

## 目 录

|             | 页 次   |
|-------------|-------|
| 一、 审计报告     | 1-2   |
| 二、 已审财务报表   | 3-10  |
| 资产负债表       | 3-4   |
| 利润及利润分配表    | 5     |
| 现金流量表       | 6-7   |
| 合并资产减值准备明细表 | 8     |
| 资产减值准备明细表   | 9     |
| 合并利润表附表     | 10    |
| 三、 财务报表附注   | 11-36 |

# 审 计 报 告

广会所审字【2007】第 0700650016 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”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是公用科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，公用科技财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公用科技 2006 年 12 月 31 日的财务状况和 2006 年度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：王韶华

中国注册会计师：陈昭

中国 广州

二〇〇七年三月二十九日

# 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 | 2006. 12. 31   |                | 2005. 12. 31   |                |
|--------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    |     | (合并)           | (母公司)          | (合并)           | (母公司)          |
| <b>流动资产：</b>       |     |                |                |                |                |
| 货币资金               | 1   | 78,415,456.20  | 78,414,532.07  | 34,731,260.03  | 33,161,250.97  |
| 短期投资               | 2   | 585,280.00     | 585,280.00     |                |                |
| 应收票据               |     | -              | -              | -              | -              |
| 应收股利               |     | -              | -              | -              | -              |
| 应收帐款               | 3   | 606,242.42     | 102,539.92     | 14,500,636.49  | -              |
| 其他应收款              | 4   | 39,327,690.62  | 40,219,345.28  | 12,523,079.05  | 17,306,788.67  |
| 预付帐款               | 5   | 64,952.00      | 61,200.00      | 603,003.78     | -              |
| 存 货                | 6   | 441,368.36     | -              | 9,429,603.66   | -              |
| 待摊费用               | 7   | 27,772.60      | -              | 156,755.50     | -              |
| <b>流动资产合计</b>      |     | 119,468,762.20 | 119,382,897.27 | 71,944,338.51  | 50,468,039.64  |
| <b>长期投资：</b>       |     |                |                |                |                |
| 长期股权投资             | 8   | 27,095,741.04  | 27,431,364.89  | 24,708,110.26  | 67,041,744.50  |
| <b>长期投资合计</b>      |     | 27,095,741.04  | 27,431,364.89  | 24,708,110.26  | 67,041,744.50  |
| <b>固定资产：</b>       |     |                |                |                |                |
| 固定资产原值             | 9   | 199,093,375.27 | 198,339,532.96 | 243,092,083.04 | 203,208,777.89 |
| 减：累计折旧             | 9   | 68,973,201.72  | 68,858,992.32  | 73,049,991.27  | 66,950,148.77  |
| 固定资产净值             |     | 130,120,173.55 | 129,480,540.64 | 170,042,091.77 | 136,258,629.12 |
| 减：固定资产减值准备         |     | -              | -              | -              | -              |
| 固定资产净额             |     | 130,120,173.55 | 129,480,540.64 | 170,042,091.77 | 136,258,629.12 |
| 工程物资               |     | -              | -              | -              | -              |
| 在建工程               | 10  |                | -              | 1,489,630.51   | -              |
| <b>固定资产合计</b>      |     | 130,120,173.55 | 129,480,540.64 | 171,531,722.28 | 136,258,629.12 |
| <b>无形资产及其他资产：</b>  |     |                |                |                |                |
| 无形资产               | 11  | 83,464,032.62  | 83,460,116.02  | 102,483,371.42 | 89,497,007.17  |
| 长期待摊费用             | 12  | 1,069,351.63   | 1,069,351.63   | 1,344,383.28   | 1,344,383.28   |
| <b>无形资产及其他资产合计</b> |     | 84,533,384.25  | 84,529,467.65  | 103,827,754.70 | 90,841,390.45  |
| <b>资产总计</b>        |     | 361,218,061.04 | 360,824,270.45 | 372,011,925.75 | 344,609,803.71 |

## 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 | 2006. 12. 31   |                | 2005. 12. 31   |                |
|------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  |     | (合并)           | (母公司)          | (合并)           | (母公司)          |
| <b>流动负债：</b>     |     |                |                |                |                |
| 短期借款             |     | -              | -              | -              | -              |
| 应付票据             |     | -              | -              | -              | -              |
| 应付帐款             | 13  | 138,837.04     | -              | 1,983,872.62   | -              |
| 预收帐款             |     | 1,860.00       | -              | 964,375.47     | -              |
| 应付工资             |     |                |                | 81,900.00      | 81,900.00      |
| 应付福利费            |     | 579,424.83     | 490,140.41     | 629,584.62     | 331,160.97     |
| 应付股利             |     | 1,018,333.12   | 1,018,333.12   | -              | -              |
| 应交税金             | 14  | 2,536,409.12   | 2,547,573.18   | 3,784,154.47   | 3,482,084.89   |
| 其他应交款            | 15  | 9,765.94       | 9,765.94       | 38,371.84      | 25,910.57      |
| 其他应付款            | 16  | 2,787,538.40   | 2,633,988.00   | 3,611,406.23   | 2,998,914.70   |
| 预提费用             | 17  | 393,250.00     | 393,250.00     | 613,818.43     | 424,025.00     |
| 一年内到期的长期负债       |     |                | -              | 5,000,000.00   | -              |
| <b>流动负债合计</b>    |     | 7,465,418.45   | 7,093,050.65   | 16,707,483.68  | 7,343,996.13   |
| <b>长期负债：</b>     |     |                |                |                |                |
| 长期借款             |     |                | -              | 15,000,000.00  | -              |
| 专项应付款            |     |                | -              | 259,021.21     | -              |
| <b>长期负债合计</b>    |     | -              | -              | 15,259,021.21  | -              |
| <b>负 债 合 计</b>   |     | 7,465,418.45   | 7,093,050.65   | 31,966,504.89  | 7,343,996.13   |
|                  |     |                |                |                |                |
| <b>少数股东权益</b>    |     | 21,422.79      | -              | 2,779,613.28   | -              |
|                  |     |                |                |                |                |
| <b>股东权益：</b>     |     |                |                |                |                |
| 股 本              | 18  | 225,423,000.00 | 225,423,000.00 | 225,423,000.00 | 225,423,000.00 |
| 资本公积             | 19  | 35,454,173.56  | 35,454,173.56  | 35,205,853.21  | 35,205,853.21  |
| 盈余公积             | 20  | 39,490,153.35  | 39,490,153.35  | 37,304,886.66  | 37,304,886.66  |
| 其中：公益金           |     |                |                | 18,652,443.33  | 18,652,443.33  |
| 拟分配现金股利          |     | 6,762,690.00   | 6,762,690.00   | 5,635,575.00   | 5,635,575.00   |
| 未分配利润            | 21  | 46,601,202.89  | 46,601,202.89  | 33,696,492.71  | 33,696,492.71  |
| <b>股东权益合计</b>    |     | 353,731,219.80 | 353,731,219.80 | 337,265,807.58 | 337,265,807.58 |
| <b>负债及股东权益总计</b> |     | 361,218,061.04 | 360,824,270.45 | 372,011,925.75 | 344,609,803.71 |

法定代表人：

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

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 | 2006 年度       |               | 2005 年度       |               |
|-------------|-----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             |     | (合并)          | (母公司)         | (合并)          | (母公司)         |
| 一、主营业务收入    | 22  | 56,080,464.37 | 46,616,654.70 | 64,301,025.15 | 46,564,670.10 |
| 减：主营业务成本    | 22  | 24,212,069.76 | 16,504,521.87 | 30,559,266.60 | 17,644,925.54 |
| 主营业务税金及附加   | 23  | 3,646,152.45  | 3,603,880.88  | 4,871,666.98  | 4,757,052.53  |
| 二、主营业务利润    |     | 28,222,242.16 | 26,508,251.95 | 28,870,091.57 | 24,162,692.03 |
| 加：其他业务利润    | 24  | 3,776,985.64  | 3,776,000.00  | 3,870,696.29  | 3,776,000.00  |
| 减：营业费用      |     | 2,454,713.41  | -             | 3,277,440.25  | -             |
| 管理费用        |     | 14,077,621.32 | 9,983,963.29  | 17,459,307.11 | 7,356,797.37  |
| 财务费用        | 25  | 206,962.71    | -1,235,815.69 | 1,375,729.41  | -188,944.11   |
| 三、营业利润      |     | 15,259,930.36 | 21,536,104.35 | 10,628,311.09 | 20,770,838.77 |
| 加：投资收益      | 26  | 14,644,531.80 | 8,669,694.15  | 1,603,263.67  | -7,939,884.57 |
| 补贴收入        |     | -             | -             | -             | -             |
| 营业外收入       | 27  | 38,841.66     | 37,286.40     | 9,331,685.65  | 9,313,898.86  |
| 减：营业外支出     | 28  | 100,601.49    | 38,501.49     | 212,666.50    | 182,823.50    |
| 四、利润总额      |     | 29,842,702.33 | 30,204,583.41 | 21,350,593.91 | 21,962,029.56 |
| 减：所得税       |     | 8,351,916.54  | 8,351,916.54  | 9,867,631.66  | 9,867,631.66  |
| 少数股东损益      |     | -361,881.08   | -             | -611,435.65   | -             |
| 五、净利润       |     | 21,852,666.87 | 21,852,666.87 | 12,094,397.90 | 12,094,397.90 |
| 加：年初未分配利润   |     | 33,696,492.71 | 33,696,492.71 | 29,656,549.39 | 29,656,549.39 |
| 六、可分配利润     |     | 55,549,159.58 | 55,549,159.58 | 41,750,947.29 | 41,750,947.29 |
| 减：提取法定盈余公积  |     | 2,185,266.69  | 2,185,266.69  | 1,209,439.79  | 1,209,439.79  |
| 提取法定公益金     |     |               |               | 1,209,439.79  | 1,209,439.79  |
| 七、可供股东分配的利润 |     | 53,363,892.89 | 53,363,892.89 | 39,332,067.71 | 39,332,067.71 |
| 减：提取任意公积金   |     | -             | -             | -             | -             |
| 应付普通股股利     |     | 6,762,690.00  | 6,762,690.00  | 5,635,575.00  | 5,635,575.00  |
| 转作股本的普通股股利  |     | -             | -             | -             | -             |
| 八、未分配利润     |     | 46,601,202.89 | 46,601,202.89 | 33,696,492.71 | 33,696,492.71 |

补充资料：

| 项 目               | 2006 年度       |               | 2005 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 | 10,791,503.27 | 10,791,503.27 | -       | -  |
| 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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2006 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             |     | 63,205,065.28        | 49,789,205.94        |
| 收到的税费返还                    |     | -                    | -                    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 14,955,789.24        | 14,328,312.78        |
| <b>现金流入小计</b>              |     | <b>78,160,854.52</b> | <b>64,117,518.72</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 14,102,074.65        | 5,799,698.01         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 10,720,600.67        | 7,521,548.51         |
| 支付的各项税费                    |     | 18,353,827.51        | 17,394,053.55        |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |     | 13,030,453.39        | 10,918,214.99        |
| <b>现金流出小计</b>              |     | <b>56,206,956.22</b> | <b>41,633,515.06</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>21,953,898.30</b> | <b>22,484,003.66</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                 |     | 63,797,442.65        | 63,399,642.65        |
| 取得投资收益所收到的现金               |     | 1,172,459.75         | 1,172,459.75         |
| 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 |     | 2,100.00             | 2,100.00             |
| 收到的与投资活动有关的其他现金            |     | -                    | -                    |
| <b>现金流入小计</b>              |     | <b>64,972,002.40</b> | <b>64,574,202.40</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 4,765,221.24         | 4,695,104.68         |
| 投资所支付的现金                   |     | 32,492,578.40        | 32,492,578.40        |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |     | 589,018.28           | -                    |
| <b>现金流出小计</b>              |     | <b>37,846,817.92</b> | <b>37,187,683.08</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>27,125,184.48</b> | <b>27,386,519.32</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                   |     | 5,000,000.00         | -                    |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |     | -                    | -                    |
| <b>现金流入小计</b>              |     | <b>5,000,000.00</b>  | <b>-</b>             |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 5,000,000.00         | -                    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |     | 5,394,886.61         | 4,617,241.88         |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |     | -                    | -                    |
| <b>现金流出小计</b>              |     | <b>10,394,886.61</b> | <b>4,617,241.88</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |     | <b>-5,394,886.61</b> | <b>-4,617,241.88</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>43,684,196.17</b> | <b>45,253,281.10</b> |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表（续）

### 2006 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                        | 21,852,666.87  | 21,852,666.87  |
| 加：少数股东损益                   | -361,881.08    |                |
| 计提的资产减值准备                  | 617,143.87     | 598,741.21     |
| 固定资产折旧                     | 6,538,064.11   | 5,933,511.25   |
| 无形资产摊销                     | 3,453,857.08   | 2,926,795.52   |
| 长期待摊费用摊销                   | 406,333.63     | 406,333.63     |
| 待摊费用减少                     | -137,398.77    | -              |
| 预提费用增加                     | 698,371.12     | -30,775.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 4,050.10       | 4,050.10       |
| 固定资产报废损失                   |                | -              |
| 财务费用                       | 1,382,791.52   | -              |
| 投资损失（减收益）                  | -14,644,531.80 | -8,669,694.15  |
| 存货的减少（减增加）                 | 3,081,837.54   | -              |
| 经营性应收项目的减少（减增加）            | -19,953,069.54 | -23,248,837.74 |
| 经营性应付项目的增加（减减少）            | 19,015,663.65  | 22,711,211.97  |
| 其    他                     |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 21,953,898.30  | 22,484,003.66  |
| 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                  | 78,415,456.20  | 78,414,532.07  |
| 减：货币资金的期初余额                | 34,731,260.03  | 33,161,250.97  |
| 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               | 43,684,196.17  | 45,253,281.10  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表（合并）

2006 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<br>回升转回数 | 因其他原因<br>转出数 | 合计           |              |
| <b>一、坏帐准备合计</b>     | 4,377,618.83 | 617,143.87 | -              | 3,776,844.23 | 3,776,844.23 | 1,217,918.47 |
| 其中：应收帐款             | 1,381,758.17 | 6,312.78   | -              | 1,381,758.17 | 1,381,758.17 | 6,312.78     |
| 其他应收款               | 2,995,860.66 | 610,831.09 | -              | 2,395,086.06 | 2,395,086.06 | 1,211,605.69 |
| <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 | 1,555,893.33 | -            |
| 其中：库存商品             | 811,454.42   | -          | -              | 811,454.42   | 811,454.42   | -            |
| 原材料                 | 744,438.91   | -          | -              | 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   | 377,678.45   | -            |
| 其中：长期股权投资           | 377,678.45   | -          | -              | 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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表（母公司）

2006 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<br>回升转回数 | 因其他原<br>因转出数 | 合计 |              |
| <b>一、坏帐准备合计</b>     | 600,774.60 | 598,741.21 | -              | -            | -  | 1,199,515.81 |
| 其中：应收帐款             | -          | 515.28     | -              | -            | -  | 515.28       |
| 其他应收款               | 600,774.60 | 598,225.93 | -              | -            | -  | 1,199,000.53 |
| <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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润表附表

### 2006 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        | 7.98       | 8.18 | 0.125    | 0.125 |
| 营业利润          | 4.31       | 4.42 | 0.068    | 0.068 |
| 净利润           | 6.18       | 6.34 | 0.097    | 0.097 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.20       | 3.29 | 0.050    | 0.050 |

非经常性损益包括:

| 项 目               | 金 额 (元)       |
|-------------------|---------------|
| 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | 10,791,503.27 |
| 短期投资收益            | 822,459.75    |
| 加: 其他营业外收支净额      | -61,759.83    |
| 减: 所得税影响数         | 1,036,610.74  |
| 合 计               | 10,515,592.45 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 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       |
| 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。

—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 =  $\Sigma$ （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 =  $\Sigma$ （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%                      |
| 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，本年执行的所得税率为 15%。

根据中山地税城区减免地[2006]54 号文，公司本年度应纳的房产税(按租金收入)享受减征 80% 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<br>(万元) | 本公司投资<br>额(万元) | 拥有权<br>益(%) | 业务性质          | 经营范围             | 是否<br>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<br>与销售 | 机电一体化产品<br>热能设备等 | 是        |

中山公用科技股份有限公司  
财务报表附注  
2006 年度

人民币元

| 被投资企业名称           | 注册资本<br>(万元) | 本公司投资<br>额(万元) | 拥有权<br>益(%) | 业务性质            | 经营范围                   | 是否<br>合并 |
|-------------------|--------------|----------------|-------------|-----------------|------------------------|----------|
| 中山市新迪能源技术开发有限公司   | RMB100       | RMB90          | 90          | 能源新材料研<br>制、开发  | 机电一体化产<br>品、能源技术产<br>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                 | 否        |
| 中山市新迪通讯科技有限公<br>司 | RMB200       | RMB200         | 94          | 研究、开发、生<br>产和销售 | 电子、通讯产品                | 是        |

—公司本年将持有中山市新迪能源与环境设备有限公司（以下简称“新迪能源”）94%的股权转让给中山市实业集团有限公司（以下简称“实业集团”），于2006年8月31日办理了工商变更登记，因此本年末公司不再合并新迪能源的资产负债表，但将其年初至转让日前即1-8月份的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。中山市新迪能源技术开发有限公司属于新迪能源的子公司。

—公司原和新迪能源合计持有中山市新迪通讯科技有限公司（以下简称“新迪通讯”）100%的股权，其中公司持有55%，新迪能源45%。公司于2006年4月30日受让新迪能源持有新迪通讯39%的股权，受让后公司持有新迪通讯的股权比例由原来55%变更为94%。

—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日起至2006年12月31日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、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 2006.12.31    | 2005.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 现 金    | 617.15        | 21,270.37     |
| 银行存款   | 48,156,158.00 | 34,583,292.64 |
| 其他货币资金 | 30,258,681.05 | 126,697.02    |
| 合 计    | 78,415,456.20 | 34,731,260.03 |

—银行存款期末余额中有3,125,714.25元是公司2001年因收购广州迪宝热能机器有限公司而存放于建设银行中山分行营业部共管帐户的款项，因双方某些事项未最后落实而暂时未能动用。

—其他货币资金期末余额是公司存入证券公司用于申购新股的保证金余额。

**2、短期投资**

| 项 目  | 2006.12.31 | 2005.12.31 |
|------|------------|------------|
| 股票投资 | 585,280.00 | -          |
| 合 计  | 585,280.00 | -          |

短期投资是公司在股票一级市场中签的新股，截至2006年12月31日尚未上市交易。

**3、应收账款**

| 账 龄   | 2006.12.31 |        |          | 2005.12.31    |        |              |
|-------|------------|--------|----------|---------------|--------|--------------|
|       | 金 额        | 比例 (%) | 坏账准备     | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 612,555.20 | 100.00 | 6,312.78 | 6,576,995.13  | 41.41  | 36,660.22    |
| 1-2 年 | -          | -      | -        | 5,216,900.23  | 32.85  | 260,845.01   |
| 2-3 年 | -          | -      | -        | 2,876,713.90  | 18.11  | 575,342.78   |
| 3-4 年 | -          | -      | -        | 1,211,785.40  | 7.63   | 508,910.16   |
| 合 计   | 612,555.20 | 100.00 | 6,312.78 | 15,882,394.66 | 100.00 | 1,381,758.17 |

一应收账款期末余额较期初减少15,269,839.46元，减幅为96.14%，主要是本年转让了控股子公司新迪能源股权，年末不再合并其资产负债表。

一应收账款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东欠款。

一欠款金额前五名债务人的欠款总额为612,555.20元，占应收帐款总额的100.00%。

**4、其他应收款**

| 账 龄   | 2006.12.31    |        |              | 2005.12.31    |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|       | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         | 金 额           | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 39,234,936.31 | 96.78  | 196,387.69   | 2,525,032.27  | 16.27  | 29,159.72    |
| 1-2 年 | 304,360.00    | 0.75   | 15,218.00    | 5,535,911.34  | 35.67  | 1,007,959.98 |
| 2-3 年 | -             | -      | -            | 6,123,187.44  | 39.46  | 1,224,637.49 |
| 3-4 年 | -             | -      | -            | 333,908.66    | 2.15   | 133,563.47   |
| 4-5 年 | -             | -      | -            | 1,000,900.00  | 6.45   | 600,540.00   |
| 5 年以上 | 1,000,000.00  | 2.47   | 1,000,000.00 | -             | -      | -            |
| 合 计   | 40,539,296.31 | 100.00 | 1,211,605.69 | 15,518,939.71 | 100.00 | 2,995,860.66 |

—其他应收款期末余额较期初增加25,020,356.60元，增幅为161.22%，主要是公司本年将持有新迪能源94%的股权以4,559万元的价格转让给实业集团，实业集团已向公司支付了股权转让价款总额的51%，即人民币23,250,900.00元，余款22,339,100.00元截至2006年12月31日尚未支付；另外新迪能源结欠公司的16,695,643.65元借款尚未偿还，实业集团已承诺对此承担连带清偿责任。

—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39,284,743.65元，详见附注七。

—其他应收款中欠款金额前五名债务人的欠款总额为39,424,785.31元，占其他应收款总额的97.25%。

#### 5、预付账款

| 账 龄   | 2006.12.31       |               | 2005.12.31        |               |
|-------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
|       | 金 额              | 所占比例 (%)      | 金 额               | 所占比例 (%)      |
| 1 年以内 | 61,200.00        | 94.22         | 171,135.53        | 28.38         |
| 1-2 年 | 3,752.00         | 5.78          | 26,043.80         | 4.32          |
| 2-3 年 | -                | -             | 405,824.45        | 67.30         |
| 合 计   | <u>64,952.00</u> | <u>100.00</u> | <u>603,003.78</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    | 2006.12.31        |      | 2005.12.31           |                     |
|--------|-------------------|------|----------------------|---------------------|
|        | 金 额               | 跌价准备 | 金 额                  | 跌价准备                |
| 库存材料   | 140,748.54        | -    | 5,256,915.05         | 744,438.91          |
| 库存商品   | 112,685.61        | -    | 2,975,576.16         | 811,454.42          |
| 低值易耗品  | 22.00             | -    | 389,856.34           | -                   |
| 在产品    | 187,912.21        | -    | 2,222,793.83         | -                   |
| 自制半成品  | -                 | -    | -                    | -                   |
| 委托加工材料 | -                 | -    | 140,355.61           | -                   |
| 合 计    | <u>441,368.36</u> | -    | <u>10,985,496.99</u> | <u>1,555,893.33</u> |

存货期末余额较期初减少 10,544,128.63 元，减幅为 95.98%，主要是本年转让了控股子公司新迪能源股权，年末不再合并其资产负债表。

**7、待摊费用**

| 类 别     | 2006.12.31 | 2005.12.31 | 备 注      |
|---------|------------|------------|----------|
| 养路费     | -          | 1,833.33   | 按权责发生制分摊 |
| 低值易耗品摊销 | 27,010.10  | 43,175.01  | 按权责发生制分摊 |
| 报刊杂志费   | -          | 1,740.10   | 按权责发生制分摊 |
| 保险费     | -          | 11,544.55  | 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   | 按权责发生制分摊 |
| 其 他     | 762.50     | 75,892.24  | 按权责发生制分摊 |
| 合 计     | 27,772.60  | 156,755.50 |          |

**8、长期投资**

| 项 目    | 2005.12.31    |            | 本期增加          | 本期减少         | 2006.12.31    |      |
|--------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|------|
|        | 金 额           | 减值准备       |               |              | 金 额           | 减值准备 |
| 长期股权投资 | 25,085,788.71 | 377,678.45 | 11,598,124.15 | 9,666,210.48 | 26,640,023.93 | -    |
| 合并价差   | -             | -          | 488,268.33    | 32,551.22    | 455,717.11    | -    |
| 合 计    | 25,085,788.71 | 377,678.45 | 12,086,392.48 | 9,698,761.70 | 27,095,741.04 | -    |

中山公用科技股份有限公司  
财务报表附注  
2006 年度

人民币元

—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        | 2005.12.31    | 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    | 本年减少数        | 2006.12.31    |
|-------------------|------|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 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限公司    |      | 80%    | 400,000.00    | 246,210.48    | -            | -            | -153,789.52   | -          | -            | 246,210.48   | -             |
| 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   | 7,558,561.44  | 350,000.00 | 6,540,000.00 |              | 6,118,561.44  |
| 中山市振朗实业有限公司       |      | 64.60% | -             | -             | 8,980,000.00 | -            | -             | -          |              | 8,980,000.00 | -             |
| 中山公用工程有限公司        |      | 45%    | 15,766,918.47 | 18,253,338.34 | ∴            | 2,268,124.15 | 5,049,089.47  | ∴          | 294,545.45   | ∴            | 20,521,462.49 |
| 合计                |      |        | 21,356,918.47 | 24,708,110.26 | 8,980,000.00 | 2,618,124.15 | 12,453,861.39 | 350,000.00 | 6,834,545.45 | 9,316,210.48 | 26,640,023.93 |

—中山市技术产权交易所有限公司系新迪能源的子公司，公司已于2006年8月31日将持有新迪能源94%的股权转让给中山市实业集团有限公司。

—公司2006年6月与邬玉林合资设立中山市振朗实业有限公司，注册资本1390万元，其中公司以旧南朗市场土地评估作价8,876,424.00元及现金103,576.00元出资，占64.60%；2006年10月，公司将所持中山市振朗实业有限公司的64.60%的股份分别转让给邬玉林和梁石峰，转让价格为11,300,000.00元。

—公司于2006年4月30日以780,000.00元受让新迪能源持有中山市新迪通讯科技有限公司39%的股权，受让后共持有该公司94%的股权，产生的股权投资借方差额488,268.33元按10年分期摊销，2006年摊销32,551.22元，2006年12月31日摊余金额455,717.11元在编制合并报表时形成合并价差。

中山公用科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2006 年度

人民币元

**9、固定资产及累计折旧**

| 项 目     | 2005.12.31            | 本期增加                | 本期减少                 | 2006.12.31            |
|---------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 固定资产原值: |                       |                     |                      |                       |
| 房屋及建筑物  | 223,099,738.24        | 4,631,723.38        | 36,677,223.01        | 191,054,238.61        |
| 机器设备    | 8,253,744.28          | -                   | 7,553,644.28         | 700,100.00            |
| 运输设备    | 4,588,792.86          |                     | 2,279,712.86         | 2,309,080.00          |
| 办公设备    | 1,915,777.85          | -                   | 1,470,276.54         | 445,501.31            |
| 其他设备    | 5,234,029.81          | 63,381.30           | 712,955.76           | 4,584,455.35          |
| 合 计     | <u>243,092,083.04</u> | <u>4,695,104.68</u> | <u>48,693,812.45</u> | <u>199,093,375.27</u> |
| 累计折旧:   |                       |                     |                      |                       |
| 房屋及建筑物  | 64,516,943.75         | 5,409,383.41        | 5,652,343.47         | 64,273,983.69         |
| 机器设备    | 2,184,392.05          | 66,661.32           | 2,151,241.85         | 99,811.52             |
| 运输设备    | 1,999,551.58          | 212,753.28          | 1,025,541.28         | 1,186,763.58          |
| 办公设备    | 1,388,909.13          | 30,645.23           | 1,032,985.43         | 386,568.93            |
| 其他设备    | 2,960,194.76          | 290,940.37          | 225,061.13           | 3,026,074.00          |
| 合 计     | <u>73,049,991.27</u>  | <u>6,010,383.61</u> | <u>10,087,173.16</u> | <u>68,973,201.72</u>  |
| 净值      | <u>170,042,091.77</u> |                     |                      | <u>130,120,173.55</u> |

本期固定资产减少主要是公司转让了控股子公司新迪能源股权，期末不再合并其资产负债表所致。

### 10、在建工程

| 工程项目       | 预算数 | 2005.12.31   | 本期增加额 | 本期转入固定资产额 | 其他减少额        | 2006.12.31 | 资金来源 |
|------------|-----|--------------|-------|-----------|--------------|------------|------|
| 新迪公司车间（二期） | -   | 1,489,630.51 | -     | -         | 1,489,630.51 | -          | -    |
| 合 计        | =   | 1,489,630.51 | =     | =         | 1,489,630.51 | =          | =    |

本期在建工程减少主要是公司转让了控股子公司新迪能源股权，期末不再合并其资产负债表所致。

### 11、无形资产

| 种 类   | 取得方式 | 原始金额           | 2005.12.31     | 本期增加 | 本期转出          | 本期摊销         | 累计摊销额         | 2006.12.31    | 剩余摊销期间     |
|-------|------|----------------|----------------|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 土地使用权 | 出让   | 112,284,424.44 | 98,485,320.31  | -    | 12,098,408.77 | 2,926,795.52 | 16,725,899.65 | 83,460,116.02 | 392-546 个月 |
| 财务软件  | 购买   | 18,000.00      | 10,800.00      | -    | 10,800.00     | -            | 7,200.00      | -             | -          |
| 专利权   | 自创   | 26,620.00      | 19,698.00      | -    | 19,698.00     | -            | 6,922.00      | -             | -          |
| 商标    | 购买   | 611,850.00     | 448,800.25     | -    | 444,413.61    | 470.04       | 163,519.79    | 3,916.60      | 100 个月     |
| 专有技术  | 购买   | 5,140,654.80   | 3,518,752.86   | -    | 3,518,752.86  | -            | 1,621,901.94  | -             | -          |
| 合 计   |      | 118,081,549.24 | 102,483,371.42 | -    | 16,092,073.24 | 2,927,265.56 | 18,525,443.38 | 83,464,032.62 |            |

本期无形资产转出主要是公司转让了控股子公司新迪能源股权，期末不再合并其资产负债表所致。

12、长期待摊费用

| 项 目      | 原始金额                | 2005.12.31          | 本期增加              | 本期摊销              | 本期转出            | 累计摊销额               | 2006.12.31          | 剩余摊销期间 |
|----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------|
| 电力增容费    | 807,022.28          | 310,389.90          | 62,086.52         | 83,353.36         | 6,862.20        | 517,899.22          | 282,260.86          | 38 个月  |
| 场地租赁费    | 145,769.00          | 72,884.48           |                   | 72,884.48         |                 | 145,769.00          | -                   | -      |
| 市场装修费    | 162,226.22          | 97,720.18           |                   | 32,445.24         |                 | 96,951.28           | 65,274.94           | 24 个月  |
| 办公室装修费   | 264,040.47          | 61,575.22           |                   | 38,889.72         |                 | 241,354.97          | 22,685.50           | 7 个月   |
| 租入固定资产改良 | 962,176.20          | 801,813.50          | -                 | 160,362.72        |                 | 320,725.42          | 641,450.78          | 48 个月  |
| 其 他      | 69,215.46           | .....-              | 69,215.46         | 11,535.91         |                 | 11,535.91           | 57,679.55           |        |
| 合 计      | <u>2,410,449.63</u> | <u>1,344,383.28</u> | <u>131,301.98</u> | <u>399,471.43</u> | <u>6,862.20</u> | <u>1,334,235.80</u> | <u>1,069,351.63</u> |        |

**13、应付账款**

应付账款 2006 年 12 月 31 日余额为 138,837.04 元，无欠持公司 5%以上股份的股东单位欠款。

**14、应交税金**

| 项 目       | 2006.12.31   | 2005.12.31   |
|-----------|--------------|--------------|
| 营业税       | 195,318.79   | 518,373.31   |
| 城市维护建设税   | 13,672.32    | 49,078.15    |
| 增值税       | -12,895.47   | 255,904.91   |
| 企业所得税     | 1,979,189.46 | 2,231,004.21 |
| 代扣个人所得税   | 23,531.07    | 39,956.73    |
| 房产税及土地使用税 | 337,592.95   | 689,837.16   |
| 合 计       | 2,536,409.12 | 3,784,154.47 |

**15、其他应交款**

| 项 目   | 2006.12.31 | 2005.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 教育费附加 | 5,859.56   | 25,781.82  |
| 大堤防护费 | 3,906.38   | 12,590.02  |
| 合 计   | 9,765.94   | 38,371.84  |

**16、其他应付款**

其他应付款期末余额为 2,787,538.40 元，无欠持公司 5%以上股份的股东单位款项。

**17、预提费用**

| 项 目   | 2006.12.31 | 2005.12.31 | 预提原因     |
|-------|------------|------------|----------|
| 审计费   | 250,000.00 | 250,000.00 | 按权责发生制计提 |
| 信息披露费 | 120,000.00 | 150,000.00 | 按权责发生制计提 |
| 房屋租金  | 23,250.00  | 24,025.00  | 按权责发生制计提 |
| 其他    | -          | 189,793.43 | 按权责发生制计提 |
| 合 计   | 393,250.00 | 613,818.43 |          |

**18、股本**

| 项目        | 本次变动增减(+、-)        |      |    |           |              |    |              | 2006.12.31         |
|-----------|--------------------|------|----|-----------|--------------|----|--------------|--------------------|
|           | 2005.12.31         | 发行新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 股权分置         | 其他 | 小计           |                    |
| 一、未上市流通股份 |                    |      |    |           |              |    |              |                    |
| 法人股       | 132,248,160        | -    | -  |           | -132,248,160 | -  | -132,248,160 | -                  |
| 未上市流通股合计  | 132,248,160        | -    | -  |           | -132,248,160 | -  | -132,248,160 | -                  |
| 二、已上市流通股份 |                    |      |    |           |              |    |              |                    |
| 1、有限售条件股份 |                    | -    | -  |           | 102,432,196  |    | 102,432,196  | 102,432,196        |
| 其中：国家持有股份 | -                  | -    | -  | -         | 58,794,222   |    | 58,794,222   | 58,794,222         |
| 境内法人持有股份  | -                  | -    | -  | -         | 43,637,974   |    | 43,637,974   | 43,637,974         |
| 高管股       |                    |      |    |           |              |    |              |                    |
| 2、无限售条件股份 | 93,174,840         | -    | -  |           | 29,815,964   |    | 29,815,964   | 122,990,804        |
| 人民币普通股    | 93,174,840         | -    | -  |           | 29,815,964   |    | 29,815,964   | 122,990,804        |
| 已流通股份合计   | 93,174,840         | =    | =  |           | 132,248,160  | -  | 132,248,160  | 225,423,000        |
| 三、股份总数    | <u>225,423,000</u> | =    | =  |           | =            | =  | =            | <u>225,423,000</u> |

经广东省人民政府国有资产监督管理委员会"粤国资函[2006]001号"《关于中山公用科技股份有限公司股权分置改革方案有关问题的批复》批准，并经公司股东大会审议通过，本公司于2006年1月24日实施股权分置改革，由非流通股股东向流通股股东按每10股支付3.2股的方案共计支付29,815,964股股份作为股权分置改革的对价安排，该对价支付完毕后，本公司的非流通股股东所持有的非流通股股份即获得上市流通权。

**19、资本公积**

| 项目     | 2005.12.31           | 本期增加              | 本期减少             | 2006.12.31           |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 股本溢价   | 8,751,382.05         | -                 | -                | 8,751,382.05         |
| 其他资本公积 | 26,336,296.35        | 314,487.89        | -                | 26,650,784.24        |
| 股权投资准备 | 118,174.81           | 22,385.99         | 88,553.53        | 52,007.27            |
| 合计     | <u>35,205,853.21</u> | <u>336,873.88</u> | <u>88,553.53</u> | <u>35,454,173.56</u> |

—公司 2006 年 6 月投资设立中山市振朗实业有限公司并于 2006 年 10 月将该投资转让，投资时产生的股权投资贷方差额 225,934.26 元转入“资本公积-其他资本公积”。

—公司本年将持有新迪能源 94% 的股权以 4,559 万元的价格转让给中山市实业集团有限公司，对投资新迪能源产生的股权投资准备 88,553.53 元转入“资本公积-其他资本公积”。

## 20、盈余公积

| 项 目    | 2005.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2006.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,652,443.33 | 20,837,710.02 | -             | 39,490,153.35 |
| 法定公益金  | 18,652,443.33 | -             | 18,652,443.33 | -             |
| 合 计    | 37,304,886.66 | 20,837,710.02 | 18,652,443.33 | 39,490,153.35 |

公司 2006 年度按当期净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,185,266.69 元；根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67 号）文的规定，公司从 2006 年 1 月 1 日起不再提取法定公益金，同时将 2005 年 12 月 31 日的法定公益金余额 18,652,443.33 元转作法定盈余公积。

## 21、未分配利润

| 项 目        | 金 额           |
|------------|---------------|
| 年初未分配利润    | 33,696,492.71 |
| 本年实现净利润    | 21,852,666.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,185,266.69  |
| 提取法定公益金    | -             |
| 应付普通股股利    | 6,762,690.00  |
| 年末未分配利润    | 46,601,202.89 |

根据 2007 年 3 月 29 日召开的公司第五届董事会第三次会议关于 2006 年度利润分配的预案，公司按 2006 年实现净利润的 10% 提取法定盈余公积后，拟以 2006 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 0.30 元（含税），共计派发现金红利 6,762,690.00 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。

**22、主营业务收入及主营业务成本**

一 主营业务收入、成本分项列示如下：

| 业务种类 | 2006 年度              |                      | 2005 年度              |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收 入                  | 成 本                  | 收 入                  | 成 本                  |
| 市场经营 | 46,616,654.70        | 16,504,521.87        | 46,564,670.10        | 17,644,925.54        |
| 制造业  | 9,463,809.67         | 7,707,547.89         | 17,736,355.05        | 12,914,341.06        |
| 合 计  | <u>56,080,464.37</u> | <u>24,212,069.76</u> | <u>64,301,025.15</u> | <u>30,559,266.60</u> |

一 主营业务收入中的制造业收入按地区列示如下：

| 地 区  | 2006 年度             | 2005 年度              |
|------|---------------------|----------------------|
| 广东省  | 5,256,504.64        | 5,874,600.86         |
| 省外地区 | 4,207,305.03        | 11,861,754.19        |
| 合计   | <u>9,463,809.67</u> | <u>17,736,355.05</u> |

**23、主营业务税金及附加**

| 项 目   | 2006 年度             | 2005 年度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 营业税   | 2,341,200.70        | 2,360,547.62        |
| 城建税   | 177,268.14          | 199,412.97          |
| 教育费附加 | 78,390.88           | 98,847.53           |
| 房产税   | 993,348.17          | 2,149,430.96        |
| 大堤防护费 | 55,944.56           | 63,427.90           |
| 合 计   | <u>3,646,152.45</u> | <u>4,871,666.98</u> |

有关税费的计缴标准参见附注三。

**24、其他业务利润**

| 项 目    | 2006 年度             |                   |                     | 2005 年度             |                   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        | 收 入                 | 成 本               | 利 润                 | 收 入                 | 成 本               | 利 润                 |
| 维保收入   | 9,017.10            | 5,226.39          | 3,790.71            | 35,917.33           | 14,711.74         | 21,205.59           |
| 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        |
| 材料转让   | 53,539.55           | 56,344.62         | -2,805.07           | 271,622.74          | 198,132.04        | 73,490.70           |
| 合 计    | <u>4,062,556.65</u> | <u>285,571.01</u> | <u>3,776,985.64</u> | <u>4,307,540.07</u> | <u>436,843.78</u> | <u>3,870,696.29</u> |

市场托管收入属于关联方交易（详见附注七）。

**25、财务费用**

| 项 目    | 2006 年度           | 2005 年度             |
|--------|-------------------|---------------------|
| 利息支出   | 1,382,791.52      | 1,612,953.48        |
| 减：利息收入 | 1,264,101.20      | 312,426.33          |
| 其 他    | 88,272.39         | 75,202.26           |
| 合 计    | <u>206,962.71</u> | <u>1,375,729.41</u> |

**26、投资收益**

| 项 目           | 2006 年度              | 2005 年度             |
|---------------|----------------------|---------------------|
| 按权益法核算的股权投资收益 | 2,713,120.00         | 1,630,942.12        |
| 转让新迪能源收益      | 8,471,503.27         | -                   |
| 转让振朗市场收益      | 2,320,000.00         | -                   |
| 股权投资差额摊销      | -32,551.22           | -                   |
| 计提长期投资减值准备    | -                    | -377,678.45         |
| 南朗市场固定投资收益    | 350,000.00           | 350,000.00          |
| 短期投资收益        | 822,459.75           | -                   |
| 合 计           | <u>14,644,531.80</u> | <u>1,603,263.67</u> |

—公司本年将持有新迪能源 94%的股权以 4,559 万元的价格转让给实业集团，产生股权转让收益 8,471,503.27 元。

—公司 2006 年 6 月以旧南朗市场土地评估作价 8,876,424.00 元及现金 103,576.00 元出资与邬玉林设立中山市振朗实业有限公司，2006 年 10 月又将所持该公司的全部出资额分别转让给邬玉林和梁石峰，转让价格为 11,300,000.00 元，取得转让收益 2,320,000.00 元。

—根据公司与中山市南朗市场开发有限公司的另一股东鲍赐麟签订的《归边经营管理协议》，公司本年度取得 350,000.00 元固定回报。

—短期投资收益是公司用闲置资金申购新股取得的收益。

## 27、营业外收入

| 项 目      | 2006 年度   | 2005 年度      |
|----------|-----------|--------------|
| 固定资产清理收益 | -         | 9,313,898.86 |
| 其 他      | 38,841.66 | 17,786.79    |
| 合 计      | 38,841.66 | 9,331,685.65 |

## 28、营业外支出

| 项 目       | 2006 年度    | 2005 年度    |
|-----------|------------|------------|
| 捐赠支出      | 3,000.00   | 15,350.00  |
| 固定资产处置净支出 | 4,050.10   | 137,473.50 |
| 罚没支出      | 61,900.00  | 3,660.00   |
| 其 他       | 31,651.39  | 56,183.00  |
| 合 计       | 100,601.49 | 212,666.50 |

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

| 账 龄   | 2006.12.31 |          |        | 2005.12.31 |          |      |
|-------|------------|----------|--------|------------|----------|------|
|       | 金 额        | 所占比例 (%) | 坏账准备   | 金 额        | 所占比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 103,055.20 | 100.00   | 515.28 | -          | -        | -    |
| 合 计   | 103,055.20 | 100.00   | 515.28 | -          | -        | -    |

2、其他应收款

| 账 龄   | 2006.12.31           |            |                     | 2005.12.31           |               |                   |
|-------|----------------------|------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
|       | 金 额                  | 所占比例 (%)   | 坏账准备                | 金 额                  | 所占比例 (%)      | 坏账准备              |
| 1 年以内 | 40,363,985.81        | 97.45      | 196,282.53          | 16,907,563.27        | 94.42         | 774.60            |
| 1-2 年 | 54,360.00            | 0.13       | 2,718.00            | -                    | -             | -                 |
| 3-4 年 | -                    | -          | -                   | -                    | -             | -                 |
| 4-5 年 | -                    | -          | -                   | 1,000,000.00         | 5.58          | 600,000.00        |
| 5 年以上 | 1,000,000.00         | 2.42       | 1,000,000.00        | -                    | -             | -                 |
| 合 计   | <u>41,418,345.81</u> | <u>100</u> | <u>1,199,000.53</u> | <u>17,907,563.27</u> | <u>100.00</u> | <u>600,774.60</u> |

—其他应收款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东单位欠款。其中应收控股子公司新迪通讯的款项1,150,080.50元。

—其他应收款期末余额比期初余额增加了23,510,782.54元，增加了131.29%，主要是增加了应收新迪能源的股权转让款。

2、长期投资

| 项 目    | 2005.12.31           |          | 本期增加                | 本期减少                 | 2006.12.31           |          |
|--------|----------------------|----------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
|        | 金 额                  | 减值准备     |                     |                      | 金 额                  | 减值准备     |
| 长期股权投资 | 67,041,744.50        | -        | 6,838,117.12        | 46,448,496.73        | 27,431,364.89        | -        |
| 合 计    | <u>67,041,744.50</u> | <u>-</u> | <u>6,838,117.12</u> | <u>46,448,496.73</u> | <u>27,431,364.89</u> | <u>-</u> |

中山公用科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2006 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<br>期限 | 比例     | 初始投<br>资金额    | 2005.12.31    | 追加投<br>资金额   | 本期末<br>增加(减少) | 累计权益<br>增加(减少) | 本期现<br>金红利 | 累计分得<br>的现金红利 | 本年减少数         | 2006.12.31    |
|----------------------|----------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 中山市新迪能源与环<br>境设备有限公司 |          | 94%    | 56,400,000.00 | 42,031,740.82 | -            | -4,913,244.09 | -19,281,503.27 |            |               | 37,118,496.73 | -             |
| 中山市南朗市场开发<br>有限公司    | 50 年     | 51%    | 5,100,000.00  | 6,118,561.44  | -            | 350,000.00    | 7,558,561.44   | 350,000.00 | 6,540,000.00  |               | 6,118,561.44  |
| 中山市新迪通讯科技<br>有限公司    |          | 94%    | 1,880,000.00  | 638,103.90    | 780,000.00   | -626,762.94   | -1,088,659.04  | -          |               |               | 791,340.96    |
| 中山公用工程有限公<br>司       |          | 45%    | 15,766,918.47 | 18,253,338.34 | -            | 2,268,124.15  | 5,049,089.47   | -          | 294,545.45    | -             | 20,521,462.49 |
| 中山市振朗实业有限<br>公司      |          | 64.60% | 8,980,000.00  | -             | 8,980,000.00 | -             | -              | -          | -             | 8,980,000.00  |               |
| 合 计                  |          |        | 88,126,918.47 | 67,041,744.50 | 9,760,000.00 | -2,921,882.88 | -7,762,511.40  | 350,000.00 | 6,834,545.45  | 46,098,496.73 | 27,431,364.89 |

**4、主营业务收入及主营业务成本**

| 业务种类 | 2006 年度       |               | 2005 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收 入           | 成 本           | 收 入           | 成 本           |
| 市场经营 | 46,616,654.70 | 16,504,521.87 | 46,564,670.10 | 17,644,925.54 |
| 合 计  | 46,616,654.70 | 16,504,521.87 | 46,564,670.10 | 17,644,925.54 |

**5、投资收益**

| 项 目           | 2006 年度       | 2005 年度       |
|---------------|---------------|---------------|
| 按权益法核算的股权投资收益 | -3,261,717.65 | -8,289,884.57 |
| 转让新迪能源收益      | 8,471,503.27  |               |
| 转让振朗市场收益      | 2,320,000.00  |               |
| 股权投资差额摊销      | -32,551.22    |               |
| 南朗市场固定投资收益    | 350,000.00    | 350,000.00    |
| 短期投资收益        | 822,459.75    | -             |
| 合 计           | 8,669,694.15  | -7,939,884.57 |

**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 | 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 | 谭庆中   |
| 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          | 控股子公司      | 有限责任公司 | 郑钟强   |
| 中山市南朗市场开发有限公司 | 中山市南朗镇南朗村     | 南朗市场及配套商业街的开发经营;销售建筑材料、装饰材料 | 控股子公司      | 有限责任公司 | 黄焕明   |

中山公用科技股份有限公司  
财务报表附注  
2006 年度

人民币元

——存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称          | 2005.12.31    | 本期增加数 | 本期减少数 | 2006.12.31    |
|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 中山公用事业集团有限公司  | 1,000,000,000 | -     | -     | 1,000,000,000 |
| 中山市新迪通讯科技有限公司 | 2,000,000.00  |       |       | 2,000,000.00  |
| 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            | 2005.12.31 |       | 本年增减        |        | 2006.12.31 |       |
|------------------|------------|-------|-------------|--------|------------|-------|
|                  | 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 | -28,970,466 | -12.85 | 58,794,222 | 26.08 |
| 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   | -120,000    | -6     | 1,880,000  | 94    |
| 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         |
|-------------------|-----------------|
| 中山市实业集团有限公司       | 其法人代表为公司控股股东高管  |
| 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**

——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 2006 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。

— 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，2006 年度共支付租赁费 282,100.00 元。

— 股权转让及相关事宜

公司本年将持有中山市新迪能源与环境设备有限公司 94% 的股权以 4,559 万元的价格转让给中山市实业集团有限公司，已于 2006 年 8 月 31 日办理了工商变更登记，产生股权转让收益 8,471,503.27 元。转让价格以资产评估值作为参考依据。实业集团已向公司支付了股权转让价款总额的 51%，即人民币 23,250,900.00 元，余款 22,339,100.00 元截至 2006 年 12 月 31 日尚未支付；另外新迪能源结欠公司的 16,695,643.65 元借款尚未偿还，实业集团已承诺对此承担连带清偿责任。

**关联方往来款项余额**

| 单位                | 经济内容      | 2006.12.31    | 2005.12.31    |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款:            |           |               |               |
| 中山市新迪能源技术研究开发有限公司 | 往来欠款      | 250,000.00    | 250,000.00    |
| 中山市新迪能源与环境设备有限公司  | 往来欠款      | 16,695,643.65 | 16,173,883.65 |
| 中山市实业集团有限公司       | 新迪股权转让款余额 | 22,339,100.00 | -             |
| 合计                |           | 39,284,743.65 | 16,423,883.65 |

**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 2007 年 2 月 28 日与实业集团签定《以物抵债协议》，实业集团将以其拥有的实业大厦按评估值 3,331.05 万元抵偿因受让新迪能源股权而形成的部分欠款，抵债不足部分以现金支付。

**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。

## 审 阅 报 告

广会所专字【2007】第 0700650049 号

### 中山公用科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审阅了后附的中山公用科技股份有限公司（以下简称“公用科技”）2007 年 1 月 1 日新旧企业会计准则股东权益差异调节表及其说明（以下简称“差异调节表及其说明”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的要求编制差异调节表及其说明是公用科技管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表及其说明出具审阅报告。

依据“通知”的有关要求，我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表及其说明是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表及其说明没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

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 0 0 七 年 三 月 二 十 九 日

## 新旧会计准则股东权益差异调节表说明

### 一、编制目的

中山公用科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南（以下简称“新会计准则”），而公司 2006 年度合并财务报表则按照现行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定（以下简称“现行会计准则”）编制。根据中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的相关要求，为分析并披露执行新会计准则对公司财务状况的影响，公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，编制新旧会计准则股东权益差异调节表及其说明以反映重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

公司差异调节表系按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，依据重要性原则进行编制的。

### 三、主要调整项目附注

#### 1、公司 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

公司 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表，该报表业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计并于 2007 年 3 月 29 日出具了“广会所审字【2007】第 0700650016 号”标准无保留意见审计报告，其编制基础和主要会计政策参见公司 2006 年度财务报告。

#### 2、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的长期股权投资借方差额 455,717.11 元，为公司收购控股子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司持有中山市新迪通讯科技有限公司 39% 股份形成，由于是属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，在新准则体系下该股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益。该项调整减少 2007 年 1 月 1 日公司合并及母公司留存收益 455,717.11 元。

#### (3) 所得税

依照公司于现行会计准则体系下制定的会计政策，公司所得税的会计处理原采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司将根据因计提资产减值损失等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产。该项调整增加 2007 年 1 月 1 日公司合并及母公司留存收益 133,833.02 元。

#### (4) 少数股东权益

公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益为 21,422.79 元，于合并资产负债表中股东权益类项目之前反映，而新会计准则体系下将其计入股东权益。该项调整增加公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 21,422.79 元。

#### 四、差异调节表及其说明的批准

2007 年 1 月 1 日的新旧会计准则股东权益差异调节表及其说明业经本公司第五届董事会第三次会议于 2007 年 3 月 29 日批准。

### 新旧会计准则股东权益差异调节表

2007 年 1 月 1 日

单位：人民币

编制单位：中山公用科技股份有限公司

元

| 项 目                            | 附 注 | 合 并            | 母 公 司          |
|--------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则） |     | 353,731,219.80 | 353,731,219.80 |
| 加：1、长期股权投资差额                   |     | -455,717.11    | -455,717.11    |
| 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额        |     | -455,717.11    | -455,717.11    |

中山公用科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2006 年度

人民币元

|                                    |  |                       |                       |
|------------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额               |  |                       |                       |
| 2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产                |  |                       |                       |
| 3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等             |  |                       |                       |
| 4、符合预计负债确认条件的辞退补偿                  |  |                       |                       |
| 5、股份支付                             |  |                       |                       |
| 6、符合预计负债确认条件的重组义务                  |  |                       |                       |
| 7、企业合并                             |  |                       |                       |
| 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值                |  |                       |                       |
| 根据新准则计提的商誉减值准备                     |  |                       |                       |
| 8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产 |  |                       |                       |
| 9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债           |  |                       |                       |
| 10、金融工具分拆增加的权益                     |  |                       |                       |
| 11、衍生金融工具                          |  |                       |                       |
| 12、所得税                             |  | 133,833.02            | 133,833.02            |
| 13、少数股东权益                          |  | 21,422.79             | -                     |
| 14、其他                              |  |                       |                       |
| <b>二、2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）</b> |  | <b>353,430,758.50</b> | <b>353,409,335.71</b> |

中山公用科技股份有限公司  
财务报表附注  
2006 年度

人民币元

---

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中山公用科技股份有限公司

二〇〇七年三月二十九日