

南昌水业集团二次供水
有限责任公司
审计报告

大信审字[2015]第 6-00104 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪条形码:



07912015120001659194

防伪编号: 07912015120001659194

报告文号: 大信审字[2015]第6-00104号

委托单位: 江西洪城水业股份有限公司、南昌市政公用投资控股有
限责任公司

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2015-10-20

报备时间: 2015-12-11 16:12

被审单位所在地: 南昌

签名注册会计师: 冯丽娟

涂卫兵

南昌水业集团二次供水有限责任公司

2015年9月30日江西洪城水业股份有限公司重组审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0791-86692104

传 真: 0791-86692024

通讯地址: 江西省南昌市中山路470号财政大楼七楼

电子邮件: daxinjiangxi@163.com

事务所网址:

如对上述报备资料有疑问的,请与江西省注册会计师协会联系。

防伪查询电话: 0791-86237144

防伪查询网址: <http://www.jxicpa.org.cn>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2015]第 6-00104 号

南昌水业集团二次供水有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的南昌水业集团二次供水有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，注册会计师考虑与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。



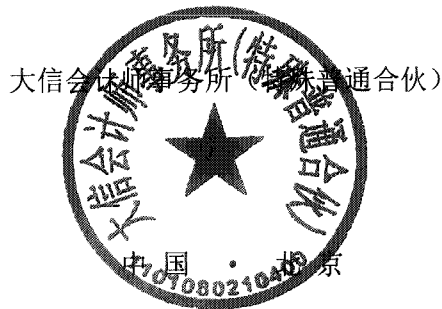
大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

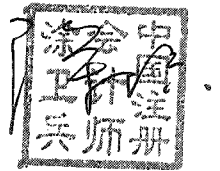
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年9月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-9月、2014年度、2013年度经营成果和现金流量。



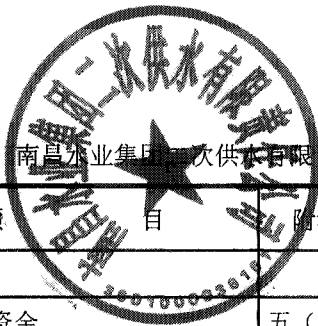
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年十月三十日



合并资产负债表

编制单位：南昌水业集团供水有限责任公司

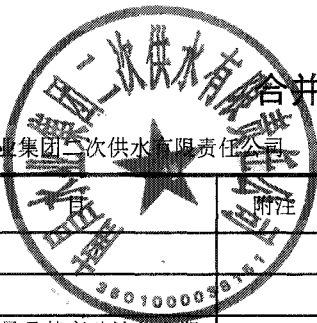
单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五（二）	62,076,070.92	166,693,548.69	82,325,129.61
预付款项	五（三）	20,990,714.18	14,351,532.69	10,286,366.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五（四）	1,895,164.92	1,497,674.77	317,402.23
存货	五（五）	18,019,444.67	26,789,108.38	17,613,695.20
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（六）	199,125.02		
流动资产合计		164,683,468.41	237,942,912.94	141,352,364.20
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	五（七）			5,011,111.11
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五（八）	1,751,779.36	1,804,558.40	1,259,048.38
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（九）	220,523.78	260,167.46	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十）	64,317.40	76,130.80	
递延所得税资产	五（十一）	884,783.80	2,896,826.28	1,155,495.12
其他非流动资产	五（十二）		12,000,000.00	
非流动资产合计		2,921,404.34	17,037,682.94	7,425,654.61
资产总计		167,604,872.75	254,980,595.88	148,778,018.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：南昌水业集团二次供水有限责任公司

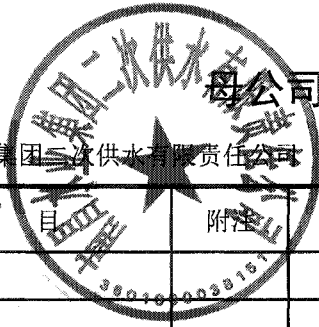
单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十三）	53,525,439.83	120,121,840.97	89,371,068.39
预收款项	五（十四）	60,095,762.36	95,755,694.21	39,850,662.50
应付职工薪酬	五（十五）	819,190.19	20,538.45	23,699.34
应交税费	五（十六）	3,810,272.77	9,733,761.91	3,946,387.55
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五（十七）	1,775,614.66	1,143,865.35	656,811.74
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		120,026,279.81	226,775,700.89	133,848,629.52
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		120,026,279.81	226,775,700.89	133,848,629.52
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五（十八）	14,700,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具				
资本公积	五（十九）		2,550,000.00	1,530,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十）	515,947.68		
盈余公积	五（二十一）	-0.00	2,473,200.77	1,316,173.38
未分配利润	五（二十二）	23,700,099.00	15,453,035.66	5,288,141.16
归属于母公司所有者权益合计		38,916,046.68	26,476,236.43	14,134,314.54
少数股东权益		8,662,546.26	1,728,658.56	795,074.75
所有者权益合计		47,578,592.94	28,204,894.99	14,929,389.29
负债和所有者权益总计		167,604,872.75	254,980,595.88	148,778,018.81

法定代表人：李娟

主管会计工作负责人：叶珍

会计机构负责人：[Signature]



母公司资产负债表

编制单位：南昌水业集团二次供水有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		44,282,721.95	19,910,266.41	27,787,420.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一（一）	45,852,639.88	104,673,584.36	37,054,391.83
预付款项		1,982,232.92	12,245,082.08	8,992,724.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一（二）	1,483,234.55	1,019,258.95	190,950.00
存货		15,630,582.50	26,789,108.38	17,613,695.20
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		109,231,411.80	164,637,300.18	91,639,181.11
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				5,011,111.11
长期应收款				
长期股权投资	十一（三）	8,226,508.62		
投资性房地产				
固定资产		1,627,147.14	1,738,503.67	1,234,449.00
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		217,500.00	256,650.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		745,453.62	1,796,111.41	543,999.06
其他非流动资产			12,000,000.00	
非流动资产合计		10,816,609.38	15,791,265.08	6,789,559.17
资产总计		120,048,021.18	180,428,565.26	98,428,740.28

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（续）

编制单位：南昌水业集团二次供水有限责任公司

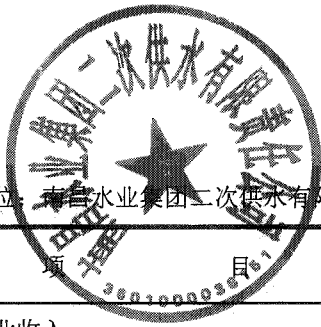
单位：人民币元

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,923,976.63	54,591,134.21	42,705,755.48
预收款项	42,890,694.43	91,898,569.59	38,292,703.55
应付职工薪酬	683,583.33		10,161.77
应交税费	2,086,227.59	7,950,560.72	3,542,994.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,337,103.48	1,311,280.35	570,336.94
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	81,921,585.46	155,751,544.87	85,121,952.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	81,921,585.46	155,751,544.87	85,121,952.51
所有者权益：			
实收资本（或股本）	14,700,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	515,947.68		
盈余公积		2,453,196.64	1,316,173.38
未分配利润	22,910,488.04	16,223,823.75	5,990,614.39
所有者权益合计	38,126,435.72	24,677,020.39	13,306,787.77
负债和所有者权益总计	120,048,021.18	180,428,565.26	98,428,740.28

法定代表人：李炯

主管会计工作负责人：叶珍

会计机构负责人：[Signature]



合并利润表

编制单位：青岛水务集团二次供水有限责任公司

单位：人民币元

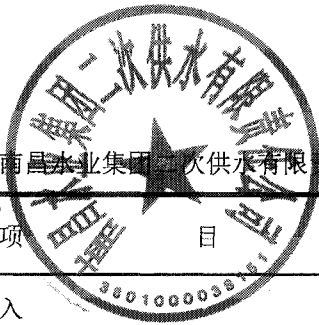
项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五(二十二)	190,944,627.25	305,009,523.35	174,547,386.19
减：营业成本	五(二十三)	171,252,079.55	270,339,771.64	154,086,400.37
营业税金及附加	五(二十四)	4,212,323.76	7,707,911.24	3,655,163.28
销售费用	五(二十五)	2,360,234.29	2,133,488.45	1,193,706.08
管理费用	五(二十六)	3,161,331.63	3,321,206.07	2,907,463.06
财务费用	五(二十七)	-780,087.25	-985,517.35	-405,105.73
资产减值损失	五(二十八)	-7,876,213.34	7,148,578.90	4,177,538.71
加：公允价值变动收益		-	-	
投资收益	五(二十九)	-	82,862.23	91,943.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	
二、营业利润		18,614,958.61	15,426,946.63	9,024,164.11
加：营业外收入	五(三十)	4,087.00	267,446.00	321,823.00
其中：非流动资产处置利得		-		
减：营业外支出	五(三十一)	228,805.26	374,506.17	241,388.95
其中：非流动资产处置损失		-	-	
三、利润总额		18,390,240.35	15,319,886.46	9,104,598.16
减：所得税费用	五(三十二)	4,922,490.08	4,044,380.76	2,306,393.78
四、净利润		13,467,750.27	11,275,505.70	6,798,204.38
其中：归属于母公司所有者的净利润		11,923,862.57	11,321,921.89	7,438,428.74
少数股东损益		1,543,887.70	-46,416.19	-640,224.36
五、其他综合收益的税后净额			-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额				
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,923,862.57	11,321,921.89	7,438,428.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,543,887.70	-46,416.19	-640,224.36
七、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：2015年1-4月1,602,534.46元，2014年度-94,726.92元，2013年度-1,306,580.33元。

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

编制单位：南昌水业集团供水有限责任公司

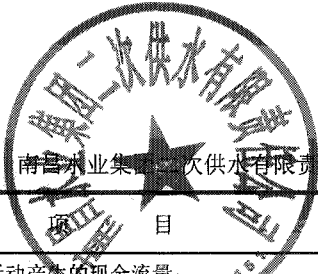
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一（四）	120,999,108.21	224,185,212.59	107,318,681.36
减：营业成本	十一（四）	105,156,197.12	194,285,230.29	88,908,124.59
营业税金及附加		4,081,922.12	7,532,865.27	3,605,907.67
销售费用		-	-	-
管理费用		2,585,776.53	3,174,686.62	2,804,806.03
财务费用		-728,159.29	-971,129.48	-399,706.03
资产减值损失		-4,202,631.15	5,008,449.38	1,786,426.90
加：公允价值变动收益		-	-	
投资收益	十一（五）	-	82,862.23	59,786.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	
二、营业利润		14,106,002.88	15,237,972.74	10,672,908.86
加：营业外收入		2,100.00	265,989.00	320,000.00
其中：非流动资产处置利得		-		
减：营业外支出		145,198.92	269,522.25	158,782.43
其中：非流动资产处置损失		-	-	
三、利润总额		13,962,903.96	15,234,439.49	10,834,126.43
减：所得税费用		3,645,944.93	3,864,206.87	2,729,341.72
四、净利润		10,316,959.03	11,370,232.62	8,104,784.71
五、其他综合收益的税后净额			-	-
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
六、综合收益总额		10,316,959.03	11,370,232.62	8,104,784.71
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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

编制单位：南京水业集团供水有限责任公司

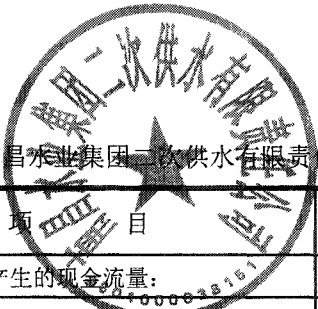
单位：人民币元

目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013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		280,684,598.95	284,330,259.64	129,803,534.36
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)1	951,619.43	1,029,391.49	742,899.02
经营活动现金流入小计		281,636,218.38	285,359,651.13	130,546,433.38
购买商品、接受劳务支付的现金		241,864,918.71	259,902,178.57	104,035,629.85
支付给职工以及为职工支付的现金		6,863,666.62	9,671,637.96	7,094,815.04
支付的各项税费		15,372,714.64	10,124,639.11	4,511,831.69
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)1	2,532,603.69	3,019,965.89	2,131,612.57
经营活动现金流出小计		266,633,903.66	282,718,421.53	117,773,889.15
经营活动产生的现金流量净额		15,002,314.72	2,641,229.60	12,772,544.23
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			5,000,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金			63,333.33	81,454.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十三)1	22,144,500.02	2,930,054.51	
投资活动现金流入小计		22,144,500.02	7,993,387.84	3,581,454.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,914.45	833,339.85	565,059.14
投资支付的现金				8,500,000.00
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	五(三十三)1	9,500,000.00	14,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,644,914.45	14,833,339.85	9,065,059.14
投资活动产生的现金流量净额		12,499,585.57	-6,839,952.01	-5,483,604.33
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,390,000.00	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,390,000.00	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额		5,390,000.00	2,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		32,891,900.29	-2,198,722.41	7,288,939.90
加：年初现金及现金等价物余额		28,611,048.41	30,809,770.82	23,520,830.92
六、期末现金及现金等价物余额				
		61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82

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

编制单位：南昌水业集团二次供水有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013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		135,029,253.42	205,204,893.72	96,973,563.08
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		109,197.40	862,584.32	684,633.22
经营活动现金流入小计		135,138,450.82	206,067,478.04	97,658,196.30
购买商品、接受劳务支付的现金		97,318,063.87	188,487,675.00	72,938,721.92
支付给职工以及为职工支付的现金		5,353,440.67	8,297,896.95	6,270,087.05
支付的各项税费		13,973,052.93	8,937,626.31	4,098,443.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,082,837.83	1,512,781.34	1,620,523.29
经营活动现金流出小计		117,727,395.30	207,235,979.60	84,927,776.12
经营活动产生的现金流量净额		17,411,055.52	-1,168,501.56	12,730,420.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		-	63,333.33	49,297.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		22,144,500.02	2,930,054.51	
投资活动现金流入小计		22,144,500.02	7,993,387.84	49,297.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,100.00	702,039.95	535,268.00
投资支付的现金		5,610,000.00		5,000,000.00
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		9,500,000.00	14,000,000.00	
投资活动现金流出小计		15,183,100.00	14,702,039.95	5,535,268.00
投资活动产生的现金流量净额		6,961,400.02	-6,708,652.11	-5,485,970.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金		-		
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金		-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-		
支付其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		24,372,455.54	-7,877,153.67	7,244,449.96
加：年初现金及现金等价物余额		19,910,266.41	27,787,420.08	20,542,970.12
六、期末现金及现金等价物余额				
		44,282,721.95	19,910,266.41	27,787,420.08

法定代表人：李纲

主管会计工作负责人：叶珍

会计机构负责人：周明

合并所有者权益变动表

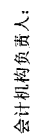
单位：人民币元

编制单位：南昌水业集团二次供水有限公司
 2015年1-9月

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			2,550,000.00			2,473,200.77	15,453,035.66		26,476,236.43	1,728,658.56	28,204,894.99	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额			2,550,000.00			2,473,200.77	15,453,035.66		26,476,236.43	1,728,658.56	28,204,894.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-2,550,000.00			-2,473,200.77	8,247,063.34		12,439,810.25	6,933,887.70	19,373,697.95	
（一）综合收益总额							11,923,862.57		11,923,862.57	1,543,887.70	13,467,750.27	
（二）所有者投入和减少资本			-2,550,000.00			-2,473,200.77	-3,676,799.23		8,700,000.00	5,390,000.00	5,390,000.00	
1. 所有者投入的资本			8,700,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额												
			14,700,000.00			515,947.68	23,700,099.00		38,916,046.68	8,662,546.26	47,578,592.94	

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


单位：人民币元

编制单位：南昌水业集团二次供水有限公司
2014年度

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债										
一、上年年末余额			1,530,000.00				1,316,173.38	5,288,141.16		14,134,314.54	795,074.75	14,929,389.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额			1,530,000.00				1,316,173.38	5,288,141.16		14,134,314.54	795,074.75	14,929,389.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,020,000.00				1,157,027.39	10,164,894.50		12,341,921.89	933,583.81	13,275,505.70
（一）综合收益总额								11,321,921.89		11,321,921.89	-46,416.19	11,275,505.70
（二）所有者投入和减少资本			1,020,000.00							1,020,000.00	980,000.00	2,000,000.00
1.所有者投入的资本											980,000.00	980,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			1,020,000.00							1,020,000.00		1,020,000.00
（三）利润分配							1,157,027.39	-1,157,027.39				
1.提取盈余公积							1,157,027.39	-1,157,027.39				
2.对所有者分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取								3,362,616.06				3,362,616.06
2.本期使用								-3,362,616.06				-3,362,616.06
（六）其他												
四、本期期末余额			2,550,000.00				2,473,200.77	15,453,035.66		26,476,236.43	1,728,658.56	28,204,894.99

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

单位：人民币元

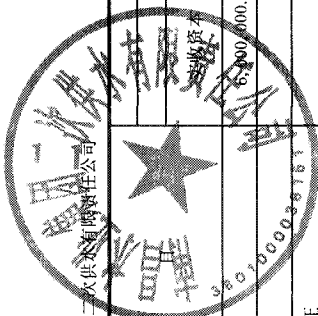
编制单位：南昌水业集团二次供水有限公司
 2013年度
 归属于母公司所有者权益

项	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债										
	其他											
一、上年年末余额			1,530,000.00			574,540.62	650,549.56	-1,484,663.76		7,270,426.42	1,435,299.11	8,705,725.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额			1,530,000.00			574,540.62	650,549.56	-1,484,663.76		7,270,426.42	1,435,299.11	8,705,725.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-574,540.62	665,623.82	6,772,804.92		6,863,888.12	-640,224.36	6,223,663.76
（一）综合收益总额								7,438,428.74		7,438,428.74	-640,224.36	6,798,204.38
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配							665,623.82	-665,623.82				
1.提取盈余公积							665,623.82	-665,623.82				
2.对所有者的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备						-574,540.62				-574,540.62		-574,540.62
1.本期提取						1,609,780.22				1,609,780.22		1,609,780.22
2.本期使用						2,184,320.84				2,184,320.84		2,184,320.84
（六）其他												
四、本期期末余额			1,530,000.00				1,316,173.38	5,288,141.16		14,134,314.54	795,074.75	14,929,389.29

法定代表人：李刚

主管会计工作负责人：叶玲

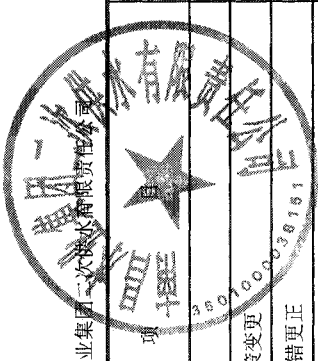
会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2015年1-9月							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	2,453,196.64	16,223,823.75	24,677,020.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	2,453,196.64	16,223,823.75	24,677,020.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,700,000.00	-	-	-	-	515,947.68	-2,453,196.64	6,686,664.29	13,449,415.33
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	8,700,000.00	-	-	-	-	-	-2,453,196.64	10,316,959.03	10,316,959.03
1.所有者投入资本	8,700,000.00								8,700,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-2,453,196.64	-3,630,294.74	-6,083,491.38
1.提取盈余公积									
2.对所有者分配的分配									
3.其他									
（四）专项储备	-	-	-	-	-	515,947.68	-	-	515,947.68
1.本期提取						1,816,668.97			1,816,668.97
2.本期使用						1,300,721.29			1,300,721.29
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期末余额	14,700,000.00	-	-	-	-	515,947.68	-	22,910,488.04	38,126,435.72



编制单位：南昌水业集团二次供水有限公司

法定代表人：李朝

主管会计工作负责人：叶

会计机构负责人：1

母公司所有者权益变动表

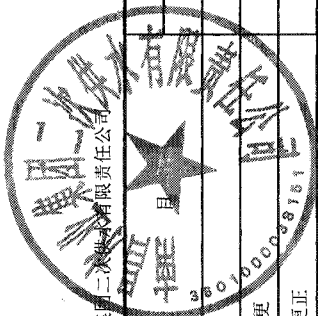
单位：人民币元

项	2014年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	1,316,173.38	5,990,614.39	13,306,787.77	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	1,316,173.38	5,990,614.39	13,306,787.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,137,023.26	10,233,209.36	11,370,232.62	
（一）综合收益总额								11,370,232.62	11,370,232.62	
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							1,137,023.26	-1,137,023.26		
1.提取盈余公积							1,137,023.26	-1,137,023.26		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用							3,362,616.06		3,362,616.06	
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	2,453,196.64	16,223,823.75	24,677,020.39	

法定代表人：李娟

主管会计工作负责人：叶玲

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表

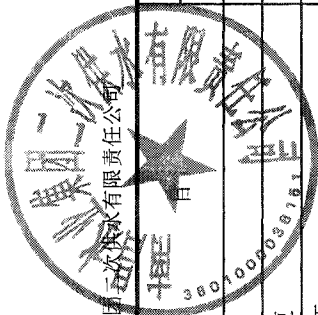
单位：人民币元

项	2013年度							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	6,000,000.00					574,540.62	650,549.56	-1,448,546.50	5,776,543.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	6,000,000.00					574,540.62	650,549.56	-1,448,546.50	5,776,543.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-574,540.62	665,623.82	7,439,160.89	7,530,244.09
（一）综合收益总额								8,104,784.71	8,104,784.71
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							665,623.82	-665,623.82	
1.提取盈余公积							665,623.82	-665,623.82	
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期期末余额	6,000,000.00						1,316,173.38	5,990,614.39	13,306,787.77

法定代表人：李明月

主管会计工作负责人：叶玲

会计机构负责人：[Signature]



编制单位：南昌水业集团有限责任公

南昌水业集团二次供水有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

南昌水业集团二次供水有限责任公司(以下简称本公司)成立于2011年6月8日,系南昌水业集团有限责任公司全资子公司,持有南昌市工商行政管理局核发的360100110015585号《企业法人营业执照》,注册资本:人民币120万元。

根据本公司2012年11月7日股东会决议及修改后章程规定,本公司增加注册资本480万元,公司于2012年11月26日在南昌市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,变更后的注册资本为人民币600万元。

2015年4月30日根据股东会决议及修改后章程规定,本公司增加注册资本870万元,公司于2015年4月30日在南昌市工商行政管理局办理了工商变更登记手续,变更后的注册资本为人民币1,470万元。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地:南昌市西湖区井冈山大道699号。总部地址:南昌市灌婴路98号。组织形式:有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司为建筑安装行业,主要业务为南昌供水企业服务区域内的新建、扩建及改造,二次供水设施的建设、管理及运营,二次供水设计、安装、收费、维护管理等。

本公司的经营范围:给排水工程勘查施工,人力装卸,供水管道工程施工,道路施工,管网安装,水表安装,给排水设备安装,消防工程,市政公用工程,建筑工程,公路工程,水利工程,园林绿化工程,建筑装修装饰工程,土石方工程,钢结构工程,环保工程,建筑墓墙工程,体育场馆设施工程(以上项目国家有专项规定的除外)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经法定代表人李钢、主管会计工作负责人叶珍、会计机构负责人周丽娜于2015年10月20日签字报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计三家,详见“本附注七、在其他主

体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-9 月、2014 年度、2013 年度经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产包括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。以成本计量的金融资产发生减值时，应当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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄分析组合	以账龄为信用风险特征划分组合，包括金额重大不单独计提坏账准备的应收款项
组合 2：特定组合	以是否为纳入合并范围内公司的应收款项等划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析组合	账龄分析法
组合 2：特定组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3年以上	50%	50%

3、单项金额虽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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括主要包括原材料、周转材料、工程施工、生产成本、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12

号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10-18	3%	9.7%-5.4%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	12	3%	8.1%
其他设备	5	3%	19.4%

（十三） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十四） 资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七） 收入

本公司的营业收入主要包括供水工程收入、供水设备销售收入等。

1、供水工程收入：按完工百分比法确认收入。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2、供水设备销售收入：本公司供水设备销售需要简单安装，设备发出到达现场后进行安装作业，安装完成后客户签收，公司确认收入。

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

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82
合 计	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82

注：本账户期末无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	65,050,814.60	98.82%	3,748,629.88	5.76%
按特定组合计提坏账准备的应收账款	773,886.20	1.18%		
组合小计	65,824,700.80	100.00%	3,748,629.88	5.69%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	65,824,700.80	100.00%	3,748,629.88	5.69%

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	178,135,687.41	99.89%	11,635,788.72	6.53%
按特定组合计提坏账准备的应收账款	193,650.00	0.11%		
组合小计	178,329,337.41	100.00%	11,635,788.72	6.52%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	178,329,337.41	100.00%	11,635,788.72	6.52%

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	86,845,237.83	99.97%	4,547,191.22	5.24%
按特定组合计提坏账准备的应收账款	27,083.00	0.03%		
组合小计	86,872,320.83	100.00%	4,547,191.22	5.23%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	86,872,320.83	100.00%	4,547,191.22	5.23%

按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	59,129,032.19	5%	2,956,451.62	129,035,600.82	5%	6,451,780.04	82,746,651.26	5%	4,137,332.56
1至2年	4,921,782.36	10%	492,178.24	47,730,086.54	10%	4,773,008.66	4,098,586.57	10%	409,858.66
2至3年	1,000,000.05	30%	300,000.02	1,370,000.05	30%	411,000.02			-
合计	65,050,814.60		3,748,629.88	178,135,687.41		11,635,788.72	86,845,237.83		4,547,191.22

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
特定组合	773,886.20			193,650.00			27,083.00		
合计	773,886.20		-	193,650.00		-	27,083.00		-

注：特定组合系合并范围内关联方不计提坏账准备。

2、截止2015年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
南昌市凯华建筑工程有限公司	4,234,300.00	6.43%	211,715.00
江西银凯投资有限公司	2,504,400.00	3.80%	159,530.00
南昌青山湖投资发展有限公司	2,323,263.79	3.53%	232,326.38
江西省传奇置业有限公司	2,238,000.00	3.40%	111,900.00
江西水碧水电安装有限公司	2,147,180.00	3.26%	102,600.00
合计	13,447,143.79	20.42%	818,071.38

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,990,714.18	100.00	12,903,039.74	89.91	10,057,366.34	97.77
1至2年		-	1,448,492.95	10.09	229,000.00	2.23
合计	20,990,714.18	100.00	14,351,532.69	100.00	10,286,366.34	100.00

2、截止2015年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
浙江佳电机股份有限公司	11,999,120.00	57.16
江西赣江水工泵业有限公司	4,775,715.00	22.75
上海连成(集团)有限公司	1,305,529.70	6.22
南昌市赣海水电安装公司	520,000.00	2.48
江西洪城水业股份有限公司	430,320.00	2.05
合 计	19,030,684.70	90.66

(四) 其他应收款

1、其他应收款

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,656,262.74	83.38%	91,249.37	5.51%
按特定组合计提坏账准备的其他应收款	330,151.55	16.62%		
组合小计	1,986,414.29	100.00%	91,249.37	4.59%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,986,414.29	100.00%	91,249.37	4.59%

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,337,352.69	84.75%	80,303.87	6.00%
按特定组合计提坏账准备的其他应收款	240,625.95	15.25%		
组合小计	1,577,978.64	100.00%	80,303.87	5.09%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,577,978.64	100.00%	80,303.87	5.09%

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	337,724.70	100.00%	20,322.47	6.02%
组合小计	337,724.70	100.00%	20,322.47	6.02%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	337,724.70	100.00%	20,322.47	6.02%

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	1,487,538.04	5%	74,376.90	1,068,627.99	5%	53,431.40	269,000.00	5%	13,450.00
1至2年	168,724.70	10%	16,872.47	268,724.70	10%	26,872.47	68,724.70	10%	6,872.47
合计	1,656,262.74		91,249.37	1,337,352.69		80,303.87	337,724.70		20,322.47

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年9月30日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
特定组合	330,151.55			240,625.95		
合计	330,151.55		-	240,625.95		-

注：特定组合系合并范围内关联方不计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
履约、投标、质量保证金	1,538,781.05	1,067,450.75	278,724.70
备用金	158,724.70	76,674.70	58,000.00
其他	288,908.54	433,853.19	1,000.00
合 计	1,986,414.29	1,577,978.64	337,724.70

3、截止2015年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备余额
南昌中海地产有限公司	履约保证金	585,600.00	1年以内	29.48%	29,280.00
江西洪城水业股份有限公司	质量保证金 及往来款	330,151.55	1年以内	16.62%	
南昌中骏房地产开发有限公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	15.10%	15,000.00
南昌市世欧房地产开发有限公司	质量保证金	167,600.00	1年以内	8.44%	8,380.00
江西海亮房地产有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	5.03%	10,000.00
合计		1,483,351.55		74.67%	62,660.00

(五) 存货

存货项目	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	676,250.65		676,250.65	480,793.05		480,793.05	148,132.87		148,132.87
生产成本	1,694,322.73		1,694,322.73						
产成品	216,928.09		216,928.09						
工程施工	15,431,943.20		15,431,943.20	26,308,315.33		26,308,315.33	17,465,562.33		17,465,562.33
合计	18,019,444.67	-	18,019,444.67	26,789,108.38	-	26,789,108.38	17,613,695.20	-	17,613,695.20

(六) 其他流动资产

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	199,125.02		
合计	199,125.02	-	-

(七) 持有至到期投资

项目	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款-江西蓝天碧水 环保工程有限责任公司			-				5,011,111.11		5,011,111.11
合计	-	-	-				5,011,111.11		5,011,111.11

(八) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2014年1月1日	666,733.25	492,911.00	249,637.14	1,409,281.39
2. 本期增加金额	404,181.95	138,000.00	172,158.42	714,340.37
(1) 购置	179,792.95	138,000.00	172,158.42	489,951.37
(2) 接受捐赠	224,389.00			224,389.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4. 2014年12月31日	1,070,915.20	630,911.00	421,795.56	2,123,621.76
二、累计折旧				-
1. 2014年1月1日	40,982.00	47,537.35	61,713.66	150,233.01
2. 本期增加金额	75,375.49	43,561.28	49,893.58	168,830.35
(1) 计提	75,375.49	43,561.28	49,893.58	168,830.35
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4. 2014年12月31日	116,357.49	91,098.63	111,607.24	319,063.36
三、减值准备				-
1. 2014年1月1日				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 2014年12月31日				-
四、2014年12月31日账面价值	954,557.71	539,812.37	310,188.32	1,804,558.40

注：接受捐赠系本公司根据与江西省中医药研究院及子固路社保局用户签订的《二次供水加压用水服务合同》的约定，江西省中医药研究院、子固路社保局用户将二次加压供水设备产权归本公司所有，本公司承担所安装供水设备的运行电费，并对供水设备提供免费维修、维护保养及更新更换服务。本公司对二次供水用水人收取 1.05 元/吨加压服务费。

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2015年1月1日	1,070,915.20	630,911.00	421,795.56	2,123,621.76
2. 本期增加金额	57,240.00	-	87,674.45	144,914.45
(1) 购置	57,240.00		87,674.45	144,914.45
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015年9月30日	1,128,155.20	630,911.00	509,470.01	2,268,536.21
二、累计折旧				-
1. 2015年1月1日	116,357.49	91,098.63	111,607.24	319,063.36
2. 本期增加金额	80,769.81	38,248.38	78,675.30	197,693.49
(1) 计提	80,769.81	38,248.38	78,675.30	197,693.49
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015年9月30日	197,127.30	129,347.01	190,282.54	516,756.85
三、减值准备				-
1. 2015年1月1日				-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 2015年9月30日				-
四、2015年9月30日账面价值	931,027.90	501,563.99	319,187.47	1,751,779.36

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2014年1月1日		-
2. 本期增加金额	264,632.48	264,632.48
(1) 购置	264,632.48	264,632.48
3. 本期减少金额	-	-
4. 2014年12月31日	264,632.48	264,632.48
二、累计摊销		-
1. 2014年1月1日		-
2. 本期增加金额	4,465.02	4,465.02
(1) 计提	4,465.02	4,465.02
3. 本期减少金额	-	-
4. 2014年12月31日	4,465.02	4,465.02
三、减值准备		-
1. 2014年1月1日		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2014年12月31日		-
四、2014年12月31日账面价值	260,167.46	260,167.46

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日	264,632.48	264,632.48
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置		-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2015年9月30日	264,632.48	264,632.48
二、累计摊销		-
1. 2015年1月1日	4,465.02	4,465.02
2. 本期增加金额	39,643.68	39,643.68
(1) 计提	39,643.68	39,643.68
3. 本期减少金额	-	-
4. 2015年9月30日	44,108.70	44,108.70
三、减值准备		-
1. 2015年1月1日		-
2. 本期增加金额		-
3. 本期减少金额		-
4. 2015年9月30日		-
四、2015年9月30日账面价值	220,523.78	220,523.78

(十) 长期待摊费用

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	其他减少	2014年12月31日
办公室装修		78,756.00	2,625.20		76,130.80
合计	-	78,756.00	2,625.20	-	76,130.80

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	其他减少	2015年9月30日
办公室装修	76,130.80		11,813.40		64,317.40
合计	76,130.80	-	11,813.40	-	64,317.40

(十一) 递延所得税资产

1、 递延所得税资产

项 目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	884,783.80	3,539,135.19	2,896,826.28	11,587,305.09	1,141,878.43	4,567,513.69
可抵扣亏损				-	13,616.69	54,466.77
小 计	884,783.80	3,539,135.19	2,896,826.28	11,587,305.09	1,155,495.12	4,621,980.46

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣暂时性差异	75,186.03	128,287.50	
可抵扣亏损	153,526.23	185,229.36	
小 计	228,712.26	313,516.86	-

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2015年9月30日	2014年12月31日
2015年度		
2016年度		
2017年度		
2018年度		
2019年度		185,229.36
2020年度	153,526.23	
合 计	153,526.23	185,229.36

(十二) 其他非流动资产

项 目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
南昌洪崖环保有限责任公司(借款)		12,000,000.00	
小 计	-	12,000,000.00	-

注：南昌洪崖环保有限责任公司向本公司借款 12,000,000.00 元，借款期限 2014 年 2 月 19 至 2019 年 2 月 18 日，借款协议约定年利率为 8%。于 2015 年 8 月 11 日提前收回。

(十三) 应付账款

账龄	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	53,493,075.35	97,575,789.95	84,412,487.59
1年以上	32,364.48	22,546,051.02	4,958,580.80
合计	53,525,439.83	120,121,840.97	89,371,068.39

截止 2015 年 9 月 30 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌市锦恒机械制造有限公司	32,210.20	未结算设备款
合计	32,210.20	

(十四) 预收款项

账龄	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	59,707,872.98	71,750,389.96	38,788,905.34
1年以上	387,889.38	24,005,304.25	1,061,757.16
合计	60,095,762.36	95,755,694.21	39,850,662.50

截止 2015 年 9 月 30 日，账龄超过 1 年的大额预收账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
李槐	180,000.00	未结算工程款
青山湖南大道胡家村	100,000.00	未结算工程款
合计	280,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	23,699.34	8,851,158.85	8,854,319.74	20,538.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	966,209.54	966,209.54	-
合计	23,699.34	9,817,368.39	9,820,529.28	20,538.45

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
一、短期薪酬	20,538.45	6,328,342.05	5,536,346.09	812,534.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	688,561.15	681,905.37	6,655.78
合计	20,538.45	7,016,903.20	6,218,251.46	819,190.19

2、短期职工薪酬情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		6,827,197.34	6,827,197.34	-
2. 职工福利费		1,058,768.80	1,058,768.80	-
3. 社会保险费	-	402,141.34	402,141.34	-
其中： 医疗保险费		359,054.76	359,054.76	-
工伤保险费		14,362.20	14,362.20	-
生育保险费		28,724.38	28,724.38	-
4. 住房公积金		405,131.00	405,131.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	23,699.34	157,920.37	161,081.26	20,538.45
合计	23,699.34	8,851,158.85	8,854,319.74	20,538.45

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴		4,867,208.09	4,088,511.43	778,696.66
2. 职工福利费		525,112.80	525,112.80	-
3. 社会保险费	-	310,751.76	306,057.27	4,694.49
其中： 医疗保险费		278,860.68	274,323.80	4,536.88
工伤保险费		10,684.35	10,631.81	52.54
生育保险费		21,206.73	21,101.66	105.07
4. 住房公积金		411,064.00	400,972.00	10,092.00
5. 工会经费和职工教育经费	20,538.45	214,205.40	215,692.59	19,051.26
合计	20,538.45	6,328,342.05	5,536,346.09	812,534.41

3、设定提存计划情况

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1、基本养老保险		720,036.60	720,036.60	-
2、失业保险费		71,810.94	71,810.94	-
3、企业年金缴费		174,362.00	174,362.00	-
合计	-	966,209.54	966,209.54	-

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年9月30日
1、基本养老保险		519,077.19	514,348.95	4,728.24
2、失业保险费		48,356.10	47,896.41	459.69
3、企业年金缴费		12,822.02	11,354.17	1,467.85
合计	-	580,255.31	573,599.53	6,655.78

注：企业年金详见本附注十二、其他重要事项（一）。

(十六) 应交税费

税 种	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
营业税	842,227.08	4,059,652.49	1,218,259.91
城市维护建设费	156,254.26	351,163.66	96,206.50
教育费附加	64,471.30	149,239.95	40,768.52
地方教育费附加	42,980.91	99,493.30	27,179.00
企业所得税	1,124,374.83	3,313,754.97	2,095,463.39
个人所得税	9,651.56	45,958.46	19,598.65
增值税	998,842.13	915,012.66	140,690.32
防洪基金	308,689.02	415,974.36	155,369.47
价格调节基金	261,336.70	351,818.97	131,074.54
印花税	1,444.98	31,693.09	21,977.25
资源费			-200.00
合 计	3,810,272.77	9,733,761.91	3,946,387.55

(十七) 其他应付款

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
工作服费	124,000.00	124,000.00	
代扣五险一金	31,229.63		70,305.89
暂借款	450,000.00	150,000.00	
安装及设备款	216,727.10	78,910.10	85,389.42
劳务费	748,694.35	608,318.94	89,210.43
投标保证金、质保金	51,278.00	118,885.31	330,000.00
其他	153,685.58	63,751.00	81,906.00
合 计	1,775,614.66	1,143,865.35	656,811.74

(十八) 实收资本

投资者名称	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
南昌水业集团有限责任公司	14,700,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	14,700,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

注：根据2015年4月30日股东会决议及修改后章程规定，本公司的母公司以其持有三家子公司的长期股权投资作价8,700,000.00元，对本公司进行增资。本公司于2015年4月30日在南昌市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本为人民币14,700,000.00元。

(十九) 资本公积

项 目	2013年1月1日	本年增加数	本年减少数	2013年12月31日
资本溢价		1,530,000.00		1,530,000.00
合 计	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00

项 目	2014年1月1日	本年增加数	本年减少数	2014年12月31日
资本溢价	1,530,000.00	1,020,000.00		2,550,000.00
合 计	1,530,000.00	1,020,000.00	-	2,550,000.00

项 目	2015年1月1日	本年增加数	本年减少数	2015年9月30日
资本溢价	2,550,000.00		2,550,000.00	-
合 计	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-

注：资本溢价的增减变动系母公司南昌水业集团有限责任公司将所持有的三家控股子公司（南昌水业集团供水设备有限公司、南昌水业集团水工设备有限公司、南昌水业集团熊猫科技发展有限公司）的51%股权对本公司进行增资，并于2015年4月30日完成工商变更登记。该行为属于同一控制下的企业合并，根据相关准则规定调整资本公积期初数及本期数。

（二十） 专项储备

类别	2013年1月1日	本年增加数	本年减少数	2013年12月31日
安全生产费	574,540.62	1,609,780.22	2,184,320.84	-
合 计	574,540.62	1,609,780.22	2,184,320.84	-

类别	2014年1月1日	本年增加数	本年减少数	2014年12月31日
安全生产费		3,362,616.06	3,362,616.06	-
合 计	-	3,362,616.06	3,362,616.06	-

类别	2015年1月1日	本年增加数	本年减少数	2015年9月30日
安全生产费		1,816,668.97	1,300,721.29	515,947.68
合 计	-	1,816,668.97	1,300,721.29	515,947.68

（二十一） 盈余公积

项 目	2013年1月1日	本年增加数	本年减少数	2013年12月31日
法定盈余公积	650,549.56	665,623.82		1,316,173.38
合 计	650,549.56	665,623.82	-	1,316,173.38

项 目	2014年1月1日	本年增加数	本年减少数	2014年12月31日
法定盈余公积	1,316,173.38	1,157,027.39		2,473,200.77
合 计	1,316,173.38	1,157,027.39	-	2,473,200.77

项 目	2015年1月1日	本年增加数	本年减少数	2015年9月30日
法定盈余公积	2,473,200.77		2,473,200.77	-
合 计	2,473,200.77	-	2,473,200.77	-

注1：2013年本年增加数系按母公司弥补亏损后可供分配利润10%计提。

注2：2014年本年增加数系：1、按母公司当年净利润10%计提1,137,023.26元；2、同一控制下企业合并，按持股比例还原盈余公积20,004.13元。

注3：2015年本年减少数系根据2015年4月30日股东会决议及修改后章程规定，本公司母公司以其持有的南昌水业集团供水设备有限公司、南昌水业集团水工设备有限公司、南昌水业集团熊猫科技发展有限公司三家子公司的51%股权作价8,700,000.00元对本公司进行增资，并于2015年4月30日完成工商变更登记。根据同一控制下的企业合并准则，在合并日，按取得的三家子公司归属于本公司净资产账面价值2,616,508.62元与支付的合并对价账面价值的差额6,083,491.38元，按顺序冲减盈余公积2,453,196.64元，冲减未分配利润3,630,294.74元以及冲减期初还原盈余公积20,004.13元所致。

(二十二) 未分配利润

项 目	2015年9月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	15,453,035.66	
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	15,453,035.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,923,862.57	
减：提取法定盈余公积		
其他	3,676,799.23	
期末未分配利润	23,700,099.00	

注：其他系同一控制下企业合并差额冲未分配利润以及三家子公司归属于本公司累计未分配利润转为投资相应减少所致。

项 目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	5,288,141.16	
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	5,288,141.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,321,921.89	
减：提取法定盈余公积	1,157,027.39	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	15,453,035.66	

项 目	2013年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-1,484,663.76	
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	-1,484,663.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,438,428.74	
减：提取法定盈余公积	665,623.82	10%
应付普通股股利		
期末未分配利润	5,288,141.16	

(二十三) 营业收入和营业成本

行业、产品名称	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	179,703,498.02	160,299,851.79	293,087,022.29	258,639,878.74	169,273,311.84	148,901,251.62
1、供水工程收入	120,955,772.61	105,150,547.12	224,174,403.89	194,285,230.29	107,318,681.36	88,908,124.59
2、设备销售收入	58,747,725.41	55,149,304.67	68,912,618.40	64,354,648.45	61,954,630.48	59,993,127.03
二、其他业务小计	11,241,129.23	10,952,227.76	11,922,501.06	11,699,892.90	5,274,074.35	5,185,148.75
1、设备安装	295,932.20	290,013.50				
2、材料销售收入	9,926,997.29	9,706,241.61	11,911,692.36	11,699,892.90	5,274,074.35	5,185,148.75
3、技术服务收入	974,864.14	950,322.65				
4、其他收入	43,335.60	5,650.00	10,808.70			
合计	190,944,627.25	171,252,079.55	305,009,523.35	270,339,771.64	174,547,386.19	154,086,400.37

(二十四) 营业税金及附加

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
营业税	3,653,451.27	6,725,772.55	3,219,560.44
城市维护建设费	325,934.97	572,914.25	254,101.66
教育费附加	139,762.52	245,534.67	108,900.71
地方教育费附加	93,175.00	163,689.77	72,600.47
合计	4,212,323.76	7,707,911.24	3,655,163.28

(二十五) 销售费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
员工费用	1,258,304.40	1,427,250.37	846,168.34
折旧及摊销	2,469.43	2,836.92	2,629.75
修理费	33,351.00	53,260.00	9,154.50
车辆使用费	88,950.34	91,120.00	83,826.76
运输费	113,153.00	12,820.00	
办公费及其他	864,006.12	546,201.16	251,926.73
合计	2,360,234.29	2,133,488.45	1,193,706.08

(二十六) 管理费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
员工费用	1,694,304.85	2,062,594.20	1,137,061.03
折旧及摊销	234,482.35	170,458.45	100,273.25
税费	335,245.49	435,608.13	26,216.46
修理费	4,360.00	54,220.00	556,437.88
车辆使用费	85,745.70	88,080.00	84,573.23
办公费及其他	807,193.24	510,245.29	1,002,901.21
合计	3,161,331.63	3,321,206.07	2,907,463.06

(二十七) 财务费用

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
减：利息收入	789,265.45	991,969.25	434,493.03
手续费支出	9,178.20	6,451.90	29,387.30
合计	-780,087.25	-985,517.35	-405,105.73

(二十八) 资产减值损失

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
坏账损失	-7,876,213.34	7,148,578.90	4,177,538.71
合计	-7,876,213.34	7,148,578.90	4,177,538.71

(二十九) 投资收益

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
持有至到投资取得的投资收益（委托贷款）		82,862.23	59,786.66
理财收益			32,157.03
合计	-	82,862.23	91,943.69

(三十) 营业外收入

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
接受捐赠利得		224,389.00	320,000.00
其他	4,087.00	43,057.00	1,823.00
合计	4,087.00	267,446.00	321,823.00

(三十一) 营业外支出

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
捐赠支出			30,000.00
防洪基金	228,804.08	374,006.17	211,388.95
其他	1.18	500.00	
合计	228,805.26	374,506.17	241,388.95

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	2,910,447.60	5,785,711.92	3,341,643.66
递延所得税费用	2,012,042.48	-1,741,331.16	-1,035,249.88
合计	4,922,490.08	4,044,380.76	2,306,393.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
利润总额	18,390,240.35	15,319,886.46	9,104,598.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,597,560.09	3,829,971.62	2,276,149.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,113.62	62,631.81	30,244.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,337.86		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,154.23	72,360.71	
其他(税务清算数)		79,416.62	
所得税费用	4,922,490.08	4,044,380.76	2,306,393.78

(三十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
收到其他与经营活动有关的现金	951,619.43	1,029,391.49	742,899.02
其中：利息收入	137,785.43	96,848.08	434,493.03
往来款	812,734.00	890,943.41	308,405.99
其他收入	1,100.00	41,600.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,532,603.69	3,019,965.89	2,131,612.57
其中：营业费用	1,081,433.76	719,150.16	345,207.99
管理费用	882,903.54	649,720.09	1,432,523.37
往来款	559,087.01	1,644,143.74	294,493.91
利息手续	9,178.20	6,451.90	29,387.30
营业外支出	1.18	500.00	30,000.00

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
收到其他与投资活动有关的现金	22,144,500.02	2,930,054.51	-
资金拆借	22,144,500.02	2,930,054.51	
支付其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	14,000,000.00	-
资金拆借	9,500,000.00	14,000,000.00	

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	13,467,750.27	11,275,505.70	6,798,204.38
加：资产减值准备	-7,876,213.34	7,148,578.90	4,177,538.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,693.49	168,830.35	102,903.00
无形资产摊销	39,643.68	4,465.02	-
长期待摊费用摊销	11,813.40	2,625.20	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-	-
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）	-622,146.69	-895,121.17	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-82,862.23	-91,943.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,012,042.48	-1,741,331.16	-1,035,249.88
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）	8,769,663.71	-9,175,413.18	-16,891,603.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,134,817.53	-96,762,436.87	-100,794,157.02

项 目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-106,132,749.81	92,922,778.04	120,826,851.77
其他	-	-224,389.00	-320,000.00
经营活动产生的现金流量净额	15,002,314.72	2,641,229.60	12,772,544.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			-
债务转为资本			-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			-
现金的期末余额	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82
减: 现金的期初余额	28,611,048.41	30,809,770.82	23,520,830.92
加: 现金等价物的期末余额			-
减: 现金等价物的期初余额			-
现金及现金等价物净增加额	32,891,900.29	-2,198,722.41	7,288,939.90

2、现金及现金等价物

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、现金	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	61,502,948.70	28,611,048.41	30,809,770.82

六、合并范围的变更

(一) 报告期发生的同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
南昌水业集团供水设备有限公司	51.00%	同一母公司	2015年4月30日	股东会决议及工商变更登记	12,528,322.92	1,846,787.21	41,017,509.24	-179,863.73
南昌水业集团水工设备有限公司	51.00%	同一母公司	2015年4月30日	股东会决议及工商变更登记	6,705,355.80	115,707.88	40,208,010.09	453,996.26
南昌水业集团熊猫科技发展有限公司	51.00%	同一母公司	2015年4月30日	股东会决议及工商变更登记	3,967,532.30	-359,960.63	6,261,076.16	-368,859.45

2、合并成本

合并成本	南昌水业集团供水设备有限公司	南昌水业集团水工设备有限公司	南昌水业集团熊猫科技发展有限公司
增加的实收资本	2,700,000.00	3,100,000.00	2,900,000.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南昌水业集团供水设备有限公司		南昌水业集团水工设备有限公司		南昌水业集团熊猫科技发展有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	25,488,022.03	58,715,583.54	12,812,918.36	12,019,708.70	4,065,496.22	4,579,555.38
货币资金	1,710,500.30	4,264,645.21	2,131,705.36	2,468,548.08	1,741,673.60	1,967,588.71
应收账款	22,276,258.76	53,202,090.67	6,880,566.31	7,175,131.16	2,031,453.97	2,345,559.50
预付款项	801,381.80		3,496,795.21	2,068,329.61	75,752.00	38,121.00
其他应收款	272,432.25	254,334.75	191,765.29	182,678.07	91,903.00	101,403.00
固定资产	8,210.69	9,156.33	8,682.61	9,663.49	50,500.92	47,234.91
无形资产					3,332.33	3,517.46
长期待摊费用					70,880.40	76,130.80
递延所得税资产	419,238.23	985,356.58	103,403.58	115,358.29		
负债：	24,136,738.57	59,211,087.29	10,304,972.68	9,627,470.90	2,794,316.30	2,948,414.83
应付账款	20,894,067.25	57,008,345.23	7,115,148.71	7,447,630.21	1,425,866.22	1,517,548.32
预收款项	1,758,047.00	788,887.00	3,140,865.02	1,883,715.02	822,218.50	1,184,522.60
应付职工薪酬	11,476.26	11,454.80	2,677.84	8,775.55	7,164.95	308.10
应交税费	1,473,148.06	1,402,400.26	43,696.11	284,765.12	85,745.88	96,035.81
其他应付款	-		2,585.00	2,585.00	453,320.75	150,000.00
净资产：	1,351,283.46	-495,503.75	2,507,945.68	2,392,237.80	1,271,179.92	1,631,140.55

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2015年4月9日本公司与江西冠龙供水设备有限公司共同投资设立江西绿源供水设备有限公司，注册资本1000万元，本公司股权比例为51%，已取得新建县工商行政管理局颁发的营业执照。本期纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
南昌水业集团供水设备有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	设备销售	51%	同一控制下企业合并
南昌水业集团水工设备有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	设备销售	51%	同一控制下企业合并
南昌水业集团熊猫科技发展有限公司	江西省九江市	江西省九江市	设备销售	51%	同一控制下企业合并
江西绿源供水设备有限公司	江西省新建县	江西省新建县	设备生产、销售	51%	投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2015年1-9月			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌水业集团供水设备有限公司	49.00%	1,537,179.72		1,784,382.88
2	南昌水业集团水工设备有限公司	49.00%	249,101.50		1,421,298.02

序号	公司名称	2014年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌水业集团供水设备有限公司	49.00%	-88,133.23		-242,796.84
2	南昌水业集团水工设备有限公司	49.00%	222,458.17		1,172,196.52

序号	公司名称	2013年度			
		少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌水业集团供水设备有限公司	49.00%	-628,483.56		-154,663.61
2	南昌水业集团水工设备有限公司	49.00%	-11,740.80		949,738.35

3、重要的非全资子公司主要财务信息

公司名称	2015年9月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌水业集团供水设备有限公司	23,434,816.79	53,738.66	23,488,555.45	19,846,957.74		19,846,957.74
南昌水业集团水工设备有限公司	16,033,611.88	100,076.67	16,133,688.55	13,233,080.35		13,233,080.35

公司名称	2014年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌水业集团供水设备有限公司	57,721,070.63	994,512.91	58,715,583.54	59,211,087.29		59,211,087.29
南昌水业集团水工设备有限公司	11,894,686.92	125,021.78	12,019,708.70	9,627,470.90		9,627,470.90

公司名称	2013年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌水业集团供水设备有限公司	39,061,896.70	519,720.13	39,581,616.83	39,897,256.85		39,897,256.85
南昌水业集团水工设备有限公司	11,446,052.39	116,375.31	11,562,427.70	9,624,186.16		9,624,186.16

公司名称	2015年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
南昌水业集团供水设备有限公司	33,220,024.13	3,137,101.46	3,137,101.46	-702,272.76
南昌水业集团水工设备有限公司	31,780,323.80	508,370.40	508,370.40	866,972.31

公司名称	2014年度			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
南昌水业集团供水设备有限公司	41,017,509.24	-179,863.73	-179,863.73	3,069,144.55
南昌水业集团水工设备有限公司	40,208,010.09	453,996.26	453,996.26	641,698.00

公司名称	2013年度			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现金流量
南昌水业集团供水设备有限公司	44,517,350.96	-1,282,619.51	-1,282,619.51	211,127.66
南昌水业集团水工设备有限公司	24,321,410.27	-23,960.82	-23,960.82	-169,003.61

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
南昌水业集团有限责任公司	南昌市灌 婴路99号	自来水生 产供应	12,936.30	100.00	100.00

注：本公司最终控制方为南昌市政公用投资控股有限责任公司。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
上海连成（集团）有限公司	子公司股东
浙江佳电机股份有限公司	子公司股东的子公司
浙江浦东电机有限公司	子公司股东的子公司
上海熊猫机械（集团）有限公司	子公司股东
江西赣江水工泵业有限公司	与子公司股东同一控制人
南昌赣江水工业科技有限公司	子公司股东
南昌水业集团给排水建材有限责任公司	同一母公司
南昌水业集团南昌工贸有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌洪崖环保有限责任公司	同一母公司
南昌绿源给排水工程设计有限公司	同一母公司
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	同一母公司
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	同一母公司
南昌华毅管道有限公司	同一母公司
南昌市自来水广润门物业有限公司	同一母公司
南昌水业集团南昌广润门饮品有限公司	同一母公司
南昌市自来水工程有限责任公司	同一母公司
江西洪城水业环保有限公司	同一母公司
江西洪城水业股份有限公司	同一母公司
上海连成集团苏州股份有限公司	子公司股东的子公司
安义县自来水有限责任公司	同一母公司
成都兆盛水务有限公司	同一母公司
南昌市公共交通总公司	同一实际控制人
南昌市政公用高新工程项目投资管理有限公司	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务：					
上海连成（集团）有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	10,303,656.68	25.54%
浙江佳电电机股份有限公司	采购商品	水泵配件	市场价	19,944,769.23	19.93%
浙江浦东电机有限公司	采购商品	水泵配件	市场价	855,247.86	0.85%
上海熊猫机械（集团）有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	8,840,785.30	21.91%
江西赣江水工泵业有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	15,952,816.24	39.54%
南昌赣江水工业科技有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	4,833,626.50	11.98%
南昌水业集团给排水建材有限责任公司	采购商品	采购材料	市场价	33,864,570.04	33.83%
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	采购材料	市场价	4,107,597.96	4.10%
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	采购商品	采购材料	市场价	8,350,064.00	8.34%
南昌市自来水广润门物业有限公司	接受劳务	物业管理费	市场价	14,483.80	100.00%
南昌绿源给排水工程设计有限公司	接受劳务	设计费	市场价	4,287,046.01	100.00%
销售商品、提供劳务：					
南昌市自来水工程有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	1,084,581.18	2.47%
江西洪城水业环保有限公司共青分公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	65,982.91	0.15%
萍乡市洪城水业环保公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	49,970.93	0.11%
江西洪城水业股份有限公司	提供劳务	维修	市场价	5,683.76	100.00%
南昌市湾里自来水有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	397,264.97	0.90%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-9月	
				金额	占同类交易金额的比例
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	250,487.41	0.21%
南昌水业集团有限责任公司象湖宾馆综合楼项目部	提供劳务	二次供水工程	市场价	1,155,000.00	0.96%
上海连成集团苏州股份有限公司	销售商品	销售材料	市场价	4,461,598.20	14.52%
上海连成(集团)有限公司	销售商品	销售材料	市场价	16,338,418.63	53.17%
安义县自来水有限责任公司	销售商品	销售材料	市场价	29,948.72	0.10%
江西赣江水工泵业有限公司	销售商品	销售材料	市场价	9,220,848.61	30.01%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年度	
				金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务:					
南昌市自来水工程有限责任公司	接受劳务	工程施工	市场价	280,504.80	0.10%
上海连成(集团)有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	14,294,089.98	5.29%
浙江佳电电机股份有限公司	采购商品	配件材料	市场价	20,609,333.33	7.62%
浙江浦东电机有限公司	采购商品	配件材料	市场价	3,418,863.23	1.26%
上海熊猫机械(集团)有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	5,226,944.94	1.93%
江西赣江水工泵业有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	19,344,122.78	7.16%
南昌赣江水工业科技有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	7,551,320.69	2.79%
南昌水业集团给排水建材有限责任公司	采购商品	采购材料	市场价	44,734,821.94	16.55%
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	采购材料	市场价	4,094,499.70	1.51%
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	接受劳务	采购材料	市场价	7,689,552.00	2.84%
南昌绿源给排水工程设计有限公司	接受劳务	设计费	市场价	3,770,611.76	100.00%
南昌市自来水广润门物业有限公司	接受劳务	物业费	市场价	16,620.80	100.00%
销售商品、提供劳务:					
成都兆盛水务有限公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	94,666.67	0.12%
江西洪城水业股份公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	80,328.21	0.10%
南昌市湾里自来水有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	628,904.27	0.78%
南昌市自来水工程有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	2,158,257.26	2.67%
安义县自来水有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	209,401.70	0.26%
上海连成集团苏州股份有限公司	销售商品	配件材料	市场价	17,259,555.40	21.35%
上海连成(集团)有限公司	销售商品	配件材料	市场价	8,546,239.20	10.57%
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	2,421,059.41	1.08%
南昌市政公用高新工程项目投资管理有限公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	3,031.98	0.00%
南昌赣江水工业科技有限公司	销售商品	原材料	市场价	3,985,392.24	4.93%
江西赣江水工泵业有限公司	销售商品	原材料	市场价	7,926,300.12	9.81%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年度	
				金额	占同类交易金额的比例
采购商品、接受劳务：					
上海连成（集团）有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	6,333,730.47	4.11%
浙江佳电机股份有限公司	采购商品	配件材料	市场价	36,684,743.59	23.81%
江西赣江水工泵业有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	12,296,900.82	7.98%
南昌赣江水工业科技有限公司	采购商品	二次供水水泵	市场价	5,652,993.18	3.67%
南昌水业集团给排水建材有限责任公司	采购商品	原材料	市场价	32,601,277.05	21.16%
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	原材料	市场价	2,811,216.88	1.82%
南昌华毅管道有限公司	采购商品	原材料	市场价	880,290.00	0.57%
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	采购商品	原材料	市场价	371,844.00	0.24%
南昌绿源给排水工程设计有限公司	接受劳务	设计费	市场价	347,638.92	100.00%
销售商品、提供劳务：					
南昌市自来水工程有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	371,324.78	0.55%
江西洪城水业股份有限公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	120,510.22	0.18%
南昌湾里自来水有限责任公司	销售商品	二次供水水泵	市场价	870,085.47	1.29%
上海连成（集团）有限公司	销售商品	配件材料	市场价	18,777,254.21	27.93%
上海连成集团苏州股份有限公司	销售商品	配件材料	市场价	18,407,748.98	27.38%
南昌市政公用集团工程项目管理分公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	242,293.40	0.23%
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	500,000.00	0.47%
昌市自来水广润门物业有限公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	2,746.61	0.00%
南昌市公共交通总公司	提供劳务	二次供水工程	市场价	31,322.72	0.03%
南昌赣江水工业科技有限公司	销售商品	原材料	市场价	3,484,708.36	5.18%
江西赣江水工泵业有限公司	销售商品	原材料	市场价	1,785,263.43	2.66%

2、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2015年1-9月租赁费用	2014年度租赁费用
南昌水业集团有限责任公司	南昌水业集团熊猫科技发展有限公司	办公室	9,639.00	
南昌水业集团有限责任公司	南昌水业集团供水设备有限公司	办公室	4,284.00	
南昌水业集团有限责任公司	南昌水业集团水工设备有限公司	办公室	4,284.00	
南昌水业集团有限责任公司	南昌水业集团二次供水有限责任公司	办公室	77,083.44	
合 计			95,290.44	-

3、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
南昌洪崖环保有限责任公司	拆出	12,000,000.00	2014-2-19	2015-8-11	
南昌水业集团南昌广润门饮品有限公司	拆出	2,000,000.00	2014-5-28	2014-8-27	
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	拆出	5,000,000.00	2013-11-4	2014-3-10	委托贷款

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015年9月30日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江西洪城水业环保有限公司共青城分公司	3,860.00	
应收账款	安义县自来水有限责任公司	12,250.00	1,225.00
应收账款	上海连成(集团)有限公司	100,060.00	5,003.00
应收账款	成都兆盛水务有限公司	29,100.00	
应收账款	萍乡市洪城水业环保有限公司	40,926.20	
应收账款	南昌市湾里自来水有限责任公司	700,000.00	
预付账款	江西洪城水业股份有限公司	430,320.00	
预付账款	南昌绿源给排水工程设计有限公司	397,495.48	
预付账款	浙江浦东电机有限公司	11,999,120.00	
预付账款	上海连成(集团)有限公司	1,305,529.70	
预付账款	南昌赣江水工业科技有限公司	351,000.30	
预付账款	江西赣江水工泵业有限公司	4,775,715.00	
其他应收款	南昌洪崖环保有限责任公司	29,333.33	1,466.67
其他应收款	南昌赣江水工业科技有限公司	41,613.00	2,080.65
其他应收款	江西洪城水业股份有限公司	330,151.55	

项目名称	关联方	2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	成都兆盛水务有限公司	29,100.00	
应收账款	安义县自来水有限责任公司	12,250.00	612.50
应收账款	上海连成(集团)有限公司	17,421,147.54	1,247,339.75
应收账款	上海连成集团苏州股份有限公司	34,167,195.00	2,407,035.50
应收账款	南昌市自来水工程有限责任公司	164,550.00	
应收账款	南昌赣江水工业科技有限公司	1,382,905.89	72,301.84
预付账款	江西赣江水工泵业有限公司	1,326,650.00	
预付账款	南昌赣江水工业科技有限公司	741,653.30	
预付账款	江西洪城水业股份有限公司	2,880.00	
其他应收款	南昌水业集团有限责任公司	131,688.72	6,584.44
其他应收款	上海连成(集团)有限公司	38,083.04	1,904.15
其他应收款	南昌赣江水工业科技有限公司	88,441.43	4,422.07
其他应收款	江西洪城水业股份有限公司	240,625.95	
其他非流动资产	南昌洪崖环保有限责任公司	12,000,000.00	

项目名称	关联方	2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	上海连成（集团）有限公司	17,624,839.92	881,242.00
应收账款	上海连成集团苏州股份有限公司	20,293,015.00	1,014,650.75
应收账款	南昌赣江水工业科技有限公司	2,089,955.56	104,497.78
应收账款	江西赣江水工泵业有限公司	401,098.40	20,054.92
应收账款	江西洪城水业环保有限公司	27,083.00	
预付账款	江西赣江水工泵业有限公司	549,640.00	
预付账款	南昌赣江水工业科技有限公司	461,578.30	
预付账款	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	4,000,000.00	
持有至到期投资	江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	5,011,111.11	

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	上海连成（集团）有限公司	5,406,509.26	5,363,402.69	855,434.58
应付账款	浙江佳电电机股份有限公司		51,640,142.54	37,917,854.92
应付账款	上海熊猫机械（集团）有限公司	4,851,741.15	1,517,548.32	
应付账款	江西赣江水工泵业有限公司	9,014,115.50	3,687,877.70	3,849,907.50
应付账款	南昌赣江水工业科技有限公司	681,779.01	2,390,675.51	2,360,131.51
应付账款	江西南昌水业集团给排水建材有限公司 有限责任公司	16,157,228.04	17,014,090.37	16,239,588.09
应付账款	南昌水业集团南昌工贸有限公司	93,785.92	12,000.00	769,245.44
应付账款	江西力高房地产开发公司			657,839.45
预收账款	上海连成（集团）有限公司	11,999,120.00		
预收账款	上海连成集团苏州股份有限公司	100,059.99		
预收账款	江西赣江水工泵业有限公司	131,965.00		
预收账款	南昌市自来水工程有限责任公司	6,480.11	6,480.11	
预收账款	南昌市自来水工程有限责任公司青云 谱安装分公司	367,521.36		
预收账款	南昌水业集团有限责任公司	292,105.94		
预收账款	南昌赣江水工业科技有限公司			133,356.59
预收账款	南昌市公共交通总公司			25,504.40
其他应付款	上海熊猫机械（集团）有限公司	450,000.00	150,000.00	
其他应付款	江西洪城水业股份有限公司	8,904.31		
其他应付款	南昌市自来水工程有限责任公司青云 谱安装分公司	4,226.44		
其他应付款	南昌水业集团有限责任公司	25,341.75		66119.07

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2015年9月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2015年9月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 其他重要事项

（一）年金计划

本公司2014年为职工设立企业年金方案，即指在依法参加基本养老保险的基础上，依据国家政策、法规的规定和企业的经济承受能力自愿建立的补充养老保险制度，是企业员工福利制度的组成部分。企业年金的实施范围为与本公司及其所属分子公司。缴费分为企业缴费和员工个人缴费，企业缴费比例不超过上年度员工工资总额的8.33%，企业年金计划建立初期个人缴费比例为企业缴费比例的25%，以后年度可逐步提高，最终与企业缴费相匹配。

本公司2014年企业年金实施范围为社保关系在本部的所有人员，企业缴费比例暂定为5%，个人缴费比例暂定为1%。

（二）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司的报告分部分别为：供水工程、设备销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

2、分部报告的财务信息

① 2015年1-9月

南昌水业集团二次供水有限责任公司
财务报表附注
2013年1月1日—2015年9月30日

项目	二次供水工程	设备销售	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	120,955,772.61	64,742,796.12	5,995,070.71	179,703,498.02
二、主营业务成本	105,150,547.12	61,144,375.38	5,995,070.71	160,299,851.79
三、对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-
四、资产减值损失	-4,202,631.15	-3,673,582.19	-	-7,876,213.34
五、折旧费和摊销费	223,606.53	25,544.04	-	249,150.57
六、利润总额	13,962,903.96	4,427,336.39	-	18,390,240.35
七、所得税费用	3,645,944.93	1,276,545.15	-	4,922,490.08
八、净利润	10,316,959.03	3,150,791.24	-	13,467,750.27
九、资产总额	120,048,021.18	57,725,450.11	10,168,598.54	167,604,872.75
十、负债总额	81,921,585.46	40,046,784.27	1,942,089.92	120,026,279.81

② 2014 年度

项目	二次供水工程	设备销售	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	224,174,403.89	75,574,903.13	6,662,284.73	293,087,022.29
二、主营业务成本	194,285,230.29	71,016,933.18	6,662,284.73	258,639,878.74
三、对联营和合营企业的投资收益		-		-
四、资产减值损失	5,008,449.38	2,140,129.52	-	7,148,578.90
五、折旧费和摊销费	165,724.28	10,196.29		175,920.57
六、利润总额	15,234,439.49	85,446.97		15,319,886.46
七、所得税费用	3,864,206.87	180,173.89		4,044,380.76
八、净利润	11,370,232.62	-94,726.92		11,275,505.70
九、资产总额	180,428,565.26	75,314,847.62	762,817.00	254,980,595.88
十、负债总额	155,751,544.87	71,786,973.02	762,817.00	226,775,700.89

③ 2013 年度

项目	二次供水工程	设备销售	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	107,318,681.36	63,564,686.88	1,610,056.40	169,273,311.84
二、主营业务成本	88,908,124.59	61,603,183.43	1,610,056.40	148,901,251.62
三、对联营和合营企业的投资收益		-		-
四、资产减值损失	1,786,426.90	2,391,111.81	-	4,177,538.71
五、折旧费和摊销费	97,711.24	5,191.76		102,903.00
六、利润总额	10,834,126.43	-1,729,528.27		9,104,598.16
七、所得税费用	2,729,341.72	-422,947.94		2,306,393.78
八、净利润	8,104,784.71	-1,306,580.33		6,798,204.38
九、资产总额	98,428,740.28	51,144,044.53	794,766.00	148,778,018.81
十、负债总额	85,121,952.51	49,521,443.01	794,766.00	133,848,629.52

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,768,502.60	100.00%	2,915,862.72	5.98%
组合小计	48,768,502.60	100.00%	2,915,862.72	5.98%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	48,768,502.60	100.00%	2,915,862.72	5.98%

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,806,522.97	100.00%	7,132,938.61	6.38%
组合小计	111,806,522.97	100.00%	7,132,938.61	6.38%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	111,806,522.97	100.00%	7,132,938.61	6.38%

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	39,220,338.06	100.00%	2,165,946.23	5.52%
组合小计	39,220,338.06	100.00%	2,165,946.23	5.52%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	39,220,338.06	100.00%	2,165,946.23	5.52%

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	43,219,751.09	5%	2,160,987.55	86,434,274.07	5%	4,321,713.70	35,121,751.49	5%	1,756,087.57
1至2年	4,548,751.46	10%	454,875.15	24,002,248.85	10%	2,400,224.89	4,098,586.57	10%	409,858.66
2至3年	1,000,000.05	30%	300,000.02	1,370,000.05	30%	411,000.02		30%	-
合计	48,768,502.60		2,915,862.72	111,806,522.97		7,132,938.61	39,220,338.06		2,165,946.23

2、截止2015年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南昌市凯华建筑工程有限公司	4,234,300.00	8.68	211,715.00
江西银凯投资有限公司	2,504,400.00	5.14	159,530.00
南昌青山湖投资发展有限公司	2,323,263.79	4.76	232,326.38
江西省传奇置业有限公司	2,238,000.00	4.59	111,900.00
江西济昌置业有限公司	2,052,000.00	4.21	102,600.00
合计	13,351,963.79	27.38	818,071.38

(二)其他应收款

1、其他应收款

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,219,034.72	78.69%	65,951.74	5.41%
按特定组合计提坏账准备的应收账款	330,151.57	21.31%		
组合小计	1,549,186.29	100.00%	65,951.74	4.26%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,549,186.29	100.00%	65,951.74	4.26%

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	830,140.00	77.53%	51,507.00	6.20%
按特定组合计提坏账准备的应收账款	240,625.95	22.47%		
组合小计	1,070,765.95	100.00%	51,507.00	4.81%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,070,765.95	100.00%	51,507.00	4.81%

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	201,000.00	100.00%	10,050.00	5.00%
组合小计	201,000.00	100.00%	10,050.00	5.00%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	201,000.00	100.00%	10,050.00	5.00%

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1年以内	1,119,034.72	5%	55,951.74	630,140.00	5%	31,507.00	201,000.00	5%	10,050.00
1至2年	100,000.00	10%	10,000.00	200,000.00	10%	20,000.00		10%	-
合计	1,219,034.72		65,951.74	830,140.00		51,507.00	201,000.00		10,050.00

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年9月30日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
特定组合	330,151.57			240,625.95		
合计	330,151.57		-	240,625.95		-

注：特定组合系合并范围内关联方不计提坏账准备。

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
履约、投标、质量保证金	1,153,200.00	906,125.95	200,000.00
备用金	10,000.00		
其他	385,986.29	164,640.00	1,000.00
合 计	1,549,186.29	1,070,765.95	201,000.00

3、截止2015年9月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备余 额
南昌中海地产有限公司	履约保证金	585,600.00	1年以内	37.80%	29,280.00
江西洪城水业股份有限公司	质量保证金 及往来款	330,151.55	1年以内	21.31%	
南昌中骏房地产开发有限公司	履约保证金	300,000.00	1年以内	19.37%	15,000.00
南昌市世欧房地产开发有限公司	质量保证金	167,600.00	1年以内	10.82%	8,380.00
江西海亮房地产有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2年	6.46%	10,000.00
合 计		1,483,351.55		95.76%	62,660.00

(三) 长期股权投资

项目	2015年9月30日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,226,508.62		8,226,508.62						
合 计	8,226,508.62		8,226,508.62						

对子公司投资分项列示

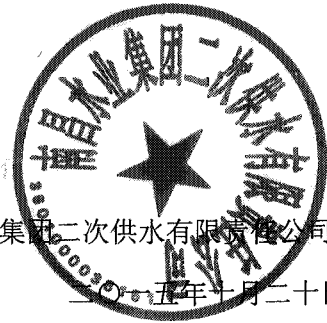
被投资单位名称	2015年1月1日	本期增加数	本期减少数	2015年9月30日	本期计提减 值准备	减值准备期末 余额
南昌水业集团供水设备 有限公司		1,199,154.56		1,199,154.56		
南昌水业集团熊猫科 技发展有限公司		648,301.76		648,301.76		
南昌水业集团水工设 备有限公司		1,279,052.30		1,279,052.30		
江西绿源供水设备有 限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合 计	-	8,226,508.62	-	8,226,508.62		-

(四) 营业收入和营业成本

行业、产品名称	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	120,955,772.61	105,150,547.12	224,174,403.89	194,285,230.29	107,318,681.36	88,908,124.59
1、供水工程收入	120,955,772.61	105,150,547.12	224,174,403.89	194,285,230.29	107,318,681.36	88,908,124.59
二、其他业务小计	43,335.60	5,650.00	10,808.70	-	-	
1、其他收入	43,335.60	5,650.00	10,808.70			
合 计	120,999,108.21	105,156,197.12	224,185,212.59	194,285,230.29	107,318,681.36	88,908,124.59

(五) 投资收益

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
持有至到投资取得的投资收益（委托贷款）		82,862.22	59,786.66
合计		82,862.22	59,786.66



南昌水业集团二次供水有限责任公司

二〇一五年十月二十日

第 17 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

李朝

签名:

叶珍

签名:

吴明

日期:

10.20

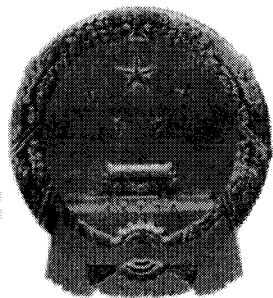
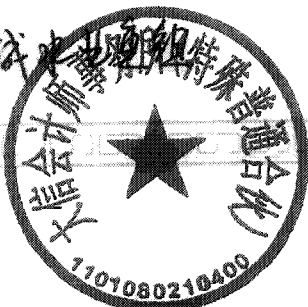
日期:

2015.10.20

日期:

2015.10.20

用于该城市



编号:No.0 01370249

营业执照

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

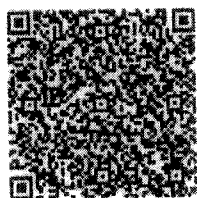
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

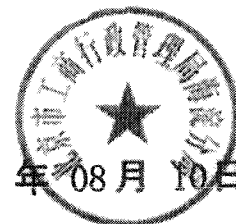
合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年08月10日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦11层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

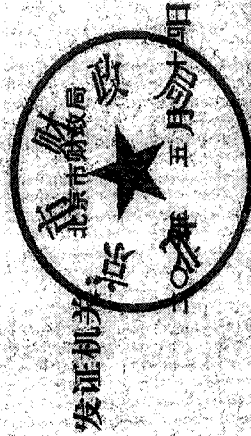
批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO.006855

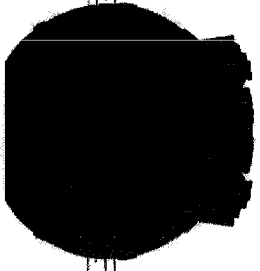
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

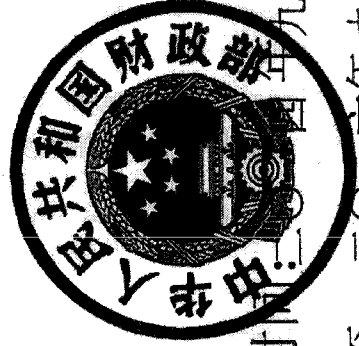
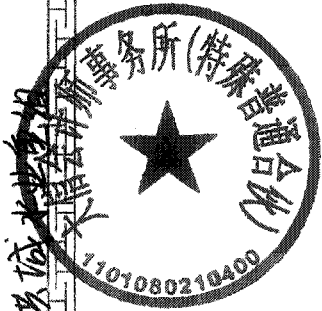
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

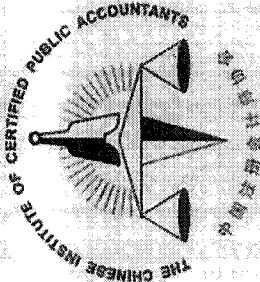
发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇二六年九月

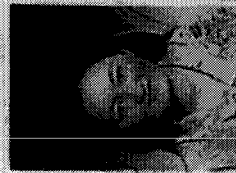




用于改制重组



姓名 冯丽娟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1970-11-30
Date of Birth
工作单位 中经会计师事务所上海分所
Working unit
身份证号码 360103701130224
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.

证书编号: 360200010023
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 11 月 04 日
Date of Issuance



1997年11月04日



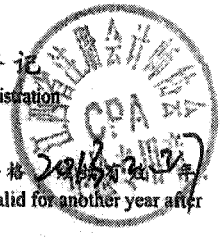
用于该

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

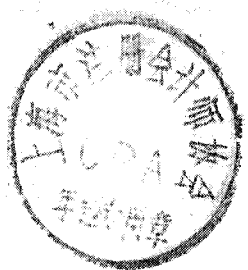


07年14第30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

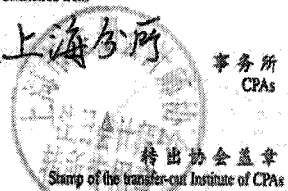


08年04月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

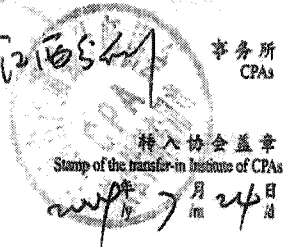
中磊上海分所 事务所
CPAs



09年1月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中磊江西分所 事务所
CPAs

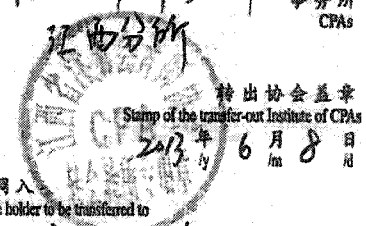


7月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所 事务所
CPAs

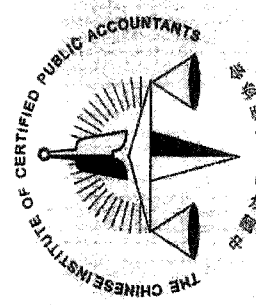
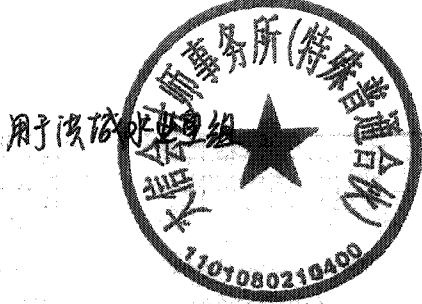


2013年6月8日

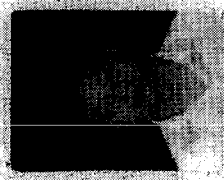
同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 事务所
(特殊普通合伙)江西分所 CPAs

2013年6月8日



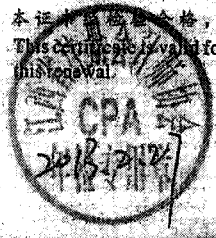
姓名: 涂卫兵
 性别: 男
 出生日期: 1967年3月18日
 工作单位: 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码: 360102670318201
 Identity card No.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会
 1980年11月18日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号 360200010019
 No. of Certificate

批准注册协 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

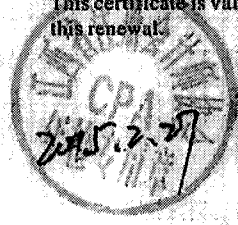
发证日期: 2000 年 04 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

用于洪城水



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.

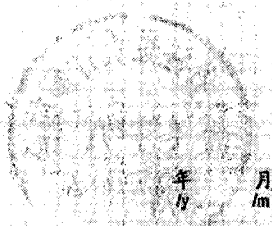


年 月 日
/ /

2

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.

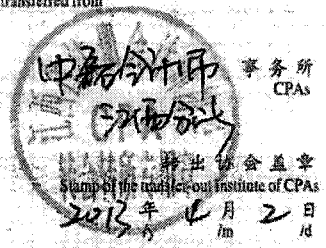


年 月 日
/ /

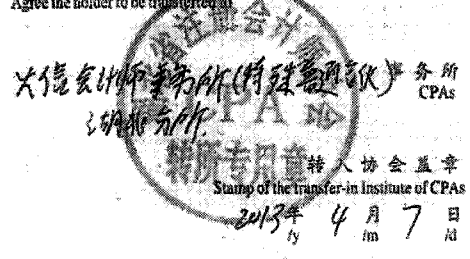
2

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



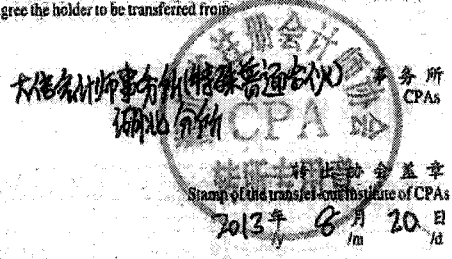
同意调入
Agree the holder to be transferred to



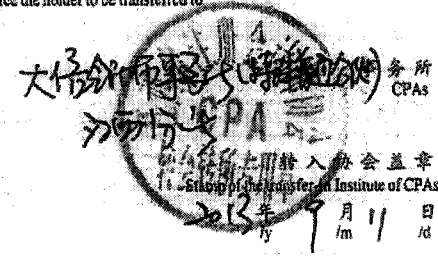
10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11