

目 录

	页 次
一、 审计报告	1
二、 已审会计报表	2-9
资产负债表	2-3
利润及利润分配表	4
现金流量表	5-6
利润表附表	7
资产减值情况表	8-9
会计报表附注	10-38

审 计 报 告

广会所审字【2004】第 8423463 号

中山公用科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的中山公用科技股份有限公司（以下简称“公用科技”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2003 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是公用科技管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了 公用科技 2003 年 12 月 31 日的财务状况和 2003 年的经营成果以及现金流量。

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 四年三月一日

一、公司简介

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）。

公司经济性质是股份有限公司。经营范围：科技投资，以高新技术产业为主进行股权投资，开展投资策划、咨询和管理业务，高新技术及其产品的开发。销售：粮油制品，副食品，其它食品，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），农贸市场、小商品市场、工业品市场的经营及管理，城市公用事业的投资。

公司法定地址为：广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦三楼。

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

会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其有关补充规定。

会计期间

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

记账原则及计价基础

采用权责发生制并按历史成本计价。

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。

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。

短期投资及其跌价准备的核算方法

---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。

---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。

坏账核算方法

---坏账确认标准为

-----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。

-----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%
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。

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。

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，对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额按投资期限摊销，没有投资期限的，分十年摊销；对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

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。

固定资产核算方法

---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。

-----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：

<u>类 别</u>	<u>估计经济使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	40	5%	2.375
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。

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，如果发现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。

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：

---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；

---借款费用已经发生；

---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 = （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 = (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)

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。

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。

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。

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。

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。

会计差错更正

根据中国证监会广州证管办的检查结果，公司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 2002 年新增的固定资产原值中包含不符合条件的利息资本化金额 187,363.65 元，少计折旧费用 2,855.82 元，属于会计差错事项，应作会计差错更正处理。该事项对报告期内 2003 年年初数造成的影响是减少未分配利润 138,479.78 元，盈余公积 34,619.94 元。

会计政策变更

资产负债表日后至财务报告批准报出日之间由董事会或类似机构所制定利润分配方案中分配的现金股利原在流动负债中的应付股利科目列示，根据 2003 年 4 月颁布的《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》(修订)的规定，改为在资产负债表所有者权益中单独列示，并作追溯调整。该事项的处理，对 2003 年初所有者权益的影响是增加 6,762,690.00 元。

三、税项

项 目	税率或附加率
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 ² ， 乡镇 3 元/M ²

母公司的企业所得税率为 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，本年按 15% 缴纳企业所得税。

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	RMB6000	RMB5640	94	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	RMB90	90	能源新材料研制、开发	机电一体化产品、能源技术产品	是
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	是
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	科技成果转让、供咨询服务	否

截止 2003 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的规模很小，对公司不造成重大影响，故不将其纳入本次合并报表的合并范围，只是按权益法核算。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现 金	22,417.03	155,255.95
银行存款	30,297,421.96	28,418,361.69
其他货币资金	111,254.45	71,478.60
合 计	30,431,093.44	28,645,096.24

2、短期投资

项 目	2003.12.31		2002.12.31		
	金 额	减值准备	金 额	市 值	减值准备
股票投资	-	-	11,900.00	11,900.00	-
合 计	-	-	11,900.00	11,900.00	-

3、应收账款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,817,347.22	84.60	131,955.55	8,884,150.75	85.03	98,307.34
1-2 年	2,767,478.80	14.80	138,373.94	1,563,723.40	14.97	78,186.17
2-3 年	111,208.00	0.59	22,241.60	-	-	-
合 计	18,696,034.02	100	292,571.09	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6,205,409.80元,占应收账款总额的33.19%。

应收账款2003年12月31日比2002年12月31日增加了8,248,159.87元,增加了78.95%,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	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	15,186,060.29	91.16	193,199.75	17,056,776.62	91.27	60,158.20
1 - 2 年	462,694.29	2.78	34,990.30	1,632,059.85	8.73	81,602.99
2 - 3 年	1,009,764.51	6.06	203,940.90	-	-	-
合 计	16,658,519.09	100	432,130.95	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，其他关联方欠款余额421,066.00元，详见附注七、2；欠款金额前五名债务人的欠款总额为8,043,655.36元，占其他应收款总额的48.29%。

5、预付账款

账 龄	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
1 年以内	882,635.01	95.03	938,380.65	92.51
1 - 2 年	46,148.00	4.97	75,960.80	7.49
合 计	928,783.01	100	1,014,341.45	100

预付账款中，无持本公司 5%以上股份的股东欠款。

6、存货

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存材料	4,441,926.40	-	1,977,394.29	-
库存商品	16,883,106.95	-	110,003.69	-
低值易耗品	132,243.91	-	137,849.14	-
在产品	1,497,538.82	-	-	-
自制半成品	278,336.38	-	434,313.96	-
委托加工材料	18,017.05	-	-	-
产成品	-	-	615,911.28	-

中山公用科技股份有限公司
 会计报表附注
 2003 年度

人民币元

合 计	<u>23,251,169.51</u>	<u>-</u>	<u>3,275,472.36</u>	<u>-</u>
-----	----------------------	----------	---------------------	----------

2003 年 12 月 31 日比 2002 年 12 月 31 日增加 19,975,697.15 元，增加了 609.86%，主要是因为纳入合并范围的子公司中山市南朗市场开发有限公司开发完工尚未销售的商铺增加了 11,781,620.10 元和中山市新迪能源技术开发有限公司因生产规模增加，相应的存货也增加所致。

7、待摊费用

类 别	2003.12.31	2002.12.31	备 注
低值易耗品摊销	609,266.15	121,888.00	按权责发生制分摊
报刊杂志费	2,201.28	-	按权责发生制分摊
保险费	16,284.96	-	按权责发生制分摊
广告费	146,904.77	66,887.47	按权责发生制分摊
样本印刷费	120,414.60	55,503.69	按权责发生制分摊
展位费	48,105.37	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	<u>144,899.67</u>	<u>137,389.11</u>	按权责发生制分摊
合 计	<u>1,088,076.80</u>	<u>827,712.19</u>	

8、长期投资

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	<u>33,800,220.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,685,714.62</u>	<u>1,114,506.33</u>	<u>-</u>
合 计	<u>33,800,220.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,685,714.62</u>	<u>1,114,506.33</u>	<u>-</u>

---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	2003.12.31 投资余额	减值准备
深圳市华清能源技术科技发展有限公司		30%	397,703.45	-
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%	246,232.34	-
中山市必利屋锁业有限公司		90%	<u>380,570.54</u>	<u>-</u>

中山公用科技股份有限公司
 会计报表附注
 2003 年度

人民币元

合 计			<u>1,114,506.33</u>	
-----	--	--	---------------------	--

---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
中山市技术产权交易所有限公司	400,000.00	-	-153,767.66	-153,767.66	-	-
中山市必利屋锁业有限公司	450,000.00	-	-69,429.46	-69,429.46	-	-
深圳市华清能源技术科技发展有 限公司	1,060,000.00	-550,000.00-84,522.65-112,296.55--
合 计	<u>1,910,000.00</u>	<u>-550,000.00</u>	<u>-307,719.77</u>	<u>-335,493.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

---股权投资差额明细列示如下：

被投资公司名称	初始金额	2002.12.31	本期摊销额	2003.12.31	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	276,508.55	178,194.40	98,314.15	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

公司本年度将所持有的北京北邮电信科技股份有限公司、深圳市恒康创业投资股份有限公司全部股权转让给了公司的控股股东中山公用事业集团有限公司，具体详见附注七、2、（3）。

9、固定资产及累计折旧

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
固定资产原值：				
房屋建筑物	241,534,257.55	17,472,124.07	16,406,901.00	242,599,480.62
机械设备	4,679,467.51	2,098,103.10	-	6,777,570.61
运输设备	3,869,629.00	840,305.00	-	4,709,934.00
办公设备	1,457,966.08	375,680.95	-	1,833,647.03
其他设备	4,415,359.76	220,872.15	-	4,636,231.91
合 计	<u>255,956,679.90</u>	<u>21,007,085.27</u>	<u>16,406,901.00</u>	<u>260,556,864.17</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	54,918,439.96	6,621,153.22	4,100,247.46	57,439,345.72
机械设备	459,839.21	472,308.23	-	932,147.44
运输设备	615,303.02	537,535.89	-	1,152,838.91
办公设备	472,948.57	269,094.25	-	742,042.82
其他设备	1,702,877.64	416,400.33	-	2,119,277.97
合 计	<u>58,169,408.40</u>	<u>8,316,491.92</u>	<u>4,100,247.46</u>	<u>62,385,652.86</u>
净 值	<u>197,787,271.50</u>			<u>198,171,211.31</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33,446,100.72元，净值23,875,706.67元）华柏市场房屋（原值6,761,202.00元，净值

4,717,490.19元) 及沙朗市场房屋(原值8,624,933.15元, 净值6,227,571.39元) 作为借款抵押, 上述房屋原值共计48,832,235.87元, 2003年12月31日净值34,820,768.25元。

10、在建工程

工程项目	预算数	2002.12.31	本期增加	本期转出	其他减少	2003.12.31	资金来源	工程投入占预算比例
新迪公司车间(二期)		1,489,630.51	423,680.15	-	-	1,913,310.66	自有	
合 计		1,489,630.51	423,680.15	-	-	1,913,310.66		

11、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	2002.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	2003.12.31	剩余摊销期间
土地使用权	支付出让金	132,233,134.23	120,255,637.73	-	4,801,322.64	3,443,560.80	15,421,057.30	112,010,754.29	428-582 个月
财务软件	购买	18,000.00	16,200.00	-	-	1,800.00	3,600.00	14,400.00	36 个月
专利权	自己申请	19,200.00	19,040.00	-	-	1,920.00	2,080.00	17,120.00	107 个月
“迪宝”系列商标	购买	100,000.00	94,166.70	18,650.00	-	10,955.58	16,788.90	101,861.12	89 个月
专有技术	购买	3,650,000.00	3,443,250.03	1,490,655.00	-	387,021.69	593,771.70	4,546,883.34	
合 计		136,020,334.23	123,828,294.46	1,509,305.00	4,801,322.64	3,845,258.07	16,037,297.80	116,691,018.75	

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（2003年12月31日账面净值20,997,007.50元）、华柏市场土地使用权（2003年12月31日账面净值7,934,516.03元）及沙朗市场土地使用权（2003年12月31日账面净值5,561,617.84元）作为借款抵押，上述土地使用权2003年12月31日账面净值为34,493,141.37元。

12、长期待摊费用

项 目	原始金额	2002.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少数	累计摊销额	2003.12.31	剩余摊销期间
电力增容费	878,985.00	614,204.49	-	4,387.99	-	269,168.50	529,816.50	74 个月
三角市场装修费	427,517.53	188,610.73	-	188,610.73	-	427,517.53	-	
市场装修费	2,881,580.23	1,885,290.83	863,475.27	532,115.08	2,140,402.39	1,528,404.48	76,248.63	24-36 个月
办公室装修费	264,040.47	227,368.18	-	88,013.52	-	124,685.81	139,354.66	19 个月
其 他	43,424.47	-	43,424.47	4,431.88	-	4,431.88	38,992.59	
合 计	<u>4,495,547.70</u>	<u>2,915,474.23</u>	<u>906,607.79</u>	<u>3,037,961.59</u>	<u>2,140,402.39</u>	<u>2,397,632.67</u>	<u>784,412.38</u>	

13、短期借款

<u>借 款 类 别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
银行借款	10,000,000.00	50,000,000.00
其中：担保借款	-	50,000,000.00
抵押借款	<u>10,000,000.00</u>	-
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

短期借款 2003 年 12 月 31 日比 2002 年 12 月 31 日减少了 40,000,000.00 元，减少了 80%，是因为公司在借款到期后全部归还给银行。

14、应付票据

应付票据 2003 年 12 月 31 日余额为 5,408,883.10 元，均为银行承兑汇票，其中 45,216.68 元在 2003 年内已到期。

应付票据期末余额比期初余额增加了 3,813,247.74 元，增加了 238.98%，是因为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材料购进增加，使用票据方式结算相应增加所致。

15、应付账款

应付账款 2003 年 12 月 31 日余额为 8,447,419.47 元，无欠持公司 5%以上股份的股东单位欠款。

应付账款期末余额比期初余额增加了 7,258,267.79 元，增加了 610.37%，是因为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材料购进增加，应付账款也相应增加所致。

16、预收账款

预收账款 2003 年 12 月 31 日余额为 252,926 元，无欠持公司 5%以上股份的股东单位欠款。

17、应交税金

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
营业税	563,585.08	781,952.51
城市维护建设税	41,314.88	61,930.90
增值税	85,489.41	143,787.78
所得税	958,209.70	1,623,418.70
代扣个人所得税	21,898.53	44,113.54
房产税及土地使用税	<u>278,571.14</u>	<u>1,087,966.67</u>
合 计	<u>1,949,068.74</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%作为经营非农产品之房产的租金收入，申报计缴房产税；纳入合并报表范围的子公司中山市南朗市场开发有限公司按租金收入余额申报计缴房产税。

应交税金期末余额比期初余额减少了 1,794,101.36 元，减少了 47.93%，主要是因为公司本年度利润总额下降，应交所得税相应减少和因市场经营收入下降，应交房产税也相应减少所致。

18、其他应付款

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
教育费附加	24,094.86	29,216.96
大堤防护费	<u>16,932.66</u>	<u>23,170.62</u>
合 计	<u>41,027.52</u>	<u>52,387.58</u>

19、其他应付款

其他应付款 2003 年 12 月 31 日余额为 9,228,197.94 元，无欠持公司 5%以上股份的股东单位欠款，欠其他关联方 100,000.00 元，详见附注七、2。

其他应付款期末余额比期初余额增加了 4,682,860.91 元，增加了 103.03%，是因为合并范围变动，增加了子公司中山市南朗市场开发有限公司所致。

20、预提费用

项 目	2003.12.31	2002.12.31	预提原因
审计费	250,000.00	250,000.00	按权责发生制计提
借款利息	53,375.00	149,738.38	按权责发生制计提
销售费用	-	56,126.01	按权责发生制计提
信息披露费	120,000.00	-	按权责发生制计提
评估费	150,000.00	-	按权责发生制计提
水电费	29,239.42	7,323.28	按权责发生制计提
房屋租金	48,050.00	72,026.00	按权责发生制计提
合 计	650,664.42	535,213.67	

21、一年内到期的长期负债

借 款 类 别	2003.12.31	2002.12.31
银行借款	35,000,000.00	-
其中：抵押借款	35,000,000.00	-
合 计	35,000,000.00	-

一年内到期的长期负债的 2003 年 12 月 31 日余额均为本年增加数，是公司借入的长期借款将在 2004 年到期。

抵押情况详见附注五、9 和 11。

22、长期借款

借 款 类 别	2003.12.31	2002.12.31
银行借款	-	35,000,000.00
其中：抵押借款	-	35,000,000.00
合 计	-	35,000,000.00

长期借款 2003 年 12 月 31 日比 2002 年 12 月 31 日减少了 100%，是因为期初的长期借款将在 2004 年到期，转入流动负债列示。

23、股本

类别	2002.12.31	本年变动增减(+、-)						2003.12.31
		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	87,764,688	-	-	-	-	-	-	87,764,688
其中：国家持有股份	87,764,688	-	-	-	-	-	-	87,764,688
2、募集法人股	44,483,472	-	-	-	-	-	-	44,483,472
未上市流通股份合计	132,248,160	-	-	-	-	-	-	132,248,160
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	93,174,840	-	-	-	-	-	-	93,174,840
已上市流通股份合计	93,174,840	-	-	-	-	-	-	93,174,840
三、股份总额	225,423,000	-	-	-	-	-	-	225,423,000

24、资本公积

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
股本溢价	8,751,382.05	-	-	8,751,382.05
股权投资准备	-	88,553.53	-	88,553.53
其他资本公积	26,336,296.35	-	-	26,336,296.35
合计	35,087,678.40	88,553.53	-	35,176,231.93

25、盈余公积

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	15,328,154.33	960,514.76	-	16,288,669.09
公益金	15,328,154.33	960,514.76	-	16,288,669.09
合计	30,656,308.66	1,921,029.52	-	32,577,338.18

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	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
未分配利润	22,430,944.71	9,605,147.58	6,429,489.52	25,606,602.77

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、法定公益金和拟分配现金股利。

27、主营业务收入和成本

业务种类	2003 年度		2002 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
市场经营	40,236,373.08	18,219,363.00	55,185,319.40	18,582,724.46
制造业	22,105,547.51	13,684,332.05	16,887,341.53	7,829,971.82
房地产	19,041,704.68	7,726,381.74	-	-
合 计	<u>81,383,625.27</u>	<u>39,630,076.79</u>	<u>72,072,660.93</u>	<u>26,412,696.28</u>

公司前五名客户的收入合计 6,830,870.51 元，占公司全部主营业务收入的 8.39%。

28、主营业务税金及附加

项 目	2003 年度	2002 年度
营业税	2,970,388.39	2,759,265.95
城建税	247,335.72	263,426.82
教育费附加	187,520.21	139,000.51
房产税	1,475,972.47	1,909,529.98
城镇土地使用税	169,487.31	-
大堤防护费	76,101.98	72,005.76
印花税	<u>11,463.90</u>	-
合 计	<u>5,138,269.98</u>	<u>5,143,229.02</u>

29、其他业务利润

项 目	2003 年度			2002 年度		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
维保收入	128,311.96	89,833.24	38,478.72	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	-	-	-	1,347,600.00	74,791.80	1,272,808.20
材料转让	122,089.75	31,049.90	91,039.85	218,298.27	194,312.64	23,985.63
合 计	4,250,401.71	344,883.14	3,905,518.57	7,753,373.44	1,733,835.32	6,019,538.12

市场托管收入为属于关联方交易（详见附注七、2），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。

其他业务利润 2003 年度比 2002 年度减少了 2,114,019.55 元，减少了 35.12%，主要是因为纳入合并报表的子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司与广州迪宝热能技术机器有限公司、广州迪宝热能技术开发有限公司、广州迪宝暖通空调工程有限公司的股东签订的资产托管协议已于 2002 年 5 月 31 日终止，公司不再获得资产托管收益。

30、财务费用

项 目	2003 年度	2002 年度
利息支出	4,148,082.16	5,325,361.48
减：利息收入	666,347.05	353,102.30
其 他	355,618.01	500,095.89
合 计	3,837,353.12	5,472,355.07

31、投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
长期股权投资收益（按权益法计算）	-379,510.00	-26,085.36
短期股票投资收益	11,488.45	-3,227,589.60
合 计	<u>-368,021.55</u>	<u>-3,253,674.96</u>

投资收益 2003 年度比 2002 年度增加了 2,885,653.41 元，增加了 88.69%，主要是由于本年度短期股票投资收益获得收益，而上年度亏损额很大所致。

32、营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度
阜沙市场置换收益	-	309,927.61
固定资产转让收益	636,044.45	-
其 他	10,052.00	4,500.00
合 计	<u>646,096.45</u>	<u>314,427.61</u>

营业外收入 2003 年度比 2002 年度增加了 331,668.84 元，增加了 105.48%，是因为公司本年转让了两个市场，获得了转让收益所致。

六、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,289,197.45	95.70	16,902.92	24,090,018.38	96.07	285.78
1-2 年	-	-	-	1,000,360.00	3.93	50,018.00
2-3 年	1,000,360.00	4.30	200,072.00	-	-	-
合 计	23,289,557.45	100	216,974.92	25,090,378.38	100	50,303.78

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 15,106,633.65元。

2、长期投资

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	70,914,118.54	-	19,549,032.55	26,727,994.85	63,735,156.24	-
合 计	70,914,118.54	-	19,549,032.55	26,727,994.85	63,735,156.24	-

---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	2003.12.31 投资余额	减值准备
中山市新迪能源与环境设备有限公司		94%	57,780,024.34	-
中山市南朗市场开发有限公司	50 年	51%	5,955,131.90	-
合 计			63,735,156.24	-

---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	应占被投资单	本期现金红利	累计现金红利
			资单位权益增	位权益累计增		
			减额	减额		
中山市新迪能源 与环境设备有限 公司	36,400,000.00	20,000,000.00	-1,306,099.35	1,380,024.34	-	-
中山市南朗市场 开发有限公司	5,100,000.00	-	855,131.90	855,131.90	4,250,000.00	4,250,000.00
合 计	<u>41,500,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-450,967.45</u>	<u>2,235,156.24</u>	<u>4,250,000.00</u>	<u>4,250,000.00</u>

长期股权投资本期减少数是公司转让了所持有北京北邮电信科技股份有限公司、深圳市桓康创业投资股份有限公司的全部股权给控股股东中山公用事业集团有限公司，详见附注七、2。

3、投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
长期股权投资收益（按权益法计算）	3,647,484.17	1,610,550.57
短期股票投资收益	11,488.45	-3,227,589.60
合 计	<u>3,658,972.62</u>	<u>-1,617,039.03</u>

投资收益2003年度比2002年度增加5,276,011.65元，增加了326.28%，主要是因为公司本年在短期股票投资上没有发生亏损和对中山市南朗市场开发有限公司的投资开始获得收益所致。

公司本年从中山市南朗市场开发有限公司（下文简称为南朗公司）获得的投资收益为5,105,131.90元，其中5,000,000.00元为南朗市场房产销售利润，105,131.90元为市场经营收益。根据投资协议，南朗市场全部房产销售业务的税后利润中5,000,000.00元优先分配给本公司，超过5,000,000.00元的部分全部属南朗公司的另一股东所有。市场经营收益则按股权比例分配。

4、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	2003 年度		2002 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
市场经营	39,061,962.08	18,219,363.00	55,185,319.40	18,582,724.46
合 计	39,061,962.08	18,219,363.00	55,185,319.40	18,582,724.46

七、关联方关系及其交易

关联方关系

---存在控制关系的关联方情况：

-----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 财兴大厦六楼	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
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	李 漫
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	魏向辉

中山公用科技股份有限公司
 会计报表附注
 2003 年度

人民币元

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
司				公司	

-----存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.12.31
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	20,000,000	-	60,000,000
中山市新迪能源技术开发有限公司	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

-----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	2002.12.31	%	本年增加	%	2003.12.31	%
中山公用事业集团有限公司	87,764,688	38.93	-	-	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	20,000,000	3	36,400,000	94
中山市新迪能源技术开发有限公司	800,000	80	100,000	10	900,000	90
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

中山公用科技股份有限公司

会计报表附注

2003 年度

人民币元

中山市南朗市场开发有限 公司	5,100,000	51	-	-	5,100,000	51
-------------------	-----------	----	---	---	-----------	----

---不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
中山市场发展有限公司	控股公司下属的全资子公司
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	具有重大影响的参股公司

关联交易

---关联方应收应付款项余额

单 位	经济内容	2003.12.31	2002.12.31
其他应收款：			
中山市场发展有限公司	托管市场收支余额	121,066.00	-
中山市必利屋锁业有限公司	往来款	300,000.00	-
合 计		421,066.00	-
其他应付款：			
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	往来款	100,000.00	-
中山市场发展有限公司	托管市场收支余额	-	823,161.09
合 计		100,000.00	823,161.09

---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 2003 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，独立第三方深圳市周明海询商务投资顾问有限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。

---股权转让

2003 年 6 月 30 日,公司与控股股东中山公用事业集团有限公司签订股权转让协议以 1000 万元的价格转让公司持有的北京北邮电信科技股份有限公司的 8.33%股份,该转让价格与公司的原始投资额相等。

2003 年 6 月 30 日,公司与控股股东中山公用事业集团有限公司签订股权转让协议,以 1666.5 万元的价格转让公司持有的深圳桓康创业投资股份有限公司的 33%股份,该转让价格是根据深圳大华会计师事务所对桓康公司 2002 年度审计所核定的净资产为基准定立的。

---资产租赁

公司与控股股东中山公用事业集团有限公司签订房屋租赁协议,公司租用集团房产 775 m² 用作办公场所,2003 年度共支付租赁费 279,000.00 元。

---购买非专利技术

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向具有重大影响的参股公司深圳市华清能源技术科技发展有限公司购买 6 项非专利技术,合同价款 138 万元。

八、或有事项

截止 2003 年 12 月 31 日,公司无应披露的或有事项。

九、重大承诺

截止 2003 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

根据公司 2004 年 3 月 1 日召开的第四届第五次董事会通过的决议，2003 年利润分配方案为：

---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 2003 年度会计报表；

---每 10 股派现金 0.20 元。