

江苏江南水务股份有限公司

# 审计报告

2012 年度



## 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

Wuxi . Jiangsu . China

总机: 86 (510) 85888988

Telephone: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

Fax: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

E-mail: mail@jsgztycpa.com

# 审计报告

苏公W[2013]A161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)合并财务报表,包括2012年12月31日的合并资产负债表,2012年度的合并利润表、合并现金流量表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### (一) 管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是江南水务管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### (二) 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对合并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,以获取有关合并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

的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，以及评价合并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，江南水务合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江南水务2012年12月31日的合并财务状况以及2012年度的合并经营成果和合并现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

夏云倩



中国注册会计师：

邓伟



二〇一三年三月二十七日

# 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2012-12-31	2011-12-31	负债及股东权益	附注	2012-12-31	2011-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五.1	1,074,637,519.00	833,807,917.26	短期借款	五.17		5,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存款			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五.2	50,000.00	160,000.00	交易性金融负债			
应收账款	五.3	28,239,937.49	32,969,722.84	应付票据	五.18	4,000,000.00	21,600,000.00
预付款项	五.4	105,081,941.34	19,497,412.19	应付账款	五.19	72,414,636.33	52,438,608.15
应收保费				预收款项	五.20	535,779,006.76	330,369,518.86
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五.5	4,392,471.00	4,212,091.72	应付职工薪酬	五.21	27,271,546.12	21,699,825.38
应收股利				应交税费	五.22	26,794,464.54	30,067,782.68
其他应收款	五.6	5,568,787.16	9,006,717.69	应付利息	五.23		8,069.44
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五.7	84,035,881.71	67,563,485.58	其他应付款	五.24	53,709,925.37	62,196,451.65
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五.8	30,000,000.00	29,000,000.00	保险合同准备金			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,332,006,537.70</b>	<b>996,217,347.28</b>	代买卖证券款			
<b>非流动资产：</b>				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>719,969,579.12</b>	<b>523,380,256.16</b>
长期应收款				<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资	五.9	8,000,000.00	8,000,000.00	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五.10	985,406,615.15	967,552,669.53	长期应付款			
在建工程	五.11	97,394,559.95	106,021,381.66	专项应付款			
工程物资	五.12	1,996,765.90	1,767,280.86	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	五.25	65,736,664.63	40,802,712.83
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>65,736,664.63</b>	<b>40,802,712.83</b>
无形资产	五.13	95,949,921.66	96,606,564.40	<b>负债合计</b>		<b>785,706,243.75</b>	<b>564,182,968.99</b>
开发支出				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
商誉				实收资本（或股本）	五.26	233,800,000.00	233,800,000.00
长期待摊费用	五.14	510,000.00	540,000.00	资本公积	五.27	1,091,379,679.95	1,091,379,679.95
递延所得税资产	五.15	14,897,373.23	11,234,161.06	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备	五.28	3,391,441.10	1,660,363.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,204,155,235.89</b>	<b>1,191,722,057.51</b>	盈余公积	五.29	51,450,995.05	40,208,327.64
				一般风险准备金			
				未分配利润	五.30	370,433,413.74	256,708,064.41
				外币报表折算差额			
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,750,455,529.84</b>	<b>1,623,756,435.80</b>
				少数股东权益			
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,750,455,529.84</b>	<b>1,623,756,435.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,536,161,773.59</b>	<b>2,187,939,404.79</b>	<b>负债及所有者权益合计</b>		<b>2,536,161,773.59</b>	<b>2,187,939,404.79</b>

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

2012年12月31日

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2012-12-31	2011-12-31	负债及股东权益	附注	2012-12-31	2011-12-31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		695,031,023.97	603,593,467.80	短期借款			5,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		50,000.00	160,000.00	应付票据		4,000,000.00	25,600,000.00
应收账款	十一.1	19,497,934.19	29,836,508.84	应付账款		100,293,528.63	68,547,609.73
预付款项		100,212,173.19	18,497,412.19	预收款项		15,169,091.16	11,209,056.87
应收利息		3,160,310.98	3,906,397.28	应付职工薪酬		22,773,115.80	18,611,659.51
应收股利				应交税费		26,979,439.86	29,516,480.12
其他应收款	十一.2	5,289,416.74	8,702,637.27	应付利息			8,069.44
存货		939,082.65	884,037.85	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		228,083,787.25	156,651,867.00
其他流动资产		30,000,000.00	29,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>854,179,941.72</b>	<b>694,580,461.23</b>	其他流动负债			
<b>非流动资产：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>397,298,962.70</b>	<b>315,144,742.67</b>
可供出售金融资产				<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一.3	74,000,000.00	74,000,000.00	长期应付款			
投资性房产				专项应付款			
固定资产		1,009,716,702.75	978,438,251.19	预计负债			
在建工程		56,436,279.10	66,793,264.20	递延所得税负债			
工程物资		1,996,765.90	1,767,280.86	其他非流动负债		12,011,111.30	12,833,333.38
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>		<b>12,011,111.30</b>	<b>12,833,333.38</b>
生产性生物资产				<b>负 债 合 计</b>		<b>409,310,074.00</b>	<b>327,978,076.05</b>
油气资产				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
无形资产		95,949,921.66	96,606,564.40	实收资本（或股本）		233,800,000.00	233,800,000.00
开发支出				资本公积		1,091,379,679.95	1,091,379,679.95
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		510,000.00	540,000.00	专项储备			
递延所得税资产		6,270,801.73	6,603,918.95	盈余公积		51,450,995.05	40,208,327.64
其他非流动资产				一般风险准备			
				未分配利润		313,119,663.86	225,963,657.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,244,880,471.14</b>	<b>1,224,749,279.60</b>	<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,689,750,338.86</b>	<b>1,591,351,664.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,099,060,412.86</b>	<b>1,919,329,740.83</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,099,060,412.86</b>	<b>1,919,329,740.83</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2012年度

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	2012年度	2011年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>523,165,333.65</b>	<b>521,336,292.66</b>
其中：营业收入	五.31	523,165,333.65	521,336,292.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>351,252,035.17</b>	<b>360,339,451.06</b>
其中：营业成本	五.31	222,711,505.18	219,932,658.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.32	9,259,312.20	8,566,729.74
销售费用	五.33	51,148,177.32	44,526,859.49
管理费用	五.34	84,542,502.59	83,196,690.24
财务费用	五.35	-19,597,042.43	81,912.09
资产减值损失	五.36	3,187,580.31	4,034,601.48
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）	五.37	4,427,923.91	392,741.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>176,341,222.39</b>	<b>161,389,583.22</b>
加：营业外收入	五.38	10,828,209.17	391,383.09
减：营业外支出	五.39	477,298.96	689,151.31
其中：非流动资产处置损失		71,540.00	194,189.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>186,692,132.60</b>	<b>161,091,815.00</b>
减：所得税费用	五.40	47,696,115.86	41,471,111.82
<b>五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>138,996,016.74</b>	<b>119,620,703.18</b>
归属于母公司所有者的净利润		138,996,016.74	119,620,703.18
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五.41	0.59	0.55
（二）稀释每股收益	五.41	0.59	0.55
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>138,996,016.74</b>	<b>119,620,703.18</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		138,996,016.74	119,620,703.18
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2012年度

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	2012年度	2011年度
一、营业收入	十一.4	<b>442,932,620.50</b>	<b>457,067,622.34</b>
减：营业成本	十一.4	189,757,198.76	191,847,815.12
营业税金及附加		4,609,578.02	4,747,374.55
销售费用		51,148,177.32	44,526,859.49
管理费用		69,668,488.79	70,142,496.12
财务费用		-12,554,782.04	1,873,590.84
资产减值损失		3,149,900.31	4,034,601.48
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）	十一.5	3,277,515.99	176,412.86
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）		<b>140,431,575.33</b>	<b>140,071,297.60</b>
加：营业外收入		10,823,099.45	305,566.62
减：营业外支出		343,254.31	514,112.83
其中：非流动资产处置损失		46,530.95	194,189.71
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		<b>150,911,420.47</b>	<b>139,862,751.39</b>
减：所得税费用		38,484,746.39	35,673,629.79
四、净利润（亏损以“-”号填列）		<b>112,426,674.08</b>	<b>104,189,121.60</b>
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		<b>112,426,674.08</b>	<b>104,189,121.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2012年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		814,026,662.37	752,755,466.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.42（1）	4,385,037.76	7,704,611.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>818,411,700.13</b>	<b>760,460,078.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		144,323,875.26	134,971,078.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,923,254.70	94,965,310.94
支付的各项税费		95,462,734.05	76,138,920.36
支付其他与经营活动有关的现金	五.42（2）	41,246,906.18	54,704,513.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>399,956,770.19</b>	<b>360,779,823.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>418,454,929.94</b>	<b>399,680,255.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五.42（3）	859,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	五.42（4）	19,514,909.72	2,453,783.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,929.32	
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	五.42（5）	873,474,924.73	324,305,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,752,300,763.77</b>	<b>436,758,783.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,668,958.91	214,055,262.15
投资支付的现金	五.42（6）	860,000,000.00	139,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.42（7）	1,132,987,414.75	694,762,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,168,656,373.66</b>	<b>1,047,817,762.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-416,355,609.89</b>	<b>-611,058,978.64</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,039,113,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.42（8）	10,000,000.00	13,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>1,137,113,600.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,052,208.33	9,108,987.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.42（9）	930,000.00	169,945,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>19,982,208.33</b>	<b>654,054,487.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,982,208.33</b>	<b>483,059,112.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>合并报表范围变更对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,882,888.28</b>	<b>271,680,389.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		450,550,417.26	178,870,027.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>442,667,528.98</b>	<b>450,550,417.26</b>

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

2012年度

编制单位：江苏江南水务股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		486,585,989.90	508,399,824.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,813,473.67	6,162,579.87
<b>现金流入小计</b>		<b>489,399,463.57</b>	<b>514,562,404.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,024,822.04	83,575,602.65
支付给职工以及为职工支付的现金		98,848,751.10	76,211,900.97
支付的各项税费		76,826,301.20	59,716,717.96
支付其他与经营活动有关的现金		39,003,956.28	51,167,129.12
<b>现金流出小计</b>		<b>286,703,830.62</b>	<b>270,671,350.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>202,695,632.95</b>	<b>243,891,053.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		520,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		13,805,213.68	1,462,686.61
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		310,929.32	
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		391,078,100.63	194,305,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>925,194,243.63</b>	<b>245,767,686.61</b>
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		183,592,011.45	210,034,328.24
投资所支付的现金		521,000,000.00	79,000,000.00
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		440,117,801.00	514,762,500.00
<b>现金流出小计</b>		<b>1,144,709,812.45</b>	<b>803,796,828.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-219,515,568.82</b>	<b>-558,029,141.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			1,039,113,600.00
取得借款所收到的现金			85,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	183,000,000.00
<b>现金流入小计</b>		<b>90,000,000.00</b>	<b>1,307,113,600.00</b>
偿还债务所支付的现金		5,000,000.00	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,052,208.33	9,108,987.27
支付其它与筹资活动有关的现金		930,000.00	314,945,500.00
<b>现金流出小计</b>		<b>19,982,208.33</b>	<b>799,054,487.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>70,017,791.67</b>	<b>508,059,112.73</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>53,197,855.80</b>	<b>193,921,024.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		270,335,967.80	76,414,942.97
<b>六：期末现金及现金等价物余额</b>		<b>323,533,823.60</b>	<b>270,335,967.80</b>

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

2012年度

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	2012年度									
		归属于母公司股东权益								少数股东权益	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	其他		
<b>一、上年年末余额</b>		233,800,000.00	1,091,379,679.95		1,660,363.80	40,208,327.64		256,708,064.41		1,623,756,435.80	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>		233,800,000.00	1,091,379,679.95		1,660,363.80	40,208,327.64		256,708,064.41		1,623,756,435.80	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					1,731,077.30	11,242,667.41		113,725,349.33		126,699,094.04	
（一）净利润								138,996,016.74		138,996,016.74	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											
上述（一）和（二）小计								138,996,016.74		138,996,016.74	
（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						11,242,667.41		25,270,667.41		14,028,000.00	
1、提取盈余公积						11,242,667.41		11,242,667.41			
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配								14,028,000.00		14,028,000.00	
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					1,731,077.30					1,731,077.30	
1、本期提取					1,731,077.30					1,731,077.30	
2、本期使用											
<b>四、本期期末余额</b>		233,800,000.00	1,091,379,679.95		3,391,441.10	51,450,995.05		370,433,413.74		1,750,455,529.84	

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 (续)

2011年度

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	2011年度									
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	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			其他
一、上年年末余额		175,000,000.00	121,275,579.95		805,071.28	29,789,415.48		147,506,273.39		24,560,802.99	474,376,340.10
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		805,071.28	29,789,415.48		147,506,273.39			474,376,340.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		58,800,000.00	970,104,100.00		855,292.52	10,418,912.16		109,201,791.02			1,149,380,095.70
(一) 净利润								119,620,703.18			119,620,703.18
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失											
上述(一)和(二)小计								119,620,703.18			119,620,703.18
(三) 所有者投入资本		58,800,000.00	970,104,100.00								1,028,904,100.00
1、所有者本期投入资本		58,800,000.00	970,104,100.00								1,028,904,100.00
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
(四) 利润分配						10,418,912.16		10,418,912.16			
1、提取盈余公积						10,418,912.16		10,418,912.16			
2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配											
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
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					855,292.52						855,292.52
1、本期提取					1,011,240.52						1,011,240.52
2、本期使用					155,948.00						155,948.00
四、本期期末余额		233,800,000.00	1,091,379,679.95		1,660,363.80	40,208,327.64		256,708,064.41			1,623,756,435.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司所有者权益变动表

2012年度

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	2012年度						2011年度							
		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	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	所有者权益 合计
<b>一、上年年末余额</b>		233,800,000.00	1,091,379,679.95			40,208,327.64	225,963,657.19	175,000,000.00	121,275,579.95				29,789,415.48		132,193,447.75
1、会计政策变更															
2、前期差错更正															
3、其他															
<b>二、本年年初余额</b>		233,800,000.00	1,091,379,679.95			40,208,327.64	225,963,657.19	175,000,000.00	121,275,579.95				29,789,415.48		132,193,447.75
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						11,242,667.41	87,156,006.67	58,800,000.00	970,104,100.00				10,418,912.16		93,770,209.44
（一）净利润							112,426,674.08								104,189,121.60
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计							112,426,674.08								104,189,121.60
（三）所有者投入资本								58,800,000.00	970,104,100.00						
1、所有者本期投入资本								58,800,000.00	970,104,100.00						
2、股份支付计入所有者权益的金额															
3、其他															
（四）利润分配						11,242,667.41	25,270,667.41						10,418,912.16		10,418,912.16
1、提取盈余公积						11,242,667.41	11,242,667.41						10,418,912.16		10,418,912.16
2、提取一般风险准备															
2、对所有者（或股东）的分配															14,028,000.00
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															
<b>四、本年年末余额</b>		233,800,000.00	1,091,379,679.95			51,450,995.05	313,119,663.86	233,800,000.00	1,091,379,679.95				40,208,327.64		225,963,657.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 附注一、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%。

2011 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】295 号文核准，本公司通过公开发行人民币普通股（A 股）的方式向社会公众发行人民币普通股 5,880 万股，增加注册资本人民币 5,880 万元，增资后本公司注册资本为 23,380 万元，其中：发起人股份为 17,500 万元，占 74.85%，社会公众普通股（A 股）5,880 万元，占 25.15%。

本公司企业法人营业执照注册号为 320000000018971，法定代表人龚国贤。

#### 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（上市）。

### 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

本公司下设制水管理部（包括小湾水厂、肖山水厂、澄西水厂、利港水厂、机电维修中心）、营销服务部（包括营业所、结算中心、客户服务中心、计量检定中心）、管网管理部（包括设计所、二次供水办、管线所）、排水管理部（包括统筹建设办和运行管理办）和总经理办公室、财务部、人力资源部、质量管理部、法律事务部、投资发展部、总工办、工程研究中心、生产技术部、工程管理部、设备管理部、信息中心、安全监察部等职能部门。

截至 2012 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。

### 5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 27 日批准报出。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本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当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (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

### (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

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额 50 万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据:	
组合 1: 账龄组合	除单独计提减值准备的应收账款、其他应收款及组合 2 外的应收款项余额
组合 2: 合并报表范围内应收款项	合并范围内的各公司之间的内部往来不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并报表范围内应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收帐款计提比例	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%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，单独进行减值测试
单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

## 11、存货

(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

(1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，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)非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，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。

### 3)其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

D.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 1)对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

### 2)对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20% 至 50% 之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

### 3)不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

### (3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

## 13、投资性房地产

### (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

### (1) 固定资产确认条件：

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) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产的折旧方法如下：

类别	折旧年限（年）	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%

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险与报酬的租赁。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

### (1) 在建工程的类别：

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、工程物资

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

### (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

### （1）无形资产的计价方法

#### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按使用年限
软件	2 年	预计使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （3）公司无使用寿命不确定的无形资产

### （4）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的

无形资产，每期末进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 19、商誉

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

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

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司销售自来水根据营业部门统计的实际抄表数量以及计费系统数量确认主营业务收入的实现，并以销售数量乘以物价部门核定的单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）确定应计入当期损益的金额。因所售自来水的用途不同或其他原因，物价部门核定了不同单价的，公司分别统计数量计算。计算公式为：主营业务收入=∑某种用途的自来水销售量×物价部门核定的单价。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

(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、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、经营租赁和融资租赁

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<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》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。

### 附注三、税项和税收优惠

#### 1、公司主要税种和税率：

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	2011 年 2 月起 5%，之前 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：本公司地方规费按营业收入的 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，江南水务市政工程江阴有限公司自 2011 年 12 月（免缴期满）起按营业收入的 2‰计缴，江阴市恒通排水设施管理有限公司于自 2012 年 1 月（免缴期满）起按营业收入的 2‰计缴。

#### 2、税收优惠及批文：

2011 年度本公司无税收优惠。

2012 年度根据江阴市地方税务局税务事项告知书【澄地税一（2012）第 1963 号】、【澄地税一（2012）第 3067 号】，江苏江南水务股份公司购置专用设备投资抵免企业所得税 150,300.00 元。

## 附注四、企业合并和合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	全资子公司	全资子公司
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。

### 2、合并范围变更的说明

报告期内合并范围未变更。

### 3、本期发生的同一控制下的企业合并及非同一控制下的企业合并

无。

**附注五、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	2012-12-31			2011-12-31		
	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	—	—	5,448.15	—	—	2,497.20
银行存款：						
人民币	—	—	442,662,080.83	—	—	450,547,920.06
其他货币资金：						
人民币	—	—	631,969,990.02	—	—	383,257,500.00
<b>合计</b>			<b>1,074,637,519.00</b>			<b>833,807,917.26</b>

(1) 2012 年 12 月 31 日的其他货币资金余额为 3 个月（含）以上定期存款 629,969,990.02 元及缴存银行承兑汇票保证金 2,000,000.00 元。

(2) 2012 年 12 月 31 日的货币资金余额中除 3 个月（含）以上定期存款 629,969,990.02 元及缴存银行承兑汇票保证金 2,000,000.00 元以外，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。

**2、应收票据**

## (1) 明细情况

种类	2012-12-31			2011-12-31		
	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	50,000.00		50,000.00	160,000.00		160,000.00
商业承兑汇票	—		—	—		—
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>		<b>50,000.00</b>	<b>160,000.00</b>		<b>160,000.00</b>

(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) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据明细：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江阴扬子江创智投资发展有限公司	2012-7-6	2013-1-6	200,000.00	
无锡市中茂化工有限公司	2012-8-29	2013-2-28	100,000.00	
平顶山市九运物资有限公司	2012-7-24	2013-1-24	100,000.00	
合计	—	—	<b>400,000.00</b>	—

(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) 应收账款按种类披露:

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	889,353.28	3.00	889,353.28	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,257,644.34	95.40	17,706.85	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	473,530.56	1.60	473,530.56	100.00
<b>合计</b>	<b>29,620,528.18</b>	<b>100.00</b>	<b>1,380,590.69</b>	<b>4.66</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	889,353.28	2.59	889,353.28	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,799,135.71	95.45	9,412.87	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	673,530.56	1.96	493,530.56	73.28
<b>合计</b>	<b>34,362,019.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,392,296.71</b>	<b>4.05</b>

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。
- 2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
周庄镇宗言村	889,353.28	889,353.28	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>889,353.28</b>	<b>889,353.28</b>	—	—

按组合(账龄)计提坏账准备的应收账款:

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	27,750,180.74	98.20	—	—
半年至一年(含)	471,993.00	1.67	14,159.79	3
一年至二年(含)	35,470.60	0.13	3,547.06	10
二年至三年(含)	—	—	—	50
三年以上	—	—	—	100
<b>合计</b>	<b>28,257,644.34</b>	<b>100.00</b>	<b>17,706.85</b>	<b>—</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	32,633,066.59	99.50	—	—
半年至一年(含)	105,347.09	0.32	3,160.41	3
一年至二年(含)	60,271.39	0.18	6,027.14	10
二年至三年(含)	450.64	—	225.32	50
三年以上	—	—	—	100
<b>合计</b>	<b>32,799,135.71</b>	<b>100.00</b>	<b>9,412.87</b>	<b>—</b>

期末单项金额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	坏账准备	计提比例	理由
周庄镇东林村	210,576.14	210,576.14	100%	预计无法收回
周庄镇陶城村	72,498.90	72,498.90	100%	预计无法收回
周庄镇长寿村	190,455.52	190,455.52	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>473,530.56</b>	<b>473,530.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(2) 应收账款按款项性质列示:

项目	2012-12-31		2011-12-31	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收水费	20,870,844.88	1,372,910.69	31,228,805.55	1,392,296.71
应收排水设施运行维护费	3,345,900.00	—	3,133,214.00	—
管网工程款	5,403,783.30	7,680.00	—	—
<b>合计</b>	<b>29,620,528.18</b>	<b>1,380,590.69</b>	<b>34,362,019.55</b>	<b>1,392,296.71</b>

(3) 报告期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：

单位名称	账面余额	以前年度计提	理由	本年收回
周庄镇陶城村	172,498.90	82,498.90	预计无法收回	100,000.00
周庄镇长寿村	290,455.52	200,455.52	预计无法收回	100,000.00
<b>合计</b>	<b>462,954.42</b>	<b>282,954.42</b>	—	<b>200,000.00</b>

(4) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

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

(7) 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(%)
周庄镇山泉村	客户，无关联	3,572,433.28	水费	半年以内	12.06
江阴市市政建设有限公司	客户，无关联	3,185,324.30	管网工程款	半年以内	10.75
江阴市建设局	政府职能部门，委托排水设施维护	2,920,900.00	排水设施运行维护费	半年以内	9.86
璜塘自来水厂	乡镇水厂	1,902,775.00	水费	半年以内	6.42
江阴市三房巷热电厂	客户，无关联	1,724,786.00	水费	半年以内	5.82
<b>合计</b>		<b>13,306,218.58</b>			<b>44.91</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内（含）	88,273,641.34	84.01	18,601,412.19	95.40
一年至二年（含）	15,912,300.00	15.14	96,000.00	0.49
二年至三年（含）	96,000.00	0.09	800,000.00	4.12
三年以上（含）	800,000.00	0.76	—	—
<b>合计</b>	<b>105,081,941.34</b>	<b>100.00</b>	<b>19,497,412.19</b>	<b>100.00</b>

## (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
江阴市民用建筑安装工程有 限公司	工程承包商	41,554,282.00	二年以内	预付工程款
江阴一建建设有限公司	工程承包商	36,426,200.00	二年以内	预付工程款
江阴市锡能实业有限公司	设备供应商	9,163,200.00	一年以内	预付设备款
太平洋水处理工程有限公司	设备供应商	4,088,689.10	一年以内	预付设备款
上海冠龙阀门机械有限公司	设备供应商	2,154,702.20	一年以内	预付设备款
<b>合计</b>		<b>93,387,073.30</b>		

(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、应收利息

## (1) 应收利息

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
定期存款利息	4,212,091.72	15,267,365.09	15,086,985.81	4,392,471.00
<b>合计</b>	<b>4,212,091.72</b>	<b>15,267,365.09</b>	<b>15,086,985.81</b>	<b>4,392,471.00</b>

(2) 无逾期利息。

## (3) 应收利息的说明:

本公司应收利息为本公司存入期限在三个月（含）以上的尚未到期的定期存款按存入期限及相应利率计算的应收利息。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	5,966,017.16	100.00	397,230.00	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,966,017.16</b>	<b>100.00</b>	<b>397,230.00</b>	<b>6.66</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	9,288,371.69	100.00	281,654.00	3.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>9,288,371.69</b>	<b>100.00</b>	<b>281,654.00</b>	<b>3.03</b>

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。
- 2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合（账龄）计提坏账准备的其他应收款:

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年（含）以内	2,138,077.16	35.84	—	—
半年至一年（含）	—	—	—	3
一年至二年（含）	3,811,900.00	63.89	381,190.00	10
二年至三年（含）	—	—	—	50
三年以上	16,040.00	0.27	16,040.00	100
<b>合计</b>	<b>5,966,017.16</b>	<b>100.00</b>	<b>397,230.00</b>	<b>—</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年（含）以内	2,746,531.69	29.57	—	—
半年至一年（含）	6,453,800.00	69.48	193,614.00	3
一年至二年（含）	—	—	—	10
二年至三年（含）	—	—	—	50
三年以上	88,040.00	0.95	88,040.00	100
<b>合计</b>	<b>9,288,371.69</b>	<b>100.00</b>	<b>281,654.00</b>	<b>—</b>

(2) 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。

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 报告期无实际核销其他应收款。

(5) 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。

(6) 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(%)
江阴市财政局	政府机构	土地履约保证金	3,201,900.00	一年至二年	53.67
江阴市财政局	政府机构	手续费	1,922,358.39	半年以内	32.22
江阴市建筑工程管理处	政府机构	保证金	300,000.00	一年至二年	5.03
靖江市恒源化工有限公司	供应商	液氯钢瓶押金	160,000.00	一年至二年	2.68
江阴市富仁电气有限公司	服务承包商	设备租赁费	100,000.00	一年至二年	1.68
<b>合计</b>			<b>5,684,258.39</b>		<b>95.28</b>

(7) 报告期期末无应收关联方款项情况。

(8) 报告期无终止确认的其他应收款情况。

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	2012-12-31			2011-12-31		
	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	10,801,236.40	—	10,801,236.40	7,878,754.07	—	7,878,754.07
工程施工	73,234,645.31	—	73,234,645.31	59,684,731.51	—	59,684,731.51
<b>合计</b>	<b>84,035,881.71</b>	<b>—</b>	<b>84,035,881.71</b>	<b>67,563,485.58</b>	<b>—</b>	<b>67,563,485.58</b>

工程施工情况：

合同类别	在建合同工程累计发生的成本	在建工程合同累计确认的毛利（亏损）	在建合同工程已办理结算的价款金额	在建合同工程净额
Q300 管以上安装及改造工程	16,841,316.40	2,156,833.66	6,469,964.30	12,528,185.76
新建居民小区管网建设工程	33,369,969.57	1,222,455.83	1,773,630.00	32,818,795.40
高层住宅小区二次供水工程	23,546,259.19	11,248,640.51	25,940,139.77	8,854,759.93
高层住宅小区二次供水高压管工程	15,765,558.76	—	—	15,765,558.76
污水统建工程	964,131.95	—	—	964,131.95
其他零星工程	2,303,213.51	—	—	2,303,213.51
<b>小计</b>	<b>92,790,449.38</b>	<b>14,627,930.00</b>	<b>34,183,734.07</b>	<b>73,234,645.31</b>

## (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提存货跌价准备。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。

## 8、其他流动资产

项目	2012-12-31	2011-12-31
银行理财产品	30,000,000.00	29,000,000.00
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>29,000,000.00</b>

## 其他流动资产说明

本公司于2012年10月11日购入江苏建行乾元保本型12年131期理财产品3,000万元，该产品为保本浮动收益型产品，投资到期日2013年4月11日。

## 9、长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-12-31	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		<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>	—	<b>8,000,000.00</b>	<b>8</b>

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	<b>8</b>	—	—	—	—

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》。

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>1,278,533,115.61</b>	<b>101,423,598.16</b>	<b>10,163,661.30</b>	<b>1,369,793,052.47</b>
其中: 房屋	70,840,046.88	—	—	70,840,046.88
建筑物	256,933,335.93	1,875,551.58	—	258,808,887.51
房屋装修	9,701,252.84	163,428.51	—	9,864,681.35
输水管网	724,375,797.62	70,107,908.43	—	794,483,706.05
机器设备	170,284,083.10	14,572,877.00	9,317,328.12	175,539,631.98
专用设备	22,891,547.89	9,176,571.00	68,098.69	32,000,020.20
运输工具	12,948,814.46	2,021,799.00	576,283.57	14,394,329.89
其他设备	10,412,315.89	3,475,662.64	201,950.92	13,686,027.61
生产工具	145,921.00	29,800.00	—	175,721.00

项目	2011-12-31	本期新增	本期计提	本期减少	2012-12-31
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>308,533,520.73</b>	—	<b>80,103,503.89</b>	<b>7,334,297.63</b>	<b>381,302,726.99</b>
其中: 房屋	24,473,814.54	—	3,333,507.96	—	27,807,322.50
建筑物	81,867,154.70	—	12,274,408.82	—	94,141,563.52
房屋装修	5,658,049.83	—	1,064,041.69	—	6,722,091.52
输水管网	109,474,199.87	—	47,212,425.33	—	156,686,625.20
机器设备	74,019,685.52	—	9,386,974.84	6,872,900.56	76,533,759.80
专用设备	3,219,455.08	—	2,700,255.82	32,546.37	5,887,164.53
运输工具	5,371,721.18	—	2,256,391.67	243,427.94	7,384,684.91
其他设备	4,370,879.58	—	1,828,401.48	185,422.76	6,013,858.30
生产工具	78,560.43	—	47,096.28	—	125,656.71

项目	2011-12-31	—	2012-12-31
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>969,999,594.88</b>	—	<b>988,490,325.48</b>
其中: 房屋	46,366,232.34	—	43,032,724.38
建筑物	175,066,181.23	—	164,667,323.99
房屋装修	4,043,203.01	—	3,142,589.83
输水管网	614,901,597.75	—	637,797,080.85
机器设备	96,264,397.58	—	99,005,872.18
专用设备	19,672,092.81	—	26,112,855.67

运输工具	7,577,093.28	—	7,009,644.98
其他设备	6,041,436.31	—	7,672,169.31
生产工具	67,360.57	—	50,064.29

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
<b>四、减值准备合计</b>	<b>2,446,925.35</b>	<b>3,083,710.33</b>	<b>2,446,925.35</b>	<b>3,083,710.33</b>
其中：房屋	—	—	—	—
建筑物	—	—	—	—
房屋装修	—	—	—	—
输水管网	—	—	—	—
机器设备	2,440,596.33	3,083,163.15	2,440,596.33	3,083,163.15
专用设备	18.81	399.68	18.81	399.68
运输工具	—	—	—	—
其他设备	6,310.21	147.50	6,310.21	147.50
生产工具	—	—	—	—

项目	2011-12-31	—	2012-12-31
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>967,552,669.53</b>	<b>—</b>	<b>985,406,615.15</b>
其中：房屋	46,366,232.34	—	43,032,724.38
建筑物	175,066,181.23	—	164,667,323.99
房屋装修	4,043,203.01	—	3,142,589.83
输水管网	614,901,597.75	—	637,797,080.85
机器设备	93,823,801.25	—	95,922,709.03
专用设备	19,672,074.00	—	26,112,455.99
运输工具	7,577,093.28	—	7,009,644.98
其他设备	6,035,126.10	—	7,672,021.81
生产工具	67,360.57	—	50,064.29

2012 年度折旧额 80,103,503.89 元；2011 年度折旧额 75,593,002.95 元。

2012 年度由在建工程转入固定资产原价为 96,956,836.57 元，主要系利港水厂改扩建完工转入资产 77,879,400.40 元。2011 年度由在建工程转入固定资产原价为 91,058,485.76 元，向江阴市月城自来水厂和江阴市青阳水务有限公司购入资产分别为 6,269,061.11 元和 21,150,000.00 元。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

- (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) 报告期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。
- (7) 报告期末本公司无固定资产用于抵押或担保。
- (8) 报告期末本公司对无使用价值的陈旧设备按其净值计提减值 3,083,710.33 元。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

项目	2012-12-31			2011-12-31		
	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	38,153,275.68	—	38,153,275.68	19,908,619.91	—	19,908,619.91
输水管网工程	58,508,115.73	—	58,508,115.73	44,831,390.49	—	44,831,390.49
利港水厂改扩建	—	—	—	41,257,434.46	—	41,257,434.46
新桥营业所房屋	75,203.28	—	75,203.28	23,936.80	—	23,936.80
小湾水厂改建	402,965.26	—	402,965.26	—	—	—
肖山水厂改建	255,000.00	—	255,000.00	—	—	—
<b>合计</b>	<b>97,394,559.95</b>	<b>—</b>	<b>97,394,559.95</b>	<b>106,021,381.66</b>	<b>—</b>	<b>106,021,381.66</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2011-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012-12-31	预算数	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	19,908,619.91	18,244,655.77	—	—	38,153,275.68	305,686,100.00	55.62	60.00	—	—	—	自筹
创新大道 DN500(澄张公路-芙蓉大道)	3,589,194.75	15,387.52	—	—	3,604,582.27	4,367,355.00	64.42	90.00	—	—	—	自筹
长泾长河路 DN600/500 管(云顾路-范钱路-富贝河)	5,777,136.13	735,738.16	—	—	6,512,874.29	7,760,000.00	83.93	97.00	—	—	—	自筹
扬子江路 DN500 管(琴湖江路-镇澄路)	4,932,635.46	165,334.54	—	—	5,097,970.00	7,479,900.00	68.16	98.00	—	—	—	自筹
月城环南路 DN600 管(锡澄路-月桐路)	1,358,543.11	3,436,672.98	—	—	4,795,216.09	5,670,731.00	84.56	95.00	—	—	—	自筹
华士穿山路 DN600 管(澄扬路-南环路)	3,199,375.62	130,516.93	—	—	3,329,892.55	3,351,605.00	99.35	96.00	—	—	—	自筹
科技大道 DN600/800 管(澄张公路-芙蓉大道)	—	3,962,024.48	—	—	3,962,024.48	8,339,619.00	47.51	90.00	—	—	—	自筹
梅园路 SG0702(通运路-芙蓉大道)	2,604,211.40	—	—	—	2,604,211.40	2,738,619.91	95.09	95.00	—	—	—	自筹
延陵东路 500 管(东外环路-山观西街)	2,108,878.55	9,219.91	—	—	2,118,098.46	2,780,000.00	76.19	95.00	—	—	—	自筹
祝塘环东路 500 管(云顾路-环北路)	2,472,973.22	30,105.35	—	—	2,503,078.57	4,524,462.00	55.32	97.00	—	—	—	自筹
长泾环南路、东舜路、聚谊路 DN500	16,782.61	2,863,762.82	—	—	2,880,545.43	3,800,000.00	75.80	80.00	—	—	—	自筹
智能水务工程	—	10,507,605.00	6,750,005.00	3,757,600.00	—	77,849,000.00	51.18	50.00	—	—	—	募投
利港水厂改扩建	41,257,434.46	36,621,965.94	77,879,400.40	—	—	69,967,400.00	97.24	100.00	—	—	—	募投
<b>合计</b>	<b>87,225,785.22</b>	<b>76,722,989.40</b>	<b>84,629,405.40</b>	<b>3,757,600.00</b>	<b>75,561,769.22</b>							

(3) 报告期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

项目	工程进度(%)	备注
澄西水厂建设工程	60.00	
创新大道 DN500(澄张公路-芙蓉大道)	90.00	
长泾长河路 DN600/500 管 (云顾路-范钱路-富贝河)	97.00	
扬子江路 DN500 管(琴湖江路-镇澄路)	98.00	
月城环南路 DN600 管 (锡澄路-月桐路)	95.00	
华士穿山路 DN600 管 (澄扬路-南环路)	96.00	
科技大道 DN600/800 管 (澄张公路-芙蓉大道)	90.00	
梅园路 SG0702 (通运路-芙蓉大道)	95.00	
延陵东路 500 管 (东外环路-山观西街)	95.00	
祝塘环东路 500 管 (云顾路-环北路)	97.00	
长泾环南路、东舜路、聚谊路 DN500	80.00	
智能水务工程	50.00	
利港水厂改扩建	100.00	

(5) 本项目的余额和发生额中无借款费用资本化金额。

## 12、工程物资

(1) 工程物资明细情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
输水管网工程专用材料	1,767,280.86	23,037,768.17	22,808,283.13	1,996,765.90
合计	<b>1,767,280.86</b>	<b>23,037,768.17</b>	<b>22,808,283.13</b>	<b>1,996,765.90</b>

(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。

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
<b>一、账面原值合计</b>	<b>109,164,966.13</b>	<b>3,727,600.00</b>	—	<b>112,892,566.13</b>
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
澄西水厂土地使用权	33,473,581.00	—	—	33,473,581.00
市区数字化地形图软件	66,666.50	—	—	66,666.50
智能水务系统软件	2,855,211.53	3,517,600.00	—	6,372,811.53
办公软件	165,000.00	210,000.00	—	375,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>12,558,401.73</b>	<b>4,384,242.74</b>	—	<b>16,942,644.47</b>
小湾水厂土地使用权	2,401,574.70	282,538.20	—	2,684,112.90
肖山水厂 1#土地使用权	6,360,333.00	763,239.96	—	7,123,572.96
肖山水厂 2、3#土地使用权	1,751,939.91	333,702.84	—	2,085,642.75
利港水厂土地使用权	89,105.52	76,376.16	—	165,481.68
澄西水厂土地使用权	334,735.80	669,471.60	—	1,004,207.40
市区数字化地形图软件	66,666.50	—	—	66,666.50
智能水务系统软件	1,430,296.30	2,195,163.98	—	3,625,460.28
办公软件	123,750.00	63,750.00	—	187,500.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>96,606,564.40</b>	—	—	<b>95,949,921.66</b>
小湾水厂土地使用权	11,536,976.00	—	—	11,254,437.80
肖山水厂 1#土地使用权	31,801,667.00	—	—	31,038,427.04
肖山水厂 2、3#土地使用权	14,933,206.49	—	—	14,599,503.65
利港水厂土地使用权	3,729,704.48	—	—	3,653,328.32
澄西水厂土地使用权	33,138,845.20	—	—	32,469,373.60
市区数字化地形图软件	—	—	—	—
智能水务系统软件	1,424,915.23	—	—	2,747,351.25
办公软件	41,250.00	—	—	187,500.00
<b>四、减值准备合计</b>	—	—	—	—
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>96,606,564.40</b>	—	—	<b>95,949,921.66</b>

2012 年度摊销额 4,384,242.74 元；2011 年度摊销额 2,937,214.26 元。

无形资产的说明:

**1) 土地使用权:**

小湾水厂土地使用权, 由股东江阴市公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 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup>, 原始价值为 3,818,810.00 元。

澄西水厂土地使用权, 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 2011 年 7 月 9 日至 2061 年 7 月 3 日止), 面积为 80,044 m<sup>2</sup>, 原始价值为 33,473,581.00 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。

**14、长期待摊费用**

项目	原值	2011-12-31	本期增加	本期摊销	2012-12-31
房屋租赁费	600,000.00	540,000.00	—	30,000.00	510,000.00
合计	600,000.00	540,000.00	—	30,000.00	510,000.00

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 m<sup>2</sup>)、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。

## 15、递延所得税资产

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2012-12-31	2011-12-31
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	1,215,382.76	1,030,219.02
固定资产引起的可抵扣暂时性差异	2,062,061.15	2,365,366.59
未实现毛利引起的可抵扣暂时性差异	7,960,431.03	4,611,801.73
在建工程引起的可抵扣暂时性差异	10,128.00	18,440.37
专项储备引起的可抵扣暂时性差异	646,592.46	—
递延收益-政府补助引起的可抵扣暂时性差异	3,002,777.83	3,208,333.35
<b>合计</b>	<b>14,897,373.23</b>	<b>11,234,161.06</b>

(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) 应纳税差异项目和可抵扣差异项目：

项 目	暂时性差异金额
<b>可抵扣差异项目：</b>	
资产减值准备	4,861,531.02
固定资产计价差异	8,248,244.59
未实现毛利	31,841,724.13
在建工程	40,512.00
专项储备	2,586,369.84
递延收益-政府补助	12,011,111.30
<b>合计</b>	<b>59,589,492.88</b>

## 16、资产减值准备

项 目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	1,673,950.71	103,869.98	—	—	1,777,820.69
二、存货跌价准备	—	—	—	—	—
三、固定资产减值准备	2,446,925.35	3,083,710.33	—	2,446,925.35	3,083,710.33
四、在建工程减值准备	—	—	—	—	—
五、无形资产减值准备	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>4,120,876.06</b>	<b>3,187,580.31</b>	<b>—</b>	<b>2,446,925.35</b>	<b>4,861,531.02</b>

**17、短期借款****(1) 短期借款分类：**

项目	2012-12-31	2011-12-31
保证借款	—	5,000,000.00
合计	—	5,000,000.00

(2) 报告期内本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

**18、应付票据****(1) 应付票据分类：**

种类	2012-12-31	2011-12-31
商业承兑汇票	—	—
银行承兑汇票	4,000,000.00	21,600,000.00
合计	4,000,000.00	21,600,000.00

下一会计期间将到期的金额 4,000,000.00 元。

应付票据最后到期日为 2013 年 1 月 27 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：**

2012-12-31 本公司开立的银行承兑汇票存出 2,000,000.00 元保证金并由江阴市城乡给排水有限公司提供保证担保。

**19、应付账款****(1) 应付账款按类别列示：**

项目	2012-12-31	2011-12-31
应付材料款	27,633,284.39	15,012,798.69
应付设备款	13,308,322.84	2,366,956.84
应付工程款	31,473,029.10	35,058,852.62
合计	72,414,636.33	52,438,608.15

**(2) 应付账款按账龄列示：**

账龄	2012-12-31	2011-12-31
一年（含）以内	68,749,181.88	49,004,730.50
一年至二年（含）	2,645,977.08	2,629,400.28
二年至三年（含）	215,000.00	—
三年以上	804,477.37	804,477.37
合计	72,414,636.33	52,438,608.15

(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	2012-12-31	2011-12-31
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	287,998.86	705,569.99
<b>合计</b>	<b>287,998.86</b>	<b>705,569.99</b>

(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	2012-12-31	2011-12-31
江阴市房屋建筑工程有限公司	一年至两年	2,378,323.18	1,199,966.09
泰科流体控制(北京)有限公司	三年以上	358,790.00	358,790.00
江苏海企长城股份有限公司	三年以上	300,162.54	300,162.54
<b>合计</b>		<b>3,037,275.72</b>	<b>1,858,918.63</b>

一年至两年的大额应付账款主要系应付江阴市房屋建筑工程有限公司工程款(截止 2012-12-31 日应付江阴市房屋建筑工程有限公司余额为 19,303,174.88 元, 其中一年以上未付款部分金额为 2,378,323.18 元), 根据合同约定尚未到付款期。

账龄超过 3 年的大额应付账款主要系应付肖山水厂三期工程尾款, 虽然相关设备已投入使用, 但因对方人员变动等原因尚未办理工程款结算。

## 20、预收款项

(1) 预收款项按类别列示:

项目	2012-12-31	2011-12-31
预收二次供水设施建设工程款	65,916,481.38	70,596,715.79
预收二次供水高压管建设费	55,955,548.19	21,066,354.37
预收二次供水运行维护费	130,043,259.56	102,199,780.84
预收新建居民小区管网建设工程款	234,119,299.46	99,583,506.54
预收输水管道安装工程款	34,086,757.01	25,714,104.45
污水统建工程	484,570.00	—
预收水费	15,169,091.16	11,209,056.87
预收清疏服务费	4,000.00	—
<b>合计</b>	<b>535,779,006.76</b>	<b>330,369,518.86</b>

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。

预收水费, 系 2011 年度起对居民用水户办理水费专卡预收的水费。

## (2) 预收款项按账龄列示:

项目	2012-12-31	2011-12-31
一年(含)以内	318,309,731.93	222,990,711.26
一年至二年(含)	162,083,442.02	107,378,807.60
二年至三年(含)	55,385,832.81	—
合计	<b>535,779,006.76</b>	<b>330,369,518.86</b>

账龄超过1年的预收账款主要系预收二次供水、居民小区、管道安装工程款等,待工程项目完工后结转收入。

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

单位名称	2012-12-31	2011-12-31
江阴市城乡给排水有限公司	25,761,619.42	5,834,450.50
合计	<b>25,761,619.42</b>	<b>5,834,450.50</b>

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬按类别列示:

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,730,010.00	84,835,325.22	79,622,959.22	23,942,376.00
二、职工福利费	—	12,493,012.03	12,493,012.03	—
三、社会保险费	1,002,024.04	12,812,093.13	12,776,714.81	1,037,402.36
其中:基本养老保险费	600,128.96	7,419,301.68	7,374,926.92	644,503.72
医疗保险费	305,830.82	4,314,869.91	4,330,975.21	289,725.52
失业保险费	60,065.46	742,541.38	738,095.00	64,511.84
工伤保险费	17,999.40	222,502.20	221,170.96	19,330.64
生育保险费	17,999.40	112,877.96	111,546.72	19,330.64
四、住房公积金	—	8,630,917.00	8,630,917.00	—
五、辞退福利	—	—	—	—
六、工会经费	206,376.13	1,543,253.78	1,744,464.55	5,165.36
七、职工教育经费	0.00	387,468.00	387,468.00	—
八、企业年金	1,761,415.21	3,844,280.14	3,319,092.95	2,286,602.40
合计	<b>21,699,825.38</b>	<b>124,546,349.30</b>	<b>118,974,628.56</b>	<b>27,271,546.12</b>

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

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 23,942,376.00 元系计提的 2012 年度年终奖等, 本公司于 2013 年 3 月底已基本发放。

## (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。

## 22、应交税费

项目	2012-12-31	2011-12-31
应交增值税	2,286,682.17	2,156,292.74
应交营业税	-8,675,801.36	-3,577,560.75
应交企业所得税	33,039,278.85	30,880,300.35
应交城建税	-440,302.71	-99,488.55
应交房产税	339,907.74	164,706.25
应交土地使用税	406,760.25	406,760.25
代扣代交个人所得税	31,062.21	10,579.11
应交印花税	1,224.68	53,737.80
应交综合规费	113,875.12	138,360.18
应交教育费附加	-308,222.41	-65,904.70
<b>合计</b>	<b>26,794,464.54</b>	<b>30,067,782.68</b>

## 23、应付利息

项目	2012-12-31	2011-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	—	—
短期借款应付利息	—	8,069.44
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>8,069.44</b>

**24、其他应付款**

(1) 其他应付款按类别列示:

项目	2012-12-31	2011-12-31
代收代付款项	49,105,593.00	54,877,339.54
其他应付款项	4,604,332.37	7,319,112.11
<b>合计</b>	<b>53,709,925.37</b>	<b>62,196,451.65</b>

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	2012-12-31	2011-12-31
一年（含）以内	52,719,147.87	59,013,463.80
一年至二年（含）	880,014.50	1,665,887.36
二年至三年（含）	20,000.00	1,426,337.49
三年以上	90,763.00	90,763.00
<b>合计</b>	<b>53,709,925.37</b>	<b>62,196,451.65</b>

(3) 报告期末其他应付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) 报告期末其他应付款中无应付其他关联方款项。

(5) 报告期末其他应付款中大额单位情况:

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	48,214,926.79	一年以内	代收代付款项	89.77
江阴市财政局预算科	890,666.21	一年以内	代收代付款项	1.66
<b>合计</b>	<b>49,105,593.00</b>			<b>91.43</b>

(6) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明:

1 年以上其他应付款主要系应付 IPO 中介费 870,014.50 元，水费保证金 58,500 元，其他零星费用 62,263.00 元。

**25、其他非流动负债**

项目	2011-12-31	本期增加	本期转收入	2012-12-31
递延收益（二次供水运行维护费）	27,969,379.45	28,496,496.34	2,740,322.46	53,725,553.33
政府补助	12,833,333.38	—	822,222.08	12,011,111.30
<b>合计</b>	<b>40,802,712.83</b>	<b>28,496,496.34</b>	<b>3,562,544.54</b>	<b>65,736,664.63</b>

## (1) 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。

## (2) 递延收益-政府补助的明细情况：

项目	原始发生额	2011-12-31	本期增加	本期结转	2012-12-31
芙蓉大道工程补助	5,000,000.00	4,833,333.38	—	333,333.24	4,500,000.14
区域供水管网补助	8,000,000.00	8,000,000.00	—	488,888.84	7,511,111.16
<b>合计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>12,833,333.38</b>	—	<b>822,222.08</b>	<b>12,011,111.30</b>

芙蓉大道工程补助：根据《关于下达 2010 年中央三河三湖水污染防治财政专项补助资金项目（太湖流域）预算指标的通知》（苏财建【2010】237 号）文件精神，江阴市财政局于 2011 年 3 月划入本公司中央三河三湖水污染防治财政专项补助资金 500 万元，专项用于江阴市芙蓉大道给水管道工程。该工程于 2011 年 6 月完工，该项补助自 2011 年 7 月起按平均年限法在 15 年内确认收益。

区域供水管网补助：根据《江苏省财政厅关于下达 2010 年贫困县及严重缺水县城供水设施项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（苏财建【2010】178 号）文件精神，江阴市财政局于 2011 年 3 月划入本公司中央预算内基建支出拨款 800 万元，专项用于江阴区域供水管线扩建工程。该工程于 2012 年 1 月完工，该项补助自 2012 年 2 月起按平均年限法在 15 年内确认收益。

## 26、股本

## (1) 股本变动情况

股份性质	2011-12-31	本次变动增减（+、-）					2012-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>限售股</b>							
国家股	65,738,699	—	—	—	—	—	65,738,699
国有法人股	81,740,995	—	—	—	—	—	81,740,995
其他内资股	27,520,306	—	—	—	-21,640,306	-21,640,306	5,880,000
<b>限售股小计</b>	<b>175,000,000</b>	—	—	—	<b>-21,640,306</b>	<b>-21,640,306</b>	<b>153,359,694</b>
<b>流通股</b>	<b>58,800,000</b>	—	—	—	<b>+21,640,306</b>	<b>+21,640,306</b>	<b>80,440,306</b>
<b>合计</b>	<b>233,800,000</b>	—	—	—	—	—	<b>233,800,000</b>

**27、资本公积****(1) 资本公积变动情况**

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
股本溢价	1,091,379,679.95	—	—	1,091,379,679.95
其他资本公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,091,379,679.95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,091,379,679.95</b>

## 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。

2011年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】295号文核准，本公司申请通过公开发行人民币普通股（A股）的方式向社会公众发行人民币普通股5,880万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币18.80元，募集资金总额为1,105,440,000元，扣除发行费用76,535,900元，实际募集资金净额为1,028,904,100元。其中：新增注册资本人民币58,800,000元，资本公积人民币970,104,100元。

**28、专项储备**

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
安全生产费	1,660,363.80	1,731,077.30	—	3,391,441.10
<b>合计</b>	<b>1,660,363.80</b>	<b>1,731,077.30</b>	<b>—</b>	<b>3,391,441.10</b>

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〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定计提的安全生产费用。

**29、盈余公积****(1) 盈余公积变动情况**

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
法定盈余公积	40,208,327.64	11,242,667.41	—	51,450,995.05
任意盈余公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>40,208,327.64</b>	<b>11,242,667.41</b>	<b>—</b>	<b>51,450,995.05</b>

## 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。

**30、未分配利润**

项目	2012-12-31	2011-12-31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	256,708,064.41	147,506,273.39	—
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	256,708,064.41	147,506,273.39	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	138,996,016.74	119,620,703.18	—
减：提取法定盈余公积	11,242,667.41	10,418,912.16	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,028,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<b>370,433,413.74</b>	<b>256,708,064.41</b>	

**31、营业收入、营业成本****(1) 营业收入**

项目	2012 年度	2011 年度
营业收入		
主营业务收入	516,748,762.54	514,483,340.56
其他业务收入	6,416,571.11	6,852,952.10
合计	<b>523,165,333.65</b>	<b>521,336,292.66</b>
营业成本		
主营业务成本	217,749,465.46	215,843,319.98
其他业务成本	4,962,039.72	4,089,338.04
合计	<b>222,711,505.18</b>	<b>219,932,658.02</b>

**(2) 主营业务（分行业）**

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水业	436,516,049.39	181,279,033.47	450,214,670.24	182,471,355.25
工程安装业	73,351,403.15	33,496,886.87	58,112,177.32	31,034,580.44
公共设施维护业	6,881,310.00	2,973,545.12	6,156,493.00	2,337,384.29
合计	<b>516,748,762.54</b>	<b>217,749,465.46</b>	<b>514,483,340.56</b>	<b>215,843,319.98</b>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	436,516,049.39	181,279,033.47	450,214,670.24	182,471,355.25
工程安装	73,351,403.15	33,496,886.87	58,112,177.32	31,034,580.44
公共设施维护	6,881,310.00	2,973,545.12	6,156,493.00	2,337,384.29
合计	<b>516,748,762.54</b>	<b>217,749,465.46</b>	<b>514,483,340.56</b>	<b>215,843,319.98</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江阴地区	516,748,762.54	217,749,465.46	514,483,340.56	215,843,319.98
其他地区	—	—	—	—
合计	<b>516,748,762.54</b>	<b>217,749,465.46</b>	<b>514,483,340.56</b>	<b>215,843,319.98</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

## 2012 年度

客户名称	类别	2012 年度	
		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	水费收入	19,227,921.21	3.68
华士镇华西村	水费收入	17,855,628.53	3.41
周庄镇山泉村	水费收入	12,514,014.72	2.39
江阴市申港自来水有限公司	水费收入	11,881,257.45	2.27
江阴市璜塘自来水厂	水费收入	9,205,230.06	1.76
合计		<b>70,684,051.97</b>	<b>13.51</b>

## 2011 年度

客户名称	类别	2011 年度	
		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	水费收入	21,562,808.58	4.14
华士镇华西村	水费收入	19,530,665.19	3.75
江阴市城乡给排水有限公司	工程收入	18,312,594.53	3.51
江阴市申港自来水有限公司	水费收入	12,596,798.89	2.42
周庄镇山泉村	水费收入	12,526,147.62	2.40
合计		<b>84,529,014.81</b>	<b>16.22</b>

## (6) 合同项目收入—工程安装收入

合同类别	2012 年度		2011 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
Q300 管以上安装及改造工程	12,060,436.77	7,062,354.57	3,884,299.80	1,799,957.08
新建居民小区管网建设工程	25,566,533.39	7,637,974.81	20,736,690.63	11,370,516.41
高层住宅小区二次供水工程	19,323,293.18	10,267,336.86	19,414,540.94	12,452,878.31
高层住宅小区二次供水高压管工程	1,865,317.85	1,174,816.42	—	—
其他零星工程	14,535,821.96	7,354,404.21	14,076,645.95	5,411,228.64
<b>小计</b>	<b>73,351,403.15</b>	<b>33,496,886.87</b>	<b>58,112,177.32</b>	<b>31,034,580.44</b>

## 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

2012 年度、2011 年度公共实施维护收入分别为 6,881,310.00 元、6,156,493.00 元，系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	2012 年度		2011 年度	
	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本
手续费收入	6,378,641.11	4,962,039.72	6,707,452.10	4,089,338.04
服务费收入	—	—	70,000.00	—
其他收入	37,930.00	—	75,500.00	—
<b>合计</b>	<b>6,416,571.11</b>	<b>4,962,039.72</b>	<b>6,852,952.10</b>	<b>4,089,338.04</b>

## 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。

## 32、营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度	计缴标准
营业税	4,254,294.51	3,684,193.41	安装收入 3%，劳务收入 5%
城市维护建设税	2,131,171.14	2,148,797.20	应交流转税的 7%
教育费附加	1,523,381.89	1,514,399.47	应交流转税的 5%
地方规费	1,350,464.66	1,219,339.66	营业收入的 0.2%、0.25%
<b>合计</b>	<b>9,259,312.20</b>	<b>8,566,729.74</b>	

**33、销售费用**

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	39,418,275.49	28,383,994.74
劳务费	1,840,435.60	10,208,277.29
办公费	499,056.56	970,152.00
邮电费	450,021.71	259,991.65
租赁费	682,409.00	342,550.00
水电费	2,397,434.65	1,906,895.58
修理费	284,999.83	464,823.39
劳动保护费	3,580,648.80	709,633.60
运输费	6,660.00	64,582.00
差旅费	269,145.21	43,250.50
折旧费	1,525,207.83	1,023,014.46
其他	193,882.64	149,694.28
<b>合计</b>	<b>51,148,177.32</b>	<b>44,526,859.49</b>

销售费用的说明：

职工薪酬 2012 年度比 2011 年度增加 1,103.43 万元，增长 38.88%；劳务费 2012 年度比 2011 年度减少 836.78 万元，减少 81.97%；劳动保护费 2012 年度比 2011 年度增加 287.11 万元，增长 404.58%；增减变动的主要原因是：本公司自 2010 年 1 月 1 日起融资租赁 12 个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，2011 年 3 月份支付融资租赁款后租赁资产权属转为本公司，相应的与资产有关的人员在 2011 年 6 月与本公司直接建立劳动关系，因此劳务费减少，职工薪酬增加；另外 2011 年 5 月收购了江阴市月城自来水厂和江阴市青阳水务有限公司与供水相关的资产，相应的人员增加导致职工薪酬增加。

**34、管理费用**

项目	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	43,391,534.40	38,257,671.64
租赁费	6,368,015.00	7,577,700.00
折旧费	4,429,156.29	3,117,396.22
税金	2,642,571.99	2,456,474.51
中介机构费用	1,859,535.44	5,405,690.00
无形资产摊销	4,384,242.74	2,937,214.26
业务招待费	2,992,950.84	2,974,777.30
办公费	1,908,828.90	2,807,450.67

差旅费	2,198,298.18	2,157,264.27
保险费	434,248.11	671,167.98
水电费	1,210,834.01	1,118,389.78
修理费	762,857.63	978,261.64
蒸汽费	525,460.00	498,375.00
邮电费	739,131.88	517,576.21
运输费	900,886.74	978,379.74
物业管理费	922,462.00	898,080.00
化验费	434,285.00	532,492.00
安防费	1,844,750.30	1,087,317.52
会务费	159,723.00	1,240,759.48
劳务费	1,310,544.03	862,455.49
劳动保护费	2,206,266.80	635,579.00
咨询、设计费	—	2,299,000.00
研发费	1,746,970.00	1,751,830.00
宣传费	—	300,000.00
其他	1,168,949.31	1,135,387.53
<b>合计</b>	<b>84,542,502.59</b>	<b>83,196,690.24</b>

### 35、财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	16,138.89	8,457,811.43
加：融资租赁费用摊销支出	—	2,338,428.17
减：利息收入	19,646,256.48	10,768,896.03
加：手续费支出	33,075.16	54,568.52
<b>合计</b>	<b>-19,597,042.43</b>	<b>81,912.09</b>

#### 财务费用的说明：

利息支出 2012 年度比 2011 年度减少 844.17 万元，减少 99.81%，主要系本公司归还全部银行借款所致。

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，2011 年 3 月公司利用募投资金完成收购事项后，融资租赁事项结束。

利息收入 2012 年比 2011 年度增加 887.74 万元，增长 82.44%，主要系本公司募集资金补充流动资金，银行存款增加导致利息收入增加。

**36、资产减值损失**

项目	2012年度	2011年度
坏账损失	103,869.98	1,587,676.13
固定资产减值损失	3,083,710.33	2,446,925.35
<b>合计</b>	<b>3,187,580.31</b>	<b>4,034,601.48</b>

**37、投资收益**

项目	2012年度	2011年度
理财产品收益	4,427,923.91	392,741.62
<b>合计</b>	<b>4,427,923.91</b>	<b>392,741.62</b>

**38、营业外收入****(1) 明细分类情况:**

项目	2012年度	计入非经常性损益的金额(2012)	2011年度	计入非经常性损益的金额(2011)
政府补助	10,822,222.08	10,822,222.08	166,666.62	166,666.62
废品收入	5,109.72	5,109.72	85,816.47	85,816.47
处理固定资产净收益	31.00	31.00	—	—
其他收入	846.37	846.37	138,900.00	138,900.00
<b>合计</b>	<b>10,828,209.17</b>	<b>10,828,209.17</b>	<b>391,383.09</b>	<b>391,383.09</b>

**(2) 政府补助明细:**

项目	2012年度	2011年度	说明
创新企业科技资本发展奖励	10,000,000.00	—	江阴市人民政府《关于创新企业科技资本发展机制的实施意见》(澄委发【2011】16号)
芙蓉大道工程补助摊销	333,333.24	166,666.62	见附注五.25: 其他非流动负债
区域供水管网工程补助摊销	488,888.84	—	见附注五.25: 其他非流动负债
<b>合计</b>	<b>10,822,222.08</b>	<b>166,666.62</b>	

**(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	2012 年度	计入非经常性损益的金额 (2012)	2011 年度	计入非经常性损益的金额 (2011)
非流动资产处置损失合计	71,540.00	71,540.00	194,189.71	194,189.71
其中：固定资产处置损失	71,540.00	71,540.00	194,189.71	194,189.71
残疾人就业保障基金	368,243.48	368,243.48	174,223.87	174,223.87
捐赠支出	—	—	163,260.00	163,260.00
其他支出	37,515.48	37,515.48	157,477.73	157,477.73
合计	477,298.96	477,298.96	689,151.31	689,151.31

## 40、所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	51,359,328.03	49,246,422.77
递延所得税调整	-3,663,212.17	-7,775,310.95
合计	47,696,115.86	41,471,111.82

## 41、基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

种类	2012 年度		2011 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.59	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.54	0.55	0.55

(1)基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2)稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3)基本每股收益发行在外普通股加权平均数计算过程

①2011 年度

发行在外普通股加权平均数=175,000,000 股+ (58,800,000 股×9÷12) =219,100,000 股

②2012 年度

发行在外普通股加权平均数=233,800,000 股

#### 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	2012 年度	2011 年度
代收代付款项（水资源费等）增加	—	1,816,536.83
收到银行活期存款利息收入	4,378,891.39	4,495,762.42
收到其他往来款项等	6,146.37	1,392,312.69
<b>合计</b>	<b>4,385,037.76</b>	<b>7,704,611.94</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
租赁费	7,050,424.00	7,920,250.00
修理费	1,047,857.46	1,443,085.03
办公费	2,407,885.46	3,777,602.67
邮电费	1,189,153.59	777,567.86
差旅费	3,392,086.63	2,200,514.77
保险费	738,788.11	671,167.98
业务招待费	2,992,950.84	2,974,777.30
运输费	907,546.74	1,042,961.74
中介费用	1,284,167.00	5,405,690.00
会务费	159,723.00	1,240,759.48
董事会会费	272,368.44	181,578.96
化验费	434,285.00	532,492.00
安防费	113,673.00	231,025.00
水电费	3,608,268.66	3,025,285.36
劳动保护费	5,786,915.60	1,345,212.60
蒸汽费	525,460.00	498,375.00
物业管理费	775,618.00	898,080.00
劳务费	—	11,070,732.78
设计费	—	2,299,000.00

研发费	1,776,970.00	1,751,830.00
宣传费	—	300,000.00
银行手续费	33,075.16	54,568.52
代收代付款项（水资源费等）减少	5,830,246.54	—
支付其他款项及往来款项	919,442.95	5,061,956.36
<b>合计</b>	<b>41,246,906.18</b>	<b>54,704,513.41</b>

## (3) 收回投资所收到的的现金

项目	2012 年度	2011 年度
银行理财产品到期收回的本金	859,000,000.00	110,000,000.00
<b>合计</b>	<b>859,000,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>

## (4) 取得投资收益所收到的的现金

项目	2012 年度	2011 年度
银行理财产品收益	4,427,923.91	392,741.62
3 个月（含）以上定期存款利息	15,086,985.81	2,061,041.89
<b>合计</b>	<b>19,514,909.72</b>	<b>2,453,783.51</b>

## (5) 收到其他与投资活动有关的的现金

项目	2012 年度	2011 年度
定期存款到期收回	873,474,924.73	324,305,000.00
<b>合计</b>	<b>873,474,924.73</b>	<b>324,305,000.00</b>

## (6) 投资所支付的现金

项目	2012 年度	2011 年度
购买银行理财产品支付的本金	860,000,000.00	139,000,000.00
<b>合计</b>	<b>860,000,000.00</b>	<b>139,000,000.00</b>

## (7) 支付其他与投资活动有关的的现金

项目	2012 年度	2011 年度
存出定期存款	1,132,987,414.75	694,762,500.00
<b>合计</b>	<b>1,132,987,414.75</b>	<b>694,762,500.00</b>

## (8) 收到其他与筹资活动有关的的现金

项目	2012 年度	2011 年度
收到政府补助	10,000,000.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>

收到政府补助：详见附注五.38 营业外收入。

## (9) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
支付乡镇水厂融资租赁款	—	159,736,000.00
发行股票 (A 股) 支付的中介机构费用等	930,000.00	10,209,500.00
合计	<b>930,000.00</b>	<b>169,945,500.00</b>

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>138,996,016.74</b>	<b>119,620,703.18</b>
加: 资产减值准备	3,187,580.31	4,034,601.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,103,503.89	75,593,002.95
无形资产摊销	4,384,242.74	2,937,214.26
长期待摊费用摊销	30,000.00	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)	46,499.95	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,009.05	194,189.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	-15,251,226.20	4,523,105.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,427,923.91	-392,741.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,663,212.17	-7,775,310.95
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)	-16,472,396.13	-35,353,808.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	774,557.75	6,728,192.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	239,813,422.70	228,852,481.15
其他	-9,091,144.78	688,625.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>418,454,929.94</b>	<b>399,680,255.87</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	442,667,528.98	450,550,417.26
减: 现金的期初余额	450,550,417.26	178,870,027.30

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	-7,882,888.28	271,680,389.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012-12-31	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	442,667,528.98	450,550,417.26	178,870,027.30
其中：库存现金	5,448.15	2,497.20	4,267.78
可随时用于支付的银行存款	442,662,080.83	450,547,920.06	178,865,759.52
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
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	442,667,528.98	450,550,417.26	178,870,027.30

## 现金流量表补充资料的说明：

其他明细为：收到江阴市政府创新企业科技资本发展奖励 1,000.00 万元；递延收益 822,222.08 元；子公司市政公司计提专项储备 1,731,077.30 元。

## 附注六、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
江阴市国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	包锡龙
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
江阴市国有资产经营有限公司	资本经营	30,000	52.39	58.14	71326477-8
江阴市城乡给排水有限公司	对外投资	39,000	34.96	34.96	75144106-9

注：江阴市国有资产经营有限公司直接持有本公司 23.18% 股权，通过江阴市城乡给排水有限公司间接持有本公司 29.21% 股权。

## (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

## (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	同受江阴市城乡给排水有限公司控制	25042065-7
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
江阴浦发村镇银行股份有限公司	本公司持有其 8% 股权, 总经理任其董事	56294304-3

## 2. 关联交易情况

## (1) 提供工程安装劳务

关联方	2012 年度		2011 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(%)
江阴市城乡给排水有限公司	6,712,860.29	9.15	18,312,594.53	31.51
<b>合计</b>	<b>6,712,860.29</b>	<b>9.15</b>	<b>18,312,594.53</b>	<b>31.51</b>

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。

根据江阴市物价局《关于重新明确对新建开发项目收取自来水管网建设费有关事项的批复》(澄价发【2011】38号)文件, 自 2011 年 5 月 1 日起, 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收费主体由江阴市城乡给排水有限公司变更为本公司。

提供工程安装劳务说明:

江南水务市政工程江阴有限公司 2012 年度、2011 年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分别为 6,712,860.29 元、18,312,594.53 元 (新建居民小区管网及配套设施建设)。

截至 2012 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 8,159,264.79 元, 预收其工程款 25,761,619.42 元。

## (2) 接受劳务

关联方	交易类型	2012 年度		2011 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(%)
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	零星修理	799,168.38	3.65	705,569.99	2.68
<b>合计</b>	—	<b>799,168.38</b>	<b>3.65</b>	<b>705,569.99</b>	<b>2.68</b>

接受关联方劳务定价方式及决策程序:

定价方式:零星修理按市场价结算。决策程序:本公司接受江阴市恒泰工业设备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)。

## (3) 关联租赁情况

本公司承租资产情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	江南水务市政工程江阴有限公司	滨江秦望山路 2 号房屋 4,674.66 平方米	2009-12-1	2012-11-30	租赁合同	634,058.33
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	江南水务市政工程江阴有限公司	滨江秦望山路 2 号房屋 4,674.66 平方米	2012-12-1	2015-11-30	租赁合同	57,641.67
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	江苏江南水务股份有限公司	延陵路 224 号房屋 4,514M <sup>2</sup>	2011-1-1	2013-12-31	租赁合同	750,000.00
江阴市城乡给排水有限公司	江苏江南水务股份有限公司	长江路供水大楼 9,824.67M <sup>2</sup>	2008-12-1	2013-11-30	租赁合同	4,920,000.00
江阴市长江供水有限公司	江苏江南水务股份有限公司	祝塘加压站及相关供水管网	2009-2-1	2014-1-31	租赁合同	3,240,000.00
江阴市澄东供水有限公司	江苏江南水务股份有限公司	周庄加压站等资产	2010-11-1	2014-1-31	租赁合同	3,000,000.00
<b>合计</b>						<b>12,601,700.00</b>

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。2011 年度本公司支付劳务费 1,052,363.00 元;2012 年度本公司支付劳务费 1,229,887.00 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。2011 年度本公司支付劳务费 1,800,777.00 元;2012 年度本公司支付劳务费 2,110,036.00 元。

(3) 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，周庄加压站租金标准由原每月 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）。

(4) 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	期末担保余额
江阴市城乡给排水有限公司	200,000,000.00	2010-8-6	2019-8-5	是（贷款提前归还）	—
江阴市城乡给排水有限公司	100,000,000.00	2011-11-30	2012-11-29	否（银票尚未到期）	4,000,000.00

注：报告期末本公司已开立尚未到期的银行承兑汇票金额为 400 万元，由江阴市城乡给排水有限公司提供担保。

(5) 受让关联方资产情况

报告期内未发生受让关联方资产情况。

(6) 存放于关联方江阴浦发村镇银行股份有限公司的款项：

项目	利率	2012-12-31	2011-12-31
定期存款（3 个月）	2.860%	100,478,446.28	95,000,000.00
定期存款（6 个月）	3.355%	20,000,000.00	20,000,000.00
通知存款（7 天）	1.485%	40,000,000.00	20,000,000.00
活期存款	0.385%	1,504,470.11	106,050.84
<b>合计</b>		<b>161,982,916.39</b>	<b>135,106,050.84</b>

(7) 关联方应收应付款项

关联方	2012-12-31		2011-12-31	
	余额	占本项目余额的比例(%)	余额	占本项目余额的比例(%)
<b>应付账款：</b>				
江阴市恒泰工业设备安装工程有限公司	287,998.86	0.40	705,569.99	13.46
<b>预收账款：</b>				
江阴市城乡给排水有限公司	25,761,619.42	4.81	5,834,450.50	1.77

## 附注七、或有事项

截至 2012 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。

## 附注八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况说明

2013年3月27日本公司第四届董事会第三次会议审议通过了2012年度利润分配的预案，本公司以2012年12月31日总股本23,380万股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.25元（含税），共派发现金红利58,450,000.00元。此议案需提交公司2012年度股东大会审议。

### 2. 资产负债表日后资产收购事项

2013年3月27日本公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于收购污水处理业务相关资产的议案》，本公司拟收购江阴国源资产经营有限公司持有的光大水务（江阴）有限公司30%股权及位于江阴市南闸街道蔡泾村的污水处理、工业用水生产相关资产。此议案需提交公司2012年度股东大会审议。

## 附注十、其他重要事项

### 1、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。

## 附注十一、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) 应收账款按种类披露：

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	889,353.28	4.26	889,353.28	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,507,961.04	93.47	10,026.85	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	473,530.56	2.27	473,530.56	100.00
<b>合计</b>	<b>20,870,844.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,372,910.69</b>	<b>6.58</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	889,353.28	2.85	889,353.28	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,665,921.71	95.00	9,412.87	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	673,530.56	2.15	493,530.56	73.28
<b>合计</b>	<b>31,228,805.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,392,296.71</b>	<b>4.46</b>

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。

2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
周庄镇宗言村	889,353.28	889,353.28	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>889,353.28</b>	<b>889,353.28</b>	—	—

按组合(账龄)计提坏账准备的应收账款:

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	19,256,497.44	98.71	—	—
半年至一年(含)	215,993.00	1.11	6,479.79	3
一年至二年(含)	35,470.60	0.18	3,547.06	10
二年至三年(含)	—	—	—	50
三年以上	—	—	—	100
<b>合计</b>	<b>19,507,961.04</b>	<b>100.00</b>	<b>10,026.85</b>	<b>—</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年(含)以内	29,499,852.59	99.44	—	—
半年至一年(含)	105,347.09	0.36	3,160.41	3
一年至二年(含)	60,271.39	0.20	6,027.14	10
二年至三年(含)	450.64	—	225.32	50
三年以上	—	—	—	100
<b>合计</b>	<b>29,665,921.71</b>	<b>100.00</b>	<b>9,412.87</b>	<b>—</b>

期末单项金额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	以前年度计提	计提比例	理由
周庄镇东林村	210,576.14	210,576.14	100%	预计无法收回
周庄镇陶城村	72,498.90	72,498.90	100%	预计无法收回
周庄镇长寿村	190,455.52	190,455.52	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>473,530.56</b>	<b>473,530.56</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

应收账款按款项性质列示:

项目	2012-12-31	坏账准备	2011-12-31	坏账准备
应收水费	20,870,844.88	1,372,910.69	31,228,805.55	1,392,296.71
<b>合计</b>	<b>20,870,844.88</b>	<b>1,372,910.69</b>	<b>31,228,805.55</b>	<b>1,392,296.71</b>

(2) 报告期内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。

单位名称	账面余额	以前年度计提	理由	本年收回
周庄镇陶城村	172,498.90	82,498.90	预计无法收回	100,000.00
周庄镇长寿村	290,455.52	200,455.52	预计无法收回	100,000.00
<b>合计</b>	<b>462,954.42</b>	<b>282,954.42</b>	—	<b>200,000.00</b>

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

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

(6) 本报告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(%)
周庄镇山泉村	客户，无关联	3,572,433.28	水费	半年以内	17.12
璜塘自来水厂	乡镇转供水水厂	1,902,775.00	水费	半年以内	9.12
江阴市三房巷热电厂	客户，无关联	1,724,786.00	水费	半年以内	8.26
江阴市峭岐自来水厂	乡镇转供水水厂	1,323,270.00	水费	半年以内	6.34
江阴市金澜自来水有限公司	乡镇转供水水厂	1,072,400.00	水费	半年以内	5.14
<b>合计</b>		<b>9,595,664.28</b>			<b>45.98</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	5,656,646.74	100.00	367,230.00	6.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>5,656,646.74</b>	<b>100.00</b>	<b>367,230.00</b>	<b>6.49</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	8,984,291.27	100.00	281,654.00	3.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>8,984,291.27</b>	<b>100.00</b>	<b>281,654.00</b>	<b>3.03</b>

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。
- 2) 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合（账龄）计提坏账准备的其他应收款:

种类	2012-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年（含）以内	2,128,706.74	37.63	—	—
半年至一年（含）	—	—	—	3
一年至二年（含）	3,511,900.00	62.09	351,190.00	10
二年至三年（含）	—	—	—	50
三年以上	16,040.00	0.28	16,040.00	100
<b>合计</b>	<b>5,656,646.74</b>	<b>100.00</b>	<b>367,230.00</b>	<b>—</b>

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
半年（含）以内	2,442,451.27	27.19	—	—
半年至一年（含）	6,453,800.00	71.83	193,614.00	3
一年至二年（含）	—	—	—	10
二年至三年（含）	—	—	—	50
三年以上	88,040.00	0.98	88,040.00	100
<b>合计</b>	<b>8,984,291.27</b>	<b>100.00</b>	<b>281,654.00</b>	<b>—</b>

(2) 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。

(3) 报告期内无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 报告期无实际核销其他应收款。

(5) 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。

(6) 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 (%)
江阴市财政局	政府机构	土地保证金	3,201,900.00	一年至二年	56.60
江阴市财政局	政府机构	手续费	1,922,358.39	半年以内	33.98
靖江市恒源化工有限公司	供应商	液氯钢瓶押金	160,000.00	一年至二年	2.83
江阴市富仁电气有限公司	设备供应商	设备租赁费	100,000.00	一年至二年	1.77
省电力公司江阴市供电公司	供应商	用电押金	50,000.00	一年至二年	0.88
<b>合计</b>			<b>5,434,258.39</b>		<b>96.06</b>

(7) 报告期期末无应收关联方款项情况。

(8) 报告期无终止确认的其他应收款情况。

### 3、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-12-31	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
<b>合计</b>	—	<b>74,000,000.00</b>	<b>74,000,000.00</b>	—	<b>74,000,000.00</b>	—

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	—	—	—	—
<b>合计</b>	—	—	—	—	—

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
营业收入		
主营业务收入	436,516,049.39	450,214,670.24
其他业务收入	6,416,571.11	6,852,952.10
<b>合计</b>	<b>442,932,620.50</b>	<b>457,067,622.34</b>
营业成本		
主营业务成本	184,795,159.04	187,758,477.08
其他业务成本	4,962,039.72	4,089,338.04
<b>合计</b>	<b>189,757,198.76</b>	<b>191,847,815.12</b>

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水业	436,516,049.39	184,795,159.04	450,214,670.24	187,758,477.08
其他行业	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>436,516,049.39</b>	<b>184,795,159.04</b>	<b>450,214,670.24</b>	<b>187,758,477.08</b>

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	436,516,049.39	184,795,159.04	450,214,670.24	187,758,477.08
其他产品	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>436,516,049.39</b>	<b>184,795,159.04</b>	<b>450,214,670.24</b>	<b>187,758,477.08</b>

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江阴地区	436,516,049.39	184,795,159.04	450,214,670.24	187,758,477.08
其他地区	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>436,516,049.39</b>	<b>184,795,159.04</b>	<b>450,214,670.24</b>	<b>187,758,477.08</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2012 年度

客户名称	类别	2012 年度	
		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	水费收入	19,227,921.21	4.34
华士镇华西村	水费收入	17,855,628.53	4.03
周庄镇山泉村	水费收入	12,514,014.72	2.83
江阴市申港自来水有限公司	水费收入	11,881,257.45	2.68
江阴市璜塘自来水厂	水费收入	9,205,230.06	2.08
<b>合计</b>		<b>70,684,051.97</b>	<b>15.96</b>

2011 年度

客户名称	类别	2011 年度	
		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	水费收入	21,562,808.58	4.72
华士镇华西村	水费收入	19,530,665.19	4.27
江阴市申港自来水有限公司	水费收入	12,596,798.89	2.76
周庄镇山泉村	水费收入	12,526,147.62	2.74
瀚宇博德科技(江阴)有限公司	水费收入	11,432,855.04	2.50
<b>合计</b>		<b>77,649,275.32</b>	<b>16.99</b>

## (6) 其他业务收入(分类别)

产品名称	2012 年度		2011 年度	
	其他收入	其他成本	其他收入	其他成本
手续费收入	6,378,641.11	4,962,039.72	6,707,452.10	4,089,338.04
其他收入	37,930.00	—	145,500.00	—
<b>合计</b>	<b>6,416,571.11</b>	<b>4,962,039.72</b>	<b>6,852,952.10</b>	<b>4,089,338.04</b>

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。

## 5、投资收益

项目	2012 年度	2011 年度
理财产品收益	3,277,515.99	176,412.86
合计	<b>3,277,515.99</b>	<b>176,412.86</b>

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012 年度	2011 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>112,426,674.08</b>	<b>104,189,121.60</b>
加: 资产减值准备	3,149,900.31	4,034,601.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,796,550.38	75,077,219.77
无形资产摊销	4,384,242.74	2,937,214.26
长期待摊费用摊销	30,000.00	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)	46,499.95	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	194,189.71
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	-9,765,472.50	5,603,568.57
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,277,515.99	-176,412.86
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	333,117.22	-4,498,761.00
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)	-55,044.80	-28,900.60
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	10,266,085.20	6,935,560.56
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	16,182,818.44	49,760,318.86
其他	-10,822,222.08	-166,666.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>202,695,632.95</b>	<b>243,891,053.73</b>
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	323,533,823.60	270,335,967.80
减: 现金的期初余额	270,335,967.80	76,414,942.97
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	<b>53,197,855.80</b>	<b>193,921,024.83</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2012-12-31	2011-12-31
一、现金	323,533,823.60	270,335,967.80
其中：库存现金	263.60	192.87
可随时用于支付的银行存款	323,533,560.00	270,335,774.93
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	323,533,823.60	270,335,967.80

## 现金流量表补充资料的说明：

其他明细为：收到江阴市政府创新企业科技资本发展奖励 1,000.00 万元；递延收益 822,222.08 元。

## 附注十二、补充资料

## 1、报告期内非经常性损益明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
1、非流动资产处置损益	2,375,416.35	-194,189.71
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）	10,822,222.08	—
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	4,427,923.91	—
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	—	—
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	20,000.00	—
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	-399,802.87	-103,578.51
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
<b>非经常性损益对利润总额的影响合计</b>	<b>17,245,759.47</b>	<b>-297,768.22</b>
减：所得税影响数	<b>4,311,439.87</b>	-74,442.06
<b>非经常性损益对净利润的影响合计</b>	<b>12,934,319.60</b>	<b>-223,326.16</b>
减：少数股东损益影响数	—	—
<b>影响归属于母公司普通股股东的净利润的非经常性损益</b>	<b>12,934,319.60</b>	<b>-223,326.16</b>

## 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
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.25%	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.48%	0.54	0.54
2011 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.16%	0.55	0.55
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	0.55	0.55

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明：

## (1)资产负债表项目（单位：万元）

报表项目	年末数	年初数	年末减年初	增减比例（%）	增减变化的说明
货币资金	107,463.75	83,380.79	24,082.96	28.88	本年货币资金增加系子公司市政工程预收工程款增加所致
应收票据	5.00	16.00	-11.00	-68.75	本年收到银票减少所致
预付款项	10,508.19	1,949.74	8,558.45	438.95	本年预付澄西水厂工程款增加所致
其他应收款	556.88	900.67	-343.79	-38.17	本年收回部分澄西水厂土地履约保证金所致
存货	8,403.59	6,756.35	1,647.24	24.38	主要系子公司市政工程公司新增工程项目工程施工增加所致
递延所得税资产	1,489.74	1,123.42	366.32	32.61	主要系子公司市政工程公司为母公司建设管网工程结转固定资产所致

短期借款	—	500.00	-500.00	-100.00	归还到期银行借款所致
应付票据	400.00	2,160.00	-1,760.00	-81.48	本年开立银行承兑汇票减少所致
应付账款	7,241.46	5,243.86	1,997.60	38.09	主要系子公司市政工程公司采购材料量增加所致
预收款项	53,577.90	33,036.95	20,540.95	62.18	主要系子公司市政工程公司预收高层住宅二次供水建设费、维护费及管网小区管网建设费等增加所致
应付职工薪酬	2,727.15	2,169.98	557.17	25.68	主要系员工人数增加所致
应付利息	—	0.81	-0.81	-100.00	银行借款减少所致
其他非流动负债	6,573.67	4,080.27	2,493.40	61.11	主要系子公司市政工程公司工程完工后预收的管网维护费转入所致

## (2)利润表项目(单位:万元)

报表项目	本年数	上年数	本年减上年	增减比例(%)	说明
财务费用	-1,959.70	8.19	-1,967.90	—	主要系上年归还借款、支付融资租赁款等所致
资产减值损失	318.76	403.46	-84.70	-20.99	应收款项单项计提减值准备减少所致
投资收益	442.79	39.27	403.52	1,027.44	银行理财产品收益增加所致
营业外收入	1,082.82	39.14	1,043.68	2,666.65	本年收到政府补助所致
营业外支出	47.73	68.92	-21.19	-30.74	本年无对外捐赠所致

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:


