



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

武汉三镇实业控股股份有限公司

审 计 报 告

2016年12月31日



审计报告

众环审字(2017)010222号

武汉三镇实业控股股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的武汉三镇实业控股股份有限公司(以下简称“武汉控股公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,武汉控股公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了武汉控股公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

武汉

中国注册会计师



中国注册会计师



2017 年 2 月 20 日

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	506,008,034.04	604,050,595.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	(七) 2	45,000,000.00	60,000,000.00
应收账款	(七) 3	1,263,619,842.50	788,636,420.70
预付款项	(七) 4	2,006,842.11	2,196,624.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(七) 5		1,580,228.24
其他应收款	(七) 6	22,743,679.30	11,175,456.18
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	2,393,180.38	2,455,441.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 8	4,662,697.11	1,713,538.07
流动资产合计		1,846,434,275.44	1,471,808,304.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 9	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 10	91,527,213.77	89,215,511.92
投资性房地产	(七) 11	23,717,354.00	32,056,814.40
固定资产	(七) 12	5,524,819,338.94	5,611,599,015.24
在建工程	(七) 13	650,899,821.59	351,445,459.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 14	460,646,799.35	395,072,725.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 15	75,272.12	526,903.64
递延所得税资产	(七) 16	18,590,942.29	13,531,784.60
其他非流动资产	(七) 17	27,200.00	2,715,731.16
非流动资产合计		6,775,303,942.06	6,501,163,946.50
资产总计		8,621,738,217.50	7,972,972,251.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 武汉三镇实业控股股份有限公司

会合01表

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 18	170,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 19	791,892,759.85	676,894,775.91
预收款项	(七) 20	64,494.24	445,913.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 21	66,511,192.05	43,700,824.66
应交税费	(七) 22	45,732,139.20	66,791,118.08
应付利息	(七) 23	41,957,867.08	37,770,247.69
应付股利			
其他应付款	(七) 24	481,686,088.29	425,932,694.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	(七) 25	157,945,148.61	264,202,793.27
其他流动负债			
流动负债合计		1,755,789,689.32	1,665,738,368.36
非流动负债:			
长期借款	(七) 26	840,355,222.20	1,087,343,487.66
应付债券	(七) 27	996,140,152.99	646,990,446.65
长期应付款	(七) 28	239,570,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 29	4,129,272.22	1,418,200.00
递延所得税负债	(七) 16	7,425,981.41	6,744,565.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,087,620,628.82	1,742,496,700.29
负债合计		3,843,410,318.14	3,408,235,068.65
股东权益:			
股本	(七) 30	709,569,692.00	709,569,692.00
资本公积	(七) 31	1,512,639,332.28	1,512,639,332.28
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 32	11,814,129.15	11,350,802.39
专项储备			
盈余公积	(七) 33	223,631,019.21	212,522,498.44
一般风险准备			
未分配利润	(七) 34	2,116,812,349.89	1,928,712,849.87
归属于母公司所有者权益合计		4,574,466,522.53	4,374,795,174.98
少数股东权益		203,861,376.83	189,942,007.42
股东权益合计		4,778,327,899.36	4,564,737,182.40
负债和股东权益总计		8,621,738,217.50	7,972,972,251.05

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

会合02表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入		1,198,104,193.76	1,198,673,365.58
其中：营业收入	(七) 35	1,198,104,193.76	1,198,673,365.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,088,904,658.30	1,031,107,881.67
其中：营业成本	(七) 35	869,367,926.60	822,557,601.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 36	21,383,573.40	13,742,468.88
销售费用	(七) 37	8,037,619.43	7,723,626.09
管理费用	(七) 38	52,991,760.38	54,326,021.71
财务费用	(七) 39	116,769,756.00	107,957,829.52
资产减值损失	(七) 40	20,354,022.49	24,800,333.84
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 41	1,877,745.60	2,074,580.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 42	2,311,701.85	10,568,980.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,311,701.85	10,568,980.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,388,982.91	180,209,044.80
加：营业外收入	(七) 43	219,994,164.13	226,250,972.43
其中：非流动资产处置利得		496,416.74	
减：营业外支出	(七) 44	65,267.45	1,421,461.26
其中：非流动资产处置损失		37,362.72	60,431.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,317,879.59	405,038,555.97
减：所得税费用	(七) 45	32,624,023.43	64,249,658.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,693,856.16	340,788,896.98
其中：被合并方在合并日前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		300,676,486.75	336,177,179.40
少数股东损益		17,369.41	4,611,717.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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		300,693,856.16	340,788,896.98
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		300,676,486.75	336,177,179.40
归属于少数股东的综合收益总额		17,369.41	4,611,717.58
八、每股收益			
（一）基本每股收益	(七) 46	0.42	0.47
（二）稀释每股收益	(七) 46	0.42	0.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

会合03表
单位：元

项目	附注	2016年度	2015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		886,796,652.37	844,584,082.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		68,633,158.45	48,848,830.15
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 47 (1)	158,357,182.79	155,708,287.94
经营活动现金流入小计		1,113,786,993.61	1,049,141,201.06
购买商品、接受劳务支付的现金		466,164,371.03	363,345,286.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		173,445,644.43	168,592,364.06
支付的各项税费		183,714,340.64	174,699,357.05
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 47 (2)	84,743,811.03	61,655,980.36
经营活动现金流出小计		908,068,167.13	768,292,988.37
经营活动产生的现金流量净额		205,718,826.48	280,848,212.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,580,228.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		773,210.03	24,728.00
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		2,353,438.27	24,728.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,799,030.10	376,753,148.89
投资支付的现金			46,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		468,799,030.10	422,753,148.89
投资活动产生的现金流量净额		-466,445,591.83	-422,728,420.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,902,000.00	17,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,902,000.00	17,350,000.00
取得借款收到的现金		185,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		348,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 47 (3)		21,790,557.44
筹资活动现金流入小计		547,152,000.00	189,140,557.44
偿还债务支付的现金		221,065,716.04	217,809,611.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,053,133.87	167,494,966.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 47 (4)	2,383,340.00	
筹资活动现金流出小计		384,502,189.91	385,304,577.90
筹资活动产生的现金流量净额		162,649,810.09	-196,164,020.46
四、汇率变动对现金的影响			
		34,393.91	29,056.74
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		604,050,595.39	942,065,767.31
六、期末现金及现金等价物余额			
		506,008,034.04	604,050,595.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	709,569,692.00	1,512,639,332.28		11,350,802.39	212,522,498.44		189,942,007.42	4,564,737,182.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	709,569,692.00	1,512,639,332.28		11,350,802.39	212,522,498.44		189,942,007.42	4,564,737,182.40
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				463,326.76	11,108,520.77		17,369.41	213,590,716.96
（一）综合收益总额				463,326.76	11,108,520.77		17,369.41	300,693,856.16
（二）股东投入和减少资本								13,902,000.00
1. 股东投入资本								13,902,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								13,902,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								-101,468,465.96
1. 提取盈余公积								-112,576,986.73
2. 提取一般风险准备								-11,108,520.77
3. 对股东的分配								-101,468,465.96
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 未分配利润转增股本								
5. 其他								
（五）专项储备								
（六）其他								
四、本年年末余额	709,569,692.00	1,512,639,332.28		11,814,129.15	223,631,019.21		203,861,376.83	4,778,327,899.36

法定代表人：
兵王贤印

主管会计工作负责人：
印周强

会计机构负责人：
印孙

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

项	归属于母公司所有者权益						未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	709,569,692.00	1,512,639,332.28		11,350,802.39	198,960,937.26		1,704,017,849.15	167,980,289.84	4,304,518,902.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	709,569,692.00	1,512,639,332.28		11,350,802.39	198,960,937.26		1,704,017,849.15	167,980,289.84	4,304,518,902.92
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额				11,350,802.39			224,695,000.72	21,961,717.58	260,218,279.48
（二）股东投入和减少资本							336,177,179.40	4,611,717.58	340,788,896.98
1. 股东投入资本								17,350,000.00	17,350,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								17,350,000.00	17,350,000.00
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 未分配利润转增股本									
5. 其他									
（五）专项储备									
（六）其他									
四、本年年末余额	709,569,692.00	1,512,639,332.28		11,350,802.39	212,522,498.44		1,928,712,849.87	189,942,007.42	4,564,737,182.40



法定代表人：王兵



主管会计工作负责人：周强



会计机构负责人：孙丽

资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：武汉三镇实业投资股份有限公司

单位：人民币元

附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	355,606,997.25	257,267,386.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	45,000,000.00	60,000,000.00
应收账款	(十六) 1 15,176,148.35	32,220,883.72
预付款项	100,886.31	211,837.32
应收利息		
应收股利	444,047,206.34	364,330,805.93
其他应收款	(十六) 2 174,044.78	82,259.64
存货	12,171,198.20	9,608,929.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,331,231.30	1,712,718.07
流动资产合计	875,607,712.53	725,434,820.55
非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	(十六) 3 3,293,473,459.30	3,235,375,459.30
投资性房地产	17,312,376.00	15,509,912.00
固定资产	164,092,241.08	177,549,700.02
在建工程	30,458,435.15	10,031,976.58
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	419,046.93	2,321,914.57
其他非流动资产	815,027,200.00	650,299,400.00
非流动资产合计	4,325,782,758.46	4,096,088,362.47
资产总计	5,201,390,470.99	4,821,523,183.02

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位: 武汉三镇实业控股股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		12,555,703.05	5,142,453.32
预收款项			1,047,435.62
应付职工薪酬		19,901,536.61	10,348,399.64
应交税费		1,441,173.33	715,710.53
应付利息		10,893,055.56	4,243,055.56
应付股利			
其他应付款		55,190,979.80	57,910,324.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		99,982,448.35	79,407,379.08
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		996,140,152.99	646,990,446.65
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,948,333.84	3,422,563.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,088,486.83	650,413,009.88
负债合计		1,100,070,935.18	729,820,388.96
股东权益:			
股本		709,569,692.00	709,569,692.00
资本公积		2,521,724,733.36	2,521,724,733.36
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		223,631,019.21	212,522,498.44
一般风险准备			
未分配利润		646,394,091.24	647,885,870.26
股东权益合计		4,101,319,535.81	4,091,702,794.06
负债和股东权益总计		5,201,390,470.99	4,821,523,183.02

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

会企02表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业总收入	(十六) 4	211,823,938.45	207,028,143.44
减：营业成本	(十六) 4	156,162,134.09	147,167,214.78
税金及附加		2,273,136.31	2,691,017.78
销售费用		6,983,772.79	6,881,341.36
管理费用		17,062,847.63	11,796,139.23
财务费用		34,859,850.84	28,855,339.88
资产减值损失		-7,609,810.55	1,315,108.90
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		1,802,464.00	1,415,806.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5	81,296,628.65	100,029,445.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,191,099.99	109,767,232.74
加：营业外收入		28,360,000.00	28,160,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		37,254.03	2,682.85
其中：非流动资产处置损失		9,349.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,513,845.96	137,924,549.89
减：所得税费用		2,428,638.25	2,308,938.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,085,207.71	135,615,611.78
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		111,085,207.71	135,615,611.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

	2016年度	2015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	224,372,021.50	196,899,183.95
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	31,605,784.66	30,561,713.12
经营活动现金流入小计	255,977,806.16	227,460,897.07
购买商品、接受劳务支付的现金	87,158,185.08	85,109,543.00
支付给职工以及为职工支付的现金	49,982,227.74	54,229,297.53
支付的各项税费	14,072,262.57	15,090,994.95
支付的其他与经营活动有关的现金	10,912,514.08	11,079,477.12
经营活动现金流出小计	162,125,189.47	165,509,312.60
经营活动产生的现金流量净额	93,852,616.69	61,951,584.47
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,580,228.24	88,572,233.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	40.00	18,361.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	32,799,171.38	27,128,305.55
投资活动现金流入小计	34,379,439.62	115,718,899.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,642,639.43	9,535,308.52
投资所支付的现金	58,098,000.00	7,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金	165,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	243,740,639.43	57,185,308.52
投资活动产生的现金流量净额	-209,361,199.81	58,533,591.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
发行债券收到的现金	348,250,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		21,790,557.44
筹资活动现金流入小计	348,250,000.00	21,790,557.44
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	132,018,465.96	128,470,617.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,383,340.00	
筹资活动现金流出小计	134,401,805.96	128,470,617.50
筹资活动产生的现金流量净额	213,848,194.04	-106,680,060.06
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	98,339,610.92	13,805,115.84
加：期初现金及现金等价物余额	257,267,386.33	243,462,270.49
六、期末现金及现金等价物余额	355,606,997.25	257,267,386.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司
 单位：人民币元

项目	2016年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	709,569,692.00	2,521,724,733.36				212,522,498.44	4,091,702,794.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	709,569,692.00	2,521,724,733.36				212,522,498.44	4,091,702,794.06
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							647,885,870.26
（二）股东投入和减少资本							-1,491,779.02
1.所有者(或股东)投入资本							9,616,741.75
2.股份支付计入股东权益的金额							111,085,207.71
3.其他							
（三）利润分配							-112,576,986.73
1.提取盈余公积							-11,108,520.77
2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							-101,468,465.96
4.其他							
（四）股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.未分配利润转增股本							
5.其他							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本年年末余额	709,569,692.00	2,521,724,733.36				223,631,019.21	4,101,319,535.81

法定代表人：

兵王贤印

主管会计工作负责人：

印强

会计机构负责人：

印孙

所有者权益变动表

编制单位：武汉三镇实业控股股份有限公司
 单位：人民币元
 2015年度

项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	709,569,692.00	2,521,724,733.36				198,960,937.26		623,752,437.16	4,054,007,799.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	709,569,692.00	2,521,724,733.36				198,960,937.26		623,752,437.16	4,054,007,799.78
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额								24,133,433.10	37,694,994.28
（二）股东投入和减少资本									
1.所有者(或股东)投入资本									
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.未分配利润转增股本									
5.其他									
（五）专项储备									
（六）其他									
四、本年年末余额	709,569,692.00	2,521,724,733.36				212,522,498.44		647,885,870.26	4,091,702,794.06



孙丽印

会计机构负责人：

周强印

主管会计工作负责人：

兵王印

法定代表人：

财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

武汉三镇实业控股股份有限公司(以下简称“本公司”)是1997年经武汉市人民政府武政(1997)75号文批准筹建,由武汉三镇基建发展有限责任公司(后改制为武汉市水务集团有限公司)独家发起,以其所属的宗关水厂和后湖泵站的全部经营性资产投资,于1998年3月经中国证监会证监发字(1998)31号、证监发字(1998)32号文批准,向社会公开发行A股股票8,500万股,1998年4月17日,股票发行成功公司正式设立,设立时的总股本为34,000万股,本公司企业法人营业执照注册号:4201141160195-01。

1、 本公司注册资本

本公司1998年3月成立时的总股本为34,000万股。

根据1999年5月26日公司股东大会决议,本公司以1998年末总股本34,000万股为基数,按每10股转增2股的比例以资本公积转增股本,转增后公司总股本增至40,800万股。

2000年7月26日,经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]104号文批准,本公司以1998年末总股本34,000万股为基数,按每10股配3股的比例向全体股东配股,其中本公司国有法人股东武汉三镇基建发展有限责任公司可配7,650万股,实配765万股,配股后本公司总股本增至44,115万股。

2013年7月23日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]963号文批准,同意本公司重大资产重组及向武汉市水务集团有限公司发行140,688,600股股份购买相关资产并募集配套资金。

2013年8月8日,武汉市水务集团有限公司以重大资产置换及发行股份购买资产交易的置换差额出资,本公司申请增加注册资本人民币140,688,600.00元,变更后的注册资本为581,838,600元,股本581,838,600.00元。

2013年10月25日,本公司以非公开发行股票增加注册资本127,731,092.00元,非公开发行股票的人民币普通股每股面值为人民币1.00元,每股发行价为人民币5.95元,募集资金总额为人民币759,999,997.40元。扣除承销费人民币10,948,000.00元后,募集资金净额为人民币749,051,997.40元,其中增加股本127,731,092.00元,增加资本公积621,320,905.40元。变更后的注册资本为709,569,692.00元,股本为709,569,692.00元。

2、 本公司注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地：中国湖北省武汉市。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：武汉市武昌区友谊大道特 8 号长江隧道公司管理大楼 2 楼。

3、本公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围包括：城市给排水、污水综合处理、道路、桥梁、供气、供电、通讯等基础设施的投资、经营管理。

4、本公司以及集团最终母公司的名称。

武汉市水务集团有限公司持有本公司股份比例为55.1793%，而武汉市城市建设投资开发集团有限公司为其控股母公司，故本公司的最终控制人为武汉市城市建设投资开发集团有限公司。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计七家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

（三）财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四）遵循企业会计准则的声明

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

（五）重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生

时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置

投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行

会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持

有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

e) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提, 计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%, 或者持续下跌时间达一年以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 亦予以转出, 计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项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	本公司将单项金额1,000.00万元及以上的应收款项确认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	本公司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，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

组合名称	依据
组合1	向市级及以上财政收取的应收款项，信用风险特征类似，单独测试减值损失不再列入组合2中进行减值测试
组合2	已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
组合1	个别认定法
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1年至2年（含2年）	10	10
2年至3年（含3年）	30	30
3年至4年（含4年）	50	50

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4年至5年（含5年）	70	70
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、低值易耗品、施工成本等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时根据领用情况计入成本费用。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始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。

B、以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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承

担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

14、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 - 35	3-5	2.71 -4.85

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
管道及沟槽	30	3	3.23
机器设备	5-25	3-5	3.8 -19
运输设备	5-10	3-5	9.5-19.4
固定资产装修	5		20
其他	5	3-5	19-19.4

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用

寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的,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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬,是指本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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

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。离职后福利计划,是指本公司与职工就离职后福利达成的协议,或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司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。

B、设定受益计划

本公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益；在设定受益计划终止时，将计入其他综合收益的金额全部结转至未分配利润。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、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。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行

分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

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

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注（五）23的“收入确认方法和原则”所述的方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，本公司管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求本公司管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于本公司管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认

递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

31、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期间无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期间无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税：供水收入增值税率为3%，不作进项税额扣除；污水处理收入增值税税率为17%。

按扣除进项税额后缴纳；2016年5月1日前的出租收入按收入的5%缴纳营业税，2016年5月1日起，出租收入采用简易征收的方式，增值税税率为5%，无可抵扣进项税；公司子公司武汉长江隧道建设有限公司为小规模纳税人，增值税税率为3%；

(2) 营业税：见(六)1、(1)；

(3) 城市维护建设税为应纳流转税额的7%；

(4) 教育费附加为应纳流转税额的3%；

(5) 城市堤防费为应纳流转税额的1%，自2015年9月起停止征收该税种；

(6) 地方教育附加：2016年5月1日前为应纳流转税额的3%，自2016年5月1日起税率为应纳流转税额的1.5%；

(7) 土地增值税采用超率累进税率计算；

(8) 房产税：自用房产按房产原值一次扣减25%后的余值的1.2%计算；出租房产按房产租金收入的12%计算；

(9) 企业所得税：公司及子公司所得税率为25%。

2、税收优惠

(1) 增值税

公司污水处理收入根据2015年6月12日财政部及国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税[2015]78号)的规定，按17%征收增值税，同时享受即征即退的优惠政策，退税比例为70%。

(2) 企业所得税

公司及子公司所得税率为25%。本公司下属各家污水处理厂，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，其公共污水处理形成的利润，自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。本报告期内各下属单位所享受的所得税减免，均需由主管税务机关认定确认。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2016年12月31日账面余额，年初余额指2015年12月31日账面余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	483,008,034.04	588,050,595.39

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	23,000,000.00	16,000,000.00
合 计	506,008,034.04	604,050,595.39

(1) 其他货币资金期末余额系银行本票。

(2) 期末余额中外币资产情况详见附注（七）49。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	45,000,000.00	60,000,000.00
合 计	45,000,000.00	60,000,000.00

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 应收票据期末余额中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款共计 45,000,000.00 元，占应收票据余额的 100.00%，详见本报告附注（十二）7。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：个别认定法	1,254,908,788.90	94.24	62,745,439.45	5.00	1,192,163,349.45
组合2：账龄分析法	76,666,581.00	5.76	5,210,087.95	6.80	71,456,493.05
组合小计	1,331,575,369.90	100.00	67,955,527.40	5.10	1,263,619,842.50

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,331,575,369.90	100.00	67,955,527.40	5.10	1,263,619,842.50

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 个别认定法	724,375,277.70	86.55	36,218,763.89	5.00	688,156,513.81
组合2: 账龄分析法	112,609,685.57	13.45	12,129,778.68	10.77	100,479,906.89
组合小计	836,984,963.27	100.00	48,348,542.57	5.78	788,636,420.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	836,984,963.27	100.00	48,348,542.57	5.78	788,636,420.70

组合1中, 按个别认定法计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
武汉市人民政府城市建设基金管理办公室	1,254,908,788.90	62,745,439.45	5.00
合计	1,254,908,788.90	62,745,439.45	5.00

组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	52,267,987.00	2,613,399.35	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	24,137,212.00	2,413,721.20	10.00
4年至5年(含5年)	261,382.00	182,967.40	70.00
合计	76,666,581.00	5,210,087.95	6.80

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	87,320,750.81	4,366,037.54	5.00
2年至3年(含3年)	24,403,631.20	7,321,089.36	30.00
3年至4年(含4年)	885,303.56	442,651.78	50.00
合计	112,609,685.57	12,129,778.68	10.77

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,606,984.83 元，无本期收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,331,575,369.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 67,955,527.40 元。

(4) 应收账款期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
武汉市自来水有限公司	母公司的全资子公司	14,526,058.80	1.09
合计		14,526,058.80	1.09

(5) 应收账款期末余额较年初余额增长 59.09%，主要系公司子公司武汉市城市排水发展有限公司应收武汉市人民政府城市建设基金管理办公室的款项增加所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	258,603.11	12.89	296,392.60	13.49
1年至2年(含2年)	2,600.00	0.13	114,593.33	5.22
2年至3年(含3年)			1,785,639.00	81.29
3年以上	1,745,639.00	86.98		
合 计	2,006,842.11	100.00	2,196,624.93	100.00

(2) 本期预付款项期末余额中账龄超过一年的金额为 1,748,239.00 元, 其中大额预付款项为 1,745,639.00 元系公司子公司武汉市城市排水发展有限公司预付武汉市城市管理委员会的应急库区污泥填埋费, 因污泥填埋尚未完成, 故未结转成本。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

截至期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,892,639.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 94.31%。

5、应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	年初余额
武汉远大弘元股份有限公司		1,580,228.24
合 计		1,580,228.24

注: 应收股利期末余额较年初余额减少100%, 主要系本期已收回应收武汉远大弘元股份有限公司的股利。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：个别认定法					
组合2：账龄分析法	28,605,825.82	100.00	5,862,146.52	20.49	22,743,679.30
组合小计	28,605,825.82	100.00	5,862,146.52	20.49	22,743,679.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,605,825.82	100.00	5,862,146.52	20.49	22,743,679.30

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：个别认定法					
组合2：账龄分析法	16,142,298.84	100.00	4,966,842.66	30.77	11,175,456.18
组合小计	16,142,298.84	100.00	4,966,842.66	30.77	11,175,456.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,142,298.84	100.00	4,966,842.66	30.77	11,175,456.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	23,436,507.13	1,171,825.36	5.00
2年至3年（含3年）	55,126.04	16,537.81	30.00
3年至4年（含4年）	21,804.00	10,902.00	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年(含5年)	1,431,691.00	1,002,183.70	70.00
5年以上	3,660,697.65	3,660,697.65	100.00
合计	28,605,825.82	5,862,146.52	20.49

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,843,513.05	542,175.66	5.00
1年至2年(含2年)	125,302.94	12,530.29	10.00
2年至3年(含3年)	31,630.20	9,489.06	30.00
3年至4年(含4年)	1,478,410.00	739,205.00	50.00
5年以上	3,663,442.65	3,663,442.65	100.00
合计	16,142,298.84	4,966,842.66	30.77

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 896,963.86 元；无本期收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 1,660.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	53,080.00	848,240.00
备用金借支	47,810.04	50,716.24
对非关联公司的其他应收款	28,504,935.78	15,243,342.60
合计	28,605,825.82	16,142,298.84

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市水务局	对非关联公司应收款	17,466,613.52	1年以内	61.06	873,330.68

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉市规划局	对非关联公司应收款	3,554,168.00	5年以上	12.42	3,554,168.00
武汉地铁集团有限公司	对非关联公司应收款	2,848,485.00	1年以内	9.96	142,424.25
仙桃市住房和城乡建设委员会	对非关联公司应收款	1,945,453.27	1年以内	6.80	97,272.66
武汉市国营东西湖水产养殖场	对非关联公司应收款	1,070,000.00	4年至5年	3.74	749,000.00
合计		26,884,719.79		93.98	5,416,195.59

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
武汉市洪山区国税局	增值税退税	735,450.04	1年以内	已于2017年1月全部收回,依据详见附注(六)2(1)
合计		735,450.04		

注:其他应收款期末余额较年初余额增长77.21%,主要系本期公司子公司武汉市城市排水发展有限公司新增的代武汉市水务局管理泵站垫支管理维护费17,466,613.52元尚未收回导致。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,391,717.78		2,391,717.78	2,453,638.84		2,453,638.84
低值易耗品	1,462.60		1,462.60	1,802.20		1,802.20
合计	2,393,180.38		2,393,180.38	2,455,441.04		2,455,441.04

(2) 期末存货未发现减值现象。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	3,331,231.30	1,712,718.07

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	1,331,465.81	820.00
合计	4,662,697.11	1,713,538.07

注：其他流动资产期末余额较年初余额增长172.11%，主要系本期预缴所得税增加所致。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：以成本计量的权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：以成本计量的权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	
武汉远大弘元股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	10.00
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00	

10、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
联营企业						

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉汉西污水处理有限公司	87,841,675.12		87,841,675.12	84,218,365.86		84,218,365.86
武汉碧水科技有限责任公司	3,685,538.65		3,685,538.65	4,997,146.06		4,997,146.06
合计	91,527,213.77		91,527,213.77	89,215,511.92		89,215,511.92

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业								
武汉汉西污水处理有限公司			3,623,309.26					
武汉碧水科技有限责任公司			-1,311,607.41					
合计			2,311,701.85					

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	26,358,017.82	5,698,796.58	32,056,814.40
二、本期变动	-5,999,752.92	-2,339,707.48	-8,339,460.40
加：外购			
固定资产、无形资产转入			
减：处置			
其他转出	7,839,703.92	2,377,502.08	10,217,206.00
公允价值变动	1,839,951.00	37,794.60	1,877,745.60
三、期末余额	20,358,264.90	3,359,089.10	23,717,354.00

(2) 根据公司子公司武汉市城市排水发展有限公司 2016 年 6 月 6 日、2016 年 12 月 30 日的董事会决议，公司将湖滨加油站、东泵食乐园及二郎庙办公楼 C 栋监理楼二楼 202-205 室的房产转为自用，停止对外出租。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	管道及沟槽	机器设备	运输工具	固定资产装修	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	4,238,581,925.24	1,171,734,829.73	2,056,327,145.72	29,388,794.20	11,645,226.74	276,948,923.86	7,784,626,845.49
2. 本期增加金额	633,937,655.23	211,406,212.70	87,897,613.32	1,626,150.60	2,181,108.30	35,536,576.30	972,585,316.45
(1) 购置	1,236,361.00		6,526,557.01	1,434,239.49	37,408.30	4,765,381.13	13,999,946.93
(2) 在建工程转入	87,578,400.43	103,823,516.56	81,371,056.31	191,911.11	2,143,700.00	3,896,298.94	279,004,883.35
(3) 投资性房地产 转入	8,517,350.23						8,517,350.23
(4) 其他	536,605,543.57	107,582,696.14				26,874,896.23	671,063,135.94
3. 本期减少金额			743,036,965.93	935,865.96			743,972,831.89
(1) 处置或报废				935,865.96			935,865.96
(2) 其他			743,036,965.93				743,036,965.93
4. 期末余额	4,872,519,580.47	1,383,141,042.43	1,401,187,793.11	30,079,078.84	13,826,335.04	312,485,500.16	8,013,239,330.05
二、累计折旧							
1. 年初余额	1,089,381,046.47	359,840,535.39	501,638,875.55	19,750,785.30	4,577,438.78	197,027,395.60	2,172,216,077.09
2. 本期增加金额	170,564,129.05	65,195,742.45	69,693,274.66	1,769,651.01	2,172,256.03	35,051,529.60	344,446,582.80

项目	房屋、建筑物	管道及沟槽	机器设备	运输工具	固定资产装修	其他	合计
(1) 计提	148,355,217.42	62,116,597.07	69,693,274.66	1,769,651.01	2,172,256.03	32,182,924.91	316,289,921.10
(2) 其他转入	22,208,911.63	3,079,145.38				2,868,604.69	28,156,661.70
3. 本期减少金额			28,156,661.70	897,760.24			29,054,421.94
(1) 处置或报废				897,760.24			897,760.24
(2) 其他			28,156,661.70				28,156,661.70
4. 期末余额	1,259,945,175.52	425,036,277.84	543,175,488.51	20,622,676.07	6,749,694.81	232,078,925.20	2,487,608,237.95
三、减值准备							
1. 年初余额	233,843.29		577,909.87				811,753.16
2. 本期增加金额							
计提							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额	233,843.29		577,909.87				811,753.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	3,612,340,561.66	958,104,764.59	857,434,394.73	9,456,402.77	7,076,640.23	80,406,574.96	5,524,819,338.94
2. 年初账面价值	3,148,967,035.48	811,894,294.34	1,554,110,360.30	9,638,008.90	7,067,787.96	79,921,528.26	5,611,599,015.24

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

序号	厂区所属污水处理厂	房产所属厂区	房屋栋数	面积(m ²)	坐落地	用途
1	二郎庙污水处理厂	新生路泵站		156.00	武昌友谊大道	泵站
2	沙湖污水处理厂	水果湖泵站	2	89.07	武昌区水果湖东湖路 106 号	泵站
3	黄家湖污水处理厂	黄家湖污水处理厂	1	230.58	洪山区青菱东路特 1 号 2 栋 (洪山区张家湾街烽胜路 118 号 2 栋)	污水处理 厂区
4	黄浦路污水处理厂	黄浦路污水处理 厂	1	1,401.00	黄浦路江边	污水处理 厂区
5	南太子湖污水处理厂	月湖泵站	2	264.72	汉阳区琴台大道 25 号	泵站
6	龙王嘴污水处理厂	荣军泵站	1	31.95	东湖新技术开发区民族大道 180 号附 1 号 6 栋	泵站
7	龙王嘴污水处理厂	喻家湖泵站	3	114.79	东湖开发区珞喻东路 619 号 附 6-1 号	泵站
8	龙王嘴污水处理厂	湖滨花园泵站	1	234.36	东湖开发区珞喻路 539 号	泵站
9	龙王嘴污水处理厂	民院路泵站	1	137.97	东湖开发区民院路 708 号附 1 号	泵站
10	三金潭污水处理厂	铁路桥泵站	3	725.16	江岸区石桥村石桥一路 21 号附 1 号	泵站

注：10 宗未取得房产证的房产占公司子公司武汉市城市排水发展有限公司现实际使用的房产面积的比例为 4.01%。

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
五厂改扩建及三厂升级项目	395,409,542.40		395,409,542.40	62,339,069.85		62,339,069.85
北湖污水处理厂项目	124,576,398.53		124,576,398.53	62,017,274.00		62,017,274.00
三金潭收集系统				41,399,124.11		41,399,124.11
建设十路排水工程				45,001,145.28		45,001,145.28
南太子湖污水处理厂升级改造项目				53,240,910.52		53,240,910.52

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黄家湖大道污水工程				54,613,028.44		54,613,028.44
宜都城西污水处理项目	4,907,582.97		4,907,582.97			
仙桃市乡镇污水处理厂 PPP 项目	14,019,562.74		14,019,562.74			
东西湖区污水处理厂一期 BOT 项目	49,504,064.20		49,504,064.20			
其他	62,482,670.75		62,482,670.75	32,834,907.70		32,834,907.70
合 计	650,899,821.59		650,899,821.59	351,445,459.90		351,445,459.90

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额
五厂改扩建及三厂升级项目	1,798,317,400.00	62,339,069.85	345,071,244.98	12,000,772.43		395,409,542.40
北湖污水处理厂新建项目	3,880,910,900.00	62,017,274.00	62,559,124.53			124,576,398.53
南太子湖升级改造项目	156,253,800.00	53,240,910.52	61,384,525.83	114,625,436.35		
三金潭收集系统	213,929,500.00	41,399,124.11	4,561,840.26	45,960,964.37		
建设十路排水工程	580,740,000.00	45,001,145.28	20,000.00	45,021,145.28		
合 计	6,630,151,600.00	263,997,523.76	473,596,735.60	217,608,318.43		519,985,940.93

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五厂改扩建及三厂升级项目	79.77	在建	16,849,825.66	1,072,919.96	4.9	贷款、自筹、募集资金
北湖污水处理厂新建项目	3.21	在建				贷款、自筹
南太子湖升级改造项目	73.36	完工	6,649,156.19	2,384,897.80	4.9	贷款、自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三金潭收集系统	59.91	完工	3,319,597.67			贷款、自筹
建设十路排水工程	7.75	完工	75,054.78			贷款、自筹
合计			26,893,634.30	3,457,817.76		

(3) 在建工程期末未发现减值迹象。

(4) 在建工程期末余额较年初余额增长 85.21%，主要系公司本期新增工程项目所致。

14、无形资产

(1) 各类无形资产的披露如下

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	424,528,832.52	424,528,832.52
2. 本期增加金额	74,390,481.75	74,390,481.75
(1) 投资房地产转入	2,122,849.18	2,122,849.18
(2) 固定资产转入	71,973,829.99	71,973,829.99
(3) 在建工程转入	293,802.58	293,802.58
3. 本期减少金额	303,340.84	303,340.84
处置	303,340.84	303,340.84
4. 期末余额	498,615,973.43	498,615,973.43
二、累计摊销		
1. 年初余额	29,456,106.88	29,456,106.88
2. 本期增加金额	8,540,169.75	8,540,169.75
摊销	8,540,169.75	8,540,169.75
3. 本期减少金额	27,102.55	27,102.55
处置	27,102.55	27,102.55
4. 期末余额	37,969,174.08	37,969,174.08
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
计提		

项 目	土地使用权	合 计
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. 年初账面价值	395,072,725.64	395,072,725.64
2. 期末账面价值	460,646,799.35	460,646,799.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

A、本公司有 3 宗划拨土地，因规划变更暂未办理出让土地证。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m ²)	已取得的相关证明文件
1	原本公司 办公楼	江汉区常青 街复兴一村 18 号	2,024.43	武国用 (2004) 第 503 号划拨证
2	二郎庙污 水处理厂 二期少部 分土地	洪山区和平 乡徐东村、 团结村、洪 山乡渔牧一 场	8,845.17	武国用 (2004) 第 1870 号划拨证，2012 年 3 月 13 日，排水公司在该地块基础上办理取得武国用 (2012) 第 54 号出让性质的土地使用证，面积为 157,095.32 平方米，剩余 8,845.17 平方米因规划调整为道路用地，暂未能办理出让性质的土地使用证。
3	龙王嘴三 期	南湖北岸关 山村	71,900.07	武新国用 (2013) 第 005 号
	小计		82,769.67	

B、本公司有 6 宗土地正在办理出让性质的土地使用证。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m ²)	已取得的相关证明文件
1	喻家湖泵站	华工城建 校区，马 鞍山苗圃	660.00	1、武规工选字[2006]071 号建设项目选址意见书 2、武规工地字[2006]071 号建设用地规划许可证 3、鄂土资函[2009]786 号文 4、武汉市国土资源和规划局东湖新技术开发区分局 [2009]076 号建设用地批准书
2	铁路桥泵站	江岸后湖 大道	3,940.00	1、计投资[2002]695 号项目建议书批复 2、《委托征地协议书》 3、武规(工)选字[2007]243 号建设项目选址意见书

序号	土地用途	坐落地	面积 (m ²)	已取得的相关证明文件
3	民院路泵站	东湖高新 南湖北路	2,213.31	4、武规(工)地字[2007]243号建设用地规划许可证 1、鄂计外经[2002]723号项目建议书批复 2、武规选(工)字[2003]145号建设项目选址意见书 3、武规(工)地字(2003)145号建设用地规划许可证
4	建设渠泵站	江岸后湖 乡	3,179.08	1、计投资[2002]695号项目建议书批复 2、《建设渠泵站工程项目征地协议》 3、武规(工)选字[2007]247号建设项目选址意见书 4、武规(工)地字[2007]247号建设用地规划许可证
5	月湖泵站	汉阳琴台 路	1,210.00	1、鄂计外经[2002]726号项目建议书批复 2、武规阳选字[2006]006号建设项目选址意见书 3、武规阳地字(2006)006号建设用地规划许可证
6	黄家湖1# 泵站	江夏区大 桥新村	8,399.64	1、武建立项[2007]63号项目建设批复 2、武规(夏)选[2011]061号建设项目选址意见书 3、《江夏经济开发区污水泵站征地补偿协议》
	小计		19,602.03	

C、本公司3宗土地系经相关主管部门批准占用湖面或江滩建设用地，不属于武汉市国土局颁发土地使用证的范围，国土部门对该土地无登记权，可以依法使用。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m ²)	已取得的相关证明文件
1	湖滨花园泵站	东湖高新 珞瑜路	660.00	1、武汉市东湖高新技术开发区管理委员会出具的《关于正式移交湖滨泵站及其管网资产的函》
2	水果湖泵站	武昌水果 湖路	753.00	1、武水法[2002]19号《武汉市水务局关于武汉市城市排水发展有限公司申请占用水果湖部分水面建设排水泵站的批复》 2、武规选(工)字[2002]176号建设项目选址意见书 3、武规地(工)字(2002)176号建设用地规划许可证
3	黄浦路厂	黄浦路江 边	11,966.00	1、水利部长江水利委员会出具的长许可[2010]109号建设方案批复 2、武规选[2011]245号建设项目选址意见书 3、武规地[2011]245号建设用地规划许可证
	小计		13,379.00	

D、本公司有 1 宗土地因建在武汉市水务局管辖的新生路雨水泵站内，待该泵站取得土地使用权证后方可再分割办理。

序号	土地用途	坐落地	面积 (m ²)	已取得的相关证明文件
	新生路泵站	武昌友谊大道	1,333.34	1、鄂计外经[2002]724 号项目建议书批复 2、鄂发改重点[2005]327 号工程初步设计批复

上述4大类未办出让地面积情况，占公司子公司武汉市城市排水发展有限公司使用土地总面积的比例为8.09%。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
落步嘴105泵站门面改造费	526,903.64		451,631.52		75,272.12	
合计	526,903.64		451,631.52		75,272.12	

注：长期待摊费用期末余额较年初余额下降85.71%，主要系公司长期待摊费用摊销所致。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,363,769.17	18,590,942.29	54,127,138.39	13,531,784.60
合计	74,363,769.17	18,590,942.29	54,127,138.39	13,531,784.60

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动损益	29,703,925.61	7,425,981.41	26,978,263.90	6,744,565.98
合计	29,703,925.61	7,425,981.41	26,978,263.90	6,744,565.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	265,657.91	
可抵扣亏损	130,321.33	
合计	395,979.24	

(4) 递延所得税资产较年初余额增长37.39%，主要系本期计提的坏账准备增加所致。

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备及工程款	27,200.00	2,715,731.16
合计	27,200.00	2,715,731.16

注：其他非流动资产期末余额较年初余额下降99.00%，主要系公司预付设备及工程款减少所致。

18、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	170,000,000.00	150,000,000.00
合计	170,000,000.00	150,000,000.00

(2) 截至期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	309,047,358.02	345,954,931.95
1年至2年(含2年)	233,675,409.35	63,803,469.75
2年至3年(含3年)	10,114,368.68	14,364,782.27
3年以上	239,055,623.80	252,771,591.94
合计	791,892,759.85	676,894,775.91

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
长江隧道工程暂估工程款	198,452,934.37	工程未竣工结算
长江隧道工程质保金	25,450,907.92	工程未竣工结算
北京碧水源科技股份有限公司	46,556,064.11	工程未竣工结算
湖北国润实业投资有限公司	33,692,613.38	工程未竣工结算
新八建设集团有限公司	32,836,882.24	工程未竣工结算
合 计	336,989,402.02	

(3) 应付账款期末余额中欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联单位的款项情况详见附注 (十二) 7。

20、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	64,494.24	445,913.95
合 计	64,494.24	445,913.95

注：预收账款期末余额较年初余额下降85.54%，主要系公司本期预收的租金收入已结转收入所致。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	43,647,137.44	183,094,582.03	160,296,456.72	66,445,262.75
离职后福利—设定提存计划	53,687.22	19,019,935.30	19,007,693.22	65,929.30
合计	43,700,824.66	202,114,517.33	179,304,149.94	66,511,192.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,030,078.69	137,579,201.72	123,794,374.86	43,814,905.55
二、职工福利费		10,660,591.03	10,660,591.03	
三、社会保险费	7,292,651.00	19,348,380.78	11,642,268.17	14,998,763.61
其中：1. 医疗保险费	7,289,886.50	18,006,668.61	10,302,974.13	14,993,580.98

项 目	年初余额	本期增加额	本年支付额	期末余额
2. 工伤保险费	1,595.94	685,993.23	683,365.07	4,224.10
3. 生育保险费	1,168.56	655,718.94	655,928.97	958.53
四、住房公积金	22,917.20	11,319,383.68	11,332,732.24	9,568.64
五、工会经费和职工教育经费	6,301,490.55	4,187,024.82	2,866,490.42	7,622,024.95
合 计	43,647,137.44	183,094,582.03	160,296,456.72	66,445,262.75

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	48,282.01	18,123,406.06	18,115,695.99	55,992.08
2、失业保险费	5,405.21	896,529.24	891,997.23	9,937.22
合计	53,687.22	19,019,935.30	19,007,693.22	65,929.30

(4) 应付职工薪酬期末余额较年初余额增长52.20%，一系公司本期调整了工资薪酬标准，使得期末应付余额有所增加，二系公司期初计提的住房补贴尚未发放所致。

22、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,480,456.85	16,380,986.02
营业税		166,157.16
企业所得税	34,746,368.75	45,243,617.95
个人所得税	433,033.11	150,183.19
城市维护建设税	380,697.56	1,171,021.61
教育费附加	162,964.36	649,693.08
房产税	1,157,945.48	439,667.34
地方教育附加	36,077.24	186,750.89
土地增值税	854,195.50	
土地使用税	2,372,899.43	2,372,899.43
印花税	107,500.92	30,141.41
合 计	45,732,139.20	66,791,118.08

注：应交税费期末余额较年初余额下降31.53%，主要系公司本期应缴纳的应缴未缴增值税及企业所得税较上期末有所下降所致。

23、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
债券应付利息	10,893,055.56	4,243,055.56
长期借款应付利息	31,064,811.52	33,527,192.13
合 计	41,957,867.08	37,770,247.69

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	4,517,254.77	4,511,535.27
对关联公司的其他应付款	48,150,300.21	53,556,462.05
对非关联公司的其他应付款	429,018,533.31	367,864,697.48
合 计	481,686,088.29	425,932,694.80

(2) 重要的其他应付款明细情况

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
武汉市人民政府城市建设基金管理办公室（注）	336,602,819.75	尚未到期	
武汉市水务集团有限公司	46,096,023.03	重组土地瑕疵款	
合 计	382,698,842.78		

注：武汉市人民政府城市建设基金管理办公室款项系武汉市城市建设基金管理办公室代本公司支付武汉市城市投资建设开发集团有限公司转借的国家开发银行贷款的本金及利息。

(3) 其他应付款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联单位款项情况详见附注（十二）7。

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	157,945,148.61	264,202,793.27
合计	157,945,148.61	264,202,793.27

注：一年内到期的长期借款期末余额较年初余额下降40.22%，主要系公司子公司武汉市城市排水发展有限公司的国家开发银行的借款已置换为地方债，无须分期还款所致。

26、长期借款

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
信用借款	783,355,222.20	1,003,343,487.66	3.34-4.9
保证借款	57,000,000.00	84,000,000.00	4.9
合 计	840,355,222.20	1,087,343,487.66	

27、应付债券

(1) 应付债券分类

项 目	期末余额	年初余额
企业债券	996,140,152.99	646,990,446.65
合 计	996,140,152.99	646,990,446.65

(2) 本公司发行的公司债券的具体情况

债券名称	债券期限	发行日期	面值总额	发行金额
企业债券	3+2 年	2014 年 11 月 7 日	650,000,000.00	650,000,000.00
企业债券	5 年	2016 年 6 月 24 日	350,000,000.00	350,000,000.00
合 计			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

(续表)

债券名称	年初余额	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
企业债券	646,990,446.65		30,550,000.00	728,196.31		647,718,642.96
企业债券		348,250,000.00	6,650,000.00	171,510.03		348,421,510.03
合 计	646,990,446.65	348,250,000.00	37,200,000.00	899,706.34		996,140,152.99

注：应付债券期末余额较年初余额增长 53.97%，主要系公司于 2016 年 6 月发行了 2014 年公司债券（第二期）3.5 亿元所致。

28、长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
地方政府置换债券	239,570,000.00	
合 计	239,570,000.00	

注：长期应付款期末余额较年初余额增加100%，主要系公司子公司武汉市城市排水发展有限公司将国家开发银行的借款置换为地方债所致。

29、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	1,418,200.00	2,846,382.05	135,309.83	4,129,272.22	
合 计	1,418,200.00	2,846,382.05	135,309.83	4,129,272.22	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
与资产相关的政府补助 主要污染物减排“以奖代补” 资金	1,218,200.00	2,455,100.00			3,673,300.00
环保工程设备补贴	200,000.00	391,282.05	135,309.83		455,972.22
合计	1,418,200.00	2,846,382.05	135,309.83		4,129,272.22

注：递延收益期末余额较年初余额增长191.16%，主要系公司子公司武汉市城市排水发展有限公司本期新增武汉市环保局给予的主要污染物减排“以奖代补”资金所致。

30、股本

单位：万股

项 目	年初余额		本报告期变动增减(+,-)					期末余额	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
股份总数	70,956.97	100.00						70,956.97	100.00

31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,512,639,332.28			1,512,639,332.28
合 计	1,512,639,332.28			1,512,639,332.28

32、其他综合收益

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益				
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	11,350,802.39	463,326.76		11,814,129.15
合 计	11,350,802.39	463,326.76		11,814,129.15

33、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	212,522,498.44	11,108,520.77		223,631,019.21
合 计	212,522,498.44	11,108,520.77		223,631,019.21

34、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前年初未分配利润	1,928,712,849.87	1,704,017,849.15
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	1,928,712,849.87	1,704,017,849.15
加：本年归属于母公司所有者的净利润	300,676,486.75	336,177,179.40
减：提取法定盈余公积	11,108,520.77	13,561,561.18
减：应付普通股股利	101,468,465.96	97,920,617.50
期末未分配利润	2,116,812,349.89	1,928,712,849.87

注：应付普通股股利系根据公司2015年年度股东大会通过的利润分配决议计提，以2015年12月31日总股本709,569,692股为基数，向全体股东按每10股派送现金股利人民币1.43元（含税），共计101,468,465.96元，公司已于2016年4月分派该现金股利。

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,190,695,406.57	867,991,360.26	1,191,085,686.64	821,096,100.89
其他业务	7,408,787.19	1,376,566.34	7,587,678.94	1,461,500.74
合 计	1,198,104,193.76	869,367,926.60	1,198,673,365.58	822,557,601.63

(2) 营业收入按类别披露

行业、产品或地区类别	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 供水收入	174,594,319.14	148,939,780.61	172,033,533.56	144,388,023.26
2. 污水处理收入	970,730,574.64	571,138,927.47	950,737,672.40	519,697,944.83
3. 长江隧道		109,468,549.41		110,017,140.60
4. 环保工程收入	45,370,512.79	38,444,102.77	68,314,480.68	46,992,992.20
5. 其他业务收入	7,408,787.19	1,376,566.34	7,587,678.94	1,461,500.74
合 计	1,198,104,193.76	869,367,926.60	1,198,673,365.58	822,557,601.63

(3) 前五名客户的营业收入情况

本期营业收入中金额前五大客户的汇总金额为1,193,307,439.70 2元（上年为1,193,902,903.55元），占本期全部营业收入总额的比例为99.60%（上年为99.60%）。

36、税金及附加

项 目	本年发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	457,057.06	2,452,518.58	详见附注（六）
城市建设维护税	6,685,919.33	6,584,980.35	详见附注（六）
教育费附加	2,865,002.68	2,821,951.59	详见附注（六）
城市堤防费		1,887.88	详见附注（六）
地方教育附加	1,708,726.78	1,881,130.48	详见附注（六）
房产税	2,497,818.75		详见附注（六）
土地使用税	6,972,071.84		

项 目	本年发生额	上期发生额	计缴标准
车船使用税	9,647.26		
印花税	187,329.70		
合 计	21,383,573.40	13,742,468.88	

注：税金及附加本年发生额较上期发生额增长55.60%，主要系本期公司根据财政部印发的关于《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的通知，将2016年5月-12月发生的房产税、土地使用税、车船使用税及印花税等税金从管理费用内划至税金及附加科目内核算所致。

37、销售费用

项 目	本年发生额	上期发生额
自来水代销费	6,983,772.79	6,881,341.36
污水代理费	721,353.75	383,308.90
其他	332,492.89	458,975.83
合 计	8,037,619.43	7,723,626.09

38、管理费用

项 目	本年发生额	上期发生额
折旧费	9,755,917.83	9,940,498.51
税金	3,394,200.27	11,555,808.67
工资及社会统筹保险等	24,597,239.19	20,124,183.83
中介机构费用	7,354,078.06	1,274,600.00
信息披露费	296,017.03	1,680,000.00
会务费	187,398.20	251,077.00
运输费	596,193.77	796,975.34
安全生产费	631,300.12	1,405,319.84
其他	6,179,415.91	7,297,558.52
合 计	52,991,760.38	54,326,021.71

39、财务费用

项 目	本年发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	79,098,138.08	83,299,019.05
减：利息收入	4,752,553.98	5,990,510.34
手续费	68,759.89	82,726.11
汇兑损益	42,355,412.01	30,566,594.70
合 计	116,769,756.00	107,957,829.52

40、资产减值损失

项 目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	20,354,022.49	24,800,333.84
合 计	20,354,022.49	24,800,333.84

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	1,874,518.60	2,074,580.08
投资性房地产转为自用的公允价值变动	3,227.00	
合 计	1,877,745.60	2,074,580.08

42、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,311,701.85	10,568,980.81
合 计	2,311,701.85	10,568,980.81

注：投资收益本年发生额较上期发生额减少78.13%，主要系武汉汉西污水处理有限公司的投资收益下降。

43、营业外收入

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	496,416.74		496,416.74
其中：无形资产处置利得	496,416.74		496,416.74
政府补助	219,374,767.39	226,212,465.43	29,687,220.40
其他	122,980.00	38,507.00	122,980.00

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	219,994,164.13	226,250,972.43	30,306,617.14

政府补助明细

政府补助的种类		本年发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1.隧道公司资本投入补贴	28,160,000.00	28,160,000.00
	2.隧道公司营运成本费用补贴	129,240,799.03	139,946,464.92
	3.增值税退税	60,111,438.13	58,106,000.51
	4.稳定岗位就业补贴	1,527,220.40	
	5.发债奖金	200,000.00	
与资产相关的政府补助	环保设备补贴	135,309.83	
合 计		219,374,767.39	226,212,465.43

注1：根据武汉市人民政府“武政（2005）23号”“市人民政府关于投资建设武汉长江隧道工程有关问题的批复”文件，本期确认政府补助收入28,160,000.00元。

注2：根据武汉市人民政府城市建设基金管理办公室“关于给予武汉长江隧道建设有限公司及其股东单位补贴的通知”，本期确认隧道营运补贴收入129,240,799.03元。

注3：根据2015年6月12日财政部及国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），公司子公司武汉市城市排水发展有限公司的污水处理劳务按17%征收增值税，同时享受即征即退的优惠政策，退税比例为70%，本期确认增值税退税收入60,111,438.13元。

44、营业外支出

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,362.72	60,431.37	37,362.72
其中：固定资产处置损失	37,362.72	60,431.37	37,362.72
税收滞纳金、罚款	27,904.73	845,884.19	27,904.73
其他		515,145.70	
合 计	65,267.45	1,421,461.26	65,267.45

注：营业外支出本年发生额较上期发生额减少95.41%，主要系上期公司子公司城市排水发展有限公司下属污水处理厂排污超标，被处以行政罚款，而公司本期无该事项所致。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	37,001,765.69	69,376,535.93
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-4,377,742.26	-5,126,876.94
所得税费用	32,624,023.43	64,249,658.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	333,317,879.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	83,329,469.90
子公司适用不同税率的影响	
子公司所得税减免额	-44,707,993.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,510,646.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,535.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,459,658.05
所得税费用	32,624,023.43

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	300,676,486.75	336,177,179.40
发行在外普通股的加权平均数	709,569,692.00	709,569,692.00
基本每股收益（元/股）	0.42	0.47

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	709,569,692.00	709,569,692.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	709,569,692.00	709,569,692.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

47、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	158,357,182.79	155,708,287.94
其中：收隧道公司营运补贴款	78,957,929.55	77,046,500.00
收环保局财政奖励	2,615,100.00	
代收款项	47,656,974.15	47,594,549.43
收隧道公司投入项目资本金补贴款	28,160,000.00	28,160,000.00
其他往来款项	967,179.09	2,907,238.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	84,743,811.03	61,655,980.36
其中：管理费用	9,534,643.09	13,177,610.70
销售费用	8,037,619.43	7,723,626.09
武汉市水务局	17,466,613.52	
付东湖隧道款	7,163,523.55	
支付代收污水费	38,532,649.83	37,594,549.43
其他往来款项	4,008,761.61	3,160,194.14

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		21,790,557.44
其中：收到武汉市水务集团有限公司重组土地瑕疵款		21,790,557.44

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,383,340.00	
其中：支付中介机构重组事项费用	2,283,340.00	
支付中介机构债券主体评级费用	100,000.00	

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	300,693,856.16	340,788,896.98
加：资产减值准备	20,354,022.49	24,800,333.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	316,324,727.25	275,290,989.29
无形资产摊销	8,540,716.94	8,502,472.85
长期待摊费用摊销	451,631.52	451,631.52
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）	-496,416.74	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,362.72	60,431.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,877,745.60	-2,074,580.08
财务费用（收益以“-”号填列）	121,453,550.09	113,865,613.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,311,701.85	-10,568,980.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,059,157.69	-6,200,083.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	681,415.43	1,073,206.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,260.66	148,894.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-609,674,052.99	-598,830,108.75

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,538,358.09	133,539,494.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,718,826.48	280,848,212.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	506,008,034.04	604,050,595.39
减：现金的年初余额	604,050,595.39	942,065,767.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-98,042,561.35	-338,015,171.92

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	506,008,034.04	604,050,595.39
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	483,008,034.04	588,050,595.39
可随时用于支付的其他货币资金	23,000,000.00	16,000,000.00
二、期末现金及现金等价物余额	506,008,034.04	604,050,595.39

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			538,358.44
其中：美元	77,606.81	6.93700	538,358.44
一年内到期的非流动负债			30,145,148.61
其中：美元	4,345,559.84	6.93700	30,145,148.61
长期借款			651,855,222.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	93,967,885.57	6.93700	651,855,222.20

（八）合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下合并。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下合并。

3、处置子公司

本期末处置子公司。

4、其他合并范围变更

本期新设立形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
武汉市济泽污水处理有限公司	48,021,887.47	21,887.47

注：2016年2月，公司出资设立了武汉市济泽污水处理有限公司，注册资本为人民币40,000.00万元，自该公司设立之日起将其纳入合并范围。

（九）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
武汉市城市排水发展有限公司	武汉	洪山区团结大道1018号14栋	污水处理	88,027.43	100.00		100.00	同一控制企业合并
武汉长江隧道建设有限公司	武汉	武汉市江汉区天门墩路68号	隧道建设	80,000.00	80.00		80.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
武汉市水务环境科技有限公司	武汉	武汉市东湖高新技术开发区光谷大道200号1栋	环保工程	3,000.00	51.00		51.00	设立
宜都水务环境科技有限公司	宜都	宜都市姚家店镇刘家嘴村	环保工程	1,500.00	51.00		51.00	设立
武汉城排天源环保有限公司	武汉	洪山区团结大道1018号14栋B单元2楼B208室	垃圾渗沥液处理	3,000.00	60.00		60.00	设立
仙桃水务环境科技有限公司	仙桃	湖北省仙桃市仙桃大道东段79号	环保工程	4,400.00	45.90		45.90	设立
武汉市济泽污水处理有限公司	武汉	武汉市东西湖五环路5栋18号	污水处理	40,000.00	100.00		100.00	设立

注：本公司持有仙桃水务环境科技有限公司45.90%的股权，对仙桃水务环境科技有限公司的表决权比例亦为45.90%。虽然本公司持有仙桃水务环境科技有限公司公司的表决权比例未达到半数以上，但本公司能够控制仙桃水务环境科技有限公司，理由如下：仙桃水务环境科技有限公司的其他股东的表决权比例均不超过50.00%，且没有迹象表明其他股东会集体表决；本公司有权任免仙桃水务环境科技有限公司董事会中的多数成员；本公司有权主导仙桃水务环境科技公司的经营活动并享有可变回报。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下

项目及子公司名称	本期数	上期数
A、少数股东的持股比例		
武汉长江隧道建设有限公司	20.00%	20.00%
武汉市水务环境科技有限公司	49.00%	49.00%
宜都水务环境科技有限公司	49.00%	49.00%
武汉城排天源环保有限公司	40.00%	40.00%
仙桃水务环境科技有限公司	54.10%	
B、少数股东的表决权比例		
武汉长江隧道建设有限公司	20.00%	20.00%
武汉市水务环境科技有限公司	49.00%	49.00%
宜都水务环境科技有限公司	49.00%	49.00%

项目及子公司名称	本期数	上期数
武汉城排天源环保有限公司	40.00%	40.00%
仙桃水务环境科技有限公司	54.10%	
C、当期归属于少数股东的损益	17,369.41	4,611,717.58
武汉长江隧道建设有限公司	46,418.31	36,780.79
武汉市水务环境科技有限公司	27,993.29	4,574,009.51
宜都水务环境科技有限公司	13,461.65	927.28
武汉城排天源环保有限公司		
仙桃水务环境科技有限公司	-70,503.84	
D、当期向少数股东支付的股利		
武汉长江隧道建设有限公司		
武汉市水务环境科技有限公司		
宜都水务环境科技有限公司		
武汉城排天源环保有限公司		
仙桃水务环境科技有限公司		
E、期末累计少数股东权益	203,861,376.83	189,942,007.42
武汉长江隧道建设有限公司	160,224,649.10	160,178,230.79
武汉市水务环境科技有限公司	12,440,842.64	12,412,849.35
宜都水务环境科技有限公司	7,364,388.93	7,350,927.28
武汉城排天源环保有限公司	12,000,000.00	10,000,000.00
仙桃水务环境科技有限公司	11,831,496.16	

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

A、本期数

项目	武汉长江隧道建设有限公司	武汉市水务环境科技有限公司	宜都水务环境科技有限公司	武汉城排天源环保有限公司	仙桃水务环境科技有限公司
流动资产	26,627,179.98	87,313,756.81	10,092,324.85	15,908,340.79	8,237,797.98
非流动资产	1,702,770,252.59	1,966,040.25	4,938,002.96	14,479,470.62	14,560,738.85
资产合计	1,729,397,432.57	89,279,797.06	15,030,327.81	30,387,811.41	22,798,536.83
流动负债	753,274,187.08	63,890,322.29	962.64	387,811.41	928,858.16
非流动负债	175,000,000.00				

项目	武汉长江隧道建设有限公司	武汉市水务环境科技有限公司	宜都水务环境科技有限公司	武汉城排天源环保有限公司	仙桃水务环境科技有限公司
负债合计	928,274,187.08	63,890,322.29	962.64	387,811.41	928,858.16
营业收入	321,980.57	45,370,512.79			
净利润	232,091.56	57,129.16	27,472.77		-130,321.33
综合收益总额	232,091.56	57,129.16	27,472.77		-130,321.33
经营活动现金流量	37,145,061.50	16,305,879.86	-80,364.38		-2,449,423.04

B、上期数

项目	武汉长江隧道建设有限公司	武汉市水务环境科技有限公司	宜都水务环境科技有限公司	武汉城排天源环保有限公司
流动资产	25,870,331.26	85,557,946.14	10,403,070.57	4,522,735.28
非流动资产	1,769,301,337.21	1,969,011.10	4,599,032.10	8,507,264.72
资产合计	1,795,171,668.47	87,526,957.24	15,002,102.67	13,030,000.00
流动负债	692,280,514.54	62,194,611.63	210.27	30,000.00
非流动负债	302,000,000.00			
负债合计	994,280,514.54	62,194,611.63	210.27	30,000.00
营业收入	276,000.00	68,314,480.68		
净利润	183,903.93	9,334,713.28	1,892.40	
综合收益总额	183,903.93	9,334,713.28	1,892.40	
经营活动现金流量	52,388,754.72	-3,602,434.14	1,282.67	30,000.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
1、武汉汉西污水处理有限公司	湖北省武汉市东西湖区金银湖生态园管委会马	湖北省武汉市东西湖区金银湖生态园管委会马池公司七	污水处理	20.00		按权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
2、武汉碧水科技有限责任公司	池公司七队 湖北省武汉市汉阳区晴川街解放1村8号	队 湖北省武汉市汉阳区晴川街解放1村8号	投资、研究、开发城市水体修复、水环境改善新技术；建设水环境改善示范工程；管理、维护城市水环境；开发水环境保护新产品，对外提供给排水、污水处理和湖泊治理专项技术咨询服务。	30.00		按权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	91,527,213.77	89,215,511.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	18,113,796.63	19,859,476.05
其他综合收益		
综合收益总额	18,113,796.63	19,859,476.05

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）6的披露。

2、流动性风险

流动性风险，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。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产						合计
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3-4年（含4年）	4-5年（含5年）	5年以上	
货币资金	506,008,034.04						506,008,034.04
应收票据	45,000,000.00						45,000,000.00
应收账款	1,331,575,369.90						1,331,575,369.90
其他应收款	28,605,825.82						28,605,825.82
合计	1,911,189,229.76						1,911,189,229.76

项目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3-4年（含4年）
短期借款	170,000,000.00			
应付账款	791,892,759.85			
应付利息	41,957,867.08			
其他应付款	481,686,088.29			
一年内到期的非流动负债	157,945,148.61			
长期借款		162,783,849.70	84,122,723.53	46,185,502.87

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)
应付债券			647,718,642.96	
长期应付款		142,580,000.00	96,990,000.00	
合计	1,643,681,863.83	305,363,849.70	828,831,366.49	46,185,502.87

(续表)

项目	金融负债		
	4-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款			170,000,000.00
应付账款			791,892,759.85
应付利息			41,957,867.08
其他应付款			481,686,088.29
一年内到期的非流动负债			157,945,148.61
长期借款	46,422,713.31	500,840,432.79	840,355,222.20
应付债券	348,421,510.03		996,140,152.99
长期应付款			239,570,000.00
合计	394,844,223.34	500,840,432.79	3,719,547,239.02

年初余额:

项目	金融资产						合计
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4-5年(含5年)	5年以上	
货币资金	604,050,595.39						604,050,595.39
应收票据	60,000,000.00						60,000,000.00
应收账款	836,984,963.27						836,984,963.27
应收股利	1,580,228.24						1,580,228.24
其他应收款	16,142,298.84						16,142,298.84
合计	1,518,758,085.74						1,518,758,085.74

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)
短期借款	150,000,000.00			
应付账款	676,894,775.91			
应付利息	37,770,247.69			
其他应付款	425,932,694.80			
一年内到期的非流动负债	264,202,793.27			
长期借款		251,529,269.55	210,117,747.80	80,873,207.09
应付债券				646,990,446.65
合计	1,554,800,511.67	251,529,269.55	210,117,747.80	727,863,653.74

(续表)

项目	金融负债		
	4-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款			150,000,000.00
应付账款			676,894,775.91
应付利息			37,770,247.69
其他应付款			425,932,694.80
一年内到期的非流动负债			264,202,793.27
长期借款	42,282,799.04	502,540,464.18	1,087,343,487.66
应付债券			646,990,446.65
合计	42,282,799.04	502,540,464.18	3,289,134,445.98

3、市场风险

风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，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。

对于本公司外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其他货币升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本公司净利润及股东权益产生的影响列示如下：

项目	本年发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
美元	-6,814,620.12	-6,814,620.12	-6,824,725.89	-6,824,725.89

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注3：本公司外币货币性项目详见附注（七）49。

B、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。

本公司的利率风险主要产生于短期借款、一年内到期的流动负债、长期借款、及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司带息金融工具概况列示如下：

浮动利率工具

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款		90,000,000.00
一年内到期的流动负债	157,145,148.61	264,202,793.27
长期借款	826,855,222.20	1,087,343,487.66
合计	984,000,370.81	1,441,546,280.93

固定利率工具

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	170,000,000.00	60,000,000.00
长期借款	13,500,000.00	
长期应付款	239,570,000.00	
一年内到期的流动负债	800,000.00	
应付债券	996,140,152.99	646,990,446.65
合计	1,420,010,152.99	706,990,446.65

本公司在其他变量保持稳定的情况下，利率上升或下降0.25%，则本公司净利润及股东权益的影响列示如下：

项目	本年发生额		上期发生额	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
短期借款			-225,000.00	-225,000.00
一年内到期的流动负债	-392,862.87	-392,862.87	-660,506.98	-660,506.98
长期借款	-2,067,138.06	-2,067,138.06	-2,718,358.72	-2,718,358.72

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

4、公允价值

详见本附注（十一）。

（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

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
投资性房地产				
1. 出租的建筑物		20,358,264.90		20,358,264.90
A. 唐家墩办公房产		17,312,376.00		17,312,376.00
B. 泵站房产		3,045,888.90		3,045,888.90
2. 出租的土地使用权		3,359,089.10		3,359,089.10
小计		23,717,354.00		23,717,354.00
持续以公允价值计量的资产总额		23,717,354.00		23,717,354.00

2、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
投资性房地产			
1. 出租的建筑物	20,358,264.90		

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
A. 唐家墩办公房产	17,312,376.00	收益法、市场比较法	注 1
B. 泵站房产	3,045,888.90	收益法	注 2
2. 出租的土地使用权	3,359,089.10	收益法、基准地价系数修正法	注 3

注1：投资性房地产出租的唐家墩办公房产，该房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，且收益可以确定，故可以采用市场法和收益法进行估值。因此分别采用市场法和收益法对该资产进行估值，采用两种方法的加权平均值作为最终的估值结果。

注2：投资性房地产出租的泵站房产，该房产属于本公司子公司武汉市城市排水发展有限公司各泵站房屋，该类房产在转为投资性房地产前作为污水处理配套使用，主要用于工业用途，后将泵站中部分房屋对外出租，转为投资性房地产使用，因该投资性房地产具有工业用途，故未能从房地产市场获得与其具有可比性的交易案例，不宜选用市场比较法进行估值。但该房产的出租收益可以确定，故使用收益法进行的估值。

注3：投资性房地产出租的土地使用权，该土地使用权属于本公司子公司武汉市城市排水发展有限公司。该土地周边地区类似出租的物业较多且租金资料较易获得，适宜选用收益还原法进行估值，且该土地位于基准地价覆盖范围内，也可采用基准地价系数修正法。经实地勘察、分析论证并结合评估对象的区域条件，公司最终确定该土地采用收益法和基准地价系数修正法两种方法分别进行估值，最后综合分析其计算结果，确定该土地的公允价值。

（十二）关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
武汉市水务集团有限公司	有限责任公司 (国有独资)	武汉市硚口区解放大道170号	从事给排水行业的投资、建设、设计、施工、运营管理、测绘、物探、技术开发咨询；给排水、节水、环保相关设备及物资的生产、销售和维修；水质监测；水表生产、销售及计量检测；抄表营销代理服务；房地产开发及经营管理；建筑装饰材料、建筑机械批发兼零售；信息技术的研究和服务；住宿和餐饮（仅限持证分支机构经营）	127,000.00	55.1793	55.1793

注：武汉市城市建设投资开发集团有限公司为武汉市水务集团有限公司控股母公司，故本公司的最终控制人为武汉市城市建设投资开发集团有限公司。

3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

4、本公司的合营和联营企业

本公司的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。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：

合营企业或联营企业名称	与本公司的关系
武汉汉西污水处理有限公司	联营企业
武汉碧水科技有限责任公司	联营企业

5、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉市水务建设工程有限公司（注1）	母公司的全资子公司
武汉市自来水有限公司	母公司的全资子公司
武汉天源环保股份有限公司	本公司的子公司股东
北京碧水源科技股份有限公司	参股股东

注：武汉市水务建设工程有限公司原名为武汉市水务建设工程公司，该公司于2016年1月更名为武汉市水务建设工程有限公司。

6、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

A、销售商品情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
武汉市自来水有限公司	自来水销售	174,594,319.14	172,033,533.56
北京碧水源科技股份有限公司	水务环境工程	45,370,512.79	68,314,480.68

注：公司与武汉市自来水公司签订协议，按协议价格将所生产自来水全部销售给武汉市自来水公司，合同有效期为1997年12月29日至2047年12月28日。2003年2月，武汉市自来水公司注销，其

原有的经营业务全部由武汉市水务集团有限公司承继，故公司与原武汉市自来水公司之间的业务变更为公司与大股东武汉市水务集团有限公司之间的业务。

2015年11月，根据市城投集团公司关于武市水务集团将本部供水业务相关资产无偿划转至武汉市自来水有限公司的批复（武城投[2015]109号），武汉市水务集团有限公司设立全资子公司武汉市自来水有限公司，公司与武汉市水务集团有限公司之间的业务变更为由其子公司武汉市自来水有限公司具体实施。

B、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
武汉市自来水有限公司	自来水代销	6,983,772.79	6,881,341.36
武汉市水务集团有限公司	固定资产更新改造		3,624,600.35
武汉市自来水有限公司	固定资产更新改造	1,532,082.68	
武汉市水务建设工程有限公司	固定资产更新改造	10,058,653.27	33,944,619.98
北京碧水源科技股份有限公司	固定资产更新改造	56,053,612.95	192,222,495.93
武汉天源环保股份有限公司	固定资产更新改造	3,387,500.00	8,130,000.00
武汉市水务集团有限公司	安防系统维护	5,424.96	11,298.00
武汉市水务建设工程有限公司	安防系统维护		5,792.27
武汉市水务集团有限公司	大修理费用	3,049,013.29	
武汉市自来水有限公司	大修理费用	830,215.31	
武汉市水务建设工程有限公司	大修理费用	7,471,749.63	

(2) 关联租赁

本公司作为出租人的情况表

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本年数	上年同期数
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	房屋建筑物	2,957,307.00	3,526,332.00

本公司作为承租人的情况表

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上年同期数
武汉市自来水有限公司	宗关水厂土地	2,540,000.00	2,540,000.00
武汉市自来水有限公司	白鹤嘴水厂土地	2,300,000.00	2,300,000.00

(3) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	武汉长江隧道建设有限公司	300,000,000.00	84,000,000.00	2008.11.19	2020.11.18	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日
拆入：				
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	1,018,000,000.00	218,000,000.00	2005年10月1日	2019年9月26日

注：根据武汉市人民政府武政（2005）23号文的批准，公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司与武汉市城市建设投资开发集团有限公司签订了《关于国家开发银行贷款转借管理的协议》，根据协议规定，武汉市城市建设投资开发集团有限公司将其为建设武汉长江隧道项目而向国家开发银行取得的贷款转借给公司，转借总额为人民币101,800.00万元，借款期限为2005年10月1日至2019年9月26日。截至2016年12月31日，借款余额为218,000,000.00元，无未付利息。

(5) 关键管理人员报酬

本年度本公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币224.51万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的董事、监事以及高级管理人员。

7、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	武汉市自来水有限公司	45,000,000.00		60,000,000.00	
应收账款	武汉市自来水有限公司	14,526,058.80	726,302.94	15,606,716.95	780,335.85

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京碧水源科技股份有限公司	58,432,643.60	4,128,492.78	71,312,892.00	3,565,644.60

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	武汉市水务集团有限公司	4,984,743.10	3,594,091.81
应付账款	武汉市水务建设工程有限公司	27,603,600.51	19,931,850.15
应付账款	武汉市自来水有限公司	1,521,766.72	
应付账款	北京碧水源科技股份有限公司	79,789,261.49	46,556,064.11
其他应付款	武汉市水务集团有限公司	46,096,023.03	46,096,023.03
其他应付款	武汉市自来水有限公司	1,628,608.00	7,276,439.02
其他应付款	武汉市水务建设工程有限公司	180,188.08	88,000.00
其他应付款	北京碧水源科技股份有限公司	212,000.00	96,000.00
长期借款	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	118,000,000.00	218,000,000.00
一年内到期的长期借款	武汉市城市建设投资开发集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

(十三) 承诺及或有事项

1、承诺事项

报告日公司无重大承诺事项。

2、或有事项

2004年11月26日，联合体与公司的控股子公司武汉长江隧道建设有限公司（以下简称“长江隧道公司”）签订了《武汉长江隧道工程设计采购施工总承包合同书》，承担武汉长江隧道工程设计采购施工总承包工作。中铁隧道集团有限公司（以下简称“中隧集团”）作为联合体成员之一，认为其在实施武汉长江隧道工程过程中，由于市场的异常波动，出现了材料、人工等生产要素大幅涨价以及其它一些双方人力不可控制的因素，导致工程费用大幅增加，远超过其承受能力，因此就其自身分劈部分工程款的结算事宜独立向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。

2012年10月23日,长江隧道公司收到武汉仲裁委员会《仲裁通知书[(2012)武仲受字第00899号]》和《仲裁申请书》:长江隧道工程项目设计采购施工总承包单位中铁隧道集团有限公司联合体成员之一—中隧集团,联合体成员“已将其与长江隧道公司建设工程施工合同的纠纷事项向武汉仲裁委员会提出仲裁申请。申请事项:(1)判令长江隧道公司向中隧集团支付拖欠工程款17,604.9880万元;(2)由长江隧道公司承担本案的仲裁费用。

2013年3月18日公司收到中隧集团发给武汉仲裁委员会的补充证据材料,随后公司将针对上述补充证据材料的质证意见提交武汉仲裁委员会。武汉仲裁委员会于2013年6月5日和2013年6月19日分别开庭审理。截止报告日,武汉仲裁委员会已指定了鉴定机构对隧道工程工程量进行鉴定,但鉴定机构尚未出具鉴定结果,且武汉仲裁委员会也未针对上述仲裁申请出具仲裁意见。

2016年6月6日,公司向武汉仲裁委员会提出反仲裁,截止报告日,该反仲裁尚在审理中。

(十四) 资产负债表日后事项

1、资产负债日后重大投资

本公司无资产负债日后重大投资事项。

2、利润分配预案

2017年2月20日公司第七届董事会第八次会议对2016年度利润分配预案作出决议,以2016年12月31日总股本709,569,692股为基数,向全体股东按每10股派送现金股利人民币1.28元(含税)。

(十五) 其他重要事项

1、年金计划

本公司的年金计划正在研究,尚未确定。

2、分部报告

(1) 经营分部基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务主体,提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的

报酬的产品和服务。

本公司主要的经营分部的分类与内容如下：

A、本部业务分部：公司本部主要从事自来水业务、污水处理业务以及隧道运营业务投资管理服务。

B、自来水业务分部：公司自来水业务产品主要为市政自来水。

C、污水处理业务分部：公司全资子公司武汉市城市排水发展有限公司业务产品主要是污水处理业务为区域特许经营。

D、隧道运营业务分部：公司控股子公司武汉长江隧道建设有限公司主要是武汉长江隧道的投资、建设和运营主体，是武汉市大型隧道投资、建设和运营单位。

E、环保工程业务分部：公司设立武汉水务环境科技有限公司业务产品主要从事专业水务与环保产业的技术与工程服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与利润总额是一致的。

分部间的转移定价，按照市场价值确定。

(2) 经营分部的财务信息

本年数

项 目	本部业务分部	自来水业务 报告分部	污水处理业务 报告分部	隧道运营业务 报告分部	环保工程业务 报告分部	抵消	合计
一、营业收入	37,229,619.31	174,594,319.14	977,631,705.07	321,980.57	45,370,512.79	-37,043,943.12	1,198,104,193.76
其中：对外交易收入	4,430,447.93	174,594,319.14	973,386,933.33	321,980.57	45,370,512.79		1,198,104,193.76
分部间交易收入	32,799,171.38		4,244,771.74			-37,043,943.12	
二、资产减值损失	20,278.87	-78,099.28	19,828,168.26		622,211.19	-38,536.55	20,354,022.49
三、营业费用		6,983,772.79	721,353.75		332,492.89		8,037,619.43
四、利润总额（亏损）	60,779,187.97	17,022,667.85	308,563,779.11	28,469,455.41	-16,505.68	-81,500,705.07	333,317,879.59
五、资产总额	4,980,659,021.62	220,731,449.37	6,127,832,873.11	1,729,397,432.57	127,108,661.70	-4,563,991,220.87	8,621,738,217.50
六、负债总额	1,082,618,900.54	17,452,034.64	3,012,328,384.92	928,274,187.08	64,820,143.09	-1,262,083,332.13	3,843,410,318.14
七、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	1,581,480.26	20,908,460.04	227,995,594.90	74,714,488.34	198,151.90	-81,099.73	325,317,075.71
2. 资本性支出	826,825.00	19,788,614.43	429,722,358.92	4,134,116.95	14,327,114.80		468,799,030.10

上年数

项 目	本部业务分部	自来水业务 报告分部	污水处理业务 报告分部	隧道运营业务 报告分部	环保工程业务 报告分部	抵消	合计
一、营业收入	34,994,609.88	172,033,533.56	957,403,269.23	276,000.00	68,314,480.68	-34,348,527.77	1,198,673,365.58
其中：对外交易收入	808,082.11	172,033,533.56	957,241,269.23	276,000.00	68,314,480.68		1,198,673,365.58
分部间交易收入	34,186,527.77		162,000.00			-34,348,527.77	
二、资产减值损失	4,179.46	46,418.89	21,530,226.49		3,214,605.00	4,904.00	24,800,333.84
三、营业费用		6,881,341.36	383,308.90		458,975.83		7,723,626.09
四、利润总额（亏损）	90,928,008.77	20,101,051.67	357,634,188.92	28,405,205.24	12,465,547.36	-104,495,445.99	405,038,555.97
五、资产总额	4,555,988,586.03	246,171,036.83	5,532,870,977.15	1,795,171,668.47	102,529,059.91	-4,259,759,077.34	7,972,972,251.05
六、负债总额	718,671,650.60	11,148,738.36	2,637,716,949.77	994,280,514.54	62,194,821.90	-1,015,777,606.52	3,408,235,068.65
七、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	1,358,155.74	21,285,188.71	187,279,660.29	74,149,883.25	123,620.21	48,585.46	284,245,093.66
2. 资本性支出	133,838.00	5,760,856.55	907,033,691.27	4,256,553.17	510,989.77		917,695,928.76

(3) 对外交易收入信息

A、每一产品的对外交易收入

项目	本年数	上年数
1. 供水收入	174,594,319.14	172,033,533.56
2. 污水处理收入	970,730,574.64	950,737,672.40
3. 环保工程收入	45,370,512.79	68,314,480.68
4. 其他业务收入	7,408,787.19	7,587,678.94
合计	1,198,104,193.76	1,198,673,365.58

B、地理信息

对外交易收入的分布

项目	本年数	上年数
中国大陆地区	1,198,104,193.76	1,198,673,365.58
合计	1,198,104,193.76	1,198,673,365.58

C、主要客户信息

本年度有 174,594,319.14 元的营业收入系来自于自来水产品分部对武汉市水务集团有限公司的收入，970,730,574.64 元的营业收入系来自于污水处理产品分部对武汉市人民政府城市建设基金管理办公室的收入。

上年度有 172,033,533.56 元的营业收入系来自于自来水产品分部对武汉市水务集团有限公司的收入，957,241,269.23 元的营业收入系来自于污水处理产品分部对武汉市人民政府城市建设基金管理办公室的收入。

3、其他

本公司控股股东武汉市水务集团有限公司目前正在筹划与公司相关的涉及发行股份购买资产的重大资产重组。

(十六) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：个别认定法					
组合2：账龄分析法	15,974,893.00	100.00	798,744.65	5.00	15,176,148.35
组合小计	15,974,893.00	100.00	798,744.65	5.00	15,176,148.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,974,893.00	100.00	798,744.65	5.00	15,176,148.35

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：个别认定法					
组合2：账龄分析法	40,634,269.71	100.00	8,413,385.99	20.71	32,220,883.72
组合小计	40,634,269.71	100.00	8,413,385.99	20.71	32,220,883.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,634,269.71	100.00	8,413,385.99	20.71	32,220,883.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,974,893.00	798,744.65	5.00
合计	15,974,893.00	798,744.65	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,606,716.95	780,335.85	5.00
2年至3年(含3年)	24,403,631.20	7,321,089.36	30.00
3年至4年(含4年)	623,921.56	311,960.78	50.00
合计	40,634,269.71	8,413,385.99	20.71

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,614,641.34元,无本期收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为15,974,893.00元,占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为798,744.65元。

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武汉市水务自来水有限公司	14,526,058.80	726,302.94	15,606,716.95	780,335.85
合计	14,526,058.80	726,302.94	15,606,716.95	780,335.85

(5) 应收账款期末余额较年初余额下降60.69%,主要系上期账龄较长的应收账款已收回所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
组合1: 个别认定法					
组合2: 账龄分析法	239,734.68	100.00	65,689.90	27.40	174,044.78
组合小计	239,734.68	100.00	65,689.90	27.40	174,044.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	239,734.68	100.00	65,689.90	27.40	174,044.78

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 个别认定法					
组合2: 账龄分析法	144,778.75	100.00	62,519.11	43.18	82,259.64
组合小计	144,778.75	100.00	62,519.11	43.18	82,259.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	144,778.75	100.00	62,519.11	43.18	82,259.64

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	183,205.03	9,160.25	5.00
5年以上	56,529.65	56,529.65	100.00
合 计	239,734.68	65,689.90	27.40

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	86,589.10	4,329.46	5.00
5年以上	58,189.65	58,189.65	100.00
合计	144,778.75	62,519.11	43.18

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 4,830.79 元；无本期收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为 1,660.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		3,160.00
对关联公司的其他应收款	165,069.48	
对非关联公司的其他应收款	74,665.20	141,618.75
合计	239,734.68	144,778.75

(5) 其他应收款期末余额较年初余额增长 65.59%，主要系本期为子公司仙桃水务环境科技有限公司代垫款项尚未收回所致。

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,293,473,459.30		3,293,473,459.30	3,235,375,459.30		3,235,375,459.30
合计	3,293,473,459.30		3,293,473,459.30	3,235,375,459.30		3,235,375,459.30

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
武汉长江隧道建设有限公司	640,000,000.00			640,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
武汉市城市排水发展有限公司	2,580,075,459.30			2,580,075,459.30		
武汉水务环境科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
宜都水务环境有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
仙桃水务环境科技有限公司		10,098,000.00		10,098,000.00		
武汉市济泽污水处理有限公司		48,000,000.00		48,000,000.00		
合计	3,235,375,459.30	58,098,000.00		3,293,473,459.30		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	174,594,319.14	148,939,780.61	172,033,533.56	144,388,023.26
其他业务	37,229,619.31	7,222,353.48	34,994,609.88	2,779,191.52
合 计	211,823,938.45	156,162,134.09	207,028,143.44	147,167,214.78

(2) 主营业务（分产品及服务）

行业、产品或地区类别	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
供水收入	174,594,319.14	148,939,780.61	172,033,533.56	144,388,023.26
其他业务收入	37,229,619.31	7,222,353.48	34,994,609.88	2,779,191.52
合 计	211,823,938.45	156,162,134.09	207,028,143.44	147,167,214.78

(3) 前五名客户的营业收入情况

本期确认的营业收入中金额前五大客户的汇总金额为211,768,938.45元（上年为207,028,143.44元），占本期全部营业收入总额的比例为99.97%（上年为100.00%）。

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
成本法核算的长期股权投资收益	81,296,628.65	100,029,445.23
合计	81,296,628.65	100,029,445.23

（十七）补充资料

1、非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	457,394.02
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,887,220.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项 目	本年发生额
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,877,745.60
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,075.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	32,317,435.29
减：非经常性损益的所得税影响数	138,117.32
少数股东损益的影响数	-2,324.56
合 计	32,181,642.53

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

本年发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.76	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.38	0.38

上期发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.43	0.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B (5-1)

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关

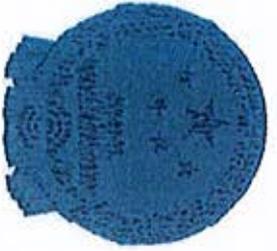


2016年 2月 22日

证书序号: NO. 023399

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所
(普通合伙)
主任会计师: 张立文
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号
2-9 层



组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 42010005
注册资本(出资额):
批准设立文号: 鄂财会发[2013]25 号
批准设立日期: 2013 年 10 月 28 日

发证机关:



二〇一五年

八月二十日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日





姓名 杨红霞
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-04-17
 Date of birth
 工作单位 众华海岱会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit
 身份证号 420102720417402
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100052961
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 16 日
 Date of issuance

2015年3月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年03月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓名: 吴玉斌
 Full Name: 吴玉斌
 Sex: 女
 出生日期: 1984-10-30
 Date of Birth: 1984-10-30
 工作单位: 众环海华会计师事务所(普通合伙)
 Working Unit: 众环海华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 350762198410304023
 ID No.: 350762198410304023



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420100050055
 No. of Certificate: 420100050055

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2014 年 12 月 10 日
 Date of Issuance: 2014 Year 12 Month 10 Day

年 月 日
 Year Month Day

2015 4 05 11 34

吴玉妹 420100050055
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 / /

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 201 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 201 年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /