

# 中山公用事业集团股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2020）050003号

### 目 录

|     |                  |     |
|-----|------------------|-----|
| 一、  | 审计报告 .....       | 1   |
| 二、  | 已审财务报表           |     |
| 1、  | 合并资产负债表 .....    | 1   |
| 2、  | 合并利润表 .....      | 3   |
| 3、  | 合并现金流量表 .....    | 4   |
| 4、  | 合并股东权益变动表 .....  | 5   |
| 5、  | 母公司资产负债表 .....   | 7   |
| 6、  | 母公司利润表 .....     | 9   |
| 7、  | 母公司现金流量表 .....   | 10  |
| 8、  | 母公司股东权益变动表 ..... | 11  |
| 9、  | 财务报表附注 .....     | 13  |
| 10、 | 财务报表附注补充资料 ..... | 126 |

# 审计报告

众环审字（2020）050003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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度合并及母公司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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## (一) 收入确认

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项  |
|--|--|
| <p>参见财务报表附注四、25 所述的会计政策和财务报表附注六、39、营业收入和营业成本。</p> <p>中山公用 2019 年度营业收入为 221,957.85 万元，业务类型较多，收入对中山公用业绩影响重大，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的重大判断和估计，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</p> |

## (二) 联营企业权益核算

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>参见财务报表附注六、11、长期股权投资，中山公用 2019 年末长期股权投资账面余额 1,127,995.51 万元，占 2019 年末总资产的 58.96%；参见财务报表附注六、46、投资收益，中山公用 2019 年度以权益法核算的长期股权投资收益为 89,364.76 万元，占本年合并净利润的 83.44%。</p> <p>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识别为关键审计事项。</p> | <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(5) 为确定财务报表是否可靠，与被投资单位注</p> |

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项                                       |
|--------|---|
|        | 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

中山公用管理层对其他信息负责。其他信息包括中山公用 2019 年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

中山公用管理层（以下简称管理层）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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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。

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

（六）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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。

(此页无正文)

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

王兵

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

龚静伟

中国 武汉

2020年4月23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

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |                          |
| 货币资金                   | 六、1  | 1,167,981,971.60         | 1,595,720,480.03         | 1,595,720,480.03         |
| 交易性金融资产                | 六、2  | 310,008,121.49           | 88,000,000.00            | 不适用                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |                          |
| 应收账款                   | 六、3  | 424,275,453.32           | 224,466,094.31           | 224,466,094.31           |
| 应收款项融资                 |      |                          |                          | 不适用                      |
| 预付款项                   | 六、4  | 14,081,935.40            | 7,281,478.46             | 7,281,478.46             |
| 其他应收款                  | 六、5  | 48,790,452.04            | 50,537,182.70            | 50,537,182.70            |
| 其中：应收利息                |      | 2,621,038.76             | 2,276,575.89             | 2,276,575.89             |
| 应收股利                   |      |                          | 9,800,000.00             | 9,800,000.00             |
| 存货                     | 六、6  | 235,471,304.64           | 204,178,044.42           | 204,178,044.42           |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、7  | 5,000,000.00             |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 六、8  | 80,740,401.11            | 64,574,539.78            | 152,574,539.78           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,286,349,639.60</b>  | <b>2,234,757,819.70</b>  | <b>2,234,757,819.70</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |                          |
| 债权投资                   |      |                          |                          | 不适用                      |
| 发放贷款及垫款                | 六、9  | 186,413,587.10           | 220,777,367.68           | 220,777,367.68           |
| 可供出售金融资产               |      | 不适用                      | 不适用                      | 14,000,000.00            |
| 其他债权投资                 |      |                          |                          | 不适用                      |
| 持有至到期投资                |      | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 长期应收款                  | 六、10 | 5,017,667.99             | 5,017,667.99             | 5,017,667.99             |
| 长期股权投资                 | 六、11 | 11,279,955,085.64        | 10,574,333,539.50        | 10,574,333,539.50        |
| 其他权益工具投资               | 六、12 | 16,347,985.00            | 22,255,500.00            | 不适用                      |
| 其他非流动金融资产              |      |                          |                          | 不适用                      |
| 投资性房地产                 | 六、13 | 918,270,593.96           | 818,505,378.45           | 818,505,378.45           |
| 固定资产                   | 六、14 | 1,861,821,923.62         | 1,768,057,529.73         | 1,768,057,529.73         |
| 在建工程                   | 六、15 | 1,294,277,349.20         | 640,322,495.72           | 640,322,495.72           |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |                          |
| 无形资产                   | 六、16 | 1,188,433,687.82         | 695,307,469.35           | 695,307,469.35           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用                 | 六、17 | 43,186,526.90            | 46,195,630.80            | 46,195,630.80            |
| 递延所得税资产                | 六、18 | 41,599,273.38            | 51,510,349.44            | 51,510,349.44            |
| 其他非流动资产                | 六、19 | 11,356,047.05            | 74,868,755.96            | 74,868,755.96            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>16,846,679,727.66</b> | <b>14,917,151,684.62</b> | <b>14,908,896,184.62</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>19,133,029,367.26</b> | <b>17,151,909,504.32</b> | <b>17,143,654,004.32</b> |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |                          |
| 短期借款                   | 六、20 | 1,250,000,000.00         | 850,000,000.00           | 850,000,000.00           |
| 交易性金融负债                |      |                          |                          | 不适用                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 衍生金融负债                 |      |                          |                          |                          |
| 应付票据                   | 六、21 | 107,005,755.54           |                          |                          |
| 应付账款                   | 六、22 | 736,759,193.38           | 581,263,404.19           | 581,263,404.19           |
| 预收款项                   | 六、23 | 516,731,952.14           | 373,875,015.85           | 373,875,015.85           |
| 应付职工薪酬                 | 六、24 | 184,281,553.56           | 152,150,849.58           | 152,150,849.58           |
| 应交税费                   | 六、25 | 41,131,887.62            | 56,810,966.91            | 56,810,966.91            |
| 其他应付款                  | 六、26 | 404,024,113.45           | 363,754,047.71           | 363,754,047.71           |
| 其中：应付利息                |      | 68,399,687.42            | 43,236,607.46            | 43,236,607.46            |
| 应付股利                   |      | 67,999,492.17            | 67,275,886.54            | 67,275,886.54            |
| 持有待售负债                 |      |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、27 | 45,324,546.48            | 999,995,000.00           | 999,995,000.00           |
| 其他流动负债                 | 六、28 | 10,029,311.62            | 9,137,203.95             | 9,137,203.95             |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>3,295,288,313.79</b>  | <b>3,386,986,488.19</b>  | <b>3,386,986,488.19</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                          |                          |
| 长期借款                   | 六、29 | 251,562,766.31           | 25,000,000.00            | 25,000,000.00            |
| 应付债券                   | 六、30 | 1,994,166,666.70         | 996,111,111.12           | 996,111,111.12           |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |                          |
| 长期应付款                  | 六、31 | 19,587,748.90            | 18,769,286.64            | 18,769,286.64            |
| 长期应付职工薪酬               |      |                          |                          |                          |
| 预计负债                   |      |                          |                          |                          |
| 递延收益                   | 六、32 | 93,687,423.48            | 114,023,145.21           | 114,023,145.21           |
| 递延所得税负债                | 六、18 | 2,571,126.54             | 12,656,999.32            | 11,418,674.32            |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>2,361,575,731.93</b>  | <b>1,166,560,542.29</b>  | <b>1,165,322,217.29</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>5,656,864,045.72</b>  | <b>4,553,547,030.48</b>  | <b>4,552,308,705.48</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |      |                          |                          |                          |
| 股本                     | 六、33 | 1,475,111,351.00         | 1,475,111,351.00         | 1,475,111,351.00         |
| 其他权益工具                 |      |                          |                          |                          |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |                          |
| 资本公积                   | 六、34 | 1,837,880,874.53         | 1,918,238,453.29         | 1,918,238,453.29         |
| 减：库存股                  |      |                          |                          |                          |
| 其他综合收益                 | 六、35 | 873,250,714.03           | 790,859,601.12           | 783,842,426.12           |
| 专项储备                   | 六、36 | 10,828,719.41            | 9,137,203.18             | 9,137,203.18             |
| 盈余公积                   | 六、37 | 773,395,307.19           | 771,691,604.59           | 771,691,604.59           |
| 未分配利润                  | 六、38 | 8,161,871,167.37         | 7,322,453,122.54         | 7,322,453,122.54         |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 13,132,338,133.53        | 12,287,491,335.72        | 12,280,474,160.72        |
| 少数股东权益                 |      | 343,827,188.01           | 310,871,138.12           | 310,871,138.12           |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>13,476,165,321.54</b> | <b>12,598,362,473.84</b> | <b>12,591,345,298.84</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>19,133,029,367.26</b> | <b>17,151,909,504.32</b> | <b>17,143,654,004.32</b> |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                         | 附注   | 2019 年度                 | 2018 年度                 |
|-----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>              |      | <b>2,219,578,462.61</b> | <b>2,036,839,920.88</b> |
| 其中：营业收入                     | 六、39 | 2,219,578,462.61        | 2,036,839,920.88        |
| <b>二、营业总成本</b>              |      | <b>1,994,021,051.64</b> | <b>1,794,000,512.98</b> |
| 其中：营业成本                     | 六、39 | 1,564,336,727.42        | 1,415,894,420.95        |
| 税金及附加                       | 六、40 | 20,554,636.59           | 20,638,530.85           |
| 销售费用                        | 六、41 | 57,944,089.72           | 63,611,318.44           |
| 管理费用                        | 六、42 | 179,881,739.21          | 188,160,669.75          |
| 研发费用                        | 六、43 | 33,531,320.49           |                         |
| 财务费用                        | 六、44 | 137,772,538.21          | 105,695,572.99          |
| 其中：利息费用                     |      | 150,289,896.57          | 114,574,178.03          |
| 利息收入                        |      | 17,831,132.88           | 11,425,462.79           |
| 加：其他收益                      | 六、45 | 21,833,797.98           | 28,587,445.47           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 六、46 | 903,223,353.97          | 552,136,464.18          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | 893,647,604.85          | 530,515,746.50          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |      |                         | 不适用                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |                         | 不适用                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 六、47 | 2,946.30                |                         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、48 | -7,955,455.00           | 不适用                     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 六、49 | -921,521.70             | -7,207,706.71           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 六、50 | -9,192.93               | -80,448.52              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>    |      | <b>1,141,731,339.59</b> | <b>816,275,162.32</b>   |
| 加：营业外收入                     | 六、51 | 13,837,752.81           | 3,612,134.80            |
| 减：营业外支出                     | 六、52 | 8,423,066.67            | 8,624,627.40            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |      | <b>1,147,146,025.73</b> | <b>811,262,669.72</b>   |
| 减：所得税费用                     | 六、53 | 76,175,339.10           | 87,414,942.58           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |      | <b>1,070,970,686.63</b> | <b>723,847,727.14</b>   |
| （一）按经营持续性分类                 |      | 1,070,970,686.63        | 723,847,727.14          |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 1,070,970,686.63        | 723,847,727.14          |
| 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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 1,046,376,668.35        | 686,463,263.42          |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 24,594,018.28           | 37,384,463.72           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |      | <b>82,391,112.91</b>    | <b>24,184,206.96</b>    |
| （一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | 82,391,112.91           | 24,184,206.96           |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -5,021,387.75           |                         |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |                         |                         |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                         |                         |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      | -5,021,387.75           | 不适用                     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |                         | 不适用                     |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      | 87,412,500.66           | 24,184,206.96           |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |      | 86,210,058.96           | -56,898,578.71          |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |      |                         | 不适用                     |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | 不适用                     |                         |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                         | 不适用                     |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | 不适用                     |                         |
| （6）其他债权投资信用减值准备             |      |                         | 不适用                     |
| （7）现金流量套期储备                 |      |                         |                         |
| （8）外币财务报表折算差额               |      | 1,202,441.70            | 81,082,785.67           |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      |                         |                         |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | <b>1,153,361,799.54</b> | <b>748,031,934.10</b>   |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额          |      | 1,128,767,781.26        | 710,647,470.38          |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      | 24,594,018.28           | 37,384,463.72           |
| <b>八、每股收益：</b>              |      |                         |                         |
| （一）基本每股收益                   |      | 0.71                    | 0.47                    |
| （二）稀释每股收益                   |      | 0.71                    | 0.47                    |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2019 年度                  | 2018 年度                 |
|---------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 2,389,747,345.61         | 2,337,733,908.56        |
| 收到的税费返还                   |      | 30,109,438.25            | 31,339,275.08           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、54 | 777,103,431.97           | 683,760,907.48          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,196,960,215.83</b>  | <b>3,052,834,091.12</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,196,615,968.93         | 1,227,146,465.66        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 393,746,512.39           | 369,812,203.06          |
| 支付的各项税费                   |      | 176,822,132.53           | 172,074,045.66          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、54 | 597,516,581.21           | 708,978,394.63          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,364,701,195.06</b>  | <b>2,478,011,109.01</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>832,259,020.77</b>    | <b>574,822,982.11</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 1,813,324,567.93         | 3,659,827,997.86        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 255,034,444.21           | 429,305,689.09          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                          | 122,110.19              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                          |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、54 |                          | 19,020,496.98           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,068,359,012.14</b>  | <b>4,108,276,294.12</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 851,623,220.66           | 667,044,290.08          |
| 投资支付的现金                   |      | 2,111,708,241.11         | 3,383,565,197.86        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 219,711,713.55           | 24,500,000.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、54 |                          |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>3,183,043,175.32</b>  | <b>4,075,109,487.94</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-1,114,684,163.18</b> | <b>33,166,806.18</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 34,026,450.00            | 30,090,550.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 34,026,450.00            | 30,090,550.00           |
| 取得借款收到的现金                 |      | 2,559,283,430.85         | 2,021,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、54 | 1,913,297.25             | 1,564,873.38            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>2,595,223,178.10</b>  | <b>2,052,655,423.38</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,360,706,809.21         | 1,451,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 378,617,694.09           | 443,152,521.75          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 23,427,777.37            | 2,643,541.81            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、54 |                          | 175,848,665.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>2,739,324,503.30</b>  | <b>2,070,001,186.75</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-144,101,325.20</b>   | <b>-17,345,763.37</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>1,855,519.56</b>      | <b>3,794,106.94</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-424,670,948.05</b>   | <b>594,438,131.86</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,566,857,851.94         | 972,419,720.08          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>1,142,186,903.89</b>  | <b>1,566,857,851.94</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2019 年度          |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                | 少数股东权益            | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |                  |       |                |               |                |                  |                   | 小计             |                   |        |
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            | 未分配利润             |                |                   |        |
| 一、上年年末余额              | 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 | 12,280,474,160.72 | 310,871,138.12 | 12,591,345,298.84 |        |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       | 7,017,175.00   |               |                |                  | 7,017,175.00      |                | 7,017,175.00      |        |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 其他                    |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 二、本年年年初余额             | 1,475,111,351.00 |        | 1,918,238,453.29 |       | 790,859,601.12 | 9,137,203.18  | 771,691,604.59 | 7,322,453,122.54 | 12,287,491,335.72 | 310,871,138.12 | 12,598,362,473.84 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -80,357,578.76   |       | 82,391,112.91  | 1,691,516.23  | 1,703,702.60   | 839,418,044.83   | 844,846,797.81    | 32,956,049.89  | 877,802,847.70    |        |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | 82,391,112.91  |               |                | 1,046,376,668.35 | 1,128,767,781.26  | 24,594,018.28  | 1,153,361,799.54  |        |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        | -14,995,679.69   |       |                |               |                |                  | -14,995,679.69    | 30,815,136.50  | 15,819,456.81     |        |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        | -14,995,679.69   |       |                |               |                |                  | -14,995,679.69    | 30,815,136.50  | 15,819,456.81     |        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |       |                | 1,691,516.23  |                |                  | 1,691,516.23      | 1,117,634.56   | 2,809,150.79      |        |
| 1. 提取专项储备             |                  |        |                  |       |                | 2,478,260.89  |                |                  | 2,478,260.89      | 1,642,131.00   | 4,120,391.89      |        |
| 2. 使用专项储备             |                  |        |                  |       |                | -786,744.66   |                |                  | -786,744.66       | -524,496.44    | -1,311,241.10     |        |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |       |                |               | 1,703,702.60   | -206,958,623.52  | -205,254,920.92   | -23,570,739.45 | -228,825,660.37   |        |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                  |       |                |               | 1,703,702.60   | -1,703,702.60    |                   |                |                   |        |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |                  |       |                |               |                | -205,040,477.79  | -205,040,477.79   | -23,427,777.37 | -228,468,255.16   |        |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |               |                | -214,443.13      | -214,443.13       | -142,962.08    | -357,405.21       |        |
| （五）股东权益内部结转           |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 6. 其他                 |                  |        |                  |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| （六）其他                 |                  |        | -65,361,899.07   |       |                |               |                |                  |                   |                |                   |        |
| 四、本年年末余额              | 1,475,111,351.00 |        | 1,837,880,874.53 |       | 873,250,714.03 | 10,828,719.41 | 773,395,307.19 | 8,161,871,167.37 | 13,132,338,133.53 | 343,827,188.01 | 13,476,165,321.54 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2018 年度          |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|--------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |                  |       |                |              |                |                  |                   | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润            | 小计                |                |                   |
| 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 | 12,143,287,311.88 | 219,200,678.44 | 12,362,487,990.32 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 其他                    |                  |        |                  |       | -62,769,936.64 |              |                | 49,030,612.64    | -13,739,324.00    |                | -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 | 12,129,547,987.88 | 219,200,678.44 | 12,348,748,666.32 |
| 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   | 150,926,172.84    | 91,670,459.68  | 242,596,632.52    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | 24,184,206.96  |              |                | 686,463,263.42   | 710,647,470.38    | 37,384,463.72  | 748,031,934.10    |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   | 55,914,660.22  | 55,914,660.22     |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   | 24,307,050.00  | 24,307,050.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   | 31,607,610.22  | 31,607,610.22     |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |       |                | 1,989,770.19 |                |                  | 1,989,770.19      | 1,326,513.46   | 3,316,283.65      |
| 1. 提取专项储备             |                  |        |                  |       |                | 2,244,671.21 |                |                  | 2,244,671.21      | 1,496,447.46   | 3,741,118.67      |
| 2. 使用专项储备             |                  |        |                  |       |                | -254,901.02  |                |                  | -254,901.02       | -169,934.00    | -424,835.02       |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |       |                |              | 39,551,636.71  | -364,543,587.81  | -324,991,951.10   | -2,955,177.72  | -327,947,128.82   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                  |       |                |              | 39,551,636.71  | -39,551,636.71   |                   |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |                  |       |                |              |                | -324,524,497.22  | -324,524,497.22   | -2,643,541.81  | -327,168,039.03   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |              |                | -467,453.88      | -467,453.88       | -311,635.91    | -779,089.79       |
| （五）股东权益内部结转           |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 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. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |                  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| （六）其他                 |                  |        | -236,719,116.63  |       |                |              |                |                  |                   |                |                   |
| 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 | 12,280,474,160.72 | 310,871,138.12 | 12,591,345,298.84 |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 544,938,639.10           | 616,800,716.21           | 616,800,716.21           |
| 交易性金融资产                |      | 8,121.49                 |                          | 不适用                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |                          |
| 应收账款                   | 十五、1 | 13,382.75                | 202,882.84               | 202,882.84               |
| 应收款项融资                 |      |                          |                          | 不适用                      |
| 预付款项                   |      | 520,756.10               | 25,000.00                | 25,000.00                |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 1,725,156,699.45         | 1,433,408,731.40         | 1,433,408,731.40         |
| 其中：应收利息                |      |                          |                          |                          |
| 应收股利                   |      |                          | 9,800,000.00             | 9,800,000.00             |
| 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                 |      | 13,221,340.98            | 18,130,436.80            | 18,130,436.80            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,283,858,939.87</b>  | <b>2,068,567,767.25</b>  | <b>2,068,567,767.25</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |                          |
| 债权投资                   |      |                          |                          | 不适用                      |
| 可供出售金融资产               |      | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 其他债权投资                 |      |                          |                          | 不适用                      |
| 持有至到期投资                |      | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 长期应收款                  |      | 559,548,800.00           | 219,173,000.00           | 219,173,000.00           |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 12,900,233,825.69        | 12,283,098,690.93        | 12,283,098,690.93        |
| 其他权益工具投资               |      |                          |                          | 不适用                      |
| 其他非流动金融资产              |      |                          |                          | 不适用                      |
| 投资性房地产                 |      | 693,824,648.98           | 580,185,372.12           | 580,185,372.12           |
| 固定资产                   |      | 42,575,745.59            | 45,077,776.38            | 45,077,776.38            |
| 在建工程                   |      | 6,895,771.58             | 149,157,627.31           | 149,157,627.31           |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 248,972.34               | 465,773.90               | 465,773.90               |
| 开发支出                   |      |                          |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      | 7,069,561.97             | 6,548,200.62             | 6,548,200.62             |
| 递延所得税资产                |      | 2,682,455.86             | 2,297,538.18             | 2,297,538.18             |
| 其他非流动资产                |      | 157,950.00               | 35,781,333.00            | 35,781,333.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>14,213,237,732.01</b> | <b>13,321,785,312.44</b> | <b>13,321,785,312.44</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>16,497,096,671.88</b> | <b>15,390,353,079.69</b> | <b>15,390,353,079.69</b> |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注 | 2019年12月31日              | 2019年1月1日                | 2018年12月31日              |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                          |                          |                          |
| 短期借款                   |    | 1,250,000,000.00         | 850,000,000.00           | 850,000,000.00           |
| 交易性金融负债                |    |                          |                          | 不适用                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    | 不适用                      | 不适用                      |                          |
| 衍生金融负债                 |    |                          |                          |                          |
| 应付票据                   |    |                          |                          |                          |
| 应付账款                   |    | 86,443,691.73            | 92,685,903.54            | 92,685,903.54            |
| 预收款项                   |    | 39,902,020.92            | 4,802,770.95             | 4,802,770.95             |
| 应付职工薪酬                 |    | 34,385,208.53            | 20,365,000.21            | 20,365,000.21            |
| 应交税费                   |    | 1,912,086.20             | 1,909,593.82             | 1,909,593.82             |
| 其他应付款                  |    | 1,488,871,925.45         | 1,336,314,756.22         | 1,336,314,756.22         |
| 其中：应付利息                |    | 66,927,548.64            | 43,191,482.47            | 43,191,482.47            |
| 应付股利                   |    | 8,289,492.17             | 7,565,886.54             | 7,565,886.54             |
| 持有待售负债                 |    |                          |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                          | 999,995,000.00           | 999,995,000.00           |
| 其他流动负债                 |    |                          |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>2,901,514,932.83</b>  | <b>3,306,073,024.74</b>  | <b>3,306,073,024.74</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                          |                          |                          |
| 长期借款                   |    |                          |                          |                          |
| 应付债券                   |    | 1,994,166,666.70         | 996,111,111.12           | 996,111,111.12           |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |                          |
| 长期应付款                  |    |                          |                          |                          |
| 长期应付职工薪酬               |    |                          |                          |                          |
| 预计负债                   |    |                          |                          |                          |
| 递延收益                   |    |                          |                          |                          |
| 递延所得税负债                |    |                          |                          |                          |
| 其他非流动负债                |    |                          |                          |                          |
| 非流动负债合计                |    | 1,994,166,666.70         | 996,111,111.12           | 996,111,111.12           |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>4,895,681,599.53</b>  | <b>4,302,184,135.86</b>  | <b>4,302,184,135.86</b>  |
| <b>股东权益：</b>           |    |                          |                          |                          |
| 股本                     |    | 1,475,111,351.00         | 1,475,111,351.00         | 1,475,111,351.00         |
| 其他权益工具                 |    |                          |                          |                          |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |                          |
| 资本公积                   |    | 3,740,987,591.67         | 3,797,641,874.46         | 3,797,641,874.46         |
| 减：库存股                  |    |                          |                          |                          |
| 其他综合收益                 |    | 770,340,686.51           | 692,770,789.58           | 692,770,789.58           |
| 专项储备                   |    |                          |                          |                          |
| 盈余公积                   |    | 737,555,675.50           | 735,851,972.90           | 735,851,972.90           |
| 未分配利润                  |    | 4,877,419,767.67         | 4,386,792,955.89         | 4,386,792,955.89         |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>11,601,415,072.35</b> | <b>11,088,168,943.83</b> | <b>11,088,168,943.83</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>16,497,096,671.88</b> | <b>15,390,353,079.69</b> | <b>15,390,353,079.69</b> |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注          | 2019 年度               | 2018 年度               |
|----------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>十五、4</b> | <b>130,237,248.89</b> | <b>106,706,630.65</b> |
| 减：营业成本                     | 十五、4        | 36,749,985.65         | 26,659,419.46         |
| 税金及附加                      |             | 5,463,834.86          | 4,054,524.79          |
| 销售费用                       |             |                       |                       |
| 管理费用                       |             | 56,989,160.77         | 44,994,070.46         |
| 研发费用                       |             |                       |                       |
| 财务费用                       |             | 86,026,988.38         | 76,566,993.58         |
| 其中：利息费用                    |             | 154,075,688.40        | 142,856,491.18        |
| 利息收入                       |             | 71,246,868.18         | 67,548,741.58         |
| 加：其他收益                     |             | 500,000.00            | 150,000.00            |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            | 十五、5        | 752,711,015.17        | 439,475,173.84        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |             | 714,114,655.05        | 440,986,874.72        |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |             |                       | 不适用                   |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）         |             |                       | 不适用                   |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）        |             | 2,946.30              |                       |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）          |             | -1,539,670.75         | 不适用                   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）          |             |                       | -1,132,737.91         |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）          |             |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |             | <b>696,681,569.95</b> | <b>392,924,058.29</b> |
| 加：营业外收入                    |             | 319,532.63            | 334,645.52            |
| 减：营业外支出                    |             | 15,028.09             | 41,871.77             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |             | <b>696,986,074.49</b> | <b>393,216,832.04</b> |
| 减：所得税费用                    |             | -384,917.68           | -2,299,535.11         |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |             | <b>697,370,992.17</b> | <b>395,516,367.15</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）     |             | 697,370,992.17        | 395,516,367.15        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）     |             |                       |                       |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |             | <b>77,569,896.93</b>  | <b>-85,822,383.20</b> |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |             |                       |                       |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |             |                       |                       |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益         |             |                       |                       |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动           |             |                       | 不适用                   |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动           |             |                       | 不适用                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |             | 77,569,896.93         | -85,822,383.20        |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |             | 77,569,896.93         | -85,822,383.20        |
| 2、其他债权投资公允价值变动             |             |                       | 不适用                   |
| 3、可供出售金融资产公允价值变动损益         |             | 不适用                   |                       |
| 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |             |                       | 不适用                   |
| 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |             | 不适用                   |                       |
| 6、其他债权投资信用减值准备             |             |                       | 不适用                   |
| 7、现金流量套期储备                 |             |                       |                       |
| 8、外币财务报表折算差额               |             |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |             | <b>774,940,889.10</b> | <b>309,693,983.95</b> |

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

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2019 年度                 | 2018 年度                 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 142,628,404.88          | 97,186,387.34           |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 374,246,867.76          | 356,098,132.42          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>516,875,272.64</b>   | <b>453,284,519.76</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,187,554.21            | 3,929,102.97            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 25,565,202.87           | 23,131,501.18           |
| 支付的各项税费                   |    | 11,012,972.85           | 9,876,546.51            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 709,470,255.77          | 326,761,545.92          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>751,235,985.70</b>   | <b>363,698,696.58</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-234,360,713.06</b>  | <b>89,585,823.18</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 880,377,901.13          | 1,327,849,851.47        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 212,755,699.58          | 315,919,741.23          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 1,310.00                | 1,293.10                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,093,134,910.71</b> | <b>1,643,770,885.80</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 13,553,868.08           | 131,473,476.04          |
| 投资支付的现金                   |    | 977,307,904.01          | 1,349,442,109.25        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>990,861,772.09</b>   | <b>1,480,915,585.29</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>102,273,138.62</b>   | <b>162,855,300.51</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 2,545,000,000.00        | 1,000,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 1,913,297.25            | 996,564,873.38          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,546,913,297.25</b> | <b>1,996,564,873.38</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,149,995,000.00        | 1,450,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 336,557,250.10          | 435,955,354.93          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 135,881.88              |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,486,688,131.98</b> | <b>1,885,955,354.93</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>60,225,165.27</b>    | <b>110,609,518.45</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-71,862,409.17</b>   | <b>363,050,642.14</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 606,042,666.29          | 242,992,024.15          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>534,180,257.12</b>   | <b>606,042,666.29</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2019 年度          |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计            |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 其他                    |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -56,654,282.79   |       | 77,569,896.93  |      | 1,703,702.60   | 490,626,811.78   | 513,246,128.52    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | 77,569,896.93  |      |                | 697,370,992.17   | 774,940,889.10    |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 1. 提取专项储备             |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 2. 使用专项储备             |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |       |                |      | 1,703,702.60   | -206,744,180.39  | -205,040,477.79   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                  |       |                |      | 1,703,702.60   | -1,703,702.60    |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |                  |       |                |      |                | -205,040,477.79  | -205,040,477.79   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （五）股东权益内部结转           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 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                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （六）其他                 |                  |        | -56,654,282.79   |       |                |      |                |                  |                   |
| 四、本年年末余额              | 1,475,111,351.00 |        | 3,740,987,591.67 |       | 770,340,686.51 |      | 737,555,675.50 | 4,877,419,767.67 | 11,601,415,072.35 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2018 年度          |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计            |
| 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 |
| 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 |
| 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   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       | -85,822,383.20 |      |                | 395,516,367.15   | 309,693,983.95    |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 1. 股东投入普通股            |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （三）专项储备提取和使用          |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 1. 提取专项储备             |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 2. 使用专项储备             |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （四）利润分配               |                  |        |                  |       |                |      | 39,551,636.71  | -364,076,133.93  | -324,524,497.22   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                  |       |                |      | 39,551,636.71  | -39,551,636.71   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |        |                  |       |                |      |                | -324,524,497.22  | -324,524,497.22   |
| 4. 其他                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （五）股东权益内部结转           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| 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                 |                  |        |                  |       |                |      |                |                  |                   |
| （六）其他                 |                  |        | -111,632,913.57  |       |                |      |                |                  |                   |
| 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 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 中山公用事业集团股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

中山公用事业集团股份有限公司(以下简称“本公司”), 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。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, 本公司于1997年在深圳证券交易所挂牌上市。

截至2019年12月31日, 本公司累计发行股本总数为1,475,111,351.00股, 注册资本为1,475,111,351.00元, 统一社会信用代码为914420001935372689。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 广东省中山市兴中道18号财兴大厦北座

本公司总部办公地址: 广东省中山市兴中道18号财兴大厦北座

#### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司属公共设施服务业。

本公司及其子公司(以下合称“公司”)主要经营环保水务、固废处理、环卫服务、工程建设、市场运营、港口客运、金融服务与股权投资等。

公司本年度合并财务报表范围及其变化参见附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体的权益”。

#### 3、母公司以及母公司最终控制方的名称

本公司母公司及母公司最终控制方情况参见附注十一、1。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司的合并及母公司财务报表于2020年4月23日经本公司第九届第十次董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。此外，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 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》，相关会计政策变更影响参见附注四、29

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产（或购买金融资产、股权等资产）起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 3、记账本位币

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及其子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，参见附注四、15“长期股权投资”或附注四、10“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（参见附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（参见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公



司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

年末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 其他组合 | 本组合为应收公司关联方款项。       |

##### ② 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据              |
|------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 其他组合 | 本组合为应收公司关联方款项。       |

##### ③ 长期应收款

公司依据长期应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 项 目  | 确定组合的依据          |
|------|------------------|
| 其他组合 | 本组合为应收财政局住房基金款项。 |

#### ④ 发放贷款和垫款

公司依据发放贷款和垫款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的发放贷款和垫款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据          |
|--------|------------------|
| 企业贷款组合 | 本组合为应收企业客户贷款和垫款。 |
| 个人贷款组合 | 本组合为应收个人客户贷款和垫款。 |

### 12、发放贷款和垫款

公司对发放贷款和垫款分类、确认和计量的确定方法参见附注四、11。

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品、库存材料、在产品、产成品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

低值易耗品、库存材料在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。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。建造合同形成的已完工未结算资产适用于《企业会计准则第 15 号-建造合同》

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现



净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 14、持有待售资产和处置组

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊

销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见附注四、10 “金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按附注四、6“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、22“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类 别   | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%)   |
|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 15-50   | 5      | 1.9-6.333 |
| 管网设备  | 20      | 5      | 4.75      |
| 机器设备  | 5-10    | 5      | 9.5-19    |
| 运输设备  | 5-10    | 5      | 9.5-19    |
| 构筑物   | 3-50    | 5      | 1.9-31.67 |

| 类 别  | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|---------|--------|---------|
| 其他设备 | 5       | 5      | 9.5-19  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、22“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为相应资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证



据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间或五年内按直线法平均摊销。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日

至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）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。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

——公司的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。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

——公司的污水、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。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

——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。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （4）让渡资产使用权收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

——公司的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。

——公司的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。

## 26、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第九届董事会第七次会议于 2019 年 4 月 29 日决议通过，公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工



具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对公司的主要变化和影响如下：

——公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

——公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |             |                  | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |                   |                  |
|-----------------------|-------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 项目                    | 计量类别        | 账面价值             | 项目                  | 计量类别              | 账面价值             |
| 货币资金                  | 摊余成本        | 1,595,780,772.19 | 货币资金                | 摊余成本              | 1,595,780,772.19 |
| 应收账款                  | 摊余成本        | 224,466,094.31   | 应收账款                | 摊余成本              | 224,466,094.31   |
| 其他应收款                 | 摊余成本        | 48,260,606.81    | 其他应收款               | 摊余成本              | 48,260,606.81    |
|                       |             |                  | 其他流动资产              | 摊余成本              | 64,574,539.78    |
| 其他流动资产                | 摊余成本        | 152,574,539.78   | 交易性金融资产             | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 88,000,000.00    |
| 发放贷款及垫款               | 摊余成本        | 220,777,367.68   | 发放贷款及垫款             | 摊余成本              | 220,777,367.68   |
| 可供出售金融资产              | 以成本计量（权益工具） | 14,000,000.00    | 其他权益工具投资            | 以公允价值计量且其变动计入其他综  | 22,255,500.00    |

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） |      |              | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |             |              |
|-----------------------|------|--------------|---------------------|-------------|--------------|
| 长期应收款                 | 摊余成本 | 5,017,667.99 | 长期应收款               | 合收益<br>摊余成本 | 5,017,667.99 |

b、母公司财务报表不存在需调整事项。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

| 项 目                  | 2018 年 12 月 31 日（变更前） | 重分类            | 重新计量         | 2019 年 1 月 1 日（变更后） |
|----------------------|-----------------------|----------------|--------------|---------------------|
| 摊余成本：                |                       |                |              |                     |
| 其他流动资产               | 152,574,539.78        | —              | —            | —                   |
| 减：转出至交易性金融资产         | —                     | -88,000,000.00 | —            | —                   |
| 按新金融工具准则列示的余额        | —                     | —              | —            | 64,574,539.78       |
| 可供出售金融资产（原准则）        | 14,000,000.00         | —              | —            | —                   |
| 减：转出至其他权益工具投资        | —                     | -14,000,000.00 | —            | —                   |
| 按新金融工具准则列示的余额        | —                     | —              | —            | —                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益：   |                       |                |              |                     |
| 交易性金融资产              | —                     | —              | —            | —                   |
| 加：自其他流动资产转入          | —                     | 88,000,000.00  | —            | —                   |
| 重新计量：按公允价值重新计量       | —                     | —              | —            | —                   |
| 按新金融工具准则列示的余额        | —                     | —              | —            | 88,000,000.00       |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益： |                       |                |              |                     |
| 其他权益工具投资             | —                     | —              | —            | —                   |
| 加：自可供出售金融资产（原准则）转入   | —                     | 14,000,000.00  | —            | —                   |
| 重新计量：按公允             | —                     | —              | 8,255,500.00 | —                   |

| 项 目                     | 2018 年 12 月 31 日 (变更前) | 重分类 | 重新计量 | 2019 年 1 月 1 日 (变更后) |
|-------------------------|------------------------|-----|------|----------------------|
| 价值重新计量<br>按新金融工具准则列示的余额 | —                      | —   | —    | 22,255,500.00        |

b、母公司财务报表不存在需调整事项。

C、首次执行日，金融资产减值准备不存在需调整事项。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

a、对合并报表的影响

| 项 目                          | 合并未分配利润          | 合并盈余公积         | 合并其他综合收益       |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 2018 年 12 月 31 日             | 7,322,453,122.54 | 771,691,604.59 | 783,842,426.12 |
| 1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量 |                  |                | 8,255,500.00   |
| 2、因公允价值重新计量确认的递延所得税          |                  |                | -1,238,325.00  |
| 2019 年 1 月 1 日               | 7,322,453,122.54 | 771,691,604.59 | 790,859,601.12 |

b、母公司财务报表不存在需调整事项。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；  
B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

**(2) 会计估计变更**

公司本年不存在会计估计变更事项。

**五、税项****1、主要税种及税率**

| 税 种     | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 3%、5%、6%、9%、10%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。   |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。   |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴。   |
| 房产税     | 房产税分别为房屋的计税余值的 1.2% 或租金收入的 12%。                                  |
| 土地使用税   | 土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，依照适用税额标准计算缴纳。                               |
| 企业所得税   | 企业所得税税率分别为 15%、16.5%、20%、25%。                                    |

公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16% 和 10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13% 和 9%。公司销售或进口货物及物业租赁，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13% 和 9%。

同时，本公司之子公司中山公用市场管理有限公司、中山市中俊物业管理有限公司、中山公用东风物业发展有限公司、中山中裕市场物业发展有限公司、中山市泰安市场经营管理有限公司、中山市南朗市场管理有限公司、中山市沙溪中心市场经营管理有限公司、广东名城环境科技有限公司及中山市龙城环境工程有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

不同企业所得税税率纳税主体的情况如下：

| 纳税主体名称   | 企业所得税税率 |
|--|---------|
| 中山公用水务有限公司、中山市天乙能源有限公司、通辽市桑德水务有限公司（附注五、2、（10）、（12）和（13））   | 15%     |
| 公用国际（香港）投资有限公司（注）  | 16.50%  |
| 中山公用水环境治理有限公司、东安县名城洁美环境科技有限公司、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、中山市沙溪中心市场经营管理有限公司、中通（中山）投资有限公司（附注五、2、（11）） | 20%     |

|                     |     |
|---------------------|-----|
| 除上述公司外，公司合并范围内的其他公司 | 25% |
|---------------------|-----|

注：公用国际（香港）投资有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率为 16.50%。

## 2、税收优惠及批文

（1）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。2019年度中通环境治理有限公司、中通京潞水务有限公司、中通和城水务（北京）有限公司、中通京西水务有限公司、中通京南水务有限公司、中山市珍家山污水处理有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司、中山市污水处理有限公司、中山公用水务有限公司、中山市民众水务有限公司享受该优惠政策。

（2）根据《财政部税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的通知》（财税[2019]67号），2019年1月1日至2021年12月31日期间，对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司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，自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。2019年度中山公用水务有限公司、中山市西区沙朗供水有限公司、中山市南头供水有限公司、中山市阜沙供水有限公司享受该优惠政策。

（3）根据财税[2014]57号“财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知”规定，财税〔2009〕9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。公司供水收入原适用6%的征收率，自2014年7月1日起供水收入适用3%的征收率。2019年度中山公用水务有限公司、中山市南头供水有限公司、中山市民众水务有限公司、中山市阜沙供水有限公司享受该优惠政策。

（4）纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（以下简称《目录》）的相关规定执行。《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》中的序号5.1 垃圾处理、污泥处理处置劳务，按照70%比例退税。2019年度中山市天乙能源有限公司、广东名城环境科技股份有限公司享受该优惠政策。

（5）根据《财政部税务总局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》(财税[2019]12号):自2019年1月1日至2021年12月31日,对农产品批发市场、农贸市场(包括自有和承租,下同)专门用于经营农产品的房产、土地,暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地,按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。2019年度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、中山市沙溪中心市场经营管理有限公司、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、中山市中俊物业管理有限公司、中山公用东风物业发展有限公司享受该优惠政策。

(6) 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,在规定的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日期执行,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。2019年度中山公用事业集团股份有限公司、中山公用水务有限公司、中山市南头供水有限公司、中山市民众水务有限公司、中山市阜沙供水有限公司、中山市珍家山污水处理有限公司、中山市污水处理有限公司享受该优惠政策。

(7) 根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》(89)国税地字第140号第一条“对免税单位无偿使用纳税单位的土地(如公安、海关等单位使用铁路、民航等单位的土地),免征土地使用税;对纳税单位无偿使用免税单位的土地,纳税单位应照章缴纳土地使用税。”中港客运联营有限公司公司无偿提供给边防、海关、检验检疫局、海事等检查检验单位使用的土地共计57,876.98平方米,无偿使用房产原值69,196,715.59元,中山市地方税务局火炬高技术产业开发区税务分局已同意上述资产免征土地使用税、房产税备案。

(8) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号):对增值税小规模纳税人减按50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。2019年度中山中源给排水工程设计有限公司、中山市泰安市场经营管理有限公司东南门分公司享受该优惠政策。

(9) 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。2019年度中通环境治理有限公司、中通京潞水务有限公司、中通和城水务（北京）有限公司、中通京西水务有限公司、中通京南水务有限公司、兰溪桑德水务有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司享受该优惠政策。中通环境治理有限公司、中通京潞水务有限公司2019年为第一年免征企业所得税。兰溪桑德水务有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司2019年为第四年减半征收企业所得税。中通和城水务（北京）有限公司、中通京南水务有限公司、中通京西水务有限公司2019年暂未取得营业收入。

（10）根据《国家财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58号第二条设在西部的鼓励类产业按15%的税率征收企业所得税。2019年度通辽市桑德水务有限公司享受该优惠政策。

（11）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年度中山公用水环境治理有限公司、东安县名城洁美环境科技有限公司、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、中山市沙溪中心市场经营管理有限公司、中通（中山）投资有限公司享受该优惠政策。

（12）中山公用水务有限公司被认定为广东省2018年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201844007279，有效期自2018年11月28日至2021年11月28日。故2019年度企业所得税适用税率为15%。

（13）中山市天乙能源有限公司被认定为广东省2018年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR201844008423，有效期自2018年11月28日至2021年11月28日。故2019年度企业所得税适用税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、货币资金

| 项 目  | 年末余额      | 年初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 库存现金 | 17,729.48 | 37,806.59 |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 银行存款          | 1,140,707,818.78 | 1,565,080,048.81 |
| 其他货币资金        | 27,256,423.34    | 30,602,624.63    |
| 存款应计利息        | 297,364.62       | 60,292.16        |
| 合 计           | 1,168,279,336.22 | 1,595,780,772.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 90,508,884.27    | 70,527,605.19    |

注：年末其他货币资金主要包括公司存入的保函保证金、工资保障金及证券账户余额。  
截至年末，货币资金受限情况参见附注六、56。

## 2、交易性金融资产

| 项 目                    | 年末余额           | 年初余额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 310,008,121.49 | 88,000,000.00 |
| 其中：银行理财产品              | 310,000,000.00 | 88,000,000.00 |
| 权益工具投资                 | 8,121.49       |               |
| 合 计                    | 310,008,121.49 | 88,000,000.00 |

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄          | 年末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 319,259,306.41 |
| 1-2 年(含 2 年) | 92,402,774.31  |
| 2-3 年(含 3 年) | 8,092,915.23   |
| 3-4 年(含 4 年) | 11,211,385.36  |
| 4-5 年(含 5 年) | 2,399,784.77   |
| 5 年以上        | 7,717,772.45   |
| 小 计          | 441,083,938.53 |
| 减：坏账准备       | 16,808,485.21  |
| 合 计          | 424,275,453.32 |

### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别    | 年末余额      |        |           |          | 账面价值 |
|--------|-----------|--------|-----------|----------|------|
|        | 账面余额      |        | 坏账准备      |          |      |
|        | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |      |
| 单项计提坏账 | 56,610.00 | 0.01   | 56,610.00 | 100.00   |      |



| 类别             | 年末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 准备的应收账款        |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 441,027,328.53 | 99.99  | 16,751,875.21 | 3.80     | 424,275,453.32 |
| 其中：            |                |        |               |          |                |
| 账龄组合           | 348,408,885.51 | 78.99  | 16,751,875.21 | 4.81     | 331,657,010.30 |
| 其他组合           | 92,618,443.02  | 21.00  |               |          | 92,618,443.02  |
| 合计             | 441,083,938.53 | 100.00 | 16,808,485.21 | 3.81     | 424,275,453.32 |

(续)

| 类别             | 年初余额           |        |               |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |          |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 235,833,272.46 | 100.00 | 11,367,178.15 | 4.82     | 224,466,094.31 |
| 其中：            |                |        |               |          |                |
| 账龄组合           | 137,027,331.17 | 58.10  | 11,367,178.15 | 8.30     | 125,660,153.02 |
| 其他组合           | 98,805,941.29  | 41.90  |               |          | 98,805,941.29  |
| 合计             | 235,833,272.46 | 100.00 | 11,367,178.15 | 4.82     | 224,466,094.31 |

①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 年末余额      |           |          |               |
|---------------|-----------|-----------|----------|---------------|
|               | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 中山中国国际旅行社有限公司 | 56,610.00 | 56,610.00 | 100.00   | 债务人破产清算，无偿还能力 |
| 合计            | 56,610.00 | 56,610.00 | 100.00   | ——            |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 年末余额           |              |          |
|--------------|----------------|--------------|----------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 318,355,833.52 | 2,165,218.45 | 0.68     |

| 项 目          | 年末余额           |               |          |
|--------------|----------------|---------------|----------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1-2 年(含 2 年) | 5,053,646.53   | 252,682.33    | 5.00     |
| 2-3 年(含 3 年) | 3,804,556.91   | 760,911.39    | 20.00    |
| 3-4 年(含 4 年) | 11,154,775.36  | 4,461,910.15  | 40.00    |
| 4-5 年(含 5 年) | 2,322,300.74   | 1,393,380.44  | 60.00    |
| 5 年以上        | 7,717,772.45   | 7,717,772.45  | 100.00   |
| 合 计          | 348,408,885.51 | 16,751,875.21 | 4.81     |

## ③组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 年末余额          |      |          |
|------|---------------|------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他组合 | 92,618,443.02 |      |          |
| 合 计  | 92,618,443.02 |      |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别  | 年初余额          | 本年变动金额       |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      |               | 计提           | 收回或转回 |
| 单项计提 |               | 56,610.00    |       |
| 账龄组合 | 11,367,178.15 | 5,160,035.09 |       |
| 其他组合 |               |              |       |
| 合 计  | 11,367,178.15 | 5,216,645.09 |       |

(续)

| 类 别  | 本年变动金额 |            | 年末余额          |
|------|--------|------------|---------------|
|      | 收回或转回  | 其他变动 (注)   |               |
| 单项计提 |        |            | 56,610.00     |
| 账龄组合 |        | 224,661.97 | 16,751,875.21 |
| 其他组合 |        |            |               |
| 合 计  |        | 224,661.97 | 16,808,485.21 |

注：公司本年因企业合并增加坏账准备 226,642.97 元，本年核销的应收账款为 1,981.00 元。

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 265,347,577.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,218,443.98

元。

(5) 公司本年不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司本年不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 项 目          | 年末余额          |        | 年初余额         |        |
|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
|              | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 12,707,371.67 | 90.24  | 6,875,728.87 | 94.43  |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,265,146.22  | 8.98   | 355,657.63   | 4.88   |
| 2-3 年(含 3 年) | 84,325.55     | 0.60   | 4,867.96     | 0.07   |
| 3 年以上        | 25,091.96     | 0.18   | 45,224.00    | 0.62   |
| 合 计          | 14,081,935.40 | 100.00 | 7,281,478.46 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 5,000,059.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.51%。

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               | 9,800,000.00  |
| 其他应收款 | 46,169,413.28 | 38,460,606.81 |
| 合 计   | 46,169,413.28 | 48,260,606.81 |

(1) 应收股利

①应收股利情况

| 项 目          | 年末余额 | 年初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 济宁中山公用水务有限公司 |      | 9,800,000.00 |
| 小 计          |      | 9,800,000.00 |
| 减：坏账准备       |      |              |
| 合 计          |      | 9,800,000.00 |

(2) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄          | 年末余额          |
|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 26,962,783.66 |
| 1-2 年(含 2 年) | 16,235,636.32 |
| 2-3 年(含 3 年) | 103,352.81    |
| 3-4 年(含 4 年) | 266,500.68    |
| 4-5 年(含 5 年) | 3,002,318.98  |
| 5 年以上        | 6,287,667.04  |
| 小 计          | 52,858,259.49 |
| 减：坏账准备       | 6,688,846.21  |
| 合 计          | 46,169,413.28 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 37,387,928.21 | 35,433,370.03 |
| 往来款    | 13,177,983.14 | 2,253,442.85  |
| 员工借支款  | 818,609.01    | 602,560.78    |
| 代付款项   | 1,473,739.13  | 539,199.59    |
| 其他     |               | 4,734,167.01  |
| 小 计    | 52,858,259.49 | 43,562,740.26 |
| 减：坏账准备 | 6,688,846.21  | 5,102,133.45  |
| 合 计    | 46,169,413.28 | 38,460,606.81 |

## ③坏账准备计提情况

组合中，采用预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|----------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 年初余额     | 5,102,133.45   |                          |                          | 5,102,133.45 |
| 年初余额在本年： |                |                          |                          |              |
| ——转入第二阶段 |                |                          |                          |              |
| ——转入第三阶段 |                |                          |                          |              |
| ——转回第二阶段 |                |                          |                          |              |
| ——转回第一阶段 |                |                          |                          |              |
| 本年计提     | 1,022,829.13   |                          |                          | 1,022,829.13 |
| 本年转回     |                |                          |                          |              |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 本年转销 |                |                          |                          |              |
| 本年核销 | 16,800.00      |                          |                          | 16,800.00    |
| 其他变动 | 580,683.63     |                          |                          | 580,683.63   |
| 年末余额 | 6,688,846.21   |                          |                          | 6,688,846.21 |

## ④坏账准备的情况

公司本年计提坏账准备 1,022,829.13 元，本年因企业合并增加坏账准备 580,683.63 元。

⑤公司本年核销的其他应收款 16,800.00 元。

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 22,641,000.00 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 42.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,881,205.00 元。

⑦公司本年不存在涉及政府补助的应收款项。

⑧公司本年不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨公司本年不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目             | 年末余额           |              |                |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           |
| 库存材料            | 39,207,983.40  |              | 39,207,983.40  |
| 产成品             | 1,436,489.49   |              | 1,436,489.49   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 197,952,993.68 | 3,126,161.93 | 194,826,831.75 |
| 合 计             | 238,597,466.57 | 3,126,161.93 | 235,471,304.64 |

(续)

| 项 目  | 年初余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          |
| 库存材料 | 40,406,296.67 |        | 40,406,296.67 |

|                 |                |              |                |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 产成品             | 4,812,875.03   |              | 4,812,875.03   |
| 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 |
| 合计              | 206,772,321.37 | 2,594,276.95 | 204,178,044.42 |

(2) 存货跌价准备

| 项目              | 年初余额         | 本期增加       |    |
|-----------------|--------------|------------|----|
|                 |              | 计提         | 其他 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 2,594,276.95 | 921,521.70 |    |
| 合计              | 2,594,276.95 | 921,521.70 |    |

(续)

| 项目              | 本期减少       |    | 年末余额         |
|-----------------|------------|----|--------------|
|                 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 389,636.72 |    | 3,126,161.93 |
| 合计              | 389,636.72 |    | 3,126,161.93 |

(3) 存货年末余额中不含有借款费用资本化的情况。

(4) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

| 项目              | 年末余额           |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本         | 568,997,272.10 |
| 累计已确认毛利         | 113,117,634.51 |
| 加：待转销项税额        | 5,678,429.65   |
| 减：预计损失          | 3,126,161.93   |
| 已办理结算的金额        | 489,840,342.58 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 194,826,831.75 |

7、一年内到期的非流动资产

| 项目          | 年末余额         | 年初余额         | 备注       |
|-------------|--------------|--------------|----------|
| BOT 项目保证金   | 5,000,000.00 |              | 参见附注六、19 |
| 发放贷款及垫款应计利息 | 2,323,674.14 | 2,216,283.73 |          |
| 合计          | 7,323,674.14 | 2,216,283.73 | —        |

8、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴税款    | 1,074,471.70  | 3,707,440.85  |
| 增值税留抵税额 | 34,355,478.86 |               |
| 待抵扣增值税  | 42,688,783.78 | 60,867,098.93 |
| 待认证增值税  | 2,621,666.77  |               |
| 合 计     | 80,740,401.11 | 64,574,539.78 |

### 9、发放贷款及垫款

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 企业客户抵押贷款 | 127,300,424.07 | 139,229,000.00 |
| 个人客户抵押贷款 | 66,970,233.44  | 87,689,457.31  |
| 小 计      | 194,270,657.51 | 226,918,457.31 |
| 减：贷款损失准备 | 7,857,070.41   | 6,141,089.63   |
| 合 计      | 186,413,587.10 | 220,777,367.68 |

### 10、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

| 项 目           | 年末余额         |      |              | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|-------|
|               | 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 |       |
| 合 计           | 5,017,667.99 |      | 5,017,667.99 |       |

(续)

| 项 目           | 年初余额         |      |              | 折现率区间 |
|---------------|--------------|------|--------------|-------|
|               | 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 |       |
| 合 计           | 5,017,667.99 |      | 5,017,667.99 |       |

(2) 截至年末，公司评估长期应收款在未来 12 个月内不存在信用减值损失。

(3) 公司本年不存在因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 公司本年不存在转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

**11、长期股权投资**

| 被投资单位                    | 年初余额             | 本年增减变动     |               |                |               |                |
|--------------------------|------------------|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                          |                  | 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         |
| 广发证券股份有限公司               | 9,361,803,479.26 |            |               | 778,770,605.72 | 88,934,188.16 | -68,143,694.04 |
| 中海广东天然气有限责任公司            | 198,311,479.61   |            |               | 10,206,952.13  |               | -2,635,454.51  |
| 济宁中山公用水务有限公司             | 391,350,898.76   |            |               | 16,397,743.31  |               | 5,076,383.57   |
| 中山银达融资担保投资有限公司           | 162,950,640.81   |            |               | 8,253,119.58   |               | 340,865.91     |
| 中山中法供水有限公司               | 50,278,943.33    |            |               | 16,718,691.43  |               |                |
| 中山市大丰自来水有限公司             | 52,789,982.52    |            |               | 18,819,589.63  |               |                |
| 中山市南镇供水有限公司              | 9,132,129.08     |            |               | 76,779.19      |               |                |
| 中山市稔益供水有限公司              | 31,548,465.95    |            |               | 6,078,383.28   |               |                |
| 中山市新涌口供水有限公司             | 33,123,006.45    |            |               | 5,880,638.33   |               |                |
| 珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 89,853,123.87    |            | 1,921,633.81  | 22,023,384.89  | -2,351,774.44 |                |
| 深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司   | 14,821,863.38    |            |               | 4,139,132.15   | -372,354.76   |                |
| 中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）   | 145,121,225.70   | 418,190.22 | 12,946,666.80 | 5,417,757.07   |               |                |
| 杭州天创环境科技股份有限公司           | 33,248,300.78    |            |               | 864,031.38     |               |                |



| 被投资单位          | 年初余额              | 本年增减变动     |               |                |               |                |
|----------------|-------------------|------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                |                   | 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         |
| 怀宁润天水务环境科技有限公司 |                   |            |               | 796.76         |               |                |
| 合 计            | 10,574,333,539.50 | 418,190.22 | 14,868,300.61 | 893,647,604.85 | 86,210,058.96 | -65,361,899.07 |

(续)

| 被投资单位                    | 本年增减变动         |        |    | 年末余额              | 减值准备年末余额 |
|--------------------------|----------------|--------|----|-------------------|----------|
|                          | 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               | 157,531,643.20 |        |    | 10,003,832,935.90 |          |
| 中海广东天然气有限责任公司            | 15,507,677.41  |        |    | 190,375,299.82    |          |
| 济宁中山公用水务有限公司             |                |        |    | 412,825,025.64    |          |
| 中山银达融资担保投资有限公司           | 11,159,996.82  |        |    | 160,384,629.48    |          |
| 中山中法供水有限公司               | 16,722,600.80  |        |    | 50,275,033.96     |          |
| 中山市大丰自来水有限公司             | 17,169,851.33  |        |    | 54,439,720.82     |          |
| 中山市南镇供水有限公司              |                |        |    | 9,208,908.27      |          |
| 中山市稔益供水有限公司              |                |        |    | 37,626,849.23     |          |
| 中山市新涌口供水有限公司             |                |        |    | 39,003,644.78     |          |
| 珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 7,066,437.71   |        |    | 100,536,662.80    |          |
| 深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司   |                |        |    | 18,588,640.77     |          |

| 被投资单位                  | 本年增减变动         |  | 年末余额              | 减值准备年末余额 |
|------------------------|----------------|--|-------------------|----------|
| 中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙） | 3,662,133.18   |  | 134,348,373.01    |          |
| 杭州天创环境科技股份有限公司         |                |  | 34,112,332.16     |          |
| 怀宁润天水务环境科技有限公司（注）      |                |  | 34,397,029.00     |          |
| 合 计                    | 228,820,340.45 |  | 11,279,955,085.64 |          |

**12、其他权益工具投资**

(1) 其他权益工具投资情况

| 项 目            | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 广州农村商业银行股份有限公司 | 16,347,985.00 | 22,255,500.00 |
| 合 计            | 16,347,985.00 | 22,255,500.00 |

(2) 非交易性权益工具投资情况

| 项 目                | 本年确认的股利收入    | 累计利得         | 累计损失 |
|--------------------|--------------|--------------|------|
| 广州农村商业银行股份有限公司股权投资 | 1,000,000.00 | 2,347,985.00 |      |
| 合 计                | 1,000,000.00 | 2,347,985.00 |      |

(续)

| 项 目                | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广州农村商业银行股份有限公司股权投资 |                 | 持有意图并非近期出售或短期获利           |                 |
| 合 计                |                 | ——                        | ——              |

**13、投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目         | 房屋建筑物            | 土地使用权          | 合 计              |
|-------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值      |                  |                |                  |
| 1、年初余额      | 962,255,907.39   | 263,066,473.47 | 1,225,322,380.86 |
| 2、本年增加金额    | 146,094,179.15   |                | 146,094,179.15   |
| (1)在建工程转入   | 146,091,433.15   |                | 146,091,433.15   |
| (2)其他转入(注)  | 2,746.00         |                | 2,746.00         |
| 3、本年减少金额    | 2,658,911.88     |                | 2,658,911.88     |
| (1)转入固定资产   | 255,000.00       |                | 255,000.00       |
| (2)其他转出(注)  | 2,403,911.88     |                | 2,403,911.88     |
| 4、年末余额      | 1,105,691,174.66 | 263,066,473.47 | 1,368,757,648.13 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                  |                |                  |
| 1、年初余额      | 313,201,250.39   | 93,615,752.02  | 406,817,002.41   |
| 2、本年增加金额    | 34,857,108.19    | 9,012,800.81   | 43,869,909.00    |

| 项 目       | 房屋建筑物          | 土地使用权          | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| (1)计提     | 34,857,108.19  | 9,012,800.81   | 43,869,909.00  |
| 3、本年减少金额  | 199,857.24     |                | 199,857.24     |
| (1)转入固定资产 | 199,857.24     |                | 199,857.24     |
| 4、年末余额    | 347,858,501.34 | 102,628,552.83 | 450,487,054.17 |
| 三、减值准备    |                |                |                |
| 1、年初余额    |                |                |                |
| 2、本年增加金额  |                |                |                |
| 3、本年减少金额  |                |                |                |
| 4、年末余额    |                |                |                |
| 四、账面价值    |                |                |                |
| 1、年末账面价值  | 757,832,673.32 | 160,437,920.64 | 918,270,593.96 |
| 2、年初账面价值  | 649,054,657.00 | 169,450,721.45 | 818,505,378.45 |

注：投资性房地产原值本年其他增减为根据最终结算金额调整。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

| 项 目         | 账面价值           | 未办妥产权证书原因 |
|-------------|----------------|-----------|
| 黄圃城市综合体项目   | 157,517,132.79 | 正在办理相关手续  |
| 现代农产品交易中心三期 | 105,246,780.42 | 正在办理相关手续  |
| 现代农产品交易中心二期 | 39,310,554.19  | 正在办理相关手续  |
| 东南门市场       | 53,254,163.01  | 正在办理相关手续  |
| 烟洲市场新楼      | 2,597,871.79   | 正在办理相关手续  |
| 合 计         | 357,926,502.20 |           |

14、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具           | 其他设备           | 管网设备             | 构筑物            | 合 计              |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值      |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 1、年初余额      | 271,011,277.78 | 379,224,793.37 | 380,782,627.59 | 189,886,428.13 | 1,855,147,981.01 | 551,166,096.11 | 3,627,219,203.99 |
| 2、本年增加金额    | 787,979.03     | 7,431,868.93   | 165,622,645.97 | 11,758,905.82  | 73,458,426.28    | 2,971,579.68   | 262,031,405.71   |
| (1)外购       |                | 1,188,877.48   | 18,734,218.76  | 5,161,860.27   |                  | 44,699.55      | 25,129,656.06    |
| (2)在建工程转入   | 415,430.97     | 2,860,225.04   | 146,325,092.04 | 4,426,045.14   | 72,948,043.41    | 2,178,880.50   | 229,153,717.10   |
| (3)投资性房地产转入 | 255,000.00     |                |                |                |                  |                | 255,000.00       |
| (4)企业合并增加   |                | 73,893.74      | 563,335.17     | 845,374.36     | 510,382.87       |                | 1,992,986.14     |
| (5)其他       | 117,548.06     | 3,308,872.67   |                | 1,325,626.05   |                  | 747,999.63     | 5,500,046.41     |
| 3、本年减少金额    |                | 4,101,714.57   | 4,307,685.73   | 5,455,476.32   | 366,550.14       |                | 14,231,426.76    |
| (1)处置       |                | 1,839,884.75   | 4,307,685.73   | 2,333,243.46   |                  |                | 8,480,813.94     |
| (2)转入在建工程   |                |                |                |                | 366,550.14       |                | 366,550.14       |
| (3)其他       |                | 2,261,829.82   |                | 3,122,232.86   |                  |                | 5,384,062.68     |
| 4、年末余额      | 271,799,256.81 | 382,554,947.73 | 542,097,587.83 | 196,189,857.63 | 1,928,239,857.15 | 554,137,675.79 | 3,875,019,182.94 |
| 二、累计折旧      |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 1、年初余额      | 114,180,140.74 | 243,203,190.11 | 187,495,724.49 | 138,760,832.27 | 989,159,127.39   | 186,362,659.26 | 1,859,161,674.26 |
| 2、本年增加金额    | 9,074,654.11   | 16,159,891.33  | 26,621,174.84  | 15,851,816.67  | 78,399,674.10    | 18,228,418.31  | 164,335,629.36   |
| (1)计提       | 8,874,796.87   | 14,776,082.91  | 26,184,758.67  | 14,437,095.82  | 77,943,583.40    | 18,228,418.31  | 160,444,735.98   |

| 项 目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具           | 其他设备           | 管网设备             | 构筑物            | 合 计              |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| (2)投资性房地产转入 | 199,857.24     |                |                |                |                  |                | 199,857.24       |
| (3)企业合并增加   |                | 104,931.98     | 436,416.17     | 578,163.43     | 456,090.70       |                | 1,575,602.28     |
| (4)其他       |                | 1,278,876.44   |                | 836,557.42     |                  |                | 2,115,433.86     |
| 3、本年减少金额    |                | 2,050,139.45   | 4,070,021.92   | 4,168,672.21   | 11,210.72        |                | 10,300,044.30    |
| (1)处置       |                | 1,383,037.45   | 4,070,021.92   | 2,206,229.74   |                  |                | 7,659,289.11     |
| (2)其他转出     |                | 667,102.00     |                | 1,962,442.47   | 11,210.72        |                | 2,640,755.19     |
| 4、年末余额      | 123,254,794.85 | 257,312,941.99 | 210,046,877.41 | 150,443,976.73 | 1,067,547,590.77 | 204,591,077.57 | 2,013,197,259.32 |
| 三、减值准备      |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 1、年初余额      |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 2、本年增加金额    |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 3、本年减少金额    |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 4、年末余额      |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 四、账面价值      |                |                |                |                |                  |                |                  |
| 1、年末账面价值    | 148,544,461.96 | 125,242,005.74 | 332,050,710.42 | 45,745,880.90  | 860,692,266.38   | 349,546,598.22 | 1,861,821,923.62 |
| 2、年初账面价值    | 156,831,137.04 | 136,021,603.26 | 193,286,903.10 | 51,125,595.86  | 865,988,853.62   | 364,803,436.85 | 1,768,057,529.73 |

15、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|                    | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|--------------------|------------------|------|------------------|----------------|------|----------------|
| 供水管网工程             | 112,893,779.81   |      | 112,893,779.81   | 109,277,531.42 |      | 109,277,531.42 |
| 水厂建设工程             |                  |      |                  | 19,297,895.48  |      | 19,297,895.48  |
| 市场改造工程             | 69,346,224.09    |      | 69,346,224.09    | 158,330,337.64 |      | 158,330,337.64 |
| 黄圃镇雨污分流一期工程        | 63,575,723.66    |      | 63,575,723.66    | 32,052,253.04  |      | 32,052,253.04  |
| 污水厂提标改造工程          | 122,345,442.50   |      | 122,345,442.50   | 39,518,726.26  |      | 39,518,726.26  |
| 村镇污水处理工程           | 431,095,301.41   |      | 431,095,301.41   | 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 | 475,754,137.39   |      | 475,754,137.39   | 140,626,277.92 |      | 140,626,277.92 |
| 其他工程               | 19,266,740.34    |      | 19,266,740.34    | 4,702,304.48   |      | 4,702,304.48   |
| 合 计                | 1,294,277,349.20 |      | 1,294,277,349.20 | 640,322,495.72 |      | 640,322,495.72 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称        | 预算数(万元)   | 年初余额           | 本年增加金额         | 本年转入固定资产金额    | 本年其他减少金额       | 年末余额           |
|-------------|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 供水管网工程      |           | 109,277,531.42 | 45,038,026.80  | 21,086,895.97 | 20,334,882.44  | 112,893,779.81 |
| 水厂建设工程      | 6,265.08  | 19,297,895.48  | 52,451,677.88  |               | 71,749,573.36  |                |
| 市场改造工程      | 36,489.95 | 158,330,337.64 | 62,505,649.03  |               | 151,489,762.58 | 69,346,224.09  |
| 黄圃镇雨污分流一期工程 | 8,788.09  | 32,052,253.04  | 31,523,470.62  |               |                | 63,575,723.66  |
| 污水厂提标改造工程   | 26,064.86 | 39,518,726.26  | 160,569,312.44 | 60,805,943.04 | 16,936,653.16  | 122,345,442.50 |
| 村镇污水处理工程    | 22,803.37 | 59,045,019.15  | 372,972,051.12 |               | 921,768.86     | 431,095,301.41 |

| 项目名称               | 预算数(万元)   | 年初余额           | 本年增加金额           | 本年转入固定资产金额     | 本年其他减少金额       | 年末余额             |
|--------------------|-----------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 船舶购建               | 14,600.00 | 77,472,150.33  | 68,409,503.19    | 145,881,653.52 |                |                  |
| 北部组团垃圾综合处理基地三期工程项目 | 66,934.41 | 140,626,277.92 | 335,127,859.47   |                |                | 475,754,137.39   |
| 其他工程               | 26,311.05 | 4,702,304.48   | 18,257,033.24    | 1,379,224.57   | 2,313,372.81   | 19,266,740.34    |
| 合计                 | ——        | 640,322,495.72 | 1,146,854,583.79 | 229,153,717.10 | 263,746,013.21 | 1,294,277,349.20 |

(续)

| 项目名称               | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额    | 其中：本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源      |
|--------------------|----------------|---------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 供水管网工程             |                |         |              |              |             | 自有资金      |
| 水厂建设工程             | 100.00%        | 100.00% |              |              |             | 自有资金      |
| 市场改造工程             | 60.35%         | 93.85%  | 3,168,310.89 | 2,506,914.98 |             | 自有资金、募投资金 |
| 黄圃镇雨污分流一期工程        | 72.34%         | 72.34%  |              |              |             | 自有资金      |
| 污水厂提标改造工程          | 71.73%         | 93.23%  | 3,584,982.00 | 3,584,982.00 |             | 自有资金      |
| 村镇污水处理工程           | 81.99%         | 93.23%  | 513,182.89   | 513,182.89   |             | 自有资金      |
| 船舶购建               | 100.00%        | 100.00% |              |              |             | 自有资金      |
| 北部组团垃圾综合处理基地三期工程项目 | 71.08%         | 71.08%  | 1,526,693.42 | 1,526,693.42 |             | 募投资金      |
| 其他工程               | 7.47%          | 7.93%   | 14,913.25    | 14,913.25    |             | 自有资金      |
| 合计                 | ——             | ——      | 8,808,082.45 | 8,146,686.54 | ——          | ——        |

16、无形资产



| 项 目       | 土地使用权          | 软件            | 特许经营权            | 专利权        | 合 计              |
|-----------|----------------|---------------|------------------|------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |               |                  |            |                  |
| 1、年初余额    | 268,784,751.57 | 28,005,524.59 | 771,233,698.87   | 133,504.00 | 1,068,157,479.03 |
| 2、本年增加金额  |                | -1,076,303.79 | 631,162,157.57   | 48,543.69  | 630,134,397.47   |
| (1)外购     |                | 3,154,903.10  |                  | 48,543.69  | 3,203,446.79     |
| (2)企业合并增加 |                |               | 631,253,031.06   |            | 631,253,031.06   |
| (3)其他（注）  |                | -4,231,206.89 | -90,873.49       |            | -4,322,080.38    |
| 3、本年减少金额  |                | 6,200.00      |                  |            | 6,200.00         |
| (1)处置     |                | 6,200.00      |                  |            | 6,200.00         |
| 4、年末余额    | 268,784,751.57 | 26,923,020.80 | 1,402,395,856.44 | 182,047.69 | 1,698,285,676.50 |
| 二、累计摊销    |                |               |                  |            |                  |
| 1、年初余额    | 60,619,996.66  | 14,837,276.66 | 297,383,035.95   | 9,700.41   | 372,850,009.68   |
| 2、本年增加金额  | 7,090,076.57   | 4,326,212.05  | 125,557,139.19   | 34,751.19  | 137,008,179.00   |
| (1)计提     | 7,090,076.57   | 4,326,212.05  | 44,046,016.80    | 34,751.19  | 55,497,056.61    |
| (2)企业合并增加 |                |               | 81,511,122.39    |            | 81,511,122.39    |
| 3、本年减少金额  |                | 6,200.00      |                  |            | 6,200.00         |
| (1)处置     |                | 6,200.00      |                  |            | 6,200.00         |
| 4、年末余额    | 67,710,073.23  | 19,157,288.71 | 422,940,175.14   | 44,451.60  | 509,851,988.68   |
| 三、减值准备    |                |               |                  |            |                  |
| 1、年初余额    |                |               |                  |            |                  |

| 项 目      | 土地使用权          | 软件            | 特许经营权          | 专利权        | 合 计              |
|----------|----------------|---------------|----------------|------------|------------------|
| 2、本年增加金额 |                |               |                |            |                  |
| 3、本年减少金额 |                |               |                |            |                  |
| 4、年末余额   |                |               |                |            |                  |
| 四、账面价值   |                |               |                |            |                  |
| 1、年末账面价值 | 201,074,678.34 | 7,765,732.09  | 979,455,681.30 | 137,596.09 | 1,188,433,687.82 |
| 2、年初账面价值 | 208,164,754.91 | 13,168,247.93 | 473,850,662.92 | 123,803.59 | 695,307,469.35   |

注：无形资产原值本年其他增减为根据最终结算金额调整。

**17、长期待摊费用**

| 项 目      | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产改良支出 | 31,003,101.81 | 2,539,832.30  | 9,475,082.06  |
| 市场改造工程   | 12,396,983.22 | 9,584,324.52  | 5,754,172.80  |
| 装修费      | 1,854,898.25  | 996,451.92    | 1,543,038.11  |
| 临时工程建筑   | 940,647.52    | 1,179,148.65  | 536,568.32    |
| 合 计      | 46,195,630.80 | 14,299,757.39 | 17,308,861.29 |

(续)

| 项 目      | 其他减少金额 | 年末余额          | 其他减少的原因 |
|----------|--------|---------------|---------|
| 固定资产改良支出 |        | 24,067,852.05 |         |
| 市场改造工程   |        | 16,227,134.94 |         |
| 装修费      |        | 1,308,312.06  |         |
| 临时工程建筑   |        | 1,583,227.85  |         |
| 合 计      |        | 43,186,526.90 |         |

**18、递延所得税资产/递延所得税负债**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目       | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 信用减值准备    | 31,354,401.83  | 6,966,738.04  |                |               |
| 资产减值准备    | 10,655,651.81  | 2,663,912.95  | 30,464,983.48  | 7,612,414.33  |
| 内部交易未实现利润 | 127,874,489.56 | 31,968,622.39 | 175,591,740.44 | 43,897,935.11 |
| 合 计       | 169,884,543.20 | 41,599,273.38 | 206,056,723.92 | 51,510,349.44 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目              | 年末余额          |              | 年初余额           |               |
|------------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|                  | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 公允价值变动           | 2,347,985.00  | 352,197.75   | 4,953,300.00   | 1,238,325.00  |
| 折旧年限大于税法规定的无形资产  | 15,433,286.24 | 2,218,928.79 |                |               |
| 因境外子公司核算境内投资收益形成 |               |              | 114,186,743.20 | 11,418,674.32 |
| 合 计              | 17,781,271.24 | 2,571,126.54 | 119,140,043.20 | 12,656,999.32 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 112,941,522.19 | 87,527,694.08 |
| 合 计   | 112,941,522.19 | 87,527,694.08 |

## (4) 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    | 年末余额           | 年初余额          | 备注            |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 境内公司：  |                |               |               |
| 2019 年 | —              | 8,044,346.09  | 由 2014 年度亏损产生 |
| 2020 年 | 13,324,123.15  | 13,324,123.15 | 由 2015 年度亏损产生 |
| 2021 年 | 18,064,523.65  | 18,064,523.65 | 由 2016 年度亏损产生 |
| 2022 年 | 5,880,796.41   | 5,880,796.41  | 由 2017 年度亏损产生 |
| 2023 年 | 22,388,567.26  | 33,582,543.08 | 由 2018 年度亏损产生 |
| 2024 年 | 53,283,511.72  | —             | 由 2019 年度亏损产生 |
| 境外公司：  |                | 8,631,361.70  | 无抵扣期限         |
| 合 计    | 112,941,522.19 | 87,527,694.08 | —             |

**19、其他非流动资产**

| 项 目               | 年末余额          | 年初余额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| BOT 项目保证金         | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 预付长期资产款           | 11,356,047.05 | 34,245,372.96 |
| 预付股权转让款           |               | 35,623,383.00 |
| 减：一年内到期的部分（附注六、7） | 5,000,000.00  |               |
| 合 计               | 11,356,047.05 | 74,868,755.96 |

**20、短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项 目    | 年末余额             | 年初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 信用借款   | 1,250,000,000.00 | 850,000,000.00 |
| 借款应计利息 | 1,538,659.72     | 1,177,641.64   |
| 合 计    | 1,251,538,659.72 | 851,177,641.64 |

(2) 公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**21、应付票据**

| 种 类    | 年末余额           | 年初余额 |
|--------|----------------|------|
| 银行承兑汇票 | 107,005,755.54 |      |
| 合 计    | 107,005,755.54 |      |

注：年末不存在已到期未支付的应付票据。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 401,151,749.74 | 292,257,742.54 |
| 1-2 年(含 2 年) | 115,126,975.02 | 63,891,726.09  |
| 2-3 年(含 3 年) | 29,987,043.69  | 16,888,853.59  |
| 3-4 年(含 4 年) | 8,620,750.21   | 143,919,537.55 |
| 4-5 年(含 5 年) | 125,415,299.50 | 45,809,714.45  |
| 5 年以上        | 56,457,375.22  | 18,495,829.97  |
| 合 计          | 736,759,193.38 | 581,263,404.19 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目              | 年末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------|-----------|
| 广东建粤工程有限公司       | 48,207,447.44  | 未结算       |
| 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 30,876,445.48  | 未结算       |
| 中山市民鸿建筑工程有限公司    | 20,946,945.84  | 未结算       |
| 中山市水工桥梁工程有限公司    | 16,369,702.20  | 未结算       |
| 广东宏达市政建设有限公司     | 13,754,369.40  | 未结算       |
| 汕头市建安(集团)公司      | 11,569,001.06  | 未结算       |
| 广东省基础工程公司(中山分公司) | 9,335,697.53   | 未结算       |
| 佛山市自来水工程有限公司     | 8,733,993.81   | 未结算       |
| 长业建设集团有限公司       | 7,739,200.00   | 未结算       |
| 江西省国利建设集团有限公司    | 7,365,483.44   | 未结算       |
| 合 计              | 174,898,286.20 | ——        |

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 485,091,898.57 | 373,529,861.71 |
| 1-2 年(含 2 年) | 31,301,601.43  | 246,480.16     |
| 2-3 年(含 3 年) | 239,778.16     | 6,015.00       |
| 3 年以上        | 98,673.98      | 92,658.98      |
| 合 计          | 516,731,952.14 | 373,875,015.85 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目              | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|-----------|
| 中山市深中房地产投资置业有限公司 | 4,409,089.19  | 未结算       |
| 中山市宏通置业有限公司      | 3,959,583.17  | 未结算       |
| 中山市合生熙景房地产有限公司   | 3,179,033.04  | 未结算       |
| 中山市伟骏达房地产开发有限公司  | 2,930,150.12  | 未结算       |
| 中山市碧乡房地产开发有限公司   | 2,784,986.91  | 未结算       |
| 中山市恒晟房地产开发有限公司   | 2,566,424.87  | 未结算       |
| 中山市雅尚房地产开发有限公司   | 2,332,516.23  | 未结算       |
| 中山市豪发置业发展有限公司    | 2,051,342.31  | 未结算       |
| 中山市创兴合利房地产有限公司   | 1,966,037.12  | 未结算       |
| 中山博达房地产开发有限公司    | 1,863,004.41  | 未结算       |
| 合 计              | 28,042,167.37 | ——        |

## (3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

| 项 目             | 年末余额           |
|-----------------|----------------|
| 累计已发生成本         | 78,887,839.95  |
| 累计已确认毛利         | 628,348.17     |
| 减：预计损失          |                |
| 已办理结算的金额        | 103,502,496.46 |
| 建造合同形成的已结算未完工项目 | -23,986,308.34 |

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 150,635,021.30 | 401,206,384.48 | 402,432,487.15 | 149,408,918.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 76,178.28      | 53,021,679.61  | 21,649,430.67  | 31,448,427.22  |
| 三、辞退福利         | 1,439,650.00   | 13,244,101.87  | 11,259,544.16  | 3,424,207.71   |

| 项 目 | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合 计 | 152,150,849.58 | 467,472,165.96 | 435,341,461.98 | 184,281,553.56 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额           |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 130,844,397.85 | 348,909,778.35 | 346,528,162.13 | 133,226,014.07 |
| 2、职工福利费       | 7,826,511.86   | 17,347,209.79  | 19,710,839.70  | 5,462,881.95   |
| 3、社会保险费       | 61,759.60      | 11,375,444.34  | 11,393,181.12  | 44,022.82      |
| 其中：医疗保险费      | 53,704.00      | 8,300,472.71   | 8,315,745.21   | 38,431.50      |
| 工伤保险费         | 3,759.28       | 437,351.94     | 438,594.56     | 2,516.66       |
| 生育保险费         | 4,296.32       | 1,118,796.01   | 1,120,017.67   | 3,074.66       |
| 重大疾病医疗保险      |                | 1,518,823.68   | 1,518,823.68   |                |
| 4、住房公积金       |                | 17,624,992.66  | 17,624,992.66  |                |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,902,351.99  | 5,948,959.34   | 7,175,311.54   | 10,675,999.79  |
| 合 计           | 150,635,021.30 | 401,206,384.48 | 402,432,487.15 | 149,408,918.63 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额      | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 73,100.03 | 20,611,339.92 | 20,628,871.15 | 55,568.80     |
| 2、失业保险费  | 3,078.25  | 668,659.69    | 668,959.52    | 2,778.42      |
| 3、企业年金缴费 |           | 31,741,680.00 | 351,600.00    | 31,390,080.00 |
| 合 计      | 76,178.28 | 53,021,679.61 | 21,649,430.67 | 31,448,427.22 |

## 25、应交税费

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 4,831,269.61  | 6,840,959.89  |
| 城市建设维护税 | 659,452.28    | 687,105.14    |
| 教育费附加   | 255,202.55    | 240,211.05    |
| 地方教育附加  | 215,815.36    | 215,966.06    |
| 企业所得税   | 33,324,435.10 | 46,324,847.71 |
| 个人所得税   | 331,924.89    | 459,273.41    |
| 房产税     | 1,048,115.28  | 1,499,536.12  |
| 土地使用税   | 287,050.87    | 287,491.90    |
| 印花税     | 178,621.68    | 255,575.63    |

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 41,131,887.62 | 56,810,966.91 |

**26、其他应付款**

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  | 67,999,492.17  | 67,275,886.54  |
| 其他应付款 | 267,624,933.86 | 253,241,553.71 |
| 合 计   | 335,624,426.03 | 320,517,440.25 |

## (1) 应付股利

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 有限售条件的流通股股利  | 2,604,970.31  | 2,604,970.31  |
| 无限售条件的流通股股利  | 5,684,521.86  | 4,960,916.23  |
| 中山中汇投资集团有限公司 | 59,710,000.00 | 59,710,000.00 |
| 合 计          | 67,999,492.17 | 67,275,886.54 |

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 往来款    | 140,881,988.69 | 98,452,376.84  |
| 押金及保证金 | 95,370,759.19  | 30,771,358.69  |
| 代收款项   | 13,143,884.26  | 22,024,983.78  |
| 股权转让款  |                | 78,687,635.00  |
| 尚未支付费用 | 1,062,041.66   | 3,760,255.78   |
| 其他     | 17,166,260.06  | 19,544,943.62  |
| 合 计    | 267,624,933.86 | 253,241,553.71 |

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目             | 年末余额          | 未偿还或结转的原因     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 广东天乙集团有限公司      | 36,004,785.49 | 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 | 30,971,826.18 | 往来款           |
| 中山市口岸经济发展有限公司   | 3,940,364.26  | 双方存在争议        |
| 中山市财政局          | 2,401,855.54  | 未结算           |
| 胡继洪             | 1,922,931.72  | 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  | 往来款           |



| 项 目         | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 中山市东升供水有限公司 | 1,807,157.56  | 往来款       |
| 江海区利诚土石方工程部 | 1,235,449.99  | 工程未结算     |
| 合 计         | 80,132,986.74 | ——        |

**27、一年内到期的非流动负债**

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额             | 备注       |
|------------|----------------|------------------|----------|
| 一年内到期的长期借款 | 45,324,546.48  |                  | 参见附注六、29 |
| 一年内到期的应付债券 |                | 999,995,000.00   | 参见附注六、30 |
| 长期借款应计利息   | 1,472,138.78   | 45,124.99        |          |
| 应付债券应计利息   | 65,388,888.92  | 42,013,840.83    |          |
| 合 计        | 112,185,574.18 | 1,042,053,965.82 | ——       |

**28、其他流动负债**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 待转销项税 | 10,029,311.62 | 9,137,203.95 |
| 合 计   | 10,029,311.62 | 9,137,203.95 |

**29、长期借款**

| 项 目                  | 年末余额           | 年初余额          |
|----------------------|----------------|---------------|
| 抵押借款（注(1)）           | 19,500,000.00  | 25,000,000.00 |
| 质押借款（注(2)）           | 277,387,312.79 |               |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、27） | 45,324,546.48  |               |
| 合 计                  | 251,562,766.31 | 25,000,000.00 |

注(1)：抵押借款 1,950.00 万元，年利率为 5.7000%。其中因抵押而受限的资产情况参见附注六、56。

注(2)：质押借款 27,738.73 万元，年利率为 4.4100%-5.4625%。其中因质押而受限的资产金额参见附注六、56。

**30、应付债券**

(1) 应付债券

| 项 目          | 年末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 公司债券         | 1,994,166,666.70 | 1,996,106,111.12 |
| 减：一年内到期的应付债券 |                  | 999,995,000.00   |
| 合 计          | 1,994,166,666.70 | 996,111,111.12   |

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

| 债券名称         | 面值总额(元)          | 发行日期       | 债券期限(年) | 发行金额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------|---------|------------------|------------------|
| 公司债券：        | 3,000,000,000.00 | ——         | ——      | 2,980,000,000.00 | 1,996,106,111.12 |
| 12 中山 01     | 1,000,000,000.00 | 2012-10-29 | 7 年     | 990,000,000.00   | 999,995,000.00   |
| 18 中山 01     | 1,000,000,000.00 | 2018-5-22  | 5 年     | 995,000,000.00   | 996,111,111.12   |
| 19 中山 01     | 1,000,000,000.00 | 2019-3-5   | 5 年     | 995,000,000.00   |                  |
| 减：一年内到期的应付债券 | ——               | ——         | ——      | ——               | 999,995,000.00   |
| 合 计          | 3,000,000,000.00 | ——         | ——      | 2,980,000,000.00 | 996,111,111.12   |

(续)

| 债券名称     | 本年发行           | 按面值计提利息        | 溢折价摊销        | 本年偿还           | 其他减少 | 年末余额             |
|----------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|------------------|
| 公司债券：    | 995,000,000.00 | 131,374,773.09 | 3,055,555.58 | 999,995,000.00 |      | 1,994,166,666.70 |
| 12 中山 01 |                | 45,374,773.08  |              | 999,995,000.00 |      |                  |
| 18 中山 01 |                | 53,000,000.04  | 1,666,666.68 |                |      | 997,777,777.80   |

| 债券名称         | 本年发行           | 按面值计提利息        | 溢折价摊销        | 本年偿还           | 其他减少 | 年末余额             |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|------------------|
| 19 中山 01     | 995,000,000.00 | 32,999,999.97  | 1,388,888.90 |                |      | 996,388,888.90   |
| 减：一年内到期的应付债券 | ——             | ——             | ——           | ——             | ——   |                  |
| 合 计          | 995,000,000.00 | 131,374,773.09 | 3,055,555.58 | 999,995,000.00 |      | 1,994,166,666.70 |

**31、长期应付款**

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 7,499,508.99  | 7,499,508.99  |
| 专项应付款 | 12,088,239.91 | 11,269,777.65 |
| 合 计   | 19,587,748.90 | 18,769,286.64 |

**(1) 长期应付款**

| 项 目           | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 住宅基金          | 5,035,308.99 | 5,035,308.99 |
| 控股子公司向少数股东的借款 | 2,464,200.00 | 2,464,200.00 |
| 合 计           | 7,499,508.99 | 7,499,508.99 |

**(2) 专项应付款**

| 项 目      | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额          |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 供水管网补偿工程 | 11,269,777.65 | 4,383,897.93 | 3,565,435.67 | 12,088,239.91 |
| 合 计      | 11,269,777.65 | 4,383,897.93 | 3,565,435.67 | 12,088,239.91 |

**32、递延收益**

| 项 目           | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少          | 年末余额          | 形成原因       |
|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 收到政府补助形成的递延收益 | 114,023,145.21 | 3,884,304.34 | 24,220,026.07 | 93,687,423.48 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计           | 114,023,145.21 | 3,884,304.34 | 24,220,026.07 | 93,687,423.48 | —          |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项 目                           | 年初余额         | 本年新增补助金额 | 本年摊销金额     | 其他变动 | 年末余额         |
|-------------------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|
| 珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金          | 1,493,333.42 |          | 213,333.32 |      | 1,280,000.10 |
| 市场家禽冷链补贴款                     | 214,403.88   |          | 102,787.84 |      | 111,616.04   |
| 农批发展基金                        | 179,790.85   |          | 60,993.68  |      | 118,797.17   |
| 阜沙镇政府东阜公路水管改造补偿款              | 2,092,023.01 |          | 152,858.28 |      | 1,939,164.73 |
| 岐江河滨水景观工程-长堤路天字码头 DN200 给水管改造 | 19,823.34    |          | 1,433.04   |      | 18,390.30    |
| 博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程        | 56,350.30    |          | 4,899.96   |      | 51,450.34    |
| 南区东环路 DN800 给水管改造工程           | 160,000.00   |          |            |      | 160,000.00   |
| 五桂山职业教育园区工地 DN150 给水管改造工程装工程  | 227,010.25   |          | 19,740.00  |      | 207,270.25   |
| 东区起湾工业区 DN400 给水管改造工程装工程      | 40,790.07    |          | 4,944.12   |      | 35,845.95    |
| 心富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程      | 1,531,914.63 |          | 102,127.65 |      | 1,429,786.98 |

| 项 目                                  | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年摊销金额     | 其他变动 | 年末余额          |
|--------------------------------------|---------------|----------|------------|------|---------------|
| 白石涌南岸 DN1000 给水管改造工程                 | 425,000.00    |          | 25,000.00  |      | 400,000.00    |
| 白石涌外排泵站 DN200 给水管改造工程                | 13,600.12     |          | 850.00     |      | 12,750.12     |
| 中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1200 给水管改造工程     | 8,332,297.34  |          | 499,937.85 |      | 7,832,359.49  |
| 财政局口岸设施建设费                           | 800,000.00    |          | 400,000.00 |      | 400,000.00    |
| 中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1201 给水管改造工程     | 326,763.68    |          | 19,605.84  |      | 307,157.84    |
| 富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程              | 2,648,907.81  |          | 139,416.24 |      | 2,509,491.57  |
| 南区 105 国道（三菱厂-蒂森厂）段 DN300 给水管工程      | 409,568.26    |          | 24,451.84  |      | 385,116.42    |
| 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    |
| 新村、新安村、三溪村消防和给水管网改造工程                | 841,192.71    |          | 48,530.35  |      | 792,662.36    |
| 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  |
| 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 |
| 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      | 307,471.01    |          | 17,003.01  |      | 290,468.00    |
| 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    |

| 项 目                                       | 年初余额           | 本年新增补助金额     | 本年摊销金额       | 其他变动          | 年末余额          |
|---|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 中山市长江路改造工程-给水管<br>道迁改补偿工程                 | 21,803,591.06  |              |              |               | 21,803,591.06 |
| 中山市莲员路改造工程（B1 地<br>块）回迁小区市政给水工程           | 4,688,811.70   |              | 252,312.74   |               | 4,436,498.96  |
| 日华路改造工程-给水管迁改工<br>程                       | 3,517,402.71   |              | 185,126.52   |               | 3,332,276.19  |
| 省道 S111 中山段（洪奇沥大桥<br>至中山港大桥段）给水管网改建<br>工程 | 4,520,001.01   |              |              |               | 4,520,001.01  |
| 康华路改造工程-给水管线迁改<br>工程                      | 12,808,044.80  |              | 643,081.80   |               | 12,164,963.00 |
| S268 线道路给水改造工程-给水<br>迁移工程                 | 5,946,209.09   |              |              |               | 5,946,209.09  |
| 溯源项目补贴                                    | 990,000.00     |              | 240,000.00   |               | 750,000.00    |
| 海上穿梭巴士运营补贴                                | 19,892,621.89  |              | 4,624,414.47 | 15,268,207.42 |               |
| 新能源汽车购车专项经费                               | 1,395,718.54   |              | 924,187.22   |               | 471,531.32    |
| 中山市先进装备制造业发展专<br>项资金                      | 90,475.00      |              | 23,100.00    |               | 67,375.00     |
| 中山市国家级创新平台建设项<br>目                        |                | 2,000,000.00 |              |               | 2,000,000.00  |
| 深中客运海上穿梭巴士运营补<br>贴                        |                | 1,884,304.34 | 221,682.88   |               | 1,662,621.46  |
| 合 计                                       | 114,023,145.21 | 3,884,304.34 | 8,951,818.65 | 15,268,207.42 | 93,687,423.48 |

**33、股本**

单位：股

| 项 目       | 年初余额             | 本年增减变动 (+、-) |    |       |    |    | 年末余额             |
|-----------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
|           |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 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     |
| 无限售条件流通股  | 1,253,229,908.00 |              |    |       |    |    | 1,253,229,908.00 |
| 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 |

**34、资本公积**

| 项 目    | 年初余额             | 本年增加           | 本年减少 | 年末余额             |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 768,639,122.38   | -14,995,679.69 |      | 753,643,442.69   |
| 其他资本公积 | 1,149,599,330.91 | -65,361,899.07 |      | 1,084,237,431.84 |
| 合 计    | 1,918,238,453.29 | -80,357,578.76 |      | 1,837,880,874.53 |

股本溢价本年变动的的原因参见附注八、2。

其他资本公积本年变动的的原因系公司权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动形成的，参见附注六、11。



**35、其他综合收益**

| 项 目               | 年初余额           | 本期发生额         |                    |                      |         |               | 年末余额 |                |
|-------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|------|----------------|
|                   |                | 本年所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      |      | 税后归属于少数股东      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 7,017,175.00   | -5,021,387.75 |                    |                      |         | -5,021,387.75 |      | 1,995,787.25   |
| 其他权益工具投资公允价值变动（注） | 7,017,175.00   | -5,021,387.75 |                    |                      |         | -5,021,387.75 |      | 1,995,787.25   |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 783,842,426.12 | 87,412,500.66 |                    |                      |         | 87,412,500.66 |      | 871,254,926.78 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益   | 705,198,622.91 | 86,210,058.96 |                    |                      |         | 86,210,058.96 |      | 791,408,681.87 |
| 外币财务报表折算差额        | 78,115,289.93  | 1,202,441.70  |                    |                      |         | 1,202,441.70  |      | 79,317,731.63  |
| 其他                | 528,513.28     |               |                    |                      |         |               |      | 528,513.28     |
| 合 计               | 790,859,601.12 | 82,391,112.91 |                    |                      |         | 82,391,112.91 |      | 873,250,714.03 |

注：公司本年施行新金融工具准则，将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资，并按公允价值重新计量，参见附注四、29、（1）。

**36、专项储备**

| 项 目   | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少       | 年末余额          |
|-------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 9,137,203.18 | 2,478,260.89 | 786,744.66 | 10,828,719.41 |
| 合 计   | 9,137,203.18 | 2,478,260.89 | 786,744.66 | 10,828,719.41 |

**37、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 771,691,604.59 | 1,703,702.60 |      | 773,395,307.19 |
| 合 计    | 771,691,604.59 | 1,703,702.60 |      | 773,395,307.19 |

**38、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年              |
|-----------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 7,322,453,122.54 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |
| 调整后年初未分配利润            | 7,322,453,122.54 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 1,046,376,668.35 |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,703,702.60     |
| 提取职工奖励及福利基金           | 214,443.13       |
| 应付普通股股利               | 205,040,477.79   |

| 项 目     | 本 年              |
|---------|------------------|
| 年末未分配利润 | 8,161,871,167.37 |

**39、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,130,457,942.40 | 1,520,668,188.91 | 1,961,410,800.87 | 1,373,028,554.20 |
| 其他业务 | 89,120,520.21    | 43,668,538.51    | 75,429,120.01    | 42,865,866.75    |
| 合 计  | 2,219,578,462.61 | 1,564,336,727.42 | 2,036,839,920.88 | 1,415,894,420.95 |

**40、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税     | 8,432,130.47  | 8,464,894.69  |
| 城市维护建设税 | 4,419,007.90  | 5,684,738.86  |
| 教育费附加   | 2,050,757.44  | 2,598,969.34  |
| 地方教育费附加 | 1,415,516.05  | 1,733,089.55  |
| 土地使用税   | 2,771,628.67  | 783,086.02    |
| 印花税     | 1,332,700.06  | 1,297,836.46  |
| 车船使用税   | 68,867.37     | 47,757.24     |
| 堤围防护费   | 4,200.00      |               |
| 环境保护税   | 27,910.48     | 28,158.69     |
| 其他税费    | 31,918.15     |               |
| 合 计     | 20,554,636.59 | 20,638,530.85 |

**41、销售费用**

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 32,707,715.99 | 33,084,233.81 |
| 船票代售及信用卡手续费 | 8,115,822.11  | 10,681,197.90 |
| 广告费         | 447,516.08    | 3,302,573.73  |
| 检测费         | 191,064.19    | 3,077,631.82  |
| 旅客接送车承包费    | 2,566,971.92  | 2,419,176.42  |
| 通讯网络费       | 1,664,595.42  | 1,977,089.69  |
| 折旧和摊销       | 3,343,604.83  | 2,639,443.77  |
| 办公费         | 657,746.22    | 1,651,711.87  |
| 租赁费         | 1,160,650.04  | 1,145,135.07  |
| 劳动保护费       | 568,874.77    | 1,078,511.49  |
| 其他费用        | 6,519,528.15  | 2,554,612.87  |
| 合 计         | 57,944,089.72 | 63,611,318.44 |

**42、管理费用**

| 项 目   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 124,913,379.25 | 113,746,748.00 |
| 折旧和摊销 | 23,807,499.94  | 24,433,475.69  |

| 项 目     | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 中介机构费   | 7,013,209.40   | 8,180,298.44   |
| 修理费     | 2,815,818.78   | 4,903,469.60   |
| 物业管理绿化费 | 5,503,246.31   | 3,888,344.16   |
| 劳动保护费   | 709,428.29     | 3,117,437.24   |
| 差旅费     | 2,729,492.31   | 3,103,761.06   |
| 水电费     | 3,257,460.16   | 3,096,697.81   |
| 通讯网络费   | 2,345,219.55   | 2,972,214.03   |
| 汽车使用费   | 1,794,333.45   | 2,787,221.28   |
| 办公费     | 2,209,662.70   | 2,645,623.32   |
| 咨询顾问费   | 211,912.80     | 2,607,019.29   |
| 业务招待费   | 1,327,797.08   | 2,145,213.69   |
| 其他管理费   | 1,243,279.19   | 10,533,146.14  |
| 合 计     | 179,881,739.21 | 188,160,669.75 |

#### 43、研发费用

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 直接投入  | 2,872,667.14  |       |
| 职工薪酬  | 23,041,921.86 |       |
| 其他费用  | 102,799.53    |       |
| 折旧与摊销 | 7,239,939.33  |       |
| 技术服务费 | 273,992.63    |       |
| 合 计   | 33,531,320.49 |       |

#### 44、财务费用

| 项 目    | 本年发生额          | 上年发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用   | 150,289,896.57 | 114,574,178.03 |
| 减：利息收入 | 17,831,132.88  | 11,425,462.79  |
| 汇兑损益   | 41,307.24      | -569,904.02    |
| 银行手续费  | 5,272,467.28   | 3,116,761.77   |
| 合 计    | 137,772,538.21 | 105,695,572.99 |

**45、其他收益**

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 20,979,234.02 | 28,487,901.07 | 14,870,011.27 |
| 个人所得税手续费返还 | 57,653.03     | 99,544.40     | 57,653.03     |
| 增值税进项加计扣除  | 796,910.93    |               | 796,910.93    |
| 合 计        | 21,833,797.98 | 28,587,445.47 | 15,724,575.23 |

计入当期损益的与企业日常活动相关的政府补助：

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|---------------|-------------|
| 增值税税收优惠  | 8,042,438.08 | 19,006,019.40 | 与收益相关       |
| 深中海上穿梭巴士运营补贴   | 4,624,414.47 | 4,107,378.11  | 与资产相关       |
| 食品安全专项经费及溯源项目补贴  | 240,000.00   | 1,270,924.00  | 与资产相关       |
| 中山市工业发展专项资金（技术改造项目）资助  | 2,236,900.00 | 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                                 | 499,937.85   | 499,937.88    | 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) | 152,858.28   | 146,302.89    | 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                                      | 252,312.74   | 357,443.04    | 与资产相关       |
| 日华路改造工程-给水管迁改工程  | 185,126.52   | 185,126.52    | 与资产相关       |
| 价格采集信息补助   | 88,260.00    | 173,360.00    | 与收益相关       |
| 农贸市场升级改造项扶持补贴  | 150,000.00   | 150,000.00    | 与收益相关       |
| 新村、新安村、三溪村消防和给水管网改造工程  | 48,530.35    | 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       |

| 项 目                                    | 本年发生额      | 上年发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--|------------|------------|-------------|
| 富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程                | 241,543.89 | 241,543.92 | 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               | 102,787.84 | 124,595.02 | 与资产相关       |
| 南区 105 国道（三菱厂 - 蒂森厂）段 DN300 给水管工程      | 24,451.84  | 79,468.47  | 与资产相关       |
| 白石涌南岸 DN1000 给水管改造工程                   | 25,000.00  | 75,000.00  | 与资产相关       |
| 农批发展基金                                 | 60,993.68  | 60,993.68  | 与资产相关       |
| 康华路改造工程-给水管线迁改工程                       | 643,081.80 | 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         | 17,003.01  | 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  | 19,605.84  | 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  | 19,740.00  | 与资产相关       |
| 起湾工业区 24 米规划路口 DN400 改管工程              | 4,944.12   | 4,944.12   | 与资产相关       |
| 博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程                 | 4,899.96   | 4,899.96   | 与资产相关       |
| 长堤路天字码头 DN200 给水管改造                    | 1,433.04   | 1,433.04   | 与资产相关       |
| 白石涌外排泵站 DN200 给水管改造工程                  | 850.00     | 849.96     | 与资产相关       |
| 新能源汽车购车专项经费                            | 924,187.22 | 84,864.40  | 与资产相关       |
| 中山市先进装备制造业发展专项资金                       | 23,100.00  | 23,100.00  | 与资产相关       |
| 海洲市场购样补贴                               | 11,090.00  | 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       |
| 南朗镇粮油市场专项补贴资金                          | 3,000.00   | 3,000.00   | 与收益相关       |

| 项 目              | 本年发生额         | 上年发生额         | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|
| 竹苑市场升级改造专项资金     | 350,000.00    |               | 与收益相关       |
| 阜沙市场快检购样补贴       | 277.29        |               | 与收益相关       |
| 东庙市场考评奖励         | 3,950.00      |               | 与收益相关       |
| 农产品交易中心省级“菜篮子基地” | 200,000.00    |               | 与收益相关       |
| 安全监察补贴           | 1,000.00      |               | 与收益相关       |
| 安全生产费            | 1,000.00      |               | 与收益相关       |
| 深中客运海上穿梭巴士码头改建补贴 | 221,682.88    |               | 与资产相关       |
| “深圳飞”宣传推介项目补贴    | 150,000.00    |               | 与收益相关       |
| 发明专利专项资金款        | 5,000.00      |               | 与收益相关       |
| 高新企业补贴款          | 400,000.00    |               | 与收益相关       |
| 知识产权专项资金款        | 12,000.00     |               | 与收益相关       |
| 软著补贴款            | 2,500.00      |               | 与收益相关       |
| 石岐区突出贡献奖         | 120,000.00    |               | 与收益相关       |
| 科技创新专项补贴         | 250,000.00    |               | 与收益相关       |
| 合 计              | 20,979,234.02 | 28,487,901.07 | ——          |

#### 46、投资收益

| 项 目                             | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 理财产品收益                          | 8,056,997.39   | 20,363,079.21  |
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 893,647,604.85 | 530,515,746.50 |
| 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     |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              | ——             | 1,000,000.00   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | 518,751.73     | ——             |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入             | 1,000,000.00   | ——             |
| 合 计                             | 903,223,353.97 | 552,136,464.18 |

#### 47、公允价值变动收益

| 项 目                    | 本年发生额    | 上年发生额 |
|------------------------|----------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,946.30 |       |



| 项 目       | 本年发生额    | 上年发生额 |
|-----------|----------|-------|
| 其中：权益工具投资 | 2,946.30 |       |
| 合 计       | 2,946.30 |       |

**48、信用减值损失**

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 应收账款    | -5,216,645.09 | ---   |
| 其他应收款   | -1,022,829.13 | ---   |
| 发放贷款和垫款 | -1,715,980.78 | ---   |
| 合 计     | -7,955,455.00 | ---   |

**49、资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额       | 上年发生额         |
|--------|-------------|---------------|
| 坏账损失   | ---         | -2,523,882.00 |
| 存货跌价损失 | -921,521.70 | -2,594,276.95 |
| 贷款损失   | ---         | -2,089,547.76 |
| 合 计    | -921,521.70 | -7,207,706.71 |

**50、资产处置收益**

| 项 目           | 本年发生额     | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得\损失 | -9,192.93 | -80,448.52 | -9,192.93     |
| 合 计           | -9,192.93 | -80,448.52 | -9,192.93     |

**51、营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额         | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 113,022.49    | 1,444.53     | 113,022.49    |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 94,578.82     | 1,374,818.57 | 94,578.82     |
| 无需支付的款项        | 342.00        | 72,132.34    | 342.00        |
| 罚款收入           | 358,513.80    | 931,220.72   | 358,513.80    |
| 其他             | 13,271,295.70 | 1,232,518.64 | 13,271,295.70 |

|     |               |              |               |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 13,837,752.81 | 3,612,134.80 | 13,837,752.81 |
|-----|---------------|--------------|---------------|

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助:

| 项 目                 | 本年发生额     | 上年发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-----------|--------------|-------------|
| 总部人才奖               |           | 320,000.00   | 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       |
| 就业失业监测补贴            | 3,780.00  | 4,500.00     | 与收益相关       |
| 石岐区突出贡献总部企业奖        |           | 130,000.00   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                | 88,978.82 | 637,018.57   | 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       |
| 企业工资调查补贴            | 1,260.00  |              | 与收益相关       |
| 增值税税控系统技术维护费抵扣      | 560.00    |              | 与收益相关       |
| 合 计                 | 94,578.82 | 1,374,818.57 | ——          |

## 52、营业外支出

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 714,955.92   | 485,365.17   | 714,955.92    |
| 对外捐赠支出      | 14,000.00    | 53,438.72    | 14,000.00     |
| 滞纳金         | 260.91       |              | 260.91        |
| 罚款支出        | 17,054.73    | 305,255.36   | 17,054.73     |
| 其他          | 7,676,795.11 | 7,780,568.15 | 7,676,795.11  |
| 合 计         | 8,423,066.67 | 8,624,627.40 | 8,423,066.67  |

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 75,464,008.57 | 85,738,719.21 |
| 递延所得税费用 | 711,330.53    | 1,676,223.37  |
| 合 计     | 76,175,339.10 | 87,414,942.58 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额            |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,147,138,716.12 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 286,784,679.03   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -8,544,769.52    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 8,512,206.00     |
| 非应税收入的影响                       | -231,989,738.39  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 10,444,712.24    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -2,630,697.95    |
| 本年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 | 13,320,877.93    |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 278,069.76       |
| 合 计                            | 76,175,339.10    |

#### 54、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金总额： | 777,103,431.97 | 683,760,907.48 |
| 其中：收到往来款          | 736,715,446.59 | 597,739,953.32 |
| 收到政府补助、营业外收入及其他等  | 22,556,852.50  | 74,655,783.53  |
| 银行存款利息收入          | 17,831,132.88  | 11,365,170.63  |

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目               | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金总额： | 597,516,581.21 | 708,978,394.63 |
| 其中：支付往来款          | 519,205,624.85 | 617,868,857.27 |
| 付现费用              | 70,602,845.61  | 82,970,275.13  |
| 支付营业外支出项目等        | 7,708,110.75   | 8,139,262.23   |

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目               | 本年发生额 | 上年发生额         |
|-------------------|-------|---------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金总额： |       | 19,020,496.98 |
| 其中：取得子公司收到的现金净额   |       | 19,020,496.98 |

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目               | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金总额: | 1,913,297.25 | 1,564,873.38 |
| 其中: 收到证券交易所返还分红个税 | 1,913,297.25 | 1,564,873.38 |

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目                 | 本年发生额 | 上年发生额          |
|---------------------|-------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金总额:   |       | 175,848,665.00 |
| 其中: 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  |
| 控股子公司减资支付的款项        |       | 7,350,000.00   |

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本年发生额            | 上年发生额           |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量:               |                  |                 |
| 净利润                              | 1,070,970,686.63 | 723,847,727.14  |
| 加: 资产减值准备                        | 921,521.70       | 7,207,706.71    |
| 信用减值准备                           | 7,955,455.00     |                 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 160,444,735.98   | 186,851,258.30  |
| 无形资产摊销                           | 55,497,056.61    | 47,319,284.53   |
| 长期待摊费用摊销                         | 17,308,861.29    | 13,971,672.57   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 9,192.93         | 80,448.52       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 601,933.43       | 483,920.64      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | -2,946.30        |                 |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 150,289,896.57   | 107,247,748.82  |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -903,223,353.97  | -552,136,464.18 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 9,911,076.06     | 1,111,983.83    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -9,199,745.53    | 564,239.54      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -31,825,145.20   | -98,241,747.17  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -140,394,147.23  | 68,162,355.63   |

| 项 目                   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 442,993,942.80   | 68,352,847.23    |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 832,259,020.77   | 574,822,982.11   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                  |                  |
| 债务转为资本                |                  |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                  |
| 融资租入固定资产              |                  |                  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                  |                  |
| 现金的年末余额               | 1,142,186,903.89 | 1,566,857,851.94 |
| 减：现金的年初余额             | 1,566,857,851.94 | 972,419,720.08   |
| 加：现金等价物的年末余额          |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额          |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额          | -424,670,948.05  | 594,438,131.86   |

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

| 项 目                         | 金额             |
|-----------------------------|----------------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物     | 202,815,417.40 |
| 其中：博华水务投资（中山）有限公司           | 10,500,000.00  |
| 通辽市桑德水务有限公司                 | 151,694,250.47 |
| 兰溪市桑德水务有限公司                 | 40,621,166.93  |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 7,603,703.85   |
| 其中：博华水务投资（中山）有限公司           | 603,366.75     |
| 通辽市桑德水务有限公司                 | 736,465.82     |
| 兰溪市桑德水务有限公司                 | 6,263,871.28   |
| 加：以前期间发生的企业合并于本年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  |
| 通辽市桑德水务有限公司                 |                |
| 兰溪市桑德水务有限公司                 |                |
| 取得子公司支付的现金净额                | 219,711,713.55 |

## (3) 本年未发生处置子公司。

## (4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目  | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,142,186,903.89 | 1,566,857,851.94 |

| 项 目            | 本年发生额            | 上年发生额            |
|----------------|------------------|------------------|
| 其中：库存现金        | 17,729.48        | 37,806.59        |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,140,707,818.78 | 1,565,080,048.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,461,355.63     | 1,739,996.54     |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 1,142,186,903.89 | 1,566,857,851.94 |

**56、所有权或使用权受限制的资产**

| 项 目    | 年末账面价值         | 受限原因 |
|--------|----------------|------|
| 货币资金   | 25,795,067.71  | 保证金  |
| 投资性房地产 | 9,728,462.90   | 抵押借款 |
| 无形资产   | 427,362,406.80 | 质押借款 |
| 合 计    | 462,885,937.41 | ——   |

## 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 | 抵押借款 |
| 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 | 抵押借款 |
| 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 | 抵押借款 |
| 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 | 抵押借款 |
| 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 | 抵押借款 |
| 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 | 抵押借款 |
| 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 | 抵押借款 |

**57、外币货币性项目**

| 项 目   | 年末外币余额         | 折算汇率    | 年末折算人民币余额      |
|-------|----------------|---------|----------------|
| 货币资金  |                |         |                |
| 其中：港币 | 101,024,486.19 | 0.89578 | 90,495,714.24  |
| 应收账款  |                |         |                |
| 其中：港币 | 5,645,303.79   | 0.89578 | 5,056,950.23   |
| 应付账款  |                |         |                |
| 其中：港币 | 8,822,306.57   | 0.89578 | 7,902,845.78   |
| 其他应付款 |                |         |                |
| 其中：港币 | 216,092.59     | 0.89578 | 193,571.42     |
| 合 计   | 115,708,189.14 | ——      | 103,649,081.67 |

**58、政府补助**

## (1) 本年收到的政府补助的种类、金额和列报项目

| 种 类   | 本年发生额         | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|-------|---------------|-------|---------------|
| 与资产相关 | 3,884,304.34  | 递延收益  | 8,951,818.65  |
| 与收益相关 | 12,027,415.37 | 其他收益  | 12,027,415.37 |
| 与收益相关 | 94,578.82     | 营业外收入 | 94,578.82     |
| 合 计   | 16,006,298.53 | ——    | 21,073,812.84 |

## (2) 政府补助退回情况

| 项 目        | 金 额           | 原 因   |
|------------|---------------|-------|
| 海上穿梭巴士运营补贴 | 15,268,207.42 | 项目期结束 |

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年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        | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 |
|----------------|------------|----------------|------------|-----------|------------|-----------------|---------------|----------------|
| 博华水务投资（中山）有限公司 | 2019 年 1 月 | 35,000,000.00  | 100.00     | 现金收购      | 2019 年 1 月 | 股权转让合同生效并完成工商变更 |               |                |
| 通辽市桑德水务有限公司    | 2019 年 3 月 | 236,027,741.57 | 100.00     | 现金及债务代偿收购 | 2019 年 3 月 | 股权转让合同生效并完成工商变更 | 38,576,110.69 | 13,609,807.20  |
| 兰溪市桑德水务有限公司    | 2019 年 9 月 | 172,241,014.62 | 100.00     | 现金及债务代偿收购 | 2019 年 9 月 | 股权转让合同生效并完成工商变更 | 11,449,943.79 | 1,827,652.73   |

(2) 合并成本及商誉

| 项 目                         | 博华水务投资（中山）有限公司 | 通辽市桑德水务有限公司    | 兰溪市桑德水务有限公司    |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 合并成本                        |                |                |                |
| — 现金                        | 35,000,000.00  | 176,667,462.54 | 71,922,183.90  |
| — 承担债务的公允价值                 |                | 59,360,279.03  | 100,318,830.72 |
| 合并成本合计                      | 35,000,000.00  | 236,027,741.57 | 172,241,014.62 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 35,000,000.00  | 236,027,741.57 | 172,241,014.62 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |                |                |                |



## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项 目      | 博华水务投资（中山）有限公司 |               | 通辽市桑德水务有限公司    |                | 兰溪市桑德水务有限公司    |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 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        | 购买日公允价值        | 购买日账面价值        |
| 货币资金     | 603,351.75     | 603,351.75    | 736,465.82     | 736,465.82     | 6,263,871.28   | 6,263,871.28   |
| 应收款项     |                |               | 77,478,575.82  | 77,478,575.82  | 120,897,272.28 | 120,897,272.28 |
| 长期股权投资   | 34,396,648.25  | 34,396,648.25 |                |                |                |                |
| 在建工程     |                |               | 15,068,900.43  | 15,068,900.43  | 1,172,252.16   | 1,172,252.16   |
| 无形资产     |                |               | 297,467,056.96 | 151,631,902.68 | 252,274,851.71 | 196,780,644.93 |
| 其他资产     |                |               | 856,011.76     | 856,011.76     | 1,736,699.31   | 1,736,699.31   |
| 资产合计     | 35,000,000.00  | 35,000,000.00 | 391,607,010.79 | 245,771,856.51 | 382,344,946.74 | 326,850,739.96 |
| 借款       |                |               | 134,873,857.37 | 134,873,857.37 | 181,000,000.00 | 181,000,000.00 |
| 应付款项     |                |               | 18,104,567.68  | 18,104,567.68  | 28,437,053.74  | 28,437,053.74  |
| 递延所得税负债  |                |               | 1,320,773.57   | 1,320,773.57   | 295,859.31     | 295,859.31     |
| 其他负债     |                |               | 1,280,070.60   | 1,280,070.60   | 371,019.07     | 371,019.07     |
| 负债合计     |                |               | 155,579,269.22 | 155,579,269.22 | 210,103,932.12 | 210,103,932.12 |
| 净资产合计    | 35,000,000.00  | 35,000,000.00 | 236,027,741.57 | 90,192,587.29  | 172,241,014.62 | 116,746,807.84 |
| 减：少数股东权益 |                |               |                |                |                |                |
| 取得的净资产   | 35,000,000.00  | 35,000,000.00 | 236,027,741.57 | 90,192,587.29  | 172,241,014.62 | 116,746,807.84 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：基于公司收购通辽市桑德水务有限公司、兰溪市桑德水务有限公司主要系取得该公司的特许经营使用权，其账面经审计后的资产负债价值不存在明显不公允的情况下，将收购款与账面净资产之间的差额作为特许经营使用权公允价值的增加。

**2、同一控制下企业合并**

公司本年未发生同一控制下企业合并。

**3、反向购买**

公司本年未发生反向购买。

**4、处置子公司**

公司本年未发生处置子公司。

**5、其他原因的合并范围变动（新设子公司）**

| 单位名称           | 纳入合并范围的时间        | 年末净资产         | 合并日至年末净利润 |
|----------------|------------------|---------------|-----------|
| 兰溪市环投水务有限公司    | 2019 年 12 月      |               |           |
| 中通和城水务（北京）有限公司 | 2019 年 3 月-12 月  | 15,000,110.10 | 110.10    |
| 中通京丰环境治理有限公司   | 2019 年 11 月-12 月 |               |           |
| 中通京房水务有限公司     | 2019 年 11 月-12 月 |               |           |

八、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    |            |
| 中山公用市场管理有限公司      | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 100.00   |       | 设立         |
| 中山市中俊物业管理有限公司     | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 51.00    | 49.00 | 设立         |
| 中山公用东风物业发展有限公司    | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 97.00    |       | 设立         |
| 中山中裕市场物业发展有限公司    | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 100.00   |       | 设立         |
| 中山市泰安市场经营管理有限公司   | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 51.00    |       | 同一控制下企业合并  |
| 中山市南朗市场管理有限公司     | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 51.00    |       | 设立         |
| 中山市沙溪中心市场经营管理有限公司 | 广东中山  | 广东中山 | 市场运营 | 51.00    |       | 同一控制下企业合并  |
| 中港客运联营有限公司        | 广东中山  | 广东中山 | 港口客运 | 60.00    |       | 同一控制下企业合并  |
| 中山市天乙能源有限公司       | 广东中山  | 广东中山 | 固废处理 | 100.00   |       | 非同一控制下企业合并 |
| 中山公用工程有限公司        | 广东中山  | 广东中山 | 工程建设 | 100.00   |       | 同一控制下企业合并  |
| 中通(中山)投资有限公司      | 广东中山  | 广东中山 | 股权投资 | 100.00   |       | 设立         |
| 公用国际(香港)投资有限公司    | 中国香港  | 中国香港 | 股权投资 | 100.00   |       | 设立         |
| 中山公用黄圃污水处理有限公司    | 广东中山  | 广东中山 | 环保水务 | 90.00    | 10.00 | 设立         |
| 公用环境发展(江门)有限公司    | 广东江门  | 广东江门 | 环保水务 | 65.00    |       | 设立         |
| 博华水务投资(中山)有限公司    | 广东中山  | 广东中山 | 环保水务 | 100.00   |       | 非同一控制下企业合并 |

| 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     |            |
| 中山公用水环境治理有限公司   | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 | 90.00    | 10.00  | 设立         |
| 广东名城环境科技股份有限公司  | 广东中山  | 广东中山  | 环卫管理 | 100.00   |        | 同一控制下企业合并  |
| 中山市名城名德环保有限公司   | 广东中山  | 广东中山  | 环卫管理 |          | 65.00  | 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  | 湖南永州  | 环卫管理 |          | 51.00  | 设立         |
| 中山市龙城环境工程有限公司   | 广东中山  | 广东中山  | 环卫管理 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 中山公用水务有限公司      | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 | 100.00   |        | 同一控制下企业合并  |
| 中山市公用小额贷款有限责任公司 | 广东中山  | 广东中山  | 小额贷款 |          | 87.50  | 同一控制下企业合并  |
| 中山中源给排水工程设计有限公司 | 广东中山  | 广东中山  | 工程建设 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 中山市西区沙朗供水有限公司   | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 |          | 55.00  | 同一控制下企业合并  |
| 中山市南头供水有限公司     | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 |          | 90.00  | 同一控制下企业合并  |
| 中山市民众水务有限公司     | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 |          | 55.00  | 同一控制下企业合并  |
| 中山市阜沙供水有限公司     | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 |          | 51.00  | 同一控制下企业合并  |
| 中山市污水处理有限公司     | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 | 100.00   |        | 同一控制下企业合并  |
| 中山市珍家山污水处理有限公司  | 广东中山  | 广东中山  | 环保水务 |          | 100.00 | 同一控制下企业合并  |
| 中山公用环保产业投资有限公司  | 广东中山  | 广东中山  | 股权投资 | 100.00   |        | 设立         |
| 通辽市桑德水务有限公司     | 内蒙古通辽 | 内蒙古通辽 | 环保水务 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 兰溪市桑德水务有限公司     | 浙江金华  | 浙江金华  | 环保水务 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 兰溪市环投水务有限公司     | 浙江金华  | 浙江金华  | 环保水务 |          | 100.00 | 设立         |

| 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     |            |
| 宁夏中通建投环保产业基金 (有限合伙) | 宁夏银川  | 宁夏银川 | 股权投资 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 中通环境治理有限公司          | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 92.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 中通和城水务 (北京) 有限公司    | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 80.00  | 设立         |
| 中通京西水务有限公司          | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 中通京南水务有限公司          | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 中通京潞水务有限公司          | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 中通环境技术有限公司          | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 70.00  | 非同一控制下企业合并 |
| 中通京丰环境治理有限公司        | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 100.00 | 设立         |
| 中通京房水务有限公司          | 北京市   | 北京市  | 环保水务 |          | 100.00 | 设立         |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称      | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东分派的股利  | 年末少数股东权益余额     |
|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 中港客运联营有限公司 | 40%           | 22,090,202.57 | 20,000,000.00 | 249,127,677.64 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称      | 年末余额          |                |                |               |              |               |
|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 中港客运联营有限公司 | 96,015,898.68 | 373,701,703.38 | 469,717,602.06 | 47,406,875.55 | 7,097,930.45 | 54,504,806.00 |

(续)

| 子公司名称      | 年初余额           |                |                |               |               |               |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 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 |

(续)

| 子公司名称      | 本年发生额          |               |               |               |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 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 | 223,268,828.80 | 36,817,004.28 | 36,817,004.28 | 59,171,230.76 |

(续)

| 子公司名称      | 上年发生额          |               |               |                |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|            | 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 |

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

(1) 本公司本年向外部股东购买其持有广东名城环境科技股份有限公司的 4.5% 股权，因持股比例变化使合并层面资本公积减少 15,455,161.38 元。

(2) 本公司之子公司广东名城环境科技股份有限公司本年向其子公司东安县名城洁美环境科技有限公司增资，因持股比例变化使合并层面资本公积减少 53,274.17 元。

(3) 本公司之子公司中山市南头供水有限公司本年确认政府拆迁补偿款，使合并层面资本公积增加 616,185.42 元。

(4) 本公司之子公司中通环境治理有限公司本年收到外部股东折价出资，使合并层面资本公积减少 103,429.56 元。

上述 (1) - (4) 项合计影响合并层面资本公积减少 14,995,679.69 元。

**3、在合营企业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 (注(1))    | 全国    | 广东广州 | 证券经纪  | 9.01     | 1.32  | 权益法                 |
| 中海广东天然气有限责任公司 (注(2)) | 广东中山  | 广东中山 | 天然气贸易 | 17.47    |       | 权益法                 |
| 济宁中山公用水务有限公司         | 山东济宁  | 山东济宁 | 公用事业  | 49.00    |       | 权益法                 |
| 中山银达融资担保投资有限公司       | 广东中山  | 广东中山 | 融资担保  | 43.83    |       | 权益法                 |
| 中山中法供水有限公司           | 广东中山  | 广东中山 | 自来水生产 |          | 33.89 | 权益法                 |
| 中山市大丰自来水有限公司         | 广东中山  | 广东中山 | 自来水生产 |          | 33.89 | 权益法                 |
| 中山市南镇供水有限公司          | 广东中山  | 广东中山 | 自来水生产 |          | 49.00 | 权益法                 |

| 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 |
|--------------------------------|-------|------|--------|----------|---------------------|
| 中山市稔益供水有限公司                    | 广东中山  | 广东中山 | 自来水生产  | 49.00    | 权益法                 |
| 中山市新涌口供水有限公司                   | 广东中山  | 广东中山 | 自来水生产  | 49.00    | 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）（注(3)） | 广东珠海  | 广东珠海 | 环保产业投资 | 10.39    | 权益法                 |
| 深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司         | 广东深圳  | 广东深圳 | 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）         | 广东中山  | 广东中山 | 环保产业投资 | 39.00    | 权益法                 |
| 杭州天创环境科技股份有限公司（注(4)）           | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 科研技术服务 | 7.17     | 权益法                 |
| 怀宁润天水务环境科技有限公司                 | 安徽怀宁  | 安徽怀宁 | 环境治理   | 39.00    | 权益法                 |

注(1): 截至年末, 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。

注(2): 因中海广东天然气有限责任公司本年发生吸收合并事项, 被动稀释公司对其持有的股权比例, 持股比例由原 25.00% 下降至 17.47%。截至年末, 公司在中海广东天然气有限责任公司董事会中仍派有代表, 对该公司有重大影响, 对该公司的投资采用权益法核算。

注(3): 截至年末, 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。

注(4): 截至年末, 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。



## (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                  | 年末余额/本年发生额         | 年初余额/上年发生额         |
|----------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 广发证券股份有限公司         | 广发证券股份有限公司         |
| 流动资产                 | 366,004,637,047.68 | 276,923,416,119.51 |
| 非流动资产                | 28,386,426,044.84  | 112,182,530,234.90 |
| 资产合计                 | 394,391,063,092.52 | 389,105,946,354.41 |
| 流动负债                 | 209,923,321,672.49 | 223,723,724,605.12 |
| 非流动负债                | 90,331,145,798.82  | 76,753,047,163.00  |
| 负债合计                 | 300,254,467,471.31 | 300,476,771,768.12 |
| 少数股东权益               | 2,902,611,348.80   | 3,611,157,677.91   |
| 归属于母公司股东权益           | 91,233,984,272.41  | 85,018,016,908.38  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 9,424,470,575.34   | 8,782,361,146.64   |
| 调整事项                 |                    |                    |
| ——商誉                 |                    |                    |
| ——内部交易未实现利润          |                    |                    |
| ——其他                 | 957,092,743.04     | 579,442,332.62     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 10,003,832,935.90  | 9,361,803,479.26   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                    |                    |
| 营业收入                 | 22,809,882,495.06  | 15,270,373,023.59  |
| 净利润                  | 8,110,261,525.81   | 4,632,045,042.92   |
| 终止经营的净利润             |                    |                    |
| 其他综合收益               | 864,495,198.78     | -945,228,601.10    |
| 综合收益总额               | 8,974,756,724.59   | 3,686,816,441.82   |
| 本年收到的来自联营企业的股利       | 157,531,643.20     | 314,941,029.27     |

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 年末余额/本年发生额       | 年初余额/上年发生额       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 联营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 1,276,122,149.74 | 1,085,315,950.27 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| —净利润            | 114,876,999.13   | 98,234,642.22    |
| —其他综合收益         | -2,724,129.20    | -3,146,795.59    |
| —综合收益总额         | 112,152,869.93   | 95,087,846.63    |

**九、与金融工具相关的风险**

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、发放贷款及垫款、应付账款、借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

**1、外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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。本年内，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。

**2、利率风险**

利率风险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。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。

**3、信用风险**

信用风险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在可控的范围内。

#### 4、流动性风险

流动风险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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

#### 十、公允价值的披露

| 项 目                | 年末余额          |            |            |               |
|--------------------|---------------|------------|------------|---------------|
|                    | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合 计           |
| 持续的公允价值计量          |               |            |            |               |
| （一）交易性金融资产——权益工具投资 | 8,121.49      |            |            | 8,121.49      |
| （二）其他权益工具投资        | 16,347,985.00 |            |            | 16,347,985.00 |
| 合 计                | 16,356,106.49 |            |            | 16,356,106.49 |

（1）上述第一层次的金融资产，属于上市公司的权益工具，存在活跃市场报价。

（2）公司本年没有发生金融资产和金融负债公允价值计量在第一、第二层级之间的转换，亦没有转入或转出第三层级的情况。

（3）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、银行理财产品、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和应付债券，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

#### 十一、关联方及关联交易

##### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地           | 业务性质 | 注册资本（万元）   | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|---------------|------|------------|-----------------|------------------|
| 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 | 181,038.32 | 47.98%          | 47.98%           |

注：本公司的最终控制方是中山市国有资产监督管理委员会。

## 2、本公司的子公司情况

参见附注八、1。

## 3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营和联营企业参见附注八、3。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与公司关系 |
|-----------------|------------|
| 中山岐江河环境治理有限公司   | 同一控制人控制企业  |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 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  |
| 中山市全禄自来水有限公司    | 同一控制人控制企业  |
| 中山旅游集团有限公司      | 同一控制人控制企业  |
| 中山中汇客运港建设有限公司   | 同一控制人控制企业  |
| 中山港口岸经济发展有限公司   | 同一控制人控制企业  |

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 中山市稔益供水有限公司     | 采购自来水  | 5,323,906.80  | 4,896,296.40  |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 污泥处理费  | 8,171,540.05  | 11,926,274.54 |
| 中山岐江旅游有限公司      | 广告费    |               | 150,000.00    |
| 合计              | ——     | 13,495,446.85 | 16,972,570.94 |

#### 出售商品/提供劳务情况

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------------|--------|------------|------------|
| 中山市南镇供水有限公司   | 收取管理费  |            | 223,499.94 |
| 中山市南部供水股份有限公司 | 收取管理费  |            | 209,413.21 |
| 中山市南镇供水有限公司   | 收取检测费  | 99,898.11  | 94,552.80  |
| 中山市稔益供水有限公司   | 收取检测费  | 122,009.43 | 115,056.58 |

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 中山新涌口供水有限公司     | 收取检测费  | 120,207.55    | 112,283.02    |
| 济宁中山公用水务有限公司    | 收取检测费  |               | 6,018.87      |
| 中山市南部供水股份有限公司   | 保洁服务   | 161,328.30    |               |
| 中山市南镇供水有限公司     | 保洁服务   | 243,880.42    |               |
| 中山市全禄自来水有限公司    | 保洁服务   | 16,830.00     |               |
| 中山新涌口供水有限公司     | 保洁服务   | 23,033.96     |               |
| 中山中汇客运港建设有限公司   | 保洁服务   | 33,107.55     |               |
| 中山中汇投资集团有限公司    | 保洁服务   | 391,041.51    |               |
| 中山市民东有机废物处理公司   | 保洁服务   |               | 27,830.19     |
| 中山岐江河环境治理有限公司   | 工程施工   | 9,254,167.40  | 19,309,063.98 |
| 中山市民东有机废物处理公司   | 工程施工   | 77,121.52     | 45,184.09     |
| 中山市南部供水股份有限公司   | 工程施工   | 6,117.52      |               |
| 中山市稔益供水有限公司     | 工程施工   | 424,992.60    | 1,019,199.34  |
| 中山市新涌口供水有限公司    | 工程施工   | 99.65         | 3,531,127.52  |
| 中山中汇投资集团有限公司    | 工程施工   |               | 351,871.40    |
| 中山旅游集团有限公司      | 工程施工   |               | 37,125.66     |
| 中山市稔益供水有限公司     | 安装设计   |               | 10,834.95     |
| 中山中汇投资集团有限公司    | 医疗废物焚烧 | 7,787,420.77  |               |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 运输服务   | 3,775,422.42  | 5,228,289.82  |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 沼液处理费  | 185,267.25    |               |
| 中山市稔益供水有限公司     | 销售商品   | 75,439.42     |               |
| 中山市新涌口供水有限公司    | 销售商品   | 107,691.01    |               |
| 合 计             | ——     | 22,905,076.39 | 30,321,351.37 |

## (2) 关联租赁情况

公司作为出租方

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁收入    | 上年确认的租赁收入    |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 中山港口岸经济发展有限公司 | 房屋建筑物  | 4,196,790.91 | 3,525,077.09 |
| 中山市南部供水股份有限公司 | 房屋建筑物  | 108,040.11   | 375,987.68   |
| 中山中汇投资集团有限公司  | 房屋建筑物  | 1,105,573.46 | 1,111,793.15 |
| 合 计           | ——     | 5,410,404.48 | 5,012,857.92 |

## 公司作为承租方

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费     | 上年确认的租赁费   |
|--------------|--------|--------------|------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 房屋建筑物  | 1,306,067.85 | 808,500.00 |
| 合 计          | ——     | 1,306,067.85 | 808,500.00 |

## (3) 关联担保情况

## 公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额             | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------------|------------|------------|------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 1,000,000,000.00 | 2012/10/29 | 2019/10/29 | 是          |
| 合 计          | 1,000,000,000.00 | ——         | ——         | ——         |

## (4) 关键管理人员报酬

| 关联方      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 9,135,014.00 | 8,514,100.00 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项 目           | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|---------------|---------------|------|---------------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收账款：         |               |      |               |      |
| 中山岐江河环境治理有限公司 | 86,964,894.51 |      | 95,862,367.42 |      |
| 中山中汇投资集团有限公司  | 4,470,479.32  |      | 375,205.02    |      |
| 中山新涌口供水有限公司   | 46,900.20     |      | 139,560.22    |      |
| 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   | 21,542.77     |      | 622,694.27    |      |

| 项 目              | 年末余额          |      | 年初余额          |      |
|------------------|---------------|------|---------------|------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 中山市民东有机废物处理有限公司  | 1,114,626.22  |      | 1,775,594.91  |      |
| 中山市南部供水股份有限公司    |               |      | 25,696.00     |      |
| 合 计              | 92,618,443.02 |      | 98,805,941.29 |      |
| 预付款项：            |               |      |               |      |
| 杭州天创环境科技股份有限公司   |               |      | 708,000.00    |      |
| 合 计              |               |      | 708,000.00    |      |
| 其他应收款：           |               |      |               |      |
| 中山岐江河环境治理有限公司    | 493,000.00    |      | 493,000.00    |      |
| 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 | 1,839,616.98  |      | 2,610,851.63  |      |
| 中山市民东有机废物处理有限公司  | 372,510.72    |      | 372,510.72    |      |
| 中山中汇投资集团有限公司     | 300,000.00    |      |               |      |
| 合 计              | 3,005,127.70  |      | 3,479,655.68  |      |
| 应收股利：            |               |      |               |      |
| 济宁中山公用水务有限公司     |               |      | 9,800,000.00  |      |
| 合 计              |               |      | 9,800,000.00  |      |

## (2) 应付项目

| 关联方             | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款：           |              |              |
| 中山新涌口供水有限公司     |              | 337,699.15   |
| 中山市南镇供水有限公司     |              | 873,286.88   |
| 中山市稔益供水有限公司     | 384,499.20   | 432,630.00   |
| 中山市民东有机废物处理有限公司 | 820,966.64   | 1,008,115.41 |
| 合 计             | 1,205,465.84 | 2,651,731.44 |
| 预收款项：           |              |              |
| 中山市南镇供水有限公司     |              | 34,661.73    |
| 合 计             |              | 34,661.73    |
| 其他应付款：          |              |              |

| 关联方          | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 中山中汇投资集团有限公司 | 2,400.00      | 78,687,635.00 |
| 合计           | 2,400.00      | 78,687,635.00 |
| 应付股利：        |               |               |
| 中山中汇投资集团有限公司 | 59,710,000.00 | 59,710,000.00 |
| 合计           | 59,710,000.00 | 59,710,000.00 |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至年末，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、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，截至财务报表批准报出日，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，截至财务报表批准报出日，该诉讼事项处于中止审理状态。

### (3) 建设工程合同纠纷仲裁

2019 年 9 月，建粤建设集团股份有限公司向广州仲裁委员会中山分会仲裁申请中山公用事业集团股份有限公司：第 1 项请求裁决被申请人向申请人支付工程款 43,576,257.57 元及逾期付款利息 2,150,983.71 元，暂合计 45,727,241.28 元。第 2 项请求裁决被申请人向申请人支付律师费人民币 620,000.00 元。第 1 至第 2 项合计金额 46,347,241.28 元。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、新冠肺炎疫情

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对本公司及下属公司的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响公司销售收入水平及盈利水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

### 2、利润分配情况

于 2020 年 4 月 23 日，本公司第九届董事会召开第十次会议，批准 2019 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 368,777,837.75 元。

## 十四、其他重要事项

### 1、年金计划

经本公司第九届董事会第十三次会议于 2019 年 12 月 9 日决议通过，为调动职工劳动积极性，建立多维度人才长效激励机制，增强公司凝聚力和竞争力，促进公司健康持续发展，根据中山市国资委关于下属企业推动企业年金计划的统一部署，公司及下属企业除社会基本养老保险外，依据国家年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司正式在职的员工、在公司工作满一年的员工适用该年金计划。年金计划采用确定型模式，单位缴费基数为上年度工资总额，缴费比例暂定为 8%，个人缴费比例暂定为 2%，相应支出计入当期损益。

除此之外，公司及下属企业并无其他重大职工社会保障承诺。

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为 5 个经营分部，公司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公司确定了 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。公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别如下：

(1) 水务运营业务涵盖供水、供水管网安装、污水处理等；

(2) 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；

(3) 旅客航运业务涵盖旅客运输、代售景点门票等；

(4) 工程安装业务涵盖管网外接工程、市政工程等；

(5) 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) 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 | 1,264,627,804.91 | 290,486,014.46    | 223,268,828.80 | 320,229,663.96 | 272,993,734.76 | -152,027,584.28   | 2,219,578,462.61  |
| 二、营业成本 | 885,371,072.67   | 165,967,980.23    | 134,647,403.70 | 288,167,099.95 | 217,099,701.05 | -126,916,530.18   | 1,564,336,727.42  |
| 三、投资收益 | 81,476,512.20    | 852,991,061.94    | 3,269,334.72   |                | 38,304.47      | -34,551,859.36    | 903,223,353.97    |
| 四、营业利润 | 285,785,678.71   | 811,074,002.94    | 50,611,873.62  | 13,936,917.51  | 34,374,828.79  | -54,051,961.98    | 1,141,731,339.59  |
| 五、资产总额 | 6,033,548,376.00 | 18,820,370,652.74 | 469,717,602.06 | 535,171,445.08 | 905,423,207.47 | -7,631,201,916.09 | 19,133,029,367.26 |
| 六、负债总额 | 3,250,338,880.07 | 5,144,894,183.01  | 54,504,806.00  | 433,257,554.22 | 479,598,533.94 | -3,705,729,911.52 | 5,656,864,045.72  |

### 3、其他事项

截至年末，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 86,964,894.51 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。截至财务报表批准报出日，上述款项已收回 13,688,963.65 元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄          | 年末余额      |
|--------------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 13,450.00 |
| 小 计          | 13,450.00 |
| 减：坏账准备       | 67.25     |
| 合 计          | 13,382.75 |

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额      |        |       |          | 账面价值      |
|----------------|-----------|--------|-------|----------|-----------|
|                | 账面余额      |        | 坏账准备  |          |           |
|                | 金额        | 比例 (%) | 金额    | 计提比例 (%) |           |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |           |        |       |          |           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,450.00 | 100.00 | 67.25 | 0.50     | 13,382.75 |
| 其中：            |           |        |       |          |           |
| 账龄组合           | 13,450.00 | 100.00 | 67.25 | 0.50     | 13,382.75 |
| 合 计            | 13,450.00 | 100.00 | 67.25 | 0.50     | 13,382.75 |

(续)

| 类别             | 年初余额       |        |          |          | 账面价值       |
|----------------|------------|--------|----------|----------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备     |          |            |
|                | 金额         | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项计提坏账准备的应收账款  |            |        |          |          |            |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 203,902.36 | 100.00 | 1,019.52 | 0.50     | 202,882.84 |
| 其中：            |            |        |          |          |            |
| 账龄组合           | 203,902.36 | 100.00 | 1,019.52 | 0.50     | 202,882.84 |
| 合计             | 203,902.36 | 100.00 | 1,019.52 | 0.50     | 202,882.84 |

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目    | 年末余额      |       |          |
|-------|-----------|-------|----------|
|       | 账面余额      | 坏账准备  | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,450.00 | 67.25 | 0.50     |
| 合计    | 13,450.00 | 67.25 | 0.50     |

(3) 坏账准备的情况

公司本年计提坏账准备-952.27 元。

(4) 本公司本年不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前一名应收账款汇总金额为 13,450.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 67.25 元。

(6) 本公司本年不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司本年不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

| 项目    | 年末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  | 9,800,000.00     |
| 其他应收款 | 1,725,156,699.45 | 1,423,608,731.40 |
| 合计    | 1,725,156,699.45 | 1,433,408,731.40 |

(1) 其他应收款

## ①按账龄披露

| 账 龄          | 年末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 242,983,283.97   |
| 1-2 年(含 2 年) | 931,897,978.52   |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,820,466.36     |
| 3-4 年(含 4 年) | 7,100,000.00     |
| 4-5 年(含 5 年) | 176,124,733.78   |
| 5 年以上        | 368,430,503.16   |
| 小 计          | 1,728,356,965.79 |
| 减：坏账准备       | 3,200,266.34     |
| 合 计          | 1,725,156,699.45 |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 7,458,762.00     | 8,462,478.00     |
| 往来款    | 1,720,697,335.75 | 1,416,795,102.32 |
| 代付款项   | 200,868.04       |                  |
| 其他     |                  | 10,794.40        |
| 小 计    | 1,728,356,965.79 | 1,425,268,374.72 |
| 减：坏账准备 | 3,200,266.34     | 1,659,643.32     |
| 合 计    | 1,725,156,699.45 | 1,423,608,731.40 |

## ③坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|----------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 年初余额     | 1,659,643.32   |                          |                          | 1,659,643.32 |
| 年初余额在本年： |                |                          |                          |              |
| ——转入第二阶段 |                |                          |                          |              |
| ——转入第三阶段 |                |                          |                          |              |
| ——转回第二阶段 |                |                          |                          |              |
| ——转回第一阶段 |                |                          |                          |              |
| 本年计提     | 1,540,623.02   |                          |                          | 1,540,623.02 |
| 本年转回     |                |                          |                          |              |
| 本年转销     |                |                          |                          |              |

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 本年核销 |                |                          |                          |              |
| 其他变动 |                |                          |                          |              |
| 年末余额 | 3,200,266.34   |                          |                          | 3,200,266.34 |

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,587,285,162.81 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 91.84%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末余额              |      |                   | 年初余额              |      |                   |
|------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值              |
| 对子公司投资     | 3,915,474,388.41  |      | 3,915,474,388.41  | 3,869,351,005.41  |      | 3,869,351,005.41  |
| 对联营、合营企业投资 | 8,984,759,437.28  |      | 8,984,759,437.28  | 8,413,747,685.52  |      | 8,413,747,685.52  |
| 合 计        | 12,900,233,825.69 |      | 12,900,233,825.69 | 12,283,098,690.93 |      | 12,283,098,690.93 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 中山公用水务有限公司      | 753,101,633.84 |      |      | 753,101,633.84 |          |          |
| 中山市污水处理有限公司     | 246,674,120.83 |      |      | 246,674,120.83 |          |          |
| 中山市沙溪中心市场开发有限公司 | 2,550,000.00   |      |      | 2,550,000.00   |          |          |
| 中山中裕市场物业发展有限公司  | 78,857,700.00  |      |      | 78,857,700.00  |          |          |
| 中山市泰安市场经营管理有限公司 | 16,320,000.00  |      |      | 16,320,000.00  |          |          |
| 中山市南朗市场管理有限公司   | 5,100,000.00   |      |      | 5,100,000.00   |          |          |
| 中山市中俊物业管理有限公司   | 255,000.00     |      |      | 255,000.00     |          |          |



| 被投资单位          | 年初余额             | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额             | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 中山公用市场管理有限公司   | 5,000,000.00     |               |      | 5,000,000.00     |          |          |
| 中港客运联营有限公司     | 123,875,561.53   |               |      | 123,875,561.53   |          |          |
| 中山公用东风物业发展有限公司 | 50,400,000.00    |               |      | 50,400,000.00    |          |          |
| 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    |          |          |
| 中山市黄圃污水处理有限公司  | 71,010,000.00    |               |      | 71,010,000.00    |          |          |
| 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    |          |          |
| 广东名城环境科技股份有限公司 | 124,430,003.44   | 11,123,383.00 |      | 135,553,386.44   |          |          |
| 中通（中山）投资有限公司   | 10,000,000.00    |               |      | 10,000,000.00    |          |          |
| 博华水务投资（中山）有限公司 |                  | 35,000,000.00 |      | 35,000,000.00    |          |          |
| 合计             | 3,869,351,005.41 | 46,123,383.00 |      | 3,915,474,388.41 |          |          |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 年初余额             | 本年增减变动 |      |                |               |                |
|----------------|------------------|--------|------|----------------|---------------|----------------|
|                |                  | 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         |
| 广发证券股份有限公司     | 7,661,134,666.34 |        |      | 679,256,840.03 | 77,569,896.93 | -59,436,077.76 |
| 中海广东天然气有限责任公司  | 198,311,479.61   |        |      | 10,206,952.13  |               | -2,635,454.51  |
| 济宁中山公用水务有限公司   | 391,350,898.76   |        |      | 16,397,743.31  |               | 5,076,383.57   |
| 中山银达融资担保投资有限公司 | 162,950,640.81   |        |      | 8,253,119.58   |               | 340,865.91     |
| 合计             | 8,413,747,685.52 |        |      | 714,114,655.05 | 77,569,896.93 | -56,654,282.79 |

(续)

| 被投资单位          | 本年增减变动         |        |    | 年末余额             | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------|--------|----|------------------|----------|
|                | 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     | 137,350,843.20 |        |    | 8,221,174,482.34 |          |
| 中海广东天然气有限责任公司  | 15,507,677.41  |        |    | 190,375,299.82   |          |
| 济宁中山公用水务有限公司   |                |        |    | 412,825,025.64   |          |
| 中山银达融资担保投资有限公司 | 11,159,996.82  |        |    | 160,384,629.48   |          |
| 合计             | 164,018,517.43 |        |    | 8,984,759,437.28 |          |

**4、收入、营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |               | 上年发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 127,090,114.90 | 33,739,931.80 | 105,546,952.13 | 25,522,369.82 |
| 其他业务 | 3,147,133.99   | 3,010,053.85  | 1,159,678.52   | 1,137,049.64  |
| 合 计  | 130,237,248.89 | 36,749,985.65 | 106,706,630.65 | 26,659,419.46 |

**5、投资收益**

| 项 目                             | 本年发生额          | 上年发生额          |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 理财产品收益                          | 5,159,627.81   | 10,660,139.63  |
| 成本法核算的长期股权投资收益                  | 32,917,980.58  | 2,446,177.33   |
| 权益法核算的长期股权投资收益                  | 714,114,655.05 | 426,111,218.41 |
| 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     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益                | 518,751.73     | ——             |
| 合 计                             | 752,711,015.17 | 439,475,173.84 |

**十六、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

| 项 目   | 金额            | 说明            |
|---|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益  | -9,192.93     | 参见附注六、50      |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 14,964,590.09 | 参见附注六、45 和 51 |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 8,056,997.39  | 参见附注六、46      |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,946.30      | 参见附注六、47      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 5,320,107.32  | 参见附注六、51 和 52 |
| 小 计   | 28,335,448.17 |               |
| 减：非经常性损益的所得税影响数   | 3,447,698.01  |               |
| 减：少数股东损益影响数   | 2,615,733.36  |               |
| 合 计   | 22,272,016.80 | ——            |

**2、净资产收益率及每股收益**

| 项 目                  | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|---------------|--------|--------|
|                      |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 8.24          | 0.71   | 0.71   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 8.07          | 0.69   | 0.69   |