

江西洪城水业股份有限公司

600461

2007 年半年度报告



目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	7
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	54

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人毛本金、主管会计工作负责人寇建国及会计机构负责人（会计主管人员）彭小林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：江西洪城水业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：洪城水业
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：洪城水业
公司 A 股代码：600461
- 3、 公司注册地址：江西省南昌市灌婴路 98 号
公司办公地址：江西省南昌市灌婴路 98 号
邮政编码：330001
公司国际互联网网址：<http://www.jxhcsy.com>
公司电子信箱：600461@jxhcsy.com
- 4、 公司法定代表人：毛本金
- 5、 公司董事会秘书：康乐平
电话：0791-5210336
传真：0791-5226672
E-mail：leping6688@sina.com
联系地址：江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内
公司证券事务代表：杨涛
电话：0791-5235057
传真：0791-5226672
E-mail：ytxl@sina.com
联系地址：江西省南昌市灌婴路 98 号青云水厂内
- 6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二)主要财务数据和指标**1、主要会计数据和财务指标**

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	622,319,167.70	651,451,891.25	-4.47
所有者权益(或股东权益)	463,399,718.00	464,304,265.12	-0.19
每股净资产(元)	3.31	3.316	-0.18
	报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	20,330,932.70	19,918,014.85	2.07
利润总额	20,206,715.24	19,822,263.30	1.94
净利润	13,515,452.88	13,370,759.37	1.08
扣除非经常性损益的净利润	12,676,485.38	13,258,058.80	-4.39
基本每股收益(元)	0.0965	0.0955	1.05
稀释每股收益(元)	0.0965	0.0955	1.05
净资产收益率(%)	2.92	2.80	增加0.12个百分点
经营活动产生的现金流量净额	20,842,486.29	48,111,752.66	-56.68
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.15	0.34	-56.68

本报告期内,总资产比上年度末减少29,132,723.55元,减少的主要原因是归还了部分借款和支付了上年度的股利所致。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少27,269,266.37元,减少的主要原因是南昌供水责任公司付的水费中比上年同期少30,000,000.00元现金,开了6个月的银行承兑汇票,该汇票9月份后将陆续到期兑现。

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-27,809.70
其他非经常性损益项目	1,280,000.00
所得税影响数	-413,222.80
合计	838,967.50

其他非经常性损益项目为公司利用闲置资金申购新股收益及红利收益。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	76,000,000	54.29						72,942,095	52.10
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,610,043	53.30						72,942,095	52.10
3、其他内资持股	1,389,957	0.99							
其中：境内非国有法人持股	1,389,957	0.99							
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	64,000,000	45.71						67,057,905	47.90
1、人民币普通股	64,000,000	45.71						67,057,905	47.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	140,000,000	100.00						140,000,000	100.00

股份变动的批准情况

公司于 2006 年 2 月 27 日启动股权分置改革工作。股权分置改革方案为：公司全体非流通股股东一致同意按比例以各自持有的部分股份作为对价，支付给流通股股东，以使公司的非流通股份获得上市流通权。根据股权分置改革方案，由五家发起人股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东合计支付 14,000,000 股，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 2.8 股股份的对价。公司于 2006 年 4 月 12 日实施股权分置改革，实施后公司股权结构为：有限售条件的流通股 76,000,000 股，占股本总额的 54.29%，无限售条件的流通股 64,000,000 股，占股本总额的 45.71%。

报告期内，无限售条件流通股数增加 3,057,905 股，主要是因为公司股权分置改革方案按照规定如期执行，增加股数是公司有四名非流通股股东限售期满，增加无限售流通股 3,057,905 股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,306				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南昌水业集团有限责任公司	国有法人	52.10	72,942,095		72,942,095	无
南昌市煤气公司	国有法人	0.60	833,974		0	未知
北京市自来水集团有限责任公司	国有法人	0.60	833,974		0	未知
陈立秋	其他	0.50	700,000		0	未知
宿明杰	其他	0.30	422,000		0	未知
泰豪软件股份有限公司	境内非国有法人	0.29	400,000		0	未知
徐小林	其他	0.21	295,000		0	未知
梁锦辉	其他	0.21	288,600		0	未知
张红	其他	0.17	239,352		0	未知
王勇	其他	0.17	235,000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
北京市自来水集团有限责任公司		833,974			人民币普通股	
南昌市煤气公司		833,974			人民币普通股	
陈立秋		700,000			人民币普通股	
宿明杰		422,000			人民币普通股	
泰豪软件股份有限公司		400,000			人民币普通股	
徐小林		295,000			人民币普通股	
梁锦辉		288,600			人民币普通股	
张红		239,352			人民币普通股	
王勇		235,000			人民币普通股	
罗雄		218,400			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

- 1、第一大股东南昌水业集团有限责任公司为本公司控股股东。
- 2、前十名股东中的其他流通股股东之间未知是否存在关联关系。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	南昌水业集团有限责任公司	72,942,095	2009 年 4 月 12 日	7,000,000	①水业集团持有的洪城水业原非流通股股份自洪城水业股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或转让；②在第①条承诺期满后的 12 个月内，水业集团通过证券交易所挂牌交易出售洪城水业原非流通股股份的数量不超过洪城水业股份总数的 5%，且在该期间水业集团只有当二级市场洪城水业股票价格不低于截止 2006 年 2 月 24 日前三十个交易日收盘价平均价格 5.92 元的 120%，即二级市场股票价格不低于 7.10 元时（若公司股票按照证券交易所交易规则做除权、除息处理，该价格按照除权、除息规则相应调整），才可以通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第二届董事会成员已于 2007 年 3 月 7 日已任期届满，公司于 2007 年 4 月 12 日召开了 2006 年年度股东大会，审议通过了《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》，选举了毛木金、郑克一、丁成芷、刘忠、李雪兰、李华为公司第三届董事会成员，何渭滨、史忠良、章卫东为公司第三届董事会独立董事；

2、公司第二届监事会成员已于 2007 年 3 月 7 日已任期届满，公司于 2007 年 4 月 12 日召开了 2006 年年度股东大会，审议通过了《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》，选举了刘建华、万锋为公司第三届监事会监事，黄辉为第三届监事会职工代表监事；

3、公司于 2007 年 4 月 12 日召开了公司第三届董事会第一次会议，选举毛木金先生为公司第三届董事会董事长；选举丁成芷女士为公司第三届董事会副董事长；聘任刘忠先生为公司总经理；聘任李雪兰女士、金策明先生、魏桂生先生、陆跃华先生和竺力波先生为公司副总经理；聘任寇建国先生为公司财务总监；聘任康乐平先生为公司董事会秘书；

4、公司于 2007 年 4 月 12 日召开了公司第三届监事会第一次会议，选举刘建华为监事会主席。

五、董事会报告

(一)董事会报告

安全、优质、高效制水，促进当地经济发展是我们供水企业的神圣职责。报告期内，公司管理层在董事会的领导下，在全体股东的大力支持下，围绕“安全优质诚信、务实高效创新；坚持开拓

发展、促进和谐文明”的经营方针目标，紧扣安全生产不放松，强化基础管理，狠抓成本控制，在确保安全优质高效供水的同时，取得了较好的社会效益和经济效益。报告期内，公司整体经营情况平稳，1-6 月份完成供水量为 14,319 万立方米，比上年同期增长 0.96%；实现营业收入 85,792,356.73 元，比去年同期增长 7.52%；实现净利润 13,515,452.88 元，比上年同期增长 1.94%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
自来水的生产和供应业	85,792,356.73	54,707,276.90	36.23	7.52	12.90	减少 3.04 个百分点
分产品						
自来水	80,242,776.15	51,296,917.46	36.07	0.56	5.86	减少 3.20 个百分点
污水	5,549,580.58	3,410,359.44	38.55	100	100	增加 100 个百分点

报告期内因九江老鹤塘污水处理厂投产，故污水营业收入比上年同期增长 100%。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
南昌	80,242,776.15	0.56
九江	5,549,580.58	100

报告期内因九江老鹤塘污水处理厂投产，故九江地区营业收入比上年同期增长 100%。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 263,757,500 元，已累计使用 228,458,507.28 元，其中本年度已使用 4,500,000 元，尚未使用 35,298,992.72 元。尚未使用募集资金去向存于银行。

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
青云水厂三期工程	152,980,000	否	113,025,197.81	14,590,000	861 万元	是	是
牛行水厂一期工程	81,562,900	是	111,964,616.18	7,710,000	18.31 万元	是	否
下正街水厂技改工程	21,659,000	是	3,468,693.29			是	否
合计	256,201,900	—	228,458,507.28			—	—

1)、青云水厂三期工程

项目拟投入 152,980,000 元, 实际投入 113,025,197.81 元。项目全部达产后, 预计可年产水量 6,952 万立方米, 实现年销售收入 3,386 万元, 年均利润总额 1,459 万元。2007 年 1—6 月实际送水 3,705 万立方米, 销售收入 2,076 万元, 利润总额为 861 万元。

2)、牛行水厂一期工程

项目原承诺投入 81,562,900 元, 实际投入 111,964,616.18 元。由于牛行水厂一期工程项目总投资经过二次概算调整后, 其投资估算由可研报告和招股说明书承诺投资的 8156.29 万元调整为拟投入 16993.43 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用), 比可研报告的概算增加了投资额 8837.14 万元人民币, 其中由募集资金投入 9975.32 万元(即招股说明书承诺投资的 8156.29 万元以及因下正街水厂技改工程项目停止而尚余的 1819.03 万元募集资金改投到牛行水厂一期工程使用的数额), 不足部分由公司自有资金投入。(公告详见 2007 年 3 月 10 日《上海证券报》)

项目全部达产后, 预计实现年销售收入 1,429 万元, 年均利润总额 771 万元。2007 年 1—6 月实际送水 1326.59 万立方米, 销售收入 743.39 万元, 利润总额为 18.31 万元。由于实际投资额比预计投资额大幅增加导致固定资产折旧费用大幅增加。因此实际产生收益与预计收益有差距。

3)、下正街水厂技改工程

项目拟投入 21,659,000 元, 实际投入 3,468,693.29 元。本项目经公司第二届董事会第十六次会议及 2006 年年度股东大会审议通过, 停止该募集资金项目。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
牛行水厂一期工程	下正街水厂技改工程	1,819.03	1,819.03				
合计	—	1,819.03	1,819.03			—	—

1)、牛行水厂一期工程

公司变更原计划投资项目下正街水厂技改工程, 变更后新项目拟投入 1,819.03 万元, 实际投入 1,819.03 万元, 已完成。

牛行水厂一期工程项目原立项时的可研报告中投资估算为拟投入 8156.29 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用), 但是设计院和施工单位在进行项目初步设计和工程施工过程中由于情况发生了变化, 对该项目投资概算进行了二次调整, 具体说明如下:

(一)、在设计院对该工程进行初步设计时, 考虑到牛行水厂的后期建设需要和本工程地基处理的变更等原因, 本工程增设了牛行水厂二期工程的部分项目, 这样导致初步设计时的投资估算就由 8156.29 万元调整为拟投入 12359.3 万元人民币(不包括清水管线及征地等费用), 比可研报告的概算增加了投资额 4203.01 万元人民币。

(二)、设计院和施工单位在工程施工过程中又对投资概算在初步设计的基础上进行了第二次调整。本次调整后概算投资为 16993.43 万元(不包括清水管线及征地等费用)。设计院和施工单位提出的具体变更依据和理由说明如下:

1. 土建工程投资增加了 3014.10 万元, 主要原因:

1) 土建部分由于初步设计概算编制时期为 2003 年, 而施工期为 2005 年, 故市场价格差价调整较大。

2) 施工图与初设图纸有部分变更, 部分构筑物工程量增加。

3) 附属建筑增加装修项目。

4) 施工期由于地下水位偏高, 造成基础处理费用增加以及受周围环境和区域规划影响, 施工方案作相应调整, 如部分构筑物回填土改为回填砂等。

2. 设备安装部分增加 1494.05 万元, 主要原因:

1) 初设中的设备当时基本采用国内设备, 在建设中由于考虑到水厂今后投产运行稳定及安全性的需要, 部分改用了进口设备, 因此价格提升。

2) 国产设备及材料按施工阶段实际采购价及招标价调整, 有增亦有减。

3) 浑水管线长度增加 (主要是牛行水厂二期浑水管预埋)。

3. 其他费用及工程预备费相应增加 125.98 万元

基于上述各项费用调整, 工程总投资又增加 4634.13 万元。

这样经过二次调整后, 最后牛行水厂一期工程项目的投资估算就由可研报告中的 8156.29 万元调整为拟投入 16993.43 万元人民币 (不包括清水管线及征地等费用), 比可研报告的概算增加了投资额 8837.14 万元人民币, 增长比例为 108.35%。该项目目前正在办理竣工决算。

4、非募集资金项目情况

1)、萍乡市洪城水业环保有限责任公司

公司出资 30,000,000 元投资该项目, 0, 0。

公司已于 2007 年 5 月 23 日在当地注册成立了全资子公司—萍乡市洪城水业环保有限责任公司, 注册资本为人民币 3000 万元, 目前该公司正处在建设期的准备工作当中。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《投资者关系管理制度》及《公司章程》和中国证监会有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作, 同时加强信息披露, 做好投资者关系管理工作。

1、根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字[2007]28 号) 要求, 公司本着实事求是的原则, 严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度, 并逐条对照通知附件的要求, 对公司治理情况进行认真自查, 形成自查报告和整改计划并接受公众评议。通过内部自查和整改措施, 公司的治理水平得到了进一步提高;

2、为了进一步完善公司法人治理结构, 我公司根据《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》有关规定, 公司根据自身情况, 对《江西洪城水业股份有限公司章程》进行了修订, 并经公司 2006 年年度股东大会审议通过;

3、根据中国证监会发布的《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号) 和《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》(上证上字(2007)59 号) 的有关要求, 我们对《江西洪城水业股份有限公司信息披露管理制度》进行全面修订, 并经公司第三届董事会第三次会议审议通过;

4、根据中国证监会发布的《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第 40 号) 和《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字【2007】28 号) 及中国证监会江西监管局《关于认真做好公司治理专项活动自查阶段有关工作的通知》(赣证监公司字【2007】14 号文) 的有关要求, 严格公司重大事件的报告、传递、审核和披露程序, 明确相关部门和下属公司及有关人员协助做好信息披露事务的责任权利义务, 公司制订了《江西洪城水业股份有限公司重大信息内部报告制度》, 并经公司第三届董事会第三次会议审议通过。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2006 年年度利润分配方案实施情况: 公司于 2007 年 4 月 12 日召开的 2006 年年度股东大会, 审议通过了公司 2006 年度利润分配方案: 按每 10 股派 1.03 元现金 (含税) 的方案向全体股东分配红利。分红派息实施公告刊登于 2007 年 5 月 18 日的《上海证券报》和上海证券交易所网站上。股权登记日为 2007 年 5 月 23 日, 除息日为 2007 年 5 月 24 日, 红利发放日为 2007 年 5 月 30 日。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2007 年中期公司不进行利润分配及公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

2002 年 3 月 9 日本公司与南昌水业集团有限责任公司对其六宗 90,568.89 平方米土地签署了《土地使用权租赁合同》，租赁期 20 年，月租金 175,900.86 元。

2002 年 7 月 31 日，鉴于本公司收购了长堍水厂，本公司同发起人南昌水业集团有限责任公司签署了《长堍水厂的土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁长堍水厂土地 21,933.33 平方米，月租金 22,625 元。

2005 年 4 月 28 日公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《青云水厂三期土地使用权租赁合同》，公司向南昌水业集团有限责任公司租赁土地 31,250 平方米，租赁期 20 年，月租金 51,950 元。

2005 年 10 月 26 日公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《牛行水厂一期土地使用权租赁合同》，公司向南昌水业集团有限责任公司租赁土地 36,000 平方米，租赁期 20 年，月租金 55,904.4 元。

根据上述已签定的土地使用权租赁合同本年 1—6 月已支付土地租赁费 1,835,581.56 元。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
南昌水业集团有限责任公司	<p>(1) 水业集团持有的洪城水业原非流通股股份自洪城水业股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易或转让；</p> <p>(2) 在第 (1) 条承诺期满后的 12 个月内，水业集团通过证券交易所挂牌交易出售洪城水业原非流通股股份的数量不超过洪城水业股份总数的 5%，且在该期间水业集团只有当二级市场洪城水业股票价格不低于截止 2006 年 2 月 24 日前三十个交易日收盘价平均价格 5.92 元的 120%，即二级市场股票价格不低于 7.10 元时（若公司股票按照证券交易所交易规则做除权、除息处理，该价格按照除权、除息规则相应调整），才可以通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份；</p> <p>(3) 自洪城水业股权分置改革方案实施之日起三年内，水业集团将在每年年度股东大会上依据相关规定履行程序提出分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票：分红比例不少于洪城水业当年实现的可供股东分配利润的 50%；</p> <p>(4) 水业集团承诺在股权分置改革完成后，将积极倡导对洪城水业董事、监事、高级管理人员实行股权激励制度，股权激励所涉及的标的股票总数不超过公司股本总额的 10%。</p>	按照承诺履行中	

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明**1、其他重大事项的说明**

下正街水厂停产进展情况：

由于下正街水厂历史悠久，部分设备老化，加上下正街水厂的取水头部位于南昌市新洲闸抚河排水出水口下游 1300 米处。抚河排水出水口上游区域排水体制为污水截流，下雨天有雨水和污水合流流入抚河，经新洲闸排入赣江，污染下正街水厂取水水质，主要是氨氮超标。

为保证南昌市民生活饮用水水源安全，按照有关政府部门的要求，我们经充分研究决定下正街水厂于 2006 年 6 月 27 日起停止供水，至今已逾一年。

目前公司正在对下正街水厂的水源改造方案进行可行性工作，待获相关部门批复同意后，公司将立即组织工程施工，以尽快恢复下正街水厂供水。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
洪城水业董事会决议公告	《上海证券报》	2007 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业对外投资公告	《上海证券报》	2007 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业 2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》	2007 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业公告	《上海证券报》	2007 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业第一季度季报	《上海证券报》	2007 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业董事会决议公告	《上海证券报》	2007 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业关于中标江西省萍乡市污水处理厂项目的公告	《上海证券报》	2007 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业监事会决议公告	《上海证券报》	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业董事会决议公告	《上海证券报》	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业 2006 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2007 年 4 月 13 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业有限售条件的流通股上市流通的公告	《上海证券报》	2007 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业关于停止利用公司部分闲置募集资金申购新股的公告	《上海证券报》	2007 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业关于召开 2006 年年度股东大会的通知	《上海证券报》	2007 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业监事会决议公告	《上海证券报》	2007 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业董事会决议公告	《上海证券报》	2007 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业关于调整牛行水厂一期工程募集资金投资额度和将下正街水厂技改工程募集资金改投到牛行水厂一期工程使用的公告	《上海证券报》	2007 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业年报摘要	《上海证券报》	2007 年 3 月 10 日	http://www.sse.com.cn
洪城水业关于股权分置改革保荐代表人变更公告	《上海证券报》	2007 年 2 月 6 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		61,673,582.65	101,547,192.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		30,000,000.00	20,000,000.00
应收账款		29,866,527.33	31,882,034.42
预付款项		15,567,857.06	128,602.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款		2,339,214.41	921,492.06
买入返售金融资产			
存货		5,288,982.67	5,345,748.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,383.12	122,645.64
流动资产合计		144,749,547.24	159,947,714.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		300,000.00	300,000.00
投资性房地产			
固定资产		474,159,878.06	489,032,925.07
在建工程		2,199,159.83	1,376,221.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		237,679.06	281,933.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		172,821.41	
递延所得税资产		500,082.1	513,096.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		477,569,620.46	491,504,176.78
资产总计		622,319,167.70	651,451,891.25

流动负债：			
短期借款		41,100,000.00	61,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,194,297.57	6,817,871.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,486,799.70	2,205,738.53
应交税费		3,914,360.58	3,985,713.01
应付利息			
其他应付款		30,041,531.84	33,779,400.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		84,736,989.69	107,888,722.74
非流动负债：			
长期借款		61,397,952.28	66,562,209.59
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,397,952.28	66,562,209.59
负债合计		146,134,941.97	174,450,932.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		259,182,649.33	259,182,649.33
减：库存股			
盈余公积		21,864,473.66	21,864,473.66
一般风险准备			
未分配利润		42,352,595.01	43,257,142.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		463,399,718	464,304,265.12
少数股东权益		12,784,507.73	12,696,693.80
所有者权益合计		476,184,225.73	477,000,958.92
负债和所有者权益总计		622,319,167.70	651,451,891.25

公司法定代表人:毛本金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		53,402,390.11	97,761,357.07
交易性金融资产			
应收票据		30,000,000.00	20,000,000.00
应收账款		29,002,724.52	29,518,248.71
预付款项		67,857.06	128,602.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,173,011.51	5,107.01
存货		5,276,357.67	5,333,123.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,383.12	122,645.64
流动资产合计		118,935,723.99	152,869,083.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		43,514,926.20	13,514,926.2
投资性房地产			
固定资产		402,272,334.14	415,381,001.28
在建工程		2,199,159.83	1,376,221.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		237,679.06	281,933.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		472,254.96	461,822.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		448,696,354.19	431,015,904.94
资产总计		567,632,078.18	583,884,988.44
流动负债：			
短期借款		41,100,000.00	61,100,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,451,335.57	446,909.10
预收款项			
应付职工薪酬		1,480,921.80	2,205,738.53

应交税费		3,881,466.39	3,969,491.49
应付利息		49,236.30	45,717.30
应付股利			
其他应付款		39,462,846.01	33,250,657.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		88,425,806.07	101,018,513.73
非流动负债：			
长期借款		15,897,952.28	18,562,209.59
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,897,952.28	18,562,209.59
负债合计		104,323,758.35	119,580,723.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		259,182,649.33	259,182,649.33
减：库存股			
盈余公积		21,864,473.66	21,864,473.66
未分配利润		42,261,196.84	43,257,142.13
所有者权益（或股东权益）合计		463,308,319.83	464,304,265.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		567,632,078.18	583,884,988.44

公司法定代表人:毛本金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

合并利润表

2007 年 1-6 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		85,792,356.73	79,848,458.19
其中：营业收入		85,792,356.73	79,848,458.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,741,424.03	59,931,335.08
其中：营业成本		54,707,276.90	48,455,672.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		481,456.67	478,757.80
销售费用		81,504.08	65,949.47
管理费用		8,047,050.55	8,689,621.22
财务费用		3,468,030.70	1,897,131.16
资产减值损失		-43,894.87	344,203.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,280,000.00	891.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,330,932.70	19,918,014.85
加：营业外收入		481.00	
减：营业外支出		124,698.46	95,751.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,206,715.24	19,822,263.30
减：所得税费用		6,603,448.43	6,451,503.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,603,266.81	13,370,759.37
归属于母公司所有者的净利润		13,515,452.88	13,370,759.37
少数股东损益		87,813.93	
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0965	0.0955
（二）稀释每股收益		0.0965	0.0955

公司法定代表人：毛本金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

母公司利润表
2007 年 1-6 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		80,242,776.15	79,848,458.19
减：营业成本		51,296,917.46	48,455,672.16
营业税金及附加		481,456.67	478,757.80
销售费用		81,504.08	65,949.47
管理费用		7,587,297.49	8,689,621.22
财务费用		1,943,424.04	2,504,235.16
资产减值损失		35,051.65	344,203.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,280,000.00	675,451.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,097,124.76	19,985,470.85
加：营业外收入		481.00	
减：营业外支出		124,582.02	95,751.55
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,973,023.74	19,889,719.30
减：所得税费用		6,548,969.03	6,451,503.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,424,054.71	13,438,215.37
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：毛本金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		82,728,510.00	101,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,372,821.40	5,763,684.43
经营活动现金流入小计		88,101,331.40	106,763,684.43
购买商品、接受劳务支付的现金		27,094,421.71	26,436,261.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,451,851.61	8,884,677.09
支付的各项税费		13,865,905.83	11,620,938.86
支付其他与经营活动有关的现金		15,846,665.96	11,710,053.84
经营活动现金流出小计		67,258,845.11	58,651,931.77
经营活动产生的现金流量净额		20,842,486.29	48,111,752.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		180,000.00	891.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,285,141.44
投资活动现金流入小计		140,186,880.00	21,286,033.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,611,207.14	41,945,944.08

投资支付的现金		140,000,000.00	14,260,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		158,611,207.14	76,205,944.08
投资活动产生的现金流量净额		-18,424,327.14	-54,919,910.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			54,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,448,782.49	27,003,201.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,822,986.29	15,026,434.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,906,964.21	6,455,598.30
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	1,782,912.00
筹资活动现金流出小计		42,291,768.78	43,812,547.99
筹资活动产生的现金流量净额		-42,291,768.78	10,187,452.01
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		-39,873,609.63	3,379,293.77
加：期初现金及现金等价物余额		101,547,192.28	121,873,130.29
六、期末现金及现金等价物余额		61,673,582.65	125,252,424.06
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		13,603,266.81	13,370,759.37
加：资产减值准备		-43,894.87	344,203.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		20,040,682.3	17,298,547.99
无形资产摊销		44,254.26	44,254.26
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,809.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		3,294,036.39	3,069,836.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,280,000.00	-891.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		44,254.26	112,103.10
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）		56,765.40	23,671.73

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-10,677,323.30	6,349,653.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-4,267,364.66	7,499,614.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额		20,842,486.29	48,111,752.66
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		61,673,582.65	125,252,424.06
减：现金的期初余额		101,547,192.28	121,873,130.29
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		-39,873,609.63	3,379,293.77

公司法定代表人：毛本金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		75,600,000.00	101,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,352,660.70	2,026,233.43
经营活动现金流入小计		90,952,660.70	103,026,233.43
购买商品、接受劳务支付的现金		26,769,375.63	26,436,261.98
支付给职工以及为职工支付的现金		10,120,034.71	8,884,677.09
支付的各项税费		13,812,746.67	11,620,938.86
支付其他与经营活动有关的现金		9,487,678.42	8,682,497.52
经营活动现金流出小计		60,189,835.43	55,624,375.45
经营活动产生的现金流量净额		30,762,825.27	47,401,857.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		180,000.00	891.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,880.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		140,186,880.00	21,000,891.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,040,902.14	21,066,156.98
投资支付的现金		140,000,000.00	48,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流出小计		177,040,902.14	89,326,156.98
投资活动产生的现金流量净额		-36,854,022.14	-68,325,265.24
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			54,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			54,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,948,782.49	27,003,201.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,318,987.60	15,026,434.56
支付其他与筹资活动有关的现金			1,782,912.00
筹资活动现金流出小计		38,267,770.09	43,812,547.99

筹资活动产生的现金流量净额		-38,267,770.09	10,187,452.01
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		-44,358,966.96	-10,735,955.25
加：期初现金及现金等价物余额		97,761,357.07	121,873,130.29
六、期末现金及现金等价物余额		53,402,390.11	111,137,175.04
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		13,424,054.71	13,438,215.37
加：资产减值准备		35,051.65	344,203.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		17,637,655.42	17,298,547.99
无形资产摊销		44,254.26	44,254.26
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		27,809.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		2,518,670.55	3,069,836.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,280,000.00	-675,451.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		44,254.26	-112,103.10
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）		56,765.40	23,671.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-10,687,431.96	10,001,999.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		8,941,741.28	3,968,684.11
其他			
经营活动产生的现金流量净额		30,762,825.27	47,401,857.98
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		53,402,390.11	111,137,175.04
减：现金的期初余额		97,761,357.07	121,873,130.29
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		-44,358,966.96	-10,735,955.25

公司法定代表人：毛木金

主管会计工作负责人：寇建国

会计机构负责人：彭小林

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目		本期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000	259,182,649.33		21,815,676.45		42,817,967.29		12,671,569.42	55,489,536.71
加：会计政策变更				48,797.21		439,174.84			
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000.00	259,182,649.33		21,864,473.66		43,257,142.13		12,696,693.80	477,000,958.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						-904,547.12			
（一）净利润						13,515,452.88		87,813.93	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和									

(二) 小计									
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						14,420,000.00			
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	140,000,000.00	259,182,649.33		21,864,473.66		42,352,595.01		12,784,507.73	476,184,225.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	140,000,000	259,899,649.33		18,933,348.15		30,135,668.91		448,968,666.39
加:会计政策变更						112,103.10		
前期差错更正								
二、本年初余额	140,000,000	259,899,649.33		18,933,348.15		30,247,772.01		449,080,769.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-629,240.63		13,370,759.37
(一) 净利润						13,370,759.37		13,370,759.37
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						14,000,000.00		
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	140,000,000	259,899,649.33		18,933,348.15		29,618,531.38		448,451,528.86

公司法定代表人:毛木金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：江西洪城水业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000	259,182,649.33		21,815,676.45	42,817,967.29	463,816,293.07
加：会计政策变更				48,797.21	439,174.84	487,972.05
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000.00	259,182,649.33		21,864,473.66	43,257,142.13	464,304,265.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-995,945.29	13,424,054.71
（一）净利润					13,424,054.71	13,424,054.71
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配					14,420,000.00	
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						

(五) 所有者 权益内部结转						
1. 资本公积转 增资本 (或股 本)						
2. 盈余公积转 增资本 (或股 本)						
3. 盈余公积弥 补亏损						
4. 其他						
四、本期期末 余额	140,000,000.00	259,182,649.33		21,864,473.66	42,261,196.84	463,308,319.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年 年末余额	140,000,000	259,899,649.33		18,933,348.15	30,135,668.91	448,968,666.39
加: 会计 政策变更				112,103.10	112,103.10	
前期差错 更正						
二、本年 年初余额	140,000,000	259,899,649.33	18,933,348.15	18,933,348.15	30,247,772.01	449,080,769.49
三、本年 增减变动 金额 (减 少以 “一”号 填列)				13,370,759.37	-629,240.63	13,370,759.37
(一) 净 利润				13,370,759.37	13,370,759.37	13,370,759.37
(二) 直 接计入所 有者权益 的利得和 损失						
1. 可供 出售金融 资产公允 价值变动 净额						
2. 权益 法下被投 资单位其 他所有者 权益变动 的影响						
3. 与计 入所有者 权益项目 相关的所						

得税影响						
4. 其他						
上述						
（一）和						
（二）小						
计						
（三）所						
有者投入						
和减少资						
本						
1. 所有						
者投入资						
本						
2. 股份						
支付计入						
所有者权益						
的金额						
3. 其他						
（四）利					14,000,000.00	
润分配						
1. 提取						
盈余公积						
2. 对所						
有者（或						
股东）的						
分配						
3. 其他						
（五）所						
有者权益						
内部结转						
1. 资本						
公积转增						
资本（或						
股本）						
2. 盈余						
公积转增						
资本（或						
股本）						
3. 盈余						
公积弥补						
亏损						
4. 其他						
四、本期	140,000,000	259,899,649.33	18,933,348.15	18,933,348.15	29,618,531.38	448,451,528.86
期末余额						

公司法定代表人:毛本金

主管会计工作负责人:寇建国

会计机构负责人:彭小林

一、公司基本情况

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，均为每股面值人民币壹元的普通股。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，上述资产经江西恒信会计师事务所有限公司评估，并经江西省财政厅赣财国字[2000]41 号文确认净值为 13,119.11 万元，根据江西省财政厅赣财国字[2000]46 号文《关于江西洪城水业股份有限公司国有股权管理方案的批复》，按照 65.84%的比例折 8637.88 万股。其他四家发起人全部以现金方式出资，其中北京自来水集团有限责任公司、泰豪信息技术股份有限公司、南昌市煤气公司分别投入 150 万元，折 98.76 万股；南昌市公用信息技术有限公司投入 100 万元，折 65.84 万股。公司于 2001 年 1 月 22 日取得江西省工商行政管理局颁发的营业执照，注册号为：3600001132229。住所：江西省南昌市灌婴路 98 号，法定代表人：毛本金。本公司于二 00 四年六月一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 64.30%，社会公众股 35.70%。本次发行后公司注册资本为 14,000 万元。

公司于 2006 年 3 月 30 日召开了公司股权分置改革相关股东大会，审议通过了《江西洪城水业股份有限公司股权分置改革方案》。根据股权分置改革方案，由五家发起人股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东合计支付 14,000,000 股，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 2.8 股股份的对价，在股权分置改革方案实施后的首个交易日，公司非流通股股东持有的非流通股即获得上市流通权。

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。公司目前制水能力为 120 万立方米/日，为南昌市最大的专业制水企业。

本公司经营范围：自来水、纯净水、水质净化剂、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、房地产开发与经营、信息技术（以上项目国家有专项规定的除外）。

本公司内部设立了生产技术部、供应销售部、办公室、人力资源部、投资发展部、财务部、证券部、审计监察部等职能部门及青云、朝阳、下正街、长堎、牛行五个制水分厂，控股了九江蓝天碧水环保有限公司和萍乡市洪城水业环保有限责任公司两个子公司。

二、公司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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（三）记账基础、计量基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，应当采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购入之日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务的核算方法及外币财务报表的折算方法

1、外币交易采用交易发生日的即期汇率将外币金额折合为记账本位币金额。

期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）外币非货币性项目，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额仍作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、汇兑损益的处理方法：筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

3、外币财务报表的折算方法

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 上述折算产生的差异作为外币财务报表折算差额处理，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(六) 金融资产和金融负债的计量方法

1、金融资产和金融负债初始确认分类

公司金融资产在初始确认时划分为四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3、金融资产和金融负债的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

（2）持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失、除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（4）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

（七）存货的核算方法

1. 存货的分类依据

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：原材料、低值易耗品等。

2. 存货的计量属性

公司的存货按照成本进行初始计量。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。公司的低值易耗品在领用时采用五五摊销法。

3. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（八）长期股权投资的核算方法

1、初始计量

（1）公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果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差额，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤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》确定。

2、后续计量

（1）成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

（2）对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

（九）固定资产的核算方法

1、本公司的固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、本公司固定资产按照成本进行初始计量。

3、本公司对所有固定资产（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除外）计提折旧。固定资产按年限平均法计提折旧。

4. 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。预计净残值率为 3%，其中污水处理厂的房屋和建筑物按经营服务期 25 年，不预计残值率，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

类 别	预 计 使 用 年 限	残 值 率 为 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋建筑物	15-45 年	3	6. 5-2. 2
机器设备	10-18 年	3	9. 7-5. 4
电子设备	10 年	3	8. 1
运输工具	12 年	3	9. 7
房屋装修	5 年		20

5、公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 及其以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90% 及其以上）；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。公司在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率（租赁合同规定的利率或同期银行利率）作为折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十）在建工程的核算方法

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日按照达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产。在工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转为固定资产，待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

（十一）无形资产的核算方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（十二）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

（十三）资产减值的确认与计量

1、存货跌价准备

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

2、应收款项坏账准备

(1) 公司对重要的应收款项（包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款），在资产负债表日将其账面价值与预计未来现金流量现值比较，对账面价值高于预计未来现金流量现值的部分计提减值损失，计入当期损益。以后如有客观证据表明价值已恢复，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。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 对除作为重要的项目以外的应收账款和其他应收款，期末按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏帐准备余额之差计入当期损益。计提比率如下：

账 龄	按应收款项余额的百分比 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	50

(3) 符合下列情况之一的应收款项，取得相关证据并按程序报经批准后确认为坏帐：

- ①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款。
- ②因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

4、可供出售金融资产、持有至到期投资等金融资产的减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。包括：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降，所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失、计入当期损益，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不应包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（4）金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

5、长期股权投资、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、商誉及其他资产减值

(1) 公司在资产负债表日判断长期股权投资、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、商誉及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(2) 可收回金额根据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较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。折现率的选择由公司根据目前市场货币时间价值并考虑风险因素确定按该资产的市场利率确认。

(3) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，根据公司性质，公司对分公司生产经营管理方式，分公司产品生产特点及其资产与其产品的匹配性关联度，公司以各分公司资产确认为资产组。若总部资产存在减值迹象，按照合理和一致的方法分摊到各资产组进行减值测试。

(4) 对企业合并所形成的商誉，公司在每年年度终了结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，在受益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期内发生的开办费用在开始生产经营的当月起一次计入当期损益。

（十五）借款费用的会计处理方法

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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；

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

（十六）收入的确认原则

收入分为销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）相关的经济利益很可能流入公司；

（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务收入的确认原则

对在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易同时满足下列条件时，其结果才能够可靠估计，并确认收入：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3. 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司让渡资产使用权收入同时满足以下条件时，才能确认收入

- （1）相关的经济利益很可能流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

（十七）政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十八）所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理，以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额，计算暂时性差异，据以确认递延所得税负债或资产。

根据本公司历年盈利状况、主业发展情况，公司在可预见的未来能产生足够的应纳税所得额，本期末所确认的递延所得税资产能够转回。

（十九）合并报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权

（二十）利润分配

本公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序和比例分配

- （1）弥补亏损；
- （2）提取 10%法定盈余公积金；
- （3）提取任意公积金；
- （4）分配股利

（二十一）会计政策变更的影响

本公司从 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月颁布的新企业会计准则，并按《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》、公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，对以前年度财务报表进行了追溯调整。

根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2006 年 12 月 31 日的留存收益 513,096.43 元；少数股东权益增加公司 2006 年 12 月 31 日的所有者权益 12,671,569.42 元。上述调整导致公司 2006 年末所有者权益增加 13,184,665.85 元。

2、根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条，按照追溯调整的原则，编制了上年同期的财务报表。会计政策变更对上年同期损益的影响包括：根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，调减当期递延所得税费用 112,103.10 元。

五、税项

1、增值税销项税率为 6%（本公司根据国家税务总局国税发[2002]56 号文件精神，自 2002 年 7 月起改按 6%征收率计缴增值税，进项税不抵扣，直接计入成本费用；本公司控股子公司九江市蓝天碧水环保有限公司根据财政部、国税总局财税[2001]97 号文的规定，污水处理收入免征增值税）

- 2、城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。
- 3、教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- 4、所得税：按应纳税所得额的 33%缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

- 1、子公司的有关信息

一、同一控制下合并取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	表决权比例
九江市九星水业有限公司	九江市九星路105号	污水处理	26,000,000.00	污水与垃圾处理工程设施开发	13,260,000.00	51%	51%

二、非同一控制下合并取得的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例	表决权比例
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	江西萍乡金陵西路50号	污水处理	30,000,000.00	污水处理、污水工程设计、安装	30,000,000.00	100%	100%

2、子公司与母公司采用的会计政策、会计期间一致。

七、合并会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现 金	人民币	20,547.49	20,547.49	580.75		580.75
银行存款	人民币	57,680,868.40	57,680,868.40	100,524,444.77		100,524,444.77
其他货币资金		3,972,166.76	3,972,166.76	1,022,166.76		1,022,166.76
合 计		61,673,582.65	61,673,582.65	101,547,192.28		101,547,192.28

注 1：期末余额中其他货币资金主要为存出证券款 3,972,166.76 元。

注 2：期末余额较期初减少 39.27%，主要为归还了部分贷款和投资了萍乡市洪城水业环保有限责任公司。

2、应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	20,000,000.00
合 计	30,000,000.00	20,000,000.00

注：本公司应收票据无抵押、担保情况。

3、应收账款

账 龄	期末余额				年初余额			
	金 额	账龄金额比例%	计提比例%	坏账准备	金 额	账龄金额比例%	计提比例%	坏账准备
1年以内	31,438,449.77	100.00	5	1,571,922.44	33,560,036.23	100.00	5	1,678,001.81
合 计	31,438,449.77			1,571,922.44	33,560,036.23			1,678,001.81

注 1：期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2：列示应收款项目前五名金额、欠款年限，及占应收款总额的比例。

欠款人	金额	欠款年限	占应总额比例%	性质
南昌供水有限责任公司	30,529,183.71	2007年5-6月	97.11	购水款
九江市政工程公司	909,266.06	2007年1-6月	2.89	污水处理款
合计	31,438,449.77		100.00	

注 3：根据本公司与南昌供水有限责任公司签署的《自来水供销合同》，水费在结算水量后 2 个月内支付，期末应收账款中南昌供水有限责任公司欠本公司 5-6 月份水费。债务人信誉较好，其财务状况、现金流量情况正常，形成坏账的可能性很小，账龄为一年以内，故按 5%比例计提坏账准备。

4、预付账款

账 龄	期末余额	占总额%	期初余额	占总额%
1年以内	15,567,857.06	100.00	128,602.00	100.00
合计	15,567,857.06	100.00	128,602.00	100.00

注 1：本账户期末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

注 2：本帐户 2007 年 6 月 30 日余额比 2006 年 12 月 31 日余额增加 12005.45%，主要原因系控股子公司萍乡洪城水业环保有限公司预付的征地款和前期费用 15,500,000.00 元所致。

5、其他应收款

账 龄	期末余额				年初余额			
	金 额	账龄金额 比例%	计提比 例%	坏账准备	金 额	账龄金额 比例%	计提比 例%	坏账准备
1年以内	2,447,285.76	99.85	5	109,873.40	967,215.85	99.61	5	48,360.80
1-2年								
2-3年					3,767.16	0.39	30	1,130.15
3年以上	3,604.10	0.15	50	1,802.05				
合 计	2,450,889.86	100.00		111,675.45	970,983.01	100.00		49,490.95

注 1：本账户欠款前五名单位金额合计 2,106,475.85 元，占其他应收款期末余额的 84.01%。

注 2：本账户 2007 年 6 月 30 日余额比 2006 年 12 月 31 日余额增加 1,479,906.85 元，增幅 152.41%，主要是支付赣洲污水处理厂投标保证金。

注 3：子公司备用金 249,817.76 元未提坏帐。

注 4：列示应收款项目前五名金额、欠款年限，及占应收款总额的比例。

欠款人	金额	欠款年限	占应总额比例%	性质
赣洲污水处理厂	1,100,000.00		44.88	投标保证金
原三家股东费用	951,475.85		38.82	
预借差旅费	55,000.00		0.31	
合计	2,106,475.85		84.01	

6、存货

存货类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、原材料	4,836,977.15		61,055.40	4,775,921.75
2、周转材料	508,770.92	4,290.00		513,060.92
合计	5,345,748.07	4,290.00	61,055.40	5,288,982.67

注：本公司不存在存货账面价值高于可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备

7、其他流动资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	性质内容
待摊费用	13,383.12	122,645.64	车辆保险
合计	13,383.12	122,645.64	

8、长期股权投资

长期股权投资账面余额及被投资单位主要财务信息：

被投资单位名称	期末账面余额	年初账面余额	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	当期净利润
联营企业									
江西蓝天碧水置业有限公司	300,000.00	300,000.00	南昌		15%	15%	#####		-57,833.00
合计	300,000.00	300,000.00					#####		-57,833.00

9、固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	678,668,922.68	5,135,228.85	278,261.87	683,525,889.66
1、房屋、建筑物	426,764,834.16	1,325,763.85	127,000.00	427,963,598.01
2、机器设备	228,645,028.21	1,194,930.00	151,261.87	229,688,696.34
3、运输工具	4,506,796.68	498,458.00		5,005,254.68
4、电子设备	17,165,590.29	2,116,077.00		19,281,667.29
5、房屋装修	1,586,673.34			1,586,673.34
二、累计折旧合计	189,635,997.61	20,040,682.30	310,668.31	209,366,011.60
1、房屋、建筑物	101,767,876.51	9,560,665.08		111,328,541.59
2、机器设备	82,018,182.88	9,161,315.89	310,668.31	90,868,830.46
3、运输工具	1,156,236.32	68,689.23		1,224,925.55
4、电子设备	4,276,362.81	1,094,488.78		5,370,851.59
5、房屋装修	417,339.09	155,523.32		572,862.41
三、减值准备累计金额合计				0.00
1、房屋、建筑物				0.00
2、机器设备				0.00
3、运输工具				0.00
4、办公设备				0.00
四、固定资产账面价值合计	489,032,925.07			474,159,878.06
1、房屋、建筑物	324,996,957.65			316,635,056.42
2、机器设备	146,626,845.33			138,819,865.88
3、运输工具	3,350,560.36			3,780,329.13
4、电子设备	12,889,227.48			13,910,815.70
5、房屋装修	1,169,334.25			1,013,810.93

注 1：本期折旧费为 20,040,682.30 元。

注 2：截止 2007 年 6 月 30 日本公司不存在固定资产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提固定资产减值准备。

注 3：截止 2007 年 6 月 30 日无融资租入的固定资产。

注 4：截止 2007 年 6 月 30 日本公司不存在固定资产抵押和担保情况，报告期内无固定资产置换情况

10、在建工程

项目	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	资金来源	工程投入占预算的比例
机关大楼		1,302,425.20				1,302,425.20	自筹	
朝阳新建10KV		73,796.76				73,796.76	自筹	
牛行一期工程			473,937.87			473,937.87	自筹	
下正街水源改造			113,000.00			113,000.00	自筹	
长堽浑水管改造			236,000.00			236,000.00	自筹	
合计		1,376,221.96	822,937.87	-	-	2,199,159.83		

注：截止 2007 年 6 月 30 日本公司不存在在建工程账面价值高于可变现净值的情况，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	442,542.61	0.00	0.00	442,542.61
1、PLC控制软件	100,000.00			100,000.00
2、朝阳水厂MIS系统	60,000.00			60,000.00
3、网站管理维护程序	28,500.00			28,500.00
4、SCADA系统	254,042.61			254,042.61
二、累计摊销额合计	160,609.29	44,254.26		204,863.55
1、PLC控制软件	69,166.73	10,000.00		79,166.73
2、朝阳水厂MIS系统	25,000.00	6,000.00		31,000.00
3、网站管理维护程序	11,400.00	2,850.00		14,250.00
4、SCADA系统	55,042.56	25,404.26		80,446.82
三、减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	281,933.32			237,679.06
1、PLC控制软件	30,833.27			20,833.27
2、朝阳水厂MIS系统	35,000.00			29,000.00
3、网站管理维护程序	17,100.00			14,250.00
4、SCADA系统	199,000.05			173,595.79

注：截止 2007 年 6 月 30 日本公司不存在无形资产账面价值高于可变现净值的情况，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费

项目	期末账面价值	年初账面价值	性质内容
1、开办费	172,821.41		
合计	172,821.41		

注：本账户期末余额是控股子公司萍乡洪城水业环保有限公司的开办费。

13、递延所得税资产

项目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
1、应收帐款	466,860.96	498,366.54
2、其他应收款	33,221.14	14,729.89
合计	500,082.10	513,096.43

14、各项资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,727,492.76	62,184.50	106,079.37	0.00	1,683,597.89
应收帐款	1,678,001.81		106,079.37		1,571,922.44
其他应收款	49,490.95	62,184.50			111,675.45

15、短期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	41,100,000.00	61,100,000.00
合计	41,100,000.00	61,100,000.00

16、应付账款

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	8,008,090.47		6,557,223.00	96.00
1-2年	124,830.00		199,271.00	3.00
2-3年	61,377.10		61,377.10	1.00
合 计	8,194,297.57	0.00	6,817,871.10	100.00

注：本账户期末余额中无欠持有本公司 5%以上股份的股东款项。

17、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,192,996.96	8,187,119.06	5,877.90
二、职工福利费	1,247,981.46	32,338.90	759,454.41	520,865.95
三、社会保险费	442,002.33	1,541,162.79	1,634,059.33	349,105.79
其中：1、医疗保险费	346,265.32	280,304.46	340,176.44	286,393.34
2、基本养老保险费	-27,140.98	1,033,437.48	1,140,770.45	-134,473.95
3、年金缴费				0.00
4、失业保险费	-3,980.36	163,017.08	119,453.00	39,583.72
5、工伤保险费	126,858.35	64,403.77	33,659.44	157,602.68
6、生育保险费				0.00
四、住房公积金	-8,635.00	1,093,135.20	1,070,309.00	14,191.20
五、工会经费和职工教育经费	524,389.74	276,088.52	203,719.40	596,758.86
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	2,205,738.53	11,135,722.37	11,854,661.20	1,486,799.70

18、应交税费

税费项目	税费率	期末账面余额	年初账面余额
1、增值税	6%	891,325.34	877,191.77
2、房产税	1.20%	303,053.64	160,200.51
3、城市建设维护税	7%	62,281.36	61,292.01
4、企业所得税	33%	1,351,110.95	2,215,575.67
5、个人所得税		1,104,569.18	445,633.75
6、教育费附加	3%	26,691.96	26,267.98
7、防洪保安基金	0.12%	92,597.17	108,846.17
8、价格调节基金	0.10%	82,730.98	90,705.15
合计		3,914,360.58	3,985,713.01

19、其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,320,057.65		2,085,619.37	6.17
1-2年	28,721,474.19		31,673,539.23	93.77
2-3年			20,241.50	0.06
合 计	30,041,531.84		33,779,400.10	100.00

注 1：本帐户 2007 年 6 月 30 日余额比 2006 年 12 月 31 日余额减少 3,737,868.26 元，减幅 11.07%，主要原因系本期公司支付了部分青云水厂三期、牛行水厂工程工程款。

注 2：期末欠持有本公司控股子公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款 189,800.00 元。

账 项	关联方名称	占该账		
		2007.6.30	项%	2006.12.31
其他应付款	深圳市金达莱环保有限公司	56,000.00	0.19	56,000.00
其他应付款	江西中煤建设工程有限公司	133,800.00	0.45	133,800.00

20、长期借款

借款类别与贷款单位	币种	期末账面余额	年初账面余额
保证借款合计		61,397,952.28	66,562,206.59
1、荷兰政府贷款		15,897,952.28	18,562,206.59
2、基建贷款		45,500,000.00	48,000,000.00

注 1：2003 年 7 月 4 日本公司（买方）与中国五金矿产进出口公司和五金矿产国际招标公司（卖方）签订的《合同书》：本公司同意从卖方购入且卖方同意向本公司售出用以建设青云水厂三期工程的设备，技术和服 务：包括规定的所有设备、配 件、培 训服务和技 术指导，并提供所供设备的说明书。2004 年 4 月 2 日本公司与中国银行南昌市东湖支行签订《转贷协议》，根据国家发展计划委员

会计投资[2002]610 号文批复的“利用荷兰政府贷款项目”的可行性研究报告，中国银行南昌市东湖支行向“利用荷兰政府贷款项目”提供国外优惠贷款，转贷总金额为 2,543,054.00 欧元，贷款期限为 5 年，贷款利率 3.94%。该项贷款由江西省财政厅提供担保。项目已于本年完工转入固定资产。至 2006 年 12 月 31 日止借款本金余额为 1,780,138.00 欧元。

注2：2006年7月20日本公司控股子公司九江蓝天碧水环保有限公司向中国工商银行九江分行贷款4800万元，用于九江老鹤塘污水处理厂购买基建材料及设备等。分别由南昌水业集团有限责任公司提供担保2448万元；深圳市金达莱环保有限公司提供担保672万元；江西省煤田地质局提供担保1680万元。

21、股本

项目	年初数	本期增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	76,000,000	0	0	0	-3,057,905	-3,057,905	72,942,095
1、国家持股						0	
2、国有法人持股	74,610,043				-1,667,948	-1,667,948	72,942,095
3、其他内资持股	1,389,957				-1,389,957	-1,389,957	0
其中：						0	0
境内法人持股	1,389,957				-1,389,957	-1,389,957	0
境内自然人持股						0	0
4、外资持股						0	0
其中：						0	0
境外法人持股						0	0
境外自然人持股						0	0
二、无限售条件股份	64,000,000	0	0	0	3,057,905	3,057,905	67,057,905
1、人民币普通股	64,000,000				3,057,905	3,057,905	67,057,905
2、境内上市外资股						0	0
3、境外上市外资股						0	0
4、其他						0	0
已上市流通股份合计	64,000,000				3,057,905	3,057,905	67,057,905
三、股份总额	140,000,000						140,000,000

注：2007 年 3 月有限售条件的除大股东外 4 家发起人到期解禁。

22、资本公积

项目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
股本溢价	259,182,649.33			259,182,649.33
合 计	259,182,649.33	0.00	0.00	259,182,649.33

23、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
法定盈余公积	21,811,069.66			21,811,069.66
任意盈余公积	53,404.00			53,404.00
合 计	21,864,473.66			21,864,473.66

24、未分配利润

项 目	期末账面余额数	年初账面余额
当年净利润转入	13,515,452.88	29,262,457.79
加：年初未分配利润	43,257,142.13	30,877,012.64
减：提取法定盈余公积		2,882,328.30
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	14,420,000.00	14,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	42,352,595.01	43,257,142.13

注：根据 2007 年 3 月 8 日公司第二届董事会第十六次会议决议，公司 2006 年度实现净利润 27,292,394.32 元，提取法定公积金和法定公益金后可供分配利润 42,817,967.29 元，公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 14,000 万股为基数，每 10 股派送现金红利 1.03 元（含税），共计分配 1,442 万元，剩余 28,397,967.29 元未分配利润结转以后年度分配。2005 年度公司不进行资本公积转增股本。该分配预案已于 2007 年 4 月 12 日经股东大会通过并实施。

25、营业收入和营业成本

项 目	本期数			上年同期数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务合计	85,792,356.73	54,707,276.90	31,085,079.83	79,792,960.99	48,455,672.16	31,337,288.83
1、自来水	80,242,776.15	51,296,917.46	28,945,858.69	79,792,960.99	48,455,672.16	31,337,288.83
2、污水处理	5,549,580.58	3,410,359.44	2,139,221.14			0.00
二、其他业务合计				55,497.20		55,497.20
1、培训				55,497.20		5,497.20

注：前五名客户的销售收入总额85,792,356.73元，占公司全部销售收入的100%

26、营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设费	337,019.67	335,130.46	7%
教育费附加	144,437.00	143,627.34	3%
合 计	481,456.67	478,757.80	

27、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期额	
利息支出	3,684,794.09	1,963,281.53	
减：利息收入	223,759.49	758,449.40	
汇兑损失		539,381.76	
减：汇兑收益	59,151.43		注：财务费用本报
其他	66,147.53	152,917.27	告期较上一年度增加
合 计	3,468,030.70	1,897,131.16	157.09万元，增幅

82.8%；主要原因是公司报告期内增加九江蓝天碧水环保有限公司财务费用152.5万元。

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-43,894.87	344,203.27
应收帐款	-106,079.37	179,026.95
其他应收款	62,184.50	165,176.32

29、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期额
1、股票投资	1,100,000.00	
2、红利	180,000.00	
4、基金投资收益		891.74
合计	1,280,000.00	891.74

注：红利是江西蓝天碧水置业有限公司分红所得。

30、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期额
1、非流动资产处置利得合计	481.00	
其中：固定资产处置利得	481.00	
合计	481.00	

31、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上年同期额</u>
1、非流动资产处置损失合计	28,290.70	
其中：固定资产处置损失	28,290.70	
防洪保安基金	96,291.32	95,751.55
合计	124,582.02	95,751.55

32、所得税费用

所得税费用组成明细如下：

<u>项 目</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
一、当期所得税费用	6,616,281.14	6,563,607.03
二、递延所得税费用	-13,014.33	-112,103.10
合 计	6,603,266.81	6,451,503.93

33、现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	13,603,266.81	13,370,759.37
归属于母公司的净利润	13,515,452.88	13,370,759.37
加：少数股东收益	87,813.93	
加：计提的资产减值准备	-43,894.87	344,203.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,040,682.30	17,298,547.99
无形资产摊销	44,254.26	44,254.26
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	109,262.52	22,259.71
预提费用增加（减：减少）	-174,981.30	-100,686.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失	27,809.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,294,036.39	3,069,836.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,280,000.00	-891.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	44,254.26	-112,103.10
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）	56,765.40	23,671.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,677,323.30	6,349,653.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,201,645.88	7,802,247.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	20,842,486.29	48,111,752.66
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	61,673,582.65	125,252,424.06
减：货币资金的期初余额	101,547,192.28	121,873,130.29
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	-39,873,609.63	3,379,293.77

(3) 公司现金及现金等价物情况

项 目		
一、现金	61,673,582.65	101,547,192.28
其中：库存现金	20,547.49	580.75
可随时用于支付的银行存款	57,680,868.40	100,524,444.77
可随时用于支付的其他货币资金	3,972,166.76	1,022,166.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

项目	收到其他与经营活动有关的现金	收到其他与投资活动有关的现金	收到其他与筹资活动有关的现金	支付其他与经营活动有关的现金	支付其他与投资活动有关的现金	支付其他与筹资活动有关的现金
	5,372,821.40			15,846,905.83		20,000.00

八、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

账 龄	期末余额				年初余额			
	金 额	账龄金额比例%	计提比例%	坏账准备	金 额	账龄金额比例%	计提比例%	坏账准备
1年以内	30,529,183.71	5.00	100	1,526,459.19	31,071,840.75	5.00	100	1,553,592.04
合 计	30,529,183.71			1,526,459.19	31,071,840.75			1,553,592.04

注：（1）期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）列示应收款项目前五名金额、欠款年限，及占应收款总额的比例。

欠款人	金额	欠款年限	占应总额比例%	性质
南昌供水有限责任公司	30,529,183.71	2007年5-6月	100	购水款
合计	30,529,183.71			

2、其他应收款

账 龄	期末余额				年初余额			
	金 额	账龄金额 比例%	计提比 例%	坏账准备	金 额	账龄金额 比例%	计提比 例%	坏账准备
1年以内	1,232,852.06	99.71	5	61,642.60	967,215.85	99.61	5	48,360.80
1-2年				0.00				
2-3年				0.00	3,767.16	0.39	30	1,130.15
3年以上	3,604.10	0.29	50	1,802.05				
合 计	1,236,456.16	100.00		63,444.65	970,983.01	100.00		49,490.95

(1) 应收款项中如有持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，应予以说明，并单独列示；如无此类欠款，也应予以说明；

(2) 金额较大的其他应收款，应说明其性质或内容；

(3) 列示应收款项目前五名金额、欠款年限，及占应收款总额的比例。

欠款人	金额	欠款年限	占应总额比例%	性质
赣江污水处理厂	1,100,000.00	2007年4月	88.96	投标保证金
预借差旅费	55,000.00		4.45	
付上市公司会费	20,000.00	2007年4月	1.62	
备用金	19,000.00	2007年4月	1.54	
江西计量测试研究院	16,849.00	2007年4月	1.36	检测费
合计	1,210,849.00		97.93	

(8) 关联方应收款占总应收款的比例。

(9) 以有追索权方式让售的应收款，应列示其金额。

(10) 以应收款为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面余额及被投资单位主要财务信息：

被投资单位名 称	期末账面余 额	年初账面余 额	注册地	业务 性质	持股 比例	表决权 比例	期末净资产 总额	本期营业收 入	当期净利 润
一、同一控制下合并取得的子公司									
九江蓝天碧水 环保有限公司	13,214,926.20	13,214,926.20	九江市九 星路105号	污水 处理	51%	51%	26,063,004.96	5,549,580.58	179,212.10
二、非同一控制下合并取得的子公司									
萍乡洪城水业 环保有限责任	30,000,000.00		江西萍乡金 陵西路50号	污水 处理	100%	100%	30,000,000.00		
三、联营企业									
江西蓝天置业 有限公司	300,000.00	300,000.00	南昌	房产 开发	15%	15%	300,000.00		-57,833.00
合计	43,514,926.20	13,514,926.20					56,363,004.96	5,549,580.58	121,379.10

4、营业收入和营业成本

项目	本期数			上年数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
一、主营业务合计	80,242,776.15	51,296,917.46	20,097,124.76	79,792,960.99	48,455,672.16	19,985,470.85
1、自来水	80,242,776.15	51,296,917.46	20,097,124.76	79,792,960.99	48,455,672.16	19,985,470.85
二、其他业务合计						55,497.20
1、培训收入						55,497.20

注：前五名客户的销售收入总额80,242,776.15元，占公司全部销售收入的100%

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、股票投资	1,100,000.00	
2、股利	180,000.00	
3、委托贷款收益		674,560.00
4、基金投资收益		891.74
合计	1,280,000.00	675,451.74

九、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
南昌水业集团有限责任公司	南昌市灌婴路96号	自来水生产供应	129,363,186.98

2、母公司对本企业的持股比例和表决权比例

母公司名称	注册地	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
南昌水业集团有限责任公司	南昌市灌婴路96号	52.10%	52.10%

3、本企业的子公司：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例	本企业合计享有的表决权比例
九江市蓝天碧水环保有限公司	九江市九星路105号	污水及垃圾处理	26,000,000元	51%	51%
萍乡市洪城水业环保有限责任公司	江西萍乡金陵西路50号	污水处理	30,000,000元	100%	100%

4、本企业的联营企业：

被投资单位名称	期末账面余额	年初账面余额	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入	当期净利润
一、联营企业									
1、江西蓝天碧水置业有限公司	300,000.00	300,000.00	南昌	房产开发	15%	15%	#####		-57,833.00

5、其他的关联方：

<u>关联方名称</u>	<u>关联方关系性质</u>
北京市自来水集团有限责任公司	本公司的股东
南昌市煤气公司	本公司的股东
江西蓝天碧水置业有限公司	同一实质控制人
江西蓝天碧水环保工程有限公司	同一实质控制人
江西中煤建设工程有限公司	子公司的股东
深圳市金达莱环保有限公司	子公司的股东

6、关联方交易**1、土地租赁费**

2002 年 3 月 9 日本公司与南昌水业集团有限责任公司对其六宗 90,568.89 平方米土地签署了《土地使用权租赁合同》，租赁期 20 年，月租金 175,900.86 元。

2002 年 7 月 31 日，鉴于本公司收购了长陵水厂，本公司与发起人南昌水业集团有限责任公司签署了《长陵水厂的土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁长陵水厂土地 21,933.33 平方米，租赁期 20 年，月租金 22,625 元。

2005 年 4 月 28 日本公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁青云水厂三期土地 31250 平方米，租赁期 20 年，月租金 51,950 元。

2005 年 10 月 26 日本公司与南昌水业集团有限责任公司签署了《土地使用权租赁合同》，本公司向南昌水业集团有限责任公司租赁牛行水厂土地 36000 平方米，租赁期 20 年，月租金 55,904.40 元。

本期公司共计支付土地使用权租赁费用情况如下：

<u>出租方</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
南昌水业集团有限责任公司	1,835,581.56	1,838,281.56

2、关联方往来

账 项	关联方名称	2007.6.30	占该账 项%	2006.12.31
其他应收款	江西中煤建设工程有限公司、深圳市金达莱环保有限公司、江西蓝天碧水环保工程有限责任公司	951,475.85	97.99	951,475.85
应付帐款	深圳市金达莱环保有限公司	2,543,305.00	37.30	2,543,305.00
应付帐款	江西中煤建设工程有限公司	3,739,000.00	54.84	3,739,000.00
其他应付款	深圳市金达莱环保有限公司	56,000.00	0.16	56,000.00
其他应付款	江西中煤建设工程有限公司	133,800.00	0.39	133,800.00

注：其他应收款属于筹建期间原三家股东应承担的相关费用，由于工程尚未决算，故未分割各自应承担的金额

十、或有事项

截止2007年6月30日，公司无需披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止2007年6月30日，公司无需披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2007 年 4 月 24 第三届董事会第二次董事会，审议通过了《关于江西省萍乡市污水处理厂项目〈特许权协议〉的议案》。一致同意投资萍乡市污水处理厂项目，并授权公司董事长进行进一步的商务谈判并签署必要的一切正式法律文件。

为了更好地建设江西省萍乡市污水处理厂项目，本公司已于 2007 年 5 月 23 日在当地注册成立了全资子公司--萍乡市洪城水业环保有限责任公司，注册资本为人民币 3000 万元。由该全资子公司全权负责萍乡市污水处理厂项目的前期运作和后期的经营管理工作。

下正街水厂停产进展情况：

由于下正街水厂历史悠久，部分设备老化，加上下正街水厂的取水头部位于南昌市新洲闸抚河排水出水口下游 1300 米处。抚河排水出水口上游区域排水体制为污水截流，下雨天有雨水和污水合流流入抚河，经新洲闸排入赣江，污染下正街水厂取水水质，主要是氨氮超标。

为保证南昌市民生活饮用水水源安全，按照有关政府部门的要求，我们经充分研究决定下正街水厂于 2006 年 6 月 27 日起停止供水，至今已逾一年。

目前公司正在对下正街水厂的水源改造方案进行可行性工作，待获相关部门批复同意后，公司将立即组织工程施工，以尽快恢复下正街水厂供水。

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2007年1-6月				2006年1-6月			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股 收益
营业利润	0.0439	0.0436	0.1452	0.1452	0.0444	0.0437	0.1423	0.1423
归属于上市公司 股东的净利润	0.0292	0.029	0.0965	0.0965	0.0295	0.0291	0.0947	0.0947
归属于上市公司 股东，扣除非经 常性损益后的净 利润	0.0274	0.0272	0.0905	0.0905	0.0295	0.0291	0.0947	0.0947

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	报告期金额
非流动资产处置损益	-27,809.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	
对非金融企业收取的资金占用费超过同等风险条件下银行利息部分	
交易性金融资产公允价值变动损益	
长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额产生的一次性收益	
委托投资损益	
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较报表中会计政策对以前期间净利润的追溯调整数	
企业合并产生的损益	
预计负债产生的损益	
合并报表中少数股东损益	
其他营业外收支净额	
其他	1,280,000.00
所得税影响数	-413,222.80
合计	838,967.50

按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》规定，对 2006 年中期利润表的追溯调整情况如下：

1、利润表调整项目（2006 年 1-6 月）

项目	调整前	调整后
所得税费用	6,563,607.03	6,451,503.93
净利润	13,258,656.27	13,370,759.37

注：所得税费用差额为以公司资产、负债的账面价值与计税基础之间的差额计算的当期递延所得税费用。

2、2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项目	金额
2006.1.1-6.30 净利润（原会计准则）	13,258,656.27
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：所得税费用	112,103.10
减：追溯调整项目影响少数股东损益	13,370,759.37
2006.1.1-6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	13,370,759.37

八、备查文件目录

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

董事长：毛木金

江西洪城水业股份有限公司

2007 年 8 月 6 日