



2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	898,455,795.26	1,595,720,480.03
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	420,017,607.15	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	320,394,808.60	224,466,094.31
应收款项融资	-	-
预付款项	16,896,360.48	7,281,478.46
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	58,725,095.96	50,537,182.70

其中：应收利息	2,935,295.19	2,276,575.89
应收股利	15,507,677.41	9,800,000.00
买入返售金融资产	-	-
存货	218,971,526.38	204,178,044.42
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	68,566,283.90	152,574,539.78
流动资产合计	2,002,027,477.73	2,234,757,819.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款	213,809,675.21	220,777,367.68
债权投资	-	-
可供出售金融资产	-	14,000,000.00
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	12,317,667.99	5,017,667.99
长期股权投资	11,131,722,917.89	10,574,333,539.50
其他权益工具投资	19,352,520.00	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	740,188,768.91	818,505,378.45
固定资产	1,930,827,451.62	1,768,057,529.73
在建工程	1,024,796,665.92	640,322,495.72
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	873,745,876.37	695,307,469.35
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	42,056,318.01	46,195,630.80
递延所得税资产	54,551,099.62	51,510,349.44
其他非流动资产	52,304,010.05	74,868,755.96
非流动资产合计	16,095,672,971.59	14,908,896,184.62
资产总计	18,097,700,449.32	17,143,654,004.32
流动负债：		

短期借款	-	850,000,000.00
向中央银行借款	-	-
拆入资金	-	-
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	46,891,300.00	-
应付账款	500,027,504.58	581,263,404.19
预收款项	501,741,927.44	373,875,015.85
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	121,928,433.44	152,150,849.58
应交税费	29,144,924.86	56,810,966.91
其他应付款	599,977,048.48	363,754,047.71
其中：应付利息	56,013,703.36	43,236,607.46
应付股利	292,316,364.33	67,275,886.54
应付手续费及佣金	-	-
应付分保账款	-	-
合同负债	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	999,995,000.00	999,995,000.00
其他流动负债	5,180,112.84	9,137,203.95
流动负债合计	2,804,886,251.64	3,386,986,488.19
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	54,000,000.00	25,000,000.00
应付债券	1,992,500,000.02	996,111,111.12
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	137,393,138.18	18,769,286.64

长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	113,824,581.40	114,023,145.21
递延所得税负债	11,463,765.19	11,418,674.32
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	2,309,181,484.79	1,165,322,217.29
负债合计	5,114,067,736.43	4,552,308,705.48
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	1,918,434,267.67	1,918,238,453.29
减：库存股	-	-
其他综合收益	873,709,593.24	783,842,426.12
专项储备	11,265,562.93	9,137,203.18
盈余公积	771,691,604.59	771,691,604.59
一般风险准备	-	-
未分配利润	7,616,091,500.00	7,322,453,122.54
归属于母公司所有者权益合计	12,666,303,879.43	12,280,474,160.72
少数股东权益	317,328,833.46	310,871,138.12
所有者权益合计	12,983,632,712.89	12,591,345,298.84
负债和所有者权益总计	18,097,700,449.32	17,143,654,004.32

法定代表人：魏军锋

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	205,647,882.63	616,800,716.21
交易性金融资产	190,017,607.15	-
以公允价值计量且其变动	-	-

计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	52,993.70	202,882.84
应收款项融资	-	-
预付款项	25,000.00	25,000.00
其他应收款	1,664,853,586.66	1,433,408,731.40
其中：应收利息	-	-
应收股利	15,507,677.41	9,800,000.00
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	18,245,512.80	18,130,436.80
流动资产合计	2,078,842,582.94	2,068,567,767.25
非流动资产：		
债权投资	-	-
可供出售金融资产	-	-
其他债权投资	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	254,673,000.00	219,173,000.00
长期股权投资	12,760,545,525.11	12,283,098,690.93
其他权益工具投资	-	-
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	510,309,445.05	580,185,372.12
固定资产	43,797,241.93	45,077,776.38
在建工程	118,477,093.68	149,157,627.31
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	54,701,399.93	465,773.90
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	6,339,905.56	6,548,200.62

递延所得税资产	2,327,972.50	2,297,538.18
其他非流动资产	157,950.00	35,781,333.00
非流动资产合计	13,751,329,533.76	13,321,785,312.44
资产总计	15,830,172,116.70	15,390,353,079.69
流动负债：		
短期借款	-	850,000,000.00
交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	55,106,722.41	92,685,903.54
预收款项	6,333,778.94	4,802,770.95
合同负债	-	-
应付职工薪酬	17,125,295.05	20,365,000.21
应交税费	2,588,701.49	1,909,593.82
其他应付款	1,405,183,640.60	1,336,314,756.22
其中：应付利息	56,013,703.36	43,191,482.47
应付股利	212,606,364.33	7,565,886.54
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	999,995,000.00	999,995,000.00
其他流动负债	-	-
流动负债合计	2,486,333,138.49	3,306,073,024.74
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	1,992,500,000.02	996,111,111.12
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-

其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,992,500,000.02	996,111,111.12
负债合计	4,478,833,138.51	4,302,184,135.86
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	3,802,718,258.03	3,797,641,874.46
减：库存股	-	-
其他综合收益	762,860,348.81	692,770,789.58
专项储备	-	-
盈余公积	735,851,972.90	735,851,972.90
未分配利润	4,574,797,047.45	4,386,792,955.89
所有者权益合计	11,351,338,978.19	11,088,168,943.83
负债和所有者权益总计	15,830,172,116.70	15,390,353,079.69

法定代表人：魏军锋

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	879,254,459.47	865,423,790.23
其中：营业收入	860,148,211.04	864,242,391.64
利息收入	18,775,496.47	1,181,398.59
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	330,751.96	-
二、营业总成本	809,249,077.85	767,928,578.28
其中：营业成本	619,242,402.47	595,125,281.90
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	32,540.91
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-

提取保险合同准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	8,163,902.12	8,867,276.58
销售费用	27,339,879.20	30,458,233.43
管理费用	79,334,171.57	75,241,623.84
研发费用	1,018,275.72	0.00
财务费用	74,150,446.77	58,203,621.62
其中：利息费用	78,063,148.76	63,265,457.65
利息收入	6,291,154.82	5,858,153.44
加：其他收益	8,253,898.83	10,470,402.34
投资收益（损失以“-”号填列）	465,679,880.85	344,430,507.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	460,329,009.70	337,858,939.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
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）	4,516.20	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,669,751.76	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,583,149.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-84,596.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	540,273,925.74	450,728,377.00
加：营业外收入	1,067,008.30	855,028.69
减：营业外支出	4,120,116.77	3,979,107.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	537,220,817.27	447,604,298.26

减：所得税费用	30,702,866.42	38,989,647.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	506,517,950.85	408,614,650.62
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	506,517,950.85	408,614,650.62
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. 归属于母公司所有者的净利润	498,694,799.10	391,913,605.30
2. 少数股东损益	7,823,151.75	16,701,045.32
六、其他综合收益的税后净额	81,611,667.12	12,964,851.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	81,611,667.12	12,964,851.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,902,980.00	-
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	-2,902,980.00	-
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	84,514,647.12	12,964,851.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	76,166,836.98	-2,197,432.38
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损	-	-

益		
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-
8. 外币财务报表折算差额	8,347,810.14	15,162,283.80
9. 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	588,129,617.97	421,579,502.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	580,306,466.22	404,878,456.72
归属于少数股东的综合收益总额	7,823,151.75	16,701,045.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.27
（二）稀释每股收益	0.34	0.27

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：魏军锋

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	60,551,669.13	50,415,940.33
减：营业成本	16,451,722.91	11,458,122.12
税金及附加	2,388,798.15	1,149,870.81
销售费用	-	-
管理费用	20,877,084.44	20,998,923.77
研发费用	-	-
财务费用	44,861,344.44	32,319,730.31
其中：利息费用	76,485,520.90	63,018,353.61

利息收入	33,019,665.86	30,983,630.38
加：其他收益	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	417,172,060.59	279,724,921.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	382,825,182.61	275,291,092.39
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）	4,516.20	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-121,737.27	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-	-452,413.09
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	393,027,558.71	263,761,801.54
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	13,423.68	21,756.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	393,014,135.03	263,740,045.02
减：所得税费用	-30,434.32	-113,103.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	393,044,569.35	263,853,148.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	393,044,569.35	263,853,148.29
（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	70,089,559.23	-37,832,924.93
（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	70,089,559.23	-37,832,924.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	70,089,559.23	-37,832,924.93
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-
9. 其他	-	-
六、综合收益总额	463,134,128.58	226,020,223.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-

法定代表人：魏军锋

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	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

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	962,948,658.24	1,061,602,353.60
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	20,561,333.10	1,123,264.15
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	17,200,757.11	21,245,528.54
收到其他与经营活动有关的现金	319,691,675.01	301,186,908.68
经营活动现金流入小计	1,320,402,423.46	1,385,158,054.97
购买商品、接受劳务支付的现金	562,283,791.00	468,488,680.77
客户贷款及垫款净增加额	-6,522,192.10	21,500,000.00
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	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-
拆出资金净增加额	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	531,019.86	2,246.41
支付保单红利的现金	-	-
支付给职工以及为职工支	207,279,931.81	189,848,009.68

付的现金		
支付的各项税费	104,578,870.87	92,076,112.31
支付其他与经营活动有关的现金	296,420,387.99	310,308,533.06
经营活动现金流出小计	1,164,571,809.43	1,082,223,582.23
经营活动产生的现金流量净额	155,830,614.03	302,934,472.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	681,238,809.49	820,529,900.00
取得投资收益收到的现金	28,991,228.05	17,062,147.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-106,227.79	42,540.15
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	710,123,809.75	837,634,587.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	432,141,638.94	277,294,188.22
投资支付的现金	1,013,251,934.90	1,379,846,889.41
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	161,590,883.72	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	130.80
投资活动现金流出小计	1,606,984,457.56	1,657,141,208.43
投资活动产生的现金流量净额	-896,860,647.81	-819,506,620.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,585,650.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,585,650.00	-
取得借款收到的现金	230,000,000.00	1,000,000,000.00
发行债券收到的现金	995,000,000.00	995,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,068,069.36	436,733.92
筹资活动现金流入小计	1,251,653,719.36	1,995,436,733.92
偿还债务支付的现金	1,059,925,127.46	1,300,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,450,764.26	37,221,468.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,548,400.00	1,269,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金	78,913,186.93	7,350,000.00
筹资活动现金流出小计	1,208,289,078.65	1,344,571,468.40
筹资活动产生的现金流量净额	43,364,640.71	650,865,265.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	558,182.85	417,389.19
五、现金及现金等价物净增加额	-697,107,210.22	134,710,506.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,566,857,851.94	972,419,720.08
六、期末现金及现金等价物余额	869,750,641.72	1,107,130,227.07

法定代表人：魏军锋

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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	65,515,329.14	47,695,786.78
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,675,127.22	-1,657,107.96
经营活动现金流入小计	70,190,456.36	46,038,678.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,517,874.78	1,328,173.07
支付给职工以及为职工支付的现金	16,012,675.95	12,742,105.28
支付的各项税费	5,313,688.03	3,960,574.78
支付其他与经营活动有关的现金	308,018,316.85	233,264,309.66

经营活动现金流出小计	330,862,555.61	251,295,162.79
经营活动产生的现金流量净额	-260,672,099.25	-205,256,483.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	290,238,809.49	257,650,000.00
取得投资收益收到的现金	55,471,069.52	9,538,752.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	500.00	1,500.00
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	345,710,379.01	267,190,252.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,079,758.88	107,054,963.68
投资支付的现金	569,439,569.90	320,018,046.39
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	-	95.80
投资活动现金流出小计	577,519,328.78	427,073,105.87
投资活动产生的现金流量净额	-231,808,949.77	-159,882,853.28
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	200,000,000.00	1,000,000,000.00
发行债券收到的现金	995,000,000.00	995,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,068,069.36	436,733.92
筹资活动现金流入小计	1,196,068,069.36	1,995,436,733.92
偿还债务支付的现金	1,050,000,000.00	1,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,737,369.37	31,767,669.43
支付其他与筹资活动有关的现金	2,650.00	-
筹资活动现金流出小计	1,114,740,019.37	1,331,767,669.43
筹资活动产生的现金流量净额	81,328,049.99	663,669,064.49

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	-411,152,999.03	298,529,727.24
加：期初现金及现金等价物余额	606,042,666.29	242,992,024.15
六、期末现金及现金等价物余额	194,889,667.26	541,521,751.39

法定代表人：魏军锋

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	2019 年半年度														
	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、上年期末余额	1,475,111,351.00				1,918,238,453.29		783,842,426.12	9,137,203.18	771,691,604.59		7,322,453,122.54		12,280,474,160.72	310,871,138.12	12,591,345,298.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司 2019 年半年度财务报告

其他	-	-	-	-	-	-	8,255,500.00	-	-	-	-	-	8,255,500.00	-	8,255,500.00
二、本年期初余额	1,475,111,351.00	-	-	-	1,918,238,453.29	-	792,097,926.12	9,137,203.18	771,691,604.59	-	7,322,453,122.54	-	12,288,729,660.72	310,871,138.12	12,599,600,798.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	195,814.38	-	81,611,667.12	2,128,359.75	-	-	293,638,377.46	-	377,574,218.71	6,457,695.34	384,031,914.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	81,611,667.12	-	-	-	498,694,799.10	-	580,306,466.22	7,823,151.75	588,129,617.97
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,671,250.00	25,671,250.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,671,250.00	25,671,250.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-205,040,477.79	-	-205,040,477.79	-22,172,627.41	-227,213,105.20	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-205,040,477.79	-	-205,040,477.79	-22,172,627.41	-227,213,105.20	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)																
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余 公积弥 补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专 项储备	-	-	-	-	-	-	2,128,359.75	-	-	-	-	2,128,359.75	1,378,734.81	3,507,094.56		
1. 本期 提取	-	-	-	-	-	-	2,283,891.52	-	-	-	-	2,283,891.52	1,482,422.66	3,766,314.18		
2. 本期 使用	-	-	-	-	-	-	-155,531.77	-	-	-	-	-155,531.77	-103,687.85	-259,219.62		

(六) 其他	-	-	-	-	195,814.38	-	-	-	-	-	-15,943.85		179,870.53	-6,242,813.81	-6,062,943.28
四、本期期末余额	1,475,111,351.00	-	-	-	1,918,434,267.67		873,709,593.24	11,265,562.93	771,691,604.59		7,616,091,500.00		12,666,303,879.43	317,328,833.46	12,983,632,712.89

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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、上年期末余额	1,475,111,351.00	-	-	-	2,154,957,569.92	-	822,428,155.80	7,147,432.99	732,139,967.88	-	6,951,502,834.29	-	12,143,287,311.88	219,200,678.44	12,362,487,990.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

制下企 业合并															
其他	-	-	-	-	-		-62,769,936.64	-	-	-	49,030,612.64		-13,739,324.00	-	-13,739,324.00
二、本年 期初余 额	1,475,111,351.00	-	-	-	2,154,957,569.92	-	759,658,219.16	7,147,432.99	732,139,967.88	-	7,000,533,446.93		12,129,547,987.88	219,200,678.44	12,348,748,666.32
三、本期 增减变 动金额 （减少 以“-” 号填列）	-	-	-	-	-236,719,116.63	-	24,184,206.96	1,989,770.19	39,551,636.71	-	321,919,675.61		150,926,172.84	91,670,459.68	242,596,632.52
（一）综 合收益 总额	-	-	-	-	-	-	24,184,206.96	-	-	-	686,463,263.42		710,647,470.38	37,384,463.72	748,031,934.10
（二）所 有者投 入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,914,660.22	55,914,660.22
1. 所有 者投入 的普通 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,307,050.00	24,307,050.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,607,610.22	31,607,610.22	
(三) 利 润分配	-	-	-	-	-	-	-	39,551,636.71	-	-364,543,587.81	-	-324,991,951.10	-2,955,177.72	-327,947,128.82	
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	39,551,636.71	-	-39,551,636.71	-	-	-	-	
2. 提取 一般风 险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所 有者(或 股东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-324,524,497.22	-	-324,524,497.22	-2,643,541.81	-327,168,039.03	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-467,453.88	-	-467,453.88	-311,635.91	-779,089.79	
(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	-	-	-	-	-	-	1,989,770.19	-	-	-	-	1,989,770.19	1,326,513.46	3,316,283.65	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,244,671.21	-	-	-	-	2,244,671.21	1,496,447.46	3,741,118.67	
2. 本期	-	-	-	-	-	-	-254,901.02	-	-	-	-	-254,901.02	-169,934.00	-424,835.02	

使用															
(六) 其他	-	-	-	-	-236,719,116.63	-	-	-	-	-	-	-	-236,719,116.63	-	-236,719,116.63
四、本期期末余额	1,475,111,351.00	-	-	-	1,918,238,453.29	-	783,842,426.12	9,137,203.18	771,691,604.59	-	7,322,453,122.54	-	12,280,474,160.72	310,871,138.12	12,591,345,298.84

法定代表人：魏军锋

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	2019 年半年度											
	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	-	-	-	3,797,641,874.46	-	692,770,789.58	-	735,851,972.90	4,386,792,955.89	-	11,088,168,943.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	1,475,111,351.00	-	-	-	3,797,641,874.46	-	692,770,789.58	-	735,851,972.90	4,386,792,955.89	-	11,088,168,943.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	5,076,383.57	-	70,089,559.23	-	-	188,004,091.56	-	263,170,034.36
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	70,089,559.23	-	-	393,044,569.35	-	463,134,128.58
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-205,040,477.79	-	-205,040,477.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-205,040,477.79	-	-205,040,477.79
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	-	-	-	-	5,076,383.57	-	-	-	-	-	-	5,076,383.57
四、本期期末余额	1,475,111,351.00	-	-	-	3,802,718,258.03	-	762,860,348.81	-	735,851,972.90	4,574,797,047.45	-	11,351,338,978.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	-	-	-	3,909,274,788.03	-	833,342,168.83	-	696,300,336.19	4,312,587,396.45	-	11,226,616,040.50
加：会计政	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

策变更												
前期差 错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-54,748,996.05	-	-	42,765,326.22	-	-11,983,669.83
二、本年期初余 额	1,475,111,351.00	-	-	-	3,909,274,788.03	-	778,593,172.78	-	696,300,336.19	4,355,352,722.67	-	11,214,632,370.67
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-111,632,913.57	-	-85,822,383.20	-	39,551,636.71	31,440,233.22	-	-126,463,426.84
（一）综合收益 总额	-	-	-	-	-	-	-85,822,383.20	-	-	395,516,367.15	-	309,693,983.95
（二）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	-	-	-	-	-	-	-	-	39,551,636.71	-364,076,133.93	-	-324,524,497.22
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	39,551,636.71	-39,551,636.71	-	-
2．对所有者（或 股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-324,524,497.22	-	-324,524,497.22
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	-	-	-	-	-111,632,913.57	-	-	-	-	-	-	-111,632,913.57
四、本期期末余额	1,475,111,351.00	-	-	-	3,797,641,874.46	-	692,770,789.58	-	735,851,972.90	4,386,792,955.89	-	11,088,168,943.83

法定代表人：魏军锋

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

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

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

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

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

截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为 1,475,111,351.00 元，股本为 1,475,111,351.00 元。

公司经济性质是股份有限公司。

公司法定代表人

魏军锋（代）

公司所属行业性质

公共设施服务业。

公司经营范围

公用事业的投资及管理，市场的经营及管理，投资及投资策划、咨询和管理等业务。

公司住所

广东省中山市兴中道18号财兴大厦北座。

财务报告批准报出日

2019年8月29日

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（香港）投资有限公司、中山公用工程有限公司、中山公用黄圃污水处理有限公司、广东名城环境科技有限公司、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。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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

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，分为共同经营和合营企业。

——当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

——当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同

权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具（不含应收款项）减值

对分类为以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产等以预期信用损失为基础确认减值损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相

当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

11、应收票据

无。

12、应收账款

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币100万元（含100万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
180天以内	0.50%	0.50%
181天至1年	3.00%	3.00%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	40.00%	40.00%
4—5年	60.00%	60.00%

5年以上	100.00%	100.00%
------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☐ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

一对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

一坏账按下列原则进行确认：因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；因债务人死亡，不能得到偿还的债权；因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

一坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见本章节附注 12 “应收账款”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

一存货分类为：低值易耗品、库存材料、开发成本、半成品、在产品、产成品、工程施工等。

一存货的核算：低值易耗品、库存材料按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算；自行生产的产成品按照实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

16、合同资产

无。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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；

出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

—终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资。

—长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被

购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

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

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有限资产。

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

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

(2) 折旧方法

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	9.5-19

—固定资产减值准备：

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备：

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

26、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利

息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

无。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——无形资产减值准备：

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

31、长期资产减值

每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目受益期限或五年内按直线法平均摊销。

33、合同负债

无。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

无。

36、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

一该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

无。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

—销售商品收入的确认方法：

—当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

—公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

—公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

—与交易相关的经济利益能够流入公司；

—相关的收入和成本能够可靠地计量。

—公司主要与销售商品收入相关的业务具体收入确认情况：

—公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

—提供劳务收入的确认方法：

—在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—公司主要与提供劳务收入相关的业务具体收入确认情况：

—公司污水、废液、垃圾处理收入、环境卫生管理收入是根据与特许经营权授予方签订的协议，按照实际结算处理量确认。

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

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

—让渡资产使用权取得收入的确认方法。

—当下列条件同时满足时予以确认：

—与交易相关的经济利益能够流入公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

—公司主要与渡资产使用权取得收入相关的业务具体收入确认情况：

—公司市场租赁业务收入是在与客户签订相关协议并在客户使用相关资产后，按实际使用情况确认收入。

—公司利息收入是在与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认收入。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

一已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

一递延所得税资产

一本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

一该项交易或事项不属于企业合并；

一交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

一本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

一暂时性差异在可预见的未来可能转回；

一未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

一本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性

差异产生的递延所得税负债：

—商誉的初始确认；

—同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

—该项交易不是企业合并；

—交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

—投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

—该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①作为承租人记录经营租赁业务

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

②作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

发放贷款和垫款

—发放贷款成本的确定

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

—贷款损失准备

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

证等贷款）。

一本公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

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

一险分类标准如下：

一正常类贷款：借款人经营状况良好，现金流充足，融资能力和还款能力很强，还款意愿良好，有足够的证据表明能够按期足额偿还贷款本息。

一关注类贷款：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

一次级类贷款：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失，预计损失在 40%（含）以内。

一可疑类贷款：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也会造成较大损失，预计损失在 90%以下。

一损失类贷款：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，贷款本息仍然无法收回，或只能收回极少部分，预计损失在 90%以上。

一公司按照贷款分类计提贷款一般减值准备，经公司管理层审批可计提贷款特殊减值准备。

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 2017 年先后修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融	2019 年 4 月 29 日召开了第九届董事会第七次会议及第九届监事会	无

工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号),对公司原采用的相关会计政策进行调整。	第七次会议,会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》	
财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对企业财务报表格式进行相应调整。	2019年8月29日,公司召开第九届董事会第八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	无

根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号),本公司对2019年1月1日合并资产负债表、母公司资产负债表各项目的调整详见“(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、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”

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),本公司采用追溯调整法对财务报表格式进行了修订:

①资产负债表,将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”;将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”;新增“应收账款融资”、“专项储备”。

2018年12月31日资产负债表受影响项目:

变更前列报报表项目及金额(单位:元)			变更后列报报表项目及金额(单位:元)		
项目	合并	母公司	项目	合并	母公司
应收票据及应收账款	224,466,094.31	202,882.84	应收票据	-	-
			应收账款	224,466,094.31	202,882.84
应付票据及应付账款	581,263,404.19	92,685,903.54	应付票据	-	-
			应付账款	581,263,404.19	92,685,903.54

②利润表:将“资产减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产处置收益”之前;将“信用减值损失”调整到“公允价值变动收益”之后、“资产减值损失”之前;新

增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额，负债总额、净利润、其他综合收益、现金流等无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,595,720,480.03	1,595,720,480.03	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产		88,000,000.00	88,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	224,466,094.31	224,466,094.31	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	7,281,478.46	7,281,478.46	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	50,537,182.70	50,537,182.70	-
其中：应收利	2,276,575.89	2,276,575.89	-

息			
利 应收股	9,800,000.00	9,800,000.00	-
买 买入返售金融资	-	-	-
产 存	204,178,044.42	204,178,044.42	-
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	152,574,539.78	64,574,539.78	-88,000,000.00
流动资产合计	2,234,757,819.70	2,234,757,819.70	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	220,777,367.68	220,777,367.68	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	14,000,000.00	0.00	-14,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	5,017,667.99	5,017,667.99	-
长期股权投资	10,574,333,539.50	10,574,333,539.50	-
其他权益工具投资	-	22,255,500.00	22,255,500.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	818,505,378.45	818,505,378.45	-
固定资产	1,768,057,529.73	1,768,057,529.73	-
在建工程	640,322,495.72	640,322,495.72	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	695,307,469.35	695,307,469.35	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	46,195,630.80	46,195,630.80	-
递延所得税资产	51,510,349.44	51,510,349.44	-

其他非流动资产	74,868,755.96	74,868,755.96	-
非流动资产合计	14,908,896,184.62	14,917,151,684.62	8,255,500.00
资产总计	17,143,654,004.32	17,151,909,504.32	8,255,500.00
流动负债：			
短期借款	850,000,000.00	850,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	581,263,404.19	581,263,404.19	-
预收款项	373,875,015.85	373,875,015.85	-
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	152,150,849.58	152,150,849.58	-
应交税费	56,810,966.91	56,810,966.91	-
其他应付款	363,754,047.71	363,754,047.71	-
其中：应付利息	43,236,607.46	43,236,607.46	-
应付股利	67,275,886.54	67,275,886.54	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	999,995,000.00	999,995,000.00	-
其他流动负债	9,137,203.95	9,137,203.95	-

流动负债合计	3,386,986,488.19	3,386,986,488.19	-
非流动负债:			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	-
应付债券	996,111,111.12	996,111,111.12	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	18,769,286.64	18,769,286.64	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	114,023,145.21	114,023,145.21	-
递延所得税负债	11,418,674.32	11,418,674.32	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,165,322,217.29	1,165,322,217.29	-
负债合计	4,552,308,705.48	4,552,308,705.48	-
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	1,918,238,453.29	1,918,238,453.29	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	783,842,426.12	792,097,926.12	8,255,500.00
专项储备	9,137,203.18	9,137,203.18	-
盈余公积	771,691,604.59	771,691,604.59	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	7,322,453,122.54	7,322,453,122.54	-
归属于母公司所有者权益合计	12,280,474,160.72	12,288,729,660.72	8,255,500.00
少数股东权益	310,871,138.12	310,871,138.12	-
所有者权益合计	12,591,345,298.84	12,599,600,798.84	8,255,500.00
负债和所有者权益总计	17,143,654,004.32	17,151,909,504.32	8,255,500.00

调整情况说明

2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017] 7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	616,800,716.21	616,800,716.21	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	202,882.84	202,882.84	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	25,000.00	25,000.00	-
其他应收款	1,433,408,731.40	1,433,408,731.40	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	9,800,000.00	9,800,000.00	-
存货	-	-	-
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	18,130,436.80	18,130,436.80	-
流动资产合计	2,068,567,767.25	2,068,567,767.25	-
非流动资产：			

债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	219,173,000.00	219,173,000.00	-
长期股权投资	12,283,098,690.93	12,283,098,690.93	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	580,185,372.12	580,185,372.12	-
固定资产	45,077,776.38	45,077,776.38	-
在建工程	149,157,627.31	149,157,627.31	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	465,773.90	465,773.90	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6,548,200.62	6,548,200.62	-
递延所得税资产	2,297,538.18	2,297,538.18	-
其他非流动资产	35,781,333.00	35,781,333.00	-
非流动资产合计	13,321,785,312.44	13,321,785,312.44	-
资产总计	15,390,353,079.69	15,390,353,079.69	-
流动负债：			
短期借款	850,000,000.00	850,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	92,685,903.54	92,685,903.54	-
预收款项	4,802,770.95	4,802,770.95	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	20,365,000.21	20,365,000.21	-
应交税费	1,909,593.82	1,909,593.82	-

其他应付款	1,336,314,756.22	1,336,314,756.22	-
其中：应付利息	43,191,482.47	43,191,482.47	-
应付股利	7,565,886.54	7,565,886.54	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	999,995,000.00	999,995,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	3,306,073,024.74	3,306,073,024.74	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	996,111,111.12	996,111,111.12	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	996,111,111.12	996,111,111.12	-
负债合计	4,302,184,135.86	4,302,184,135.86	-
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	3,797,641,874.46	3,797,641,874.46	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	692,770,789.58	692,770,789.58	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	735,851,972.90	735,851,972.90	-
未分配利润	4,386,792,955.89	4,386,792,955.89	-
所有者权益合计	11,088,168,943.83	11,088,168,943.83	-

负债和所有者权益总计	15,390,353,079.69	15,390,353,079.69	-
------------	-------------------	-------------------	---

调整情况说明：无。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育附加	应交增值税	2%
房产税	自用房产依据房产原值一次减除30%后的余值计算缴纳，税率为1.2%；房产出租的，依照房屋的租金收入计算缴纳房产税，税率为12%	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用面积计算	按实际占用面积每平方米0.6元至30元之间

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
公用国际（香港）投资有限公司	16.5%

2、税收优惠

*根据财税〔2019〕12号“关于继续实行农产品批发市场农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知”规定，公司经营农贸市场取得的收入自2019年1月1日至2021年12月31日免征

房产税、土地使用税。

*根据财税[2019]67号“关于继续实行农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知”规定，2019年1月1日至2020年12月31日期间，对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属中山公用水务有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，其自用的生产、办公用房、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

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

*根据财税[2015]78号“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”的规定，公司污水处理劳务适用增值税即征即退70%的税收优惠，公司垃圾处理劳务适用增值税即征即退70%的税收优惠，垃圾焚烧发电劳务适用即征即退100%的税收优惠。

*根据《企业所得税法》第二十七条规定、《企业所得税法实施条例》第八十八条规定，公司污水处理业务属于条款中规定的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司中山公用黄圃污水处理有限公司自2016年开始取得经营收入，2019年度将减半征收企业所得税。

*根据《企业所得税法》第二十八条规定、《企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司全资子公司中山公用水务有限公司、中山市天乙能源有限公司于2018年被认定为高新技术企业，按规定2019年可享受企业所得税15%的优惠政策。

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	41,384.23	37,806.59
银行存款	867,458,764.41	1,565,080,048.81
其他货币资金	30,955,646.62	30,602,624.63
合计	898,455,795.26	1,595,720,480.03
其中：存放在境外的款项总额	70,679,537.39	70,527,605.19

其他说明

一其他货币资金期末余额系公司存入的保函保证金、工资保障金及证券账户余额。

2、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	17,607.15	-
其中：		
股票投资	17,607.15	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,000,000.00	88,000,000.00
其中：		
银行理财产品	420,000,000.00	88,000,000.00
合计	420,017,607.15	88,000,000.00

其他说明：无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

无。

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	335,390,418.39	100%	14,995,609.79	4.47%	320,394,808.60	235,833,272.46	100%	11,367,178.15	4.82%	224,466,094.31
其中：										
账龄组合	245,277,321.46	73.13%	14,995,609.79	6.11%	230,281,711.67	136,585,242.70	57.92%	11,367,178.15	8.32%	125,218,064.55
关联方组合	90,113,096.93	26.87%		0.00%	90,113,096.93	99,248,029.76	42.08%		0.00%	99,248,029.76
合计	335,390,418.39	100%	14,995,609.79	4.47%	320,394,808.60	235,833,272.46	100%	11,367,178.15	4.82%	224,466,094.31

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：14,995,609.79。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	245,277,321.46	14,995,609.79	6.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

帐 龄		期末余额			
		金额	坏账准备	计提比例	净值
帐龄的应收账款	1 年以内	215,521,286.96	2,379,642.81	1.10%	213,141,644.15
	1-2 年	7,504,139.14	375,206.95	5.00%	7,128,932.19
	2-3 年	1,898,370.90	379,674.17	20.00%	1,518,696.73
	3-4 年	12,462,052.31	4,984,820.93	40.00%	7,477,231.38
	4-5 年	2,538,018.04	1,522,810.82	60.00%	1,015,207.22
	5 年以上	5,353,454.11	5,353,454.11	100.00%	0.00
	合 计	245,277,321.46	14,995,609.79	6.11%	230,281,711.67

确定该组合依据的说明：

见第十节第五重要会计政策及会计估计中的第12小点。

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
关联方组合	90,113,096.93	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

见第十节第五重要会计政策及会计估计中的第12小点。

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	215,521,286.96
1 年以内	215,521,286.96
1 至 2 年	7,504,139.14
2 至 3 年	1,898,370.90
3 年以上	20,353,524.46
3 至 4 年	12,462,052.31
4 至 5 年	2,538,018.04
5 年以上	5,353,454.11
合计	245,277,321.46

（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	
按组合计提的坏账准备	11,367,178.15	3,628,431.64	-	-	14,995,609.79
合计	11,367,178.15	3,628,431.64	-	-	14,995,609.79

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

名次	单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收帐款总额的比例
1	中山岐江河环境治理有限公司	关联方	85,637,868.22	-	0-4 年	25.53%
2	中山市火炬开发区自来水公司	非关联方	28,839,548.24	144,197.74	1 年以内	8.60%

3	中山市横栏环境卫生管理有限公司	非关联方	22,308,492.49	669,254.77	1 年内	6.65%
4	中山市沙溪镇自来水公司	非关联方	17,771,143.84	88,855.72	1 年以内	5.30%
5	中山市财政局沙溪分局	非关联方	16,557,491.88	4,451,022.34	0-4 年	4.94%
	合 计		171,114,544.67	5,353,330.57	-	51.02%

单位：元

(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。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 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	16,269,232.49	96.29%	6,875,728.87	94.43%
1 至 2 年	577,036.03	3.42%	355,657.63	4.88%
2 至 3 年	4,867.96	0.03%	4,867.96	0.07%
3 年以上	45,224.00	0.27%	45,224.00	0.62%
合计	16,896,360.48	--	7,281,478.46	--

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：

截止2019年6月30日，预付款项余额中不存在账龄超过1年的大额款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

名次	预付款单位	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	内蒙古咏君商贸有限公司	非关联方	3,758,800.56	1 年以内	预付材料款
2	中山市友骏建筑工程有限公司	非关联方	1,301,539.39	1 年以内	劳务未提供完毕
3	广东牧童实业有限公司	非关联方	1,150,000.00	1 年以内	劳务未提供完毕
4	东安县财政局其他资金结算户	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	劳务未提供完毕
5	广东美保环境技术有限公司东安分公司	非关联方	688,148.16	1 年以内	劳务未提供完毕
	合 计	-	7,898,488.11	-	-

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,935,295.19	2,276,575.89
应收股利	15,507,677.41	9,800,000.00
其他应收款	40,282,123.36	38,460,606.81
合计	58,725,095.96	50,537,182.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	450,013.04	60,292.16
小额贷款利息	2,485,282.15	2,216,283.73
合计	2,935,295.19	2,276,575.89

2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 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
济宁中山公用水务有限公司		9,800,000.00
中海广东天然气有限责任公司	15,507,677.41	
合计	15,507,677.41	9,800,000.00

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
代付款	30,673.01	539,199.59
押金	26,279,033.51	35,433,370.03
员工借支款	1,852,406.18	602,560.78
其他	2,489,451.41	4,734,167.01
往来款	14,317,649.40	2,253,442.85
合计	44,969,213.51	43,562,740.26

2) 坏账准备计提情况

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	31,161,904.27
1 年以内	31,161,904.27
1 至 2 年	2,794,797.87
2 至 3 年	8,022,864.64
3 年以上	2,989,646.73
3 至 4 年	253,588.27
4 至 5 年	481,779.07
5 年以上	2,254,279.39
合计	44,969,213.51

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	
按账龄组合计提的坏账	4,602,133.45	-	415,043.30	4,187,090.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备	500,000.00	-	-	500,000.00
合计	5,102,133.45	-	415,043.30	4,687,090.15

本期坏账准备计提过程：

一截止2019年6月30日，组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账 龄		期末余额				期初余额			
		金额	坏账准备	计提比例	净值	金额	坏账准备	计提比例	净值
账龄的其他应收款	1 年以内	27,479,526.35	297,995.18	1%	27,181,531.17	25,376,156.78	356,336.39	1%	25,019,820.39
	1-2 年	2,794,797.87	139,739.90	5%	2,655,057.97	2,457,457.08	122,872.86	5%	2,334,584.22
	2-3 年	8,022,864.64	1,604,572.93	20%	6,418,291.71	8,806,618.37	1,761,323.67	20%	7,045,294.70
	3-4 年	253,588.27	101,435.31	40%	152,152.96	506,489.17	202,595.67	40%	303,893.50
	4-5 年	481,779.07	289,067.44	60%	192,711.63	693,395.79	416,037.47	60%	277,358.32
	5 年以上	1,754,279.39	1,754,279.39	100%	-	1,742,967.39	1,742,967.39	100%	-
	合 计	40,786,835.59	4,187,090.15	10%	36,599,745.44	39,583,084.58	4,602,133.45	11.63%	34,980,951.13

一公司应收中山市黄圃镇欠薪保障金管理委员会的500,000.00元薪酬保障金，预计及无法收

回，故全额计提坏账准备。

一其他关联方的应收款3,682,377.92元，公司预计可回收性不存在重大风险，故对此不计提坏账准备。

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
广东省水利水电第三工程局有限公司	保证金	4,100,000.00	2-3 年	9.12%	820,000.00
山东淄建集团有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.67%	90,000.00
广东建粤工程有限公司	保证金	3,000,000.00	2-3 年	6.67%	600,000.00
广州番禺莲花山港客运有限公司	往来款	2,910,000.00	1 年以内	6.47%	14,550.00
中山港口岸经济发展有限公司	关联往来款	2,234,010.05	1 年以内	4.97%	
合计	--	15,244,010.05	--	33.90%	1,524,550.00

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。

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,107,273.34	-	39,107,273.34	40,406,296.67	-	40,406,296.67
库存商品	5,345,434.22	-	5,345,434.22	4,812,875.03	-	4,812,875.03
建造合同形成的已完工未结算资产	177,113,095.77	2,594,276.95	174,518,818.82	161,553,149.67	2,594,276.95	158,958,872.72
合计	221,565,803.33	2,594,276.95	218,971,526.38	206,772,321.37	2,594,276.95	204,178,044.42

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：否。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	329,037,637.64
累计已确认毛利	86,035,615.56
减：预计损失	2,594,276.95
已办理结算的金额	237,960,157.43

建造合同形成的已完工未结算资产	174,518,818.82
-----------------	----------------

10、合同资产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	4,828,381.81	3,707,440.85
待抵扣增值税	63,737,902.09	60,867,098.93
合计	68,566,283.90	64,574,539.78

其他说明：无。

14、发放贷款及垫款

项目	期末余额	期初余额
抵押贷款	220,396,265.21	226,918,457.31
减：贷款损失准备	6,586,590.00	6,141,089.63
合计	213,809,675.21	220,777,367.68

15、债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

16、其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

17、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	-
租赁借款合同保证金	7,300,000.00	-	7,300,000.00	-	-	-	-
合计	12,317,667.99	-	12,317,667.99	5,017,667.99	-	5,017,667.99	--

坏账准备减值情况：无。

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

截至2019年6月30日，长期应收款余额明细情况如下：

单位： 元

单位名称	与本公司的关系	金额	占长期应收款总额的比例
中山市财政局-住房基金专户	非关联方	5,017,667.99	40.74%
民生金融租赁股份有限公司	非关联方	7,300,000.00	59.26%
合 计		12,317,667.99	100%

18、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券有限责任公司	9,361,803,479.26	-	-	427,764,308.57	86,078,184.22	-	-	-	-	9,875,645,972.05	-
中海广东天然	198,311,479.61	-	-	1,508,309.70	1,713,300.04	-	15,507,677.41	-	-	186,025,411.94	-

气有限 责任公 司											
济宁中 山公用 水务有 限公司	391,350,898.76	-	-	4,987,487.53	5,076,383.57	-	-	-	-	401,414,769.86	-
中山银 达担保 投资有 限公司	162,950,640.81	-	-	3,262,663.49	390,832.11	-	11,159,996.82	-	-	155,444,139.59	-
中山中 法供水 有限公 司	50,278,943.33	-	-	7,297,465.08	-	-	-	-	-	57,576,408.41	-
中山市 大丰自 来水有 限公司	52,789,982.52	-	-	8,278,366.55	-	-	-	-	-	61,068,349.07	-
中山市 南镇供 水有限 公司	9,132,129.08	-	-	5,175.03	-	-	-	-	-	9,137,304.11	-
中山市 稔益供 水有限 公司	31,548,465.95	-	-	2,339,626.39	-	-	-	-	-	33,888,092.34	-
中山市	33,123,006.45	-	-	1,922,295.12	-	-	-	-	-	35,045,301.57	-

新涌口供水有限公司											
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	89,853,123.87	-	-	7,348,595.30	-3,518,371.42	-	-	-	-	93,683,347.75	-
深圳前海广发信德中山公用并购基金管理有限公司	14,821,863.38	-	-	2,001,053.85	-393,370.74	-	-	-	-	16,429,546.49	-
中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）	145,121,225.70	-	-	-5,217,133.03	-	-	-	-	-	139,904,092.67	-
杭州天创环境	33,248,300.78	-	-	-1,132,029.91	-	-	-	-	-	32,116,270.87	-

科技股 份有限 公司											
怀宁润 天水务 环境科 技有限 公司	-	34,397,029.00	-	-53,117.83	-	-	-	-	-	34,343,911.17	-
小计	10,574,333,539.50	34,397,029.00	0.00	460,313,065.84	89,346,957.78	0.00	26,667,674.23	0.00	0.00	11,131,722,917.89	-
合计	10,574,333,539.50	34,397,029.00	0.00	460,313,065.84	89,346,957.78	0.00	26,667,674.23	0.00	0.00	11,131,722,917.89	-

其他说明

——截至2019年6月30日，公司对广发证券股份有限公司持股比例为10.33%，公司在广发证券股份有限公司董事会中派有代表，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——截至2019年6月30日，公司对杭州天创环境科技股份有限公司持股比例为7.17%，在其董事会中派有代表，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——截至2019年6月30日，公司对珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）持股比例为10.39%，在该公司派有投委会成员，对该公司有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

——截至2019年6月30日，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，对该企业有重大影响，对该公司的投资采用权益法核算。

19、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	19,352,520.00	22,255,500.00
合计	19,352,520.00	22,255,500.00

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	1,000,000.00	9,350,000.00	-	-	-	-

其他说明：无。

20、其他非流动金融资产

无。

21、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	962,255,907.39	263,066,473.47	-	1,225,322,380.86
2. 本期增加金额	0.00	33,818,976.60	0.00	33,818,976.60
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 重分类	0.00	33,818,976.60	0.00	33,818,976.60
3. 本期减少金额	2,772,135.02	98,861,763.24	0.00	101,633,898.26
(1) 处置	0.00	0.00	-	0.00
(2) 其他转出	2,772,135.02	-	-	2,772,135.02
(3) 重分类	0.00	98,861,763.24	-	98,861,763.24
4. 期末余额	959,483,772.37	198,023,686.83	0.00	1,157,507,459.20
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	313,201,250.39	93,615,752.02	-	406,817,002.41
2. 本期增加金额	16,809,212.60	21,352,576.95	0.00	38,161,789.55
(1) 计提或摊销	16,809,212.60	3,995,413.50	-	20,804,626.10
(2) 重分类	0.00	17,357,163.45	-	17,357,163.45
3. 本期减少金额	0.00	27,660,101.67	0.00	27,660,101.67
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
(3) 重分类	0.00	27,660,101.67	-	27,660,101.67
4. 期末余额	330,010,462.99	87,308,227.30	0.00	417,318,690.29
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	629,473,309.38	110,715,459.53	0.00	740,188,768.91
2. 期初账面价值	649,054,657.00	169,450,721.45	0.00	818,505,378.45

（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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
农产品交易中心一期	79,900,226.73	正在办理相关手续
农批交易大棚	8,752,762.34	正在办理相关手续
烟洲市场新楼	2,634,785.65	正在办理相关手续
东南门市场	52,662,249.62	正在办理相关手续
黄圃商业体	138,665,664.68	正在办理相关手续

其他说明

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

22、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,930,827,451.62	1,768,057,529.73
固定资产清理	-	-

合计	1,930,827,451.62	1,768,057,529.73
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网设备	构筑物	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	271,011,277.78	379,224,793.37	380,782,627.59	1,855,147,981.01	551,166,096.11	189,886,428.13	3,627,219,203.99
2. 本期增加金额	17,039,149.97	72,522,254.01	93,105,976.24	12,273,007.63	116,629,771.87	2,598,343.43	314,168,503.15
(1) 购置	0.00	1,496,315.57	12,250,333.04	0.00	0.00	1,940,001.03	15,686,649.64
(2) 在建工程转入	0.00	220,353.99	80,345,260.33	2,096,238.91	970,071.61	59,564.24	83,691,489.08
(3) 企业合并增加	17,039,149.97	70,805,584.45	510,382.87	10,176,768.72	115,659,700.26	545,778.16	214,737,364.43
(4) 重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,000.00	53,000.00
3. 本期减少金额	0.00	774,188.15	796,486.00	205,560.68	0.00	1,650,719.56	3,426,954.39
(1) 处置或报废	0.00	774,188.15	796,486.00	0.00	0.00	1,597,719.56	3,168,393.71
(2) 重分类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,000.00	53,000.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	205,560.68	0.00	0.00	205,560.68
4. 期末余额	288,050,427.75	450,972,859.23	473,092,117.83	1,867,215,427.96	667,795,867.98	190,834,052.00	3,937,960,752.75
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	114,180,140.74	243,203,190.11	187,495,724.49	989,159,127.39	186,362,659.26	138,760,832.27	1,859,161,674.26
2. 本期增加金额	8,359,571.15	43,107,179.67	11,742,491.45	40,149,389.57	39,708,623.35	7,561,767.45	150,629,022.64

(1) 计提	4,563,194.32	8,844,458.63	11,286,400.75	38,875,208.01	9,858,131.97	7,077,442.80	80,504,836.48
(2) 重分 类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业 合并增加	3,796,376.83	34,262,721.04	456,090.70	1,274,181.56	29,850,491.38	484,324.65	70,124,186.16
3. 本期 减少金额	0.00	476,084.78	756,661.71	0.00	0.00	1,424,649.28	2,657,395.77
(1) 处置或报 废	0.00	476,084.78	756,661.71	0.00	0.00	1,424,649.28	2,657,395.77
(2) 重分 类	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末 余额	122,539,711.89	285,834,285.00	198,481,554.23	1,029,308,516.96	226,071,282.61	144,897,950.44	2,007,133,301.13
三、减值准 备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初 余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期 增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期 减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报 废	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末 余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价 值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末 账面价值	165,510,715.86	165,138,574.23	274,610,563.60	837,906,911.00	441,724,585.37	45,936,101.56	1,930,827,451.62
2. 期初	156,831,137.04	136,021,603.26	193,286,903.10	865,988,853.62	364,803,436.85	51,125,595.86	1,768,057,529.73

账面价值							
------	--	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

其他说明：

公司本期其他增加、减少主要系固定资产各类别重新分类而增加、减少的固定资产，以及按结算价款调整暂估的固定资产原值。

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

(6) 固定资产清理

无。

23、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,024,796,665.92	640,322,495.72
工程物资	-	-
合计	1,024,796,665.92	640,322,495.72

(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
供水管网工程	173,105,519.28	-	173,105,519.28	109,277,531.42	-	109,277,531.42
水厂建设工程	19,665,069.01	-	19,665,069.01	19,297,895.48	-	19,297,895.48
市场改造工程	151,682,037.18	-	151,682,037.18	158,330,337.64	-	158,330,337.64
黄圃镇雨污分流一期工程	46,977,050.87	-	46,977,050.87	32,052,253.04	-	32,052,253.04
污水厂提标改造工程	107,708,199.57	-	107,708,199.57	39,518,726.26	-	39,518,726.26
村镇污水处理工程	148,037,621.10	-	148,037,621.10	59,045,019.15	-	59,045,019.15
船舶购建	50,000,000.00	-	50,000,000.00	77,472,150.33	-	77,472,150.33
北部组团垃圾综合处理基地三期工程项目	316,524,331.02	-	316,524,331.02	140,626,277.92	-	140,626,277.92
其他工程	11,096,837.89	-	11,096,837.89	4,702,304.48	-	4,702,304.48
合计	1,024,796,665.92	-	1,024,796,665.92	640,322,495.72	-	640,322,495.72

(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	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
供水管网 工程	-	109,277,531.42	66,894,298.38	3,066,310.52	-	173,105,519.28	-	-	-	-	-	其他
穗西水厂	288,240,100.00	9,098,809.20	-	-	-	9,098,809.20	3.16%	3.16%	-	-	-	其他
东风兴华 商业综合 体	187,480,000.00	10,259,785.10	22,232,527.77	-	-	32,492,312.87	17.33%	17.33%	1,394,815.50	733,419.59	5.09%	其他
黄圃镇雨 污分流一 体化工程 一期	87,880,936.64	32,052,253.04	14,924,797.83	0.00	0.00	46,977,050.87	53.46%	53.46%	-	-	-	其他
农产品交 易中心(二 期)	193,234,100.00	40,161,897.12	71,609.08	-	9,189,295.40	31,044,210.80	16.07%	16.07%	-	-	-	募股 资金
农产品交 易中心(三 期)	165,644,600.00	103,840,598.13	377,734.16	-	23,357,394.75	80,860,937.54	48.82%	48.82%	-	-	-	募股 资金
污水一厂 提标改造	90,281,000.00	23,650,313.42	22,965,468.42	-	-	46,615,781.84	51.63%	51.63%	-	-	-	其他
大兴黄村 镇农村污	88,636,501.59	36,165,267.76	24,795,677.08	-	-	60,960,944.84	68.78%	68.78%	-	-	-	其他

水治理项目												
船舶购建	138,500,000.00	77,472,150.33	52,653,110.00	80,125,260.33	-	50,000,000.00	36.10%	36.10%	-	-	-	其他
北部组团垃圾综合处理基地三期工程项目	669,344,100.00	140,626,277.92	175,898,053.10	-	-	316,524,331.02	47.29%	47.29%	49,000.00	49,000.00	4.41%	募股资金
新会区会城街道等四镇农村生活污水处理设施 PPP 项目工程	284,903,900.00	0.00	19,673,887.95	0.00	0.00	19,673,887.95	6.91%	6.91%	-	-	-	其他
通辽市主城区污水处理厂扩容改造工程	98,286,900.00		32,430,236.17	-	-	32,430,236.17	33.00%	33.00%	3,849,048.25	3,849,048.25	5.64%	其他
合计	2,292,432,138.23	582,604,883.44	432,917,399.94	83,191,570.85	32,546,690.15	899,784,022.38	--	--	5,292,863.75	4,631,467.84	-	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

24、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

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、使用权资产

无。

27、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	特许权费	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 期初	268,784,751.57	133,504.00	0.00	28,005,524.59	771,233,698.87	1,068,157,479.03

余额						
2. 本期增加金额	65,042,786.64	48,543.69	0.00	774,142.74	149,620,589.63	215,486,062.70
(1) 购置	0.00	48,543.69	0.00	156,138.74	0.00	204,682.43
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	618,004.00	0.00	618,004.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	149,711,463.12	149,711,463.12
(4) 其他	65,042,786.64	0.00	0.00	0.00	-90,873.49	-
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00	6,200.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00	6,200.00
4. 期末余额	333,827,538.21	182,047.69	0.00	28,773,467.33	920,854,288.50	1,283,637,341.73
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	60,619,996.66	9,700.41	0.00	14,837,276.66	297,383,035.95	372,850,009.68
2. 本期增加金额	14,273,106.90	18,488.13	0.00	2,132,276.94	20,623,783.71	37,047,655.68
(1) 计提	4,175,941.35	18,488.13	0.00	2,132,276.94	20,623,783.71	26,950,490.13
(2) 其他	10,097,165.55	0.00	0.00	0.00	0.00	10,097,165.55
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00	6,200.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	6,200.00	0.00	6,200.00
4. 期末余额	74,893,103.56	28,188.54	0.00	16,963,353.60	318,006,819.66	409,891,465.36
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	258,934,434.65	153,859.15	0.00	11,810,113.73	602,847,468.84	873,745,876.37
2. 期初账面价值	208,164,754.91	123,803.59	0.00	13,168,247.93	473,850,662.92	695,307,469.35

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 0.05%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

28、开发支出

无。

29、商誉

(1) 商誉账面原值

无。

(2) 商誉减值准备

无。

30、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	31,003,101.81	973,003.45	4,452,473.01	18,504.66	27,505,127.59
市场改造工程	12,396,983.22	1,386,511.62	2,393,345.82	-	11,390,149.02
装修费	1,854,898.25	1,179,148.65	767,482.47	-	2,266,564.43
临时工程建筑	940,647.52	69,138.64	115,309.19	-	894,476.97
合计	46,195,630.80	3,607,802.36	7,728,610.49	18,504.66	42,056,318.01

其他说明：无。

31、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	25,401,177.62	6,294,961.92	22,935,493.61	5,730,041.86
内部交易未实现利润	185,495,060.92	46,373,765.23	175,591,740.44	43,897,935.11
待抵扣的前期处置资产损失	7,529,489.87	1,882,372.47	7,529,489.87	1,882,372.47
合计	218,425,728.41	54,551,099.62	206,056,723.92	51,510,349.44

(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
因香港公司核算境内投资收益形成	114,637,651.90	11,463,765.19	114,186,743.20	11,418,674.32
合计	114,637,651.90	11,463,765.19	114,186,743.20	11,418,674.32

(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	-	54,551,099.62	-	51,510,349.44
递延所得税负债	-	11,463,765.19	-	11,418,674.32

(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
可抵扣亏损	87,527,694.08	87,527,694.08
合计	87,527,694.08	87,527,694.08

(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
2019	8,044,346.09	8,044,346.09	-
2020	13,324,123.15	13,324,123.15	-
2021	18,064,523.65	18,064,523.65	-
2022	5,880,796.41	5,880,796.41	-
2023	33,582,543.08	33,582,543.08	-
无抵扣期限	8,631,361.70	8,631,361.70	-
合计	87,527,694.08	87,527,694.08	--

其他说明：

公用国际（香港）投资有限公司的亏损按照香港的税法规定无抵扣期限。

32、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
BOT 项目保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
预付长期资产款	47,304,010.05	34,245,372.96
预付股权转让款	-	35,623,383.00
合计	52,304,010.05	74,868,755.96

其他说明：无。

33、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	850,000,000.00
合计	-	850,000,000.00

短期借款分类的说明：无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

34、交易性金融负债

无。

35、衍生金融负债

无。

36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	46,891,300.00	-
合计	46,891,300.00	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

37、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	500,027,504.58	581,263,404.19
合计	500,027,504.58	581,263,404.19

(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
中山市民鸿建筑工程有限公司	20,946,945.84	工程未结算
中山市水工桥梁工程有限公司	16,369,702.20	工程未结算
广东宏达市政建设有限公司	13,754,369.40	工程未结算
汕头市建安(集团)公司	11,569,001.06	工程未结算
深圳市君鹏建筑工程有限公司中山分公司	9,604,610.84	工程未结算
广东省基础工程公司(中山分公司)	9,335,697.53	工程未结算
佛山市自来水工程有限公司	7,847,656.51	工程未结算
长业建设集团有限公司	7,652,400.67	工程未结算
江西省国利建设集团有限公司	7,365,483.44	工程未结算
广西建工集团第三建筑工程有限责任公司	6,637,571.04	工程未结算
广州市市政工程维修处	5,987,199.00	工程未结算
中山市基础建筑工程有限公司	5,623,250.53	工程未结算
中山市广和兴建材有限公司	5,602,223.19	工程未结算
广东粤晟建设有限公司	5,323,447.40	工程未结算
广州市自来水工程公司	5,285,883.00	工程未结算
中山市捷晟市政公用工程有限公司	5,015,055.26	工程未结算
福建省同源建设工程有限公司	4,965,401.54	工程未结算

广东泽丰建筑安装工程有限公司	4,821,058.82	工程未结算
国基建设集团有限公司	4,772,441.09	工程未结算
广州市伟腾建筑工程有限公司中山分公司	4,362,479.28	工程未结算
茂名市自来水安装工程有限公司中山分公司	4,278,742.95	工程未结算
广东建粤工程有限公司	4,274,612.74	工程未结算
长沙市建筑安装工程公司中山工程处	4,259,335.75	工程未结算
中山市拓鑫建设工程有限公司	4,248,980.00	工程未结算
红阳建工集团有限公司	3,980,000.00	工程未结算
广东华力建设工程有限公司	3,967,487.04	工程未结算
中山市恒凯市政工程有限公司	3,864,258.86	工程未结算
阳江华天工程有限公司中山分公司	3,817,260.82	工程未结算
广东华盛建设有限公司中山分公司	3,702,556.00	工程未结算
湛江盛力建设工程有限公司	3,573,453.03	工程未结算
广州自来水专业建安有限公司	3,541,000.90	工程未结算
中山市纬泰建筑工程有限公司	3,289,372.65	工程未结算
深圳市坤和建筑工程有限公司中山分公司	2,989,880.00	工程未结算
广州市伟腾建筑工程有限公司	2,931,260.78	工程未结算
广东省水利水电第三工程局中山分公司	2,459,205.20	工程未结算
中山市板芙镇焕扬水电安装工程部	2,053,186.78	工程未结算
中山市板芙镇汇俊水电安装工程部	1,829,825.12	工程未结算
港口镇佳荣管道安装工程部	1,740,184.24	工程未结算
中山市石岐区澳华不锈钢销售部	1,565,671.69	工程未结算
中山市南朗供水有限公司	1,560,913.12	工程未结算
中山市超前水电安装公司	1,414,880.70	工程未结算
中山市公路工程有限公司	1,370,804.80	工程未结算
广东愈强建筑劳务有限公司	1,109,263.54	工程未结算
合计	230,664,014.35	--

其他说明：

截止 2019 年 6 月 30 日，应付账款余额中账龄超过 1 年的大额应付款项合计 230,664,014.35 元。

38、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	501,741,927.44	373,875,015.85
合计	501,741,927.44	373,875,015.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中山市雅建房地产发展有限公司	22,675,937.99	工程款
中山雅居乐雍景园房地产有限公司	18,119,634.77	工程款
中山市科誉房地产发展有限公司	17,042,831.40	工程款
中山市万科水晶城房地产有限公司	13,203,875.54	工程款
中山雅健房地产发展有限公司	9,189,982.76	工程款
中山市万科城房地产有限公司	9,052,796.81	工程款
中山市益泰房地产开发有限公司	8,189,739.91	工程款
中山市初诚水电工程有限公司	6,961,813.55	工程款
中山市鸿业房地产开发有限公司	6,355,216.90	工程款
中山市金满房地产开发有限 公 司	6,247,954.39	工程款
恒大地产集团（中山）有限公司	6,098,588.64	工程款
广东永怡集团股份有限公司	5,891,247.82	工程款
中山市悦创房地产投资有限公司	5,474,841.96	工程款
中山市盛迪嘉房地产开发有限公司	5,061,791.08	工程款
中山市恒大地产集团（中山）有限公司	5,017,702.20	工程款
远洋地产（中山）开发有限公司	4,644,167.92	工程款
中山市利和房地产开发有限公司	4,549,666.31	工程款
中山市朗晴房地产置业有限公司	4,497,527.78	工程款
中山岐江河环境治理有限公司	4,312,096.20	工程款
中山市正德房地产开发有限公司	4,222,430.68	工程款
中山市西区农业和社区工作局	3,896,465.34	工程款

中山市金骏房地产有限公司	3,843,352.94	工程款
中山市博信房地产开发有限公司	3,793,408.96	工程款
建大电器工业（中山）有限公司	3,671,259.35	工程款
中山市利和置业有限公司	3,388,775.32	工程款
中山市正和房地产开发有限公司	3,381,616.49	工程款
中山市广浩房地产开发有限公司	3,347,656.12	工程款
中山市合生熙景房地产有限公司	3,319,544.58	工程款
中山市大信置业有限公司	3,290,989.81	工程款
中山市宝丽房地产发展有限公司	3,282,837.99	工程款
中山市南岸置业有限公司	3,070,060.64	工程款
中山市星港湾置业发展有限公司	2,978,240.93	工程款
中山市恒晟房地产开发有限公司	2,784,846.19	工程款
中山市展盈房地产开发有限公司	2,746,403.30	工程款
中山市美好愿景房地产开发有限公司	2,655,995.09	工程款
中山市润达实业有限公司	2,642,900.41	工程款
中山市东升镇三鸟批发市场有限公司	2,632,940.35	工程款
中山市深中房地产投资置业有限公司	2,628,047.64	工程款
中山市 雅尚房地产开发有限公司	2,538,957.79	工程款
中山市越秀地产开发有限公司	2,521,420.00	工程款
中山市大信彩虹家园房地产开发有限公司	2,292,251.42	工程款
中山市南镇供水有限公司	2,248,377.34	工程款
中山市庆丰房地产有限公司	2,224,834.15	工程款
中山市上塘房地产开发有限公司	2,185,773.11	工程款
中山市中洲房地产有限公司	2,156,991.33	工程款
中山城市建设集团有限公司	2,110,119.08	工程款
中山市创兴合利房地产有限公司	2,096,524.16	工程款
中山市政机械施工有限公司	2,088,277.12	工程款
中山市伟骏达房地产开发有限公司	2,033,170.37	工程款
中山博达房地产开发有限公司	2,016,323.45	工程款
中山市盛信房地产开发有限公司	2,009,871.23	工程款
中山市东区思创水电安装工程部	2,009,009.01	工程款
中山市金澳房地产开发有限公司	1,980,651.51	工程款
中山市海雅投资有限公司	1,972,972.97	工程款
中山市中润房地产开发有限公司	1,806,694.77	工程款

中山市鄂尔多斯房地产开发有限公司	1,734,688.49	工程款
中山市宏华商贸有限公司	1,733,697.00	工程款
中山市佰盛房地产开发有限公司	1,721,490.45	工程款
中山市鸿昌房地产开发有限公司	1,704,158.49	工程款
中山市金鹰房地产开发有限公司	1,689,681.81	工程款
中山市迪兴工程有限公司	1,669,349.77	工程款
中山市创荣实业投资有限公司	1,651,814.51	工程款
中山北大荒房地产开发有限公司	1,550,343.97	工程款
中山市华凯商贸有限公司	1,528,853.96	工程款
中山市东升镇东方花园小区业主委员会	1,527,964.41	工程款
中山东方丽城开发有限公司	1,521,385.75	工程款
中山市大信新家园房地产开发有限公司	1,517,132.23	工程款
中山市恒盛房地产投资有限公司	1,459,194.68	工程款
中山市锦绣大地房地产有限公司	1,446,486.08	工程款
中山市群安房地产开发有限公司	1,384,869.81	工程款
中山市普力奥房地产开发有限公司	1,369,088.96	工程款
中山市交通发展集团有限公司	1,363,332.92	工程款
中山市房君道置业发展有限公司	1,354,666.75	工程款
中山市新地桃苑房地产开发有限公司	1,354,373.12	工程款
中山市新中升商贸实业有限公司	1,298,224.53	工程款
中山市六盈房地产开发有限公司	1,256,459.43	工程款
中山市城市建设集团有限公司	1,251,939.54	工程款
中山市同润房地产开发有限公司	1,171,853.30	工程款
中山市宏联房地产开发有限公司	1,160,152.56	工程款
中山市宏丰房地产咨询服务有限公司	1,132,510.04	工程款
中山市港穗房地产有限公司	1,106,067.03	工程款
中山市东区隆兴供水安装工程有限公司	1,098,764.68	工程款
中山市中海房地产开发有限公司	1,080,000.00	工程款
中山市沙岗墟开发有限公司	1,073,789.50	工程款
中山市昊景湾房地产开发有限公司	1,025,191.89	工程款
中山裕港豪庭房地有限产公司	1,007,862.40	工程款
合计	303,402,792.93	—

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	44,263,374.02
累计已确认毛利	1,064,066.36
减：预计损失	-
已办理结算的金额	67,477,401.73
建造合同形成的已结算未完工项目	-22,149,961.35

其他说明：

截止2019年6月30日，预收账款余额中账龄超过1年的大额预收款项合计303,402,792.93元。

39、合同负债

无。

40、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	150,635,021.30	170,158,733.01	200,326,086.10	120,467,668.21
二、离职后福利-设定提存计划	76,178.28	9,726,787.53	9,781,850.58	21,115.23
三、辞退福利	1,439,650.00	10,521,899.25	10,521,899.25	1,439,650.00
合计	152,150,849.58	190,407,419.79	220,629,835.93	121,928,433.44

(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	130,844,397.85	146,967,946.14	174,976,863.13	102,835,480.86

2、职工福利费	7,826,511.86	6,400,237.92	7,658,421.16	6,568,328.62
3、社会保险费	61,759.60	5,994,283.79	5,996,914.89	59,128.50
其中：医疗保险费	53,704.00	4,595,989.42	4,594,509.02	55,184.40
工伤保险费	3,759.28	225,088.30	227,007.00	1,840.58
生育保险费	4,296.32	520,303.56	522,496.36	2,103.52
4、住房公积金	0.00	8,348,117.50	8,344,781.50	3,336.00
5、工会经费和职工教育经费	11,902,351.99	2,448,147.66	3,349,105.42	11,001,394.23
合计	150,635,021.30	170,158,733.01	200,326,086.10	120,467,668.21

(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	73,100.03	9,391,742.52	9,446,232.08	18,610.47
2、失业保险费	3,078.25	335,045.01	335,618.50	2,504.76
合计	76,178.28	9,726,787.53	9,781,850.58	21,115.23

其他说明：

截至2019年6月30日，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,281,620.70	6,840,959.89
企业所得税	17,891,908.61	46,324,847.71
个人所得税	670,603.00	459,273.41
城市维护建设税	774,226.26	687,105.14
教育费附加	299,279.54	240,211.05
地方教育附加	245,217.96	215,966.06
土地使用税	1,260,982.28	287,491.90
房产税	1,717,208.71	1,499,536.12

印花税	3,877.80	255,575.63
合计	29,144,924.86	56,810,966.91

其他说明：主要税项使用税率参见本附注六。

42、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	56,013,703.36	43,236,607.46
应付股利	292,316,364.33	67,275,886.54
其他应付款	251,646,980.79	253,241,553.71
合计	599,977,048.48	363,754,047.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	56,013,703.36	42,013,840.83
短期借款应付利息	-	1,222,766.63
合计	56,013,703.36	43,236,607.46

重要的已逾期未支付的利息情况：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	210,001,394.02	4,960,916.23
中山中汇投资集团有限公司	59,710,000.00	59,710,000.00
珠江客运有限公司	20,000,000.00	-
合计	292,316,364.33	67,275,886.54

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
押金保证金	63,696,118.87	30,771,358.69
代收代付款项	5,661,400.99	22,024,983.78
购置长期资产	15,000.00	15,000.00
尚未支付费用	9,073,913.77	3,760,255.78
其他	23,690,268.22	19,529,943.62
往来款	149,510,278.94	98,452,376.84
股权转让款	-	78,687,635.00
合计	251,646,980.79	253,241,553.71

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
广东天乙集团有限公司	36,004,785.49	双方存在争议，处于诉讼阶段
中山火炬高技术产业开发区财政局	14,315,862.13	往来款
中山市财政局	2,317,417.72	未结算
胡继洪	1,922,931.72	双方存在争议，处于诉讼阶段
中山市丰盈燃料有限公司	1,848,616.00	往来款
中山市东升供水有限公司	1,320,485.30	往来款
江海区利城土石方工程部	1,235,449.99	工程未结算
中山市国土局	1,000,000.00	往来款
合计	59,965,548.35	—

其他说明

截至2019年6月30日，其他应付款余额中账龄超过1年的大额款项合计59,965,548.35元。

43、持有待售负债

无。

44、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	999,995,000.00	999,995,000.00
合计	999,995,000.00	999,995,000.00

其他说明：

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

45、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,180,112.84	9,137,203.95
合计	5,180,112.84	9,137,203.95

短期应付债券的增减变动：无。

46、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	30,000,000.00	-
抵押借款	24,000,000.00	25,000,000.00
合计	54,000,000.00	25,000,000.00

长期借款分类的说明：

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

—公司全资子公司中山市天乙能源有限公司以应收账款设定质押。

其他说明，包括利率区间：

公司控股子公司中山市泰安市场经营管理有限公司借款年利率为5.7%，公司全资子公司中山市天乙能源有限公司借款年利率为4.41%。

47、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-面值	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减：公司债券-利息调整	-7,499,999.98	-3,888,888.88
合计	1,992,500,000.02	996,111,111.12

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

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
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）	100	2018-5-22	5年	1,000,000,000	1,000,000,000	-	26,500,000.02	-	-	996,944,444.46
中山公用事业集团股份有限公司	100	2019-3-5	5年	1,000,000,000	0	1,000,000,000	12,999,999.99	-	-	995,555,555.56

2019 年 面向合 格投资 者公开 发行公 司债券 (第一 期)										
合计	--	--	--	2,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	39,500,000.01	-	-	1,992,500,000.02

(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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：无。

其他说明

--公司于2018年5月、2019年3月分别面向合格投资者公开发行中山公用事业集团股份有限公司2018年公司债券（第一期）10亿元、2019年公司债券（第一期）10亿元，期限为5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

48、租赁负债

无。

49、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	126,257,313.44	7,499,508.99
专项应付款	11,135,824.74	11,269,777.65
合计	137,393,138.18	18,769,286.64

(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
住宅基金余额	5,035,308.99	5,035,308.99
控股子公司向少数股东的借款	2,464,200.00	2,464,200.00
租赁借款应付款	118,757,804.45	0.00
合计	126,257,313.44	7,499,508.99

其他说明：租赁借款应付款系公司子公司通辽市桑德水务公司向民生金融租赁股份有限公司租赁借款总额不超过人民币20,000万元，截至2019年6月30日，租赁借款余额为人民币118,757,804.45元。

(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	11,269,777.65	-	133,952.91	11,135,824.74	-
合计	11,269,777.65	-	133,952.91	11,135,824.74	--

其他说明：无。

50、长期应付职工薪酬

无。

51、预计负债

无。

52、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	114,023,145.21	197,972.75	396,536.56	113,824,581.40	-
合计	114,023,145.21	197,972.75	396,536.56	113,824,581.40	--

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
珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金	1,493,333.42	-	-	106,666.66	-	-	1,386,666.76	与资产相关
市场家禽冷链补贴款	214,403.88	-	-	51,393.92	-	-	163,009.96	与资产相关
农批发展基金	179,790.85	-	-	30,496.84	-	-	149,294.01	与资产相关
阜沙镇政府东阜公路水管改造补偿款	2,092,023.01	-	-	76,429.14	-	-	2,015,593.87	与资产相关
岐江河滨水景观工程-长堤路天字码头DN200 给水管改造	19,823.34	-	-	-	-	-	19,823.34	与资产相关
博爱一路翠景路口 DN500 给水管改造工程	56,350.30	-	-	-	-	-	56,350.30	与资产相关
南区东环路DN800 给水管改造工程	160,000.00	-	-	-	-	-	160,000.00	与资产相关
五桂山职业教育园区工地DN150 给水管改造工程安装工程	227,010.25	-	-	-	-	-	227,010.25	与资产相关
东区起湾工业区 DN400 给水管改造工程装	40,790.07	-	-	-	-	-	40,790.07	与资产相关

工程								
心富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程	1,531,914.63	-	-	-	-	-	1,531,914.63	与资产相关
白石涌南岸 DN1000 给水管改造工程	425,000.00	-	-	-	-	-	425,000.00	与资产相关
白石涌外排泵站 DN200 给水管改造工程	13,600.12	-	-	-	-	-	13,600.12	与资产相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1200 给水管改造工程	8,332,297.34	-	-	-	-	-	8,332,297.34	与资产相关
财政局口岸设施建设费	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00	与资产相关
中山市大涌镇兴涌东路 DN1600、DN1201 给水管改造工程	326,763.68	-	-	-	-	-	326,763.68	与资产相关
富华道龙瑞段全禄 DN1200 给水管改造工程	2,648,907.81	-	-	-	-	-	2,648,907.81	与资产相关
南区 105 国道（三菱厂-蒂森厂）段 DN300 给水管工程	409,568.26	-	-	-	-	-	409,568.26	与资产相关
中山市人防指挥信息保障中心安装供水工程	319,500.00	-	-	-	-	-	319,500.00	与资产相关
新村、新安村、三溪村消防和给水管网改造工程	841,192.71	-	-	-	-	-	841,192.71	与资产相关
中山市沙港公路改建工程第	5,656,039.79	-	-	-	-	-	5,656,039.79	与资产相关

二标段给水管改造补偿工程								
中山市沙港公路改建工程第三标段给水管改造补偿工程	11,950,244.03	-	-	-	-	-	11,950,244.03	与资产相关
中山市大南公路（加六线）工程南区西环五路段给水管迁改补偿工程	307,471.01	-	-	-	-	-	307,471.01	与资产相关
东部快线第三标段 K49+600 段 DN1200 技术管道迁改补偿工程	324,244.91	-	-	-	-	-	324,244.91	与资产相关
中山市长江路改造工程-给水管迁改补偿工程	21,803,591.06	-	-	-	-	-	21,803,591.06	与资产相关
中山市莲员路改造工程（B1 地块）回迁小区市政给水工程	4,688,811.70	-	-	-	-	-	4,688,811.70	与资产相关
日华路改造工程-给水管迁改工程	3,517,402.71	-	-	-	-	-	3,517,402.71	与资产相关
省道 S111 中山段（洪奇沥大桥至中山港大桥段）给水管网改建工程	4,520,001.01	-	-	-	-	-	4,520,001.01	与资产相关
康华路改造工程-给水管线迁改工程	12,808,044.80	-	-	-	-	-	12,808,044.80	与资产相关
S268 线道路给水改造工程-给水迁移工程	5,946,209.09	-	-	-	-	-	5,946,209.09	与资产相关
溯源项目补贴	990,000.00	-	-	120,000.00	-	-	870,000.00	与资产相关

海上穿梭巴士运营补贴	19,892,621.89	197,972.75	-	-	-	-	20,090,594.64	与收益相关
新能源汽车购车专项经费	1,395,718.54	-	-	-	-	-	1,395,718.54	与资产相关
中山市先进装备制造业发展专项资金	90,475.00	-	-	11,550.00	-	-	78,925.00	与资产相关
合计	114,023,145.21	197,972.75	-	396,536.56	-	-	113,824,581.40	-

其他说明：无。

53、其他非流动负债

无。

54、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	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,475,111,351.00	-	-	-	-	-	1,475,111,351.00

其他说明：

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

55、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无。

其他说明：无。

56、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）	768,639,122.38	-	4,880,569.19	763,758,553.19
其他资本公积	1,149,599,330.91	5,076,383.57		1,154,675,714.48
合计	1,918,238,453.29	5,076,383.57	4,880,569.19	1,918,434,267.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

一公司本期以11,123,383.00元收购中山城市建设集团有限公司持有的广东名城环境科技有限公司4.50%股份，支付的股权收购款大于合并日广东名城环境科技有限公司账面净资产的差额4,880,569.19元，公司将其调整减少资本公积。

一其他资本公积增加50,763,83.57元系公司按权益法核算的联营企业济宁中山公用水务有限公司本期资本公积变动引起。

57、库存股

无。

58、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税 费用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,255,500.00	-	-	-	-	-2,902,980.00	-	5,352,520.00
其他权益工具投资公	8,255,500.00	-	-	-	-	-2,902,980.00	-	5,352,520.00

允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	783,842,426.12	-	-	-	-	84,514,647.12	-	868,357,073.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	705,198,622.91	-	-	-	-	76,166,836.98	-	781,365,459.89
外币财务报表折算差额	78,115,289.93	-	-	-	-	8,347,810.14	-	86,463,100.07
其他	528,513.28	-	-	-	-	-	-	528,513.28
其他综合收益合计	792,097,926.12	-	-	-	-	81,611,667.12	-	873,709,593.24

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

59、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	9,137,203.18	2,283,891.52	155,531.77	11,265,562.93
合计	9,137,203.18	2,283,891.52	155,531.77	11,265,562.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、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	771,691,604.59	-	-	771,691,604.59
合计	771,691,604.59	-	-	771,691,604.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

61、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	7,322,453,122.54	6,951,502,834.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	49,030,612.64
调整后期初未分配利润	7,322,453,122.54	7,000,533,446.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	498,694,799.10	391,913,605.30
应付普通股股利	205,040,477.79	324,524,497.22
其他	-15,943.85	
期末未分配利润	7,616,091,500.00	7,067,922,555.01

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润49,030,612.64元。

62、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	806,159,566.93	588,573,730.25	827,297,356.16	580,209,766.55
其他业务	53,988,644.11	30,668,672.22	36,945,035.48	14,915,515.35
合计	860,148,211.04	619,242,402.47	864,242,391.64	595,125,281.90

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：无。

63、利息收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金融机构往来利息收入	-	463,403.31
各项贷款利息收入	18,775,496.47	717,995.28

合计	18,775,496.47	1,181,398.59
----	---------------	--------------

64、手续费及佣金净收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
手续费及佣金收入	330,751.96	-
手续费及佣金支出	-	32,540.91
手续费及佣金净收入	330,751.96	-32,540.91

65、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	2,155,690.18	2,397,930.39
教育费附加	974,720.43	1,110,105.82
房产税	3,249,478.93	4,172,236.51
土地使用税	516,670.98	3,598.44
车船使用税	24,465.21	20,584.22
印花税	569,908.91	422,311.25
地方教育费附加	650,233.23	740,509.95
水利建设基金	3,168.58	-
环境保护税	19,565.67	-
合计	8,163,902.12	8,867,276.58

其他说明：无。

66、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,033,409.36	15,874,150.62
办公费	237,271.74	291,632.10
通讯网络费	636,709.86	852,507.29
折旧费	894,330.89	896,108.53
租赁费	589,482.56	557,737.77

劳动保护费	78,952.49	197,377.53
车辆使用费	80,151.34	138,928.16
广告费	256,671.90	298,841.86
检测费	80,167.86	78,154.83
修理费	221,581.92	445,045.91
销售服务费	1,180,373.27	1,344,730.34
交通费	18,028.33	2,500.00
低值易耗品摊销	38,066.04	52,469.34
船票代售及信用卡手续费	4,538,844.14	5,372,393.03
旅客接送车承包费	1,393,319.96	1,243,609.17
其他	3,062,517.54	2,812,046.95
合计	27,339,879.20	30,458,233.43

其他说明：无。

67、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,860,951.85	47,170,708.05
折旧费	4,664,586.39	4,877,610.53
摊销费用	8,032,518.91	7,994,969.94
业务招待费	785,772.83	774,263.96
汽车使用费	568,756.66	879,750.97
劳动保护费	354,426.77	716,430.77
会议费	101,468.71	373,119.28
办公费	942,290.15	813,796.95
修理费	898,911.17	1,298,989.39
差旅费	1,497,534.69	851,695.15
通讯网络费	916,072.33	1,301,757.28
中介机构费	1,782,734.77	2,181,349.44
水电费	1,128,837.20	912,960.64
品牌运营及信息披露费	653,733.88	832,571.14
董事会费	240,700.79	72,996.03
物业管理绿化费	1,665,092.65	1,234,645.11

咨询顾问费	861,829.57	359,578.08
租赁费	721,865.60	127,872.45
保险费	91,993.10	224,806.40
其他费用	564,093.55	2,241,752.28
合计	79,334,171.57	75,241,623.84

其他说明：无。

68、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目研发费	1,018,275.72	-
合计	1,018,275.72	0.00

其他说明：无。

69、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,063,148.76	63,265,457.65
减：利息收入	6,291,154.82	5,858,153.44
汇兑损益	-34,036.31	-315,153.56
其 他	2,412,489.14	1,111,470.97
合计	74,150,446.77	58,203,621.62

其他说明：无。

70、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	8,253,898.83	10,470,402.34
合计	8,253,898.83	10,470,402.34

其他说明：

—公司本期确认其他收益的政府补助包括：

补助项目	本期发生额	上期发生额
增值税税收优惠	6,331,262.27	10,045,363.88
市场家禽冷链补贴款	51,393.90	30,496.86
农批发展基金	30,496.86	65,932.02
中山市肉类蔬菜流通追溯体系建设项目工作经费	120,000.00	4,500.00
中山市实施技术标准战略项目资助资金摊销	11,550.00	11,550.00
珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金	106,666.66	106,666.66
东阜公路 K17+970-K21+22 东阜公路 DN200-DN300 水管改造工程(东阜公路 DN500-200 管)	76,429.14	65,440.26
中山市工业企业技术改造事后奖补（普惠性）项目扶持	1,404,100.00	—
安全生产奖励	2,000.00	—
2018 年突出贡献企业扶持资金	120,000.00	—
电动车配套充电站项目、汽车补贴	—	56,812.66
市场信息采集补助	—	6,970.00
广东省价格监测信息采集补助金	—	76670
合计	8,253,898.83	10,470,402.34

71、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	460,329,009.70	337,858,939.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	333,106.88	55,291.29
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	—
其他	4,017,764.27	6,516,277.34
合计	465,679,880.85	344,430,507.94

其他说明：

—截至2019年6月30日，其他权益工具投资持有期间的投资收益情况：

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州农村商业银行股份有限公司	1,000,000.00	—
合计	1,000,000.00	—

—截至2019年6月30日，按权益法核算的长期股权投资收益前5名情况：

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	427,764,308.57	295,236,618.93	被投资公司净利润变动
中山市大丰自来水有限公司	8,278,366.55	8,843,085.61	被投资公司净利润变动
中山中法供水有限公司	7,297,465.08	7,655,337.65	被投资公司净利润变动
珠海广发信德环保产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,348,595.30	-596,919.16	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	4,987,487.53	3,715,246.79	被投资公司净利润变动
合计	455,676,223.03	314,853,369.82	—

—其他主要系公司的理财收益。

72、净敞口套期收益

无。

73、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	4,516.20	—
合计	4,516.20	—

其他说明：无。

74、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	-1,012,174.11	—
应收账款坏账损失	-2,657,577.65	—
合计	-3,669,751.76	—

其他说明：无。

75、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	-1,583,149.23
合计	-	-1,583,149.23

其他说明：无。

76、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
处置固定资产净收益	0.00	-84,596.00

77、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	-	130,000.00	-
固定资产报废收益	39,360.23	868.00	39,360.23
无须支付的负债	-	2,446.53	-
其他收入	728,943.95	283,367.24	728,943.95
违约金收入	298,704.12	438,346.92	298,704.12
合计	1,067,008.30	855,028.69	1,067,008.30

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
石岐区突出贡献总部企业奖	中山市财政局	奖励	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	0.00	130,000.00	与收益相关

			价格控制 职能而获 得的补助					
合计	-	-	-	-	-	-	130,000.00	-

其他说明：无。

78、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	4,000.00	21,000.00	4,000.00
固定资产报废损失	398,050.82	119,950.02	398,050.82
赔偿款	3,630,000.00	3,631,490.36	3,630,000.00
罚款支出	234,780.63	150,105.94	234,780.63
其他支出	-146,714.68	56,561.11	-146,714.68
合计	4,120,116.77	3,979,107.43	4,120,116.77

其他说明：无。

79、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	28,634,955.28	33,990,614.54
递延所得税费用	2,067,911.14	4,999,033.10
合计	30,702,866.42	38,989,647.64

(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	537,220,817.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	134,305,204.32

子公司适用不同税率的影响	-3,685,805.84
非应税收入的影响	-99,916,532.06
所得税费用	30,702,866.42

其他说明：

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注六。

80、其他综合收益

详见附注七、57。

81、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	311,926,725.84	286,959,171.71
收到营业外收入项目	2,440,514.33	10,486,269.58
银行存款利息收入	5,324,434.84	3,741,467.39
合计	319,691,675.01	301,186,908.68

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	266,001,356.23	279,861,888.47
付现管理费用	16,740,983.41	17,446,808.57
付现销售费用	5,582,569.67	7,279,877.29
付现财务费用	585,467.38	1,381,735.00
支付营业外支出项目等	7,510,011.30	4,338,223.73
合计	296,420,387.99	310,308,533.06

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票转让佣金	-	95.80
支付投资费用	-	35.00
合计	-	130.80

支付的其他与投资活动有关的现金说明：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	1,068,069.36	436,733.92
合计	1,068,069.36	436,733.92

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
支付的同一控制下合并股权转让款	78,687,635.00	-
支付公司债利息手续费	2,650.00	-
支付银行承兑贴现手续费	222,901.93	-
控股子公司减资支付的款项	-	7,350,000.00
合计	78,913,186.93	7,350,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

82、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	506,517,950.85	408,614,650.62
加：资产减值准备	3,669,751.76	1,583,149.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,309,462.58	88,603,654.50
无形资产摊销	26,950,490.13	23,951,104.45
长期待摊费用摊销	7,728,610.49	5,934,519.76
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）	-28,918.42	84,442.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	389,553.57	118,492.52
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,516.20	-
财务费用（收益以“—”号填列）	78,029,112.45	62,950,380.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-465,679,880.85	-344,430,507.94
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,268,296.58	5,482,488.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	7,458.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,692,625.57	-58,635,514.86
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-137,440,166.24	90,043,493.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,964,834.92	18,626,660.91
经营活动产生的现金流量净额	155,830,614.03	302,934,472.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	869,750,641.72	1,107,130,227.07

减：现金的期初余额	1,566,857,851.94	972,419,720.08
现金及现金等价物净增加额	-697,107,210.22	134,710,506.99

(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	162,930,716.29
其中：	--
通辽市桑德水务有限公司	152,430,716.29
博华水务投资（中山）有限公司	10,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,339,832.57
其中：	--
通辽市桑德水务有限公司	736,465.82
博华水务投资（中山）有限公司	603,366.75
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	161,590,883.72

其他说明：

一公司与博华水务投资（北京）有限公司签订股权转让合同，拟受让其持有的博华水务投资（中山）有限公司100%股权，2018年末已预付70%股权转让款24,500,000.00元，本年支付剩余30%股权转让款10,500,000元。

(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	869,750,641.72	1,566,857,851.94
其中：库存现金	41,384.23	37,806.59
可随时用于支付的银行存款	867,458,764.41	1,565,080,048.81
可随时用于支付的其他货币	2,250,493.08	1,739,996.54

资金		
三、期末现金及现金等价物余额	869,750,641.72	1,566,857,851.94

其他说明：无。

83、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

(1) 2018年半年度上年期末余额中其他综合收益与未分配利润的其他分别为-62,769,936.64元和49,030,612.64元，系广发证券股份有限公司于2018年1月1日开始采用财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》，广发证券追溯调整了其他综合收益、未分配利润年初数，公司采用权益法核算对广发证券股份有限公司的投资，相应地公司追溯调整了2018年其他综合收益年初数-62,769,936.64元，未分配利润年初数49,030,612.64元。

(2) 2018年半年度所有者投入和减少资本项下的其他31,607,610.22元，系公司全资子公司中山公用水务有限公司于2018年5月增资中山市公用小额贷款有限责任公司取得控制权并表后的少数股东权益金额。

(3) 2018年半年度利润分配项下的其他-779,089.79元，系公司控股子公司中港客运联营有限公司按规定计提的提取职工奖励及福利基金，公司根据持股比例分别作为未分配利润和少数股东权益进行列示。

(4) 2018年半年度资本公积项下的其他-236,719,116.63元，系公司因合并同一控制下企业广东名城环境科技股份有限公司而减少资本公积236,062,917.02元；公司控股子公司中山公用东凤物业发展有限公司少数股东减资调整减少资本公积656,199.61元。

(5) 2019年半年度上年期末余额中其他综合收益的其他8,255,500元，系2019年1月1日公司执行新金融工具准则将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资时按公允价值计量与成本产生的差异引起。

(6) 2019年半年度资本公积项目下的其他195,814.38元，系公司联营企业济宁中山水务有限公司资本公积变动引起增加5076383.57元；公司本期以11,123,383.00元收购中山城市建设集团有限公司持有的广东名城环境科技有限公司4.50%股份，支付的股权收购款大于合并日广东名城环境科技有限公司账面净资产的差额4,880,569.19元，公司将其调整减少资本公积。

(7) 2019年半年度未分配利润项目下的其他-15,943.85元,系公司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、杭州天创环境科技股份有限公司调整期盈余公积与未分配利润引起。

(8) 2019年半年度少数股东权益项目下的其他-6,242,813.81元,系公司收购广东名城环境科技有限公司少数股东4.5%股权影响所致。

84、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	28,705,153.54	保证金
应收账款	5,203,702.34	质押贷款
合计	33,908,855.88	--

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	借款抵押
中山市石岐区安栏路7号首层1卡	粤（2017）中山市不动产权第0302366号	借款抵押
中山市石岐区安栏路7号首层2卡	粤（2017）中山市不动产权第0302390号	借款抵押
中山市石岐区安栏路7号首层3卡	粤（2017）中山市不动产权第0302391号	借款抵押
中山市石岐区安栏路7号首层4卡	粤（2017）中山市不动产权第0302389号	借款抵押
中山市石岐区安栏路7号首层5卡	粤（2017）中山市不动产权第0302388号	借款抵押
中山市石岐区安栏路7号首层6卡	粤（2017）中山市不动产权第0302361号	借款抵押

85、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	82,348,830.91	0.87966	72,438,972.60
应收账款	--	--	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	5,686,831.14	0.87966	5,002,477.88
长期借款	--	--	-
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应付账款	-	-	-
其中：港币	8,006,588.49	0.87966	7,043,075.63
其他应付款	-	-	-
其中：港币	123,205.05	0.87966	108,378.56

其他说明：无。

(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

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

86、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。

87、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
与资产相关的政府补助	93,733,986.76	递延收益	0.00
与收益相关的政府补助	20,090,594.64	递延收益	0.00

与资产相关的政府补助	396,536.56	其他收益	396,536.56
与收益相关的政府补助	7,857,362.27	其他收益	7,857,362.27

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无。

88、其他

无。

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
通辽市桑德水务有限公司	2019年03月29日	236,027,741.57	100.00%	收购	2019年03月29日	董事会决议通过，股权转让合同生效，2019年3月29日办理完工商变更。	9,436,270.28	3,101,175.71
博华水务投资（中山）有限公司	2019年01月10日	35,000,000.00	100.00%	收购	2019年01月10日	董事会决议通过，股权转让合同生效，2019年1月10日办理完工商变更。	0.00	-61,206.65

其他说明：

一公司子公司中山公用环保产业投资有限公司与北京桑德环境工程有限公司签订《股权转让协议》，以236,027,741.57 元受让北京桑德环境工程有限公司持有的通辽市桑德水务有限公司100%股权，股权转让完成后，通辽桑德将成为公用环投的全资子公司。通辽桑德已于2019年3月29日完成工商变更并于4月纳入合并范围。

一公司与博华水务投资（北京）有限公司签订《股权转让协议》，以35,000,000元受让博华水务投资（北京）有限公司持有的博华水务投资（中山）有限公司100%股权，股权转让后，博华水务投资（中山）有限公司成为公司全资子公司。博华水务投资（中山）有限公司已于2019年1月10日完成工商变更并于1月纳入合并范围。

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	通辽市桑德水务有限公司	博华水务投资（中山）有限公司
—现金	152,430,716.29	35,000,000.00
—发行或承担的债务的公允价值	83,597,025.28	—
合并成本合计	236,027,741.57	35,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	236,027,741.57	35,000,395.75
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	0.00	-395.75

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无。

大额商誉形成的主要原因：无。

其他说明：无。

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	通辽市桑德水务有限公司		博华水务投资（中山）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	388,387,918.77	238,676,455.65	35,000,395.75	35,000,395.75
货币资金	736,465.82	736,465.82	603,366.75	603,366.75
应收款项	77,841,270.42	77,841,270.42	—	—

存货	435,258.83	435,258.83	-	-
固定资产	81,962,414.11	81,962,414.11	-	-
无形资产	150,238,899.12	0.00	-	-
长期股权投资	-	-	34,397,029.00	34,397,029.00
负债：	152,887,613.20	152,887,613.20	-	-
应付款项	152,887,613.20	152,887,613.20	-	-
净资产	236,027,741.57	85,788,842.45	35,000,395.75	35,000,395.75
取得的净资产	236,027,741.57	85,788,842.45	35,000,395.75	35,000,395.75

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

通辽市桑德水务有限公司可辨认资产、负债的公允价值按收益法的评估结果确定。

博华水务投资（中山）有限公司可辨认资产、负债的公允价值按资产基础法的评估结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

其他说明：无。

（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

无。

(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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

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：

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	中通和城水务（北京）有限公司	2019 年 2-6 月	收购

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	
中山公用水务有限公司	中山	广东省中山市东区竹苑路银竹街 23 号	公用事业	100.00%	-	同一控制下企业合并
中山市南头供水有限公司	中山	中山市南头镇南和西路 181 号	公用事业	-	90.00%	同一控制下企业合并
中山市阜沙供水有限公司	中山	中山市阜沙镇阜城北路	公用事业	-	51.00%	同一控制下企业合并
中山市民众水务有限公司	中山	中山市民众镇新伦村新平路 26 号	公用事业	-	55.00%	同一控制下企业合并
中山市西区沙朗供水有限公司	中山	中山市西区沙朗金港路边(金港路 5 号之 1)	公用事业	-	55.00%	同一控制下企业合并
中山中源给排水工程设计有限公司	中山	中山市东区竹苑路银竹街 23 号	工程设计	-	100.00%	同一控制下企业合并
中山市污水处理有限公司	中山	广东省中山市 105 国道中山三桥侧秀山村内	公用事业	100.00%	-	同一控制下企业合并
中山市珍家山污水处理有限公司	中山	中山市火炬开发区濠头村濠四村	公用事业	-	100.00%	同一控制下企业合并
中山市泰安市场经营管理有限公司	中山	广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦北座 2 楼之一	市场经营管理	51.00%	-	同一控制下企业合并

中山市沙溪中心市场经营管理有限公司	中山	中山市沙溪镇港园村康乐路 40 号沙溪中心市场 B17 卡	市场经营管理	51.00%	-	同一控制下企业合并
中港客运联营有限公司	中山	广东省中山火炬开发区沿江东一路 1 号	旅客运输	60.00%	-	同一控制下企业合并
中山市南朗市场管理有限公司	中山	中山市南朗镇南朗村	市场经营管理	51.00%	-	设立
中山中裕市场物业发展有限公司	中山	中山市沙溪镇龙瑞村	市场经营管理	100.00%	-	设立
中山市中俊物业管理有限公司	中山	中山市东区兴中道 18 号财兴大厦南座一层 101 室	服务业	51.00%	49.00%	设立
中山公用市场管理有限公司	中山	广东省中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座五楼	市场经营管理	100.00%	-	设立
中山公用东风物业发展有限公司	中山	中山市东凤镇兴华中路 47 号原水厂办公楼第四层	市场经营管理	97.00%	-	设立
中山市天乙能源有限公司	中山	中山市黄圃镇乌珠山旁	垃圾处理、发电	100.00%	-	非同一控制下企业合并
中山公用环保产业投资有限公司	中山	中山市东区兴中道 18 号主楼 5-6 层 601 室	环保产业投资	100.00%	-	设立
公用国际（香港）投资有限公司	香港	RM 2702, 27/F OMEGA PLAZA 32 DUNDAS ST NONGKOK KL	股权投资	100.00%	-	设立
中山公用工程有限公司	中山	中山市东区柏苑路 212	市政工程施工	100.00%	-	同一控制下企业合并

		号一、二层				
中山公用黄圃污水处理有限公司	中山	中山市黄圃镇南兴街卫生站旁	公用事业	90.00%	10.00%	设立
中山市公用小额贷款有限责任公司	中山	中山市东区中山五路2号紫马奔腾广场一区6座5层1-3卡	金融业	-	87.50%	非同一控制下企业合并
广东名城环境科技有限公司	中山	中山市石岐区华柏新村第10幢2层201	环卫管理	100.00%	-	同一控制下企业合并
中山市龙城环境工程有限公司	中山	中山市东区东裕路14号楼第四层	环卫管理	-	100.00%	同一控制下企业合并
中山市名城名德环保有限公司	中山	中山市南朗镇榄边村(中心组团垃圾处理基地)	环卫管理	-	65.00%	同一控制下企业合并
东安县名城洁美环境科技有限公司	湖南永州市	湖南省永州市东安县白牙市镇龙溪路425号东安县农村商业银行五楼	环卫管理	-	51.00%	设立
中通(中山)投资有限公司	中山	中山市东区兴中道18号财兴大厦北座4楼	股权投资	100.00%	-	设立
宁夏中通建投环保产业基金(有限合伙)	银川	宁夏银川市兴庆区利民南街98号塑料厂商住楼1号楼2号营业房	股权投资	-	100.00%	非同一控制下企业合并
中通环境治理有限公司	北京	北京市房山区西潞街道长虹西路73号1幢1层	公用事业	-	92.00%	非同一控制下企业合并

		A31				
中通京西水务有限公司	北京	北京市门头沟区新桥南大街 62 号 1 幢 211 室	公用事业	-	100.00%	非同一控制下企业合并
中通京南水务有限公司	北京	北京市大兴区海鑫路 8 号院 6 号楼 305 室	公用事业	-	100.00%	非同一控制下企业合并
中通京潞水务有限公司	北京	北京市通州区宋庄镇小堡村南街甲 1 号 1054 室	公用事业	-	100.00%	非同一控制下企业合并
中通环境技术有限公司	北京	北京市西城区陶然亭路 2 号 1 号楼 2 层 1-201 室	公用事业	-	70.00%	非同一控制下企业合并
中通和城水务（北京）有限公司	北京	北京市大兴区魏尚庄镇龙海路 3 号 190 室	公用事业	-	80.00%	非同一控制下企业合并
中山公用水环境治理有限公司	中山	中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座 3 楼	公用事业	90.00%	10.00%	设立
公用环境发展（江门）有限公司	江门	江门市新会区会城启超大道 159 号（综合楼）四楼	公用事业	65.00%	-	设立
通辽市桑德水务有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市科尔沁区通郑公路 5 公里处	公用事业	-	100.00%	非同一控制下企业合并
博华水务投资（中山）有限公司	中山	中山市东区东苑南路 101 号大东裕贸联大厦北塔 2 号 2811-15	公用事业	100.00%	-	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司全资子公司中山公用水务有限公司2018年5月对中山市公用小额贷款有限责任公司增资1.851亿，增资后中山公用水务有限公司对中山市公用小额贷款有限责任公司持股82.5%；公司控制子公司中港客运联营有限公司在中山公用水务有限公司对中山市公用小额贷款有限责任公司增资后持股比例由原来的20%下降到5%；增资后公司对中山市公用小额贷款有限责任公司间接持股87.5%。因公司对中港客运联营有限公司持股60%，故对中山市公用小额贷款有限责任公司的表决权比例为85.5%。

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%	71,519,33.36	20,000,000.00	158,956,492.67

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	123,792,197.80	369,785,307.98	493,577,505.78	70,260,370.47	25,925,903.63	96,186,274.10	189,021,389.23	326,272,957.87	515,294,347.10	83,394,476.87	5,835,308.99	89,229,785.86

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	121,289,452.26	17,879,833.40	17,879,833.40	24,575,914.94	145,427,862.06	34,824,515.41	34,824,515.41	77,376,750.75

其他说明：无

(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

—公司与中山城市建设集团有限公司签订《股权转让合同》，以11,123,383.00元受让中山城市建设集团有限公司持有的广东名城环境科技有限公司4.5%股权，股权转让后，广东名城环境科技有限公司成为公司全资子公司。该转让获得中山市国资委批准，股权转让款项已于2018年12月28日支付完成，根据合同中山城市建设集团有限公司持有广东名城环境科技有限公司4.5%股权的损益于2019年1月1日起由公司享有或承担。

(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

单位：元

	广东名城环境科技有限公司
购买成本/处置对价	11,123,383.00
--现金	11,123,383.00
购买成本/处置对价合计	11,123,383.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,242,813.81
差额	4,880,569.19
其中：调整资本公积	4,880,569.19

其他说明：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	广州市天河区天河北路	证券经纪	9.01%	1.32%	权益法

		183-187 号 大都会广场 43 楼 (4301-431 6 房)				
中海广东天然 气有限责 任公司	广东	中山市南朗 镇贝外村京 珠高速公路 旁	天然气贸易	17.47%	-	权益法
济宁中山公 用水务有限 公司	济宁	济宁市红星 中路 23 号	公用事业	49.00%	-	权益法
中山银达融 资担保投资 有限公司	中山	中山市东区 兴政路 1 号 中山中环广 场 3 座 801 号商铺	融资担保	43.83%	-	权益法
中山中法供 水有限公司	中山	中山市大涌 镇全禄管理 区	自来水生产	-	33.89%	权益法
中山市大丰 自来水有限 公司	中山	广东省中山 市港口镇马 大丰围	自来水生产	-	33.89%	权益法
中山市南镇 供水有限公 司	中山	中山市神湾 镇南镇村三 堆围	自来水生产	-	49.00%	权益法
中山市稔益 供水有限公 司	中山	中山市横栏 镇六沙村	自来水生产	-	49.00%	权益法
中山市新涌 口供水有限 公司	中山	中山市三角 镇光明村	自来水生产	-	49.00%	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)	珠海	珠海市横琴 新区宝华路 6 号 105 室 -6689	环保产业投 资	-	10.39%	权益法
深圳前海广 发信德中山 公用并购基 金管理有限	深圳	深圳市前海 深港合作区 前湾一路 1 号 A 栋 201	股权投资	-	40.00%	权益法

公司		室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）				
中山广发信德公用环保夹层投资企业（有限合伙）	中山	中山市东区兴中道 18 号主楼 5-6 层 602 室	环保产业投资、股权投资	-	39.89%	权益法
杭州天创环境科技股份有限公司	杭州	浙江省杭州市余杭区仓前街道余杭塘路 2626 号	科学研究和技术服务业	-	7.17%	权益法
怀宁润天水务环境科技有限公司	安庆	安徽省安庆市怀宁县高河镇育儿路金瓯商务广场 8 楼	污水处理及其再生利用	-	39%	权益法

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：无。

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

——公司持有广发证券股份有限公司10.33%的股权，在其董事会中派有代表，对该公司有重大影响。

——公司参股公司中海广东天然气有限责任公司于2019年3月吸收合并中海中山天然气有限责任公司，吸收合并后，公司在中海广东天然气有限责任公司的股权由25%下降为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，对该企业有重大影响。

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

——公司持有杭州天创环境科技股份有限公司7.17%的股权，公司在杭州天创环境科技股份有限公司董事会中派有代表，对该企业有重大影响。

（2）重要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	363,120,766,782.38	276,923,416,119.51
非流动资产	36,285,933,328.76	112,182,530,234.90
资产合计	399,406,700,111.14	389,105,946,354.41
流动负债	229,780,487,706.40	223,723,724,605.12
非流动负债	76,273,424,533.68	76,753,047,163.00
负债合计	306,053,912,240.08	300,476,771,768.12
少数股东权益	3,440,302,150.89	3,611,157,677.91
归属于母公司股东权益	89,912,485,720.17	85,018,016,908.38
按持股比例计算的净资产份额	9,292,635,224.15	8,782,361,146.64
--其他	583,010,747.90	579,442,332.62
对联营企业权益投资的账面价值	9,875,645,972.05	9,361,803,479.26
营业收入	11,941,504,314.81	7,609,914,198.15
净利润	4,140,017,091.62	2,858,275,883.84
其他综合收益	754,451,720.17	-419,841,671.13
综合收益总额	4,894,468,811.79	2,438,434,212.71
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明：无。

(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：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,256,076,945.84	1,212,530,060.24
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	32,548,757.27	42,622,320.38

—其他综合收益	3,268,773.56	41,194,240.30
—综合收益总额	35,817,530.83	83,816,560.68

其他说明：无。

(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

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资

产中的人民币结构性理财产品、其他权益工具投资、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行持续监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	17,607.15	-	420,000,000.00	420,017,607.15
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,607.15	-	-	17,607.15
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	420,000,000.00	420,000,000.00
（三）其他权益工具投资	19,352,520.00	-	-	19,352,520.00
持续以公允价值计量的资产总额	19,370,127.15	-	420,000,000.00	439,370,127.15
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

公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目均为证券交易所挂牌上市的股票，市价依据月末证券交易所的收盘价确定。

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

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要是本集团持有的理财产品，理财产品期限为三个月，其中39,000万元为保本型理财产品，3,000万元为结构性存款，已于2019年7月份到期。

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

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中山中汇投资集团有限公司	中山市兴中道18号财兴大厦	公用事业	1,810,383,163.23	47.98%	47.98%

本企业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：

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。

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。

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
中山中法供水有限公司	联营企业
中山市大丰自来水有限公司	联营企业
中山市南镇供水有限公司	联营企业
中山市稔益供水有限公司	联营企业
中山市新涌口供水有限公司	联营企业
济宁中山公用水务有限公司	联营企业
广发证券股份有限公司	联营企业
杭州天创环境科技股份有限公司	联营企业

其他说明：无。

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
中山市岐江集团有限公司	同一控制人控制企业
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人控制企业
中山市中山港口岸经济发展有限公司	同一控制人控制企业
中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人控制企业
中山市南部供水股份有限公司	同一控制人控制企业
中山中汇客运港建设有限公司	同一控制人控制企业

其他说明：无。

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
中山市稔益供水有限公司	采购自来水	2,544,644.40	-	-	2,287,086.00
中山市大丰自来水有限公司	采购自来水	44,331,138.30	-	-	47,674,444.70
中山市南镇供水有限公司	采购自来水	8,913,272.82	-	-	8,380,359.08
中山中法供水有限公司	采购自来水	45,855,202.32	-	-	48,196,316.16
中山市新涌口有限公司	采购自来水	2,834,657.96	-	-	3,511,574.80
中山市民东有机废物处理有限公司	污泥处理费	4,117,271.95	13,000,000.00	否	7,054,624.98
广发证券股份有限公司	公开发行公司债券	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

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	收取管理费	195,520.74	0.00
中山市南部供水股份有限公司	收取管理费	54,883.02	0.00
中山市大丰自来水有限公司	收取管理费	289,781.38	418,257.44
中山市南镇供水有限公司	收取管理费	121,940.22	101,559.72

中山中法供水有限公司	收取管理费	396,799.48	285,969.03
中山市新涌口供水有限公司	收取管理费	3,290.57	0.00
中山中汇客运港建设有限公司	收取管理费	9,718.86	0.00
中山市南镇供水有限公司	收取检测费	44,603.77	44,603.76
中山市新涌口供水有限公司	收取检测费	18,518.87	18,518.87
中山市稔益供水有限公司	收取检测费	60,556.60	60,556.60
中山市民东有机废物处理有限公司	污泥运输	1,796,694.87	2,711,440.93
中山中汇投资集团有限公司	医疗垃圾处理费	1,288,545.26	0.00
中山岐江河环境治理有限公司	工程施工	384,547.74	1,241,931.23
中山中汇投资集团有限公司	工程施工	0.00	11,019.75
中山市新涌口供水有限公司	收取利息	0.00	296,748.93
中山市稔益供水有限公司	收取利息	0.00	537,067.40
中山市南镇供水有限公司	收取利息	0.00	34,606.29

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

本公司受托管理/承包情况表：无。

本公司委托管理/出包情况表：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	房屋出租	541,224.19	574,995.05
中山市南部供水股份有限公司	房屋出租	130,773.98	253,347.75
中山市中山港口岸经济发展有限公司	房屋出租	2,234,010.05	1,198,671.22

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
中山中汇投资集团有限公司	市场	424,462.50	404,250.00

关联租赁情况说明：无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中山中汇投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2012年10月29日	2019年10月29日	否

关联担保情况说明：

公司之控股母公司中山中汇投资集团有限公司为中山公用事业集团股份有限公司2012年（第一期）公司债券1,000,000,000.00元提供连带责任保证。

（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

项目	本期发生额	上期发生额
金额（元）	7,522,758.70	5,119,254.76
人数（人）	21	21

(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	中山中汇投资集团有限公司	1,775,336.82	0.00	375,205.02	0.00
应收账款	中山市南部供水股份有限公司	64,844.10	0.00	25,696.00	0.00
应收账款	中山中法供水有限公司	94,273.02	0.00	234,411.14	0.00
应收账款	中山市新涌口供水有限公司	38,288.00	0.00	139,560.22	0.00
应收账款	中山市南镇供水有限公司	1,648,605.95	0.00	622,694.27	0.00
应收账款	中山市大丰自来水有限公司	0.00	0.00	207,677.33	0.00
应收账款	中山岐江河环境治理有限公司	85,637,868.22	0.00	95,862,367.42	0.00
应收账款	中山市民东有机废物处理有限公司	843,578.82	0.00	1,775,594.91	0.00
应收账款	中山中汇客运港建设有限公司	10,302.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	中山市稔益供水有限公司	0.00	0.00	4823.45	0.00

其他应收款	中山港口岸经济发展有限公司	2,234,010.05	0.00	2,610,851.63	0.00
其他应收款	中山岐江河环境治理有限公司	493,000.00	0.00	493,000.00	0.00
其他应收款	中山市民东有机废物处理有限公司	372,510.72	0.00	372,510.72	0.00
其他应收款	中山中汇投资集团有限公司	582,857.15	0.00	0.00	0.00
其他应收款	中山市南镇供水有限公司	0.00	0.00	3,293.33	0.00
预付账款	杭州天创环境科技股份有限公司	0.00	0.00	708,000.00	0.00
应收股利	济宁中山公用水务有限公司	0.00	0.00	9,800,000.00	0.00

(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	中山市新涌口供水有限公司	556,837.38	337,699.15
应付账款	中山市中法供水有限公司	22,351,087.44	24,442,932.96
应付账款	中山市南镇供水有限公司	0.05	873,286.88
应付账款	中山市大丰自来水有限公司	17,776,824.70	23,334,312.90
应付账款	中山市稔益供水有限公司	499,018.80	432,630.00
应付账款	中山市民东有机废物处理有限公司	530,349.44	1,008,115.41
预收账款	中山市南镇供水有限公司	34,661.73	34,661.73
应付股利	中山中汇投资集团有限公司	59,710,000.00	59,710,000.00
其他应付款	中山中汇投资集团有限公司	424,462.50	78,687,635.00

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

1、公司下属公司中山市珍家山污水处理有限公司经中山市发展和改革局批准，实施提标改造工程，处理规模10万立方米/天，建设内容新建中间提升泵房、反硝化深床滤池、鼓风机房、流量计井，及配套厂区连接管道及设备；改造紫外消毒渠等设备。项目投资5,982.21万元，截至2019年6月底，项目提标改造实体工程已完工，进入试运行阶段，计划于2019年底完

成验收。。

2、公司下属公司中山市污水处理有限公司经中山市发展和改革局批准，实施提标改造工程，处理规模20万立方米/天，建设内容包括新建中间提升泵房、反硝化深床滤池、鼓风机房、流量计井、外加碳源间、变电所，及配套厂区连接管道及设备。项目投资9,028.10万元，截至2019年6月底，项目提标改造实体工程已完工，进入试运行阶段，计划于2019年底完成验收。。

3、公司与下属公司中山公用工程有限公司组成联合体作为中山市黄圃镇污水处理厂网一体化PPP项目的施工单位，公司下属公司中山公用黄圃污水处理有限公司作为项目的投资和运营主体。中山市黄圃镇污水处理厂网一体化PPP项目BOT部分投资额8,788.09万元，截至2019年6月底，受施工场地变化、工程变更等影响工程尚未全部完成，目前只有部分管网投入使用。。

4、公司下属中通京南水务有限公司与北京市大兴区黄村镇人民政府签订《北京市大兴区黄村镇农村污水治理项目》项目合同，中通京南水务有限公司建设联村污水处理厂1座，工程规模 2 万立方米/天；建设单村污水处理站1座，污水处理站规模为250 立方米/天；建设联村污水处理厂及单村污水处理站的配套污水收集管线共25166m。联村污水处理厂污水处理价格为3.58元/立方米；单村污水处理站污水处理价格为5.32元/立方米；污水收集管线运维服务费价格为人民币366,300.00元/年。项目总投资1.10亿，截至2019年6月止，该项目仍在建设当中。

5、公司下属中通京西水务有限公司与北京市门头沟区水务局签订《门头沟区农村污水处理设施 PPP 项目》合同，在门头沟区雁翅镇、王平镇、大台办事处，新建、改造 40 座污水处理厂（站）。污水处理单价根据每日污水处理量的大小确定，由2.98元/立方米—11.68元/立方米不等。总投资6,120.00万元，截至2019年6月止，该项目仍在建设当中。

6、公司下属中山市天乙能源有限公司承接中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程（扩容工程）项目，项目建设规模为日处理生活垃圾1200吨，建设内容包括建设2台日处理600吨的机械炉排炉，2台18MW发电机及配套设施。项目总投资66,934.41万元，截至2019年6月底，中山市北部组团垃圾综合处理基地垃圾焚烧发电厂和垃圾渗滤液处理厂三期工程（扩容工程）仍在建设中。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、天乙能源股权转让款事项

因广东天乙集团有限公司、胡继洪违反《关于中山市天乙能源有限公司股权转让协议》中的约定，公司向中山市第一人民法院起诉广东天乙集团有限公司、胡继洪，要求其承担违约金且在应付的股权转让款中抵消。2015年10月23日，中山市第一人民法院裁定广东天乙集团有限公司、胡继洪违约，应向公司支付违约金，但驳回了公司要求违约金在应付股权转让款中抵消的诉求。公司对一审裁定不服，提起上诉，中山市中级人民裁定发回重审，2017 年 7 月20日，中山市第一人民法院做出了案号为（2017）粤2071 民初7212 号一审民事判决书，驳回原告中山公用全部的诉讼请求。2017年8月，根据湖南省岳阳市中级人民法院（2015）岳中执字第83、84号之五《执行裁定书》，对被执行人广东天乙集团有限公司、胡继洪在第三人中山公用事业集团股份有限公司到期债权中的12,408,691.10元予以强制执行。截至2019年6月30日，公司应付广东天乙集团有限公司、胡继洪股权转让款项余额37,927,717.22元。

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

2、第三人对公司提起的代位权诉讼事项

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

(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

公司子公司中山公用工程有限公司应收账款事项：

截至2019年6月30日，公司子公司中山公用工程有限公司应收中山岐江河环境治理有限公司款项85,637,868.22元。中山岐江河环境治理有限公司系中山中汇投资集团有限公司全资子公司，该款项主要系公司中山公用工程有限公司承接雨污分流业务形成，中山岐江河环境治理有限公司在中山市财政局与其结算后，才与中山公用工程有限公司结算付款。由于雨污分流业务项目复杂，存在现场工程变更和增加工程，加之雨污分流工程涉及工程项目较多，工程结算需要全面整理各项资料，同时需要与财政等政府主管部门协商，工程结算速度较慢，故尚未收回，目前正在陆续办理结算。中山中汇投资集团有限公司将会同中山岐江河环境治理有限公司、中山公用工程有限公司加快雨污分流工程款的结算和支付，确保该应收款足额收回不产生坏账损失。

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

无。

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

无。

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

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本集团的经营业务可划分为 5 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 5 个报告分部，分别为水务运营业务、旅客航运业务、工程安装业务、市场租赁管理及其他业务、固废处理业务。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

—水务运营业务涵盖供水、供水管网安装、污水处理等；

—旅客航运业务涵盖旅客运输、代售景点门票等；

—工程安装业务涵盖管网外接工程、市政工程等；

—市场租赁管理及其他业务主要涵盖市场租赁、物业管理、公司总部投资业务、小额贷款业务、销售材料业务等；

—固废处理业务主要涵盖垃圾处理及发电、环卫保洁业务等；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 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、营业总收入	-	-	-	-	-	-	-
主营业务收入	372,535,587.28	123,644,438.61	114,561,620.71	99,309,018.37	126,662,218.58	-12,144,225.71	824,568,657.84
其他业务收入	17,272,710.52	9,629,433.94	6,727,831.55	263,783.41	2,382,569.57	-696,775.79	35,579,553.20
利息收入	0.00	18,775,496.47	0.00	0.00	0.00	0.00	18,775,496.47
手续费及佣金收入	0.00	330,751.96	0.00	0.00	0.00	0.00	330,751.96
营业总收入合计	389,808,297.80	152,380,120.98	121,289,452.26	99,572,801.78	129,044,788.15	-12,841,001.50	879,254,459.47
二、营业支出	373,300,823.93	148,829,629.78	99,759,871.18	79,201,110.18	124,668,396.04	-12,841,001.50	812,918,829.61
三、投资收益	23,806,240.41	471,963,852.49	1,483,083.48	0.00	38,304.47	-31,611,600.00	465,679,880.85
四、营业利润	42,905,846.75	444,320,108.18	23,626,503.44	22,050,389.15	16,488,689.35	-9,117,611.13	540,273,925.74
五、资产总额	4,884,214,143.67	18,356,497,388.28	493,577,505.78	493,959,247.62	773,201,049.70	-6,903,748,885.73	18,097,700,449.32
六、负债总额	2,553,134,312.69	4,704,875,690.63	96,186,274.10	395,995,351.98	368,248,858.04	-3,004,312,493.49	5,114,127,993.95

(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

无。

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	53,260.00	100.00%	266.30	0.50%	52,993.70	203,902.36	100.00%	1,019.52	0.50%	202,882.84
其中：										
账龄组合	53,260.00	100.00%	266.30	0.50%	52,993.70	203,902.36	100.00%	1,019.52	0.50%	202,882.84
合计	53,260.00	100.00%	266.30	0.50%	52,993.70	203,902.36	100.00%	1,019.52	0.50%	202,882.84

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：266.30。

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	53,260.00	266.30	0.50%

确定该组合依据的说明：

见第十节第五重要会计政策及会计估计中的第 12 小点。

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	53,260.00
1 年以内	53,260.00
合计	53,260.00

（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	
按组合计提的坏账准备	1,019.52	-	753.22	-	266.30
合计	1,019.52	-	753.22	-	266.30

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

名次	单位名称	与本公司关系	金额（元）	坏账准备	年限	占应收帐款总额的比例
1	中山市盈华百货有限公司	市场商户	25,000.00	125.00	180 天以内	46.94%

2	林宝鸿	市场商户	10,592.00	52.96	180 天以内	19.89%
3	孙先友	市场商户	10,400.00	52.00	180 天以内	19.53%
4	黄丽贞	市场商户	3,407.00	17.04	180 天以内	6.40%
5	冯瑞明	市场商户	2,623.00	13.11	180 天以内	4.92%
	合 计	-	52,022.00	260.11	-	97.68%

(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
应收利息	-	-
应收股利	15,507,677.41	9,800,000.00
其他应收款	1,649,345,909.25	1,423,608,731.40
合计	1,664,853,586.66	1,433,408,731.40

(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
中海广东天然气有限责任公司	15,507,677.41	0.00
济宁中山公用水务有限公司	0.00	9,800,000.00

合计	15,507,677.41	9,800,000.00
----	---------------	--------------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无,

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
员工借支款	59,593.30	0.00
保证金	7,462,478.00	8,462,478.00
其他	128,847.53	10,794.40
往来款	1,643,477,124.23	1,416,795,102.32
合计	1,651,128,043.06	1,425,268,374.72

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,659,643.32	-	-	1,659,643.32
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	122,490.49	-	-	122,490.49
2019 年 6 月 30 日余额	1,782,133.81	-	-	1,782,133.81

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,643,665,565.06
1 年以内	1,643,665,565.06
2 至 3 年	7,100,000.00
3 年以上	362,478.00
4 至 5 年	3,216.00
5 年以上	359,262.00
合计	1,651,128,043.06

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	
按账龄组合计提坏账	1,659,643.32	122,490.49		1,782,133.81
合计	1,659,643.32	122,490.49		1,782,133.81

截至 2019 年 6 月 30 日，组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄		期末余额				期初余额			
		金额	坏账准备	计提比例	净值	金额	坏账准备	计提比例	净值
账龄的其他应 收款	1 年以内	188,440.83	942.21	0.50%	187,498.62	1,000,000.00	5,000.00	0.50%	995,000.00
	1-2 年	-	-	0.00%	-	10,794.40	539.72	5.00%	10,254.68
	2-3 年	7,100,000.00	1,420,000.00	20.00%	5,680,000.00	7,100,000.00	1,420,000.00	20.00%	5,680,000.00
	3-4 年	-	-	0.00%	-	3,216.00	1,286.40	40.00%	1,929.60
	4-5 年	3,216.00	1,929.60	60.00%	1,286.40	316,112.00	189,667.20	60.00%	126,444.80
	5 年以上	359,262.00	359,262.00	100.00%	-	43,150.00	43,150.00	100.00%	-
	合 计	7,650,918.83	1,782,133.81	23.29%	5,868,785.02	8,473,272.40	1,659,643.32	19.59%	6,813,629.08

一其他关联方的应收款 1,643,477,124.23 元公司预计可回收性不存在重大风险，故对此不计提坏账准备。

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	51.24%	0.00
中山公用环保产业投资有限公司	往来款	288,064,132.21	1 年以内	17.45%	0.00
中山市污水处理有限公司	往来款	183,000,000.00	1 年以内	11.08%	0.00
中山市天乙能源有限公司	往来款	137,934,864.94	0-2 年	8.35%	0.00
中山市泰安市场经营管理有限公司	往来款	63,892,166.79	0-2 年	3.87%	0.00
合计	--	1,518,991,163.94	--	92.00%	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	3,915,474,388.41	-	3,915,474,388.41	3,869,351,005.41	-	3,869,351,005.41
对联营、合营企业投资	8,845,071,136.70	-	8,845,071,136.70	8,413,747,685.52	-	8,413,747,685.52
合计	12,760,545,525.11	-	12,760,545,525.11	12,283,098,690.93	-	12,283,098,690.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山公用水务有限公司	753,101,633.84	-	-	753,101,633.84	-	-
中山市污水处理公司	246,674,120.83	-	-	246,674,120.83	-	-
中山市南朗市场管理有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
中山中裕市场发展物业有限公司	78,857,700.00	-	-	78,857,700.00	-	-
中山市中俊物业管理有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
中山市泰安市场经营管理有限公司	16,320,000.00	-	-	16,320,000.00	-	-
中山沙溪中心市场经营管理有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
中山公用市场管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
中山公用东风物业发展有限公司	50,400,000.00	-	-	50,400,000.00	-	-
中港客运联营有限公司	123,875,561.53	-	-	123,875,561.53	-	-
中山市天乙能源有限公司	453,819,700.00	-	-	453,819,700.00	-	-
中山公用环保产业投资有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
公用国际（香	1,487,000,000.00	-	-	1,487,000,000.00	-	-

港) 投资有限公司						
中山公用工程有限公司	64,749,785.77	-	-	64,749,785.77	-	-
中山公用黄圃污水处理有限公司	71,010,000.00	-	-	71,010,000.00	-	-
广东名城环境科技股份有限公司	124,430,003.44	11,123,383.00	-	135,553,386.44	-	-
中山公用水环境治理有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
公用环境发展(江门)有限公司	58,207,500.00	-	-	58,207,500.00	-	-
中通(中山)投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
博华水务投资(中山)有限公司	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
合计	3,869,351,005.41	46,123,383.00	-	3,915,474,388.41	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广发证券有限责任公司	7,661,134,666.34	-	-	373,066,721.89	67,985,427.08	-	-	-	-	8,102,186,815.31	-
中海广东天然气有限责任公司	198,311,479.61	-	-	1,508,309.70	1,713,300.04	-	15,507,677.41	-	-	186,025,411.94	-
济宁中山公用水务有限公司	391,350,898.76	-	-	4,987,487.53	5,076,383.57	-	-	-	-	401,414,769.86	-
中山银达担保投资有限公司	162,950,640.81	-	-	3,262,663.49	390,832.11	-	11,159,996.82	-	-	155,444,139.59	-
小计	8,413,747,685.52	0.00	0.00	382,825,182.61	75,165,942.80	0.00	26,667,674.23	0.00	0.00	8,845,071,136.70	-
合计	8,413,747,685.52	-	-	382,825,182.61	75,165,942.80	0.00	26,667,674.23	-	-	8,845,071,136.70	-

(3) 其他说明

一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。

一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。

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	59,259,060.78	15,176,525.66	49,972,453.57	10,996,681.74
其他业务	1,292,608.35	1,275,197.25	443,486.76	461,440.38
合计	60,551,669.13	16,451,722.91	50,415,940.33	11,458,122.12

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
市场租赁业	58,448,338.38	14,510,303.00	49,050,089.18	10,339,950.55
其他	810,722.40	666,222.66	922,364.39	656,731.19
小 计	59,259,060.78	15,176,525.66	49,972,453.57	10,996,681.74
其他业务				
水电费	1,292,608.35	1,275,197.25	114,924.90	142,735.36
其他收入	—	—	328,561.86	318,705.02
小 计	1,292,608.35	1,275,197.25	443,486.76	461,440.38
合 计	60,551,669.13	16,451,722.91	50,415,940.33	11,458,122.12

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	31,611,600.00	1,320,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	382,825,182.61	275,291,092.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	333,106.88	55,291.29
其他	2,402,171.10	3,057,637.63

合计	417,172,060.59	279,724,921.31
----	----------------	----------------

6、其他

无。

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	-13,228.95	主要是资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,253,898.83	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	395.75	收购博华水务投资（中山）公司影响。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	333,106.88	交易性金融资产处置收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,040,275.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,017,764.27	主要是理财收益。
减：所得税影响额	2,199,913.54	
少数股东权益影响额	492,196.49	
合计	6,859,551.48	—

对公司根据《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》定义界定的

非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

☐ 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	3.99%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93%	0.33	0.33

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

无。

4、其他

无。