

中山公用事业集团股份有限公司 2018 年度审计报告

广会审字[2019]G18031920016 号

目录

审计报告.....	1-4
合并资产负债表.....	5-6
母公司资产负债表.....	7-8
合并利润表.....	9
母公司利润表.....	10
合并现金流量表.....	11
母公司现金流量表.....	12
合并所有者权益变动表.....	13
母公司所有者权益变动表.....	14
财务报表附注.....	15-123

审计报告

广会审字[2019]G18031920016 号

中山公用事业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中山公用事业集团股份有限公司（以下简称“中山公用”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山公用 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中山公用，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

中山公用 2018 年度营业收入为 202,172.53 万元，业务类型较多，主要的收入确认方法和各业务类型收入相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计—收入确认方法及财务报表附注五、36 营业收入及营业成本。

公司的收入对公司业绩影响重大，是利润表项目的重要组成部分，各业务板块收入确认方法不同，

且涉及中山公用管理层（以下简称“管理层”）的重大判断和估计，因此我们将营业收入的确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）我们对销售与收入内部控制循环进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性；

（2）我们通过对管理层的访谈，检查销售合同的主要条款，了解各业务板块的销售政策，评价各销售模式收入确认政策的适当性；

（3）通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，主要包括：供水业务，查询公司售水系统的数据、与客户的月结算单据；污水、废液、垃圾处理收入，查询与政府部门的结算单据；工程安装业务，检查公司的结算单据、工程项目的完工进度等；市场租赁业务，检查公司的租赁合同、收费台账、收款单据等资料；

（4）针对工程安装项目，重点核查了工程项目台账的真实性、准确性，包括：检查合同、工程预算，评价预计总成本是否合理，对公司的存货进行盘点、核对分包商的结算金额，证实成本发生的真实、准确，并对工程安装项目确认的收入进行重新测算；

（5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）联营企业权益核算

1、事项描述

如财务报表附注五、10 长期股权投资所示，中山公用 2018 年末长期股权投资账面余额 1,057,433.35 万元，占 2018 年末总资产的 61.68%；如财务报表项目附注 44 投资收益所示 2018 年度以权益法核算的长期股权投资收益为 53,051.57 万元，占公司当年净利润的 73.29%。由于长期股权投资和投资收益金额重大，且管理层在确定长期股权投资的核算方法、计算投资收益时作出了重大判断，我们将联营企业权益核算确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）对于应采用权益法核算的长期股权投资，获取被审计单位对长期股权投资重大影响的依据，以此确认采用权益法的合理性；

（2）获取联营单位经营情况、财务状况以及其审计单位对其财务报表的合理性意见，以此作为判断长期股权投资是否存在减值的依据；

（3）获取被投资单位年度财务报表，确定是否经注册会计师审计，复核投资损益时，根据重要性

原则，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后加以确认。对未实现内部交易损益进行抵消；根据调整后的被审计单位的净损益确认投资损益，并作出详细记录；

（4）将重新计算的投资损益与被审计单位计算的投资损益相核对，如有重大差异，查明原因，并做适当调整；

（5）为确定财务报表是否可靠，与被投资单位注册会计师进行沟通，了解企业审计中的重大事项、审计过程、审计结论等，并考虑对中山公用财务报表的影响。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中山公用 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中山公用的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故

意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就中山公用中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈柳明

中国 广州

二〇一九年四月二十二日

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	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金	1	1,595,720,480.03	988,835,405.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	2	224,466,094.31	369,051,370.49
其中：应收票据		-	-
应收账款		224,466,094.31	369,051,370.49
预付款项	3	7,281,478.46	15,377,278.22
其他应收款	4	50,537,182.70	60,597,023.26
其中：应收利息		2,276,575.89	-
应收股利		9,800,000.00	4,900,000.00
存货	5	204,178,044.42	108,530,574.20
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	152,574,539.78	474,512,168.37
流动资产合计		2,234,757,819.70	2,016,903,819.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款	7	220,777,367.68	-
可供出售金融资产	8	14,000,000.00	14,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	9	5,017,667.99	40,627,767.99
长期股权投资	10	10,574,333,539.50	10,338,899,613.36
投资性房地产	11	818,505,378.45	636,416,997.63
固定资产	12	1,768,057,529.73	1,696,923,069.98
在建工程	13	640,322,495.72	335,051,223.67
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	14	695,307,469.35	767,061,014.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	15	46,195,630.80	33,483,454.87
递延所得税资产	16	51,510,349.44	51,530,712.14
其他非流动资产	17	74,868,755.96	52,777,978.21
非流动资产合计		14,908,896,184.62	13,966,771,832.74
资产总计		17,143,654,004.32	15,983,675,652.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：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	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款	18	850,000,000.00	1,300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	19	581,263,404.19	437,348,211.60
预收款项	20	373,875,015.85	353,646,849.99
应付职工薪酬	21	152,150,849.58	133,595,379.14
应交税费	22	56,810,966.91	52,564,413.44
其他应付款	23	363,754,047.71	261,743,554.16
其中：应付利息		43,236,607.46	11,326,285.19
应付股利		67,275,886.54	70,420,637.82
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	24	999,995,000.00	-
其他流动负债	25	9,137,203.95	3,913,433.66
流动负债合计		3,386,986,488.19	2,542,811,841.99
非流动负债：			
长期借款	26	25,000,000.00	-
应付债券	27	996,111,111.12	999,995,000.00
长期应付款	28	18,769,286.64	5,035,308.99
预计负债		-	-
递延收益	29	114,023,145.21	76,230,400.31
递延所得税负债	16	11,418,674.32	10,854,434.78
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,165,322,217.29	1,092,115,144.08
负债合计		4,552,308,705.48	3,634,926,986.07
所有者权益：			
股本	30	1,475,111,351.00	1,475,111,351.00
资本公积	31	1,918,238,453.29	2,154,957,569.92
其他综合收益	32	783,842,426.12	759,658,219.16
专项储备	33	9,137,203.18	7,147,432.99
盈余公积	34	771,691,604.59	732,139,967.88
未分配利润	35	7,322,453,122.54	7,000,533,446.93
归属于母公司所有者权益合计		12,280,474,160.72	12,129,547,987.88
少数股东权益		310,871,138.12	219,200,678.44
所有者权益合计		12,591,345,298.84	12,348,748,666.32
负债和所有者权益总计		17,143,654,004.32	15,983,675,652.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：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	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：			
货币资金		616,800,716.21	253,749,743.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	1	202,882.84	77,138.57
其中：应收票据		-	-
应收账款		202,882.84	77,138.57
预付款项		25,000.00	123,840.00
其他应收款	2	1,433,408,731.40	1,273,458,336.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		9,800,000.00	4,900,000.00
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		18,130,436.80	259,440,336.68
流动资产合计		2,068,567,767.25	1,786,849,394.49
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		219,173,000.00	192,673,000.00
长期股权投资	3	12,283,098,690.93	12,046,586,452.48
投资性房地产		580,185,372.12	387,362,197.54
固定资产		45,077,776.38	46,252,400.03
在建工程		149,157,627.31	120,014,123.69
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		465,773.90	57,977,278.66
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,548,200.62	1,281,235.38
递延所得税资产		2,297,538.18	2,014,353.70
其他非流动资产		35,781,333.00	348,918.83
非流动资产合计		13,321,785,312.44	12,854,509,960.31
资产总计		15,390,353,079.69	14,641,359,354.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表（续）

编制单位：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	附注十	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：			
短期借款		850,000,000.00	1,300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		92,685,903.54	16,728,876.44
预收款项		4,802,770.95	18,899,372.04
应付职工薪酬		20,365,000.21	20,273,919.72
应交税费		1,909,593.82	3,429,725.15
其他应付款		1,336,314,756.22	1,065,383,740.15
其中：应付利息		43,191,482.47	11,326,285.19
应付股利		7,565,886.54	6,420,637.82
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		999,995,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,306,073,024.74	2,424,715,633.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		996,111,111.12	999,995,000.00
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	2,016,350.63
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		996,111,111.12	1,002,011,350.63
负债合计		4,302,184,135.86	3,426,726,984.13
所有者权益：			
股本		1,475,111,351.00	1,475,111,351.00
资本公积		3,797,641,874.46	3,909,274,788.03
其他综合收益		692,770,789.58	778,593,172.78
专项储备		-	-
盈余公积		735,851,972.90	696,300,336.19
未分配利润		4,386,792,955.89	4,355,352,722.67
所有者权益合计		11,088,168,943.83	11,214,632,370.67
负债和所有者权益总计		15,390,353,079.69	14,641,359,354.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：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	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		2,036,839,920.88	1,759,843,667.51
其中：营业收入	36		
利息收入	37	14,617,351.63	-
手续费及佣金收入	37	497,264.17	-
二、营业总成本		1,801,208,219.69	1,608,527,249.66
其中：营业成本	36	1,415,894,420.95	1,223,624,843.92
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
税金及附加	38	20,638,530.85	22,758,573.11
销售费用	39	63,611,318.44	62,198,742.07
管理费用	40	188,160,669.75	169,480,444.20
研发费用		-	-
财务费用	41	105,695,572.99	96,131,391.38
其中：利息费用		114,574,178.03	98,739,150.69
利息收入		11,425,462.79	7,627,900.39
资产减值损失	42	7,207,706.71	34,333,254.98
加：其他收益	43	28,587,445.47	16,592,133.25
投资收益（损失以“-”填列）	44	552,136,464.18	1,013,717,367.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		530,515,746.50	986,591,654.38
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45	-80,448.52	5,181,848.75
三、营业利润（损失以“-”填列）		816,275,162.32	1,186,807,766.87
加：营业外收入	46	3,612,134.80	6,139,102.63
减：营业外支出	47	8,624,627.40	12,028,511.16
四、利润总额（损失以“-”填列）		811,262,669.72	1,180,918,358.34
减：所得税费用	48	87,414,942.58	63,472,778.29
五、净利润（损失以“-”填列）		723,847,727.14	1,117,445,580.05
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		723,847,727.14	1,117,445,580.05
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,384,463.72	35,019,106.72
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		686,463,263.42	1,082,426,473.33
六、其他综合收益的税后净额		24,184,206.96	-73,837,253.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		24,184,206.96	-73,837,253.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		24,184,206.96	-73,837,253.62
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		-56,898,578.71	37,699,352.51
2. 外币财务报表折算差额		81,082,785.67	-111,536,606.13
3. 其他		-	-
七、综合收益总额		748,031,934.10	1,043,608,326.43
归属于少数股东的综合收益总额		37,384,463.72	35,019,106.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		710,647,470.38	1,008,589,219.71
八、每股收益			
基本每股收益（元/股）	49	0.47	0.73
稀释每股收益（元/股）	49	0.47	0.73

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：11,604,896.94 元，上期被合并方实现的净利润为：16,768,596.91 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：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	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	4	106,706,630.65	90,977,090.31
减：营业成本	4	26,659,419.46	24,167,051.20
税金及附加		4,054,524.79	5,320,413.04
销售费用		-	-
管理费用		44,994,070.46	36,153,352.15
研发费用		-	-
财务费用		76,566,993.58	48,648,752.73
其中：利息费用		142,857,211.18	119,799,276.47
利息收入		67,541,723.92	74,554,187.08
资产减值损失		1,132,737.91	364,089.87
加：其他收益		150,000.00	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	439,475,173.84	845,146,621.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		426,111,218.41	824,182,368.49
资产处置收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		392,924,058.29	821,470,052.52
加：营业外收入		334,645.52	638,389.78
减：营业外支出		41,871.77	431.16
三、利润总额（损失以“-”填列）		393,216,832.04	822,108,011.14
减：所得税费用		-2,299,535.11	-3,989,586.56
四、净利润（损失以“-”填列）		395,516,367.15	826,097,597.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		395,516,367.15	826,097,597.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-85,822,383.20	35,913,812.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-85,822,383.20	35,913,812.61
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		-85,822,383.20	35,913,812.61
六、综合收益总额		309,693,983.95	862,011,410.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：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	2018 年度	2017 年度
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		2,323,837,514.09	1,970,661,052.63
收到的税费返还		31,339,275.08	13,781,837.30
收取利息、手续费及佣金的现金		13,896,394.47	-
收到的其他与经营活动有关的现金	50	683,760,907.48	434,148,616.91
现金流入小计		3,052,834,091.12	2,418,591,506.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,597,465.66	903,708,089.47
客户贷款及垫款净增加额		180,549,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		369,812,203.06	313,274,806.97
支付的各项税费		172,074,045.66	156,880,183.79
支付的其他与经营活动有关的现金	50	708,978,394.63	458,503,577.10
现金流出小计		2,478,011,109.01	1,832,366,657.33
经营活动产生的现金流量净额		574,822,982.11	586,224,849.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,659,827,997.86	3,402,700,000.00
取得投资收益所收到的现金		429,305,689.09	374,962,622.05
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		122,110.19	7,089,631.72
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	50	19,020,496.98	-
现金流入小计		4,108,276,294.12	3,784,752,253.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		667,044,290.08	339,861,823.06
投资所支付的现金		3,383,565,197.86	3,168,487,898.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,500,000.00	12,408,691.10
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		4,075,109,487.94	3,520,758,412.55
投资活动产生的现金流量净额		33,166,806.18	263,993,841.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		30,090,550.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,090,550.00	7,000,000.00
借款所收到的现金		1,026,000,000.00	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金		995,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	50	1,564,873.38	3,619,114.93
现金流入小计		2,052,655,423.38	1,310,619,114.93
偿还债务所支付的现金		1,451,000,000.00	1,450,005,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		443,152,521.75	441,405,840.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,643,541.81	2,561,063.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	175,848,665.00	5,491,488.00
现金流出小计		2,070,001,186.75	1,896,902,328.22
筹资活动产生的现金流量净额		-17,345,763.37	-586,283,213.29
四、汇率变动对现金的影响		3,794,106.94	-1,184,816.42
五、现金及现金等价物净增加额		594,438,131.86	262,750,661.02
加：期初现金及现金等价物余额		972,419,720.08	709,669,059.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,566,857,851.94	972,419,720.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：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	2018 年度	2017 年度
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		97,186,387.34	99,398,072.45
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		356,098,132.42	216,150,842.25
现金流入小计		453,284,519.76	315,548,914.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,929,102.97	2,833,935.43
支付给职工以及为职工支付的现金		23,131,501.18	16,978,809.75
支付的各项税费		9,876,546.51	9,539,241.70
支付的其他与经营活动有关的现金		326,761,545.92	23,510,435.75
现金流出小计		363,698,696.58	52,862,422.63
经营活动产生的现金流量净额		89,585,823.18	262,686,492.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,327,849,851.47	2,000,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		315,919,741.23	305,319,870.05
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		1,293.10	260.00
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		-	-
现金流入小计		1,643,770,885.80	2,305,320,130.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		131,473,476.04	113,281,407.65
投资所支付的现金		1,349,442,109.25	2,091,579,079.10
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		-	-
现金流出小计		1,480,915,585.29	2,204,860,486.75
投资活动产生的现金流量净额		162,855,300.51	100,459,643.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
发行债券收到的现金		995,000,000.00	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,564,873.38	3,619,114.93
现金流入小计		1,996,564,873.38	1,303,619,114.93
偿还债务所支付的现金		1,450,000,000.00	1,450,005,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		435,955,354.93	438,844,776.71
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		1,885,955,354.93	1,888,849,776.71
筹资活动产生的现金流量净额		110,609,518.45	-585,230,661.78
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		363,050,642.14	-222,084,526.41
加：期初现金及现金等价物余额		242,992,024.15	465,076,550.56
六、期末现金及现金等价物余额		606,042,666.29	242,992,024.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：人民币元

项 目	2018 年度									2017 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	一般风险准备	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	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,475,111,351.00	2,154,957,569.92	822,428,155.80	7,147,432.99	732,139,967.88	-	6,951,502,834.29	219,200,678.44	12,362,487,990.32	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94,183,720.60	-	-	-	-	4,117,425.92	4,631,991.19	102,933,137.71
其他	-	-	-62,769,936.64	-	-	-	49,030,612.64	-	-13,739,324.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,475,111,351.00	2,154,957,569.92	759,658,219.16	7,147,432.99	732,139,967.88	-	7,000,533,446.93	219,200,678.44	12,348,748,666.32	1,475,111,351.00	2,154,549,855.51	896,265,409.42	5,910,167.10	649,530,208.11	-	6,247,165,539.82	179,222,557.21	11,607,755,088.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-236,719,116.63	24,184,206.96	1,989,770.19	39,551,636.71	-	321,919,675.61	91,670,459.68	242,596,632.52	-	407,714.41	-73,837,253.62	1,237,265.89	82,609,759.77	-	704,337,294.47	39,978,121.23	754,732,902.15
（一）综合收益总额	-	-	24,184,206.96	-	-	-	686,463,263.42	37,384,463.72	748,031,934.10	-	-	-73,837,253.62	-	-	-	1,082,426,473.33	35,019,106.72	1,043,608,326.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	55,914,660.22	55,914,660.22	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	24,307,050.00	24,307,050.00	-	-	-	-	-	-	-	7,000,000.00	7,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	31,607,610.22	31,607,610.22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	39,551,636.71	-	-364,543,587.81	-2,955,177.72	-327,947,128.82	-	-	-	-	82,609,759.77	-	-378,089,178.86	-2,865,829.42	-298,345,248.51
1.提取盈余公积	-	-	-	-	39,551,636.71	-	-39,551,636.71	-	-	-	-	-	-	82,609,759.77	-	-82,609,759.77	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-324,524,497.22	-2,643,541.81	-327,168,039.03	-	-	-	-	-	-	-295,022,270.20	-2,561,063.49	-297,583,333.69
4.其他	-	-	-	-	-	-	-467,453.88	-311,635.91	-779,089.79	-	-	-	-	-	-	-457,148.89	-304,765.93	-761,914.82
（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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	1,989,770.19	-	-	-	1,326,513.46	3,316,283.65	-	-	-	1,237,265.89	-	-	-	824,843.93	2,062,109.82
1.本期提取	-	-	-	2,244,671.21	-	-	-	1,496,447.46	3,741,118.67	-	-	-	1,953,825.27	-	-	-	1,302,550.18	3,256,375.45
2.本期使用	-	-	-	254,901.02	-	-	-	169,934.00	424,835.02	-	-	-	716,559.38	-	-	-	477,706.25	1,194,265.63
（六）其他	-	-236,719,116.63	-	-	-	-	-	-	-236,719,116.63	-	407,714.41	-	-	-	-	-	-	407,714.41
四、本年年末余额	1,475,111,351.00	1,918,238,453.29	783,842,426.12	9,137,203.18	771,691,604.59	-	7,322,453,122.54	310,871,138.12	12,591,345,298.84	1,475,111,351.00	2,154,957,569.92	822,428,155.80	7,147,432.99	732,139,967.88	-	6,951,502,834.29	219,200,678.44	12,362,487,990.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2018 年度						2017 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	3,909,274,788.03	833,342,168.83	696,300,336.19	4,312,587,396.45	11,226,616,040.50	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-54,748,996.05	-	42,765,326.22	-11,983,669.83	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,475,111,351.00	3,909,274,788.03	778,593,172.78	696,300,336.19	4,355,352,722.67	11,214,632,370.67	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-111,632,913.57	-85,822,383.20	39,551,636.71	31,440,233.22	-126,463,426.84	-	397,610.57	35,913,812.61	82,609,759.77	448,465,567.73	567,386,750.68
（一）综合收益总额	-	-	-85,822,383.20	-	395,516,367.15	309,693,983.95	-	-	35,913,812.61	-	826,097,597.70	862,011,410.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	39,551,636.71	-364,076,133.93	-324,524,497.22	-	-	-	82,609,759.77	-377,632,029.97	-295,022,270.20
1.提取盈余公积	-	-	-	39,551,636.71	-39,551,636.71	-	-	-	-	82,609,759.77	-82,609,759.77	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-324,524,497.22	-324,524,497.22	-	-	-	-	-295,022,270.20	-295,022,270.20
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-111,632,913.57	-	-	-	-111,632,913.57	-	397,610.57	-	-	-	397,610.57
四、本年年末余额	1,475,111,351.00	3,797,641,874.46	692,770,789.58	735,851,972.90	4,386,792,955.89	11,088,168,943.83	1,475,111,351.00	3,909,274,788.03	833,342,168.83	696,300,336.19	4,312,587,396.45	11,226,616,040.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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 2018 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

苏斌

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

2019 年 4 月 22 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、中山公用东风物业发展有限公司、中山公用水务有限公司、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、广东名城环境科技股份有限公司、中山市龙城环境工程有限公司、中山市名城名德环保有限公司、东安县名城洁美环境科技有限公司、中山市公用小额贷款有限责任公司、中通（中山）投资有限公司拟、宁夏中通建投环保产业基金（有限合伙）、中通环境治理有限公司、中通京西水务有限公司、中通京南水务有限公司、中通京潞水务有限公司、中山公用水环境治理有限公司、公用环境发展(江门)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，按照财政部颁布的企业会计准则、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。

发放贷款和垫款

—发放贷款成本的确定

按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

—贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证等贷款）。

——本公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

贷款风险分类	计提标准（%）	
	一般计提系数	特殊计提系数
正常类	1.50	0-0.50
关注类	3.00	0-22.00
次级类	30.00	0-20.00
可疑类	60.00	0-20.00
损失类	100.00	100.00

——风险分类标准如下：

——正常类贷款：借款人经营状况良好，现金流充足，融资能力和还款能力很强，还款意愿良好，有足够的证据表明能够按期足额偿还贷款本息。

——关注类贷款：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

——次级类贷款：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失，预计损失在 40%（含）以内。

——可疑类贷款：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也会造成较大损失，预计损失在 90%以下。

——损失类贷款：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，贷款本息仍然无法收回，或只能收回极少部分，预计损失在 90%以上。

——公司按照贷款分类计提贷款一般减值准备，经公司管理层审批可计提贷款特殊减值准备。

存货核算方法

—存货分类为：低值易耗品、库存材料、半成品、在产品、产成品、工程施工等。

—存货的核算：低值易耗品、库存材料、按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算；自行生产的产成品按照实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

—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。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

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

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

类 别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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、环境卫生管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。

——公司的客运服务收入，在客轮每航次运输及相关劳务已经提供完毕，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

—让渡资产使用权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。

——公司主要与渡资产使用权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。

——公司利息收入是与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，按照归属于本期的借款利息确认收入。

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。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

—已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，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在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

—非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构

或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司的会计政策变更事项：

——财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	369,059,180.49	369,059,180.49
应收账款	369,059,180.49	-	-369,059,180.49
其他应收款	55,697,023.26	60,597,023.26	4,900,000.00
应收股利	4,900,000.00	-	-4,900,000.00
应付票据及应付账款	-	437,356,021.60	437,356,021.60
应付账款	437,356,021.60	-	-437,356,021.60
其他应付款	179,996,631.15	261,743,554.16	81,746,923.01
应付利息	11,326,285.19	-	-11,326,285.19

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应付股利	70,420,637.82	-	-70,420,637.82

—本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

项 目	税率或附加率
增值税*	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、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%
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。公司下属中山公用水务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。

*根据粤财规[2017]4 号“关于调整城镇土地使用税税额标准的通知”规定，在规定幅度内适当降低各地城镇土地使用税税额标准，佛山、东莞、中山、珠海、江门、惠州、肇庆市由 2.5-15 元/平方米下调至 2-10 元/平方米，调整后的城镇土地使用税税额标准自 2018 年 1 月 1 日起执行，有效期五年。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间的城镇土地使用税税额标准参照本通知执行，对已多缴税款的，可抵扣下年度税款或予以退税。

*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，公司垃圾处理劳务适用增值税即征即退 70%的税收优惠，垃圾焚烧发电劳务适用即征即退 100%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，2018 年度免征企业所得税。

*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	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	37,806.59	35,499.19
银行存款	1,565,080,048.81	942,484,151.92
其他货币资金	30,602,624.63	46,315,754.00
合 计	1,595,720,480.03	988,835,405.11
其中：存放在境外的款项总额	70,527,605.19	30,080,802.97

—其他货币资金期末余额系公司存入的保函保证金、工资保障金及证券账户余额。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	224,466,094.31	369,051,370.49
合 计	224,466,094.31	369,051,370.49

2.1、应收账款

—应收账款分类披露

项 目	2018.12.31					2017.12.31				
	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	235,833,272.46	100.00	11,367,178.15	4.82	224,466,094.31	377,384,166.38	100.00	8,332,795.89	2.21	369,051,370.49
账龄组合	136,585,242.70	57.92	11,367,178.15	8.32	125,218,064.55	131,445,184.04	34.83	8,332,795.89	6.34	123,112,388.15
关联方组合	99,248,029.76	42.08	-	-	99,248,029.76	245,938,982.34	65.17	-	-	245,938,982.34
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	235,833,272.46	100.00	11,367,178.15	4.82	224,466,094.31	377,384,166.38	100.00	8,332,795.89	2.21	369,051,370.49

—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	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	105,764,947.44	670,177.62	0.63	100,576,144.29	833,659.81	0.83
1-2 年	6,273,609.14	313,680.46	5.00	18,473,621.11	923,681.05	5.00
2-3 年	12,970,042.54	2,594,008.53	20.00	4,309,678.82	861,935.77	20.00
3-4 年	3,854,628.94	1,541,851.59	40.00	3,790,135.66	1,516,054.26	40.00
4-5 年	3,686,386.76	2,211,832.07	60.00	245,347.90	147,208.74	60.00
5 年以上	4,035,627.88	4,035,627.88	100.00	4,050,256.26	4,050,256.26	100.00
合 计	136,585,242.70	11,367,178.15	8.32	131,445,184.04	8,332,795.89	6.34

—本期计提坏账准备金额3,034,382.26元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—本期无实际核销的应收账款。

—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	99,248,029.76	-	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	99,248,029.76	-	

—截至2018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	95,862,367.42	-	0-4 年	40.65
中山市住房和城乡建设局	非关联方	15,412,582.03	136,763.16	0-5 年	6.54
中山市财政局沙溪分局	非关联方	11,434,422.10	2,345,346.03	0-4 年	4.85
中山市横栏环境卫生管理有限公司	非关联方	9,897,858.64	49,489.29	1 年以内	4.20
中山市沙溪镇自来水公司	非关联方	7,689,027.92	38,445.14	1 年以内	3.26
合 计		140,296,258.11	2,570,043.62		59.50

3、预付款项

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,875,728.87	94.43	5,070,738.78	32.98
1-2 年	355,657.63	4.88	1,732,016.54	11.26
2-3 年	4,867.96	0.07	6,328,744.43	41.16
3 年以上	45,224.00	0.62	2,245,778.47	14.60
合 计	7,281,478.46	100.00	15,377,278.22	100.00

—截至 2018 年 12 月 31 日，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年的大额款项。

—截至 2018 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	账龄	比例
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	非关联方	735,666.11	1 年以内	10.10
杭州天创环境科技股份有限公司	联营企业	708,000.00	1 年以内	9.72
杭州新中大科技股份有限公司	非关联方	603,336.23	1 年以内	8.29
东莞虎门龙威客运有限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	8.24
江苏菲力环保工程有限公司	非关联方	504,000.00	1 年以内	6.92
合 计		3,151,002.34		43.27

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	2,276,575.89	-
应收股利	9,800,000.00	4,900,000.00
其他应收款	38,460,606.81	55,697,023.26
合 计	50,537,182.70	60,597,023.26

4.1、应收利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
定期存款利息	60,292.16	-
小额贷款利息	2,216,283.73	-
合 计	2,276,575.89	-

4.2、应收股利

项 目	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
济宁中山公用水务有限公司	9,800,000.00	4,900,000.00
合 计	9,800,000.00	4,900,000.00

—截至 2018 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。

4.3、其他应收款

—其他应收款分类披露

项 目	<u>2018.12.31</u>					<u>2017.12.31</u>				
	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	43,062,740.26	98.85	4,602,133.45	10.69	38,460,606.81	60,811,416.97	99.18	5,114,393.71	8.41	55,697,023.26
账龄组合	39,583,084.58	90.86	4,602,133.45	11.63	34,980,951.13	58,777,040.11	95.87	5,114,393.71	8.70	53,662,646.40
关联方组合	3,479,655.68	7.99	-	-	3,479,655.68	2,034,376.86	3.32	-	-	2,034,376.86
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	500,000.00	1.15	500,000.00	100.00	-	500,000.00	0.82	500,000.00	100.00	-
合 计	43,562,740.26	100.00	5,102,133.45	11.71	38,460,606.81	61,311,416.97	100.00	5,614,393.71	9.16	55,697,023.26

—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	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,376,156.78	356,336.39	1.40	29,185,353.77	586,496.36	2.01
1-2 年	2,457,457.08	122,872.86	5.00	20,203,807.73	1,010,190.38	5.00
2-3 年	8,806,618.37	1,761,323.67	20.00	6,034,475.19	1,206,895.04	20.00
3-4 年	506,489.17	202,595.67	40.00	1,273,160.89	509,264.36	40.00
4-5 年	693,395.79	416,037.47	60.00	696,737.39	418,042.43	60.00
5 年以上	1,742,967.39	1,742,967.39	100.00	1,383,505.14	1,383,505.14	100.00
合计	39,583,084.58	4,602,133.45	11.63	58,777,040.11	5,114,393.71	8.70

—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	3,479,655.68	-	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	3,479,655.68	-	

—期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2018.12.31			
	金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中山市黄圃镇欠薪保障金管理委员会	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回

—本期转回坏账准备金额510,500.26元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

—本期实际核销的其他应收账款情况

项目	核销金额
应收保证金	1,760.00
合计	1,760.00

—其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
代付款	539,199.59	1,410,499.98
押金及保证金	35,433,370.03	50,842,808.99
员工借支款	602,560.78	562,589.42
其他	4,734,167.01	1,149,621.42
往来款	2,253,442.85	7,345,897.16
合计	43,562,740.26	61,311,416.97

—截至 2018 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(%)
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	820,000.00	2-3 年	9.41
中山市黄圃临港产业园开发有限公司	非关联方	保证金	3,673,889.04	110,216.67	1 年以内	8.43
中山市公共资源交易中心	非关联方	保证金	3,325,000.00	16,625.00	1 年以内	7.63
广东建粤工程有限公司	非关联方	保证金	3,000,000.00	600,000.00	2-3 年	6.89
山东淄建集团有限公司	非关联方	保证金	3,000,000.00	90,000.00	1 年以内	6.89
合计			17,098,889.04	1,636,841.67		39.25

5、存货

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	40,406,296.67	-	40,406,296.67	34,041,853.27	411,839.59	33,630,013.68
在产品	-	-	-	26,317,048.15	-	26,317,048.15
产成品	4,812,875.03	-	4,812,875.03	3,445,151.49	-	3,445,151.49
建造合同形成的已完工未结算资产	161,553,149.67	2,594,276.95	158,958,872.72	45,138,360.88	-	45,138,360.88
合计	206,772,321.37	2,594,276.95	204,178,044.42	108,942,413.79	411,839.59	108,530,574.20

—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	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	2,594,276.95	-	-	-	2,594,276.95
合计	411,839.59	2,594,276.95	-	411,839.59	-	2,594,276.95

—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。

—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	305,788,344.34
累计已确认毛利	66,897,410.84

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	金额
加：待转销项税额	9,137,203.95
减：预计损失	2,594,276.95
已办理结算的金额	220,269,809.46
建造合同形成的已完工未结算资产	158,958,872.72

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	88,000,000.00	451,100,000.00
预缴税款	3,707,440.85	1,113,294.36
待抵扣增值税	60,867,098.93	22,298,874.01
合计	152,574,539.78	474,512,168.37

7、发放贷款及垫款

项目	2018.12.31	2017.12.31
抵押贷款	226,918,457.31	-
减：贷款损失准备	6,141,089.63	-
合计	220,777,367.68	-

8、可供出售金融资产

—可供出售金融资产情况

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	14,000,000.00	-	14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00
按成本计量的	14,000,000.00	-	14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	-	14,000,000.00	14,000,000.00	-	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
合计	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-	-	-	0.06%	1,000,000.00

9、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	5,017,667.99	-	5,017,667.99	
关联方借款	-	-	-	35,610,100.00	-	35,610,100.00	
合计	5,017,667.99	-	5,017,667.99	40,627,767.99	-	40,627,767.99	

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

—截至2018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(%)
中山市财政局-住房基金专户	非关联方	5,017,667.99	100.00
合 计		5,017,667.99	100.00

10、长期股权投资

—长期股权投资项目分类列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	10,574,333,539.50	-	10,574,333,539.50	10,338,899,613.36	-	10,338,899,613.36
合计	10,574,333,539.50	-	10,574,333,539.50	10,338,899,613.36	-	10,338,899,613.36

—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	9,253,583,663.09	-	-	444,203,051.05	-21,042,205.61	-	314,941,029.27	-	-	9,361,803,479.26	-
中海广东天然气有限责任公司	203,343,140.72	-	-	17,230,752.68	-	-	22,262,413.79	-	-	198,311,479.61	-
济宁中山公用水务有限公司	387,022,694.38	-	-	14,128,204.38	-	-	9,800,000.00	-	-	391,350,898.76	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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		
中山银达融资担保投资有限公司	155,428,107.74	-	-	7,310,878.00	211,655.07	-	-	-	-	162,950,640.81	-
中山中法供水有限公司	60,521,269.85	-	-	16,951,980.50	-	-	27,194,307.02	-	-	50,278,943.33	-
中山市大丰自来水有限公司	64,965,534.80	-	-	17,348,908.38	-	-	29,524,460.66	-	-	52,789,982.52	-
中山市南镇供水有限公司	9,367,686.75	-	-	-235,557.67	-	-	-	-	-	9,132,129.08	-
中山市稔益供水有限公司	28,075,301.13	-	-	5,127,739.69	-	-	1,654,574.87	-	-	31,548,465.95	-
中山市新涌口供水有限公司	29,057,781.87	-	-	5,659,491.68	-	-	1,594,267.10	-	-	33,123,006.45	-
中山市公用小额贷款有限责任公司	30,841,814.07	-	-	413,828.35	-	-	-	-	-31,255,642.42	-	-
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	54,005,239.46	-	-	-4,446,102.79	40,293,987.20	-	-	-	-	89,853,123.87	-
深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司	10,173,092.80	-	-	3,414,632.47	1,234,138.11	-	-	-	-	14,821,863.38	-
中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）	20,131,097.77	122,447,300.00	-	2,542,827.93	-	-	-	-	-	145,121,225.70	-
杭州天创环境科技股份有限公司	32,383,188.93	-	-	865,111.85	-	-	-	-	-	33,248,300.78	-
合计	10,338,899,613.36	122,447,300.00	-	530,515,746.50	20,697,574.77	-	406,971,052.71	-	-31,255,642.42	10,574,333,539.50	-

——截至2018年12月31日，公司对广发证券股份有限公司持股比例为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。

——广发证券股份有限公司于2018年1月1日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，广发证券股份有限公司追溯调整了未分配利润年初数和其他综合收益，公司采用权益法核算对广发证券股份有限公司的投资，相应的调整长期股权投资账面余额。

——截至2018年12月31日，公司对杭州天创环境科技股份有限公司持股比例为7.17%，在其董事会中派有代表，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——截至2018年12月31日，公司对珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为10.39%，在该公司派有投委会成员，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——2018年4月，公司增加对中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）投资122,447,300.00元，持股比例仍为39.89%，对该公司具有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——2018年5月底，公司子公司中山公用水务有限公司增资1.851亿元取得中山市公用小额贷款有限责任公司新增32.50%股权，公司通过间接方式累计持股比例87.50%，实现对中山市公用小额贷款有限责任公司的控制，中山市公用小额贷款有限责任公司自2018年6月1日起纳入合并范围。

11、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	800,951,812.22	197,798,707.87	998,750,520.09

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	161,748,560.99	65,267,765.60	227,016,326.59
(1) 外购	-	224,978.96	224,978.96
(2) 在建工程转入	161,748,560.99	-	161,748,560.99
(3) 无形资产转入	-	65,042,786.64	65,042,786.64
3.本期减少金额	444,465.82	-	444,465.82
(1) 转入固定资产	444,465.82	-	444,465.82
4.期末余额	962,255,907.39	263,066,473.47	1,225,322,380.86
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	284,657,465.84	77,676,056.62	362,333,522.46
2.本期增加金额	28,807,685.55	15,939,695.40	44,747,380.95
(1) 计提或摊销	28,807,685.55	6,337,535.46	35,145,221.01
(2) 无形资产转入	-	9,602,159.94	9,602,159.94
3.本期减少金额	263,901.00	-	263,901.00
(1) 转入固定资产	263,901.00	-	263,901.00
4.期末余额	313,201,250.39	93,615,752.02	406,817,002.41
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	649,054,657.00	169,450,721.45	818,505,378.45
2.期初账面价值	516,294,346.38	120,122,651.25	636,416,997.63

—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	81,854,166.02	正在办理相关手续
农批交易大棚	8,880,282.74	正在办理相关手续
烟洲市场新楼	2,671,699.51	正在办理相关手续
东南门市场	53,605,803.60	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受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。

12、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	268,661,591.73	371,529,254.40	290,956,114.48	1,746,440,724.65	557,964,945.52	177,770,317.45	3,413,322,948.23
2.本期增加金额	2,349,686.05	8,369,779.64	94,026,664.92	109,423,412.74	2,109,640.57	17,299,622.31	233,578,806.23
(1) 购置	-	813,633.19	12,572,833.89	-	-	6,982,189.76	20,368,656.84

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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) 在建工程转入	382,313.42	4,550,883.95	81,453,831.03	105,718,111.43	2,006,627.59	9,465,158.36	203,576,925.78
(3) 投资性房地产 转入	444,465.82	-	-	-	-	-	444,465.82
(4) 重分类	1,522,906.81	3,005,262.50	-	3,705,301.31	-	664,385.19	8,897,855.81
(5) 合并增加	-	-	-	-	-	187,889.00	187,889.00
(6) 其他	-	-	-	-	103,012.98	-	103,012.98
3.本期减少金额	-	674,240.67	4,200,151.81	716,156.38	8,908,489.98	5,183,511.63	19,682,550.47
(1) 处置或报废	-	674,240.67	4,200,151.81	-	-	5,183,511.63	10,057,904.11
(2) 重分类	-	-	-	-	8,897,855.81	-	8,897,855.81
(3) 其他	-	-	-	716,156.38	10,634.17	-	726,790.55
4.期末余额	271,011,277.78	379,224,793.37	380,782,627.59	1,855,147,981.01	551,166,096.11	189,886,428.13	3,627,219,203.99
二、累计折旧							
1.期初余额	105,029,336.29	226,554,090.19	179,386,176.29	907,694,917.67	169,503,857.98	128,231,499.83	1,716,399,878.25
2.本期增加金额	9,150,804.45	17,286,439.03	12,015,094.00	81,464,209.72	17,996,848.96	15,357,252.98	153,270,649.14
(1) 计提	8,886,903.45	16,826,396.77	12,015,094.00	80,892,663.79	17,996,848.96	15,088,130.32	151,706,037.29
(2) 投资性房地产 转入	263,901.00	-	-	-	-	-	263,901.00
(3) 重分类	-	460,042.26	-	571,545.93	-	106,459.49	1,138,047.68
(4) 合并增加	-	-	-	-	-	162,663.17	162,663.17
3.本期减少金额	-	637,339.11	3,905,545.80		1,138,047.68	4,827,920.54	10,508,853.13

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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
(1) 处置或报废	-	637,339.11	3,905,545.80	-	-	4,827,920.54	9,370,805.45
(2) 重分类	-	-	-	-	1,138,047.68	-	1,138,047.68
4.期末余额	114,180,140.74	243,203,190.11	187,495,724.49	989,159,127.39	186,362,659.26	138,760,832.27	1,859,161,674.26
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	156,831,137.04	136,021,603.26	193,286,903.10	865,988,853.62	364,803,436.85	51,125,595.86	1,768,057,529.73
2.期初账面价值	163,632,255.44	144,975,164.21	111,569,938.19	838,745,806.98	388,461,087.54	49,538,817.62	1,696,923,069.98

—公司本期其他增加、减少主要系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。

13、在建工程

—在建工程项目类别列示如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

	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	109,277,531.42	-	109,277,531.42	175,560,226.54	-	175,560,226.54
水厂建设工程	19,297,895.48	-	19,297,895.48	12,928,828.39	-	12,928,828.39
市场改造工程	158,330,337.64	-	158,330,337.64	121,090,352.09	-	121,090,352.09
黄圃镇雨污分流一期工程	32,052,253.04	-	32,052,253.04	18,454,674.13	-	18,454,674.13
污水厂提标改造工程	39,518,726.26	-	39,518,726.26	95,025.21	-	95,025.21
村镇污水处理工程	59,045,019.15	-	59,045,019.15	-	-	-
船舶购建	77,472,150.33	-	77,472,150.33	-	-	-
北部组团垃圾综合处理基地三期工程项目	140,626,277.92	-	140,626,277.92	2,902,275.88	-	2,902,275.88
其他工程	4,702,304.48	-	4,702,304.48	4,019,841.43	-	4,019,841.43
合计	640,322,495.72	-	640,322,495.72	335,051,223.67	-	335,051,223.67

—在建工程项目变动情况:

工程项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	2018.12.31
供水管网工程	-	175,560,226.54	49,530,088.61	113,407,745.18	-	2,405,038.55	109,277,531.42
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	730,674.52	9,529,110.58	-	-	-	10,259,785.10
海洲市场	3,500,000.00	1,226,864.57	1,191,069.61	-	-	-	2,417,934.18
黄圃农贸市场升级改造项目	167,287,900.00	58,966,222.95	85,955,718.72	-	144,921,941.67	-	-
黄圃镇雨污分流一体化工程一期	87,880,936.64	18,454,674.13	13,597,578.91	-	-	-	32,052,253.04

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	2018.12.31
黄圃污水提标改造工程	25,839,000.00	-	240,640.22	-	-	-	240,640.22
农产品交易中心（一期）	124,757,300.00	-	-750,680.12	-	-750,680.12	-	-
农产品交易中心（二期）	193,234,100.00	28,066,828.48	12,095,068.64	-	-	-	40,161,897.12
农产品交易中心（三期）	165,644,600.00	26,601,898.20	77,238,699.93	-	-	-	103,840,598.13
板芙市场	600,000.00	385,613.94	276,013.05	-	-	661,626.99	-
大涌市场	6,985,500.00	595,502.09	6,962,308.08	-	7,557,810.17	-	-
金怡市场	9,370,000.00	2,851,540.91	6,392,242.62	-	9,243,783.53	-	-
民众市场	1,014,000.00	171,931.82	105,337.03	-	-	-	277,268.85
坦背市场	1,931,900.00	618,731.64	171,399.65	-	-	-	790,131.29
水厂建设工程	49,347,588.57	3,830,019.19	11,927,338.93	4,440,615.84	-	1,117,656.00	10,199,086.28
污水综合生产系统项目	6,400,000.00	1,901,584.96	2,671,422.06	3,274,278.26	-	1,298,728.76	-
污水一厂提标改造	90,281,000.00	-	23,650,313.42	-	-	-	23,650,313.42
污水二厂提标改造	59,822,100.00	95,025.21	15,532,747.41	-	-	-	15,627,772.62
门头沟农村污水处理设施	60,554,700.00	-	22,879,751.39	-	-	-	22,879,751.39
大兴黄村镇农村污水治理项目	88,636,501.59	-	36,165,267.76	-	-	-	36,165,267.76
通州农村污水处理设施试点工程	23,750,000.00	-	19,921,515.82	-	-	19,921,515.82	-
船舶购建	214,500,000.00	-	157,743,082.60	80,270,932.27	-	-	77,472,150.33
北部组团垃圾综合处理基地三期工程项目	669,344,100.00	2,902,275.88	137,724,002.04	-	-	-	140,626,277.92
其他工程		2,992,799.44	21,978,148.83	2,183,354.23	775,705.74	16,726,860.85	5,285,027.45

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

工程项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	其他减少	2018.12.31
合计		335,051,223.67	712,728,185.79	203,576,925.78	161,748,560.99	42,131,426.97	640,322,495.72

(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	5.47	5.47	661,395.91	661,395.91	5.30%	自筹资金
海洲市场	76.68	76.68	-	-	-	自筹资金
黄圃农贸市场升级改造项目	96.16	100.00	-	-	-	募股资金
黄圃镇雨污分流一体化工程一期	40.48	40.48	-	-	-	自筹资金
黄圃污水提标改造工程	1.03	1.03	-	-	-	自筹资金
农产品交易中心（一期）	84.70	100.00	-	-	-	募股资金
农产品交易中心（二期）	23.07	23.07	-	-	-	募股资金
农产品交易中心（三期）	69.58	69.58	-	-	-	募股资金
板芙市场	110.27	100.00	-	-	-	自筹资金
大涌市场	108.19	100.00	-	-	-	自筹资金
金怡市场	98.65	100.00	-	-	-	自筹资金
民众市场	30.35	30.35	-	-	-	自筹资金
坦背市场	45.40	45.40	-	-	-	自筹资金

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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
水厂建设工程	35.44	35.44	-	-	-	自筹资金
污水综合生产系统项目	79.31	79.31	-	-	-	自筹资金
污水一厂提标改造	29.08	29.08	-	-	-	自筹资金
污水二厂提标改造	29.00	29.00	-	-	-	自筹资金
门头沟农村污水处理设施 PPP 项目	42.00	42.00	-	-	-	自筹资金
大兴黄村镇农村污水治理项目	45.00	45.00	-	-	-	自筹资金
通州农村污水处理设施试点工程	93.11	100.00	-	-	-	自筹资金
船舶购建	85.31	85.31	-	-	-	自筹资金
北部组团垃圾综合处理基地三期工程 项目	23.32	23.32	-	-	-	募股资金
其他工程	—	—	—	—	—	自筹资金
合计			-	-	-	

—其他减少主要是其他工程和供水管网工程转入无形资产、长期待摊费用或转入成本所致。

—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。

14、无形资产

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	土地使用权	软件	特许权费	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	334,487,538.21	16,498,838.91	809,425,068.97	-	1,160,411,446.09
2.本期增加金额	-	11,506,685.68	20,026,176.01	133,504.00	31,666,365.69
(1) 购置	-	5,891,628.85	104,660.19	133,504.00	6,129,793.04
(2) 在建工程转入	-	4,955,056.83	19,921,515.82	-	24,876,572.65
(3) 重分类	-	660,000.00	-	-	660,000.00
3.本期减少金额	65,702,786.64	-	58,217,546.11	-	123,920,332.75
(1) 处置	-	-	58,217,546.11	-	58,217,546.11
(2) 转入投资性房地产	65,042,786.64	-	-	-	65,042,786.64
(3) 重分类	660,000.00	-	-	-	660,000.00
4.期末余额	268,784,751.57	28,005,524.59	771,233,698.87	133,504.00	1,068,157,479.03
二、累计摊销					
1.期初余额	62,442,494.31	11,435,303.54	289,474,897.43	-	363,352,695.28
2.本期增加金额	7,779,662.29	3,401,973.12	36,127,948.71	9,700.41	47,319,284.53
(1) 计提	7,779,662.29	3,401,973.12	36,127,948.71	9,700.41	47,319,284.53
3.本期减少金额	9,602,159.94	-	28,219,810.19	-	37,821,970.13
(1) 处置	-	-	28,219,810.19	-	28,219,810.19
(2) 转入投资性房地产	9,602,159.94	-	-	-	9,602,159.94
4.期末余额	60,619,996.66	14,837,276.66	297,383,035.95	9,700.41	372,850,009.68

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	土地使用权	软件	特许权费	专利权	合计
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	29,997,735.92	-	29,997,735.92
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	29,997,735.92	-	29,997,735.92
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	208,164,754.91	13,168,247.93	473,850,662.92	123,803.59	695,307,469.35
2.期初账面价值	272,045,043.90	5,063,535.37	489,952,435.62	-	767,061,014.89

一公司于各报告期末对无形资产进行检查，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。

15、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31
固定资产改良支出	22,095,739.59	16,734,406.12	7,827,043.90	31,003,101.81
市场改造工程	7,465,654.68	9,592,674.90	4,661,346.36	12,396,983.22
装修费	2,762,317.80	356,767.48	1,264,187.03	1,854,898.25
临时工程建筑	1,159,742.80	-	219,095.28	940,647.52
合计	33,483,454.87	26,683,848.50	13,971,672.57	46,195,630.80

16、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异	递延所得税
递延所得税资产				
因计提坏账准备形成	16,469,311.60	4,113,496.35	13,947,189.60	3,480,235.28
因计提无形资产减值准备形成	-	-	29,997,735.92	7,499,433.98
因计提存货跌价准备形成	2,594,276.95	648,569.24	411,839.59	102,959.90
待抵扣的前期处置资产损失	7,529,489.87	1,882,372.47	7,529,489.87	1,882,372.47
因内部交易合并抵消形成	175,591,740.44	43,897,935.11	154,262,842.08	38,565,710.51
因计提贷款损失准备	3,871,905.06	967,976.27	-	-
合计	206,056,723.92	51,510,349.44	206,149,097.06	51,530,712.14
递延所得税负债				
因非货币性资产投资形成	-	-	8,065,402.52	2,016,350.63
因香港子公司核算境内投资收益形成	114,186,743.20	11,418,674.32	88,380,841.51	8,838,084.15
合计	114,186,743.20	11,418,674.32	96,446,244.03	10,854,434.78

—未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	87,527,694.08	63,087,104.22
合计	87,527,694.08	63,087,104.22

—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	
2019 年	8,044,346.09	8,044,346.09	
2020 年	13,324,123.15	13,324,123.15	
2021 年	18,064,523.65	20,089,493.57	
2022 年	5,880,796.41	5,880,796.41	
2023 年	33,582,543.08	-	
无抵扣期限	8,631,361.70	8,631,361.70	
合计	87,527,694.08	63,087,104.22	

——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。

17、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
BOT 项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
预付长期资产款	34,245,372.96	47,777,978.21
预付股权转让款	35,623,383.00	-
合计	74,868,755.96	52,777,978.21

18、短期借款

—短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	850,000,000.00	1,300,000,000.00
合计	850,000,000.00	1,300,000,000.00

—截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	-	-
应付账款	581,263,404.19	437,348,211.60

—截至 2018 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 262,788,719.43 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	20,946,945.84	1-4 年	工程未结算
中山市水工桥梁工程有限公司	非关联方	18,684,057.64	1-4 年	工程未结算
广东宏达市政建设有限公司	非关联方	13,754,369.40	3-5 年	工程未结算
长业建设集团有限公司	非关联方	12,958,747.46	3-5 年	工程未结算
深圳市君鹏建筑工程有限公司中山分公司	非关联方	12,816,785.33	2 年以内	工程未结算
汕头市建安（集团）公司	非关联方	11,569,001.06	3-5 年	工程未结算
长沙市建筑安装工程公司中山工程处	非关联方	10,714,497.10	3-4 年	工程未结算
广东省基础工程公司中山分公司	非关联方	9,335,697.53	3-5 年	工程未结算

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

应付款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
佛山市自来水工程有限公司	非关联方	7,925,167.09	5 年以内	工程未结算
江西省国利建设集团有限公司	非关联方	7,365,483.44	3-5 年	工程未结算
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	3-5 年	工程未结算
广东建粤工程有限公司	非关联方	6,924,612.74	3-4 年	工程未结算
广州市市政工程维修处	非关联方	5,987,199.00	3-5 年	工程未结算
广东创粤建设有限公司	非关联方	5,787,054.77	2 年以内	工程未结算
广东粤晟建设有限公司	非关联方	7,524,755.51	3 年以内	工程未结算
中山市基础建筑工程有限公司	非关联方	5,623,250.53	1-5 年	工程未结算
广州市自来水工程公司	非关联方	5,285,883.00	3-4 年	工程未结算
茂名市自来水安装工程有限公司中山分公司	非关联方	5,206,558.18	4 年以内	工程未结算
中山市捷晟市政公用工程有限公司	非关联方	5,015,055.26	3-4 年	工程未结算
福建省同源建设工程有限公司	非关联方	4,965,401.54	3-5 年	工程未结算
广东泽丰建筑安装工程有限公司	非关联方	4,821,058.82	3-5 年	工程未结算
国基建设集团有限公司	非关联方	4,772,441.09	3-5 年	工程未结算
中山市拓鑫建设工程有限公司	非关联方	4,368,980.00	5 年以内	工程未结算
广州市伟腾建筑工程有限公司中山分公司	非关联方	4,362,479.28	3-5 年	工程未结算
中山市恒凯市政工程有限公司	非关联方	4,113,567.12	2 年以内	工程未结算
中山市广和兴建材有限公司	非关联方	4,043,470.31	2 年以内	工程未结算
红阳建工集团有限公司	非关联方	3,980,000.00	3-5 年	工程未结算
广东华力建设工程有限公司	非关联方	3,967,487.04	3 年以内	工程未结算
阳江华天工程有限公司中山分公司	非关联方	3,817,260.82	1-4 年	工程未结算
广东华盛建设有限公司中山分公司	非关联方	3,702,556.00	3-4 年	工程未结算
广州自来水专业建安有限公司	非关联方	3,655,789.90	3-5 年	工程未结算
湛江盛力建设工程有限公司	非关联方	3,573,453.03	3-4 年	工程未结算
中山市纬泰建筑工程有限公司	非关联方	3,289,372.65	3-4 年	工程未结算
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	3 年以上	工程未结算
广州市伟腾建筑工程有限公司	非关联方	2,931,260.78	3-5 年	工程未结算
广东省水利水电第三工程局中山分公司	非关联方	2,459,205.20	3-4 年	工程未结算
中山市港口镇佳荣管道安装工程部	非关联方	2,227,921.50	2 年以内	工程未结算

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

应付款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
武汉都市环保工程技术股份有限公司	非关联方	2,160,000.00	3-4 年	工程未结算
中山市板芙镇焕扬水电安装工程部	非关联方	2,053,186.78	2 年以内	工程未结算
中山市板芙镇汇俊水电安装工程部	非关联方	1,829,825.12	1-2 年	工程未结算
中山市友骏建筑工程有限公司	非关联方	1,598,672.00	3-4 年	工程未结算
中山市南朗供水有限公司	非关联方	1,560,913.12	5 年以上	工程未结算
中山市超前水电安装公司	非关联方	1,414,880.70	5 年以上	工程未结算
中山市公路工程有限公司	非关联方	1,370,804.80	1-2 年	工程未结算
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	非关联方	1,246,982.74	4-5 年	工程未结算
中山市第一建筑工程有限公司	非关联方	1,119,177.17	4-5 年	工程未结算
	合计	262,788,719.43		

20、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收款项	373,875,015.85	353,646,849.99

—截至 2018 年 12 月 31 日，预收款项余额中账龄超过 1 年的大额预收款项合计 239,749,376.27 元，预收单位具体如下：

预收款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
中山市雅建房地产发展有限公司	非关联方	26,557,502.04	3 年以内	工程款
中山雅居乐雍景园房地产有限公司	非关联方	13,307,230.29	1-3 年	工程款
中山市金澳房地产开发有限公司	非关联方	12,514,417.06	3 年以内	工程款
中山市越秀地产开发有限公司	非关联方	11,877,047.15	3 年以内	工程款
中山市万科水晶城房地产有限公司	非关联方	11,048,414.13	3 年以内	工程款
中山市益泰房地产开发有限公司	非关联方	7,485,249.34	3 年以内	工程款
中山市科誉房地产发展有限公司	非关联方	7,391,769.66	3 年以内	工程款
中山市远恒房地产开发有限公司	非关联方	6,506,888.60	2 年以内	工程款
中山市金满房地产开发有限公司	非关联方	6,247,954.39	3 年以内	工程款
中山市万科城房地产有限公司	非关联方	6,037,741.85	3 年以内	工程款
中山市悦创房地产投资有限公司	非关联方	5,474,841.96	1-3 年	工程款
恒大地产集团（中山）有限公司	非关联方	4,876,899.66	2-3 年	工程款
远洋地产（中山）开发有限公司	非关联方	4,725,994.75	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
2018 年度

人民币元

预收款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
中山市美好愿景房地产开发有限公司	非关联方	4,645,214.48	3 年以内	工程款
保利（中山）房地产开发有限公司	非关联方	4,587,035.73	2 年以内	工程款
中山市盛迪嘉房地产开发有限公司	非关联方	4,561,791.08	3 年以内	工程款
中山市利和房地产开发有限公司	非关联方	4,549,666.31	1-3 年	工程款
中山市海雅投资有限公司	非关联方	4,280,191.28	1-2 年	工程款
中山市正德房地产开发有限公司	非关联方	4,222,430.68	3 年以内	工程款
中山市博信房地产开发有限公司	非关联方	4,167,396.23	1-2 年	工程款
中山市金骏房地产有限公司	非关联方	3,857,404.85	3 年以内	工程款
广东永怡集团股份有限公司	非关联方	3,833,189.09	2 年以内	工程款
中山市中海房地产开发有限公司	非关联方	3,789,922.50	2-3 年	工程款
中山市海德东方地产投资有限公司	非关联方	3,617,409.22	1-3 年	工程款
中山市正和房地产开发有限公司	非关联方	3,381,616.49	1-3 年	工程款
中山市宝丽房地产发展有限公司	非关联方	3,282,837.99	3 年以内	工程款
中山市润达实业有限公司	非关联方	3,182,900.41	3 年以内	工程款
中山市朗晴房地产置业有限公司	非关联方	3,140,083.72	1-3 年	工程款
中山市丽景集团有限公司	非关联方	3,134,871.58	3 年以内	工程款
中山市展盈房地产开发有限公司	非关联方	2,984,217.89	2 年以内	工程款
中山市广浩房地产开发有限公司	非关联方	2,928,616.97	3 年以内	工程款
中山市恒晟房地产开发有限公司	非关联方	2,784,846.19	1-3 年	工程款
中山市深中房地产投资置业有限公司	非关联方	2,628,047.64	1-2 年	工程款
中山市雅尚房地产开发有限公司	非关联方	2,538,957.79	2-3 年	工程款
中山市大信彩虹家园房地产开发有限公司	非关联方	2,292,251.42	1-2 年	工程款
中山市中洲房地产有限公司	非关联方	2,264,578.53	3 年以内	工程款
中山市上塘房地产开发有限公司	非关联方	2,185,773.11	1-3 年	工程款
中山市创兴合利房地产有限公司	非关联方	2,096,524.16	1-2 年	工程款
中山市政机械施工有限公司	非关联方	2,088,277.12	1-2 年	工程款
中山市古镇曹二经济发展公司	非关联方	1,997,868.30	2-3 年	工程款
中山市佰盛房地产开发有限公司	非关联方	1,721,490.45	2-3 年	工程款
中山市鸿昌房地产开发有限公司	非关联方	1,704,158.49	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
2018 年度

人民币元

预收款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
中山市迪兴工程有限公司	非关联方	1,669,349.77	1-2 年	工程款
中山东方丽城开发有限公司	非关联方	1,521,385.75	2-3 年	工程款
中山市锦绣大地房地产有限公司	非关联方	1,506,486.73	2-3 年	工程款
恒大地产集团（中山）有限公司	非关联方	1,495,800.00	2-3 年	工程款
中山市碧翠房地产开发有限公司	非关联方	1,486,659.88	1-3 年	工程款
中山市房君道置业发展有限公司	非关联方	1,354,666.75	2-3 年	工程款
中山市新地桃苑房地产开发有限公司	非关联方	1,354,373.12	1-2 年	工程款
中山市港穗房地产有限公司	非关联方	1,348,139.25	3 年以内	工程款
中山市天基房地产开发有限公司	非关联方	1,328,016.59	2-3 年	工程款
中山市大信置业有限公司	非关联方	1,315,894.18	3 年以内	工程款
中山市新中升商贸实业有限公司	非关联方	1,298,224.53	1-3 年	工程款
中山市六盈房地产开发有限公司	非关联方	1,256,459.43	1-2 年	工程款
中山市同润房地产开发有限公司	非关联方	1,171,853.30	2-3 年	工程款
中山市沙岗墟开发有限公司	非关联方	1,073,789.50	2-3 年	工程款
中山市庆泽水电设备安装工程有限公司	非关联方	1,064,133.46	1-2 年	工程款
中山裕港豪庭房地有限产公司	非关联方	1,007,862.40	1-2 年	工程款
中山市盛信房地产开发有限公司	非关联方	1,994,761.05	1-2 年	工程款
合计		239,749,376.27		

— 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	23,033,514.58
累计已确认毛利	1,224,968.10
减：预计损失	-
已办理结算的金额	42,251,223.33
建造合同形成的已结算未完工项目	-17,992,740.65

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	133,420,916.14	362,748,320.22	345,534,215.06	150,635,021.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	19,416,653.74	19,340,475.46	76,178.28

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

三、辞退福利	174,463.00	5,593,878.48	4,328,691.48	1,439,650.00
合计	133,595,379.14	387,758,852.44	369,203,382.00	152,150,849.58

(2) 短期薪酬列示:

短期薪酬项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	113,505,246.03	311,192,213.02	293,853,061.20	130,844,397.85
二、职工福利费	10,066,905.95	14,952,389.11	17,192,783.20	7,826,511.86
三、社会保险费	-	11,866,212.52	11,804,452.92	61,759.60
其中: 医疗保险费	-	10,318,388.81	10,264,684.81	53,704.00
工伤保险费	-	520,384.49	516,625.21	3,759.28
生育保险费	-	1,027,439.22	1,023,142.90	4,296.32
四、住房公积金	-	16,438,544.48	16,438,544.48	-
五、工会经费和职工教育经费	9,848,764.16	8,298,961.09	6,245,373.26	11,902,351.99
合计	133,420,916.14	362,748,320.22	345,534,215.06	150,635,021.30

(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	-	18,579,426.29	18,506,326.26	73,100.03
二、失业保险费	-	837,227.45	834,149.20	3,078.25
合计	-	19,416,653.74	19,340,475.46	76,178.28

—截至 2018 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。

22、应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	6,840,959.89	11,379,387.19
城市维护建设税	687,105.14	917,945.93
教育费附加	240,211.05	393,953.77
地方教育附加	215,966.06	271,130.72
企业所得税	46,324,847.71	32,095,521.80
土地使用税	287,491.90	4,133,246.45
房产税	1,499,536.12	2,154,209.29
个人所得税	459,273.41	1,068,094.47
印花税	255,575.63	150,923.82
合计	56,810,966.91	52,564,413.44

—主要税项适用税率参见本附注四。

23、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	43,236,607.46	11,326,285.19
应付股利	67,275,886.54	70,420,637.82
其他应付款	253,241,553.71	179,996,631.15
合计	363,754,047.71	261,743,554.16

23.1、应付利息

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
公司债应付利息	42,013,840.83	9,624,951.88
银行借款应付利息	1,222,766.63	1,701,333.31
合计	43,236,607.46	11,326,285.19

23.2、应付股利

项目	2018.12.31	2017.12.31
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	4,960,916.23	3,815,667.51
中山中汇投资集团有限公司	59,710,000.00	64,000,000.00
合计	67,275,886.54	70,420,637.82

23.3、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	253,241,553.71	179,996,631.15

—其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	30,771,358.69	29,978,398.88
代收代付款项	22,024,983.78	14,873,690.72
购置长期资产	15,000.00	37,927,717.21
尚未支付费用	3,760,255.78	6,562,936.46
往来款	98,452,376.84	78,501,058.31
股权转让款	78,687,635.00	-
其他	19,529,943.62	12,152,829.57
合计	253,241,553.71	179,996,631.15

—截至 2018 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 61,808,592.52 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	36,004,785.49	3-4 年	双方存在争议,处于诉讼阶段
中山火炬高技术产业开发区财政局	14,315,862.13	1-3 年	往来款
中山市东升镇污水处理有限公司	3,044,260.53	1-2 年	往来款
中山市财政局	2,064,104.26	3 年以内	未结算
胡继洪	1,922,931.72	3-4 年	双方存在争议,处于诉讼阶段
中山市丰盈燃料有限公司	1,848,616.00	2-3 年	往来款
中山市东升供水有限公司	1,372,582.40	1-5 年	往来款
江海区利诚土石方工程部	1,235,449.99	2 年以内	工程未结算
合计	61,808,592.52		

24、一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的应付债券	999,995,000.00	-
合计	999,995,000.00	-

一年内到期的应付债券系公司 2012 年发行的公司债券,将于 2019 年 10 月到期。

25、其他流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	9,137,203.95	3,913,433.66
合计	9,137,203.95	3,913,433.66

26、长期借款

项目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	25,000,000.00	-

—公司控股子公司中山市泰安市场经营管理有限公司以位于中山市石岐区安栏路 7 号 1、2 层(市场)及 1-6 卡商铺设定抵押。

27、应付债券

项目	2018.12.31	2017.12.31
公司债券-面值	1,000,000,000.00	999,995,000.00
减：公司债券-利息调整	3,888,888.88	-
应付债券余额	996,111,111.12	999,995,000.00

—截至 2018 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 2018 年（第一期）公司债券	100.00	2018-5-22	5 年	1,000,000,000.00	-	32,388,888.91	-	32,388,888.91	996,111,111.12

—本债券为固定利率债券，期限为 5 年期，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

28、长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	7,499,508.99	5,035,308.99
专项应付款	11,269,777.65	-
合计	18,769,286.64	5,035,308.99

28.1、长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
住宅基金余额	5,035,308.99	5,035,308.99

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018.12.31	2017.12.31
控股子公司向少数股东的借款	2,464,200.00	-
合计	7,499,508.99	5,035,308.99

28.2、专项应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
供水管网补偿工程	11,269,777.65	-

29、递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	76,230,400.31	45,929,822.57	8,137,077.67	114,023,145.21	按受益期分期计入损益

—递延收益变动情况：

项目名称	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31	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	1,706,666.74	-	213,333.32	1,493,333.42	与资产相关
市场家禽冷链补贴款	338,998.90	-	124,595.02	214,403.88	与资产相关
农批发展基金	240,784.53	-	60,993.68	179,790.85	与资产相关
阜沙镇政府东阜公路水管改造补偿款	1,337,425.00	900,900.90	146,302.89	2,092,023.01	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	21,256.38	-	1,433.04	19,823.34	与资产相关
博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程	61,250.26	-	4,899.96	56,350.30	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

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目名称	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
五桂山职业教育园区工地 DN150 给水管改造工程装工程	246,750.25	-	19,740.00	227,010.25	与资产相关
东区起湾工业区 DN400 给水管改造工程装工程	45,734.19	-	4,944.12	40,790.07	与资产相关
心富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程	1,634,042.31	-	102,127.68	1,531,914.63	与资产相关
白石涌南岸 DN1000 给水管改造工程	500,000.00	-	75,000.00	425,000.00	与资产相关
白石涌外排泵站 DN200 给水管改造工程	14,450.08	-	849.96	13,600.12	与资产相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1200 给水管改造工程	8,832,235.22	-	499,937.88	8,332,297.34	与资产相关
财政局口岸设施建设费	1,200,000.00	-	400,000.00	800,000.00	与资产相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1201 给水管改造工程	346,369.52	-	19,605.84	326,763.68	与资产相关
富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程	2,788,324.05	-	139,416.24	2,648,907.81	与资产相关
南区 105 国道（三菱厂-蒂森厂）段 DN300 给水管工程	489,036.73	-	79,468.47	409,568.26	与资产相关
中山市人防指挥信息保障中心安装供水工程	319,500.00	-	-	319,500.00	与资产相关
新村、新安村、三溪村消防和给水管网改造工程	970,606.97	-	129,414.26	841,192.71	与资产相关
中山市沙港公路改建工程第二标段给水管改造补偿工程	5,656,039.79	-	-	5,656,039.79	与资产相关
中山市沙港公路改建工程第三标段给水管改造补偿工程	11,950,244.03	-	-	11,950,244.03	与资产相关
中山市大南公路（加六线）工程南区西环五路段给水管道迁改补偿工程	340,060.10	-	32,589.09	307,471.01	与资产相关
东部快线第三标段 K49+600 段 DN1200 技术管道迁改补偿工程	324,244.91	-	-	324,244.91	与资产相关
中山市长江路改造工程-给水管道迁改补偿工程	21,803,591.06	-	-	21,803,591.06	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
2018 年度

人民币元

项目名称	2017.12.31	本期增加	本期摊销	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
中山市莲员路改造工程（B1 地块）回迁小区市政给水工程	4,029,677.11	1,016,577.63	357,443.04	4,688,811.70	与资产相关
日华路改造工程-给水管迁改工程	3,702,529.23	-	185,126.52	3,517,402.71	与资产相关
省道 S111 中山段（洪奇沥大桥至中山港大桥段）给水管网改建工程	4,520,001.01	-	-	4,520,001.01	与资产相关
康华路改造工程-给水管线迁改工程	-	12,861,634.95	53,590.15	12,808,044.80	与资产相关
S268 线道路给水改造工程-给水迁移工程	-	5,946,209.09	-	5,946,209.09	与资产相关
食品安全专项经费	1,056,424.00	-	1,056,424.00	-	与收益相关
溯源项目补贴	-	1,204,500.00	214,500.00	990,000.00	与资产相关
海上穿梭巴士运营补贴	-	24,000,000.00	4,107,378.11	19,892,621.89	与收益相关
新能源汽车购车专项经费	1,480,582.94	-	84,864.40	1,395,718.54	与资产相关
中山市先进装备制造业发展专项资金	113,575.00	-	23,100.00	90,475.00	与资产相关
合计	76,230,400.31	45,929,822.57	8,137,077.67	114,023,145.21	

30、股本

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
有限售条件流通股	221,881,443.00	-	-	221,881,443.00
其中：国有法人持股	216,675,767.00	-	-	216,675,767.00
境内法人持股	5,205,676.00	-	-	5,205,676.00
境内自然人持股	-	-	-	-
无限售条件流通股	1,253,229,908.00	-	-	1,253,229,908.00

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：人民币普通股	1,253,229,908.00	-	-	1,253,229,908.00
合计	1,475,111,351.00	-	-	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。

31、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	1,005,358,239.01	-	236,719,116.63	768,639,122.38
其他	1,149,599,330.91	-	-	1,149,599,330.91
合计	2,154,957,569.92	-	236,719,116.63	1,918,238,453.29

—资本公积减少情况：

——2018 年 5 月，公司控股子公司中山公用东风物业发展有限公司的少数股东单方面减资 2,464,200.00 元，减资金额大于少数股东应享有的中山公用东风物业发展有限公司减资时账面净资产份额 656,199.61 元，相应调整减少资本公积。

——公司本年以 236,062,917.00 元收购中山中汇投资集团有限公司下属公司广东名城环境科技股份有限公司 95.50%股份，形成同一控制下企业合并，支付的股权收购款大于合并日广东名城环境科技股份有限公司账面净资产的差额 111,632,913.57 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（2017 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份额 98,301,146.51 元调增 2017 年 1 月 1 日的资本公积（股本溢价），将被合并方截至 2017 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 4,631,991.20 元，以上调整增加 2017 年 1 月 1 日资本公积合计 94,183,720.60 元。由于公司本年度实际完成对广东名城环境科技股份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 94,183,720.60 予以转出，减少公司资本公积 94,183,720.60 元，并于合并日对广东名城环境科技股份有限公司的留存收益予以还原，减少资本公积 30,246,282.85 元，以上调整减少合并日资本公积合计 124,430,003.45 元。

32、其他综合收益

项目	上年年末余额	其他调整	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	822,428,155.80	-62,769,936.64	24,184,206.96	-	-	24,184,206.96	-	783,842,426.12
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	824,867,138.26	-62,769,936.64	-56,898,578.71	-	-	-56,898,578.71	-	705,198,622.91
外币财务报表折算差额	-2,967,495.74		81,082,785.67	-	-	81,082,785.67	-	78,115,289.93
其他	528,513.28		-	-	-	-	-	528,513.28
其他综合收益合计	822,428,155.80	-62,769,936.64	24,184,206.96	-	-	24,184,206.96	-	783,842,426.12

一广发证券股份有限公司于 2018 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，广发证券追溯调整了其他综合收益年初数，公司采用权益法核算对广发证券股份有限公司的投资，相应地公司追溯调整 2018 年其他综合收益年初初数-62,769,936.64 元。

33、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	7,147,432.99	2,244,671.21	254,901.02	9,137,203.18
合计	7,147,432.99	2,244,671.21	254,901.02	9,137,203.18

34、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	732,139,967.88	39,551,636.71	-	771,691,604.59
合计	732,139,967.88	39,551,636.71	-	771,691,604.59

——公司本期按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

35、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
上年年末余额	6,951,502,834.29	6,243,048,113.90
加：其他调整年初未分配利润	49,030,612.64	-
同一控制下企业合并影响	-	4,117,425.92
本年年年初余额	7,000,533,446.93	6,247,165,539.82
加：本期实现净利润	686,463,263.42	1,082,426,473.33
减：提取法定盈余公积	39,551,636.71	82,609,759.77
提取职工奖励及福利基金	467,453.88	457,148.89
应付股东股利	324,524,497.22	295,022,270.20

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
年末未分配利润	7,322,453,122.54	6,951,502,834.29

—广发证券股份有限公司于 2018 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，广发证券追溯调整了未分配利润年初数，公司采用权益法核算对广发证券股份有限公司的投资，相应地公司追溯调整 2018 年末未分配利润年初数 49,030,612.64 元。

36、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	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,946,296,185.07	1,373,028,554.20	1,703,746,229.72	1,190,008,308.06
其他业务	75,429,120.01	42,865,866.75	56,097,437.79	33,616,535.86
合计	2,021,725,305.08	1,415,894,420.95	1,759,843,667.51	1,223,624,843.92

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
供水	667,603,578.34	536,291,125.70	647,890,762.79	508,002,215.20
污水、废液处理	107,057,163.02	75,246,152.82	106,774,959.97	67,780,713.05
市场租赁业	172,683,263.05	57,416,007.95	161,483,630.99	59,577,677.11

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
物业管理	29,213,795.34	26,818,863.79	23,152,900.25	22,381,356.62
客运服务	266,658,456.81	127,664,541.01	245,496,655.66	111,741,664.39
垃圾处理及发电收入	72,125,824.37	58,390,003.46	69,268,794.04	68,399,729.40
工程安装收入	430,443,773.13	332,386,148.16	301,671,724.82	238,191,750.71
环卫收入	197,569,437.78	156,417,053.95	143,684,242.08	110,606,464.35
其他	2,940,893.23	2,398,657.36	4,322,559.12	3,326,737.23
小计	1,946,296,185.07	1,373,028,554.20	1,703,746,229.72	1,190,008,308.06
其他业务				
技术支持费	1,636,104.77	-	1,445,095.28	-
代收费手续费	3,467,271.00	-	2,649,581.89	-
物业出租	11,383,513.15	4,452,061.70	10,220,189.69	4,583,462.08
停车场收入	2,472,655.48	151,408.55	2,385,033.98	74,223.22
水电费	23,623,626.90	22,354,095.47	21,170,097.93	20,075,591.60
二次供水收入	12,316,001.26	6,555,319.18	2,032,063.73	1,378,394.49
其他收入	20,529,947.45	9,352,981.85	16,195,375.29	7,504,864.47
小计	75,429,120.01	42,865,866.75	56,097,437.79	33,616,535.86
合计	2,021,725,305.08	1,415,894,420.95	1,759,843,667.51	1,223,624,843.92

37、利息收入、手续费及佣金收入

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	14,617,351.63	-
合计	14,617,351.63	-
手续费及佣金收入	497,264.17	-
合计	497,264.17	-

38、税金及附加

税项	计缴标准	2018 年度	2017 年度
房产税	见附注四	8,464,894.69	6,914,421.40
城市维护建设税	见附注四	5,684,738.86	5,876,626.18
教育费附加	见附注四	2,598,969.34	2,669,068.40
地方教育附加	见附注四	1,733,089.55	1,779,529.43
土地使用税	见附注四	783,086.02	4,208,087.44
环境保护税	见附注四	28,158.69	-
车船税	见附注四	47,757.24	144,963.37
印花税	见附注四	1,297,836.46	1,165,876.89
合计		20,638,530.85	22,758,573.11

39、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	33,084,233.81	33,657,051.46
办公费	1,651,711.87	2,165,795.03
通讯网络费	1,977,089.69	1,745,388.00
折旧费	1,761,257.96	1,340,577.25
租赁费	1,145,135.07	1,086,971.66
劳动保护费	1,078,511.49	1,353,175.03
车辆使用费	117,949.02	1,226,708.21
广告费	3,302,573.73	3,223,150.78
检测费	3,077,631.82	3,177,737.73
修理费	949,559.62	1,011,712.41
销售服务费	837,755.77	479,087.77
交通费	353,939.08	202,387.91

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
低值易耗品摊销	878,185.81	643,975.13
船票代售及信用卡手续费	10,681,197.90	10,173,312.60
旅客接送车承包费	2,419,176.42	-
其他	295,409.38	711,711.10
合计	63,611,318.44	62,198,742.07

40、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	113,746,748.00	103,448,449.86
折旧费	9,660,901.15	10,328,712.24
摊销费用	14,772,574.54	14,392,987.45
业务招待费	2,145,213.69	3,998,638.46
汽车使用费	2,787,221.28	4,007,161.14
劳动保护费	3,117,437.24	3,956,431.86
会议费	1,072,149.69	772,676.76
办公费	2,645,623.32	2,894,655.42
修理费	4,903,469.60	3,481,213.22
差旅费	3,103,761.06	2,356,413.27
通讯网络费	2,972,214.03	2,263,973.76
中介机构费	8,180,298.44	5,352,747.34
水电费	3,096,697.81	3,244,605.85
品牌运营及信息披露费	1,674,501.94	766,418.10
董事会费	557,004.60	407,674.11
物业管理绿化费	3,888,344.16	2,956,141.48
咨询顾问费	2,607,019.29	637,486.49
租赁费	931,841.39	246,229.21
保险费	518,348.78	331,607.68
劳务费用	1,102,400.00	-
其他费用	4,676,899.74	3,636,220.50
合计	188,160,669.75	169,480,444.20

41、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	114,574,178.03	98,739,150.69
减：利息收入	11,425,462.79	7,627,900.39
汇兑损益	-569,904.02	28,779.36
其他	3,116,761.77	4,991,361.72
合计	105,695,572.99	96,131,391.38

42、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账准备	2,523,882.00	4,335,519.06
无形资产减值损失	-	29,997,735.92
贷款呆账损失	2,089,547.76	-
存货跌价损失	2,594,276.95	-
合计	7,207,706.71	34,333,254.98

43、其他收益

产生其他收益的来源	2018 年度	2017 年度
政府补助	28,587,445.47	16,592,133.25
合计	28,587,445.47	16,592,133.25

—公司本年确认其他收益的政府补助包括：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
增值税税收优惠	19,006,019.40	13,728,421.05	与收益相关
深中海上穿梭巴士运营补贴	4,107,378.11	-	与收益相关
食品安全专项经费及溯源项目补贴	1,270,924.00	523,661.60	与收益相关
中山市工业发展专项资金（技术改造项目）资助	986,700.00	-	与收益相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1200 给水管改造工程	499,937.88	499,937.84	与资产相关
东阜公路 K17+970-K21+22 东阜公路 DN200-DN300 水管改造工程(东阜公路 DN500-200 管)	146,302.89	492,575.00	与资产相关
中山市莲员路改造工程（B1 地块）回迁小区市政给水工程	357,443.04	-	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
2018 年度

人民币元

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
日华路改造工程-给水管迁改工程	185,126.52	-	与资产相关
价格采集信息补助	173,360.00	-	与收益相关
农贸市场升级改造项扶持补贴	150,000.00	-	与资产相关
新村、新安村、三溪村消防和给水管网改造工程	129,414.26	-	与资产相关
口岸设施建设费	400,000.00	400,000.00	与资产相关
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
富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程	241,543.92	102,127.65	与资产相关
推进家禽“集中屠宰、冷链配送、生鲜上市”试点工作	124,595.02	100,712.69	与资产相关
个税手续费返还	99,544.40	-	与收益相关
南区 105 国道（三菱厂-蒂森厂）段 DN300 给水管工程	79,468.47	-	与资产相关
白石涌南岸 DN1000 给水管改造工程	75,000.00	-	与资产相关
农批发展基金	60,993.68	92,145.07	与资产相关
康华路改造工程-给水管线迁改工程	53,590.15	-	与资产相关
中山市大南公路（加六线）工程南区西环五路段给水管迁改补偿工程	32,589.09	-	与资产相关
上规上限企业专项经费	20,000.00	-	与收益相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1201 给水管改造工程（补充合同）	19,605.84	45,746.90	与资产相关
五桂山职业教育园区中专工地 DN150 给水工程	19,740.00	19,740.01	与资产相关
中山市财政局长江路青苗补偿款（长江路 PPP 改造建设）	-	9,500.00	与收益相关
起湾工业区 24 米规划路口 DN400 改管工程	4,944.12	4,944.18	与资产相关
博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程	4,899.96	4,900.00	与资产相关
长堤路天字码头 DN200 给水管改造	1,433.04	1,433.02	与资产相关
白石涌外排泵站 DN200 给水管改造工程	849.96	850.00	与资产相关
新能源汽车购车专项经费	84,864.40	350,179.92	与资产相关
中山市先进装备制造业发展专项资金	23,100.00	1,925.00	与资产相关
海洲市场购样补贴	6,744.00	-	与收益相关
食品药品监督所绩效奖励	5,000.00	-	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
2018 年度

人民币元

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
南朗镇粮油市场专项补贴资金	3,000.00	-	与收益相关
合计	28,587,445.47	16,592,133.25	

44、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	257,638.47	-
持有可供出售金融资产期间的投资收益	1,000,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	530,515,746.50	986,591,654.38
其他	20,363,079.21	26,125,712.64
合计	552,136,464.18	1,013,717,367.02

—持有可供出售金融资产期间的投资收益情况：

被投资单位	2018 年度	2017 年度
广州农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

—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	2018 年度	2017 年度	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	444,203,051.05	888,357,012.16	被投资公司净利润变动
中山市大丰自来水有限公司	17,348,908.38	15,460,515.11	被投资公司净利润变动
中海广东天然气有限责任公司	17,230,752.68	29,705,841.51	被投资公司净利润变动
中山中法供水有限公司	16,951,980.50	14,086,268.65	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	14,128,204.38	15,024,619.68	被投资公司净利润变动
合计	509,862,896.99	962,634,257.11	—

—其他主要系公司的理财收益。

45、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置固定资产净收益	-86,483.00	5,181,848.75
处置无形资产净收益	6,034.48	-
合计	-80,448.52	5,181,848.75

46、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,374,818.57	3,199,492.61	1,374,818.57
固定资产报废收益	1,444.53	590,622.04	1,444.53
无须支付的负债	72,132.34	29.17	72,132.34
罚款收入	931,220.72	1,300,685.36	931,220.72
其他收入	1,232,518.64	1,048,273.45	1,232,518.64
合计	3,612,134.80	6,139,102.63	3,612,134.80

—公司本年确认损益的政府补助包括：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
创文奖励款	-	8,000.00	与收益相关
总部人才奖	320,000.00	371,200.00	与收益相关
中山市新建设研发机构的大型工业企业奖补	273,300.00	-	与收益相关
东区总部认定奖	-	250,000.00	与收益相关
中山市财政局东区分局企业增长类补助	-	20,000.00	与收益相关
就业失业监测补贴	4,500.00	18,244.58	与收益相关
企业改制上市、新三板挂牌补助的专项资金	-	2,000,000.00	与收益相关
产业扶持资金、企业改制新三板挂牌补助	-	300,000.00	与收益相关
石岐区突出贡献总部企业奖	130,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	637,018.57	29,048.03	与收益相关
中山市财政局技术标准战略款	10,000.00	-	与收益相关
先进单位补助	-	3,000.00	与收益相关
合计	1,374,818.57	3,199,492.61	

—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	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	485,365.17	1,635,031.57	485,365.17
赔偿款	7,493,916.26	7,266,238.87	7,493,916.26

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠、赞助支出	53,438.72	132,000.00	53,438.72
罚款支出	305,255.36	2,769,580.90	305,255.36
其他	286,651.89	225,659.82	286,651.89
合计	8,624,627.40	12,028,511.16	8,624,627.40

48、所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	85,738,719.21	73,855,024.10
递延所得税调整	1,676,223.37	-10,382,245.81
合计	87,414,942.58	63,472,778.29

—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	2018 年度	2017 年度
利润总额	811,262,669.72	1,180,918,358.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	202,815,667.44	295,229,589.59
子公司适用不同税率的影响	-9,113,313.29	-17,001,719.46
调整以前期间所得税的影响	305,601.71	5,295,289.89
非应税收入的影响	-119,482,880.80	-218,792,873.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,000,474.23	3,175,448.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-506,242.48	-5,528,477.73
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	8,395,635.77	1,510,021.51
注销子公司的影响	-	-414,500.98
所得税费用	87,414,942.58	63,472,778.29

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2018 年度	2017 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	723,847,727.14	1,117,445,580.05
调整: 扣减归属少数股东损益	37,384,463.72	35,019,106.72
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	686,463,263.42	1,082,426,473.33

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
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	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	686,463,263.42	1,082,426,473.33
（二）分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	1,475,111,351.00	1,475,111,351.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	1,475,111,351.00	1,475,111,351.00
（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	0.47	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.69
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.69

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	2018 年度	2017 年度
收到往来款	597,739,953.32	347,662,165.00
收到政府补助、营业外收入及其他等	74,655,783.53	76,080,351.64
银行存款利息收入	11,365,170.63	10,406,100.27
合计	683,760,907.48	434,148,616.91

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
支付往来款	617,868,857.27	378,274,340.71
付现费用	82,970,275.13	69,835,756.80
支付营业外支出项目等	8,139,262.23	10,393,479.59
合计	708,978,394.63	458,503,577.10

—收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
取得子公司收到的现金净额	19,020,496.98	-
合计	19,020,496.98	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

—收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
收到证券交易所返还分红个税	1,564,873.38	3,619,114.93
合计	1,564,873.38	3,619,114.93

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2018 年度	2017 年度
支付的同一控制下合并股权转让款	157,375,282.00	
支付少数股权收购款	11,123,383.00	5,491,488.00
控股子公司减资支付的款项	7,350,000.00	-
合计	175,848,665.00	5,491,488.00

51、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	723,847,727.14	1,117,445,580.05
加：计提的资产减值准备	7,207,706.71	34,333,254.98
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	186,851,258.30	164,228,848.70
无形资产摊销	47,319,284.53	65,025,297.32
长期待摊费用的摊销	13,971,672.57	11,353,031.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	80,448.52	-5,181,848.75
固定资产报废损失	483,920.64	1,635,031.57
公允价值变动损失	-	-
财务费用	107,247,748.82	102,161,270.19
投资损失（减收益）	-552,136,464.18	-1,013,717,367.02
递延所得税资产减少	1,111,983.83	-15,697,157.76
递延所得税负债增加	564,239.54	4,937,690.10
存货的减少（减增加）	-98,241,747.17	-15,024,911.50
经营性应收项目的减少（减增加）	68,162,355.63	205,155,642.66
经营性应付项目的增加（减减少）	68,352,847.23	-70,429,512.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	574,822,982.11	586,224,849.51
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
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	1,566,857,851.94	972,419,720.08
减: 现金的期初余额	972,419,720.08	709,669,059.06
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	594,438,131.86	262,750,661.02

—本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	24,500,000.00
其中:	-
博华水务投资(中山)有限公司	24,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中:	-
博华水务投资(中山)有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	24,500,000.00

—公司与博华水务投资（北京）有限公司签订股权转让合同，拟受让其持有的博华水务投资(中山)有限公司 100%股权，2018 年末已预付 70%股权转让款 24,500,000.00 元。

—现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	1,566,857,851.94	972,419,720.08
其中: 库存现金	37,806.59	35,499.19
可随时用于支付的银行存款	1,565,080,048.81	942,484,151.92
可随时用于支付的其他货币资金	1,739,996.54	29,900,068.97
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	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018.12.31	2017.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	1,566,857,851.94	972,419,720.08
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、所有权或使用权受到限制的资产

—受限的货币资金：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,862,628.09	保证金
合 计	28,862,628.09	--

—受限的投资性房地产：

项目	产权证号	受限原因
中山市石岐区安栏路 7 号 1、2 层（市场）	粤（2017）中山市不动产权第 0302368 号	借款抵押
中山市石岐区安栏路 7 号首层 1 卡	粤（2017）中山市不动产权第 0302366 号	借款抵押
中山市石岐区安栏路 7 号首层 2 卡	粤（2017）中山市不动产权第 0302390 号	借款抵押
中山市石岐区安栏路 7 号首层 3 卡	粤（2017）中山市不动产权第 0302391 号	借款抵押
中山市石岐区安栏路 7 号首层 4 卡	粤（2017）中山市不动产权第 0302389 号	借款抵押
中山市石岐区安栏路 7 号首层 5 卡	粤（2017）中山市不动产权第 0302388 号	借款抵押
中山市石岐区安栏路 7 号首层 6 卡	粤（2017）中山市不动产权第 0302361 号	借款抵押

53、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	82,477,647.35	0.87620	72,266,914.61
应收账款			
其中：港币	7,336,406.29	0.87620	6,428,159.19
应付账款			
其中：港币	9,822,582.53	0.87620	8,606,546.81
其他应付款			
其中：港币	855,168.29	0.87620	749,298.46

—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、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中山市公用小额贷款有限责任公司	2013 年 5 月	25,000,000.00	50%	设立	2013 年 5 月	公司成立	-	-
	2018 年 5 月底	185,100,000.00	37.50%	分步实现企业合并	2018 年 5 月底	董事会决议通过,股权转让合同生效, 2018 年 5 月经政府主管部门审批通过	15,114,615.80	9,024,258.72
宁夏中通建投环保产业基金(有限合伙)	2018 年 8 月初	-	100.00%	购买	2018 年 8 月初	董事会决议通过,股权转让合同生效, 2018 年 8 月办理工商变更	18,391,535.16	345,895.83

—公司子公司中山公用水务有限公司及中港客运联营有限公司在合并日前合计持有中山市公用小额贷款有限责任公司50%股权,其中中山公用水务有限公司持有30%股权,中港客运联营有限公司持有20%股权。2018年5月,中山公用水务有限公司对中山市公用小额贷款有限责任公司增资1.851亿元,增资后中山公用水务有限公司持股比例为82.50%,中港客运联营有限公司持股比例降为5%,公司通过间接方式持股87.50%,实现对中山市公用小额贷款有限责任公司的控制。

—公司于2018年8月通过子公司中山公用环保产业投资有限公司及中通(中山)投资有限公司分别以0元对价取得宁夏中通建投环保产业基金(有限合伙)98.33%和1.67%股权,公司取得控制权时,宁夏中通建投环保产业基金(有限合伙)尚未开展实质经营业务。宁夏中通建投环保产业基金(有限合伙)拥有中通环境治理有限公司92%股权,通过中通环境治理有限公司控制中通环境技术有限公司、中通京潞水务有限公司、中通京南水务有限公司、中通京西水务有限公司。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	中山市公用小额贷款有限责任公司	宁夏中通建投环保产业基金（有限合伙）
--现金	185,100,000.00	-
--非现金资产的公允价值	-	-
--发行或承担的债务的公允价值	-	-
--发行的权益性证券的公允价值	-	-
--或有对价的公允价值	-	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	31,255,642.42	-
--其他	-	-
合并成本合计	216,355,642.42	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	216,659,874.24	-
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	304,231.82	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中山市公用小额贷款有限责任公司		宁夏中通建投环保产业基金（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	204,120,496.98	204,120,496.98	-	-
其他应收款	567,008.06	567,008.06	-	-
发放贷款及垫款	43,195,079.78	43,195,079.78	-	-
固定资产	25,225.83	25,225.83	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	中山市公用小额贷款有限责任公司		宁夏中通建投环保产业基金（有限合伙）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税资产	844,331.41	844,331.41	-	-
资产合计	248,752,142.06	248,752,142.06	-	-
负债：				
应付职工薪酬	611,308.11	611,308.11	-	-
应交税费	473,475.39	473,475.39	-	-
其他应付款	56,073.71	56,073.71	-	-
负债合计	1,140,857.21	1,140,857.21	-	-
净资产	247,611,284.85	247,611,284.85	-	-
减：少数股东权益	30,951,410.61	-	-	-
取得的净资产	216,659,874.24	247,611,284.85	-	-

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
中山市公用小额贷款有限责任公司	216,659,874.24	216,659,874.24		参考评估报告，并考虑2018年1-5月实现利润情况	-

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

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
广东名城环境科技股份有限公司	95.50%	合并前后同受中山中汇投资集团有限公司控制	2018 年 7 月底	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，2018 年 7 月底经国资委批复同意	101,092,561.47	11,604,896.94	146,996,515.72	16,768,596.91

公司与控股股东中山中汇投资集团有限公司签订《股权转让合同》，拟以 236,062,917.00 元分步受让其持有的广东名城环境股份有限公司 95.50%股份，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付 157,375,282.00 元，受让的广东名城环境股份有限公司 63.67%的股份合计 44,566,666.00 股已办理过户手续。

—广东名城科技股份有限公司于合并日拥有中山市龙城环境工程有限公司及中山市名城名德环保有限公司两家子公司。

(2) 合并成本

合并成本	广东名城环境科技股份有限公司
--现金	236,062,917.00
--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	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	广东名城环境科技股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	33,864,661.72	50,653,072.41
应收票据及应收账款	49,576,520.49	19,580,412.31
预付款项	528,774.75	203,384.00
其他应收款	6,814,265.71	6,150,791.87
存货	1,764,813.19	1,400,011.50
其他流动资产	10,716,469.31	15,496,058.07
投资性房地产	3,996,923.88	4,676,581.95
固定资产	30,164,612.20	29,039,901.13
在建工程	2,782,825.83	1,353,624.09
无形资产	19,896,223.34	20,435,195.13
长期待摊费用	3,096,009.38	3,922,060.60
递延所得税资产	186,366.13	217,850.43
其他非流动资产	-	1,259,500.00
资产合计	163,388,465.93	154,388,443.49
负债：		
应付票据及应付账款	9,888,233.94	8,346,740.04

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	广东名城环境科技股份有限公司	
	合并日	上期期末
预收款项	228,981.94	1,152,489.84
应付职工薪酬	8,034,355.24	9,261,975.42
应交税费	2,497,664.37	4,170,850.81
其他应付款	3,202,021.60	3,160,494.82
递延收益	1,523,870.28	1,594,157.94
负债合计	25,375,127.37	27,686,708.87
净资产	138,013,338.56	126,701,734.62
减：少数股东权益	13,583,335.12	12,905,272.15
取得的净资产	124,430,003.44	113,796,462.47

3、其他原因的合并范围变动

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	中通(中山)投资有限公司	2018 年 7 月-12 月	新设
2	东安县名城洁美环境科技有限公司	2018 年 9-12 月	新设
3	中山公用水环境治理有限公司	2018 年 11 月-12 月	新设
4	公用环境发展(江门)有限公司	2018 年 12 月	新设

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	
中山公用水务有限公司	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
中山市南头供水有限公司	中山	中山市南头镇南和西路 181 号	公用事业		90	同一控制下企业合并
中山市阜沙供水有限公司	中山	中山市阜沙镇阜城北路	公用事业		51	同一控制下企业合并
中山市民众水务有限公司	中山	中山市民众镇新伦村新平路 26 号	公用事业		55	同一控制下企业合并
中山市西区沙朗供水有限公司	中山	中山市西区沙朗金港路边(金港路 5 号之 1)	公用事业		55	同一控制下企业合并
中山中源给排水工程设计有限公司	中山	中山市东区竹苑路银竹街 23 号	工程设计		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
中山市珍家山污水处理有限公司	中山	中山市火炬开发区濠头村濠四村	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

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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	
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	97	-	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
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
中山市公用小额贷款有限责任公司	中山	中山市东区中山五路 2 号紫马奔腾广场一区 6 座 5 层 1-3 卡	金融业	-	87.50	非同一控制下企业合并
广东名城环境科技股份有限公司	中山	中山市石岐区华柏新村第 10 幢 2 层 201	环卫管理	95.50	-	同一控制下企业合并
中山市龙城环境工程有限公司	中山	中山市东区东裕路 14 号楼第四层	环卫管理	-	100	同一控制下企业合并
中山市名城名德环保有限公司	中山	中山市南朗镇榄边村(中心组团垃圾处理基地)	环卫管理	-	65	同一控制下企业合并
东安县名城洁美环境科技有限公司	湖南永州市	湖南省永州市东安县白牙市镇龙溪路 425 号东安县农村商业银行五楼	环卫管理	-	51	设立
中通（中山）投资有限公司	中山	中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座 4 楼	股权投资	100	-	设立
宁夏中通建投环保产业基金（有限合伙）	银川	宁夏银川市兴庆区利民南街 98 号塑料厂商住楼 1 号楼 2 号营业房	股权投资	-	100	非同一控制下企业合并
中通环境治理有限公司	北京	北京市房山区西潞街道长虹西路 73 号 1 幢 1 层 A31	公用事业	-	92	非同一控制下企业合并
中通京西水务有限公司	北京	北京市门头沟区新桥南大街 62 号 1 幢 211 室	公用事业	-	100	非同一控制下企业合并
中通京南水务有限公司	北京	北京市大兴区海鑫路 8 号院 6 号楼 305 室	公用事业	-	100	非同一控制下企业合并

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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	
中通京潞水务有限公司	北京	北京市通州区宋庄镇小堡村南街甲 1 号 1054 室	公用事业	-	100	非同一控制下企业合并
中通环境技术有限公司	北京	北京市西城区陶然亭路 2 号 1 号楼 2 层 1-201 室	公用事业	-	70	非同一控制下企业合并
中山公用水环境治理有限公司	中山	中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座 3 楼	公用事业	90	10	设立
公用环境发展（江门）有限公司	江门	江门市新会区会城启超大道 159 号(综合楼)四楼	公用事业	65	-	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%	31,163,592.11	-	170,425,824.49
广东名城环境科技股份有 限公司	4.50%	1,047,473.35	-	16,102,269.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	2018.12.31						2017.12.31					
	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	189,021,389.23	326,272,957.87	515,294,347.10	63,501,854.98	25,727,930.88	89,229,785.86	185,316,813.51	217,910,002.95	403,226,816.46	51,373,120.35	6,235,308.99	57,608,429.34
广东名 城环境 科技股 份有限 公司	122,837,157.14	66,934,508.94	189,771,666.08	39,696,820.79	1,486,193.54	41,183,014.33	93,483,730.16	60,904,713.33	154,388,443.49	26,092,550.93	1,594,157.94	27,686,708.87

子公司名称	2018 年度				2017 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	282,853,060.06	77,908,980.28	77,908,980.28	128,999,780.99	255,942,552.99	76,191,481.14	76,191,481.14	52,827,504.44
广东名城环境科技股份有限公司	202,554,733.79	19,730,210.12	19,730,210.12	31,510,959.96	146,996,515.72	16,768,596.91	16,768,596.91	22,228,962.04

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
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

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

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	
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
杭州天创环境科技股份有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区仓前街道余杭塘路 2626 号	科学研究和技术服务业		7.17	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%的股份，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。

——公司持有杭州天创环境科技股份有限公司7.17%的股份，公司在杭州天创环境科技股份有限公司董事会中派有代表，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	276,923,416,119.51	249,816,226,554.06
非流动资产	112,182,530,234.90	107,088,411,622.61
资产合计	389,105,946,354.41	356,904,638,176.67
流动负债	223,723,724,605.12	189,088,000,083.18
非流动负债	76,753,047,163.00	79,191,056,190.9
负债合计	300,476,771,768.12	268,279,056,274.08
少数股东权益	3,611,157,677.91	3,771,379,376.25
归属于母公司股东权益	85,018,016,908.38	84,854,202,526.34
按持股比例计算的净资产份额	8,782,361,146.64	8,769,904,142.09
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	579,442,332.62	497,418,845.00
对联营企业权益投资的账面价值	9,361,803,479.26	9,267,322,987.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	15,270,373,023.59	21,575,648,466.47

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广发证券股份有限公司	广发证券股份有限公司
净利润	4,632,045,042.92	9,083,370,804.38
终止经营的净利润		-
其他综合收益	-945,228,601.10	529,657,088.09
综合收益总额	3,686,816,441.82	9,613,027,892.47
本年度收到的来自联营企业的股利	314,941,029.27	275,680,781.84

(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	1,212,530,060.24	1,085,315,950.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	86,191,002.73	98,234,642.22
--其他综合收益	41,739,780.38	-3,146,795.59
--综合收益总额	127,930,783.11	95,087,846.63

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、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产中的人民币结构性理财产品、可供出售金融资产、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等，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，并通过已有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	1,810,383,163.23	47.98%	47.98%

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
中山市南部供水股份有限公司	同一控制人控制企业
中山温泉有限公司	同一控制人控制企业

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山岐江旅游有限公司	同一控制人控制企业
中山旅游集团有限公司	公司董事温振明、监事张文忠在该公司担任高管

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	1,111,793.15	1,139,618.39
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	-	82,014.48
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	3,525,077.09	2,488,901.72
中山公用事业集团股份有限公司	中山市南部供水股份有限公司	房屋建筑物	375,987.68	-
合 计			5,012,857.92	3,710,534.59

—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	273,526.27	115,471.68
中山市大丰自来水有限公司	收取管理费	388,138.42	358,843.39
中山市南镇供水有限公司	收取管理费	223,499.94	206,401.62
中山中汇投资集团有限公司	收取管理费	-	378,157.43
中山市南部供水股份有限公司	收取管理费	209,413.21	-
合 计		1,094,577.84	1,058,874.12

—销售货物

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中山市大丰自来水有限公司	销售商品	15,777.77	-
中山市中法供水有限公司	销售商品	2,155.17	1,965.81
中山市新涌口供水有限公司	销售商品	54,733.65	325,683.17
中山市稔益供水有限公司	销售商品	83,711.13	121,405.46
合 计		156,377.72	449,054.44

—收取检测费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
济宁中山公用水务有限公司	收取检测费	6,018.87	-
中山市南镇供水有限公司	收取检测费	94,552.80	94,552.80
中山市新涌口供水有限公司	收取检测费	112,283.02	130,801.88
中山市稔益供水有限公司	收取检测费	115,056.58	121,113.19
合 计		327,911.27	346,467.87

—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	19,309,063.98	14,522,074.44
中山中汇投资集团有限公司	工程施工	351,871.40	5,098.00
中山市民东有机废物处理有限公司	工程施工	45,184.09	60,106.60
中山温泉有限公司	工程施工	-	29,970.70
中山市稔益供水有限公司	工程施工	1,019,199.34	-
中山市新涌口供水有限公司	工程施工	3,531,127.52	-
中山旅游集团有限公司	工程施工	37,125.66	-
中山市南镇供水有限公司	工程施工	-	50,563.11
中山市稔益供水有限公司	安装设计	10,834.95	-
中山中法供水有限公司	安装设计	781,385.10	740,190.86
中山市大丰自来水有限公司	安装设计	745,002.69	704,904.42
中山市大丰自来水有限公司	保洁服务	849.06	-
中山市民东有机废物处理有限公司	运输服务	5,228,289.82	4,364,019.80

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

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	保洁服务	27,830.19	-
合 计		31,087,763.80	20,476,927.93

—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	550,870.99	598,416.34
中山市稔益供水有限公司	收取利息	1,003,999.35	1,393,100.32
中山市南镇供水有限公司	收取利息	66,966.07	69,786.16
合 计		1,621,836.41	2,061,302.82

—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。

—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	公开发行公司债券	5,000,000.00	-
中山市民东有机废物处理有限公司	污泥处理费	11,926,274.54	10,282,336.23
中山中汇投资集团有限公司	管理费	-	826,112.60
中山岐江旅游有限公司	广告费	150,000.00	
合 计		17,076,274.54	11,108,448.83

—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	97,673,137.92	93,028,268.88
中山市大丰自来水有限公司	采购自来水	93,125,336.00	88,723,306.50
中山市南镇供水有限公司	采购自来水	18,163,198.86	17,726,190.97
中山市稔益供水有限公司	采购自来水	4,896,296.40	5,043,354.00
中山市新涌口供水有限公司	采购自来水	7,203,066.87	7,683,646.13
合 计		221,061,036.05	212,204,766.48

—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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山中汇投资集团有限公司	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	808,500.00

—收购股权

公司与控股股东中山中汇投资集团有限公司签订《股权转让合同》，拟以 236,062,917.00 元分步受让其持有的广东名城环境股份有限公司 95.50%股份，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已支付 157,375,282.00 元，受让的广东名城环境股份有限公司 63.67%的股份合计 44,566,666 股已办理过户手续。

—关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
金额	8,514,100.00	6,121,300.00

6、关联方往来款项余额

—关联应收款项

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中山岐江河环境治理有限公司	95,862,367.42	-	244,304,879.07	-
中山中汇投资集团有限公司	375,205.02	-	-	-
中山市大丰自来水有限公司	207,677.33	-	30,833.33	-
中山中法供水有限公司	234,411.14	-	18,200.00	-
中山新涌口供水有限公司	139,560.22	-	48,150.00	-
中山市稔益供水有限公司	4,823.45	-	-	-
中山市南镇供水有限公司	622,694.27	-	17,942.22	-
中山市民东有机废物处理有限公司	1,775,594.91	-	1,518,977.72	-
中山市南部供水股份有限公司	25,696.00	-	-	-
应收账款合计	99,248,029.76	-	245,938,982.34	-
预付款项：				
杭州天创环境科技股份有限公司	708,000.00	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

预付款项合计	708,000.00	-	-	-
应收股利：				
济宁中山公用水务有限公司	9,800,000.00	-	4,900,000.00	-
应收股利合计	9,800,000.00	-	4,900,000.00	-
其他应收款：				
中山银达融资担保投资有限公司	-	-	36,000.00	-
中山岐江河环境治理有限公司	493,000.00	-	493,000.00	-
中山市稔益供水有限公司	-	-	374,772.75	-
中山市新涌口供水有限公司	-	-	0.02	-
中山市南镇供水有限公司	3,293.33	-	-	-
中山市中山港口岸经济发展有限公司	2,610,851.63	-	744,998.93	-
中山市南部供水股份有限公司	-	-	18,182.25	-
中山市民东有机废物处理有限公司	372,510.72	-	367,422.91	-
其他应收款合计	3,479,655.68	-	2,034,376.86	-
长期应收款：				
中山市稔益供水有限公司	-	-	24,120,100.00	-
中山市新涌口供水有限公司	-	-	10,290,000.00	-
中山市南镇供水有限公司	-	-	1,200,000.00	-
长期应收款合计	-	-	35,610,100.00	-

—关联应付款项

项 目	期末余额	
	2018.12.31	2017.12.31
应付账款：		
中山市新涌口供水有限公司	337,699.15	555,212.05
中山中法供水有限公司	24,442,932.96	24,324,393.60
中山市南镇供水有限公司	873,286.88	1,641,645.61
中山市大丰自来水有限公司	23,334,312.90	23,901,941.60
中山市稔益供水有限公司	432,630.00	418,782.00
中山市民东有机废物处理有限公司	1,008,115.41	835,232.83
应付账款合计	50,428,977.30	51,677,207.69
预收款项：		
中山中汇投资集团有限公司	-	30,798.00
中山市南镇供水有限公司	34,661.73	274,243.21

项 目	期末余额	
	2018.12.31	2017.12.31
预收款项合计	34,661.73	305,041.21
应付股利：		
中山中汇投资集团有限公司	59,710,000.00	64,000,000.00
应付股利合计	59,710,000.00	64,000,000.00
其他应付款：		
中山中汇投资集团有限公司	78,687,635.00	14,520,000.00
其他应付款合计	78,687,635.00	14,520,000.00

十、承诺及或有事项

重大承诺事项：

1、公司下属公司中山市珍家山污水处理有限公司经中山市发展和改革局批准，实施提标改造工程，处理规模 3650 万立方米/年，建设内容新建中间提升泵房一座、反硝化深床滤池一座、配套控制及鼓风机房一座、流量计井一座；改造紫外消毒渠等设备。项目投资 5,982.21 万元，截至 2018 年底，项目提标改造仍在建设当中，计划于 2020 年底完工。

2、公司下属公司中山市污水处理有限公司经中山市发展和改革局批准，实施提标改造工程，处理规模 20 万立方米/天，建设内容包括新建细格栅及曝气沉砂池一座，新建中间提升泵房一座、新建砂滤池两座、新建外加碳源间一座、改建变电所一座；改造一二期粗格栅、改造一期氧化沟、改造二期二沉池、改造已建加药间。项目投资 9,028.10 万元，截至 2018 年底，项目提标改造仍在建设当中，计划于 2020 年底完工。

3、公司与下属公司中山公用工程有限公司组成联合体作为中山市黄圃镇污水处理厂网一体化 PPP 项目的施工单位，公司下属公司中山公用黄圃污水处理有限公司作为项目的投资和运营主体。中山市黄圃镇污水处理厂网一体化 PPP 项目 BOT 部分投资额 8,788.09 万元，截至 2018 年底，因施工工作面条件受限影响，该项目尚未完工投入使用。

4、公司下属中通京南水务有限公司与北京市大兴区黄村镇人民政府签订《北京市大兴区黄村镇农村污水治理项目》项目合同，中通京南水务有限公司建设联村污水处理厂 1 座，工程规模 2 万立方米/天；建设单村污水处理站 1 座，污水处理站规模为 250 立方米/天；建设联村污水处理厂及单村污水处理站的配套污水收集管线共 25166m。联村污水处理厂污水处理价格为 3.58 元/立方米；单村污水处理站污水处理价格为 5.32 元/立方米；污水收集管线运维服务费价格为人民币 366,300.00 元/年。项目总投资 1.10 亿，截至 2018 年底，该项目尚未完工投入使用。

5、公司下属中通京西水务有限公司与北京市门头沟区水务局签订《门头沟区农村污水处理设施 PPP 项目》合同，在门头沟区雁翅镇、王平镇、大台办事处，新建、改造 40 座污水处理厂（站）。污水

处理单价根据每日污水处理量的大小确定，由 2.98 元/立方米—11.68 元/立方米不等。总投资 6,120.00 万元，截至 2018 年底，该项目仍在建设当中。

6、公司下属中山市天乙能源有限公司承接中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程（扩容工程）项目，项目建设规模为日处理生活垃圾 1200 吨，建设内容包括建设 2 台日处理 600 吨的机械炉排炉，2 台 18MW 发电机及配套设施。项目总投资 66,934.41 万元，截至 2018 年底，中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程（扩容工程）仍在建设中。

重大或有事项：

1、天乙能源股权转让款事项

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，提起上诉，中山市中级人民法院裁定发回重审，2017 年 7 月 20 日，中山市第一人民法院做出了案号为（2017）粤 2071 民初 7212 号一审民事判决书，驳回原告中山公用全部的诉讼请求。2017 年 8 月，根据湖南省岳阳市中级人民法院（2015）岳中执字第 83、84 号之五《执行裁定书》，对被执行人广东天乙集团有限公司、胡继洪在第三人中山公用事业集团股份有限公司到期债权中的 12,408,691.10 元予以强制执行。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应付广东天乙集团有限公司、胡继洪股权转让款项余额 37,927,717.21 元。

2017 年 10 月，广东天乙集团有限公司、胡继洪起诉公司支付股权转让款，因中国银行中山分行对广东天乙集团有限公司申请破产清算，截至本报告发出日，该案件处于中止审理状态。

2、第三人对公司提起的代位权诉讼事项

2015 年，原告岳阳新华联富润石油化工有限公司以公司作为被告，以广东天乙集团有限公司、胡继洪作为第三人向中山市中级人民法院提起代位权诉讼，要求公司立即向原告清偿公司对第三人所负的到期债务 8,668 万元。该事项为代位权诉讼，不会导致公司产生新的债务，目前，该诉讼事项处于中止审理状态。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2019 年 4 月 22 日，公司董事会通过了关于《2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》的议案，公司拟以 2018 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 1.39 元（含税），共计派发现金股利 205,040,477.79 元（含税）。

2、2019 年 3 月 5 日，公司完成向合格机构投资者发行债券人民币 10 亿元，票面利率 4.00%。

3、2019 年 3 月，公司下属公司中山公用环保投资产业有限公司与北京桑德环境工程有限公司签署《股权转让协议》，以人民币 236,027,741.57 元的对价收购通辽市桑德水务有限公司 100%股权，截至本报告发出日，股权转让款已支付，工商变更手续已办妥。

4、2019 年 3 月，公司向中山中汇投资集团有限公司支付购买广东名城环境科技股份有限公司剩余 31.83%股权的款项 78,687,635.00 元，截至本报告发出日，工商变更手续在办理当中。

5、通辽市桑德水务有限公司向民生金融租赁股份有限公司租赁借款总额不超过人民币 20,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，租赁借款余额为人民币 137,153,514.50 元，原由北京桑德环境工程有限公司及桑德集团有限公司提供担保，公司下属公司中山公用环保投资产业有限公司收购通辽市桑德水务有限公司的股权，该笔贷款的担保及保证人变更为中山公用事业集团股份有限公司，担保期限至 2027 年 2 月 15 日。

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 2018 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 97,711,456.47 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。截至本报告出具日，上述款项已收回 13,414,715.37 元。

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 5 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 5 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、固废处理业务。

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、小额贷款业务、销售材料业务等；

—固废处理业务主要涵盖垃圾处理及发电、环卫保洁业务等；

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	市场租赁管理及 其他业务	旅客航运业务	工程安装业务	固废处理业务	分部间相互抵减	合计
一、营业收入							
主营业务收入	774,660,741.36	229,251,165.68	266,658,456.81	430,443,773.13	270,713,969.01	-25,431,920.92	1,946,296,185.07
其他业务收入	30,859,553.89	26,150,069.50	16,194,603.25	621,764.68	4,015,089.99	-2,411,961.30	75,429,120.01
利息收入	-	14,617,351.63	-	-	-	-	14,617,351.63
手续费及佣金收入	-	497,264.17	-	-	-	-	497,264.17
营业收入合计	805,520,295.25	270,515,850.98	282,853,060.06	431,065,537.81	274,729,059.00	-27,843,882.22	2,036,839,920.88
二、营业支出	764,515,967.09	290,271,617.84	186,557,273.00	349,841,655.57	231,241,956.10	-21,220,249.91	1,801,208,219.69
三、投资收益	46,100,859.59	496,803,229.10	4,549,079.03	2,376,469.46	5,057,183.54	-2,750,356.54	552,136,464.18
四、营业利润	98,824,412.06	475,964,860.75	105,320,507.67	83,600,351.70	58,998,125.76	-6,433,095.62	816,275,162.32
五、资产总额	3,808,006,484.45	17,806,071,752.03	515,294,347.10	1,031,240,025.26	689,969,311.41	-6,706,927,915.93	17,143,654,004.32
六、负债总额	1,949,652,461.16	4,508,590,327.06	89,229,785.86	566,612,357.88	299,633,028.67	-2,861,409,255.15	4,552,308,705.48

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-
应收账款	202,882.84	77,138.57
合 计	202,882.84	77,138.57

1.1、应收账款

—应收账款分类披露

项目	2018.12.31					2017.12.31				
	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	203,902.36	100.00	1,019.52	0.50	202,882.84	77,526.20	100.00	387.63	0.50	77,138.57
账龄组合	203,902.36	100.00	1,019.52	0.50	202,882.84	77,526.20	100.00	387.63	0.50	77,138.57
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	203,902.36	100.00	1,019.52	0.50	202,882.84	77,526.20	100.00	387.63	0.50	77,138.57

—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	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	203,902.36	1,019.52	0.50	77,526.20	387.63	0.50
合计	203,902.36	1,019.52	0.50	77,526.20	387.63	0.50

—本期计提坏账准备金额 631.89 元，不存在金额重要的坏账准备转回情况。

—截至2018年12月31日，应收账款余额明细情况如下：

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(%)
中山市领丰汇商业经营管理有限公司	非关联方	185,583.19	927.92	1 年以内	91.02
孙先友	非关联方	10,400.00	52.00	1 年以内	5.10
广东省水利水电第三工程局有限公司	非关联方	6,319.17	31.60	1 年以内	3.10
蒋建琼	非关联方	1,088.00	5.44	1 年以内	0.53
芦丽华	非关联方	500.00	2.50	1 年以内	0.25
合计		203,890.36	1,019.46		100.00

2、其他应收款

项 目	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
应收利息	-	-
应收股利	9,800,000.00	4,900,000.00
其他应收款	1,423,608,731.40	1,268,558,336.22
合 计	1,433,408,731.40	1,273,458,336.22

2.1、应收股利

项 目	<u>2018.12.31</u>	<u>2017.12.31</u>
济宁中山公用水务有限公司	9,800,000.00	4,900,000.00
合 计	9,800,000.00	4,900,000.00

—截至 2018 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。

2.2、其他应收款

—其他应收款分类披露

项目	<u>2018.12.31</u>					<u>2017.12.31</u>				
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018.12.31					2017.12.31				
	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 (%)	
二、按组合计提减值准备的其他应收款	1,425,268,374.72	100.00	1,659,643.32	0.12	1,423,608,731.40	1,269,085,873.52	100.00	527,537.30	0.04	1,268,558,336.22
账龄组合	8,473,272.40	0.59	1,659,643.32	19.59	6,813,629.08	7,564,959.02	0.60	527,537.30	6.97	7,037,421.72
关联方组合	1,416,795,102.32	99.41	-	-	1,416,795,102.32	1,261,520,914.50	0.40	-	-	1,261,520,914.50
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	1,425,268,374.72	100.00	1,659,643.32	0.12	1,423,608,731.40	1,269,085,873.52	100.00	527,537.30	0.04	1,268,558,336.22

—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	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,000,000.00	5,000.00	0.50	94,794.40	473.98	0.50
1-2 年	10,794.40	539.72	5.00	7,100,000.00	355,000.00	5.00
2-3 年	7,100,000.00	1,420,000.00	20.00	10,542.62	2,108.52	20.00

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年	3,216.00	1,286.40	40.00	316,112.00	126,444.80	40.00
4-5 年	316,112.00	189,667.20	60.00	-	-	-
5 年以上	43,150.00	43,150.00	100.00	43,510.00	43,510.00	100.00
合计	8,473,272.40	1,659,643.32	19.59	7,564,959.02	527,537.30	6.97

—本期计提坏账准备金额1,132,106.02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	1,416,795,102.32	-	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	1,416,795,102.32	-	-

—其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,416,795,102.32	1,261,520,914.50
员工借支款	-	91,326.62
保证金	8,462,478.00	7,462,338.00
其他	10,794.40	11,294.40
合计	1,425,268,374.72	1,269,085,873.52

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

—截至 2018 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(%)
中山公用水务有限公司	全资子公司	关联往来	846,100,000.00	-	1 年以内	59.36
中山市污水处理有限公司	全资子公司	关联往来	207,000,000.00	-	1 年以内	14.52
中山市天乙能源有限公司	全资子公司	关联往来	137,889,348.54	-	0-2 年	9.67
中山公用环保产业投资有限公司	全资子公司	关联往来	70,200,000.00	-	1 年以内	4.93
中山市泰安市场经营管理有限公司	控股子公司	关联往来	63,892,166.79	-	0-2 年	4.48
合计			1,325,081,515.33	-		92.96

3、长期股权投资

—长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	3,869,351,005.41	-	3,869,351,005.41	3,666,363,501.97	-	3,666,363,501.97
对其他公司投资	8,413,747,685.52	-	8,413,747,685.52	8,380,222,950.51	-	8,380,222,950.51
合计	12,283,098,690.93	-	12,283,098,690.93	12,046,586,452.48	-	12,046,586,452.48

—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
中山公用水务有限公司	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	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 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	-	7,650,000.00	2,550,000.00	-	-
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	453,819,700.00	-	-	453,819,700.00	-	-
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	1,487,000,000.00	-	-	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	-	-
中通（中山）投资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
广东名城环境科技股份有限公司	-	124,430,003.44	-	124,430,003.44	-	-
中山公用水环境治理有限公司	-	18,000,000.00	-	18,000,000.00	-	-
公用环境发展（江门）有限公司	-	58,207,500.00	-	58,207,500.00	-	-
合计	3,666,363,501.97	210,637,503.44	7,650,000.00	3,869,351,005.41	-	-

—公司对联营企业投资明细项目列示如下：

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广发证券股份有限公司	7,634,429,007.67	-	-	387,441,383.35	-86,034,038.28	-	274,701,686.40	-	-	7,661,134,666.34	-
中海广东天然气有限责任公司	203,343,140.72	-	-	17,230,752.68	-	-	22,262,413.79	-	-	198,311,479.61	-
济宁中山公用水务有限公司	387,022,694.38	-	-	14,128,204.38	-	-	9,800,000.00	-	-	391,350,898.76	-
中山银达融资担保投资有限公司	155,428,107.74	-	-	7,310,878.00	211,655.07	-	-	-	-	162,950,640.81	-
合计	8,380,222,950.51	-	-	426,111,218.41	-85,822,383.21	-	306,764,100.19	-	-	8,413,747,685.52	-

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	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,546,952.13	25,522,369.82	90,111,118.61	23,280,671.37
其他业务	1,159,678.52	1,137,049.64	865,971.70	886,379.83
合计	106,706,630.65	26,659,419.46	90,977,090.31	24,167,051.20

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
市场租赁业	105,546,952.13	25,522,369.82	90,011,482.00	23,280,671.37
其他收入	-	-	99,636.61	-
小计	105,546,952.13	25,522,369.82	90,111,118.61	23,280,671.37
其他业务				
水电费	1,159,678.52	1,137,049.64	865,971.70	886,379.83
小计	1,159,678.52	1,137,049.64	865,971.70	886,379.83
合计	106,706,630.65	26,659,419.46	90,977,090.31	24,167,051.20

5、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	257,638.47	-
成本法核算的长期股权投资收益	2,446,177.33	2,665,596.72
权益法核算的长期股权投资收益	426,111,218.41	824,182,368.49
其他	10,660,139.63	18,298,655.99
合计	439,475,173.84	845,146,621.20

—按成本法核算的长期股权投资收益情况：

被投资单位	2018 年度	2017 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	1,320,900.00	1,458,600.00	本期分红
中山市沙溪中心市场开发有限公司	1,125,277.33	1,206,996.72	本期分红
合计	2,446,177.33	2,665,596.72	

—按权益法核算的长期股权投资收益明细情况：

被投资单位	2018 年度	2017 年度	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	387,441,383.35	774,551,718.00	被投资公司净利润变动
中海广东天然气有限责任公司	17,230,752.68	29,705,841.51	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	14,128,204.38	15,024,619.68	被投资公司净利润变动
中山银达融资担保投资有限公司	7,310,878.00	4,900,189.30	被投资公司净利润变动
合计	426,111,218.41	824,182,368.49	—

—其他主要系公司购买理财产品产生的投资收益。

十四、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-564,369.16	4,668,446.75
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	58,340,264.04	38,705,472.91
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,621,836.41	2,061,302.82
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	304,231.82	-
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	-	-
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	11,604,896.94	16,768,596.91
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	-	-
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	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
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	-6,207,622.35	-9,196,314.21
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,363,079.21	25,451,426.37
小计	85,462,316.91	78,458,931.55
减：非经常性损益相应的所得税	18,056,148.01	15,422,542.12
减：少数股东损益影响数	3,999,981.90	4,900,074.28
非经常性损益影响的净利润	63,406,187.00	58,136,315.15
归属于母公司普通股股东的净利润	686,463,263.42	1,082,426,473.33
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	623,057,076.42	1,024,290,158.18

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	2018 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	5.62	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.42	0.42

报告期利润	2017 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	9.20	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.71	0.69	0.69