



2015 年半年度财务报告

2015 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 776,937,811.44 | 685,752,971.34 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 93,030,243.65 | 53,248,432.41 |
| 预付款项 | 2,926,099.13 | 2,107,540.44 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | 738,698.63 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,888,662.62 | 11,338,365.94 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 41,600,719.33 | 37,486,709.00 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 960,000,000.00 | 860,000,000.00 |

| | | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 1,888,383,536.17 | 1,650,672,717.76 |
| 非流动资产: | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 60,435,277.77 | 62,508,055.55 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 41,640,000.00 | 41,640,000.00 |
| 长期股权投资 | 7,457,771,133.41 | 5,489,100,845.78 |
| 投资性房地产 | 560,018,055.94 | 574,098,683.95 |
| 固定资产 | 1,615,507,151.83 | 1,662,177,677.01 |
| 在建工程 | 210,808,528.78 | 153,533,770.38 |
| 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 | 278,247,287.35 | 283,098,635.63 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 12,288,678.64 | 14,279,447.74 |
| 递延所得税资产 | 22,461,103.19 | 21,857,937.06 |
| 其他非流动资产 | 2,325,050.00 | 2,437,585.00 |
| 非流动资产合计 | 10,261,502,266.91 | 8,304,732,638.10 |
| 资产总计 | 12,149,885,803.08 | 9,955,405,355.86 |
| 流动负债: | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 117,623,394.94 | 108,897,786.04 |
| 预收款项 | 48,682,641.00 | 32,489,059.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 72,527,102.27 | 87,829,796.09 |
| 应交税费 | 33,747,128.75 | 38,624,209.76 |
| 应付利息 | 36,869,444.38 | 32,369,444.42 |
| 应付股利 | 270,203,464.69 | 85,258,979.64 |
| 其他应付款 | 147,715,125.49 | 131,270,064.93 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 727,368,301.52 | 516,739,340.81 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 1,790,000,000.08 | 1,787,666,666.74 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,888,467.89 | 6,995,134.55 |
| 递延所得税负债 | 8,065,402.52 | 8,065,402.52 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,804,953,870.49 | 1,802,727,203.81 |
| 负债合计 | 2,532,322,172.01 | 2,319,466,544.62 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 778,683,215.00 | 778,683,215.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 788,821,006.38 | 788,821,006.38 |

| | | |
|---------------|-------------------|------------------|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 2,019,396,981.06 | 759,409,703.82 |
| 专项储备 | 3,665,686.96 | 2,973,624.02 |
| 盈余公积 | 431,620,117.82 | 431,620,117.82 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 5,418,478,903.88 | 4,712,799,794.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 9,440,665,911.10 | 7,474,307,461.19 |
| 少数股东权益 | 176,897,719.97 | 161,631,350.05 |
| 所有者权益合计 | 9,617,563,631.07 | 7,635,938,811.24 |
| 负债和所有者权益总计 | 12,149,885,803.08 | 9,955,405,355.86 |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

2、母公司资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 604,300,971.69 | 425,476,303.42 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 428,965.23 | 235,601.08 |
| 预付款项 | 491,109.68 | 491,408.38 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 97,993.36 | 962,355.27 |
| 其他应收款 | 1,185,621,973.96 | 1,172,690,263.64 |
| 存货 | | |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 750,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 2,540,941,013.92 | 2,349,855,931.79 |
| 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 | 8,493,150,716.80 | 6,516,136,150.99 |
| 投资性房地产 | 292,337,705.17 | 301,130,083.10 |
| 固定资产 | 51,089,255.14 | 52,357,904.81 |
| 在建工程 | 86,453,841.05 | 64,313,029.68 |
| 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 | 62,692,547.35 | 63,752,696.06 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,896,987.33 | 2,443,603.31 |
| 递延所得税资产 | 7,455,793.95 | 7,453,904.74 |
| 其他非流动资产 | 501,120.00 | 393,120.00 |
| 非流动资产合计 | 8,995,577,966.79 | 7,007,980,492.69 |
| 资产总计 | 11,536,518,980.71 | 9,357,836,424.48 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 1,711,400.16 | 7,033,991.22 |
| 预收款项 | 5,768,180.73 | 6,685,275.31 |
| 应付职工薪酬 | 13,579,180.93 | 15,175,515.85 |
| 应交税费 | 5,678,059.78 | 3,835,482.71 |
| 应付利息 | 36,869,444.38 | 32,369,444.42 |
| 应付股利 | 236,693,501.40 | 3,088,536.90 |
| 其他应付款 | 416,404,236.66 | 363,663,594.66 |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |

| | | |
|------------|-------------------|------------------|
| 流动负债合计 | 716,704,004.04 | 431,851,841.07 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | 1,790,000,000.08 | 1,787,666,666.74 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 8,065,402.52 | 8,065,402.52 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,798,065,402.60 | 1,795,732,069.26 |
| 负债合计 | 2,514,769,406.64 | 2,227,583,910.33 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 778,683,215.00 | 778,683,215.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 2,617,838,236.57 | 2,617,838,236.57 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 2,018,868,467.78 | 758,881,190.54 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 395,780,486.13 | 395,780,486.13 |
| 未分配利润 | 3,210,579,168.59 | 2,579,069,385.91 |
| 所有者权益合计 | 9,021,749,574.07 | 7,130,252,514.15 |
| 负债和所有者权益总计 | 11,536,518,980.71 | 9,357,836,424.48 |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

3、合并利润表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 570,914,057.19 | 544,496,093.29 |
| 其中：营业收入 | 570,914,057.19 | 544,496,093.29 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 498,104,685.13 | 469,048,213.30 |
| 其中：营业成本 | 348,669,273.43 | 351,874,482.67 |
| 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 | 9,594,161.84 | 9,489,864.06 |
| 销售费用 | 26,847,062.02 | 21,001,141.55 |
| 管理费用 | 61,872,241.52 | 58,488,092.20 |
| 财务费用 | 50,168,637.24 | 28,605,129.62 |
| 资产减值损失 | 953,309.08 | -410,496.80 |
| 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） | 905,403,000.55 | 234,985,074.22 |
| 其中：对联营企业和合 营企业的投资收益 | 869,347,390.37 | 226,761,346.04 |
| 汇兑收益（损失以“-” 号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号 填列） | 978,212,372.61 | 310,432,954.21 |
| 加：营业外收入 | 6,867,585.11 | 5,941,107.35 |
| 其中：非流动资产处置 利得 | 1,945.03 | 56,705.00 |
| 减：营业外支出 | 222,516.89 | 840,135.94 |
| 其中：非流动资产处置 损失 | 36,070.83 | 826,726.79 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| 四、利润总额(亏损总额以“－”号填列) | 984,857,440.83 | 315,533,925.62 |
| 减：所得税费用 | 31,787,154.88 | 21,727,033.41 |
| 五、净利润(净亏损以“－”号填列) | 953,070,285.95 | 293,806,892.21 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 939,284,074.23 | 283,401,833.29 |
| 少数股东损益 | 13,786,211.72 | 10,405,058.92 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 1,259,987,277.24 | 11,087,227.88 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 1,259,987,277.24 | 11,087,227.88 |
| (一)以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,259,987,277.24 | 11,087,227.88 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 1,259,987,277.24 | 10,558,714.60 |
| 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 | | 528,513.28 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 2,213,057,563.19 | 304,894,120.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 2,199,271,351.47 | 294,489,061.17 |
| 归属于少数股东的综合收益 | 13,786,211.72 | 10,405,058.92 |

| | | |
|-----------|------|------|
| 总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.67 | 0.20 |
| （二）稀释每股收益 | 0.67 | 0.20 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，
上期被合并方实现的净利润为：5,173,854.64 元。

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

4、母公司利润表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 36,461,089.24 | 86,030,319.83 |
| 减：营业成本 | 8,262,789.83 | 19,146,986.89 |
| 营业税金及附加 | 3,447,224.48 | 3,413,179.64 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 13,982,714.72 | 13,353,439.76 |
| 财务费用 | 19,228,355.78 | -1,367,690.07 |
| 资产减值损失 | 19,629.84 | -769,468.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 879,065,828.36 | 216,252,262.66 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 847,610,783.95 | 209,666,731.22 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 870,586,202.95 | 268,506,134.27 |
| 加：营业外收入 | 40,000.38 | 27,705.50 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 27,705.50 |
| 减：营业外支出 | 1,688.08 | 659,827.65 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 1,688.08 | 659,827.65 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 870,624,515.25 | 267,874,012.12 |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| 减：所得税费用 | 5,509,768.07 | 14,313,170.23 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 865,114,747.18 | 253,560,841.89 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 1,259,987,277.24 | 10,558,714.60 |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,259,987,277.24 | 10,558,714.60 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 1,259,987,277.24 | 10,558,714.60 |
| 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 | 2,125,102,024.42 | 264,119,556.49 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

5、合并现金流量表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 555,176,259.46 | 497,247,174.22 |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 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 | | 9,811.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 128,278,980.46 | 126,174,638.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 683,455,239.92 | 623,431,623.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 221,217,150.46 | 198,970,477.22 |
| 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 | 102,736,071.25 | 98,866,784.17 |
| 支付的各项税费 | 61,617,270.81 | 103,688,979.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 138,425,055.03 | 185,878,950.49 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计 | 523,995,547.55 | 587,405,191.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 159,459,692.37 | 36,026,432.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 4,202,000,000.00 | 1,156,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 198,792,767.94 | 184,181,881.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,435.00 | 219,783.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 4,400,794,202.94 | 1,340,401,664.97 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 77,132,128.38 | 81,878,902.53 |
| 投资支付的现金 | 4,298,000,000.00 | 1,190,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 188,152,500.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 4,375,132,128.38 | 1,460,031,402.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 25,662,074.56 | -119,629,737.56 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,307,500.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 788,052.27 | 1,501,098.04 |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,095,552.27 | 1,501,098.04 |
| 偿还债务支付的现金 | 735,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 97,295,179.10 | 118,302,687.85 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,300.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 98,032,479.10 | 118,302,687.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -93,936,926.83 | -116,801,589.81 |
| 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 | 91,184,840.10 | -200,404,894.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 685,752,971.34 | 519,673,128.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 776,937,811.44 | 319,268,233.42 |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

6、母公司现金流量表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 38,311,661.95 | 37,502,677.09 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 88,449,934.87 | 7,217,246.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 126,761,596.82 | 44,719,923.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 186,750.92 | 900,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,459,587.84 | 5,537,871.44 |
| 支付的各项税费 | 7,973,422.36 | 51,971,749.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,007,471.68 | 32,309,670.67 |
| 经营活动现金流出小计 | 41,627,232.80 | 90,719,291.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 85,134,364.02 | -45,999,368.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 3,890,000,000.00 | 1,040,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 182,902,901.70 | 181,475,206.82 |
| 处置固定资产、无形资产和 | 560.00 | 156,060.00 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 4,072,903,461.70 | 1,221,631,266.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 23,210,857.45 | 21,540,686.01 |
| 投资支付的现金 | 3,910,000,000.00 | 1,030,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 188,152,500.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 3,933,210,857.45 | 1,239,693,186.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 139,692,604.25 | -18,061,919.19 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 49,353.64 | 1,501,098.04 |
| 筹资活动现金流入小计 | 49,353.64 | 1,501,098.04 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 46,049,353.64 | 116,516,428.37 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,300.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,051,653.64 | 116,516,428.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -46,002,300.00 | -115,015,330.33 |
| 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 | 178,824,668.27 | -179,076,618.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 425,476,303.42 | 329,533,677.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 604,300,971.69 | 150,457,059.67 |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|------------------|--------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 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 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 788,821,006.38 | | 759,409,703.82 | 2,973,624.02 | 431,620,117.82 | | 4,712,799,794.15 | 161,631,350.05 | 7,635,938,811.24 |
| 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 | 778,683,215.00 | | | | 788,821,006.38 | | 759,409,703.82 | 2,973,624.02 | 431,620,117.82 | | 4,712,799,794.15 | 161,631,350.05 | 7,635,938,811.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 1,259,987,277.24 | 692,062.94 | | | 705,679,109.73 | 15,266,369.92 | 1,981,624,819.83 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 1,259,987,277.24 | | | | 939,284,074.23 | 13,786,211.72 | 2,213,057,563.19 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 3,307,500.00 | 3,307,500.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | 3,307,500.00 | 3,307,500.00 | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | -233,604.964.50 | -2,288,717.10 | -235,893,681.60 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -233,604.964.50 | -2,288,717.10 | -235,893,681.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | 692,062.94 | | | | | 461,375.30 | 1,153,438.24 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 845,252.59 | | | | | 563,501.73 | 1,408,754.32 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -153,189.65 | | | | | -102,126.43 | -255,316.08 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 788,821,006.38 | | 2,019,396,981.06 | 3,665,686.96 | 431,620,117.82 | | 5,418,478,903.88 | 176,897,719.97 | 9,617,563,631.07 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|-----------------|-------|----------------|--------------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 976,973,506.38 | | 631,610,252.32 | 1,743,940.82 | 366,264,036.18 | | 4,161,806,578.73 | 133,102,881.03 | 7,050,184,410.46 |
| 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 | 778,683,215.00 | | | | 976,973,506.38 | | 631,610,252.32 | 1,743,940.82 | 366,264,036.18 | | 4,161,806,578.73 | 133,102,881.03 | 7,050,184,410.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | -188,152,500.00 | | 127,799,451.50 | 1,229,683.20 | 65,356,081.64 | | 550,993,215.42 | 28,528,469.02 | 585,754,400.78 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 127,270,938.22 | | | | 747,986,342.14 | 28,256,127.79 | 903,513,408.15 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | 9,800,000.00 | 9,800,000.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 65,356,081.64 | | -196,993,126.72 | | -10,855,234.86 | -142,492,279.94 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 65,356,081.64 | | -65,356,081.64 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -128,098,171.63 | | -8,495,985.89 | -136,594,157.52 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -3,538,873.45 | | -2,359,248.97 | -5,898,122.42 |
| (四)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 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | 1,229,683.20 | | | | 819,788.80 | 2,049,472.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,604,208.17 | | | | 1,069,472.11 | 2,673,680.28 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|-----------------|--|----------------|--------------|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -374,524.97 | | | | -249,683.31 | -624,208.28 |
| (六) 其他 | | | | | -188,152,500.00 | | 528,513.28 | | | | | 507,787.29 | -187,116,199.43 |
| 四、本期期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 788,821,006.38 | | 759,409,703.82 | 2,973,624.02 | 431,620,117.82 | | 4,712,799,794.15 | 161,631,350.05 | 7,635,938,811.24 |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 2,617,838,236.57 | | 758,881,190.54 | | 395,780,486.13 | 2,579,069,385.91 | 7,130,252,514.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 778,683,215.00 | | | | 2,617,838,236.57 | | 758,881,190.54 | | 395,780,486.13 | 2,579,069,385.91 | 7,130,252,514.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 1,259,987,277.24 | | | 631,509,782.68 | 1,891,497,059.92 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 1,259,987,277.24 | | | 865,14,741.02 | 2,125,102,020.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|------------------|--|----------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | | 24 | | | 7.18 | 4.42 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -233,604,964.50 | -233,604,964.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -233,604,964.50 | -233,604,964.50 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | | |
| (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 | 778,683,215.00 | | | | 2,617,838,236.57 | | 2,018,868,467.78 | | 395,780,486.13 | 3,210,579,168.5 | 9,021,749,574.07 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | | | | 9 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|-----------------|-----------|----------------|----------|----------------|------------------|------------------|
| | 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 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 2,682,15,175.04 | | 631,610,252.32 | | 330,424,404.49 | 2,107,667,133.45 | 6,530,500,180.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 778,683,215.00 | | | | 2,682,15,175.04 | | 631,610,252.32 | | 330,424,404.49 | 2,107,667,133.45 | 6,530,500,180.30 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | -64,276,938.47 | | 127,270,938.22 | | 65,356,081.64 | 471,402,252.46 | 599,752,333.85 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 127,270,938.22 | | | 653,560,816.35 | 780,831,754.57 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 65,356,158.5 | -182,158.5 | -116,802,482 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|----------------|--|----------------|------------------|------------------|
| | | | | | | | | | 081.64 | 63.89 | .25 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 65,356,081.64 | -65,356,081.64 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -116,802,482.25 | -116,802,482.25 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | -64,276,938.47 |
| 四、本期期末余额 | 778,683,215.00 | | | | 2,617,838,236.57 | | 758,881,190.54 | | 395,780,486.13 | 2,579,069,385.91 | 7,130,252,514.15 |

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

三、公司基本情况

公司原名“佛山市兴华集团股份有限公司”，于1992年11月5日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审[1992]81号”文批准设立。公司于1992年12月26日在佛山市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》，注册号为19353726-8。

1997年1月14日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]416号、[1996]417号文件批准，公司采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）1600万股，是次发行的股票已于1997

年1月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

经广东省人民政府1999年11月12日粤府发[1999]514号文和财政部1999年10月9日财管字[1999]320号文批准，佛山市兴华集团有限公司于2000年度将其持有的占总股本38.93%的发起人股份（国家股）转让给中山公用事业集团有限公司。2000年9月21日，公司名称由“佛山市兴华集团股份有限公司”更改为“中山公用科技股份有限公司”。公司于2002年11月22日在广东省工商行政管理局取得新的《企业法人营业执照》，注册号为4400001009620，注册资本为人民币贰亿贰仟伍佰肆拾贰万叁仟元（RMB225,423,000.00元）。

经国务院国有资产监督管理委员会2007年12月24日国资产权【2007】1556号文和中国证券监督管理委员会2008年4月24日证监许可[2008]584号文批准，公司吸收合并中山公用事业集团有限公司及向特定对象发行股份购买资产，新增发行438,457,067股A股，同时注销中山公用事业集团有限公司于吸收合并基准日持有的公司64,892,978股A股。公司于2008年7月14日在广东省工商行政管理局取得新的《企业法人营业执照》，注册号为440000000047235，注册资本为人民币伍亿玖仟捌佰玖拾捌万柒仟零捌拾玖元（RMB598,987,089.00元）。2008年8月6日，公司名称由“中山公用科技股份有限公司”更改为“中山公用事业集团股份有限公司”。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请新增注册资本人民币179,696,126.00元，公司按每10股送3股的比例，以未分配利润向全体股东派送179,696,126.00股，每股面值1元，合计增加股本179,696,126.00元，派送后公司注册资本为人民币778,683,215.00元。公司已于2013年2月7日办理了工商变更登记。

根据公司2014年度股东大会决议，公司以2014年末总股本778,683,215股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增8股，共计转增622,946,572股，已于2015年7月7日实施，实施后公司总股本变更为1,401,629,787股。

公司经济性质是股份有限公司。

公司所属行业性质

公共设施服务业。

公司经营范围

公用事业的投资及管理，市场的经营及管理，投资及投资策划、咨询和管理等业务。

公司住所

广东省中山市兴中道18号财兴大厦北座。

本年度，纳入合并范围的主体包括中山公用事业集团股份有限公司、中山市南朗市场管理有限公司、中山中裕市场物业发展有限公司、中山市中俊物业管理有限公司、中山公用市场管理有限公司、中山公用商贸有限公司、中山公用东风物业发展有限公司、中山市供水有限公司、中山市南头供水有限公司、中山市阜沙供水有限公司、中山市民众供水有限公司、中山市西区沙朗供水有限公司、中山中源给排水工程设计有限公司、中山市污水处理有限公司、中山市珍家山污水处理有限公司、中山市泰安市场经营管理有限公司、中山市沙溪中心市场开发有限公司、中港客运联营有限公司、中山市中港旅行社有限公司、中山公用环保产业投资有限公司。合并范围的变更参见“附注八”，在其他主体中的权益参见“附注九”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及2014年修订的《企业会计准则—基本准则》及其他具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

2014年，财政部修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行。2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，公司于2014年年报时开始执行。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与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，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，

视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

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

项金额之中的较高者进行后续计量。

一金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与

其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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 | 公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|-------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------------|----------|-----------|
| 180 天以内 | 0.50% | 0.50% |
| 181 天至 1 年 | 3.00% | 3.00% |
| 1—2 年 | 5.00% | 5.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3—4 年 | 40.00% | 40.00% |
| 4—5 年 | 60.00% | 60.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 关联方组合 | 0.00% | 0.00% |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备 |

12、存货

—存货分类为：低值易耗品、库存材料、开发成本、半成品、在产品、产成品。

—存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

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

13、划分为持有待售资产

无。

14、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：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投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回

金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产标准：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年限超过一年的有限资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|-------|-------|-----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 15-50 | 5.00% | 1.9-6.333 |
| 管网设备 | 年限平均法 | 20 | 5.00% | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00% | 9.5-19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00% | 9.5-19 |
| 构筑物 | 年限平均法 | 3-50 | 5.00% | 1.9-31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 9.5-19 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、在建工程

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备：

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计

提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

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为应予以资本化的费用。

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，公司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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备：

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

无。

22、长期资产减值

每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、

在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目受益期限或五年内按直线法平均摊销

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

—销售商品收入的确认方法：

——当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

———公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

———公司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控制；

———与交易相关的经济利益能够流入公司；

———相关的收入和成本能够可靠地计量。

——公司主要与销售商品收入相关的业务具体收入确认情况：

——公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

——提供劳务收入的确认方法：

——在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

——公司主要与提供劳务收入相关的业务具体收入确认情况：

——公司污水、废液处理收入是根据与特许经营权授予方签订的协议，按照实际结算处理量确认。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

——当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

——公司主要与提供他人使用公司资产取得收入相关的业务具体收入确认情况：

——公司市场租赁业务收入是在与客户签订相关协议并在客户使用相关资产后，按实际使用情况确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；公允价值不能够可靠取得的，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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

—递延所得税资产

——本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

———该项交易或事项不属于企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

———暂时性差异在可预见的未来可能转回；

———未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

———投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

———该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费

用。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

无。

32、其他重要的会计政策和会计估计

其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

—公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；

—公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

—该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

—该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|---------------------------|
| 增值税 | 销售税费收入 | 水费收入 3%、6% |
| 消费税 | 0 | 0 |
| 营业税 | 按照营业税征缴范围的服务收入 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应交增值税、营业税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交增值税、营业税税额 | 2% |
| 土地增值税 | 增值额（收入-成本） | 按超率累进税率 30% - 60% |
| 房产税 | 自用房产依据房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2%。房产出租的，依照房屋的租金收入计算缴纳房产税，税率为 12% | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 按实际占用面积计算 | 按实际占用面积每平方米 0.6 元至 30 元之间 |
| 文化建设事业费 | 广告收入 | 3% |

2、税收优惠

根据财税[2012]68号“关于农产品批发市场_农贸市场房产税_城镇土地使用税政策的通

知”规定，公司经营农贸市场取得的收入自2013年1月1日至2015年12月31日免征房产税、土地使用税。

*根据财税[2012]30号“关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知”规定，2011年1月1日至2015年12月31日期间，对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属中山市供水有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，其自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

根据财税[2014]57号“财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知”规定，财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。公司供水收入原适用6%的征收率，自2014年7月1日起供水收入适用3%的征收率。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 36,323.54 | 126,188.88 |
| 银行存款 | 771,241,158.09 | 680,316,243.95 |
| 其他货币资金 | 5,660,329.81 | 5,310,538.51 |
| 合计 | 776,937,811.44 | 685,752,971.34 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

—其他货币资金期末余额主要系公司及子公司中山市泰安市场经营管理有限公司东南门市场及中山中裕市场发展物业有限公司黄圃大笪地项目存入银行的建设工资保障金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

无。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 95,253,368.89 | 99.61% | 2,223,125.24 | 2.34% | 93,030,243.65 | 54,686,817.26 | 99.28% | 1,438,384.85 | 2.63% | 53,248,432.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 374,493.22 | 0.39% | 374,493.22 | 100.00% | | 397,484.00 | 0.72% | 397,484.00 | 100.00% | |
| 合计 | 95,627,862.11 | 100.00% | 2,597,618.46 | 2.72% | 93,030,243.65 | 55,084,301.26 | 100.00% | 1,835,868.85 | 3.33% | 53,248,432.41 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 92,668,728.91 | 831,894.41 | 0.90% |
| 1 年以内小计 | 92,668,728.91 | 831,894.41 | 0.90% |
| 1 至 2 年 | 640,826.75 | 31,734.49 | 4.95% |
| 2 至 3 年 | 134,331.73 | 26,866.35 | 20.00% |
| 3 年以上 | 1,544,911.11 | 1,332,629.99 | 86.26% |
| 3 至 4 年 | 190,370.96 | 76,148.38 | 40.00% |
| 4 至 5 年 | 245,146.35 | 147,087.81 | 60.00% |
| 5 年以上 | 1,109,393.80 | 1,109,393.80 | 100.00% |
| 合计 | 94,988,798.50 | 2,223,125.24 | 2.34% |

确定该组合依据的说明：

见第九节第五、重要会计政策及会计估计中的第11小点。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 应收帐款内容 | 帐面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------|------------|------|----------|--|
| 关联方组合 | 264,570.39 | | 0 | 公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备 |
| 合计 | 264,570.39 | - | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额794,338.61元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 市场商户租金、管理费 | 32,589.00 |
| 合计 | 32,589.00 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 名次 | 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 (元) | 坏账准备 | 年限 | 占应收帐款总额的比例 |
|----|------------|--------|---------------|------------|-------|------------|
| 1 | 中山市财政局 | 非关联方 | 20,420,384.78 | 102,101.93 | 1 年以内 | 21.35% |
| 2 | 火炬开发区自来水公司 | 非关联方 | 11,687,439.60 | 58,437.20 | 1 年以内 | 12.22% |
| 3 | 沙溪自来水公司 | 非关联方 | 10,788,019.12 | 53,940.10 | 1 年以内 | 11.28% |
| 4 | 沙溪镇财政所 | 非关联方 | 8,385,145.59 | 41,925.73 | 1 年以内 | 8.77% |

| | | | | | | |
|---|------|------|---------------|------------|------|--------|
| 5 | 大涌水司 | 非关联方 | 5,584,020.14 | 27,920.10 | 1年以内 | 5.84% |
| | 合计 | | 56,865,009.23 | 284,325.06 | | 59.46% |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 2,520,448.77 | 86.14% | 1,989,890.08 | 94.42% |
| 1至2年 | 366,273.50 | 12.52% | 78,273.50 | 3.71% |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | 39,376.86 | 1.35% | 39,376.86 | 1.87% |
| 合计 | 2,926,099.13 | — | 2,107,540.44 | — |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至2015年6月30日，1年以上的预付款项主要系预付的北京北大纵横管理咨询有限责任公司服务费288,000.00元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 名次 | 预付款单位 | 与本公司关系 | 金额(元) | 预付时间 | 未结算原因 |
|----|------------------|--------|--------------|------|-------|
| 1 | 广东省南方环保生物科技有限公司 | 非关联方 | 584,888.50 | 1年以内 | 货未到 |
| 2 | 中山市阜沙镇商业广场有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 1年以内 | 预付租金 |
| 3 | 北京北大纵横管理咨询有限责任公司 | 非关联方 | 288,000.00 | 1-2年 | 服务未完成 |
| 4 | 中山市东凤镇小沥村村民委员会 | 非关联方 | 248,100.00 | 1年以内 | 预付租金 |
| 5 | 广东君厚律师事务所 | 非关联方 | 200,000.00 | 1年以内 | 服务未完成 |
| | 合计 | | 1,620,988.50 | | |

其他说明：

截至2015年6月30日，预付款项余额中不存在预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------------|
| 定期存款 | | 738,698.63 |
| 合计 | | 738,698.63 |

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 15,278,242.17 | 100.00% | 1,389,579.55 | 9.10% | 13,888,662.62 | 12,568,975.02 | 100.00% | 1,230,609.08 | 9.79% | 11,338,365.94 |
| 合计 | 15,278,242.17 | 100.00% | 1,389,579.55 | 9.10% | 13,888,662.62 | 12,568,975.02 | 100.00% | 1,230,609.08 | 9.79% | 11,338,365.94 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 6,987,285.69 | 104,288.19 | 1.49% |
| 1 年以内小计 | 6,987,285.69 | 104,288.19 | 1.49% |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 至 2 年 | 5,765,609.28 | 283,054.63 | 4.91% |
| 2 至 3 年 | 466,813.12 | 78,424.66 | 16.80% |
| 3 年以上 | 1,061,962.07 | 923,812.07 | 86.99% |
| 3 至 4 年 | 8,400.00 | 1,760.00 | 20.95% |
| 4 至 5 年 | 319,910.00 | 188,400.00 | 58.89% |
| 5 年以上 | 733,652.07 | 733,652.07 | 100.00% |
| 合计 | 14,281,670.16 | 1,389,579.55 | 9.73% |

确定该组合依据的说明：

见第九节第五、重要会计政策及会计估计中的第11小点。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 组合名称 | 帐面余额 | 坏账准备 | 备注 |
|--------------|------------|------|--|
| 关联方组合的其他应收账款 | 996,572.01 | | 公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备 |
| 合计 | 996,572.01 | - | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额158,970.47元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 代付款 | 481,019.87 | 603,561.46 |
| 押金 | 65,460.00 | 99,798.98 |
| 员工借支款 | 819,964.58 | 474,163.16 |
| 保证金 | 4,483,067.80 | 3,563,232.05 |
| 其他 | 209,906.52 | 108,758.26 |
| 往来款 | 9,218,823.40 | 7,719,461.11 |
| 合计 | 15,278,242.17 | 12,568,975.02 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 中山市众和实业投资有限公司 | 往来款 | 5,142,501.60 | 1-2 年 | 33.66% | 256,791.78 |
| 中山市石岐区住房和城乡建设局 | 往来款 | 2,971,250.43 | 1 年以内 | 19.45% | 14,856.25 |
| 中山市东凤镇小沥村股份合作经济联社 | 保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 3.27% | 15,000.00 |
| 中山市墙体改革领导小组办公室 | 保证金 | 316,112.00 | 1-2 年 | 2.07% | 15,805.60 |
| 澳门新兴毅发展有限公司 | 往来款 | 250,000.00 | 5 年以上 | 1.64% | 250,000.00 |
| 合计 | -- | 9,179,864.03 | -- | 60.08% | 552,453.63 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 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 | 21,067,683.69 | | 21,067,683.69 | 22,109,695.58 | | 22,109,695.58 |
| 在产品 | 19,983,884.30 | | 19,983,884.30 | 14,273,930.74 | | 14,273,930.74 |
| 库存商品 | 544,958.34 | | 544,958.34 | 748,718.06 | | 748,718.06 |
| 低值易耗品 | 4,193.00 | | 4,193.00 | 354,364.62 | | 354,364.62 |
| 合计 | 41,600,719.33 | | 41,600,719.33 | 37,486,709.00 | | 37,486,709.00 |

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 理财产品 | 960,000,000.00 | 860,000,000.00 |
| 合计 | 960,000,000.00 | 860,000,000.00 |

一期末理财产品明细如下：

| 产品名称 | 金额 | 到期日 |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 工行理财共赢 3 号理财共赢 3 号 | 30,000,000.00 | 2015 年 7 月 7 日 |
| 广发行“广盈安盛”人民币理财 | 90,000,000.00 | 2015 年 7 月 10 日 |
| 广发行“广赢安薪”人民币理财 | 30,000,000.00 | 2015 年 8 月 28 日 |
| 中国银行人民币按期开放 | 11,000,000.00 | 2015 年 7 月 29 日 |
| 平安银行结构性理财产品 | 20,000,000.00 | 2015 年 12 月 21 日 |
| 平安银行对公结构性存款 | 10,000,000.00 | 2015 年 11 月 30 日 |
| 广发行“名利双收”人民币理财 | 15,000,000.00 | 2015 年 9 月 14 日 |
| 工银保本型法人 182 天稳利人民币理财产品 | 4,000,000.00 | 2015 年 11 月 30 日 |
| 招商银行点金公司理财之鼎鼎成金 68537 号理财计划 | 250,000,000.00 | 2015 年 7 月 13 日 |
| 中国光大银行同业理财“月月盈”产品 | 200,000,000.00 | 2015 年 7 月 23 日 |
| 招商银行点金公司理财之鼎鼎成金 68551 号理财计划 | 300,000,000.00 | 2015 年 8 月 24 日 |
| 合 计 | 960,000,000.00 | |

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 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 |
| 可供出售权益工具： | 43,761,286.67 | 29,761,286.67 | 14,000,000.00 | 43,761,286.67 | 29,761,286.67 | 14,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 43,761,286.67 | 29,761,286.67 | 14,000,000.00 | 43,761,286.67 | 29,761,286.67 | 14,000,000.00 |
| 可供出售债权工具 | 46,435,277.77 | | 46,435,277.77 | 48,508,055.55 | | 48,508,055.55 |
| 合计 | 90,196,564.44 | 29,761,286.67 | 60,435,277.77 | 92,269,342.22 | 29,761,286.67 | 62,508,055.55 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|------------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|------|------|---------------|------------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 广州农村商业银行股份有限公司 | 14,000,000.00 | | | 14,000,000.00 | | | | 0.00 | 0.06% | 1,400,000.00 |
| 浙商聚金名山供水1号定向资产管理 | 48,508,055.55 | | 2,072,777.78 | 46,435,277.77 | | | | 0.00 | | |
| 重庆市公众城市一卡通有限责任公司 | 29,761,286.67 | | | 29,761,286.67 | 29,761,286.67 | | | 29,761,286.67 | | |
| 合计 | 92,269,342.22 | 0.00 | 2,072,777.78 | 90,196,564.44 | 29,761,286.67 | 0.00 | 0.00 | 29,761,286.67 | -- | 1,400,000.00 |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|------------|---------------|----------|---------------|
| 期初已计提减值余额 | 29,761,286.67 | | 29,761,286.67 |
| 期末已计提减值余额 | 29,761,286.67 | | 29,761,286.67 |

(5)可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明无。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 关联方贷款 | 41,640,000.00 | | 41,640,000.00 | 41,640,000.00 | | 41,640,000.00 | |
| 合计 | 41,640,000.00 | | 41,640,000.00 | 41,640,000.00 | | 41,640,000.00 | — |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

单位：元

| 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 |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |

| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|--|--|----------------|------------------|--|----------------|--|--|------------------|--|
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广发证券股份有限公司 | 4,595,641,043.40 | | | 822,697,290.77 | 1,259,959,789.77 | | 137,350,843.20 | | | 6,540,947,280.74 | |
| 中海广东天然气有限责任公司 | 129,309,386.51 | | | 11,784,895.96 | 27,487.47 | | 13,232,652.18 | | | 127,889,117.76 | |
| 济宁中山公用水务有限公司 | 360,886,112.69 | | | 10,609,540.90 | | | | | | 371,495,653.59 | |
| 中山银达融资担保投资有限公司 | 140,515,592.19 | | | 2,519,056.32 | | | | | | 143,034,648.51 | |
| 中山中法供水有限公司 | 53,754,801.31 | | | 6,284,780.23 | | | | | | 60,039,581.54 | |
| 中山市大丰自来水有限公司 | 56,650,972.34 | | | 8,017,406.26 | | | | | | 64,668,378.60 | |
| 中山市南镇供水有限公司 | 9,150,472.55 | | | -2,149.19 | | | | | | 9,148,323.36 | |
| 中山市稔益供水有限公司 | 15,407,874.48 | | | 1,785,160.83 | | | | | | 17,193,035.31 | |
| 中山市新涌口供水有限公司 | 16,583,607.42 | | | 833,862.17 | | | | | | 17,417,469.59 | |
| 中山市 | 111,200 | | | 4,817,5 | | | 10,080, | | | 105,937 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|------|------|----------------|------------------|------|----------------|------|------|------------------|------|
| 公用小额贷款有限责任公司 | ,982.89 | | | 46.12 | | | 884.60 | | | ,644.41 | |
| 小计 | 5,489,100,845.78 | 0.00 | 0.00 | 869,347,390.37 | 1,259,987,277.24 | 0.00 | 160,664,379.98 | 0.00 | 0.00 | 7,457,771,133.41 | 0.00 |
| 合计 | 5,489,100,845.78 | 0.00 | 0.00 | 869,347,390.37 | 1,259,987,277.24 | 0.00 | 160,664,379.98 | 0.00 | 0.00 | 7,457,771,133.41 | 0.00 |

其他说明

公司在广发证券股份有限公司董事会中派有代表，能够对该公司施加重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 690,889,741.91 | 141,467,851.45 | | 832,357,593.36 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 1,202,306.88 | 0.00 | 0.00 | 1,202,306.88 |
| (1) 处置 | | | | 0.00 |
| (2) 其他转出 | 1,202,306.88 | | | 1,202,306.88 |
| 4. 期末余额 | 689,687,435.03 | 141,467,851.45 | 0.00 | 831,155,286.48 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |

| | | | | |
|-----------|----------------|---------------|------|----------------|
| 1. 期初余额 | 212,994,785.76 | 45,264,123.65 | | 258,258,909.41 |
| 2. 本期增加金额 | 10,991,367.50 | 2,262,185.99 | 0.00 | 13,253,553.49 |
| (1) 计提或摊销 | 10,991,367.50 | 2,262,185.99 | | 13,253,553.49 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 375,232.36 | 0.00 | 0.00 | 375,232.36 |
| (1) 处置 | | | | 0.00 |
| (2) 其他转出 | 375,232.36 | | | 375,232.36 |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 223,610,920.90 | 47,526,309.64 | 0.00 | 271,137,230.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 466,076,514.13 | 93,941,541.81 | 0.00 | 560,018,055.94 |
| 2. 期初账面价值 | 477,894,956.15 | 96,203,727.80 | 0.00 | 574,098,683.95 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 管网设备 | 构筑物 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 313,434,860.80 | 292,821,250.50 | 188,470,372.96 | 1,525,420,369.90 | 518,584,242.71 | 150,349,174.95 | 2,989,080,271.82 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 1,458,683.05 | 614,788.00 | 10,163,522.64 | 532,006.29 | 2,275,291.24 | 15,044,291.22 |
| (1) 购置 | 0.00 | 1,142,004.81 | 614,788.00 | 0.00 | 532,006.29 | 2,097,411.24 | 4,386,210.34 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 316,678.24 | 0.00 | 10,163,522.64 | | 177,880.00 | 10,658,080.88 |
| (3) 企业合并增加 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 38,700.00 | 436,200.00 | 8,400.12 | | 127,971.26 | 611,271.38 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 38,700.00 | 436,200.00 | 0.00 | | 127,971.26 | 602,871.26 |
| (2) 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,400.12 | | 0.00 | 8,400.12 |
| 4. 期末余额 | 313,434,860.80 | 294,241,233.55 | 188,648,960.96 | 1,535,575,492.42 | 519,116,249.00 | 152,496,494.93 | 3,003,513,291.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 84,449,108.59 | 173,638,496.76 | 166,148,153.00 | 695,891,467.82 | 111,526,192.17 | 95,249,176.47 | 1,326,902,594.81 |
| 2. 本期增加金额 | 4,208,715.32 | 7,569,187.70 | 596,936.10 | 34,929,568.72 | 8,273,739.77 | 6,092,536.84 | 61,670,684.45 |
| (1) 计提 | 4,208,715.32 | 7,569,187.70 | 596,936.10 | 34,929,568.72 | 8,273,739.77 | 6,092,536.84 | 61,670,684.45 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 37,916.03 | 414,390.00 | 0.00 | | 114,833.40 | 567,139.43 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 37,916.03 | 414,390.00 | 0.00 | | 114,833.40 | 567,139.43 |
| 4. 期末余额 | 88,657,823.91 | 181,169,768.43 | 166,330,699.10 | 730,821,036.54 | 119,799,931.94 | 101,226,879.91 | 1,388,006,139.83 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| 金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 或报废 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 224,777,036. 89 | 113,071,465. 12 | 22,318,261.8 6 | 804,754,455. 88 | 399,316,317. 06 | 51,269,615.0 2 | 1,615,507,15 1.83 |
| 2. 期初账面 价值 | 228,985,752. 21 | 119,182,753. 74 | 22,322,219.9 6 | 829,528,902. 08 | 407,058,050. 54 | 55,099,998.4 8 | 1,662,177,67 7.01 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 供水管网工程 | 104,425,046.41 | | 104,425,046.41 | 72,746,555.13 | | 72,746,555.13 |
| 水厂建设工程 | 9,098,809.20 | | 9,098,809.20 | 9,098,809.20 | | 9,098,809.20 |
| 市场改造工程 | 88,900,986.43 | | 88,900,986.43 | 65,076,300.44 | | 65,076,300.44 |
| 其他工程 | 8,383,686.74 | | 8,383,686.74 | 6,612,105.61 | | 6,612,105.61 |
| 合计 | 210,808,528.78 | | 210,808,528.78 | 153,533,770.38 | | 153,533,770.38 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名 | 预算数 | 期初余 | 本期增 | 本期转 | 本期其 | 期末余 | 工程累 | 工程进 | 利息资 | 其中： | 本期利 | 资金来 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| 称 | | 额 | 加金额 | 入固定 资产金 额 | 他减少 金额 | 额 | 计投入 占预算 比例 | 度 | 本化累 计金额 | 本期利 息资本 化金额 | 息资本 化率 | 源 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|------------------------|------------------|--------|------------|-------------------|-----------|-----|
| 供水管 网 | | 72,746 ,555.1 3 | 42,158 ,692.1 6 | 10,480 ,200.8 8 | | 104,42 5,046. 41 | 0.00% | 0.00% | | | | 其他 |
| 黄圃城 市综合 体 | 189,78 7,900. 00 | 120,85 1.00 | 66,514 .00 | | | 187,36 5.00 | 0.10% | 0.10% | | | | 其他 |
| 沙朗果 批市场 升级改 造工程 | 310,84 4,100. 00 | 62,997 ,654.2 4 | 20,735 ,210.8 9 | | | 83,732 ,865.1 3 | 26.94% | 26.94% | | | | 其他 |
| 穗西水 厂 | 288,24 0,100. 00 | 9,098, 809.20 | | | | 9,098, 809.20 | 3.16% | 3.16% | | | | 其他 |
| 东风兴 华商业 综合体 | 187,48 0,000. 00 | 655,02 4.90 | 49,293 .20 | | | 704,31 8.10 | 0.38% | 0.38% | | | | 其他 |
| 海洲市 场升级 改造工 程 | 11,333 ,204.0 2 | 275,79 8.75 | | | | 275,79 8.75 | 2.43% | 2.43% | | | | 其他 |
| 合计 | 987,68 5,304. 02 | 145,89 4,693. 22 | 63,009 ,710.2 5 | 10,480 ,200.8 8 | | 198,42 4,202. 59 | --- | --- | | | | --- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 313,536,139.88 | | | 11,001,314.14 | 324,537,454.02 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 305,394.02 | 305,394.02 |
| (1) 购置 | | | | 305,394.02 | 305,394.02 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 313,536,139.88 | 0.00 | 0.00 | 11,306,708.16 | 324,842,848.04 |
| 二、累计摊销 | | | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | 36,284,467.29 | | | 5,154,351.10 | 41,438,818.39 |
| 2. 本期增加金额 | 4,310,715.60 | 0.00 | 0.00 | 846,026.70 | 5,156,742.30 |
| (1) 计提 | 4,310,715.60 | 0.00 | 0.00 | 846,026.70 | 5,156,742.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 40,595,182.89 | 0.00 | 0.00 | 6,000,377.80 | 46,595,560.69 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|------|------|--------------|----------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 272,940,956.99 | 0.00 | 0.00 | 5,306,330.36 | 278,247,287.35 |
| 2. 期初账面价值 | 277,251,672.59 | 0.00 | 0.00 | 5,846,963.04 | 283,098,635.63 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

其他说明：

公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

26、开发支出

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

无。

(2) 商誉减值准备

无。

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 固定资产改良支出 | 5,414,132.23 | 86,668.21 | 837,365.89 | | 4,663,434.55 |
| 市场改造工程 | 8,179,416.01 | 379,366.46 | 1,286,561.28 | | 7,272,221.19 |
| 电力改造工程 | 203,267.47 | | 34,472.52 | | 168,794.95 |
| 南龙水厂整改工程 | 225,144.94 | | 168,858.54 | | 56,286.40 |
| 营业厅装修费用 | 57,903.75 | | 30,462.06 | | 27,441.69 |
| 五年期租入资产费用 | 199,583.34 | | 99,083.48 | | 100,499.86 |
| 合计 | 14,279,447.74 | 466,034.67 | 2,456,803.77 | | 12,288,678.64 |

其他说明：无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 35,241,648.20 | 8,810,412.05 | 32,827,764.60 | 8,207,045.92 |
| 内部交易未实现利润 | 54,602,764.56 | 13,650,691.14 | 54,602,764.56 | 13,650,891.14 |
| 合计 | 89,844,412.76 | 22,461,103.19 | 87,430,529.16 | 21,857,937.06 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 因非货币性资产投资形成 | 32,261,610.09 | 8,065,402.52 | 32,261,610.09 | 8,065,402.52 |
| 合计 | 32,261,610.09 | 8,065,402.52 | 32,261,610.09 | 8,065,402.52 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 22,461,103.19 | | 21,857,937.06 |
| 递延所得税负债 | | 8,065,402.52 | | 8,065,402.52 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 18,944,339.11 | 18,944,339.11 |
| 合计 | 18,944,339.11 | 18,944,339.11 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2018 年 | 8,336,761.48 | 8,336,761.48 | |

| | | | |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2019 年 | 10,607,577.63 | 10,607,577.63 | |
| 合计 | 18,944,339.11 | 18,944,339.11 | -- |

其他说明：无。

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预付工程款 | 2,325,050.00 | 2,437,585.00 |
| 合计 | 2,325,050.00 | 2,437,585.00 |

其他说明：无。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 117,623,394.94 | 108,897,786.04 |
| 合计 | 117,623,394.94 | 108,897,786.04 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 中山市南朗供水有限公司 | 1,560,913.12 | 工程款 |

| | | |
|----|--------------|----|
| 合计 | 1,560,913.12 | -- |
|----|--------------|----|

其他说明：

—截至2015年6月30日，应付账款余额中不存在应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东的款项，应付其他关联方款项合计71,922,775.62元。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 48,682,641.00 | 32,489,059.93 |
| 合计 | 48,682,641.00 | 32,489,059.93 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

预收款项期末余额比期初余额增加16,193,581.07元，增幅为49.84%，主要系公司子公司中山供水有限公司外接工程项目预收款增加所致。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 87,789,976.09 | 88,789,211.79 | 104,052,085.61 | 72,527,102.27 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 4,661,027.01 | 4,661,027.01 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | 39,820.00 | 223,152.67 | 262,972.67 | 0.00 |
| 合计 | 87,829,796.09 | 93,673,391.47 | 108,976,085.29 | 72,527,102.27 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 67,187,090.76 | 70,489,998.02 | 85,221,587.06 | 52,455,501.72 |
| 2、职工福利费 | 15,222,399.27 | 7,299,102.17 | 8,458,253.58 | 14,063,247.86 |
| 3、社会保险费 | | 3,279,841.74 | 3,279,841.74 | 0.00 |
| 其中：医疗保险 | | 2,291,507.18 | 2,291,507.18 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 费 | | | | |
| 工伤保险费 | | 317,635.46 | 317,635.46 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 20,370.00 | 5,425,418.00 | 5,444,528.00 | 1,260.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,360,116.06 | 2,294,851.86 | 1,647,875.23 | 6,007,092.69 |
| 合计 | 87,789,976.09 | 88,789,211.79 | 104,052,085.61 | 72,527,102.27 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 4,343,402.89 | 4,343,402.89 | |
| 2、失业保险费 | | 317,624.12 | 317,624.12 | |
| 合计 | | 4,661,027.01 | 4,661,027.01 | 0.00 |

其他说明：

—截至2015年6月30日，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,316,549.45 | 1,186,556.11 |
| 营业税 | 642,901.05 | 1,326,673.94 |
| 企业所得税 | 24,159,965.03 | 23,517,622.18 |
| 个人所得税 | 2,942,994.36 | 49,918.02 |
| 城市维护建设税 | 154,042.42 | 185,045.52 |
| 教育费附加 | 101,570.81 | 105,860.75 |
| 地方教育附加 | 37,799.06 | 58,052.70 |
| 堤围防护费 | 40,060.82 | 50,919.73 |
| 土地使用税 | 2,136,703.79 | 2,893,873.00 |
| 房产税 | 2,185,355.62 | 2,607,577.92 |
| 印花税 | 29,186.34 | 54,788.67 |
| 土地增值税 | | 6,587,321.22 |
| 合计 | 33,747,128.75 | 38,624,209.76 |

其他说明：无。

39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 企业债券利息 | 36,869,444.38 | 32,369,444.42 |
| 合计 | 36,869,444.38 | 32,369,444.42 |

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 有限售条件的流通股股利 | 2,604,970.31 | 2,604,970.31 |
| 无限售条件的流通股股利 | 234,088,531.09 | 483,566.59 |
| 中山市岐江集团有限公司 | | 48,660,479.45 |
| 珠江客运有限公司 | 33,509,963.29 | 33,509,963.29 |
| 合计 | 270,203,464.69 | 85,258,979.64 |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 28,603,274.39 | 29,188,071.51 |
| 代收代付款项 | 22,087,710.05 | 7,276,852.01 |
| 购置长期资产 | 20,662,522.82 | 28,223,450.12 |
| 尚未支付费用 | 2,598,094.01 | 16,238,411.53 |
| 其他 | 18,472,358.52 | 6,759,435.90 |
| 往来款 | 55,291,165.70 | 43,583,843.86 |
| 合计 | 147,715,125.49 | 131,270,064.93 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 千帆千朗公司 | 7,903,846.18 | 往来款 |
| 中山市南头镇集体经营有限公司 | 4,255,666.67 | 往来款 |
| 横门镇经济发展公司 | 3,324,077.50 | 横门市场欠款 |

| | | |
|------------|---------------|--------|
| 五桂山建设委员会 | 2,766,000.00 | 管线工程款 |
| 东风镇建设开发总公司 | 1,758,848.48 | 金怡市场欠款 |
| 合计 | 20,008,438.83 | -- |

其他说明

截至到2015年6月30日,其他应付款余额中存在应付持有公司表决权股份49.27%的股东中山中汇投资集团有限公司款项442,500.01元,应付其他关联方款项合计823,203.48元。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 公司债券 | 1,790,000,000.08 | 1,787,666,666.74 |
| 合计 | 1,790,000,000.08 | 1,787,666,666.74 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初金额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末金额 |
|------------------------------|--------|-------------|------|------------------|------------------|------|---------------|-------|------|------------------|
| 中山公用事业集团股份有限公司2012年（第一期）公司债券 | 100.00 | 2012年10月29日 | 7年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | | 27,499,999.98 | | | 1,000,000,000.00 |
| 中山公用 | 100.00 | 2014年7月 | 3年 | 800,000 | 800,000 | | 22,999,9 | | | 800,000,00 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|----|-----|----|-----------------------------|-----------------------------|-------|----------------------|-------|-------|-------------------------|
| 事业集团 股份有限 公司 2014 年公司债 券 | | 3 日 | | , 000. 00 | , 000. 00 | | 99. 98 | | | 0. 00 |
| 合计 | -- | -- | -- | 1, 800, 0 00, 000. 00 | 1, 800, 0 00, 000. 00 | 0. 00 | 50, 499, 9 99. 96 | 0. 00 | 0. 00 | 1, 800, 000, 000. 00 |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------------|------|--------------|-----------------|------|
| 政府补助 | 6, 995, 134. 55 | | 106, 666. 66 | 6, 888, 467. 89 | |
| 合计 | 6, 995, 134. 55 | | 106, 666. 66 | 6, 888, 467. 89 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-----------------|
| 珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金 | 2,346,666.70 | | 106,666.66 | | 2,240,000.04 | 与资产相关 |
| 阜沙镇政府东阜公路水管改造补偿款 | 1,830,000.00 | | | | 1,830,000.00 | 与资产相关 |
| 岐江河滨水景观工程-长堤路天字码头DN200 给水管改造 | 25,555.48 | | | | 25,555.48 | 与资产相关 |
| 博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程 | 75,950.18 | | | | 75,950.18 | 与资产相关 |
| 南区东环路DN800 给水管改造工程 | 160,000.00 | | | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 五桂山职业教育园区工地DN150 给水管改造工程装工程 | 305,970.26 | | | | 305,970.26 | 与资产相关 |
| 东区起湾工业区 DN400 给水管改造工程装工程 | 60,566.61 | | | | 60,566.61 | 与资产相关 |
| 富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程 | 1,940,425.32 | | | | 1,940,425.32 | 与资产相关 |
| 白石涌南岸DN1000 给水管改造工程 | 250,000.00 | | | | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,995,134.55 | | 106,666.66 | | 6,888,467.89 | -- |

其他说明：无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

| | 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 | 778,683,215.00 | | | | | | 778,683,215.00 |

其他说明：公司股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证并出具“广会所验字[2012]第12000420135号”验资报告。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 788,821,006.38 | | | 788,821,006.38 |
| 合计 | 788,821,006.38 | | | 788,821,006.38 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

| 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 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 759,409,703.82 | 1,259,98 | 0.00 | 0.00 | 1,259,98 | | 2,019,3 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------------|--|--|------------------|--|------------------|
| | | 7,277.24 | | | 7,277.24 | | 96,981.06 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 758,881,190.54 | 1,259,987,277.24 | | | 1,259,987,277.24 | | 2,018,868,467.78 |
| 其他 | 528,513.28 | | | | | | 528,513.28 |
| 其他综合收益合计 | 759,409,703.82 | 1,259,987,277.24 | | | 1,259,987,277.24 | | 2,019,396,981.06 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,973,624.02 | 845,252.59 | 153,189.65 | 3,665,686.96 |
| 合计 | 2,973,624.02 | 845,252.59 | 153,189.65 | 3,665,686.96 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 431,620,117.82 | | | 431,620,117.82 |
| 合计 | 431,620,117.82 | | | 431,620,117.82 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 4,712,799,794.15 | 4,161,806,578.73 |
| 调整后期初未分配利润 | 4,712,799,794.15 | 4,161,806,578.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 939,284,074.23 | 283,401,833.29 |
| 应付普通股股利 | 233,604,964.50 | 128,098,171.63 |
| 其他 | | 157,704.82 |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 期末未分配利润 | 5,418,478,903.88 | 4,316,952,535.57 |
|---------|------------------|------------------|

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 529,074,161.77 | 329,106,356.05 | 494,355,818.58 | 325,945,516.25 |
| 其他业务 | 41,839,895.42 | 19,562,917.38 | 50,140,274.71 | 25,928,966.42 |
| 合计 | 570,914,057.19 | 348,669,273.43 | 544,496,093.29 | 351,874,482.67 |

62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 5,316,154.87 | 4,794,421.50 |
| 城市维护建设税 | 929,352.82 | 1,372,753.55 |
| 教育费附加 | 419,678.76 | 626,500.34 |
| 房产税 | 1,988,860.92 | 1,575,113.72 |
| 土地使用税 | 237,323.38 | 345,036.02 |
| 堤围防护费 | 417,408.14 | 365,229.32 |
| 地方教育费附加 | 281,632.95 | 410,809.61 |
| 文化事业费 | 3,750.00 | |
| 合计 | 9,594,161.84 | 9,489,864.06 |

其他说明：无。

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,908,338.07 | 11,737,020.83 |
| 办公费 | 456,395.84 | 815,089.68 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 通讯网络费 | 703,782.29 | 518,062.15 |
| 折旧费 | 691,524.29 | 924,405.75 |
| 租赁费 | 789,727.26 | 553,734.94 |
| 劳动保护费 | 248,778.36 | 153,075.61 |
| 车辆使用费 | 1,565,694.01 | 1,195,600.19 |
| 广告费 | 374,947.63 | 189,302.45 |
| 检测费 | 7,040.00 | 103,386.20 |
| 修理费 | 220,828.46 | 345,201.26 |
| 交通费 | 9,720.00 | |
| 低值易耗品摊销 | 205,997.72 | 76,633.66 |
| 其他 | 4,664,288.09 | 4,389,628.83 |
| 合计 | 26,847,062.02 | 21,001,141.55 |

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 37,501,928.40 | 32,756,212.22 |
| 折旧费 | 4,617,003.11 | 3,612,413.90 |
| 汽车使用费 | 2,316,741.16 | 2,153,205.42 |
| 无形资产摊销 | 5,087,225.44 | 3,580,631.67 |
| 业务招待费 | 2,185,834.02 | 1,960,077.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 938,951.59 | 1,790,964.99 |
| 项目研发费 | 0.00 | 0.00 |
| 税金 | 2,931,217.66 | 514,980.14 |
| 劳动保护费 | 655,641.41 | 965,383.13 |
| 会议费 | 214,044.63 | 231,268.80 |
| 办公费 | 510,286.30 | 556,863.53 |
| 修理费 | 602,698.12 | 266,597.83 |
| 差旅费 | 621,830.48 | 567,500.54 |
| 通讯网络费 | 901,805.30 | 909,622.86 |
| 中介机构费 | 169,128.90 | 753,848.86 |
| 水电费 | 677,365.76 | 829,439.57 |
| 品牌运营及信息披露费 | 388,892.40 | 0.00 |
| 董事会费 | 105,388.38 | 440,287.60 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 物业管理绿化费 | 1,146,083.75 | 0.00 |
| 其他费用 | 300,174.71 | 6,598,794.08 |
| 合计 | 61,872,241.52 | 58,488,092.20 |

其他说明：无。

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 51,544,610.97 | 28,633,468.01 |
| 减：利息收入 | 4,453,671.48 | 1,978,995.47 |
| 汇兑损益 | -308,890.74 | -173,847.94 |
| 其他 | 3,386,588.49 | 2,124,505.02 |
| 合计 | 50,168,637.24 | 28,605,129.62 |

其他说明：

财务费用2015年半年度比2014年半年度增加21,563,507.62元，增幅为75.38%，主要系公司2014年7月发行公司债，相应利息支出增加所致。

66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------------|
| 一、坏账损失 | 953,309.08 | -410,496.80 |
| 合计 | 953,309.08 | -410,496.80 |

其他说明：无。

67、公允价值变动收益

无。

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 869,347,390.37 | 226,761,346.04 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,400,000.00 | 1,250,000.00 |
| 其他 | 34,655,610.18 | 6,973,728.18 |
| 合计 | 905,403,000.55 | 234,985,074.22 |

其他说明：一其他主要系公司的理财收益。

69、营业外收入

单位：元

| 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 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,945.03 | 56,705.00 | 1,945.03 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,945.03 | 56,705.00 | 1,945.03 |
| 政府补助 | 6,187,079.07 | 5,358,699.40 | 6,187,079.07 |
| 违约金收入 | 359,580.95 | 284,860.90 | 359,580.95 |
| 罚款收入 | 0.00 | | |
| 其他收入 | 318,980.06 | 240,842.05 | 318,980.06 |
| 合计 | 6,867,585.11 | 5,941,107.35 | 6,867,585.11 |

计入当期损益的政府补助：无。

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| 抗咸工程补贴 | 6,000,000.00 | 3,000,000.00 | 与收益相关 |
| 农村售水收入免征增值税 | | 2,232,032.74 | 与收益相关 |
| 递延收益（国资资金） | 106,666.66 | 106,666.66 | 与收益相关 |
| 2013 年度节能减排专项资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 小微企业免征增值税 | 412.41 | | 与收益相关 |
| 政府专项补助 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 6,187,079.07 | 5,358,699.40 | -- |

其他说明：违约金收入主要系收到的水费违约金收入。

70、营业外支出

单位：元

| 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 36,070.83 | 826,726.79 | 36,070.83 |
| 其中：固定资产处置损失 | 36,070.83 | 826,726.79 | 36,070.83 |
| 对外捐赠 | 15,862.90 | 5,000.00 | 15,862.90 |
| 罚款支出 | 21,254.68 | 30,042.07 | 21,254.68 |
| 违约金支出 | 21.36 | 17.13 | 21.36 |
| 其他支出 | 149,307.12 | -22,650.05 | 149,307.12 |
| 拆迁补偿款 | 0.00 | 1,000.00 | |

| | | | |
|----|------------|------------|------------|
| 合计 | 222,516.89 | 840,135.94 | 222,516.89 |
|----|------------|------------|------------|

其他说明：公司本期营业外支出的其他主要系中裕市场物业发展有限公司支付张家边补偿款 120,000.00 元。

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 32,387,456.24 | 21,632,994.61 |
| 递延所得税费用 | -600,301.36 | 94,038.80 |
| 合计 | 31,787,154.88 | 21,727,033.41 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 984,857,440.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,387,456.24 |
| 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 | -600,301.36 |
| 所得税费用 | 31,787,154.88 |

其他说明：无。

72、其他综合收益

详见附注七.57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 收到往来款 | 119,214,433.28 | 121,035,390.48 |
| 收到营业外收入项目 | 6,816,097.56 | 3,654,645.50 |
| 银行存款利息收入 | 2,248,449.62 | 1,484,602.31 |
| 合计 | 128,278,980.46 | 126,174,638.29 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 支付往来款 | 108,344,303.88 | 154,954,304.05 |
| 付现管理费用 | 15,942,549.31 | 21,741,694.18 |
| 付现销售费用 | 8,467,124.67 | 8,581,136.90 |
| 付现财务费用 | 1,914,574.00 | 136,470.49 |
| 支付营业外支出项目等 | 3,756,503.17 | 465,344.87 |
| 合计 | 138,425,055.03 | 185,878,950.49 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|--------------|
| 收到证券交易所返还分红个税 | 49,353.64 | 1,501,098.04 |
| 其他 | 738,698.63 | 0.00 |
| 合计 | 788,052.27 | 1,501,098.04 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------|-------|
| 支付公司债二期利息手续费 | 2,300.00 | 0.00 |
| 合计 | 2,300.00 | 0.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | --- | --- |
| 净利润 | 953,070,285.95 | 293,806,892.21 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 加：资产减值准备 | 953,309.08 | -410,496.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 74,924,237.94 | 77,924,722.98 |
| 无形资产摊销 | 5,156,742.30 | 5,988,062.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,456,803.77 | 2,219,913.12 |
| 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） | 2,731.00 | -9,486,463.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 33,516.43 | 97,723.92 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 51,544,610.97 | 28,633,468.01 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -905,403,000.55 | -234,985,074.22 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -603,166.13 | -4,818.36 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,114,010.33 | 5,049,189.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -43,150,666.61 | -49,252,771.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 23,434,860.31 | -83,584,123.52 |
| 其他 | 1,153,438.24 | 30,208.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 159,459,692.37 | 36,026,432.66 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --- | --- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | --- | --- |
| 现金的期末余额 | 776,937,811.44 | 319,268,233.42 |
| 减：现金的期初余额 | 685,752,971.34 | 519,673,128.13 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 91,184,840.10 | -200,404,894.71 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 776,937,811.44 | 685,752,971.34 |
| 其中：库存现金 | 36,323.54 | 126,188.88 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 771,241,158.09 | 680,316,243.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,660,329.81 | 5,310,538.51 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 776,937,811.44 | 685,752,971.34 |

其他说明：无。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本期所有者投入和减少资本项下的其他3,307,500.00元，系公司全资子公司中山市供水有限公司下属控股子公司少数股东投入款3,307,500.00元，本期作为所有者投入的其他项列示。

76、所有权或使用权受到限制的资产

无。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

中山公用环保产业投资有限公司于2015年5月15日成立，注册资本叁亿元。

中山市青葱有机复合肥有限公司 于2014年11月26日注销，2015年1月1日起不纳入合并范围。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------|-------|--------------------------|--------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中山市供水有限公司 | 中山 | 广东省中山市东区竹苑路银竹街 23 号 | 公用事业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 中山市污水处理有限公司 | 中山 | 广东省中山市 105 国道中山三桥侧秀山村内 | 公用事业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 中山市泰安市场经营管理有限公司 | 中山 | 中山市石岐区安栏路 7 号一、二层（市场） | 市场经营管理 | 51.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 中山市沙溪中心市场开发有限公司 | 中山 | 中山市沙溪镇 | 市场经营管理 | 51.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 中港客运联营有限公司 | 中山 | 广东省中山火炬开发区沿江东一路 1 号 | 旅客运输 | 60.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 中山市南朗市场管理有限公司 | 中山 | 中山市南朗镇南朗村 | 市场经营管理 | 51.00% | | 设立 |
| 中山中裕市场物业发展有限公司 | 中山 | 中山市沙溪镇龙村 | 市场经营管理 | 100.00% | | 设立 |
| 中山市中俊物业管理有限公司 | 中山 | 中山市东区柏苑新村芙蓉阁第三栋 102 | 服务业 | 51.00% | | 设立 |
| 中山公用市场管理有限公司 | 中山 | 广东省中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座五楼 | 市场经营管理 | 100.00% | | 设立 |
| 中山公用东风物业发展有限公司 | 中山 | 中山市东凤镇兴华中路 47 号原水厂办公楼第四层 | 市场经营管理 | 70.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|----------------|----|-----------------------------|-------------|---------|--|----|
| 中山公用环保产业投资有限公司 | 中山 | 中山市东区兴中道 18 号主楼 5-6 层 601 室 | 环保产业投资及投资管理 | 100.00% | | 设立 |
|----------------|----|-----------------------------|-------------|---------|--|----|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 中港客运联营有限公司 | 40.00% | 12,584,455.22 | 0.00 | 115,535,932.94 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 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 | 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 |
| 中港客运联营有限公司 | 232,200,989.75 | 156,295,613.27 | 388,496,603.02 | 99,656,770.68 | | 99,656,770.68 | 245,726,146.42 | 159,813,877.32 | 405,540,023.74 | 149,314,767.69 | | 149,314,767.69 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 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 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中港客运联营有限公司 | 92,918,645.24 | 31,461,138.05 | 31,461,138.05 | 30,072,851.58 | 90,686,089.95 | 18,923,713.55 | 18,923,713.55 | 17,561,526.91 |

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|--|-------|--------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广发证券股份有限公司 | 全国 | 广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼(4301-4316房) | 证券经纪 | 9.01% | | 权益法 |
| 中海广东天然气有限责任公司 | 全国 | 中山市南朗镇贝外村京珠高速公路旁 | 天然气贸易 | 25.00% | | 权益法 |
| 济宁中山公用水务有限公司 | 济宁 | 济宁市红星中路23号 | 公用事业 | 49.00% | | 权益法 |
| 中山银达融资担保投资有限公司 | 中山 | 中山市东区兴政路1号中山中环广场3座801号商铺 | 融资担保 | 43.83% | | 权益法 |
| 中山中法供水有限公司 | 中山 | 中山市大涌镇全禄管理区 | 自来水生产 | | 33.89% | 权益法 |
| 中山市大丰自来水有限公司 | 中山 | 广东省中山市港口镇马大丰围 | 自来水生产 | | 33.89% | 权益法 |
| 中山市南镇供 | 中山 | 中山市神湾镇 | 自来水生产 | | 49.00% | 权益法 |

| | | | | | | |
|-----------------|----|--------------------------------------|-------|--|--------|-----|
| 水有限公司 | | 南镇村三堆围 | | | | |
| 中山市稔益供水有限公司 | 中山 | 中山市横栏镇六沙村 | 自来水生产 | | 49.00% | 权益法 |
| 中山市新涌口供水有限公司 | 中山 | 中山市三角镇光明村 | 自来水生产 | | 49.00% | 权益法 |
| 中山市公用小额贷款有限责任公司 | 中山 | 中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 5 座 12 层 01 卡 | 贷款 | | 50.00% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
公司持有广发证券股份有限公司9.01%的股权，在其董事会中派有代表，能够对该公司施加重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| | 广发证券股份有限公司 | 广发证券股份有限公司 |
| 流动资产 | 457,703,109,434.89 | 201,303,532,025.43 |
| 非流动资产 | 59,423,078,392.64 | 38,796,243,497.17 |
| 资产合计 | 517,126,187,827.53 | 240,099,775,522.60 |
| 流动负债 | 357,271,399,243.65 | 168,771,699,661.97 |
| 非流动负债 | 85,211,233,383.36 | 29,950,619,828.65 |
| 负债合计 | 442,482,632,627.01 | 198,722,319,490.62 |
| 少数股东权益 | 2,056,985,696.14 | 1,766,576,089.67 |
| 归属于母公司股东权益 | 72,586,569,504.38 | 39,610,879,942.31 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 6,540,947,280.74 | 4,595,641,043.40 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 6,540,947,280.74 | 4,595,641,043.40 |
| 营业收入 | 19,711,887,381.55 | 4,633,984,313.90 |
| 净利润 | 8,405,961,242.74 | 1,674,990,055.35 |
| 其他综合收益 | 960,487,591.80 | 90,359,130.01 |
| 综合收益总额 | 9,366,448,834.54 | 1,765,349,185.36 |

| | | |
|-----------------|----------------|------|
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 137,350,843.20 | 0.00 |
|-----------------|----------------|------|

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 916,823,852.67 | 893,459,802.38 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | 46,650,099.60 | 32,429,560.00 |
| --综合收益总额 | 46,650,099.60 | 32,429,560.00 |

其他说明：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，

以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|-----------------|------|-----------------|--------------|---------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 中山市兴中道 18 号财兴大厦 | 公用事业 | 1,404,475,263 元 | 49.27% | 49.27% |

本企业的母公司情况的说明：

中山中汇投资集团有限公司主要经营业务：对直接持有产权和授权持有产权以及委托管理的企业经营管理，对外投资。

本企业最终控制方是中山市国有资产监督管理委员会。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、（1）。

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如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------|--------|
| 中山中法供水有限公司 | 联营公司 |

| | |
|--------------|------|
| 中山市大丰自来水有限公司 | 联营公司 |
| 中山市稔益供水有限公司 | 联营公司 |
| 中山市新涌口供水有限公司 | 联营公司 |
| 中山市南镇供水有限公司 | 联营公司 |

其他说明：无。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 中山公用工程有限公司 | 同一控制人控制企业 |
| 中山市岐江集团有限公司 | 同一控制人控制企业 |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 同一控制人控制企业 |
| 中山港口岸经济发展有限公司 | 同一控制人控制企业 |
| 中山岐江河环境治理有限公司 | 同一控制人控制企业 |

其他说明：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 中山公用工程有限公司 | 建造管网 | 15,812,139.65 | 73,000,000.00 | 否 | 7,184,888.44 |
| 中山中法供水有限公司 | 采购自来水 | 45,320,906.16 | 95,000,000.00 | 否 | 39,786,543.36 |
| 中山市大丰自来水有限公司 | 采购自来水 | 48,533,810.10 | 95,000,000.00 | 否 | 39,127,818.50 |
| 中山市南镇供水有限公司 | 采购自来水 | 8,321,311.37 | | | 7,125,888.03 |
| 中山市稔益供水有限公司 | 采购自来水 | 2,094,204.00 | | | 1,878,300.00 |
| 中山市新涌口供水有限公司 | 采购自来水 | 2,544,522.46 | | | 2,614,890.63 |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 污泥处理费 | 4,578,704.50 | | | 4,682,781.60 |
| 中山中汇投资集 | 利息支出 | 0.00 | | | 157,492.25 |

| | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|
| 团有限公司 | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 中山公用工程有限公司 | 提供劳务 | 225,120.00 | 114,904.00 |
| 中山市大丰自来水有限公司 | 收取管理费 | 323,818.61 | 424,875.20 |
| 中山中法供水有限公司 | 收取管理费 | 335,189.56 | 448,603.98 |
| 中山市南镇供水有限公司 | 收取管理费 | 56,603.77 | 94,339.62 |
| 中山市南镇供水有限公司 | 收取检测费 | 42,947.16 | 42,833.96 |
| 中山市新涌口供水有限公司 | 收取检测费 | 55,066.05 | 55,066.05 |
| 中山市稔益供水有限公司 | 收取检测费 | 59,481.14 | |
| 中山市南镇供水有限公司 | 收取利息 | 37,105.00 | 18,450.00 |
| 中山市新涌口供水有限公司 | 收取利息 | 318,175.38 | |
| 中山市稔益供水有限公司 | 收取利息 | 932,263.13 | 463,556.24 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---------------|--------|------------|------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 房屋建筑物 | 732,326.22 | 373,248.24 |
| 中山岐江河环境治理有限公司 | 房屋建筑物 | 78,210.00 | 78,210.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 市场租赁 | 385,000.01 | 385,000.00 |

关联租赁情况说明：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------------|-------------|-------------|------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2012年10月29日 | 2019年10月29日 | 否 |
| 中山中汇投资集团有限公司 | 800,000,000.00 | 2014年07月03日 | 2017年07月03日 | 否 |

关联担保情况说明

公司之控股母公司中山中汇投资集团有限公司为中山公用事业集团股份有限公司2012年（第一期）公司债券1,000,000,000.00元提供连带责任保证。

公司之控股母公司中山中汇投资集团有限公司为中山公用事业集团股份有限公司2014年公司债券800,000,000.00元提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------|-------|----------------|
| 中山市岐江集团有限公司 | 股权转让 | | 188,152,500.00 |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 金额 | 1,693,663.58 | 1,867,076.02 |
| 人数 | 16 | 14 |

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 | 中山市南镇供水有限公司 | 56,290.65 | | 3,338.35 | |
| 应收账款 | 中山市大丰自来水有限公司 | | | 172,764.81 | |
| 应收账款 | 中山中法供水有限公司 | 8,000.00 | | 200,499.52 | |
| 应收账款 | 中山新涌口供水有限公司 | 50,800.00 | | 50,800.00 | |
| 应收账款 | 中山公用工程有限公司 | 110,374.74 | | 66,499.74 | |
| 应收账款 | 中山岐江河环境治理有限公司 | 39,105.00 | | | |
| 其他应收款 | 中山市新涌口供水有限公司 | 318,175.38 | | | |
| 其他应收款 | 中山市稔益供水有限公司 | 468,706.87 | | | |
| 其他应收款 | 中山市南镇供水有限公司 | 18,655.00 | | | |
| 其他应收款 | 中山港口岸经济发展有限公司 | 153,514.76 | | 1,299,108.59 | |
| 其他应收款 | 中山公用工程有限公司 | 37,520.00 | | | |
| 长期应收款 | 中山市稔益供水有限公司 | 30,150,000.00 | | 30,150,000.00 | |
| 长期应收款 | 中山市新涌口供水有限公司 | 10,290,000.00 | | 10,290,000.00 | |
| 长期应收款 | 中山市南镇供水有限公司 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 | |
| 可供出售金融资产 | 中山市公用小额贷款有限责任公司 | 46,435,277.77 | | 48,508,055.55 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 中山公用工程有限公司 | 12,666,004.75 | 12,457,971.72 |
| 应付账款 | 中山市新涌口供水有限公司 | 1,063,253.40 | 743,392.43 |

| | | | |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 中山中法供水有限公司 | 24,288,627.60 | 23,133,861.36 |
| 应付账款 | 中山市南镇供水有限公司 | 1,519,600.57 | 1,406,908.04 |
| 应付账款 | 中山市大丰自来水有限公司 | 27,474,527.20 | 16,539,758.60 |
| 应付账款 | 中山市稔益供水有限公司 | 332,220.00 | 337,491.60 |
| 应付账款 | 中山市民东有机废物处理有限公司 | 4,578,542.10 | 1,838,877.60 |
| 预收账款 | 中山市南镇供水有限公司 | | 66,767.00 |
| 应付股利 | 中山市岐江集团有限公司 | | 48,660,479.45 |
| 其他应付款 | 中山公用工程有限公司 | 744,449.88 | 573,656.11 |
| 其他应付款 | 中山中汇投资集团有限公司 | 442,500.01 | 1,174,400.25 |
| 其他应付款 | 中山市稔益供水有限公司 | 78,753.60 | |

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

报告期内，公司全资子公司中山公用环保产业投资有限公司（以下简称“公用投资”）与广

发证券全资子公司广发信德投资管理有限公司（以下简称“广发信德”）共同合作设立“深圳前海广发信德中山公用并购基金管理公司”该公司于2015年6月11日设立，注册资本为1000万元，其中，公用投资出资400万元，持股40%，广发信德出资600万元，持股60%。基金总规模人民币预计为20亿元人民币（根据发展需要可调整），其中广发信德作为基金公司股东认缴出资人民币3亿元；公用投资作为基金公司股东认缴出资人民币2亿元，其余对外募集。各投资人将根据投资项目进度分期缴纳出资额。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

1. 2015年7月1日，公司召开了2015年第7次临时董事会，审议通过了《关于收购中山市天乙能源有限公司100%股权的议案》，并与广东天乙集团有限公司（下文简称“天乙集团”）、胡继洪签订《股权转让协议》，约定以16,776万元购买天乙集团与胡继洪共同持有的中山市天乙能源有限公司（下文简称“天乙能源”）100%股权。2015年7月10日，公司收到中山市住房和城乡建设局（以下简称“中山市住建局”）《关于天乙能源股权转让问题的复函》（中建函[2015]841号），中山市住建局同意收购天乙能源100%股权事宜。《股权转让协议》生效。股权工商变更已经完成，天乙能源正式成为公司全资子公司。

2. 公司于2015年7月24日召开的2015年第9次临时董事会审议通过《关于在香港投资设立全资

子公司的议案》。公司拟以自有资金22亿港币在香港投资设立公用国际（香港）投资有限公司（暂定名）。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本集团的经营业务可划分为3个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了3个报告分部，分别为水务运营业务、旅客航运业务、市场租赁管理业务及其他。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

—水务运营业务涵盖供水、供水管网安装、污水处理等；

—旅客航运业务涵盖旅客运输、代售景点门票等；

—市场租赁管理及其他业务主要涵盖市场租赁、物业管理和公司总部投资业务等。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 水务运营业务 | 旅客航运业务 | 市场租赁管理业务及其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | | | | | |
| 主营业务收入 | 351,923,580.24 | 87,568,227.92 | 89,582,353.61 | | 529,074,161.77 |
| 其他业务收入 | 35,799,822.81 | 5,350,417.32 | 689,655.29 | | 41,839,895.42 |
| 营业收入合计 | 387,723,403.05 | 92,918,645.24 | 90,272,008.90 | 0.00 | 570,914,057.19 |
| 二、营业支出 | 344,965,135.61 | 57,695,972.12 | 95,443,577.40 | | 498,104,685.13 |
| 三、投资收益 | 21,209,587.97 | 6,101,684.22 | 878,091,728.36 | | 905,403,000.55 |
| 四、营业利润(亏损) | 63,967,855.41 | 41,324,357.34 | 872,920,159.86 | | 978,212,372.61 |
| 五、资产总额 | 2,718,112,835.10 | 388,496,603.02 | 11,945,822,581.90 | -2,902,551,255.91 | 12,149,880,764.11 |
| 六、负债总额 | 1,282,553,080.26 | 99,656,770.68 | 2,701,927,487.32 | -1,551,815,166.25 | 2,532,322,172.01 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因
无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

——2014年1月23日，公司收到北京仲裁委员会出具的(2014)京仲裁字第0022号《裁决书》，公司作为申请人，重庆市金融信息中心有限公司为被申请人，北京仲裁委员会根据案件审理情况，作出如下裁决：“(一)被申请人向申请人支付回购款35,975,000.00元；申请人应当在被申请人支付该款项之后，配合被申请人将其所持有的重庆市公众城市一卡通中心10%的股权变更至被申请人名下；(二)被申请人以回购款35,975,000.00元为本金，按照中国人民银行规定的同期贷款利率标准，赔偿申请人自2013年3月13日至付清前述股权回购款之日止的利息损失，暂计至2013年4月20日利息损失数额为215,258.63元；(三)本案件仲裁费280,390.32元(已由申请人全部预交)，申请人承担20%计56,078.06元，被申请人承担80%计224,312.26元，被申请人应直接向申请人支付代其垫付的仲裁费224,312.26元。上

述被申请人应向申请人支付的款项，被申请人应当在本裁决书送达之日起10 日内履行完毕。逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》的相关规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。” 公司查明重庆金融中心无重大资产，没有履行裁决的能力，经多次协商后，各方同意了债务代偿的和解方案，刘发明以其有权处分的房产（位于重庆市江北区的重庆金融中心大厦11楼的3套房产，建筑面积共计977.5平米，评估价为2424.2万元）替重庆市金融信息中心向公司还债（即履行裁决确定的回购义务），中山公用承担过户税费，房产价值不足债务额度，房产过户后，公司豁免不足抵偿的债务，不再向重庆金融中心或刘发明进行追索，公司持有的重庆市公众城市一卡通中心（以下简称“一卡通公司”）10%股权过户给重庆金融中心，双方债权债务关系终结。截至本报告发出日止，相关不动产已经过户到公司名下，公司目前正在协助对方办理股权变更手续。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|------------|---------|----------|-------|------------|------------|---------|----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 430,624.21 | 100.00% | 1,658.98 | 0.39% | 428,965.23 | 236,785.00 | 100.00% | 1,183.92 | 0.50% | 235,601.08 |
| 合计 | 430,624.21 | 100.00% | 1,658.98 | 0.39% | 428,965.23 | 236,785.00 | 100.00% | 1,183.92 | 0.50% | 235,601.08 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|----------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 391,519.21 | 1,658.98 | 0.42% |

| | | | |
|---------|------------|----------|-------|
| 1 年以内小计 | 391,519.21 | 1,658.98 | 0.42% |
| 合计 | 391,519.21 | 1,658.98 | 0.42% |

确定该组合依据的说明：见第九节第五、重要会计政策及会计估计中的第11小点。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 应收帐款内容 | 帐面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------|-----------|------|----------|--|
| 关联方组合 | 39,105.00 | - | - | 公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备 |
| 合计 | 39,105.00 | - | - | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额12,548.06元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|--------|-----------|
| 应收商户租金 | 12,073.00 |

其中重要的应收账款核销情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 名次 | 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 (元) | 坏账准备 | 年限 | 占应收帐款总额的比例 |
|----|---------------|--------|------------|----------|-------|------------|
| 1 | 港口市场商户 | 非关联方 | 103,724.21 | 518.62 | 1 年以内 | 24.09% |
| 2 | 小沥村市场 | 非关联方 | 58,900.00 | 294.50 | 1 年以内 | 13.68% |
| 3 | 南门市场 | 非关联方 | 44,940.00 | 224.70 | 1 年以内 | 10.44% |
| 4 | 中山岐江河环境治理有限公司 | 关联方 | 39,105.00 | | 1 年以内 | 9.08% |
| 5 | 板芙市场 | 非关联方 | 32,841.00 | 164.21 | 1 年以内 | 7.63% |
| | 合计 | | 279,510.21 | 1,202.03 | | 64.91% |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,185,682.20 | 100.00% | 60,230.14 | 0.01% | 1,185,621.97 | 1,172,743.41 | 100.00% | 53,148.36 | 0.01% | 1,172,690.26 |
| 合计 | 1,185,682.20 | 100.00% | 60,230.14 | 0.01% | 1,185,621.97 | 1,172,743.41 | 100.00% | 53,148.36 | 0.01% | 1,172,690.26 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 151,907.10 | 914.54 | 0.60% |
| 1 年以内小计 | 151,907.10 | 914.54 | 0.60% |
| 1 至 2 年 | 316,112.00 | 15,805.60 | 5.00% |
| 5 年以上 | 43,510.00 | 43,510.00 | 100% |
| 合计 | 511,529.10 | 60,230.14 | 11.77% |

确定该组合依据的说明：见第九节第五、重要会计政策及会计估计中的第11小点。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 帐面余额 | 坏账准备 | 备注 |
|--------------|------------------|------|--|
| 关联方组合的其他应收账款 | 1,185,170,675.00 | - | 公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备 |
| 合计 | 1,185,170,675.00 | - | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额7,081.78元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款 | 1,185,170,675.00 | 1,172,380,690.00 |
| 押金 | | 42,650.00 |
| 员工借支款 | 10,000.00 | 0.00 |
| 保证金 | 362,838.00 | 316,972.00 |
| 其他 | 138,691.10 | 3,100.00 |
| 合计 | 1,185,682,204.10 | 1,172,743,412.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|------|------------------|----------|
| 中山市供水有限公司 | 往来款 | 819,000,000.00 | 1年以上 | 69.07% | 0.00 |
| 中山市污水处理有限公司 | 往来款 | 183,000,000.00 | 1年以上 | 15.43% | 0.00 |
| 中山市泰安市场经营管理有限公司 | 往来款 | 105,093,000.12 | 1年以上 | 8.86% | 0.00 |
| 中山中裕市场物业发展有限公司 | 往来款 | 51,506,997.78 | 1年以上 | 4.34% | 0.00 |

| | | | | | |
|----------------|-----|------------------|------|--------|------|
| 中山市珍家山污水处理有限公司 | 往来款 | 24,000,000.00 | 1年以上 | 2.02% | 0.00 |
| 合计 | --- | 1,182,599,997.90 | --- | 99.74% | |

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 1,309,784,016.20 | | 1,309,784,016.20 | 1,289,784,016.20 | | 1,289,784,016.20 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,183,366,700.60 | | 7,183,366,700.60 | 5,226,352,134.79 | | 5,226,352,134.79 |
| 合计 | 8,493,150,716.80 | | 8,493,150,716.80 | 6,516,136,150.99 | | 6,516,136,150.99 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 中山市供水有限公司 | 753,101,633.84 | | | 753,101,633.84 | | |
| 中山市污水处理公司 | 246,674,120.83 | | | 246,674,120.83 | | |
| 中山市南朗市场开发有限公司 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | | |
| 中山中裕市场开发有限公司 | 78,857,700.00 | | | 78,857,700.00 | | |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------|---------------|--|------------------|--|--|
| 中山市中俊物业管理有限公司 | 255,000.00 | | | 255,000.00 | | |
| 中山市泰安市场经营管理有限公司 | 16,320,000.00 | | | 16,320,000.00 | | |
| 中山沙溪中心市场开发有限公司 | 10,200,000.00 | | | 10,200,000.00 | | |
| 中山公用市场管理有限公司 | 5,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 25,000,000.00 | | |
| 中港客运联营公司 | 123,875,561.53 | | | 123,875,561.53 | | |
| 中山公用东风物业发展有限公司 | 50,400,000.00 | | | 50,400,000.00 | | |
| 合计 | 1,289,784,016.20 | 20,000,000.00 | | 1,309,784,016.20 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 |
|---------------|------------------|--------|------|----------------|------------------|--------|----------------|--------|----|------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广发证券股份有限公司 | 4,595,641,043.40 | | | 822,697,290.77 | 1,259,959,789.77 | | 137,350,843.20 | | | 6,540,947,280.74 | |
| 中海广东天然气有限责任公司 | 129,309,386.51 | | | 11,784,895.96 | 27,487.47 | | 13,232,652.18 | | | 127,889,117.76 | |
| 济宁中山公用水务有 | 360,886,112.69 | | | 10,609,540.90 | | | | | | 371,495,653.59 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--|--|--------------------|--------------------------|--|--------------------|--|--------------------------|--|
| 限公司 | | | | | | | | | | |
| 中山银 达融资 担保投 资有限 公司 | 140,515 ,592.19 | | | 2,519,0 56.32 | | | | | 143,034 ,648.51 | |
| 小计 | 5,226,3 52,134. 79 | | | 847,610 ,783.95 | 1,259,9 87,277. 24 | | 150,583 ,495.38 | | 7,183,3 66,700. 60 | |
| 合计 | 5,226,3 52,134. 79 | | | 847,610 ,783.95 | 1,259,9 87,277. 24 | | 150,583 ,495.38 | | 7,183,3 66,700. 60 | |

(3) 其他说明

——公司在广发证券股份有限公司董事会中派有代表，能够对该公司施加重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 36,461,089.24 | 8,262,789.83 | 35,630,319.83 | 9,072,409.50 |
| 其他业务 | | | 50,400,000.00 | 10,074,577.39 |
| 合计 | 36,461,089.24 | 8,262,789.83 | 86,030,319.83 | 19,146,986.89 |

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 974,100.00 | 948,600.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 847,610,783.95 | 209,666,731.22 |
| 其他 | 30,480,944.41 | 5,636,931.44 |
| 合计 | 879,065,828.36 | 216,252,262.66 |

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -34,125.80 | |
| 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) | 6,187,079.07 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 1,287,543.51 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 492,114.95 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 34,655,610.18 | |
| 减: 所得税影响额 | 10,647,055.48 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,250,096.72 | |
| 合计 | 30,691,069.71 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 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(元/股) | 稀释每股收益(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.06% | 0.67 | 0.67 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.69% | 0.65 | 0.65 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。