

广西绿城水务股份有限公司 二〇一六年度财务报表 审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2016 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2016 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2016 年度合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
5. 2016 年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2017）第 110016 号

广西绿城水务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广西绿城水务股份有限公司（以下简称“贵公司”）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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十六日



合并资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,055,762,828.57	1,095,305,752.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	172,163,171.48	156,023,268.56
预付款项	五、3	8,434,877.64	6,765,090.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	31,116,238.04	32,858,625.99
买入返售金融资产			
存货	五、5	33,337,030.48	30,960,281.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,473,518.82	1,357,228.20
流动资产合计		1,303,287,665.03	1,323,270,246.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、7	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,626,584,105.84	3,274,449,312.49
在建工程	五、9	2,168,519,476.39	1,865,767,169.19
工程物资	五、10	19,218,691.91	17,030,333.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	368,925,898.16	377,606,827.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,682,585.07	34,562.74
递延所得税资产	五、13	51,656,746.12	45,899,788.91
其他非流动资产	五、14	438,430.87	
非流动资产合计		6,239,025,934.36	5,582,787,993.76
资产总计		7,542,313,599.39	6,906,058,240.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

会企01表（续）

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	20,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	100,615,035.27	49,664,759.19
预收款项	五、17	71,963,905.75	86,353,823.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	10,330,941.73	13,903,853.02
应交税费	五、19	36,196,224.22	31,096,405.22
应付利息	五、20	36,777,945.50	46,490,515.65
应付股利			
其他应付款	五、21	611,288,417.59	523,306,901.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	244,200,777.48	933,858,578.25
其他流动负债	五、23	270,575,050.90	275,185,400.15
流动负债合计		1,401,948,298.44	1,959,860,237.36
非流动负债：			
长期借款	五、24	1,657,688,751.49	1,699,894,747.07
应付债券	五、25	1,441,887,500.00	449,887,500.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、26	128,159,947.84	100,212,495.73
预计负债			
递延收益	五、27	114,731,160.50	116,899,331.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,342,467,359.83	2,366,894,074.64
负债合计		4,744,415,658.27	4,326,754,312.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	735,810,898.00	735,810,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	901,078,491.67	901,078,491.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30		
盈余公积	五、31	172,040,071.14	143,243,268.09
一般风险准备			
未分配利润	五、32	988,968,480.31	799,171,270.55
归属于母公司所有者权益合计		2,797,897,941.12	2,579,303,928.31
少数股东权益			
所有者权益合计		2,797,897,941.12	2,579,303,928.31
负债和所有者权益总计		7,542,313,599.39	6,906,058,240.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,011,643,253.12	1,072,364,001.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	162,404,037.52	150,551,196.50
预付款项		4,605,364.02	5,347,157.82
应收利息			
应收股利		1,180,000.00	746,183.00
其他应收款	十四、2	29,221,564.25	28,928,126.99
买入返售金融资产			
存货		9,603,305.01	8,172,121.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,590,577.39	1,357,228.20
流动资产合计		1,220,248,101.31	1,267,466,015.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	十四、3	96,818,575.31	96,818,575.31
投资性房地产			
固定资产		3,683,040,165.32	3,307,780,139.84
在建工程		2,127,483,229.98	1,892,312,351.37
工程物资		19,218,691.91	17,030,333.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		368,877,950.88	377,579,993.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,658,152.63	-
递延所得税资产		35,804,044.88	32,185,468.75
其他非流动资产		438,430.87	
非流动资产合计		6,335,339,241.78	5,725,706,862.31
资产总计		7,555,587,343.09	6,993,172,878.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
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		16,976,579.84	8,640,853.31
预收款项		57,117,936.07	74,112,882.46
应付职工薪酬		7,584,567.96	10,582,699.73
应交税费		32,826,426.00	27,031,191.25
应付利息		36,777,945.50	46,490,515.65
应付股利			
其他应付款		682,070,073.63	608,273,145.62
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		244,200,777.48	933,858,578.25
其他流动负债		268,363,099.78	274,880,732.68
流动负债合计		1,365,917,406.26	1,983,870,598.95
非流动负债：			
长期借款		1,657,688,751.49	1,699,894,747.07
应付债券		1,441,887,500.00	449,887,500.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		116,359,947.84	100,212,495.73
预计负债			
递延收益		114,731,160.50	116,899,331.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,330,667,359.83	2,366,894,074.64
负债合计		4,696,584,766.09	4,350,764,673.59
股东权益：			
股本		735,810,898.00	735,810,898.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		903,135,479.30	903,135,479.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,920,863.53	142,124,060.48
未分配利润		1,049,135,336.17	861,337,766.70
股东权益合计		2,859,002,577.00	2,642,408,204.48
负债和股东权益总计		7,555,587,343.09	6,993,172,878.07

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合 并 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,195,129,056.00	1,130,339,897.98
其中：营业收入	五、33	1,195,129,056.00	1,130,339,897.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		932,842,999.87	882,955,549.68
其中：营业成本	五、33	642,978,399.09	578,238,480.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	19,359,627.36	9,273,894.81
销售费用	五、35	30,668,170.95	29,591,361.05
管理费用	五、36	75,141,986.25	80,055,329.33
财务费用	五、37	161,406,127.42	184,163,917.83
资产减值损失	五、38	3,288,688.80	1,632,565.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		262,286,056.13	247,384,348.30
加：营业外收入	五、39	85,443,412.33	34,561,841.74
其中：非流动资产处置利得		39,000.00	22,351.94
减：营业外支出	五、40	3,286,721.33	2,146,109.31
其中：非流动资产处置损失		3,177,819.21	1,872,950.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		344,442,747.13	279,800,080.73
减：所得税费用	五、41	54,475,076.32	42,896,736.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		289,967,670.81	236,903,344.07
归属于母公司所有者的净利润		289,967,670.81	236,903,344.07
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		289,967,670.81	236,903,344.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		289,967,670.81	236,903,344.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3941	0.3577
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	1,144,280,383.87	1,094,234,687.01
减：营业成本	十四、4	603,139,713.80	548,523,488.28
税金及附加		18,338,067.80	6,849,964.32
销售费用		30,668,170.95	29,591,361.05
管理费用		61,918,802.94	66,914,073.85
财务费用		161,713,589.00	184,479,701.90
资产减值损失		2,988,336.86	2,057,747.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	1,180,000.00	1,530,284.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		266,693,702.52	257,348,634.60
加：营业外收入		76,874,154.55	31,061,180.63
其中：非流动资产处置利得			451.94
减：营业外支出		4,103,491.22	1,978,312.96
其中：非流动资产处置损失		3,997,425.76	1,872,950.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		339,464,365.85	286,431,502.27
减：所得税费用		51,496,335.33	43,051,585.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		287,968,030.52	243,379,917.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		287,968,030.52	243,379,917.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,295,484,259.88	1,127,466,376.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		61,740,714.77	15,281,834.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	463,919,993.22	342,931,995.44
经营活动现金流入小计		1,821,144,967.87	1,485,680,206.29
购买商品、接受劳务支付的现金		379,800,470.11	221,168,914.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		204,086,685.69	176,917,217.34
支付的各项税费		177,092,122.20	124,969,233.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	451,060,279.73	394,663,902.20
经营活动现金流出小计		1,212,039,557.73	917,719,267.41
经营活动产生的现金流量净额		609,105,410.14	567,960,938.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			52,116.61
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	37,680,347.50	30,155,991.57
投资活动现金流入小计		37,680,347.50	30,208,108.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		667,927,754.73	611,781,326.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	3,000.00	
投资活动现金流出小计		667,930,754.73	611,781,326.39
投资活动产生的现金流量净额		-630,250,407.23	-581,573,218.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			870,826,242.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		981,203,479.07	170,000,000.00
发行债券收到的现金		1,250,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,231,203,479.07	1,740,826,242.19
偿还债务所支付的现金		2,005,604,652.19	1,045,347,914.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		233,664,374.91	204,640,145.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	11,137,500.00	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,250,406,527.10	1,254,188,059.88
筹资活动产生的现金流量净额		-19,203,048.03	486,638,182.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		805,121.69	679,848.64
五、现金及现金等价物净增加额		-39,542,923.43	473,705,751.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,095,305,752.00	621,600,000.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,055,762,828.57	1,095,305,752.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,242,794,950.63	1,090,570,152.41
收到的税费返还		61,740,714.77	15,281,834.19
收到其他与经营活动有关的现金		451,653,196.39	338,524,178.25
经营活动现金流入小计		1,756,188,861.79	1,444,376,164.85
购买商品、接受劳务支付的现金		334,175,161.07	204,846,178.28
支付给职工以及为职工支付的现金		179,582,895.79	154,506,668.29
支付的各项税费		168,743,444.43	119,574,958.42
支付其他与经营活动有关的现金		446,781,408.83	392,155,517.92
经营活动现金流出小计		1,129,282,910.12	871,083,322.91
经营活动产生的现金流量净额		626,905,951.67	573,292,841.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		746,183.00	784,101.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,216.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,880,347.50	30,155,991.57
投资活动现金流入小计		26,626,530.50	30,970,309.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,852,304.57	616,815,410.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000.00	
投资活动现金流出小计		695,855,304.57	616,815,410.32
投资活动产生的现金流量净额		-669,228,774.07	-585,845,100.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			870,826,242.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		981,203,479.07	170,000,000.00
发行债券收到的现金		1,250,000,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,231,203,479.07	1,740,826,242.19
偿还债务支付的现金		2,005,604,652.19	1,045,347,914.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,664,374.91	204,640,145.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,137,500.00	4,200,000.00
筹资活动现金流出小计		2,250,406,527.10	1,254,188,059.88
筹资活动产生的现金流量净额		-19,203,048.03	486,638,182.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		805,121.69	679,848.64
五、现金及现金等价物净增加额		-60,720,748.74	474,765,772.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,072,364,001.86	597,598,229.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,011,643,253.12	1,072,364,001.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元



本年金额												
项目	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	735,810,898.00			901,078,491.67				143,243,268.09		799,171,270.55		2,579,303,928.31
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年初余额	735,810,898.00	-	-	901,078,491.67	-	-	-	143,243,268.09	-	799,171,270.55	-	2,579,303,928.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	28,796,803.05	-	189,797,209.76	-	218,594,012.81
（一）综合收益总额										289,987,670.81		289,987,670.81
（二）所有者投入和减少资本	-			-								-
1. 所有者投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配								28,796,803.05	-	-100,170,461.05		-71,373,658.00
1. 提取盈余公积								28,796,803.05		-28,796,803.05		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配										-71,373,658.00		-71,373,658.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												-
5. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取								11,421,236.89				11,421,236.89
2. 本期使用								11,421,236.89				11,421,236.89
（六）其他												-
四、本期末余额	735,810,898.00	-	-	901,078,491.67	-	-	-	172,040,071.14		988,968,480.31	-	2,797,897,941.12

任陈

海通

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈海

任陈

陈海

合并股东权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元



项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	588,810,898.00	-	177,252,249.48	-	-	-	118,905,276.37	-	629,589,114.20	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	588,810,898.00	-	177,252,249.48	-	-	-	118,905,276.37	-	629,589,114.20	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,000,000.00	-	723,826,242.19	-	-	-	24,337,991.72	-	189,582,156.35	-
（一）综合收益总额									236,903,344.07	
（二）所有者投入和减少资本	147,000,000.00	-	723,826,242.19	-	-	-	-	-	870,826,242.19	-
1.所有者投入的普通股	147,000,000.00		723,826,242.19						870,826,242.19	
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	24,337,991.72	-	-67,321,187.72	-
1.提取盈余公积							24,337,991.72		-24,337,991.72	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-42,983,196.00	
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	735,810,898.00	-	901,078,491.67	-	-	-	143,243,268.09	-	799,171,270.55	-

合并机构负责人：任陈

主管会计工作负责人：任陈

法定代表人：任陈

任陈

任陈

金额单位：人民币元

母公司股东权益变动表

2016年度

会企04表

金额单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

项目	本年金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	735,810,898.00	-	-	-	903,135,479.30	-	-	-	142,124,060.48	861,337,766.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	735,810,898.00	-	-	-	903,135,479.30	-	-	-	142,124,060.48	861,337,766.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	28,796,803.05	187,797,569.47
（一）综合收益总额										287,968,030.52
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									28,796,803.05	-100,170,461.05
2. 提取一般风险准备										-28,796,803.05
3. 对所有者（或股东）的分配										-71,373,658.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	735,810,898.00	-	-	-	903,135,479.30	-	-	-	170,920,863.53	1,049,135,336.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈任

陈任

陈任

母公司股东权益变动表

2016年度

会企04表

金额单位：人民币元

编制单位：广西绿城水务股份有限公司

项目	上年金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	588,810,898.00	-	-	-	179,309,237.11	-	-	-	117,786,068.76	685,279,037.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	588,810,898.00	-	-	-	179,309,237.11	-	-	-	117,786,068.76	685,279,037.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	147,000,000.00	-	-	-	723,826,242.19	-	-	-	24,337,991.72	176,058,729.43
（一）综合收益总额										243,379,917.15
（二）所有者投入和减少资本	147,000,000.00				723,826,242.19					870,826,242.19
1. 股东投入的普通股	147,000,000.00				723,826,242.19					870,826,242.19
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配										-
1. 提取盈余公积									24,337,991.72	-67,321,187.72
2. 提取一般风险准备									24,337,991.72	-24,337,991.72
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（四）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5. 其他										-
（五）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期末余额	735,810,898.00	-	-	-	903,135,479.30	-	-	-	142,124,060.48	861,337,766.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈任

陈任

陈任

广西绿城水务股份有限公司

财务报表附注

截至2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1. 公司的发行上市及股本等基本情况

广西绿城水务股份有限公司(以下简称“本公司”)是由南宁建宁水务投资集团有限责任公司(原名: 南宁建宁水务集团有限责任公司, 以下简称“建宁水务”)和上海神亚企业管理有限公司(以下简称“上海神亚”)共同投资, 于2006年9月14日在广西壮族自治区南宁市注册成立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91450000791346584E, 经营期限为无限期。注册成立时, 本公司注册资本总额为人民币410,000,000元, 其中建宁水务占86.83%(人民币356,000,000元), 上海神亚占13.17%(人民币54,000,000元)。

2009年9月, 根据本公司2009年度第三次临时股东大会决议, 上海神亚对本公司按每股人民币1.1945元进行增资, 增加股份总数64,666,667股, 增加股本总额人民币64,666,667元。增资后, 本公司注册资本由410,000,000元增至474,666,667元, 建宁水务占本公司股本总额的75%(人民币356,000,000元), 上海神亚占本公司股本总额的25%(人民币118,666,667元)。

于2009年11月, 上海神亚将其持有本公司的94,666,667股股份(占本公司总股份的19.94%)分别转让给温州信德丰益资本运营中心(有限合伙)(以下简称“信德丰益”)58,666,667股股份(占本公司总股份的12.36%)、无锡红福国际创业投资中心(有限合伙)(以下简称“红福国际”)35,000,000股股份(占本公司总股份的7.37%)及北京红石国际资本管理有限公司(以下简称“红石国际”)1,000,000股股份(占本公司总股份的0.21%)。转让后, 建宁水务、上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际分别占本公司的股本总额的比例分别为: 75%、5.06%、12.36%、7.37%、0.21%。

于2010年9月, 本公司股东均以每股人民币2.5元对公司进行增资扩股, 其中, 建宁水务以国有独享资本公积人民币214,020,433元转增资本, 增加注册

股本人民币 85,608,173 元；上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际分别以货币资金进行增资，分别增加注册资本人民币 5,771,338 元、人民币 14,107,714 元、人民币 8,416,534 元以及人民币 240,472 元。本次增资扩股后，本公司注册资本和实收股本均为人民币 588,810,898 元，建宁水务、上海神亚、信德丰益、红福国际以及红石国际占本公司的股本总额的比例没有发生变化，分别为：75%、5.06%、12.36%、7.37%、0.21%。

于 2012 年 3 月，上海神亚将其所持有本公司的全部股份 29,771,338 股（占本公司总股份的 5.06%）分别转让给凯雷复星（上海）股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“凯雷复星”）28,281,338 股股份（占本公司总股份的 4.80%）和上海复星高新技术发展有限公司（以下简称“复星高新”）1,490,000 股股份（占本公司总股份的 0.26%）。转让后，建宁水务、信德丰益、红福国际、红石国际、凯雷复星以及复星高新占本公司的股本总额的比例分别为：75%、12.36%、7.37%、0.21%、4.80%以及 0.26%。2012 年 6 月，该股权转让的工商登记手续办理完毕，本公司企业类型变更为外商投资股份制（外资比例小于 25%）。

2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]950 号《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司公开发行人民币普通股 14,700 万股，注册资本变更为人民币 735,810,898 元，建宁水务、信德丰益、红福国际、红石国际、凯雷复星、复星高新、全国社保基金理事会及社会公众股股东（A 股）占本公司的股本总额的比例分别为：58.02%、9.89%、5.90%、0.17%、3.84%、0.20%、2.00%及 19.98%。2015 年 6 月 12 日，本公司正式在上海证券交易所挂牌上市，股票简称“绿城水务”，股票代码为“601368”。

2. 公司注册地、总部地址

公司名称：广西绿城水务股份有限公司。

公司注册地：广西壮族自治区南宁市江南区体育路 4 号。

公司总部地址：广西壮族自治区南宁市江南区体育路 4 号。

3. 业务性质及主要经营活动

本公司所属行业为水的生产和供应业。

本公司自设立以来，已取得了南宁市政府授予的南宁市中心城区（包括各城区、南宁国家高新技术产业开发区、南宁经济技术开发区、南宁青秀山风景名胜

旅游区、南宁市相思湖新区及中国-东盟经济园区）的供水、污水处理特许经营权以及南宁市下辖五县政府授予的五县（武鸣县、宾阳县、横县、马山县、上林县）县城污水处理特许经营权，特许经营期限均为 30 年。

公司主要从事自来水的生产和销售、给排水设施的建设及运营；生活污水处理，给排水电气自动化和信息的技术咨询、技术开发、技术转让、技术培训、技术服务；水质检测（仅供监测站使用）、管道听漏、检漏、修漏、对市政公用事业的投资、市政公用工程施工、建筑装饰装修等工程业务。

4. 本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司南宁市生源供水有限公司和南宁市水建工程有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5. 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他有关规定（以下合称“企业会计准则”）编制，并按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本公司内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本公司重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权的情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务，并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(6) 金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独测试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	200 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备	对单项金额在人民币 200 万元以上的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。
单项金额重大但不计提坏账准备	对单项金额在人民币 200 万元以上的应收账款单独进行减值测试，如没有客观证据表明其已发生减值，不计提减值准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
供水及污水处理业务的客户	账龄分析法
工程施工业务的客户	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)
组合一：供水及污水处理	
6 个月以内 (含 6 个月)	0
6 个月以上	100
组合二：工程施工业务	
1 年以内 (含 1 年)	0
1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

(3) 单项金额不重大但单独测试计提坏账准备的应收款

单项计提坏账准备的理由	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	单项金额虽不重大但单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益
单项金额不重大不计提坏账准备	单项金额虽不重大但单独进行减值测试，如没有客观证据表明其已发生减值，不计提坏账准备。

应收账款

对于由第三方代收的污水处理款项单项金额虽不重大但单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益”，未发生减值的应收账款，不计提坏账准备。

其他应收款

于资产负债表日，本公司对其他应收款账面价值进行逐一检查，存在客观证据表明其他应收款发生减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，未发生减值的其他应收款，不计提坏账准备。

11. 存货

存货包括了将在制水及污水处理过程中耗用的材料、物料，建造施工业务过程中所耗用的原材料及建造合同形成的资产。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，均按单个存货项目计提。

建造合同形成的资产按累计已发生的成本和累计已确认的毛利/(亏损)减已办理结算的价款金额及合同预计损失准备计价。成本以实际成本核算，包括直接材料、直接人工、分包费、其他直接费用及应占的施工间接费用等。

本公司根据实际情况估计单项建造合同总成本，若单项建造合同预计总成本将超过其预计总收入，则提取合同预计损失准备，计入当期损益。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的

股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资方的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价

值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

购置的固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值，在评估的尚可使用年限内计提折旧。评估的尚可使用年限系根据评估报告估计使用年限与成新率计算得出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-50年	5%-10%	1.8%-6.33%
管网	35、40年	5%-10%	2.25%-2.71%
专用设备	7-15年	5%-10%	6%-13.57%
办公设备	5-7年	5%-10%	12.85%-19%
运输工具	5-10年	5%-10%	9%-19%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建过程中，发生除达到预定可使用状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地

计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产按公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命。

各项无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50-70 年
软件	2-5 年

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

项目	摊销期
装修费用	5年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司因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。本集团提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

本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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足以下条件时予以确认。

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

本公司自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定。

（2）提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认。

（3）建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本公司，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。

(2)对于与子公司、合营企业及联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很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,依据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日,本公司重新评估未确认的递延所得税资产,在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内,确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关,则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人,经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

24. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关工程施工成本，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设和估计会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）折旧及摊销

本公司于投产当日起按有关的估计使用寿命及净残值以直线法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了管理层就本公司拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

（3）建造合同完工百分比

本公司根据个别建造合同的完工百分比确认收入。管理层根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例估计完工百分比。由于建造合同的活动性质，于建造合同进行过程中，本公司会对各建造合同所预计的合同收入及合同成本进行复核及修订。

（4）应收账款减值

本公司对单项金额在人民币200万元以上的应收账款，当有客观证据表明其发生减值时，计提坏账准备。本公司对除第三方代收的污水处理款项及应收财政局的污水处理服务费以外的单项金额不重大，但按账龄组合后风险较大的应收账

款，根据以前年度相同或相类似账龄的应收账款组合的实际损失率，结合现时情况确定应计提的坏账准备。对于由第三方代收的污水处理款项及应收财政局的污水处理服务费单项金额虽不重大但单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，计提坏账准备。倘若实际情况比预期更差，导致实际的坏账损失大于计提的坏账准备，则会影响实际发生坏账当期本公司的业绩。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内未发生重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售收入，污水处理业务收入、产品销售收入、工程施工收入，代征污水处理费手续费收入	3%、6%、11%、17%
营业税	应税工程施工收入	3%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%、1%
企业所得税(注①)	应纳税所得额	15%、25%

注①：除本公司和子公司生源公司适用 15%的所得税税率外，本公司之子公司南宁市水建工程有限公司（“水建公司”）适用 25%的所得税税率。

②根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，水建公司工程施工收入 2016 年 5 月 1 日前按税率 3%缴纳营业税，2016 年 5 月 1 日后公司转为一般纳税人按税率 3%或 11%计算销项税。

2. 税收优惠及批文

（1）《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据本公司取得的南宁市江南区地方税务局出具的《税收优惠审批决定书》（南江地税所得审字[2015]2号），本公司符合财税[2011]58号规定的税收优惠条件，并于2014年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠政策，即减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

因此，本公司于2016年适用的企业所得税税率为15%。

（2）根据生源公司取得的南宁市江南区国家税务局出具的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（南市江南国税审字[2015]2号），生源公司符合财税[2011]58号规定的税收优惠条件，并于2014年1月1日起至2020年12月31日享受西部大开发减免企业所得税税收优惠政策，即减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

（3）根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）文件，自2015年7月1日起，污水处理劳务在满足技术标准及相关条件后，可享受增值税即征即退政策，退税比例为70%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,179.05	3,229.91
银行存款	1,055,755,649.52	1,095,302,522.09
其他货币资金		
合计	1,055,762,828.57	1,095,305,752.00
其中：存放在境外的款项总额		

于2016年12月31日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，也无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为3个月和6个月，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,935,332.09	2.67	4,802,453.69	97.31	132,878.40	4,802,453.69	2.91	3,982,632.41	82.93	819,821.28
单项金额重大不计提坏账准备的应收款项	127,808,763.87	69.23			127,808,763.87	105,979,017.06	64.16			105,979,017.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,140,867.51	27.16	7,644,441.36	15.25	42,496,426.15	50,075,309.77	30.31	5,177,900.91	10.34	44,897,408.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			0							
单项金额不重大不计提坏账准备的应收款项	1,725,103.06	0.94	0	0	1,725,103.06	4,327,021.36	2.62			4,327,021.36
合计	184,610,066.53		12,446,895.05		172,163,171.48	165,183,801.88		9,160,533.32		156,023,268.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市江南区龙潭水厂	4,935,332.09	4,802,453.69	97.31%	

期末单项金额重大不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
南宁市城乡建设委员会	103,904,171.44
武鸣县财政局	3,294,380.16
广西—东盟经济技术开发区财政局	4,639,144.32
宾阳县财政局	2,899,858.39
横县财政局	5,271,937.56
隆安县住房和城乡建设局	7,799,272.00
合 计	127,808,763.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：			
组合一：供水及污水处理业务 6 个月以内（含 6 个月）	40,536,564.19	—	0%
供水及污水处理业务 6 个月以上	824,323.23	824,323.23	100%
组合二：工程施工业务 1 年以内（含 1 年）	1,421,169.67	—	0%
1 年以内小计	42,782,057.09	824,323.23	
1 至 2 年			
其中：			
组合一：供水及污水处理业务 1 至 2 年	2,012,622.14	2,012,622.14	100%
组合二：工程施工业务 1 至 2 年	258,954.90	25,895.49	10%
1 至 2 年小计	2,271,577.04	2,038,517.63	
2 至 3 年			
其中：			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
组合一：供水及污水处理 2 至 3 年	777,314.84	777,314.84	100%
组合二：工程施工业务 2 至 3 年	611,265.76	305,632.88	50%
2 至 3 年小计	1,388,580.60	1,082,947.72	
3 年以上			
其中：			
组合一：供水及污水处理 3 年以上	2,743,805.29	2,743,805.29	100%
组合二：工程施工业务 3 年以上	954,847.49	954,847.49	100%
3 年以上小计	3,698,652.78	3,698,652.78	
合计	50,140,867.51	7,644,441.36	— —

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 3,718,777.10 元；本年收回或转回坏账准备金额 432,415.37 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市城乡建设委员会	第三方	污水处理服务费	103,904,171.44	6 个月以内	56.28	
隆安县住房和城乡建设局	第三方	工程款	7,799,272.00	1 年以内	4.22	
横县财政局	第三方	污水处理服务费	5,271,937.56	1 年以内	2.86	
南宁市江南区龙潭水厂	第三方	水费	132,878.40	6 个月以内	2.67	4,802,453.69
			4,802,453.69	1-2 年		
广西—东盟经济技术开发区财政局	第三方	污水处理服务费	4,639,144.32	6 个月以内	2.51	
合计	— —	— —	126,549,857.41		68.54	4,802,453.69

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 126,549,857.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,802,453.69 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,097,051.00	84.14	4,806,228.73	71.04
1 至 2 年	302,226.64	3.58	769,714.70	11.38
2 至 3 年			1,126,273.65	16.65
3 年以上	1,035,600.00	12.28	62,873.00	0.93
合计	8,434,877.64	100.00	6,765,090.08	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
南宁市深宝电子科技有限公司	1,003,600.00	3 年以上	软件正在研发

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
广西恩国桂机电设备有限公司	非关联方	3,357,000.00	1 年以下	39.80	设备未到
广西联万机电设备有限公司	非关联方	2,098,705.02	1 年以下	24.88	设备未到
南宁市深宝电子科技有限公司	非关联方	1,003,600.00	3 年以上	11.90	软件正在研发
广西中械环保科技有限公司	非关联方	471,036.20	1 年以下	5.58	设备未到
广西用友软件有限公司	非关联方	287,000.00	1 年以下	3.40	正在研发
合计	--	7,217,341.22	--	85.56	

4.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	887,072.99	2.77	887,072.99	100	884,745.92	2.62	884,745.92	100
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款	31,116,238.04	97.23			32,858,625.99	97.38		32,858,625.99
合计	32,003,311.03		887,072.99		33,743,371.91		884,745.92	32,858,625.99

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
预付材料款（06年5月前）	653,075.53	653,075.53	100%	年限长，可收回可能性低
王卫军（步步高）	69,165.51	69,165.51	100%	年限长，可收回可能性低
蒋德军	29,954.78	29,954.78	100%	年限长，可收回可能性低
王越（步步高）	27,620.00	27,620.00	100%	年限长，可收回可能性低
华强小学	13,387.60	13,387.60	100%	年限长，可收回可能性低
许文戈	11,404.00	11,404.00	100%	年限长，可收回可能性低
售后服务队	11,217.02	11,217.02	100%	年限长，可收回可能性低
蓝绍伟	9,000.00	9,000.00	100%	年限长，可收回可能性低
质量保证金（施工六队）	7,888.51	7,888.51	100%	年限长，可收回可能性低
其他	54,360.04	54,360.04	100%	年限长，可收回可能性低
合计	887,072.99	887,072.99		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额2,327.07元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	22,999,199.66	25,038,792.19
其他	9,004,111.37	8,704,579.72
合计	32,003,311.03	33,743,371.91

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
南宁高新技术产业开发区管理委员会	第三方	押金及保证金	1,714,750.00	1-5年	5.36
南宁市城乡建设委员会	第三方	其他	1,461,720.88	1年以内	4.57
南宁市财政局	第三方	其他	829,123.50	5年以上	2.59
			433,274.00	3-4年	1.35
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	母公司	其他	819,864.80	1年以内	2.56
国电广西电力有限公司	第三方	押金	400,000.00	1-2年	1.25
合计	— —	— —	5,658,733.18	— —	17.68

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,487,249.49		12,487,249.49	10,935,918.44		10,935,918.44
建造合同形成的资产	20,849,780.99		20,849,780.99	20,024,363.28		20,024,363.28
合计	33,337,030.48		33,337,030.48	30,960,281.72		30,960,281.72

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	166,031,727.80
累计已确认毛利	11,016,381.72
减：预计损失	
已办理结算的金额	156,198,328.53
建造合同形成的已完工未结算资产	20,849,780.99

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	1,114,646.23	
待摊费用-保险费	1,358,872.59	1,357,228.20
合计	2,473,518.82	1,357,228.20

7. 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农民工保障金	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 本公司长期应收款为因尚未完成的污水处理工程项目而上交给南宁市预算外资金管理局的农民工工资保障金人民币 2,000,000 元。该农民工工资保障金将在工程全部完工后收回。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	管网	专用设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1, 209, 251, 964. 96	2, 217, 009, 052. 84	988, 801, 405. 62	51, 546, 339. 04	26, 162, 286. 18	4, 492, 771, 048. 64
2. 本期增加金额	190, 265, 606. 34	256, 047, 961. 73	71, 420, 009. 87	2, 289, 670. 31	3, 521, 284. 00	523, 544, 532. 25
(1) 购置	262, 694. 95		4, 662, 615. 10	1, 831, 638. 79	3, 521, 284. 00	10, 278, 232. 84
(2) 在建工程转入	190, 002, 911. 39	256, 047, 961. 73	66, 757, 394. 77	458, 031. 52		513, 266, 299. 41
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1, 024, 425. 91	82, 704. 62	115, 687. 00	7, 820. 00	4, 608, 544. 46	5, 839, 181. 99
(1) 处置或报废	1, 024, 425. 91	82, 704. 62	115, 687. 00	7, 820. 00	4, 608, 544. 46	5, 839, 181. 99
4. 期末余额	1, 398, 493, 145. 39	2, 472, 974, 309. 95	1, 060, 105, 728. 49	53, 828, 189. 35	25, 075, 025. 72	5, 010, 476, 398. 90
二、累计折旧						
1. 期初余额	240, 937, 580. 71	491, 074, 875. 11	431, 116, 525. 42	38, 704, 916. 99	16, 487, 837. 92	1, 218, 321, 736. 15
2. 本期增加金额	35, 933, 698. 45	58, 878, 461. 06	69, 592, 846. 90	4, 481, 466. 64	1, 747, 116. 12	170, 633, 589. 17
(1) 计提	35, 933, 698. 45	58, 878, 461. 06	69, 592, 846. 90	4, 481, 466. 64	1, 747, 116. 12	170, 633, 589. 17
3. 本期减少金额	656, 452. 11	51, 096. 51	99, 604. 93	7, 429. 00	4, 248, 449. 71	5, 063, 032. 26

项目	房屋及建筑物	管网	专用设备	办公设备	运输工具	合计
(1) 处置或报废	656,452.11	51,096.51	99,604.93	7,429.00	4,248,449.71	5,063,032.26
4. 期末余额	276,214,827.05	549,902,239.66	500,609,767.39	43,178,954.63	13,986,504.33	1,383,892,293.06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,122,278,318.34	1,923,072,070.29	559,495,961.10	10,649,234.72	11,088,521.39	3,626,584,105.84
2. 期初账面价值	968,314,384.25	1,725,934,177.73	557,684,880.20	12,841,422.05	9,674,448.26	3,274,449,312.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
横县污水处理厂职工文化楼	917,514.40	开始办理产权证
宾阳县污水处理厂值班宿舍楼	4,400,210.34	开始办理产权证
武鸣县污水处理厂泵房等	27,731,569.11	工程未结算
马山县污水处理厂泵房等	1,929,933.31	工程未结算
江南污水处理厂二期污泥脱水房、配电房等	16,930,056.48	工程未结算
琅东污水处理厂三期提升泵房、总配电房等	26,748,012.75	开始办理产权证

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水环境污水综合整治工程	57,847,072.19		57,847,072.19	53,290,816.30		53,290,816.30
沙井富宁大道污水管道工程	121,837,089.16		121,837,089.16	78,368,356.29		78,368,356.29
自来水管道工程	320,426,981.25		320,426,981.25	249,678,742.47		249,678,742.47
加压站	60,314,131.27		60,314,131.27	29,088,753.12		29,088,753.12
五县污水厂	349,664.10		349,664.10	1,600,731.46		1,600,731.46
南宁市 2010 年第一批、第二批供水管道工程	5,836,531.19		5,836,531.19	3,623,615.71		3,623,615.71
五象新区污水厂一期工程	221,455,729.94		221,455,729.94	210,336,809.71		210,336,809.71
南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程	198,123,796.13		198,123,796.13	182,611,156.33		182,611,156.33
南宁市五象新区污水管网一期工程	557,832,943.95		557,832,943.95	398,771,441.63		398,771,441.63
五象新区总部基地污水管网工程	51,106,626.70		51,106,626.70	49,930,786.63		49,930,786.63
南宁市河南水厂改扩建工程	26,930,730.35		26,930,730.35	218,528,693.94		218,528,693.94
江北大片高新片区污水管网工程	6,599,637.52		6,599,637.52	105,215,552.63		105,215,552.63
绿城水务调度检测中心	47,158,525.19		47,158,525.19	21,729,191.50		21,729,191.50
柳沙片区污水设施				33,742,111.62		33,742,111.62

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河南水厂至良庆加压站出厂管工程	123,013,634.83		123,013,634.83	521,202.16		521,202.16
埌东污水处理厂四期工程	2,671,844.11		2,671,844.11			
江南污水处理厂水质提标及三期工程	472,623.60		472,623.60			
堤园路一、三期污水管道工程	11,540,919.02		11,540,919.02			
其他水务工程	355,000,995.89		355,000,995.89	228,729,207.69		228,729,207.69
合计	2,168,519,476.39		2,168,519,476.39	1,865,767,169.19		1,865,767,169.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
水环境污水综合整治工程	442,092,900.00	53,290,816.30	4,194,049.02	-362,206.87		57,847,072.19
沙井富宁大道污水管道工程	173,610,000.00	78,368,356.29	43,476,933.09	8,200.22		121,837,089.16
自来水管道工程	853,438,222.69	249,678,742.47	119,425,259.46	48,677,020.68		320,426,981.25
加压站	146,452,606.67	29,088,753.12	42,322,769.59	11,097,391.44		60,314,131.27
五县污水厂	396,920,000.00	1,600,731.46	-213,832.26	1,037,235.10		349,664.10
南宁市 2010 年第一批、第二批供水管道工程	44,790,000.00	3,623,615.71	2,119,051.14	-93,864.34		5,836,531.19
五象新区污水厂一期工程	239,653,000.00	210,336,809.71	11,118,920.23			221,455,729.94
南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程	129,900,000.00	182,611,156.33	15,512,639.80			198,123,796.13

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南宁市五象新区污水管网一期工程	495,258,800.00	398,771,441.63	159,061,502.32			557,832,943.95
五象新区总部基地污水管网工程	71,705,400.00	49,930,786.63	1,175,840.07			51,106,626.70
南宁市市河南水厂改扩建工程	370,750,500.00	218,528,693.94	75,510,179.79	267,108,143.38		26,930,730.35
江北大片高新片区污水管网工程	182,240,000.00	105,215,552.63	3,987,905.28	102,603,820.39		6,599,637.52
绿城水务调度检测中心	186,780,000.00	21,729,191.50	25,429,333.69			47,158,525.19
柳沙片区污水设施	46,789,400.00	33,742,111.62	12,583,890.40	46,326,002.02		
河南水厂至良庆加压站出厂管工程	269,491,200.00	521,202.16	122,492,432.67			123,013,634.83
埌东污水处理厂四期工程	228,097,400.00		2,671,844.11			2,671,844.11
江南污水处理厂水质提标及三期工程	1,659,278,900.00		472,623.60			472,623.60
堤园路一、三期污水管道工程	124,213,600.00		11,540,919.02			11,540,919.02
其他水务工程	864,909,437.37	228,729,207.69	167,824,540.37	36,864,557.39	4,688,194.78	355,000,995.89
合计	6,926,371,366.73	1,865,767,169.19	820,706,801.39	513,266,299.41	4,688,194.78	2,168,519,476.39

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率(%)	资金来源
水环境污水综合整治工程	94%	建设中	-34,432,248.06	3,322,669.99	11.59%	日元贷款及自筹
沙井富宁大道污水管道工程	215%	建设中	14,092,057.94	3,244,692.63	4.77%	银行贷款及自筹
自来水管道工程	106%	建设中	5,792,297.91	2,396,198.02	4.5%	银行贷款及自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款费用 资本化金额	本年借款费用资本化率 (%)	资金来源
加压站	78%	建设中	632,179.59	453,908.03	4.88%	银行贷款及自筹
五县污水厂	141%	基本完工	18,615,764.85		不适用	银行贷款及自筹
南宁市2010年第一批、第二批供水管道工程	57%	建设中			不适用	自筹
五象新区污水厂一期工程	97%	建设中	26,928,545.16	225,357.23	4.77%	银行贷款及自筹
南宁市三塘污水处理厂及配套污水管网一期工程	174%	建设中	29,142,530.62	5,802,927.87	5.17%	银行贷款及自筹
南宁市五象新区污水管网一期工程	121%	建设中	47,273,413.99	13,093,698.82	4.99%	银行贷款及自筹
五象新区总部基地污水管网工程	85%	建设中	4,294,060.23	1,054,622.23	4.77%	银行贷款及自筹
南宁市河南水厂改扩建工程	79%	部分完工	13,133,842.26		不适用	上市募集资金
江北片高新片区污水管网工程	86%	建设中	17,628,530.58	2,597,150.48	5.25%	自筹
绿城水务调度检测中心	25%	建设中	6,799,288.70	3,650,096.15	5.21%	银行贷款及自筹
柳沙片区污水设施	99%	完工	1,740,276.58	800,463.45	4.77%	自筹
河南水厂至良庆加压站出厂管工程	46%	建设中	72,223.80	72,223.80	5.10%	银行贷款及自筹
埌东污水处理厂四期工程	1.17%	建设中	109,211.72	109,211.72	4.77%	银行贷款及自筹
江南污水处理厂水质提标及三期工程	0.03%	建设中	22,847.19	22,847.19	4.77%	银行贷款及自筹
堤园路一、三期污水管道工程	9.29%	建设中	556,555.95	556,555.95	4.77%	银行贷款及自筹
其他水务工程		建设中	24,901,377.71	5,519,064.03	5.12%	银行贷款及自筹
合计			177,302,756.72	42,921,687.59		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期，在建工程未发生减值迹象，未计提减值准备。

10. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	19,218,691.91	17,030,333.40

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	419,432,429.05	6,721,927.04	426,154,356.09
2. 本期增加金额		531,883.64	531,883.64
(1) 购置		531,883.64	531,883.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	419,432,429.05	7,253,810.68	426,686,239.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	42,098,873.02	6,448,656.04	48,547,529.06
2. 本期增加金额	8,798,399.40	414,413.11	9,212,812.51
(1) 计提	8,798,399.40	414,413.11	9,212,812.51
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	50,897,272.42	6,863,069.15	57,760,341.57
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	368,535,156.63	390,741.53	368,925,898.16
2. 期初账面价值	377,333,556.03	273,271.00	377,606,827.03

注 1：于 2016 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的无形资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

注 2：于 2016 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权(2015 年 12 月 31 日：无)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减 少金额	期末数
五象污水处理厂二期预留地 材料堆放及管材防腐加工场		1,925,596.58	267,443.95		1,658,152.63
简易棚改造	34,562.74		10,130.30		24,432.44
合计	34,562.74	1,925,596.58	277,574.25		1,682,585.07

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	100,767,453.47	15,115,118.02	87,375,406.87	13,106,311.03
资产减值准备	12,317,763.75	2,065,009.47	9,029,075.00	1,541,671.10
未支付的住房补贴	2,351,550.00	352,732.50	2,351,550.00	352,732.50
与资产相关的政府补助	196,121,468.34	29,418,220.23	182,142,187.53	27,321,328.13
超过 3 年未支付的应付款项	28,486,052.90	4,272,907.94	21,184,092.00	3,177,613.80
未支付的工资	1,590,246.38	238,536.96	1,735,984.00	260,397.60
内退员工工资	776,884.00	194,221.00	558,939.00	139,734.75
合计	342,411,418.84	51,656,746.12	304,377,234.40	45,899,788.91

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	438,430.87	

注：为 2016 年 12 月申报认证的待 2018 年 1 月抵扣的工程材料采购进项税。

15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

16. 应付账款

项目	期末数	期初数
工程分包款	57,821,703.40	28,914,104.00
材料物料款	42,793,331.87	20,750,655.19
合计	100,615,035.27	49,664,759.19

注：于 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款（2015 年 12 月 31 日：无）。

17. 预收款项

项目	期末数	期初数
户表工程改造款	51,576,783.23	74,112,882.46
预收工程款	14,845,969.68	12,240,941.49
水费预存款余额	5,541,152.84	
合计	71,963,905.75	86,353,823.95

注：于 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款（2015 年 12 月 31 日：无）。

18. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,344,913.45	172,104,898.93	175,895,754.63	9,554,057.75
二、离职后福利-设定提存计划		29,481,322.59	29,481,322.59	
三、辞退福利	558,939.57	480,619.00	262,674.59	776,883.98
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,903,853.02	202,066,840.52	205,639,751.81	10,330,941.73

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,224,578.36	139,247,626.30	144,455,024.32	2,017,180.34
2. 职工福利费		3,987,724.11	3,987,724.11	
3. 职工奖励及福利基金	851,100.69			851,100.69
4. 社会保险费		10,564,406.60	10,564,406.60	
其中：医疗保险费		9,086,277.60	9,086,277.60	
工伤保险费		503,128.60	503,128.60	
生育保险费		975,000.40	975,000.40	
5. 住房公积金	53,328.80	13,624,940.00	13,624,940.00	53,328.80
6. 工会经费和职工教育经费	5,215,905.60	4,680,201.92	3,263,659.60	6,632,447.92
合计	13,344,913.45	172,104,898.93	175,895,754.63	9,554,057.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		23,543,677.30	23,543,677.30	
2. 失业保险费		1,016,815.10	1,016,815.10	
3. 企业年金缴费		4,920,830.19	4,920,830.19	
合计		29,481,322.59	29,481,322.59	

其他说明：

①辞退福利系本公司之子公司水建公司的职工内部退休计划，截至 2016 年 12 月 31 日，水建公司累计 9 名员工参加此计划。

②职工奖励及福利基金为生源公司从税后利润提取尚未使用完毕的职工奖励及福利基金。

③设定提存计划中，基本养老保险费和失业保险费按南宁市社保局规定的社保缴费基数乘以缴费比例（分别为 19%和 0.5%，其中从 2016 年 5 月起基本养老保险费缴费比例由 20%调整为 19%、失业保险缴费比例从由 1.5%调整为 0.5%）确定，企业年金即补充养老保险费按社保缴费基数乘以缴费比例 4%确定。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2015 年 12 月 31 日：无）

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,058,072.15	8,035,195.75
营业税		3,856,461.17
企业所得税	22,826,904.94	15,005,243.50
代扣缴个人所得税	791,305.47	264,045.31
城市维护建设税	556,166.85	845,621.86
房产税	683,667.76	594,589.96
城镇土地使用税	1,689,782.32	1,658,921.32
其他	590,324.73	836,326.35
合计	36,196,224.22	31,096,405.22

20. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,393,233.13	4,129,611.53
债券利息	32,358,493.19	42,360,904.12
短期借款应付利息	26,219.18	
合计	36,777,945.50	46,490,515.65

21. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程款	509,801,837.39	471,374,298.48
投标保证金	8,174,415.30	7,621,403.29
履约保证金	9,289,083.31	6,151,982.67
押金	3,847,266.03	1,758,560.31
土地租金	2,526,813.03	
其他	77,649,002.53	36,400,657.18
合计	611,288,417.59	523,306,901.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西建工公司第五建筑工程有限责任公司	38,114,032.07	未结算
广西建工公司建筑工程总承包有限公司	36,846,868.36	未结算
中铁十八局集团有限公司	35,775,313.35	未结算
湖南省第六工程有限公司	28,276,835.12	未结算
广西壮族自治区冶金建设公司	26,722,383.27	未结算
中铁十三局第五工程有限公司	12,439,736.55	未结算
南宁市政工程有限公司	10,794,221.70	未结算
广西远达建筑安装工程有限公司	7,717,275.59	未结算
广西建工公司第二建筑工程有限责任公司	6,965,975.04	未结算
中国建筑第五工程局有限公司	5,980,000.00	未结算
合计	209,632,641.05	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注五、24）	244,200,777.48	234,908,578.25
一年内到期的应付债券（注 1）		698,950,000.00
合计	244,200,777.48	933,858,578.25

注 1：经南宁市国有资产监督管理委员会许可南国资批[2012]161 号文核准，本公司于 2013 年 7 月 23 日发行票面金额为 100 元的三年期非公开定向债务融资工具 7,000,000 份，发行金额为人民币 700,000,000 元。债券票面年利率为 6.3%，每年 7 月 24 日付息，到期一次还本及支付最后一年利息。

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期融资债券	255,555,821.89	261,911,815.07
暂估费用	13,186,193.18	13,273,585.08
待转销项税	1,833,035.83	
合计	270,575,050.90	275,185,400.15

其他说明：

(1) 经南宁市国有资产监督管理委员会许可南国资批[2014]86号《关于同意广西绿城水务股份有限公司发行短期融资券和中期票据的批复》核准，公司按期归还到期1年期融资券本息后，2016年3月18日继续发行票面金额为100元的短期融资券2,500,000份，发行金额为人民币2.5亿元。短期融资券票面年利率为2.90%，每年3月21日付息，到期一次还本付息。

(2) 暂估费用列示如下：

项目	期末余额	期初余额
电费	7,470,662.06	6,624,621.55
中介机构费用	1,050,000.00	188,000.00
修理费	4,646,002.46	6,460,963.53
其他	19,528.66	
合计	13,186,193.18	13,273,585.08

短期融资债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
短期融资券	100.00	2015/1/30	1年	250,000,000.00	261,911,815.07	
短期融资券	100.00	2016/3/18	1年	250,000,000.00		250,000,000.00
合计				500,000,000.00	261,911,815.07	250,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券	1,150,684.93	62,500.00		263,125,000.00	
短期融资券	5,680,821.89	-125,000.00			255,555,821.89
合计	6,831,506.82	-62,500.00		263,125,000.00	255,555,821.89

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,648,792,428.43	1,690,737,711.55
保证借款	8,896,323.06	9,157,035.52
合计	1,657,688,751.49	1,699,894,747.07

其他说明：

于2016年12月31日，上述信用借款的年利率为0.59%-6.00%（2015年12月31日：0.59%-6.90%）

保证借款的保证人系南宁建宁水务投资集团有限责任公司，于2016年12月31日，上述保证借款的年利率为0.5%（2015年12月31日：0.5%）。

于2016年12月31日及2015年12月31日本公司无已到期但尚未偿还的长期借款。

25. 应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	449,887,500.00	449,887,500.00
公司债券	992,000,000.00	
合计	1,441,887,500.00	449,887,500.00

说明：

①经南宁市国有资产监督管理委员会许可南国资批[2014]86号《关于同意广西绿城水务股份有限公司发行短期融资券和中期票据的批复》核准，本公司于2015年1月30日发行票面金额为100元的三年期中期票据4,500,000份，发行金额为人民币450,000,000元。中期票据票面年利率为5.58%，每年2月2日付息，到期一次还本及支付最后一年利息。

②经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】1851号《关于核准广西绿城水务股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》核准，本公司于2016年9月12日发行票面金额为100元的五年期公司债券10,000,000.00份，发行金额为人民币1,000,000,000.00元。公司债券票面利率为3.09%，每年9月12日付息，到期一次还本及支付最后一年利息。

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
中期票据	100	2015/1/30	3 年	450,000,000.00	449,887,500.00	
公司债券	100	2016/9/12	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
合计	/	/	/	1,450,000,000.00	449,887,500.00	1,000,000,000.00

(续表)

债券名称	按面值计提利息	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据					449,887,500.00
公司债券		-8,000,000.00			992,000,000.00
合计		-8,000,000.00			1,441,887,500.00

(2) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无。

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无。

26. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
以奖代补	40,560,504.08		1,690,708.71	38,869,795.37	注 1
中央国债	34,969,640.00			34,969,640.00	注 2
专项资金	18,060,000.00	2,239,910.25		20,299,910.25	注 3
其他	6,622,351.65	6,639,877.60		13,262,229.25	注 4
拆迁补偿款		21,002,905.12	244,532.15	20,758,372.97	注 5
合计	100,212,495.73	29,882,692.97	1,935,240.86	128,159,947.84	

注 1：以奖代补。为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入营业外收入。

2016 年以奖代补资金减少 1,690,708.71 元，是由于以奖代补资金已用于横县污水处理一期工程且相关工程已完工验收后转至递延收益。参见财务报表附注五、27。

注 2：中央国债。中央国债是中央预算内专项资金，是列入中央预算支出，用于中央项目和地方项目建设补助的资金。截至本次报告日，政府尚未就上述补助资金的权属作出规定。

注 3：专项资金。是指中央城镇污水处理配套管网专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入营业外收入。

注 4：其他。是指南宁市财政局拨付的财政资金。

注 5：拆迁补偿款。具体补偿事项如下：

①根据云桂铁路建设的需要，河南水厂邕江取水口迁移建设，根据市重点办南重点办纪要【2016】40 号《关于协调关联铁路项目建设有关问题专题会议纪要》相关会议精神，由生源作为南宁市河南取水泵站取水部上移工程项目业主依法依规组织实施，市政府负责协调并将南宁市河南取水泵站取水头部上移工程建设费用以货币形式补偿给本公司子公司生源公司 74,706,156.09 元。本期已收到该项补偿款 11,800,000.00 元，尚未转销。

②收到新新村周屋坡（地号 1103009）28901.76 平方米土地补偿款 8,294,805.12 元，尚未转销。

③收到八鲤工业园永乐路拆迁补偿款 908,100 元，已转销 244,532.15 元。

27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目扶持资金	65,177,588.98		2,102,502.84	63,075,086.14	注 1
以奖代补资金	29,197,821.47	1,690,708.71	943,391.13	29,945,139.05	注 2
中央财政拨款	22,523,921.39		812,986.08	21,710,935.31	注 3
合计	116,899,331.84	1,690,708.71	3,858,880.05	114,731,160.50	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
项目扶持资金	65,177,588.98		2,102,502.84		63,075,086.14	与资产相关
以奖代补资金	29,197,821.47	1,690,708.71	943,391.13		29,945,139.05	与资产相关
中央财政拨款	22,523,921.39		812,986.08		21,710,935.31	与资产相关
合计	116,899,331.84	1,690,708.71	3,858,880.05		114,731,160.50	

注1：项目扶持资金。为本公司取得宾阳县财政局、武鸣县财政局、横县财政局、马山县财政局及上林县财政局拨付的污水厂项目建设扶持资金，用于补助相关污水处理厂的建设，本公司将该金额作为递延收益处理，将在相关资产使用年限内平均转入营业外收入。

注2：以奖代补资金。为支持城镇污水处理设施建设，提高城镇污水处理能力，中央财政设立城镇污水处理设施配套管网建设以奖代补专项资金。该资金专项用于城镇污水处理设施配套管网建设，待相关资产完工并验收通过后转入递延收益，在资产折旧期限内平均转入营业外收入。

2016年本公司将用于横县污水处理一期工程的专项应付款人民币1,690,708.71元于相关工程已完工验收后转入递延收益。

注3：中央财政拨款。为本公司取得的用于补助本公司相关项目建设的专项资金。根据《南宁市财政局关于将部分公益性国债项目转贷资金转为拨款的通知》（南财经[2012]218号）的规定，南宁市财政局将中央财政转贷给本公司用于公益性项目的国债资金本金，扣除按国债转贷协议计算至2012年3月15日到期累计应归还本金后的余额人民币10,454,438元，全部转为中央财政拨款用于补助相关项目的建设，因相关工程已完工验收，本公司将该余额由长期借款转入递延收益；于2012年10月，本公司从南宁市财政局取得中央财政拨款人民币15,000,000元用于陈村二期水厂的建设，因相关工程已验收，本公司将该金额作为递延收益处理。对于上述款项，本公司在相关资产使用年限内平均转入营业外收入。

本公司取得与收益相关的政府补助参见财务报表附注五、39。

28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	735,810,898.00						735,810,898.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	907,620,256.38			907,620,256.38
同一控制下企业合并	-7,059,667.16			-7,059,667.16
其他	517,902.45			517,902.45
合计	901,078,491.67			901,078,491.67

30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		11,421,236.89	11,421,236.89	

说明:

自 2012 年 2 月 14 日起, 本公司依据财政部、国家安全生产监督管理总局制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企[2012]16 号)的规定按建造安装工程造价的 1.5%提取安全生产费用, 并按其规定使用。

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	143,243,268.09	28,796,803.05		172,040,071.14
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	143,243,268.09	28,796,803.05		172,040,071.14

盈余公积说明:

根据公司法、本公司章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	799,171,270.55	629,589,114.20
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	799,171,270.55	629,589,114.20
加: 本年归属于母公司股东的净利润	289,967,670.81	236,903,344.07
减: 提取法定盈余公积	28,796,803.05	24,337,991.72
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	71,373,658.00	42,983,196.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	988,968,480.31	799,171,270.55

33. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,190,013,749.93	642,826,704.36	1,125,799,713.68	578,025,157.97
其他业务	5,115,306.07	151,694.73	4,540,184.30	213,322.73
合计	1,195,129,056.00	642,978,399.09	1,130,339,897.98	578,238,480.70

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	640,493.06	2,297,786.46
城市维护建设税	6,325,672.16	4,000,192.78
教育费附加	2,869,876.77	1,785,549.35
地方教育费附加	1,913,251.19	1,190,366.22
房产税	2,015,633.93	
土地使用税	4,438,952.62	
其他	1,155,747.63	
合计	19,359,627.36	9,273,894.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	21,449,649.05	20,099,425.27
修理费	7,845,673.51	7,778,473.17
业务费	252,642.03	200,697.40
折旧费	432,453.15	404,577.58
其他	687,753.21	1,108,187.63
合计	30,668,170.95	29,591,361.05

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	52,565,502.13	48,178,685.65
税金	3,276,079.52	10,140,863.45
中介机构费用	1,808,056.63	4,209,702.99
折旧及摊销	3,395,711.12	3,680,220.83
办公费	1,821,597.30	1,607,946.46
业务招待费	89,992.41	235,747.41
财产保险费	1,511,249.93	1,548,137.44
修理费	1,069,894.59	1,055,477.38
租赁费	4,070,430.89	2,677,631.45
其他	5,533,471.73	6,720,916.27
合计	75,141,986.25	80,055,329.33

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,520,660.56	198,578,644.40
减：利息资本化金额	39,997,022.79	50,429,816.53
减：利息收入	8,066,467.44	6,413,900.00
汇兑损失	60,137,861.00	38,464,554.13
减：汇兑损益资本化金额	2,924,664.80	-2,762,707.48
其他	1,735,760.89	1,201,728.35
合计	161,406,127.42	184,163,917.83

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,288,688.80	1,632,565.96
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,288,688.80	1,632,565.96

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	39,000.00	22,351.94	39,000.00
其中：固定资产处置利得	39,000.00	22,351.94	39,000.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	83,204,571.16	32,767,056.08	21,463,856.39
赔偿费收入	824,471.65	697,317.23	824,471.65
水费违约金	1,293,610.06	1,052,183.74	1,293,610.06
其他	81,759.46	22,932.75	81,759.46
合计	85,443,412.33	34,561,841.74	23,702,697.56

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金	2,102,502.84	2,102,502.92	与资产相关
以奖代补	943,391.13	789,398.97	与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中央财政拨款	812,986.08	812,986.00	与资产相关
消火栓维护费	515,436.89	500,000.00	与收益相关
建造工程劳保调剂金	8,333,495.15	3,474,600.00	与收益相关
环境污染源自动监测补金	267,217.00	481,634.00	与收益相关
工业节能奖励基金	-	30,000.00	与收益相关
污水价格补贴	-	9,278,600.00	与收益相关
污水处理业务增值税即征即退税额	61,740,714.77	15,281,834.19	与收益相关
其他	8,820.00	15,500.00	与收益相关
股票上市工作经费补助	2,000,000.00		与收益相关
企业上市扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
企业稳岗补贴	2,380,007.30		与收益相关
发行公司债券资金补助	3,000,000.00		与收益相关
维修电工技能大师工作经费补助	100,000.00		与收益相关
合计	83,204,571.16	32,767,056.08	

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,177,819.21	1,872,950.69	3,177,819.21
其中：固定资产处置损失	381,342.45	1,872,950.69	381,342.45
在建工程处置损失	2,796,476.76		2,796,476.76
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		50,000.00	
赔偿金	12,727.04		12,727.04
其他	96,175.08	223,158.62	96,175.08
合计	3,286,721.33	2,146,109.31	3,286,721.33

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,232,033.53	46,808,575.74
递延所得税费用	-5,756,957.21	-3,911,839.08
合计	54,475,076.32	42,896,736.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生数	上期发生数
利润总额	344,442,747.13	279,800,080.73
按法定税率计算的所得税费用	86,110,686.79	69,950,020.18
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,155,737.10	483,933.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
本公司适用优惠税率的影响	-32,791,347.57	-27,537,217.00
投资收益的影响		
所得税费用	54,475,076.32	42,896,736.66

42. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
水费违约金	1,293,610.06	1,052,183.74
利息收入	8,066,467.44	6,413,900.00
赔偿费收入	845,948.65	697,317.23
与收益相关的政府补助款	17,711,913.08	13,780,334.00
代收用户污水处理费	423,359,700.26	320,367,207.51
其他	12,642,353.73	621,052.96
合计	463,919,993.22	342,931,995.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
管网维修、测漏费	8,915,568.10	43,039,718.09
办公费	2,074,239.33	2,274,414.99
业务招待费	89,992.41	235,747.41
运输费	1,402,487.94	12,776,596.77
保安费		7,313,019.00
咨询费	1,089,942.55	1,485,629.19
中介机构费用	758,056.63	5,181,702.99
污泥处置费		22,161,767.54
保险费	1,591,275.48	1,944,622.46
支付代收用户污水处理费	420,541,890.47	285,180,781.82
其他	14,596,826.82	13,069,901.94
合计	451,060,279.73	394,663,902.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助款	16,208,905.77	8,881,686.05
预收户表改造工程款	4,925,414.93	21,274,305.52
迁改工程款	14,672,239.60	
其他	1,873,787.20	
合计	37,680,347.50	30,155,991.57

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他资产支付的现金	3,000.00	
合计	3,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期融资券承销手续费、登记服务费	767,500.00	750,000.00
中期票据手续费	1,350,000.00	3,450,000.00
发行公司债券直接支付的手续费、宣传费、咨询费等费用	9,020,000.00	
合计	11,137,500.00	4,200,000.00

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	289,967,670.81	236,903,344.07
加: 资产减值准备	3,288,688.80	1,632,565.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,179,205.80	162,237,247.00
无形资产摊销	7,362,601.31	7,457,168.10
长期待摊费用摊销	277,574.25	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,967,296.38	1,850,598.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	171,522.83	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	168,318,399.31	189,376,089.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,756,957.21	-3,911,839.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,376,748.76	7,248,086.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,328,497.76	-82,599,370.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,965,345.62	47,767,049.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	609,105,410.14	567,960,938.88
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	1,055,762,828.57	1,095,305,752.00
减: 现金的期初余额	1,095,305,752.00	621,600,000.38

项目	本期发生额	上期发生额
现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-39,542,923.43	473,705,751.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,055,762,828.57	1,095,305,752.00
其中: 库存现金	7,179.05	3,229.91
可随时用于支付的银行存款	1,055,755,649.52	1,095,302,522.09
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,055,762,828.57	1,095,305,752.00
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 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: 美元	1,816,173.85	6.937	12,598,798.01
长期借款			
其中: 美元	58,936,334.50	6.937	408,841,352.44
欧元	1,217,540.24	7.3068	8,896,323.06
日元	4,626,052,189.05	0.059591	275,671,075.99
一年内到期的长期借款			
其中: 美元	6,837,499.24	6.937	47,431,732.20
欧元	76,096.27	7.3068	556,020.19
日元	270,637,245.40	0.059591	16,127,544.09
应付利息			
其中: 美元	166,689.68	6.937	1,156,326.28
欧元	3,995.21	7.3068	29,192.20
日元	16,502,490.14	0.059591	983,399.89

六、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
南宁市水建工程有限公司	南宁市	南宁市	建筑业	100.00		同一控制下企业合并取得
南宁市生源供水有限公司	南宁市	南宁市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

金融资产	贷款和应收款项	
	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金	1,055,762,828.57	1,095,305,752.00
应收账款	172,163,171.48	156,023,268.56
其他应收款	31,116,238.04	32,858,625.99
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,261,042,238.09	1,286,187,646.55
金融负债	其他金融负债	
	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款	20,000,000.00	
应付账款	100,615,035.27	49,664,759.19
其他应付款	611,288,417.59	523,306,901.93
应付利息	36,777,945.50	46,490,515.65
一年内到期的非流动负债	244,200,777.48	933,858,578.25
其他流动负债-短期融资券	255,555,821.89	261,911,815.07
长期借款	1,657,688,751.49	1,699,894,747.07
应付债券	1,441,887,500.00	449,887,500.00
合计	4,368,014,249.22	3,965,014,817.16

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、其他计息借款、应付债券、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

(1) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款和长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于2016年1月1日至2016年12月31日期间，本公司之营业收入主要来自于向南宁市中心城区提供自来水和污水处理业务以及供排水工程建造业务，基于其业务特殊性质，本公司的客户具有多样性及广泛性之特点，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见财务报表附注五、2及附注五、4。

于12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产期限分析如下：

2016年12月31日

项目	金额	未逾期未减值	已逾期未减值		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收账款	172,163,171.48	160,846,432.23	1,736,945.11	1,620,719.04	7,959,075.10
其他应收款	31,116,238.04	31,116,238.04			
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00			
合计	205,279,409.52	193,962,670.27	1,736,945.11	1,620,719.04	7,959,075.10

2015 年 12 月 31 日

项目	金额	未逾期未减值	已逾期未减值		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收账款	154,552,962.00	136,821,737.00	1,421,796.00	5,035,126.00	11,274,303.00
其他应收款	32,858,625.99	32,858,625.99	--	--	--
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00	--	--	--
合计	189,411,587.99	171,680,362.99	1,421,796.00	5,035,126.00	11,274,303.00

于 2016 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款、其他应收款和长期应收款与本公司关联方以及大量与本公司有良好交易记录的独立客户和其他第三方有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。本公司对这些余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(2) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、其他计息借款及债券以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款及债券的账面价值，不超过 40% 的借款及债券于 12 个月内到期。于 2016 年 12 月 31 日，本公司 7.85% (2015 年：27%) 的债务在不足 1 年内到期。下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年12月31日

项目	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	100,615,035.27				100,615,035.27
其他应付款	611,288,417.59				611,288,417.59
应付利息	36,777,945.50				36,777,945.50
一年内到期的非流动负债	244,200,777.48				244,200,777.48
其他流动负债-短期融资券	255,555,821.89				255,555,821.89
长期借款		316,970,268.47	425,154,629.42	1,094,077,278.34	1,836,202,176.23
应付债券	2,063,835.58	506,010,000.00	30,900,000.00	1,030,900,000.00	1,569,873,835.58
合计	1,270,501,833.31	822,980,268.47	456,054,629.42	2,124,977,278.34	4,674,514,009.54

2015年12月31日

项目	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	49,664,759.19	--	--	--	49,664,759.19
其他应付款	523,306,901.93	--	--	--	523,306,901.93
应付利息	46,490,515.65	--	--	--	46,490,515.65
一年内到期的非流动负债	933,858,578.25	--	--	--	933,858,578.25
其他流动负债-短期融资券	261,911,815.07	--	--	--	261,911,815.07
长期借款	--	345,378,898.00	282,559,369.00	1,292,102,032.00	1,920,040,299.00
应付债券	2,201,425.00	25,110,000.00	475,110,000.00	--	502,421,425.00
合计	1,817,433,995.09	370,488,898.00	757,669,369.00	1,292,102,032.00	4,237,694,294.09

(3) 市场风险

①利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司的政策是确保 25%至 50%的计息借款以固定利率计息。于 2016 年 12 月 31 日，本公司约 41%的（2015 年：38%）计息借款按固定利率计息。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)产生的影响。

明细	基准点	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
2016 年		
人民币	25	-3,891,380.00
人民币	-25	3,891,380.00
2015 年		
人民币	25	-3,963,056.00
人民币	-25	3,963,056.00

②汇率风险

本公司面临的汇率风险，主要是由于借入记账本位币以外货币的借款所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及日元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

明细	美元汇率	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
2016 年		
人民币对美元贬值	5%	-18,905,301.05
人民币对美元升值	-5%	18,905,301.05
2015 年		

明细	美元汇率	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-18,044,421.00
人民币对美元升值	-5%	18,044,421.00
	欧元汇率	净利润
	增加/(减少)	增加/(减少)
2016 年		
人民币对欧元贬值	5%	-402,965.26
人民币对欧元升值	-5%	402,965.26
2015 年		
人民币对欧元贬值	5%	-413,317.00
人民币对欧元升值	-5%	413,317.00
	日元汇率	净利润
	增加/减少	增加/(减少)
2016 年		
人民币对日元贬值	5%	-11,217,649.26
人民币对日元升值	-5%	11,217,649.26
2015 年		
人民币对日元贬值	5%	-9,058,866.00
人民币对日元升值	-5%	9,058,866.00

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本公司的政策是将使资产负债率不超过 75%。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	7,542,313,599.39	6,906,058,240.31
负债总额	4,744,415,658.27	4,326,754,312.00
资产负债率	62.90%	62.65%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值披露的资产和负债的期末公允价值

2016 年 12 月 31 日

项目	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	合计
长期应收款			1,544,366.96	1,544,366.96
长期借款			1,614,476,445.99	1,614,476,445.99
应付债券			1,390,523,593.38	1,390,523,593.38

2015 年 12 月 31 日

项目	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	合计
长期应收款	—	—	1,416,850.00	1,416,850.00
长期借款	—	—	1,926,993,616.00	1,926,993,616.00
应付债券	—	—	449,887,500.00	449,887,500.00

说明：应付债券包括中期票据和公司债券，其中中期票据期限短，以债面值作为公允价值，2016 年 12 月 31 日中期票据账面值和公允值为 449,887,500 元，公司债券账面值为 992,000,000.00 元，公允价为 940,636,093.38 元。

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本公司除账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

项目	账面价值		公允价值	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
金融资产				
长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00	1,544,366.96	1,416,850.00
金融负债				
长期借款	1,657,688,751.49	1,699,894,747.07	1,614,476,445.99	1,926,993,616.00
应付债券	1,441,887,500.00	449,887,500.00	1,390,523,593.38	449,887,500.00

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、应付利息、短期借款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本公司的财务部门由财务部部长领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部部长直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长期借款、应付债券，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016 年 12 月 31 日，针对其他流动负债-短期融资券、长期借款及应付债券自身不履约风险评估为不重大。

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	南宁市	水务行业投资；房屋、机械设备租赁	60,000.00	58.12	58.12

本企业的母公司情况的说明

“南宁建宁水务集团有限责任公司”于2008年12月更名为“南宁建宁水务投资集团有限责任公司”。本公司成立时，建宁集团占本公司股本总额的比例为86.83%，于2009年9月，由于上海神亚对本公司进行增资，建宁集团占本公司的股本总额的比例由86.83%稀释为75%。2015年5月21日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广西绿城水务股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]950号）核准，同意公司公开发行人民币普通股14,700万股，面值为每股人民币1.00元。根据《财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发〈境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法〉的通知》（财企[2009]94号）和广西壮族自治区国资委出具的《关于广西绿城水务股份有限公司A股首发上市涉及国有股转持有关问题的批复》（桂国资复[2010]210号），本次发行后，我公司国有股东将占本次发行股份数量10%的股份即1,470万股转由全国社会保障基金理事会持有。建宁集团的持股数量减少1,470万股。变动后，建宁集团占本公司的股本总额的比例为58.02%。

建宁水务于2016年3月15日—3月16日通过上海证券交易所交易系统增持公司股份740,000股，增持均价为13.13元/股，增持总金额为972.14万元。截至2016年12月31日，建宁水务对本公司的持股比例为58.12%。

本企业最终控制方是南宁建宁水务投资集团有限责任公司

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. 其他关联方情况

企业名称	关联方关系
南宁市排水有限责任公司	母公司控制的公司
南宁市三好物业管理有限公司	母公司控制的公司
南宁市流量仪表检测有限责任公司	母公司控制的公司

企业名称	关联方关系
南宁市凉元帅工贸有限公司	母公司控制的公司
广西金水建设开发有限公司	母公司控制的公司
南宁水城旅游开发有限公司	母公司控制的公司
广西万丰房地产开发有限公司	母公司控制的公司
南宁市荣嘉商务服务有限公司	母公司控制的公司
南宁步云房地产开发有限责任公司	母公司控制的公司
南宁开通塑管有限公司	母公司的合营企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁开通塑管有限公司	购入自来水管道材料	147,958.40	132,222.00
合计		147,958.40	132,222.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	工程施工服务	1,224,202.63	39,134.38
广西万丰房地产开发有限公司	工程施工服务	21,972.33	
南宁市排水有限责任公司	工程施工服务	-	722,929.44
广西金水建设开发有限公司	工程施工服务	29,477.30	
合计		1,275,652.26	762,063.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

(a) 本年度，本公司以市场价格向南宁开通塑管有限公司购入自来水管道材料人民币 147,958.40 元（2015 年：人民币 132,222.00 元）。

(b) 本年度，本公司以市场价格向建宁水务提供工程施工服务人民币 1,224,202.63 元（2015 年：人民币 39,134.38 元）。

(c) 本年度，本公司以市场价格向广西万丰房地产开发有限公司提供工程施工服务人民币 21,972.33 元（2015 年：无）。

(d) 本年度，本公司以市场价格向南宁市排水有限责任公司提供工程施工服务人民币 0 元（2015 年：722,929.44 元）。

(e) 本年度，本公司以市场价格向广西金水建设开发有限公司提供工程施工服务人民币 29,477.30 元（2015 年：无）。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租人	租赁资产种类	2016 年租赁费	2015 年租赁费
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	房屋	3,595,197.11	2,571,422.46
合计		3,595,197.11	2,571,422.46

关联租赁情况说明：

本年度，2016 年本公司向建宁水务租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币 3,595,197.11 元（2015 年：人民币 2,571,422.46 元）。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建宁水务	9,452,343.25	1997-09-24	2033-09-24	否

关联担保情况说明：

本年度，建宁水务无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币 9,452,343.25 元（2015 年：人民币 9,695,684.67 元）。

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,010,589.59	2,510,108.00

说明：关键管理人员薪酬主要采用货币形式。

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	442,868.01		3,000,773.15	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南宁市排水有限责任公司			58,000.00	
小计	442,868.01		3,058,773.15	
其他应收款：				
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	819,864.80		541,209.74	
小计	819,864.80		541,209.74	
预付款项：				
南宁开通塑管有限公司	139,880.14		139,688.64	
小计	139,880.14		139,688.64	
合计	1,402,612.95		3,739,671.53	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
南宁开通塑管有限公司	1,188,027.20	1,394,133.20
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	728,644.44	728,644.44
小计	1,916,671.64	2,122,777.64
其他应付款：		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	1,853,512.99	1,349,912.99
南宁市三好物业服务有限公司	611,700.00	611,700.00
小计	2,465,212.99	1,961,612.99
预收款项：		
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	120,149.99	160,144.27
小计	120,149.99	160,144.27
合计	4,502,034.62	4,244,534.90

7. 关联方承诺

本公司与建宁水务签订协议，向其租赁房屋及土地用于办公及生产经营，预计未来期间的不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

经营租赁	最低租赁付款额	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	3,775,176.00	3,632,202.00
1 年至 2 年(含 2 年)	2,910,044.00	3,775,176.00
2 年至 3 年(含 3 年)		2,910,044.00
	6,685,220.00	10,317,422.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

资本承诺	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已签约但未拨备	634,402,842.27	404,990,175

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已经董事会批准但未签约的承诺事项。

2. 或有事项

于 2016 年 12 月 31 日，本公司并无须作披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	87,561,497.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 其他资产负债表日后事项说明

本公司原股东——凯雷复星（上海）股权投资基金企业（有限合伙）为外商投资合伙企业，因其已通过二级市场减持了其持有的公司全部股份，公司外商投资企业性质已与实际情况不符。

2017 年 1 月 9 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于变更公司类型的议案》，同意将公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2017 年 1 月 25 日，公司召开 2017 年第 1 次临时股东大会，审议通过了关于变更公司类型的议案，同意将公司类型由“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”变更为“股份有限公司（上市）”。

2017年2月28日，公司完成了上述事项的工商变更登记手续，并取得了广西壮族自治区工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为91450000791346584E）。

十三、其他重要事项

1. 年金计划

自2010年1月1日，本公司开始实施设定提存福利退休计划，由本公司和签订劳动合同的在职员工共同缴纳，其中，本公司按照上年度职工工资总额的4%且不超过本公司上年度利润总额的5%确定缴费金额。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

出于管理目的，本公司根据产品和服务划分成业务单元，本公司有如下三个报告分部：

①供水业务分部主要从事自来水的生产和销售；

②污水处理业务分部主要从事城市污水处理；

③ 工程施工业务分部从事市政管道工程、排水工程和给水工程等的施工。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标。分部资产不包括递延所得税资产，分部负债不包括应交税费之企业所得税，原因在于这些资产和负债均由本公司统一管理。

分部间的交易按市场价进行。

(2) 报告分部的财务信息

项目	供水业务	污水处理业务	工程施工业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	613,890,633.70	530,404,894.45	50,833,527.85		1,195,129,056.00
分部间交易收入	3,536,096.00		153,945,894.99	-157,481,990.99	
资产减值损失	2,988,336.86		300,351.94		3,288,688.80
折旧和摊销费用	65,978,573.90	111,379,915.38	460,892.08		177,819,381.36
利润总额	135,028,000.10	207,457,521.98	16,529,271.50	-14,572,046.45	344,442,747.13
所得税费用				54,475,076.32	54,475,076.32
资产总额					
分部资产	3,353,699,818.37	4,223,541,701.68	203,246,860.02	-289,831,526.80	7,490,656,853.27
未分配资产				51,656,746.12	51,656,746.12
小计					7,542,313,599.39
负债总额					
分部负债	2,551,665,689.09	2,159,653,066.27	125,272,012.55	-115,002,014.58	4,721,588,753.33
未分配负债				22,826,904.94	22,826,904.94
小计					4,744,415,658.27
其他披露					
折旧和摊销以外的非现金费用	12,756,084.01	47,358,057.15	300,351.94		60,414,493.10
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	510,277,400.94	323,278,692.73	149,182.65		833,705,276.32

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,935,332.09	2.84	4,802,453.69	97.31	132,878.40	4,802,453.69	3.03	3,982,632.41
单项金额重大但不计提坏账准备的应收款项	120,009,491.87	69.14			120,009,491.87	105,979,017.06	66.77	105,979,017.06
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	46,894,629.69	27.02	6,358,065.50	13.56	40,536,564.19	43,614,886.72	27.48	4,189,549.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
单项金额不重大但不计提坏账准备的应收款项	1,725,103.06	0.99			1,725,103.06	4,327,021.36	2.72	4,327,021.36
合计	173,564,556.71		11,160,519.19		162,404,037.52	158,723,378.83		8,172,182.33
								150,551,196.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南宁市江南区龙潭水厂	4,935,332.09	4,802,453.69	97.31%	

期末单项金额重大不计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额
南宁市城乡建设委员会	103,904,171.44
武鸣县财政局	3,294,380.16
广西—东盟经济技术开发区财政局	4,639,144.32
宾阳县财政局	2,899,858.39
横县财政局	5,271,937.56
合 计	120,009,491.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：			
组合一：供水及污水处理 6 个月以内（含 6 个月）	40,536,564.19		0%
供水及污水处理业务 6 个月以上	824,323.23	824,323.23	100%
1 年以内小计	41,360,887.42	824,323.23	
1 至 2 年			
其中：			
组合一：供水及污水处理 1 至 2 年	2,012,622.14	2,012,622.14	100%
1 至 2 年小计	2,012,622.14	2,012,622.14	
2 至 3 年			
其中：			
组合一：供水及污水处理业务 2 至 3 年	777,314.84	777,314.84	100%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年小计	777,314.84	777,314.84	
3 年以上			
其中:			
组合一: 供水及污水处理业务 3 年以上	2,743,805.29	2,743,805.29	100%
3 年以上小计	2,743,805.29	2,743,805.29	
合 计	46,894,629.69	6,358,065.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,420,752.23 元; 本期收回或转回坏账准备金额 432,415.37 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南宁市城乡建设委员会	第三方	污水处理费	103,904,171.44	6 个月以内	59.86	
横县财政局	第三方	污水处理服务费	5,271,937.56	1 年以内	3.04	
南宁市江南区龙潭水厂	第三方	水费	132,878.40	6 个月以内	2.84	4,802,453.69
			4,802,453.69	1-2 年		
广西一东盟经济技术开发区财政局	第三方	污水处理服务费	4,639,144.32	6 个月以内	2.67	
武鸣县财政局	第三方	污水处理服务费	3,294,380.16	6 个月以内	1.90	
合计			122,044,965.57		70.31	4,802,453.69

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
单项金额重大但不单独计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款	29,221,564.25	100.00			29,221,564.25	100.00	28,928,126.99	
合计	29,221,564.25	100.00			29,221,564.25	100.00	28,928,126.99	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	21,330,634.91	21,523,116.34
其他	7,890,929.34	7,405,010.65
合计	29,221,564.25	28,928,126.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
南宁高新技术产业开发区管理委员会	第三方	押金及保证金	1,714,750.00	1-5 年	5.87
南宁市城乡建设委员会	第三方	其他	1,461,720.88	1 年以内	5.00
南宁市财政局	第三方	其他	829,123.50	5 年以上	2.84
			433,274.00	3-4 年	1.48
南宁建宁水务投资集团有限责任公司	母公司	其他	819,864.80	1 年以内	2.81
国电广西电力有限公司	第三方	押金	400,000.00	1-2 年	1.37
合计	— —	— —	5,658,733.18	— —	19.37

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	96,818,575.31		96,818,575.31	96,818,575.31		96,818,575.31
对联营、合营企业投资						
合计	96,818,575.31		96,818,575.31	96,818,575.31		96,818,575.31

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南宁市生源供水有限公司	34,243,685.23			34,243,685.23		
南宁市水建工程有限公司	62,574,890.08			62,574,890.08		
合计	96,818,575.31			96,818,575.31		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,139,180,222.08	602,988,019.07	1,089,694,502.71	548,280,836.02
其他业务	5,100,161.79	151,694.73	4,540,184.30	242,652.26
合计	1,144,280,383.87	603,139,713.80	1,094,234,687.01	548,523,488.28

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,180,000.00	1,530,284.78
合计	1,180,000.00	1,530,284.78

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,138,819.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,463,856.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	

项目	金额	说明
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	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
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	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,090,939.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	20,415,976.23	
所得税影响额	-3,910,801.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,505,175.17	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.81%	0.3941	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.19%	0.3716	不适用

广西绿城水务股份有限公司

2017年4月26日



编号: 0 02866241

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区关东店街1号2幢13层

执行事务合伙人 吕永拓 吕江为 吕江为

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2017 年 01 月 25 日

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO 019880

说明

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



名称:

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

吕江

办公场所:

北京市朝阳区关东店北街11号(国安大厦13层)

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11000102

注册资本(出资额):

1830万元

批准设立文号:

京财会许可(2013)0088号

批准设立日期:

2013-12-16



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000441

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

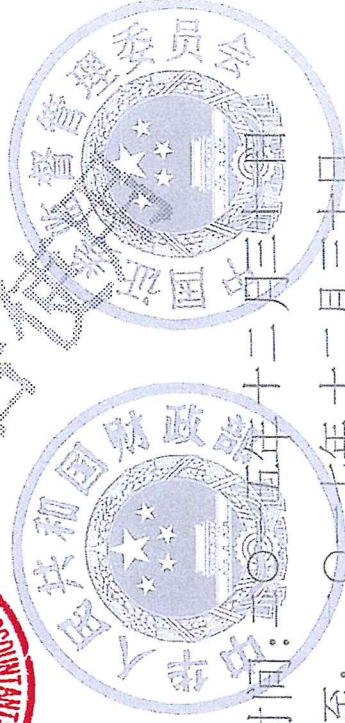
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9

发证时间：二〇一五年十二月三十日

证书有效期至：二〇一七年十二月三十日





姓名 Full name 徐冉
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-07-06
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 110105720706612



证书编号:
No. of Certificate 110001710033

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 2013 年 12 月 27 日

年 月 日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达(特普) 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达(特普) 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 12 月 27 日
/y /m /d

利安达, 2014.7.2
永拓, 2014.7.2
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记

Registration



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

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年 月 日



姓名 夏如强
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-10-20
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所有限
公司广西分所
Working unit
身份证号 45052119691020007X
ID No.



Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 450100040607
No. of Certificate
广西注册会计师协会
Guangxi Institute of CPAs
发证日期: 2007年 11月 21日
Date of Issuance
换发: 2013 03 12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

