



# 2021年年度报告

2022年04月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郭敬谊、主管会计工作负责人徐化群及会计机构负责人(会计主管人员)刘晓可声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司已在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对策略情况，敬请投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,475,111,351 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	47
第五节 环境和社会责任 .....	76
第六节 重要事项 .....	86
第七节 股份变动及股东情况 .....	118
第八节 优先股相关情况 .....	125
第九节 债券相关情况 .....	126
第十节 财务报告 .....	132

## 备查文件目录

公司办公地点备置有齐备、完整的备查文件，以供中国证监会、深圳证券交易所及有关主管部门及股东查询，备查文件包括：

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）公司报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件存放地：中山公用事业集团股份有限公司董事会办公室。

## 释 义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2021 年度（2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日）
公司、本公司、中山公用	指	中山公用事业集团股份有限公司
公用科技	指	中山公用科技股份有限公司（现中山公用事业集团股份有限公司）
中汇集团	指	中山中汇投资集团有限公司
复星集团	指	上海复星高科技（集团）有限公司
公用水务	指	中山公用水务有限公司
污水公司	指	中山市污水处理有限公司
公用工程	指	中山公用工程有限公司
济宁中山公用	指	济宁中山公用水务有限公司
市管公司	指	中山公用市场管理有限公司
中港客运	指	中港客运联营有限公司
天乙能源	指	中山市天乙能源有限公司
名城科技	指	广东名城环境科技有限公司
中通环境	指	中通环境治理有限公司
公用环投	指	中山公用环保产业投资有限公司
公用国际	指	公用国际（香港）投资有限公司
通辽桑德	指	通辽市桑德水务有限公司
兰溪桑德	指	兰溪桑德水务有限公司
公用环境	指	公用环境发展（江门）有限公司
中海广东	指	中海广东天然气有限责任公司
公用小额贷	指	中山市公用小额贷款有限责任公司
银达担保	指	中山银达融资担保投资有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中山市国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中山公用	股票代码	000685
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中山公用事业集团股份有限公司		
公司的中文简称	中山公用		
公司的外文名称	Zhongshan Public Utilities Group Co., Ltd.		
公司的法定代表人	郭敬谊		
注册地址	广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座		
注册地址的邮政编码	528403		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座		
办公地址的邮政编码	528403		
公司网址	<a href="http://www.zpug.net">http://www.zpug.net</a>		
电子信箱	zpug@zpug.net		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周飞媚	程青民
联系地址	广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座	广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座
电话	0760-88389918	0760-88389268
传真	0760-88830011	0760-88830011
电子信箱	zhoufm@zpug.net	chengqm@zpug.net

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

组织机构代码	914420001935372689
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司自上市以来主营业务未发生重大变化。

<p>历次控股股东的变更情况(如有)</p>	<p>1、公司于 1992 年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，原名佛山市兴华集团股份有限公司。1997 年经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]416 号、[1996]417 号文件批准在深圳证券交易所挂牌交易，总股本 1,600 万股，发起人佛山市兴华商业集团公司为公司第一大股东。</p> <p>2、1999 年，经广东省人民政府粤府发[1999]514 号文和财政部财管字[1999]320 号文批准，佛山市兴华商业集团公司将其持有的占总股本 38.93%的发起人股份(国家股)转让给中山公用事业集团有限公司。2000 年，公司名称由“佛山市兴华集团股份有限公司”更改为“中山公用科技股份有限公司”。上述转让完成后，中山公用事业集团有限公司为公司第一大股东。</p> <p>3、2007 年，经国务院国有资产监督管理委员会《关于中山公用科技股份有限公司吸收合并中山公用事业集团有限公司国有股东变更有关问题的批复》(国资产权[2007]1556 号)和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]584 号文批准，公司吸收合并中山公用事业集团有限公司及向特定对象发行股份购买资产，同时注销中山公用事业集团有限公司，重大资产重组后，公司名称由“中山公用科技股份有限公司”更改为“中山公用事业集团股份有限公司”，国有股东变更为中汇集团，同时也是公司第一大股东。</p>
------------------------	---

## 五、其他有关资料

### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
签字会计师姓名	韩振平、唐小琴

### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

### 公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入(元)	2,370,688,422.91	2,183,314,219.64	8.58%	2,219,578,462.61
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,465,644,534.55	1,374,779,190.61	6.61%	1,046,376,668.35

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,461,826,582.96	1,357,938,353.52	7.65%	1,024,104,651.55
经营活动产生的现金流量净额（元）	518,822,836.01	586,445,067.11	-11.53%	832,259,020.77
基本每股收益（元/股）	0.99	0.93	6.45%	0.71
稀释每股收益（元/股）	0.99	0.93	6.45%	0.71
加权平均净资产收益率	10.06%	10.12%	-0.06%	8.24%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	22,490,642,057.15	20,888,502,511.54	7.67%	19,133,029,367.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	15,141,971,527.58	14,075,436,434.05	7.58%	13,132,338,133.53

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	519,894,371.36	630,138,052.37	574,489,163.76	646,166,835.42
归属于上市公司股东的净	321,064,369.14	487,061,736.14	367,241,763.08	290,276,666.19



利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	317,048,738.51	486,522,015.31	364,622,675.67	293,633,153.47
经营活动产生的现金流量净额	105,316,497.27	141,656,578.69	216,320,688.94	55,529,071.11

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,379,116.25		-9,192.93	主要是固定资产处置损益。
计入当期损益的政府补助（与公司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）	20,235,183.03	11,088,369.93	14,964,590.09	主要是政府补助。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,189,467.99		主要是取得联营企业的投资成本小于应享有可辨认净资产公允价值。
委托他人投资或管理资产的损益	2,532,307.16	7,781,547.29	8,056,997.39	主要是银行理财收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	120,115.15	1,342,837.25	2,946.30	主要是交易性金融资产公允价值变动损益及处置收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,874,677.92	-320,338.79	5,320,107.32	
减：所得税影响额	2,860,102.98	2,095,380.54	3,447,698.01	

少数股东权益影响额 (税后)	2,705,112.44	2,145,666.04	2,615,733.36	
合计	3,817,951.59	16,840,837.09	22,272,016.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

从宏观层面而言，环保产业是国家七大战略性新兴产业之一。我国创造性的提出了生态文明思想，擘画了新时代的发展方向，对于“碳达峰、碳中和”双碳战略行动的承诺，为环保产业带来了巨大的机遇。在环保重视程度不断提高、投入不断增加、监管不断加强的趋势下，环保产业整体仍将保持高速发展。

#### （一）环保水务行业

在国家政策引导下，2021 年环保水务行业发展方向更加明确，保持稳健增长。一方面国家财政加强，扩大基础设施投资，积极支持城镇老旧小区改造、“三农”和水利、重大基础设施、生态文明建设等重点领域建设。另一方面随着城镇给排水国家标准制定，技术标准体系逐步完善。

管网建设、智慧水务、泥污无害化处理、优化农村人居环境等领域为 2021 年水务行业热点。在“十四五”规划中，国家住建部、生态环境部和发改委对管网建设也提出了明确要求，管网建设迎来重大发展机遇期。《中华人民共和国数据安全法》等国家层面政策，以及各地相继出台相关政策，不断促进水务行业数字化发展，在数字化转型趋势下，智慧水务也迎来发展黄金期。

2021 年国家颁布《十四五城镇污水处理及资源化利用发展规划》，旨在推动有效缓解我国城镇污水收集处理设施发展不平衡不充分的矛盾，系统推动补短板强弱项，全面提升污水收集处理效能，加快推进污水资源化利用，提高设施运行维护水平。与此同时，在中央坚定不移推进“碳达峰、碳中和”双碳战略的大背景之下，水务行业已进入大水务时代，水环境、水生态综合治理服务将成为未来行业的重要发展方向。

#### （二）固废处理行业

中国固废产业进入以环境综合服务为核心的阶段，随着国家“十四五”发展目标及相关政策标准的相继出台，行业和市场进一步规范化，市场发展空间及行业前景较好。

国家发改委于 2021 年 5 月发布《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》，提出：到 2025 年底，全国城市生活垃圾资源化利用率达到 60%左右。生活垃圾分类收运能力达到 70 万吨/日左右，基本满足地级及以上城市生活垃圾分类收集、分类转运、分类处理需

求，并对有序开展厨余垃圾处理设施建设等提出了要求。传统环卫方面，通过整合园林绿化、市政管养、物业管理等服务能力，打造综合性城市管家服务模式以及环卫城乡一体化，成为新的发展趋势。

2021 年 12 月生态环境部等 18 个部门和单位联合印发《“十四五”时期“无废城市”建设工作方案》，提出“推动 100 个左右地级及以上城市开展‘无废城市’建设，到 2025 年，‘无废城市’固体废物产生强度较快下降，综合利用水平显著提升，无害化处置能力有效保障，减污降碳协同增效作用充分发挥”等工作目标，并明确提出“十四五”期间固废治理的主要任务和工作步骤，反映出固废治理的紧迫性和重要性。目前总体来看，工业固废产生量基本稳定，处置率有上升空间；危废产生量呈上升趋势，危废处置需求存在着缺口；工业污染治理投资主要集中在工业废气治理、工业废水治理，预计“十四五”期间工业固废治理投资将增加，行业处理空间持续增大。

### （三）新能源行业

根据《新时代的中国能源发展》白皮书，我国将围绕实现碳达峰、碳中和目标采取有力措施，持续提升能源利用效率，加快能源消费方式转变，落实系列重要举措，如加快调整优化产业结构、能源结构，大力发展光伏发电、风电等可再生能源发电，推动煤炭消费尽早达峰；加强重点用能单位管理，加快实施综合能效提升等节能工程，深入推进工业、建筑、交通等重点领域节能降耗，持续提升新基建能效水平。在“十四五”规划编制工作中，已有 17 个省市发布的“十四五”规划和 2035 远景目标建议等文件提及将储能内容列入“十四五”规划。

根据行业预估分析，在可再生能源发电领域，水电资源已基本开发完毕，生物质、风力、光伏等新能源发电增势强劲，光伏、风力发电量将分别于 2026、2029 年左右超越水力发电。风能、光能、氢能等终端能源是绿色高效的替代能源，将与提升能源使用效率的储能装备成为新能源行业的新风口。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）主要业务及发展情况

报告期内，公司从事主要包括环保水务、固废处理、工程建设以及辅助板块业务，拥有一级全资子公司中山公用水务、中山公用工程、天乙能源等 11 家，一级参、控股包括广发证券、中海广东等 15 家公司。

报告期内，公司明确新的发展战略，聚焦核心主业，抓好对外投资和运营管理两个关键，

增量项目持续做大，存量项目提质增效，深化机制改革、人才队伍建设、技术研发等各项工作取得新进展，主要经营指标实现稳步增长，总体经营稳中向好。

### 1.环保水务板块

公司环保水务板块以城市供水和污水处理为主，涵盖水质监测、工程设计、施工安装、信息技术、水处理技术研发等相关业务，设计日供水能力达 236 万立方米，设计日污水处理规模达 100 万立方米。公司承担着中山市约 75%的供水任务，34%的污水处理任务，服务范围覆盖全市 22 个镇区，服务人口达 400 万，同时在承担抗御咸潮、旧城区管网改造、水资源费等关乎社会民生的项目，发挥着重要作用。

报告期内，公司日平均供水量 175.6 万吨，日平均污水处理量 83.7 万吨，保障城市生活的水循环良好运作。公司聚焦主责主业，联合中标中山市未达标水体综合整治工程第三标段（“EPC+O”项目），项目金额达 28 亿元；启动珍家山污水处理厂二期扩建工程（10 万吨/天）和中山市污水处理有限公司的三期扩建工程（20 万吨/天）；积极进军中山本地农村生活污水治理领域，助力中山市打赢水污染治理攻坚战。此外，积极推进中山市“供水一盘棋”、“污水一盘棋”工作，成功收购沙溪镇供水资产，中标南朗镇污水厂委托运营项目，进一步拓展中山本地市场的业务占有率。

### 2.固废板块

公司固废板块以垃圾处理、环卫服务业务为主，拥有中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂、垃圾渗滤液处理厂特许经营权，中山市医废垃圾处理特许经营权，运营 1 个垃圾填埋场，具备国家级生活垃圾处理处置一级资质、中国清洁清洗行业国家一级资质等多项资质。生活垃圾焚烧处理能力达到 79.2 万吨/年，发电量可达 3 亿度/年以上。

环卫服务范围包括中山市东区、南区、港口、黄圃及民众等镇区，并将业务拓展至深圳、湖南东安等地；承担着中山市城区 1100 间垃圾屋、16 个垃圾中转站，并负责中山市医疗废弃物处置、各镇区污水厂污泥运输业务。

报告期内，公司深入开展垃圾焚烧发电“提质增效”，全年累计垃圾处理量 79.8 万吨，全年发电量 3.45 亿度。天乙能源一、二期吨垃圾发电量较收购时提升 100 度/吨，三期部分设备经技术改造后，全年稳定运行时间超 8300 小时，达到行业领先水平。此外，公司中标中山本地 6 个环卫服务项目。

### 3.工程板块

公司工程板块拥有市政公用工程施工总承包壹级、建筑工程施工总承包叁级、建筑装饰

装饰工程专业承包贰级等多项资质，同时具备污水管网建设 PPP 工程项目、黑臭水体治理 EPC+O 工程项目、大型污水厂提标改造等工程施工技术与建设管理经验，业务涵盖市政工程、建筑装饰、机电消防、燃气管道以及供水管网建设等领域。

#### 4.辅助业务板块

公司辅助业务板块主要包括金融投资、市场运营、港口客运等业务。

其中：金融投资方面，公司持有广发证券 10.33%股份，与广发信德合作设立了环保并购基金、新能源基金等多个基金，形成了良好的战略合作关系；持有公用小额贷公司 87.5%股权，参股中海广东、中山银达等企业，取得较为不错的投资回报。

市场运营方面，公司下辖 34 个农贸（批发）市场及商业体，业务覆盖中山市城区及 18 个镇区，总占地面积约 45 万平方米，是中山市最大的农贸市场集群，在配合当地政府“创文”、“创卫”、“创食安”、“保供应”等工作，发挥着重要作用和影响力。

港口客运方面，公司运营香港、深圳、中山三地 3 条客运航线，拥有 5 艘豪华高速双体客轮，竭力为出行旅客提供安全、舒心、便捷服务。

### （二）公司发展状况

#### 1.谋划顶层设计，明确“双核双轮”战略

报告期内，公司围绕新的使命、愿景，突破现有业务格局，创新性的构建指引未来发展与业务布局的“双核双轮”战略框架，勾画了“市政环保、工业环保、新能源”三阶成长曲线，积极谋划新一轮高质量发展，力争成为国内领先的环境与资源解决方案提供商。

#### 2.优化治理权责边界，完善制度管理体系

报告期内，公司进一步厘清“四会一层”权责边界，经营班子“谋经营、强管理、抓落实”，按照“风险可控、高效简单”原则，梳理优化管理流程，完善制度体系建设，促进管理效能提升。同时，通过调整对下属企业考核方式，强调分类考核、业绩导向，各业务板块按照其企业特性，分类定位实现精准考核，促进市场竞争类企业注重业务拓展，民生服务类企业关注民生服务。

#### 3.深化人才改革行动，搭建高素质人才队伍

公司积极推动人才发展体制机制改革，持续推进人才队伍建设三年行动，创新覆盖全生命人力资源管理周期的“四新”人才战略模式，即“拓宽选才新路径、搭建育才新平台、优化用才新方式、营造留才新生态”，人才队伍建设工作打开新的局面。报告期内，公司形成

一支涵盖工程院院士彭永臻为代表的首席专家顾问 3 人、博士 3 人、硕士 76 人、高层次人才 26 人、高级职称人才 69 人、其他职称或职业资格 929 人的高素质人才队伍。

#### 4.拓展融资渠道，降低资金成本

报告期内，公司成功发行 20 亿元超短期融资券及中山国企首单 5 亿元绿色中期票据，完成公司债利率调整，较大地降低了融资成本，保障了业务发展资金需求，为公司战略落地提供有力支撑。

#### 5. 创新技术应用，驱动提质增效

报告期内，公司积极拓展环境技术咨询业务，成功收购中山市环境保护科学研究院有限公司 51% 股权；水务公司联合彭永臻院士专家团队开展 AOA 污水处理技术研究，通过工艺控制实现短程反硝化厌氧氨氧化来脱氮，有效降低碳源用量，该项目已申报 2021 年国家重点专项“污水生物处理前沿技术研发与示范”子项目。公司负责的国家实验室重点研发项目顺利通过中山市科学技术局人才发展专项项目中期考核，以及 MOSA 污泥减量中试示范项目达到减量目标，推广应用 DMA 分区计量减少漏损水量等系列举措，有效驱动企业提质增效，促进技术转化为经济效益。

#### 6.落实民生工程，践行国企担当

报告期内，公司完成中山市 137.78 公里老旧管道改造，22 个老旧小区二次供水设施改造，进一步强化水质保障能力；投资 1,700 万元改造优化市场，进一步改善市场环境，让市民“菜篮子”更安全、更舒适。

报告期末，公司总资产达到 224.91 亿元，归属于上市公司股东的公司净资产 151.42 亿元，资产负债率为 31.32%，净资产收益率为 10.06%。2021 年公司实现营业收入 23.71 亿元，同比增长 8.58%，归属于上市公司股东的净利润 14.66 亿元，同比增长 6.61%，剔除广发证券投资收益后归属于上市公司股东的净利润 3.45 亿元，同比增长 2.32%。

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 环保产业的区域优势明显

公司以环保水务为主，业务横跨供水、污水、固废处理、环卫等领域，在中山区域市场的占有率较高，供水与污水市场占有率分别达到约 75% 和 34%，垃圾处理、环卫等领域也形成了良好的布局，拥有较为全面的市政环保产业基础。

#### 2. 战略转型的发展路径清晰

紧抓环保产业发展机遇，准确把握碳达峰、碳中和目标下经济社会发展全面深化转型的大势，公司坚定战略转型升级，围绕环境、资源双核规划发展路径，坚持资本、科技双轮驱动，大力发展市政水务及工业环保、资源回收利用等核心业务。

### 3. 稳健可观的资金优势

公司依托自有产业形成稳定、持续的收入，拥有充沛的现金流；投资广发证券、股权基金、中海广东、银达担保等也获得较为可观的回报；公司通过定向增发股权融资、公司债、短期融资券等多渠道开展融资，为公司战略发展提供坚实资金保障。

### 4. 战略协同的投融资体系

公司拥有国企政策优势和区域资源优势，与广发信德合作设立的环保并购基金、新能源基金、私募投资基金，通过上述平台的信息和资源共享，形成了战略协同的投融资体系，为项目获取、论证、实施提供了有力支持，也是公司实现战略目标的重要依托。

### 5. 行业先进的技术水平

公司拥有 60 多年专业的水务运营管理经验和技術积累，拥有广东省供水行业第一个获国家实验室认可的水质检测中心，构筑了以“智慧水务”为代表的信息化管理平台，打造了行业领先的“智能值守标杆污水处理厂”，形成了可复制、输出的运营管控模式。公司连续两年获得“中国环境企业 50 强”，水务公司获得中国工程院院士彭永臻指导建设的国家级中山分支实验室，天乙能源三期项目获评 2021 年“十四五”生态环境创新工程案例。

### 6. 厚积薄发的人才优势

公司深入贯彻落实新时代人才战略观，通过推进实施人才三年行动，创新覆盖人力资源管理全生命周期的“四新”模式，加大外部高端人士引进力度等系列举措，持续强化企业的人才队伍建设，厚积薄发的人才优势有效为企业高质量发展提供智力支撑。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021 年是公司明确“2021-2026 年发展战略规划”，“转作风、再出发、开新局”高效治理的关键之年。在上级各部门支持下，在集团党委、董事会的正确领导下，一年来，公司坚定信心、奋楫笃行，全面推进企业经营稳中向好，主要经营指标数据实现稳步增长，营业收入、利润总额再创新高；立足中山本地，聚焦核心主业，抓好对外投资和运营管理两个关键，完成年度任务，增量项目持续做大，存量项目提质增效；队伍建设、综合改革、技术研发、智慧水务、党建纪检等各项工作取得新进展，企业发展更具活力，为开启新征程、实现



新战略奠定坚实的基础。

公司报告期内主要经营指标情况如下：

报告期内公司实现营业收入 237,068.84 万元，同比增加 8.58%，主要是疫情趋于稳定，水务板块售水和污水处理量持续增长；固废板块垃圾入场量增加，发电量连年增长；辅助业务板块，公司与广发证券合作的基金公司业绩稳中向好，分配业绩报酬及管理费增加，同时市场租赁业务同比上年收入亦有增长。

报告期内公司发生营业成本 160,886.54 万元，同比增加 8.52%，主要是电费等其他成本、折旧摊销、职工薪酬同比增加。

报告期内公司发生销售、管理、财务费用合计 37,547.27 万元，同比下降 1.75%，主要是 PPP 项目在金融资产模式核算下的利息收入增加及公司通过在银行间债券市场发行超短期融资券、绿色中票和公司债回售降低融资成本所致。

各业务具体情况参见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,370,688,422.91	100%	2,183,314,219.64	100%	8.58%
分行业					
水务板块	1,042,656,396.69	43.98%	959,734,195.21	43.96%	8.64%
固废板块	395,781,665.44	16.69%	388,264,279.61	17.78%	1.94%
工程板块	441,255,783.22	18.61%	438,644,059.34	20.09%	0.60%
辅助业务板块	490,994,577.56	20.71%	396,671,685.48	18.17%	23.78%
分产品					
供水及污水处理	1,042,656,396.69	43.98%	959,734,195.21	43.96%	8.64%
环卫及垃圾发电	395,781,665.44	16.69%	388,264,279.61	17.78%	1.94%
工程安装	441,255,783.22	18.61%	438,644,059.34	20.09%	0.60%
其他辅助业务	490,994,577.56	20.71%	396,671,685.48	18.17%	23.78%
分地区					
广东省	1,689,467,869.66	71.26%	1,828,358,030.67	83.74%	-7.60%
北京市	126,921,291.85	5.35%	89,381,107.65	4.09%	42.00%

浙江省	409,012,330.22	17.25%	139,424,692.09	6.39%	193.36%
湖南省	19,816,157.04	0.84%	17,270,237.82	0.79%	14.74%
内蒙古	125,470,774.14	5.29%	108,880,151.41	4.99%	15.24%
分销售模式					
直销	2,370,688,422.91	100%	2,183,314,219.64	100%	8.58%

说明：

其他辅助业务板块增加 23.78%，主要是市场租赁收入增加及公司与广发证券合作的基金公司分配业绩报酬及管理费增加所致；

北京地区收入增加 42%，主要是该地区工程收入增加所致；

浙江地区收入增加 193.36%，主要是该地区工程收入增加所致。

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水务板块	1,042,656,396.69	698,667,961.56	32.99%	8.64%	15.00%	-3.71%
固废板块	395,781,665.44	287,023,121.73	27.48%	1.94%	6.11%	-2.85%
工程板块	441,255,783.22	329,642,807.37	25.29%	0.60%	-5.61%	4.91%
辅助业务板块	490,994,577.56	293,531,513.13	40.22%	23.78%	14.95%	4.59%
分产品						
供水及污水处理	1,042,656,396.69	698,667,961.56	32.99%	8.64%	15.00%	-3.71%
环卫及垃圾发电	395,781,665.44	287,023,121.73	27.48%	1.94%	6.11%	-2.85%
工程安装	441,255,783.22	329,642,807.37	25.29%	0.60%	-5.61%	4.91%
其他辅助业务	490,994,577.56	293,531,513.13	40.22%	23.78%	14.95%	4.59%
分地区						
广东省	1,689,467,869.66	1,038,786,847.50	38.51%	-7.60%	-15.62%	5.85%
浙江省	409,012,330.22	353,817,551.50	13.49%	193.36%	217.69%	-6.62%
分销售模式						

直销	2,370,688,422.91	1,608,865,403.79	32.14%	8.58%	8.52%	0.04%
----	------------------	------------------	--------	-------	-------	-------

说明：浙江地区收入增加 193.36%、成本增加 217.69%，主要是该地区工程收入及成本增加所致；毛利较上年下降 6.62%，主要是该地区污水处理业务提标改造后污水处理药耗、电耗、折旧摊销成本增加。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
供水	713,393,002.33	454,950,340.99	36.23%	5.68%	5.20%	0.29%
污水、废液处理	329,263,394.36	243,717,620.57	25.98%	15.66%	39.23%	-12.53%
市场租赁业	226,763,657.41	97,000,570.41	57.22%	14.90%	10.36%	1.76%
垃圾处理及发电收入	205,881,714.43	121,097,405.69	41.18%	12.69%	17.14%	-2.23%
环卫收入	189,899,951.01	165,925,716.04	12.62%	-7.62%	-0.72%	-6.08%
工程安装收入	441,255,783.22	329,642,807.37	25.29%	0.60%	-5.61%	4.91%
分产品						
供水	713,393,002.33	454,950,340.99	36.23%	5.68%	5.20%	0.29%
污水、废液处理	329,263,394.36	243,717,620.57	25.98%	15.66%	39.23%	-12.53%
市场租赁业	226,763,657.41	97,000,570.41	57.22%	14.90%	10.36%	1.76%
垃圾处理及发电收入	205,881,714.43	121,097,405.69	41.18%	12.69%	17.14%	-2.23%
环卫收入	189,899,951.01	165,925,716.04	12.62%	-7.62%	-0.72%	-6.08%
工程安装收入	441,255,783.22	329,642,807.37	25.29%	0.60%	-5.61%	4.91%
分地区						
广东省	1,689,467,869.66	1,038,786,847.50	38.51%	-7.60%	-15.62%	5.85%
浙江省	409,012,330.22	353,817,551.50	13.49%	193.36%	217.69%	-6.62%

变更口径的理由：公司于 2021 年 8 月 7 日对外公告《中山公用事业集团股份有限公司

2021-2026 年发展战略规划纲要》，主营业务数据统计口径根据公司战略对业务规划作出调整。

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
水务板块-供水业务	销售量	吨	433,696,243	412,275,429	5.20%
	生产量	吨	492,509,145	471,005,836	4.57%
水务板块-污水、废液处理业务	销售量	吨	226,147,647.23	191,812,995.75	17.90%
	生产量	吨	226,147,647.23	191,812,995.75	17.90%
固废板块-垃圾处理及发电业务	销售量	千瓦时	295,262,231	259,201,800	13.91%
	生产量	千瓦时	345,136,450	304,974,302	13.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水务板块	原材料	167,196,164.26	10.39%	194,634,180.94	13.13%	-14.10%
	职工薪酬	82,586,454.33	5.13%	63,736,014.12	4.30%	29.58%
	折旧费及摊销	200,520,980.11	12.46%	180,262,593.94	12.16%	11.24%
	其他成本费用	248,364,362.86	15.44%	168,882,629.71	11.39%	47.06%
固废板块	职工薪酬	117,268,594.14	7.29%	114,606,458.42	7.73%	2.32%
	折旧费及摊销	79,904,026.46	4.97%	70,964,089.75	4.79%	12.60%
	其他成本费用	89,850,501.13	5.58%	84,933,427.95	5.73%	5.79%

工程板块	原材料	115,833,607.58	7.20%	117,793,624.79	7.95%	-1.66%
	职工薪酬	25,878,377.87	1.61%	20,445,357.14	1.38%	26.57%
	直接劳务	135,445,256.83	8.42%	150,202,511.67	10.13%	-9.82%
	折旧费及摊销	1,388,531.45	0.09%	655,526.99	0.04%	111.82%
	其他成本费用	51,097,033.64	3.18%	60,132,432.04	4.06%	-15.03%
辅助业务板块	职工薪酬	69,188,069.75	4.30%	66,278,045.63	4.47%	4.39%
	折旧及摊销	87,368,498.42	5.43%	77,147,381.26	5.20%	13.25%
	其他	136,974,944.96	8.51%	111,936,037.60	7.55%	22.37%

说明：无。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

公司本年合并范围与上年相比增加 3 户：

1、公司与中山市交通发展集团有限公司签订《产权交易合同》，以 9,943,883.24 元受让中山市交通发展集团有限公持有的中山市环境保护科学研究院有限公司 51% 股权，股权转让后，中山市环境保护科学研究院有限公司成为公司控股子公司。公司于 2021 年 12 月完成治理层委托及股权款支付，于 2021 年 12 月纳入合并范围。

2、公司全资子公司中山公用水务有限公司于 2021 年 6 月出资新成立的全资子公司中山公用水质检测有限公司，公司于 2021 年 6 月将中山公用水质检测有限公司纳入合并范围。

3、公司全资子公司中山市污水处理有限公司和中山公用工程有限公司于 2021 年 6 月 21 日注册成立中山公用南朗污水处理有限公司，公司于 2021 年 6 月将中山公用南朗污水处理有限公司纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	551,819,701.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	广东电网有限责任公司中山供电局	159,546,680.54	6.73%
2	中山市城市管理和综合执法局	135,955,597.87	5.73%
3	中山市水务局	103,277,170.47	4.36%
4	通辽市住房和城乡建设局	83,996,064.00	3.54%
5	中山市火炬开发区自来水公司	69,044,188.16	2.91%
合计	--	551,819,701.04	23.28%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	221,580,940.83
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.83%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	广东电网有限责任公司中山供电局	81,420,655.90	8.39%
2	广东省西河流域管理局	54,772,941.20	5.64%
3	中山市水利局	36,182,453.01	3.73%
4	新兴铸管股份有限公司广州销售分公司	28,620,068.56	2.95%
5	圣戈班管道系统有限公司	20,584,822.16	2.12%
合计	--	221,580,940.83	22.83%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,989,286.67	45,276,678.74	3.78%	
管理费用	192,297,793.55	179,798,081.97	6.95%	
财务费用	136,185,602.40	157,067,975.63	-13.30%	主要是 PPP 项目在金融资产模式核算下的利息收入增加及公司通过在银行间债券市场发行超短期融资券和绿色中票及

				和公司债回售降低融资成本所致所致。
研发费用	66,255,749.22	68,890,502.34	-3.82%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
增强型 MBR 一体化污水处理工艺及系统研发	针对 MBR 一体化污水处理系统应用中的不足，创新应用点，充分发挥 MBR 膜的潜力，提升污水处理效率	已完工已验收	提升 MBR 一体化污水处理工艺的工作效率	掌握该工艺技术，为业主提供优化服务，提升公司竞争力
二次供水工程集成化控制技术研发	实现对二次供水设备、设施、环境等全面感知、可视化管控、智能化运维	已完工已验收	保障供水水质安全、消防安全、人员安全，达到“现场无人值守、控制中心少人值班”	掌握二次供水集成化控制技术，提升自控专业服务能力
污水处理自动化控制系统	通过自动化控制技术、现场自动化仪器仪表监测数据、数据分析软件等技术应用，实行自动化远程操作	已完工已验收	做到无人值守，安全可靠运行的“黑灯水厂”效果，授权人可根据权限手机上查看进水、出水水质指标及相应报表，及时地调整污水处理方案，有利于提升水厂管理水平，达到安全排放	掌握相关机电和自控技术，提升核心竞争力
中山市流域水动力-水质数学模型与可视化系统建设	为业务开展提供技术支持	研发完毕	形成中山市水动力-水质数学模型及相关报告	为业务开展提供技术支持
新型环保的污泥箱高效脱水处理装置研发	提高效率	已完成	降低成本	提高工作效率，降低运营成本
焚烧炉除渣机防板结自动化装置研发	焚烧炉除渣机防板结自动控制	完成	改进焚烧炉除渣机系统工艺，有助于提高电厂生产效益，降低公司运营成本	提高公司生产效率
垃圾焚烧渗滤液零排放处理工艺研发	垃圾焚烧渗滤液零排放	完成	将研制的垃圾焚烧渗滤液零排放处理工艺应用在公司实际生产中，并形成实用新型	提高公司生产效率

			专利 1 份	
焚烧炉浓缩液回用降尘降温装置研发	焚烧炉浓缩液回用降尘降温	持续	将研制的高效节能的焚烧炉烟气余热自动加热飞灰储仓装置应用在公司实际生产中，并形成实用新型专利 1 份	提高公司生产效率
中通环境污水处理厂站智能运营监管平台开发与应用项目	提高公司内部设备管理、人员管理水平，从而提升污水处理厂站的环境友好性	已完成平台的搭建和试运行。	通过各个污水处理站的进水污水量、能耗、加药量等数据的关联统计与分析后对运营进行优化和指导，降低能耗和加药成本，降低备件库存、提高设备利用效率。	远程监控平台既可帮助运行人员提高运行效率，也可在最短的时间内应对生产事故，有利于项目整合提升效率，有利于提升社会形象。
城镇污水深度处理与资源化利用技术国家工程实验室中山公用分实验室中试基地工程	通过中试基地的建设，为下一阶段开展各类污水中试项目提供优质的工作场所，满足各类中试设备摆放的需要，为科研工作的开展营造良好的环境。	已验收	为后续中试试验开展提供保障	科研储备，为科研项目提供良好运行环境
SDR-AOA 城镇污水深度脱氮技术研究及中试	工艺性能优化及运行控制研究，明确污水连续流脱氮除磷工艺的过程控制的控制目标、参数和变量，建立基于曝气量控制、污泥量控制、污泥回流和剩余污泥排放控制以及反硝化过程控制的多目标多层次过程控制策略，实现在保证工艺上稳定达标的同时节能降耗，获得多层次、模块化和智能化的控制管理自控组合方案；同时对小试的试验成果进	已验收	1、AOA 中试稳定运行后，实现出水达一级 A 排放标准的处理目标，优化运行后实现深度脱氮； 2、AOA 中试稳定运行后，污泥产量小于普通的活性污泥法，实现污泥减量，降低污泥处理处置费用； 3、AOA 中试稳定运行后，水质达标的前提下，运行费用低于传统的活性污泥法，达成节能降耗的要求； 4、提供一份完整的中试运行报告，并初步形成适合当地水质的 AOA 工艺的运行方法和策	科研储备



	<p>行中试放大试验，考察中试实际效果，为新建污水处理厂的设计和运行提供新的指导思想和设计思路，解决低 C/N 比污水高效低耗脱氮除磷达标排放的关键问题，整体提升我国城市污水处理厂的运行与管理水平</p>		<p>略； 5、为中山水务公司培养相关的技术骨干数名； 6、共同发表论文 5 篇、申请发明专利 3 项，实用新型专利 3 项。</p>	
--	--	--	---	--

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	340	377	-9.81%
研发人员数量占比	7.70%	8.18%	-0.48%
研发人员学历结构	---	---	---
本科	130	137	-5.11%
硕士	15	16	-6.25%
博士	0	1	-100.00%
研发人员年龄构成	---	---	---
30 岁以下	71	81	-12.35%
30~40 岁	101	110	-8.18%
40-50 岁	101	95	6.32%
50 岁以上	67	91	-26.37%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	66,255,749.22	68,890,502.34	-3.82%
研发投入占营业收入比例	2.79%	3.16%	-0.37%
研发投入资本化的金额	-	-	-
资本化研发投入占研发投入的比例	-	-	-

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,961,611,597.86	2,884,677,591.74	2.67%
经营活动现金流出小计	2,442,788,761.85	2,298,232,524.63	6.29%
经营活动产生的现金流量净额	518,822,836.01	586,445,067.11	-11.53%
投资活动现金流入小计	886,030,706.27	2,224,818,621.52	-60.18%
投资活动现金流出小计	665,283,878.80	2,345,716,328.53	-71.64%
投资活动产生的现金流量净额	220,746,827.47	-120,897,707.01	282.59%
筹资活动现金流入小计	3,895,315,494.46	2,254,446,096.77	72.78%
筹资活动现金流出小计	3,931,972,477.10	2,197,925,962.81	78.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,656,982.64	56,520,133.96	-164.86%
现金及现金等价物净增加额	698,879,359.09	514,746,593.73	35.77%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额减少 11.53%，主要是收到其他与经营活动有关的现金减少所致。

投资活动现金流入减少 60.18%，主要是本报告期银行理财的投资收回减少所致。

投资活动现金流出减少 71.64%，主要是本报告期银行理财的投资减少所致。

投资活动产生的现金流量净额增加 282.59%，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

筹资活动现金流入增加 72.78%，主要是本报告期滚动发行超短期融资券融入资金所致。

筹资活动现金流出增加 78.89%，主要是本报告期滚动发行超短期融资券归还到期债务所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 164.86%，主要是偿还债务及分配股利支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,266,413,120.49	82.61%	主要是权益法核算下联营单位的投资收益。	是
公允价值变动损益	-5,057.04	0.00%	主要是交易性金融资产公允价值变动所致。	否
资产减值	-3,258,924.41	-0.21%	主要是计提合同资产及存货减值准备。	否
营业外收入	4,211,265.40	0.27%	主要是结转无需支付的长期挂账款、盘盈利得、水费违约金及其他。	否
营业外支出	17,929,544.19	1.17%	主要是污水厂扩建拆除资产报废损失及其他。	否
信用减值	-36,953,971.24	-2.41%	主要是应收账款、其他应收款、发放贷款计提的减值损失。	否
其他收益	23,057,541.65	1.50%	主要是收到的政府补助及增值税加计扣除。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,368,493,735.41	10.53%	1,672,955,657.58	7.97%	2.56%	
应收账款	524,082,753.84	2.33%	509,524,091.59	2.43%	-0.10%	
合同资产	247,858,532.67	1.10%	245,215,861.41	1.17%	-0.07%	
存货	90,479,116.59	0.40%	136,926,186.94	0.65%	-0.25%	
投资性房地产	921,613,907.02	4.10%	958,055,410.11	4.56%	-0.46%	
长期股权投资	12,926,896,945.07	57.48%	12,206,104,350.94	58.15%	-0.67%	
固定资产	1,876,694,455.66	8.34%	1,867,560,249.51	8.90%	-0.56%	
在建工程	209,611,581.80	0.93%	173,834,083.89	0.83%	0.10%	
使用权资产	30,295,055.79	0.13%	40,925,240.07	0.19%	-0.06%	
短期借款	550,587,708.33	2.45%	1,601,575,062.49	7.63%	-5.18%	主要是本报告期

							发行超短期融资券置换部分短期借款所致。
合同负债	690,646,236.75	3.07%	697,986,571.15	3.33%	-0.26%		
长期借款	389,275,999.15	1.73%	506,558,610.74	2.41%	-0.68%		
租赁负债	17,815,248.69	0.08%	24,463,112.58	0.12%	-0.04%		
无形资产	2,164,051,796.75	9.62%	2,241,223,090.81	10.68%	-1.06%		主要是无形资产摊销所致。
其他流动负债	1,528,260,670.60	6.80%	18,091,766.59	0.09%	6.71%		主要是本报告期发行超短期融资券所致。
应付债券	2,223,222,222.26	9.89%	1,997,500,000.06	9.52%	0.37%		主要是本报告期发行绿色中票所致。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,806.24	-5,057.04			465,076,154.42	335,081,903.62		130,000,000.00
4. 其他权益工具投资	14,728,700.00		-706,860.00					14,021,840.00
金融资产小计	14,739,506.24	-5,057.04	-706,860.00		465,076,154.42	335,081,903.62		144,021,840.00
上述合计	14,739,506.24	-5,057.04	-706,860.00		465,076,154.42	335,081,903.62		144,021,840.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,213,341.01	保证金
货币资金	1,382,361.81	司法冻结
应收账款	70,875,245.13	质押借款
无形资产	436,548,199.06	质押借款
合同资产	6,075,218.09	质押借款
其他非流动资产	347,749,493.87	质押借款
合 计	873,843,858.97	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
127,016,315.73	468,651,929.75	-72.90%

说明：报告期投资额较上年同期减少 72.90%，主要是报告期内根据公司发展规划投资较上年同比减少。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
中山市环境保护科学研究院有限公司	环境影响评价、环保工程设计与施工、竣工环保验收、环境大数据及环保管家一站式服务等。	收购	9,943,883.24	51.00%	自有资金	刘红刚、彭少邦、高武龙、李争义、周英杰	长期	股权投资	已完成	0.00	-270,596.49	否	-	-
中通京房水务有限公司	水污染治理。	新设	10,948,000.00	100.00%	自有资金	/	30年	股权投资	已完成	0.00		否	-	-
中山公用民三联围流域治理有限公司	水污染治理；水环境污染防治服务等。	新设	3,840,000.00	48.00%	自有资金	中建三局集团有限公司、北京市市政工程设计研究总院有限公司、北京市市政工程设计研究总院有限公司	长期	股权投资	已完成	0.00	-335.12	否	-	-
合计	--	--	24,731,883.24	--	--	--	--	--	--	0.00	-270,931.61	--	--	--

说明：

1、2021 年 12 月，公司收购中山市环境保护科学研究院有限公司 51%股权，收购金额 9,943,883.24 元，截至报告期已完成股权工商变更。

2、2019 年 11 月，公司控股子公司中通环境治理有限公司设立中通京房水务有限公司，注册资本 50,000,000.00 元，截至报告期累计实缴出资金额 16,243,400.00 元，其中报告期内公司实缴出资金额 10,948,000.00 元。

3、公司作为联合体运营单位，与中建三局集团有限公司等单位组成联合体，于 2021 年 7 月 26 日中标中山市未达标水体治理项目第三标段（民三联围流域），中标金额 28 亿元，项目总运营费用（5 年）2.73 亿元。根据招标文件及合同要求，中标单位需在项目建设地成立独立法人项目公司。2021 年 11 月 22 日，公司与联合体各方共同出资成立中山公用民三联围流域治理有限公司，注册资本 80,000,000.00 元，其中公司持股 48%，出资 3,840,000.00 元，截至报告期已完成出资及工商登记。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
兰溪市城乡排水一体化特许经营项目	其他	否	污水处理	42,292,214.01	100,195,551.42	自有资金	100.00%	166,837,700.00	0.00	试运营	-	-
兰溪市污水处理厂提标改造系列项目	特许经营期内投资	否	污水处理	26,757,785.80	95,129,979.80	自有资金	100.00%	93,603,000.00	0.00	试运营	-	-
宋庄镇辛店污水处理	其他	否	污水处理	8,468,847.16	16,905,299.04	自有资金	100.00%	19,430,000.00	0.00	商业运营申	-	-

站二期工程项目										请中。		
北京市房山区长阳镇农村治污工程项目	其他	否	污水处理	24,765,585.52	27,531,730.78	自有资金	50.00%	5,733,913.14	0.00	由于部分污水场站站址因规划选址等原因至今未完成移交，因此项目未完工。	-	-
合计	--	--	--	102,284,432.49	239,762,561.04	--	--	285,604,613.14	0.00	--	--	--

说明：

- 1、2020年7月13日，公司中标兰溪市城乡排水一体化特许经营项目，预计项目投资金额170,107,100.00元，报告期项目投入金额42,292,214.01元，累计实际投入金额100,195,551.42元，部分工程款结算审批中。项目试运营中，未产生收益。
- 2、2020年1月，根据兰溪市住建局要求，对兰溪市污水处理厂进行提标改造，预计项目投资金额127,675,667.00元，报告期项目投入金额26,757,785.80元，累计实际投入金额95,129,979.80元，部分工程款结算审批中。项目试运营中，未产生收益。
- 3、2020年3月27日，公司控股92%子公司中通环境治理有限公司中标宋庄镇辛店污水处理站二期工程项目，于2020年9月18日开工建设，建设期1年。报告期项目投入金额8,468,847.16元，累计时间投入金额16,905,299.04元。目前正在办理综合验收及商业运营申请，项目未有收益。
- 4、2019年12月3日，公司控股92%子公司中通环境治理有限公司中标北京市房山区长阳镇农村治污工程项目，2020年3月完成合同签订工作，2020年9月拿到施工许可证，建设期为7个月，合同完工日期为2021年4月22日。由于有3座污水场站站址因规划选址等原因至今未完成移交。根据合同条款约定，已申请延长3座场站建设时间，延长期限为该3个场站站址移交后7个月，如遇冬季施工或疫情等原因造成停工的，相关总建设期在7个月的基础上相应顺延。因此项目未完工，未开始取得收益。



**4、金融资产投资**

**(1) 证券投资情况**

适用  不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2015 年	非公开发行股票	85,675.08	2,728.21	75,740.07	0	27,256.1	31.81%	9,935.01	截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用募集资金 15,000.00 万元用于转入定期存款，余下的尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中。公司将按照项目进度需要，合理安排募集资金的使用进度。	9,935.01
2019 年	公司债券	99,500.00	121.00	99,652.51	0	0	-	-	-	-
合计	--	185,175.08	2,849.21	175,392.58	0	27,256.1	14.72%	9,935.01	--	9,935.01

募集资金总体使用情况说明

2015 年非公开发行股票的募集资金本年度使用金额及年末余额情况如下：公司 2015 年 10 月获准非公开发行 73,481,564 股人民币普通股股票，每股发行价格为人民币 12.02 元，共募集资金 88,324.84 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为 85,675.08 万元，资金到账时间为 2015 年 10 月 28 日。截至 2021 年 12 月 31 日，公司对募集项目累计投入 75,740.07 万元，其中：直接投入募集资金项目累计 70,140.07 万元，补充流动资金使用额为 5,600 万元；尚未使用募集资金总额为 9,935.01 万元，其中：使用暂时闲置募集资金 15,000 万元用于转入定期存款，募集资金存款利息累计收入净额 6,744.03 万元（其中：理财收益为 5,686.16 万元），募集资金账户余额为人民币 1,679.04 万元。

2019 年公司债券的募集资金本年度使用金额及年末余额情况如下：公司 2017 年 10 月获准采用分期发行方式向合格投资者公开发行面值总额不超过 20 亿元的公司债券，公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）发行价格为每张 100 元，共募集资金 100,000.00 万元，扣除承销费用后，募集资金净额为 99,500.00 万元，资金到账时间为 2019 年 3 月 5 日。上述资金已存放在公司募集资金专户。截至 2021 年 12 月 31 日，公司对募集资金累计投入 99,652.51 万元，其中：偿还银行借款累计 80,000.00 万元，补充流动资金使用额为 19,652.51 万元；募集资金存款利息累计收入净额 182.90 万元，募集资金账户余额为人民币 30.39 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

2015 年非公开发行股票募集资金

单位：万元

承诺投资项目和超募资金	是否已	募集资金	调整后投资	本报告期	截至期末	截至期末投	项目达到预	本报告期	是否达	项目
-------------	-----	------	-------	------	------	-------	-------	------	-----	----

投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	资进度(3)= (2)/(1)	定可使用状态日期	实现的效益	到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
中山现代农产品交易中心建设项目(农产品交易中心一期)	否	12,475.73	12,475.73	0.00	9,625.05	77.15%	2015-10-30	3,126.13	是	否
中山现代农产品交易中心建设项目(农产品交易中心二期)	是	19,323.40	4,800.00	578.60	4,106.37	85.55%	2019-7-28	203.38	否	是
中山现代农产品交易中心建设项目(农产品交易中心三期)	否	16,564.46	16,564.46	1,416.25	10,899.23	65.80%	2019-7-28	2,488.93	是	否
黄圃农贸市场升级改造项目	否	18,978.79	18,978.79	698.36	16,164.93	85.17%	2018-7-1	-42.50	否	否
东风兴华农贸市场升级改造项目	是	12,732.70	0	-	-	-	-	0	不适用	是
补充流动资金	否	5,600.00	5,600.00	-	5,600.00	100.00%	-	0	不适用	否
中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程(扩容工程)	是	-	28,605.97	35.00	29,344.49	102.58%	2020-1-31	6,055.91	是	否
承诺投资项目小计	--	85,675.08	87,024.95	2,728.21	75,740.07	--	--	11,831.85	--	--
超募资金投向										

归还银行贷款（如有）	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	85,675.08	87,024.95	2,728.21	75,740.07	--	--	11,831.85	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 农产品交易中心二期项目未达到预计效益说明： 二期项目为一栋四层半的商业楼，其经营策略主要结合前期规划和内外部实际情况综合确定，从目前经营策略考虑，一层已成功招租；二、三层拟建成电商产业园，其中三层已成功招租、二层正持续进行招商工作；四层及五层为办公区域，属配套设施，不产生收益。</p> <p>2. 黄圃农贸市场升级改造项目未达到预计效益说明： 黄圃项目合同约定的租金收入为逐年递增模式。2021年4月，市场承租人中山市领丰汇商业经营管理有限公司与公司就对黄圃商业体计租面积方面有异议，正按相关程序处理中。基于谨慎性原则，公司对黄圃商业体暂按双方无争议的面积确认租金收入，故2021年度未达到预计效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1. 东风兴华农贸市场升级改造项目 该项目因当地政府改变规划定位导致可行性发生重大变化。该项目原规划为商业综合体，现东风镇政府基于商业环境变化，并结合民生需求等方面综合考虑，将项目规划定位为升级农贸市场功能，以满足周边群众生活及消费需要，改造和整治项目地块周边环境，实现兴华中路形象升级，提升镇区的镇容镇貌，不再升级改造兴建商业综合体。</p> <p>2. 中山现代农产品交易中心建设项目——农产品交易中心二期 由于近年来周边市场环境发生了变化，随着农产品交易中心附近经济型酒店的增加，市场竞争激烈，造成对中高档酒店需求的疲软。鉴于此情况，经公司市场调研及分析，该地已不宜再增加新的酒店项目。为更好的顺应市场变化，同时提高募集资金的使用效率，公司变更募集资金项目部分建设内容，取消“农产品交易中心二期项目”中酒店及相关配套设施的建设。</p> <p>鉴于以上原因，为更好贯彻公司发展战略，维护公司及全体股东利益，顺应市场环境变化，提高募集资金的使用效率，公司将“东风兴华农贸市场升级改造项目”和“农产品交易中心二期项目”的部分募集资金和募集资金银行利息收入理财收益扣除银行手续费后的净额，共计28,605.97万元用于“中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程(扩容工程)”的建设。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用。									

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用。 2016年1月5日，公司2016年第1次临时董事会议和2016年第1次临时监事会议审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意将募集资金10,721.73万元置换截至2015年11月30日预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，其中：中山现代农产品交易中心建设项目8,369.64万元，黄圃农贸市场升级改造项2,337.57万元，东风兴华农贸市场升级改造项14.52万元。上述投入及置换情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具“广会专字[2015]G14041290265号”鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用。 公司严格按照《募集资金管理制度》使用募集资金，中山现代农产品交易中心建设项目（农产品交易中心一期、二期、三期）、黄圃农贸市场升级改造项已完工，募集资金结余的原因为： （1）农产品交易中心一期项工程建设过程中，建设投资严控工程造价，预计较立项结余约2800万元，截至2021年12月31日，该项目剩余约5万元的工程质保金尾款未付款，募集资金尚未使用完毕。 （2）黄圃农贸市场升级改造项因正在办理结算未确定结算金额，故结余金额暂时无法预计。 （3）农产品交易中心二、三期项已完成结算，截至2021年12月31日，该项目剩余约5%的工程质保金未付款，募集资金尚未使用完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2021年12月31日，公司的募集资金中有15,000万元用于转入定期存款，余下的尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中。公司将按照项进度需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在。

### 2019 年公司债券募集资金

承诺投资项目和超募资金投向	是否	募集资金承诺	调整后投资	本报告	截至期末累	截至期	项目	本报	是否达	项目
---------------	----	--------	-------	-----	-------	-----	----	----	-----	----

	已变更项目(含部分变更)	投资总额	总额(1)	期投入金额	计投入金额(2)	末投资进度(3) = (2)/(1)	达到预定可使用状态日期	告期实现的效益	到预计效益	可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还银行借款，优化公司负债结构	否	85,000.00	85,000.00	0.00	80,000.00	94.12%	-	-	不适用	否
补充流动资金	否	14,500.00	14,500.00	121.00	19,652.51	135.53%	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	99,500.00	99,500.00	121.00	99,652.51	--	--	-	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	99,500.00	99,500.00	121.00	99,652.51	--	--	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>本期债券募集资金说明书明确：“因本期债券的发行时间尚有一定不确定性，待本期债券发行完毕，募集资金到账后，公司将本着有利于优化公司债务结构、尽可能节省公司利息费用的原则，对具体偿还计划进行调整，灵活安排偿还公司债务的具体事宜。”</p> <p>在偿还银行贷款范围中，中信银行 0.5 亿元贷款于 2019 年 3 月 4 日到期，而募集资金于 3 月 6 日到账，到账后签署三方监管协议后方可使用资金。募集资金可使用时间晚于该部分银行贷款到期时间，在银行贷款到期时，公司已使用自有资金进行偿还。“公司从募集资金专户划转 0.5 亿元资金归还偿还银行贷款的自有资金”，符合募集资金说明书明确的资金使用调整规定。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在。

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
中山市北部组团垃圾综合处理基地	1. 东风兴华农贸市场升级改造项 目	28,605.97	35.00	29,334.49	102.58%	2020-1-31	6,055.91	是	否

垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程(扩容工程)	2. 中山现代农产品交易中心建设项目—农产品交易中心二期								
合计	--	28,605.97	35.00	29,334.49	--	--	6,055.91	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>一、变更原因：</p> <p>1、东风兴华农贸市场升级改造项目</p> <p>该项目因当地政府改变规划定位导致可行性发生重大变化。该项目原规划为商业综合体，现东风镇政府基于商业环境变化，并结合民生需求等方面综合考虑，将项目规划定位为升级农贸市场功能，以满足周边群众生活及消费需要，改造和整治项目地块周边环境，实现兴华中路形象升级，提升镇区的镇容镇貌，不再升级改造兴建商业综合体。</p> <p>2、中山现代农产品交易中心建设项目——农产品交易中心二期</p> <p>由于近年来周边市场环境发生了变化，随着农产品交易中心附近经济型酒店的增加，市场竞争激烈，造成对中高档酒店需求的疲软。鉴于此情况，经公司市场调研及分析，该地已不宜再增加新的酒店项目。为更好的顺应市场变化，同时提高募集资金的使用效率，公司变更募集资金项目部分建设内容，取消“农产品交易中心二期项目”中酒店及相关配套设施的建设。</p> <p>鉴于以上原因，为更好贯彻公司发展战略，维护公司及全体股东利益，顺应市场环境变化，提高募集资金的使用效率，公司将“东风兴华农贸市场升级改造项目”和“农产品交易中心二期项目”的部分募集资金和募集资金银行利息收入理财收益扣除银行手续费后的净额，共计 28,605.97 万元用于“中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程(扩容工程)”的建设。</p> <p>二、决策程序：</p> <p>1. 公司于 2017 年 9 月 11 日召开 2017 年第 13 次临时董事会，审议通过《关于变更部分募集资金用途暨向子公司增资的议案》，并获得独立董事、监事会及保荐机构发表意见，同意变更部分募集资金用途暨向子公司增资。</p> <p>2. 公司于 2017 年 9 月 27 日召开 2017 年第 2 次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途暨向子公司增资的议案》。</p>							



	<p>3. 公司于 2017 年 10 月 13 日召开 2017 年第 14 次临时董事会，审议通过《关于设立非公开发行股票募集资金专项账户的议案》，决定由中山市天乙能源有限公司在招商银行中山分行开设一个非公开发行股票募集资金专项账户。</p> <p>三、信息披露情况：</p> <p>1. 公司于 2017 年 9 月 12 日在指定披露媒体《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网发布了《2017 年第 13 次临时董事会决议公告》（公告编号：2017-048）、《2017 年第 3 次临时监事会决议公告》（公告编号：2017-049）以及《关于变更部分募集资金用途暨向子公司增资的公告》（公告编号：2017-050）。</p> <p>2. 公司于 2017 年 9 月 28 日在指定披露媒体《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网发布了《2017 年第 2 次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-053）。</p> <p>3. 公司于 2017 年 11 月 22 日在指定披露媒体《证券时报》《中国证券报》《证券日报》及巨潮资讯网发布了《关于签订募集资金专户储存四方监管协议的公告》（公告编号：2017-067）。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>不适用。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>无。</p>

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本期初 起至出 售日该 股权为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	出售对公司的影响	股权 出售 为上 市公 司贡 献的 净利 润占 净利 润总 额的 比例	股权出售定价 原则	是否 为关 联交 易	与交易对方的关联 关系	所涉 及的 股权 是否 已全 部过 户	是否按计划如 期实施, 如未 按计划实施, 应当说明原因 及公司已采取 的措施	披露 日期	披露 索引
丁国良、赵经纬、杭州浩淼投资管理合伙企业(有限合伙)	杭州天创环境科技股份有限公司 7.174%股权	2021年 01月 04日	3,762.29	-356.88	本次交易不涉及公司合并报表范围变更。本次交易完成后, 公用环投将不再持有杭州天创的股权。本次交易有利于公司优化资源配置、改善公司的财务状况, 符合公司长远发展规划及全体股东和公司利益。	-	以评估价格与约定回购价格孰高确定公开挂牌交易底价。	是	公司独立董事周琪先生同时担任杭州天创环境科技股份有限公司独立董事。	否	按计划实施	2019 年12 月10 日	注1

说明:

2021年1月4日, 杭州天创环境科技股份有限公司实际控制人与公司签订产权交易合同约定, 已经按约定回购了公司持有杭州天创环境科技股份有限公司7.174%的股权, 支付完毕30%的首期款; 剩余款项由大股东提供其相应的股权质押, 在合同生效后一年内付清, 利率按同期LPR计至实际支付为止。

注 1：《关于杭州天创环境科技股份有限公司股权回购暨关联交易的公告》（公告编号：2019-092）在公司指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）可查询。

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山公用水务有限公司	子公司	生产供应自来水	588,717,300.00	4,152,124,118.86	2,090,540,341.98	862,088,496.40	169,160,913.04	141,988,610.34
中山市污水处理有限公司	子公司	工业、生活污水处理；其他环境污染监测	170,000,000.00	548,776,463.55	325,273,253.48	129,509,183.45	-1,177,551.77	-13,679,280.98
中山市天乙能源有限公司	子公司	垃圾焚烧发电及渗滤液处理等	349,939,700.00	992,856,514.63	393,666,868.35	211,905,517.36	71,799,570.63	71,141,691.13
中港客运联营有限公司	子公司	中山港至香港、深圳旅客运输	106,353,168.31	334,763,103.36	289,679,071.83	12,675,460.19	-44,004,001.99	-45,848,975.57
中山公用工程有限公司	子公司	承接市政公用工程施工、管道工程、消防设施工程、机电设备安装工程、建筑装饰装修工程、城	45,000,000.00	567,915,501.09	195,377,640.07	616,818,867.22	72,681,171.56	62,192,602.93

		市及道路照明工程等						
广发证券股份有限公司	参股公司	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券	7,621,087,664.00	535,855,323,975.70	110,801,342,560.89	34,249,988,400.75	15,024,875,416.47	12,054,905,631.21

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中山市环境保护科学研究院有限公司	现金收购 51%股权	有利于公司提高科技创新能力及营业收入和利润增长。

主要控股参股公司情况说明：

公司对广发证券股份有限公司持股比例为 10.33%，公司在广发证券股份有限公司董事会中派有代表，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。广发证券股份有限公司专注于中国优质企业及众多有金融产品及服务需求的投资者，拥有行业领先创新能力的资本市场综合服务商。截至 2021 年 12 月 31 日广发证券股份有限公司总资产 5,358.55 亿元，较 2020 年末增长 17.14%；归属于上市公司股东的所有者权益为 1,066.25 亿元，较 2020 年末增长 8.62%；报告期营业收入为 342.50 亿元，同比增长 17.48%；营业支出为 192.25 亿元，同比增长 23.83%；业务及管理费为 159.61 亿元，同比增长 25.24%；营业利润为 150.25 亿元，同比增长 10.25%；归属于上市公司股东的净利润为 108.54 亿元，同比增长 8.13%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 101.41 亿元，同比增长 9.35%。

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

展望未来，中山公用将以新的战略规划为指引，围绕环境、资源双核发展，坚持资本、科技双轮驱动，努力在主业拓展、深化机制改革、激活人才团队、释放发展动能等方面取得新突破。

### （一）深耕中山本土，构建三阶曲线

一是深耕挖潜市政环保。积极推进中山市供水一盘棋、污水一盘棋、环卫一盘棋等整合工作，紧贴中山市发展节奏和政府需求，开展生态环境治理、资源再生利用相关业务，在建设美丽中山过程中发挥国有企业的责任与担当。

二是积极推进工业环保。短期以并购方式切入工业环保市场，将工业环保作为公司未来新的增长极，重点发展工业固废及危废，形成投资建设运营一体化经营模式。

三是探索布局能源领域。以并购方式切入新能源市场，将新能源作为公司未来第二增长极。重点关注电化学储能和氢能领域，紧密围绕中山先进制造、新能源等重点产业发展方向，

为本地引进优质产业。

### （二）出征攻坚治水，践行国企担当

聚焦公司主业发展，抢抓中山治水机遇，通过统筹高效推进污水厂扩容改造、村污治理、厂网一体化等项目，以治水作为改革发展的试验田，践行国有企业的担当与使命。同时积极获取“供水一盘棋”、“环卫一体化”等方面政策支持。

### （三）坚定市场导向，深化改革机制

通过深化国有企业改革，融合市场化优势，在选人用人、激励约束等方面创新机制，进一步激发上市公司发展动能。坚持以党管干部为原则，构建起“党管干部+市场化选聘+契约化管理+差异化薪酬+市场化退出”的选人用人机制，推进深入实施人才三年行动计划；建立起以业绩贡献为导向改革约束激励机制，对骨干员工短期实施超额利润分配等多元化激励，中长期探索建立股权激励。

### （四）融入湾区发展，创新驱动升级

以创新为驱动力推动产业升级，培育企业核心竞争力。通过与省市、深中、珠中国企深度融合发展，加强与高校、科研院所等机构的深度合作，积极构建“智慧水务”、“智慧环卫”等平台，进军新能源等前瞻性产业领域，为城市高质量发展提供优质的解决方案。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年1月1日至 2021年12月31日	公司董事会 办公室	电话沟通	个人	公众投资者	公司经营发 展情况	-

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关法律法规、规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运行，提高公司治理水平，强化信息披露责任意识，切实维护广大投资者和利益相关方的利益。具体情况如下：

#### 1、关于股东与股东大会

公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合《上市公司股东大会规则》的要求，保证全体股东，尤其是中小股东能按其所持股份享有平等权利，并能充分行使其相应的权利。同时，公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有律师到场见证，并作有完整的会议记录，切实维护上市公司和全体股东的合法权益。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，通过股东大会正常行使出资人权力，没有逾越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东进行的所有关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会严格执行《董事会议事规则》，会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司董事会的构成和人员符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求，并严格按照其要求开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会；能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任；公司已建立独立董事制度，现有独立董事4名，符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会向股东大会负责，严格执行《监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事能够认真履行职责，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告并依法对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监

督。

## 5、投资者关系管理

公司不断加强与投资者的沟通，加深投资者对公司的了解和认同。公司指定董事会秘书担任投资者关系管理负责人，公司充分利用现场会议、网站、专线电话、企业邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种方式与公司股东进行交流，认真听取广大投资者对公司战略发展及生产经营的意见和建议，与投资者建立了良好的沟通机制，增强了投资者对公司的理解和投资信心。

## 6、不断强化信息披露，提升经营管理透明度

公司严格按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，本着“三公”原则，认真、及时地履行信息披露义务，并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整，没有出现虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形，公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网为刊登公司公告和其他需要披露信息的媒体，确保所有投资者能够公平获取公司信息。

## 7、内幕信息管理

公司加强内幕信息管理，严格按照《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》的要求做好内幕信息知情人的登记管理工作，根据已制定的《内幕信息知情人管理制度》加强内幕信息保密工作，规范内幕信息知情人行为。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务做到“五分开”。具体情况如下：

1、人员独立：本公司人员任职独立，无高级管理人员在本公司和控股股东单位双重任职情况；无财务人员在控股股东关联公司兼职情况。



2、财务独立：本公司已设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对各子公司的财务管理制度；在银行有独立的帐户，未与控股股东共用一个银行帐户，一直独立依法纳税。

3、资产完整：本公司拥有完整、权属清晰的资产。

4、机构独立：本公司的劳动、人事及工资管理完全独立；董事会、监事会、公司经营层独立运作，控股子公司、公司各职能部门在公司经营层的领导下根据其职责独立开展工作。

5、业务独立：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立、自主开展生产经营活动的资产、人员、机构等业务开展所需的必备条件、能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第 1 次临时股东大会	临时股东大会	62.33%	2021 年 01 月 19 日	2021 年 01 月 20 日	《2021 年第 1 次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-002），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
2020 年年度股东大会	年度股东大会	62.36%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 21 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-036），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
2021 年第 2 次临时股东大会	临时股东大会	62.28%	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	《2021 年第 2 次临时股东大会决议公告》（公告编号：

															2021-067)，登 载公告的网站： 巨潮资讯网 (http://www. cninfo. com.cn/)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	股票期权	被授予的限制性股票数量(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
郭敬谊	董事长	现任	男	46	2020年09月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
魏军锋	副董事长	现任	男	46	2019年07月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
温振明	董事	现任	男	55	2017年05月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
操宇	董事	现任	男	36	2019年07月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
黄著文	董事	现任	男	55	2022年03月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
	总经理	现任	男	55	2022年02月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
张燎	独立董事	现任	男	50	2018年03月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
华强	独立董事	现任	女	51	2020年06月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
吕慧	独立董事	现任	男	39	2021年10月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
骆建华	独立董事	现任	男	57	2021年10月	2024年10月	0	0	0	0	0	0	0	0
曹晖	监事会主席、	现任	女	51	2018年	2024年	0	0	0	0	0	0	0	0

	职工监事				03月	10月								
陶兴荣	监事	现任	男	45	2015年 02月	2024年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
翟彩琴	监事	现任	女	38	2021年 10月	2024年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
陈镇华	党委副书记	现任	男	45	2018年 08月	--	0	0	0	0	0	0	0	0
陆奕燎	党委委员	现任	男	55	2021年 12月	--	0	0	0	0	0	0	0	0
徐化群	副总经理	现任	男	59	2017年 11月	2024年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
	财务负责人	现任	男	59	2012年 11月	2024年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
陈晓鸿	党委委员	现任	男	47	2018年 07月	--	0	0	0	0	0	0	0	0
岳振丽	党委委员、 纪委书记	现任	女	39	2021年 04月	--	0	0	0	0	0	0	0	0
王磊	副总经理	现任	女	37	2021年 09月	2024年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
周飞媚	董事会秘书	现任	女	37	2021年 10月	2024年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
陆奕燎	董事	离任	男	55	2015年 09月	2021年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
周琪	独立董事	离任	男	66	2015年 09月	2021年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
张文忠	监事	离任	男	45	2018年 03月	2021年 10月	0	0	0	0	0	0	0	0
秦玲玲	人力资源总监	离任	女	56	2017年 06月	2021年 02月	0	0	0	0	0	0	0	0
李春辉	董事会秘书	离任	男	38	2018年 06月	2021年 05月	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	0	0

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

公司原人力资源总监秦玲玲女士因达到退休年龄申请辞去公司人力资源总监及其他一切职务，2021年3月2日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)披露了《关于公司人力资源总监退休离职的公告》

（公告编号：2021-006）。

公司原董事会秘书李春辉先生已于 2021 年 5 月 25 日辞去董事会秘书职务，2021 年 5 月 27 日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露了《关于公司董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2021-038）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄著文	董事	任免	2022 年 03 月 27 日	被选举为董事
黄著文	总经理	任免	2022 年 02 月 09 日	被聘任为总经理
吕慧	独立董事	任免	2021 年 10 月 27 日	被选举为独立董事
骆建华	独立董事	任免	2021 年 10 月 27 日	被选举为独立董事
翟彩琴	监事	任免	2021 年 10 月 27 日	被选举为监事
陆奕燎	党委委员	任免	2021 年 12 月 27 日	工作调整
岳振丽	党委委员、 纪委书记	任免	2021 年 04 月 28 日	工作调整
王磊	副总经理	任免	2021 年 09 月 09 日	被聘任为副总经理
周飞媚	董事会秘书	任免	2021 年 10 月 27 日	被聘任为董事会秘书
陆奕燎	董事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	换届后不再担任董监事人员
周琪	独立董事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	换届后不再担任董监事人员
张文忠	监事	任期满离任	2021 年 10 月 27 日	换届后不再担任董监事人员
秦玲玲	人力资源总 监	离任	2021 年 02 月 28 日	到法定年龄退休
李春辉	董事会秘书	解聘	2021 年 05 月 25 日	因个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**郭敬谊：**中央党校研究生，高级工程师、政工师。曾任中山市供水有限公司副总经理、总经理，中山公用事业集团股份有限公司水务事业部副总经理，中山中汇投资集团有限公司副总经理，中山市交通发展集团有限公司党委副书记、董事、总经理，在交通集团任职期间兼任中山轨道交通有限公司执行董事、总经理，中山东部外环高速公路有限公司执行董事，中山市交发投资有限公司执行董事，中山中汇投资集团有限公司党委副书记、董事、总经理等职务。现任中山公用事业集团股份有限公司党委书记、董事长，广发证券股份有限公司董事。

**魏军锋：**经济学硕士。曾任中富证券研究所行业研究员，鸿商产业控股集团高级经理，中信国际资产管理公司业务董事，阿谢资本管理有限公司董事，上海复星创富投资管理股份有限公司执行总经理，董事总经理，执行总裁，成信绿集成股份有限公司监事，博天环境集团股份有限公司监事。现任上海复星创富投资管理股份有限公司副董事长，复星能源环境及智能装备集团总裁，柏中环境科技（上海）股份有限公司董事，博天环境集团上海投资有限公司副董事长，南京南钢钢铁联合有限公司董事，上海钢联电子商务股份有限公司董事，博慧科技有限公司董事、四川中光防雷科技股份有限公司非独立董事，中山公用事业集团股份有限公司副董事长。

**温振明：**硕士研究生。曾任中山中汇投资集团有限公司副总经理；曾兼任中山旅游集团有限公司董事长（法定代表人）、总经理，中山岐江旅游有限公司董事长、董事、执行董事，中山旅游产业有限公司董事长、执行董事，广东名城环境科技股份有限公司董事长，中山市岐江集团有限公司董事、总经理、执行董事，中山岐江河环境治理有限公司董事、总经理，中山市南部供水股份有限公司总经理，中山中汇客运港建设有限公司总经理，广东中山鱼珠木材产业有限公司董事长，中山市民东有机废物处理有限公司执行董事、总经理（法定代表人）、中山市南部供水股份有限公司董事。现任中山中汇投资集团有限公司董事；现兼任中山公用事业集团股份有限公司董事，中山温泉股份有限公司董事，中山中汇客运港建设有限公司董事，中山温泉高尔夫球会董事。

**操宇：**工商管理硕士。曾任上海复星高科技（集团）有限公司投资经理、投资总监、执行总经理，广东省高速公路发展股份有限公司董事。现任上海复星能源环境及智能装备集团董事总经理，中山公用事业集团股份有限公司董事。

**黄著文：**管理学硕士，会计师、注册会计师（非执业）。曾任中国华融信托投资公司证券总部计划财务部经理；中国银河证券有限责任公司财务资金总部会计核算部副经理，银河基金管理有限公司支持保障部总监、北京分公司总经理；中山公用事业集团股份有限公司投资发展部总经理、董事会秘书；财通证券有限责任公司投资银行部副总经理、固定收益部副总经理、投资银行三部副总经理、投资银行三部总经理、中小企业投资银行部总经理；中泰证券股份有限公司深圳投行部、北京投行总部董事总经理，现任中山公用事业集团股份有限公司董事、总经理。

**张燎：**工学硕士，高级经济师，中国注册会计师（非执业会员），中国注册咨询工程师，中国注册房地产估价师，律师职业资格。曾任四川省建筑设计院助理工程师，上海浦东发展

银行上海分行高级信贷经理。现任上海济邦投资咨询有限公司董事长，兰州城市供水（集团）有限公司独立董事，中山公用事业集团股份有限公司独立董事，柏中环境科技（上海）股份有限公司独立董事，同济大学金融硕士兼职导师，财政部《PPP模式操作指南》主要起草专家，国家发改委《基础设施和公用事业特许经营法》立法专家组核心专家，住建部海绵城市专家指导委员会专家，中国招标投标协会特许经营专业委员会副主任委员，南宁市人民政府专家咨询委员会委员。

**华强：**工商管理硕士（MBA），中国注册会计师，中国注册税务师，曾任中伦信会计师事务所经理、合伙人，中和正信会计师事务所合伙人。2009年6月至今，担任信永中和会计师事务所合伙人。现任北京诺康达医药科技有限公司独立董事，北京京冶轴承股份有限公司独立董事，中山公用事业集团股份有限公司独立董事。

**吕慧：**工学博士。历任中山大学环境科学与工程学院副教授、教授、环工系副主任、教研室主任、院长助理。现任中山大学环境工程系教授、博士生导师、中山大学环境科学与工程学院院长助理，中山公用事业集团股份有限公司独立董事。

**骆建华：**大学本科学历。曾任中国地质科学院矿床所、国家环保局环境与经济政策研究中心工作人员，全国人大环资委办公室副处长、处长、办公室副主任、研究室副主任，全联环境服务业商会秘书长。现任全联环境服务业商会副会长兼首席环境政策专家。

**曹晖：**管理学硕士，高级政工师、一级劳动关系协调师。曾任中海广东天然气有限责任公司副总经理，中山公用事业集团股份有限公司党总支（代理）书记、董事、副总经理、董事会秘书、营运管理部总监、安全办主任，中港客运联营有限公司董事。现任中山公用事业集团股份有限公司监事会主席、职工代表监事、纪委委员、工会主席。

**陶兴荣：**法学硕士，具有全国法律职业资格证书，全国审计师资格证。曾任江苏省南通市中级人民法院书记员、助理审判员，上海复星高科技（集团）有限公司法律事业部联席总经理，上海复星创富投资管理股份有限公司法务总经理、风控部总经理，南京中生联合股份有限公司监事，辽宁德尔汽车部件股份有限公司监事，南京南钢钢铁联合有限公司董事。现任上海复星高科技（集团）有限公司全球合伙人，副首席风控官，上海复星创富投资管理股份有限公司执行总裁，丰收日（集团）股份有限公司监事，四川中光防雷科技股份有限公司监事，哈尔滨申格体育连锁有限公司董事，睿至科技集团有限公司董事，上海欣巴自动化科技股份有限公司董事，上海磐石投资有限公司董事，青岛酷特智能股份有限公司董事，中山公用事业集团股份有限公司监事。

**翟彩琴：**硕士研究生学历，经济师。曾任中山中汇投资集团有限公司投资发展部副经理、经理；投资营运部经理。现任中山中汇投资集团有限公司经营部经理，中山公用事业集团股份有限公司监事。

**陈镇华：**大学本科学历，审计师、经济师、会计师。曾任中山市审计局科员，中山市纪委（监察局）驻市财政局、国资委行政监察组副主任科员，中山市纪委（监察局）第一行政监察组副主任科员，第二纪检监察室副主任、主任，中山市纪委（监察局）驻第一纪检监察组组长，中山市纪委驻市国资委纪检组组长、中山市国资委党委委员，中山公用事业集团股份有限公司纪委书记；现任中山公用事业集团股份有限公司党委副书记，中港客运联营有限公司董事长。

**陆奕燎：**经济学（经济管理）在职研究生，法学学士。曾任中山市国资委副调研员，中山市岐江集团有限公司董事，中山中盈产业投资有限公司董事长、总经理，中山中科创业投资有限公司董事，中山汇盈投资管理有限公司董事、总经理，中山中汇客运港建设有限公司董事长，中山市民东有机废物处理有限公司执行董事，中山岐江河环境治理有限公司执行董事，中山市南部供水股份有限公司董事长，中山公用事业集团股份有限公司董事，中山中汇投资集团有限公司党委委员、董事、副总经理，中山温泉高尔夫球会董事，中山广电视讯有限责任公司董事、广东中山鱼珠木材产业有限公司董事、中山富汇优利创业投资中心（有限合伙）投委会成员、中山久丰股权投资中心（有限合伙）投委会成员；现任中山公用事业集团股份有限公司党委委员。

**徐化群：**中国注册会计师，讲师。曾任中山公用事业集团股份有限公司董事、物业开发事业部总经理，中山公用市场管理有限公司执行董事，中山公用环保产业投资有限公司执行董事，中山银达融资担保投资有限公司董事，中山中裕市场物业发展有限公司董事、经理，中山市公用小额贷款有限责任公司董事长，济宁中山公用水务有限公司董事，公用国际（香港）投资有限公司执行董事，中海广东天然气有限责任公司副董事长。现任中山公用事业集团股份有限公司副总经理、财务负责人，中山公用工程有限公司执行董事，中港客运联营有限公司董事，中山银达融资担保投资有限公司董事。

**陈晓鸿：**工商管理硕士，中国注册会计师、注册税务师、会计师。曾任中山旅游集团有限公司党支部书记、总经理助理、党委办公室主任，广东中山鱼珠木材产业有限公司副总经理，中海广东天然气有限责任公司董事，深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司董事、副总经理，中山公用事业集团股份有限公司投资总监；现任中山公用事业集团股份有限公司

党委委员，中山市天乙能源有限公司执行董事。

**岳振丽**：管理学硕士，经济师，政工师。曾任中山旅游发展有限公司行政人事部主管；中山旅游集团有限公司行政人事部副经理，研发部副经理，纪委委员、研发部经理；中山中汇投资集团有限公司纪委委员、直属党支部书记、行政部经理、综合事务与法务部经理兼董事会办公室主任、董事会秘书；中山温泉股份有限公司董事长；中山市第十三届党代表，中山市第十五届人大代表。现任中山公用事业集团股份有限公司党委委员、纪委书记。

**王磊**：工学硕士，具有董事会秘书职业资格，AMAC基金从业资格证，SAC证券从业资格，中级工程师。曾任职于博天环境集团股份有限公司，历任工艺工程师，西北区域中心HRBP、投资总监、华东区PPP事业部总经理、集团证券部总经理/证券事务代表、博华水务投资（北京）有限公司总经理、副总裁、董事会秘书、高级副总裁等职务。在环保行业从业11年，拥有投融资管理、水务业务综合经营管理、上市公司董事会秘书、市场营销等多个管理岗位的任职经验。现任中山公用事业集团股份有限公司副总经理，中山公用民三联围流域治理有限公司董事长，济宁中山公用水务有限公司董事。

**周飞媚**：经济学硕士，高级经济师。曾任中山市交通发展集团有限公司项目计划中心投资专员、投资发展部副主任、投资运营部副主任（主持工作），中山市金融证券研究所有限公司研究二部研究员（部门经理）、董事会秘书，中山中汇投资集团有限公司直属党支部委员、投资部投资总监。现任中山公用事业集团股份有限公司董事会秘书、总经理助理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
温振明	中山中汇投资集团有限公司	董事	2019年05月		是
陶兴荣	上海复星高科技（集团）有限公司	副首席风控官	2022年01月		是
陶兴荣	上海复星高科技（集团）有限公司	法律事业部联席总经理	2017年04月	2021年12月	是
翟彩琴	中山中汇投资集团有限公司	经营部经理	2020年04月		是
陆奕燎	中山中汇投资集团有限公司	党委委员、董事、副总经理	2010年03月	2021年09月	是
在股东单	无				



位任职情况的说明	
----------	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭敬谊	广发证券股份有限公司	董事	2020年10月	-	否
魏军锋	上海复星创富投资管理股份有限公司	副董事长	2010年09月	-	是
魏军锋	上海复星能源环境及智能装备集团	总裁	2020年01月	-	否
魏军锋	柏中环境科技（上海）股份有限公司	董事	2021年12月	-	否
魏军锋	成信绿集成股份有限公司	监事	2012年07月	2021年04月	否
魏军锋	博天环境集团股份有限公司	监事	2014年07月	2021年10月	否
魏军锋	博天环境集团上海投资有限公司	副董事长	2015年08月	-	否
魏军锋	博慧科技有限公司	董事	2015年12月	-	否
魏军锋	四川中光防雷科技股份有限公司	非独立董事	2016年03月	-	否
魏军锋	南京钢铁联合有限公司	董事	2019年12月	-	否
魏军锋	上海钢联电子商务股份有限公司	董事	2020年05月	-	否
操宇	上海复星能源环境及智能装备集团	董事总经理	2008年05月	-	是
张燎	上海济邦投资咨询有限公司	董事长	2002年08月	-	是
张燎	兰州城市供水（集团）有限公司	独立董事	2017年06月	-	是
张燎	柏中环境科技（上海）股份有限公司	独立董事	2021年11月	-	是
华强	信永中和会计师事务所	合伙人	2009年06月	-	是
华强	北京诺康达医药科技股份有限公司	独立董事	2018年08月	-	是
华强	北京京冶轴承股份有限公司	独立董事	2019年03月	-	是
吕慧	中山大学	教授	2018年04月	-	是
骆建华	全联环境服务业商会	副会长兼首席环境政策专家	2016年01月	-	是
骆建华	北京清新环境技术股份有限公司	独立董事	2019年10月	-	是
骆建华	中节能环保装备股份有限公司	独立董事	2020年05月	-	是
骆建华	博天环境集团股份有限公司	独立董事	2021年10月	-	是

陶兴荣	上海复星创富投资管理股份有限公司	执行总裁	2022年01月	-	是
陶兴荣	上海复星创富投资管理股份有限公司	风控部总经理	2016年03月	2021年12月	是
陶兴荣	丰收日（集团）股份有限公司	监事	2011年10月	-	否
陶兴荣	哈尔滨申格体育连锁有限公司	董事	2018年10月	-	否
陶兴荣	睿至科技集团有限公司	董事	2019年03月	-	否
陶兴荣	四川中光防雷科技股份有限公司	监事	2019年11月	-	否
陶兴荣	上海欣巴自动化科技股份有限公司	董事	2019年12月	-	否
陶兴荣	上海磐石投资有限公司	董事	2020年12月	-	否
陶兴荣	青岛酷特智能股份有限公司	董事	2021年01月	-	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据《公司法》、公司章程等相关规定及管理权限决策。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司高级管理人员及在公司领薪的董事、监事均按公司有关的薪酬制度领取报酬；独立董事按照第八届董事会第十次会议、2016年年度股东大会审议通过的关于《调整独立董事津贴标准》的议案领取津贴。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

1、根据公司薪酬制度及年度经营绩效考评与兑现情况，公司年度绩效薪酬采取递延支付方式。鉴此，董事长、监事会主席、高级管理人员的薪酬组成包含归属 2021 年度计提并发放的薪酬和 2020 年度及以前年度递延发放的薪酬两部分。报告期，上述人员归属 2020 年度及以前年度递延发放的税前薪酬金额分别为：陈镇华 17.65 万元，徐化群 16.04 万元，曹晖 13.25 万元，陈晓鸿 16.90 万元，秦玲玲 18.83 万元，李春辉 5.01 万元。

2、董事郭敬谊、魏军锋、温振明、操宇、黄著文、陆奕燎自动放弃领取董事津贴；监事曹晖、陶兴荣、翟彩琴、张文忠自动放弃领取监事津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭敬谊	董事长	男	46	现任	100.83	否
魏军锋	副董事长	男	46	现任	0	是
温振明	董事	男	55	现任	0	是
操宇	董事	男	36	现任	0	是
黄著文	董事、总经理	男	55	现任	0	否
张燎	独立董事	男	50	现任	12	否
华强	独立董事	女	51	现任	12	否
吕慧	独立董事	男	39	现任	2.16	否
骆建华	独立董事	男	57	现任	2.16	否
曹晖	监事会主席、 职工监事	女	51	现任	68.75	否
陶兴荣	监事	男	45	现任	0	是
翟彩琴	监事	女	38	现任	0	是
陈镇华	党委副书记	男	45	现任	77.15	否
陆奕燎	党委委员	男	55	现任	13.51	是
徐化群	副总经理、 财务负责人	男	59	现任	70.61	否
陈晓鸿	党委委员	男	47	现任	69.44	否
岳振丽	党委委员、 纪委书记	女	39	现任	39.72	是
王磊	副总经理	女	37	现任	25.48	否
周飞媚	董事会秘书、 总经理助理	女	37	现任	53.47	是
陆奕燎	董事	男	55	离任	0	是
周琪	独立董事	男	66	离任	9.84	否
张文忠	监事	男	45	离任	0	是
秦玲玲	人力资源总监	女	56	离任	8.66	否
李春辉	董事会秘书	男	38	离任	18.83	否
合计	--	--	--	--	584.61	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

第九届董事会 2021 年第 1 次临时会议	2021 年 03 月 01 日	2021 年 03 月 02 日	《第九届董事会 2021 年第 1 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-007），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会 2021 年第 2 次临时会议	2021 年 04 月 01 日	2021 年 04 月 03 日	《第九届董事会 2021 年第 2 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-013），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会第十四次会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 24 日	《第九届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-022），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会第十五次会议	2021 年 04 月 29 日	2021 年 04 月 30 日	《第九届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2021-030），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会 2021 年第 3 次临时会议	2021 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 16 日	《第九届董事会 2021 年第 3 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-039），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会 2021 年第 4 次临时会议	2021 年 07 月 21 日	2021 年 07 月 22 日	《第九届董事会 2021 年第 4 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-043），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

第九届董事会 2021 年第 5 次临时会议	2021 年 08 月 06 日	2021 年 08 月 07 日	《第九届董事会 2021 年第 5 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-047），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会第十六次会议	2021 年 08 月 27 日	2021 年 08 月 31 日	《第九届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2021-048），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会 2021 年第 6 次临时会议	2021 年 09 月 09 日	2021 年 09 月 10 日	《第九届董事会 2021 年第 6 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-052），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第九届董事会 2021 年第 7 次临时会议	2021 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 30 日	《第九届董事会 2021 年第 7 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-055），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第十届董事会第一次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 28 日	《第十届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-068），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
第十届董事会第二次会议	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	《第十届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2021-073），登载公告的网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

第十届董事会 2021 年第 1 次临时会议	2021 年 12 月 08 日	2021 年 12 月 09 日	《第十届董事会 2021 年第 1 次临时会议决议公告》（公告编号：2021-077），登载公告的网站：巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
------------------------	------------------	------------------	--

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭敬谊	13	5	8	0	0	否	3
魏军锋	13	1	12	0	0	否	1
温振明	13	3	10	0	0	否	3
操宇	13	1	12	0	0	否	1
张燎	13	1	12	0	0	否	2
华强	13	0	13	0	0	否	0
吕慧	3	1	2	0	0	否	1
骆建华	3	0	3	0	0	否	0
周琪	10	1	9	0	0	否	0
陆奕燎	10	3	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

(1) 董事督促公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《信息披露管理办法》等法律、法规的要求，完善公司信息披露管理制度，要求公司严格执行信息披露的有关规定，

保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时和公正。董事持续关注公司在媒体和网络上披露的重要信息，及时掌握公司信息披露情况，对相关信息的及时、完整、准确披露进行了有效的监督和核查。同时也密切关注媒体对公司的报道，维护全体股东的同等知情权。

(2) 董事积极有效的履行职责，促进了董事会决策的科学性和客观性，切实的维护了公司和广大社会公众股东的利益。

(3) 董事建议要积极参加证监会和交易所的后续培训，加深对《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关法规的学习，尤其是涉及到规范公司法人治理结构和保护社会公众股东权益等相关法规的认识和理解，提高对公司和投资者利益的保护能力，重点关注《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式（2021 年修订）》的内容，提升公司年报披露质量。

(4) 董事利用参加公司现场董事会和出席股东大会的机会，对公司管理层提出有效的建议。对于公司参与的项目，董事高度关注，保持与公司高管的沟通，充分发挥董事的专业特长。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
战略委员会	郭敬谊、魏军锋、温振明、吕慧、骆建华	2	2021 年 04 月 22 日	第九届董事会战略委员会 2021 年第一次会议	同意战略委员会 2020 年度履职情况报告	-	-
			2021 年 07 月 21 日	第九届董事会战略委员会 2021 年第二次会议	一致通过《中山公用 2021-2026 发展战略规划纲要》并同意提交董事会审议	-	-
审计委员会	华强、张燎、操宇	5	2021 年 02 月 08 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第一次会议	提请公司注意：1、会计师要针对公司的实际情况，按照独立审计准则和证监会及深	1. 审阅了公司提交的 2020 年度财务报表(未经审计) 2. 在会计师进行年度审计工作之前，与相关	-

					交所的相关规定，严格落实审计计划，履行审计程序，确保公司严格执行企业会计准则，保证公司年报全面客观公允地反映公司的财务状况和经营业绩；	注册会计师协商确定了财务报告审计工作的时间安排及关注事项。	
		2021 年 04 月 01 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第二次会议		公司 2020 年度财务报表已按《企业会计准则》的要求编制，在所有重大方面公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量。	在会计师事务所审计报告初稿编制完成后，与会计师就审计过程中发现的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通和交流。认真查阅相关工作文件，督促审计机构及时、准确、客观、公正地出具公司审计报告。	-
		2021 年 04 月 22 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第三次会议		认真审阅公司编制的财务会计报表，认为公司编制财务会计报表过程中严格遵守《企业会计准则》等相关要求，制定的会计政策合理，运用的会计估计恰当	1. 审计委员会对中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的审计工作进行了总结，认为在审计过程中表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司年度审计工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，同意	-



						提交董事会审议。并就公司下年度聘请审计机构的议案进行表决并形成决议。 2. 按照公司《募集资金管理制度》的规定，审阅公司募集资金存放与使用情况的专项报告。	
			2021 年 08 月 13 日	第九届董事会审计委员会 2021 年第四次会议	同意《关于〈2021 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》内容，并同意将该议案提交公司董事会审议	-	-
			2021 年 12 月 30 日	第十届董事会审计委员会 2021 年第一次会议	讨论 2021 年年度审计计划及审计重点关注事项	-	-
提名委员会	吕慧、张燎、郭敬谊	5	2021 年 04 月 22 日	第九届董事会提名委员会 2021 年第一次会议	同意提名委员会 2020 年年度履职情况报告	-	-
			2021 年 06 月 25 日	第九届董事会提名委员会 2021 年第二次会议	同意总经理、副总经理（分管投资中心）、副总经理（分管固废事业部）以及董事会秘书岗位的选聘条件及市场化选聘流程。	-	-
			2021 年 09 月 06 日	第九届董事会提名委员会	1. 同意《关于提名公司副	-	-

				会 2021 年第三次会议	总经理候选人的议案》内容，并同意将该议案提交公司董事会审议。2. 同意《关于调整公司总经理市场化选聘方案的议案》内容。3. 同意《关于调整公司董事会秘书市场化选聘方案的议案》内容。		
			2021 年 09 月 26 日	第九届董事会提名委员会 2021 年第四次	同意提名郭敬谊，魏军锋，温振明，操宇为中山公用事业集团股份有限公司第十届董事会董事候选人，同意提名张燎、华强，吕慧，骆建华为中山公用事业集团股份有限公司第十届董事会独立董事候选人，并同意将该议案提交公司董事会、股东大会审议。	-	-
			2021 年 10 月 27 日	第十届董事会提名委员会 2021 年第一次	同意提名郭敬谊先生代为履行公司总经理职责，同意提名徐化群先生担任公司副总	-	-

					经理兼财务负责人，同意提名王磊女士担任公司副总经理，同意提名周飞媚女士担任公司董事会秘书，并同意将该次会议全部议案提交公司董事会审议。		
薪酬与考核委员会	华强、吕慧、魏军锋	3	2021 年 04 月 22 日	第九届董事会薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	同意薪酬与考核委员会 2020 年度履职情况报告	-	-
			2021 年 08 月 03 日	第九届董事会薪酬与考核委员会 2021 年第二次会议	同意《关于〈中山公用 2021 年、2022 至 2024 年经营目标及激励原则〉的议案》内容并同意提交董事会审议。	-	-
			2021 年 12 月 05 日	第十届董事会薪酬与考核委员会 2021 年第一次会议	同意《关于〈2020 年度经营绩效考评协议书〉执行结果的议案》《关于〈中山公用 2021 年度经营绩效考核责任书〉的议案》内容，并同意将上述议案提交公司董事会审议。	-	-

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	69
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,347
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,416
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,172
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	831
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,003
销售人员	335
技术人员	392
财务人员	115
行政人员	571
合计	4,416
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	76
本科	864
大专及以下	3,473
合计	4,416

### 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等外部法律法规，并建立完善的人力资源管理制度和流程，包括《中山公用事业集团股份有限公司薪酬福利管理办法》、《中山公用事业集团股份有限公司绩效管理办法》、《中山公用事业集团股份有限公司劳动合同管理办法》、《中山公用事业集团股份有限公司考勤与休假管理办法》等相关制度，并严格执行，切实保障员工在劳动保护、劳动条件、工资支付、社会保险、工时管理、休息休假、女职工权益等

方面的切身利益。同时，公司也建立了具备市场竞争力的薪酬机制和全面的福利保障体系。

为更好的支撑公司新战略落地，营造留才新生态，集团总部率先于2021年下半年启动了薪酬改革优化，围绕“定策略、定曲线、拉带宽、拆结构、做套改”五个方向，对原薪酬结构进行拆解、重塑，通过对标行业水平、体现业绩导向、具备大湾区竞争力的薪酬套改方案。

### 3、培训计划

2021年中山公用事业集团股份有限公司加快推动市属国有企业改革，对标粤港澳大湾区一流国企，在市场浪潮中搏击，积极推动“人才强企”工程，通过实施“人才队伍建设三年行动”，注入新动能，支撑“双轮双核”战略框架，加速推进公司规模倍增计划，助推战略落地。

#### （1）考核评价进一步“放活”，能上能下打破“铁交椅”

①人资管理数字化。紧抓数字化发展新机遇，对标、借鉴环保行业龙头企业人资数字化转型经验，着力打造集团人资数字化信息平台，集成数据处理，释放下属企业管理压力、提升管理效率；打通、链接人资各大模块管理，实现员工职业周期全链路管理，为高效人事决策提供支持；兼容、对接业务经营其他数字信息系统，实现各类数据互联互通、实时传递，形成可供经营决策的指标类数据，助力集团“智慧运营一张网”建设，有效支撑公司高质量发展。

②绩效考核市场化。以“业绩论英雄”为导向，以“向有贡献的奋斗者倾斜”为指导思想，秉承“关联应用、强制分布、多劳多得、持续改进”的原则，系统优化绩效考核体系，构建效益决定薪酬、个人绩效与团队业绩捆绑、增量业绩决定增量薪酬的收入分配机制，基本实现全员业绩考核全覆盖，绩效薪酬占比超过30%。以“人岗相适、能岗相配”为准绳，建立员工常态化退出机制，对不胜任或不匹配员工，采用转岗或离职等方式退出，让“疲态型”干部“转”出去、“庸懒型”干部“退”下来。

③干部评价精准化。建立科学有效的考核评价机制，切实用好“指挥棒”，激励干部真抓实干。针对不同的考核主体，制定不同的考核指标，采用不同的评价维度，从而实现精准考核、精准激励、精准识别干部。

#### （2）人才选用进一步“放宽”，能进能出打破“铁饭碗”

①内竞外引，市场化选聘关键岗位。坚持“党管人才+市场化选聘”原则，与行业一流的人力资源机构合作，创新选人方式，通过“竞争上岗+市场化选聘+任期制管理”并举的方式，举办40余场选聘会，选聘集团总经理、副总经理、董事会秘书、下属一级公司经营层等高级管理17个岗位及下属企业市场公司总经理等关键岗位所需人才。人才选拔打破职级界限，扩大

辐射范围，增加市场化选聘比例，激活人才蓄水池。

②柔性引才，打造专家“智库”。秉承“不为所有，但为所用”的理念，发力“柔性引才”，以顾问、参谋、合作等方式，引入中国工程院院士彭永臻等专业化人才，“技术大拿”“首席专家”，打造自己的技术专家、顶级人才、代表人物。聘任首席环境科学家、首席环保分析师、首席人力资源顾问3名行业领军人物，同时借力高校、科研机构优势及资源，促进产学研用深度融合，进一步配合公司“双轮”“双核”战略规划，不断强化国资国企的人才资源和技术实力。

③强市场化，实行职业经理人制度。以“松绑”为核心，坚持“市场”导向和“结果”导向，建立完善职业经理人制度，实施经理层任期制和契约化管理，明确规定年度及任期目标、任务、奖惩等条款，并将合约考核结果作为薪酬兑现、岗位聘任或解聘依据，推行经理层成员任期制和契约化管理占比达到100%，推动干部思想从“要我干”到“我要干”再到“要干好”的思想跃迁。

(3) 激励机制进一步“放准”，能增能减打破“铁工资”

①推动薪酬改革。以“岗位价值+业绩贡献”为主要维度，对标湾区、对标行业、对标贡献的薪酬激励现状，建立具有竞争力的市场化薪酬考核体系，设置岗位薪酬带宽，扩大薪酬的激励弹性，为薪酬的动态调整提供更灵活的机制，形成由应发薪酬、奖励薪酬组成的薪资结构，完成薪酬体系优化，充分释放“人才红利”。

②实行专项激励。坚持以“目标导向、精准激励、充分授权”为原则，鼓励支持知识、技术、管理等生产要素有效参与分配。靶向施策，在攻坚工程、核心技术项目、重大专项工作中，有针对性地探索运用专项激励方式，精准激励，鼓励职工勇挑重担、攻坚克难，充分激发各类人才的活力动力，增强实现战略目标的内部驱动力。

③创新激励机制。统筹运用多种中长期激励方式，鼓励支持知识、技术、管理等生产要素有效参与分配，施行企业年度经营业绩考核等机制，探索建立超额利润分配机制、员工股权激励等中长期激励约束机制，逐步推行期权、股权激励和员工持股机制，用“市场化”理念打破制约人才发展的“天花板”。

2022年是推动中山公用新战略实施的关键之年，集团人资团队将始终以“服务战略、服务业务、服务人才”为中心，做好“变革、引领、服务”工作，将人资三支柱变革向纵深推进，为实现公司新战略落地、推动企业高质量发展贡献力量，确保国企改革三年行动“响铃交卷”。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司目前利润分配政策如下：

一、《公司章程》第一百七十一条规定：

（一）公司的利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远及可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和中小股东的意见。

（二）利润分配的形式和期间间隔：公司可采取现金、股票或者现金股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。利润分配中，现金分红优于股票股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。公司在符合利润分配的条件下，原则上每年度进行一次利润分配。公司董事会也可以根据公司的盈利情况和资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

（三）现金分红的具体条件和比例：公司当年实现盈利，在依法弥补亏损，提取法定公积金后有可分配利润的，公司应当优先采取现金方式分配利润。总体而言，在不影响公司持续经营的情况下，公司每年的分红比例不低于当年可分配利润的30%，公司每年现金分红比例不低于每年可分配利润的20%；公司经营活动现金流量连续两年为负数时，不得进行高比例分红。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用资金。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否重大资金支出安排等因素，按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策，具体实施应依据《分红管理制度》进行。

二、公司《分红管理制度》第十一条规定：

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,475,111,351
现金分红金额（元）（含税）	442,533,405.30
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	442,533,405.30
可分配利润（元）	6,087,698,993.35
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度公司合并利润表归属于母公司所有者的净利润为 1,465,644,534.55 元。经审计，2021 年度母公司实现净利润为 1,068,440,157.40 元，根	



据《公司章程》（2021年10月）第一百六十八条“公司分配当年税后利润时，应提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为注册资本的50%以上的，可以不再提取”。2021年底母公司法定公积金737,555,675.50元，已经达到注册资本的50%，2021年度母公司不再提取法定公积金，母公司本年末未分配利润为1,068,440,157.40元，加上年初母公司未分配利润5,432,290,014.23元，减去母公司分配的2020年度利润413,031,178.28元后，2021年度母公司可供股东分配的利润6,087,698,993.35元。

拟以2021年末总股本1,475,111,351股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），共计派发现金股利442,533,405.30元（含税）。本次利润分配后，母公司剩余未分配利润5,645,165,588.05元结转以后年度分配。本次不进行资本公积转增股本。

公司2021年度分红预案经年度股东大会审议通过后，将于该次股东大会审议通过之日起两个月内实施。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求，结合公司实际经营发展需要，不断完善内控制度，提高企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，董事会对公司截至2021年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。公司第十届董事会第三次会议审议通过了《中山公用事业集团股份有限公司2021年度内部控制自我评价报告》，在公司指定披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）可查询。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
中山市环境保护科学研究院有限公司	不适用	已收购	不适用	不适用	不适用	不适用
中山公用民三联围流域	不适用	已成立	不适用	不适用	不适用	不适用

治理有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

#### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

##### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》在公司指定披露媒体巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )可查询	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.25%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	98.19%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；对已公布的财务报告做出有实质性重大影响的更正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；编制财务报表工作的会计人员不具备应有素质。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应补偿控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实准确的目标。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；内部控制评价的一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财报错报 &gt; 净利润的 5%；重要缺陷：净利润的 1% &lt; 由该缺陷或缺陷组合可能导致的</p>	<p>重大缺陷：损失 ≥ 年度利润总额的 2.4%；重要缺陷：年度利润总额的 1.8% ≤ 损失 &lt; 年度利润总额的 2.4%；一般缺陷：损</p>

	财报错报 ≤ 净利润的 5%；一般缺陷：由该缺陷或缺陷组合可能导致的财报错报 ≤ 净利润的 1%	失 < 年度利润总额的 1.8%
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中山公用于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	《中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》（众环审字（2022）0510237 号）在公司指定披露媒体巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）可查询
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年公司严格按照广东证监局《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》的有关规定和要求，本着实事求是的原则开展自查自纠，发现问题后公司积极整改并及时向广东证监局提交《关于〈上市公司治理专项自查清单〉的整改报告》，现已全部整改完毕。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
通辽市桑德水务有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	厂区东南角	2021 年： COD： 25.121mg/l 氨氮： 0.204mg/l 总磷： 0.044mg/l 总氮： 9.175mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 排放标准（GB18918-2002）	2021 年水量： 772.251 万吨； COD：180.743 吨； 氨氮：0.941 吨； 总磷：0.318 吨； 总氮：66.355 吨；	年核定排放量： COD：2737.5 吨 氨氮：341.7 吨 总磷：27.375 吨 总氮 821.25 吨	无
中山市名城名德环保有限公司	二氧化硫、氮氧化物、颗粒物	废气：连续排放	2	厂区西北部	二氧化 硫：67mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化 物：114mg/m <sup>3</sup> 、 颗粒物： 22mg/m <sup>3</sup>	《危险废弃物焚烧污染控制标准》GB18484-2020，《恶臭污染物排放标准》GB14554-93	2021 年 1-12 月累计： 1 号炉：二氧化硫：0.119 吨、氮氧化物：0.775 吨、颗粒物：0.226 吨； 2 号炉：二氧化硫：0.619 吨、氮氧化物：1.917 吨、颗粒物：0.118 吨；	二氧化硫： 11.088 吨、氮氧化物： 17.1 吨、 颗粒物：2.957 吨；	无
中山公用黄圃污水处理有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	黄圃水道	COD：9.53 mg/l 氨氮：0.13 mg/l 总磷：0.18 mg/l 总氮：6.04 mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 A 标准及《广东省水污染物排放限值》（DB4426-2001）的	水量：1407.5909 万吨； COD：134.14 吨； 氨氮：1.83 吨； 总磷：2.53 吨； 总氮：85.02 吨；	COD：584 吨 氨氮：73 吨 总磷：7.3 吨 总氮：219 吨	无

						一级排放标准。			
中山市天乙能源有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	废气：连续排放	4	废气：厂区西北侧	1#炉： 二氧化硫 11.16mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 199.3mg/m <sup>3</sup> 颗粒物 2.53mg/m <sup>3</sup>	《生活垃圾焚烧污染控制标准》 (GB18485-2014) 表 4	1#炉： 二氧化硫 6.489 吨； 氮氧化物 131.069 吨； 颗粒物 1.619 吨；	二氧化硫： 325.17 吨； 氮氧化物： 1016.16 吨； 颗粒物： 81.29 吨；	无
					2#炉： 二氧化硫 6.51mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 195.14mg/m <sup>3</sup> 颗粒物 4.64mg/m <sup>3</sup>		2#炉： 二氧化硫 2.517 吨； 氮氧化物 85.275 吨； 颗粒物 1.976 吨；		
					3#炉： 二氧化硫 14.17mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 156.73mg/m <sup>3</sup> 颗粒物 3.95mg/m <sup>3</sup>		3#炉： 二氧化硫 14.672 吨； 氮氧化物 161.307 吨； 颗粒物 4.078 吨；		
					4#炉： 二氧化硫 20.17mg/m <sup>3</sup> 氮氧化物 156.88mg/m <sup>3</sup> 颗粒物 2.54mg/m <sup>3</sup>		4#炉： 二氧化硫 22.352 吨； 氮氧化物 174.135 吨； 颗粒物 2.803 吨；		
中通和城水务（北京）有限公司魏善庄镇再生水厂	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	116° 25' 51.94" E 39° 40' 15.39" N	COD： 20.97mg/l  氨氮：0.5mg/l  总磷： 0.11mg/l  总氮： 9.73mg/l	《城镇污水处理厂水污染物排放标准》 (DB11/890-2012) 中 B 排放限值	水量：145.7 万吨；  COD：30.55 吨；  氨氮：0.72 吨；  总磷：0.16 吨；  总氮：14.18 吨；	COD：131.4 吨；  氨氮：8.022 吨；  总磷：1.314 吨；  总氮：21.9 吨；	无

中通京南水务有限公司黄村镇联村污水处理厂	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	116° 25' 14.90" " E 39° 41' 38.49" " N	COD: 19.11mg/l  氨氮: 0.52mg/l  总磷: 0.02mg/l  总氮: 8.25mg/l	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(DB11/890-2012)中B排放限值	水量: 344.8 万吨;  COD: 65.9 吨;  氨氮: 1.78 吨;  总磷: 0.05 吨;  总氮: 28.43 吨;	COD: 131.4 吨;  氨氮: 8.022 吨;  总磷: 1.314 吨;  总氮: 65.7 吨;	无
中山市污水处理有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	2	一期: 113° 20' 0.38" " E 22° 29' 10.72" " N  二期: 113° 20' 10.39" " E 22° 29' 9.28" " N	COD: 8.81 mg/L 氨氮: 0.201 mg/L 总磷: 0.325 mg/L 总氮: 8.13 mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级标准A标准,《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段一级标准	水量: 6855.7078 万吨; COD: 603.99 吨; 氨氮: 13.78 吨; 总磷: 22.28 吨; 总氮: 557.37 吨;	COD: 2920 吨; 氨氮: 365 吨; 总磷: 73 吨; 总氮: 1095 吨;	无
中山市珍家山污水处理有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	113° 25' 7.54" " E 22° 34' 22.04" " N	COD: 9.59 mg/L 氨氮: 0.364 mg/L 总磷: 0.281 mg/L 总氮: 8.89 mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)一级标准A标准,《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段一级标准	水量: 4108.6961 万吨; COD: 394.02 吨; 氨氮: 14.96 吨; 总磷: 11.55 吨; 总氮: 365.26 吨;	COD: 1460 吨; 氨氮: 182.5 吨; 总磷: 36.5 吨; 总氮: 547.5 吨;	无
济宁中山公用水务	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	厂区南部	COD: 10.8mg/L 氨氮: 0.0476	《城镇污水处理厂污染物排	水量 7531.6563 万吨;	年排放量: COD ≦2920 吨, 氨氮 ≦292 吨, 总氮	无

有限公司					mg/L 总磷：0.283 mg/L 总氮：9.75 mg/L	放标准》 (GB18918-2002)一级标准 A 标准	COD：814 吨； 氨氮：3.59 吨； 总磷：21.3 吨； 总氮：733 吨；	≦876 吨，总磷 ≦29.2 吨	
兰溪桑德水务有限公司	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	厂区东北侧	COD:33.8mg/L 氨氮：0.524 mg/L 总磷：0.164 mg/L 总氮：7.7 mg/L	浙江省城镇污水处理厂主要水污染物排放标准 (DB33/2169-2018) 表 1 标准	水量 2957.43 万吨； COD：999.61 吨； 氨氮：15.497 吨； 总磷：4.85 吨； 总氮：227.72 吨；	年排放量： COD≦1460 吨， 氨氮≦115.8 吨， 总氮≦502.2 吨， 总磷≦10.95 吨	无

注：济宁中山公用水务有限公司为公司参股公司，公司持有其 49% 股权。

### （一）防治污染设施的建设和运行情况

通辽市桑德水务有限公司：防治污染设施稳定运行，设施设备定期进行维护保养，污水处理设施正常运行，实现经济效益和节约能源的效果，充分发挥了良好的生态保护和节能减排效能，出水水质稳定达标，运行平稳。

中山市名城名德环保有限公司：自投入运营以来，环保设施正常运行，建立健全了管理架构，完善了管理制度和操作规程，充分发挥了良好的生态保护和节能减排效能，排放口排放指标均达到国家标准，且运行稳定。

中山公用黄圃污水处理有限公司：污水处理设施正常运行。通过加强对工艺的监控和调整，设备维护保养、日常巡查等措施，保证出水水质达到排放标准。

中山市天乙能源有限公司：1#、2#、3#、4#焚烧炉生产线生产正常，设施运行稳定，废气排放口排放指标均达到国家标准。渗滤液处理设施投入试运行，水质达标排放。

中通和城水务（北京）有限公司：自投入运营以来，建立健全了管理架构，完善了管理制度和运行操作规程，污水处理设施正常运行，实现经济效益和节约能源的效果，充分发挥了良好的生态保护和节能减排效能，出水水质达到排放标准，且运行稳定。

中通京南水务有限公司：自投入运营以来，建立健全了管理架构，完善了管理制度和运行操作规程，污水处理设施正常运行，实现经济效益和节约能源的效果，充分发挥了良好的生态保护和节能减排效能，出水水质达到排放标准，且运行稳定。

中山市污水处理有限公司：污水处理设施正常运行，污水处理设施运行稳定，出水稳定达标。2021 年 6 月完成污泥储存塔的建设并投入使用，有效提高污泥外运效率，保障系统正常运行。

中山市珍家山污水处理有限公司：污水处理设施正常运行，污水处理设施运行稳定，出水稳定达标。2021 年 6 月完成除臭系统改造项目主体工程并投入使用，采用生物除臭工艺处理污水处理过程中的废气，监测结果表明其处理效果较为理想。

济宁中山公用水务有限公司：自投入运营以来，建立健全了管理架构，完善了管理制度和运行操作规程，污水处理设施正常运行，实现经济效益和节约能源的效果，充分发挥了良好的生态保护和节能减排效能，出水水质达到排放标准，且运行稳定。

兰溪桑德水务有限公司：污水处理设备、设施运行稳定，出水稳定达标。2021 年 6 月完成清洁排放提标改造以及污泥系统改造工程环保验收，出水水质稳定达到浙江省清洁排放标准，污泥含水率稳定在 60%以下。

## （二）建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

通辽市桑德水务有限公司：具有环境影响评价报告；并于 2019 年 6 月换领排污许可证（证书编号：911505007936242269001V）

中山市名城名德环保有限公司：具有环境影响评价报告批复（中环建[2004]27 号）与（中环建书[2020]0006 号），并于 2022 年 1 月换领排污许可证（91442000MA4WJJ0170001U）与危险废物经营许可证（442000201801）。

中山公用黄圃污水处理有限公司：具有环境影响评价报告（中环建表 [2006] 0679 号和中环建表 [2009] 0554 号），并于 2021 年 11 月换领排污许可证，证书编号为：91442000MA4UTUU53D001Q。

中山市天乙能源有限公司：按规定要求办结各项手续和环境保护行政许可证书，开展完成环境影响评价报告（中环建[2005]63 号、中环建[2005]64 号、中环建[2005]65 号、中环建书[2008]0041 号、中环建书[2017]0047 号）、完成项目竣工验收（中环验表[2010]000373 号），申请办理取得国家污染物排放许可证（证书编号：91442000783850019J001C）等。

中通和城水务（北京）有限公司（北京市大兴区魏善庄镇再生水厂）：具有环境影响评价报告及相关批复（京兴环审[2018]80 号），于 2019 年 12 月领取排污许可证，证书编号为：91110115MA01B6207J001U。

中通京南水务有限公司（黄村镇联村污水处理厂）：于 2021 年 10 月 29 日领取排污许可证，证书编号为：91110115MA019AYQ3B。



中山市污水处理有限公司：具有环境影响评价报告及相关批复（中环[1998]28号、中环建[2004]24号），于2019年6月换领排污许可证，证书编号为：91442000282116035K001Y。

中山市珍家山污水处理有限公司：具有环境影响评价报告及相关批复（粤环函[2005]376号），于2021年8月换领排污许可证，证书编号为：91442000770152369G001V。

济宁中山公用水务有限公司：具有环境影响评价报告（环境影响评价审批文件文号：鲁环管二[1994]8号；鲁环审[2006]76号；济环报告表[2010]117号）；具有济宁市生态环境局发放的污染物排污许可证（编号91370800753526613E），2021年7月19日变更排污许可证（编号91370800753526613E001X）。

兰溪桑德水务有限公司：具有环境影响评价报告及相关批复（金环建兰[2020]21号），于2021年5月换领排污许可证，证书编号为：91330781337041879W001V。

### （三）突发环境事件应急预案

通辽市桑德水务有限公司：2020年12月对应急预案进行编制并完成备案，备案编号为：150502-2020-017-L。

中山市名城名德环保有限公司：2021年8月重新对中山市医疗废物焚烧处理厂突发环境事件应急预案进行编制并完成备案，用于指导公司针对突发环境事件的应急处置流程。备案编号为：442000-2021-1131-L。

中山公用黄圃污水处理有限公司：《突发环境事件应急预案》备案编号为：442000-2021-0002-L。

中山市天乙能源有限公司：根据生态环境部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）的通知》编制了突发环境事件应急预案，预案中阐述了公司突发环境事件的应急救援工作原则、应急救援工作程序、应急救援措施，是指导公司突发环境事件应急管理工作的纲领性文件和行动准则，已在中山市生态环境局备案，备案编号为：442000-2020-0064-L。

中通和城水务（北京）有限公司（北京市大兴区魏善庄镇再生水厂）：于2021年11月完成突发环境事件应急预案并完成备案。备案编号为：1101152021069L。

中通京南水务有限公司（黄村镇联村污水处理厂）：于2021年11月完成突发环境事件应急预案并完成备案。备案编号为：1101152021068L。

中山市污水处理有限公司：于2021年11月重新对《突发环境事件应急预案》进行编制并完成备案，用于指导针对突发环境事件的应急处置流程，环境事件应急预案备案编号为：442000-2021-1332-L。

中山市珍家山污水处理有限公司：于 2021 年 11 月重新对《突发环境事件应急预案》进行编制并完成备案，用于指导针对突发环境事件的应急处置流程。环境事件应急预案备案编号为：442000-2021-1364-L。

济宁中山公用水务有限公司：于 2021 年 8 月 15 日重新编制了《突发环境事件应急预案》，用于指导公司突发环境事件的应急救援行动，已在济宁市北湖省级旅游度假区生态环境局备案，备案编号为 370872-2021-016-L。

兰溪桑德水务有限公司：于 2022 年 3 月完成了《突发环境事件应急预案》的重新编制，用于指导公司针对突发环境事件的应急处置流程，计划于 2022 年 3 月底前完成应急预案备案。原应急预案备案编号为：330781-2018-005-L。

#### （四）环境自行监测方案

通辽市桑德水务有限公司：按照排污许可证条例要求，废水及废气已进行自行监测，并编制自行监测方案，按时公布数据。

中山市名城名德环保有限公司：已制定有环境自行监测方案，根据自身项目情况和国家排放标准，对排放污染源进行在线监测并上传环保平台。

中山公用黄圃污水处理有限公司：已制定《环境自行监测方案》并经市生态环境部门审核通过后实施，落实本公司污染源在线监测工作。

中山市天乙能源有限公司：根据《国家环保总局令第 28 号污染源自动监控管理办法》，结合实际情况，编制《环境自行监测方案》经市生态环境部门审核通过后实施，落实本公司污染源在线监测工作，监测数据实时上传环保平台。

中通和城水务（北京）有限公司（北京市大兴区魏善庄镇再生水厂）：已制定有环境自行监测方案，根据自身项目情况和国家排放标准，对排放污染源进行在线监测并上传环保平台。

中通京南水务有限公司（黄村镇联村污水处理厂）：已制定有环境自行监测方案，根据自身项目情况和国家排放标准，对排放污染源进行在线监测并上传环保平台。

中山市污水处理有限公司：已制定《环境自行监测方案》经市生态环境部门审核通过后实施，落实本公司污染源在线监测工作。

中山市珍家山污水处理有限公司：已制定《环境自行监测方案》经市生态环境部门审核通过后实施，落实本公司污染源在线监测工作。

济宁中山公用水务有限公司：制定有环境自行监测方案，根据自身项目情况和国家排放标准，对排污单位管辖的污染源进行监测工作。

兰溪桑德水务有限公司：已制定《环境自行监测方案》经市生态环境部门审核通过后实施，落实本公司污染源在线监测工作并上传环保平台。

#### （五）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

#### （六）其他应当公开的环境信息

中山公用黄圃污水处理有限公司已按《企业事业单位环境信息公开办法》要求完成本年度信息公开工作。

中山市名城名德环保有限公司环境信息公开地址为：

<http://zsepb.zs.gov.cn/main/open/view/index.action?id=60130>

中山市天乙能源有限公司环境信息公开地址为：

<https://info.ctc2bservice.com/returnIndexPage?id=81684b15040b4bc684dd92d9d8704377>

中山市污水处理有限公司已按《企业事业单位环境信息公开办法》要求完成本年度信息公开工作，环境信息公开地址为：

<http://210.76.74.112:8082/qyxxgkpt/xxgkIndex/XxgkIndexController/companiesDetails?XH=442000000113>

中山市珍家山污水处理有限公司已按《企业事业单位环境信息公开办法》要求完成本年度信息公开工作，环境信息公开地址为：

<http://210.76.74.112:8082/qyxxgkpt/xxgkIndex/XxgkIndexController/companiesDetails?XH=440000000159>

济宁中山公用水务有限公司已在全国排污许可证管理信息平台完成信息公开。

中通和城水务（北京）有限公司（北京市大兴区魏善庄镇再生水厂）：

[http://xxgk.bevoice.com.cn/text\\_result.do](http://xxgk.bevoice.com.cn/text_result.do)

中通京南水务有限公司（黄村镇联村污水处理厂）：

[http://xxgk.bevoice.com.cn/text\\_result.do](http://xxgk.bevoice.com.cn/text_result.do)

兰溪桑德水务有限公司已按《企业事业单位环境信息公开办法》要求完成本年度信息公开工作，环境信息公开地址为：

<http://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&>

dataid=8fa246ae79eb4ba1b01c70f1398c3c09

### （七）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

### （八）其他环保相关信息

适用  不适用

## 二、社会责任情况

公司积极履行社会责任，报告全文详见公司与本报告同日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2021 年度社会价值暨 ESG 报告》。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

中山公用着力聚焦帮扶新模式，利用业务资源优势，深化消费帮扶理念，畅通产销路径，勇担社会责任，巩固拓展脱贫攻坚成果，为达成全面小康、实现共同富裕砥砺前行。2019 年，中山公用旗下市场公司根据中山市商务局、市扶贫办关于开展消费扶贫助力脱贫攻坚的倡议以及《中山市 2020 年消费扶贫工作方案》工作部署，在中山农产品交易中心设立“中山市对口帮扶地区农副产品集市”，扶贫专区经营面积约 1350 平方米，进驻 6 家扶贫产品经销企业，销售黑龙江、四川、青海、新疆、云南、肇庆、潮州等地的扶贫产品，在“政府引导、市场主导，社会参与，互利共赢”的原则下，打通脱贫攻坚的“最后一公里”，在推进消费帮扶、带动贫困地区群众创业就业、促进贫困群众增收富裕等方面发挥着重要作用。

2020 年 10 月，集市被中山市扶贫办认定为消费扶贫专区，同年 11 月被广东省扶贫开发办公室认定市场公司为“广东省消费扶贫创新创业基地（中山）”并挂牌（中山唯一一个）。2021 年 3 月，市场公司收获广东省扶贫开发办公室授予的“2020 年广东省消费扶贫突出贡献单位”荣誉称号。

**扶贫专馆进驻：**市场公司在交易中心划出 736 平方米物业用于经营扶贫产品，租期三年，免收租金，2021 年，为体现对援疆事业的大力支持、积极承担社会责任，新增 162 平方米物业用于经营扶贫产品，进驻事宜由中山市援藏援疆及对口合作工作领导小组办公室协调推进。

**优惠政策减免：**市场公司参照《中府办处〔2020〕726 号》制定相关优惠政策，与中山市扶贫办进行沟通，参照广东东西部扶贫协作产品交易市场（广州）对进驻企业的相关优惠政策，预计三年租金等费用减免总额约 700 万元，积极推进帮扶集市落地，缓解扶贫产品经销企业的经营压力。

**畅通产销对接：**市场公司负责人前往云南昭通 4 个贫困县进行为期五天的实地调研考察，

点对点精准了解扶贫产品的生长习性、质量特色优势、产销和投资环境情况等，分别开展购销推介洽谈会，畅通产销对接路径，激发扶贫产品的市场活力，建立稳定的购销关系，形成购销两旺的市场局面。

**创新帮扶渠道：**市场公司积极筹办多类型的公益活动、消费扶贫展销会推介会等，如以新鲜扶贫水果慰问抗疫一线医护人员，在旗下竹苑市场开展扶贫产品特卖活动，企业工会优先采购扶贫产品，动员党员、群众参与到消费帮扶的行列中，通过“以购代捐”“以买代帮”等方式，努力拓展帮扶路径。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-		-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-		-	-
资产重组时所作承诺	中汇集团	5%以上股东承诺	中汇集团不从事、且中汇集团将通过法律程序确保中汇集团之其他全资、控股子企业均不从事任何在商业上与公用科技合并后经营的业务有直接竞争的业务。	2007年11月08日	长期	履行中
	中汇集团	5%以上股东承诺	在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，中汇集团以及其他中汇集团之全资、控股子企业在与公用科技进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件 and 公用科技公司章程、管理制度规定的程序，且不通过与公用科技之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行有损公用科技及其他股东利益的关联交易。	2007年11月08日	长期	履行中
	中汇集团	5%以上股东承诺	中汇集团承诺在成为公用科技的控股股东后，将按照法律、法规及公司章程依法行使股东权利，不利用关联股东身份影响公用科技的独立性，保持公用科技在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。	2007年11月08日	长期	履行中

首次公开发行或再融资时所作承诺	-	-	-		-	-
股权激励承诺	中汇集团	5%以上股东承诺	为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，中汇集团同意公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层股权激励计划。	2006年01月04日	长期	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	-	-	-		-	-
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用  不适用

**1、执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会 2021 年第 2 次

临时会议于 2021 年 4 月 1 日决议通过，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对公司财务报表的影响详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策和会计估计变更”。

## 2、《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（以下简称“解释 14 号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理。经本公司第十届董事会第三次会议于 2022 年 4 月 26 日决议通过，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行，并依据解释的规定对相关会计政策进行变更。



根据解释 14 号，公司对于 2021 年 1 月 1 日至施行日新增的上述业务，按照解释 14 号规定进行处理。对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至解释 14 号施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

解释 14 号对公司财务报表的影响详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策和会计估计变更”。

### 3、《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”），解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。经本公司第十届董事会第三次会议于 2022 年 4 月 26 日决议通过，公司于 2021 年 12 月 31 日起执行。公司已采用解释 15 号编制 2021 年度财务报表，对合并及母公司财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司本年合并范围与上年相比增加 3 户：

1、公司与中山市交通发展集团有限公司签订《产权交易合同》，以 9,943,883.24 元受让中山市交通发展集团有限公持有的中山市环境保护科学研究院有限公司 51% 股权，股权转让后，中山市环境保护科学研究院有限公司成为公司控股子公司。公司于 2021 年 12 月完成治理层委托及股权款支付，于 2021 年 12 月纳入合并范围。

2、公司全资子公司中山公用水务有限公司于 2021 年 6 月出资新成立的全资子公司中山公用水质检测有限公司，公司于 2021 年 6 月将中山公用水质检测有限公司纳入合并范围。

3、公司全资子公司中山市污水处理有限公司和中山公用工程有限公司于 2021 年 6 月 21 日注册成立中山公用南朗污水处理有限公司，公司于 2021 年 6 月将中山公用南朗污水处理有限公司纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	123
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年

境内会计师事务所注册会计师姓名	韩振平、唐小琴
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、2 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司 2021 年度聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，支付的报酬为人民币 48 万元。

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

### 十一、重大诉讼、仲裁事项

#### 1. 重大诉讼、仲裁情况

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 2. 其他诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
(2021)粤2072民初1037号:原告建粤建设集团股份有限公司以中山公用为被告向中山市第二人民法院提起建设工程合同诉讼,主张工程款及逾期付款利息。	2,819.47	否	案件已于2021年3月22日首次开庭审理,经法院主持并经双方同意,双方同意按合同约定对施工单位提供的结算报告进行审核及复核,双方争议的合同条款理解将由法院在双方确认工程量及造价复核结果后进行审理认定。现结算审核工作已经完成,正在进行结算复核。	案件尚未判决。	该案已开庭审理,尚未判决。		
V20202699号合作经营合同争议案:中法水务	1,382.70	否	案件于2021年4月28日开庭审理,2022年3月18日作出裁	2022年3月18日,中国国际经	根据判决书,中法		

投资（中山）有限公司以中山公用水务有限公司为被申请人向中国国际贸易仲裁委员会提起合作经营合同仲裁，请求仲裁委裁定被申请人向申请人作价支付合作公司争议固定资产的剩余价值50%。			决，裁决已执行完毕。	济贸易仲裁委员会《裁决书》裁决如下：驳回申请人中法水务投资（中山）有限公司全部诉讼请求，申请人于裁决作出后十日内向被申请人支付律师费人民币29万元、反请求仲裁费2.32万元及自行承担全部仲裁费用。	水务投资（中山）有限公司应向中山公用水务有限公司支付律师费29万元、反请求仲裁费2.32万元，共计31.32万元，目前已收到上述款项。		
V20202700号合作经营合同争议案：中法水务投资（中山）有限公司以中山公用水务有限公司为被申请人向中国国际贸易仲裁委员会提起合作经营合同仲裁，请求仲裁委裁定被申请人向申请人作价支付合作公司争议固定资产的剩余价值50%。	429.00	否	案件于2021年4月28日开庭审理，2022年3月18日作出裁决，裁决已执行完毕。	2022年3月18日，中国国际贸易仲裁委员会《裁决书》裁决如下：驳回申请人中法水务投资（中山）有限公司全部诉讼请求，申请人于裁决作出后十日内向被申请人支付律师费人民币10万元、反请求仲裁费1万元及自行承担全部仲裁费用。	根据裁决书，中法水务投资（中山）有限公司应向中山公用水务有限公司支付律师费10万元、反请求仲裁费1万元，共计11万元，目前已收到上述款项。		

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十四、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	其他关联交易	房产出租	参考市场价格	136.22	136.22	0.60%	150	否	银行存款	136.22	2021年04月22日	公告编号: 2021-025
中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	其他关联交易	房产出租	参考市场价格	21.09	21.09	0.09%	25	否	银行存款	21.09	2021年04月22日	公告编号: 2021-025
中山市横栏粤海水务有限公司(原中山市稔益供水有限公司)	联营公司	其他关联交易	收取检测费	参考市场价格	32.08	32.08	0.41%		否	银行存款	32.08		
中山市新涌口	联营公司	其他关联交易	收取检	参考市场价格	6.42	6.42	0.08%		否	银行存款	6.42		

粤海水务有限公司（原中山市新涌口供水有限公司）			测费										
中山市南镇粤海水务有限公司（原中山市南镇供水有限公司）	联营公司	其他关联交易	收取检测费	参考市场价格	5.74	5.74	0.07%		否	银行存款	5.74		
中山影视城有限公司	同一控制人	其他关联交易	工程施工	参考市场价格	241.52	241.52	0.51%	400	否	银行存款	241.52	2021年04月22日	公告编号：2021-025
中山温泉股份有限公司	同一控制人	其他关联交易	工程施工	参考市场价格	20.70	20.7	0.04%	500	否	银行存款	20.70	2021年04月22日	公告编号：2021-025
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	其他关联交易	工程施工	参考市场价格	19.09	19.09	0.04%	80	否	银行存款	19.09	2021年04月22日	公告编号：2021-025
中山	同一	其他	工	参考	6.97	6.97	0.01%	30	否	银行	6.97	2021	公告

中汇投资集团有限公司	控制人	关联交易	工程施工	市场价格						存款		年 04 月 22 日	编号：2021-025
中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	其他关联交易	工程施工	参考市场价格	0.23	0.23	0.00%		否	银行存款	0.23		
中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	其他关联交易	工程施工	参考市场价格	479.42	479.42	1.01%	600	否	银行存款	479.42	2021 年 04 月 22 日	公告编号：2021-025
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	其他关联交易	运输服务	参考市场价格	474.02	474.02	6.07%	600	否	银行存款	474.02	2021 年 04 月 22 日	公告编号：2021-025
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	其他关联交易	沼液处理费	参考市场价格	84.32	84.32	0.26%	80	是	银行存款	84.32	2021 年 04 月 22 日	公告编号：2021-025
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	其他关联交易	污泥处理费	参考市场价格	2,925.11	2,925.11	8.89%	3,000	否	银行存款	2,925.11	2021 年 04 月 22 日	公告编号：2021-025

中山市南镇粤海水务有限公司(原中山市南镇供水有限公司)	联营公司	其他关联交易	采购自来水	参考市场价格	1,821.84	1,821.84	2.55%		否	银行存款	1,821.84		
中山市新涌口粤海水务有限公司(原中山市新涌口供水有限公司)	联营公司	其他关联交易	采购自来水	参考市场价格	710.84	710.84	1.00%		否	银行存款	710.84		
中山市横栏粤海水务有限公司(原中山市稔益供水有限公司)	联营公司	其他关联交易	采购自来水	参考市场价格	497.76	497.76	0.70%		否	银行存款	497.76		
中山影视城有	同一控制人	其他关联交易	保洁服	参考市场价格	88.39	88.39	1.79%	110	否	银行存款	88.39	2021年04月22	公告编号: 2021-

限公司			务									日	025
中山中汇客运港建设有限公司	同一控制人	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	80.01	80.01	1.62%	75	是	银行存款	80.01	2021年04月22日	公告编号：2021-025
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	67.57	67.57	1.37%	70	否	银行存款	67.57	2021年04月22日	公告编号：2021-025
中山市全禄自来水有限公司	同一控制人	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	55.22	55.22	1.12%		否	银行存款	55.22		
中山市南部供水股份有限公司	同一控制人	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	17.53	17.53	0.36%	20	否	银行存款	17.53	2021年04月22日	公告编号：2021-025
中山岐江旅游有限公司	同一控制人	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	5.92	5.92	0.12%		否	银行存款	5.92		
中山市横栏粤海水务有限公司（原中山市稔	联营公司	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	3.50	3.5	0.07%		否	银行存款	3.50		



益供水有限公司)													
中山市南镇粤海水务有限公司(原中山市南镇供水有限公司)	联营公司	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	1.02	1.02	0.02%		否	银行存款	1.02		
中山中汇取水口工程运营有限公司	同一控制人	其他关联交易	保洁服务	参考市场价格	0.82	0.82	0.02%		否	银行存款	0.82		
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	其他关联交易	医疗废物焚烧	参考市场价格	797.84	797.84	3.88%	950	否	银行存款	797.84	2021年04月22日	公告编号: 2021-025
中山市基础设施有限公司	同一控制人	其他关联交易	承租土地	参考市场价格	556.60	556.6	2.45%	600	否	银行存款	556.60	2021年04月22日	公告编号: 2021-025
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	其他关联交易	承包市场	参考市场价格	141.53	141.53	0.62%	170	否	银行存款	141.53	2021年04月22日	公告编号: 2021-025

合计	--	--	9,299.32	--	7,460	-	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	<p>1、公司预计 2021 年与中山中汇投资集团有限公司（以下简称“中汇集团”）的日常关联交易在总金额不超过 1,370 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与中汇集团进行的日常经营活动相关的向关联人出租资产、向关联人承租资产及向关联人提供的劳务等交易。公司 2021 年度与中汇集团日常交易实际发生额为 1,150.13 万元，中汇集团为公司的第一大股东，系公司的关联法人。</p> <p>2、公司预计 2021 年与中山岐江河环境治理有限公司（以下简称“岐江河公司”）的日常关联交易在总金额不超过 600 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与岐江河公司进行的日常经营活动相关的向关联人提供劳务交易。公司 2021 年度与岐江河公司日常交易实际发生额为 479.42 万元，岐江河为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p> <p>3、公司预计 2021 年与中山市民东有机废物处理有限公司（以下简称“民东公司”）的日常关联交易在总金额不超过 3,760 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与民东公司进行的日常经营活动相关的向关联人提供劳务和接受关联人提供劳务等交易。公司 2021 年度与民东公司日常交易实际发生额为 3,502.54 万元，民东公司为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外的法人，系公司的关联法人。</p> <p>4、公司预计 2021 年与中山市南部供水股份有限公司（以下简称“南部供水公司”）的日常关联交易在总金额不超过 45 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与南部供水公司进行的日常经营活动相关的向关联人出租资产和向关联人提供劳务等交易。公司 2021 年度与南部供水公司日常交易实际发生额为 38.85 万元，南部供水为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p> <p>5、公司预计 2021 年与中山中汇客运港建设有限公司（以下简称“客运港公司”）的日常关联交易在总金额不超过 75 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与客运港公司进行的日常经营活动相关的向关联人提供劳务等交易。公司 2021 年度与客运港公司日常交易实际发生额为 80.01 万元，客运港公司为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p> <p>6、公司预计 2021 年与中山市基础设施投资有限公司（以下简称“基础设施”）的日常关联交易在总金额不超过 600 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与基础设施进行的日常经营活动相关的向关联人承租资产等交易。公司 2020 年度与基础设施日常交易实际发生额为 556.60 万元，基础设施为中汇集团间接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p> <p>7、公司预计 2021 年与中山温泉股份有限公司（以下简称“中山温泉”）的日常关联交易在总金额不超过 500 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与中山温泉进行的日常经营活动相关的向关联人提供劳务等交易。公司 2020 年度与中山温泉日常交易实际发生额为 20.70 万元，中山温泉为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p> <p>8、公司预计 2021 年与中山影视城有限公司（以下简称“影视城”）的日常关联交易在总金额不超过 510 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与影视城进行的日常经营活动相关的向关联人提供劳务等交易。公司 2021 年度与影视城</p>									

	<p>日常交易实际发生额为 329.91 万元，影视城为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p> <p>9、公司预计 2021 年与中山市中山港口岸经济发展有限公司（以下简称“口岸公司”）的日常关联交易在总金额不超过 60 万元人民币的范围内进行。此次预计的关联交易事项系与口岸公司进行的日常经营活动相关的向关联人出租资产。公司 2021 年度与口岸公司日常交易实际发生额为 0 万元，口岸公司为中汇集团直接控制的除公司及其控股子公司以外法人，系公司的关联法人。</p>
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	经营性业务往来	否	9,486.79	-5,951.16				3,535.63
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	经营性业务往来	否	310.94	729.62	635.49			405.06
中山市南镇粤海水务	联营公司	经营性业务往来	否	139.18	68.63	86.05			121.77

有限公司（原中山市南镇供水有限公司）									
中山市横栏粤海水务有限公司（原中山市稔益供水有限公司）	联营公司	经营性业务往来	否	198.6	697.77	622.96			273.42
中山市全禄自来水有限公司	同一控制人	经营性业务往来	否	0	88.67	72.45			16.22
中山市新涌口粤海水务有限公司（原中山市新涌口供水有限公司）	联营公司	经营性业务往来	否	19.06	507.98	527.04			0
中山温泉股份有限公司	同一控制人	经营性业务往来	否	162.81	255.68	282			136.49
中山影视城有限公司	同一控制人	经营性业务往来	否	0	255.9				255.9
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	经营性业务往来	否	532.5	1,113.35	1,574.74			71.1
关联债权对公司经营成果及财务	无								

状况的影响

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利 息(万 元)	期末余额 (万元)
中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人	经营性业务往来	144.67		88.72			55.95
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人	经营性业务往来	176.27	2,950.26	2,697.06			429.46
中山市南镇粤海水务有限公司(原中山市南镇供水有限公司)	联营公司	经营性业务往来	111.45	1,357.34	1,316.92			151.86
中山市横栏粤海水务有限公司(原中山市稔益供水有限公司)	联营公司	经营性业务往来	121	518.66	499.83			139.84
中山市新涌口粤海水务有限公司(原中山市新涌口供水有限公司)	联营公司	经营性业务往来	56.51	875.15	783			148.66
中山市中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人	经营性业务往来	414.04		394.04			20
中山温泉股份有限	同一控制人	经营性业务往来	0	51.33				51.33

公司								
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	非经营性业务往来	1.57		0.2			1.37
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	经营性业务往来	5,971	183.99	92.04			6,062.95
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
怀宁润水务环境科技有限公司	2019年09月24日	8,931	2019年09月30日	1,950	连带责任保证	-	-	2038年9月8日	否	否
怀宁润水务环境科技有限公司	2019年09月24日	8,931	2020年04月22日	780	连带责任保证	-	-	2038年9月8日	否	否
怀宁润水务环境科技有限公司	2019年09月24日	8,931	2020年08月04日	1,170	连带责任保证	-	-	2038年9月8日	否	否
怀宁润水务环境科技有限公司	2019年09月24日	8,931	2021年02月01日	2,184	连带责任保证	-	-	2038年9月8日	否	否
怀宁润水务环境科技有限公司	2019年09月24日	8,931	2021年07月29日	195	连带责任保证	-	-	2038年9月8日	否	否
怀宁润水务环境科技有限公司	2019年09月24日	8,931	2021年11月30日	390	连带责任保证	-	-	2038年9月8日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						2,769
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			8,931	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						6,669
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中通京西水务有限公司	2020年01月20日	4,895	2020年11月17日	1,500	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
中通京西水	2020年	4,895	2020年	1,900	连带责	-	-	债务履	否	否

务有限公司	01 月 20 日		12 月 01 日		任保证			行期限 届满后 两年		
中通京西水务有限公司	2020 年 01 月 20 日	4,895	2020 年 12 月 15 日	852.8	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满后 两年	否	否
中通京西水务有限公司	2020 年 01 月 20 日	4,895	2021 年 03 月 12 日	159.4	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满后 两年	否	否
中通京西水务有限公司	2020 年 01 月 20 日	4,895	2021 年 05 月 24 日	70.8	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满后 两年	否	否
中通环境治理有限公司	2020 年 09 月 30 日	7,000	2021 年 01 月 04 日	5,000	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满后 三年	否	否
中通和城水务（北京）有限公司	2020 年 12 月 31 日	5,000	2021 年 04 月 21 日	100	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满后 三年	否	否
中通和城水务（北京）有限公司	2020 年 12 月 31 日	5,000	2021 年 08 月 02 日	550	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满日 后三年	否	否
中通和城水务（北京）有限公司	2020 年 12 月 31 日	5,000	2021 年 11 月 05 日	360	连带责 任保证	-	-	债务履 行期限 届满日 后三年	否	否
中山公用工程有限公司	2021 年 04 月 23 日	10,000	2021 年 11 月 16 日	336.76	连带责 任保证	-	-	到 2022 年 12 月 28 日	否	否
中通环境治理有限公司	2021 年 04 月 23 日	18,000		0	连带责 任保证	-	-	到 2022 年 12 月 28 日	否	否
广东名城环境科技有限	2021 年 04 月 23 日	5,000		0	连带责 任保证	-	-	到 2022 年 12	否	否



公司	日							月 28 日		
中山市天乙能源有限公司	2021 年 04 月 23 日	2,000		0	连带责任保证	-	-	到 2022 年 12 月 28 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		6,576.96				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		51,895		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		10,829.76				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020 年 03 月 26 日	4,880	2020 年 05 月 20 日	949.27	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020 年 03 月 26 日	4,880	2020 年 07 月 10 日	143.41	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020 年 03 月 26 日	4,880	2020 年 08 月 20 日	406.03	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020 年 03 月 26 日	4,880	2020 年 09 月 28 日	590.6	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020 年 03 月 26 日	4,880	2020 年 11 月 20 日	274.74	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020 年 03 月 26 日	4,880	2021 年 01 月 18 日	362.85	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否

东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年02月01日	189.31	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年04月21日	144.08	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年05月31日	107.12	连带责任保证	-	-	债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年07月20日	210.46	连带责任保证			债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年09月16日	146.47	连带责任保证			债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年12月03日	292.07	连带责任保证			债务履行期限届满后两年	否	否
东安县名城洁美环境科技有限公司	2020年03月26日	4,880	2021年12月30日	735.39	连带责任保证			债务履行期限届满后两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						2,187.75
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			4,880	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						4,551.8
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			35,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						11,533.71
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			65,706	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						22,050.56
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				1.46%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	5,829.76
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	5,829.76
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明：无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	46,500	13,000	0	0
合计		46,500	13,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
广发银行	银行	“物华添宝”W款 2021 年第 1 期人民币结构性存款（挂钩沪金 2106 合约看涨阶梯结构）	3,000	自有资金	2021 年 01 月 12 日	2021 年 04 月 12 日	其他	保本浮动收益型	3.20%		23.67	23.67		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝”W款 2021 年第 2 期人民币结构性存款（机构版）（豆粕 2105 合约欧式二元看涨结构）	3,000	自有资金	2021 年 01 月 12 日	2021 年 02 月 23 日	其他	保本浮动收益型	3.15%		10.87	10.87		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝”G款 2021 年第 30 期人民币结构性存款（机构版）	3,000	自有资金	2021 年 02 月 25 日	2021 年 05 月 26 日	其他	保本浮动收益型	3.50%		25.89	25.89		是	是	

		(豆粕 2109 合约欧式二元看涨结构)														
浦发银行	银行	公司稳利固定有期 JG9014 期	1,500	自有资金	2021 年 03 月 19 日	2021 年 06 月 16 日	其他	保本浮动收益型	3.35%		12.42	12.42		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝”W 款 2021 年第 66 期人民币结构性存款(机构版)(郑棉 2109 合约欧式二元看涨结构)	2,500	自有资金	2021 年 04 月 16 日	2021 年 07 月 15 日	其他	保本浮动收益型	3.40%		20.96	20.96		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝”G 款 2021 年第 113 期人民币结构性存款(机构版)(挂钩豆粕 2109 合约看涨价差结构)	3,000	自有资金	2021 年 05 月 28 日	2021 年 08 月 26 日	其他	保本浮动收益型	3.80%		28.11	28.11		是	是	
广发银行	银行	“薪加薪 16 号”W 款 2021 年第 39 期人民币结构性存款(机构版)(挂钩欧元兑美元向上不触碰结构)	3,000	自有资金	2021 年 06 月 04 日	2021 年 09 月 02 日	其他	保本浮动收益型	3.40%		25.15	25.15		是	是	
浦发银行	银行	利多多公司稳利稳利 21JG6177	2,000	自有资金	2021 年 06 月 23 日	2021 年 09 月 23 日	其他	保本浮动收益型	3.30%		16.5	16.50		是	是	

		期														
广发银行	银行	“物华添宝” W 款 2021 年第 146 期人民币结构性存款（机构版）（挂钩甲醇 2201 合约欧式二元看涨结构）	1,000	自有资金	2021 年 07 月 09 日	2021 年 10 月 13 日	其他	保本浮动收益型	3.39%		8.92	8.92		是	是	
广发银行	银行	“薪加薪 16 号” W 款 2021 年第 45 期人民币结构性存款（机构版）（挂钩欧元兑美元欧式二元看涨结构）	2,000	自有资金	2021 年 07 月 20 日	2021 年 10 月 20 日	其他	保本浮动收益型	3.39%		17.09	17.09		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝” G 款 2021 年第 198 期人民币结构性存款（机构版）（挂钩沪金 2202 合约看涨阶梯结构）	2,000	自有资金	2021 年 09 月 03 日	2021 年 12 月 02 日	其他	保本浮动收益型	3.30%		16.27	16.27		是	是	
兴业银行	银行	结构性存款	2,000	自有资金	2021 年 09 月 02 日	2021 年 12 月 02 日	其他	保本浮动收益型	3.28%		16.36	16.36		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝” G 款 2021 年第 203 期人民币结构性存款（机构版）	2,000	自有资金	2021 年 09 月 10 日	2021 年 12 月 09 日	其他	保本浮动收益型	3.45%		17.01	17.01		是	是	

		(挂钩白糖 2201 合约看涨 价差结构)														
广发银行	银行	“物华添宝”G 款 2021 年第 217 期人民币结构性 存款(机构版) (挂钩沪金 2202 合约看涨 价差结构)	3,500	自有资金	2021 年 09 月 28 日	2021 年 12 月 24 日	其他	保本浮动 收益型	3.50%		29.2	29.20		是	是	
广发银行	银行	“物华添宝”G 款 2021 年第 246 期人民币结构性 存款(机构版) (挂钩黄金看涨 阶梯结构)	2,000	自有资金	2021 年 11 月 05 日	2022 年 02 月 11 日	其他	保本浮动 收益型	3.40%	18.26		0		是	是	
广发银行	银行	“薪加薪 16 号” G 款 2021 年第 101 期人民币结 构性存款(挂钩 欧元对美元向上 不触碰结构)	3,000	自有资金	2021 年 12 月 31 日	2022 年 03 月 01 日	其他	保本浮动 收益型	3.40%	16.77		0		是	是	
广发银行	银行	“薪加薪 16 号” G 款 2021 年第 102 期人民币结 构性存款(挂钩 欧元对美元欧式 二元看跌结构)	4,000	自有资金	2021 年 12 月 31 日	2022 年 04 月 01 日	其他	保本浮动 收益型	3.60%	35.9		0		是	是	

浦发银行	银行	公司稳利 21JG8011 期 (12 月特供 B 款)	2,000	自有资金	2021 年 12 月 30 日	2022 年 04 月 01 日	其他	保本浮动 收益型	3.35%	16.89		0		是	是	
兴业银行	银行	定制结构性存款	2,000	自有资金	2021 年 12 月 30 日	2022 年 02 月 28 日	其他	保本浮动 收益型	3.08%	10.13		0		是	是	
合计			46,500	--	--	--	--	--	--	97.95	268.42	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用



## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### （一）关于公司董事会秘书发生变更的事宜

公司原董事会秘书李春辉先生已于2021年5月25日辞去董事会秘书职务，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司在聘任新的董事会秘书之前，由公司董事长郭敬谊先生代行董事会秘书职责。同时，公司将按有关规定尽快聘任新的董事会秘书。

2021年5月27日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)披露了《关于公司董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2021-038）。

2021年10月27日，公司召开第十届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，公司董事会决定聘任周飞媚女士为公司第十届董事会秘书，任期为董事会审议通过之日起至至第十届董事会届满之日止。

2021年10月28日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露了《关于聘任公司董事会秘书的公告》（公告编号：2021-071）。

### （二）关于“18 中山 01”公司债票面利率调整及回售情况的相关事宜

1. 本期债券在存续期前3年的票面年利率为5.3%；在本期债券存续期的第3年末，发行人选择下调票面利率140bp，存续期第4年、第5年的票面利率为3.9%。根据《中山公用事业集团股份有限公司2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的内容，本期债券的回售申报期为：2021年4月7日至2021年4月13日。

2021年4月2日、2021年4月6日、2021年4月7日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)分别披露了《关于“18中山01”调整票面利率及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》（公告编号：2021-012）、《关于“18中山01”调整票面利率及投资者回售实施办法的第二次提示性公告》（公告编号：2021-019）、《关于“18中山01”调整票面利率及投资者回售实施办法的第三次提示性公告》（公告编号：2021-020）。

2. 根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“18中山01”本次回售申报数量2,765,000张，回售金额276,500,000元（不含利息），剩余托管数量为7,235,000张。

2021年4月15日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》

及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 分别披露了《关于“18中山01”债券回售申报情况的公告》(公告编号: 2021-021)。

2021年5月22日, 公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 分别披露了《关于“18中山01”公司债券回售结果公告》(公告编号: 2021-037)。

### (三) 公司成功发行超短期融资券和绿色中期票据

1. 公司分别于2020年7月3日、2020年7月20日召开2020年第6次临时董事会会议和2020年第1次临时股东大会, 审议通过了《关于拟注册发行超短期融资券和中期票据的议案》, 同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过20亿元人民币(含20亿元)的超短期融资券和不超过20亿元人民币(含20亿元)的中期票据。

具体内容详见公司于2020年7月4日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于拟注册发行超短期融资券和中期票据的公告》(公告编号: 2020-041)。

2. 2021年3月29日, 中国银行间市场交易商协会出具了《接受注册通知书》(中市协注(2021)MTN220号)和《接受注册通知书》(中市协注(2021)SCP111号), 决定接受公司超短期融资券注册以及中期票据注册, 注册金额分别为20亿元, 注册额度自通知书落款之日起2年内有效。

具体内容详见公司于2021年4月3日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于发行超短期融资券和中期票据获准注册的公告》(公告编号: 2021-018)。

3. 2021年7月14日至7月15日, 公司发行了2021年度第一期超短期融资券, 具体内容详见公司于2021年7月20日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于2021年度第一期超短期融资券发行情况的公告》(公告编号: 2021-042)。

4. 2021年7月21日, 公司发行了2021年度第一期绿色中期票据, 具体内容详见公司于2021年7月27日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于2021年度第一期绿色中期票据发行情况的公告》(公告编号: 2021-044)。

5. 2021年7月22日, 公司发行了2021年度第二期超短期融资券, 具体内容详见公司于2021年7月27日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于2021年度第二期超短期融资券发行情况的公告》(公告编号: 2021-045)。

6. 2021年10月9日-11日, 公司发行了2021年度第三期超短期融资券, 具体内容详见公司于2021年10月14日披露在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于2021年度第三

期超短期融资券发行情况的公告》（公告编号：2021-062）。

7. 2021年10月14日-15日，公司发行了2021年度第四期超短期融资券，具体内容详见公司于2021年10月19日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于2021年度第四期超短期融资券发行情况的公告》（公告编号：2021-064）。

8. 2021年12月22日-23日，公司发行了2021年度第五期超短期融资券，具体内容详见公司于2021年12月25日披露在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于2021年度第五期超短期融资券发行情况的公告》（公告编号：2021-079）。

#### （四）公司 2021-2026 年发展战略规划纲要

公司于2021年8月6日召开2021年第5次临时董事会会议，审议通过了《关于〈中山公用2021-2026年发展战略规划纲要〉的议案》，为明确公司未来发展方向，促进公司持续、稳定、健康发展，公司董事会战略委员会、董事会一致审议通过了《中山公用2021-2026年发展战略规划纲要》。

具体内容详见公司于2021年8月7日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《中山公用2021-2026年发展战略规划纲要》。

#### （五）关于公司聘任董事、总经理、证券事务代表的事宜

2022年2月9日，公司召开第十届董事会2022年第2次临时会议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》；公司董事会决定聘任黄著文先生为公司总经理，聘任程青民先生为公司证券事务代表，任期为董事会审议通过之日起至第十届董事会届满之日止。

2022年2月10日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露了《关于聘任公司总经理、证券事务代表的公告》（公告编号：2022-010）。

2022年3月11日，公司召开的第十届董事会2022年第3次临时会议以及2022年3月28日召开的2022年第1次临时股东大会审议通过了《关于增选第十届董事会非独立董事的议案》；增选黄著文先生为公司非独立董事，任期为董事会审议通过之日起至第十届董事会期满。

2022年3月29日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露了《2022年第1次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-021）。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### （一）中山公用环保产业投资有限公司投资情况

中山公用环保产业投资有限公司参与3支基金的成立，具体情况如下：

#### 1、珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）

2015年9月，公司全资子公司中山公用环保产业投资有限公司（以下简称“公用环投”）与广发信德投资管理有限公司设立珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“环保基金”），环保基金共计募集金额57,740.00万元。截至2021年12月31日，环保基金有13名合伙人，公用环投持有财产份额10.74%，出资金额6,200.00万元；环保基金累计投资项目13个，累计投资金额54,114.01万元，资金已投资完毕。截止报告期公用环投收回17,495.77万元（其中：本金1,186.02万元，投资收益16,309.75万元）。

#### 2、中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）

2015年9月，公司全资子公司公用环投与广发信德投资管理有限公司、深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司共同设立中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）（以下简称“夹层基金”），夹层基金共计募集金额35,000万元。2019年10月，深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司将其持有环保基金0.12%的财产份额以40万元转让给公用环保，将其持有基金0.17%的财产份额以60万元转让给广发信德投资管理有限公司。截至2021年12月31日，夹层基金有2名合伙人，公用环投持有财产份额40%，出资金额14,000.00万元；夹层基金累计投资项目11个，累计投资金额35,134.50万元，资金已投资完毕。截止报告期公用环投收回9,083.17万元（其中：本金4,038.67万元，投资收益5,044.50万元）。

#### 3、中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）

2020年9月，公司全资子公司公用环投与广发信德投资管理有限公司、江苏今世缘投资管理有限公司、湾区产融投资（广州）有限公司共同设立中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“致远基金”），致远基金共计募集金额60,000.00万元。截至2021年12月31日，致远基金有4名合伙人，公用环投持有财产份额46.6666%，出资金额28,000.00万元；致远基金累计投资项目13个，累计投资金额42,692.74万元，投资期尚未结束，暂无投资收益。

### （二）关于珍家山二期扩建项目资产处置的事宜

2021年12月8日，公司召开第十届董事会2021年第1次临时会议审议通过《关于珍家山二

期扩建项目资产处置的议案》，同意对珍家山污水处理厂的部分利用率低的闲置资产进行报废处置。

2021年12月9日，公司通过指定披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网披露了《关于珍家山二期扩建项目资产处置的公告》（公告编号：2022-078）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,881,443	15.04%	0	0	0	0	0	221,881,443	15.04%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	216,689,401	14.69%	0	0	0	162,304	162,304	216,851,705	14.70%
3、其他内资持股	5,192,042	0.35%	0	0	0	-162,304	-162,304	5,029,738	0.34%
其中：境内法人持股	5,141,695	0.35%	0	0	0	-724,959	-724,959	4,416,736	0.30%
境内自然人持股	50,347	0.00%	0	0	0	562,655	562,655	613,002	0.04%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,253,229,908	84.96%	0	0	0			1,253,229,908	84.96%
1、人民币普通股	1,253,229,908	84.96%	0	0	0			1,253,229,908	84.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%

三、股份总数	1,475,111,351	100.00%	0	0	0			1,475,111,351	100.00%
--------	---------------	---------	---	---	---	--	--	---------------	---------

股份变动的的原因

适用  不适用

(一) 2021 年 11 月 1 日,王贤购通过司法拍卖方式(广东省佛山市中级人民法院民事裁定书【2019】粤 06 破 46-11 号)获得“佛山市生产资料企业集团”股份 562,655 股。(二) 2021 年 12 月 20 日,山西汾西机电有限公司通过法院执行获得“汾西机器厂破产企业财产处置专用账户”股份 162,304 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

上述变动股份已完成过户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行(不含优先股)情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普	38,937	年度报告披	40,324	报告期末表	0	年度报告披露日前	0
-------	--------	-------	--------	-------	---	----------	---

通股股东总数		露日前上一月末普通股股东总数		决权恢复的优先股股东总数		上一月末表决权恢复的优先股股东总数		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中山中汇投资集团有限公司	国有法人	47.98%	707,760,884	0	216,689,401	491,071,483		
上海复星高科技(集团)有限公司	境内非国有法人	11.35%	167,460,820	-14,751,052	0	167,460,820		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.83%	26,923,700	-587,400	0	26,923,700		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.46%	21,535,676	+3,982,255	0	21,535,676		
肖阿军	境内自然人	1.38%	20,326,852	+9,973,368	0	20,326,852		
中山市古镇自来水厂	境内非国有法人	0.85%	12,603,546	0	0	12,603,546	质押	12,600,000
中山市三乡水务有限公司	境内非国有法人	0.80%	11,797,866	0	0	11,797,866		
广西铁路发展投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	0.56%	8,319,467	0	0	8,319,467		
中山市东风自来水厂	境内非国有法人	0.54%	7,998,806	0	0	7,998,806		
四川山水金	境内	0.51%	7,502,571	+1,141,371	0	7,502,571		



属材料有限 公司	非国 有法 人						
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况	无						
上述股东关联关系 或一致行动的说明	公司前十名股东中持有有限售条件流通股股份的国有股东、法人股各股东之间无关联关系，亦无属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。其他各无限售条件流通股股东之间，公司无法判断有无关联关系，也无法判断是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。						
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃表 决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	
中山中汇投资集团 有限公司	491,071,483					人民币普通股	
上海复星高科技（集 团）有限公司	167,460,820					人民币普通股	
中央汇金资产管理 有限责任公司	26,923,700					人民币普通股	
香港中央结算有限 公司	21,535,676					人民币普通股	
肖阿军	20,326,852					人民币普通股	
中山市古镇自来水 厂	12,603,546					人民币普通股	
中山市三乡水务有 限公司	11,797,866					人民币普通股	
广西铁路发展投资 基金（有限合伙）	8,319,467					人民币普通股	
中山市东风自来水 厂	7,998,806					人民币普通股	
四川山水金属材料 有限公司	7,502,571					人民币普通股	

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中持有有限售条件流通股股份的国有股东、法人股各股东之间无关联关系，亦无属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。其他各无限售条件流通股股东之间，公司无法判断有无关联关系，也无法判断是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司股东肖阿军除通过普通证券账户持有 1,946,852 股外，还通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 18,380,000 股，实际合计持有公司股份 20,326,852 股。 公司股东四川山水金属材料有限公司通过新时代证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,502,571 股。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中山中汇投资集团有限公司	梁悦恒	2007 年 08 月 24 日	91442000666459520X	对直接持有产权和授权持有产权以及委托管理的企业经营管理，对外投资。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中山市人民政府国有资产监督管理委员会	汤如烈	2004 年 09 月 28 日	-	市属公有资产主管单位
实际控制人报告期内控	无			

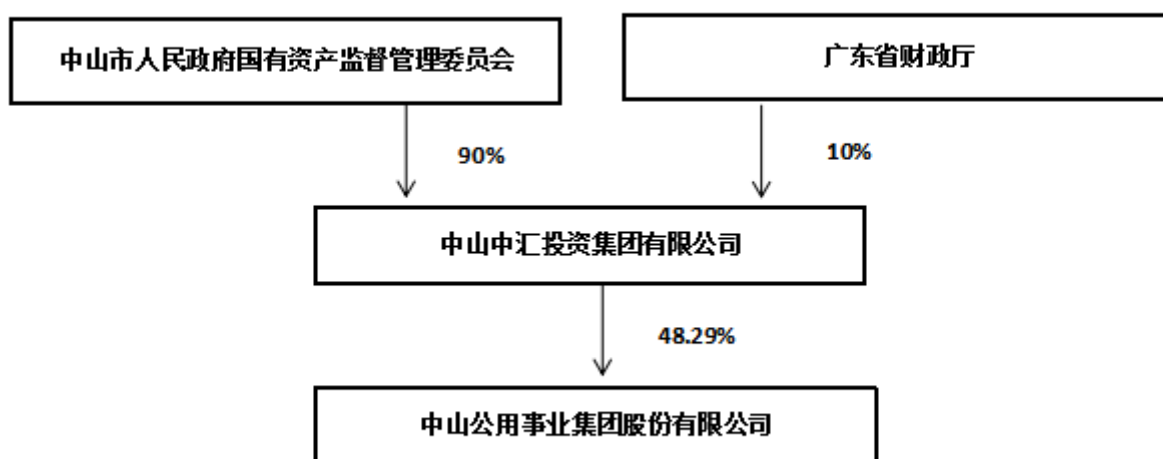
制的其他境内外上市公司的股权情况

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



截至 2021 年 12 月 31 日，中汇集团直接持有中山公用 47.98% 股权，并通过广州证券鲲鹏中山 1 号集合资产管理计划间接持有中山公用 0.31% 股权，合计持有中山公用 48.29% 股权，为中山公用控股股东。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

5、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
上海复星高科技（集团）有限公司	陈启宇	2005 年 03 月 08 日	480,000 万元	受复星国际有限公司和其所投资企业以及

			其关联企业的委托，为其提供投资经营管理和咨询服务、市场营销服务、财务管理服务、技术支持和研究开发服务、信息服务、员工培训和管理服务、承接本公司内部的共享服务及境外公司的服务外包。计算机领域的技术开发、技术转让，相关业务的咨询服务。
--	--	--	---

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

### 一、企业债券

适用  不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用  不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
中山公用事业集团股份有限公司 2018 年（第一期）公司债券	18 中山 01	112712	2018 年 05 月 22 日	2018 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	723,500,000.00	3.90%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	深圳证券交易所
中山公用事业集团股份有限公司 2019 年（第一期）公司债券	19 中山 01	112861	2019 年 03 月 05 日	2019 年 03 月 05 日	2024 年 03 月 05 日	1,000,000,000.00 (注)	4.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	深圳证券交易所
投资者适当性安排	无								
适用的交易机制	债券 18 中山 01 和 19 中山 01 均在深圳证券交易所的集中竞价系统和综合协议交易平台同时挂牌上市交易。								
是否存在终止上市交易的风险和应对措施	无								

注：根据《中山公用事业集团股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》的约定，公司已于 2022 年 3 月 7 日完成“19 中山 01”公司债券回售事宜，剩余未回售债券数量为 8,000,000 张。详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于“19 中山 01”债券回售申报情况的公告》（公告编号：2022-007）。

逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年5月22日公开发行公司债中山公用事业集团股份有限公司2018年（第一期）公司债券（债券简称18中山01），发行规模为100,000万元，债券期限为5年期，票面利率为5.3%，附存续期第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。2021年5月22日，公司将债券票面利率调整为3.9%，投资者合计回售数量为2,765,000张，回售金额为人民币27,650万元。本次回售完成后，剩余债券数量7,235,000张，期末剩余发行金额为72,350万元。

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
中山公用事业集团股份有限公司2018年（第一期）公司债券和2019年（第一期）公司债券	广东君厚律师事务所	广州市天河路101号广东兴业银行大厦14楼	-	郑海珠	020-85608818
中山公用事业集团股份有限公司2018年（第一期）公司债券和2019年（第一期）公司债券	安信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区金田路安联大厦B区12楼	-	褚鹏	0755-82825424
中山公用事业集团股份有限公司2018年（第一期）公司债券和2019年（第一期）公司债券	广发证券股份有限公司	广州市天河北路183号大都会广场19楼	-	刘健	020-87550265
中山公用事业集团股份有限公司2018年（第一期）公司债券和2019年（第一期）公司债券	中审众环会计师事务所	武汉市武昌区东湖路是169号2-9层	王兵、唐小琴	江超杰	020-38896506

报告期内上述机构是否发生变化

□ 是 √ 否

#### 4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况	募集资金违规使用的整改情况	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
中山公用事业集团股份有限公司 2018 年（第一期）公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	无	无	是
中山公用事业集团股份有限公司 2019 年（第一期）公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	运作正常	无	是

募集资金用于建设项目

适用  不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用  不适用

#### 5、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

#### 6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

### 三、非金融企业债务融资工具

适用  不适用

#### 1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第一期绿色	21 中山公用 MTN001 (绿色)	102101362	2021 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 23 日	2023 年 07 月 23 日	500,000,000.00	3.0500%	每年付息一次，最后一期	银行间债券市场



中期票据								利息随 本金一 起支付	
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年 第三期超短期 融资券	21 中山 公用 SCP003	012103645	2021 年 10 月 11 日	2021 年 10 月 12 日	2022 年 01 月 10 日	500,000,000.00	2.9700%	到期还 本付息	银行 间债 券市 场
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年 第四期超短期 融资券	21 中山 公用 SCP004	012103747	2021 年 10 月 17 日	2021 年 10 月 18 日	2022 年 04 月 16 日	500,000,000.00	2.8900%	到期还 本付息	银行 间债 券市 场
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年 第五期超短期 融资券	21 中山 公用 SCP005	012105500	2021 年 12 月 23 日	2021 年 12 月 24 日	2022 年 09 月 20 日	500,000,000.00	2.8800%	到期还 本付息	银行 间债 券市 场
投资者适当性安排	全国银行间债券市场机构投资者								
适用的交易机制	询价交易								
是否存在终止上市交易的风险和应对措施	否								

逾期未偿还债券

适用  不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

## 3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
绿色中期票据和超短期融资券	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路 12 号	-	张锸	020-38156059
绿色中期票据和超短期融资券	广东经纶君厚律师事务所	广州市天河区珠江东路 6 号周大福金融中心 42 楼	-	郑海珠	020-85608818
绿色中期票据和超短期融资券	中审众环会计师事务所	武汉市武昌区东湖路是 169 号 2-9 层	王兵、唐小琴	江超杰	020-38896506
绿色中期票据和	中诚信国际	北京市东城区南竹	-	方子斌	010-66428877

超短期融资券	信用评级有 限责任公司	杆胡同 2 号 1 幢 6 号楼			
--------	----------------	---------------------	--	--	--

报告期内上述机构是否发生变化

是  否

#### 4、募集资金使用情况

单位：元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金 专项账户 运作情况	募集资金 违规使用 的整改情 况	是否与募 集说明书 承诺的用 途、使用计 划及其他 约定一致
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年 度第一期绿色 中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	无	无	是
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年第 三期超短期融 资券	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	无	无	是
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年第 四期超短期融 资券	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	无	无	是
中山公用事业 集团股份有限 公司 2021 年第 五期超短期融 资券	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	无	无	是

募集资金用于建设项目

适用  不适用

中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据用于全资子公司中山市天乙能源有限公司的垃圾焚烧厂三期工程建设，工程已完工投产，2021 年全年项目产生收入 14,842.70 万元，净利润 6,055.91 万元。

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用  不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用  不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用  不适用

四、可转换公司债券

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用  不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是  否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末 增减
流动比率	83.81%	70.66%	18.61%
资产负债率	31.32%	31.11%	0.21%
速动比率	81.67%	67.12%	21.68%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
扣除非经常性损益后净利润	146,182.66	135,793.84	7.65%
EBITDA 全部债务比	44.58%	47.35%	-2.77%
利息保障倍数	9.85	9.11	8.12%
现金利息保障倍数	4.43	4.8	-7.71%
EBITDA 利息保障倍数	12.11	11.23	7.84%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2022）0510226 号
注册会计师姓名	韩振平、唐小琴

## 审计报告

众环审字（2022）0510226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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021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、27所述的会计政策和财务报表附注六、46、营业收入和营业成本。</p> <p>中山公用2021年度营业收入为237,068.84万元，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) 了解和评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同的主要条款，评价收入确认时间是否符合会计准则的要求；</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、与客户目的月结算单据；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，核对原材料领用单据、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) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</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、12、长期股权投资，中山公用2021年末对联营企业的长期股权投资账面余额1,292,305.73万元，占2021年末总资产的57.46%；参见财务报表附注六、53、投资收益，中山公用2021年度以权益法核算对联营企业的长期股权投资收益为126,275.60万元，占本年合并净利润的</p>	<p>(1) 获取被审计单位采用权益法核算的长期股权投资相关的投资协议、公司章程等资料，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</p>

<p>86.75%。</p> <p>由于对联营企业的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>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。</p>
---	--

#### 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2021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）。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩振平  
（项目合伙人）

中国注册会计师：唐小琴

中国 · 武汉

二〇二二年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,368,493,735.41	1,672,955,657.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	130,000,000.00	10,806.24
衍生金融资产		
应收票据	917,421.28	
应收账款	524,082,753.84	509,524,091.59
应收款项融资		
预付款项	13,925,998.74	13,098,947.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	73,924,398.86	61,701,139.93
其中：应收利息		
应收股利	13,010,014.48	
买入返售金融资产		



存货	90,479,116.59	136,926,186.94
合同资产	247,858,532.67	239,452,496.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	658,731.56	1,903,624.61
其他流动资产	94,506,223.38	95,562,187.35
流动资产合计	3,544,846,912.33	2,731,135,138.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款	120,783,189.94	198,297,090.51
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,017,667.99	5,017,667.99
长期股权投资	12,926,896,945.07	12,206,104,350.94
其他权益工具投资	14,021,840.00	14,728,700.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	921,613,907.02	958,055,410.11
固定资产	1,876,694,455.66	1,892,124,712.23
在建工程	209,611,581.80	543,008,045.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,295,055.79	
无形资产	2,164,051,796.75	2,197,601,510.58
开发支出		
商誉	4,036,887.63	
长期待摊费用	35,655,988.41	35,622,202.46
递延所得税资产	69,629,965.86	50,479,569.08
其他非流动资产	567,485,862.90	56,328,113.83
非流动资产合计	18,945,795,144.82	18,157,367,373.54
资产总计	22,490,642,057.15	20,888,502,511.54
流动负债：		
短期借款	550,587,708.33	1,601,575,062.49
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		12,096,200.94
应付账款	696,671,710.79	772,079,121.49
预收款项	13,548,352.86	30,869,360.87
合同负债	690,646,236.75	697,986,571.15
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	162,425,289.18	166,486,890.17
应交税费	55,883,448.75	48,348,136.27
其他应付款	428,044,850.64	418,924,128.47
其中：应付利息		
应付股利	73,500,106.54	69,300,911.17
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	103,406,957.96	99,175,042.50
其他流动负债	1,528,260,670.60	17,723,227.06
流动负债合计	4,229,475,225.86	3,865,263,741.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	389,275,999.15	506,558,610.74
应付债券	2,223,222,222.26	1,997,500,000.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,815,248.69	
长期应付款	15,291,903.67	33,412,013.33
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	137,277,501.37	95,722,164.20
递延所得税负债	3,276.00	109,832.69
其他非流动负债	31,376,854.23	
非流动负债合计	2,814,263,005.37	2,633,302,621.02
负债合计	7,043,738,231.23	6,498,566,362.43

所有者权益：		
股本	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	1,851,598,973.20	1,836,892,346.59
减：库存股		
其他综合收益	773,750,580.73	783,113,123.48
专项储备	11,755,610.15	11,947,161.53
盈余公积	773,395,307.19	773,395,307.19
一般风险准备		
未分配利润	10,256,359,705.31	9,194,977,144.26
归属于母公司所有者权益合计	15,141,971,527.58	14,075,436,434.05
少数股东权益	304,932,298.34	314,499,715.06
所有者权益合计	15,446,903,825.92	14,389,936,149.11
负债和所有者权益总计	22,490,642,057.15	20,888,502,511.54

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,218,373,285.59	586,588,469.45
交易性金融资产		10,806.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,070,848.65	219,268.01
应收款项融资		
预付款项	629,410.00	629,410.00
其他应收款	1,174,466,772.17	1,337,251,341.65
其中：应收利息		
应收股利	13,315,117.26	
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,943,879.58	10,166,564.51
流动资产合计	2,401,484,195.99	1,934,865,859.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,795,722,599.13	1,379,638,557.16
长期股权投资	14,255,962,870.15	13,530,449,273.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	640,307,666.77	673,193,123.05
固定资产	39,021,978.93	41,250,600.31
在建工程	1,857,578.22	4,135,284.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	806,356.85	
无形资产	517,138.28	655,573.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,996,014.23	5,003,699.67
递延所得税资产	1,574,433.19	2,352,583.29
其他非流动资产	157,950.00	157,950.00
非流动资产合计	16,739,924,585.75	15,636,836,644.49
资产总计	19,141,408,781.74	17,571,702,504.35
流动负债：		
短期借款	500,524,305.55	1,601,575,062.49
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,098,888.81	60,119,209.01
预收款项	12,885,725.69	23,918,137.75
合同负债		
应付职工薪酬	36,017,032.52	35,038,140.51

应交税费	2,173,923.32	1,639,901.73
其他应付款	1,990,303,850.65	1,664,194,984.01
其中：应付利息		
应付股利	11,044,682.93	9,590,911.17
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,780,558.26	65,388,888.92
其他流动负债	1,506,580,273.98	
流动负债合计	4,134,364,558.78	3,451,874,324.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,223,222,222.26	1,997,500,000.06
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,311,074.56	6,311,074.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,775,639.40	
递延所得税负债		527.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,232,308,936.22	2,003,811,602.31
负债合计	6,366,673,495.00	5,455,685,926.73
所有者权益：		
股本	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	3,747,592,366.90	3,740,075,698.88
减：库存股		
其他综合收益	726,776,899.99	730,983,838.01
专项储备		
盈余公积	737,555,675.50	737,555,675.50
未分配利润	6,087,698,993.35	5,432,290,014.23
所有者权益合计	12,774,735,286.74	12,116,016,577.62

负债和所有者权益总计	19,141,408,781.74	17,571,702,504.35
------------	-------------------	-------------------

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

### 3、合并利润表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,370,688,422.91	2,183,314,219.64
其中：营业收入	2,370,688,422.91	2,183,314,219.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,073,215,435.18	1,952,434,104.11
其中：营业成本	1,608,865,403.79	1,482,610,311.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,621,599.55	18,790,553.48
销售费用	46,989,286.67	45,276,678.74
管理费用	192,297,793.55	179,798,081.97
研发费用	66,255,749.22	68,890,502.34
财务费用	136,185,602.40	157,067,975.63
其中：利息费用	173,180,982.02	171,487,553.43
利息收入	41,341,317.62	19,709,917.96
加：其他收益	23,057,541.65	13,587,300.41
投资收益(损失以“－”号填列)	1,266,413,120.49	1,200,457,865.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,262,755,641.14	1,190,335,591.64
以摊余成本计量		

的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,057.04	2,110.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,953,971.24	-12,512,083.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,258,924.41	-13,954,043.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,560.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,546,741,258.03	1,418,461,264.85
加：营业外收入	4,211,265.40	2,844,253.73
减：营业外支出	17,929,544.19	2,152,046.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,533,022,979.24	1,419,153,472.40
减：所得税费用	77,315,610.70	69,875,675.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,455,707,368.54	1,349,277,796.84
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,455,707,368.54	1,349,277,796.84
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	1,465,644,534.55	1,374,779,190.61
2. 少数股东损益	-9,937,166.01	-25,501,393.77
六、其他综合收益的税后净额	-9,362,542.75	-55,642,540.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,362,542.75	-55,642,540.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-600,831.00	-1,376,392.25
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	-600,831.00	-1,376,392.25
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-8,761,711.75	-54,266,148.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-4,825,058.54	-46,001,287.92
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-3,936,653.21	-8,264,860.14
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,446,344,825.79	1,293,635,256.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,456,281,991.80	1,319,136,650.30
归属于少数股东的综合收益总额	-9,937,166.01	-25,501,393.77
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.990	0.930
(二) 稀释每股收益	0.990	0.930

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

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

#### 4、母公司利润表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司



单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	140,604,886.09	113,924,342.45
减：营业成本	42,114,941.37	40,775,182.49
税金及附加	5,634,162.62	4,941,879.19
销售费用		
管理费用	45,055,767.56	46,581,679.57
研发费用		
财务费用	13,548,389.04	53,103,105.83
其中：利息费用	134,640,646.48	149,279,930.51
利息收入	123,804,573.27	99,669,601.67
加：其他收益	467,872.87	499,858.20
投资收益（损失以“－”号填列）	1,030,527,977.51	955,219,045.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,028,048,815.43	946,445,146.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,057.04	2,110.74
信用减值损失（损失以“－”号填列）	2,915,290.14	-60,496.60
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,068,157,708.98	924,183,012.81
加：营业外收入	1,098,985.56	2,642.70
减：营业外支出	38,914.73	207,170.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,069,217,779.81	923,978,484.57
减：所得税费用	777,622.41	330,400.26

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,068,440,157.40	923,648,084.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,068,440,157.40	923,648,084.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-4,206,938.02	-39,356,848.50
（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		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,206,938.02	-39,356,848.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-4,206,938.02	-39,356,848.50
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,064,233,219.38	884,291,235.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 5、合并现金流量表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,449,115,369.52	2,255,393,962.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,402,072.70	8,555,102.89
收到其他与经营活动有关的现金	505,094,155.64	620,728,526.13
经营活动现金流入小计	2,961,611,597.86	2,884,677,591.74
购买商品、接受劳务支付的现金	1,176,092,813.97	1,106,047,985.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金		

的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	497,930,539.90	460,002,102.01
支付的各项税费	170,231,785.26	151,284,158.35
支付其他与经营活动有关的现金	598,533,622.72	580,898,279.23
经营活动现金流出小计	2,442,788,761.85	2,298,232,524.63
经营活动产生的现金流量净额	518,822,836.01	586,445,067.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	381,250,539.21	1,816,804,893.46
取得投资收益收到的现金	500,427,142.85	402,054,672.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,353,024.21	5,959,055.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	886,030,706.27	2,224,818,621.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,038,110.44	556,231,120.18
投资支付的现金	489,126,104.90	1,789,485,208.35
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	7,119,663.46	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	665,283,878.80	2,345,716,328.53
投资活动产生的现金流量净额	220,746,827.47	-120,897,707.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,890,773,328.53	2,250,322,199.89
收到其他与筹资活动有关的现金	4,542,165.93	4,123,896.88

筹资活动现金流入小计	3,895,315,494.46	2,254,446,096.77
偿还债务支付的现金	3,333,804,038.84	1,646,403,881.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	586,965,870.77	548,506,194.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,288,126.72	5,045,164.36
支付其他与筹资活动有关的现金	11,202,567.49	3,015,886.54
筹资活动现金流出小计	3,931,972,477.10	2,197,925,962.81
筹资活动产生的现金流量净额	-36,656,982.64	56,520,133.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,033,321.75	-7,320,900.33
五、现金及现金等价物净增加额	698,879,359.09	514,746,593.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,656,933,497.62	1,142,186,903.89
六、期末现金及现金等价物余额	2,355,812,856.71	1,656,933,497.62

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,978,814.83	99,711,406.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	840,573,472.15	1,257,737,212.21
经营活动现金流入小计	971,552,286.98	1,357,448,618.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4,186,137.20	4,439,946.31
支付给职工以及为职工支付的现金	26,908,254.42	31,473,043.24
支付的各项税费	10,641,692.29	8,977,484.86
支付其他与经营活动有关的现金	611,960,519.27	1,348,388,288.91

经营活动现金流出小计	653,696,603.18	1,393,278,763.32
经营活动产生的现金流量净额	317,855,683.80	-35,830,145.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,415.92	682,859,613.18
取得投资收益收到的现金	329,170,408.07	290,186,762.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,314,412.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	329,250,823.99	979,360,788.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,267,047.33	39,046,125.91
投资支付的现金	54,439,988.14	687,959,717.19
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	85,707,035.47	727,005,843.10
投资活动产生的现金流量净额	243,543,788.52	252,354,944.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,499,800,000.00	1,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,542,165.93	4,123,896.88
筹资活动现金流入小计	3,504,342,165.93	1,904,123,896.88
偿还债务支付的现金	2,876,500,000.00	1,550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	553,655,461.91	520,849,843.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,101,539.88	149,357.03
筹资活动现金流出小计	3,431,257,001.79	2,070,999,200.40
筹资活动产生的现金流量净额	73,085,164.14	-166,875,303.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	634,484,636.46	49,649,496.37
加：期初现金及现金等价物余额	583,829,753.49	534,180,257.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,218,314,389.95	583,829,753.49

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

### 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,475,111,351.00				1,836,892,346.59		783,113,123.48	11,947,161.53	773,395,307.19		9,194,977,144.26		14,075,436,434.05	314,499,715.06	14,389,936,149.11	
加：会计政策变更											8,769,204.78		8,769,204.78	-775,435.01	7,993,769.77	
前期差错更正																



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,475,111,351.00			1,836,892,346.59		783,113,123.48	11,947,161.53	773,395,307.19		9,203,746,349.04		14,084,205,638.83	313,724,280.05	14,397,929,918.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				14,706,626.61		-9,362,542.75	-191,551.38			1,052,613,356.27		1,057,765,888.75	-8,791,981.71	1,048,973,907.04
（一）综合收益总额						-9,362,542.75				1,465,644,534.55		1,456,281,991.80	-9,937,166.01	1,446,344,825.79
（二）所有者投入和													6,305,348.71	6,305,348.71



取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者（或 股东） 的分 配										-413,031,178.28		-413,031,178.28	-5,033,550.32	-418,064,728.60	
4. 其 他															
（四） 所有 者权 益内 部结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本（或 股本）															

2. 盈 余公 积转 增资 本（或 股本）																				
3. 盈 余公 积弥 补亏 损																				
4. 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																				

(五) 专项 储备								-191,551.38					-191,551.38	-137,590.22	-329,141.60
1. 本 期提 取								280,809.31					280,809.31	177,316.91	458,126.22
2. 本 期使 用								472,360.69					472,360.69	314,907.13	787,267.82
(六) 其他					14,706,626.61								14,706,626.61	10,976.13	14,717,602.74
四、本 期期 末余 额	1,475,111,351.00				1,851,598,973.20	773,750,580.73	11,755,610.15	773,395,307.19		10,256,359,705.3 1			15,141,971,527.58	304,932,298.34	15,446,903,825.92

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上	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

年期末 余额														
加：会 计政策 变更														
前期差 错更正														
同一控 制下企 业合并														
其他						-34,495,050.24				27,104,624.03		-7,390,426.21		-7,390,426.21
二、本 年期初 余额	1,475,111,351.00				1,837,880,874.53	838,755,663.79	10,828,719.41	773,395,307.19		8,188,975,791.40		13,124,947,707.32	343,827,188.01	13,468,774,895.33
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）					-988,527.94	-55,642,540.31	1,118,442.12			1,006,001,352.86		950,488,726.73	-29,327,472.95	921,161,253.78
（一） 综合收						-55,642,540.31				1,374,779,190.61		1,319,136,650.30	-25,501,393.77	1,293,635,256.53

益总额															
(二) 所有者 投入和 减少资 本														483,500.00	483,500.00
1. 所有 者投入 的普通 股														483,500.00	483,500.00
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															
(三) 利润分 配															
1. 提取 盈余公 积															

2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-368,777,837.75		-368,777,837.75	-5,045,164.36	-373,823,002.11
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计														



划变动 额结转 留存收 益														
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益														
6. 其他														
(五) 专项储 备							1,118,442.12					1,118,442.12	735,585.18	1,854,027.30
1. 本期 提取							1,907,107.48					1,907,107.48	1,261,362.09	3,168,469.57
2. 本期 使用							788,665.36					788,665.36	525,776.91	1,314,442.27
(六) 其他						-988,527.94						-988,527.94		-988,527.94
四、本 期期末 余额	1,475,111,351.00				1,836,892,346.59	783,113,123.48	11,947,161.53	773,395,307.19			9,194,977,144.26	14,075,436,434.05	314,499,715.06	14,389,936,149.11

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2021 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	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,475,111,351.00				3,740,075,698.88		730,983,838.01		737,555,675.50	5,432,290,014.23		12,116,016,577.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,475,111,351.00				3,740,075,698.88		730,983,838.01		737,555,675.50	5,432,290,014.23		12,116,016,577.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填					7,516,668.02		-4,206,938.02			655,408,979.12		658,718,709.12

列)												
(一) 综合收益总额							-4,206,938.02				1,068,440,157.40	1,064,233,219.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-413,031,178.28	-413,031,178.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-413,031,178.28	-413,031,178.28
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他					7,516,668.02						7,516,668.02
四、本期期末余额	1,475,111,351.00				3,747,592,366.90		726,776,899.99		737,555,675.50	6,087,698,993.35	12,774,735,286.74

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填					-911,892.79		-39,356,848.50			554,870,246.56		514,601,505.27

列)												
(一) 综合收益总额							-39,356,848.50				923,648,084.31	884,291,235.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-368,777,837.75	-368,777,837.75
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-368,777,837.75	-368,777,837.75
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 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												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-911,892.79							-911,892.79
四、本期期 末余额	1,475,111,351.00				3,740,075,698.88		730,983,838.01		737,555,675.50	5,432,290,014.23		12,116,016,577.62

法定代表人：郭敬谊

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司原名“佛山市兴华集团股份有限公司”，于1992年11月5日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审[1992]81号”文批准设立。

1997年1月14日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]416号、[1996]417号文件批准，公司采用“上网定价”方式发行社会公众股（A股）1600万股，首次发行的股票已于1997年1月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

经广东省人民政府1999年11月12日粤府发[1999]514号文和财政部1999年10月9日财管字[1999]320号文批准，佛山市兴华集团有限公司于2000年度将其持有的占总股本38.93%的发起人股份（国家股）转让给中山公用事业集团有限公司。2000年9月21日，公司名称由“佛山市兴华集团股份有限公司”更改为“中山公用科技股份有限公司”。

经国务院国有资产监督管理委员会2007年12月24日国资产权【2007】1556号文和中国证券监督管理委员会2008年4月24日证监许可[2008]584号文批准，公司吸收合并中山公用事业集团有限公司及向特定对象发行股份购买资产，新增发行438,457,067股A股，同时注销中山公用事业集团有限公司于吸收合并基准日持有的公司64,892,978股A股。2008年8月6日，公司名称由“中山公用科技股份有限公司”更改为“中山公用事业集团股份有限公司”。

截至2021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、公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：广东省中山市兴中道18号财兴大厦北座

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、公司的业务性质和主要经营活动

公司属公共设施服务业。

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。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司的合并及母公司财务报表于2022年4月26日经公司第十届董事会第三次会议批准报出。

本报告期，纳入合并范围的主体包括中山公用事业集团股份有限公司、中山市南朗市场



管理有限公司、中山中裕市场物业发展有限公司、中山市中俊物业管理有限公司、中山公用市场管理有限公司、中山公用东风物业发展有限公司、中山公用水务有限公司、中山市南头供水有限公司、中山市阜沙供水有限公司、中山市民众水务有限公司、中山市西区沙朗供水有限公司、中山中源给排水工程设计有限公司、中山市污水处理有限公司、中山市珍家山污水处理有限公司、中山市泰安市场经营管理有限公司、中山市沙溪中心市场经营管理有限公司、中港客运联营有限公司、中山市天乙能源有限公司、中山公用环保产业投资有限公司、公用国际（港）投资有限公司、中山公用工程有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司、广东名城环境科技有限公司、中山市龙城环境工程有限公司、中山市名城名德环保有限公司、东安县名城洁美环境科技有限公司、中山市公用小额贷款有限责任公司、中通（中山）投资有限公司、宁夏中通建投环保产业基金（有限合伙）、中通环境治理有限公司、中通京西水务有限公司、中通京南水务有限公司、中通京潞水务有限公司、中通和城水务（北京）有限公司、中通京丰环境治理有限公司、中通京房水务有限公司、中通环境技术有限公司、中山公用水环境治理有限公司、公用环境发展（江门）有限公司、博华水务投资（中山）有限公司、通辽市桑德水务有限公司、兰溪桑德水务有限公司、兰溪市环投水务有限公司、中山市环境保护科学研究院有限公司、中山公用水质检测有限公司、中山公用南朗污水处理有限公司。

合并范围的变更参见附注八，在其他主体中的权益参见附注九。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

公司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2021年1月1日起执行财政部发布的《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》、《企业会计准则解释第14号》、《企业会计准则解释第15号》的“关于资金集中管理相关列报”内容，相关会计政策变更影响参见附注五、44。

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

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

### 1、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2021年12月31日的财务状况及2021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。

### 2、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。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产（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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注五、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

述及本附注五、22“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。控制是指本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全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本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，本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，参见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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”（参见本附注五、22“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。本公司根据在合营安

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，是指本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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“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。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本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，本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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本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

本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本公司持有的期限短（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

本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。

在处置本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

在本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

本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，本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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业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。本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

本公司管理此类金融资产的商业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。本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，本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。本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

本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，本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，本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，该负债由本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，本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。

本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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本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

当本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，同时本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，本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，本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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本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。

#### （8）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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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：应收关联方款项；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

一应收票据

公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

一应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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
应收账款：	
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
合同资产：	
组合1	本组合为关联公司建造合同服务项目
组合2	本组合为政府单位公用工程建设项目
组合3	本组合为其他客户工程建设及服务项目

### 一其他应收款

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

### 一长期应收款

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

### 一发放贷款和垫款

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

## 11、应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10“金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10“金融工具”。

## 13、应收款项融资

无。

## 14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10“金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要为原材料，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货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，领用和发出采用加权平均法核算。

## (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。

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。

## 16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本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；本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。

本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，本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。

## 19、债权投资

无。

## 20、其他债权投资

无。

## 21、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10“金融工具”。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本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。本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，本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五、10“金融工具”。

共同控制，是指本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，是指本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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本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。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本公司不一致的，按照本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。对于本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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本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。本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。本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。本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，如本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，本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，按本附注五、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。

本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。对于本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。

本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。

本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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

本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五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

## 24、固定资产

### (1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 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	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-50	5	1.9-6.333
管网设备	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
构筑物	年限平均法	3-50	5	1.9-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 25、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五、31“长期资产减值”。

## 26、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。其中，公司依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

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。

## 27、生物资产

无。

## 28、油气资产

无。

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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本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) 内部研究开发支出会计政策

本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。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本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。

### 32、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。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产改良支出、市场改造支出、装修费、临时工程建设。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司



在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。本公司在职工为本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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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，在本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，和本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。本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）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本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。

### 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

### 36、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）该义务是本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。

### 37、股份支付

无。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹

象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，公司确认与运营服务相关的收入。本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

#### （1）商品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司的供水业务销售为一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的单项履约义务，本公司按照物价部门核定的销售单价以及供水量向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

#### （2）提供劳务收入

本公司的污水、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，在确定客户已接受服务时确认收入，按实际结算处理量以及合同约定的单价确认收入。

本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

本公司与客户之间的建造合同通常包含工程安装、维修等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进

度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司为提供建造合同劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照履约进度结转计入主营业务成本。

公司作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定公司的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

#### （4）小额贷款利息收入

在公司放款时，按照实际利息计算确认收入。计算时考虑贷款的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来信用损失。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具账面净值的利率。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

## 40、政府补助

政府补助是指本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。本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。

本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）根据本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。

与本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。

#### 41、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，如果本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，本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，本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、清偿负债同时进行时，本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，本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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (2) 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ①公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输设备、土地使用权。

#### A. 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### B. 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

#### C. 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入当期损益。

#### ②公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：履约进度的确定；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性。

公司按投入法确定履约进度，即已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认履约进度。确认已发生的合同工作量、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要公司管理层作出重大判断。公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计



变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号），规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施	2021 年 4 月 1 日召开的第九届董事会 2021 年第 2 次临时会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	
财政部于 2021 年 2 月发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）	2022 年 4 月 26 日召开的第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	
财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）		

### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会2021年第2次临时会议于2021年4月1日决议通过，公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），公司的具体衔接处理及其影响如下：

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他

最新情况确定租赁期；

首次执行日之前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

② 《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释14号”），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释14号，公司对于2021年1月1日至施行日新增的上述业务，按照解释14号规定进行处理。对于2020年12月31日前开始实施且至解释14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

③ 《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,672,955,657.58	1,672,955,657.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,806.24	10,806.24	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	509,524,091.59	509,524,091.59	
应收款项融资			
预付款项	13,098,947.46	13,098,947.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,701,139.93	61,176,868.09	-524,271.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	136,926,186.94	136,926,186.94	
合同资产	239,452,496.30	245,215,861.41	5,763,365.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,903,624.61	1,903,624.61	
其他流动资产	95,562,187.35	95,562,187.35	
流动资产合计	2,731,135,138.00	2,736,374,231.27	5,239,093.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款	198,297,090.51	198,297,090.51	
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5,017,667.99	5,017,667.99	
长期股权投资	12,206,104,350.94	12,206,104,350.94	
其他权益工具投资	14,728,700.00	14,728,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	958,055,410.11	958,055,410.11	
固定资产	1,892,124,712.23	1,867,560,249.51	-24,564,462.72
在建工程	543,008,045.81	173,834,083.89	-369,173,961.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,925,240.07	40,925,240.07
无形资产	2,197,601,510.58	2,241,223,090.81	43,621,580.23
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	35,622,202.46	34,261,509.23	-1,360,693.23
递延所得税资产	50,479,569.08	50,479,569.08	
其他非流动资产	56,328,113.83	464,295,512.32	407,967,398.49
非流动资产合计	18,157,367,373.54	18,254,782,474.46	97,415,100.92
资产总计	20,888,502,511.54	20,991,156,705.73	102,654,194.19
流动负债：			
短期借款	1,601,575,062.49	1,601,575,062.49	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	12,096,200.94	12,096,200.94	
应付账款	772,079,121.49	803,534,686.75	31,455,565.26
预收款项	30,869,360.87	30,869,360.87	
合同负债	697,986,571.15	697,986,571.15	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	166,486,890.17	166,486,890.17	
应交税费	48,348,136.27	48,348,136.27	
其他应付款	418,924,128.47	418,924,128.47	
其中：应付利息			
应付股利	69,300,911.17	69,300,911.17	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	99,175,042.50	114,455,755.30	15,280,712.80
其他流动负债	17,723,227.06	18,091,766.59	368,539.53
流动负债合计	3,865,263,741.41	3,912,368,559.00	47,104,817.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	506,558,610.74	506,558,610.74	

应付债券	1,997,500,000.06	1,997,500,000.06	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		24,463,112.58	24,463,112.58
长期应付款	33,412,013.33	33,412,013.33	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	95,722,164.20	95,722,164.20	
递延所得税负债	109,832.69	109,832.69	
其他非流动负债		23,092,494.25	23,092,494.25
非流动负债合计	2,633,302,621.02	2,680,858,227.85	47,555,606.83
负债合计	6,498,566,362.43	6,593,226,786.85	94,660,424.42
所有者权益：			
股本	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	1,836,892,346.59	1,836,892,346.59	
减：库存股			
其他综合收益	783,113,123.48	783,113,123.48	
专项储备	11,947,161.53	11,947,161.53	
盈余公积	773,395,307.19	773,395,307.19	
一般风险准备			
未分配利润	9,194,977,144.26	9,203,746,349.04	8,769,204.78
归属于母公司所有者权益合计	14,075,436,434.05	14,084,205,638.83	8,769,204.78
少数股东权益	314,499,715.06	313,724,280.05	-775,435.01
所有者权益合计	14,389,936,149.11	14,397,929,918.88	7,993,769.77
负债和所有者权益总计	20,888,502,511.54	20,991,156,705.73	102,654,194.19

#### 调整情况说明

以上调整情况所依据的准则包括《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）和《企业会计准则解释第14号》：

1、根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行

调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、公司按照《企业会计准则解释第14号》对相关 PPP 业务进行追溯调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	586,588,469.45	586,588,469.45	
交易性金融资产	10,806.24	10,806.24	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	219,268.01	219,268.01	
应收款项融资			
预付款项	629,410.00	629,410.00	
其他应收款	1,337,251,341.65	1,337,251,341.65	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,166,564.51	10,166,564.51	
流动资产合计	1,934,865,859.86	1,934,865,859.86	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,379,638,557.16	1,379,638,557.16	
长期股权投资	13,530,449,273.16	13,530,449,273.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	673,193,123.05	673,193,123.05	
固定资产	41,250,600.31	41,250,600.31	
在建工程	4,135,284.20	4,135,284.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,545,517.29	1,545,517.29
无形资产	655,573.65	655,573.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,003,699.67	5,003,699.67	
递延所得税资产	2,352,583.29	2,352,583.29	
其他非流动资产	157,950.00	157,950.00	
非流动资产合计	15,636,836,644.49	15,638,382,161.78	1,545,517.29
资产总计	17,571,702,504.35	17,573,248,021.64	1,545,517.29
流动负债：			
短期借款	1,601,575,062.49	1,601,575,062.49	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,119,209.01	60,119,209.01	
预收款项	23,918,137.75	23,918,137.75	
合同负债			
应付职工薪酬	35,038,140.51	35,038,140.51	
应交税费	1,639,901.73	1,639,901.73	
其他应付款	1,664,194,984.01	1,664,194,984.01	
其中：应付利息			
应付股利	9,590,911.17	9,590,911.17	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	65,388,888.92	66,123,976.85	735,087.93
其他流动负债			
流动负债合计	3,451,874,324.42	3,452,609,412.35	735,087.93
非流动负债：			



长期借款			
应付债券	1,997,500,000.06	1,997,500,000.06	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		810,429.36	810,429.36
长期应付款	6,311,074.56	6,311,074.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	527.69	527.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,003,811,602.31	2,004,622,031.67	810,429.36
负债合计	5,455,685,926.73	5,457,231,444.02	1,545,517.29
所有者权益：			
股本	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	3,740,075,698.88	3,740,075,698.88	
减：库存股			
其他综合收益	730,983,838.01	730,983,838.01	
专项储备			
盈余公积	737,555,675.50	737,555,675.50	
未分配利润	5,432,290,014.23	5,432,290,014.23	
所有者权益合计	12,116,016,577.62	12,116,016,577.62	
负债和所有者权益总计	17,571,702,504.35	17,573,248,021.64	1,545,517.29

调整情况说明：

以上调整情况所依据的准则包括《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）：

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务

报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

《企业会计准则解释第14号》对母公司财务报表无影响。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
使用权资产			40,925,240.07	1,545,517.29
其他应收款	61,701,139.93	1,337,251,341.65	61,176,868.09	1,337,251,341.65
应付账款	772,079,121.49	60,119,209.01	803,534,686.75	60,119,209.01
一年内到期的非流动负债	99,175,042.50	65,388,888.92	114,455,755.30	66,123,976.85
租赁负债			24,463,112.58	810,429.36

注：2021年1月1日（变更后）合并报表应付账款金额中含解释14号调整影响数30,798,422.41元。

公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.75%。

公司2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

单位：元

项 目	合并报表	母公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	48,449,059.59	2,497,849.76
减：采用简化处理的租赁付款额	5,104,363.29	840,425.00
其中：短期租赁	5,104,363.29	840,425.00
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	43,344,696.30	1,657,424.76
增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	39,743,825.38	1,545,517.29
2021年1月1日租赁负债余额	39,743,825.38	1,545,517.29
其中：一年内到期的租赁负债	15,280,712.80	735,087.93

##### ②《企业会计准则解释第14号》

单位：元

报表项目	2020年12月31日（变更前）	2021年1月1日（变更后）
合同资产	239,452,496.30	245,215,861.41

固定资产	1, 892, 124, 712. 23	1, 867, 560, 249. 51
在建工程	543, 008, 045. 81	173, 834, 083. 89
无形资产	2, 197, 601, 510. 58	2, 241, 223, 090. 81
长期待摊费用	35, 622, 202. 46	34, 261, 509. 23
其他非流动资产	56, 328, 113. 83	464, 295, 512. 32
应付账款	772, 079, 121. 49	803, 534, 686. 75
其他流动负债	17, 723, 227. 06	18, 091, 766. 59
其他非流动负债		23, 092, 494. 25
未分配利润	9, 194, 977, 144. 26	9, 203, 746, 349. 04
少数股东权益	314, 499, 715. 06	313, 724, 280. 05

注：2021年1月1日（变更后）应付账款含执行新租赁准则调整的影响数657, 142. 85元。

解释14号对母公司财务报表无影响。

### ③ 《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释15号”）。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。公司已采用解释15号编制2021年度财务报表，对合并及母公司财务报表无影响。

## 45、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	应税收入按 1%、3%、5%、6%、9%、13%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	应交增值税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	企业所得税税率分别为 15%、16.5%、20%、25%。
教育费附加	应交增值税	按实际缴纳的流转税额的 3%计缴。
地方教育费附加	应交增值税	按实际缴纳的流转税额的 2%计缴。
房产税	自用房产原值一次扣除 30%后计税余值、租金	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	实际占用的土地面积	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。
-------	-----------	------------------------------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
通辽市桑德水务有限公司、中山公用水务有限公司、中山市天乙能源有限公司、中山公用工程有限公司、中山市环境保护科学研究院有限公司、广东名城环境科技有限公司（附注六、2、（12）、（15）、（16）、（17）、（18）和（19））	15%
公用国际（香港）投资有限公司（注）	16.50%
中山中源给排水工程设计有限公司、中山公用水环境治理有限公司、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、中山市阜沙供水有限公司、中山市西区沙朗供水有限公司、博华水务投资（中山）有限公司、中通京房水务有限公司、中山公用南朗污水处理有限公司（附注六、2、（13））	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，所得税税率为16.50%。

## 2、税收优惠

（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，垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务适用增值税即征即退70%的税收优惠。2021年度本公司之子公司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、中山市天乙能源有限公司、兰溪桑德水务有限公司、兰溪市环投水务有限公司、通辽市桑德水务有限公司享受该优惠政策。此外，通辽市桑德水务有限公司还享受再生水即征即退50%的优惠。

（2）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。2021年度本公司之子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、中山市西区沙朗供水有限公司享受该优惠政策。

(3) 根据财政部税务总局的《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第8号)第五条的相关规定:对纳税人提供公共交通服务、生活服务以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。根据财政部税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号)第三条的相关规定:《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部税务总局公告2020年第8号)规定的税收优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至2021年3月31日。2021年1至3月本公司之子公司广东名城环境科技有限公司享受该优惠政策。

(4) 根据《财政部 税务总局 退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号)第二条:企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年6000元,最高可上浮50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。2021年度本公司之子公司中山市环境保护科学研究院有限公司、中山公用水务有限公司、中山市污水处理有限公司享受该优惠政策,定额标准为每人每年9000元。

(5) 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。2021年度本公司之子公司中通(中山)投资有限公司、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。

(6) 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)和《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号),2019年1月1日至2023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。2021年度本公司之子公司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、中山市民众水务有限公司享受该优惠政策。

(7) 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。2021年度本公司及本公司之子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、中山市泰安市场经营管理有限公司、中山中裕市场物业发展有限公司享受该优惠政策。

(8) 根据粤财规[2017]4号“关于调整城镇土地使用税税额标准的通知”规定，在规定幅度内适当降低各地城镇土地使用税税额标准，佛山、东莞、中山、珠海、江门、惠州、肇庆市由2.5-15元/平方米下调至2-10元/平方米，调整后的城镇土地使用税税额标准自2018年1月1日期执行，有效期五年。2021年度本公司及本公司之子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、中山公用南朗污水处理有限公司、中山市污水处理有限公司、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、中山市泰安市场经营管理有限公司、中山中裕市场物业发展有限公司享受该优惠政策。

(9) 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。”本公司之子公司中港客运联营有限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。

(10) 根据《广东省地方税务局关于城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（广东省地方税务局公告〔2017〕7号）第二条、《广东省地方税务局关于房产税困难减免税有关事项的公告》（广东省地方税务局公告[2017]6号）第二条：纳税人受市场因素影响，难以维系正常生产经营，发生亏损的，可酌情给予减税或免税。经国家税务总局中山市税务局核准，2021年度本公司之子公司中港客运联营有限公司享受该优惠政策，2021年度房产税、土地使

用税减征幅度为40%。

(11) 根据《企业所得税法》第二十七条、《企业所得税法实施条例》第八十八条规定：公司垃圾处理业务、污水处理业务属于条款中规定的公共垃圾处理及环境保护、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。2021年度本公司之子公司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、兰溪市环投水务有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司、公用环境发展（江门）有限公司、中山市天乙能源有限公司（三期）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2021年为第三年免征企业所得税，兰溪桑德水务有限公司、兰溪市环投水务有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司2021年为第六年减半征收企业所得税，中通京西水务有限公司、中通京南水务有限公司、公用环境发展（江门）有限公司2021年为第二年免征企业所得税，中通和城水务（北京）有限公司2021年为第一年免征企业所得税，中山市天乙能源有限公司（三期）2021年为第二年免征企业所得税。

(12) 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23号）第一条设在西部的鼓励类产业按15%的税率征收企业所得税。2021年度本公司之子公司通辽市桑德水务有限公司享受该优惠政策。

(13) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。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。2021年度本公司之子公司中山中源给排水工程设计有限公司、中山公用水环境治理有限公司、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、中山市阜沙供水有限公司、中山市西区沙朗供水有限公司、中山市民众水务有限公司、博华水务投资（中山）有限公司、中通京房水务有限公司享受该优惠政策。

(14) 《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第8号）规定：受疫情影响较大的困难行业企业2020年度发生的亏损，最长

结转年限由5年延长至8年；困难行业企业，包括交通运输、餐饮、住宿、旅游（指旅行社及相关服务、游览景区管理两类）四大类，具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行；困难行业企业2020年度主营业务收入须占收入总额（剔除不征税收入和投资收益）的50%以上；公告自2020年1月1日起实施，截止日期视疫情情况另行公告。2020年度本公司之子公司中港客运联营有限公司享受该优惠政策。

（15）中山公用水务有限公司被认定为广东省2021年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202144014005，有效期自2021年12月31日至2024年12月31日，2021年度企业所得税适用税率为15%。

（16）中山市天乙能源有限公司被认定为广东省2021年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202144002869，有效期自2021年12月20日至2024年12月19日，2021年度企业所得税适用税率为15%。

（17）中山公用工程有限公司被认定为广东省2020年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202044012104，有效期自2020年12月9日至2023年12月8日，2021年度企业所得税适用税率为15%。

（18）中山市环境保护科学研究院有限公司被认定为广东省2021年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202144014010，有效期自2021年12月31日至2024年12月30日，2021年度企业所得税适用税率为15%。

（19）广东名城环境科技有限公司被认定为广东省2021年高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202144013665，有效期自2021年12月31日至2024年12月30日，2021年度企业所得税适用税率为15%。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,329.27	12,724.77
银行存款	2,357,272,065.13	1,657,001,671.29
其他货币资金	11,213,341.01	15,941,261.52
合计	2,368,493,735.41	1,672,955,657.58



其中：存放在境外的款项总额	153,234,754.59	115,786,117.61
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	12,595,702.82	15,941,261.52

其他说明：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。截至年末，货币资金受限情况参见附注七、81。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,000,000.00	10,806.24
其中：		
银行理财产品	130,000,000.00	
权益工具投资		10,806.24
其中：		
合计	130,000,000.00	10,806.24

其他说明：无。

## 3、衍生金融资产

无。

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	917,421.28	
合计	917,421.28	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用  不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	564,670,023.70	100	40,587,269.86	7.19	524,082,753.84	532,728,560.83	100	23,204,469.24	4.36	509,524,091.59
其中：										
账龄组合	534,106,883.20	94.59	40,587,269.86	7.60	493,519,613.34	440,578,299.43	82.70	23,204,469.24	5.27	417,373,830.19
其他组合	30,563,140.50	5.41			30,563,140.50	92,150,261.40	17.30			92,150,261.40
合计	564,670,023.70	100	40,587,269.86	7.19%	524,082,753.84	532,728,560.83	100	23,204,469.24		509,524,091.59

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：40,587,269.86 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	346,510,294.25	4,666,233.10	1.35
1-2 年 (含 2 年)	99,020,111.41	4,951,005.55	5.00

2-3 年（含 3 年）	70,055,924.47	14,011,184.89	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,931,181.82	772,472.73	40.00
4-5 年（含 5 年）	1,007,494.15	604,496.49	60.00
5 年以上	15,581,877.10	15,581,877.10	100.00
合计	534,106,883.20	40,587,269.86	--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	30,563,140.50		
合计	30,563,140.50		--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	349,378,482.28
1 至 2 年	99,020,111.41
2 至 3 年	74,620,575.28
3 年以上	41,650,854.73
3 至 4 年	25,061,483.48
4 至 5 年	1,007,494.15
5 年以上	15,581,877.10
合计	564,670,023.70

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	23,204,469.24	17,382,800.62				40,587,269.86
合计	23,204,469.24	17,382,800.62				40,587,269.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市横栏环境卫生管理有限公司	56,677,380.68	10.04%	4,806,638.20
河北建工集团有限责任公司	39,510,163.35	7.00%	7,902,032.67
中山市财政局沙溪分局	38,444,671.44	6.81%	8,459,836.22
东安县财政局其他资金结算户	36,836,963.42	6.52%	947,479.26
江门市新会区农业农村局	36,045,593.16	6.38%	1,059,832.19
合计	207,514,772.05	36.75%	

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**6、应收款项融资**

适用  不适用

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,013,240.02	93.45%	10,189,272.33	77.79%
1 至 2 年	671,116.65	4.82%	2,897,926.34	22.12%
2 至 3 年	231,381.50	1.66%	1,488.22	0.01%
3 年以上	10,260.57	0.07%	10,260.57	0.08%
合计	13,925,998.74	--	13,098,947.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

名次	预付款单位	与本公司关系	金额	账龄	比例
1	深圳市曲线顶管科技有限公司	非关联方	1,141,187.00	1 年以内	8.19%
2	匠人工夫（广州）家居有限公司	非关联方	854,497.70	1 年以内	6.14%
3	青岛三利中德美水设备有限公司	非关联方	786,821.00	1 年以内	5.65%
4	中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	非关联方	766,179.13	1 年以内	5.50%
5	中山市顺风机电有限公司	非关联方	750,000.00	1 年以内	5.39%
	合计	-	4,298,684.83	-	30.87%

其他说明：无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,010,014.48	
其他应收款	60,914,384.38	61,176,868.09
合计	73,924,398.86	61,176,868.09

### (1) 应收利息

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### ① 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中山银达融资担保投资有限公司	13,010,014.48	
合计	13,010,014.48	

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

③坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	18,959,035.58	26,569,755.94
往来款	16,010,906.25	1,806,026.80
应收股权处置款	26,336,027.53	37,622,897.53
员工借支款	66,224.28	385,580.23
代付款项	2,397,652.24	1,381,212.67
其他	3,543,397.64	1,100,478.77
合计	67,313,243.52	68,865,951.94

②坏账准备计提情况

单位：元

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	7,689,083.85			7,689,083.85
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段	-98,702.39		98,702.39	
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提	-1,191,522.32			-1,191,522.32
本期转回				

本期转销				
本期核销			98,702.39	98,702.39
其他变动				
2021年12月31日余额	6,398,859.14			6,398,859.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	43,504,476.00
1至2年	5,086,860.95
2至3年	10,593,422.43
3年以上	8,128,484.14
3至4年	6,044,469.19
4至5年	370,959.47
5年以上	1,713,055.48
合计	67,313,243.52

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	7,689,083.85	-1,191,522.32		98,702.39		6,398,859.14
合计	7,689,083.85	-1,191,522.32		98,702.39		6,398,859.14

坏账计提依据见附注五、14。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

④本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	98,702.39

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州浩淼投资管理合伙企业（有限合伙）、丁国良和赵经纬组成联合体	应收股权处置款	26,336,027.53	1至2年	39.13%	1,316,801.38
河北建工集团有限责任公司	工程款	8,604,453.17	2-3年	12.78%	
北京玉河源水务建设有限公司	工程款	4,424,207.42	1年以内	6.57%	
山东淄建集团有限公司	保证金	3,000,000.00	3至4年	4.46%	1,200,000.00
广东建恒建筑工程有限公司	保证金	2,550,523.63	3-4年	3.79%	1,020,209.45
合计	--	44,915,211.75	--	66.73%	3,537,010.83

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值



原材料	53,458,317.87		53,458,317.87	49,189,447.61		49,189,447.61
合同履约成本	37,020,798.72	0.00	37,020,798.72	88,867,028.90	1,130,289.57	87,736,739.33
合计	90,479,116.59	0.00	90,479,116.59	138,056,476.51	1,130,289.57	136,926,186.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,130,289.57	38,696.63		1,168,986.20		0.00
合计	1,130,289.57	38,696.63		1,168,986.20		0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程外接安装、维护合同	248,922,665.19	7,139,350.61	241,783,314.58	243,371,619.13	3,919,122.83	239,452,496.30
PPP 项目合同	642,350,691.66		642,350,691.66	549,378,444.08		549,378,444.08
减：计入其他非流动资产（附注七、31）	-554,324,424.87		-554,324,424.87	-407,967,398.49		-407,967,398.49
减：计入无形资产（附注七、26）	-81,951,048.70		-81,951,048.70	-135,647,680.48		-135,647,680.48
合计	254,997,883.28	7,139,350.61	247,858,532.67	249,134,984.24	3,919,122.83	245,215,861.41

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程外接安装、维护合同	3,220,227.78			部分工程款预计无法收回
合计	3,220,227.78			--

其他说明：无。

### 11、持有待售资产

无。

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款应计利息	658,731.56	1,903,624.61
合计	658,731.56	1,903,624.61

重要的债权投资/其他债权投资：无

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	93,632,717.92	95,277,619.61
预缴税款	872,017.76	284,567.74
其他	1,487.70	
合计	94,506,223.38	95,562,187.35

其他说明：无。

### 14、债权投资

适用  不适用

### 15、其他债权投资

适用  不适用

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
中山市财政局-住房基金专户	5,017,667.99		5,017,667.99	5,017,667.99		5,017,667.99	
合计	5,017,667.99		5,017,667.99	5,017,667.99		5,017,667.99	—

坏账准备减值情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

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。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
中山公用民三联围流域治理有限公司(注1)		3,840,000.00		-335.12						3,839,664.88	
小计		3,840,000.00		-335.12						3,839,664.88	
二、联营企业											
广发证券股份有限公司	10,719,880.826.66			1,120,491.011.42	-4,825,058.54	8,720,050.62	354,446,197.20			11,489,820.632.96	
中海广东天然气有限责任公司	199,584,408.29			26,290,178.49			3,249,420.00			222,625,166.78	
济宁中山公用水务有限公司	411,167,244.36			13,761,987.89		-86,288.95	14,700,000.00			410,142,943.30	
中山银达融资担保投资有限	156,436,123.35			11,047,959.26			13,010,014.48			154,474,068.13	

公司											
中山市南镇粤海水务有限公司（注2）	8,561,166.23			-849,397.73						7,711,768.50	
中山市横栏粤海水务有限公司（注2）	41,885,451.49			670,480.03						42,555,931.52	
中山市新涌口粤海水务有限公司（注2）	44,497,246.22			2,609,704.13						47,106,950.35	
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	143,006,797.09		3,443,284.04	9,362,143.93			68,598,595.22			80,327,061.76	
深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司（注3）	17,859,075.30		4,000,000.00	82,280.67			13,941,355.97				
中山广发信德公用环保夹层投资企业（有	139,691,767.45		27,439,969.25	77,781,247.00			46,782,913.98			143,250,131.22	

限合 伙)											
怀宁润 天水务 环境科 技有限 公司	34,344 ,792.9 0			-1,658 ,366.7 0						32,686 ,426.2 0	
中山广 发信德 致远科 技创业 投资合 伙企业 (有限 合伙)	280,01 4,515. 28			3,158, 176.07						283,17 2,691. 35	
中山市 中能检 测中心 有限公 司	9,174, 936.32			8,571. 80						9,183, 508.12	
小计	12,206 ,104,3 50.94		34,883 ,253.2 9	1,262, 755,97 6.26	-4,825 ,058.5 4	8,633, 761.67	514,72 8,496. 85			12,923 ,057,2 80.19	
合计	12,206 ,104,3 50.94	3,840, 000.00	34,883 ,253.2 9	1,262, 755,64 1.14	-4,825 ,058.5 4	8,633, 761.67	514,72 8,496. 85			12,926 ,896,9 45.07	

其他说明:

注1: 中山公用民三联围流域治理有限公司(以下简称“民三联”)成立于2021年11月22日,公司持股48%、中建三局集团有限公司持股40%、北京市市政工程设计研究总院有限公司持股7%、北京市勘察设计研究院有限公司5%,根据民三联公司章程约定的股东会、董事会议事规则,公司与中建三局集团有限公司对民三联形成共同控制,故民三联作为公司的合营企业。

注2: 原联营企业中山市南镇供水有限公司、中山市稔益供水有限公司、中山市新涌口供水有限公司2021年度变更股东后,分别更名为中山市南镇粤海水务有限公司、中山市横栏粤海水务有限公司、中山市新涌口粤海水务有限公司。

注3: 深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司于2021年3月已完成清算。

## 18、其他权益工具投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
广州农村商业银行股份有限公司	14,021,840.00	14,728,700.00
合计	14,021,840.00	14,728,700.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	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	1,000,000.00	21,840.00			权益工具投资为非交易性的，不符合合同现金流量特征	
合计	1,000,000.00	21,840.00				

其他说明：无。

19、其他非流动金融资产

其他说明：无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,191,204,302.08	268,661,857.00		1,459,866,159.08
2. 本期增加金额	16,835,739.62	781,836.85		17,617,576.47
(1) 外购	1,118,810.00			1,118,810.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	15,716,929.62			15,716,929.62
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产		781,836.85		781,836.85

产转入				
3. 本期减少金额	4,325,786.02			4,325,786.02
(1) 处置	677,833.77			677,833.77
(2) 其他转出	3,647,952.25			3,647,952.25
4. 期末余额	1,203,714,255.68	269,443,693.85		1,473,157,949.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	386,747,509.76	115,063,239.21		501,810,748.97
2. 本期增加金额	40,574,663.12	9,802,572.50		50,377,235.62
(1) 计提或摊销	40,574,663.12	9,639,981.68		50,214,644.80
(2) 在建工程转入				
(3) 无形资产转入		162,590.82		162,590.82
3. 本期减少金额	643,942.08			643,942.08
(1) 处置	643,942.08			643,942.08
(2) 其他转出				
4. 期末余额	426,678,230.80	124,865,811.71		551,544,042.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	777,036,024.88	144,577,882.14		921,613,907.02
2. 期初账面价	804,456,792.32	153,598,617.79		958,055,410.11

值				
---	--	--	--	--

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,876,148,684.63	1,867,560,249.51
固定资产清理	545,771.03	
合计	1,876,694,455.66	1,867,560,249.51

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	325,366,129.50	447,366,764.79	545,677,310.76	243,567,060.62	1,916,695,593.72	585,845,053.03	4,064,517,912.42
2. 本期增加金额		10,051,283.39	6,302,335.10	33,356,861.95	176,853,249.36	3,925,729.36	230,489,459.16
(1) 购置		1,809,257.66	5,653,201.00	18,878,332.43	47,317,503.79		73,658,294.88
(2) 在建工程转入		8,241,870.23	288,734.91	12,124,284.06	129,535,745.57	3,867,591.99	154,058,226.76
(3) 企业合并增加		155.50	360,399.19	2,354,245.46			2,714,800.15
(4) 其他(注)						58,137.37	58,137.37
3. 本期减少金额	19,864,068.70	18,127,821.40	145,485,461.17	19,246,271.23	2,045,505.47	1,440,726.19	206,209,854.16
(1) 处置或报	19,805,93	18,127,82	145,485,4	19,246,27		1,429,869	204,095,3



废	1.33	1.40	61.17	1.23		.09	54.22
(2) 转入 在建工程					2,045,505 .47		2,045,505 .47
(3) 其他 (注)	58,137.37					10,857.10	68,994.47
4. 期末 余额	305,502,0 60.80	439,290,2 26.78	406,494,1 84.69	257,677,6 51.34	2,091,503 ,337.61	588,330,0 56.20	4,088,797 ,517.42
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	133,489,2 42.86	281,366,0 74.65	236,664,7 21.02	167,137,1 05.34	1,144,479 ,054.12	223,887,0 39.49	2,187,023 ,237.48
2. 本期 增加金额	12,168,29 9.21	26,257,96 7.61	30,414,09 0.06	19,089,97 0.07	86,061,47 2.79	19,437,53 3.77	193,429,3 33.51
(1) 计提	12,168,29 9.21	26,257,96 7.61	30,414,09 0.06	19,089,97 0.07	86,061,47 2.79	19,437,53 3.77	193,429,3 33.51
3. 本期 减少金额	5,913,396 .98	15,017,08 4.67	131,074,3 78.74	15,140,75 7.54	259,664.7 1	398,455.5 6	167,803,7 38.20
(1) 处置或报 废	5,913,396 .98	15,017,08 4.67	131,074,3 78.74	15,140,75 7.54		398,455.5 6	167,544,0 73.49
(2) 转入 在建工程					259,664.7 1		259,664.7 1
4. 期末 余额	139,744,1 45.09	292,606,9 57.59	136,004,4 32.34	171,086,3 17.87	1,230,280 ,862.20	242,926,1 17.70	2,212,648 ,832.79
三、减值准 备							
1. 期初 余额			9,934,425 .43				9,934,425 .43
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额			9,934,425 .43				9,934,425 .43

(1) 处置或报 废			9,934,425 .43				9,934,425 .43
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	165,757,9 15.71	146,683,2 69.19	270,489,7 52.35	86,591,33 3.47	861,222,4 75.41	345,403,9 38.50	1,876,148 ,684.63
2. 期初 账面价值	191,876,8 86.64	166,000,6 90.14	299,078,1 64.31	76,429,95 5.28	772,216,5 39.60	361,958,0 13.54	1,867,560 ,249.51

注：固定资产本年增减变动“其他”中 58,137.37 元为资产类别调整、10,857.10 元为根据最终结算金额调整数。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	112,951.10

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物（来自中山中法供水有限公司移交）	11,654,382.90	原产权人处于清算期

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	545,771.03	
合计	545,771.03	

其他说明：无。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	209,611,581.80	173,834,083.89
合计	209,611,581.80	173,834,083.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
村镇污水处理工程				1,975,076.71		1,975,076.71
供水管网工程	202,109,643.31		202,109,643.31	156,705,020.92		156,705,020.92
市场改造工程	1,915,114.53		1,915,114.53	5,624,701.47		5,624,701.47
污水厂提标改造工程	3,670,053.04		3,670,053.04	6,190,771.50		6,190,771.50
其他工程	1,916,770.92		1,916,770.92	3,338,513.29		3,338,513.29
合计	209,611,581.80		209,611,581.80	173,834,083.89		173,834,083.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额(注)	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
村镇污水处理工程	3,050,000.00	1,975,076.71	794,483.14	2,769,559.85			90.81%	100.00%				其他
供水管网工程		156,705,020.92	227,888,595.39	136,337,461.86	46,146,511.14	202,109,643.31		70.00%				其他
市场改造工程	57,175,900.00	5,624,701.47	15,846,102.78	72,441.32	19,483,248.40	1,915,114.53	37.55%	54.00%				募股资金及其他
污水厂提标改造工程	15,349,024.77	6,190,771.50	7,102,903.00	8,940,314.97	718,669.60	3,634,689.93	86.61%	97.00%				其他
其他工	13,569,	3,338	9,678,	5,938,	5,126,1	1,952,1	95.93%	92.00%				其他

程	325.65	,513.29	174.16	448.76	04.66	34.03						
合计	89,144,250.42	173,834,083.89	261,310,258.47	154,058,226.76	71,474,533.80	209,611,581.80	--	--				--

注：本年其他减少主要是转至投资性房地产 15,716,929.62 元、转至无形资产 4,137,021.01 元、转至长期待摊费用 10,878,552.32 元、冲减管网迁改工程专项应付款 39,033,162.13 元、转至费用 1,708,868.72 元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	27,230,843.90	10,553,570.95	3,140,825.22	40,925,240.07
2. 本期增加金额	5,142,807.79	121,317.90	1,260,940.25	6,525,065.94
(1) 外购	1,789,361.62	121,317.90	1,260,940.25	3,171,619.77
(2) 企业合并增加	3,353,446.17			3,353,446.17
3. 本期减少金额	761,257.50			761,257.50
(1) 处置	761,257.50			761,257.50
4. 期末余额	31,612,394.19	10,674,888.85	4,401,765.47	46,689,048.51
二、累计折旧				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额	8,474,371.32	7,062,184.64	1,195,300.11	16,731,856.07
(1) 计提	8,474,371.32	7,062,184.64	1,195,300.11	16,731,856.07
3. 本期减少金额	337,863.35			337,863.35
(1) 处置	337,863.35			337,863.35
4. 期末余额	8,136,507.97	7,062,184.64	1,195,300.11	16,393,992.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,475,886.22	3,612,704.21	3,206,465.36	30,295,055.79
2. 期初账面价值	27,230,843.90	10,553,570.95	3,140,825.22	40,925,240.07

其他说明：无。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权（注1）	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	323,270,368.04	182,047.69		33,231,913.23	2,497,546,319.69	2,854,230,648.65
2. 本期增加金额		826,534.65		5,750,662.89	44,406,685.82	50,983,883.36
(1) 购置		826,534.65		1,468,587.86		2,295,122.51
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				145,054.02		145,054.02

(4) 在建工程转入				4,137,021.01		4,137,021.01
(5) 其它(注2)					44,406,685.82	44,406,685.82
3. 本期减少金额	781,836.85			2,517,515.09	1,091,204.93	4,390,556.87
(1) 处置				2,517,515.09		2,517,515.09
(2) 转入投资性房地产	781,836.85					781,836.85
(3) 其他(注3)					1,091,204.93	1,091,204.93
4. 期末余额	322,488,531.19	1,008,582.34		36,465,061.03	2,540,861,800.58	2,900,823,975.14
二、累计摊销						
1. 期初余额	72,672,422.28	76,977.72		24,368,067.68	515,890,090.16	613,007,557.84
2. 本期增加金额	6,811,105.06	73,633.59		5,791,014.64	113,767,051.93	126,442,805.22
(1) 计提	6,811,105.06	73,633.59		5,791,014.64	113,767,051.93	126,442,805.22
3. 本期减少金额	160,669.58			2,517,515.09		2,678,184.67
(1) 处置				2,517,515.09		2,517,515.09
(2) 转入投资性房地产	160,669.58					160,669.58
4. 期末余额	79,322,857.76	150,611.31		27,641,567.23	629,657,142.09	736,772,178.39
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增						

加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	243,165,673.43	857,971.03		8,823,493.80	1,911,204,658.49	2,164,051,796.75
2. 期初账面价值	250,597,945.76	105,069.97		8,863,845.55	1,981,656,229.53	2,241,223,090.81

注 1：特许经营权账面原值中含有 PPP 项目建造期确认的合同资产重分类金额，2021 年 1 月 1 日和 2021 年 12 月 31 日重分类金额分别为 135,647,680.48 元、81,951,048.70 元。

注 2：特许经营权本期增加其他中：35,776,153.48 元为兰溪桑德水务有限公司 PPP 项目完工结转金额、9,205,268.65 元为中通京潞水务有限公司 PPP 项目建设期合同资产期末重分类金额、-574,736.31 元为合并抵消金额。

注 3：特许经营权本期减少其他 1,091,204.93 元系根据单项工程结算价调整额。

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中山市大涌镇全禄村地块 1	9,631,713.40	原产权人处于清算期
中山市大涌镇全禄村地块 2	47,779,020.00	原产权人处于清算期

其他说明：无。

## 27、开发支出

无。

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购中山市环境保护科学研究院有限公司股权		4,036,887.63				4,036,887.63
合计		4,036,887.63				4,036,887.63

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
收购中山市环境保护科学研究院有限公司股权		4,036,887.63		4,036,887.63
合计		4,036,887.63		4,036,887.63

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

公司 2021 年 12 月收购中山市环境保护科学研究院有限公司 51% 股权。中山市环境保护科学研究院有限公司主要从事环境与生态监测；工程技术；技术推广服务；环保咨询服务等业务，其业务独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流入，将中山市环境保护科学研究院有限公司整体作为一个资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司的商誉经测试不存在减值的情况，减值测试方法如下：

本公司以 9,943,883.24 元的价格收购中山市环境保护科学研究院有限公司，从而持有该公司 51% 的股权，合并成本 9,943,883.24 元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

根据评估机构中山成诺资产评估与土地房地产估价有限公司出具的中成评字（2021）第 211002 号评估报告，确认的中山市环境保护科学研究院有限公司评估价值为 19,497,810.28 元（交易双方确认 51% 股权的交易价格为 9,943,883.24 元）。

评估机构采用收益法评估，采用分段法对环科院的收益进行预测，即将环科院未来收益



分为明确的预测期间的收益和明确的预测期之后的收益，明确的预测期间取 5.25 年，即 2021 年 10 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，之后为永续的稳定收益期。评估机构预测环科院 2021 年 10-12 实现净利润为 126.45 万元，环科院 2021 年 10-12 实际实现净利润 149.52 万元，达到了预测数。同时由于中山市环境保护科学研究院有限公司属于环保咨询行业，业务来源较稳定，经营战略未改变，市场业绩良好，原评估报告的假设增长率是合理的，且预测期 2021 年 10-12 月实际业绩均已完成了预测，商誉不存在减值迹象。

商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：无。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	17,941,350.18	14,354,817.79	11,832,579.27		20,463,588.70
市场改造工程	14,877,743.20	3,149,923.68	6,784,879.56		11,242,787.32
装修费	770,708.84	2,241,198.05	986,781.57		2,025,125.32
临时工程建筑	671,707.01	1,737,241.54	484,461.48		1,924,487.07
合计	34,261,509.23	21,483,181.06	20,088,701.88		35,655,988.41

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,139,350.61	1,070,902.58	5,049,412.40	757,411.86
内部交易未实现利润	190,458,406.23	47,614,601.54	154,526,536.86	38,631,634.19
可抵扣亏损	7,044,956.53	1,761,239.13	4,004,498.77	1,001,124.69
信用减值准备	75,888,279.96	17,695,174.43	39,966,412.45	8,552,022.59
待抵扣推倒重置资产净值	5,952,192.72	1,488,048.18	6,149,502.99	1,537,375.75
合计	286,483,186.05	69,629,965.86	209,696,363.47	50,479,569.08

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	21,840.00	3,276.00	730,810.74	109,832.69
合计	21,840.00	3,276.00	730,810.74	109,832.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		69,629,965.86		50,479,569.08
递延所得税负债		3,276.00		109,832.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,276,948.01	11,699,402.55
可抵扣亏损	266,643,699.67	200,497,128.97
合计	269,920,647.68	212,196,531.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		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	22,388,567.26	由 2018 年度亏损产生
2024 年	53,283,511.72	53,283,511.72	由 2019 年度亏损产生
2025 年	32,663,409.24	32,663,409.24	由 2020 年度亏损产生
2026 年	84,211,094.35		由 2021 年度亏损产生
2028 年(参见附注六、2、(14))	68,216,320.69	68,216,320.69	由 2020 年度亏损产生
合计	266,643,699.67	200,497,128.97	--

其他说明：无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产（参见附注七、10）	554,324,424.87		554,324,424.87	407,967,398.49		407,967,398.49
预付长期资产款	13,161,438.03		13,161,438.03	56,328,113.83		56,328,113.83
合计	567,485,862.90		567,485,862.90	464,295,512.32		464,295,512.32

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	500,000,000.00	1,600,000,000.00
借款应计利息	587,708.33	1,575,062.49
合计	550,587,708.33	1,601,575,062.49

短期借款分类的说明：

保证借款 50,000,000.00 元系中通环境治理有限公司的借款，担保信息参见附注十二、5、（4）。

#### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

### 33、交易性金融负债

无。

### 34、衍生金融负债

无。

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,096,200.94
合计		12,096,200.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	347,412,540.55	484,562,022.74

1-2 年（含 2 年）	200,005,842.93	53,994,211.79
2-3 年（含 3 年）	33,263,657.72	78,221,420.96
3-4 年（含 4 年）	35,511,891.03	21,841,311.95
4-5 年（含 5 年）	16,956,201.20	3,881,980.83
5 年以上	63,521,577.36	161,033,738.48
合计	696,671,710.79	803,534,686.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华航环境发展有限公司	40,413,124.91	工程未结算
广东建粤工程有限公司	16,584,196.42	工程未结算
中山市民鸿建筑工程有限公司	7,580,839.75	工程未结算
中国通用机械工程有限公司	7,451,471.12	工程未结算
广东省水利水电第三工程局有限公司	7,180,564.70	工程未结算
广州市市政工程维修处	5,987,199.00	工程未结算
汕头市建安（集团）公司	5,887,967.72	工程未结算
长业建设集团有限公司	5,259,200.00	工程未结算
广东粤晟建设有限公司	5,236,180.00	工程未结算
合计	101,580,743.62	--

其他说明：无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	13,466,933.61	9,323,468.51
1-2 年（含 2 年）	81,419.25	20,649,516.09
2-3 年（含 3 年）		292,758.27
3 年以上		603,618.00
合计	13,548,352.86	30,869,360.87

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二次供水维修服务合同	539,543,769.23	484,085,116.80
工程外接安装、维修类服务合同	146,214,054.01	211,332,516.00
预收水费	1,579,572.11	
环评服务合同	1,332,544.98	
旅客运输服务合同	1,021,303.18	1,472,140.47
物业管理合同	951,790.24	621,578.46
商品销售合同	3,203.00	246,957.48
环卫服务合同		228,261.94
合计	690,646,236.75	697,986,571.15

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
二次供水维修服务合同	55,458,652.43	主要是增加工程及二次供水管理维护费预收款
工程外接安装、维修类服务合同	-65,118,461.99	主要是工程结算增加
合计	-9,659,809.56	——

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	158,708,208.58	446,510,640.05	452,546,724.33	152,672,124.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,804,160.00	48,336,113.32	49,113,322.74	1,026,950.58
三、辞退福利	5,974,521.59	4,780,145.72	2,028,453.01	8,726,214.30
合计	166,486,890.17	499,626,899.09	503,688,500.08	162,425,289.18

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	145,805,548.62	385,441,605.52	388,022,695.19	143,224,458.95
2、职工福利费	3,074,281.84	18,875,734.47	20,971,626.41	978,389.90
3、社会保险费	167,071.63	12,631,801.39	12,669,951.19	128,921.83
其中：医疗保险费	159,879.58	10,826,389.39	10,867,110.00	119,158.97

工伤保 险费		665,842.75	660,829.49	5,013.26
生育保 险费	7,192.05	1,139,569.25	1,142,011.70	4,749.60
4、住房公积金	23,318.00	22,804,290.08	22,749,064.08	78,544.00
5、工会经费和职工 教育经费	9,637,988.49	6,757,208.59	8,133,387.46	8,261,809.62
合计	158,708,208.58	446,510,640.05	452,546,724.33	152,672,124.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		32,401,533.37	32,270,346.95	131,186.42
2、失业保险费		819,108.95	814,864.79	4,244.16
3、企业年金缴费	1,804,160.00	15,115,471.00	16,028,111.00	891,520.00
合计	1,804,160.00	48,336,113.32	49,113,322.74	1,026,950.58

其他说明：无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,527,667.07	13,185,597.54
企业所得税	40,397,124.82	31,661,242.47
个人所得税	844,930.47	262,506.93
城市维护建设税	931,347.58	1,013,472.80
教育费附加	432,750.87	394,150.72
地方教育费附加	288,387.05	308,504.84
房产税	1,011,176.22	1,047,849.06
土地使用税	287,050.87	287,050.87
印花税	161,013.80	186,274.35
环境保护税	2,000.00	1,486.69
合计	55,883,448.75	48,348,136.27

其他说明：无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	73,500,106.54	69,300,911.17
其他应付款	354,544,744.10	349,623,217.30
合计	428,044,850.64	418,924,128.47

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有限售条件的流通股股利	2,604,970.31	2,604,970.31
无限售条件的流通股股利	8,439,712.62	6,985,940.86
中山中汇投资集团有限公司	59,710,000.00	59,710,000.00
吉林敖东延边药业股份有限公司	935,325.67	
格兰仕（中山）家用电器有限公司	935,325.67	
华帝股份有限公司	467,662.83	
中国通用机械工程有限公司	242,823.32	
华航环境发展有限公司	164,286.12	
合计	73,500,106.54	69,300,911.17

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2016 年收购同一控制下企业中山公用工程有限公司，公用工程应付中山中汇投资集团有限公司股利 59,710,000.00 元。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	198,806,956.89	187,104,920.66
待支付股权转让款	64,967,742.99	85,223,411.20
押金及保证金	63,051,620.61	48,805,080.28
代收款项	6,747,450.13	6,555,002.58
尚未支付费用	2,577,938.22	3,163,272.24
其他	18,393,035.26	18,771,530.34
合计	354,544,744.10	349,623,217.30

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山火炬高技术产业开发区财政局	45,487,751.28	代收污水处理费未结算
广东天乙集团有限公司	17,815,830.06	双方存在争议，尚未结算
北京桑德环境工程有限公司	26,735,571.47	股权转让尾款及部分往来款未结算
西藏桑德水务有限公司	24,516,034.69	股权转让尾款
中山市黄圃镇工业开发有限公司吴栏村	7,260,000.00	政府尚未通知支付
中山市领丰汇商业经营管理有限公司	2,662,777.78	租赁保证金
中山市丰盈燃料有限公司	1,848,616.00	未结算
合计	126,326,581.28	--

其他说明：无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,498,921.28	33,047,020.00
一年内到期的租赁负债	12,452,327.35	15,280,712.80
长期借款应计利息	485,580.43	739,133.58
应付债券应计利息	56,970,128.90	65,388,888.92
合计	103,406,957.96	114,455,755.30

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,506,580,273.98	
待转销项税（1 年内）	14,380,396.62	18,091,766.59
已到期尚未支付租赁付款额	7,300,000.00	
合计	1,528,260,670.60	18,091,766.59

短期应付债券的增减变动：

单位：元



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
21 中山公用 SCP001 (注 1)	100 元	2021-7-15	90 日	500,000,000.00		500,000,000.00	3,242,465.75		503,242,465.75		
21 中山公用 SCP002 (注 2)	100 元	2021-7-22	90 日	500,000,000.00		500,000,000.00	3,168,493.15		503,168,493.15		
21 中山公用 SCP003 (注 3)	100 元	2021-10-11	90 日	500,000,000.00		500,000,000.00	3,295,479.46				503,295,479.46
21 中山公用 SCP004 (注 4)	100 元	2021-10-15	180 日	500,000,000.00		500,000,000.00	2,969,178.08				502,969,178.08
21 中山公用 SCP005 (注 5)	100 元	2021-12-23	270 日	500,000,000.00		500,000,000.00	315,616.44				500,315,616.44
合计	---	---	---	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	12,991,232.88		1,006,410,958.90		1,506,580,273.98

其他说明：

注 1：本公司于 2021 年 7 月 15 日完成了中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券（简称“21 中山公用 SCP001”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币

5.00 亿元，发行期限为 90 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 2.63%。

注 2：本公司于 2021 年 7 月 22 日完成了中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券（简称“21 中山公用 SCP002”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 5.00 亿元，发行期限为 90 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 2.57%。

注 3：本公司于 2021 年 10 月 11 日完成了中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第三期超短期融资券（简称“21 中山公用 SCP003”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 5.00 亿元，发行期限为 90 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 2.97%。

注 4：本公司于 2021 年 10 月 15 日完成了中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第四期超短期融资券（简称“21 中山公用 SCP004”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 5.00 亿元，发行期限为 180 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 2.89%。

注 5：本公司于 2021 年 12 月 23 日完成了中山公用事业集团股份有限公司 2021 年度第五期超短期融资券（简称“21 中山公用 SCP005”）的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 5.00 亿元，发行期限为 270 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 2.88%。

## 45、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	326,055,220.23	522,605,630.74
抵押借款	12,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	84,719,700.20	
减：一年内到期的长期借款（参见附注七、43）	-33,498,921.28	-33,047,020.00
合计	389,275,999.15	506,558,610.74

长期借款分类的说明：

1. 质押借款 32,605.52 万元，年利率为 4.31%-4.65%。质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七、81。
2. 抵押借款 1,200.00 万元，年利率为 5.70%。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。
3. 质押&保证借款 8,471.97 万元，年利率为 4.56%-4.90%。质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注七、81，保证借款担保信息参见附注十二、5、（4）。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	2,280,192,351.16	2,062,888,888.98
减：一年内到期的应付债券	-56,970,128.90	-65,388,888.92
合计	2,223,222,222.26	1,997,500,000.06

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券：	2,500,000.00			2,490,000.00	2,062,888.98	500,000.00	84,581,239.98	2,222,222.20	369,500.00	2,280,192,351.16
18 中山 01	1,000,000.00	2018-5-22	5	995,000.00	1,031,833.47		37,854,527.68	555,555.52	329,500.00	740,743,416.67
19 中山 01	1,000,000.00	2019-3-5	5	995,000.00	1,031,055.51		39,999,999.96	1,666,666.68	40,000.00	1,032,722,222.15
21 中山公用 MTN001（绿色）	500,000.00	2021-7-21	2	500,000.00		500,000.00	6,726,712.34			506,726,712.34
减：一年内到期应付债券					-65,388,888.92					-56,970,128.90
合计	--	--	--	2,490,000.00	1,997,500,000.00	500,000.00	84,581,239.98	2,222,222.20	369,500.00	2,223,222,222.26

				0	6						6
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--	--	---

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁额	33,258,674.24	43,344,696.30
未确认融资费用	-2,991,098.20	-3,600,870.92
减：一年内到期的租赁负债	-12,452,327.35	-15,280,712.80
合计	17,815,248.69	24,463,112.58

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,499,508.99	8,129,508.99
专项应付款	7,792,394.68	25,282,504.34
合计	15,291,903.67	33,412,013.33

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	3,094,200.00
合计	7,499,508.99	8,129,508.99

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
供水管网补偿工程	18,971,429.78	27,093,346.16	44,583,455.82	1,481,320.12	
板芙市场拆迁补偿款	6,311,074.56			6,311,074.56	
合计	25,282,504.34	27,093,346.16	44,583,455.82	7,792,394.68	—

49、长期应付职工薪酬

无。

## 50、预计负债

无。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	95,722,164.20	51,680,987.23	10,125,650.06	137,277,501.37	与资产相关的政府补助
合计	95,722,164.20	51,680,987.23	10,125,650.06	137,277,501.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供水管网工程迁改补偿款	80,499,976.89	48,405,938.69		7,960,844.22			120,945,071.36	与资产相关
水路油补退坡统筹资金补贴	9,916,664.00			730,061.16			9,186,602.84	与资产相关
中山市国家级创新平台建设	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
项目								
珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金	1,066,666.78			213,333.32			853,333.46	与资产相关
深中客运海上穿梭巴士运营补贴	997,572.82			665,048.64			332,524.18	与资产相关
食品安全专项经费及溯源项目补贴	510,000.00			240,000.00			270,000.00	与资产相关
新能源汽	415,427.84			56,103.48			359,324.36	与资产

车购车专项经费								相关
大涌市场升级改造项目奖补（农产品市场流通商务发展项目）	195,555.56			73,333.32			122,222.24	与资产相关
农批发展专项基金	76,025.31			19,006.32			57,018.99	与资产相关
先进装备制造业发展专项资金	44,275.00			23,100.00			21,175.00	与资产相关
市场标准化升级改造试点项目资金		2,920,459.00		144,819.60			2,775,639.40	与资产相关
中山市商务局市场升级改造试点专项资金补贴		113,069.54					113,069.54	与资产相关
农贸市场升级改造试点专项资金		241,520.00					241,520.00	与资产相关
合计	95,722,164.20	51,680,987.23		10,125,650.06			137,277,501.37	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税（1年以上）	31,376,854.23	23,092,494.25
合计	31,376,854.23	23,092,494.25

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金	其他	小计	

				转股			
股份总数	1,475,111,351.00						1,475,111,351.00

其他说明：无。

#### 54、其他权益工具

无。

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	753,643,442.69			753,643,442.69
其他资本公积	1,083,248,903.90	14,706,626.61		1,097,955,530.51
合计	1,836,892,346.59	14,706,626.61		1,851,598,973.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本年增加额中：（1）本公司之下属公司中山公用水务有限公司、中山市南头供水有限公司、中山市阜沙供水有限公司本年确认政府拆迁补偿款，使合并层面资本公积增加 6,019,590.77 元；（2）本公司之下属公司东安县名城洁美环境科技有限公司因少数股东已按认缴比例足额实缴出资，使合并层面资本公积增加 53,274.17 元；（3）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资本公积增加额 8,633,761.67 元，参见附注七、17。

#### 56、库存股

无。

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存	减：所得税费用	税后归属于母公司		

				收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	619,395.00	-706,860.00			-106,029.00	-600,831.00		18,564.00
其他权益工具投资公允价值变动	619,395.00	-706,860.00			-106,029.00	-600,831.00		18,564.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	782,493,728.48	-4,206,938.02	4,554,773.73			-8,761,711.75		773,732,016.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	710,912,343.71	-4,206,938.02	618,120.52			-4,825,058.54		706,087,285.17
外币财务报表折算差额	71,052,871.49		3,936,653.21			-3,936,653.21		67,116,218.28
其他	528,513.28							528,513.28
其他综合收益合计	783,113,123.48	-4,913,798.02	4,554,773.73		-106,029.00	-9,362,542.75		773,750,580.73

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

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,947,161.53	280,809.31	472,360.69	11,755,610.15
合计	11,947,161.53	280,809.31	472,360.69	11,755,610.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	773,395,307.19			773,395,307.19
合计	773,395,307.19			773,395,307.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。



## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,194,977,144.26	8,161,871,167.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,769,204.78	27,104,624.03
调整后期初未分配利润	9,203,746,349.04	8,188,975,791.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,465,644,534.55	1,374,779,190.61
应付普通股股利	413,031,178.28	368,777,837.75
期末未分配利润	10,256,359,705.31	9,194,977,144.26

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 8,769,204.78 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,229,013,907.54	1,548,916,132.99	2,105,237,055.32	1,437,109,484.61
其他业务	141,674,515.37	59,949,270.80	78,077,164.32	45,500,827.34
合计	2,370,688,422.91	1,608,865,403.79	2,183,314,219.64	1,482,610,311.95

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

与履约义务相关的信息：

公司涉及履约义务的交易类型为销售商品、提供劳务和建造合同服务。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

销售商品通常的履约时间在一个月以内或一个季度以内，相关履约条款为按照物价部门核定的销售单价以及供水量向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

提供劳务主要为污水、废液、垃圾处理、环境卫生服务，通常履约时间在一年内，相关的条款为根据与特许经营权授予方签订的协议，在确定客户已接受服务时确认收入，按实际结算处理量以及合同约定的单价确认收入。

提供的旅客客运服务，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。

建造合同及特许经营合同服务履约时间较长，工程合同中约定了分次付款条件，双方按照合同完成进度进行结算确认，工程完工后的质保期通常为 1 年。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 262,321,473.41 元，其中，190,487,725.44 元预计将于 2022 年度确认收入，42,274,821.07 元预计将于 2023 年度确认收入，17,961,382.06 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,211,146.28	4,186,873.58
教育费附加	2,058,665.22	1,948,814.22
房产税	9,602,201.39	7,346,339.65
土地使用税	4,244,067.02	2,661,139.24
车船使用税	83,555.83	76,705.64
印花税	984,522.45	1,115,288.07
地方教育费附加	1,341,701.32	1,351,314.29
环境保护税	16,166.02	30,676.13
堤围防护费	2,632.68	2,700.00
其他税费	76,941.34	70,702.66
合计	22,621,599.55	18,790,553.48

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,637,790.46	31,920,293.03
折旧和摊销	3,633,067.02	3,445,838.38
通讯网络费	2,083,439.60	1,841,995.11
办公费	636,069.83	652,494.92
劳动保护费	458,941.50	684,687.74
船票代售及信用卡手续费	300,585.89	500,167.43
检测费	228,401.98	164,839.63
广告费	134,497.88	170,933.94

其他费用	3,876,492.51	5,895,428.56
合计	46,989,286.67	45,276,678.74

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,788,984.66	112,975,553.83
折旧和摊销	22,475,878.40	21,904,651.12
中介机构费	13,175,390.10	9,004,239.67
物业管理绿化费	4,641,527.99	3,492,306.21
修理费	4,164,154.40	4,050,113.62
劳动保护费	3,735,093.95	3,458,916.86
办公费	3,248,274.14	2,461,009.63
通讯网络费	2,544,419.99	2,617,123.06
汽车使用费	2,135,547.43	1,842,292.10
业务招待费	1,619,923.97	1,190,592.90
水电费	1,469,390.04	1,856,268.69
差旅费	1,253,536.72	1,682,608.95
咨询顾问费	-	534,820.88
其他管理费	11,045,671.76	12,727,584.45
合计	192,297,793.55	179,798,081.97

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,573,737.81	20,667,747.99
直接投入	37,433,983.91	35,938,895.31
折旧与摊销	2,037,590.37	2,182,103.21
技术服务费	2,104,956.68	4,641,055.89
其他费用	105,480.45	5,460,699.94
合计	66,255,749.22	68,890,502.34

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	173,180,982.02	171,487,553.43
减：利息收入	41,341,317.62	19,709,917.96

汇兑损益	-80,623.68	-343,774.09
银行手续费	4,426,561.68	5,634,114.25
合计	136,185,602.40	157,067,975.63

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,534,206.34	12,558,426.36
增值税进项加计扣除	1,259,384.18	679,711.81
个人所得税手续费返还	263,951.13	349,162.24
合计	23,057,541.65	13,587,300.41

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,262,755,641.14	1,190,335,591.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	125,172.19	445,900.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	1,000,000.00
理财产品收益	2,532,307.16	7,781,547.29
其他		894,825.73
合计	1,266,413,120.49	1,200,457,865.44

其他说明：

上年其他系本公司之子公司中山公用环保产业投资有限公司收购通辽市桑德水务有限公司和兰溪桑德水务有限公司后 12 个月以上对确认的暂估股权款进行调整 894,825.73 元。

## 69、净敞口套期收益

无。

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,057.04	2,110.74
合计	-5,057.04	2,110.74

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,191,522.32	-1,011,690.46
应收账款减值损失	-17,382,800.62	-6,395,984.03
发放贷款和垫款减值损失	-20,762,692.94	-5,104,409.24
合计	-36,953,971.24	-12,512,083.73

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-38,696.63	-100,495.28
五、固定资产减值损失		-9,934,425.43
十二、合同资产减值损失	-3,220,227.78	-3,919,122.83
合计	-3,258,924.41	-13,954,043.54

其他说明：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得失	15,560.85	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	65,671.52	172,240.59	65,671.52
非流动资产毁损报废利得	71,631.61	17,964.59	71,631.61
无需支付的款项	1,131,333.20	211,997.66	1,131,333.20
盘盈利得	1,128,810.00		1,128,810.00
罚款收入	26,142.31	200.00	26,142.31
投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,189,467.99	
其他	1,787,676.76	1,252,382.90	1,787,676.76

合计	4,211,265.40	2,844,253.73	4,211,265.40
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	中山市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	62,771.52	146,234.80	与收益相关
贫困劳动力岗位补贴和社会保险补贴	东安县就业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		17,275.23	与收益相关
中国人民银行问卷调查补助	中山市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		3,200.00	与收益相关
就业失业监测补贴	中山市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		2,000.00	与收益相关
企业工资调查补贴	中山市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	1,780.00	1,720.00	与收益相关
受疫情影响治疗（隔离）工资补贴	中山市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或	是	否		1,250.56	与收益相关

收入			价格控制职能而获得的补助					
增值税税控系统技术维护费抵扣	国家税务总局中山市税务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,120.00	560.00	与收益相关
合计						65,671.52	172,240.59	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	202,860.00	47,368.00	-202,860.00
非流动资产毁损报废损失	17,466,308.71	483,811.63	-17,466,308.71
滞纳金	185.11	2,576.78	-185.11
罚款支出	3,348.04	275,000.00	-3,348.04
其他	256,842.33	1,343,289.77	-256,842.33
合计	17,929,544.19	2,152,046.18	-17,929,544.19

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	96,466,535.17	80,974,372.36
递延所得税费用	-19,150,924.47	-11,098,696.80
合计	77,315,610.70	69,875,675.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,533,022,979.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	383,255,744.81
子公司适用不同税率的影响	-44,620,585.14
调整以前期间所得税的影响	864,021.31
非应税收入的影响	-285,084,596.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,242,212.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,526,379.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	21,021,440.61

扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	54,673.13
加计扣除费用的影响	-890,920.55
所得税费用	77,315,610.70

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	414,709,823.25	576,102,091.90
收到政府补助、营业外收入及其他等	67,300,808.91	24,916,516.27
银行存款利息收入	23,083,523.48	19,709,917.96
合计	505,094,155.64	620,728,526.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	539,108,590.43	511,274,059.96
付现费用	58,961,796.81	67,955,984.72
支付营业外支出项目等	463,235.48	1,668,234.55
合计	598,533,622.72	580,898,279.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到证券交易所返还分红个税	4,542,165.93	4,123,896.88
合计	4,542,165.93	4,123,896.88



收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	10,949,952.61	
债券付息及证券交易所分红手续费	252,614.88	149,357.03
控股子公司减资支付的款项		2,450,000.00
票据贴现手续费		416,529.51
合计	11,202,567.49	3,015,886.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,455,707,368.54	1,349,277,796.84
加：资产减值准备	40,212,895.65	26,466,127.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,806,569.13	235,421,440.50
使用权资产折旧	16,731,856.08	
无形资产摊销	126,442,805.22	113,805,182.93
长期待摊费用摊销	20,088,701.88	19,194,076.77
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）	-15,560.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,394,677.10	465,847.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,057.04	-2,110.74
财务费用（收益以“-”号填列）	173,180,982.02	171,487,553.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,266,413,120.49	-1,200,457,865.44

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,150,396.78	-8,880,295.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-106,556.69	-2,218,401.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	47,577,359.92	-30,916,361.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,215,805.73	-202,062,581.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-305,423,996.03	114,864,658.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	518,822,836.01	586,445,067.11
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：	--	--
现金的期末余额	2,355,812,856.71	1,656,933,497.62
减：现金的期初余额	1,656,933,497.62	1,142,186,903.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	698,879,359.09	514,746,593.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,943,883.24
其中：	--
中山市环境保护科学研究院有限公司	9,943,883.24
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,824,219.78
其中：	--
中山市环境保护科学研究院有限公司	2,824,219.78
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	7,119,663.46

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,355,812,856.71	1,656,933,497.62
其中：库存现金	7,133.06	12,724.77
可随时用于支付的银行存款	2,355,805,723.65	1,656,920,772.85
三、期末现金及现金等价物余额	2,355,812,856.71	1,656,933,497.62

80、所有者权益变动表项目注释

上年资本公积其他变动金额为-988,527.94元，主要是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。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,213,341.01	保证金
无形资产	436,548,199.06	质押借款
货币资金	1,382,361.81	司法冻结
应收账款	70,875,245.13	质押借款
合同资产	6,075,218.09	质押借款
其他非流动资产	347,749,493.87	质押借款
合计	873,843,858.97	--

其他说明：

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

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	187,524,377.55	0.8176	153,319,931.08
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	368,618.00	0.8176	301,382.08
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	322,252.00	0.8176	263,473.24
应付账款			
其中：港币	4,269,430.45	0.8176	3,490,686.33
其他应付款			
其中：港币	97,223.00	0.8176	79,443.35

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

适用  不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	51,680,987.23	递延收益	10,125,650.06
与收益相关	11,408,556.28	其他收益	11,408,556.28

与收益相关	65,671.52	营业外收入	65,671.52
合计	63,155,215.03		21,599,877.86

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

85、其他

适用  不适用

项 目	年末余额	年初余额
企业客户抵押贷款	76,946,809.20	137,332,929.87
企业客户质押贷款		500,000.00
企业客户信用贷款	681,271.64	
个人客户抵押贷款	74,202,281.69	73,275,640.29
个人客户信用贷款	2,677,000.00	150,000.00
小 计	154,507,362.53	211,258,570.16
减：贷款损失准备	33,724,172.59	12,961,479.65
合 计	120,783,189.94	198,297,090.51

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中山市环境保护科学研究院有限公司	2021年12月07日	9,943,883.24	51.00%	收购	2021年12月07日	股权转让合同生效并完成董事派驻、购买价款全额支付之日	5,002,135.94	-530,581.36

其他说明：

本公司与中山市交通发展集团有限公司签订《产权交易合同》，以 9,943,883.24 元受让中山市交通发展集团有限公司持有的中山市环境保护科学研究院有限公司 51.00% 股权，股权转让后，中山市环境保护科学研究院有限公司成为公司控股子公司。本公司于 2021 年 12 月完成治理层委托及股权款支付，中山市环境保护科学研究院有限公司于 12 月纳入合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	9,943,883.24
--现金	9,943,883.24
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	9,943,883.24
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,906,995.61
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	4,036,887.63

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据评估机构中山成诺资产评估与土地房地产估价有限公司出具的中成评字（2021）第 211002 号评估报告数据为基准值（评估价值为 19,497,810.28 元），交易双方确认 51%股权的交易价格为 9,943,883.24 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,073,219.78	3,073,219.78
应收款项	6,401,056.21	6,401,056.21
存货		
固定资产	2,714,800.15	2,714,800.15
无形资产		
预付款项	996,558.63	996,558.63
其他应收款	228,397.37	228,397.37
使用权资产	3,353,446.17	3,353,446.17
长期待摊费用	713,363.51	713,363.51
其他资产	268,257.94	292,109.76

负债：		
借款		
应付款项	1,420,563.83	1,420,563.83
递延所得税负债		
应付账款	386,810.00	386,810.00
一年内到期的非流动负债	881,597.37	881,597.37
租赁负债	2,555,629.50	2,555,629.50
其他负债	922,154.73	922,154.73
净资产	11,582,344.33	11,606,196.15
减：少数股东权益	5,675,348.72	5,687,036.11
取得的净资产	5,906,995.61	5,919,160.04

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

中山成诺资产评估与土地房地产估价有限公司于 2021 年受聘对环科院进行资产评估，评估基准日为 2021 年 9 月 30 日，环科院购买日为 2021 年 12 月 7 日。考虑到从评估基准日至购买日环科院所处的市场环境及技术情况均无重大变化，本公司管理层将 2021 年 12 月 7 日环科院净资产账面价值剔除信用减值损失确认的递延所得税费用作为购买日的可辨认净资产公允价值。根据持股比例计算的本公司于购买日取得的环科院可辨认净资产公允价值份额为 5,906,995.61 元。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无。

**(6) 其他说明**

无。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

公司报告期末未发生同一控制下企业合并。

**(2) 合并成本**

无。

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

### 3、反向购买

本公司报告期末未发生反向购买。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本年公司通过新设纳入合并财务报表合并范围的全资子公司 2 家，具体为中山公用水质检测有限公司（成立日 2021 年 5 月 24 日）、中山公用南朗污水处理有限公司（成立日 2021 年 6 月 21 日）。

### 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中山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
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	广东中山	广东中山	环卫管理		65.00%	同一控制下企业合并

限公司						
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
中山公用水质检测有限公司	广东中山	广东中山	环保水务		100.00%	设立
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
中山公用南朗污水处理有限公司	广东中山	广东中山	环保水务		100.00%	设立
中山公用环	广东中山	广东中山	股权投资	100.00%		设立

保产业投资有限公司						
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
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(注1)	北京市	北京市	环保水务		80.00%	设立
中通京西水务有限公司(注1)	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(注1)	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(注1)	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(注1)	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(注1)	北京市	北京市	环保水务		100.00%	设立
中通京房水务有限公司(注1)	北京市	北京市	环保水务		100.00%	设立
中山市环境保护科学研	广东中山	广东中山	环保水务	51.00%		非同一控制下企业合并

究院有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

注 1：间接持股比例系由本公司持股 92%的子公司中通环境治理有限公司持有。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无。

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中港客运联营有限公司	40.00%	-18,339,590.23		115,871,628.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中港客运联营有限公司	22,086,107.23	312,676,996.13	334,763,103.36	30,529,595.52	14,554,436.01	45,084,031.53	50,168,448.41	339,057,156.25	389,225,604.66	36,369,271.64	15,949,545.81	52,318,817.45

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中港客运联营有限公司	12,675,460.19	-45,848,975.57	-46,779,902.42	-28,068,995.25	26,556,017.50	-80,304,548.22	-78,963,037.40	-35,167,365.95

其他说明：受疫情影响，公司控股子公司中港客运联营有限公司从 2020 年 1 月底开始按照疫情防控政策规定对其香港航线停航，在运营的深圳航线客运量也受到较大影响，疫情期间中港客运联营有限公司暂处于亏损状态。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

公司报告期内未发生该事项。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无。

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广发证券股份有限公司	全国	广东广州	证券经纪	9.01%	1.32%	权益法
中海广东天然气有限责任公司	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
中山公用民三联围流域治理有限公司	广东中山	广东中山	环境治理	48.00%		权益法
中山市南镇粤海水务有限公司	广东中山	广东中山	自来水生产		49.00%	权益法
中山市横栏粤海水务有限公司	广东中山	广东中山	自来水生产		49.00%	权益法
中山市新涌口粤海水务有限公司	广东中山	广东中山	自来水生产		49.00%	权益法

中山市中能检测中心有限公司	广东中山	广东中山	环境监测		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）	广东珠海	广东珠海	环保产业投资		10.74%	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		40.00%	权益法
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业（有限合伙）	广东中山	广东中山	股权投资		46.66%	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

说明：

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。

2. 截至年末，公司对中海广东天然气有限责任公司持股比例为17.47%，公司在中海广东天然气有限责任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。

3. 中山公用民三联围流域治理有限公司属于合营企业，具体参见附注七、17。

4. 联营企业更名事项参见附注七、17。

5. 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10.74%，公司在珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）投委会中派有委员，对该基金有重大影响，对该基金的投资采用权益法核算。

6. 原联营企业深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司于2021年3月已注销。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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。

2. 截至年末，公司对中海广东天然气有限责任公司持股比例为17.47%，公司在中海广东天然气有限责任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。

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 10.74%，公司在珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）投委会中派有委员，对该基金有重大影响，对该基金的投资采用权益法核算。

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

无。

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	广发证券股份有限公司	广发证券股份有限公司
流动资产	406,655,182,398.65	308,624,018,004.63
非流动资产	129,200,141,577.05	148,839,668,256.17
资产合计	535,855,323,975.70	457,463,686,260.80
流动负债	279,125,454,580.97	259,144,154,333.65
非流动负债	145,928,526,833.84	96,045,945,814.60
负债合计	425,053,981,414.81	355,190,100,148.25
少数股东权益	4,176,832,900.10	4,111,389,023.71
归属于母公司股东权益	106,624,509,660.79	98,162,197,088.84
按持股比例计算的净资产份额	10,915,245,102.14	10,145,305,295.84
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	574,575,530.82	574,575,530.82
对联营企业权益投资的账面价值	11,489,820,632.96	10,719,880,826.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	34,249,988,400.75	29,153,488,259.04
净利润	12,054,905,631.21	10,770,894,611.42
终止经营的净利润		
其他综合收益	-53,595,471.80	-446,122,602.51
综合收益总额	12,001,310,159.41	10,324,772,008.91
本年度收到的来自联营企业的股利	354,446,197.20	275,680,375.60



(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,839,664.88	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-335.12	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-335.12	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,433,236,647.23	1,486,223,524.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	142,264,964.84	152,869,605.50
--其他综合收益		-861,783.34
--综合收益总额	142,264,964.84	152,007,822.16

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、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本附注七相关项目。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。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (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。

截至2021年12月31日，公司以浮动利率计息的银行借款人民币622,774,920.43元（2020年12月31日：人民币2,139,605,630.74元），在其他变量不变的假设下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加1%	6,227,749.20	6,227,749.20	21,396,056.31	21,396,056.31
人民币基准利率降低1%	-6,227,749.20	-6,227,749.20	-21,396,056.31	-21,396,056.31

## 2、信用风险

2021年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注七、10“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产			130,000,000.00	130,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			130,000,000.00	130,000,000.00
（1）债务工具投资			130,000,000.00	130,000,000.00
（三）其他权益工具投资	14,021,840.00			14,021,840.00
持续以公允价值计量的负债总额	14,021,840.00		130,000,000.00	144,021,840.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场年末时点收盘价。

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

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

单位：元

项 目	年末余额	年初余额	估值技术	重大不可观察输入值
银行理财产品	130,000,000.00		投资标的市价组合法	最近交易价、理财产品投资收益率
合 计	130,000,000.00		——	——

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

无。

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

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。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

管理层已经评估了货币资金、应收账款、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。

## 9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中山中汇投资集团有限公司	中山市兴中道18号财兴大厦	公用事业	2,005,161,163.23	47.98%	47.98%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是中山市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

截至报告期末，中汇集团直接持有中山公用47.98%股权，并通过广州证券鲲鹏中山1号集合资产管理计划间接持有中山公用0.31%股权，合计持有中山公用48.29%股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
广发证券股份有限公司	联营公司
中海广东天然气有限责任公司	联营公司
济宁中山公用水务有限公司	联营公司
中山银达融资担保投资有限公司	联营公司
中山市南镇粤海水务有限公司	联营公司
中山市横栏粤海水务有限公司	联营公司
中山市新涌口粤海水务有限公司	联营公司
中山市中能检测中心有限公司	联营公司
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业(有限合伙)	联营公司
深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司	联营公司
中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）	联营公司
中山广发信德致远科技创业投资合伙企业(有限合伙)	联营公司
怀宁润天水务环境科技有限公司	联营公司
中山公用民三联围流域治理有限公司	合营公司

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山市南部供水股份有限公司	同一控制人控制企业
中山温泉股份有限公司	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
中山市中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人控制企业
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人控制企业

中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人控制企业
中山市基础设施投资有限公司	同一控制人控制企业
中山影视城有限公司	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
中山岐江旅游有限公司	同一控制人控制企业
中山中汇取水口工程运营有限公司	同一控制人控制企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市民东有机废物处理有限公司	污泥处理费	29,251,087.21	30,000,000.00	否	18,097,828.43
中山市南镇粤海水务有限公司（原中山市南镇供水有限公司）	采购自来水	18,218,356.24			17,255,694.29
中山市新涌口粤海水务有限公司（原中山市新涌口供水有限公司）	采购自来水	7,108,438.14			5,917,564.58
中山市横栏粤海水务有限公司（原中山市稔益供水有限公司）	采购自来水	4,977,614.40			4,708,970.40
合计		59,555,495.99	30,000,000.00		45,980,057.70

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山中汇投资集团有限公司	医疗废物焚烧	7,978,423.72	7,911,422.83
中山岐江河环境治理有限公司	工程施工	4,794,219.57	6,182,441.63
中山市民东有机废物处理有限	运输服务	4,740,186.52	4,381,038.62

公司			
中山影视城有限公司	工程施工	2,415,196.96	
中山影视城有限公司	保洁服务	883,909.94	
中山市民东有机废物处理有限公司	沼液处理费	843,155.85	239,096.99
中山中汇客运港建设有限公司	保洁服务	800,124.01	119,070.22
中山中汇投资集团有限公司	保洁服务	675,713.20	419,351.52
中山市全禄自来水有限公司	保洁服务	552,150.46	
中山市横栏粤海水务有限公司 (原中山市稔益供水有限公司)	检测费	320,783.02	84,075.47
中山温泉股份有限公司	工程施工	206,957.01	1,680,344.58
中山市民东有机废物处理有限公司	工程施工	190,927.08	2,318,746.50
中山市南部供水股份有限公司	保洁服务	175,335.84	185,950.20
中山中汇投资集团有限公司	工程施工	69,655.78	
中山市新涌口粤海水务有限公司 (原中山市新涌口供水有限公司)	检测费	64,235.85	329,047.17
中山岐江旅游有限公司	保洁服务	59,245.28	
中山市南镇粤海水务有限公司 (原中山市南镇供水有限公司)	检测费	57,440.57	266,305.66
中山市横栏粤海水务有限公司 (原中山市稔益供水有限公司)	保洁服务	34,962.26	29,615.09
中山市南镇粤海水务有限公司 (原中山市南镇供水有限公司)	保洁服务	10,188.69	91,482.17
中山中汇取水口工程运营有限公司	保洁服务	8,218.89	
中山市南部供水股份有限公司	工程施工	2,268.00	2,667.00
中山市横栏粤海水务有限公司 (原中山市稔益供水有限公司)	销售商品		22,707.25
中山市横栏粤海水务有限公司 (原中山市稔益供水有限公司)	工程施工		121,230.82
中山市新涌口粤海水务有限公司 (原中山市新涌口供水有限公司)	保洁服务		58,407.55
中山市新涌口粤海水务有限公司 (原中山市新涌口供水有限公司)	销售商品		53,493.46

合计		24,883,298.49	24,496,494.73
----	--	---------------	---------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无。

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中山中汇投资集团有限公司	房屋建筑物	1,362,212.70	1,266,632.48
中山市南部供水股份有限公司	房屋建筑物	210,938.36	207,757.35
中山市中山港口岸经济发展有限公司	房屋建筑物		455,962.27
中山市民东有机废物处理有限公司	运输设备		143,605.69
合计		1,573,151.06	2,073,957.79

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山市基础设施投资有限公司	土地使用权	5,565,981.71	2,205,371.40
中山中汇投资集团有限公司	房屋建筑物	1,415,260.92	1,482,258.33
合计		6,981,242.63	3,687,629.73

关联租赁情况说明：无。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中通京西水务有限公司	44,830,000.00	2020年11月17日	2037年11月16日	否
中通环境治理有限公司	50,000,000.00	2021年1月4日	2025年1月3日	否
中通和城水务（北京）有限公司	10,100,000.00	2021年4月21日	2040年3月31日	否

本公司作为被担保方：无

**(5) 关联方资金拆借**

无。



(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,722,886.79	10,274,145.14

说明：主要是发放的递延奖金较上期减少。

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山岐江河环境治理有限公司	27,320,015.65		83,848,858.86	
应收账款	中山市民东有机废物处理有限公司	2,601,548.20		1,048,254.12	
应收账款	中山温泉股份有限公司	1,364,912.82		3,011.48	
应收账款	中山市南镇粤海水务有限公司（原中山市南镇供水有限公司）	1,217,739.64		1,129,566.50	
应收账款	中山中汇投资集团有限公司	493,032.82		5,025,036.95	
应收账款	中山影视城有限公司	93,800.00			
应收账款	中山市横栏粤海水务有限公司（原中山市稔益供水有限公司）	21,076.00		17,308.00	
应收账款	中山市新涌口粤海水务有限公司（原中山市新涌口供水有			104,760.22	

	限公司)				
应收账款	合 计	33,112,125.13		91,176,796.13	
预付款项	中山中汇投资集团 有限公司			120,000.00	
预付款项	合 计			120,000.00	
其他应收款	中山市民东有机废 物处理有限公司	438,000.00		438,000.00	
其他应收款	中山岐江河环境治 理有限公司	193,000.00		193,000.00	
其他应收款	中山中汇投资集团 有限公司	180,000.00		180,000.00	
其他应收款	中山影视城有限公 司	50,000.00			
其他应收款	合 计	861,000.00		811,000.00	
合同资产	中山岐江河环境治 理有限公司	7,843,285.18		10,826,043.45	
合同资产	中山市横栏粤海水 务有限公司(原中山 市稔益供水有限公 司)	2,713,146.66		1,968,720.05	
合同资产	中山影视城有限公 司	2,415,196.96			
合同资产	中山市民东有机废 物处理有限公司	1,011,070.77		1,623,122.56	
合同资产	中山市全禄自来水 有限公司	162,172.52			
合同资产	中山中汇投资集团 有限公司	37,988.74			
合同资产	中山温泉股份有限 公司			1,625,087.97	
合同资产	中山市南镇粤海水 务有限公司(原中山 市南镇供水有限公 司)			262,279.31	
合同资产	中山市新涌口粤海 水务有限公司(原中 山市新涌口供水有 限公司)			85,875.94	
合同资产	合 计	14,182,860.83		16,391,129.28	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市民东有机废物处理有限公司	4,294,577.21	1,762,741.75
应付账款	中山市新涌口粤海水务有限公司（原中山市新涌口供水有限公司）	481,603.44	565,137.28
应付账款	中山市横栏粤海水务有限公司（原中山市稔益供水有限公司）	329,250.00	362,104.00
应付账款	中山中汇投资集团有限公司	109,103.31	
应付账款	中山市南镇粤海水务有限公司（原中山市南镇供水有限公司）		90,485.65
应付账款	合 计	5,214,533.96	2,780,468.68
合同负债	中山市南镇粤海水务有限公司（原中山市南镇供水有限公司）	1,515,071.80	1,020,463.64
合同负债	中山岐江河环境治理有限公司	559,468.00	1,446,651.31
合同负债	中山温泉股份有限公司	513,338.66	
合同负债	合 计	2,587,878.46	2,467,114.95
其他应付款	中山市横栏粤海水务有限公司（原中山市稔益供水有限公司）	1,069,139.69	847,933.08
其他应付款	中山市新涌口粤海水务有限公司（原中山市新涌口供水有限公司）	1,005,043.37	
其他应付款	中山市中山港口岸经济发展有限公司	200,000.00	4,140,364.26
其他应付款	中山中汇投资集团有限公司	13,722.60	15,722.60
其他应付款	中山市南镇粤海水务有限公司（原中山市南镇供水有限公司）	3,541.50	3,541.50
其他应付款	合 计	2,291,447.16	5,007,561.44

应付股利	中山中汇投资集团有限 公司	59,710,000.00	59,710,000.00
应付股利	合 计	59,710,000.00	59,710,000.00
租赁负债	中山中汇投资集团有限 公司	810,429.36	
租赁负债	合 计	810,429.36	

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### ①建设工程合同纠纷诉讼

2020 年 10 月，建粤建设集团股份有限公司就黄圃农贸市场升级改造项目向中山公用事业集团股份有限公司提起诉讼，案件于 2021 年 3 月 22 日开庭审理，建粤主张要求本公司支付工程款本金 21,460,506.46 元、律师费 320,000.00 元，逾期利息自 2021 年 2 月 1 日起计算。

截至财务报表批准报出日，该诉讼事项尚在进行中。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无。

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	442,533,405.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	442,533,405.30

**3、销售退回**

无。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无。

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、资产置换**

**(1) 非货币性资产交换**

无。

**(2) 其他资产置换**

无。

**4、年金计划**

2019年12月9日，公司召开2019年第13次临时董事会审议通过《关于〈中山公用事业集团股份有限公司企业年金方案（实施细则）〉的议案》，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。

## 5、终止经营

无。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

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	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,520,173,974.53	345,791,244.05	12,675,460.19	621,821,003.16	406,067,820.73	-535,841,079.75	2,370,688,422.91
二、营业成本	1,058,667,577.33	206,333,712.06	41,268,916.66	508,341,708.39	274,829,544.11	-480,576,054.76	1,608,865,403.79
三、投资	94,697,146.36	1,175,128,467.65	935,325.67			-4,347,819.19	1,266,413,120.49

收益							
四、营业利润	270,572,381.89	1,231,000,745.85	-44,004,001.99	72,052,791.84	71,614,893.42	-54,495,552.98	1,546,741,258.03
五、资产总额	7,506,997,642.98	21,738,538,828.98	334,763,103.36	587,228,761.82	1,341,336,819.62	-9,018,223,099.61	22,490,642,057.15
六、负债总额	4,258,039,780.71	6,582,580,726.40	45,084,031.53	380,799,358.78	759,207,873.48	-4,981,973,539.67	7,043,738,231.23

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

#### (4) 其他说明

无。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 应收中山岐江河环境治理有限公司工程款项

截至年末，本公司之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27,320,015.65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，存在现场工程变更及工程内容增加，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0.00元。

#### (2) 中法、大丰合作经营合同仲裁事项

中山公用水务有限公司（简称中方）与中法水务投资（中山）有限公司关于中山中法供水有限公司、中山市大丰自来水有限公司合作合同纠纷仲裁案件已于2022年3月18日出具裁决，裁定合作合同约定的“剩余资产”在合作合同到期后归属中方所有。截至本报告批准报出日，中山中法供水有限公司、中山市大丰自来水有限公司尚未完成清算。

### 8、其他

无。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,076,229.80	100%	5,381.15	0.50%	1,070,848.65	220,369.86	100%	1,101.85	0.50%	219,268.01
其中：										
合计	1,076,229.80		5,381.15		1,070,848.65	220,369.86		1,101.85		219,268.01

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：5,381.15

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,076,229.80	5,381.15	0.50%
合计	1,076,229.80	5,381.15	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,076,229.80
合计	1,076,229.80

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	1,101.85	4,279.30				5,381.15
合计	1,101.85	4,279.30				5,381.15

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黄圃商业体商户	680,895.05	63.28%	3,404.48
农批三期商户	125,726.00	11.68%	628.63
农批二期商户	93,348.75	8.67%	466.74
港口市场商户	92,022.00	8.55%	460.11
果批市场商户	82,788.00	7.69%	413.94
合计	1,074,779.80	99.87%	---

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	13,315,117.26	
其他应收款	1,161,151,654.91	1,337,251,341.65
合计	1,174,466,772.17	1,337,251,341.65

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

① 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

中山银达融资担保投资有限公司	13,010,014.48	
公用环境发展（江门）有限公司	305,102.78	
合计	13,315,117.26	

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

③坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	338,762.00	4,458,762.00
往来款	1,160,873,672.75	1,335,859,040.56
代付款项	279,379.06	193,267.43
合计	1,161,491,813.81	1,340,511,069.99

②坏账准备计提情况

单位：元

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(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,259,728.34			3,259,728.34
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-2,919,569.44			-2,919,569.44
2021 年 12 月 31 日余额	340,158.90			340,158.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,153,415,907.15
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	7,737,144.66

3 年以上	338,762.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	338,762.00
合计	1,161,491,813.81

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	3,259,728.34	-2,919,569.44				340,158.90
合计	3,259,728.34	-2,919,569.44				340,158.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
中山公用水务有限公司	往来款	846,100,000.00	1 年以内	72.84%	0.00
中山市污水处理有限公司	往来款	183,000,000.00	1 年以内	15.76%	0.00
中山市泰安市场经营管理有限公司(含东南门分公司)	往来款	63,892,166.79	1 年以内	5.50%	0.00
中山中裕市场物业发展有限公司	往来款	28,504,508.28	1 年以内	2.45%	0.00
中山市珍家山污水处理有限公司	往来款	24,000,000.00	1 年以内	2.07%	0.00
合计	---	1,145,496,675.07	---	98.62%	0.00

⑥涉及政府补助的应收款项

无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,948,083,271.65		3,948,083,271.65	3,917,769,388.41		3,917,769,388.41
对联营、合营企业投资	10,307,879,598.50		10,307,879,598.50	9,612,679,884.75		9,612,679,884.75
合计	14,255,962,870.15		14,255,962,870.15	13,530,449,273.16		13,530,449,273.16

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
公用国际(香港)投资有限公司	1,487,000,000.00					1,487,000,000.00	
中山公用水务有限公司	753,101,633.84					753,101,633.84	
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	
中山市污水处理有限公司	246,674,120.83					246,674,120.83	
广东名城环境科技有限公司	135,553,386.44					135,553,386.44	

中港客运联营有限公司	123,875,561.53					123,875,561.53	
中山中裕市场物业发展有限公司	78,857,700.00					78,857,700.00	
中山市黄圃污水处理有限公司	71,010,000.00					71,010,000.00	
中山公用东风物业发展有限公司	50,400,000.00	20,370,000.00				70,770,000.00	
中山公用工程有限公司	64,749,785.77					64,749,785.77	
公用环境发展（江门）有限公司	58,207,500.00					58,207,500.00	
博华水务投资（中山）有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
中山公用水环境治理有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
中山市泰安市场经营管理有限公司	16,320,000.00					16,320,000.00	
中通（中山）投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
中山市环境保护科学研究院有限公司		9,943,883.24				9,943,883.24	
中山市中俊物业管理有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
中山公用市场管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
中山市沙溪中心市场开发有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
中山市南朗市场管理有限公	2,550,000.00					2,550,000.00	

司							
合计	3,917,769,388.41	30,313,883.24				3,948,083,271.65	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减 少 投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
中山公用民三 联围流域治理 有限公司		3,840,000.00		-335.12						3,839,664.88	
小计		3,840,000.00		-335.12						3,839,664.88	
二、联营企业											
广发证券股份 有限公司	8,845,492,108.75			976,949,024.91	-4,206,938.02	7,602,956.97	309,039,397.20			9,516,797,755.41	
中海广东天然 气有限责任公 司	199,584,408.29			26,290,178.49			3,249,420.00			222,625,166.78	
济宁中山公用 水务有限公司	411,167,244.36			13,761,987.89		-86,288.95	14,700,000.00			410,142,943.30	
中山银达融资 担保投资有限 公司	156,436,123.35			11,047,959.26			13,010,014.48			154,474,068.13	
小计	9,612,679,884.75	0.00		1,028,049,150.55	-4,206,938.02	7,516,668.02	339,998,831.68			10,304,039,933.62	
合计	9,612,679,884.75	3,840,000.00		1,028,048,815.43	-4,206,938.02	7,516,668.02	339,998,831.68			10,307,879,598.50	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,710,433.77	39,404,969.58	111,472,704.11	38,566,143.58
其他业务	2,894,452.32	2,709,971.79	2,451,638.34	2,209,038.91
合计	140,604,886.09	42,114,941.37	113,924,342.45	40,775,182.49

与履约义务相关的信息：

本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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,353,989.89	2,902,075.46
权益法核算的长期股权投资收益	1,028,048,815.43	946,445,146.35
处置交易性金融资产产生的投资收益	125,172.19	445,900.78
理财产品收益		5,425,922.51
合计	1,030,527,977.51	955,219,045.10

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,379,116.25	主要是固定资产处置损益。



计入当期损益的政府补助（与公司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）	20,235,183.03	主要是政府补助。
委托他人投资或管理资产的损益	2,532,307.16	主要是银行理财收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	120,115.15	主要是交易性金融资产公允价值变动损益及处置收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,874,677.92	
减：所得税影响额	2,860,102.98	
少数股东权益影响额	2,705,112.44	
合计	3,817,951.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.06%	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03%	0.99	0.99

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

4、其他

无。

(此页无正文，为《中山公用事业集团股份有限公司 2021 年年度报告全文》之签字盖章页。)

中山公用事业集团股份有限公司



董事长签名：

二〇二二年四月二十六日