00	34,700.00
合计	4,623.13	43,378.00	34,700.00

38. 营业外收入

(1) 明细分类情况:

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
政府补助	—	300,000.00	—
废品收入	296,737.99	—	—
处理固定资产净收益	40,183.88	—	—
其他收入	1,070.57	33,335.98	17,025.30
合计	337,992.44	333,335.98	17,025.30

(2) 政府补助明细:

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	说明
污染防治补贴	—	300,000.00	—	本公司于 2009 年 1 月收到江阴市财政局拨入的污染防治补贴 300,000 元。
合计	—	300,000.00	—	

(3) 废品收入: 系子公司江南水务市政工程江阴有限公司出售废铁等收入。

39. 营业外支出

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置损失合计	—	2,699.27	—
其中：固定资产处置损失	—	2,699.27	—
无形资产处置损失	—	—	—
残疾人就业保障基金	70,000.00	20,000.00	
捐赠支出	10,000.00	—	228,540.00
其他支出	2,102.28	—	—
合计	82,102.28	22,699.27	228,540.00

40. 所得税费用

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,654,369.21	14,197,997.94	12,731,181.97
递延所得税调整	-3,408,735.91	-39,639.20	-8,675.00
合计	26,245,633.30	14,158,358.74	12,722,506.97

41. 基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
基本每股收益	0.43	0.28	0.25
稀释每股收益	0.43	0.28	0.25

基本每股收益及稀释每股收益计算过程见附注 12. 补充资料之 2. 净资产收益率及每股收益。

42. 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

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
代收代付款项（水资源费等）增加	7,068,691.65	24,889,692.50	6,868,025.20
收政府补助	—	300,000.00	—
收到银行存款利息收入	1,232,066.65	333,114.28	705,014.25
收到其他往来款项等	817,654.95	78,489.35	705,253.33
合计	9,118,413.25	25,601,296.13	8,278,292.78

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
租赁费	7,842,529.00	5,902,639.00	4,510,000.00
修理费	1,400,784.29	720,209.80	499,156.39
办公费	2,641,452.35	1,343,304.99	1,794,123.80
邮电费	696,606.04	758,193.02	810,077.62
差旅费	1,437,780.35	792,951.66	616,611.02
保险费	716,630.85	702,817.66	456,098.16
业务招待费	2,989,450.22	1,413,123.94	1,655,782.70
运输费	813,309.10	476,614.46	452,007.80
物料消耗	2,480.00	30,251.20	68,321.40
中介费用	1,188,432.50	1,504,330.00	1,025,500.00
会务费	233,472.00	304,514.00	468,587.50
董事会会费	97,939.48	30,000.00	15,000.00
化验费	279,743.00	332,215.84	146,763.80
安防费	103,494.00	215,057.00	25,011.00
水电费	2,298,961.09	752,321.38	1,023,159.72
劳动保护费	2,078,081.10	133,915.50	1,354,554.70
蒸汽费	507,830.00	554,891.00	—
物业管理费	427,916.00	442,912.00	134,593.00
劳务费	10,317,839.34	1,068,628.81	92,163.00
银行手续费	53,310.28	331,282.50	9,617.14
支付其他款项及往来款项	7,132,536.87	1,054,604.67	4,146,170.82
合计	43,260,577.86	18,864,778.43	19,303,299.57

支付的其他与经营活动有关的现金的说明:

支付的其他与经营活动有关的现金 2010 年度比 2009 年度增加 2,439.58 万元, 增长 129.32%; 增长的主要原因是: 本公司自 2010 年 1 月 1 日起融资租赁 12 家乡镇水厂的供水资产, 与租赁资产有关的人员 (主要系售水人员) 仍旧保留与出租人的劳动关系, 由本公司视需要派至本公司处负责租赁资产的运营、管理, 本公司就此向出租人按月支付劳务费, 因此劳务费支出增加了 924.92 万元; 因租赁乡镇水厂供水资产, 相应地办公费、水电费、劳动保护费等也相应有所增加。

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
收回债务管理保证金	—	—	3,000,000.00

本公司于 2007 年度向中国工商银行股份有限公司无锡分行借款而支付的债务管理保证金 3,000,000.00 元, 该保证金于 2008 年度收回。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
支付乡镇水厂融资租赁款	25,954,000.00	—	—

支付乡镇水厂融资租赁款：融资租赁租入 12 家乡镇水厂与供水业务相关的资产支付的租赁款。详见附注 10、其他重要事项 1. 乡镇水厂供水资产收购并租赁合同。

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86
加：资产减值准备	4,626.13	43,378.00	34,700.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,385,980.97	54,567,144.95	45,344,635.58
无形资产摊销	1,799,635.36	1,439,480.83	1,459,481.04
长期待摊费用摊销	30,000.00		
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）	-40,183.88	2,699.27	
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）			
财务费用（收益以“-”号填列）	34,709,152.16	23,497,720.27	30,492,125.53
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,408,735.91	-39,639.20	-8,675.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,039,399.75	-7,074,414.79	793,643.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,047,306.32	30,252,745.16	-5,084,457.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,915,903.82	28,973,999.00	-14,642,810.17
其他	820,775.28		
经营活动产生的现金流量净额	278,103,104.86	181,505,683.88	101,340,209.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	178,870,027.30	124,920,920.18	47,534,466.20
减：现金的期初余额	124,920,920.18	47,534,466.20	36,683,693.98
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	53,949,107.12	77,386,453.98	10,850,772.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31	2007-12-31
一、现金	178,870,027.30	124,920,920.18	47,534,466.20	36,683,693.98
其中：库存现金	4,267.78	953.39	17,958.94	3,101.45
可随时用于支付的银行存款	178,865,759.52	124,919,966.79	47,516,507.26	36,680,592.53
可随时用于支付的其他货币资金				
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	178,870,027.30	124,920,920.18	47,534,466.20	36,683,693.98

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

附注 6、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

(金额单位：人民币万元)

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法定代表人
江阴市公有资产经营有限公司	本公司实际控制人	有限公司	江苏江阴	赵一鸣
江阴市城乡给排水有限公司	本公司控股股东	有限公司	江苏江阴	龚国贤

续上表

公司名称	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
江阴市公有资产经营有限公司	资本经营	30,000	32.21	32.21	71326477-8
江阴市城乡给排水有限公司	对外投资	39,000	48.57	48.57	75144106-9

(2) 本公司的子公司情况

(金额单位：人民币万元)

子公司全称	公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江南水务市政工程江阴有限公司	有限公司	江苏江阴	沙建新	工程安装	3,000	100	100	69787366-0
江阴市恒通排水设施管理有限公司	有限公司	江苏江阴	沙建新	管网建设维护	3,600	100	100	55023233-2
江南水务乡镇转供水江阴有限公司	有限公司	江苏江阴	张亚军	转供自来水	2,300	100	100	68411208-8

江南水务乡镇转供水江阴有限公司于 2009 年 5 月 6 日注销。

(3) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司 (原名江阴市给水安装工程有限公司)	同受江阴市城乡给排水有限公司控制	25042065-7
江阴市东方供水有限公司	同受江阴市城乡给排水有限公司控制	76241179-7
江阴市云亭供水有限公司	同受江阴市城乡给排水有限公司控制	78026113-9
江阴市澄东供水有限公司	同受江阴市城乡给排水有限公司控制	25041875-X
江阴市长江供水有限公司	同受江阴市城乡给排水有限公司控制	72419496-3

江阴市东方供水有限公司、江阴市云亭供水有限公司已于 2009 年 12 月注销。

2. 关联交易情况

(1) 销售商品（销售自来水）

关联方	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)
江阴市澄东供水有限公司	—	—	5,475,160.38	1.87	80,394,221.07	33.87
江阴市长江供水有限公司	—	—	1,652,127.35	0.56	28,692,978.36	12.09
江阴市云亭供水有限公司	—	—	—	—	9,669,097.36	4.07
江阴市东方供水有限公司	—	—	—	—	9,989,572.24	4.21
合计	—	—	7,127,287.73	2.43	128,745,869.03	54.24

向关联方销售自来水定价方式及决策程序：

定价方式：本公司对关联方销售自来水按照物价局统一核定价执行。

(2) 提供工程安装劳务

关联方	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)
江阴市城乡给排水有限公司	26,252,138.73	46.95	—	—	—	—
合计	26,252,138.73	46.95	—	—	—	—

提供工程安装劳务的内容与定价方式及决策程序:

根据江阴市人民政府文件《江阴市人民政府关于同意将自来水管网建设费列作政府代收费的批复》(澄政复[2005]32号), 江阴市城市规划区内各商品房开发项目中涉及的自来水管网建设费由江阴市城乡给排水有限公司代收, 再由江阴市财政局专项拨款给江阴市城乡给排水有限公司, 实行专款专用。

江阴市城乡给排水有限公司自2010年1月起将新建居民小区的自来水管网及配套设施委托江南水务市政工程江阴有限公司建设安装。工程造价以具备工程造价审计资质的中介机构审计后的金额结算。

提供工程安装劳务说明:

江南水务市政工程江阴有限公司 2010 度对江阴市城乡给排水有限公司的已完工结算的工程安装收入 26,252,138.73 元 (新建居民小区管网及配套设施建设)。

截至 2010 年 12 月 31 日, 江南水务市政工程江阴有限公司受江阴市城乡给排水有限公司委托建设尚未完工的工程施工成本 3,152,824.58 元。

(3) 接受劳务

1) 接受工程安装劳务

关联方	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)
江阴市给水安装工程有限公司	—	—	44,340,370.09	35.08	18,492,377.11	32.76
合计	—	—	44,340,370.09	35.08	18,492,377.11	32.76

2) 接受维修服务

关联方	交易类型	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
		发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)
江阴市给水安装工程有限公司	管网维修	—	—	9,936,864.56	41.23	7,368,391.50	37.46
江阴市给水安装工程有限公司	其他零星修理	391,576.14	7.39	350,870.21	1.46	—	—
		391,576.14	7.39	10,287,734.77	42.69	7,368,391.50	37.46

原江阴市给水安装工程有限公司于 2010 年 3 月 5 日更名为江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司。

接受关联方劳务定价方式及决策程序：

定价方式：工程安装及管网维修服务按照中介机构审定的价格结算。决策程序：本公司接受江阴市给水安装工程有限公司提供劳务由董事会审议并报经股东大会批准（关联股东江阴市城乡给排水有限公司回避表决）。

减少关联交易的说明：

为了减少关联交易，经董事会决议，本公司于2009年11月26日设立全资子公司江南水务市政工程江阴有限公司，自该公司成立日起，本公司的工程安装及管网维修服务不再由江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司（原名江阴市给水安装工程有限公司）承接，相关业务由全资子公司江南水务市政工程江阴有限公司承接。

（4）关联租赁情况

1) 本公司租出资产情况

承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(账面原值)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(年)	租赁收益确定依据
江阴市东方供水有限公司	机器设备及管网	5,947,198.41	2007-1-1	2008-12-31	540,000.00	租赁合同
江阴市云亭供水有限公司	机器设备及管网	7,171,825.55	2007-1-1	2008-12-31	550,000.00	租赁合同

2) 本公司承租资产情况

出租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(账面原值)	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出(每月)	租赁支出确定依据
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司*	滨江泰望山路2号房屋4674.66平方米	1,845,076.73	2009-12-1	2012-11-30	57,639.00	租赁合同
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	延陵路224号房屋3949M ²	2,847,959.30	2006-1-1	2010-12-31	62,500.00	租赁合同
江阴市城乡给排水有限公司	长江路供水大楼9,824.67M ²	44,712,586.33	2007-1-1	2013-11-30	410,000.00	租赁合同
江阴市长江供水有限公司	祝塘加压站及相关供水管网	55,268,471.94	2009-2-1	2014-1-31	270,000.00	租赁合同
江阴市澄东供水有限公司	周庄加压站及相关供水管网	96,311,412.37	2009-2-1	2010-10-31	500,000.00	租赁合同
江阴市澄东供水有限公司	周庄加压站等资产	63,257,812.37	2010-11-1	2014-1-31	250,000.00	租赁合同及资产收购协议

* 该项租赁承租方为子公司江南水务市政工程江阴有限公司。

租赁资产的相关说明:

(1) 本公司租赁江阴市长江供水有限公司自来水加压站及相关供水管网等附属设施, 租赁期内, 与租赁资产有关的人员, 仍保留与出租人的劳动关系, 并由出租人视本公司的需要派至本公司处负责租赁资产的运营、管理, 本公司就此向出租人另行按月支付费用。2009 年度本公司支付劳务费 582,317.00 元; 支付电费 128,682.38 元。2010 年度本公司支付劳务费 1,060,661.00 元。

(2) 本公司租赁江阴市澄东供水有限公司自来水加压站及相关供水管网等附属设施, 租赁期内, 与租赁资产有关的人员, 仍保留与出租人的劳动关系, 并由出租人视本公司的需要派至本公司处负责租赁资产的运营、管理, 本公司就此向出租人另行按月支付费用。2009 年度本公司支付劳务费 1,033,460.00 元; 支付电费 256,606.37 元。2010 年度本公司支付劳务费 2,130,675.00 元。

根据本公司与江阴市澄东供水有限公司于 2010 年 12 月 17 日签署的《资产收购协议》, 本公司以评估价 (江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字 (2010) 第 163 号《资产评估报告书》) 收购江阴市澄东供水有限公司拥有的芙蓉大道 DN1400 输水管网资产, 收购价款 3,757.69 万元。评估基准日为 2010 年 10 月 31 日, 自评估基准日起, 租金标准由原每月 50 万元调整为每月 25 万元。

关联租赁定价方式及决策程序:

定价方式: 按照租赁资产的折旧支出加合理利润及税费。决策程序: 本公司承租关联方资产由董事会审议并报经股东大会批准 (关联股东江阴市城乡给排水有限公司回避表决)。

(5) 关联担保情况

报告期内关联方为本公司融资提供担保情况如下:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江阴市城乡给排水有限公司	10,000,000.00	2007-4-20	2008-4-20	是
江阴市公有资产经营有限公司	15,000,000.00	2007-4-13	2008-4-12	是
江阴市城乡给排水有限公司	10,000,000.00	2006-5-11	2009-5-11	是
江阴市公有资产经营有限公司	15,000,000.00	2007-4-4	2008-4-3	是
江阴市城乡给排水有限公司	10,000,000.00	2008-5-13	2009-5-13	是
江阴市公有资产经营有限公司	39,000,000.00	2008-12-24	2009-12-23	是
江阴市城乡给排水有限公司	62,000,000.00	2009-8-20	2009-11-3	是
江阴市城乡给排水有限公司	10,000,000.00	2009-5-14	2010-5-14	是
江阴市城乡给排水有限公司	100,000,000.00	2009-4-16	2010-4-16	是
江阴市城乡给排水有限公司	100,000,000.00	2010-4-2	2010-10-2	是
江阴市城乡给排水有限公司	100,000,000.00	2009-11-3	2010-11-2	是
江阴市城乡给排水有限公司	30,000,000.00	2009-10-30	2010-10-29	是
江阴市城乡给排水有限公司	20,000,000.00	2009-11-25	2010-11-24	是
江阴市城乡给排水有限公司	100,000,000.00	2010-4-9	2011-4-9	否
江阴市城乡给排水有限公司	100,000,000.00	2010-11-24	2011-11-23	否
江阴市城乡给排水有限公司	200,000,000.00	2010-8-6	2019-8-5	否

(6) 受让关联方资产情况

关联方	交易类型	定价方式	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
			发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)	发生额	占同类交易金额的比例(%)
江阴市澄东供水有限公司	输水管网转让	评估值	37,576,900.00	100			—	—
江阴市澄东供水有限公司	工程物资转让	账面价值	—	—	10,596,004.02	100		
江阴市给水安装工程*有限公司*	材料转让	评估值	—	—	11,502,612.12	100	—	—
江阴市给水安装工程*有限公司*	固定资产转让	评估值	—	—	3,737,933.00	100	—	—

*上述材料、固定资产受让方为子公司江南水务市政工程江阴有限公司。

关联方资产转让决策程序:

本公司受让关联方资产由董事会审议批准。

(7) 关联方应收应付款项

关联方	2010-12-31		2009-12-31		2008-12-31	
	余额	占本项目余额的比例(%)	余额	占本项目余额的比例(%)	余额	占本项目余额的比例(%)
应收账款:						
江阴市澄东供水有限公司					6,715,264.00	33.34
江阴市云亭供水有限公司					853,897.20	4.24
江阴市东方供水有限公司					792,323.79	3.93
江阴市长江供水有限公司					2,508,565.00	10.36
应付票据:						
江阴市给水安装工程有限公司			63,641,735.15	63.95	—	—
江阴市澄东供水有限公司			10,000,000.00	10.05	—	—
应付账款:						
江阴市给水安装工程有限公司			11,693,178.81	24.70	29,086,919.20	58.29
江阴市澄东供水有限公司	37,576,900.00	49.91	256,606.37	0.54	—	—
江阴市长江供水有限公司			128,682.38	0.27	—	—
其他应付款:						
江阴市给水安装工程有限公司			807,639.00	1.69	750,000.00	3.28
江阴市城乡给排水有限公司			410,000.00	0.86	703,480.11	3.08

2010年12月31日应付江阴市澄东供水有限公司37,576,900.00元:系2010年12月本公司收购其拥有的管网资产尚未付款所致。该款项已于2011年1月7日支付。

附注 7、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无未决诉讼或仲裁及为其他单位提供债务担保等产生或有负债的事项。

附注 8、承诺事项

用于开立银行承兑汇票质押的资产：截至 2010 年 12 月 31 日，本公司存出 21,010,000.00 元保证金并由江阴市城乡给排水有限公司提供保证担保，开立银行承兑汇票 40,200,000.00 元。

附注 9、资产负债表日后事项

截至 2011 年 1 月 25 日，本公司无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

附注 10、其他重要事项

1. 乡镇水厂供水资产收购并租赁合同

为实现城乡供水一体化，改善乡镇居民用水状况，实现“同城同水”“同网同价”，同时减少供水中间环节及损耗，提高运营效率，本公司拟收购周庄、华士、长泾、新桥、祝塘、夏港、利港、璜土和南闸等乡镇 12 家自来水厂相关供水资产。预计总投资 17,574 万元，本公司已将其列为募集资金投向项目。

截至 2010 年 1 月 3 日，本公司已与相关出售方签订了《资产收购协议》，购买价款总计 17,574.00 万元，协议签订后预付购买价款 10%（其中预付江阴市南闸自来水站 20% 购买价款），剩余款项在本公司公开发行股票募集资金到位之日起五个工作日内支付；如果本公司自协议签署之日起三年内公开发行股票募集资金未能到位，本公司应在三年期满之日起十日内以自有资金支付。在本公司支付完全部收购款项后五个工作日内办理标的资产的过户手续。截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司已预付购买价款 1,827.40 万元，尚需支付购买价款 15,746.60 万元。

同时本公司与各个乡镇水厂签订《资产租赁合同》，在剩余收购价款支付完毕之前，本公司承租标的资产。租赁期限自 2010 年 1 月 1 日起至本公司公开发行股票上市募集资金到位之日起十个工作日或 2012 年 12 月 31 日两个日期中的较早日（江阴市南闸自来水站资产租赁期限自 2009 年 6 月 1 日起至本公司公开发行股票上市募集资金到位之日起十个工作日或 2012 年 7 月 31 日两个日期中的较早日）。

乡镇水厂资产收购并租赁明细表

单位：万元

资产出售方	资产评估值	收购价款	报告期末 已付收购款	合同约定 年租金	报告期末 累计已付租金
江阴市南闸自来水站	679.54	700.00	140.00	30.00	47.50
江阴市周庄镇自来水厂	3,398.69	3,368.00	336.80	175.00	175.00
江阴市长泾自来水厂	1,471.32	1,458.00	145.80	75.00	75.00
江阴市华士自来水厂	2,914.07	2,898.00	289.80	150.00	150.00
江阴市祝塘自来水有限公司	1,307.61	1,280.00	128.00	66.00	66.00
江阴市新桥自来水公司	1,291.50	1,280.00	128.00	66.00	66.00
江阴市夏港自来水厂	644.62	640.00	64.00	36.00	36.00
江阴市为民自来水服务有限公司	2,121.64	2,110.00	211.00	110.00	110.00
江阴市璜土澄常水厂	500.40	500.00	50.00	26.00	26.00
江阴市璜土自来水厂	459.25	460.00	46.00	24.00	24.00
江阴市石庄自来水厂	1,263.83	1,260.00	126.00	66.00	66.00
江阴市利港自来水有限公司	1,641.88	1,620.00	162.00	84.00	84.00
合计	17,694.35	17,574.00	1,827.40	908.00	925.50

本公司收购并租赁乡镇水厂供水业务资产，与标的资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移给本公司。在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。本公司将该交易认定为融资租赁资产进行会计处理。

2. 年金计划主要内容及重大变化

(1) 本公司自 2007 年 1 月 1 日起实施年金计划，年金计划的主要内容：

年金参加人员：与本公司签署正式劳动合同关系且试用期满，已参加基本养老保险并履行正常缴费义务的员工。

资金筹集：公司和参加人共同缴纳，公司按照员工职级确定缴费比例。公司年缴费不超过上年工资总额的 1/12，个人缴费标准为公司缴费标准的 10%。

账户管理：本公司年金账户下设个人账户和公司账户，个人账户下分为公司缴费账户和员工缴费账户。公司缴费账户记录公司划入员工个人账户的部分及其投资收益、余额信息；员工缴费账户记录员工个人缴费及其投资收益、余额等信息。

基金管理：本公司年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。本公司年金基金按国家规定投资运营的收益并入年金基金。

(2) 本公司年金基金管理情况：

受托管理人：中国人寿养老保险股份有限公司；账户管理人：上海浦东发展银行股份有限公司；托管人：上海浦东发展银行股份有限公司；投资管理人：中国人寿资产管理有限公司。

(3) 报告期内本公司年金计划主要内容无重大变化。

3. 经本公司第三届董事会第二次会议审议, 2010年2月6日, 本公司第一次临时股东大会通过决议, 同意本公司申请首次公开发行A股股票并上市, 拟发行股票数量不超过5,880万股, 募集资金拟用于以下项目:

项目名称	募集资金使用金额(万元)
乡镇水厂资产收购项目	17,574.00
智能水务系统的开发及综合应用项目	7,784.90
利港水厂改扩建项目	6,996.74
合计	32,355.64

附注 11、母公司财务报表主要项目注释(下列项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

1. 应收账款

(1) 应收账款按款项性质列示:

项目	2010-12-31	2009-12-31
应收水费	41,662,043.14	24,204,943.44
合计	41,662,043.14	24,204,943.44

(2) 应收账款按种类披露:

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	11,383,379.50	27.32	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大应收账款	30,279,078.24	72.68	414.60	—
合计	41,662,457.74	100.00	414.60	—

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,336,566.06	55.10	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大应收账款	10,868,377.38	44.90	—	—
合计	24,204,943.44	100.00	—	—

应收账款种类的说明:

- 1) 单项金额重大的应收账款指单笔金额为 50 万元以上的客户应收账款, 经减值测试后不存在减值的, 本公司按账龄计提坏账准备, 存在减值的个别计提坏账准备。
- 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账款, 是指余额 50 万元以下未全额得到客户确认的应收账款。对客户已确认的金额按账龄计提, 未确认的金额全额计提坏账准备。
- 3) 其他不重大应收账款指单笔金额为 50 万元以下的客户应收账款, 本公司按账龄计提坏账准备。

(3) 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:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
江阴市三房巷热电厂	1,532,282.08	—	—	1 个月以内且信用记录良好
周庄镇山泉村	1,453,738.14	—	—	1 个月以内且信用记录良好
周庄镇周西村	1,388,753.48	—	—	1 个月以内且信用记录良好
周庄镇宗官村	889,353.28	—	—	1 个月以内且信用记录良好
9 个乡镇自来水水厂	5,038,672.25	—	—	1 个月以内且信用记录良好
合计	10,302,799.23	—	—	

9 个乡镇自来水水厂: 江阴市申港自来水厂、江阴市峭歧自来水厂、江阴市月城自来水厂、江阴市青阳自来水厂、江阴市金澜自来水厂、江阴市璜塘自来水厂、江阴市马镇自来水厂、江阴市顾山自来水厂和江阴市长山自来水服务公司。

本公司无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。

(4) 应收账款按账龄披露:

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	41,658,311.70	—	—	—
半年至一年(含)	—	—	—	—
一年至二年(含)	4,146.04	—	414.60	10%
二年至三年(含)	—	—	—	—
三年以上	—	—	—	—
合计	41,662,457.74	—	414.60	—

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	24,204,943.44	100.00	—	—
半年至一年(含)	—	—	—	—
一年至二年(含)	—	—	—	—
二年至三年(含)	—	—	—	—
三年以上	—	—	—	—
合计	24,204,943.44	100.00	—	—

- (5) 报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。
- (6) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款。
- (7) 2010 年度实际核销应收水费 2,509.53 元，2008 年度、2009 年度无核销应收账款情况。
- (8) 本报告期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- (9) 本报告期期末应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	款项内容	年限	占应收账款总额的比例(%)
江阴市三房巷热电厂	客户，无关联	1,532,282.08	水费	1 个月以内	3.68
周庄镇山泉村	客户，无关联	1,453,738.14	水费	1 个月以内	3.49
周庄镇周西村	客户，无关联	1,388,753.48	水费	1 个月以内	3.33
江阴市璜塘自来水厂	乡镇转供水水厂	977,599.00	水费	1 个月以内	2.35
周庄镇宗言村	客户，无关联	889,353.28	水费	1 个月以内	2.13
合计		6,241,725.98			14.98

- (10) 本报告期期末无应收其他关联方帐款情况。
- (11) 报告期无终止确认的应收帐款情况。
- (12) 报告期无以应收帐款为标的进行证券化情况。
- (13) 本项目余额变动幅度超过 30%（含 30%）原因说明：

应收账款 2010 年 12 月 31 日余额 41,662,457.74 元比 2009 年 12 月 31 日余额 24,204,943.44 元增长 72.12%（即增长 1,745.75 万元），主要原因：2010 年 1 月起租赁 12 个乡镇转供水水厂管网资产，部分客户由乡镇转供水水厂变为乡镇最终用户，相应单位水价上升等使应收水费增长 1,745.75 万元。

2. 其他应收款

- (1) 其他应收款按种类披露：

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	5,471,248.07	90.86	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	292,649.43	9.14	86,980.00	29.72
合计	5,763,897.50	100.00	86,980.00	1.51

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	1,736,000.00	93.05	—	—
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	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	129,640.00	6.95	85,278.00	65.78
合计	1,865,640.00	100.00	85,278.00	4.57

其他应收款种类的说明:

1) 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的其他应收款项, 经减值测试后不存在减值的, 本公司按账龄计提坏账准备, 存在减值的个别计提坏账准备。

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其他应收款, 是指余额 50 万元以下未全额得到债务人确认的其他应收款项。对债务人已确认的金额按账龄计提, 未确认的金额全额计提坏账准备。

3) 其他不重大其他应收款指单笔金额为 50 万元以下的其他应收款项, 本公司按账龄计提坏账准备。

(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:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
兴业证券股份有限公司	3,000,000.00	—	—	预付上市保荐费
江阴市财政局	1,911,248.07	—	—	款项系 2010 年 4 季度代收水资源费等手续费, 按期结算
江苏公证天业会计师事务所有限公司	560,000.00	—	—	预付上市审计费
靖江市恒源化工有限公司	108,000.00	—	—	购液氯钢瓶保证金
合计	5,579,248.07	—	—	

本公司无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。

(3) 其他应收款按账龄披露:

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	2,507,857.50	43.51	—	—
半年至一年(含)	3,148,000.00	54.62	4,440.00	3
一年至二年(含)	20,000.00	0.35	2,000.00	10
二年至三年(含)	15,000.00	0.26	7,500.00	50
三年以上	73,040.00	1.26	73,040.00	100
合计	5,763,897.50	100.00	86,980.00	1.51

种类	2009-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	1,743,000.00	93.43	—	—
半年至一年(含)	24,600.00	1.32	738.00	3
一年至二年(含)	15,000.00	0.80	1,500.00	10
二年至三年(含)	—	—	—	50
三年以上	83,040.00	4.45	83,040.00	100
合计	1,865,640.00	100.00	85,278.00	4.57

(4) 报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备, 本年又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 报告期无实际核销的其他应收款。

(7) 本报告期期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兴业证券股份有限公司	上市保荐机构	上市保荐费	3,000,000.00	半年至一年	52.05
江阴市财政局	委托代收费	手续费	1,911,248.07	半年以内	33.16
江苏公证天业会计师事务所有限公司	上市审计机构	上市审计费	560,000.00	半年以内	9.72
靖江市恒源化工有限公司	液氯供应商	钢瓶押金	108,000.00	半年至一年	1.87
无锡格林艾普化工有限公司	液氯供应商	钢瓶押金	72,000.00	三年以上	1.25
合计			5,651,248.07		98.05

(9) 报告期期末无应收关联方款项情况。

(10) 报告期无终止确认的其他应收款情况。

(11) 报告期无以其他应收款为标的进行证券化情况。

(12) 本项目余额变动幅度超过 30%(含 30%) 原因说明:

其他应收款 2010 年 12 月 31 日账面余额比 2009 年 12 月 31 日账面余额增长 208.96% (即 389.83 万元), 主要系预付兴业证券股份有限公司、江苏公证天业会计师事务所有限公司等上市服务机构上市服务费用 356 万元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-12-31	在被投资单位持股比例(%)
江南水务市政工程江阴有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00	100
江阴市恒通排水设施管理有限公司	成本法	36,000,000.00	—	36,000,000.00	36,000,000.00	100
江阴浦发村镇银行股份有限公司	成本法	8,000,000.00	—	8,000,000.00	8,000,000.00	8
合计	—	74,000,000.00	30,000,000.00	44,000,000.00	74,000,000.00	—

续上表

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江南水务市政工程江阴有限公司	100	—	—	—	—
江阴市恒通排水设施管理有限公司	100	—	—	—	—
江阴浦发村镇银行股份有限公司	8	—	—	—	—
合计			—	—	—

2010年1月12日，本公司第三届董事会第四次临时会议通过决议，本公司作为发起人出资800万元参股江阴浦发村镇银行股份有限公司，占其股本的8%，本公司按发起人协议约定于2010年2月2日缴存入股资金800万元。该银行注册资本10,000万元，于2010年10月9日取得《企业法人营业执照》。

(2) 长期股权投资的说明：

1) 2008年12月31日长期股权投资余额23,047,907.48元为对江南水务乡镇转供水江阴有限公司的投资成本，本公司对其持股比例为100%。

2) 江南水务乡镇转供水江阴有限公司成立于2008年12月31日，注册资本为2,300万元人民币。根据财政部、国家税务总局财税[2009]9号文之规定，江南水务乡镇转供水江阴有限公司转供自来水无法抵扣进项税额，因此本公司董事会于2009年1月22日决定工商注销江南水务乡镇转供水江阴有限公司。

3) 该公司于2009年5月6日工商注销。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业收入			
主营业务收入	381,830,381.40	283,751,685.22	146,471,919.79
其他业务收入	6,264,574.48	5,768,423.61	90,800.00
合计	388,094,955.88	289,520,108.83	146,562,719.79
营业成本			
主营业务成本	174,693,796.47	134,699,645.14	68,330,419.06
其他业务成本	4,131,645.96	1,765,014.99	
合计	178,825,442.43	136,464,660.13	68,330,419.06

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水业	381,830,381.40	174,693,796.47	283,751,685.22	134,699,645.14	146,471,919.79	68,330,419.06
其他行业	—	—	—	—	—	—
合计	381,830,381.40	174,693,796.47	283,751,685.22	134,699,645.14	146,471,919.79	68,330,419.06

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	381,830,381.40	174,693,796.47	283,751,685.22	134,699,645.14	146,471,919.79	68,330,419.06
其他产品	—	—	—	—	—	—
合计	381,830,381.40	174,693,796.47	283,751,685.22	134,699,645.14	146,471,919.79	68,330,419.06

主营业务收入的说明：

自来水营业收入 2010 年度比 2009 年度增加 98,078,696.18 元，增长 34.56%。增长的主要原因是：2010 年 1 月 1 日融资租赁 12 家乡镇水厂供水资产后，乡镇用水客户结构发生了变化，客户由融资租赁前的乡镇水厂转变为乡镇直接用户，相应售水单价增长；售水量增长 7.24%；2010 年 9 月 1 日起执行了新的水价政策，单位水价有所提高。

自来水营业成本 2010 年度比 2009 年度增加 39,994,151.33 元，增长 29.69%。增长的主要原因是：融资租赁乡镇水厂资产折旧增加及电费成本增加等所致。

自来水营业收入与自来水营业成本 2009 年度比 2008 年度分别增加 137,279,765.43 元和 66,369,226.08 元，分别增长 93.72%和 97.13%。增长的主要原因是：本公司 2008 年 11 月 27 日前生产的自来水全部销售给江阴市城乡给排水有限公司，供水业务重组进入本公司后，本公司生产的自来水直接销售给外部客户，销售单价上升等导致销售收入增长，同时供水业务资产相应的折旧及维修等运营成本导致营业成本增长。

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江阴地区	381,830,381.40	174,693,796.47	283,751,685.22	134,699,645.14	146,471,919.79	68,330,419.06
其他地区	—	—	—	—	—	—
合计	381,830,381.40	174,693,796.47	283,751,685.22	134,699,645.14	146,471,919.79	68,330,419.06

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏三房巷热电有限公司	13,471,480.72	3.47				
瀚宇博德科技（江阴）有限公司	9,852,625.10	2.54				
江阴市璜塘自来水厂	9,455,662.58	2.44				
江阴市青阳自来水厂	8,251,797.50	2.13				
江阴市周庄镇自来水厂			52,468,300.06	18.12		
江阴市华士自来水厂			30,116,886.79	10.40		
江阴市申港自来水有限公司	12,201,933.33	3.14	10,586,257.58	3.66		
江阴市新桥自来水厂			8,785,843.40	3.03		
江阴市长泾自来水厂			7,326,249.11	2.53		
江阴市城乡给排水有限公司					127,869,543.97	87.25
江阴市澄东供水有限公司					5,918,443.40	4.04
江阴市长江供水有限公司					1,723,627.36	1.18
江阴市云亭供水有限公司					761,162.26	0.52
江阴市东方供水有限公司					706,275.85	0.48
合计	71,233,840.47	13.72	109,283,536.94	37.74	136,979,052.84	93.47

(6) 其他业务收入（分类别）

产品名称	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本
手续费收入	6,211,074.48	4,131,645.96	5,164,979.01	1,765,014.99	—	—
服务费收入	—	—	600,000.00	—	—	—
设备租金收入	—	—	—	—	90,800.00	—
其他收入	53,500.00	—	3,444.60	—	—	—
合计	6,264,574.48	4,131,645.96	5,768,423.61	1,765,014.99	90,800.00	—

其他业务收入的说明

手续费收入：2008 年 11 月 27 日吸收合并供水业务后，本公司承接了代有关部门代收水资源费、水利工程水费及污水处理费等，相应地本公司按合同收取一定比例的手续费。

5. 投资收益

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-12,316.31	—
合计	—	-12,316.31	—

投资收益的说明:

2009 年度投资收益-12,316.31 元系本公司注销子公司江南水务乡镇转供水江阴有限公司产生的损失。

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	60,478,834.61	49,928,954.50	31,246,321.22
加: 资产减值准备	4,626.13	43,378.00	-550,367.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,670,329.12	54,470,832.06	26,491,086.04
无形资产摊销	1,799,635.36	1,439,480.83	1,386,147.67
长期待摊费用摊销	30,000.00		
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)	-40,183.88	2,699.27	
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)			
财务费用(收益以“-”号填列)	34,709,152.16	23,497,720.27	17,347,078.03
投资损失(收益以“-”号填列)		12,316.31	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,083,838.45	-10,844.50	122,965.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	576,694.98	-335,969.71	-116,550.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,358,281.33	-4,725,577.42	-10,540,950.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,724,094.74	38,125,599.49	-13,296,934.63
其他			
经营活动产生的现金流量净额	165,511,063.44	162,448,589.10	52,088,795.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	76,414,942.97	83,815,692.09	37,534,466.20
减: 现金的期初余额	83,815,692.09	37,534,466.20	32,102,663.04
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	-7,400,749.12	46,281,225.89	5,431,803.16

附注 12、补充资料

1. 报告期内各会计年度非经常性损益明细如下:

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1、非流动资产处置损益	40,183.88	-2,699.27	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
3、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）		300,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6、非货币性资产交换损益			
7、委托他人投资或管理资产的损益			
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9、债务重组损益			
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益（被合并的供水业务期初至合并日的当期净损益）			12,158,672.34
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14、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			
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16、对外委托贷款取得的损益			
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19、受托经营取得的托管费收入			
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,706.28	13,335.98	-211,514.70
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益对利润总额的影响合计	255,890.16	310,636.71	11,947,157.64
减：所得税影响数	63,972.54	77,659.18	-52,878.68
非经常性损益对净利润的影响合计	191,917.62	232,977.53	12,000,036.32
减：少数股东损益影响数			
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	191,917.62	232,977.53	12,000,036.32

2. 净资产收益率及每股收益:

会计期间	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
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.28%	0.43	0.43
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.24%	0.43	0.43
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.83%	0.28	0.28
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77%	0.28	0.28
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.18%	0.25	0.25
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.58%	0.32	0.32

净资产收益率及每股收益的计算过程:

项目	公式	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	75,878,044.36	49,842,570.39	42,951,565.86
影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益	(2)	191,917.62	232,977.53	12,000,036.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	75,686,126.74	49,609,592.86	30,951,529.55
加权平均净资产—1	(4)	439,132,246.64	388,376,105.93	352,624,840.98
加权平均净资产—2	(5)	439,132,246.64	388,376,105.93	212,301,057.67
普通股加权平均数—1	(6)	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
普通股加权平均数—2	(7)	175,000,000.00	175,000,000.00	97,083,333.33
考虑稀释性潜在普通股的普通股加权平均数—1	(8)	175,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
考虑稀释性潜在普通股的普通股加权平均数—2	(9)	175,000,000.00	175,000,000.00	97,083,333.33
加权平均净资产收益率	(10)=(1)/(4)	17.28%	12.83%	12.18%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	(11)=(3)/(5)	17.24%	12.77%	14.58%
基本每股收益	(12)=(1)/(6)	0.43	0.28	0.25
扣除非经常性损益后基本每股收益	(13)=(3)/(7)	0.43	0.28	0.32
稀释每股收益	(14)=(1)/(8)	0.43	0.28	0.25
扣除非经常性损益后稀释每股收益	(15)=(3)/(9)	0.43	0.28	0.32

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



江苏江南水务股份有限公司

2011年1月25日

证书序号: 000062

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
江苏公证天业会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 39

发证时间: 二〇〇〇年

企业法人营业执照

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营资格的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

(副本) 编号: 320200000200912160001S
注册号 320200000053176 (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所有限公司

住所 无锡市新区开发区旺庄路生活区

法定代表人姓名 张彩斌

注册资本 543万元人民币

实收资本 543万元人民币

企业类型 有限公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目: 会计报表审计、资本验证、投融资策划、设计会计制度、担任会计顾问、培训会计人员; 会计、税务、投资和其他咨询; 法律、法规允许的其他服务业务。
一般经营项目: 无。

许可经营项目: 无。
* (上述经营范围涉及专项审批的经批准后方可经营) *

成立日期 2000年7月24日
营业期限 2000年07月24日至 2020年07月23日

年度检验情况

已参加 2008年度 年检			
---------------------	---	--	--



二零零九年十二月



姓名 夏正暘
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1960-10-07
 Date of birth
 工作单位 江苏公证会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320202601007305
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.





姓名 徐高尚
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-04-20
 Date of birth _____
 工作单位 江苏公证会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 20823720420201
 Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 夏正曙 毛 俊 金章罗

江苏公证天业会计师事务所有限公司

法定代 表 人



张彩斌

二〇一一年一月一日