

江西洪城水业股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 6-00024 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.

防伪条形码:



07912019040002764053

防伪编号: 07912019040002764053
报告文号: 大信审字[2019]第6-00024号
委托单位: 江西洪城水业股份有限公司
事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告日期: 2019-04-17
报备时间: 2019-04-17 09:25
被审单位所在地: 南昌市
签名注册会计师: 李国平
樊萍

江西洪城水业股份有限公司

2018年度审计报告

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 86(10)82330558
传 真: 86(10)82330558
通讯地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
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

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP
15/F,XueyuanInternationalTower
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi
na,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[2019]第6-00024号

江西洪城水业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西洪城水业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）给排水工程收入确认

1、 事项描述



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
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

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

2018年度, 贵公司营业收入为 437, 775. 11 万元, 其中给排水工程收入 108, 962. 72 万元, 占营业收入 24. 89%且较上期增长 124. 26%。给排水收入确认的会计政策详见附注三(二十一), 给排水工程收入类别的披露详见附注五(三十一)。由于贵公司给排水工程收入占比及增长幅度较大, 给排水工程收入的发生及准确性存在潜在错报风险, 因此我们将给排水工程收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对贵公司给排水工程收入确认事项, 我们实施的主要审计程序包括:

- (1) 了解、评估并测试公司与给排水工程收入确认相关的内部控制;
- (2) 执行分析性复核程序, 检查给排水工程收入和毛利率变动合理性;
- (3) 获取并检查工程项目相关支持性文件, 包括工程合同、工程成本预算、决算及验收单等记录, 实地察看工程进度及完工情况;
- (4) 检查重大项目已发生成本、测试工程完工进度和收入。

(二) 应收账款的坏账准备

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日, 贵公司应收账款的坏账准备为 10, 900. 13 万元, 较期初数 7474. 59 万元增加 3425. 53 万元, 增幅 45. 83%。应收款项的会计政策详见附注三(十)。由于应收账款坏账准备期末余额增长幅度较大, 贵公司本期对坏账准备的会计估计进行了变更, 坏账准备计提涉及管理层判断和评估, 我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对贵公司应收账款的坏账准备, 我们实施的主要审计程序包括:

- (1) 了解、评估并测试公司与对应收账款的坏账准备相关的内部控制;
- (2) 获取应收款项坏账准备计提会计政策, 评估其合理性;
- (3) 检查坏账准备计提是否执行会计政策、账龄划分是否正确、计算是否准确, 评估管理层坏账准备计提时相关考虑及依据;



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
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

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

(4) 执行应收账款函证程序，检查报告日后回款凭证和其他支持性文件。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



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
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi
na, 100083

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

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



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
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.Beijing,Chi
na,100083

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年四月十七日



合并资产负债表

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,422,471,769.64	1,420,658,858.63
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			
应收票据及应收账款	五(二)	630,776,920.94	506,149,897.93
其中：应收票据			10,000.00
应收账款		630,776,920.94	506,139,897.93
预付款项	五(三)	124,153,003.39	90,170,585.35
其他应收款	五(四)	76,589,430.51	67,472,945.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五(五)	219,309,822.86	202,772,672.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	86,089,060.00	55,732,322.47
流动资产合计		2,559,390,007.34	2,342,957,282.74
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五(七)	3,091,293.35	2,605,084.44
长期应收款			
长期股权投资	五(八)	98,542,703.83	131,816,332.02
投资性房地产	五(九)	2,624,120.97	2,747,559.33
固定资产	五(十)	3,139,877,716.18	2,218,828,437.37
在建工程	五(十一)	735,533,813.78	1,195,065,917.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十二)	3,382,377,519.24	2,492,897,632.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,126.00	95,360.19
递延所得税资产	五(十三)	64,931,942.21	57,873,884.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,426,992,235.56	6,101,930,208.31
资产总计		9,986,382,242.90	8,444,887,491.05

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：江西洪城水业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五(十四)	1,320,444,000.00	1,262,500,000.00
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			
应付票据及应付账款	五(十五)	1,190,085,627.18	775,274,893.06
预收款项	五(十六)	765,094,108.23	771,763,570.61
应付职工薪酬	五(十七)	77,139,057.58	58,174,600.37
应交税费	五(十八)	90,767,145.49	55,745,424.03
其他应付款	五(十九)	582,477,788.74	402,793,793.61
其中：应付利息		4,963,060.18	4,002,161.25
应付股利		593,973.66	24,588,745.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十)	266,480,000.00	202,300,000.00
其他流动负债	五(二十一)	65,402,371.52	19,464,302.37
流动负债合计		4,357,890,098.74	3,548,016,584.05
非流动负债：			
长期借款	五(二十二)	1,630,330,533.42	1,215,257,805.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五(二十三)	12,000,130.94	12,497,495.41
预计负债			
递延收益	五(二十四)	126,579,152.90	112,389,640.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,768,909,817.26	1,340,144,941.16
负债合计		6,126,799,916.00	4,888,161,525.21
股东权益：			
股本	五(二十五)	789,593,625.00	789,593,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	1,337,722,678.16	1,345,338,882.66
减：库存股			
其他综合收益	五(二十七)	-2,464,357.81	12,882,570.05
专项储备	五(二十八)	14,375,586.80	11,048,993.55
盈余公积	五(二十九)	149,796,776.49	133,537,273.21
未分配利润	五(三十)	1,239,934,986.50	920,187,856.17
归属于母公司股东权益合计		3,528,959,295.14	3,212,589,200.64
少数股东权益		330,623,031.76	344,136,765.20
股东权益合计		3,859,582,326.90	3,556,725,965.84
负债和或股东权益总计		9,986,382,242.90	8,444,887,491.05

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

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		568,903,023.73	397,172,322.97
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			
应收票据及应收账款	十二(一)	6,513,767.95	6,469,667.95
其中：应收票据			
应收账款		6,513,767.95	6,469,667.95
预付款项		2,742,386.23	541,751.68
其他应收款	十二(二)	697,196,855.87	592,947,574.17
其中：应收利息			
应收股利		105,965,682.14	85,592,413.18
存货		4,132,001.46	4,127,158.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,279,488,035.24	1,001,258,475.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		2,848,951.34	6,980,892.90
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	1,781,268,410.05	1,714,363,885.33
投资性房地产			
固定资产		1,938,811,316.08	1,148,491,923.91
在建工程		265,075,405.82	851,665,559.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,173,814.22	69,835,671.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,891,266.84	4,781,635.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,069,069,164.35	3,796,119,568.93
资产总计		5,348,557,199.59	4,797,378,044.06

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：江西洪城水业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		737,944,000.00	900,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		243,236,144.63	244,869,659.07
预收款项		37,861,917.96	27,976,427.37
应付职工薪酬		19,507,356.93	10,401,517.86
应交税费		10,332,864.34	9,353,096.99
其他应付款		434,216,952.28	355,289,129.66
其中：应付利息		2,304,819.91	1,696,683.16
应付股利			23,994,771.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,680,000.00	21,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,532,779,236.14	1,569,389,830.95
非流动负债：			
长期借款		657,910,914.00	231,438,186.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		9,054,538.18	9,638,766.48
预计负债			
递延收益		125,201,623.70	110,548,478.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		792,167,075.88	351,625,430.49
负债合计		2,324,946,312.02	1,921,015,261.44
股东权益：			
股本		789,593,625.00	789,593,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,565,069,490.26	1,565,069,490.26
减：库存股			
其他综合收益		-2,464,357.81	12,882,570.05
专项储备			
盈余公积		128,850,830.97	112,591,327.69
未分配利润		542,561,299.15	396,225,769.62
股东权益合计		3,023,610,887.57	2,876,362,782.62
负债和股东权益总计		5,348,557,199.59	4,797,378,044.06

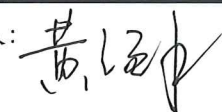
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十一)	4,377,751,056.23	3,544,170,588.07
减：营业成本	五(三十一)	3,294,146,090.64	2,725,593,044.15
税金及附加	五(三十二)	31,607,989.26	27,031,350.36
销售费用	五(三十三)	171,947,058.72	148,398,977.43
管理费用	五(三十四)	212,759,477.81	186,820,850.64
研发费用	五(三十五)	28,651,172.93	23,198,549.11
财务费用	五(三十六)	133,733,289.63	87,415,283.64
其中：利息费用		146,728,698.66	97,759,091.28
利息收入		14,257,161.13	11,314,100.77
资产减值损失	五(三十七)	36,560,003.52	24,138,267.70
加：其他收益	五(三十八)	66,425,782.85	61,093,664.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	4,730,214.34	22,467,513.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,158,810.02	19,068,379.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	-170,161.36	50,845,047.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,331,809.55	455,980,489.65
加：营业外收入	五(四十一)	10,834,792.46	15,267,188.79
减：营业外支出	五(四十二)	9,081,707.64	14,528,525.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		541,084,894.37	456,719,153.31
减：所得税费用	五(四十三)	123,022,379.63	107,642,467.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		418,062,514.74	349,076,685.63
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		418,062,514.74	349,076,685.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		336,006,633.61	273,969,542.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		82,055,881.13	75,107,143.60
五、其他综合收益的税后净额		-15,346,927.86	858,169.12
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-15,346,927.86	858,169.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,346,927.86	858,169.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,346,927.86	858,169.12
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		402,715,586.88	349,934,854.75
归属于母公司股东的综合收益总额		320,659,705.75	274,827,711.15
归属于少数股东的综合收益总额		82,055,881.13	75,107,143.60
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.43	0.35
（二）稀释每股收益			

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

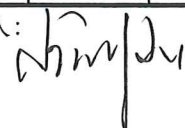
编制单位：江西洪城水业股份有限公司

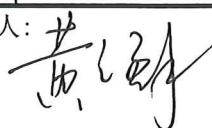
2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二(四)	676,551,241.00	611,760,412.01
减：营业成本	十二(四)	411,380,552.15	381,254,229.98
税金及附加		6,526,575.66	5,486,757.13
销售费用		101,576,845.16	86,580,256.69
管理费用		67,015,009.53	61,423,707.56
研发费用			
财务费用		34,331,957.74	14,984,692.55
其中：利息费用		43,496,956.09	21,262,284.70
利息收入		9,346,245.56	6,638,768.37
资产减值损失		1,022,753.21	2,428,701.45
加：其他收益		6,247,227.27	4,008,472.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	116,555,123.15	130,727,866.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,669,332.93	19,068,379.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,499,897.97	194,338,405.12
加：营业外收入		3,365,437.16	4,281,379.41
减：营业外支出		2,559,494.34	6,933,240.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,305,840.79	191,686,544.18
减：所得税费用		15,710,807.98	18,149,776.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,595,032.81	173,536,767.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,595,032.81	173,536,767.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-15,346,927.86	858,169.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-15,346,927.86	858,169.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-15,346,927.86	858,169.12
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		147,248,104.95	174,394,936.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：江西洪城水业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		4,496,116,195.37	4,167,861,284.76
收到的税费返还		54,198,431.30	56,776,971.88
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	505,974,637.76	434,723,201.34
经营活动现金流入小计		5,056,289,264.43	4,659,361,457.98
购买商品、接受劳务支付的现金		2,474,298,933.20	2,544,641,597.69
支付给职工以及为职工支付的现金		678,806,471.96	580,591,209.49
支付的各项税费		284,085,578.60	314,439,168.55
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	496,940,471.78	444,721,749.69
经营活动现金流出小计		3,934,131,455.54	3,884,393,725.42
经营活动产生的现金流量净额		1,122,157,808.89	774,967,732.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,600,000.00	160,400,000.00
取得投资收益收到的现金		22,672,745.23	13,983,213.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		625,310.94	62,851,663.63
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(四十四)	2,100,000.00	
投资活动现金流入小计		27,998,056.17	237,234,877.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,591,526,407.70	779,526,509.76
投资支付的现金		32,911,129.00	8,120,000.00
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(四十四)	9,595,228.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,634,032,764.70	797,646,509.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,606,034,708.53	-560,411,632.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	13,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	13,600,000.00
取得借款收到的现金		1,990,444,000.00	1,377,719,619.42
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	14,042,222.00	71,890,000.00
筹资活动现金流入小计		2,006,486,222.00	1,463,209,619.42
偿还债务支付的现金		1,453,247,272.00	867,997,273.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,764,607.06	301,961,564.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		64,268,618.56	51,707,318.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	60,428,140.10	9,403,959.59
筹资活动现金流出小计		1,755,440,019.16	1,179,362,797.51
筹资活动产生的现金流量净额		251,046,202.84	283,846,821.91
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		-232,830,696.80	498,402,922.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,420,348,408.26	921,945,486.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,187,517,711.46	1,420,348,408.26

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：江西洪城水业股份有限公司

2018年度

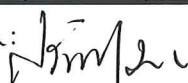
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		707,853,189.94	632,595,225.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		389,037,582.95	283,692,022.20
经营活动现金流入小计		1,096,890,772.89	916,287,247.99
购买商品、接受劳务支付的现金		183,405,879.67	175,323,954.47
支付给职工以及为职工支付的现金		214,663,211.50	204,687,526.09
支付的各项税费		44,436,641.81	45,414,968.85
支付其他与经营活动有关的现金		362,222,078.15	363,005,053.71
经营活动现金流出小计		804,727,811.13	788,431,503.12
经营活动产生的现金流量净额		292,162,961.76	127,855,744.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,970,000.00	164,260,000.00
取得投资收益收到的现金		113,613,995.05	100,637,577.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,965.49	161,610.92
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		18,545,354.09	144,984,095.15
投资活动现金流入小计		139,345,314.63	410,043,283.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,705,891.53	317,056,480.96
投资支付的现金		92,171,129.00	151,780,000.00
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		65,592,100.00	393,600,000.00
投资活动现金流出小计		542,469,120.53	862,436,480.96
投资活动产生的现金流量净额		-403,123,805.90	-452,393,197.58
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		1,147,944,000.00	980,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		132,455,399.29	
筹资活动现金流入小计		1,280,399,399.29	980,000,000.00
偿还债务支付的现金		855,347,272.00	577,797,273.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,932,442.29	181,837,405.73
支付其他与筹资活动有关的现金		50,428,140.10	16,194,980.46
筹资活动现金流出小计		997,707,854.39	775,829,659.19
筹资活动产生的现金流量净额		282,691,544.90	204,170,340.81
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			
		171,730,700.76	-120,367,111.90
加：期初现金及现金等价物余额		397,172,322.97	517,539,434.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		568,903,023.73	397,172,322.97

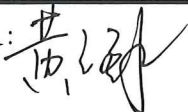
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本 期										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	789,593,625.00		1,345,338,882.66		12,882,570.05	11,048,993.55	133,537,273.21	920,187,856.17	3,212,589,200.64	344,136,765.20	3,556,725,965.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	789,593,625.00		1,345,338,882.66		12,882,570.05	11,048,993.55	133,537,273.21	920,187,856.17	3,212,589,200.64	344,136,765.20	3,556,725,965.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-7,616,204.50		-15,346,927.86	3,326,593.25	16,259,503.28	319,747,130.33	316,370,094.50	-13,513,733.44	302,856,361.06
（一）综合收益总额					-15,346,927.86			336,006,633.61	320,659,705.75	82,055,881.13	402,715,586.88
（二）股东投入和减少资本										2,000,000.00	2,000,000.00
1. 股东投入的普通股										2,000,000.00	2,000,000.00
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							16,259,503.28	-16,259,503.28		-65,848,551.53	-65,848,551.53
2. 对股东的分配							16,259,503.28	-16,259,503.28		-65,848,551.53	-65,848,551.53
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备						3,326,593.25			3,326,593.25	830,362.46	4,156,955.71
1. 本期提取						29,659,729.63			29,659,729.63	5,930,526.11	35,590,255.74
2. 本期使用						-26,333,136.38			-26,333,136.38	-5,100,163.65	-31,433,300.03
（六）其他			-7,616,204.50						-7,616,204.50	-32,551,425.50	-40,167,630.00
四、本期末余额	789,593,625.00		1,337,722,678.16		-2,464,357.81	14,375,586.80	149,796,776.49	1,239,934,986.50	3,528,959,295.14	330,623,031.76	3,859,582,326.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计			
一、上年期末余额	789,593,625.00		1,345,338,882.66		12,024,400.93	12,944,495.19	116,183,596.42	805,698,843.43	3,081,783,843.63	305,732,113.26	3,387,515,956.89	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	789,593,625.00		1,345,338,882.66		12,024,400.93	12,944,495.19	116,183,596.42	805,698,843.43	3,081,783,843.63	305,732,113.26	3,387,515,956.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					858,169.12	-1,895,501.64	17,353,676.79	114,489,012.74	130,805,357.01	38,404,651.94	169,210,008.95	
（一）综合收益总额					858,169.12			273,969,542.03	274,827,711.15	75,107,143.60	349,934,854.75	
（二）股东投入和减少资本										13,600,000.00	13,600,000.00	
1. 股东投入的普通股										13,600,000.00	13,600,000.00	
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							17,353,676.79	-159,480,529.29	-142,126,852.50	-51,707,318.09	-193,834,170.59	
2. 对股东的分配							17,353,676.79	-17,353,676.79				
3. 其他								-142,126,852.50	-142,126,852.50	-51,707,318.09	-193,834,170.59	
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						-1,895,501.64			-1,895,501.64	1,404,826.43	-490,675.21	
2. 本期使用						16,771,254.07			16,771,254.07	4,966,921.80	21,738,175.87	
（六）其他						-18,666,755.71			-18,666,755.71	-3,562,095.37	-22,228,851.08	
四、本期末余额	789,593,625.00		1,345,338,882.66		12,882,570.05	11,048,993.55	133,537,273.21	920,187,856.17	3,212,589,200.64	344,136,765.20	3,556,725,965.84	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

项 目	本 期		上 期		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	789,593,625.00				12,882,570.05		112,591,327.69	396,225,769.62	2,876,362,782.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	789,593,625.00				12,882,570.05		112,591,327.69	396,225,769.62	2,876,362,782.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,346,927.86		16,259,503.28	146,335,529.53	147,248,104.95
（一）综合收益总额					-15,346,927.86			162,595,032.81	147,248,104.95
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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							16,259,503.28	-16,259,503.28	
2. 对股东的分配							16,259,503.28	-16,259,503.28	
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 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	789,593,625.00				-2,464,357.81		128,850,830.97	542,561,299.15	3,023,610,887.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项 目	股本		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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	789,593,625.00				1,565,069,490.26		12,024,400.93		95,237,650.90	382,169,531.05	2,844,094,698.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	789,593,625.00				1,565,069,490.26		12,024,400.93		95,237,650.90	382,169,531.05	2,844,094,698.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							858,169.12		17,353,676.79	14,056,238.57	32,268,084.48
（一）综合收益总额							858,169.12			173,536,767.86	174,394,936.98
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									17,353,676.79	-159,480,529.29	-142,126,852.50
2. 对股东的分配									17,353,676.79	-17,353,676.79	
3. 其他										-142,126,852.50	
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	789,593,625.00				1,565,069,490.26		12,882,570.05		112,591,327.69	396,225,769.62	2,876,362,782.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



江西洪城水业股份有限公司 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

江西洪城水业股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据江西省股份制改革和股票发行联审小组赣股[2001]4号文《关于同意发起设立江西洪城水业股份有限公司的批复》,由南昌水业集团有限责任公司、南昌市煤气公司、泰豪软件股份有限公司、北京市自来水集团有限责任公司和南昌市公用信息技术有限公司五家发起人共同发起设立的股份有限公司,总股本为9000万股。南昌水业集团有限责任公司作为主发起人,以其所属的青云水厂、朝阳水厂、下正街水厂的全部经营性资产投入股份公司,其他四家发起人全部以现金方式出资,于2004年6月1日在上海证券交易所挂牌上市,向社会公众发行5,000万股人民币普通股,每股面值人民币1.00元,本次发行后本公司发起人股64.29%,社会公众股35.71%。本次发行后公司注册资本为14,000万元。

截止2018年12月31日,本公司注册资本为789,593,625.00元。统一社会信用代码:91360000723915976N;法定代表人:李钢(2019年2月19日变更为邵涛)。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地及总部地址:南昌市灌婴路98号。组织形式:股份有限公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司为公用事业城市供水行业,主营业务为自来水的生产销售、城市污水处理、燃气销售与安装等。

本公司经营范围:自来水、水表、给排水设备、节水设备、仪器仪表、环保设备的生产、销售,给排水设施的安装、修理;给排水工程设计、安装、技术咨询及培训,软件应用服务,水质检测、水表计量检测、电子计量器具的研制及销售、城市污水处理,信息技术。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2019年4月17日经公司第六届董事会第八次会议批准报出。

(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一级子公司共计十七家,详见“本附注六、合

并范围的变更及附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的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

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 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和权益工具。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，或权益工具。

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交易性金融资产和初始确认时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；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

本公司金融工具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. 本公司对金融工具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发生减值时，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。

(十) 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及融资租赁资产保证金、公司代征城市污水处理费（属于代收代付性质的事业性收费）、应收增值税退税等划分组合
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至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、工程施工、包装物、生产成本、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

(十二) 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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。本公司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，本公司应当按照《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。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的种类和计量模式

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 采用成本模式核算政策

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房 屋	30	4	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）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：房屋建筑物、管网、机器设备、电子设备、运输工具、房屋装修等；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（%）
房屋建筑物	15-45	3-5	6.3-2.1
管网	15-20	3-5	6.3-4.8
机器设备	10-20	3-5	9.5-4.8
电子设备	5-10	3-5	19.0-9.5
运输设备	4-12	3-5	23.8-7.9
房屋装修	5		20

3. 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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 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。

根据《企业会计准则解释第2号》财会[2008]11号文件规定，本公司对以BOT（建造—运营—移交）、TOT（移交—运营—移交）方式建设公共基础设施且运营后不直接向公众收费而由政府（或政府授权的企业）偿付的项目所发生的总投资作为无形资产核算。项目达到可使用状态之前，按照建造过程中支付的工程价款等放入在建工程科目核算，达到可使用状态以后转入无形资产科目核算，并以竣工决算（未决算的按预结转）中固定资产类别按公司折旧政策的折旧年限与特许经营权的授予年限孰低的原则以直线法（不考虑净残值）进行摊销。各期以应收到政府（或政府授权的企业）偿付款时，确认为收入。

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。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（十九） 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。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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

本公司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：本公司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；本公司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，应当按照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。

(二十一) 收入

本公司的营业收入主要包括自来水销售、污水处理服务费收入、燃气销售收入、燃气工程安装收入、给排水工程收入、其他商品销售收入等。

1. 自来水销售

本公司营业部门将上门抄见的实际销售水量及用水性质输入营销管理信息系统，该系统根据当地物价部门核定的执行单价（不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费）自动生成应收水费，以此确认自来水销售收入。

2. 污水处理服务费

本公司根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议及排水服务协议，按照协议约定的处理单价和双方对进水流量计进行读数后形成双方签字的付费审批单确认污水处理服务费收入。

3. 燃气销售

管输燃气销售：本公司客户部将上门抄见的实际销售气量及用户性质输入客户管理信息系统，该系统根据当地物价部门核定的执行单价自动生成应收气费，财务部据此扣除增值税后，以此确认燃气销售收入。

车用燃气销售：本公司以消费者实际消费时作为收入确认的时间，根据车用天然气用户的实际购买数量及相应的收费标准计算确认收入。

4. 燃气工程安装

本公司根据终端用户的需要及用气特点，与用户签订燃气设施安装合同，为终端用户提

供燃气设施及设备的设计和安装工程。燃气安装工程主要材料由公司提供，并按照政府物价主管部门核定的收费标准或双方商定的价格向用户收取安装费。安装工程完成验收并取得质量评估报告后，为用户办理通气手续。

1) 本公司燃气安装工程在报告期内开始并完成的，在完成工程时确认收入。如果工程的开始和完成分属不同的报告期内，在提供工程交易的结果能可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的工程收入。公司按已发生成本占估计总成本的比例确定提供工程安装的完工进度。在提供工程安装的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对以下情况分别进行处理：

①如果已经发生的工程成本预计能够得到补偿的，则按已经发生的工程成本金额确认工程收入，并按相同金额结转成本。

②如果已经发生的工程成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的成本计入当期损益，不确认工程收入。

2) 公司按照从接受燃气安装工程方已收或应收的合同或协议价款确定提供工程收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

5. 给排水工程

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。

6. 其他商品销售

本公司与购货方在销售合同中约定了不同种贸易方式，公司将根据贸易方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。

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。

7. 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。

(二十二) 安全生产费

本公司按照财政部、安全监管总局于2012年2月14日印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）文件要求提取的安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，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。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率

计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	630,776,920.94 元	506,149,897.93 元	应收票据：10,000.00 元 应收账款：506,139,897.93 元
2. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	3,139,877,716.18 元	2,218,828,437.37 元	固定资产：2,217,827,529.54 元 固定资产清理：1,000,907.83 元

2018年1月1日—2018年12月31日

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
3.工程物资并入在建工程列示	在建工程	735,533,813.78 元	1,195,065,917.41 元	在建工程：1,194,655,404.59 元 工程物资：410,512.82 元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	582,477,788.74 元	402,793,793.61 元	应付利息：4,002,161.25 元 应付股利：24,588,745.56 元 其他应付款：374,202,886.80 元
5.管理费用列报调整	管理费用	212,759,477.81 元	186,820,850.64 元	管理费用：210,019,399.75 元
6.研发费用单独列示	研发费用	28,651,172.93 元	23,198,549.11 元	—

2. 会计估计变更

为更真实、准确、完整地反映公司的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定以及公司目前业务发展的实际情况，本公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于 2018 年度应收账款会计估计变更的议案》，决定自 2018 年 1 月 1 日起对应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）中“根据信用风险特征组合采用账龄分析法坏账准备计提比例”的会计估计进行变更。

变更前，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

变更后，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 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

公司对上述会计估计变更采用未来适用法，自 2018 年 1 月 1 日开始实施，对实施前的财务状况和经营成果不产生影响。对本年的财务状况和经营成果影响数如下：

财务报表项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	
	变更前	变更后
应收票据及应收账款	638,640,842.66	630,776,920.94
其他应收款	78,671,133.41	76,589,430.51

财务报表项目	2018年12月31日/2018年度	
	变更前	变更后
流动资产合计	2,569,335,631.96	2,559,390,007.34
递延所得税资产	62,655,609.34	64,931,942.21
非流动资产合计	7,424,715,902.69	7,426,992,235.56
资产总计	9,994,051,534.65	9,986,382,242.90
未分配利润	1,247,249,433.03	1,239,934,986.50
归属于母公司股东权益合计	3,536,273,741.67	3,528,959,295.14
少数股东权益	330,977,876.98	330,623,031.76
股东权益合计	3,867,251,618.65	3,859,582,326.90
负债和股东权益总计	9,994,051,534.65	9,986,382,242.90
资产减值损失	26,614,378.90	36,560,003.52
营业利润（亏损以“-”号填列）	549,277,434.17	539,331,809.55
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	551,030,518.99	541,084,894.37
所得税费用	125,298,712.50	123,022,379.63
净利润（净亏损以“-”号填列）	425,731,806.49	418,062,514.74
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	343,321,080.14	336,006,633.61
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	82,410,726.35	82,055,881.13

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%

（二）执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
江西洪城水业股份有限公司	25%
九江市蓝天碧水环保有限公司	25%
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	25%
温州洪城水业环保有限公司	25%
温州清波污水处理有限公司	25%
南昌市朝阳环保有限责任公司	25%
江西洪城水业环保有限公司	15%
南昌市湾里自来水有限责任公司	25%
南昌洪城管道探测技术有限公司	20%
南昌绿源给排水工程设计有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
江西绿源光伏有限公司	0%
南昌市燃气集团有限公司	25%
南昌水业集团二次供水有限责任公司	15%
南昌公用新能源有限责任公司	25%
辽宁洪城环保有限公司	25%
九江市八里湖洪城水业环保有限公司	25%
赣江新区水务有限公司	25%

(三)重要税收优惠及批文

1、企业所得税优惠

本公司子公司江西洪城水业环保有限公司于2017年12月4日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201736000580;有效期:三年)。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,公司享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司南昌水业集团二次供水有限责任公司于2018年12月4日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201836001761;有效期:三年)。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,公司享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司孙公司江西绿源供水设备有限公司于2018年12月4日取得高新技术企业证书(证书编号:GR201836001669;有效期:三年)。根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,公司享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]46号关于执行《公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题》的通知,于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目,其投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司子公司江西绿源光伏有限公司所得税2016-2018年三年免征企业所得税,2019-2021年三年减半征收企业所得税。

根据财政部与税务总局联合下发的财税(2017)43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》,自2017年1月1日至2019年12月31日,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,本公司子公司南昌洪城管道探测技术有限公司本期认定为小型微利企业。

2、增值税优惠

根据财政部、国家税务总局财税(2015)78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知,本公司污水处理服务收入从2015年7月1日起可享受增值税即征即退

70%的政策。

根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕81号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》，自2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的太阳能电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	177.75	6,492.55
银行存款	1,419,869,354.26	1,420,341,915.71
其他货币资金	2,602,237.63	310,450.37
合 计	1,422,471,769.64	1,420,658,858.63

注：期末使用受限的货币资金共234,954,058.18元，详见附注五、（四十六）所有权或使用权受到限制的资产披露。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		10,000.00
应收账款	739,778,170.97	580,885,823.90
减：坏账准备	109,001,250.03	74,745,925.97
合 计	630,776,920.94	506,149,897.93

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000.00
合 计		10,000.00

2. 应收账款

类 别	期末数			
	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	2,000,000.00	0.27	2,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	734,447,657.60	99.28	103,670,736.66	14.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,330,513.37	0.45	3,330,513.37	100.00
合 计	739,778,170.97	100.00	109,001,250.03	14.73

类 别	期初数
-----	-----

	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	4,086,407.00	0.70	2,104,320.35	51.50
按组合计提坏账准备的应收账款	574,250,211.43	98.86	70,092,400.15	12.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,549,205.47	0.44	2,549,205.47	100.00
合 计	580,885,823.90	100.00	74,745,925.97	12.87

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
萍乡市城市污水处理有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00	5年以上	100.00	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失100%
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00			

(2) 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	期末数			期初数		
	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	467,246,288.42	5.00	23,362,314.47	288,856,681.25	5.00	14,442,834.07
1至2年	88,964,500.92	10.00	8,896,450.09	172,157,894.19	10.00	17,215,789.42
2至3年	127,851,918.47	30.00	38,355,575.54	90,920,206.78	30.00	27,276,062.04
3至4年	30,252,737.73	50.00	15,126,368.89	12,452,971.94	50.00	6,226,485.98
4至5年	11,010,921.95	80.00	8,808,737.56	7,343,895.33	50.00	3,671,947.67
5年以上	9,121,290.11	100.00	9,121,290.11	2,518,561.94	50.00	1,259,280.98
合 计	734,447,657.60	—	103,670,736.66	574,250,211.43	—	70,092,400.15

(3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收水费	2,640,601.47	2,640,601.47	100.00	因部分自来水用户属特困企业、户表改造、自来水总表数与分表数的差异、居民拆迁等原因拖欠的自来水款，公司针对该部分自来水用户且账龄在5年以上的客户欠款全额计提坏账准备
应收污水处理费	686,661.90	686,661.90	100.00	与债务人存在争议，债务人不肯全部支付，预计损失100%。
应收设备款	3,250.00	3,250.00	100.00	法院已判决，债务人仍然未偿还货款，预计损失100%。
合 计	3,330,513.37	3,330,513.37		

(4) 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
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西洪城康恒环境能源有限公司	85,616,677.46	11.57	4,280,833.87
江西大道建设有限公司	58,076,005.59	7.85	16,536,955.74
南昌城市建设投资发展有限公司	53,680,105.82	7.26	2,684,005.29
全南县城市建设投资有限责任公司	27,825,000.00	3.76	2,782,500.00
南昌经济技术开发区投资控股有限公司	17,870,242.34	2.42	1,828,385.52
合 计	243,068,031.21	32.86	28,112,680.42

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	91,294,921.63	73.54	68,998,840.79	76.52
1至2年	19,168,756.62	15.44	10,739,296.57	11.91
2至3年	4,748,798.49	3.82	8,539,731.68	9.47
3年以上	8,940,526.65	7.20	1,892,716.31	2.10
合 计	124,153,003.39	100.00	90,170,585.35	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账 龄	未结算原因
南昌市自来水工程有限责任公司	江西中博建设工程有限公司	9,641,771.75	1-4年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	南昌市第六建筑工程有限公司	8,229,850.75	1-3年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西二十一世纪城建工程有限公司	3,803,387.68	2-4年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	江西百思特建设工程有限公司	1,642,290.68	1-2年	合同未履行完毕
南昌市自来水工程有限责任公司	南昌国群实业有限公司	1,411,789.83	1-2年	合同未履行完毕
合 计		24,729,090.69		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西省天然气有限公司	47,304,437.83	38.10
江西中博建设工程有限公司	15,441,771.75	12.44
南昌市第六建筑工程有限公司	12,638,800.75	10.18
新疆广汇能源销售有限责任公司	5,739,415.30	4.62
南昌百思特建设工程有限公司	4,142,290.68	3.34
合 计	85,266,716.31	68.68

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	89,039,597.92	77,903,433.89
减：坏账准备	12,450,167.41	10,430,487.95
合计	76,589,430.51	67,472,945.94

1. 其他应收款项

类别	期末数			
	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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	89,039,597.92	100.00	12,450,167.41	13.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	89,039,597.92	100.00	12,450,167.41	13.98

类别	期初数			
	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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	77,903,433.89	100.00	10,430,487.95	13.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	77,903,433.89	100.00	10,430,487.95	13.39

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	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	28,483,837.68	5.00	1,424,191.90	35,836,553.71	5.00	1,791,828.01
1至2年	20,509,365.74	10.00	2,050,936.59	3,791,103.56	10.00	379,110.36
2至3年	3,353,152.08	30.00	1,005,945.62	7,677,840.63	30.00	2,303,352.19
3至4年	6,612,724.89	50.00	3,306,362.45	3,619,560.88	50.00	1,809,780.44
4至5年	2,496,625.33	80.00	1,997,300.27	7,402,416.59	50.00	3,701,208.30
5年以上	2,665,430.58	100.00	2,665,430.58	890,417.30	50.00	445,208.65
合计	64,121,136.30	—	12,450,167.41	59,217,892.67	—	10,430,487.95

② 采用特定组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数	期初数

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
代收污水及垃圾处理费	22,645,255.05		15,927,523.68	
即征即退增值税	2,273,206.57		2,758,017.54	
合 计	24,918,461.62		18,685,541.22	

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	578,693.34	596,682.04
市财政应返还污水处理手续费	17,738,000.00	12,700,442.73
代收污水及垃圾处理费	22,645,255.05	15,927,523.68
押金、保证金及质保金	32,115,622.40	34,421,821.04
即征即退增值税	2,273,206.57	2,758,017.54
其他	13,688,820.56	11,498,946.86
合 计	89,039,597.92	77,903,433.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南昌市财政局非税征收管理处	应返还代收污水处理费手续费	17,738,000.00	0-5年	19.92	4,710,232.05
国信招标集团股份有限公司	投标保证金	10,000,000.00	1-2年	11.23	1,000,000.00
九江市人力资源和社会保障局	农民工保障金	2,699,338.00	1年以内	3.03	134,966.90
赣县人力资源和社会保障局	农民工保障金	2,345,526.00	1年以内	2.63	117,276.30
定南县公共资源交易中心	投标保证金	2,000,000.00	1年以内	2.25	100,000.00
合 计		34,782,864.00			6,062,475.25

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各县市国家税务局	即征即退增值税	2,273,206.57	1年以内	根据财税(2015)78号文,公司向国家税务局申请增值税退税,经税务机关审批同意。已于2019年1月-2月陆续收到。
合 计		2,273,206.57		

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,592,313.97	197,240.40	26,395,073.57	26,229,989.61	197,240.40	26,032,749.21
库存商品	8,121,248.22		8,121,248.22	7,862,265.50		7,862,265.50
低值易耗品	24,931.00		24,931.00	24,931.00		24,931.00
工程施工	184,768,570.07		184,768,570.07	168,852,726.71		168,852,726.71
合计	219,507,063.26	197,240.40	219,309,822.86	202,969,912.82	197,240.40	202,772,672.42

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	197,240.40				197,240.40
合计	197,240.40				197,240.40

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税金	86,089,060.00	55,732,322.47
合计	86,089,060.00	55,732,322.47

(七) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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-南昌双港供水有限公司				2,605,084.44		2,605,084.44
委托贷款-温州环联环保有限公司	3,091,293.35		3,091,293.35			
合计	3,091,293.35		3,091,293.35	2,605,084.44		2,605,084.44

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业						
南昌双港供水有限公司	23,540,772.53	5,182,062.95		6,585,510.35	22,137,325.13	
小计	23,540,772.53	5,182,062.95		6,585,510.35	22,137,325.13	
二、联营企业						
南昌红土创新资本创业投资有限公司	97,809,739.67	-246,944.89	-15,346,927.86	15,500,000.00	66,715,866.92	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
西藏玖昇环保科技有限公司	9,145,819.82	-265,785.13			8,880,034.69	
温州环联环保有限公司	1,320,000.00	-510,522.91			809,477.09	
小计	108,275,559.49	-1,023,252.93	-15,346,927.86	15,500,000.00	76,405,378.70	
合计	131,816,332.02	4,158,810.02	-15,346,927.86	22,085,510.35	98,542,703.83	

(九) 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,324,912.94	4,324,912.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,324,912.94	4,324,912.94
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,577,353.61	1,577,353.61
2. 本期增加金额	123,438.36	123,438.36
(1) 计提或摊销	123,438.36	123,438.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,700,791.97	1,700,791.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,624,120.97	2,624,120.97
2. 期初账面价值	2,747,559.33	2,747,559.33

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	3,137,939,445.40	2,217,827,529.54
固定资产清理	1,938,270.78	1,000,907.83
减：减值准备		
合 计	3,139,877,716.18	2,218,828,437.37

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	662,121,967.70	2,628,379,512.82	394,216,750.32	64,159,737.66	96,128,652.82	3,845,006,621.32
2.本期增加金额	372,545,287.18	621,400,916.36	88,833,376.53	3,257,270.06	55,359,763.27	1,141,396,613.40
(1) 购置	6,202,365.35	406,203.45	16,434,773.68	2,775,676.17	13,977,167.46	39,796,186.11
(2) 在建工程转入	366,230,204.50	620,481,169.30	71,224,906.81	308,250.40	43,355,896.28	1,101,600,427.29
(3) 类别重分类	112,717.33	513,543.61	1,173,696.04	173,343.49	-1,973,300.47	
3.本期减少金额	385,617.82	5,857,923.71	5,358,172.06	7,318,955.17	5,560,598.91	24,481,267.67
(1) 处置或报废	385,617.82	5,857,923.71	5,358,172.06	7,318,955.17	5,560,598.91	24,481,267.67
4.期末余额	1,034,281,637.06	3,243,922,505.47	477,691,954.79	60,098,052.55	145,927,817.18	4,961,921,967.05
二、累计折旧						
1.期初余额	263,720,620.34	1,039,755,879.48	240,694,598.30	33,620,129.41	49,387,864.25	1,627,179,091.78
2.本期增加金额	28,928,278.44	148,476,493.55	21,232,406.21	6,240,884.43	11,899,915.32	216,777,977.95
(1) 计提	28,873,273.62	148,332,169.99	21,581,316.28	6,272,859.95	11,718,358.11	216,777,977.95
(2) 类别重分类	55,004.82	144,323.56	-348,910.07	-31,975.52	181,557.21	
3.本期减少金额	178,230.65	3,674,198.83	4,983,332.06	5,918,174.69	5,220,611.85	19,974,548.08
(1) 处置或报废	178,230.65	3,674,198.83	4,983,332.06	5,918,174.69	5,220,611.85	19,974,548.08
4.期末余额	292,470,668.13	1,184,558,174.20	256,943,672.45	33,942,839.15	56,067,167.72	1,823,982,521.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	741,810,968.93	2,059,364,331.27	220,748,282.34	26,155,213.40	89,860,649.46	3,137,939,445.40
2.期初账面价值	398,401,347.36	1,588,623,633.34	153,522,152.02	30,539,608.25	46,740,788.57	2,217,827,529.54

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	98,024,830.85	94,964,612.41	3,060,218.44
管网	348,933,658.35	338,287,120.49	10,585,642.86
机器设备	179,915,908.23	174,406,837.36	5,509,070.87
运输设备	5,356,779.32	5,134,076.85	222,702.47
电子设备及其他	17,754,606.53	17,093,968.13	721,533.40
合 计	649,985,783.28	629,886,615.24	20,099,168.04

2. 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因

项 目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
拆迁征用的土地、房屋	1,938,270.78	1,000,907.83	
合 计	1,938,270.78	1,000,907.83	

注1: 本公司子公司南昌市湾里自来水有限责任公司依据湾里区人民政府办公室抄告单(湾府办抄字【2015】163号), 政府以等面积置换方式将部分办公楼、土地予以拆迁征用, 由于政府拆迁征用并等面积置换工作尚未履行完毕, 故将已拆除的房屋及征用土地转为固定清理。

注2: 本公司子公司南昌市燃气集团有限公司依据《关于沿江北大道快速路工程涉及中石化有关问题协调会会议纪要》, 政府以土地置换的方式将位于青山湖区塘山永红村土地进行收储, 置换补偿土地尚未正式批复, 故将已拆除的房屋及征用土地转为固定清理。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	735,533,813.78	1,194,655,404.59
工程物资		410,512.82
减: 减值准备		
合 计	735,533,813.78	1,195,065,917.41

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自来水城市自来水管网改造工程	47,114,077.18		47,114,077.18	180,607,565.56		180,607,565.56
南昌市城北水厂一期工程				416,342,784.29		416,342,784.29
南昌市牛行水厂二期扩建工程	161,725,933.21		161,725,933.21	212,740,835.77		212,740,835.77
赣县城北污水处理厂工程(BOT)	18,096,749.66		18,096,749.66	17,941,906.71		17,941,906.71
滨海园区第三污水处理厂一期工程(BOT)	5,201,497.77		5,201,497.77	43,594,274.46		43,594,274.46
滨海园区第一污水处理厂一期工程(BOT)	5,806,569.96		5,806,569.96	954,550.52		954,550.52
九江市蓝天碧水环保有限公司污水处理厂提标扩容工程(BOT)	65,442,431.45		65,442,431.45	417,757.31		417,757.31
78家县市污水处理厂扩建及提标改造工程(BOT)	54,143,703.22		54,143,703.22	139,205,930.89		139,205,930.89
南昌市自来水厂节能降耗及提标改造工程	14,262,724.81		14,262,724.81	13,221,098.20		13,221,098.20
蛟滩污水处理厂项目(BOT)	51,490,219.23		51,490,219.23	2,243,834.13		2,243,834.13
3.8兆瓦分布式太阳能发电项目				2,299,349.30		2,299,349.30
天然气城市管网、改造及场站建设工程	213,054,071.54		213,054,071.54	149,725,126.80		149,725,126.80

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车用天然气加气站工程	7,011,170.74		7,011,170.74	2,783,097.13		2,783,097.13
引赣入湾湾里加压站工程	21,365,109.63		21,365,109.63			
营口市北五污水处理厂工程 (BOT)	20,105,265.39		20,105,265.39			
营口市虎庄河污水处厂工程 (BOT)	15,698,456.45		15,698,456.45			
景德镇陶瓷工业园污水处理厂工程 (BOT)	12,347,724.37		12,347,724.37			
其他零星工程	22,668,109.17		22,668,109.17	12,577,293.52		12,577,293.52
合 计	735,533,813.78		735,533,813.78	1,194,655,404.59		1,194,655,404.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
南昌市城北水厂	45,005.71	416,342,784.29	6,379,141.35	422,721,925.64		
南昌市牛行水厂二期扩建工程	40,000.00	212,740,835.77	127,776,093.72	178,790,996.28		161,725,933.21
节能降耗及提标改造工程	14,509.00	13,221,098.20	1,041,626.61			14,262,724.81
九江市蓝天碧水环保有限公司污水处理厂提标扩容工程 (BOT)	12,835.95	417,757.31	65,024,674.14			65,442,431.45
合 计		642,722,475.57	200,221,535.82	601,512,921.92		241,431,089.47

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	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
南昌市城北水厂	93.93	100.00		1,982,825.25	4.71	自筹及借款
南昌市牛行水厂二期扩建工程	85.13	85.13				募集资金及自筹
节能降耗及提标改造工程	9.83	9.83				自筹及借款
九江市蓝天碧水环保有限公司提标扩容项目工程	50.98	50.98	1,124,122.11	1,124,122.11	4.79	自筹及借款
合 计			1,124,122.11	3,106,947.36		

注 1：南昌市城北水厂工程项目，业经江西省发展和改革委员会赣发改审字[2011]1425号《关于南昌市城北水厂工程初步设计的批复》及赣发改审函[2012]190号《关于南昌城北水厂取水隧洞施工方案变更核定意见的函》，建设规模20万吨/日，工程分二期实施，一期工程规模为10万吨/日，工程概算总投资45,005.71万元，该项目已于2018年3月完工转固。

注 2：南昌市牛行水厂二期扩建工程项目，业经南昌市发展和改革委员会洪发改审字[2014]146号《关于南昌市牛行水

厂二期扩建工程可行性研究报告的批复》，建设总规模 30 万吨/日，一期已实施 10 万吨/日，二期扩建规模 20 万吨/日，工程投资估算约 40,000.00 万元。牛行水厂二期扩建工程项目制水工程部分已于 2018 年 9 月完工转固，供水调度中心部分延期至 2019 年 3 月 31 日。

注 3：节能降耗及提标改造工程项目，业经南昌市发展和改革委员会洪发改设字[2013]95 号《关于南昌市自来水厂节能降耗及提标改造工程项目可行性研究报告的批复》，工程投资估算 14,509.00 万元。

注 4：九江市蓝天碧水环保有限公司的九江市老鹤塘污水处理厂提标扩容工程，业经九江市发展和改革委员会九发改投字【2017】335 号《关于九江市老鹤塘污水处理厂提标扩容工程项目可行性研究报告的批复》、九发改设审字【2018】62 号《关于九江市老鹤塘污水处理厂提标扩容工程初步设计的批复》，工程投资预算 12,835.95 万元。

2. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程材料		410,512.82
减：减值准备		
合 计		410,512.82

(十二) 无形资产

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	151,885,227.00	3,401,016,070.96	30,968,700.00	15,222,321.04	3,599,092,319.00
2.本期增加金额	9,000,000.00	1,075,386,747.48		1,529,324.41	1,085,916,071.89
(1) 购置	9,000,000.00	575,595,473.91		1,500,010.85	586,095,484.76
(2) 在建工程转入		499,791,273.57		29,313.56	499,820,587.13
3.本期减少金额	1,218,122.00	285,599.34			1,503,721.34
(1) 处置	1,218,122.00	285,599.34			1,503,721.34
4.期末余额	159,667,105.00	4,476,117,219.10	30,968,700.00	16,751,645.45	4,683,504,669.55
二、累计摊销					
1.期初余额	21,640,607.36	1,059,750,625.60	15,097,241.25	9,706,211.83	1,106,194,686.04
2.本期增加金额	3,418,048.47	188,172,270.12	1,548,558.84	2,362,328.25	195,501,205.68
(1) 计提	3,418,048.47	188,172,270.12	1,548,558.84	2,362,328.25	195,501,205.68
3.本期减少金额	283,142.07	285,599.34			568,741.41
(1) 处置	283,142.07	285,599.34			568,741.41
4.期末余额	24,775,513.76	1,247,637,296.38	16,645,800.09	12,068,540.08	1,301,127,150.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	134,891,591.24	3,228,479,922.72	14,322,899.91	4,683,105.37	3,382,377,519.24

项 目	土地使用权	特许经营权	专有技术	软件	合计
2.期初账面价值	130,244,619.64	2,341,265,445.36	15,871,458.75	5,516,109.21	2,492,897,632.96

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产明细列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
资产减值准备	27,665,455.52	118,949,784.22	20,635,510.34	85,046,238.13
应付职工薪酬	11,366,673.97	45,466,695.84	10,347,770.55	41,391,082.20
专项储备	36,602.49	146,409.96	70,896.34	283,585.36
内部交易未实现利润	25,863,210.23	104,186,847.90	26,819,707.36	108,239,128.84
小 计	64,931,942.21	268,749,737.92	57,873,884.59	234,960,034.53

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,698,873.62	1,673,911.88
可抵扣亏损	15,543,906.86	10,091,860.78
合 计	18,242,780.48	11,765,772.66

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	期末余额	期初余额	备注
2018年		2,140,337.81	
2019年	2,429,515.42	2,429,515.42	
2020年	1,525,282.85	1,525,282.85	
2021年	1,300,200.48	1,740,013.61	
2022年	1,765,694.02	2,256,711.09	
2023年	8,523,214.09		
合 计	15,543,906.86	10,091,860.78	

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	370,500,000.00	240,500,000.00
信用借款	949,944,000.00	1,022,000,000.00
合 计	1,320,444,000.00	1,262,500,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	1,190,085,627.18	775,274,893.06
合 计	1,190,085,627.18	775,274,893.06

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	690,968,902.81	168,808,554.39
1年以上	499,116,724.37	606,466,338.67
合 计	1,190,085,627.18	775,274,893.06

(2) 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
南昌德舜城建工程有限公司	96,853,366.36	未结算工程款
江西省进贤县第一建筑工程公司第五分公司	84,916,889.27	未结算工程款
南昌冬源自来水安装有限公司	21,997,781.61	未结算工程款
南昌市凯华建筑工程有限公司	21,981,191.70	未结算工程款
南昌市赣海水电安装公司	8,366,986.97	未结算工程款
江西红江实业发展有限公司	5,020,054.76	未结算工程款
合 计	239,136,270.67	

(十六) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	596,968,367.81	536,512,911.61
1年以上	168,125,740.42	235,250,659.00
合 计	765,094,108.23	771,763,570.61

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收燃气安装费及表款	120,029,158.28	尚未结算燃气安装费
预收燃气费	13,491,584.36	尚未结算燃气费
预收水费	5,558,900.34	尚未结算水费
合 计	139,079,642.98	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	57,629,771.55	640,545,563.09	621,228,956.76	76,946,377.88
离职后福利-设定提存计划	544,828.82	61,038,494.61	61,390,643.73	192,679.70

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		5,092.00	5,092.00	
合 计	58,174,600.37	701,589,149.70	682,624,692.49	77,139,057.58

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,456,590.24	523,474,115.70	506,258,490.43	66,672,215.51
职工福利费		50,877,808.51	50,877,808.51	
社会保险费	4,016,200.45	27,992,413.61	26,101,408.86	5,907,205.20
其中：医疗保险费	4,009,590.87	25,493,982.47	23,604,804.78	5,898,768.56
工伤保险费	5,462.67	1,180,910.20	1,178,945.96	7,426.91
生育保险费	1,146.91	1,317,520.94	1,317,658.12	1,009.73
住房公积金	99,121.00	30,380,730.52	30,381,830.52	98,021.00
工会经费和职工教育经费	4,057,859.86	7,820,494.75	7,609,418.44	4,268,936.17
合 计	57,629,771.55	640,545,563.09	621,228,956.76	76,946,377.88

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	32,042.55	48,010,296.25	48,021,117.54	21,221.26
失业保险费	9,969.05	729,511.45	734,849.58	4,630.92
企业年金缴费	502,817.22	12,298,686.91	12,634,676.61	166,827.52
合 计	544,828.82	61,038,494.61	61,390,643.73	192,679.70

注：企业年金详见本附注十一、其他重要事项（一）。

(十八) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	16,999,240.24	6,840,307.26
营业税	2,059,033.26	2,060,647.28
企业所得税	60,570,131.25	37,770,859.14
城市维护建设税	1,665,183.21	1,350,834.75
教育费附加	598,619.58	540,339.52
地方教育费附加	368,831.51	273,149.00
房产税	1,072,923.16	862,517.10
土地使用税	1,876,756.06	1,394,125.92
个人所得税	1,670,607.61	1,991,797.36
其他税费	3,885,819.61	2,660,846.70
合 计	90,767,145.49	55,745,424.03

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	4,963,060.18	4,002,161.25
应付股利	593,973.66	24,588,745.56
其他应付款项	576,920,754.90	374,202,886.80
合计	582,477,788.74	402,793,793.61

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,267,554.37	2,428,783.53
短期借款应付利息	1,695,505.81	1,573,377.72
合计	4,963,060.18	4,002,161.25

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
南昌水业集团有限责任公司		11,693,389.38
南昌市政公用投资控股有限责任公司		12,301,382.52
温州宏泽环保科技发展股份有限公司	593,973.66	593,973.66
合计	593,973.66	24,588,745.56

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	40,729,677.61	32,784,754.68
工程、设备及材料款	11,647,622.35	30,023,279.75
各县市财政局资金占用费	10,547,348.24	10,547,348.24
代收污水、垃圾处理费及公用事业附加费	127,637,559.31	83,367,574.29
关联单位借款及利息	85,506,627.58	129,284,285.87
应付股权收购款	10,336,501.00	
应付特许权费用	205,001,000.00	
购土地款	17,766,008.50	37,023,994.65
暂收安全文明施工措施费	30,680,991.52	
整合补偿款	2,742,594.59	6,161,823.15
其他	34,324,824.20	45,009,826.17
合计	576,920,754.90	374,202,886.80

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
中联环股份有限公司	38,259,212.50	尚未结算
南昌市政公用投资控股有限责任公司	26,553,485.03	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还原因
南昌水业集团有限责任公司	17,766,008.50	尚未结算
各污水处理厂所在县市财政局	10,547,348.24	应付各县市资金占用费尚未结算
合 计	93,126,054.27	—

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	266,480,000.00	202,300,000.00
合 计	266,480,000.00	202,300,000.00

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	65,402,371.52	19,464,302.37
合 计	65,402,371.52	19,464,302.37

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	588,510,914.00	129,838,186.00	4.51%-5.23%
保证借款	229,300,000.00	119,500,000.00	4.75%-5.23%
质押兼保证	812,519,619.42	963,919,619.42	4.90%-5.89%
质押借款		2,000,000.00	
合 计	1,630,330,533.42	1,215,257,805.42	—

(二十三) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

类 别	期末余额	期初余额
辞退福利（内退人员预计福利）	12,000,130.94	12,497,495.41
合 计	12,000,130.94	12,497,495.41

注：预计内退人员薪酬是根据本公司的内退员工的政策，预计员工内退至正式退休时的薪酬及平均剩余年限按照 12 月 31 日银行间固定国债收益率进行折现。

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	111,676,511.91	20,000,000.00	5,572,778.11	126,103,733.80
其他	713,128.42		237,709.32	475,419.10
合 计	112,389,640.33	20,000,000.00	5,810,487.43	126,579,152.90

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
管网建设补助资金	1,365,997.20	20,000,000.00	170,749.68		21,195,247.52	与资产相关
青云水厂清淤工程	425,851.59		35,847.84		390,003.75	与资产相关
青云水厂第二取水泵房工程	29,916,412.49		1,308,190.56		28,608,221.93	与资产相关
红角洲水厂一期工程经费补助及建设配套资金	33,384,271.64		2,147,350.92		31,236,920.72	与资产相关
九龙湖新城自来水管网建设贴息	4,692,816.67		346,333.32		4,346,483.35	与收益相关
英雄开发区北园小区接户管网改造补助	28,050,000.00		601,239.55		27,448,760.45	与收益相关
城北水厂建设配套资金	12,000,000.00		499,433.12		11,500,566.88	与资产相关
DN315 供水管道迁移工程经费	491,666.70		100,000.00		391,666.70	与资产相关
TOT 缺漏项补助	643,915.04		181,633.12		462,281.92	与资产相关
环境保护专项资金	165,000.00		165,000.00			与资产相关
厂区绿化补助	540,580.58		17,000.00		523,580.58	与资产相关
合 计	111,676,511.91	20,000,000.00	5,572,778.11		126,103,733.80	—

注：本公司2018年2月12日收到南昌市湾里区财政局拨付的用于赣江水入湾项目补助资金2000万元。

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	789,593,625.00						789,593,625.00

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,315,537,540.01			1,315,537,540.01
其他资本公积	29,801,342.65		7,616,204.50	22,185,138.15
合 计	1,345,338,882.66		7,616,204.50	1,337,722,678.16

注：资本公积本期减少系公司本期收购子公司九江市蓝天碧水环保有限公司少数股东35%股权和温州洪城水业环保有限公司少数股东39%的股权，溢价部分冲减资本公积。

(二十七) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	12,882,570.05	-15,346,927.86			-15,346,927.86		-2,464,357.81

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	12,882,570.05	-15,346,927.86			-15,346,927.86		-2,464,357.81
其他综合收益合计	12,882,570.05	-15,346,927.86			-15,346,927.86		-2,464,357.81

(二十八) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	11,048,993.55	29,659,729.63	26,333,136.38	14,375,586.80	
合 计	11,048,993.55	29,659,729.63	26,333,136.38	14,375,586.80	

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	133,483,869.21	16,259,503.28		149,743,372.49
任意盈余公积	53,404.00			53,404.00
合计	133,537,273.21	16,259,503.28		149,796,776.49

(三十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	920,187,856.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	920,187,856.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,006,633.61	
减：提取法定盈余公积	16,259,503.28	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,239,934,986.50	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,337,207,307.70	3,277,562,424.50	3,510,997,229.19	2,708,778,131.62
自来水销售	674,627,323.54	403,114,644.86	607,176,754.04	374,090,330.68
污水处理服务费	745,838,976.14	518,908,750.70	594,776,206.18	420,897,253.26
燃气销售	1,192,084,705.59	1,134,126,616.07	1,344,233,142.32	1,279,396,805.21
给排水工程	1,089,627,225.93	919,471,076.87	485,870,526.07	395,700,241.35
燃气工程安装	572,655,776.18	246,903,707.48	414,448,247.29	183,211,770.23
设计费	6,219,875.05	3,402,807.34	6,628,845.55	3,440,254.72
设备销售	56,138,186.65	51,620,821.61	57,841,646.77	52,024,671.29
探测及检测	15,238.62	13,999.57	21,860.97	16,804.88

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	40,543,748.53	16,583,666.14	33,173,358.88	16,814,912.53
水表申报手续费	4,420,311.30	4,464,303.10	3,541,424.59	4,179,774.98
代征城市污水处理费的手续费	4,786,545.84		6,200,000.00	91,339.91
材料销售	1,840,379.72	1,811,906.61	3,046,176.22	3,388,269.57
燃器具销售	7,908,909.05	4,407,804.49	8,368,798.24	5,365,464.11
其他	21,587,602.62	5,899,651.94	12,016,959.83	3,790,063.96
合 计	4,377,751,056.23	3,294,146,090.64	3,544,170,588.07	2,725,593,044.15

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,209,854.25	8,931,289.04
教育费附加	4,471,540.13	4,526,457.96
地方教育费附加	2,984,927.32	3,017,367.59
房产税	4,335,055.94	2,576,762.08
土地使用税	6,767,665.18	6,235,886.10
印花税	2,098,791.76	1,705,172.58
车船使用税	95,889.05	72,888.42
环境保护税	1,585,437.14	
营业税	58,828.49	-34,473.41
合 计	31,607,989.26	27,031,350.36

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	131,861,681.65	110,163,304.29
折旧费及资产摊销	2,500,864.57	2,138,680.68
修理费	22,413,039.14	18,005,041.47
车辆使用费	1,031,521.67	1,720,566.30
96166 客服费	8,768,892.90	8,274,086.48
其他	5,371,058.79	8,097,298.21
合 计	171,947,058.72	148,398,977.43

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	167,684,437.68	138,623,866.00
租赁费	3,544,268.07	2,482,285.57
税费	1,575,362.72	1,506,627.95
折旧费及资产摊销	8,915,054.65	8,423,039.54
车辆使用费	1,961,680.70	3,915,084.72
修理费	2,263,672.96	1,742,500.44
其他	26,815,001.03	30,127,446.42

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	212,759,477.81	186,820,850.64

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工费用	14,177,164.00	17,544,040.93
材料费用	7,708,846.65	1,921,814.84
折旧费及资产摊销	3,626,227.01	1,662,307.66
其他	3,138,935.27	2,070,385.68
合 计	28,651,172.93	23,198,549.11

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	146,728,698.66	97,759,091.28
减：利息收入	14,257,161.13	11,314,100.77
手续费支出	1,261,752.10	970,293.13
合 计	133,733,289.63	87,415,283.64

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,560,003.52	24,138,267.70
合 计	36,560,003.52	24,138,267.70

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税返还（注1）	53,713,620.31	55,195,308.57	与收益相关
递延收益摊销-政府补助	5,572,778.11	4,307,105.45	与资产相关
在线监控系统运维补助经费（注2）	218,050.00	465,000.00	与收益相关
日常经费补助（注3）	6,780,495.40	1,126,250.00	与收益相关
代征个税手续费	140,839.03		与收益相关
合 计	66,425,782.85	61,093,664.02	

注1：根据财政部、国家税务总局财税【2015】78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司子公司九江市蓝天碧水环保有限公司、温州洪城水业环保有限公司、温州清波污水处理有限公司、南昌市朝阳环保有限责任公司、江西洪城水业环保有限公司、江西绿源光伏有限公司、辽宁洪城环保有限公司及孙公司温州弘业污水处理有限公司本期应确认享有增值税退税款 53,713,620.31 元。

注2：根据温开政环【2018】13、68号《拨付温州经济技术开发区市环保在线监控补助资金的通知》，本公司子公司温州洪城水业环保有限公司收到温州经济技术开发区在线监控系统运维补助经费 84,400.00 元。

根据温鹿环函（2018）59号《温州市城区环境保护局关于下达2017年环境在线监控补助资金的函》，本公司子公司温州清波污水处理有限公司收到温州市城区环境保护局在线监控系统运维补助经费 59,300.00 元。

根据《温州市经济开发区交通市政环保局,温州市经济技术开发区财政局关于下达2017年度温州经济技术开发区市生态环保专项资金通知》温开政环【2018】13号、《温州市经济开发区交通市政环保局,温州市经济技术开发区财政局关于下达2018年度温州经济技术开发区市环保在线监控补助资金通知》温开政环【2018】68号、《温州市经济开发区交通市政环保局,温州市经济技术开发区财政局关于下达2018年度温州经济技术开发区市环保在线监控补助资金通知》温开政环【2018】68号,本公司子公司温州弘业污水处理有限公司收到温州市经济技术开发区财政局在线监控系统运维补助经费74,350.00元。

注3:根据进府办字【2018】477号,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司进贤分公司应收进贤县水务局一期二步试运行费2,562,300.00元。

本公司子公司江西洪城水业环保有限公司修水分公司根据与政府达成的协议,应收修水县财政局政府二期补贴600,000.00元。

根据石规建字【2017】76号《石城县城乡规划建设局关于石城县城市生活污水处理厂一期二部工程试生产的通知》、石规建文【2018】69号《石城县城乡规划建设局关于拨付石城县污水处理厂一期(二步)项目试生产费用的请示》,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司石城分公司收到石城县财政局试运行经费补助-试运行经费补助457,012.00元。

根据洪财工【2018】63号《南昌市财政局关于下达2018年省级安全生产专项资金和市级安全隐患整改资金的通知》,本公司子公司南昌市燃气集团有限公司收到南昌市财政局燃气铸造铁管网改造660,000.00元。

根据洪财企【2017】66号《南昌市财政局 南昌市安全生产监督管理局 关于下达2017年省级安全生产专项资金和市级安全隐患整改资金的通知》,本公司子公司南昌市燃气集团有限公司收到南昌市财政局-市财政局企业处市级安全隐患整改资金500,000.00元。

根据洪财企【2017】66号《南昌市财政局 南昌市安全生产监督管理局 关于下达2018年省级安全生产专项资金和市级安全隐患整改资金的通知》,本公司收到南昌市财政局-市财政局企业处省级安全隐患整改资金-水厂制水消毒系统升级改造500,000.00元。

根据南昌市财政局、南昌市环境保护局洪财企【2017】90号《关于下达2017年省级环境保护和生态文明建设专项(第一批)资金的通知》,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司红谷滩分公司收到南昌市财政局环境保护和生态文明建设专项资金470,000.00元。

根据浮府办抄字【2018】28号,浮梁县人民政府办公室抄告单,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司浮梁分公司收到浮梁县市政工程管理处2017年度运营补贴资金406,600.00元。

根据赣财建指【2017】133号,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司莲花分公司收到江西省财政厅2017年省级环境保护和生态文明建设专项资金260,000.00元。

根据湖府办财拨抄字2018年(247)号、(123)号抄告单,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司湖口分公司收到湖口县财政局氯化铝补助158,500.00元。

根据湖府办财拨抄字2018年(379)号抄告单,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司湖口分公司收到湖口县财政局污泥处置费100,000.00元。

根据彭府办纪要【2018】1号,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司彭泽分公司收到彭泽县财政局污泥处置费补助57,375.00元。

根据德府办抄财字(2018)1144号,本公司子公司江西洪城水业环保有限公司德安分公司收到德安县财政局污泥处置费48,708.40元。

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助12,712,162.54元,计入经常性损益的政府补助原因见附注十三、(一)。

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,158,810.02	19,068,379.81
持有至到期投资在持有期间的投资收益（委托贷款）	341,742.78	160,003.25
理财收益	229,661.54	3,239,130.05
合 计	4,730,214.34	22,467,513.11

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产收益	-170,161.36	50,845,047.48
合 计	-170,161.36	50,845,047.48

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
与日常活动无关的政府补助	4,094,545.39	9,147,355.23	4,094,545.39
违约赔偿利得	3,351,820.18	4,281,379.41	3,351,820.18
其他利得	3,388,426.89	1,838,454.15	3,388,426.89
合 计	10,834,792.46	15,267,188.79	10,834,792.46

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府奖励（注1）	2,835,216.98	9,052,402.11	与收益相关
税收返还奖励（注2）	1,259,328.41	94,953.12	与收益相关
合 计	4,094,545.39	9,147,355.23	

注1：根据洪节能字【2018】01号《关于表彰2017年全市工业节能工作先进单位和个人的决定》，本公司收到南昌市节能监察中心2017年全市工业节能工作先进奖励10,000.00元。

本公司收到南昌市涉税信息管理办公室2017年度南昌市涉税信息平台工作先进单位奖励4,716.98元。

根据西府办发【2017】18号关于印发《西湖区促进限额以上批零餐饮业企业发展奖励暂行办法》的通知，本公司孙公司南昌水业集团供水设备有限公司收到南昌市西湖区人民政府十字街街道办事处2016年新增社消企业省级、区级奖励40,000.00元。

根据西府办发【2017】18号关于印发《西湖区促进限额以上批零餐饮业企业发展奖励暂行办法》的通知，本公司孙公司南昌水业集团水工设备有限公司收到南昌市西湖区人民政府十字街街道办事处2016年新增社消企业省级奖励30,000.00元。

根据《南昌市知识产权专项资金管理办法》，本公司孙公司江西绿源供水设备有限公司收到南昌市知识产权局授权专利奖励5,000.00元。

根据洪高新管发【2016】11号关于印发《南昌高新区促进科技创新管理办法》的通知，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司收到南昌高新技术产业开发区管委会科技局高企认定奖励50,000.00元。

根据洪财教(2018)52号《南昌市财政局 南昌市科技技术局关于下达2018年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》，

本公司子公司江西洪城水业环保有限公司收到南昌高新技术产业开发区管委会财政局科技兑现奖 100,000.00 元。

根据南昌市知识产权专项资金管理办法，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司收到南昌市知识产权局南昌市知识产权局专利授权奖励 10,000.00 元。

根据鹰潭市余江区建设局公函，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司余江分公司收到鹰潭市余江区建设局 2016 年城镇污水奖励资金 173,000.00 元。

根据赣财建【2013】83 号、赣财建指【2015】16 号文、赣财建指【2016】13 号、赣财建指【2016】206 号，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司进贤分公司收到进贤县财政区 2016 年度城镇污水处理厂建设营运奖励资金的通知 652,000.00 元。

根据洪高新工字【2018】16 号《中共南昌高新区工委 南昌高新区管委会关于表彰 2017 年度南昌高新区经济发展先进单位和先进个人的通报》，本公司子公司南昌市燃气集团有限公司收到南昌高新区管委会先进单位奖励 500,000.00 元。

根据洪经经字【2018】64 号、洪经经字【2018】55 号《关于下达 2017 年度 19 户首次新增规模以上工业企业奖励的通知》，本公司孙公司江西赣江新区市政公用燃气有限公司收到南昌经济技术开发区新增规模以上工业企业奖励 190,000.00 元。

根据洪经经字【2018】72 号《关于下达 2017 年度 88 户首次新增纳入统计范围的四类企业（省级）奖励的通知》，本公司孙公司江西赣江新区市政公用燃气有限公司收到南昌经济技术开发区新增纳入统计范围的企业奖励 30,000.00 元。

根据新府办抄字【2018】441 号《南昌市新建区人民政府办公室抄告单》，本公司孙公司南昌市新建区燃气有限公司收到南昌市新建区 2016 年度兑现奖补项目及资金 496,500.00 元。

根据南发[2018]2 号《中共南昌县委南昌县人民政府关于表彰 2017 年度经济社会发展先进集体和先进个人的决定》，本公司孙公司南昌县燃气有限公司收到南昌县财政局县城经济发展奖励 400,000.00 元。

根据南政办抄字[2017]199 号《南昌县人民政府办公室抄告单》，本公司孙公司南昌县燃气有限公司收到南昌县财政局创建全国文明城市先进集体奖励资金 104,000.00 元。

本公司孙公司南昌县燃气有限公司收到数字城管奖励金 40,000.00 元。

注 2：根据九府厅抄字【2017】291 号《关于返还九江蓝天碧水环保有限公司企业所得税的请求事项的抄告》，本公司子公司九江市蓝天碧水环保有限公司收到九江市财政局税收返还奖励 816,800.00 元。

根据铜财建意见【2018】36 号，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司铜鼓分公司收到铜鼓县财政局税收返还 418,928.41 元。

根据东府办抄字【2017】1327 号抚州市东乡区人民政府办公室抄告单，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司东乡分公司收到抚州市东乡区财政局税收返还 23,600.00 元。

(四十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,710,040.47	10,251,789.47	3,710,040.47
捐赠支出损失	153,809.00	108,878.00	153,809.00
税务罚款	351,536.77	249,722.72	351,536.77
其他罚款	1,690,462.38	35,536.67	1,690,462.38
其他营业外支出	3,175,859.02	3,882,598.27	3,175,859.02
合 计	9,081,707.64	14,528,525.13	9,081,707.64

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	127,724,662.01	107,507,946.11
递延所得税费用	-7,058,057.62	-7,905,826.06
上年度所得税汇算清缴	2,355,775.24	8,040,347.63
合 计	123,022,379.63	107,642,467.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	541,084,894.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	135,271,223.59
子公司适用不同税率的影响	-17,219,943.15
调整以前期间所得税的影响	2,355,775.24
非应税收入的影响	-1,090,754.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,373,293.20
使用前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	-232,707.55
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	2,722,880.89
其他	-1,157,387.80
所得税费用	123,022,379.63

(四十四) 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	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	505,974,637.76	434,723,201.34
其中：收到代征污水处理费	310,160,795.45	250,339,346.46
收到代征水费附加		3,722,402.34
收到代征垃圾费	43,038,902.72	18,560,125.60
营业外收入	5,152,405.77	5,774,689.61
政府补助	28,221,433.27	38,788,605.23
利息收入	14,257,161.13	11,314,100.77
其他货币资金		1,888,232.77
往来款	105,143,939.42	104,335,698.56
支付其他与经营活动有关的现金	496,940,471.78	444,721,749.69
其中：上缴代征污水处理费	270,000,000.00	310,000,000.00
上缴代征水费附加		20,132,746.59
上缴代征垃圾费	48,560,135.60	
销售、管理及研发费用	91,160,836.82	80,065,654.27
利息手续费	1,261,752.10	970,293.13

项 目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金	2,921,075.93	
营业外支出	6,173,431.90	4,264,801.37
往来款	76,863,239.43	29,288,254.33

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,100,000.00	
其中：关联单位借款	2,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	9,595,228.00	10,000,000.00
其中：收购项目投标保证金	3,000,000.00	10,000,000.00
关联单位借款	2,100,000.00	
农民工保障金	4,495,228.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	14,042,222.00	71,890,000.00
其中：关联单位借款	14,042,222.00	71,890,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	60,428,140.10	9,403,959.59
其中：关联单位借款	60,000,000.00	3,208,979.13
资本公积转增社会公众股代收代付个税	428,140.10	6,194,980.46

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	418,062,514.74	349,076,685.63
加：资产减值准备	36,560,003.52	24,138,267.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	216,898,393.46	180,030,732.53
无形资产摊销	195,488,621.85	160,452,960.61
长期待摊费用摊销	82,234.19	120,736.60
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）	170,161.36	-50,845,047.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,710,040.47	10,251,789.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	146,728,698.66	97,759,091.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,730,214.34	-22,467,513.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,058,057.62	-7,905,826.06
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）	-16,537,150.44	-71,188,338.64

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,074,347.88	165,121,776.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	384,856,910.92	-59,577,582.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,122,157,808.89	774,967,732.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,187,517,711.46	1,420,348,408.26
减：现金的期初余额	1,420,348,408.26	921,945,486.19
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	-232,830,696.80	498,402,922.07

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,187,517,711.46	1,420,348,408.26
其中：库存现金	177.75	6,492.55
可随时用于支付的银行存款	1,187,517,533.71	1,420,341,915.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,187,517,711.46	1,420,348,408.26

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	234,954,058.18	
合 计	234,954,058.18	—

注：期末受限的货币资金共 234,954,058.18 元，其中：不能随时变现的运营保证金 311,513.43 元、开立保函的保证金 2,290,724.20 元、收到业主存入共管账户的安全文明施工措施费 31,310,280.19 元、为购买特许经营权存入共管账户的 201,041,540.36 元。

六、 合并范围的变更

1. 2018年8月28日，本公司与漳浦县前亭工业园经济发展有限公司共同出资组建福建省漳浦洪城水业环保有限公司，本公司占股权比例90%，并取得由漳浦县市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91350623MA321Q7G6G。本期将期纳入合并报表范围。

2. 2018年6月26日，本公司子公司江西洪城水业环保有限公司设立全资子公司景德镇洪城环保有限公司，并取得由景德镇陶瓷工业园区市场和质量技术监督局核发的营业执照，

统一社会信用代码：91360207MA380AAM01。本期将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
南昌市湾里自来水有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	自来水生产与销售	100%	同一控制下企业合并
南昌绿源给排水工程设计有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	给水工程设计	100%	同一控制下企业合并
九江市蓝天碧水环保有限公司	江西省九江市	江西省九江市	污水处理	100%	同一控制下企业合并
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	污水处理	100%	投资设立
温州洪城水业环保有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	污水处理	90%	非同一控制下企业合并
温州清波污水处理有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	污水处理	51%	投资设立
南昌市朝阳环保有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	100%	同一控制下企业合并
江西洪城水业环保有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	污水处理	100%	同一控制下企业合并
南昌洪城管道探测技术有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	地下管线探测	100%	同一控制下企业合并
江西绿源光伏有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	光伏电站开发	100%	投资设立
南昌市燃气集团有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	天然气销售与安装	51%	同一控制下企业合并
南昌水业集团二次供水有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	二次供水工程	100%	同一控制下企业合并
南昌公用新能源有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	车用天然气销售	100%	同一控制下企业合并
辽宁洪城环保有限公司	辽宁省营口市	辽宁省营口市	污水处理	90%	投资设立
九江市八里湖洪城水业环保有限公司	江西省九江市	江西省九江市	污水处理	100%	投资设立
赣江新区水务有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	自来水生产与销售	100%	投资设立
福建省漳浦洪城水业环保有限公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	污水处理	90%	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	南昌市燃气集团有限公司	49.00%	77,896,491.16	63,252,637.33	277,840,858.60

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
南昌市燃气集团有限公司	279,059,049.68	1,390,276,785.09	1,669,335,834.77	1,099,368,081.61	2,945,592.76	1,102,313,674.37

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌市燃气集团有限公司	1,632,098,025.22	158,972,430.98	158,972,430.98	300,268,461.02

子公司名称	期初余额					
	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
南昌市燃气集团有限公司	332,337,824.24	1,203,307,884.81	1,535,645,709.05	995,344,852.99	4,858,728.93	1,000,203,581.92

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南昌市燃气集团有限公司	1,298,252,726.28	143,355,016.64	143,355,016.64	279,632,339.56

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	22,137,325.13	23,540,772.53
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	5,182,062.96	6,728,605.37
其他综合收益		
综合收益总额	5,182,062.96	6,728,605.37
二、联营企业		
投资账面价值合计	76,405,378.70	108,275,559.49
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,023,252.93	12,339,774.44
其他综合收益	-15,346,927.86	858,169.12
综合收益总额	-16,370,180.79	13,197,943.56

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	31.33%	31.33%

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) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无重要的的合营或联营企业，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
南昌双港供水有限公司	合营公司
西藏玖昇环保科技有限公司	联营企业
温州环联环保有限公司	子公司联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌市政公用投资控股有限责任公司	实际控制人
江西蓝天碧水开发建设有限公司	实际控制人联营企业
南昌市凯华建筑工程有限公司	实际控制人孙公司
江西省顺安保安服务有限公司	实际控制人孙公司
江西大道建设有限公司	实际控制人孙公司
南昌市政停车管理有限公司	实际控制人孙公司
南昌公用城市管理有限公司	实际控制人孙公司
南昌赣昌砂石有限公司	实际控制人孙公司
南昌市政公用驻车投资管理有限公司	实际控制人孙公司
南昌市公交顺畅客车维修有限公司	实际控制人孙公司
江西华赣创意传播有限公司	实际控制人孙公司
南昌市政工程开发集团有限公司	实际控制人子公司
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	实际控制人子公司
江西省洪城一卡通投资有限公司	实际控制人子公司
南昌市幸福渠水域治理有限公司	实际控制人子公司
南昌市政公用房地产集团有限公司	实际控制人子公司
南昌市政公用海外投资管理有限公司	实际控制人子公司
南昌市政公用旅游投资有限公司	实际控制人子公司
南昌市政公用资产管理有限公司	实际控制人子公司
南昌蓝海商业经营管理有限公司	实际控制人子公司
南昌市市政建设有限公司	实际控制人子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南昌市政公用工程项目管理有限公司	实际控制人子公司
南昌市红谷隧道有限公司	实际控制人子公司
南昌华毅管道有限公司	母公司子公司
南昌市琴源山庄有限责任公司	母公司子公司
南昌水业集团思创机电科技有限公司	母公司子公司
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	母公司子公司
江西洪城给排水环保设备技术有限公司（原名：南昌水业集团给排水建材有限责任公司）	母公司子公司
江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	母公司子公司
南昌水业集团南昌工贸有限公司	母公司子公司
南昌水业集团环保能源有限公司	母公司子公司
江西洪城康恒环境能源有限公司	母公司子公司
南昌市自来水广润门物业有限公司	母公司子公司
安义县自来水有限责任公司	母公司子公司
南昌市自来水劳动服务公司	母公司子公司
南昌水业集团南昌广润门饮品有限公司	母公司子公司
南昌水业集团永修工贸有限公司	母公司孙公司
南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	母公司孙公司
新余市蓝天碧水环保有限公司	母公司孙公司
南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	母公司孙公司
南昌洪崖环保有限责任公司	母公司孙公司
南昌思创工程技术有限公司	母公司子公司的股东
无锡华毅管道有限公司	母公司子公司的股东
中联环股份有限公司	子公司的股东
华润燃气投资（中国）有限公司	子公司的股东
温州宏泽科技发展股份有限公司	子公司的股东
华润燃气郑州工程建设有限公司	子公司股东的孙公司
华润（南京）市政设计有限公司	子公司股东的子公司
中节能兆盛环保有限公司（原名：江苏兆盛环保股份有限公司）	孙公司的股东
上海连成（集团）有限公司	孙公司的股东
南昌赣江水工业科技有限公司	孙公司的股东
上海熊猫机械（集团）有限公司	孙公司的股东
凌志环保股份有限公司	孙公司股东的母公司
上海连成集团苏州股份有限公司	孙公司股东的子公司
上海熊猫机械集团销售有限公司	孙公司股东的子公司
威尔泵浦制造有限公司	孙公司股东的子公司
江西赣江水工泵业有限公司	孙公司股东的子公司
徐伟文	子公司少数股东的股东

(五)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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	采购聚合铝等	招标价格	581,572.30	29.07	55,754.00	18.04
南昌水业集团南昌工贸有限公司	采购商品	采购水表	招标价格	253,020.00	0.64	81,495.31	0.41
南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	采购商品	工程物资	招标价格	10,528,455.77	14.72	19,739,722.85	99.02
南昌水业集团永修工贸有限公司	采购商品	采购聚合铝等	招标价格	7,419,292.96	74.79	6,774,572.60	99.46
江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	采购商品	采购管材等	招标价格	170,093,902.89	26.71	125,723,386.09	86.78
南昌水业集团福兴能源管控有限公司	采购商品	采购远程表等	招标价格	26,176,314.00	32.56	16,618,109.38	97.98
南昌水业集团南昌广润门饮品有限公司	采购商品	采购纯净水	市场定价			15,933.34	94.78
南昌华毅管道有限公司	采购商品	采购管材等	市场定价	89,548.19	0.03	15,220,927.02	100.00
双港供水有限责任公司	采购商品	采购自来水	协议定价	41,810,394.93	100.00	47,819,492.83	100.00
中节能兆盛环保有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	8,910,270.96	3.06		
上海熊猫机械(集团)有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	7,774,646.21	100.00	9,730,460.85	100.00
江西赣江水工泵业有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	17,452,756.70	98.29	15,266,795.74	34.46
上海连成(集团)有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	24,591,341.82	80.72	21,895,838.14	49.42
南昌水业集团思创机电科技有限公司	采购商品	采购设备	市场定价	532,620.00	0.78	694,342.63	5.66
南昌思创工程技术有限公司	采购商品	采购材料	市场定价	361,367.52	2.20		
南昌市政公用投资控股有限责任公司	接受劳务	96166 客户服务费	协议定价	8,768,892.90	100.00	8,274,086.48	100.00
南昌市政公用投资控股有限责任公司	接受劳务	抄表服务费	协议定价			2,994,031.81	100.00
南昌市自来水劳动服务公司	接受劳务	绿化维护费	协议定价	552,314.40	100.00	552,314.40	100.00
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	接受劳务	乘车及物业服务	市场定价			252,420.00	
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	接受劳务	综合服务	市场定价	2,044,558.29	100.00		
南昌市凯华建筑工程有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	79,272,908.88	22.22	33,573,185.09	63.89
华润燃气郑州工程建设有限公司	接受劳务	工程施工	市场定价	11,841,191.64	1.72	21,117,592.13	11.96
华润(南京)市政设计有限公司	接受劳务	设计服务	市场定价	1,645,755.88	14.53	2,832,326.55	30.34
南昌市政工程开发集团有限公司	接受劳务	管网工程	市场定价	2,819,534.11	0.79	14,253,880.99	27.12
江西华赣创意传播有限公司	接受劳务	设计服务	市场定价			32,141.50	100.00
南昌水业集团思创机电科技有限公司	接受劳务	在线运维费服务	市场定价	11,001,793.12	100.00	7,806,398.44	100.00
江西省顺安保安服务有限公司	接受劳务	保安服务费	市场定价	3,737,113.68	100.00		

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
南昌市琴源山庄有限责任公司	接受劳务	会议费	市场定价	10,698.07	100.00		
南昌赣昌砂石有限公司	接受劳务	采购砂	市场定价	459,678.00	100.00		
	销售商品、提供劳务:						
安义县自来水有限责任公司	销售商品	销售设备	市场定价	253,209.48	1.38	102,564.10	0.65
中节能兆盛环保有限公司	销售商品	销售设备	市场定价	13,495,329.43	75.74	10,227,254.48	99.67
新余市蓝天碧水环保有限公司	销售商品	工程施工	市场定价	31,551.72	0.18		
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	销售商品	销售天然气	市场定价	72,392,763.31	45.87	59,423,738.25	40.01
南昌市公交顺畅客车维修有限公司	销售商品	销售天然气	市场定价			214,345.85	0.21
南昌市政公用投资控股有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	4,271,847.85	1.13	78,736.36	0.04
南昌市政公用投资控股有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场定价	22,961.80	0.20		
南昌市政公用工程项目管理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	425,824.38	0.06	781,999.10	0.36
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	780,857.11	0.11		
南昌水业集团有限责任公司	提供劳务	代收手续费	协议定价	2,360.38	0.05		
江西大道建设有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	3,543,383.75	0.51		
南昌市红谷隧道有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			1,456,310.68	0.67
南昌市幸福渠水域治理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	4,033,583.60	1.06	10,986,258.79	5.93
安义县自来水有限责任公司	提供劳务	设计服务	市场定价	31,132.08	0.28		
安义县自来水有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	6,582,524.27	0.95		
南昌水业集团环保能源有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	4,639,904.66	0.67	1,959,618.34	0.91
南昌水业集团环保能源有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价	8,898.62	58.40	9,880.00	58.79
双港供水有限责任公司	提供劳务	技术支持费	协议定价	382,949.22	100.00	464,266.92	100.00
双港供水有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价	1,700.00	11.16		
南昌市政公用驻车投资管理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	499,216.88	0.18	43,474.28	0.02
南昌公用城市管理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	3,684.58	0.01	7,279.56	0.00
南昌市政停车管理有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价			18,796.70	0.01
南昌洪崖环保有限责任公司	提供劳务	检测服务	市场定价			4,146.02	24.67
新余市蓝天碧水环保有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	577,422.33	0.08	505,291.75	0.23
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	36,626.05	0.01	537,020.36	0.29
南昌市凯华建筑工程有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	4,073,643.42	1.44	1,848,883.50	1.00
南昌市政公用旅游投资有限公司	提供劳务	管理费	协议定价	11,320.76	100.00		
南昌市政工程开发集团有限公司	提供劳务	管网工程	市场定价			86,990.29	0.04

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西藏玖昇环保科技有限公司	提供劳务	检测服务	市场定价	3,080.00	20.21		
江西洪城康恒环境能源有限公司	提供劳务	工程施工	市场定价	156,528,088.35	22.55		
南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	提供劳务	工程施工	市场定价	161,969.36	0.02		

2. 关联受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产情况	受托起始日	受托终止日	受托收益(含税)	受托收益确定依据
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	扬子洲水厂资产托管	2011-01-27	-----	5,176.03	销售收入的千分之二
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	蓝天碧水环保公司股权托管	2011-01-27	-----	121,165.35	销售收入的千分之二
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	安义县自来水厂资产托管	2014-05-01	-----	58,862.83	销售收入的千分之二

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
南昌市政公用投资控股有限责任公司	南昌公用新能源有限责任公司	土地租赁费	228,790.81	228,790.83
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	土地租赁费	8,160,024.60	8,160,024.60
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	办公楼租赁	1,144,000.00	1,144,000.00
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	办公楼租赁	129,523.77	136,000.00
南昌水业集团有限责任公司	南昌水业集团熊猫科技有限责任公司	房屋租赁	42,411.60	38,556.00
江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	南昌公用新能源有限责任公司	场地及办公楼租赁	3,296,948.87	2,662,631.69
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州洪城水业环保有限公司	房屋租赁	91,748.57	151,342.05
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州清波污水处理有限公司	房屋租赁	45,714.29	
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州宏祥污水处理有限公司	房屋租赁	57,142.86	
温州宏泽科技发展股份有限公司	温州弘业污水处理有限公司	房屋租赁	83,428.57	
南昌市燃气集团有限公司	华润燃气郑州工程建设有限公司	设备租赁	2,586.21	10,256.41
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	房屋租赁		32,000.00
南昌市自来水工程有限责任公司	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	房屋租赁	33,297.30	
江西洪城水业股份有限公司	南昌市政公用旅游投资有限公司	房屋租赁	95,238.10	124,825.06
南昌市燃气集团有限公司	南昌市市政建设有限公司	房屋租赁	50,027.71	54,886.49
南昌市燃气集团有限公司	南昌蓝海商业经营管理有限公司	房屋租赁	57,066.67	

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西洪城水业股份有限公司	萍乡市洪城水业环保有限责任公司	25,000,000.00	2018-09-28	2019-09-28	否
江西洪城水业股份有限公司	南昌市朝阳环保有限责任公司	15,500,000.00	2018-05-28	2019-05-28	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2018-01-03	2019-01-02	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2018-07-08	2019-07-07	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	50,000,000.00	2018-12-06	2019-12-05	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	100,000,000.00	2018-01-19	2019-1-18	否
南昌水业集团有限责任公司	南昌市自来水工程有限责任公司	60,000,000.00	2018-11-12	2019-11-11	否
南昌水业集团有限责任公司	南昌市自来水工程有限责任公司	20,000,000.00	2018-01-19	2020-01-18	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	6,800,000.00	2014-06-26	2023-04-27	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	20,000,000.00	2015-08-12	2023-04-27	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	2,200,000.00	2018-02-08	2023-04-27	否
南昌市政公用投资控股有限责任公司	江西洪城水业股份有限公司	67,000,000.00	2015-07-03	2025-07-02	否
徐伟文	温州洪城水业环保有限公司	20,000,000.00	2015-10-28	2023-10-28	否
徐伟文	温州洪城水业环保有限公司	3,900,000.00	2015-04-03	2019-04-03	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	21,490,000.00	2015-06-30	2021-06-29	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	20,490,000.00	2016-01-25	2021-06-29	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	27,020,000.00	2016-02-29	2021-06-29	否
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	466,500,000.00	2010-06-30	2025-06-29	否
南昌水业集团有限责任公司	江西洪城水业环保有限公司	354,100,000.00	2010-08-09	2025-08-08	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	9,000,000.00	2014-11-20	2019-11-17	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	9,000,000.00	2015-03-19	2019-11-17	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	98,000,000.00	2018-07-02	2021-07-01	否
江西洪城水业股份有限公司	江西洪城水业环保有限公司	98,000,000.00	2018-7-31	2021-07-01	否
温州弘业污水处理有限公司、温州宏泽科技发展有限公司、江西洪城水业股份有限公司	温州宏祥污水处理有限公司	33,819,619.42	2017-06-20	2029-12-31	否
江西洪城水业股份有限公司	江西绿源光伏有限公司	17,900,000.00	2016-05-20	2021-05-19	否
江西洪城水业股份有限公司	江西绿源光伏有限公司	10,000,000.00	2018-05-29	2023-05-28	否

5. 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
南昌市政公用投资控股有限责任公司	拆入	23,000,000.00	2015-10-23	2035-10-22	
中联环股份有限公司	拆入	41,400,000.00	2017-12-26	2019-03-25	
中节能兆盛环保有限公司	拆入	3,000,000.00	2018-11-19	-----	未签订合同
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,470,000.00	2018-06-27	2019-06-27	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	980,000.00	2017-01-20	-----	未约定还款日期
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,749,300.00	2015-12-21	-----	未约定还款日期
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	8,820,000.00	2018-11-12	2019-11-11	
温州宏泽科技发展股份有限公司	拆入	1,000,000.00	2018-12-12	2023-12-11	
温州环联环保有限公司	拆出	3,080,000.00	2018-03-22	2019-03-22	委托贷款

6. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	910.36	468.06

7. 其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌市琴源山庄有限责任公司	23,940.00	19,152.00	23,940.00	11,970.00
应收账款	南昌双港供水有限公司	517,209.89	517,209.89	517,209.89	258,604.95
应收账款	南昌水业集团有限责任公司	755,541.86	134,027.09	385,000.00	38,500.00
应收账款	江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	323,351.76	16,167.59	2,865,042.63	258,935.37
应收账款	南昌水业集团环保能源有限公司	17,441.74	872.09	731,810.86	37,462.63
应收账款	南昌市政公用投资控股有限责任公司	1,798,216.97	683,184.76	1,865,658.13	352,392.81
应收账款	南昌市政公用工程项目管理有限公司	1,446,631.52	181,342.62		
应收账款	江西洪城康恒环境能源有限公司	85,616,677.46	4,280,833.87		
应收账款	江西大道建设有限公司	58,076,005.59	16,536,955.74	89,493,716.45	12,221,617.18
应收账款	江西蓝天碧水开发建设有限公司	229,200.00	183,360.00	229,200.00	114,600.00
应收账款	南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	8,989.30	449.47		
应收账款	新余市蓝天碧水环保有限公司	5,083.80	1,067.64	520,450.50	26,022.53
应收账款	中节能兆盛环保有限公司	8,651,376.32	432,568.82	8,606,608.87	1,214,297.89
应收账款	南昌洪崖环保有限责任公司	475,871.81	237,935.91	475,871.81	142,761.54
应收账款	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	103,198.64	5,159.93	1,246,790.38	62,339.52
应收账款	南昌市凯华建筑工程有限公司	6,110,529.80	1,782,089.90	17,576,749.80	3,222,353.94

江西洪城水业股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南昌市幸福渠水域治理有限公司	5,349,289.03	534,928.90	5,349,462.03	267,473.10
应收账款	南昌市政公用旅游投资有限公司	561,754.30	159,490.21	561,754.30	53,916.41
应收账款	南昌公用城市管理有限公司			4,263.93	213.20
预付款项	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	213,325.00		213,325.00	
预付款项	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	2,207.34			
预付款项	南昌水业集团南昌工贸有限公司	98,128.00			
预付款项	中节能兆盛环保有限公司	743,110.00			
预付款项	南昌赣昌砂石有限公司	459,678.00			
预付款项	上海连成（集团）有限公司	95,726.50		1,136,333.22	
预付款项	江西赣江水工泵业有限公司			313,373.23	
其他应收款	南昌市政公用投资控股有限责任公司	345,690.58	245,290.58	620,254.07	138,673.46
其他应收款	南昌水业集团有限责任公司	401,631.16	40,633.52	216,426.95	13,312.27
其他应收款	南昌双港供水有限公司	405,926.17	20,296.31	464,266.92	23,213.35
其他应收款	南昌市自来水广润门物业有限公司	325.92	16.30		
其他应收款	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	31,800.00	31,440.00	31,800.00	3,042.00
持有至到期投资	南昌双港供水有限公司			2,605,084.44	
持有至到期投资	温州环联环保有限公司	3,091,293.35			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南昌市凯华建筑工程有限公司	53,885,961.42	21,981,191.70
应付账款	南昌市政工程开发集团有限公司	24,997,286.97	23,577,752.86
应付账款	中节能兆盛环保有限公司	2,012,567.10	10,525,926.12
应付账款	南昌思创工程技术有限公司	779,748.40	1,790,415.80
应付账款	南昌水业集团有限责任公司	2,032,855.12	2,032,855.12
应付账款	南昌华毅管道有限公司	1,330,095.00	10,425,425.00
应付账款	上海连成（集团）有限公司	153,721.19	173,943.00
应付账款	南昌水业集团思创机电科技有限公司	4,339,531.43	618,643.16
应付账款	南昌双港供水有限公司	3,623,663.00	4,194,585.91
应付账款	江西中煤建设集团有限公司（注1）		132,809.81
应付账款	江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	307,727.39	307,727.39
应付账款	温州宏泽科技发展股份有限公司	395.80	395.80
应付账款	南昌水业集团南昌工贸有限公司	500,995.17	166,890.82
应付账款	南昌水业集团永修工贸有限公司	76,700.00	
应付账款	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	69,768,056.95	38,203,754.82
应付账款	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	14,599,800.60	6,429,344.00

江西洪城水业股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南昌市政公用投资控股有限责任公司	1,834,873.37	1,834,873.37
应付账款	南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	731,028.00	825,445.00
应付账款	凌志环保股份有限公司	912,800.00	1,112,800.00
应付账款	华润燃气郑州工程建设有限公司	155,285.41	157,411.34
应付账款	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	260,000.00	140,000.00
应付账款	上海连成集团苏州股份有限公司	65,561.72	65,561.72
应付账款	江西赣江水工泵业有限公司	772,698.30	
应付账款	南昌赣江水工业科技有限公司	34,660.01	153,730.01
应付账款	上海熊猫机械(集团)有限公司	4,891,840.29	6,397,031.36
预收款项	南昌水业集团有限责任公司	1,633,169.74	685,123.10
预收款项	南昌市凯华建筑工程有限公司	500,771.68	
预收款项	江西南昌公共交通运输集团有限责任公司	421,050.92	246,845.38
预收款项	中节能兆盛环保有限公司		2,873,190.72
预收款项	南昌市政公用投资控股有限责任公司	23,433.79	71,937.59
预收款项	南昌市政工程开发集团有限公司	1,711.62	
预收款项	南昌市市政建设有限公司	50,840.50	
应付股利	南昌水业集团有限责任公司		11,693,389.38
应付股利	温州宏泽科技发展股份有限公司	593,973.66	593,973.66
应付股利	南昌市政公用投资控股有限责任公司		12,301,382.52
其他应付款	中联环股份有限公司	44,307,268.37	41,436,052.50
其他应付款	南昌市政公用投资控股有限责任公司	26,571,185.03	26,735,169.71
其他应付款	南昌水业集团有限责任公司	18,786,169.95	97,041,768.39
其他应付款	温州宏泽科技发展股份有限公司	24,983,514.18	4,234,133.33
其他应付款	江西洪城给排水环保设备技术有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	南昌水业集团永修工贸有限公司	150,000.00	686,439.00
其他应付款	南昌水业集团南昌赣江工贸有限公司	50,000.00	
其他应付款	南昌水业集团福兴能源管控有限公司	282,347.00	31,067.00
其他应付款	南昌水业集团思创机电科技有限公司	10,880.00	
其他应付款	中节能兆盛环保有限公司	3,020,400.00	115,919.35
其他应付款	无锡华毅管道有限公司	23,100.00	
其他应付款	南昌赣江水工业科技有限公司	4,165.08	4,165.08
其他应付款	南昌华毅管道有限公司	259,600.00	259,600.00
其他应付款	南昌市自来水劳动服务公司	12,043.48	166,637.05
其他应付款	江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	1,500.00	
其他应付款	凌志环保股份有限公司	20,000.00	
其他应付款	西藏玖昇环保科技有限公司	50,000.00	
其他应付款	江西洪城康恒环境能源有限公司	29,943,910.00	
其他应付款	南昌蓝天碧水瑶湖污水处理有限责任公司	261,723.84	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南昌市自来水广润门物业有限公司		27.00
其他应付款	南昌市凯华建筑工程有限公司	135,919.00	
其他应付款	华润燃气郑州工程建设有限公司	1,343,500.00	743,645.00
其他应付款	江西省顺安保安服务有限公司	60,000.00	
其他应付款	江西省洪城一卡通投资有限公司	7,964.33	
其他应付款	华润（南京）市政设计有限公司	72,288.00	110,000.00
其他应付款	南昌市政工程开发集团有限公司	40,118.39	
其他应付款	南昌市幸福渠水域治理有限公司	5,338.00	
其他应付款	南昌市政公用房地产集团有限公司	13,896.00	
其他应付款	南昌市政公用海外投资管理有限公司	2,600.00	
其他应付款	南昌市政公用旅游投资有限公司	13,411.26	13,411.26
其他应付款	南昌市政停车管理有限公司	5,400.00	
其他应付款	南昌市政公用资产管理有限公司	3,800.00	
其他应付款	南昌公用城市管理有限公司	2,600.00	
其他应付款	华润燃气投资（中国）有限公司	11,000.00	21,000.00
其他应付款	南昌蓝海商业经营管理有限公司	91,796.15	
其他应付款	上海熊猫机械集团销售有限公司	102,136.75	102,136.75
其他应付款	威尔泵浦制造有限公司	599,999.94	599,999.94

注：江西中煤建设集团有限公司系本公司子公司九江市蓝天碧水环保有限公司原股东。

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司 2019 年 4 月 17 日召开的第六届董事会第八次会议，审议通过了公司 2018 年度利润分配预案：以公司现有总股本 789,593,625 股为基数，向全体股东每拾股派现金股利 1.7 元人民币（含税），共分配现金股利 134,230,916.25 元。本年度公司不进行公积金转增股本。

十一、 其他重要事项

（一）年金计划

本公司本期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%，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。

本公司本期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 1.25%。

(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 4 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：自来水制售、污水处理、给排水管道工程、其他。

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

项目	自来水板块	污水板块	能源板块	工程板块	其他板块	分部间抵消	合计
一、主营业务收入	674,627,323.54	745,838,976.14	2,656,606,437.02	1,284,116,357.11	107,903,383.00	1,131,885,169.11	4,337,207,307.70
二、主营业务成本	415,502,443.56	520,218,489.31	2,278,755,851.72	1,117,851,715.45	89,365,673.68	1,144,131,749.22	3,277,562,424.50
三、对联营和合营企业的投资收益	4,669,332.93	-510,522.91					4,158,810.02
四、资产减值损失	3,269,036.52	4,162,828.65	2,001,353.06	26,573,968.43	552,816.86		36,560,003.52
五、折旧费和摊销费	138,566,821.38	196,387,650.01	84,586,983.28	1,748,216.33	320,054.54	9,140,476.04	412,469,249.50
六、利润总额	185,474,744.93	137,726,071.01	222,691,821.00	100,896,968.28	8,476,314.10	114,181,024.95	541,084,894.37
七、所得税费用	17,709,186.64	21,703,361.27	57,452,286.99	22,600,739.90	2,600,307.70	-956,497.13	123,022,379.63
八、净利润	167,765,558.29	116,022,709.74	165,239,534.01	78,296,228.38	5,876,006.40	115,137,522.08	418,062,514.74
九、资产总额	5,439,592,266.04	4,434,450,176.31	2,200,686,908.21	1,529,319,452.14	100,251,832.58	3,717,918,392.38	9,986,382,242.90
十、负债总额	2,382,999,931.34	2,840,987,455.39	1,502,988,475.38	1,253,893,451.09	47,268,028.96	1,901,337,426.16	6,126,799,916.00

(三) 其他

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的控股股东南昌水业集团有限责任公司持有本公司无限售流通股 221,982,481 股中的 90,720,000 股质押给国家开发银行股份有限公司，为本公司的子公司江西洪城水业环保有限公司在国家开发银行的贷款 9.5 亿元、7.062 亿元提供质押，质

押期限分别为2010年6月30日至2025年6月29日、2010年8月9日至2025年8月8日，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,641,161.10	9,148,076.39
减：坏账准备	3,127,393.15	2,678,408.44
合 计	6,513,767.95	6,469,667.95

1、应收账款

类 别	期末数			
	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	7,652,606.90	79.37	1,138,838.95	14.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,988,554.20	20.63	1,988,554.20	100.00
合 计	9,641,161.10	-----	3,127,393.15	-----

类 别	期初数			
	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	7,254,168.19	79.30	784,500.24	10.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,893,908.20	20.70	1,893,908.20	100.00
合 计	9,148,076.39	-----	2,678,408.44	-----

1. 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	期末数			期初数		
	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	4,618,211.99	5.00	230,910.60	4,968,775.08	5.00	248,438.75
1至2年	1,280,066.15	10.00	128,006.61	1,237,626.39	10.00	123,762.64
2至3年	979,865.46	30.00	293,959.64	557,922.59	30.00	167,376.78
3至4年	445,361.81	50.00	222,680.91	489,844.13	50.00	244,922.07
4至5年	329,101.49	80.00	263,281.19			

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	7,652,606.90	-----	1,138,838.95	7,254,168.19	-----	784,500.24

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收水费	1,988,554.20	1,988,554.20	100.00%	因部分自来水用户属特困企业、户表改造、自来水总表数与分表数的差异、居民拆迁等原因拖欠的自来水款,公司针对该部分自来水用户且账龄在5年以上的客户欠款全额计提坏账准备

3. 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
南昌中大房地产有限公司	272,207.94	2.82	94,126.37
江西省军区南昌第一干休所	258,802.52	2.68	53,296.14
南昌市副食品厂	250,260.56	2.60	250,260.56
南昌理工学院	239,361.05	2.48	11,968.05
江西省绿原房产开发有限公司	190,529.15	1.98	13,333.61
合计	1,211,161.22	—	422,984.73

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	105,965,682.14	85,592,413.18
其他应收款项	598,614,309.72	514,164,528.48
减: 坏账准备	7,383,135.99	6,809,367.49
合计	697,196,855.87	592,947,574.17

1. 应收股利

类别	期末余额	期初余额
账龄一年以内的应收股利		
账龄一年以上的应收股利	105,965,682.14	85,592,413.18
减: 坏账准备		
合计	105,965,682.14	85,592,413.18

2. 其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	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其他应收款项				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	598,614,309.72	100.00	7,383,135.99	1.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	598,614,309.72	-----	7,383,135.99	-----

类 别	期初数			
	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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	514,164,528.48	100.00	6,809,367.49	1.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	514,164,528.48	-----	6,809,367.49	-----

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	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	10,101,126.54	5.00	505,056.33	16,842,235.51	5.00	842,111.78
1至2年	16,371,135.72	10.00	1,637,113.57	1,908,063.18	10.00	190,806.32
2至3年	1,908,197.16	30.00	572,459.15	4,540,000.00	30.00	1,362,000.00
3至4年	4,540,000.00	50.00	2,270,000.00	2,276,959.14	50.00	1,138,479.57
4至5年	2,276,959.14	80.00	1,821,567.31	6,275,239.05	50.00	3,137,619.53
5年以上	576,939.63	100.00	576,939.63	276,700.58	50.00	138,350.29
合 计	35,774,358.19	-----	7,383,135.99	32,119,197.46	-----	6,809,367.49

(2) 采用特定组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
代收污水及垃圾处理费	22,645,255.05		15,927,523.68	
合并范围内关联方	540,194,696.48		466,117,807.34	
合 计	562,839,951.53		482,045,331.02	

2. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围关联公司往来	540,194,696.48	466,117,807.34

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	13,577,737.64	16,020,444.05
农民工保证金	2,519,861.23	2,142,761.23
代收污水及垃圾处理费	22,645,255.05	15,927,523.68
市财政应返还污水处理手续费	17,738,000.00	12,700,442.73
其他	1,938,759.32	1,255,549.45
合计	598,614,309.72	514,164,528.48

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
辽宁洪城环保有限公司	子公司往来款	388,722,125.54	0-2年	64.94	-
江西洪城水业环保有限公司	子公司往来款	68,628,941.62	0-4年	11.46	-
九江市蓝天碧水环保有限公司	子公司往来款	36,809,122.11	1年以内	6.15	-
南昌市朝阳环保有限责任公司	子公司往来款	25,000,000.00	1年以内	4.18	-
南昌市财政局非税征收管理处	应返还代收污水处理费手续费	17,738,000.00	0-5年	2.96	4,710,232.05
合计		536,898,189.27	—	—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,683,535,183.31		1,683,535,183.31	1,583,867,553.31		1,583,867,553.31
对联营、合营企业投资	97,733,226.74		97,733,226.74	130,496,332.02		130,496,332.02
合计	1,781,268,410.05		1,781,268,410.05	1,714,363,885.33		1,714,363,885.33

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南昌市湾里自来水有限责任公司	16,147,050.56			16,147,050.56		
赣江新区水务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
福建省漳浦洪城水业环保有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00		
南昌市朝阳环保有限责任公司	18,880,261.27			18,880,261.27		
九江市八里湖洪城水业环保有限公司	11,640,000.00	34,000,000.00		45,640,000.00		
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

江西洪城水业股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
辽宁洪城环保有限公司	122,400,000.00			122,400,000.00		
九江市蓝天碧水环保有限公司	18,514,700.00	19,494,627.00		38,009,327.00		
温州洪城水业环保有限公司	16,065,000.00	20,673,003.00		36,738,003.00		
温州清波污水处理有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
江西洪城水业环保有限公司	809,189,306.16			809,189,306.16		
南昌水业集团二次供水有限责任公司	48,863,887.64			48,863,887.64		
南昌公用新能源有限责任公司	58,437,471.53			58,437,471.53		
江西绿源光伏有限公司	21,570,000.00	7,500,000.00		29,070,000.00		
南昌绿源给排水工程设计有限公司	3,291,800.00			3,291,800.00		
南昌洪城管道探测技术有限公司	48,649.16			48,649.16		
南昌市燃气集团有限公司	304,739,426.99			304,739,426.99		
合计	1,583,867,553.31	99,667,630.00		1,683,535,183.31		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业						
南昌双港供水有限公司	23,540,772.53	5,182,062.95		6,585,510.35	22,137,325.13	
小计	23,540,772.53	5,182,062.95		6,585,510.35	22,137,325.13	
二、联营企业						
南昌红土创新资本创业投资有限公司	97,809,739.67	-246,944.89	-15,346,927.86	15,500,000.00	66,715,866.92	
西藏玖昇环保科技有限公司	9,145,819.82	-265,785.13			8,880,034.69	
小计	106,955,559.49	-512,730.02	-15,346,927.86	15,500,000.00	75,595,901.61	
合计	130,496,332.02	4,669,332.93	-15,346,927.86	22,085,510.35	97,733,226.74	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	656,043,398.82	403,835,949.46	591,657,683.10	375,047,605.66
自来水销售	656,043,398.82	403,835,949.46	591,657,683.10	375,047,605.66
二、其他业务小计	20,507,842.18	7,544,602.69	20,102,728.91	6,206,624.32
水表申报手续费	7,278,405.64	7,322,397.44	5,476,934.02	6,115,284.41
代征城市污水处理费的手续费	4,786,545.84		6,200,000.00	91,339.91
代收抄表费	5,227,583.32		6,094,967.07	
其他	3,215,307.38	222,205.25	2,330,827.82	
合 计	676,551,241.00	411,380,552.15	611,760,412.01	381,254,229.98

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资分配股利	111,677,673.99	108,358,994.96
权益法核算的长期股权投资收益	4,669,332.93	19,068,379.81
持有至到期投资在持有期间的投资收益	208,116.23	350,646.94
理财收益		2,949,844.43
合 计	116,555,123.15	130,727,866.14

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,880,201.83	
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）	16,806,707.93	
委托他人投资或管理资产的损益	229,661.54	
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		
对外委托贷款取得的损益	341,742.78	
受托经营取得的托管费收入	174,722.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,368,579.90	
所得税影响额	-3,287,408.96	
少数股东影响额	-641,627.37	
合 计	11,112,176.64	

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	金 额	备 注
资源综合利用企业增值税即征即退返还	53,713,620.31	本公司子公司污水处理及销售自产的太阳能电力产品项目，每年均会取得的增值税退税款
合 计	53,713,620.31	—

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.96	8.74	0.43	0.35		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65	7.76	0.41	0.31		

江西洪城水业股份有限公司
 二〇一九年四月十七日



第 18 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:



日期:

主管会计工作负责人

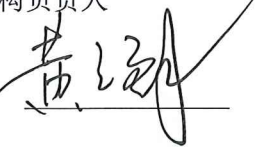
签名:



日期:

会计机构负责人

签名:



日期:



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

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 吴卫星, 胡咏华

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。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



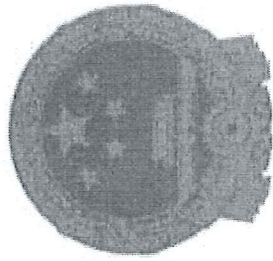
在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01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）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

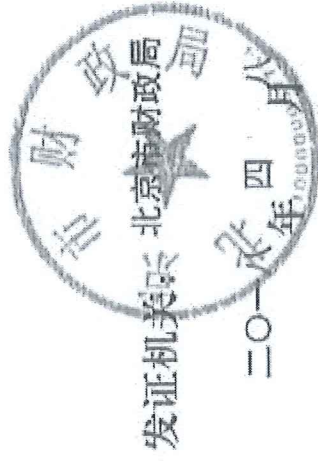
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

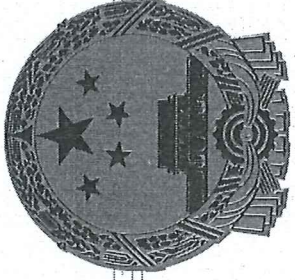
证书序号：0000119

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

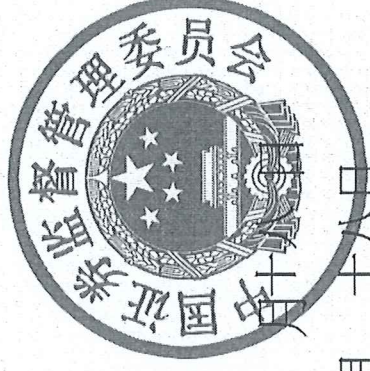


证书序号: 000407

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: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



李国平

男

1966年3月9日

中磊会计师事务所江西分所

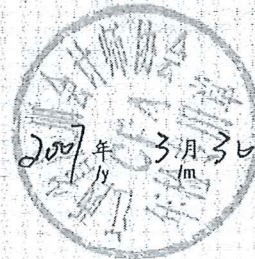
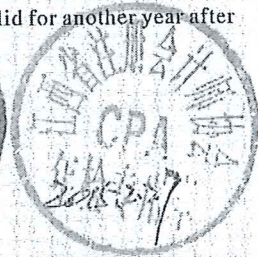
362301196603090011
362301660309001

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 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: 360800010001
No. of Certificate

批准注册协会 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

2007 年 3 月 30 日
/y /m /d

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.



2016 年 2 月 29 日
/y /m /d

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.



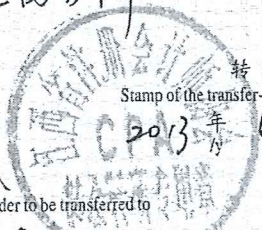
2019 年 3 月 20 日
/y /m /d

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
江西分所

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 6 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)江西分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 6 月 8 日
/y /m /d

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

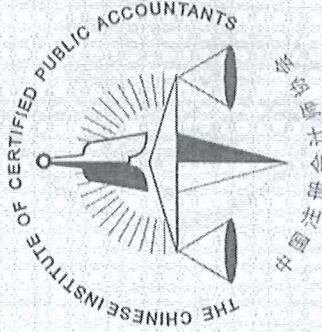
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 樊 萍
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976 年 6 月 30 日
 工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所
 身份证号码 Identity card No. 360102760630384



证书编号: 110001693665
 No. of Certificate

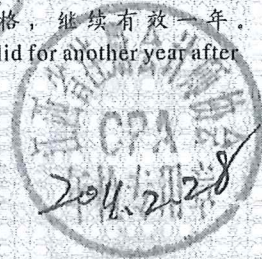
批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 01 月 24 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2019.3.20

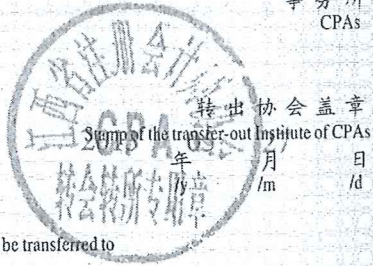
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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

中磊会计师事务所江西分所
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年 月 日
/y /m /d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

