

中山公用事业集团股份有限公司  
2016 年度审计报告

广会审字[2017]G16041360019 号

---

目录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并所有者权益变动表.....	11
母公司所有者权益变动表.....	12
财务报表附注.....	13-112

# 审计报告

广会审字[2017]G16041360019 号

中山公用事业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山公用事业集团股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中山公用事业集团股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，中山公用事业集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山公用事业集团股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：刘远帅

中国 广州

二〇一七年四月十九日

# 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：人民币元

资产	附注五	2016.12.31	2015.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	672,434,717.46	1,596,798,595.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	390,190,330.83	359,406,761.82
预付款项	3	17,816,089.78	16,443,163.85
应收利息		-	-
应收股利	4	16,209,367.06	-
其他应收款	5	36,576,771.58	53,995,235.81
存货	6	92,504,434.90	84,846,346.52
一年内到期的非流动资产	7	-	44,351,111.10
其他流动资产	8	750,555,338.19	191,101,863.35
<b>流动资产合计</b>		<b>1,976,287,049.80</b>	<b>2,346,943,078.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	9	14,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	10	40,627,767.99	41,640,000.00
长期股权投资	11	9,706,466,181.47	8,462,111,900.67
投资性房地产	12	657,874,969.19	678,825,006.37
固定资产	13	1,589,180,253.67	1,623,451,074.79
在建工程	14	166,853,054.80	131,958,878.16
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	15	834,359,415.47	722,435,038.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	16	30,847,937.15	14,466,937.40
递延所得税资产	17	35,554,241.08	36,445,956.79
其他非流动资产	18	7,053,991.43	7,746,701.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,082,817,812.25</b>	<b>11,733,081,494.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,059,104,862.05</b>	<b>14,080,024,573.07</b>

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 合并资产负债表（续）

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016.12.31	2015.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19	650,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	20	410,797,913.95	404,034,813.40
预收款项	21	217,170,164.05	98,656,779.95
应付职工薪酬	22	104,225,992.86	94,721,615.79
应交税费	23	43,375,383.47	58,970,044.26
应付利息	24	32,369,444.26	32,369,444.34
应付股利	25	69,379,502.62	134,391,531.49
其他应付款	26	163,247,757.96	265,102,459.32
一年内到期的非流动负债	27	798,666,666.60	25,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		2,489,232,825.77	1,113,246,688.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	28	-	81,000,000.00
应付债券	29	998,333,333.50	1,792,333,333.42
长期应付款	30	5,035,308.99	5,035,308.99
专项应付款	31	37,492,406.01	-
预计负债		-	-
递延收益	32	18,272,292.64	19,718,493.04
递延所得税负债	17	5,916,744.68	6,049,051.89
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,065,050,085.82	1,904,136,187.34
<b>负债合计</b>		3,554,282,911.59	3,017,382,875.89
<b>所有者权益：</b>			
股本（实收资本）	33	1,475,111,351.00	1,475,111,351.00
资本公积	34	2,060,366,134.91	2,143,588,824.53
其他综合收益	35	896,265,409.42	896,662,857.61
专项储备	36	5,910,167.10	4,317,541.32
盈余公积	37	649,530,208.11	568,796,554.73
未分配利润	38	6,243,048,113.90	5,804,112,314.28
归属于母公司所有者权益合计		11,330,231,384.44	10,892,589,443.47
少数股东权益		174,590,566.02	170,052,253.71
<b>所有者权益合计</b>		11,504,821,950.46	11,062,641,697.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,059,104,862.05	14,080,024,573.07

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

# 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：人民币元

资产	附注 十三	2016.12.31	2015.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		473,076,550.56	1,097,537,212.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	1,189,174.90	489,456.56
预付款项		323,154.64	41,536.88
应收利息		-	-
应收股利		16,209,367.06	42,785,836.46
其他应收款	2	1,319,924,820.24	1,180,067,021.48
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		500,690,482.75	-
<b>流动资产合计</b>		2,311,413,550.15	2,320,921,063.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		184,673,000.00	-
长期股权投资	3	11,146,345,761.56	10,119,511,305.01
投资性房地产		404,002,935.81	413,449,506.91
固定资产		48,252,941.43	50,316,572.81
工程物资		-	-
在建工程		21,021,009.55	4,415,630.87
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		60,125,196.68	62,402,221.67
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,071,013.59	1,567,481.20
递延所得税资产		40,958.77	7,455,240.49
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		11,865,532,817.39	10,659,117,958.96
<b>资产总计</b>		14,176,946,367.54	12,980,039,022.44

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016.12.31	2015.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		650,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,285,446.29	15,220,456.71
预收款项		17,497,111.81	8,409,001.02
应付职工薪酬		16,600,110.40	11,912,917.29
应交税费		2,826,267.11	12,576,338.24
应付利息		32,369,444.26	32,369,444.34
应付股利		5,379,502.62	3,797,864.22
其他应付款		972,726,652.87	696,005,090.82
一年内到期的非流动负债		798,666,666.60	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		2,515,351,201.96	780,291,112.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		998,333,333.50	1,792,333,333.42
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		4,032,542.26	6,049,051.89
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,002,365,875.76	1,798,382,385.31
<b>负债合计</b>		3,517,717,077.72	2,578,673,497.95
<b>所有者权益：</b>			
股本（实收资本）		1,475,111,351.00	1,475,111,351.00
资本公积		3,908,877,177.46	3,927,350,320.84
其他综合收益		797,428,356.22	885,894,576.01
专项储备		-	-
盈余公积		613,690,576.42	532,956,923.04
未分配利润		3,864,121,828.72	3,580,052,353.60
<b>所有者权益合计</b>		10,659,229,289.82	10,401,365,524.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,176,946,367.54	12,980,039,022.44

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 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：人民币元

项 目	附注五	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业总收入</b>		1,462,601,739.95	1,496,776,406.36
其中：营业收入	39	1,462,601,739.95	1,496,776,406.36
<b>二、营业总成本</b>		1,374,965,132.37	1,334,814,296.86
其中：营业成本	39	984,523,774.35	970,499,325.09
税金及附加	40	26,002,409.72	28,421,335.48
销售费用	41	59,495,504.81	62,825,199.26
管理费用	42	164,392,810.52	159,279,241.26
财务费用	43	138,559,112.83	113,150,396.51
资产减值损失	44	1,991,520.14	638,799.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	45	958,079,543.54	1,412,705,044.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		912,170,120.68	1,358,489,939.52
<b>三、营业利润（损失以“-”填列）</b>		1,045,716,151.12	1,574,667,154.41
加：营业外收入	46	39,660,119.81	35,626,039.00
其中：非流动资产处置利得		40,075.05	151,605.53
减：营业外支出	47	20,927,255.94	10,730,768.96
其中：非流动资产处置损失		8,760,999.74	5,898,353.71
<b>四、利润总额（损失以“-”填列）</b>		1,064,449,014.99	1,599,562,424.45
减：所得税费用	48	64,731,546.14	70,276,223.43
<b>五、净利润（损失以“-”填列）</b>		999,717,468.85	1,529,286,201.02
归属于母公司所有者的净利润		962,677,532.98	1,493,659,464.87
少数股东损益		37,039,935.87	35,626,736.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-397,448.19	137,253,153.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-397,448.19	137,253,153.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-397,448.19	137,253,153.79
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		-99,186,150.00	127,472,745.22
2. 外币财务报表折算差额		98,788,701.81	9,780,408.57
3. 其他		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		999,320,020.66	1,666,539,354.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		962,280,084.79	1,630,912,618.66
归属于少数股东的综合收益总额		37,039,935.87	35,626,736.15
<b>八、每股收益</b>			
基本每股收益（元/股）	49	0.65	1.06
稀释每股收益（元/股）	49	0.65	1.06

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-67,308.2 元，上期被合并方实现的净利润为：15,414,338.13 元。

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

# 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：人民币元

项 目	附注十三	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	4	91,025,154.20	76,080,858.40
减：营业成本	4	21,964,665.66	19,136,265.60
税金及附加		6,279,951.08	7,178,189.80
销售费用		-	-
管理费用		40,177,168.00	34,971,005.63
财务费用		59,978,861.14	38,258,388.25
资产减值损失		104,159.80	5,342.98
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	856,712,058.76	1,397,335,995.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		779,187,876.44	1,309,954,139.21
<b>二、营业利润（损失以“-”填列）</b>		819,232,407.28	1,373,867,662.04
加：营业外收入		1,170,027.78	6,935,300.38
其中：非流动资产处置利得		96.31	-
减：营业外支出		7,742,369.35	1,688.08
其中：非流动资产处置损失		7,663,261.35	1,688.08
<b>三、利润总额（损失以“-”填列）</b>		812,660,065.71	1,380,801,274.34
减：所得税费用		5,323,531.91	9,036,905.24
<b>四、净利润（损失以“-”填列）</b>		807,336,533.80	1,371,764,369.10
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-88,466,219.79	127,013,385.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-88,466,219.79	127,013,385.47
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		-88,466,219.79	127,013,385.47
<b>六、综合收益总额</b>		718,870,314.01	1,498,777,754.57

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

# 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：人民币元

项 目	附	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,542,738,745.15	1,473,355,176.15
收到的税费返还		10,652,183.73	3,898,945.45
收到的其他与经营活动有关的现金	50	399,056,867.47	301,341,360.29
<b>现金流入小计</b>		<b>1,952,447,796.35</b>	<b>1,778,595,481.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		751,721,907.38	756,819,883.37
支付给职工以及为职工支付的现金		231,039,524.51	221,663,922.09
支付的各项税费		147,368,160.37	131,365,641.31
支付的其他与经营活动有关的现金	50	390,485,527.25	444,817,868.74
<b>现金流出小计</b>		<b>1,520,615,119.51</b>	<b>1,554,667,315.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>431,832,676.84</b>	<b>223,928,166.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		1,773,029,900.00	6,887,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		682,959,569.02	248,897,708.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的 现金净额		5,835,755.50	87,377.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>2,461,825,224.52</b>	<b>7,135,985,085.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		268,915,226.65	115,709,752.10
投资所支付的现金		3,296,756,039.12	6,741,990,439.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,345,991.69	80,616,934.96
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>3,602,017,257.46</b>	<b>6,938,317,126.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,140,192,032.94</b>	<b>197,667,959.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			861,058,284.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,307,500.00
借款所收到的现金		1,150,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到的其他与筹资活动有关的现金	50	5,556,058.90	50,035,726.20
<b>现金流入小计</b>		<b>1,155,556,058.90</b>	<b>911,094,010.69</b>
偿还债务所支付的现金		606,000,000.00	12,735,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		675,842,154.97	403,145,821.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		99,840,591.56	51,740,856.19
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	89,423,355.59	50,830,153.77
<b>现金流出小计</b>		<b>1,371,265,510.56</b>	<b>466,710,975.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-215,709,451.66</b>	<b>444,383,035.60</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-8,295,070.45</b>	<b>-1,844,171.05</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-932,363,878.21</b>	<b>864,134,990.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,596,798,595.67	732,663,605.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>664,434,717.46</b>	<b>1,596,798,595.67</b>

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 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：人民币元

项 目	附	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,829,555.03	84,138,382.00
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金		509,388,614.64	330,349,002.17
<b>现金流入小计</b>		<b>604,218,169.67</b>	<b>414,487,384.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		915,351.00	247,160.92
支付给职工以及为职工支付的现金		17,032,342.91	19,654,419.99
支付的各项税费		20,310,615.38	11,886,970.27
支付的其他与经营活动有关的现金		433,615,414.09	40,093,114.74
<b>现金流出小计</b>		<b>471,873,723.38</b>	<b>71,881,665.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>132,344,446.29</b>	<b>342,605,718.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		600,000,000.00	6,170,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		660,580,484.07	206,100,183.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的 现金净额		3,500.00	560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>1,260,583,984.07</b>	<b>6,376,100,743.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		41,428,400.39	58,381,445.73
投资所支付的现金		2,067,580,860.31	6,511,077,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>2,109,009,260.70</b>	<b>6,569,459,045.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-848,425,276.63</b>	<b>-193,358,302.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			857,750,784.49
借款所收到的现金		1,150,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	
收到的其他与筹资活动有关的现金		5,556,058.90	8,241,958.76
<b>现金流入小计</b>		<b>1,155,556,058.90</b>	<b>865,992,743.25</b>
偿还债务所支付的现金		500,000,000.00	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		571,935,890.10	342,135,529.93
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,043,720.82
<b>现金流出小计</b>		<b>1,071,935,890.10</b>	<b>343,179,250.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>83,620,168.80</b>	<b>522,813,492.50</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,097,537,212.10	425,476,303.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>465,076,550.56</b>	<b>1,097,537,212.10</b>

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 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

单位：人民币

项目	2016年度								2015年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	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	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,475,111,351.00	2,143,588,824.53	896,662,857.61	4,317,541.32	568,796,554.73	5,804,112,314.28	170,052,253.71	11,062,641,697.18	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影响								-		45,404,605.37				32,900,761.15		78,305,366.52
二、本年年初余额	1,475,111,351.00	2,143,588,824.53	896,662,857.61	4,317,541.32	568,796,554.73	5,804,112,314.28	170,052,253.71	11,062,641,697.18	778,683,215.00	834,225,611.75	759,409,703.82	2,973,624.02	431,620,117.82	4,745,700,555.30	161,631,350.05	7,714,244,177.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-83,222,689.62	-397,448.19	1,592,625.78	80,733,653.38	438,935,799.62	4,538,312.31	442,180,253.28	696,428,136.00	1,309,363,212.78	137,253,153.79	1,343,917.30	137,176,436.91	1,058,411,758.98	8,420,903.66	3,348,397,519.42
（一）综合收益总额	-	-	-397,448.19		-	962,677,532.98	37,039,935.87	999,320,020.66			137,253,153.79			1,493,659,464.87	35,626,736.15	1,666,539,354.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	73,481,564.00	783,269,218.77	-	-	-	-	3,307,500.00	860,058,282.77
1.所有者投入资本					-	-	-	-	73,481,564.00	783,269,218.77					3,307,500.00	860,058,282.77
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-	-	-	-								-
3.其他	-	-	-		-	-	-	-								-
（三）利润分配	-	-	-		80,733,653.38	-523,741,733.36	-33,613,350.68	-476,621,430.66	-	-	-	-	137,176,436.91	-435,247,705.89	-36,474,950.38	-334,546,219.36
1.提取盈余公积	-	-	-		80,733,653.38	-80,733,653.38	-	-					137,176,436.91	-137,176,436.91		-
2.提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	-								-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-		-	-442,533,405.30	-33,296,900.89	-475,830,306.19						-297,604,964.50	-36,164,080.73	-333,769,045.23
4.其他	-	-	-		-	-474,674.68	-316,449.79	-791,124.47						-466,304.48	-310,869.65	-777,174.13
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	622,946,572.00	-622,946,572.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）					-	-	-	-	622,946,572.00	-622,946,572.00						-
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	-	-	-	1,592,625.78	-	-	1,061,750.52	2,654,376.30	-	-	-	1,343,917.30	-	-	895,944.86	2,239,862.16
1.本期提取	-	-	-	1,892,469.21	-	-	1,261,646.14	3,154,115.35				1,713,318.15			1,142,212.09	2,855,530.24
2.本期使用	-	-	-	-299,843.43	-	-	-199,895.62	-499,739.05				-369,400.85			-246,267.23	-615,668.08
（六）其他	-	-83,222,689.62	-		-	-	49,976.60	-83,172,713.02		1,149,040,566.01					5,065,673.03	1,154,106,239.04
四、本年年末余额	1,475,111,351.00	2,060,366,134.91	896,265,409.42	5,910,167.10	649,530,208.11	6,243,048,113.90	174,590,566.02	11,504,821,950.46	1,475,111,351.00	2,143,588,824.53	896,662,857.61	4,317,541.32	568,796,554.73	5,804,112,314.28	170,052,253.71	11,062,641,697.18

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 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

单位：人民币元

项目	2016年度						2015年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,475,111,351.00	3,927,350,320.84	885,894,576.01	532,956,923.04	3,580,052,353.60	10,401,365,524.49	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、本年年初余额	1,475,111,351.00	3,927,350,320.84	885,894,576.01	532,956,923.04	3,580,052,353.60	10,401,365,524.49	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-18,473,143.38	-88,466,219.79	80,733,653.38	284,069,475.12	257,863,765.33	696,428,136.00	1,309,512,084.27	127,013,385.47	137,176,436.91	1,000,982,967.69	3,271,113,010.34
（一）综合收益总额	-	-	-88,466,219.79	-	807,336,533.80	718,870,314.01	-	-	127,013,385.47	-	1,371,764,369.10	1,498,777,754.57
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	73,481,564.00	783,269,218.77	-	-	-	856,750,782.77
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	73,481,564.00	783,269,218.77	-	-	-	856,750,782.77
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	80,733,653.38	-523,267,058.68	-442,533,405.30	-	-	-	137,176,436.91	-370,781,401.41	-233,604,964.50
1.提取盈余公积	-	-	-	80,733,653.38	-80,733,653.38	-	-	-	-	137,176,436.91	-137,176,436.91	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-442,533,405.30	-442,533,405.30	-	-	-	-	-233,604,964.50	-233,604,964.50
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	622,946,572.00	-622,946,572.00	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	622,946,572.00	-622,946,572.00	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-18,473,143.38		-	-	-18,473,143.38	-	1,149,189,437.50	-	-	-	1,149,189,437.50
四、本年年末余额	1,475,111,351.00	3,908,877,177.46	797,428,356.22	613,690,576.42	3,864,121,828.72	10,659,229,289.82	1,475,111,351.00	3,927,350,320.84	885,894,576.01	532,956,923.04	3,580,052,353.60	10,401,365,524.49

法定代表人：何锐驹

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

#### 历史沿革

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。

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”。

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。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”。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,475,111,351.00 元，股本为 1,475,111,351.00 元。

公司经济性质是股份有限公司。

#### 公司法定代表人

何锐驹

#### 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。

### 财务报告批准报出日

2017 年 4 月 19 日

### (二) 合并范围

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、中山市民众水务有限公司、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经营管理有限公司、中港客运联营有限公司、中山市天乙能源有限公司、中山公用环保产业投资有限公司、公用国际（香港）投资有限公司、中山公用工程有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司。合并范围的变更参见“附注六”，在其他主体中的权益参见“附注七”。

## 二、财务报表的编制基础

### 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。

### 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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 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。

#### 会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### 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。

#### 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### —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。

##### —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。

#### 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。

#### **合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

—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。

#### **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。

## 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的“其他综合收益”项目列示。

## 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。

#### —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。

#### —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。

—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。

**应收款项**

—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。

—按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合依据	
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
关联方组合	以欠款对象是否为关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提标准 (%)
180 天以内	0.5
181 天至 1 年	3
1-2 年	5
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	60
5 年以上	100

—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

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

—坏账按下列原则进行确认：因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；因债务人死亡，不能得到偿还的债权；因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

—坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

### 存货核算方法

—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。

### **长期股权投资核算方法**

#### —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。

#### —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。

#### —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。

#### —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。

### **投资性房地产的确认和计量**

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：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。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### 固定资产及其折旧核算方法

—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。

—固定资产的分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、管网设备、构筑物、其他设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.333
管网设备	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19
构筑物	3-50	5	1.9-31.67
其他设备	5	5	9.5-19

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### 在建工程核算方法

—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 年内不会重新再开工的在建工程。

——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。

### 无形资产核算办法

—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。

### **长期待摊费用摊销方法**

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；

### **借款费用核算方法**

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。

## 职工薪酬

### —职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

### —离职后福利

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。

—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。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### **预计负债核算方法**

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。

### **收入确认方法**

—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、垃圾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。

——公司的工程安装收入，符合建造合同准则规定的工程项目按照完工百分比法确认收入，不符合建造合同准则规定的工程项目，在工程完工后，经工程业主或监理方确认，确认为当期收入。

—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。

### **政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。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。

### 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。

### **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列示为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。

### 会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司无会计政策变更事项。

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

### 利润分配

根据公司章程,公司的税后净利润按下列顺序分配:

—弥补以前年度的亏损;

—提取 10%法定公积金;

—提取任意盈余公积金;

—支付股东股利。

### 四、主要税项

项 目	税率或附加率
营业税	3%、5%
增值税*	3%、5%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	5%、7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税*	25%、16.5%
土地增值税	按超率累进税率 30% - 60%
房产税*	1.2%、12%
土地使用税*	按实际占用面积每平方米 0.6 元至 30 元之间
文化事业建设费	3%

\*根据财税[2016]1 号“关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知”规定，公司经营农贸市场取得的收入自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征房产税、土地使用税。

\*根据财税[2016]19 号“关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知”规定，2016 年 1 月 1 日至 2018 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、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、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。

\*根据财税〔2016〕36 号“关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”的规定，公司市场租赁、物业出租适用 5%的增值税征收率。公司下属中山公用工程有限公司建筑安装收入自 2016 年 5 月 1 日起适用 11%的增值税税率，其跨县（市）提供建筑安装劳务取得的收入适用 3%的征收率。

\*根据财税[2015]78 号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”的规定，公司污水处理劳务适用增值税即征即退 70%的税收优惠。

\*根据《企业所得税法》第二十七条规定、《企业所得税法实施条例》第八十八条规定，公司污水处理业务属于条款中规定的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司中山公用黄圃污水处理有限公司自 2016 年开始取得经营收入，2016 年度免征企业所得税；公司下属公司中山市珍家山污水处理有限公司自 2011 年开始取得经营收入，2016 年度适用 12.5%的企业所得税率。

\*按《香港法例》第 112 章，《税务条例》第 14 条，公司子公司公用国际（香港）投资有限公司适用利得税率为 16.5%。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	29,915.98	109,792.55
银行存款	644,613,017.42	1,543,069,694.37
其他货币资金	27,791,784.06	53,619,108.75
合 计	672,434,717.46	1,596,798,595.67
其中：存放在境外的款项总额	1,622,247.46	246,145,223.18

—其他货币资金期末余额主要系公司存入建设银行的保函保证金余额。

2、应收账款

项 目	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	1,710,577.98	0.47	-	-	1,710,577.98
二、按组合计提减值准备的应收账款	397,066,273.53	100.00	6,875,942.70	1.73	390,190,330.83	363,836,809.81	99.38	6,311,084.37	1.73	357,525,725.44
账龄组合	143,680,817.92	36.19	6,875,942.70	4.79	136,804,875.22	90,476,405.52	24.71	6,311,084.37	6.98	84,165,321.15
关联方组合	253,385,455.61	63.81	-	-	253,385,455.61	273,360,404.29	74.67	-	0.00	273,360,404.29
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	567,942.40	0.16	397,484.00	69.99	170,458.40
合 计	397,066,273.53	100.00	6,875,942.70	1.73	390,190,330.83	366,115,330.19	100.00	6,708,568.37	1.83	359,406,761.82

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	125,804,124.08	1,231,695.31	0.98	75,850,973.04	549,630.09	0.72
1-2 年	7,965,725.31	398,286.28	5.00	6,835,689.86	341,784.50	5.00
2-3 年	5,060,141.07	1,012,028.21	20.00	816,823.54	163,364.70	20.00
3-4 年	710,007.30	284,002.92	40.00	653,264.17	261,305.67	40.00
4-5 年	477,225.45	286,335.27	60.00	3,311,638.75	1,986,983.25	60.00
5 年以上	3,663,594.71	3,663,594.71	100.00	3,008,016.16	3,008,016.16	100.00
合 计	143,680,817.92	6,875,942.70	4.79	90,476,405.52	6,311,084.37	6.98

—本期计提坏账准备金额333,633.49元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
应收自来水费	67,938.75
应收工程款	98,320.41
合 计	166,259.16

—组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	253,385,455.61	-	中山中汇投资集团有限公司将会同中山岐江河环境治理有限公司、中山公用工程有限公司加快雨污分流工程款的结算和支付，确保该应收款足额收回不产生坏账损失。公司预计应收中山岐江河环境治理有限公司和其他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	253,385,455.61	-	

—截至2016年12月31日，应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中山岐江河环境治理有限公司	关联方	253,222,757.22	-	2 年以内	63.77
中山市财政局沙溪分局	非关联方	14,317,716.46	377,874.95	2 年以内	3.61
中山火炬开发区自来水有限公司	非关联方	12,174,266.72	60,871.33	1 年以内	3.07
恩平市润远环保有限公司	非关联方	11,932,478.00	59,662.39	1 年以内	3.01
中山市财政局	非关联方	9,819,180.73	49,095.90	1 年以内	2.47
合计		301,466,399.13	547,504.57		75.93

—截至2016年12月31日，应收账款余额中应收持有公司47.89%表决权股份的股东中山中汇投资集团有限公司款项21,158.33元，应收其他关联方的款项合计253,364,297.28元，详见附注九、6。

### 3、预付款项

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,583,157.83	42.56	12,429,671.28	75.60
1-2 年	6,791,074.77	38.12	2,805,913.93	17.06
2-3 年	2,573,562.10	14.45	883,041.67	5.37
3 年以上	868,295.08	4.87	324,536.97	1.97
合 计	17,816,089.78	100.00	16,443,163.85	100.00

—截至 2016 年 12 月 31 日，1 年以上的预付款项主要系未结算的工程劳务款项。

—截至 2016 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名的欠款单位情况如下：

预付款单位	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
四川永志建设有限责任公司	非关联方	2,504,344.40	2 年以内	劳务未提供完毕
新兴铸管股份有限公司	非关联方	1,863,122.95	1 年以内	劳务未提供完毕
湛江市建筑安装工程公司	非关联方	1,523,578.00	1-3 年	劳务未提供完毕
中康建设管理股份有限公司	非关联方	1,294,800.00	2-3 年	劳务未提供完毕
广东中联建建筑工程有限公司中山分公司	非关联方	1,121,605.65	1-2 年	劳务未提供完毕
合 计		8,307,451.00		

—截至2016年12月31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。

4、应收股利

项 目	2016.12.31	2015.12.31
济宁中山公用水务有限公司	12,259,371.67	-
中山银达担保投资有限公司	3,949,995.39	-
合 计	16,209,367.06	-

—截至 2016 年 12 月 31 日，应收股利余额中不存在账龄超过 1 年的大额应收股利。

5、其他应收款

项 目	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	5,017,667.99	9.00	-	-	5,017,667.99
二、按组合计提减值准备的其他应收款	38,927,023.39	100.00	2,350,251.81	6.04	36,576,771.58	50,741,763.69	91.00	1,764,195.87	3.48	48,977,567.82
账龄组合	37,053,894.63	95.19	2,350,251.81	6.34	34,703,642.82	25,356,372.89	45.47	1,764,195.87	6.96	23,592,177.02
关联方组合	1,873,128.76	4.81	-	-	1,873,128.76	25,385,390.80	45.53	-	-	25,385,390.80
三、单项金额虽不重大但单	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

项 目	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
项计提减值准备的其他应收款										
合 计	38,927,023.39	100.00	2,350,251.81	6.04	36,576,771.58	55,759,431.68	100.00	1,764,195.87	3.16	53,995,235.81

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,230,638.67	279,897.27	1.16	17,148,592.76	179,206.38	1.05
1-2 年	10,086,659.13	504,332.96	5.00	6,037,971.96	301,898.60	5.00
2-3 年	802,307.22	160,466.63	20.00	776,880.39	155,376.08	20.00
3-4 年	666,737.39	266,694.96	40.00	435,257.58	174,104.03	40.00
4-5 年	321,730.58	193,038.35	60.00	10,148.56	6,089.14	60.00
5 年以上	945,821.64	945,821.64	100.00	947,521.64	947,521.64	100.00
合 计	37,053,894.63	2,350,251.81	6.34	25,356,372.89	1,764,195.87	6.96

—组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	1,873,128.76	-	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	1,873,128.76	-	

—本期计提坏账准备金额586,055.94元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
代付款	2,491,245.36	1,367,864.00
押金	398,895.32	740,039.48
员工借支款	439,584.92	599,506.76
保证金	27,567,830.06	16,002,256.48
其他	1,158,385.28	2,189,144.48
往来款	6,871,082.45	34,860,620.48
合计	38,927,023.39	55,759,431.68

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末金额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中山市石岐区住房和城乡建设局	非关联方	保证金	13,252,588.31	438,964.49	2 年以内	34.04
中山市众和实业投资有限公司	非关联方	往来款	5,142,501.60	154,275.05	1 年以内	13.21
广东省水利水电第三工程局有限公司	非关联方	保证金	4,100,000.00	20,500.00	1 年以内	10.53
广东建粤工程有限公司	非关联方	保证金	3,000,000.00	15,000.00	1 年以内	7.71
中山市公共资源交易中心	非关联方	保证金	1,570,000.00	7,850.00	1 年以内	4.03
合 计			27,065,089.91	636,589.54		69.52

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项，应收其他关联方的款项合计 1,873,128.76 元，详见附注九、6。

## 6、存货

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	42,462,631.06	411,839.59	42,050,791.47	34,962,198.47	-	34,962,198.47
在产品	47,858,512.65	-	47,858,512.65	44,745,340.99	-	44,745,340.99
产成品	2,595,130.78	-	2,595,130.78	5,138,807.06	-	5,138,807.06
合 计	92,916,274.49	411,839.59	92,504,434.90	84,846,346.52	-	84,846,346.52

—存货跌价准备情况:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	-	411,839.59	-	-	-	411,839.59
合计	-	411,839.59	-	-	-	411,839.59

—公司于期末对存货进行全面清查，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

#### 7、一年内到期的非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
浙商聚金名山供水 1 号定向资产管理	-	44,351,111.10
合 计	-	44,351,111.10

—公司2014年委托浙江浙商证券资产管理有限公司投资5,000万元，购买中山市小额贷款有限责任公司发行的以小贷资产收益权作为标的资产在广州金融资产交易中心挂牌的小贷资产证券化产品，期限为2014年8月11日至2016年8月10日，本年收回。

#### 8、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
理财产品	748,500,000.00	190,000,000.00
预缴税款	260,635.77	610,437.18
待抵扣增值税	1,794,702.42	491,426.17
合 计	750,555,338.19	191,101,863.35

—期末理财产品明细如下:

产品名称	金额	到期日
广发行“薪加薪 16 号”	250,000,000.00	2017-1-20
广发行“薪加薪 16 号”	100,000,000.00	2017-2-6
招商银行单位结构性存款	150,000,000.00	2017-1-26
平安银行金雪球优选	100,000,000.00	2017-3-27
交通银行日增利 S 款	67,000,000.00	2017-3-15
中信银行共赢保本周期 35 天	60,000,000.00	2017-1-30
工行保本型法人 91 天稳利人民币理财	15,000,000.00	2017-3-10
工行保本型法人 91 天稳利人民币理财	6,500,000.00	2017-2-2
合 计	748,500,000.00	

## 9、可供出售金融资产

—可供出售金融资产情况

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债权工具:				-	-	-
可供出售权益工具:	14,000,000.00	-	14,000,000.00	43,761,286.67	29,761,286.67	14,000,000.00
按成本计量的	14,000,000.00	-	14,000,000.00	43,761,286.67	29,761,286.67	14,000,000.00
合 计	14,000,000.00	-	14,000,000.00	43,761,286.67	29,761,286.67	14,000,000.00

—期末按成本计量的可供出售金融资产

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	-	-	-	-	0.06%	1,000,000.00
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	43,761,286.67	-	29,761,286.67	14,000,000.00	29,761,286.67	-	29,761,286.67	-	-	1,000,000.00

——经中国人民银行重庆营业管理部批复，同意公司将所持有的重庆市公众城市一卡通有限责任公司转让，2016年12月重庆市公众城市一卡通有限责任公司完成工商变更手续，公司将持有重庆市公众城市一卡通有限责任公司的股权转销。

10、长期应收款

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	
中山市财政局-住房基 金专户	5,017,667.99	-	5,017,667.99	-	-	-	
关联方贷款	35,610,100.00	-	35,610,100.00	41,640,000.00	-	41,640,000.00	
合 计	40,627,767.99	-	40,627,767.99	41,640,000.00	-	41,640,000.00	

—截至2016年12月31日，长期应收款余额明细情况如下：

单位名称	与本公司的关系	金额	占长期应收款总额的比例(%)
中山市稔益供水有限公司	关联方	24,120,100.00	59.37
中山市新涌口供水有限公司	关联方	10,290,000.00	25.33
中山市财政局-住房基金专户	非关联方	5,017,667.99	12.35
中山市南镇供水有限公司	关联方	1,200,000.00	2.95
合 计		40,627,767.99	100.00

—截至 2016 年 12 月 31 日，长期应收款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项，应收其他关联方款项合计 35,610,100.00 元，详细见附注九、6。

## 11、长期股权投资

—长期股权投资项目分类列示如下：

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对其他公司投资	9,706,466,181.47	-	9,706,466,181.47	8,462,111,900.67	-	8,462,111,900.67
合 计	9,706,466,181.47	-	9,706,466,181.47	8,462,111,900.67	-	8,462,111,900.67

—长期股权投资项目明细列示如下:

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		
广发证券股份有限公司	7,451,156,864.07	1,172,957,802.92		812,944,525.82	-93,832,556.49	2,179.00	619,320,755.16			8,723,908,060.16	-
中海广东天然气有限 责任公司	141,346,680.93			31,043,868.90	-2,601,905.21		7,086,190.09			162,702,454.53	-
济宁中山公用水务有 限公司	374,174,469.95			14,654,131.97			12,259,371.67			376,569,230.25	-
中山银达融资担保投 资有限公司	151,001,236.34			9,877,994.24	-2,751,688.30		7,899,990.78			150,227,551.50	-
中山中法供水有限公 司	56,625,550.78			13,323,516.27			10,398,043.30			59,551,023.75	-
中山市大丰自来水有 限公司	63,354,324.34			14,362,260.37			12,065,182.38			65,651,402.33	-
中山市南镇供水有限 公司	9,288,247.52			38,288.74						9,326,536.26	-
中山市稔益供水有限 公司	19,957,248.40			3,491,100.89						23,448,349.29	-
中山市新涌口供水有 限公司	19,751,889.20			4,160,233.49						23,912,122.69	-
中山市公用小额贷款 有限责任公司	111,541,524.41		75,000,000.00	6,118,939.41			14,712,838.42			27,947,625.40	-
珠海广发信德环保产 业投资基金合伙企业（有 限合	59,677,654.69			-1,233,375.77						58,444,278.92	-

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016年度

人民币元

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
限合伙)											
深圳前海广发信德中山 公用并购基金管理有限 公司	4,236,210.04			2,509,283.76						6,745,493.80	-
中山广发信德公用环保 夹层投资企业(有限合 伙)	-	17,152,700.00		879,352.59						18,032,052.59	-
合计	8,462,111,900.67	1,190,110,502.92	75,000,000.00	912,170,120.68	-99,186,150.00	2,179.00	683,742,371.80	-	-	9,706,466,181.47	-

——公司本年增加对广发证券股份有限公司的投资1,172,957,802.92元，截至2016年12月31日持股比例为10.33%，公司在广发证券股份有限公司董事会中派有代表，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——中山市公用小额贷款有限责任公司本年注册资本由200,000,000.00元减资至50,000,000.00元，公司按50%的持股比例收回投资75,000,000.00元。减资后公司持股比例不变，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——公司投资参股的设立珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业(有限合伙)增加注册资本，新引入其他股东，公司未增加投资，持股比例下降为10.39%，公司在珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业(有限合伙)派有投委会成员，仍对该企业有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——公司全资子公司中山公用环保产业投资有限公司本年投资参股设立中山广发信德公用环保夹层投资企业(有限合伙)，持股比例为39.89%，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。

12、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	805,537,636.32	163,979,731.27	969,517,367.59
2.本期增加金额	20,681,027.10	33,818,976.60	54,500,003.70
(1) 外购	42,874.66	-	42,874.66
(2) 在建工程转入	20,638,152.44	-	20,638,152.44
(3) 重分类	-	33,818,976.60	33,818,976.60
3.本期减少金额	50,746,594.75	-	50,746,594.75
(1) 处置	13,045,762.46	-	13,045,762.46
(2) 重分类	33,818,976.60	-	33,818,976.60
(3) 其他	3,881,855.69	-	3,881,855.69
4.期末余额	775,472,068.67	197,798,707.87	973,270,776.54
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.期初余额	240,632,334.69	50,060,026.53	290,692,361.22
2.本期增加金额	24,563,632.74	21,282,746.29	45,846,379.03
(1) 计提或摊销	24,563,632.74	5,989,514.15	30,553,146.89
(2) 重分类	-	15,293,232.14	15,293,232.14
3.本期减少金额	21,142,932.90	-	21,142,932.90

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置	5,450,700.76	-	5,450,700.76
(2) 重分类	15,293,232.14	-	15,293,232.14
(3) 其他	399,000.00	-	399,000.00
4.期末余额	244,053,034.53	71,342,772.82	315,395,807.35
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	531,419,034.14	126,455,935.05	657,874,969.19
2.期初账面价值	564,905,301.63	113,919,704.74	678,825,006.37

—其他减少主要系公司调整至长期待摊费用及固定资产而减少的投资性房地产。

—未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
农产品交易中心一期	90,838,602.36	正在办理相关手续
农批交易大棚	8,744,674.21	正在办理相关手续
烟洲市场新楼	2,819,354.95	正在办理相关手续

—公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

### 13、固定资产及累计折旧

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	263,956,096.72	348,100,131.36	194,755,388.14	1,558,297,620.65	546,319,035.82	162,652,802.78	3,074,081,075.47
2.本期增加金额	4,258,172.11	5,109,730.57	1,205,643.88	76,815,182.87	2,980,358.01	12,939,366.56	103,308,454.00
(1) 购置	98,450.35	2,990,210.30	1,205,643.88	36,120.98	11,890.78	3,113,609.49	7,455,925.78
(2) 在建工程转入	4,159,721.76	1,660,479.23	-	76,664,616.03	871,025.97	7,281,568.47	90,637,411.46
(3) 重分类	-	459,041.04	-	114,445.86	2,097,441.26	102,188.60	2,773,116.76
(4) 其他	-	-	-	-	-	2,442,000.00	2,442,000.00
3.本期减少金额	2,021,038.09	2,776,126.22	418,962.39	1,158,061.99	3,914,830.78	7,004,439.99	17,293,459.46
(1) 处置或报废	230,168.00	2,352,509.19	418,962.39	10,000.00	3,887,940.00	6,396,331.59	13,295,911.17
(2) 重分类	1,790,870.09	423,617.03	-	365,081.24	-	193,548.40	2,773,116.76
(3) 其他	-	-	-	782,980.75	26,890.78	414,560.00	1,224,431.53
4.期末余额	266,193,230.74	350,433,735.71	195,542,069.63	1,633,954,741.53	545,384,563.05	168,587,729.35	3,160,096,070.01
二、累计折旧							
1.期初余额	92,241,148.40	191,639,450.84	168,957,228.23	756,600,728.92	132,376,602.62	108,814,841.67	1,450,630,000.68

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

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
2.本期增加金额	8,900,926.59	15,958,779.41	1,523,613.40	74,588,944.77	18,092,284.87	13,006,107.09	132,070,656.13
(1) 计提	8,900,926.59	15,925,872.23	1,523,613.40	74,521,271.36	17,838,864.09	12,919,441.68	131,629,989.35
(2) 重分类	-	32,907.18	-	67,673.41	253,420.78	86,665.41	440,666.78
3.本期减少金额	281,865.34	2,511,094.40	376,291.36	41,254.45	3,771,302.00	5,463,024.04	12,444,831.59
(1) 处置或报废	223,263.00	2,247,161.94	376,291.36	10,000.00	3,771,302.00	5,173,594.61	11,801,612.91
(2) 重分类	58,602.34	263,932.46	-	31,254.45	-	86,877.53	440,666.78
(3) 其他	-	-	-	-	-	202,551.90	202,551.90
4.期末余额	100,860,209.65	205,087,135.85	170,104,550.27	831,148,419.24	146,697,585.49	116,357,924.72	1,570,255,825.22
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	659,991.12	659,991.12
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	659,991.12	659,991.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	165,333,021.09	145,346,599.86	25,437,519.36	802,806,322.29	398,686,977.56	51,569,813.51	1,589,180,253.67
2.期初账面价值	171,714,948.32	156,460,680.52	25,798,159.91	801,696,891.73	413,942,433.20	53,837,961.11	1,623,451,074.79

—公司本期其他增加、减少主要系与投资性房地产、无形资产重新分类而增加、减少的固定资产，以及按结算价款调整暂估的固定资产原值。

—公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程

—在建工程项目类别列示如下：

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	129,341,620.24	-	129,341,620.24	107,173,253.83	-	107,173,253.83
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	23,086,898.15	-	23,086,898.15	6,723,803.42	-	6,723,803.42
其他工程	5,325,727.21	-	5,325,727.21	8,963,011.71	-	8,963,011.71
合 计	166,853,054.80	-	166,853,054.80	131,958,878.16	-	131,958,878.16

—在建工程项目变动情况：

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	2016.12.31
供水管网工程	-	107,173,253.83	107,268,140.49	85,099,774.08	-	-	129,341,620.24
穗西水厂	288,240,100.00	9,098,809.20	-	-	-	-	9,098,809.20
东风兴华商业综合体	187,480,000.00	704,318.10	-	-	-	-	704,318.10

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	2016.12.31
港口东迁工程		5,813,077.90	-	-	-	5,813,077.90	-
海洲市场	3,000,000.00	339,474.12	102,194.51	-	-	-	441,668.63
黄圃城市综合体	189,787,900.00	893,825.50	5,425,899.65	-	-	-	6,319,725.15
黄圃镇雨污分流一体化工程一期	87,880,936.64	-	3,593,319.69	-	-	-	3,593,319.69
浪网市场	3,300,000.00	1,181,570.23	2,236,708.58	-	3,418,278.81	-	-
民众市场	9,514,000.00	1,233,355.12	7,806,367.11	-	9,039,722.23	-	-
南朗市场改造工程	950,000.00	744,368.31	33,076.92	-	-	-	777,445.23
农产品交易中心（一期）	124,757,300.00	1,402,408.87	55,130.03	882,908.87	155,858.60	-	418,771.43
农产品交易中心（二期）	193,234,100.00	75,466.00	9,899,334.14	-	-	-	9,974,800.14
农产品交易中心（三期）	165,644,600.00	15,009.00	3,079,052.69	-	-	-	3,094,061.69
泰安市场鱼档改造工程	715,195.19	-	897,175.76	-	897,175.76	-	-
坦背市场	6,931,900.00	117,835.00	7,246,106.52	243,800.00	7,120,141.52	-	-
污泥输送系统改造工程	1,000,000.00	283,862.25	-	283,862.25	-	-	-
其他工程	-	2,882,244.73	4,340,312.35	4,127,066.26	6,975.52	-	3,088,515.30
合计	-	131,958,878.16	151,982,818.44	90,637,411.46	20,638,152.44	5,813,077.90	166,853,054.80

(接上表)

工程项目名称	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率	资金来源
供水管网工程	—	—	-	-	-	自筹资金
穗西水厂	3.16	3.16	-	-	-	自筹资金
东风兴华商业综合体	0.38	0.38	-	-	-	募股资金
港口东迁工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
海洲市场	56.58	56.58	-	-	-	自筹资金
黄圃城市综合体	3.33	3.33	-	-	-	募股资金
黄圃镇雨污分流一体化工程一期	4.09	4.09	-	-	-	自筹资金
浪网市场	103.58	100.00	-	-	-	自筹资金
民众市场	95.01	100.00	-	-	-	自筹资金
南朗市场改造工程	81.84	81.84	-	-	-	自筹资金
农产品交易中心（一期）	87.36	100.00	-	-	-	募股资金
农产品交易中心（二期）	5.16	5.16	-	-	-	募股资金
农产品交易中心（三期）	1.87	1.87	-	-	-	募股资金
泰安市场鱼档改造工程	125.44	100.00	-	-	-	自筹资金
坦背市场	102.72	100.00	-	-	-	自筹资金
污泥输送系统改造工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

工程项目名称	工程投入占预算 比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率	资金来源
其他工程			-	-	-	自筹资金
合计			-	-	-	

—其他减少主要是港口东迁工程项目处置及供水管网工程转入成本所致。

—公司于各期末对各项在建工程进行检查，未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

### 15、无形资产

项目	土地使用权	软件	特许权费	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	314,196,139.88	14,481,425.92	632,735,256.42	961,412,822.22
2.本期增加金额	-	1,273,486.88	174,866,910.00	176,140,396.88
(1) 购置	-	1,273,486.88	174,866,910.00	176,140,396.88
3.本期减少金额	-	569,610.74	817,861.96	1,387,472.70
(1) 处置	-	569,610.74	817,861.96	1,387,472.70
4.期末余额	314,196,139.88	15,185,302.06	806,784,304.46	1,136,165,746.40
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	43,570,594.66	7,331,700.61	188,075,487.97	238,977,783.24
2.本期增加金额	6,822,674.66	2,338,898.88	54,693,644.36	63,855,217.90
(1) 计提	6,822,674.66	2,338,898.88	54,693,644.36	63,855,217.90

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

项目	土地使用权	软件	特许权费	合计
3.本期减少金额	-	342,347.33	684,322.88	1,026,670.21
(1) 处置	-	342,347.33	684,322.88	1,026,670.21
4.期末余额	50,393,269.32	9,328,252.16	242,084,809.45	301,806,330.93
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	263,802,870.56	5,857,049.90	564,699,495.01	834,359,415.47
2.期初账面价值	270,625,545.22	7,149,725.31	444,659,768.45	722,435,038.98

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。

16、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31
固定资产改良支出	5,696,794.27	17,223,770.32	2,357,956.27	1,263,346.01	19,299,262.31
市场改造工程	8,602,320.86	6,549,115.87	3,705,153.14	-	11,446,283.59
电力改造工程	134,322.43	-	68,945.04	-	65,377.39
五年期租入资产费用	33,499.84	-	33,499.84	-	-
其他	-	111,041.62	74,027.76	-	37,013.86
合 计	14,466,937.40	23,883,927.81	6,239,582.05	1,263,346.01	30,847,937.15

—本期其他减少系中山公用商贸有限公司注销而转销的长期待摊费用。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异	递延所得税
<b>递延所得税资产</b>				
因计提坏账准备形成	9,226,194.53	2,302,379.82	8,472,764.24	2,116,138.23
因计提固定资产减值准备形成	659,991.12	164,997.78	-	-
因计提可供出售金融资产减值准备形成	-	-	29,761,286.67	7,440,321.67
因计提存货跌价准备形成	411,839.59	102,959.90		
因内部交易合并抵消形成	131,935,614.32	32,983,903.58	107,557,987.58	26,889,496.89
合 计	142,233,639.56	35,554,241.08	145,792,038.49	36,445,956.79
<b>递延所得税负债</b>				
因非货币性资产投资形成	16,130,169.04	4,032,542.26	24,196,207.56	6,049,051.89
因香港子公司核算境内投资收益形成	18,842,024.15	1,884,202.42	-	-
合 计	34,972,193.19	5,916,744.68	24,196,207.56	6,049,051.89

—未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.12.31	2015.12.31
可抵扣亏损	105,917,075.05	43,827,393.44
合 计	105,917,075.05	43,827,393.44

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	7,116,983.30	7,412,048.65	
2019 年	8,394,312.51	10,607,577.63	
2020 年	13,352,832.63	17,417,753.38	
2021 年	68,662,932.83	-	
无抵扣期限	8,390,013.78	8,390,013.78	
合计	105,917,075.05	43,827,393.44	

——公用国际（香港）投资有限公司的亏损按照香港的税法规定无抵扣限期。

### 18、其他非流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
BOT 项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
预付长期资产款	2,053,991.43	2,746,701.79
合 计	7,053,991.43	7,746,701.79

### 19、短期借款

—短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
信用借款	650,000,000.00	-
合计	650,000,000.00	-

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

### 20、应付账款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
应付账款	410,797,913.95	404,034,813.40

—截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款余额中账龄超过 1 年的大额应付款项合计 237,048,447.38 元，应付单位具体如下：

应付款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
中山市民鸿建筑工程有限公司	非关联方	21,737,059.63	1-2 年	工程款
中山市水工桥梁工程有限公司	非关联方	19,714,594.22	1-2 年，2-3 年	工程款
长业建设集团有限公司	非关联方	17,469,724.17	1-2 年，2-3 年	工程款
广东宏达市政建设有限公司	非关联方	13,754,369.40	1-2 年，2-3 年	工程款
汕头市建安(集团)公司	非关联方	11,569,001.06	1-2 年，2-3 年	工程款
长沙市建筑安装工程公司中山工程处	非关联方	10,714,497.10	1-2 年	工程款
广东省基础工程公司（中山分公司）	非关联方	9,335,697.53	1-2 年，2-3 年	工程款
江西省国利建设集团有限公司	非关联方	7,365,483.44	1-2 年，2-3 年	工程款
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	非关联方	6,967,571.04	1-2 年，2-3 年	工程款
佛山市自来水工程有限公司	非关联方	6,936,973.83	1-2 年	工程款

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

应付款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
广东建粤工程有限公司	非关联方	6,924,612.74	1-2 年	工程款
广州市市政工程维修处	非关联方	5,987,199.00	1-2 年, 2-3 年	工程款
中山市基础建筑工程有限公司	非关联方	5,725,451.12	1-2 年, 2-3 年	工程款
中山市捷晟市政公用工程有限公司	非关联方	5,547,631.34	1-2 年	工程款
广州市自来水工程公司	非关联方	5,285,883.00	1-2 年	工程款
深圳市君鹏建筑工程有限公司中山分公司	非关联方	5,153,822.06	1-2 年	工程款
福建省同源建设工程有限公司	非关联方	5,003,601.54	1-2 年, 2-3 年	工程款
广东泽丰建筑安装工程有限公司	非关联方	4,895,394.82	1-2 年, 2-3 年	工程款
国基建设集团有限公司	非关联方	4,772,441.09	1-2 年, 2-3 年	工程款
广州市伟腾建筑工程有限公司中山分公司	非关联方	4,692,479.28	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	工程款
茂名市自来水安装工程有限公司中山分公司	非关联方	4,254,124.17	1-2 年	工程款
阳江华天工程有限公司中山分公司	非关联方	4,229,967.67	1-2 年	工程款
红阳建工集团有限公司	非关联方	3,980,000.00	1-2 年, 2-3 年	工程款
广东华盛建设有限公司中山分公司	非关联方	3,702,556.00	1-2 年	工程款
广州自来水专业建安有限公司	非关联方	3,655,789.90	1-2 年, 2-3 年	工程款
湛江盛力建设工程有限公司	非关联方	3,573,453.03	1-2 年	工程款
中山市纬泰建筑工程有限公司	非关联方	3,289,372.65	1-2 年	工程款
深圳市坤和建筑工程有限公司中山分公司	非关联方	2,989,880.00	1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	工程款
广东省水利水电第三工程局中山分公司	非关联方	2,948,838.54	1-2 年	工程款
中山市民众镇宏一建材经营部	非关联方	2,938,854.73	1-2 年	工程款
广州市伟腾建筑工程有限公司	非关联方	2,931,260.78	1-2 年, 3-4 年	工程款
广东长兴建设有限公司	非关联方	2,704,593.56	1-2 年, 2-3 年	工程款
中山市拓鑫建设工程有限公司	非关联方	2,368,980.00	2-3 年	工程款
武汉都市环保工程技术股份有限公司	非关联方	2,160,000.00	1-2 年	工程款
深圳市曲线顶管科技有限公司	非关联方	1,866,198.28	1-2 年	工程款
长沙市建筑安装工程公司	非关联方	1,767,662.35	1-2 年	工程款
中山市友骏建筑工程有限公司	非关联方	1,598,672.00	2-3 年	工程款
中山市南朗供水有限公司	非关联方	1,560,913.12	5 年以上	工程款
中山市超前水电安装公司	非关联方	1,414,880.70	3-4 年	工程款
中山市第一建筑工程有限公司	非关联方	1,247,177.17	2-3 年	工程款

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016年度

人民币元

应付款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	非关联方	1,246,982.74	2-3年	工程款
中山市华鑫建筑工程有限公司	非关联方	1,064,802.58	1-2年	工程款
合计		237,048,447.38		

—截至2016年12月31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50,586,098.84元，详见附注九、6。

## 21、预收款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31
预收款项	217,170,164.05	98,656,779.95

—截至2016年12月31日，预收款项余额中不存在账龄超过1年的大额预收款项。

—截至2016年12月31日，预收款项余额中不存在预收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项，预收其他关联方的款项合计980,727.86元，详见附注九、6。

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	94,719,952.75	226,097,649.10	216,858,685.13	103,958,916.72
二、离职后福利-设定提存计划	1,663.04	11,901,341.25	11,646,711.40	256,292.89
三、辞退福利	-	848,514.28	837,731.03	10,783.25
合 计	94,721,615.79	238,847,504.63	229,343,127.56	104,225,992.86

(2) 短期薪酬列示：

短期薪酬项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,930,289.33	184,965,025.63	175,439,981.53	83,455,333.43
二、职工福利费	13,940,525.29	14,770,128.10	16,334,621.63	12,376,031.76
三、社会保险费	791.35	7,596,252.12	7,592,790.79	4,252.68
其中：医疗保险费	791.35	6,426,645.38	6,427,436.73	-
工伤保险费	-	526,339.92	525,031.35	1,308.57
生育保险费	-	643,266.82	640,322.71	2,944.11
重大疾病保险	-	-	-	-
住院保险	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

短期薪酬项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
四、住房公积金	103,277.00	13,005,854.80	13,014,546.80	94,585.00
五、工会经费和职工教育经费	6,745,069.78	5,760,388.45	4,476,744.38	8,028,713.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	94,719,952.75	226,097,649.10	216,858,685.13	103,958,916.72

(3) 设定提存计划列示:

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	1,663.04	11,113,788.47	10,862,105.79	253,345.72
二、失业保险费	-	673,692.78	670,745.61	2,947.17
三、企业年金缴费	-	113,860.00	113,860.00	-
合 计	1,663.04	11,901,341.25	11,646,711.40	256,292.89

—截至 2016 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

### 23、应交税费

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税	13,476,188.74	2,458,868.33
营业税	-	5,950,038.69
城市维护建设税	835,907.74	569,458.51
教育费附加	377,683.15	248,186.30
地方教育附加	232,348.46	166,621.57
堤围防护费	102,935.28	220,538.02
企业所得税	21,146,579.87	40,444,029.41
土地使用税	3,229,042.96	3,633,707.29
房产税	3,495,480.28	3,291,848.01
个人所得税	210,590.07	1,906,987.02
印花税	268,626.92	71,031.31
文化事业建设费	-	8,729.80
合 计	43,375,383.47	58,970,044.26

—主要税项适用税率参见本附注四。

**24、应付利息**

借款类别	2016.12.31	2015.12.31
公司债应付利息	32,369,444.26	32,369,444.34
合 计	32,369,444.26	32,369,444.34

**25、应付股利**

项 目	2016.12.31	2015.12.31
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	2,774,532.31	1,192,893.91
中山市岐江集团有限公司	-	3,250,080.93
珠江客运有限公司	-	63,343,586.34
中山中汇投资集团有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00
合 计	69,379,502.62	134,391,531.49

**26、其他应付款**

项 目	2016.12.31	2015.12.31
其他应付款	163,247,757.96	265,102,459.32

—其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
押金保证金	28,746,981.16	33,286,885.43
代收代付款项	5,548,510.09	43,601,526.66
购置长期资产	50,336,408.31	110,761,229.51
尚未支付费用	6,791,155.21	4,998,689.62
其他	13,352,618.49	22,892,615.32
往来款	58,472,084.70	49,561,512.78
合 计	163,247,757.96	265,102,459.32

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额中账龄超过 1 年的大额款项合计 57,476,034.62 元，应付单位具体如下：

应付对象	金额	账龄	备注
广东天乙集团有限公司	47,172,607.48	1-2 年	双方存在争议，处于诉讼阶段
中山市南头镇集体经营有限公司	4,380,777.83	0-4 年	往来款

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

应付对象	金额	账龄	备注
胡继洪	3,163,800.83	1-2 年	双方存在争议，处于诉讼阶段
东凤镇建设开发总公司	1,758,848.48	5 年以上	往来款
国土局	1,000,000.00	5 年以上	往来款
合 计	57,476,034.62		

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应付款余额中存在应付持有公司表决权股份 47.89% 的股东中山中汇投资集团有限公司款项 14,578,975.00 元，详细见附注九、6。

**27、一年内到期的非流动负债**

项目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	-	25,000,000.00
一年内到期的应付债券	798,666,666.60	-
合 计	798,666,666.60	25,000,000.00

—截至 2016 年 12 月 31 日，一年内到期的的应付债券合计 798,666,666.60 元，明细列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期利息调整	期末余额
中山公用事业集团股份有限公司 2014 年公司债券	100.00	2014-7-3	3 年	800,000,000.00	-1,333,333.40	798,666,666.60

## 28、长期借款

项目	2016.12.31	2015.12.31
抵押借款	-	81,000,000.00
合计	-	81,000,000.00

## 29、应付债券

项 目	2016.12.31	2015.12.31
公司债券-面值	1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
减：公司债券-利息调整	1,666,666.50	7,666,666.58
应付债券余额	998,333,333.50	1,792,333,333.42

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司债券情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
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	2012-10-29	7 年	1,000,000,000.00	9,624,999.95	54,999,999.96	55,000,000.00	9,624,999.91	1,000,000,000.00

### 30、长期应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
住宅基金余额	5,035,308.99	5,035,308.99

### 31、专项应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
供水管网补偿工程	37,492,406.01	-

### 32、递延收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	19,718,493.04	-	1,446,200.40	18,272,292.64	按受益期分期计入损益

—递延收益变动情况：

项目名称	2015.12.31	本期增加	本期摊销	2016.12.31	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	2,133,333.38	-	213,333.32	1,920,000.06	与资产相关
市场家禽冷链补贴款	571,575.63	-	131,864.04	439,711.59	与资产相关
农批发展基金	400,000.00	-	67,070.40	332,929.60	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	24,122.44	-	1,433.04	22,689.40	与资产相关

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

项目名称	2015.12.31	本期增加	本期摊销	2016.12.31	与资产相关/与收益
					相关
博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程	71,050.22	-	4,899.96	66,150.26	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	286,230.26	-	19,740.00	266,490.26	与资产相关
东区起湾工业区 DN400 给水管改造工程装工程	55,622.49	-	4,944.12	50,678.37	与资产相关
心富华道 龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程	1,838,297.64	-	102,127.68	1,736,169.96	与资产相关
白石涌南岸 DN1000 给水管改造工程	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
白石涌外排泵站 DN200 给水管改造工程	16,150.04	-	849.96	15,300.08	与资产相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1200 给水管改造工程	9,832,110.94	-	499,937.88	9,332,173.06	与资产相关
财政局口岸设施建设费	2,000,000.00	-	400,000.00	1,600,000.00	与资产相关
合 计	19,718,493.04	-	1,446,200.40	18,272,292.64	

### 33、股本

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
有限售条件流通股	477,660,674.00	-	73,567,359.00	404,093,315.00
其中：国有法人持股	226,659,128.00	-	9,983,361.00	216,675,767.00
境内法人持股	244,156,314.00	-	56,738,766.00	187,417,548.00
境内自然人持股	6,845,232.00	-	6,845,232.00	-
无限售条件流通股	997,450,677.00	73,567,359.00	-	1,071,018,036.00
其中：人民币普通股	997,450,677.00	73,567,359.00	-	1,071,018,036.00
合 计	1,475,111,351.00	73,567,359.00	73,567,359.00	1,475,111,351.00

公司股本业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2015]G14041290253 号”验资报告。

### 34、资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	994,399,387.03	-	83,224,868.62	911,174,518.41
其他	1,149,189,437.50	2,179.00	-	1,149,191,616.50
合 计	2,143,588,824.53	2,179.00	83,224,868.62	2,060,366,134.91

—资本公积增加情况：

——公司按权益法核算广发证券股份有限公司 2016 年度其他权益变动，增加资本公积 2,179.00 元。

—资本公积减少情况：

——公司本年以 83,224,868.62 元收购中山中汇投资集团有限公司下属公司中山公用工程有限公司 100% 的股权，形成同一控制下企业合并，支付的股权收购款大于合并日中山公用工程有限公司账面净资产的差额 18,475,082.85 元，公司将其调整减少资本公积。

——公司对上述同一控制下的企业合并进行追溯调整，在编制比较财务报表时，将该公司期初财务报表（2015 年 1 月 1 日）的资产、负债并入比较财务报表并进行合并抵消，由此合并而增加的净资产 78,305,366.52 元调增 2015 年 1 月 1 日的资本公积（股本溢价），将被合并方截至 2015 年 1 月 1 日实现的留存收益中归属于合并方的部分予以还原而减少资本公积 32,900,761.15 元，以上调整增加 2012 年 1 月 1 日资本公积合计 45,404,605.37 元。由于公司本年度实际完成对中山公用工程有限公司的收购并支付了对价，上述截至合并日的净资产在合并财务报表中已全部抵消，故年初因合并其资产、负债而增加的资本公积 45,404,605.37 元予以转出，减少公司资本公积 45,404,605.37 元，并于合并日对中山公用工程有限公司的留存收益予以还原，减少资本公积 19,345,180.40 元，以上调整减少合并日资本公积合计 64,749,785.77 元。

### 35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	896,662,857.61	-397,448.19	-	-	-397,448.19	-	896,265,409.42
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	886,353,935.76	-99,186,150.00	-	-	-99,186,150.00	-	787,167,785.76
外币财务报表折算差额	9,780,408.57	98,788,701.81	-	-	98,788,701.81	-	108,569,110.38
其他	528,513.28	-	-	-	-	-	528,513.28
其他综合收益合计	896,662,857.61	-397,448.19	-	-	-397,448.19	-	896,265,409.42

### 36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产储备	4,317,541.32	1,892,469.21	299,843.43	5,910,167.10
合计	4,317,541.32	1,892,469.21	299,843.43	5,910,167.10

### 37、盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	568,796,554.73	80,733,653.38	-	649,530,208.11
合 计	568,796,554.73	80,733,653.38	-	649,530,208.11

公司本期按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 38、未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
上年年末余额	5,804,112,314.28	4,712,799,794.15
加：会计政策变更	-	-
同一控制下企业合并影响	-	32,900,761.15
本年年初余额	5,804,112,314.28	4,745,700,555.30
加：本期实现净利润	962,677,532.98	1,493,659,464.87
减：提取法定盈余公积	80,733,653.38	137,176,436.91
提取职工奖励及福利基金	474,674.68	466,304.48
应付股东股利	442,533,405.30	297,604,964.50
年末未分配利润	6,243,048,113.90	5,804,112,314.28

提取职工奖励及福利基金系中港客运联营有限公司（中外合资企业）按规定计提的提取职工奖励及福利基金，公司在对中港客运联营有限公司进行合并时，按股权比例计算提取职工奖励及福利基金。

### 39、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,414,460,565.98	963,067,047.49	1,472,475,261.29	963,065,100.12
其他业务	48,141,173.97	21,456,726.86	24,301,145.07	7,434,224.97
合 计	1,462,601,739.95	984,523,774.35	1,496,776,406.36	970,499,325.09

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
供水	626,180,898.13	480,420,111.47	633,487,106.86	450,451,245.22
污水、废液处理	97,500,694.78	58,389,846.92	98,190,208.23	56,745,103.48
市场租赁业	161,322,613.42	53,473,870.30	145,235,380.02	54,491,821.49
物业管理	19,763,151.92	18,412,438.98	16,497,895.41	16,356,174.99
客运服务	217,091,696.64	85,776,561.92	194,197,445.87	67,852,225.93
垃圾处理及发电收入	53,988,280.81	74,558,424.54	26,837,946.53	24,020,518.89
工程安装收入	225,243,634.57	181,342,005.15	334,388,702.53	273,093,647.85
其他	13,369,595.71	10,693,788.21	23,640,575.84	20054362.27

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
小 计	1,414,460,565.98	963,067,047.49	1,472,475,261.29	963,065,100.12
其他业务				
技术支持费	2,311,557.18		1,871,806.95	-
代收费手续费	2,346,878.55	20,086.24	3,127,968.53	228,344.38
物业出租	7,052,381.65	1,737,486.56	4,740,974.1	1,763,246.68
停车场收入	1,926,153.78	134,596.37	1,997,746.23	240,115.10
水电费	16,120,943.18	14,556,286.14	-	-
其他收入	18,383,259.63	5,008,271.55	12,562,649.26	5,202,518.81
小 计	48,141,173.97	21,456,726.86	24,301,145.07	7,434,224.97
合 计	1,462,601,739.95	984,523,774.35	1,496,776,406.36	970,499,325.09

40、税金及附加

税 项	计缴标准	2016 年度	2015 年度
营业税	见附注四	9,736,407.04	17,951,607.69
房产税	见附注四	5,973,617.41	4,115,494.17
城市维护建设税	见附注四	4,192,349.26	2,551,970.38
教育费附加	见附注四	1,866,738.94	1,150,981.20
地方教育附加	见附注四	1,243,311.20	768,720.91
土地使用税	见附注四	2,452,713.61	773,541.01
堤围防护费等	见附注四	327,335.63	1,109,020.12
车船税	见附注四	5,259.20	-
印花税	见附注四	204,677.43	-
合 计		26,002,409.72	28,421,335.48

41、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	32,772,608.11	34,612,873.28
办公费	2,535,410.86	3,563,689.53
通讯网络费	1,340,241.09	1,676,296.74
折旧费	1,302,918.23	1,366,935.79
租赁费	1,038,262.04	1,263,517.92
劳动保护费	1,101,391.30	1,352,700.41
车辆使用费	1,429,886.74	1,593,768.27
广告费	2,098,321.48	1,102,819.90
检测费	2,796,371.87	2,053,115.58
修理费	566,421.58	982,328.35
交通费	588,297.51	788,969.73
低值易耗品摊销	740,846.20	1,152,992.21
船票代售及信用卡手续费	9,173,027.05	9,320,446.84
其他	2,011,500.75	1,994,744.71
合 计	59,495,504.81	62,825,199.26

**42、管理费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	93,409,549.91	86,587,507.20
折旧费	9,887,545.10	9,571,640.59
摊销费用	12,595,811.99	11,524,446.67
业务招待费	5,743,512.87	5,167,830.96
汽车使用费	5,907,840.93	5,928,892.74
项目研发费	44,365.80	1,205,412.04
税金	2,321,735.72	5,585,947.07
劳动保护费	3,545,699.21	3,944,288.01
会议费	1,084,606.50	898,172.45
办公费	2,707,706.27	2,163,667.92
修理费	2,637,909.26	3,112,223.55
差旅费	2,107,575.72	2,287,116.50
通讯网络费	1,842,511.97	2,111,160.09
中介机构费	4,920,535.55	3,804,646.20
水电费	2,976,983.32	2,238,420.63
品牌运营及信息披露费	634,954.28	528,812.50
董事会费	366,684.32	1,225,784.11
物业管理绿化费	3,673,215.64	3,925,979.01
咨询顾问费	1,271,439.85	1,663,893.76
其他费用	6,712,626.31	5,803,399.26
合 计	164,392,810.52	159,279,241.26

**43、财务费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	130,231,012.04	105,167,680.94
减：利息收入	9,363,446.95	7,787,408.28
汇兑损益	10,469,386.62	9,079,234.58
其他	7,222,161.12	6,690,889.27
合 计	138,559,112.83	113,150,396.51

44、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	919,689.43	638,799.26
存货跌价损失	411,839.59	-
固定资产减值损失	659,991.12	-
合 计	1,991,520.14	638,799.26

45、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
处置可供出售金融资产产生的投资收益	20,662,522.82	-
持有可供出售金融资产期间的投资收益	6,979,166.68	1,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	912,170,120.68	1,358,489,939.52
其他	18,267,733.36	52,815,105.39
合 计	958,079,543.54	1,412,705,044.91

—处置可供出售金融资产产生的投资收益情况：

被投资单位	2016 年度	2015 年度
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	20,662,522.82	-
合 计	20,662,522.82	-

—持有可供出售金融资产期间的投资收益情况：

被投资单位	2016 年度	2015 年度
广州农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	1,400,000.00
浙商聚金名山供水 1 号定向资产管理	5,979,166.68	-
合 计	6,979,166.68	1,400,000.00

—按权益法核算的长期股权投资收益前 5 名情况：

被投资单位	2016 年度	2015 年度	本期比上期增减变动的 原因
广发证券股份有限公司	812,944,525.82	1,255,658,841.05	被投资公司净利润变动
中海广东天然气有限责任公司	31,043,868.90	26,245,148.47	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	14,654,131.97	13,288,357.26	被投资公司净利润变动
中山市大丰自来水有限公司	14,362,260.37	16,270,357.44	被投资公司净利润变动
中山中法供水有限公司	13,323,516.27	13,206,710.29	被投资公司净利润变动
合 计	886,328,303.33	1,324,669,414.51	—

—其他主要系公司的理财收益。

46、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,268,169.15	30,982,869.34	33,268,169.15
处置固定资产净收益	40,075.05	151,605.53	40,075.05
无须支付的负债	3,931,959.19	1,276,486.48	3,931,959.19
罚款收入	1,053,006.39	800,029.79	1,053,006.39
其他收入	1,366,910.03	2,415,047.86	1,366,910.03
合 计	39,660,119.81	35,626,039.00	39,660,119.81

—公司本年确认损益的政府补助包括：

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
中山市 2016 年企业上市扶持专项经费	500,000.00	-	与收益相关
中山市 2016 年技术改造专项资金——总部企业经营贡献奖 专题资助计划	312,400.00	-	与收益相关
2016 年中山市第一批知识产权专项资金	10,000.00	-	与收益相关
2015 年中心城区放心饮用水工程贴息补助	2,280,000.00	-	与收益相关
节能减排专项资金	40,000.00	-	与收益相关
口岸设施建设费	400,000.00	-	与资产相关
农批发展基金	67,070.4	-	与资产相关
中山火炬高技术产业开发区经济发展和科技信息局 2014 年 上规上限企业奖	20,000.00	-	与收益相关
中山市 2015 年产业扶持发展专项资金	-	910,000.00	与收益相关
中山市 2015 年技术改造专项资金	-	4,669,300.00	与收益相关
2014 年度中山市服务业企业上规上限专项经费补助	-	40,000.00	与收益相关
增值税税收优惠	14,496,568.75	9,224,270.94	与收益相关
2015 年产业扶持发展专项资金	-	310,000.00	与收益相关
安监局标准化补贴	-	3,000.00	与收益相关
古镇镇政府综合考评先进单位奖金	-	10,000.00	与收益相关
就业失业监测补贴	3,000.00	2,000.00	与收益相关

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
安全生产补贴款	-	5,000.00	与收益相关
民众镇政府“最后一公里”沿线供水管网迁改工程补贴	-	800,000.00	与收益相关
集中屠宰冷链配送项目专题补贴		57,000.00	与收益相关
市场 LED 屏幕工程款补贴	-	8,700.00	与收益相关
市场家禽冷链补贴款	131,864.04	112,424.37	与资产相关
东区企业上规上限专项经费补助	-	40,000.00	与收益相关
财政局促销费补助	-	100,000.00	与收益相关
2014 年优秀企业奖励	-	10,000.00	与收益相关
财政结算中心补助款	-	7,200.00	与收益相关
中山市财政局关于抗咸工程贴息补贴	14,160,000.00	14,160,000.00	与收益相关
本期确认中山市供水有限公司给水管改造工程补偿款	633,932.64	300,640.71	与资产相关
本期确认珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金	213,333.32	213,333.32	与资产相关
<b>合计</b>	<b>33,268,169.15</b>	<b>30,982,869.34</b>	

—罚款收入主要系收到的水费违约金收入。

**47、营业外支出**

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	8,760,999.74	5,898,353.71	8,760,999.74
赔偿款	7,316,046.00	3,355,685.00	7,316,046.00
捐赠、赞助支出	30,000.00	115,612.90	30,000.00
罚款支出	120,110.70	27,574.36	120,110.70
其他	4,700,099.50	1,333,542.99	4,700,099.50
合 计	20,927,255.94	10,730,768.96	20,927,255.94

**48、所得税费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,972,137.64	73,870,974.60
递延所得税调整	759,408.50	-3,594,751.17
合 计	64,731,546.14	70,276,223.43

—公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

—会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,064,449,014.99	1,599,562,424.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	266,112,253.75	399,890,606.11
子公司适用不同税率的影响	-8,006,996.67	-329,879.16
调整以前期间所得税的影响	9,069,663.52	3,109,871.70
非应税收入的影响	-225,352,234.91	-340,358,925.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,386,440.05	2,456,937.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,643,312.81	-231,178.21
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	17,165,733.21	5,738,790.62
所得税费用	64,731,546.14	70,276,223.43

#### 49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2016 年度	2015 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	999,717,468.85	1,529,286,201.02
调整: 扣减归属少数股东损益	37,039,935.87	35,626,736.15
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>962,677,532.98</b>	<b>1,493,659,464.87</b>
调整: 与稀释性潜在普通股股东相关的股利和利息	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>962,677,532.98</b>	<b>1,493,659,464.87</b>
(二) 分母:		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	<b>1,475,111,351.00</b>	<b>1,413,876,714.33</b>
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	<b>1,475,111,351.00</b>	<b>1,413,876,714.33</b>
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	1.00
稀释每股收益:		

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	1.00

**50、现金流量表项目注释**

—收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2016 年度	2015 年度
收到往来款	355,451,535.35	263,249,691.46
收到营业外收入项目	34,241,885.17	30,304,260.55
银行存款利息收入	9,363,446.95	7,787,408.28
合 计	399,056,867.47	301,341,360.29

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2016 年度	2015 年度
支付往来款	300,169,575.59	358,475,161.94
付现管理费用	46,178,167.80	45,966,209.13
付现销售费用	24,749,366.54	28,854,519.60
付现财务费用	7,222,161.12	6,689,604.47
支付营业外支出项目等	12,166,256.20	4,832,373.60
合 计	390,485,527.25	444,817,868.74

—收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2016 年度	2015 年度
收到的关联方往来款	-	41,793,767.44
收到证券交易所返还分红个税	5,556,058.90	8,241,958.76
合 计	5,556,058.90	50,035,726.20

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2016 年度	2015 年度
支付的同一控制下合并股权转让款	83,224,868.62	-
支付的关联方往来款	6,198,486.97	49,286,432.95
支付的非公开发行股票费用等	-	1,043,720.82
支付的收购少数股权款项	-	500,000.00
合 计	89,423,355.59	50,830,153.77

**51、现金流量表的补充资料**

—现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	999,717,468.85	1,529,286,201.02
加: 计提的资产减值准备	1,991,520.14	638,799.26
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	162,183,136.24	153,662,242.04
无形资产摊销	63,855,217.90	43,640,084.39
长期待摊费用的摊销	6,239,582.05	5,561,879.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	8,720,924.69	5,787,053.78
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	138,526,082.49	107,011,880.31
投资损失(减收益)	-958,079,543.54	-1,412,705,044.91
递延所得税资产减少	891,715.71	-2,886,057.80
递延所得税负债增加	-132,307.21	-2,016,350.63
存货的减少(减增加)	-7,658,088.38	9,188,738.91
经营性应收项目的减少(减增加)	-16,467,688.59	-198,688,149.94
经营性应付项目的增加(减减少)	32,044,656.49	-14,553,109.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	431,832,676.84	223,928,166.38
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	664,434,717.46	1,596,798,595.67
减: 现金的期初余额	1,596,798,595.67	732,663,605.18
现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-932,363,878.21	864,134,990.49

—本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2016 年度	2015 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	167,760,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	81,077,600.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	460,665.04
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,345,991.69	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	36,345,991.69	80,616,934.96
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	32,572,671.09
非流动资产	-	483,403,500.28
流动负债	-	109,116,171.37
非流动负债	-	239,100,000.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

公司 2015 年收购中山天乙能源有限公司股权属于非同一控制下的企业合并，2015 年支付 81,077,600.00 元，2016 年支付 36,345,991.69 元，截至 2016 年 12 月 31 日，公司仍有股权转让款 50,336,408.31 元未支付。

—现金和现金等价物的构成

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	664,434,717.46	1,596,798,595.67
其中：库存现金	29,915.98	109,792.55
可随时用于支付的银行存款	644,613,017.42	1,543,069,694.37
可随时用于支付的其他货币资金	19,791,784.06	53,619,108.75
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	664,434,717.46	1,596,798,595.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

52、外币货币性项目

—外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,836,778.50	0.89451	1,643,016.74
应收账款			
其中：港币	8,340,388.26	0.89451	7,460,560.70
其他应收款			
其中：港币	58,100.00	0.89451	51,971.03
应付账款			
其中：港币	9,463,432.58	0.89451	8,465,135.08

—境外经营实体说明：

公司全资子公司公用国际（香港）投资有限公司，其主要经营地为香港，因其对外的投资的业务均为港币，支出也以港币为主，故选择港币作为其记账本位币。

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中山公用工程有限公司	100.00%	合并前后同受中山中汇投资集团有限公司控制	2016年3月初	董事会决议通过，股权转让合同生效，转让价款大部分已支付，2016年3月初已办理完工商变更手续	22,056,776.37	-67,308.20	398,570,095.36	15,414,338.13

#### (2) 合并成本

合并成本	中山公用工程有限公司
--现金	83,224,868.62
--非现金资产的账面价值	-
--发行或承担的债务的账面价值	-
--发行的权益性证券的面值	-
--或有对价	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	中山公用工程有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	12,173,490.62	7,825,030.25
应收款项	339,218,449.07	361,054,789.72
预付款项	18,452,276.86	14,034,839.39
其他应收款	4,497,263.84	29,219,557.84
存货	23,862,468.34	14,522,422.34
投资性房地产	4,137,649.61	4,205,975.49
固定资产	9,156,961.75	9,412,749.99
无形资产	212,383.74	223,306.74
长期待摊费用	1,251,177.98	1,324,776.68
递延所得税资产	1,268,911.60	1,252,971.70
资产合计	414,231,033.41	443,076,420.14
负债：		
应付款项	261,825,976.16	284,071,171.10
预收款项	268,371.11	278,713.20
应付职工薪酬	1,069,387.98	4,204,260.05

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

	中山公用工程有限公司	
	合并日	上期期末
应交税费	5,406,680.06	8,783,172.03
应付股利	64,000,000.00	64,000,000.00
其他应付款	16,910,832.33	16,913,513.33
负债合计	349,481,247.64	378,250,829.71
净资产	64,749,785.77	64,825,590.43
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	64,749,785.77	64,825,590.43

## 2、其他原因的合并范围变动

—公司下属公司中山市中港旅行社有限公司已于 2016 年 1 月注销，不再纳入合并范围。

—公司 2016 年 8 月投资设立了中山公用黄圃污水处理有限公司，自设立之日起纳入合并范围。

## 七、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	-	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	-	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	广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座 2 楼之一	市场经营管理	51	-	同一控制下企业合并
中山市沙溪中心市场经营管理有限公司	中山	中山市沙溪镇港园村康乐路 40 号沙溪中心市场 B17 卡	市场经营管理	51	-	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	-	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	-	设立
中山中裕市场物业发展有限公司	中山	中山市沙溪镇龙瑞村	市场经营管理	100	-	设立
中山市中俊物业管理有限公司	中山	中山市东区兴中道 18 号财兴大厦南座一层 101 室	服务业	51	49	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	-	设立
中山公用东风物业发展有限公司	中山	中山市东风镇兴华中路 47 号原水厂办公楼第四层	市场经营管理	70	-	设立
中山市天乙能源有限公司	中山	中山市黄圃镇乌珠山旁	垃圾处理、发电	100	-	非同一控制下企业合并
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	100	-	设立

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

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	
公用国际(香港)投资有限公司	香港	RM 2702, 27/F OMEGA PLAZA 32 DUNDAS ST NONGKOK KL	股权投资	100	-	设立
中山公用工程有限公司	中山	中山市东区柏苑路 212 号一、二层	市政工程施工	100		同一控制下企业合并
中山公用黄圃污水处理有限公司	中山	中山市黄圃镇南兴街卫生站旁	公用事业	90	10	设立

(2) 重要的非全资子公司

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%	31,533,180.59	30,776,096.00	107,250,684.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.12.31						2015.12.31					
	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	212,721,941.66	117,619,462.96	330,341,404.62	55,579,384.67	6,635,308.99	62,214,693.66	283,114,734.14	157,540,993.00	440,655,727.14	169,249,670.49	7,035,308.99	176,284,979.48

子公司名称	2016 年度				2015 年度			
	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	227,761,626.82	78,832,951.47	78,832,951.47	75,848,576.50	203,533,077.83	77,829,208.77	77,829,208.77	65,900,449.73

2、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	1.32	权益法
中海广东天然气有限责任公司	广东	中山市南朗镇贝外村京珠高速公路旁	天然气贸易	25	-	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	-	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
中山市南镇供水有限公司	中山	中山市神湾镇南镇村三堆围	自来水生产	-	49	权益法
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	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	权益法
中山市公用小额贷款有限责任公司	中山	中山市东区兴中道十八号财兴大厦南座四楼	贷款	-	50	权益法
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业(有限合伙)	珠海	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-6689	环保产业投资	-	10.39	权益法
深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室 (入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	股权投资	-	40.00	权益法
中山广发信德公用环保夹层投资企业(有限合伙)	中山	中山市东区兴中道 18 号主楼 5-6 层 602 室	环保产业投资、股权投资	-	39.89	权益法

—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 10.33%的股权，在其董事会中派有代表，对该公司有重大影响。

——公司持有珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）10.39%的股权，公司在珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）派有投委会成员，对该企业有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	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	255,475,324,363.97	315,854,170,578.98
非流动资产	104,326,029,052.86	103,242,844,110.92
资产合计	359,801,353,416.83	419,097,014,689.90
流动负债	200,243,894,135.02	254,534,525,214.61
非流动负债	78,204,123,331.60	84,741,660,713.37
负债合计	278,448,017,466.62	339,276,185,927.98
少数股东权益	2,823,126,457.65	2,301,555,160.52
归属于母公司股东权益	78,530,209,492.56	77,519,273,601.40
按持股比例计算的净资产份额	8,116,302,893.71	7,282,175,217.92
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	607,605,166.45	168,981,646.15
对联营企业权益投资的账面价值	8,723,908,060.16	7,451,156,864.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-

	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
营业收入	20,712,037,550.74	33,446,639,919.41
净利润	8,409,322,040.83	13,201,014,064.72
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,028,513,808.49	913,226,461.03
综合收益总额	7,380,808,232.34	14,114,240,525.75
本年度收到的来自联营企业的股利	619,320,755.16	137,350,843.20

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	982,558,121.31	1,010,955,036.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	99,225,594.86	102,831,098.47
--其他综合收益	-5,353,593.51	3,838,951.57
--综合收益总额	93,872,001.35	106,670,050.04

## 八、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、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等，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可在可控的范围内。

### 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。

#### — 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。

#### — 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。

## 九、关联方关系及其交易

### 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	1,404,475,263.23	47.89	47.89

本企业最终控制方是中山市国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注七、2。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
中山市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
广东名城环境科技股份有限公司	同一控制人控制企业

5、关联方交易

—房产出租

出租方名称	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
中山公用事业集团股份有限公司	中山中汇投资集团有限公司	房屋建筑物	1,453,566.10	1,464,652.44
中山公用事业集团股份有限公司	中山岐江河环境治理有限公司	房屋建筑物	156,671.28	156,420.00
中港客运联营有限公司	中山市中山港口岸经济发展有限公司	房屋建筑物	2,780,318.81	-
合 计			4,390,556.19	1,621,072.44

—收取管理费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山中法供水有限公司	收取管理费	67,358.48	697,117.97
中山市大丰自来水有限公司	收取管理费	232,704.4	721,858.81
中山市新涌口供水有限公司	收取管理费	-	226,415.09
中山市南镇供水有限公司	收取管理费	168,782.66	226,415.08
合 计		468,845.54	1,871,806.95

—销售货物

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山中汇投资集团有限公司	销售商品	211,649.08	372,951.33
中山市大丰自来水有限公司	销售商品	56,274.31	-
中山市中法供水有限公司	销售商品	45,193.42	-
中山市稔益供水有限公司	销售商品	11,292.64	-
合 计		324,409.45	372,951.33

—收取检测费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市民东有机废物处理有限公司	收取检测费	7,054.72	54,352.83
中山市南镇供水有限公司	收取检测费	85,320.72	85,894.32
中山市新涌口供水有限公司	收取检测费	88,339.60	110,132.10
中山市稔益供水有限公司	收取检测费	121,113.19	118,962.28
合 计		301,828.23	369,341.53

—提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山岐江河环境治理有限公司	工程施工	2,972,728.20	211,285,405.04
中山中汇投资集团有限公司	工程施工	594,639.99	550,499.11
中山市民东有机废物处理有限公司	废液处理收入		160,169.15
中山市新涌口供水有限公司	安装设计	226,415.09	78,640.78
中山中法供水有限公司	安装设计	732,735.88	3,689.32
中山中汇投资集团有限公司	水管查漏费		6,000.00
中山市稔益供水有限公司	安装设计	452,830.18	-
中山市大丰自来水有限公司	安装设计	673,160.94	-
中山市南镇供水有限公司	安装设计	226,415.09	-
中山市南镇供水有限公司	工程施工	119,719.30	-
合 计		5,998,644.67	212,084,403.40

—收取利息

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市新涌口供水有限公司	收取利息	629,337.26	624,045.63
中山市稔益供水有限公司	收取利息	1,843,976.53	1,828,471.88
中山市南镇供水有限公司	收取利息	73,392.12	72,775.00
合 计		2,546,705.91	2,525,292.51

—支付利息

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山中汇投资集团有限公司	利息支出	215,862.95	702,096.70

—接受担保

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。

—接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广发证券股份有限公司	非公开发行股票	-	21,672,972.57
中山市民东有机废物处理有限公司	污泥处理费	7,983,191.44	-
中山中汇投资集团有限公司	管理费	737,569.50	344,900.25
广东名城环境科技股份有限公司	保洁服务	761,972.88	-
合 计		9,482,733.82	22,017,872.82

—采购货物

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山中法供水有限公司	采购自来水	91,250,802.72	95,561,982.00
中山市大丰自来水有限公司	采购自来水	83,287,304.50	99,714,266.10
中山市南镇供水有限公司	采购自来水	15,623,726.31	16,147,658.22
中山市稔益供水有限公司	采购自来水	4,768,382.4	4,666,047.60
中山市新涌口供水有限公司	采购自来水	6,722,199.06	5,472,631.33
合 计		201,652,414.99	221,562,585.25

—承包市场

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
中山中汇投资集团有限公司	中山公用事业集团股份有限公司	市场	2013-1-1	2022-12-31	参考市场价格	808,500.00

—关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
金额	7,130,000.00	7,266,800.00

6、关联方往来款项余额

—关联应收款项

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
中山岐江河环境治理有限公司	253,222,757.22	-	272,563,920.42	-
中山中汇投资集团有限公司	21,158.33	-	703,647.87	-
中山市民东有机废物处理有限公司	-	-	18,264.00	-
中山市大丰自来水有限公司	32,293.33	-	5,643.00	-
中山中法供水有限公司	21,560.00	-	18,129.00	-
中山新涌口供水有限公司	70,658.06	-	50,800.00	-
中山市南镇供水有限公司	17,028.67	-	-	-
应收账款合计	253,385,455.61	-	273,360,404.29	-
<b>应收股利：</b>				
济宁中山公用水务有限公司	12,259,371.67	-	-	-
中山银达担保投资有限公司	3,949,995.39	-	-	-
应收股利合计	16,209,367.06	-	-	-
<b>其他应收款：</b>				
中山中汇投资集团有限公司	-	-	22,818,077.31	-
中山岐江河环境治理有限公司	853,000.00	-	853,000.00	-
中山市稔益供水有限公司	-	-	422,351.25	-
中山市南镇供水有限公司	-	-	14,402.22	-
中山市中山港口岸经济发展有限公	1,020,128.76	-	1,277,560.02	-

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016年度

人民币元

司				
其他应收款合计	1,873,128.76	-	25,385,390.80	-
<b>一年内到期的非流动资产:</b>				
中山市公用小额贷款有限责任公司	-	-	44,351,111.10	-
一年内到期的非流动资产合计	-	-	44,351,111.10	-
<b>长期应收款:</b>				
中山市稔益供水有限公司	24,120,100.00	-	30,150,000.00	-
中山市新涌口供水有限公司	10,290,000.00	-	10,290,000.00	-
中山市南镇供水有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
长期应收款合计	35,610,100.00	-	41,640,000.00	-

—关联应付款项

项 目	期末余额	
	2016.12.31	2015.12.31
<b>应付账款:</b>		
中山市新涌口供水有限公司	432,797.54	457,918.05
中山中法供水有限公司	24,571,049.04	25,135,523.28
中山市南镇供水有限公司	1,435,839.50	1,504,416.02
中山市大丰自来水有限公司	23,169,690.70	15,761,866.00
中山市稔益供水有限公司	313,789.20	663,704.40
中山市民东有机废物处理有限公司	662,932.86	477,868.72
应付账款合计	50,586,098.84	44,001,296.47
<b>预收款项:</b>		
中山市南镇供水有限公司	-	119,719.30
中山岐江河环境治理有限公司	980,727.86	-
预收款项合计	980,727.86	119,719.30
<b>应付股利:</b>		
中山市岐江集团有限公司	-	3,250,080.94
中山中汇投资集团有限公司	64,000,000.00	64,000,000.00
应付股利合计	64,000,000.00	67,250,080.94
<b>其他应付款:</b>		
中山中汇投资集团有限公司	14,578,975.00	22,321,500.00
其他应付款合计	14,578,975.00	22,321,500.00

## 十、承诺及或有事项

重大承诺事项:

2015 年 9 月 30 日, 深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司作为普通合伙人, 中山公用环保产业投资有限公司、广发信德投资管理有限公司作为有限合伙人共同投资设立了中山广发信德公用环保夹层投资企业(有限合伙), 根据合伙协议, 中山公用环保产业投资有限公司认缴出资人民币 13,960 万元, 可以分期缴纳, 在收到普通合伙人书面通知的 15 日内分期缴纳出资。截至 2016 年 12 月 31 日, 中山公用环保产业投资有限公司已缴纳投资款 17,152,700.00 元, 尚有投资款 122,447,300.00 元未缴纳。

重大或有事项:

因广东天乙集团有限公司、胡继洪违反《关于中山市天乙能源有限公司股权转让协议》中的约定, 公司向中山市第一人民法院起诉广东天乙集团有限公司、胡继洪, 要求其承担违约金且在应付的股权转让款中抵消。2015 年 10 月 23 日, 中山市第一人民法院裁定广东天乙集团有限公司、胡继洪违约, 应向公司支付违约金, 但驳回了公司要求违约金在应付股权转让款中抵消的诉求。公司对一审裁定不服, 已提起上诉。

## 十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

2017 年 4 月, 公司第八届董事会第六次会议通过了关于《2016 年度利润分配预案》的议案, 公司拟以 2016 年末总股本 1,475,111,351 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元(含税), 共计派发现金股利 295,022,270.20 元(含税)。

## 十二、其他重要事项

### 1、公司子公司中山公用工程有限公司应收账款事项

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司子公司中山公用工程有限公司应收中山岐江河环境治理有限公司款项 253,222,757.22 元。中山岐江河环境治理有限公司系中山中汇投资集团有限公司全资子公司, 该款项主要系公司中山公用工程有限公司承接雨污分流业务形成, 中山岐江河环境治理有限公司在中山市财政局与其结算后, 才与中山公用工程有限公司结算付款。由于雨污分流业务项目复杂, 存在现场工程变更和增加工程, 加之雨污分流工程涉及工程项目较多, 工程结算需要全面整理各项资料, 同时需要与财政等政府主管部门协商, 工程结算速度较慢, 故尚未收回, 目前正在陆续办理结算。中山中汇投资集团有限公司将会同中山岐江河环境治理有限公司、中山公用工程有限公司加快雨污分流工程款的结算和支付, 确保该应收款足额收回不产生坏账损失。

## 2、分部信息

### (1) 分部报告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 4 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 4 个报告分部，分别为水务运营业务、旅客航运业务、工程安装业务、市场租赁管理及其他业务。

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；

—工程安装业务涵盖管网外接工程、市政工程等；

—市场租赁管理及其他业务主要涵盖市场租赁、物业管理、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) 本期报告分部的财务信息:

项目	水务运营业务	旅客航运业务	工程安装业务	市场租赁管理及其他 业务	分部间相互抵减	合计
一、营业收入						
主营业务收入	723,681,592.91	217,091,696.64	225,243,634.57	258,469,092.32	-10,025,450.46	1,414,460,565.98
其他业务收入	19,978,843.86	10,669,930.18	442,441.81	18,831,035.89	-1,781,077.77	48,141,173.97
营业收入合计	743,660,436.77	227,761,626.82	225,686,076.38	277,300,128.21	-11,806,528.23	1,462,601,739.95
二、营业支出	723,865,020.39	134,533,848.20	194,407,739.47	331,499,401.24	-9,340,876.93	1,374,965,132.37
三、投资收益	46,820,040.23	11,641,860.64	-	948,405,048.16	-48,787,405.49	958,079,543.54
四、营业利润 (亏损)	66,615,456.61	104,869,639.26	31,278,336.91	894,205,775.13	-51,253,056.79	1,045,716,151.12
五、资产总额	3,252,615,207.68	330,341,404.62	494,574,071.39	16,773,546,970.22	-5,791,972,791.86	15,059,104,862.05
六、负债总额	1,553,699,287.84	62,214,693.66	423,302,882.05	4,002,875,674.34	-2,487,809,626.30	3,554,282,911.59

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	1,208,398.94	100.00	19,224.04	1.59	1,189,174.90	489,683.11	100.00	226.55	0.05	489,456.56
账龄组合	1,208,398.94	100.00	19,224.04	1.59	1,189,174.90	45,310.00	9.25	226.55	0.50	45,083.45
关联方组合	-	-	-	-	-	444,373.11	90.75	-	-	444,373.11
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,208,398.94	100.00	19,224.04	1.59	1,189,174.90	489,683.11	100.00	226.55	0.05	489,456.56

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,208,398.94	19,224.04	1.59	45,310.00	226.55	0.50
合 计	1,208,398.94	19,224.04	1.59	45,310.00	226.55	0.50

—本期计提坏账准备金额 18,997.49 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—截至2016年12月31日，应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中山市盈华百货有限公司	非关联方	1,142,964.44	18,896.87	1 年以内	94.59
中山市港口镇政府宣传办	非关联方	32,000.00	160.00	1 年以内	2.65
中山市港口镇民主股份合作经济联合社	非关联方	30,000.00	150.00	1 年以内	2.48
曾润光	非关联方	1,160.00	5.80	1 年以内	0.10
覃杰	非关联方	1,023.00	5.12	1 年以内	0.08
合计		1,207,147.44	19,217.79		99.90

2、其他应收款

项 目	2016.12.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	1,320,069,431.26	100.00	144,611.02	0.01	1,319,924,820.24	1,180,126,470.19	100.00	59,448.71	0.01	1,180,067,021.48
账龄组合	7,653,276.39	0.58	144,611.02	1.89	7,508,665.37	370,164.62	0.03	59,448.71	16.06	310,715.91
关联方组合	1,312,416,154.87	99.42	-	-	1,312,416,154.87	1,179,756,305.57	99.97	-	-	1,179,756,305.57
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,320,069,431.26	100.00	144,611.02	0.01	1,319,924,820.24	1,180,126,470.19	100.00	59,448.71	0.01	1,180,067,021.48

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			2015.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,283,111.77	37,351.49	0.51	10,542.62	133.11	1.26
1-2 年	10,542.62	527.13	5.00	316,112.00	15,805.60	5.00
2-3 年	316,112.00	63,222.40	20.00	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	43,510.00	43,510.00	100.00	43,510.00	43,510.00	100.00
合 计	7,653,276.39	144,611.02	1.89	370,164.62	59,448.71	16.06

—本期计提坏账准备金额85,162.31元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	1,312,416,154.87	-	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	1,312,416,154.87	-	-

—其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款	1,312,416,154.87	1,179,756,305.57
员工借支款	7,326.62	7,326.62
保证金	7,146,226.00	46,226.00
代付款	183,111.77	-
其他	316,612.00	316,612.00
合 计	1,320,069,431.26	1,180,126,470.19

—截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	坏账准备余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中山市供水有限公司本部	全资子公司	往来款	739,000,000.00	-	1 年以内	55.99
中山市污水处理有限公司	全资子公司	往来款	207,000,000.00	-	1 年以内	15.68
中山市天乙能源有限公司	全资子公司	往来款	177,530,116.60	-	1 年以内	13.45
中山市泰安市场经营管理有限公司	控股子公司	往来款	97,212,166.79	-	1 年以内	7.36
中山中裕市场物业发展有限公司	全资子公司	往来款	51,504,508.28	-	1 年以内	3.90
合 计			1,272,246,791.67	-		96.38

### 3、长期股权投资

—长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	3,380,303,801.97	-	3,380,303,801.97	2,467,544,016.20	-	2,467,544,016.20
对其他公司投资	7,766,041,959.59	-	7,766,041,959.59	7,651,967,288.81	-	7,651,967,288.81
合 计	11,146,345,761.56	-	11,146,345,761.56	10,119,511,305.01	-	10,119,511,305.01

—公司对子公司投资明细项目列示如下：

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	-	-
中山市南朗市场管理有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
中山中裕市场发展物业有限公司	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	-	-
中山市沙溪中心市场经营管理有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
中山公用市场管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
中山公用东风物业发展有限公司	50,400,000.00	-	-	50,400,000.00	-	-
中港客运联营有限公司	123,875,561.53	-	-	123,875,561.53	-	-
中山市天乙能源有限公司	167,760,000.00	-	-	167,760,000.00	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2016 年度

人民币元

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
中山公用环保产业投资有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
公用国际（香港）投资有限公司	710,000,000.00	777,000,000.00	-	1,487,000,000.00	-	-
中山公用工程有限公司	-	64,749,785.77	-	64,749,785.77	-	-
中山公用黄圃污水处理有限公司	-	71,010,000.00	-	71,010,000.00	-	-
合计	2,467,544,016.20	912,759,785.77	-	3,380,303,801.97	-	-

—公司对联营企业投资明细项目列示如下：

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
广发证券股份有限公司	6,985,444,901.59	-	-	723,611,881.33	-83,112,626.28	1,939.47	549,403,372.80	-	-	7,076,542,723.31	-
中海广东天然气有限责任公司	141,346,680.93	-	-	31,043,868.90	-2,601,905.21	-	7,086,190.09	-	-	162,702,454.53	-
济宁中山公用水务有限公司	374,174,469.95	-	-	14,654,131.97	-	-	12,259,371.67	-	-	376,569,230.25	-
中山银达融资担保投资有限公司	151,001,236.34	-	-	9,877,994.24	-2,751,688.30	-	7,899,990.78	-	-	150,227,551.50	-
合计	7,651,967,288.81	-	-	779,187,876.44	-88,466,219.79	1,939.47	576,648,925.34	-	-	7,766,041,959.59	-

#### 4、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,932,688.15	21,861,910.99	76,080,858.40	19,136,265.60
其他业务	92,466.05	102,754.67	-	-
合 计	91,025,154.20	21,964,665.66	76,080,858.40	19,136,265.60

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2016 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
市场租赁业	90,869,329.01	21,861,910.99	76,048,856.41	19,136,265.60
其他收入	63,359.14	-	32,001.99	-
小计	90,932,688.15	21,861,910.99	76,080,858.40	19,136,265.60
其他业务				
水电费	92,466.05	102,754.67	-	-
小计	92,466.05	102,754.67	-	-
合 计	91,025,154.20	21,964,665.66	76,080,858.40	19,136,265.60

#### 5、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
处置可供出售金融资产期间的投资收益	20,662,522.82	-
成本法核算的长期股权投资收益	48,637,829.05	43,661,943.10
权益法核算的长期股权投资收益	779,187,876.44	1,309,954,139.21
其他	8,223,830.45	43,719,913.59
合 计	856,712,058.76	1,397,335,995.90

—处置可供出售金融资产期间的投资收益情况：

被投资单位	2016 年度	2015 年度
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	20,662,522.82	-
合 计	20,662,522.82	-

—按成本法核算的长期股权投资收益情况:

被投资单位	2016 年度	2015 年度	本期比上期增减变动的 原因
中山市南朗市场管理有限公司	1,249,500.00	974,100.00	本期分红
中山市沙溪中心市场开发有限公司	1,224,185.05	-	本期分红
中港客运联营有限公司	46,164,144.00	42,687,843.10	本期分红
合 计	48,637,829.05	43,661,943.10	

—按权益法核算的长期股权投资收益明细情况:

被投资单位	2016 年度	2015 年度	本期比上期增减变动的 原因
广发证券股份有限公司	723,611,881.33	1,254,790,829.99	被投资公司净利润变动
中海广东天然气有限责任公司	31,043,868.90	26,245,148.47	被投资公司净利润变动
中山银达融资担保投资有限公司	9,877,994.24	15,629,803.49	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	14,654,131.97	13,288,357.26	被投资公司净利润变动
合 计	779,187,876.44	1,309,954,139.21	—

—其他主要系公司购买理财产品产生的投资收益。

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益项目

项 目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置收益	11,941,598.13	-5,746,789.83
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	33,268,169.15	30,982,869.34
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,546,705.91	2,525,292.51
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度

人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-67,308.20	15,414,338.13
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,979,166.68	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-5,814,380.59	-340,809.47
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,267,733.36	52,815,105.39
小计	66,121,684.44	95,650,006.07
减：非经常性损益相应的所得税	16,530,353.11	20,058,916.99
减：少数股东损益影响数	2,941,415.58	-76,523.76
非经常性损益影响的净利润	46,649,915.75	75,667,612.84
归属于母公司普通股股东的净利润	962,677,532.98	1,493,659,464.87
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	916,027,617.23	1,417,991,852.03

## 2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.72	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.62	0.62

报告期利润	2015 年度		
	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.37	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	16.49	1.00	1.00