

# 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
合并资产减值准备明细表	7
资产减值准备明细表	8
合并利润表附表	9
三、 会计报表附注	10-38

# 审 计 报 告

广会所审字【2006】第 0600560014 号

中山公用科技股份有限公司全体股东：

我们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”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2005 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》的规定，在所有重大方面公允反映了公用科技 2005 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2005 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：陈昭

中国 广州

二 六年二月二十四日

## 资产负债表

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	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
		(合并)	(母公司)	(合并)	(母公司)
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	34,731,260.03	33,161,250.97	19,436,129.18	16,745,321.55
应收票据				-	-
应收股利	2			294,545.45	294,545.45
应收帐款	3	14,500,636.49		13,945,730.40	-
其他应收款	4	12,523,079.05	17,306,788.67	18,171,298.16	6,091,434.65
预付帐款	5	603,003.78		710,147.52	59,948.00
存货	6	9,429,603.66		10,955,386.21	-
待摊费用	7	156,755.50		633,712.93	26,400.00
<b>流动资产合计</b>		71,944,338.51	50,468,039.64	64,146,949.85	23,217,649.65
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	24,708,110.26	67,041,744.50	23,514,846.59	74,231,629.07
<b>长期投资合计</b>		24,708,110.26	67,041,744.50	23,514,846.59	74,231,629.07
<b>固定资产：</b>					
固定资产原值	9	243,092,083.04	203,208,777.89	249,016,591.21	211,852,053.43
减：累计折旧	9	73,049,991.27	66,950,148.77	69,700,964.47	65,223,332.64
固定资产净值		170,042,091.77	136,258,629.12	179,315,626.74	146,628,720.79
减：固定资产减值准备				-	-
固定资产净额		170,042,091.77	136,258,629.12	179,315,626.74	146,628,720.79
工程物资				-	-
在建工程	10	1,489,630.51		2,735,913.51	-
<b>固定资产合计</b>		171,531,722.28	136,258,629.12	182,051,540.25	146,628,720.79
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	11	102,483,371.42	89,497,007.17	111,153,824.96	97,380,894.59
长期待摊费用	12	1,344,383.28	1,344,383.28	837,123.19	806,795.68
<b>无形资产及其他资产合计</b>		103,827,754.70	90,841,390.45	111,990,948.15	98,187,690.27
<b>资产总计</b>		372,011,925.75	344,609,803.71	381,704,284.84	342,265,689.78

## 资产负债表（续）

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	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
		(合并)	(母公司)	(合并)	(母公司)
<b>流动负债：</b>					
短期借款	13			16,000,000.00	6,000,000.00
应付票据	14			855,718.97	-
应付帐款	15	1,983,872.62	-	2,322,733.69	-
预收帐款	16	964,375.47	-	1,806,405.00	106,870.00
应付工资		81,900.00	81,900.00	75,190.00	75,190.00
应付福利费		629,584.62	331,160.97	436,654.27	385,361.18
应付股利		-	-	-	-
应交税金	17	3,784,154.47	3,482,084.89	1,839,114.57	2,384,546.02
其他应交款	18	38,371.84	25,910.57	16,318.96	23,081.98
其他应付款	19	3,611,406.23	2,998,914.70	3,422,896.58	2,477,151.92
预提费用	20	613,818.43	424,025.00	559,321.67	457,350.00
一年内到期的长期负债	21	5,000,000.00	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		16,707,483.68	7,343,996.13	27,334,353.71	11,909,551.10
<b>长期负债：</b>					
长期借款	22	15,000,000.00	-	20,000,000.00	-
专项应付款	23	259,021.21	-	622,743.52	-
<b>长期负债合计</b>		15,259,021.21	-	20,622,743.52	-
<b>负债合计</b>		31,966,504.89	7,343,996.13	47,957,097.23	11,909,551.10
<b>少数股东权益</b>		2,779,613.28	-	3,391,048.93	-
<b>股东权益：</b>					
股本	24	225,423,000.00	225,423,000.00	225,423,000.00	225,423,000.00
资本公积	25	35,205,853.21	35,205,853.21	35,205,853.21	35,205,853.21
盈余公积	26	37,304,886.66	37,304,886.66	34,886,007.08	34,886,007.08
其中：公益金		18,652,443.33	18,652,443.33	17,443,003.54	17,443,003.54
拟分配现金股利		5,635,575.00	5,635,575.00	5,184,729.00	5,184,729.00
未分配利润	27	33,696,492.71	33,696,492.71	29,656,549.39	29,656,549.39
<b>股东权益合计</b>		337,265,807.58	337,265,807.58	330,356,138.68	330,356,138.68
<b>负债及股东权益总计</b>		372,011,925.75	344,609,803.71	381,704,284.84	342,265,689.78

法定代表人：郑钟强

主管会计工作的负责人：林正

会计机构负责人：蒋伟方

## 利润及利润分配表

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	2005 年度		2004 年度	
		(合并)	(母公司)	(合并)	(母公司)
一、主营业务收入	28	64,301,025.15	46,564,670.10	62,352,529.86	46,240,566.50
减：主营业务成本	28	30,559,266.60	17,644,925.54	30,223,186.79	17,463,697.19
主营业务税金及附加	29	4,871,666.98	4,757,052.53	4,491,703.13	4,407,002.88
二、主营业务利润		28,870,091.57	24,162,692.03	27,637,639.94	24,369,866.43
加：其他业务利润	30	3,870,696.29	3,776,000.00	5,160,068.51	5,089,218.69
减：营业费用		3,277,440.25	-	4,099,129.24	-
管理费用		17,459,307.11	7,356,797.37	11,727,018.70	6,535,333.26
财务费用	31	1,375,729.41	-188,944.11	1,935,213.25	525,104.56
三、营业利润		10,628,311.09	20,770,838.77	15,036,347.26	22,398,647.30
加：投资收益	32	1,603,263.67	-7,939,884.57	2,562,835.34	-3,385,900.19
补贴收入	33	-	-	800,000.00	-
营业外收入	34	9,331,685.65	9,313,898.86	60,104.64	50,918.28
减：营业外支出	35	212,666.50	182,823.50	179,953.54	167,110.80
四、利润总额		21,350,593.91	21,962,029.56	18,279,333.70	18,896,554.59
减：所得税		9,867,631.66	9,867,631.66	7,133,006.07	7,353,210.07
少数股东损益		-611,435.65	-	-397,016.89	-
五、净利润		12,094,397.90	12,094,397.90	11,543,344.52	11,543,344.52
加：年初未分配利润		29,656,549.39	29,656,549.39	25,606,602.77	25,606,602.77
六、可分配利润		41,750,947.29	41,750,947.29	37,149,947.29	37,149,947.29
减：提取法定盈余公积		1,209,439.79	1,209,439.79	1,154,334.45	1,154,334.45
提取法定公益金		1,209,439.79	1,209,439.79	1,154,334.45	1,154,334.45
七、可供股东分配的利润		39,332,067.71	39,332,067.71	34,841,278.39	34,841,278.39
减：提取任意公积金		-	-	-	-
应付普通股股利		5,635,575.00	5,635,575.00	5,184,729.00	5,184,729.00
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		33,696,492.71	33,696,492.71	29,656,549.39	29,656,549.39

### 补充资料：

项目	2005 年度		2004 年度	
	(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	-	-	-	-
会计政策变更增加或减少利润总额	-	-	-	-
会计估计变更增加或减少利润总额	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

法定代表人：郑钟强

主管会计工作的负责人：林正

会计机构负责人：蒋伟方

# 现金流量表

2005 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		65,147,337.44	45,904,670.10
收到的税费返还		1,147,051.28	1,012,588.28
收到的其他与经营活动有关的现金		8,918,141.33	6,519,422.45
<b>现金流入小计</b>		<b>75,212,530.05</b>	<b>53,436,680.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,700,015.57	1,098,657.21
支付给职工以及为职工支付的现金		10,779,776.05	7,301,490.23
支付的各项税费		15,582,347.04	14,891,983.47
支付的其他与经营活动有关的现金		14,953,664.88	21,372,352.10
<b>现金流出小计</b>		<b>56,015,803.54</b>	<b>44,664,483.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,196,726.51</b>	<b>8,772,197.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		654,500.00	654,500.00
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		23,722,801.14	23,722,801.14
收到的与投资活动有关的其他现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>24,377,301.14</b>	<b>24,377,301.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,735,820.27	4,685,922.96
投资所支付的现金		-	1,100,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>5,735,820.27</b>	<b>5,785,922.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,641,480.87</b>	<b>18,591,378.18</b>
<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		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务所支付的现金		16,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,542,576.53	4,947,646.58
支付的其他与筹资活动有关的现金		500.00	-
<b>现金流出小计</b>		<b>22,543,076.53</b>	<b>10,947,646.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,543,076.53</b>	<b>-10,947,646.58</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>15,295,130.85</b>	<b>16,415,929.42</b>

# 现金流量表（续）

2005 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	12,094,397.90	12,094,397.90
加：少数股东损益	-611,435.65	
计提的资产减值准备	4,787,901.06	144,965.60
固定资产折旧	8,184,808.04	6,562,597.37
无形资产摊销	3,813,634.73	3,022,368.61
长期待摊费用摊销	454,916.11	424,588.60
待摊费用减少	476,957.43	26,400.00
预提费用增加	54,496.76	-33,325.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-9,176,425.37	-9,176,425.37
固定资产报废损失	-	-
财务费用	1,612,953.48	23,250.00
投资损失（减收益）	-1,980,942.12	7,939,884.57
存货的减少（减增加）	1,525,782.55	-
经营性应收项目的减少（减增加）	-2,319,921.32	-12,712,097.60
经营性应付项目的增加（减减少）	279,602.91	455,593.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,196,726.51	8,772,197.82
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		
减：货币资金的期初余额	19,436,129.18	16,745,321.55
现金等价物的期末余额	34,731,260.03	33,161,250.97
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,295,130.85	16,415,929.42

法定代表人：郑钟强

主管会计工作的负责人：林正

会计机构负责人：蒋伟方

# 资产减值准备明细表（合并）

2005 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	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	因其他原因 转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	1,523,289.55	2,854,329.28		-	-	4,377,618.83
其中：应收帐款	580,612.20	801,145.97		-	-	1,381,758.17
其他应收款	942,677.35	2,053,183.31		-	-	2,995,860.66
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	-	1,555,893.33	-	-	-	1,555,893.33
其中：库存商品	-	811,454.42	-	-	-	811,454.42
原材料	-	744,438.91	-	-	-	744,438.91
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	-	377,678.45	-	-	-	377,678.45
其中：长期股权投资	-	377,678.45	-	-	-	377,678.45
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
<b>六、无形资产减值准备</b>	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
<b>七、在建工程减值准备</b>	-	-	-	-	-	-
<b>八、委托贷款减值准备</b>	-	-	-	-	-	-

法定代表人：郑钟强

主管会计工作的负责人：林正

会计机构负责人：蒋伟方



## 资产减值准备明细表（母公司）

2005 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	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	因其他原因转出数	合计	
<b>一、坏帐准备合计</b>	455,809.00	144,965.60	-	-	-	600,774.60
其中：应收帐款	-	-	-	-	-	-
其他应收款	455,809.00	144,965.60	-	-	-	600,774.60
<b>二、短期投资跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
<b>三、存货跌价准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
<b>四、长期投资减值准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
<b>五、固定资产减值准备合计</b>	-	-	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
<b>六、无形资产减值准备</b>	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
<b>七、在建工程减值准备</b>	-	-	-	-	-	-
<b>八、委托贷款减值准备</b>	-	-	-	-	-	-

法定代表人：郑钟强

主管会计工作的负责人：林正

会计机构负责人：蒋伟方

# 利润表附表

2005 年度

编制单位：中山公用科技股份有限公司

项目	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
主营业务利润	8.56	8.65	0.128	0.128
营业利润	3.15	3.18	0.047	0.047
净利润	3.59	3.62	0.054	0.054
扣除非经常性损益后的净利润	1.78	1.79	0.027	0.027

非经常性损益包括：

项目	金额(元)
补贴收入	
减：处置固定资产净损失	9,176,425.36
加：其他营业外收支净额	-57,406.21
减：所得税影响数	3,013,254.87
合计	6,105,764.28

法定代表人：郑钟强

主管会计工作的负责人：林正

会计机构负责人：蒋伟方

## 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**

权责发生制及历史成本。

### **外币核算方法**

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

### **现金等价物的确定标准**

公司编制现金流量表时，按照《企业会计准则-现金流量表》有关规定，将持有期间短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

### **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：

账 龄	计提标准
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%

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

### **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。

—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高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。

### **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：

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%	2.375
机器设备	10	5%	9.5
运输设备	10	5%	9.5
办公设备	5	5%	19
<b>其他设备</b>	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。

—公司于每年中期期末或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**

—销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。



—提供劳务收入的确认方法

——在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

**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**

公司执行《合并会计报表暂行规定》和有关补充规定。公司对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资公司，以权益法核算并合并会计报表。公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在合并会计报表时予以抵销。少数股东权益的数额系根据公司所控制的子公司所有者权益的数额减去公司所拥有的份额计算确定，少数股东损益系根据公司所控制的子公司实现的损益扣除公司所拥有的份额计算确定。母公司与纳入合并范围的子公司选用统一的重大会计政策和会计处理方法编制合并会计报表。

### 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%
<b>教育费附加</b>	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，本年执行的所得税率为 15%。

根据中山地税城区减免地[2005]45 号文，公司本年度应纳的房产税(按租金收入)享受减征 60%的照顾。

### 四、公司直接或间接控制的子公司

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	<b>RMB5640</b>	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
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
中山市新迪通讯科技有限公 司	RMB200	RMB200	100	研究、开发、生 产和销售	电子、通讯产品	是

—截至 2005 年 12 月 31 日，中山市技术产权交易所有限公司尚未正常经营且资产总额很小，故不将其纳入本次合并报表的合并范围。

—2004 年公司与中山市南朗市场开发有限公司（以下简称南朗公司）的另一股东鲍赐麟签订归边经营管理协议，约定从 2004 年 10 月 1 日起将南朗公司交由鲍赐麟管理，公司只收取固定回报，故不将南朗公司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	2005.12.31	2004.12.31
现 金	21,270.37	<b>78,963.53</b>
银行存款	34,583,292.64	18,969,695.12
其他货币资金	126,697.02	387,470.53
合 计	<u>34,731,260.03</u>	<u>19,436,129.18</u>

### 2、应收股利

项 目	2005.12.31	2004.12.31
中山公用工程有限公司	-	294,545.45
合 计	-	<u>294,545.45</u>

### 3、应收账款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	6,576,995.13	41.41	36,660.22	9,240,094.08	63.61	94,346.71
1-2 年	5,216,900.23	32.85	260,845.01	3,929,068.12	27.05	196,453.41
2-3 年	2,876,713.90	18.11	575,342.78	1,265,300.40	8.71	253,060.08
3-4 年	1,211,785.40	7.63	508,910.16	91,880.00	0.63	36,752.00
合 计	<u>15,882,394.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,381,758.17</u>	<u>14,526,342.60</u>	<u>100.00</u>	<u>580,612.20</u>

—应收账款期末余额中无持本公司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4,263,445.58元，占应收帐款总额的26.84%。

#### 4、其他应收款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,525,032.27	16.27	29,159.72	10,113,642.84	52.92	69,839.00
1-2 年	5,535,911.34	35.67	1,007,959.98	7,527,873.87	39.38	376,393.69
2-3 年	6,123,187.44	39.46	1,224,637.49	462,694.29	2.42	92,538.86
3-4 年	333,908.66	2.15	133,563.47	1,009,764.51	5.28	403,905.80
4-5 年	1,000,900.00	6.45	600,540.00	-----	-----	-----
合 计	<u>15,518,939.71</u>	<u>100.00</u>	<u>2,995,860.66</u>	<u>19,113,975.51</u>	<u>100.00</u>	<u>942,677.35</u>

—其他应收款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东欠款；其他关联方欠款5,566,782.13元，详见附注七。

—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（以下简称新迪公司）参股的深圳市华清能源科技发展有限公司经营状况很差，且新迪公司已无法与其取得联系，估计新迪公司对其应收款项243,916.10元难以收回，故本年度全额计提坏账准备；新迪公司原控股的中山市必利屋锁业有限公司经营状况很差，且新迪公司于2005年8月22日作出将其转制经营的决定，并初步同意放弃对其应收款项526,450.65元，故本年度对该款项全额计提坏账准备。

—其他应收款中欠款金额前五名债务人的欠款总额为8,630,266.48元，占其他应收款总额的55.61%。

#### 5、预付账款

账 龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
1 年以内	171,135.53	28.38	247,764.47	34.89
1-2 年	26,043.80	4.32	416,235.05	58.61
2-3 年	405,824.45	67.30	46,148.00	6.50
合 计	<u>603,003.78</u>	<u>100.00</u>	<u>710,147.52</u>	<u>100.00</u>

预付账款期末余额中无持本公司 5% 以上股份的股东欠款。

**6、存货**

项 目	2005.12.31		2004.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存材料	5,256,915.05	744,438.91	4,874,014.10	-
库存商品	2,975,576.16	811,454.42	3,041,484.92	-
低值易耗品	389,856.34	-	134,312.13	-
<b>在产品</b>	2,222,793.83	-	1,931,137.15	-
自制半成品	-	-	974,437.91	-
委托加工材料	140,355.61	-	-	-
合 计	<u>10,985,496.99</u>	<u>1,555,893.33</u>	<u>10,955,386.21</u>	-

新迪公司的产品—电暖器无法适应市场的需求，销售处于停滞状态，故本年对库存商品中的电暖器 811,454.42 元以及库存材料中用于生产电暖器的材料 744,438.91 元全额计提跌价准备。

**7、待摊费用**

类 别	2005.12.31	2004.12.31	备 注
养路费	1,833.33	-	按权责发生制分摊
低值易耗品摊销	43,175.01	314,795.63	按权责发生制分摊
房 租	-	1,531.85	按权责发生制分摊
报刊杂志费	1,740.10	23,309.36	按权责发生制分摊
保险费	11,544.55	95,658.88	按权责发生制分摊
广告费	-	58,128.31	按权责发生制分摊
样本印刷费	12,934.45	-	按权责发生制分摊
展位费	9,635.82	48,388.29	按权责发生制分摊
其 他	75,892.24	91,900.61	按权责发生制分摊
合 计	<u>156,755.50</u>	<u>633,712.93</u>	

8、长期投资

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	23,514,846.59	-	2,071,922.44	500,980.32	25,085,788.71	377,678.45
合 计	23,514,846.59	-	2,071,922.44	500,980.32	25,085,788.71	377,678.45

—长期投资明细项目列示如下：

被投资 单位名称	投资 期限	比 例	初始投 资成本	2004.12.31	增加投 资金额	本期权益 增加(减少)	累计权益 增加(减少)	本期现 金红利	累计分得的 现金红利	2005.12.31	减值准备
深圳市华清能源技术 科技发展有限公司		30%	510,000.00	266,694.95	-60,000.00	-6,225.24	-249,530.29			200,469.71	200,469.71
中山市新迪冷暖空调 设备安装有限公司		18%	90,000.00	90,000.00	-	-	-	-	-	90,000.00	-
中山市技术产权交易 所有有限公司		80%	400,000.00	246,210.48	-	-	-153,789.52	-	-	246,210.48	-

中山公用科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年度

人民币元

被投资 单位名称	投资 期限	比 例	初始投 资成本	<u>2004.12.31</u>	增加投 资金额	本期权益 增加(减少)	累计权益 增加(减少)	本期现 金红利	累计分得的 现金红利	<u>2005.12.31</u>	减值准备
中山市必利屋锁业有 限公司		90%	450,000.00	261,963.82		-84,755.08	-272,791.26	-	-	177,208.74	177,208.74
中山市南朗市场开发 有限公司	50 年	51%	5,100,000.00	6,118,561.44		350,000.00	7,208,561.44	350,000.00	6,190,000.00	6,118,561.44	-
中山公用工程有限公 司		45%	15,766,918.47	16,531,415.90		1,721,922.44	2,780,965.32	-	294,545.45	18,253,338.34	-
合 计			<u>22,316,918.47</u>	<u>23,514,846.59</u>	<u>-60,000.00</u>	<u>1,980,942.12</u>	<u>9,313,415.69</u>	<u>350,000.00</u>	<u>6,484,545.45</u>	<u>25,085,788.71</u>	<u>377,678.45</u>

—新迪公司参股的深圳市华清能源技术科技发展有限公司经营状况很差，且新迪公司已无法与其取得联系，故本年将对其投资余额200,469.71元全额计提减值准备。

—新迪公司控股的中山市必利屋锁业有限公司经营状况很差，截至2005年5月31日经评估的净资产为负值，且新迪公司于2005年8月22日作出将其转制经营的决定，故本年将对其投资余额177,208.74元全额计提减值准备。

9、固定资产及累计折旧

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
固定资产原值：				
房屋及建筑物	230,658,290.78	5,903,106.82	13,461,659.36	223,099,738.24
机器设备	6,846,157.22	1,407,587.06	-	8,253,744.28
运输设备	4,588,792.86			4,588,792.86
办公设备	1,838,180.54	77,597.31	-	1,915,777.85
其他设备	5,085,169.81	227,560.00	78,700.00	5,234,029.81
合 计	<u>249,016,591.21</u>	<u>7,615,851.19</u>	<u>13,540,359.36</u>	<u>243,092,083.04</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	62,954,039.95	6,359,843.98	4,796,940.18	64,516,943.75
机器设备	1,572,921.44	611,470.61	-	2,184,392.05
运输设备	1,548,119.93	451,431.65	-	1,999,551.58
办公设备	1,094,772.55	294,136.58	-	1,388,909.13
其他设备	2,531,110.60	467,925.22	38,841.06	2,960,194.76
合 计	<u>69,700,964.47</u>	<u>8,184,808.04</u>	<u>4,835,781.24</u>	<u>73,049,991.27</u>
净值	<u>179,315,626.74</u>			<u>170,042,091.77</u>

—本期固定资产减少主要是公司本年度转让了岗背市场、大南市场、新平二市场、三角市场及三敦市场等五个市场。

—新迪公司 2004 年 11 月 16 日与中国银行中山分行签订最高额抵押合同（合同号：GDY476440120040314），以联合厂房办公楼（期末原值 22,056,951.55 元，净值 20,608,528.29 元）和联合厂房办公楼用地（期末原值 2,588,153.39 元，净值 2,415,370.11 元）作为借款抵押。



**10、在建工程**

工程项目	预算数	2004.12.31	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	2005.12.31	资金来源
新迪公司车间（二期）	-----	2,735,913.51	616,887.06	1,863,170.06		1,489,630.51	自有
合 计	-----	2,735,913.51	616,887.06	1,863,170.06		1,489,630.51	

**11、无形资产**

种 类	取得方式	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	2005.12.31	剩余摊销期间
土地使用权	出让	121,793,913.75	106,581,112.97	-	4,861,518.81	3,234,273.85	23,308,593.44	98,485,320.31	404-558 个月
财务软件	购买	18,000.00	12,600.00	-	-	1,800.00	7,200.00	10,800.00	12 个月
专利权	自创	26,620.00	22,119.00	-	-	2,421.00	6,922.00	19,698.00	85 个月
“迪宝”系列商标	购买	611,850.00	505,174.89	4,700.00	-	61,074.64	163,049.75	448,800.25	65 个月
专有技术	购买	5,140,654.80	4,032,818.10	-----	-----	514,065.24	1,621,901.94	3,518,752.86	
合 计		127,591,038.55	111,153,824.96	4,700.00	4,861,518.81	3,813,634.73	25,107,667.13	102,483,371.42	

**12、长期待摊费用**

项 目	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2005.12.31	剩余摊销期间
电力扩容费	744,935.76	430,396.32		120,006.42	434,545.86	310,389.90	50 个月
场地租赁费	145,769.00	145,769.00		72,884.52	72,884.52	72,884.48	12 个月
市场装修费	162,226.22	130,165.42		32,445.24	64,506.04	97,720.18	36 个月
办公室装修费	264,040.47	100,464.94		38,889.72	202,465.25	61,575.22	19 个月
经营性租入固定资产改造	962,176.20	-	962,176.20	160,362.70	160,362.70	801,813.50	60 个月
其 他	43,424.47	30,327.51	-----	30,327.51	43,424.47	-----	
合 计	<u>2,322,572.12</u>	<u>837,123.19</u>	<u>962,176.20</u>	<u>454,916.11</u>	<u>978,188.84</u>	<u>1,344,383.28</u>	

**13、短期借款**

借 款 类 别	2005.12.31	2004.12.31
保证借款	-	6,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
合 计	-	16,000,000.00

**14、应付票据**

借 款 类 别	2005.12.31	2004.12.31
银行承兑汇票	-	855,718.97
合 计	-	855,718.97

**15、应付账款**

应付账款 2005 年 12 月 31 日余额为 1,983,872.62 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 2005 年 12 月 31 日余额为 964,375.47 元，无欠持公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

**17、应交税金**

项 目	2005.12.31	2004.12.31
营业税	518,373.31	346,796.13
城市维护建设税	49,078.15	26,572.61
增值税	255,904.91	-440,075.03
企业所得税	2,231,004.21	1,568,581.44
代扣个人所得税	39,956.73	22,210.84
房产税及土地使用税	689,837.16	315,028.58
合 计	3,784,154.47	1,839,114.57

**18、其他应付款**

项 目	2005.12.31	2004.12.31
教育费附加	25,781.82	9,255.45
大堤防护费	12,590.02	7,063.51
合 计	38,371.84	16,318.96

**19、其他应付款**

其他应付款期末余额为 3,611,406.23 元，无欠持公司 5%以上股份的股东单位款项。

**20、预提费用**

项 目	2005.12.31	2004.12.31	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	-	9,300.00	按权责发生制计提
信息披露费	150,000.00	150,000.00	按权责发生制计提
水电费	-	650.17	按权责发生制计提
房屋租金	24,025.00	48,050.00	按权责发生制计提
其他	189,793.43	101,321.50	按权责发生制计提
合 计	613,818.43	559,321.67	

**21、一年内到期的长期负债**

借款类别	2005.12.31	2004.12.31	备 注
抵押、保证借款	5,000,000.00	≡	系新迪公司向中国银行中山分行借入，以联合厂房及其用地作为抵押，同时由本公司提供连带责任保证。
合 计	5,000,000.00	≡	

新迪公司向中国银行中山分行的长期借款 2000 万元中的 500 万元按协议应于 2006 年 8 月 31 日归还，故将其从长期借款调整至本科目反映。

**22、长期借款**

借款类别	2005.12.31	2004.12.31	备 注
抵押借款	15,000,000.00	20,000,000.00	系新迪公司向中国银行中山分行借入，以联合厂房及其用地作为抵押，同时由本公司提供连带责任保证。
合 计	15,000,000.00	20,000,000.00	

**23、专项应付款**

项 目	2005.12.31	2004.12.31
科技型中小企业技术创新基金资助	-	242,743.52
科技三项经费	259,021.21	380,000.00
合 计	259,021.21	622,743.52

**24、股本**

类 别	2004.12.31	本年变动增减(+、-)						2005.12.31
		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

**25、资本公积**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
股本溢价	8,751,382.05	-	-	8,751,382.05
其他资本公积	26,336,296.35	-	-	26,336,296.35
股权投资准备	118,174.81	-	-	118,174.81
合 计	<u>35,205,853.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,205,853.21</u>

**26、盈余公积**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
法定盈余公积	17,443,003.54	1,209,439.79	-	18,652,443.33
法定公益金	17,443,003.54	1,209,439.79	-	18,652,443.33
合 计	<u>34,886,007.08</u>	<u>2,418,879.58</u>	<u>-</u>	<u>37,304,886.66</u>

公司按 2005 年实现净利润的 10% 分别提取法定盈余公积和法定公益金。

**27、未分配利润**

项 目	金 额
年初未分配利润	29,656,549.39
本年实现净利润	12,094,397.90
减：提取法定盈余公积	1,209,439.79
提取法定公益金	1,209,439.79
应付普通股股利	5,635,575.00
年末未分配利润	<u>33,696,492.71</u>

根据 2006 年 2 月 24 日召开的公司第四届董事会第十四次会议关于 2005 年度利润分配的预案，公司按 2005 年实现净利润的 10% 分别提取法定盈余公积和法定公益金后，拟以 2005 年 12 月 31 日总股本 225,423,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），共计派发现金红利 5,635,575.00 元，公司已根据修订后的《企业会计准则—资产负债表日后事项》的有关规定相应调整了会计报表中的未分配利润和拟分配现金股利项目。上述利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

## 28、主营业务收入及主营业务成本

—主营业务收入、成本分项列示如下：

业务种类	2005 年度		2004 年度	
	收入	成本	收入	成本
市场经营	46,564,670.10	17,644,925.54	46,240,566.50	17,463,697.19
制造业	17,736,355.05	12,914,341.06	16,111,963.36	12,759,489.60
合计	64,301,025.15	30,559,266.60	62,352,529.86	30,223,186.79

—主营业务收入中的制造业收入按地区列示如下：

地区	2005 年度	2004 年度
广东省	5,874,600.86	3,026,579.00
省外地区	11,861,754.19	13,085,384.36
合计	17,736,355.05	16,111,963.36

—公司前五名客户的主营业务收入合计 5,103,621.46 元，占公司全部主营业务收入的 7.94%。

## 29、主营业务税金及附加

项目	2005 年度	2004 年度
营业税	2,360,547.62	2,368,261.20
城建税	199,412.97	171,195.59
教育费附加	98,847.53	76,732.70
房产税	2,149,430.96	1,648,818.60
大堤防护费	63,427.90	57,982.54
土地使用税	-	168,712.50
合计	4,871,666.98	4,491,703.13

有关税费的计缴标准参见附注三。

### 30、其他业务利润

项 目	2005 年度			2004 年度		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
维保收入	35,917.33	14,711.74	21,205.59	116,946.62	90,246.48	26,700.14
安装工程收入	-	-	-	107,336.28	72,631.60	34,704.68
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
清保费结余	-	-	-	1,391,121.48	77,902.79	1,313,218.69
材料转让	271,622.74	198,132.04	73,490.70	-	-	-
其他收入	.....	.....	.....	10,000.00	555.00	9,445.00
合 计	<u>4,307,540.07</u>	<u>436,843.78</u>	<u>3,870,696.29</u>	<u>5,625,404.38</u>	<u>465,335.87</u>	<u>5,160,068.51</u>

市场托管收入属于关联方交易（详见附注七），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。

### 31、财务费用

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	1,612,953.48	2,075,374.86
减：利息收入	312,426.33	383,584.27
其 他	75,202.26	243,422.66
合 计	<u>1,375,729.41</u>	<u>1,935,213.25</u>

### 32、投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
按权益法核算的股权投资收益	1,630,942.12	972,835.34
计提长期投资减值准备	-377,678.45	-
南朗市场投资收益	350,000.00	1,590,000.00
合 计	<u>1,603,263.67</u>	<u>2,562,835.34</u>

根据中山市南朗市场开发有限公司《归边经营管理协议》，公司本年度取得 350,000.00 元固定回报。



**33、补贴收入**

项 目	2005 年度	2004 年度
技术创新项目安排补助	-	800,000.00
合 计	-	800,000.00

**34、营业外收入**

项 目	2005 年度	2004 年度
固定资产转让净收入	-	40,918.27
固定资产清理收益	9,313,898.86	-
其 他	17,786.79	19,186.37
合 计	9,331,685.65	60,104.64

**35、营业外支出**

项 目	2005 年度	2004 年度
捐赠支出	15,350.00	9,849.00
固定资产处置净支出	137,473.50	161,284.90
罚没支出	3,660.00	-
其 他	56,183.00	8,819.64
合 计	212,666.50	179,953.54

六、母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

账 龄	2005.12.31			2004.12.31		
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备	金 额	所占比例 (%)	坏账准备
1 年以内	16,907,563.27	94.42	774.60	4,706,883.65	71.89	13,665.00
1-2 年	-	-	-	840,000.00	12.83	42,000.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	1,000,360.00	15.28	400,144.00
4-5 年	1,000,000.00	5.58	600,000.00	-	-	-
合 计	17,907,563.27	100.00	600,774.60	6,547,243.65	100.00	455,809.00

—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16,173,563.27元。

—其他应收款期末余额比期初余额增加了11,360,319.62元，增加了173.51%，主要是由于公司对新迪公司的往来款增加。

2、长期投资

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	74,231,629.07	-	3,171,922.44	10,361,807.01	67,041,744.50	-
合 计	74,231,629.07	-	3,171,922.44	10,361,807.01	67,041,744.50	-

中山公用科技股份有限公司  
 会计报表附注  
 2005 年度

人民币元

—长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资 期限	比 例	初始投 资金额	2004.12.31	追加投 资金额	本期权益 增加(减少)	累计权益 增加(减少)	本期现 金红利	累计分得 的现金红利	2005.12.31	减值 准备
中山市新迪能源与环境 设备有限公司		94%	56,400,000.00	51,581,651.73	-	-9,549,910.91	-14,368,259.18		-	42,031,740.82	-
中山市南朗市场开发有 限公司	50 年	51%	5,100,000.00	6,118,561.44	-	350,000.00	7,208,561.44	350,000.00	6,190,000.00	6,118,561.44	-
中山市新迪通讯科技有 限公司		55%	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-461,896.10	-461,896.10	-	-	638,103.90	
中山公用工程有限公司		45%	<u>15,766,918.47</u>	<u>16,531,415.90</u>	-	<u>1,721,922.44</u>	<u>2,780,965.32</u>	-	<u>294,545.45</u>	<u>18,253,338.34</u>	-
合 计			<u>78,366,918.47</u>	<u>74,231,629.07</u>	<u>1,100,000.00</u>	<u>-7,939,884.57</u>	<u>-4,840,628.52</u>	<u>350,000.00</u>	<u>6,484,545.45</u>	<u>67,041,744.50</u>	<u>≡</u>

**3、主营业务收入及主营业务成本**

业务种类	2005 年度		2004 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
市场经营	46,564,670.10	17,644,925.54	46,240,566.50	17,463,697.19
合 计	46,564,670.10	17,644,925.54	46,240,566.50	17,463,697.19

**4、投资收益**

项 目	2005 年度	2004 年度
按权益法核算的股权投资收益	-8,289,884.57	-4,975,900.19
南朗市场投资收益	350,000.00	1,590,000.00
合 计	-7,939,884.57	-3,385,900.19

**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

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	陈秀贤
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	控股子公司	有 限 责 任 公 司	郑钟强
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	李磊
中山市新迪通讯科技有限公司	中山市火炬开发区火炬大道	研究、开发、生产和销售电子、通讯产品	直接和间接控股 100%的子公司	有 限 责 任 公 司	郑钟强
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	刘作聪
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	控股子公司	有 限 责 任 公 司	魏向辉

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.12.31
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	60,000,000	-	-	60,000,000
中山市新迪能源技术开发有限公司	1,000,000	-	-	1,000,000
中山市新迪通讯科技有限公司	-	2,000,000	-	2,000,000
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	2004.12.31		本年增减		2005.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	56,400,000	94	-	-	56,400,000	94
中山市新迪能源技术开发有限公司	900,000	90	-	-	900,000	90
中山市新迪通讯科技有限公司	-	-	2,000,000	100	2,000,000	100
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

——不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
中山市场发展有限公司	控股股东下属的全资子公司
中山市必利屋锁业有限公司	新迪公司控股子公司，已决定转制
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	新迪公司的联营企业
中山市新迪冷暖空调设备安装有限公司	新迪公司的联营企业

## 关联交易

### 一资产托管

公司与控股股东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 2005 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 25 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。

### 一资产租赁

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 平方米用作办公场所，2005 年度共支付租赁费 288,300.00 元。

## 关联方往来款项余额

单位	经济内容	2005.12.31	2004.12.31
其他应收款：			
中山市必利屋锁业有限公司	往来款	526,450.65	516,204.57
深圳市华清能源技术科技发展有限公司	往来款	243,196.10	243,196.10
中山市南朗市场开发有限公司	往来款	-	1,900,000.00
中山市新迪冷暖空调设备安装有限公司	往来款	4,797,135.38	4,404,646.82
合计		5,566,782.13	7,064,047.49

## 八、或有事项

本报告期内，公司无应披露的或有事项。

## 九、重大承诺

本报告期内，公司无应披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

公司于 2006 年 1 月 9 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案,在方案实施股份变更登记日(2006 年 1 月 23 日)登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股份获得公司非流通股股东支付的 3.2 股对价股份。2006 年 1 月 24 日,流通股股东获付的对价股份到帐,原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股。与本次股权分置改革相关的所有费用由中山公用事业集团有限公司承担。

## 十一、其他重要事项

本报告期内,公司无应披露的其他重要事项。