第十一章　獨立核數師報告

意見的基礎

我們已根據國際會計準則進行審計。我們在該等準則下承擔的責任在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立性

根據國際會計師專業操守理事會頒佈的《專業會計師道德守則》（以下簡稱「道德守則」），我們獨立於　貴公司，並已履行道德守則中的其他專業道德責任。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會就這些事項提供單獨的意見。

第十一章　獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

應收賬款及特許經營權下的應收款項的可回收性

透過綜合財務報表之附註31(特許經營權應收賬款)、附註16(應收賬款及其他應收款)及附註4(關鍵會計估計及判斷)。

於2017年12月31日，應收賬款及特許經營權下的應收款項的賬面總值分別為人民幣247百萬元及人民幣544百萬元，其中應收關聯人民幣140百萬元以及特許經營權下的所有應收款項合計人民幣690百萬元為向地方政府應收款。

收款賬齡組合、客戶的流動性狀況、過往收款活動及後續入賬。管理層評估了應收賬款及特許經營權下的應收款項的可回收程度，過往經驗作出結論，就截至2017年12月31日應收賬款及特許經營權下的應收款項之合作夥伴。

我們是中全面審視，原因是確定應收賬款及特許經營權下的應收款項的可回收程度以及上述結論的重大性，涉及重大管理層作出判斷。

我們評估了及測試了管理層特定應收賬款及特許經營權下的應收款項的可回收程度之控制措施。

為了評定特許經營權及相關金額，我們已研究特許經營權下的應收款項之所有相關合同。

我們測試了應收賬款的賬龄報告之準確性。

以地區方式，我們調查確認客戶最大的應收賬款結餘。

我們查核，管理層對個別重大結餘的可收取性作出之評估的客觀可收取證據以及後續客戶回款以及後續入賬之證據。

我們檢查了就應收賬款及特許經營權下的應收款項之重大金額入賬。

我們發現，管理層在評定應收賬款及特許經營權下的應收款項的可回收程度時作出的判斷，得到我們收集到證據支持。

第十一章　獨立核數師報告

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及審計委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責按照國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公平的綜合財務報表，並對董事認為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必要的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審計委員會負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。本報告僅向全體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不對本報告的內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們個別或匯總起來可影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述被視為重大。

第十一章　獨立核數師報告

致香港聯合交易所有限公司董事會列位董事的意見（續）

在根據國際會計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，就可能導致對集團持續經營能力產生重大疑慮的事件或情況是否存在重大不確定性，得出結論。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請大家注意綜合財務報表中的相關披露。倘該等披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致集團不能繼續持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就一名或多名實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審計委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通一切可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

第十一章　獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

於與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律或規例不允許公開披露有關事項，或在極罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項所產生的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是林兆基。

德永佳永道會計師事務所
執業會計師
香港，2018年3月26日

第十二章　財務報表

合併資產負債表

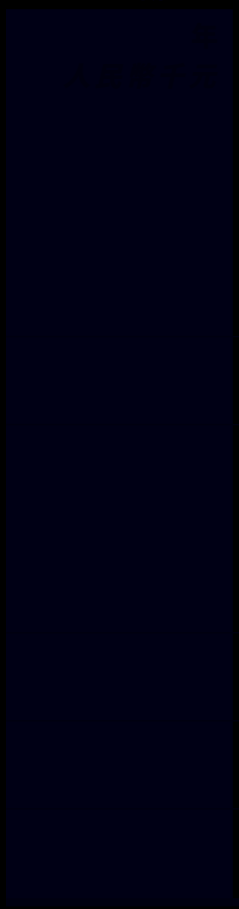
2017年12月31日

編製單位：　　單位：新臺幣千元

項目	附註	2016年 人民幣千元
資產		
非流動資產		
土地使用權	6	433,484
長期待攤費	7	450,000
不動產、工廠及設備	8	2,369,000
預付投資性物業下的投資款項	9	341,000
應收客戶建造合同款	14	35,573
遞延資產	10	75,107
對聯營公司的投資	11	15,101
收購子公司商譽	36	79,050
遞延所得稅資產	12	23,697
		3,824,035
流動資產		
預付投資性物業下的投資款項	9	9,279
存貨	13	19,000
應收客戶建造合同款	14	5,716
可供出售金融資產	15	
應收賬款及其他應收款	16	405,005
現金及現金等價物	17	445,000
		472,152
資產總額		1,355,152
權益		
歸屬於本公司權益持有人的資本及儲備		
股本	18	420,000
其他儲備	19	606,000
留存收益	20	1,022,765
		2,048,000
非控制性權益		5,000
權益總額		2,053,000

第十二節　財務報表
合併資產負債表

2017年12月31日



編製單位：　　年　　月　　日　　金額單位：新台幣千元

資產	附註	2016年12月31日	2015年12月31日
流動資產			
現金及約當現金	六(一)	$ 107,412	$ 98,765
應收帳款淨額	六(二)	74,890	65,432
應收關係人款項淨額	六(二)及七	9,823	8,156
其他應收款		856,437	812,904
非流動資產			
採用權益法之投資	六(三)	422,350	398,210
不動產、廠房及設備	六(四)	44,560	43,987
無形資產	六(五)	78,762	75,431
其他非流動資產		245,644	231,098
資產總計		$ 2,104,088	$ 1,985,983
負債及權益			
流動負債			
短期借款	六(六)	$ 1,003,450	$ 1,000,000

（下接次頁）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

第十二章　財務報表
合併綜合收益表

截至2017年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2017年	2016年
		人民幣千元	人民幣千元
收入	5	914,025	814,025
銷售成本	28	(489,344)	(489,344)
毛利		424,681	326,681
銷售費用	28	(110,005)	(110,005)
行政費用	28	(97,604)	(97,604)
研發費用	28	(7,598)	(7,598)
其他收入	27	82,019	82,019
其他虧損－淨額	29	(11,724)	(11,724)
經營利潤		380,021	280,021
財務收入		16,670	16,670
財務成本		(80,259)	(80,259)
財務成本－淨額	29	(63,589)	(63,589)
應佔公司經營成果份額	17	(1,121)	(1,121)
所得稅前利潤		315,311	215,311
所得稅費用	30	(81,192)	(81,192)
年度利潤		234,119	134,119
利潤歸屬：			
－本公司權益持有人		234,119	134,119
－非控制性權益		–	–
		234,119	134,119
其他綜合虧損			
年度綜合收益總額		234,119	134,119
歸屬於：			
－本公司權益持有人		234,119	134,119
－非控制性權益		–	–
		234,119	134,119
歸屬於本公司權益持有人的年度利潤的每股收益（以每股人民幣計）			
－基本及稀釋每股收益	31	0.39	0.22

上述合併綜合收益表應與所附附註一併閱讀。

第十二章　財務報表
合併權益變動表

編製單位：2017年12月31日止年度

項目	歸屬於本公司權益持有人的權益之調整數					
	股本	資本公積	保留盈餘	總額	非控制權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
本年年初餘額	720,000	888,001	630,264	2,238,315	32	2,238,347
綜合收益：						
本期淨利			274,093	274,093	485	274,578
與所有者的交易：						
股份支付費用						
非控制權益					4,427	4,427
分配：						
提取法定盈餘	(27,493)		27,493	(27,493)		
本年年末餘額	720,000	888,543	1,077,705	2,484,915	4,912	2,489,827

第十二章　財務報表
合併現金流量表

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

一、公司基本情況

昆明滇池水務股份有限公司（以下簡稱「本公司」）是根據中華人民共和國（「中國」）公司法於2010年12月29日在中國註冊成立的股份有限責任公司。本公司的註冊地址為中國雲南省昆明市滇池度假區海口北路。本公司的股票於2017年4月6日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

本公司及其子公司（統稱「本集團」）在中國主要從事水處理設施的投資、設計、施工、運營和管理。

除非另有說明，合併財務報表以人民幣（「人民幣」）呈列。本合併財務報表於2018年3月26日經董事會批准予以刊發。

除各附註外，本集團財務狀況至2017年4月6日的首次公開發售（附註1）影響。

二、重大會計政策和會計估計

編製本財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策在所有本報表內呈述的所有年度貫徹應用。

（一）編製基準

遵守國際財務報告準則和香港公司條例

本公司的合併財務報表乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）以及香港公司條例第622章的披露規定編製。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

編製基準（續）

歷史成本法

財務報表按照歷史成本編製，惟以公允值計量的可供出售金融資產除外。

本集團所採用的新訂及經修訂準則

自 2017 年 1 月 1 日起年度報告的編製中本集團首次採用了以下準則和現行準則：

- 對香港會計準則第 12 號之修訂，以及
- 按香港財務報告準則第 7 號之修訂。

採用該等修訂對過往期間確認金額無任何影響，亦預期不會對當期或未來期間造成影響。

其他新會計準則第 7 號之修訂要求披露融資活動產生的負債變化，見附註 30(c)。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

編製基準（續）

未採用的新準則和準則修訂

若干新會計準則及詮釋已頒佈，其於本核數年度2017年12月31日止綜合期間強制生效，而本集團尚未提早採納該等準則及詮釋。本集團評估此等新準則及詮釋的影響如下：

[illegible]
[illegible]
[illegible]

[illegible]

[illegible]

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

重大會計政策概要(續)

子公司

合併基礎

子公司指本集團控制的主體(包括結構性主體)。當本集團因參與主體而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利，並有能力透過對該主體的權力影響此等回報時，本集團即控制該主體。子公司在控制權轉移至本集團之日起合併入賬。子公司在控制權終止之日起停止合併入賬。

(a)　非共同控制下的企業合併

本集團利用購買法將非共同控制下的業務合併入賬。購買一子公司所轉讓的對價，是所轉讓資產、對被收購方前所有人產生的負債、本集團發行的股本權益的公允價值、所轉讓的對價包括或有對價安排產生的任何資產或負債的公允價值。除首次確認外按公允價值計量的投資物業、可供銷售的金融資產以及所承擔的或有負債及或有合債，首先以收購日的公允價值計量。本集團按個別收購基準，確認在被購方的任何非控制權益。被購買方的非控制性權益為現時的擁有權益，並賦予其持有人一旦清盤時按比例獲取主體的淨資產，可按公允價值或按現時擁有權益應佔被購方可識別淨資產的確認金額比例的千基。非控制性權益的所有其他組成部分按收購日期的公允價值計量，按非國際財務報告準則規定之另一項其他計量基準計量。

購買相關成本在產生時予以費用化。

如業務合併分階段進行，收購方之前在被購方持有權益按收購日期的現值重新計量，收購日期的公允值差額計量，重新計量產生的收益或虧損(如有)在合併綜合收益表中確認。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大会计政策概要（续）

子公司（续）

合并基础（续）

(a) 非共同控制下的企业合并（续）

本集团将被购买的任何或者被合并方被收购日前的公允价值计量，视作为自己或合并的对价对该公允价值的其投资进行处置并中确认，分别为相应的对价和投资不能明计量，其差额的结算在损益中入账。

所确定的值，被收购方的任何非控制性权益份额，及在被收购方之前任何权益在收购日前的公允价值，超过购入可辨认净资产公允价值的部分记为商誉。如所确定的值，被购的任何非控制性权益及之前持有的权益计量，低于以比价购入的子公司净资产的公允价值，则将差额计入合并综合收益表中确认。

集团内公司之间的交易、结余及交易的未实现利得予以抵销。未实现损失的抵销处理同未实现利得，但前提是没有减值迹象。子公司会计政策已按需进行调整，以确保与本集团采用的政策一致。

非控制子公司权益中的非控制性权益，在合并财务状况表、综合收益表、权益变动表和现金流量表中分别列示。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大会计政策概要（续）

子公司（续）

合并基础（续）

(d) 出售子公司

当本集团不再持有控制权，在丧失控制权或重大影响力当日的计量至公允值值，账面值的变动在合并综合收益表中予以确认，但在入账列作联营公司、共同控制公司或金融资产之保留权益，公允值值为初始账面值值。此外，之前在其他综合收益中确认关于该行的任何数额按倘本集团已直接出售相关资产和负债的方式入账，即就重之前在其他综合收益中确认的数额重新分类至合并综合收益表。

属立财务报表

子公司投资按成本扣除减值列账。成本亦包括投资的直接应占成本。子公司的业绩由本公司按已收及应收股利入账。

如股利超过宣派期间内子公司的总综合收益，或如在独立财务报表中投资的账面值超过被投资公司资产净值（包括商誉）的账面值，则必须对子公司投资作减值测试。

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

分部報告

經營分部按與首席經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式報告。首席經營決策者被認定為作出策略決定的本公司執行董事。負責分配資源和評估經營分部表現。

外幣折算

功能和列報貨幣

本集團旗下各主要財務報表計入之項目均以該主體經營所在主要經濟環境的貨幣（*功能貨幣*）計量。合併財務報表以人民幣（人民幣）列報，人民幣為本公司的功能貨幣和本集團的列報貨幣。

交易及結餘

外幣交易乃按交易日期之現行匯率換算為功能貨幣。因上述交易結算而產生的匯兌損益，以及因按年終匯率換算以外幣列值的貨幣資產及負債而產生的匯兌損益，一般於損益內確認。若該等盈虧直接計入其他全面收益，則該等盈虧計入其他全面收益。與借款有關的匯兌損益呈列於合併綜合收益表內的財務成本中列賬。所有其他匯兌盈虧均呈列於合併綜合收益表內的其他收益或其他開支中列賬。

以公允價值計量的外幣計價非貨幣項目，按釐定公允價值之日的匯率換算。按公允價值列賬資產和負債的折算差額報告為公允價值盈虧一部分。例如，非貨幣資產和負債（如以公允價值計入損益的股權）的折算差額在其他綜合收益中確認。非貨幣資產和負債（如分類為可供出售金融資產）的折算差額計入其他綜合收益。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

外幣折算（續）

重要公司

功能貨幣與列報貨幣不同的境外業務（並無發生通脹經濟體）的業績及財務狀況按以下方式折算為列報貨幣：

- 每份呈報的資產負債表內的資產及負債按資產負債表日之收市匯率折算；

- 每份損益表內的收支按平均匯率折算（除非此平均數不能合理反映交易日期當時適用的累計影響的合理約數，在此情況下，收支項目按交易日期的匯率折算），及

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

重大會計政策概要(續)

土地使用權

所有土地在中國均為國有或集體所有，個人擁有土地使用權存在。本集團獲取土地的使用權由獲得該地段有限責任公司(「**國有土地授權**」)授出。為此本集團支付初期作為獲得相關的預付款項計入土地使用權，並在土地使用權按成本減累計攤銷及減值損失(如有)入賬。土地使用權按直線法在40至50年期間內攝銷。

廠房裝備

持作經營使

如附註20所述，本集團與政府部門進行合作，在某些期間內(特定經營期間)為一些污水處理廠的開發、建設、經營和維護(特許經營服務)。本集團在這些期間內對污水處理廠進行運營，提供特許經營服務。

本集團將特許經營服務產生中的預期增加作為無形資產或金融資產予以確認。作為建造方確認的無形資產以成本減累計攝銷(經營期間或特定年期較短者)及減值虧損(如有)列賬。攝銷的年期及方法以直線方法按照特許經營期間或特定年期(以較短者為準)。因此本集團將計提重置費用(即為維持污水處理廠一般的運營標準以確保)，確定24.6至48.2年間特許經營期間內直線法攤銷。

外購計算機軟件

外購計算機軟件按照購買該軟件產生的成本予以資本化。該等成本按5至10年的年限內攝銷。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

特許經營權協議

本集團與政府部門（「**授予方**」）訂立了若干特許經營權協議，特許經營權協議通常授予[redacted]一段[redacted]期間（「**特許經營權期間**」），[redacted]。[redacted]BOT 協議，本集團向授予方提供[redacted]建設服務的建造和升級服務，並[redacted]經營期間內[redacted]（「**經營期間**」）向[redacted]授予方[redacted]的條件。經營期間項目作為回報，[redacted]項目在經營期間[redacted]。[redacted]支付的部分，TOT 協議與 BOT 協議相似。

授予方付出的對價

[redacted]本集團對向授予方提供的建造和升級改善服務確認[redacted]收取或應收對價的公允價值的確認和[redacted]向授予方支付的對價時，金額[redacted]（[redacted]）[redacted]下的[redacted]下以確認。若授予方[redacted]下的金額[redacted]本集團[redacted]本集團具有[redacted]收取現金之權利[redacted]。[redacted]人[redacted]使用者收費之金額[redacted]。[redacted]金額[redacted]下的[redacted][redacted]。

[redacted]本集團[redacted]共服務[redacted]之權利時，[redacted]（[redacted]）[redacted]。[redacted]公共服務使用者收費之權利[redacted]收取現金之權利[redacted]收取[redacted]以使用該公共服務之權限而定。[redacted]（[redacted]）[redacted]的政策下以入賬。

[redacted]本集團提供建造和升級改善服務（根據 BOT 協議）[redacted]之[redacted]，[redacted]公共服務使用者收費之權利（根據 TOT 協議）而取得的現金的收入[redacted]。[redacted]，[redacted]。[redacted]之[redacted]。[redacted]

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

特許經營權攤銷（續）

建造和升級改造服務

與建造和升級改造服務相關的收入及成本根據附註 2.26(c)載列的政策予以入賬。

營運服務

在特許經營權協議規定的經營期間內，收取的不附退還污水處理費的部分在污水處理服務提供時確認為收入，並參照根據附註 2.26(a)載列的政策予以入賬。營運服務的成本在產生的期間內費用化。

將經營重置到特定可使用狀態的合同條款重置

作為特許經營權協議的一個條件，本集團有義務將合同基礎設施（即將所建造的污水處理設施在一個特定的可使用狀態以及一定的特許經營權期限內）移交給授予方。特許經營權協議規定可使用狀態，即污水處理設施的狀況及運作能力，合同約定的污水處理設施能夠提供的處理量。根據合同條款的要求，本集團須確保污水處理設施在移交時處於可使用狀態。本公司董事定期檢查污水處理設施的狀況，以確保其在移交時處於可使用狀態。本公司董事認為，污水處理設施的狀態在一個特定的可使用狀態的合同條款下預期的未來現金流出並不重大，故並無確認撥備。

非金融資產減值

使用壽命確定的資產按照減值測試，即每當有跡象表明資產賬面值可能無法收回時，就減值進行檢討。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的金額確認。可收回金額以資產的公平值減出售成本與使用價值兩者之間較高者為準。為評估減值，資產按可分開識別現金流量（現金產生單位）的最低層次組合。過往已減值的非金融資產（商譽除外）於每個報告日期就減值撥回的可能性進行檢討。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大会计政策概要（续）

金融资产

分类

本集团将其金融资产分类为下列计量类别：以公允值计量且其变动计入损益；持有至到期投资；以及可供出售金融资产。分类视乎购入金融资产之目的。管理层在初始确认时确定金融资产的分类。

本集团在初始分类时指定及没有指定的金融资产。

投资及其他投资包括固定或可确定付款额且没有在活跃市场报价的非衍生金融资产。此类项目包括在流动资产内，但到期日在报告期末起计超过12个月的投资，则分类为非流动资产。本集团的投资及其他应收款项在资产负债表内包括「贸易及其他应收款项」及「现金及现金等值物」。

如投资没有固定到期日或固定或可确定付款额，该投资将保留在此类别内直到出售，而在报告期末起计预期出售该投资（或该投资所属的一组投资）的时间会少于十二个月。管理层在购入投资时决定投资的分类。

确认和计量

常规购买及出售的金融资产在交易日确认——交易日指本集团承诺买入或出售资产之日。投资及其他投资最初以公允值加交易成本列账。金融资产不再从投资者现金流量获得收入的权利或已转让，而本集团已实质上转移所有权的风险和报酬时，投资及其他投资即终止确认。投资及其他投资的出售收益和损失计入发生当期的损益。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大会计政策概要（续）

建造合同

根据国际会计准则第 11 号「建造合同」的定义，建造合同指一项特别就建造一项资产而商议的合同，本集团的建造合同指建造一幢建筑物合同。在 BT 合同下，本集团建造基础设施及为该等设施的建造而建造完成时直接支付予建造合同的客户。

当一项建造合同的结果能可靠估算，而该合同很可能带到利润，则将合同收入按完成阶段法入账，合同成本按报告期末合同活动的完成阶段确认为费用。若该合同成本很可能超过合同收入，预期损失即被确认为费用。

当一项建造合同的结果未能可靠估算，则合同收入只以有可能收回的已产生合同成本的数额确认。

合同工程、索偿和奖励金的变动只在业主同意产生额外收入及该项收入能可靠地计量时，才计入合同收入内。

本集团采用「完工百分比法」确定在某段期间内应确认的适当金额。完成程度乃按合同截至报告期末已产生的合同成本，估算总合同成本之百分比计算，但此比率不能反映阶段时，在年度内建造合同产生的合同成本，不会将合同成本计入。

在合同结果不能可靠地估计，本集团只确认可以收回合同成本或很有可能收回的合同收入的范围内，确认合同收入。合同成本在其产生期间确认为费用。预计合同总成本超过合同总收入时，预计亏损即作拨备并确认为费用。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策摘要

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大會計政策概要（續）

借款

借款按公允值扣除所產生的交易成本初始確認。借款後續按攤銷成本列賬；所得款項（扣除交易成本）與贖回值的任何差額利用實際利率法於借款期間內在損益中確認。

設立融資協議時支付的費用部分或全部很可能會提取，該費用確認為借款的交易成本。在此情況下，費用遞延至提取發生時。如沒有證據顯示該全部或部分融資很可能被提取，則該費用資本化作為流動資金服務的預付款，並在有關的融資期間攤銷。

除非本集團可無條件將負債的結算遞延至報告日後最少12個月，否則借款分類為流動負債。

借款成本

直接歸因於收購、興建或生產合資格資產（指必須一段長時間建設以作其擬定用途或銷售的資產）的一般及特別借款成本，加入該等資產的成本內，直至資產大致上已到達其擬定用途或銷售為止。

對特別借款，因尚待合資格資產的支出而暫時投資賺取的投資收入，應自合資格資本化的借款成本中扣除。

所有其他借款成本在產生期內於綜合收益表中確認。

當期及遞延所得稅

本期間的稅項支出包括當期應繳稅項及遞延稅項。稅項在綜合收益表中確認，惟倘與在其他綜合收益或直接於權益內確認的項目有關則除外，在該情況下，稅項分別在其他綜合收益或直接在權益中確認。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

重大會計政策概要(續)

當期及遞延所得稅(續)

當期所得稅

當期所得稅支出根據本公司的子公司經營及產生應課稅收入的地區於資產負債表日已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例規定所規限的情況下詮釋評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期向稅務機關支付的稅款進行計提。

遞延所得稅

內部基差差異

遞延所得稅利用負債法就資產和負債的稅基與資產和負債在財務報表的賬面值間的暫時差異而產生的遞延所得稅負債全數撥備。然而，若遞延所得稅負債來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易時不影響會計溢利或應課稅溢利或虧損，則不作記賬。遞延所得稅以在資產負債表日前已頒佈或大致上已頒佈，而在有關的遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債清償時預期將會適用的稅率(及法例)而釐定。

遞延所得稅資產僅在很可能有未來應課稅利潤而可使用暫時差異或遞延所得稅資產抵銷時確認。

外部基本差異

對子公司、共同控制主體和聯營公司投資的應課稅暫時差異產生的遞延所得稅負債不予確認，惟本公司能夠控制暫時差異撥回而且暫時差異很可能不會在可預見的將來撥回的遞延所得稅負債除外。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大会计政策概要 (续)

雇员及退休后福利 (续)

递延税项

递延税项资产及负债乃分别按预期适用于资产变现或负债清偿期间的税率，根据于结算日已颁布或实质已颁布的税率（及税法）计算。递延税项资产仅在很可能有未来应课税溢利可用以抵销暂时差异时确认。

雇工福利

退休金责任

本集团在中国的全职雇工参与多项政府管理的定额供款退休金计划。根据该等退休金计划，本集团及雇员向退休金计划供款，供款额按雇员基本薪金的某个百分比计算。本集团向该等退休金计划作出的供款于产生时计入损益，即就雇员提供服务而可享有该等供款时计入损益。该等计划的资产与本集团的资产分开持有，并存放于独立管理的基金内。本集团对退休金计划的供款金额不得用作减少未来期间的应付供款，亦不得退还。

除上述政府管理的定额供款退休金计划外，本集团为香港一间附属公司的雇工设立强积金计划。该计划于2014年1月1日起生效，根据该计划，所有雇工及雇主各须按雇员收入的5%向该计划作出供款，惟每月收入上限为30,000港元。强积金计划的资产与本集团的资产分开持有，存放于独立管理的基金内。

退休福利、离职福利和其他长期福利

本集团在中国的雇工有权按当地政府规定的退休金福利、医疗保险和其他福利向国家管理的退休计划供款，该等供款按雇员基本薪金的某个百分比计算。本集团在该等福利到期应付时将其计入损益。国家管理的退休计划负责向该等雇员支付全部退休金责任，本集团毋须承担进一步的退休金责任。

离职福利

离职福利在本集团不再能撤回提供该等福利时及本集团确认重组成本（包括离职福利）时（以较早者为准）确认。倘福利预期将于报告期末后十二个月内悉数结清，则福利按预期结清时应支付的金额计量。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至2017年12月31日止年度

重大会计政策概要(续)

租赁

出租人保留所有权的大部分重大风险及回报的不动产、工厂及设备之租赁均列为经营租赁。倘本集团为出租人，本集团的经营租赁所得租金收入按租赁条款所涵盖的会计期间以直线法计入损益。

本集团已经选择按直线法将公平值的总净变动确认为租金开支的组成部分。或然租金在其产生的会计期间确认为收入。

借贷成本

因收购、建造或生产合资格资产(即需要一段长时间方可达到其拟定用途或销售状态的资产)而直接产生的借贷成本，计入该等资产的成本，直至该等资产大致可达到其拟定用途或销售状态为止。

倘借贷用作合资格资产的一般融资部分，则合资格资本化的借贷成本金额按用于该资产的开支比率计算。一般借贷成本资本化的金额不会超过该期间产生的总借贷成本。所有其他借贷成本均于产生期间在损益中确认。

借贷成本包括实体就借入资金而产生的利息及其他成本。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重大会计政策摘要（续）

收入确认

收入在已收或应收对价的公允值范围内，正指客户就提供货品及服务的应收款项，扣除折扣、退货和销售税项后的金额。当收入的金额能够可靠地计量、未来经济利益很可能流入本集团实体，及本集团各项活动的特定标准（如下文所述）已满足时，本集团确认收入。本集团根据其客户预期、过往经验及现行商业惯例，估算退货的预计回报时将保守收入作出估计。

提供污水处理和其他服务

当提供污水处理和其他服务取得的收入在提供服务时予以确认。

供水服务

当水量自主要自来水公司、客户已接收水，且相关应收款项的收回能够合理保证时，确认供水服务收入。

建造合同收入

正如附注 2.16 最初的会计政策所述，建造工程合同的进一步详情，建造工程合同收入确认为合同收入。

利息收入

利息收益采用实际利率法确认，即按照金融资产的预计年期或（如适用）较短期间，将估计未来现金收入准确折现至该资产的账面净值的利率。当应收利息的经济利益很可能流入本集团，且收入金额能够可靠地计量时，利息收入予以确认。

股利收入

股利收入在收取款项的权利建立时确认。

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

重大會計政策概要(續)

政府補助

當能合理地保證政府補助將可收取，而本集團將會符合所有附帶條件時，按收取提供的補助按其公允值確認入賬。

與成本有關之政府補助遞延入賬，並按擬補償之成本配合其所需期間在合併綜合收益表中確認。

與資產有關之政府補助列入非流動負債作為遞延收入，並按有關資產之預計使用年期以直線法在合併綜合收益表內確認。

研究與開發

研究開發的支出，於發生時確認為開支。

當項目進入到開發階段，未來經濟利益明晰，滿足資本化條件的項目開發支出(指開發計劃新產品或改良產品)予以資本化為無形資產，並自有生產活動起，其他不滿足資本化條件的開發階段的支出，於發生時確認為開支。

前期已確認為開支的開發支出不在以後期間確認為資產。資本化的開發支出於達到預定可使用狀態時轉為開發費用的使用年限內以直線法進行攤銷。

股利分配

向本公司股東分配的股利在股利由本公司股東批准的期間內於本公司和本集團的合併財務報表內列為負債。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

财务风险管理

财务风险因素

本集团的活动面临多种财务风险：市场风险(包括外汇风险、现金流量及公允价值利率风险)、信用风险及流动资金风险。本集团的整体风险管理政策着重于金融市场的不可预见性，并寻求最小化对本集团财务表现的潜在不利影响。本集团目前没有利用任何衍生金融工具以对冲若干风险。

市场风险

(i) 外汇风险

本集团的主要业务活动不承受重大的外汇风险，因为本集团主要在中国经营，且人民币为其经营的主要货币和列报货币。

(ii) 现金流量及公允价值利率风险

利率风险是指由于市场利率变化造成的金融工具公允价值或未来现金流量波动的风险。本集团承受因市场利率变化所致的风险主要与浮动利率借款有关。

浮动利率下的借款使本集团承受现金流量利率风险。按固定利率取得的借款使本集团面临公允价值利率风险。本集团决定固定或浮动利率借款的相对比例时，会考虑现行的市场利率及未来市场利率的预期。

借款利率及还款期在附注21中披露。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

財務風險管理 (續)

財務風險因素 (續)

市場風險 (續)

(i)　現金流量及公允價值利率風險 (續)

於 2017 年 12 月 31 日，如浮動利率借款的利息上升／下降 0.5%，則本集團該年度的淨利潤將產生變化，主要因為浮動利率借款的利息費用上升／下降所致。其敏感性如下：

	截至　月　日止年度
	2016 年 人民幣千元
淨利潤（減少）／增加	
－增加 0.5%	(925)
－減少 0.5%	925

信用風險

財務資產中已考慮的現金及現金等價物、定期限為 3 個月以上的定期存款、應收賬款及其他應收款，以及指有關金融擔保的最大信用風險，不考慮可供本集團作抵押的任何抵押品或其他信用增級之公允價值。現金及現金等價物及定期存款的信用風險有限，因為對方是信譽良好的銀行。

所有的現金及現金等價物及原始限為 3 個月以上的定期存款都存放於中國的主要金融機構，本公司管理層認為其信用質量高。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

財務報表的基礎（續）

財務報表的因素（續）

應收賬款（續）

對於應收賬款及其他應收款，初始計量是根據本政策下的收款政策，客戶主要是具有良好的中國國有主體。於 2017 年 12 月 31 日的應收賬款賬齡分析請參閱附註 16(a)。鑑於收入高度集中於前五名客戶（附註 5(d)），但公司並無就各一名客戶的收款問題敞口，因為客戶主要為地方政府部門且信用記錄良好，並無主要欠款。另外，於 2017 年 12 月 31 日，並無任何重大逾期應收款項，且逾期應收款項的賬齡不重大。因此，並無計提呆賬撥備。

流動資金風險

本集團的目標是通過定期的自營經營活動或可隨時變現的現金和自由支取、並能夠滿足預期未來持有現金的最高水平，來管理流動資金風險，其中包括預計現金流量（包括未提取的銀行融資）的變動情況以及對照合約條款評估金融負債的到期情況。所有借款均遵守相關契約條款（如有）。本集團的財務主管負責流動資金及融資策略的制定和監督，並定期審閱本集團的現金狀況以及自金融機構的借款未來現金流量預測。

下表列示本集團按照相關到期組別，根據於報告日至合約到期日的剩餘期間對其非衍生金融負債進行的分析。在表內披露的金額為合約未貼現現金流入／流出。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

財務風險管理 (續)

財務風險因素 (續)

流動資金風險 (續)

有關流動資金風險的更多分析及未動用的銀行借貸額度的更多詳情，載於附註 21(d)。

	一年以內	一至二年	二至五年	一年以上	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一六年十二月三十一日					
貿易及					
其他應付款項					
的金融負債					
	934,987	72,773	791,350	—	1,799,110
融資租賃承擔	283,037	—	—	—	283,037
	1,118,024	72,773	791,350	—	1,982,147

上述估計的債務到期日的未收現金流金額及金額與金融負債在資產負債表日至合約到期日期間的最終到期日期間按照剩餘合約條款進行計算所得。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

財務風險管理（續）

資本風險管理

本集團的資本管理政策是保護本集團能夠繼續經營，以為股東提供回報和為其他利益相關者提供利益，同時維持最佳的資本結構以減低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股利數額、向股東退還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

與業內其他公司一樣，本集團利用資產負債比率監察其資本。此比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款減去現金及現金等值物。總資本為「權益」（如合併財務狀況表所列）加債務淨額。

於 2017 年 12 月 31 日，淨負債與總比率如下：

	附註	月　日	2016 年 1 月 1 日 之結餘	2016 年 12 月 31 日 之結餘
流動資產				
減：現金及現金等值物				
流動投資				
債務淨額				

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

財務風險管理(續)

公允價值估計

(c)　本集團就在合併資產負債表中以公允價值計量的金融工具採用國際財務報告準則第7號(修訂本)，須按以下公允價值計量等級披露公允價值計量方法：

- 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)(第1層)；
- 除報價外，該資產或負債的可觀察的其他輸入值，可為直接(即價格)或間接(即源自價格)(第2層)；及
- 資產或負債並非按可觀察市場數據之輸入值(即不可觀察輸入值)(第3層)。

下表呈列於2017年

第十二章 財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

財務風險管理（續）

公允價值估計（續）

(b) 非按經常本計量的金融資產和負債的公允價值

以下金融資產和負債的公允價值近似於其賬面值：

- 應收賬款及其他應收款（租金款除外）；
- 特許經營權項下的應收款項；
- 現金及現金等價物；
- 期限超過3個月以上的定期存款；
- 應付賬款及其他應付款（租收款項、應付職工薪酬和福利以及非流動負債的應付收款除外）；及
- 借款。

特許經營權項下的非流動應收款項，應收客戶建造合同款的非流動金額以及非流動借款的公允價值按未來現金流和本公司可借款的當前市場工具按現行市場利率折現未來現金流進行折現估計。

關鍵會計估計及判斷

估計及判斷會持續地估，並根據過往經驗和其他因素進行評估，包括在有關情況下相信為未來事件的合理預期。

本集團對未來作出估計和假設。所得會計估計數字，顧其定義使然，很少會同有關實際結果一樣。有重大風險導致下個財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整之估計及假設討論如下：

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

關鍵會計估計及判斷(續)

就部分污水處理設施應用國際財務報告詮釋委員會第　號的範疇

釐定污水處理設施是否屬於國際財務報告詮釋委員會第12號(服務特許經營權安排)的範疇時，本集團應用了多項會計判斷，包括(i)出讓人是否控制或可規管建設服務須提供的基礎設施；(ii)出讓人分期償還建設服務的控制權是否可通過於特許期間末收購基礎設施的重大剩餘權益；(iii)出讓人控制特許期間是否可以出售或抵押設施。有關不同模式下污水處理設施的是否會計設為歸於附註2(t)、2(u)及2(v)。

不動產、工廠及設備的預計可使用年限和殘值

本集團管理層按本身對本集團經營相若的資產的經驗及對未來經濟狀況的預計，釐定不動產、工廠及設備的預計可使用年限、殘值和相關折舊費用。當使用資產的方式與本集團不同時，管理層將修改折舊費用，或將已棄置或出售的技術過時或非戰略性資產的賬面值撇銷。實際經濟年期可能不同於估計可使用年限，實際殘值也可能不同於估計殘值。定期檢查可折舊年限、殘值可能會因經營狀況變化以及對未來期間折舊費用做出變化。

應收賬款及其他應收款以及特許經營權確認下的應收款項的減值

本集團以管理層評估的應收賬款及其他應收款、以及特許經營權確認下的應收款項的可回收程度，減值收款項減值制備。一旦事件或情況變動顯示賬面值可能無法回收時，即會作出減值。減值評估需要使用判斷和估計。倘預期與原來估計有所差異，有關差異將對有關估計變動期間之應收款項賬面值及減值費用構成影響。

第十二章 财務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

關鍵會計估計及判斷(續)

遞延及退還所得稅

本集團需要在中國不同地區繳納所得稅。釐定各個司法權區的所得稅計提時須作出判斷。在日常業務過程中涉及最終稅項確定的交易及計算並不確定的。如果這些事項的最終稅項結果不同於最初記錄的金額，這些差異將影響決定期內所得稅及遞延所得稅。

當管理層認為未來很可能有應稅利潤抵扣暫時差異或稅務虧損，則確認與若干可扣減暫時差異及稅務虧損的遞延所得稅資產。當期結果與原先估計不同時，這些差異將影響遞延所得稅資產的確認以及考估計變動期間的期內損益表。

建設完工百分比及服務合同

本集團根據個別建造或服務工程合同的完工百分比確定建造工程和服務合同的收入。本集團管理層根據每項合同的預計總成本中發生的建造成本來估計建造或服務工程的完工百分比，並估計相應的合同收入。由於建造和服務合同中承諾活動性質的不同，開始活動的日期與活動結束的日期通常跨越不同的會計期間。在建造過程中，建造成本、預計合同總收入和合同總成本的估計均會定期修訂。這些修訂會同收入和合同成本的估計。

特許經營權協議

如果本集團提供建造及改造升級服務(在SOT協議下)獲得的收款權以建造期間公營服務接受者收取之權利收取現金(在TOT協議下)，該利益部分將會被資本化。在合營協議期間，開發商的名義或實際分別建造以收回的利潤率向公營機構收取公營服務進行初始建設。在初始建設時期完成後的合營協議期間，本集團將確認及計量建造服務的收入及成本，並根據預期利潤率確認利息收入。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

關鍵會計估計及判斷(續)

特許經營權攤銷(續)

當在特許期間內收到款項時，本集團將其分別在(i)收建合同服務(如有)，視於完成合同服務時確認為收入的利息收入，以及(ii)合併綜合收益表中經營利潤或虧損內確認為收入的利息收入，以及(iii)合併綜合收益表中經營利潤或虧損內確認為收入的利息收入。

初始確認後，按照自產成本計量，包括資本化借款成本減累計攤銷和減值損失。特許經營權攤銷中採用產量的估計可使用年限進行，自本集團開始向公眾收取經營污水使用費的特許經營期間結束的期間。

於2017年12月31日的合併財產負債表呈列於應收建設合同的總金額為人民幣110,898,000元(2016年12月31日：人民幣49,901,000元)，而特許經營權確認為無形資產的金額為人民幣643,744,000元(2016年12月31日：人民幣261,824,000元)。

確認政府補助

於2017年12月31日，本集團已確認政府補助人民幣68,894,000元(2016年12月31日：人民幣43,560,000元)(附註24)。確認已得到有關政府補助所附帶條件的合理保證是基於管理層對本集團遵守該等條件的評估。若日後本集團未能遵守該等條件，則本集團或須償還該等補助。若日後未能收取預期補助，則本集團將於該等補助應收的期間內作出撥備。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

分部信息

首席经营决策者被确定为本公司执行董事。管理层已根据本公司执行董事审阅的、用于分配资源和评估表现的报告确定经营分部。

本公司执行董事从产品和服务的角度考虑业务。

本集团的报告分部如下：

- 污水处理；
- 水供给；及
- 其他，包括管理服务及运输业务。

本公司执行董事根据收入计量和息税前利润评估经营分部的表现。

未分配资产包括遗址所得物业资产和服役设备。未分配负债包括遗址所得物业修补资助所得款项。

资本开支主要包括土地使用权、不动产、工厂及设备和服役设备的增加。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

分部信息（續）

所有服務的收入

本集團的營業收入如下：

	截至 月	日止年度
		2016年
		人民幣千元
污水處理		765,006
建造服務 - TOO模式下		697,722
建造服務 - TOT、BOT模式下		28,122
建造服務 - BT模式下		3,261
建造服務 - BOT模式下		22,426
財務收入		14,275
自生水供應及自來水供應		62,306
自生水供應建造服務 - TOO模式下		6,514
自來水供應建造服務 - TOT、BOT模式下		3,008
建造服務 - BT模式下		41,717
建造服務 - BOT模式下		26,291
財務收入		1,012
其他		30,503
自建服務		25,141
建造服務		2,114
其他		7,248
		914,928

第十二章
财务报表附

截至 2017 年 12 月 3

分部信息（续）

分部信息

截至2017年12月31日止年度，本集团向高级执行管理层提供的分部资产如下：

	截至 年 月 日止年度
报告分部	
外部客户收入	
分部毛利	

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

分部資產(續)

分部資產(續)

民　　年　　月　　日

重要分部

分部資產

未分配的：
遞延所得稅資產
銀行結餘

資產總額

分部負債

未分配的：
遞延所得稅負債
當期所得稅負債

負債總額

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

分部信息 (续)

分部信息 (续)

截至2016年12月31日止年度，本集团向高级执行管理层提供的分部资讯如下：

截至　　年　　月　　日止年度				
业务分部	汽车经销	汽车租赁	其他	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
外部客户收入	765,806	62,366	86,853	914,025
分部毛利	366,936	3,292	35,287	425,46
分部利润（亏损）	355,229	(468)	35,860	300,62
财务收入				10,670
财务成本				(60,299)
联营公司经营成果份额				(125)
所得税前利润				320,67
其他信息				
不动产、工厂及设备的折旧	157,011	4,642	709	162,362
无形资产摊销	8,946	—	—	8,946
联营公司投资	3,812	—	—	3,81
资本开支	651,030	17,004	62	668,15

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

分部信息（續）

分部信息（續）

截至12月31日	污水處理	水供給	其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
分部營業	4,220,160	331,504	13,029	4,564,693
未分配的：				
遞延所得稅資產				23,097
其他資產				15,101
資產總額				4,602,491
分部負債	2,036,766	9,494	3,932	2,050,192
未分配的：				
遞延所得稅負債				9,221
應繳所得稅負債				244,988
負債總額				2,304,091
地理信息				

本集團絕大部分業務均在中國開展。因此，未呈報單獨地理分部信息。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

分部信息（续）

主要客户信息

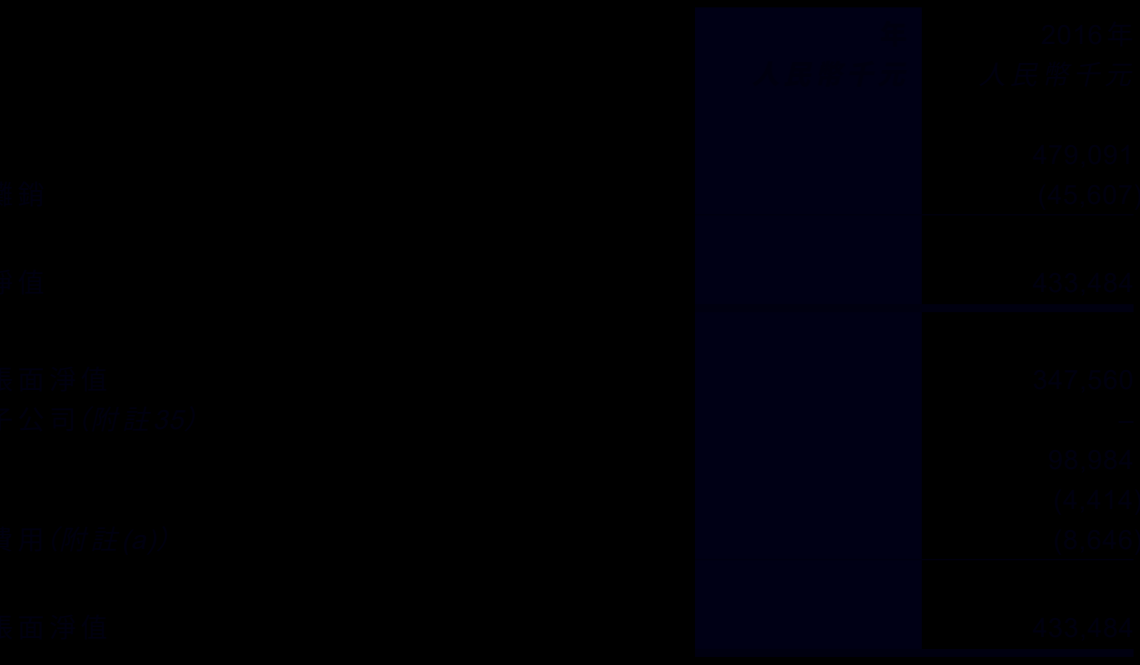
本集团的主要客户指（来自于向单个客户的收入占本集团收入总额的10%或10%以上）如下：



本集团客户群体较为集中，因本行业的现有状况一致，如果客户A或客户B发生重大付款违约或本集团终止与其合作关系，会对本集团本年度的财务状况和经营成果

土地使用权

本集团土地使用权是指为中国境内土地使用者付的预付经营租赁费用，其账面净值分析如下：



第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

土地使用權(附註)

(a)　土地使用權的賬面淨值合併綜合收益表支銷，如下：

	截至12月31日止年度
	2016年
	人民幣千元
銷售成本(附註26)	8,048

長期預付

本公司向昆明滇池投資支付預付款，用於在截至2017年12月31日止年度內建設四座成功通過階段的污水處理設施。按照合約約定，這些污水處理設施的所有權在昆明滇池投資完成施工並通過驗收後方可轉移到本公司。於2016年1月，昆明滇池投資已完成其中三座污水處理設施的施工並將這些設施的所有權(賬面淨值為413,950,000元)轉移至本公司。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

不動產、工廠和設備

	歸公眾使用					
	樓宇及設施	樓宇及設施	樓宇裝修	傢俬	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至　年　月　日止年度						
年初賬面淨值	1,068,126	480,095	40,195	14,074	389,027	1,991,517
添置	345,862	76,114	30,779	1,422	115,600	569,777
收購	96,740	1,926	1,147	2,225	(100,444)	594
從在建工程轉入	5,000	3,206	165	350	24	8,745
處置	(5,349)	(14)		(27)		(5,390)
折舊(附註20)	(72,890)	(79,429)	(12,782)	(4,295)	24	(169,372)
年末賬面淨值	1,437,490	487,896	59,442	13,752	400,029	2,396,069
於　年　月　日						
成本	1,783,248	874,145	114,487	22,402	400,029	3,194,311
累計折舊	(345,758)	(386,249)	(55,045)	(8,650)		(797,702)
賬面淨值	1,437,490	487,896	59,442	13,752	400,029	2,396,069
截至　年　月　日止年度						
年初賬面淨值						
添置						
收購						
從在建工程轉入						
處置						
折舊(附註20)						
年末賬面淨值						
於　年　月　日						
成本						
累計折舊						
賬面淨值						

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

不動產、工廠和設備 (續)

(a)　作為本集團借款(附註 21)質押擔保物的不動產、工廠及設備在各個報告日的賬面淨值如下：

	於　月　日	
	2016 年 人民幣千元	
樓宇及設施	208,408	
機器及設備	107,722	
	436,127	

(b)　不動產、工廠和設備的折舊於合併綜合收益表(附註 20)支銷，如下：

	於　月　日	
	2016 年 人民幣千元	
銷售成本	158,368	
行政費用	3,374	
	161,742	

(c)　於 2017 年 12 月 31 日，本集團仍在為其樓宇申請所有權證。這些樓宇的賬面值(計入上述樓宇的)人民幣48,403,000元(2016 年 12 月 31 日：人民幣53,456,000元)。

(d)　截至2017 年 12 月 31 日止年度期間，本集團的若干樓宇重估產生盈余(減去遞延稅項)人民幣零元(2016 年 12 月 31 日：人民幣零元)。截至2017 年 12 月 31 日止年度期間，借款成本按一般借款的加權平均利率每年 4.8%(截至 2016 年：5.07%)。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

特許經營權協議下的履約義務

本集團在中國自來水產供以及污水處理（建設服務）、按 TOT 或 BOT 模式開發的部分污水處理廠的營運（營運服務）中，本集團與客戶（政府或其代理機構）訂立特許經營權協議，以(i)於 BOT 模式下的建設、建造或翻新服務；及(ii)代表相關政府部門在約 25 至 45 之年期間（特許經營期間）內經營並維護相關設施，從而向客戶提供水產品

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

特許經營權協議下的應收款項（續）

就本集團和本公司的特許經營權協議而言，金融資產部分（特許經營權協議下的應收款項）的賬齡信息如下：

	於　月　日
	2016 年 人民幣千元
特許經營權協議下的應收款項	
流動部分	9,670
非流動部分	241,044
	250,714

就本集團和本公司的特許經營權協議下的應收款項而言，各集團公司向各公司的客戶收取費用，取決於經營的地點。並切斷受特許經營權協議下的應收款項的收取，以最低程度減低應收款項有關的任何信用風險。

應收協議下的應收款項為已開具發票的應收款項，該款項主要為就本集團的特許經營權協議而言，應收作為地方政府或當局的客戶。本公司董事認為，由於以往經驗，因此信貸風險並無重大減值，而有關逾期款項被視為可全數收回，所以無須就此計提減值準備。

本公司董事認為，截至2017年12月31日，根據逾期還款的特許經營權協議下的應收款項

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

權益變動表

	計息銀行借款	特許經營權	融資成本	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至　年　月　日止年度				
於初始日的價值	15,825	44,778	8,044	68,647
增加	1,361	–	2,822	4,183
收購子公司	–	6,100	–	6,100
撥回(附註29)	(2,748)	(1,086)	–	

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

截止重大（续）

截止重大重组合并综合收益表（附註28）中支销如下：

	截至　月　日止年度
	2016年
	人民幣千元
销售成本	1,058
行政费用	2,248
	3,212

减值评估

持有待售资产

自动尚未可用于销售状态资产的可收回金额乃基於使用现金流量折现的值而厘定。该计算乃基於管理层作出的财务预测及管理层的判断，用现金及2.6至3.2年的税前现金流预测的税前比率，用於计算折现前税前现金流量，比率为11%至12%。此为该前比现金至应该前用折现前税前比率。

商誉减值

可收回金额乃基於使用现金流量预测的折现值而厘定。该计算乃基於管理层作出的财务预测及管理层的判断，用现金及2.6至3.2年的税前现金流预测的税前比率，用於计算折现前税前现金流量，比率为11%至12%。此为该前比现金至应该前用折现前税前比率。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

附属公司

按照当次计提的报告是指由本集团和本公司持有的附属公司，其详细资料如下：

公司名称	成立/注册地点及日期	已发行及缴足股本	截至 12 月 31 日止年度本集团应占股权		主要业务
			2016年	2017年	
昆明滇池投资有限责任公司（滇池投资）	中国昆明，2002年6月14日	3,500	40%	40%	投资控股
昆明滇池置业有限责任公司（滇池置业）	中国昆明，2002年4月12日	11,000	40%	40%	投资控股
昆明滇池食品有限公司（滇池食品）	中国昆明，2010年6月12日	6,000	35%	35%	生产及销售食品

截至 2017 年 12 月 31 日止年度，概无附属公司发行任何债务证券。

非控股权益

下表列出本集团非控股权益及非控股权益应占的溢利：

	2016年	2017年
年初	4,232	4,251
应占溢利	19	15
年末	4,251	4,266

结构化实体

本集团在截至 2017 年 12 月 31 日止年度期间的财务报表中并无合并结构化实体。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

附屬公司詳情(續)

本公司的附屬公司以及該等本公司的部分附屬公司的詳情載列如下：

名稱	註冊資本	實繳資本	收入	利潤／(虧損)	淨資產
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至2017年12月31日止年度					
截至2016年12月31日止年度	8,335	3,192	726	(121)	6,143

此表對本公司而言大約是詳盡的列表。

流動所得稅資產和負債

截至　月　日

	2015年 人民幣千元
流動所得稅資產：	
一個月內收回	1,150
一個月後收回	22,295
	23,445
流動所得稅負債：	
一個月內收回	149
一個月後收回	3,172
	3,321

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

遞延所得稅資產和負債（續）

在截至 2017 年 12 月 31 日止年度期間的遞延所得稅資產和負債（沒有考慮抵銷）如下：

遞延所得稅資產	應收賬款（附註 ）	政府補助	遞延收益（附註 ）	其他應付	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於　年　月　日	1,805	16,503	7,512		25,820
於合併報表確認遞延					
所得稅	(300)	(529)	(473)		(1,302)
於　年　月　日	1,505	15,974	7,039		24,518
收購子公司(附註36)	76				76
於合併報表確認遞延					
所得稅	(617)	2,857	(774)	2,737	4,203
於　年　月　日					

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

遞延所得稅資產和負債(續)

遞延所得稅負債	收購子公司產生的公允價值調整	預付經營租賃產生的暫時差異	遞延合同產生的暫時差異	其他	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於　年　月　日	3,306	1,908	416	144	5,772
收購子公司	434	–	–	–	434
於合併綜合收益表內確認	(142)	3,818	280	(134)	3,822
於　年　月　日	3,597	5,726	696	10	10,029
收購子公司(附註36)	27,493	–	–	–	27,493
於合併綜合收益表內確認	(357)	3,483	(695)	119	2,550
於　年　月　日					

存貨

	截至　月　日
	2016年
	人民幣千元
原材料	4,245
在製品	6,101
產成品	10,438

年末存貨成本中包含預計將於超過一個年度後收回的金額為人民幣零元(2016年12月31日：人民幣零元)。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

應收客戶建造合同款

已發生成本加確認的利潤減確認的虧損：

於　月　日



已發生成本加確認的利潤減確認的虧損

流動部分
非流動部分

可供出售金融資產

於　月　日



流動資產

遞延代表款

年內，其他合伙者提供其他收入（即出售該目標物業合伙者應分享的收益）人民幣 7,515,000元（2016 年：無）。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

應收賬款及其他應收款

	於　月　日
	2016 年 人民幣千元
應收賬款 (附註　)：	
－第三方	241
－關聯方 (附註 36)	39,679
－地方政府	86,581
應收賬款　淨額	126,500
其他應收款：	
－第三方	2,509
－浙江天地污水處理有限責任公司 (「浙江水務」) (附註 d)	41,725
－海安南通污水處理有限公司 (「南通水務」) (附註 d)	3,744
－海安常匯污水處理有限公司 (「常匯水務」) (附註 d)	2,229
－關聯方 (附註 36)	29,472
－地方政府	51,500
其他應收款　淨額	145,349
預付款：	
－工程費用	23,043
－其他	2,500
預付款　淨額	25,543
應收賬款及其他應收款　淨額	297,392

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

应收账款及其他应收款（续）

於 2017 年 12 月 31 日，除下面於金融资产的预付款外，本集团一年内到期的应收账款及其他应收款的公允价值，均与其账面价值相近。

於 2017 年 12 月 31 日，应收账款及其他应收款的账面价值以人民币为单位。

(a) 於各资产负债表日，按授信条款计算的应收账款净额之账龄分析如下：

於 月 日	2016 年
	人民币千元
1 年以内	125,542
1 至 2 年	458
	126,000

应收以存储的，公司将考虑到该客户的资信情况单位，因为客户主要为国内市场大型商超及百货类百货商场等有较大议价能力，因此，该等客户逾期的应收账款是为是能够完全收回的。

本集团应收存在任何质押品作为担保。

(b) 自自境子港至水路、国境小路及至至水路人民币417,000元，人民币3,744,000元及人民币2,278,000元，该自以上三家公司於2017年1月成立公司收购。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

現金及現金等價物

	於　月　日	
	2016年 人民幣千元	
現金及現金等價物	446,030	

(a)　現金及現金等價物以如下貨幣計值：

	於　月　日	
	2016年 人民幣千元	
人民幣	442,030	
港元		
美元	4,000	

(b)　所有銀行存款原定到期日都在3個月以下。截至2017年12月31日止年度期間，本集團按0.30%到1.54%之間的浮動銀行存款利率獲取存款收益(2016年：0.30%至1.54%)。

股本

	於　月　日	
	2016年	
已發行、發行及繳足		
(2017年：[ ]股)		
股本(人民幣千元)	720,000	

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

一、 股本 (续)

(a) 本公司于2010年12月23日成立，初始注册股本为人民币360,000,000元，每股股份人民币1.00元分为360,000,000股。已向昆明产业投资发行344,043,000股股份即95.62%股权，共计人民币1,200,091,000元，溢价为人民币815,148,000元，以及取得IOC投资下的不动产、工厂及设备以及土地使用权计人民币1,169,277,000元。本公司已自年内人民币5,614,000元，以及人民币65,000,000元的现金，向昆明产业投资发行普通股股份(昆明普通股股份)，昆明普通股股份(昆明普通股股份)，昆明市国有资产经营投资有限责任公司(昆明国有资产投资)，及云南省新能源投资有限公司(新能源投资)发行剩余15,957,000股股份即4.18%股权，发行价为人民币55,000,000元，溢价为人民币39,043,000元。

发行后股本前次存续，在本公司成立时已收到首期注册资本人民币1,208,341,000元，截至2012年12月31日止年度，收到第二期注册资本人民币106,250,000元。本公司收到的注册资本均已经云南省审计师事务所人民币965,091,000元，进入股本溢价。2015年，本公司股本溢价增加股本全部合入至股本360,000,000元。

(b) 于2016年10月12日，经本公司股东批准，本公司通过发行360,000,000股每股人民币1.00元的普通股增加其股本，发行普通股的新增资金人民币360,000,000元已经计入股本并已全数缴足。

(c) 2017年4月6日，本公司在联交所主板首次发行H股，发售股份总数为人民币360,672,000股每股人民币1.00元的H股，入账价值所得款合计人民币1,205,847,000港元(相当于人民币1,070,421,000元)，股份在2017年5月10日，行使超额配股权后，本公司以每股股份3.01港元额外发行330,000股每股人民币1.00元的H股，收到所得款合计1,107,000港元(相当于人民币1,070,000元)。本公司共录得人民币597,400,000元的溢价(扣除发行相关开支及其他上市费用支出人民币208,414,000元后的净额)，而剩余人民币838,249,000元在股本溢价记账。

第十二章 財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

五、物業、廠房及設備

	房屋及建築物 (附註(a))	在建工程 (附註(b))	固定資產清理 (附註(c))	所有權資產	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2016年1月1日					
成本	595,091	121,783	(47,793)	–	669,081
累計折舊	–	27,462	–	–	27,462
賬面淨值	595,091	149,245	(47,793)	–	696,543
截至2016年12月31日止年度					
期初賬面淨值	595,091	149,245	(47,793)	–	696,543
增加	–	30,922	–	–	30,922
計提折舊費用	–	–	–	(1,847)	(1,847)
進行折舊時股本變現					
增加	688,349	–	–	–	688,349
於2016年12月31日					
成本	1,283,440	180,137	(47,793)	(1,847)	1,413,937

法定賬面值

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司的每股面值人民幣1元的普通股（「內資股」）及每股面值人民幣1元的境外上市外資股（「H股」）在各方面享有同等權益，並須承擔同等義務。H股股東可自由轉讓其H股，惟須遵守香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）的規定。

資本儲備

資本儲備主要指本集團成員公司根據適用法律法規確認的資本投入及本集團成員公司根據適用法律法規計提的儲備金額。於2016年以股本形式計提的一般風險準備金人民幣10,000,000元已轉入資本儲備。根據本公司章程及董事會決議，本公司宣派股息時，須從本公司根據中國會計準則及規例釐定的除稅後溢利中撥出10%作為法定盈餘公積金。倘法定盈餘公積金結餘達到本公司註冊資本的50%時，可不再提撥。法定盈餘公積金可用於彌補本公司的虧損或增加本公司的註冊資本，惟有關資本化後的結餘不得少於本公司註冊資本的25%。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

營業收益

	本集團
	人民幣千元
於　　年　月　日	
年度初值	(330,254)
提取法定盈餘(附註 (2))	274,802
	(27,452)
於　　年　月　日	
年度初值	
提取法定盈餘(附註 (2))	
向本公司股東宣派及支付股利(附註32)	
於　　年　月　日	

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

借款（續）

(b)　於 2017 年 12 月 31 日，有擔保的借款分析如下：

	於　月　日
	2016 年 人民幣千元
擔保物：	
不動產、工廠及設備（附註 a）	107,093

(c)　經國家發改委 2015 年 11 月 25 日批准，本公司於 2016 年 12 月 25 日發行面值為人民幣 700,000,000 元、期限為 7 年的公司債券，年利率為 4.30%。於第 5 年末，本公司可調整為下面年的利率（區間為 0.00% 至 3.00%），債券持有不同意對利率的調整，可提前要求按面值提前贖回未償還的公司債券。

(d)　本集團所面臨的借款利率變動風險及合同重新定價日期或到期日（以較早者為準）如下：

	一年以下	一至二年	二至五年	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於 2017 年 12 月 31 日				
借款	317,093	310,000	693,038	1,320,132

(e)　借款到期日如下：

	於　月　日
	2016 年 人民幣千元
即期或一年以內	427,093
一至二年	410,000
二至五年	693,038
五年以上	1,320,132

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

遞延收益

本集團和本公司的遞延收益包括尚未攤銷本集團或本公司建造各項設施、污水處理設施以及開展研發工作而獲得的政府補助。

與購買不動產、工廠和設備有關之政府補助被有關資產之賬面金額列報為遞延收益或從資產賬面金額中扣減。

與研發活動有關之政府補助被確認之成本配合其所產期間在合併綜合收益表中確認。

於　月　日

	2016年 人民幣千元
相關政府補助：	
不動產、工廠及設備	95,235
研發活動	41,293
	107,124

截至2017年12月31日止年度期間政府補助之變動如列如下：

截至　月　日止年度

	2017年 人民幣千元
年初賬面淨值	107,124
增加	30,000
減少(附註a)	(22,000)
撥回(附註29)	(11,752)
年末賬面淨值	103,372

(a)　由於若干項目修正，相關早期結算及政策變更，同期減少政府補助本公司於2015年的管理決議，人民幣22,000,000元的相關政府補助予以退還，該等項目仍未能正式完成認證並收入賬簿。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

应付账款及其他应付款

项　目	2016 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	2,085	2,085
其他应付款，流动	63,170	63,170
关联方（附注 36）	20,883	20,883
非关方	42,287	42,287
被投资公司股东的利润（附注 38）	16,447	16,447
应付施工工资和福利	25,865	25,865
应收款项	12,177	12,177
关联方（附注 36）	9,870	9,870
非关方	2,307	2,307
购置不动产、工厂及设备的应付款，流动	10,135	10,135
关联方（附注 36）	259,765	259,765
非关方	122,186	122,186
向国际合营企业借款的应付利息（附注 36）	66,194	66,194
应付利息	1,310	1,310
应付非执行董事袍金	60,324	60,324
	622,348	622,348

(a)　于 2017 年 12 月 31 日，本集团所有应付账款及其他应付款项均预期于一年内或按要求偿还或确认为收入，应付施工工资和福利及应计费用除外的应付款项、应付账款及其他应付款项因短期内到期，其公允值与其账面值相近。

(b)　于截至 2017 年 12 月 31 日止年度期间内，本集团的应付账款及其他应付款项以人民币计值。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

應付賬款及其他應付款(續)

(a)　於各資產負債表日，應付第三方賬款賬龄分析如下：

	於　月　日
	2016年
	人民幣千元
一年以內	2,093
一至二年	2,093

其他收入

	截至　月　日止年度
	2015年
	人民幣千元
政府補助	75,512
上海不動產、工所和設備有關	5,601
上海研發活動有關	3,201
上海稅收返還有關(附註(a))	63,300
現金及現金等值物產生的利息收入	3,220
按攤餘成本計量的利息收入	1,191
其他	22,202

(a)　上海稅收返還有關的收入指與若干利用產品相關的增值稅即征即退有關的收入。截至2015年12月31日止年度，本集團已收到上海稅收返還人民幣63,300千元。

所得稅開支

(i)　綜合損益表內的所得稅開支指：

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

其他综合收益 - 税前

截至 12 月 31 日止年度



	2016年 人民币千元
设备不动产、工厂及设备的重估 - 净额	3,210
预付土地使用权的利得 - 净额	(2,420)
捐赠支出	472
其他	1,272

其他资产项目的费用

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

職工福利費用（包括董事及高級管理層薪酬）

	截至　月　日止年度
	2016年
	人民幣千元
工資、獎金和津貼	72,000
退休金計劃供款(附註(a))	12,000
住房公積金、醫療保險和其他社會保險(附註(b))	12,048
	97,048

(a)　按照中國有關法規的規定，本集團為其中國職工向國家資助的退休金計劃供款。本集團職工按其相關收入(包括工資、獎金、津貼及某些福利的總額)的某一百分比(不超過一定上限)的供款比例向該計劃供款。本集團對該計劃的唯一責任是支付指定的供款以外的退休後福利。國家資助的退休金計劃負責向現有的退休職工的退休後福利負責。

除上述於 2014 年 1 月 1 日起生效的取消資助的設定提存退休金計劃外，本集團設有一項額外職工退休金計劃，所有職工有權享有該額外一年工資 3.5% 的額外退休金，該額外職工退休金計劃外，本集團無其他責任。

(b)　本集團在中國的職工加入政府規定的住房公積金、醫療保險和其他社會保險計劃，本集團每月按職工薪金的某百分比(不超過一定上限)向該等基金供款，該比率為現行法規指定。

於截至 2017 年 12 月 31 日止年度，並無重要沒收供款可供減少現有供款水平或未來供款加入供款之用，亦無未重要的沒收供款可供減少未來供款。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

董事及高級管理層薪酬

董事及最高行政人員薪酬

截至2017年12月31日止年度董事及最高行政人員薪酬列如下：

	袍金	工資	酌情花紅	退休	其他	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
截至　年　月　日止年度						
執行董事						
張三先生(i)						
李四先生(ii)						
非執行董事						
王五先生(iii)						
趙六先生(iv)						
獨立非執行董事						
錢七先生(v)						
孫八先生(vi)						
周九先生(vii)						
監事						
吳十先生(viii)						
鄭十一先生(ix)						
馮十二先生(x)						
最高行政人員						
陳十三先生(xi)						
褚十四先生(xii)						

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

董事及高級管理層薪酬 (續)

董事及最高行政人員薪酬 (續)

截至2016年12月31日止年度董事及最高行政人員薪酬列如下：

	袍金	工資	酌情花紅	合計
				酌情花紅
	袍金	工資	酌情花紅	合計

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

董事及高級管理層薪酬（續）

董事及最高行政人員薪酬（續）

(i) 梁志堅女士於2017年1月獲委任為本公司執行董事，於2018年6月獲委任為本公司董事長。

(ii) 羅富先生於2016年6月獲委任為本公司執行董事，彼先生於2013年6月至2015年1月曾任本公司董事，並自2015年1月起委任本公司財務總監。

(iii) 潘偉先生於2011年1月獲委任為本公司非執行董事。

(iv) 林紅英女士於2016年6月獲委任為本公司非執行董事。

(v) 黃文宗先生於2016年6月獲委任為獨立非執行董事。

(vi) 李國永先生於2016年6月獲任為獨立非執行董事。

(vii) 何劍峰先生於2016年6月獲委任為獨立非執行董事。

(viii) 張志雄先生於2011年1月獲委任為監事會主席及職工代表監事。

(ix) 林建華先生於2011年1月獲委任為本公司職工代表監事。

(x) 莫偉先生於2016年5月獲委任為監事。

(xi) 楊孟元先生於2015年1月起獲任本公司財務經理，楊孟元先生於獲委任為本公司監事前為本公司及其他相聯實體不同子公司提供管理服務。

(xii) 楊偉先生於2015年1月獲委任為本公司財務經理。

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

董事及高級管理層薪酬(續)

董事的退休福利

本集團的定額福利退休金計劃並無向董事提供退休福利。

董事離職福利

本集團並無提供董事離職福利。

就提供董事服務而向第三方支付的對價

在截至2017年12月31日止年度期間，概無就提供董事服務而向第三方支付任何酬金(2016年：無)。

有關以董事、董事控制的法團及董事的關連實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料

在截至2017年12月31日止年度期間，概無以董事、董事控制的法團及董事的關連實體為受益人而訂立貸款、準貸款及其他交易安排(2016年：無)。

董事於交易、安排或合約中的重大權益

本年度年結時或在截至2017年12月31日止年度期間的任何時間，本公司概無訂立任何方為本集團業務而本公司董事直接或間接在其中擁有重大權益的重要交易、安排或合約(2016年：無)。

五位最高薪僱人士

截至2017年12月31日止年度，本集團最高薪酬的五位人士均為董事，其薪酬詳情載列於上文披露的分析中(2016年：五位最高薪僱人士包括一名董事，其薪酬詳情載列於上文披露的分析中)。

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

財務成本　淨額

	截至 12 月 31 日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
財務收入：		
– 指銀行或類似機構的利息收入(附註3c)	4,653	
– 應收合同產生的利息收入	1,623	
– 其他	57	
	6,333	
財務成本：		
– 未償還借款利息支出	(45,107)	
– 公司債券利息支出	(2,356)	
– 應付債券利息支出	(13,314)	
– 借款利息撥予出	(60,780)	
– 減：資本化計入不動產、工廠及設備的借款成本(附註6(2))	3,544	
– 利息費用－淨額	(57,236)	
– 匯兌虧損	(52)	
– 其他	(2,285)	
財務成本　淨額	(59,573)	

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

所得稅費用

綜合財務合收益表中支銷的所得稅費用金額是指：



截至　月　日止年度

2016年
人民幣千元

當期所得稅	48,078
遞延所得稅(附註12)	3,113
所得稅費用	51,192

於截至2017年12月31日止年度期間，本集團未在香港獲得或產生任何利得，故無須繳納香港利得稅。

根據中華人民共和國企業所得稅法(**企業所得稅法**)及企業所得稅法實施條例，自2008年1月1日起，中國子公司的稅率為25%。於截至2017年12月31日止年度期間，根據稅務部門批准享受稅務優惠或優惠所得稅率的部分子公司外，本集團在中國的所有子公司均適用25%的所得稅率，詳情如下：

(a) 中國商務部或國家稅務局在中國頒佈的一項批准享受優惠稅率的具體政策(**優惠稅率政策**)，即截至2017年12月31日止年度，本公司及部分子公司符合中國商務部或國家稅務局的規定，於2011年1月1日至2020年12月31日期間按15%的優惠所得稅稅率；

(b) 根據優惠政策，本公司及符合「鼓勵類產業企業」資格，並於截至2017年12月31日止年度享受15%的企業所得稅稅率(2016年：15%)；

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

所得税费用（续）

(c) 部分新外投与水处理设施满足合资格节能企业所得税优惠目录的公共基础设施项目目录中的标准，计划本集团在此新项目产生的相关收入，在连续享受三免三减半的企业所得税优惠。

(d) 部分子公司被用合资格节能企业所得税优惠目录的设备和项目目录中规定的设备作为主要固定资产，该子公司 10%的收入用来缴纳企业所得税。

截至 月 日止年度

	2016年 人民币千元
所得税前利润	320,827
按适用的中国企业所得税税率计算的税项	80,207
税项影响：	
不可扣除的费用(附注(a))	26
本公司及部分子公司的优惠税率(附注(c)及(d))	(60,653)
毋需缴纳所得税的收入(附注(c))	(159)
附属公司超额或更低税	12
其他	5
所得税费用	19,438

(a) 不可扣除的费用主要为超过税法规定扣除限额的招待费用、捐赠支出和非所得税相关的罚款支出。

第十二節　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

每股收益

(a)　基本每股收益根據歸屬於本公司普通股東的利潤，除以年內已發行普通股的加權平均數目計算。

	截至12月31日止年度	
	2017年	2016年
歸屬於本公司普通股東的利潤（人民幣千元）	274,093	220,000
已發行普通股的加權平均數（千股）	5,000	5,000
基本每股收益（人民幣元）	0.05	0.04

(b)　在截至2017年12月31日止年度內不存在潛在攤薄普通股，故攤薄每股收益與基本每股收益相同。

股利

	截至12月31日止年度	
	2017年	2016年
	人民幣千元	人民幣千元
已宣派2016年12月31日止年度期末股利		
股東人民幣0.01元（2016年：截至12月31日止年度：人民幣0.01元）	50,000	50,000
擬派末期股息		
股東人民幣0.02元（2016年：人民幣0.01元）	100,000	50,000

(a)　截至2016年12月31日止年度期末股利

(b)　擬派末期股息

於上述股利，建議擬派分派2017年度期末股利每股人民幣0.02元（2016年：人民幣0.01元）。上述建議股利擬於截至2017年12月31日止年度後在股東週年大會上獲批准。概無於2016年12月31日的應付末期股息（2015年：0）。

(c)　根據本公司於2017年6月28日的股東決議案，本公司於截至2016年12月31日止年度宣派末期股息人民幣50,000,000元（每股0.01元）。該股利已於2017年6月30日全數支付。截至2017年12月31日止年度已宣派末期股息

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

現金流量表

經營產生的現金

項目	附註	2017 年 人民幣千元	2016 年 人民幣千元
年度所得稅前利潤		326,871	1,023,567
調整項目：			
不動產、工廠及設備的折舊		102,356	96,234
土地使用權攤銷		6,646	6,646
無形資產攤銷		3,612	3,612
聯營公司經營成果的份額		12	12
財務成本－淨額		63,867	63,867
銀行存款產生的利息收入			
政府補助遞延收益攤銷		(6,467)	(6,467)
處置不動產、工廠及設備的損失		2,210	2,210
處置土地使用權的利得		(2,450)	(2,450)
		586,711	1,187,231
營運資金變動：			
應收賬款及其他應收款的增加		(63,183)	(63,183)
存貨的減少／(增加)		2,553	2,553
應收委員建造合同款的增加		(4,353)	(4,353)
特許經營權確認下的應收建造的增加		(65,519)	(65,519)
與所售房屋有關的遞延收益的(減少)／增加		2,053	2,053
應付賬款及其他應付款的減少		(220,000)	(220,000)
經營產生的現金		142,262	839,782

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

現金流量表（附註）

在合併現金流量表內，出售不動產、工廠及設備所得款包括：

	截至　月　日止年度
	2016 年
	人民幣千元
賬面淨值（附註 8）	3,384
出售不動產、工廠及設備的損失（附註 25）	(1,210)
出售所得款	174

在合併現金流量表內，出售土地使用權所得款包括：

	截至　月　日止年度
	2015 年
	人民幣千元
賬面淨值（附註 8）	4,410
出售土地使用權的利得（附註 25）	2,520
出售所得款	6,930

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

現金流量表（附註）

債務淨額調節

各列報金額的債務淨額及其變動分析如下：

債務淨額	於 1 月 1 日	現金流量	其他變動	於 12 月 31 日止年度
				2016 年
				人民幣千元
現金及現金等價物	1,087,543	(640,703)		446,840
流動投資				
借款（1 年以內到期（包括活支）	(730,243)	430,218	(423,727)	(723,752)
借款（1 年後到期）	(1,270,009)	40,482	42,152	(1,187,375)
	(913,709)	(170,003)	(381,575)	(1,465,287)
債務淨額				
現金及流動投資	1,087,543	(640,703)		446,840
借款－固定利率	(730,243)	430,218	(423,727)	(723,752)
借款－可變利率	(1,270,009)	40,482	42,152	(1,187,375)
債務淨額	(913,709)	(170,003)	(381,575)	(1,465,287)

債務淨額	現金	流動投資	一年內到期借款	一年後到期借款	合計
	銀行活支				
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於 2016 年 1 月 1 日債務淨額	1,087,543		(730,243)	(1,270,009)	(913,709)
現金流	(640,703)		430,218	40,482	(170,003)
其他非現金變動			(423,727)	42,152	(381,575)
於 2016 年 12 月 31 日債務淨額	446,840		(723,752)	(1,187,375)	(1,465,287)
現金流					
匯兌調整					

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

承擔

資本性承擔

(1)　於各資產負債表日已訂約但尚未產生的資本性支出如下：

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

1 重要合併

在截至2017年12月31日止年度期間，本集團收購直接或間接入股部分子公司的股權。詳情如下：

(i) 於2017年1月1日，本集團與獨立第三方訂立收購協議，以收購永順（100%股權），總代價人民幣5,300,000元，已支付。收購永順旨在本公司直接擁有的子公司。

收購永順的主要業務為污水處理。該公司被本集團購入成為行業內領先的一部分。購入的資產和因購買而承擔的負債的公允價值詳情如下：

	於收購日
現金：	
現金對價	
可辨認的購入資產和承擔債務的確認金額：	
現金及現金等價物	
土地使用權	
預付款項	
不動產、工廠及設備	
應收賬款及其他應收款	
應付賬款及其他應付款	
遞延收益合計	
可辨認淨資產總額	

收購日確認人民幣3,612,000元的特許經營權無形資產。

收購自2017年12月31日，永順貢獻的合併收益為[illegible]人民幣[illegible]，淨虧損人民幣[illegible]。倘若收購於2017年1月1日完成，管理層估計合併收益為人民幣[illegible]，

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重要合併(續)

(ii)　於2017年1月3日，本集團購買海安李堰污水處理有限公司(「李堰水務」)100%股權。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

1 重要合併(续)

(iii) 於 2017 年 1 月 1 日，本集團通過決定天禧污水處理廠現有股東(「淨源水務」)100%股權，現金為人民幣57,000,000元，購買後，淨源水務成為本公司直接擁有的子公司。

淨源水務的主要業務為污水處理。該公司被本集團收入成為行業內擴張的一部分。收入的最近和回購日而被的現金的公允價值詳情如下：

於 年
月 日

對價：
現金對價

可辨認的購入資產和承擔債務的確認金額：
現金及現金等價物
持有至到期的長下的應收款項
應收客戶貿易合同款(附註)
土地使用權
不動產、工廠及設備
應收賬款及其他應收款
存貨
應付賬款及其他應付款
遞延稅項負債

可辨認淨資產總額

於購買日到2017年12月31日，本集團合併綜合收益表中淨源水務所作貢獻收入約為人民幣14,311,000元，同期，淨源水務亦產生淨利潤約人民幣3,368,000元。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

重要合併(续)

(b) 於2017年10月1日，本集團通過收購湖南宏宇水務有限公司(「宏宇水務」)100%股權，對價為人民幣126,000,000元，隨後後，宏宇水務成為本公司直接擁有的子公司。

宏宇水務的主要業務為水處理。該公司被本集團購入的為其建設污水處理廠的一部分。購入的資產和因購買而承擔的負債的公允值在收購日如下：

於 年
月 日

附註：	
現金及銀行	
已購買的購入淨資產和承擔債務的確認金額：	
現金及現金等價物	
土地使用權	
物業、廠房及設備	
不動產、工廠及設備	
存貨	
遞延所得稅資產	
應收賬款及其他應收款	
應付賬款及其他應付款	
遞延所得稅負債	
已購買淨資產確認	

於購買日收購人民幣64,061,000元的特許經營權確認為無形資產。

從購買日到2017年12月31日，本集團在綜合收益表中宏宇水務所貢獻收入和[illegible]人民幣1,262,000元，同期，宏宇水務亦錄得淨虧損人民幣307,000元。

假若宏宇水務在2017年1月1日起合併入賬，則本集團的年化合併收入和溢利分別為人民幣6,179,000元和淨虧損人民幣228,000元。

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

1 重要合併(续)

(c) 下表概述了截至2017年12月31日止年度收購子公司的現金流量和現成本：

[redacted]

現金對價總額

減：收購子公司應付對價變動(附註29)

自子公司獲取的現金及現金等價物

淨付款總額

收購子公司的現金流出

2 關聯方交易

如一方有能力直接或間接控制另一方或在作出財務及經營決策時對另一方施加重大影響，則雙方被視為有關聯。如雙方共同受到直接或間接控制，也被視為有關聯。

本公司是最終控股股東控制，其名稱為中國核工業集團有限公司，該公司是在中華人民共和國成立的國有企業。下列交易是在正常業務過程中與關聯方進行的。

第十二章 財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

關聯方交易(續)

以下為截至2017年12月31日止各年未是與其他關聯方在一般業務過程中所進行重大交易的概要，以及在2017年12月31日與關聯方交易產生的結餘。

(a)與其他關聯方結餘

關聯方名稱	關係性質
昆明滇池投資	本公司的控股股東
昆明市國資委控制的企業	受昆明市國資委控制，本公司少數股東
昆明自來水集團有限責任公司	受昆明市國資委控制，本公司少數股東
昆明市政投資	受昆明市國資委控制，本公司少數股東
昆明市政投資有限公司（**新城投資**）	受昆明市國資委控制
昆明公交集團有限責任公司（**昆明公交**）	受昆明市國資委控制
昆明通用水務自來水有限公司（**通用水務自來水**）	受昆明市國資委控制
昆明滇池自來水有限責任公司（**昆明滇池自來水**）	受昆明市國資委控制
昆明安寧河污水綜合治理有限公司（**昆明污水**）	受昆明滇池投資控制

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

關聯方交易（續）

與關聯方的交易

除本報告其他部分所披露者外，截至2017年12月31日止年度，本集團與關聯方的重大交易如下：

(i)　購買不動產、工廠及設備：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
昆明產地投資		448,854

(ii)　購買土地使用權：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
昆明產地投資		67,850
新創投資		34,000
		101,850

(iii)　支付予關聯方：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
昆明公交		67,500
昆明產地投資		700
新創投資		68,200

本集團與關聯方之間的銷售按雙方協定的人民幣定價計算。採購是以雙方協定的價格。

給予關聯方的計息貸款的金利息，利率以8%計算。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

關聯方交易 (續)

與關聯方交易 (續)

(iv)　關聯方借還款項：



昆明公交
昆明建地投資

(v)　關聯方利息收入：



昆明建地投資
昆明公交

(vi)　向關聯方提供的運輸服務：



昆明交投

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

關聯方交易 (續)

與關聯方交易 (續)

(viii)　向關聯方提供的服務：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
	40,810	

(ix)　應收關聯方款項：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
應收水務合資方	6,553	
應收青湖合資方	716	
	7,269	

(x)　支付給關聯方的手續費：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
	1,500	

關鍵管理人員薪酬

關鍵管理人員包括董事(執行及非執行)、監事及行政人員。向彼等支付之薪酬如下：

	截至　月　日止年度	
	2016年	
	人民幣千元	
工資、獎金和津貼	4,520	
退休金計劃供款	170	
住房公積金、醫療保險和其他社會保險	352	
	5,042	

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

關聯方交易（續）

與關聯方交易的餘額

(i)　應收關聯方賬款及其他應收賬：

	於　月　日	
	2016年 人民幣千元	
昆明滇池投資	30,677	
新能投資	24,252	
通用水務自來水	18,295	
昆明滇源自來水	6,044	
	79,168	

其他應收款為應收賬款之外的款項，按照本集團的要求償還。

(ii)　應付關聯方賬款及其他應付賬：

	於　月　日	
	2016年 人民幣千元	
購買不動產、工廠及設備		
昆明滇池投資	17,724	
新能投資	16,040	
購買土地使用權		
昆明滇池投資	27,000	
新能投資	27,000	
其他：		
昆明滇池投資	19,000	
通用水務自來水	17,000	
昆明滇源自來水	179	
	102,943	

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

关联方交易（续）

关联方交易的余额（续）

(iii)　应收关联方款项余额：

	于 12 月 31 日	
	2016 年	2017 年
应收账款	0	0

(iv)　其他应付款为应付股款之外的款项，按照双方的要求结算。

其他应收款为应收股款之外的款项，按照本集团的要求结算。

第十二章　财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

七、重要子公司（续）

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本集团直接或间接持股比例	取得方式	是否合并报表	少数股东权益	向少数股东支付的股利
海南通用三洋药业有限公司（海南三洋药业）	海南海口	生产销售	人民币 2,000 万元	药品生产销售	100%	直接投资	2016 年 1 月 30 日	是	无	无
通用三洋（北京）医药有限公司（北京三洋）	北京	销售	人民币 1,000 万元	药品销售	100%	直接投资	2014 年 7 月 31 日	是	无	无
通用三洋（上海）医药有限公司（上海三洋）	上海	销售	人民币 1,000 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 4 日	是	无	无
通用三洋（广州）医药有限公司（广州三洋）	广州	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 8 日	是	无	无
通用三洋（成都）医药有限公司（成都三洋）	成都	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 10 日	是	无	无
通用三洋（武汉）医药有限公司（武汉三洋）	武汉	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 10 日	是	无	无
通用三洋（沈阳）医药有限公司（沈阳三洋）	沈阳	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 10 日	是	无	无
通用三洋（南京）医药有限公司（南京三洋）	南京	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 10 日	是	无	无
通用三洋（杭州）医药有限公司（杭州三洋）	杭州	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2016 年 3 月 10 日	是	无	无
昆明通用三洋医药有限公司（昆明三洋）	昆明	销售	人民币 500 万元	药品销售	100%	直接投资	2017 年 2 月 7 日	是	无	无

第十二章 财务报表
财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

公司名称	注册资本	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
通过设立或投资等方式取得的子公司（非同一控制下企业合并）							
北京XX有限公司	人民币10000万元	100%	100%	是	0	0	0
天津XX有限公司	人民币2000万元	100%	100%	是	0	0	0
重庆XX有限公司	人民币500万元	100%	100%	是	0	0	0
通过设立或投资等方式取得的子公司（同一控制下企业合并）							
北京XX有限公司	人民币10000万元	100%	100%	是	0	0	0
重庆XX有限公司	人民币750万元	100%	100%	是	0	0	0

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至2017年12月31日止年度

期後事項

除下文以及上述財務報表附註其他地方所披露者外，本公司或本集團於2017年12月31日後並無進行其他重大期後事項：

購買資產／子公司

昆明市第十三水處理廠相關資產收購交易於2018年1月年成，最終收購對價為人民幣67,323,000元。所有相關資產已於2018年1月轉移至本公司(附註7)。

股東本公司日期為2017年9月20日的通函內披露以及協議，本集團計劃收購六水處理廠，包括由昆水公司、昆川處及昆湖廠所持資產及負債。本公司和四川水務環境投資有限公司全資附屬公司昆明水務有限公司的100%股權。該收購已於2018年1月完成。收購對價為人民幣80,200,000元。

股東本公司日期為2017年12月19日的臨時股東大會決議以及協議，本集團計劃收購六水處理廠，包括由昆水公司和昆湖廠所持資產及負債。本公司和四川水務環境投資有限公司全資附屬公司昆明水務有限公司的100%股權。該收購已於2018年1月完成。收購對價為人民幣65,326,000元。

股利

經董事會日期為2018年3月26日的決議案批准，本公司就派發股利每股人民幣0.1527元，合計人民幣157,145,000元。該決議將提交股東週年大會批准。

向昆明產投提供委託貸款

本公司於2018年3月16日與昆明產投及交通銀行簽訂委託貸款合同，據本公司董事交通銀行向昆明產投提供人民幣300,000,000元的貸款，年利率為4%。

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

本公司資產負債表及權益變動

於　月　日

	2016年1月1日餘額
資產	
非流動資產	
土地使用權	464,934
長期股權投資	460,000
不動產、工廠及設備	2,303,100
投資性房地產使用下的房地產	125,400
建設委託建造合同款	36,874
無形資產	23,211
投資於子公司	277,620
投資於聯營公司	47,630
投資於合營公司	79,050
遞延所得稅資產	4,260
	3,819,077
流動資產	
存貨	3,420
建設委託建造合同款	67,710
貿易及其他應收款	322,745
現金及現金等價物	402,300
	796,175
資產總額	4,615,252

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

本公司資產負債表及損益表（部）

	12 月 31 日
	2016 年 人民幣千元
現金	
現金	720,000
其他銀行存款(a)	749,784
受託現金(a)	1,050,344
現金總額	2,520,128
負債	
非流動負債	
遞延收益	107,000
借款	241,995
	348,995
流動負債	
應付賬款及其他應付款	261,000
當期所得稅負債	42,726
借款	778,787
	1,082,513
負債總額	1,431,508
權益及負債總額	4,514,207

第十二章　財務報表
財務報表附註

截至 2017 年 12 月 31 日止年度

本公司重要會計政策及關係企業概況（續）

本公司關係企業

本公司

				其他權益			
			股本金額	法定盈餘	合計	歷史成本	
			人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於	年	月	日	595,091	120,613	715,804	824,024
年度利潤							252,010
現取法定盈餘					25,190	25,190	(25,190)
於	年	月	日	595,091	145,703	740,794	1,050,824

年度利潤
現取法定盈餘
銀行貸款時股本溢價增加
百本公司投資區域及支付
股利

於　　年　　月　　日