

# 审 计 报 告

广会所审字(2003)第8042263号

中山公用科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司2002年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2002年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及2002年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2002年12月31日的财务状况及2002年度经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：陈小刚

中国 广州

二??三年三月二十八日

# 中山公用科技股份有限公司

## 会计报表附注

### 2002 年度

#### 一、公司简介

1、公司原名“佛山市兴华集团股份有限公司”，于 1992 年 11 月 5 日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审[1992]81 号”文批准设立。公司于 1992 年 12 月 26 日在佛山市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》，注册号为 19353726-8。

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

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

公司于 2002 年 11 月 22 日在广东省工商行政管理局取得新的《企业法人营业执照》，注册号为 4400001009620，注册资本为人民币贰亿贰仟伍佰肆拾贰万叁仟元（RMB225,423,000.00 元）。

2、公司经济性质是股份有限公司。经营范围：科技投资，环保及机电一体化产品、暖通空调设备、热能设备及其配套辅机、配件和所需配套产品、新能源、新材料的技术开发、科技转让和咨询服务，电子商务，计算机网络系统集成、软件产品开发，信息服务。销售：粮油制品，副食品，其它食品，百货，五金，交电、化工，服装，针、纺织品，电子计算机及配件，工艺美术品（不含金饰品），建材，工业生产资料（不含金、汽车、化学危险品），复印、打字、过塑、传真服务，农贸市场、小商品市场、工业品市场的经营及管理。

3、公司法定地址为：广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦二楼。

#### 二、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、**会计制度**：公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、**会计期间**：公历1月1日起至12月31日止。

3、**记账本位币**：人民币

4、**记账原则**：权责发生制；**计价基础**：历史成本。

5、**外币核算方法**：

公司对发生的外币经济业务采用经济业务发生当日的汇率折合为人民币记账；月份终了，各种外币账户（包括外币现金及以外币结算的债权和债务）的外币期末余额按月末汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，按制度根据不同情况分别计入开办费、在建固定资产成本或财务费用。

6、**现金等价物的确定标准**：

以购买日起三个月内到期的、在证券市场上流通的短期有价证券投资，确定为现金等价物。

7、**短期投资及其跌价准备的核算方法**：

（1）短期投资按取得时的实际成本核算，在转让或到期兑付时超过成本的部分作投资收益。

（2）期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。

8、**坏账核算方法**：

坏账确认标准为：

（1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的债权。

（2）债务人逾期未能履行偿债义务超过三年，公司董事会经调查后判断确已无法收回的债权。

坏账损失的核算方法为备抵法，公司一般按照年末应收款项余额（不含合并报表的各企业之间的内部往来款项）采用账龄分析法计提坏账准备；计提标准如下：

<u>账龄</u>	<u>计提标准</u>
180天以内	5‰
181天至1年	3%
1—2年	5%
2—3年	20%

账龄	计提标准
3—4 年	40%
4—5 年	60%
5 年以上	100%

对个别能对其可回收金额作出较准确估计的应收款项，则根据具体情况计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法：

存货分类为：库存商品、库存材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品。

存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算；低值易耗品在领用时转入“待摊费用”，在一年内分期摊销。

存货采用永续盘存制。

公司存货按成本与可变现净值孰低法计价，并按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期股权投资核算方法：

长期股权投资按取得时支付的实际价款计价。

拥有被投资企业股权 20%（不含 20%）以下时，采用成本法核算；拥有被投资企业股权 20%（含 20%）至 50%（含 50%）且不拥有被投资企业实质控制权时，采用权益法核算；拥有被投资企业股权 50% 以上或拥有被投资企业实质控制权时，采用权益法核算并在期终合并会计报表。

公司长期股权投资的取得成本与公司在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入股权投资差额，按投资期限摊销，没有投资期限的，分十年摊销。

公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

## 11、固定资产核算方法：

### (1) 固定资产的标准及计价

使用期限超过一年，单位价值在 2000 元以上并且在使用过程中保持原有物质形态的资产为固定资产；固定资产按实际成本计价。每年年度终了时，对固定资产进行逐项检查，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产折旧采用直线法，固定资产分类、估计经济使用年限、预计净残值率和折旧率分别列示如下：

类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5%	2.714
机器设备	10	5%	9.5
运输设备	10	5%	9.5
办公设备	5	5%	19
其他设备	5	5%	19

公司于每年中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

## 12、在建工程核算方法：

在建工程采用实际成本核算。在建工程在达到预定使用状态时按暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按决算价格调整固定资产账面值。

每年年度终了对在建工程全面检查，如果有证据表明在建工程发生了减值，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项在建工程计提在建工程减值准备。

## 13、借款费用资本化核算方法：

当同时满足以下三个条件时，企业为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额应当开始资本化，计入所购建固定资产的成本：

(1) 资产支出(只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)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状态所必要的购建活动已经开始；

在建工程在达到预定使用状态时停止利息资本化。

利息资本化金额的计算公式如下：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

累计支出加权平均数 =  $S$  ( 每笔资产支出金额 × 每笔资产支出实际占用的天数 / 会计期间涵盖的天数 )

资本化率的确定原则为：企业为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；企业为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率的计算公式如下：

加权平均利率 = 专门借款当期实际发生的利息之和 / 专门借款本金加权平均数 × 100%

专门借款本金加权平均数 =  $S$  ( 每笔专门借款本金 × 每笔专门借款实际占用的天数 / 会计期间涵盖的天数 )

#### **14、无形资产核算方法：**

无形资产按实际成本计价，按规定的使用年限平均摊销。

期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### **15、长期待摊费用的摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **16、收入确认原则：**

商品销售，公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务，在完成劳务时确认营业收入的实现。

他人使用本公司资产，在与交易相关的经济利益能够流入本公司，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

#### **17、所得税的会计处理方法：**

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

### 18、合并会计报表合并范围的确定原则和合并会计报表的编制方法：

拥有被投资企业股权 50%以上或拥有被投资企业实质控制权时，采用权益法核算该项长期股权投资并将该被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。

根据财政部财会字[1995]11 号“关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知”等文的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，对因公司与子公司、子公司相互之间的内部交易、内部业务往来而形成的债权债务、内部销售收入、未实现内部销售利润等项目以及公司对子公司权益性投资项目的金额与子公司所有者权益中公司所持有的份额相互抵销，少数股东权益予以扣除。

母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法一致。

### 三、税项

<u>项 目</u>	<u>税率或附加率</u>
营业税	5%
增值税 销项税	17%
进项税	17%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
大堤防护费	1‰
房产税	12%
土地使用税	城区 4 元/M <sup>2</sup> ， 乡镇 3 元/M <sup>2</sup>

母公司的所得税率为 33%，子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司为高新技术企业，本年为设立后的第二年，免征所得税。

#### 四、公司直接或间接所控制的子公司

被投资企业名称	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	拥有权益 (%)	业务性质	经营范围	是否 合并
中山市新迪能源与环境设备有限公司	RMB4000	RMB3460	91	热能设备生产与销售	机电一体化产品热能设备等	是
中山市新迪能源技术开发有限公司	RMB100	RMB100	80	能源新材料研制、开发	机电一体化产品、能源技术产品	否
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	RMB100	RMB75	75	能源技术产品研发、销售	节能技术产品、机电产品技术	否
中山市必利屋锁业有限公司	RMB50	RMB45	90	销售锁类	开发销售锁类	否
中山市技术产权交易所有限公司	RMB50	RMB40	80	为技术产权交易服务	科技成果转化提供咨询服务	否
中山市南朗市场开发有限公司	RMB1000	RMB510	51	经营南朗市场	开发经营市场	否

2003年3月14日，公司已转让所持有的深圳市华清能源技术科技发展有限公司30%的股权，不再控制该公司，故不将其纳入本次合并报表的合并范围。

截止2002年12月31日，中山市必利屋锁业有限公司、中山市技术产权交易所有限公司、中山市南朗市场开发有限公司尚未正式开展经营，故不将其纳入本次合并报表的合并范围。

#### 五、合并会计报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	101,578.72	155,255.95
银行存款	31,145,267.62	28,418,361.69
其他货币资金	.....238,644.12	.....71,478.60
合 计	<u>31,485,490.46</u>	<u>28,645,096.24</u>



## 2、短期投资

项 目	期初数		期末数		
	金 额	减值准备	金 额	市 值	减值准备
股票投资	-	-	11,900.00	18,850.00	-
合 计	-	-	11,900.00	-	-

## 3、应收账款

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,339,114.40	100	25,145.67	8,884,150.75	85.03	98,307.34
1 - 2 年	-	-	-	1,563,723.40	14.97	78,186.17
合 计	4,339,114.40	100	25,145.67	10,447,874.15	100	176,493.51

应收账款中，无持本公司5%以上股份的股东欠款；欠款金额前五名债务人的欠款总额为2,223,564.00元，占应收帐款总额的21.28%。

应收账款净额期末余额比期初余额增加了6,108,759.75元，增加了140.78%，主要是由于纳入合并报表范围的子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司本年的销售增加，相应的应收账款也增加。

## 4、其他应收款

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	9,399,057.70	98.90	153,832.38	17,056,776.62	91.27	60,158.20
1 - 2 年	104,492.52	1.10	5,224.63	1,632,059.85	8.73	81,602.99
合 计	9,503,550.22	100.00	159,057.01	18,688,836.47	100	141,761.19

其他应收款中，无持本公司5%以上股份的股东单位欠款；欠款金额前五名债务人的欠款总额为13,153,213.76元，占其他应收款总额的70.38%。

其他应收款期末余额比期初余额增加了9,185,286.25元，增加了96.65%，主要是由于广州迪宝热能机械有限公司的预付账款9,000,000.00元已超过合同约定期限，转入其他应收款反映，并按比例计提了坏账准备。

## 5、预付账款

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
1 年以内	12,200,261.72	100	938,380.65	92.51
1 - 2 年	-	-	75,960.80	7.49
合 计	<u>12,200,261.72</u>	<u>100</u>	<u>1,014,341.45</u>	<u>100</u>

预付账款中，无持本公司 5% 以上股份的股东欠款。

预付账款期末余额比期初余额减少了 11,185,920.27 元，减少了 91.69%，主要是由于广州迪宝热能机械有限公司 9,000,000.00 元已超过合同约定期限，转入其他应收款反映。

## 6、存货

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存材料	830,923.92	-	1,977,394.29	-
库存商品	174,180.47	-	110,003.69	-
低值易耗品	11,638.25	-	137,849.14	-
在产品	33,280.47	-	-	-
自制半成品	-	-	434,313.96	-
产成品	-	-	615,911.28	-
合 计	<u>1,050,023.11</u>	<u>-</u>	<u>3,275,472.36</u>	<u>-</u>

期末余额比期初余额增加 2,225,449.25 元，增加了 211.94%，主要是因为纳入合并范围的子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司本年扩大生产所致。

## 7、待摊费用

类 别	期初数	期末数	备 注
低值易耗品摊销	117,241.77	121,888.00	按权责发生制分摊
房 租	64,497.24	-	按权责发生制分摊
报刊杂志费	48,714.67	-	按权责发生制分摊
保险费	19,115.43	-	按权责发生制分摊

类别	期初数	期末数	备注
车辆维修费	13,511.50		- 按权责发生制分摊
广告费	-	66,887.47	按权责发生制分摊
样本印刷费	-	55,503.69	按权责发生制分摊
展位费	-	86,939.22	按权责发生制分摊
工程安装成本	-	359,104.70	按权责发生制分摊
其他	4,401.00	137,389.11	按权责发生制分摊
合计	<u>267,481.61</u>	<u>827,712.19</u>	

### 8、长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	31,826,306.31	-	1,973,914.64	-	33,800,220.95	-
合计	<u>31,826,306.31</u>	<u>-</u>	<u>1,973,914.64</u>	<u>-</u>	<u>33,800,220.95</u>	<u>-</u>

#### A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司股份比例	原始投资金额	2002.12.31	减值准备
北京北邮电信科技股份有限公司	发起人股	6,500,000	8.33%	10,000,000.00	10,000,000.00	-
深圳市恒康创业投资股份有限公司	发起人股	16,500,000	33%	16,500,000.00	16,727,994.85	-
合计				<u>26,500,000.00</u>	<u>26,727,994.85</u>	<u>-</u>

#### B、其他股权投资：

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司股份比例	2002.12.31 投资余额	减值准备
中山市南朗市场开发有限公司	50年	51%	5,100,000.00	-
深圳市华清能源技术科技发展有限公司		75%	1,032,226.10	-
中山市新迪冷暖空调设备安装有限公司		18%	90,000.00	-
中山市技术产权交易所有限公司		80%	400,000.00	-
中山市必利屋锁业有限公司		90%	450,000.00	-
合计			<u>7,072,226.10</u>	<u>-</u>

C、公司对以下长期股权投资按权益法核算：

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	本期应占被投 资单位权益增 减额	应占被投资单 位权益累计增 减额	本期现 金红利	累计现 金红利
深圳市恒康创业投资股份有限 公司	16,500,000.00	-	1,688.54	227,994.85	-	-
深圳市华清能源技术科技发展 有限公司	1,060,000.00	-	2,949.27	2,949.27	-	-
合 计	17,560,000.00	-	4,637.81	230,944.12	-	-

D、股权投资差额明细列示如下：

被投资公司名称	初始金额	期初数	本期摊销额	期末数	摊销期限	形成原因
深圳市华清能源 技术科技发展有 限公司	307,231.72	307,231.72	30,723.17	276,508.55	10年	本期购买股权时的 投资额与按股权比 例计算应占权益的 差额

截至2002年12月31日，中山市必利屋锁业有限公司、中山市技术产权交易所有限公司、中山市南朗市场开发有限公司尚未开始经营；2003年3月14日，公司已转让所持有的深圳市华清能源技术科技发展有限公司30%的股权。

长期股权投资本期增加额是公司本年度购买深圳市华清能源技术科技发展有限公司的股权和投资设立中山市新迪冷暖空调设备安装有限公司、中山市技术产权交易所有限公司、中山市必利屋锁业有限公司。

### 9、固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋建筑物	222,638,051.00	26,582,607.20	7,499,037.00	241,721,621.20
机械设备	-	4,679,467.51	-	4,679,467.51
运输设备	2,612,024.50	1,257,604.50	-	3,869,629.00
办公设备	1,378,583.50	336,837.08	193,454.50	1,521,966.08
其他设备	<u>3,642,074.61</u>	<u>709,285.15</u>	-----	<u>4,351,359.76</u>
合 计	<u>230,270,733.61</u>	<u>33,565,801.44</u>	<u>7,692,491.50</u>	<u>256,144,043.55</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	51,128,373.71	6,224,932.54	2,437,722.11	54,915,584.14
机械设备	-	459,839.21	-	459,839.21
运输设备	179,561.47	435,741.55	-	615,303.02
办公设备	206,564.58	299,009.95	32,625.96	472,948.57
其他设备	<u>1,223,877.34</u>	<u>479,000.30</u>	-----	<u>1,702,877.64</u>
合 计	<u>52,738,377.10</u>	<u>7,898,523.55</u>	<u>2,470,348.07</u>	<u>58,166,552.58</u>
净值	<u>177,532,356.51</u>			<u>197,977,490.97</u>

公司 2001 年与中国银行中山分行签定最高额抵押合同（合同号：GDY476440120010006），以光明市场房屋（原值 32,752,568.00 元，2002 年 12 月 31 日净值 24,074,258.05 元）华柏市场房屋（原值 6,761,202.00 元，2002 年 12 月 31 日净值 4,901,242.47 元）及沙朗市场房屋（原值 8,491,644.00 元，2002 年 12 月 31 日净值 6,325,801.46 元）作为借款抵押，上述房屋原值共 48,005,414.00 元，2002 年 12 月 31 日净值 35,301,301.98 元。

本期固定资产增加额中，有 24,013,406.62 元是从在建工程转入的。

### 10、在建工程

工程项目	预算数	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		期末余额		资金来源	工程投入占预算比例
		金额	其中：利息	金额	其中：利息	金额	其中：利息	金额	其中：利息	金额	其中：利息		
新迪公司办公楼及车间	38,000,000.00	18,930,801.22	-----	16,208,103.52	187,363.15	24,013,406.62	187,363.15	9,635,767.61	-----	1,489,630.51	-----	自有及借款	92.47%
合计	<u>38,000,000.00</u>	<u>18,930,801.22</u>	<u>-----</u>	<u>16,208,103.52</u>	<u>-----</u>	<u>24,013,406.62</u>	<u>-----</u>	<u>9,635,767.61</u>	<u>-----</u>	<u>1,489,630.51</u>	<u>-----</u>		

在建工程本期减少 17,441,170.71 元，减少了 92.13%，主要是由于子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司的办公楼及车间第一期完工结转固定资产。

### 11、无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期间
土地使用权	支付出让金	132,233,134.23	116,619,284.19	10,448,614.11	3,378,622.50	3,433,638.07	11,977,496.50	120,255,637.73	440-594 个月
财务软件	购买	18,000.00	18,000.00	-	-	1,800.00	1,800.00	16,200.00	48 个月
专利权	自己申请	19,200.00	-	19,200.00	-	160.00	160.00	19,040.00	119 个月
“迪宝”系列商标	购买	100,000.00	-	100,000.00	-	5,833.30	5,833.30	94,166.70	
专有技术	购买	3,650,000.00	-----	3,650,000.00	-----	206,749.97	206,749.97	3,443,250.03	
合计		<u>136,020,334.23</u>	<u>116,637,284.19</u>	<u>14,217,814.11</u>	<u>3,378,622.50</u>	<u>3,648,181.34</u>	<u>12,192,039.77</u>	<u>123,828,294.46</u>	

公司 2001 年与中国银行中山分行签定最高额抵押合同（合同号：GDY476440120010006），以光明市场土地使用权（2002 年 12 月 31 日账面净值

21,588,472.50 元) 华柏市场土地使用权(2002 年 12 月 31 日账面净值 8,158,023.59 元)及沙朗市场土地使用权(2002 年 12 月 31 日账面净值 5,750,147.20 元)作为借款抵押,上述土地使用权 2002 年 12 月 31 日账面净值为 35,496,643.29 元。

### 12、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期间
电力增容费	878,985.00	763,191.41	-	148,986.92	264,780.51	614,204.49	86 个月
三角市场装修费	427,517.53	339,499.21	-	150,888.48	238,906.80	188,610.73	12 个月
市场装修费	2,018,104.96	78,211.07	1,918,861.52	111,781.76	132,814.13	1,885,290.83	36-48 个月
办公室装修费	<u>264,040.47</u>	<u>-</u>	<u>264,040.47</u>	<u>36,672.29</u>	<u>36,672.29</u>	<u>227,368.18</u>	31 个月
合 计	<u>3,588,647.96</u>	<u>1,180,901.69</u>	<u>2,182,901.99</u>	<u>448,329.45</u>	<u>673,173.73</u>	<u>2,915,474.23</u>	

### 13、短期借款

<u>借 款 类 别</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
银行借款	40,000,000.00	50,000,000.00
其中：担保借款	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
合 计	<u>40,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

### 14、应付票据

应付票据期末余额为 1,595,635.36 元,均为银行承兑汇票,其中 282,013.20 元在 2002 年内已到期。

### 15、应付账款

应付账款期末余额为 1,189,151.68 元，无欠持公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

### 16、预收账款

预收账款期末余额为 953,216.67 元，无欠持公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

### 17、应付股利

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
应付发起人股利	1,595,721.60	2,632,940.64
应付募集法人股股利	808,790.40	1,334,504.16
应付社会公众股股利	<u>1,694,088.00</u>	<u>2,795,245.20</u>
合 计	<u>4,098,600.00</u>	<u>6,762,690.00</u>

根据董事会通过的利润分配预案，公司按每 10 股派人民币 0.3 元分配 2002 年度利润，共分配现金 6,762,690.00 元。已作为资产负债表期后调整事项调整了 2002 年度会计报表的应付股利和利润分配项目，该预案待股东大会通过后实施。

### 18、应交税金

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>期末数</u>
营业税	5,195,269.60	781,952.51
城市维护建设税	390,421.96	61,930.90
增值税	544,044.80	143,787.78
所得税	582,423.08	1,623,418.70



项 目	期初数	期末数
代扣个人所得税	26,444.68	44,113.54
房产税及土地使用税	4,053,441.35	1,087,966.67
合 计	<u>10,792,045.47</u>	<u>3,743,170.10</u>

公司根据广东省地方税务局粤地税发[1998]138号文,按租金总收入的30%作为经营非农副产品之房产的租金收入,申报计缴房产税。

期末余额比期初余额减少7,048,875.37元,减少了65.32%,主要是因为去年未缴的税款,在本年缴纳。

执行税率参见附注三。

#### 19、其他应交款

项 目	期初数	期末数
教育费附加	177,844.50	29,216.96
大堤防护费	107,383.06	23,170.62
合 计	<u>285,227.56</u>	<u>52,387.58</u>

#### 20、其他应付款

其他应付款期末余额为4,545,337.03元,无欠持公司5%以上股份的股东单位欠款,欠其他关联方款项823,161.09元,参见附注七、2。

#### 21、预提费用

项 目	期初数	期末数	预提原因
审计费	330,000.00	250,000.00	按权责发生制计提
借款利息	143,888.75	149,738.38	按权责发生制计提
销售费用	195,048.91	56,126.01	按权责发生制计提
办公费	64,990.03	-	按权责发生制计提
保修费用	60,049.87	-	按权责发生制计提
水电费	-	7,323.28	按权责发生制计提
房屋租金	11,610.00	72,026.00	按权责发生制计提
合 计	<u>805,587.56</u>	<u>535,213.67</u>	

## 22、长期借款

借款类别	期初数	期末数
银行借款	35,000,000.00	35,000,000.00
其中：抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合    计	<u>35,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

抵押情况详见附注五、9和11。

## 23、股本

类    别	期初数	本年变动增减(+、-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	53,190,720	-	2,659,536	31,914,432	-	-	34,573,968	87,764,688
其中：国家持有股份	53,190,720	-	2,659,536	31,914,432	-	-	34,573,968	87,764,688
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	26,959,680	-	1,347,984	16,175,808	-	-	17,523,792	44,483,472
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	80,150,400	-	4,007,520	48,090,240	-	-	52,097,760	132,248,160
二、已上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	56,469,600	-	2,823,480	33,881,760	-	-	36,705,240	93,174,840
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>56,469,600</u>	<u>-</u>	<u>2,823,480</u>	<u>33,881,760</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,705,240</u>	<u>93,174,840</u>
三、股份总额	<u>136,620,000</u>	<u>-</u>	<u>6,831,000</u>	<u>81,972,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,803,000</u>	<u>225,423,000</u>

本期增加的股本是根据股东大会通过的 2001 年度分红方案，以 2001 年末股本为基数，每十股送 0.5 股红股，并以资本公积转增 6 股，已经过广东正中珠江会计师事务所广会所验字（2002）第 305862 号验资报告验证。

#### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	90,723,382.05	-	81,972,000.00	8,751,382.05
其他资本公积	26,336,296.35	-	-	26,336,296.35
合 计	<u>117,059,678.40</u>	<u>-</u>	<u>81,972,000.00</u>	<u>35,087,678.40</u>

资本公积本期减少数是因为本年用资本公积转增了股本。

#### 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,823,459.99	1,522,004.31	-	15,345,464.30
公益金	13,823,459.99	1,522,004.31	-	15,345,464.30
合计	<u>27,646,919.98</u>	<u>3,044,008.62</u>	<u>-</u>	<u>30,690,928.60</u>

盈余公积本年增加额是按董事会通过的利润预分方案以本年度净利润的 10% 计提法定盈余公积和法定公益金。

#### 26、未分配利润

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未分配利润	23,987,080.00	15,220,043.11	16,637,698.62	22,569,424.49

未分配利润本期增加数是本期实现的净利润，本期减少数是按董事会通过的利润预分方案计提法定盈余公积和法定公益金、分配现金股利及本年度用未分配利润转增股本。

#### 27、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	上年数		本年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
市场经营	53,883,960.00	18,429,239.67	55,185,319.40	18,582,724.46
制造业	10,434,243.09	4,370,497.50	16,887,341.53	7,829,971.82
合 计	<u>64,318,203.09</u>	<u>22,799,737.17</u>	<u>72,072,660.93</u>	<u>26,412,696.28</u>

公司前五名客户的主营业务收入合计 3,534,460.00 元，占公司全部主营业务收入的 5%。

## 28、主营业务税金及附加

项 目	上年数	本年数
营业税	2,694,198.00	2,759,265.95
城建税	234,615.01	263,426.82
教育费附加	117,642.85	139,000.51
房产税	1,939,822.56	1,909,529.98
大堤防护费	<u>60,393.62</u>	<u>72,005.76</u>
合 计	<u>5,046,672.04</u>	<u>5,143,229.02</u>

计缴标准参见附注三。

## 29、其他业务利润

项 目	上年数			本年数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
其他收入	1,942.81	16.85	1,925.96	35,799.17	574.06	35,225.11
安装工程收入	-	-	-	2,151,676.00	1,240,156.82	911,519.18
市场托管收入	4,000,000.00	224,000.00	3,776,000.00	4,000,000.00	224,000.00	3,776,000.00
资产托管收入	3,144,400.00	174,526.25	2,969,873.75	1,347,600.00	74,791.80	1,272,808.20
材料转让	<u>189,408.24</u>	<u>176,562.90</u>	<u>12,845.34</u>	<u>218,298.27</u>	<u>194,312.64</u>	<u>23,985.63</u>
合 计	<u>7,335,751.05</u>	<u>575,106.00</u>	<u>6,760,645.05</u>	<u>7,753,373.44</u>	<u>1,733,835.32</u>	<u>6,019,538.12</u>

市场托管收入为属于关联方交易（详见附注七、3），该收入的确认符合《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》（财会[2001]64号）的有关规定。

资产托管收入是纳入合并报表的子公司中山新迪能源与环境设备有限公司于2001年6月1日与广州迪宝热能技术机器有限公司（当时资产价值2675.6万元）、广州迪宝热能技术开发有限公司（当时资产643.2万元）、广州迪宝暖通空调工程有限公司（当时资产价值425.99万元）的股东签订资产托管协议，托管上述公司的全部资产取得的托管收入，该托管协议已于2002年5月31日终止。

### 30、财务费用

项 目	上年数	本年数
利息支出	5,099,087.30	5,137,997.83
减：利息收入	1,990,843.01	353,102.30
其 他	...210,995.58	...500,095.89
合 计	<u>3,319,239.87</u>	<u>5,284,991.42</u>

财务费用本年数比上年数增加了 1,965,751.55 元, 增加了 59.22%, 主要是由于本年的利息收入减少所致。

### 31、投资收益

项 目	上年数	本年数
长期股权投资收益（按权益法计算）	226,306.31	-26,085.36
短期股票投资收益	...86,135.03	...-3,227,589.60
合 计	<u>312,441.34</u>	<u>-3,253,674.96</u>

投资收益本年数比上年数减少了 3,566,116.30 元, 减少了 1141.37%, 主要是由于本年度公司在一级市场上投资基金产生投资损失。

### 32、营业外收入

项 目	上年数	本年数
阜沙市场置换收益	-	309,927.61
其 他	80,500.00	...4,500.00
合 计	<u>80,500.00</u>	<u>314,427.61</u>

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、其他应收款

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,800,403.26	98.68	43,612.72	24,090,018.38	96.07%	285.78
1-2 年	...104,492.52	...1.32	...5,224.63	...1,000,360.00	...3.93%	...50,018.00
合 计	<u>7,904,895.78</u>	<u>100</u>	<u>48,837.35</u>	<u>25,090,378.38</u>	<u>100</u>	<u>50,303.78</u>

其他应收款中，无持本公司5%以上股份的股东单位欠款，其中应收子公司新迪公司款项23,741,064.33元。

其他应收款净额期末余额比期初余额增加了17,185,482.60元，增加了217.40%，主要是由于对纳入合并范围的子公司中山新迪能源与环境设备有限公司的往来款增加。

## 2、长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	69,303,567.97	-----	1,783,650.29	-----	71,087,218.26	-----
合 计	<u>69,303,567.97</u>	<u>-----</u>	<u>1,783,650.29</u>	<u>-----</u>	<u>71,087,218.26</u>	<u>-----</u>

### A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司股份比例	原始投资金额	2002.12.31	减值准备
北京北邮电信科技股份有限公司	发起人股	6,500,000	8.33%	10,000,000.00	10,000,000.00	-
深圳市桓康创业投资股份有限公司	发起人股	16,500,000	33%	16,500,000.00	16,727,994.85	-----
合 计				<u>26,500,000.00</u>	<u>26,727,994.85</u>	<u>-----</u>

### B、其他股权投资：

被投资公司名称	占被投资公司股份比例	2002.12.31 投资期限	投资余额	减值准备
中山市新迪能源与环境设备有限公司	91%		39,259,223.41	-
中山市南朗市场开发有限公司	51%	50年	5,100,000.00	-----
合 计			<u>44,359,223.41</u>	<u>-----</u>

截至2002年12月31日，中山市南朗市场开发有限公司尚未正式开始经营。

### C、公司对以下长期股权投资按权益法核算：

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	本期应占被投资单位权益增减额	应占被投资单位权益累计增减额	本期现金红利	累计现金红利
中山市新迪能源与环境设备有限公司	36,400,000.00	-	1,781,961.75	2,859,223.41	-	-
深圳市桓康创业投资股份有限公司	16,500,000.00	-----	1,688.54	227,994.85	-----	-----
合 计	<u>52,900,000.00</u>	<u>-----</u>	<u>1,783,650.29</u>	<u>3,087,218.26</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>

### 3、投资收益

项 目	上年数	本年数
长期股权投资收益（按权益法计算）	1,303,567.97	1,783,650.29
短期股票投资收益	86,135.03	-3,227,589.60
合 计	<u>1,389,703.00</u>	<u>-1,443,939.31</u>

### 4、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	上年数		本年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
市场经营	53,883,960.00	18,429,239.67	55,185,319.40	18,582,724.46
合 计	<u>53,883,960.00</u>	<u>18,429,239.67</u>	<u>55,185,319.40</u>	<u>18,582,724.46</u>

## 七、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方情况：

A、存在控制关系的关联方有下列企业：

企 业 名 称	注册地 址	主 营 业 务	本 公 司 关 系	经 济 性 质	法 定 代 表 人
中山公用事业集团有限公司	中山市兴中道 18 号财兴大厦三楼	对经授权经营的企业进行投资，经营、管理和 服务	控股公司（国 有独资）	有限责 任公司	林眺寰
中山市新迪能源与环境设备有限公司	中山市火炬高新技术产 业开发区出口加工区伟 业路	机电一体化产品、热能 设备等	子公司	有限责 任公司	刘波
中山市新迪能源 技术开发有限公 司	中山市火炬高新技术产 业开发区出口加工区伟 业路	机电一体化产品、能源 新材料能源技术产品的 研制、开发	间接控制的子 公司	有限责 任公司	刘波
深圳市华清能源 技术科技发展有 限公司	深圳市福田区车公庙工 业中联大厦五楼西	能源技术产品、节能技 术产品机电产品技术研 发、销售、	间接控制的子 公司	有限责 任公司	刘波

企业名称	注册地址	主营业务	本公司关系	经济性质	法定代表人
中山市必利屋锁业有限公司	中山市小榄镇茶薇花园 C19	研究、开发、销售锁类 五金制品	间接控制的子公司	有限责任公司	蒋风雷
中山市技术产权交易所有限公司	中山市东区兴中道 8 号 科学馆内	为科技成果转让与技术 产权交易提供咨询服务	间接控制的子公司	有限责任公司	刘波
中山市南朗市场开发有限公司	中山市南朗镇南朗村	开发经营南朗市场	子公司	有限责任公司	周剑

#### B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中山公用事业集团有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000
中山市新迪能源与环境设备有限公司	40,000,000	-	-	40,000,000
中山市新迪能源技术开发有限公司	-	1,000,000	-	1,000,000
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000
中山市必利屋锁业有限公司	-	500,000	-	500,000
中山市技术产权交易所有限公司	-	500,000	-	500,000
中山市南朗市场开发有限公司	-	10,000,000	-	10,000,000

#### C、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数金额	%	本年增加金额	%	期末数金额	%
中山公用事业集团有限公司	53,190,720	38.93	34,573,968	-	87,764,688	38.93
中山市新迪能源与环境设备有限公司	36,400,000	91	-	-	36,400,000	91
中山市新迪能源技术开发有限公司	-	-	800,000	80	800,000	80
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	-	-	750,000	75	750,000	75
中山市必利屋锁业有限公司	-	-	450,000	90	450,000	90
中山市技术产权交易所有限公司	-	-	400,000	80	400,000	80
中山市南朗市场开发有限公司	-	-	5,100,000	51	5,100,000	51



(2) 不存在控制关系的关联方情况：

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
中山市场发展有限公司	控股公司下属的全资子公司
深圳市恒康创业投资股份有限公司	联营公司

## 2、关联交易

(1) 关联方应收应付款项余额

<u>单 位</u>	<u>经济内容</u>	<u>2001.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
其他应付款：			
中山市场发展有限公司	托管市场收支余额	<u>710,815.15</u>	<u>823,161.09</u>
合计		<u>710,815.15</u>	<u>823,161.09</u>

(2) 资产托管

公司与控股公司中山公用事业集团有限公司下属的全资子公司中山市场发展有限公司签订了《资产托管协议》，根据该协议，公司 2002 年受托管理中山市场发展有限公司下属的中山市东门、竹苑等 26 个市场的全部资产，取得托管费 400 万元。该关联交易的定价，是根据公允的原则，由交易双方通过友好协商的方式来确定，独立第三方广发证券有限责任公司对该项关联交易出具的财务顾问报告书认为该关联交易体现了公平、公正、公开的原则。

(3) 借款担保

中山公用事业集团有限公司为本公司 4,000 万元的短期借款提供了担保。

(4) 购买非专利技术

2002 年度，纳入合并范围的子公司中山新迪能源与环境设备有限公司向公司间接控制的子公司深圳市华清能源技术科技发展有限公司购入非专利技术，价款 3,650,000.00 元，在无形资产反映。

## 八、或有事项

截止 2002 年 12 月 31 日，公司无应披露的或有事项。

## 九、重大承诺

截止 2002 年 12 月 31 日，公司无应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、根据公司董事会决议，2002 年利润分配方案为每 10 股派现金 0.3 元，按净利润的 10% 分别提取法定盈余公积和法定公益金，已作为调整事项调整 2002 年度会计报表。

2、2003 年 3 月 14 日，纳入合并范围的子公司中山新迪能源与环境设备有限公司已转让所持有的深圳市华清能源技术科技发展有限公司 30% 的股权，转让后中山新迪能源与环境设备有限公司持有该公司 45% 的股权。

# 资产负债表

2002 年 12 月 31 日

编制单位：中山公用科技股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	附注 五	2002.12.31		2001.12.31	
		(合并)	(母公司)	(合并)	(母公司)
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	28,645,096.24	24,427,285.14	31,485,490.46	27,022,202.32
短期投资	2	11,900.00	11,900.00	-	-
应收帐款	3	10,271,380.64	-	4,313,968.73	-
其他应收款	4	18,547,075.28	25,040,074.60	9,344,493.21	7,856,058.43
预付帐款	5	1,014,341.45	398,809.00	12,200,261.72	909,884.69
存 货	6	3,275,472.36	-	1,050,023.11	-
待摊费用	7	827,712.19	-	267,481.61	6,493.58
<b>流动资产合计</b>		<b>62,592,978.16</b>	<b>49,878,068.74</b>	<b>58,661,718.84</b>	<b>35,794,639.02</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	33,800,220.95	71,087,218.26	31,826,306.31	69,303,567.97
<b>长期投资合计</b>		<b>33,800,220.95</b>	<b>71,087,218.26</b>	<b>31,826,306.31</b>	<b>69,303,567.97</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原值	9	256,144,043.55	226,079,600.50	230,270,733.61	228,367,592.61
减：累计折旧	9	58,166,552.58	57,059,492.68	52,738,377.10	52,555,539.65
<b>固定资产净值</b>		<b>197,977,490.97</b>	<b>169,020,107.82</b>	<b>177,532,356.51</b>	<b>175,812,052.96</b>
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
<b>固定资产净额</b>		<b>197,977,490.97</b>	<b>169,020,107.82</b>	<b>177,532,356.51</b>	<b>175,812,052.96</b>
在建工程	10	1,489,630.51	-	18,930,801.22	-
<b>固定资产合计</b>		<b>199,467,121.48</b>	<b>169,020,107.82</b>	<b>196,463,157.73</b>	<b>175,812,052.96</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					

无形资产	11	123,828,294.46	110,637,418.23	116,637,284.19	116,619,284.19
开办费		291.95	-	-	-
长期待摊费用	12	2,915,474.23	2,915,474.23	1,180,901.69	1,180,901.69
无形资产及其他资产合计		126,744,060.64	113,552,892.46	117,818,185.88	117,800,185.88
资产总计		422,604,381.23	403,538,287.28	404,769,368.76	398,710,445.83

## 资产负债表（续）

2002年12月31日

编制单位：中山公用科技股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	附注	2002.12.31		2001.12.31	
		(合并)	(母公司)	(合并)	(母公司)
流动负债：	五				
短期借款	13	50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	14	1,595,635.36	-	-	-
应付帐款	15	1,189,151.68	84,061.40	519,135.32	-
预收帐款	16	953,216.67	52,100.00	58,793.00	4,878.00
应付工资		259,078.63	89,530.43	137,450.00	-
应付福利费		114,688.69	114,688.69	654,800.90	680,149.17
应付股利	17	6,762,690.00	6,762,690.00	4,098,600.00	4,098,600.00
应交税金	18	3,743,170.10	3,557,826.01	10,792,045.47	9,634,305.02
其他应交款	19	52,387.58	44,258.71	285,227.56	257,936.07
其他应付款	20	4,545,337.03	3,623,324.55	3,397,508.21	3,239,300.44
预提费用	21	535,213.67	438,776.00	805,587.56	481,598.75

一年内到期的长期负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		69,750,569.41	54,767,255.79	60,749,148.02	58,396,767.45
<b>长期负债：</b>					
长期借款	22	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
<b>负 债 合 计</b>		104,750,569.41	89,767,255.79	95,749,148.02	93,396,767.45
<b>少数股东权益</b>		4,082,780.33	-	3,706,542.36	-
<b>所有者权益：</b>					
股 本	23	225,423,000.00	225,423,000.00	136,620,000.00	136,620,000.00
资本公积	24	35,087,678.40	35,087,678.40	117,059,678.40	117,059,678.40
盈余公积	25	30,690,928.60	30,690,928.60	27,646,919.98	27,646,919.98
其中：公益金		15,345,464.30	15,345,464.30	13,823,459.99	13,823,459.99
未分配利润	26	22,569,424.49	22,569,424.49	23,987,080.00	23,987,080.00
<b>所有者权益合计</b>		313,771,031.49	313,771,031.49	305,313,678.38	305,313,678.38
<b>负债及所有者权益总计</b>		422,604,381.23	403,538,287.28	404,769,368.76	398,710,445.83

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

2002 年

编制单位：中山公用科技股份有限公司

单位：人民币

元

项 目	附 注 五	2002 年度		2001 年度	
		(合并)	(母公司)	(合并)	(母公司)
一、主营业务收入	27	72,072,660.93	55,185,319.40	64,318,203.09	53,883,960.00

减：折扣与折让		-	-	-	-
主营业务收入净额		72,072,660.93	55,185,319.40	64,318,203.09	53,883,960.00
减：主营业务成本	27	26,412,696.28	18,582,724.46	22,799,737.17	18,429,239.67
主营业务税金及附加	28	5,143,229.02	4,999,907.79	5,046,672.04	4,957,324.33
二、主营业务利润		40,516,735.63	31,602,687.15	36,471,793.88	30,497,396.00
加：其他业务利润	29	6,019,538.12	3,776,000.00	6,760,645.05	3,776,000.00
减：营业费用		5,547,658.37	-	3,663,224.17	-
管理费用		12,557,410.78	9,200,597.22	11,678,477.09	7,998,421.91
财务费用	30	5,284,991.42	5,029,161.58	3,319,239.87	3,435,996.23
三、营业利润		23,146,213.18	21,148,928.35	24,571,497.80	22,838,977.86
加：投资收益	31	-3,253,674.96	-1,443,939.31	312,441.34	1,389,703.00
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		314,427.61	313,657.61	80,500.00	2,500.00
减：营业外支出	32	87,222.78	81,899.22	21,286.00	17,000.00
四、利润总额		20,119,743.05	19,936,747.43	24,943,153.14	24,214,180.86
减：所得税		4,723,461.97	4,716,704.32	5,626,623.98	5,004,194.06
少数股东损益		176,237.97	-	106,542.36	-
五、净利润		15,220,043.11	15,220,043.11	19,209,986.80	19,209,986.80
加：年初未分配利润		23,987,080.00	23,987,080.00	12,717,690.56	12,717,690.56
六、可分配利润		39,207,123.11	39,207,123.11	31,927,677.36	31,927,677.36
减：提取法定盈余公积		1,522,004.31	1,522,004.31	1,920,998.68	1,920,998.68
提取法定公益金		1,522,004.31	1,522,004.31	1,920,998.68	1,920,998.68
七、可供股东分配的利润		36,163,114.49	36,163,114.49	28,085,680.00	28,085,680.00
减：提取任意公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		6,762,690.00	6,762,690.00	4,098,600.00	4,098,600.00
转作股本的普通股股利		6,831,000.00	6,831,000.00	-	-
八、未分配利润		22,569,424.49	22,569,424.49	23,987,080.00	23,987,080.00

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润表附表

2002 年度

编制单位：中山公用科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2002 年				2001 年			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均	全面 摊薄	加权 平均
主营业务利润	12.91%	12.95%	0.1797	0.1797	11.95%	12.21%	0.2670	0.2670
营业利润	7.38%	7.40%	0.1027	0.1027	8.05%	8.23%	0.1799	0.1799
净利润	4.85%	4.86%	0.0675	0.0675	6.29%	6.43%	0.1406	0.1406
扣除非经常性损益后的净利润	4.80%	4.82%	0.0668	0.0668	6.27%	6.41%	0.1402	0.1402

补充资料：

项 目	2002 年		2001 年	
	母公司	合并	母公司	合并
出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
自然灾害发生的损失	-	-	-	-

会计政策变更增加利润总额（减少以“-”表示）	-	-	-	-
会计估计变更增加利润总额（减少以“-”表示）	-	-	571,396.79	571,396.79
债务重组损失	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2002 年度

编制单位：中山公用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,560,798.43	59,189,782.90
收到的税费返还		1,583,929.78	1,583,929.78
收到的其他与经营活动有关的现金		11,811,005.28	2,026,666.36
<b>现金流入小计</b>		89,955,733.49	62,800,379.04
购买商品、接受劳务支付的现金		13,278,052.76	3,197,874.83
支付给职工以及为职工支付的现金		13,695,164.19	10,317,910.07
支付的各项税费		21,197,212.65	18,821,893.00
支付的其他与经营活动有关的现金		17,624,583.69	24,982,855.14
<b>现金流出小计</b>		65,795,013.29	57,320,533.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,160,720.20	5,479,846.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		11,742,410.40	11,742,410.40
取得投资收益所收到的现金		180,000.00	180,000.00



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		4,680,000.00	4,680,000.00
收到的与投资活动有关的其他现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		16,602,410.40	16,602,410.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,015,335.15	1,163,499.88
投资所支付的现金		17,201,900.00	15,161,900.00
支付的其他与投资活动有关的现金		243,504.40	-
<b>现金流出小计</b>		39,460,739.55	16,325,399.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,858,329.15	277,010.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		68,200,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		204,133.31	204,133.31
<b>现金流入小计</b>		68,404,133.31	50,204,133.31
偿还债务所支付的现金		63,580,223.57	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,465,412.68	8,149,089.68
支付的其他与筹资活动有关的现金		501,282.33	406,817.33
<b>现金流出小计</b>		72,546,918.58	58,555,907.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,142,785.27	-8,351,773.70
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,840,394.22	-2,594,917.18

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表（续）

2002 年度

编制单位：中山公用科技股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	15,220,043.11	15,220,043.11

加：计提的资产减值准备	134,052.02	1,466.43
固定资产折旧	7,195,103.34	6,764,730.14
无形资产摊销	3,648,181.34	3,415,989.96
长期待摊费用摊销	448,329.45	448,329.45
待摊费用减少	-560,230.58	6,493.58
预提费用增加	-270,373.89	-42,822.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-309,927.61	-309,927.61
固定资产报废损失	41,706.52	41,706.52
财务费用	5,284,991.42	5,029,161.58
投资损失(减收益)	3,253,674.96	1,443,939.31
递延税款贷项(减借项)	-	-
存货的减少(减增加)	-2,225,449.25	-
经营性应收项目的减少(减增加)	-4,644,174.66	-17,029,970.13
经营性应付项目的增加(减减少)	-3,055,205.97	-9,509,293.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,160,720.20	5,479,846.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的期末余额	28,645,096.24	24,427,285.14
减：货币资金的期初余额	31,485,490.46	27,022,202.32
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,840,394.22	-2,594,917.18

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

