



中山公用事业集团股份有限公司

Zhongshan Public Utilities Group Co.,Ltd.

2009 年半年度财务报告

二〇〇九年八月

资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注		2009.6.30		2008.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	五、1		259,156,427.33	176,371,472.11	220,307,260.08	107,604,020.88
交易性金融资产	五、2		49,900.00	-	30,045,529.92	30,023,289.92
应收票据			-	-	-	-
应收帐款	五、3	六、1	58,446,849.11	26,550.91	56,738,659.06	870,831.06
预付款项	五、4		84,485,879.26	1,880,700.00	4,641,769.35	1,153,029.00
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	五、5	六、2	43,566,908.52	291,546,559.30	50,522,155.60	155,599,892.14
存货	五、6		50,459,758.14	-	34,616,295.24	-
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			496,165,722.36	469,825,282.32	396,871,669.25	295,251,063.00
非流动资产：						
可供出售金融资产			-	-	-	-
持有至到期投资	五、7		-	-	9,700,000.00	-
长期应收款	五、8		16,650,000.00	-	16,650,000.00	-
长期股权投资	五、9	六、3	2,305,736,694.64	3,081,771,593.48	2,079,288,636.50	2,834,923,806.18
投资性房地产	五、10		384,098,944.08	372,488,929.45	429,955,650.14	418,152,941.06
固定资产	五、11		1,194,572,728.59	36,117,999.45	1,166,378,253.20	27,955,511.33
在建工程	五、12		220,315,779.67	-	242,244,953.57	-
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
生产性生物资产			-	-	-	-
油气资产			-	-	-	-
无形资产	五、13		156,846,834.84	141,821.22	158,136,410.92	190,348.50
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	五、14		2,520,454.69	1,256,312.96	2,904,973.57	1,254,375.51
递延所得税资产	五、15		1,055,153.36	180,967.00	913,913.96	32,812.60
其他非流动资产			-	-	-	-
非流动资产合计			4,281,796,589.87	3,491,957,623.56	4,106,172,791.86	3,282,509,795.18
资产总计			4,777,962,312.23	3,961,782,905.88	4,503,044,461.11	3,577,760,858.18

法定代表人：谭庆中

主管会计工作负责人：廖丽

会计机构负责人：谢向东

资产负债表(续)

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

货币单位：人民币元

负债和股东权益	附注		2009.6.30		2008.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	五、17		362,000,000.00	100,000,000.00	465,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	五、18		10,747,874.52	-	-	-
应付帐款	五、19		59,470,251.17	1,783,776.77	109,209,692.52	2,058,776.77
预收款项	五、20		9,569,704.80	58,400.00	13,115,785.05	-
应付职工薪酬	五、21		19,079,260.11	10,915,159.26	20,898,856.87	7,115,266.63
应交税费	五、22		15,528,964.29	8,269,675.93	14,993,737.20	8,689,821.04
应付利息			679,299.94	-	1,460,241.67	-
应付股利	五、23		121,220,332.66	121,220,332.66	1,422,914.86	1,422,914.86
其他应付款	五、24		208,853,270.00	92,353,009.58	186,563,299.95	119,764,043.83
一年内到期的非流动负债	五、25		5,000,000.00	-	42,400,000.00	-
递延收益			-	-	-	-
流动负债合计			812,148,957.49	334,600,354.20	855,064,528.12	259,050,823.13
非流动负债：						
长期借款	五、26		173,000,000.00	-	219,731,877.32	-
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延所得税负债	五、27		-	-	5,822.48	5,822.48
其他非流动负债	五、28		300,000.00	-	300,000.00	-
非流动负债合计			173,300,000.00	-	220,037,699.80	5,822.48
负债合计			985,448,957.49	334,600,354.20	1,075,102,227.92	259,056,645.61
股东权益：						
股本	五、29		598,987,089.00	598,987,089.00	598,987,089.00	598,987,089.00
资本公积	五、30		647,078,983.67	2,389,127,950.86	571,475,580.61	2,313,524,547.80
减：库存股			-	-	-	-
盈余公积	五、31		107,368,340.76	71,528,709.07	107,368,340.76	71,528,709.07
未分配利润	五、32		2,364,256,793.41	567,538,802.75	2,102,050,353.60	334,663,866.70
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计			3,717,691,206.84	3,627,182,551.68	3,379,881,363.97	3,318,704,212.57
少数股东权益			74,822,147.90	-	48,060,869.22	-
股东权益合计			3,792,513,354.74	3,627,182,551.68	3,427,942,233.19	3,318,704,212.57
负债和股东权益总计			4,777,962,312.23	3,961,782,905.88	4,503,044,461.11	3,577,760,858.18

法定代表人：谭庆中

主管会计工作负责人：廖丽

会计机构负责人：谢向东

利 润 表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注		2009年1-6月		2008年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、33	六、4	372,670,823.25	96,033,829.59	280,864,723.38	26,696,477.16
减：营业成本	五、33	六、4	226,515,427.65	37,065,593.42	166,474,929.88	12,622,324.49
营业税金及附加	五、34		9,606,758.14	6,928,502.46	9,089,284.23	3,239,123.03
销售费用	五、35		8,386,611.06	-	4,864,849.79	-
管理费用	五、36		52,833,877.27	21,183,247.20	42,491,148.52	18,021,169.95
财务费用	五、37		17,405,831.82	-2,273,807.88	39,611,834.08	17,322,768.78
资产减值损失	五、38		-512,740.95	-109,293.58	594,804.88	1,031,203.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）			4,370.08	-23,289.92	-2,388,800.00	-2,128,660.00
投资收益（损失以“-”填列）	五、39	六、5	339,430,979.20	330,238,429.40	284,586,552.08	271,790,608.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			316,904,146.89	307,406,203.79	279,126,892.08	269,491,682.29
二、营业利润（损失以“-”填列）			397,870,407.54	363,454,727.45	299,935,624.08	244,121,835.51
加：营业外收入	五、40		4,083,845.59	162,602.65	3,515,684.61	5,000.00
减：营业外支出	五、41		584,840.33	274,623.01	1,177,983.55	366,980.00
其中：非流动资产处置损失			44,360.41	13,115.01	10,032.15	-
四、利润总额（损失以“-”填列）			401,369,412.80	363,342,707.09	302,273,325.14	243,759,855.51
减：所得税费用			17,310,276.51	10,670,353.24	10,616,931.56	-783,006.84
五、净利润（损失以“-”填列）			384,059,136.29	352,672,353.85	291,656,393.58	244,542,862.35
同一控制下被合并方在合并前实现的净利润					208,458,813.75	182,198,886.11
归属于母公司所有者的净利润			382,003,857.61	352,672,353.85	289,763,027.93	244,542,862.35
少数股东损益			2,055,278.68		1,893,365.65	-
六、每股收益						
（一）基本每股收益			0.64	0.59	0.52	0.44
（二）稀释每股收益			0.64	0.59	0.52	0.44

法定代表人：谭庆中

主管会计工作负责人：廖丽

会计机构负责人：谢向东

合并股东权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2009年1-6月						2008年1-6月					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	598,987,089.00	571,475,580.61	107,368,340.76	2,102,050,353.60	48,060,869.22	3,427,942,233.19	225,423,000.00	35,454,173.56	42,611,328.61	72,237,322.73	12,464,658.33	388,190,483.23
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	598,987,089.00	571,475,580.61	107,368,340.76	2,102,050,353.60	48,060,869.22	3,427,942,233.19	225,423,000.00	35,454,173.56	42,611,328.61	72,237,322.73	12,464,658.33	388,190,483.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	75,603,403.06	-	262,206,439.81	26,761,278.68	364,571,121.55	373,564,089.00	2,104,830,163.48	-	290,696,077.69	19,518,379.94	2,788,608,710.11
（一）净利润				382,003,857.61	2,055,278.68	384,059,136.29				289,763,027.93	1,893,365.65	291,656,393.58
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	66,403,083.51	-	-	-	66,403,083.51	-	-282,778,443.20	-	933,049.76	17,625,014.29	-264,220,379.15
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-						-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		66,403,083.51				66,403,083.51		-74,319,629.45		-		-74,319,629.45
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-						-
4.其他						-		-208,458,813.75		933,049.76	17,625,014.29	-189,900,749.70
上述（一）和（二）小计	-	66,403,083.51	-	382,003,857.61	2,055,278.68	450,462,219.80	-	-282,778,443.20	-	290,696,077.69	19,518,379.94	27,436,014.43
（三）所有者投入和减少资本	-	9,200,319.55	-	-	25,000,000.00	34,200,319.55	373,564,089.00	2,387,608,606.68	-	-	-	2,761,172,695.68
1.所有者投入资本		9,200,319.55			25,000,000.00	34,200,319.55	373,564,089.00	2,387,608,606.68				2,761,172,695.68
2.股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3.其他						-						-
（四）利润分配	-	-	-	-119,797,417.80	-294,000.00	-120,091,417.80	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-						-
2.提取一般风险准备						-						-
3.对所有者（或股东）的分配				-119,797,417.80	-294,000.00	-120,091,417.80						-
4.其他						-						-
（五）所有者权益内部结转						-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）						-						-
2.盈余公积转增资本（或股本）						-						-
3.盈余公积弥补亏损						-						-
4.其他						-						-
四、本年年末余额	598,987,089.00	647,078,983.67	107,368,340.76	2,364,256,793.41	74,822,147.90	3,792,513,354.74	598,987,089.00	2,140,284,337.04	42,611,328.61	362,933,400.42	31,983,038.27	3,176,799,193.34

法定代表人：谭庆中

主管会计工作负责人：廖丽

会计机构负责人：谢向东

股东权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2009年1-6月					2008年1-6月				
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	598,987,089.00	2,313,524,547.80	71,528,709.07	334,663,866.70	3,318,704,212.57	225,423,000.00	35,454,173.56	42,611,328.61	74,407,442.56	377,895,944.73
加：会计政策变更					0.00					0.00
前期差错更正					0.00					0.00
二、本年初余额	598,987,089.00	2,313,524,547.80	71,528,709.07	334,663,866.70	3,318,704,212.57	225,423,000.00	35,454,173.56	42,611,328.61	74,407,442.56	377,895,944.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	75,603,403.06	0.00	232,874,936.05	308,478,339.11	373,564,089.00	2,136,214,364.51	0.00	244,542,862.35	2,754,321,315.86
（一）净利润				352,672,353.85	352,672,353.85				244,542,862.35	244,542,862.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	66,403,083.51	0.00	0.00	66,403,083.51	0.00	-256,518,515.56	0.00	0.00	-256,518,515.56
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					0.00					0.00
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		66,403,083.51			66,403,083.51		-74,319,629.45			-74,319,629.45
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					0.00					0.00
4.其他					0.00		-182,198,886.11			-182,198,886.11
上述（一）和（二）小计	0.00	66,403,083.51	0.00	352,672,353.85	419,075,437.36	0.00	-256,518,515.56	0.00	244,542,862.35	-11,975,653.21
（三）所有者投入和减少资本	0.00	9,200,319.55	0.00	0.00	9,200,319.55	373,564,089.00	2,392,732,880.07	0.00	0.00	2,766,296,969.07
1.所有者投入资本		9,200,319.55			9,200,319.55	373,564,089.00	2,392,732,880.07			2,766,296,969.07
2.股份支付计入所有者权益的金额					0.00					0.00
3.其他					0.00					0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	-119,797,417.80	-119,797,417.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积					0.00					0.00
2.提取一般风险准备					0.00					0.00
3.对所有者（或股东）的分配				-119,797,417.80	-119,797,417.80					0.00
4.其他					0.00					0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）					0.00					0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）					0.00					0.00
3.盈余公积弥补亏损					0.00					0.00
4.其他					0.00					0.00
四、本年年末余额	598,987,089.00	2,389,127,950.86	71,528,709.07	567,538,802.75	3,627,182,551.68	598,987,089.00	2,171,668,538.07	42,611,328.61	318,950,304.91	3,132,217,260.59

法定代表人：谭庆中

主管会计工作负责人：廖丽

会计机构负责人：谢向东

现金流量表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注		2009年1-6月		2008年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			342,724,695.32	51,202,675.34	262,422,917.41	27,420,846.44
收到的税费返还			-	-		
收到的其他与经营活动有关的现金			116,065,041.13	566,480.94	80,133,632.36	10,315,899.28
现金流入小计			458,789,736.45	51,769,156.28	342,556,549.77	37,736,745.72
购买商品、接受劳务支付的现金			146,998,515.12	1,642,895.77	122,617,963.32	1,422,888.22
支付给职工以及为职工支付的现金			51,332,506.54	10,584,368.31	39,982,248.54	11,413,492.91
支付的各项税费			44,594,011.98	22,016,400.72	39,823,803.69	11,406,014.05
支付的其他与经营活动有关的现金			96,133,037.01	169,969,570.63	96,975,497.60	32,041,725.16
现金流出小计			339,058,070.65	204,213,235.43	299,399,513.15	56,284,120.34
经营活动产生的现金流量净额			119,731,665.80	-152,444,079.15	43,157,036.62	-18,547,374.62
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金			39,700,000.00	30,000,000.00	23,843,099.58	11,413,159.58
取得投资收益所收到的现金			181,058,336.07	175,927,725.61	3,180,977.87	1,791,849.73
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			58,354,379.38	56,932,995.38	100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-		
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-		
现金流入小计			279,112,715.45	262,860,720.99	27,124,077.45	13,205,009.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金			170,453,028.38	2,601,245.04	108,712,896.88	4,405,001.90
投资所支付的现金			38,525,000.00	25,540,000.00	11,400,780.00	7,669,770.00
质押贷款净增加额			-	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-		
支付的其他与投资活动有关的现金			1,117,942.93	-		
现金流出小计			210,095,971.31	28,141,245.04	120,113,676.88	12,074,771.90
投资活动产生的现金流量净额			69,016,744.14	234,719,475.95	-92,989,599.43	1,130,237.41
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资所收到的现金			50,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
借款所收到的现金			387,150,000.00	120,000,000.00	508,360,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金						
收到的其他与筹资活动有关的现金			9,209,418.45	9,200,319.55	271,801,189.41	80,109,722.74
现金流入小计			446,359,418.45	129,200,319.55	780,161,189.41	340,109,722.74
偿还债务所支付的现金			576,333,847.89	140,000,000.00	562,100,000.00	279,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			19,603,306.00	2,395,765.12	41,998,761.58	14,531,535.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付的其他与筹资活动有关的现金			321,507.25	312,500.00	1,852,350.16	
现金流出小计			596,258,661.14	142,708,265.12	605,951,111.74	293,531,535.92
筹资活动产生的现金流量净额			-149,899,242.69	-13,507,945.57	174,210,077.67	46,578,186.82
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			38,849,167.25	68,767,451.23	124,377,514.86	29,161,049.61

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

加：期初现金及现金等价物余额			220,307,260.08	107,604,020.88	77,627,756.67	65,649,446.18
六、期末现金及现金等价物余额			259,156,427.33	176,371,472.11	202,005,271.53	94,810,495.79

法定代表人：谭庆中

主管会计工作负责人：廖丽

会计机构负责人：谢向东

一、公司基本情况

历史沿革

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）。

经国务院国有资产监督管理委员会2007年12月24日国资产权【2007】1556号文和中国证券监督管理委员会2008年4月24日证监许可[2008]584号文批准，公司吸收合并中山公用事业集团有限公司及向特定对象发行股份购买资产，新增发行438,457,067股A股，同时注销中山公用事业集团有限公司于吸收合并基准日持有的公司64,892,978股A股。公司于2008年7月14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440000000047235，注册资本为人民币伍亿玖仟捌佰玖拾捌万柒仟零捌拾玖元（RMB598,987,089.00元）。2008年8月6日，公司名称由“中山公用科技股份有限公司”更改为“中山公用事业集团股份有限公司”。

公司经济性质是股份有限公司。

行业性质

公共设施服务业。

经营范围及主要产品或提供的劳务

公用事业的投资及管理，市场的经营及管理，投资及投资策划、咨询和管理等业务。

公司住所

广东省中山市兴中道18号财兴大厦3楼。

二、重要会计政策、会计估计

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其相关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

会计年度

自公历每年1月1日至12月31日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

现金等价物的确定标准

公司以持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资作为现金等价物。

外币业务核算方法

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期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期

未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。属于筹建期间的汇兑损益，计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益。

金融工具的确认和计量

一金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

一金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按

照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

坏账准备核算方法

一坏账按下列原则进行确认：

一一因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

——因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

——因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

—坏账损失采用备抵法核算，坏账准备计提采用如下方法：

——对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

——对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大以及经单独测试未发现减值的单项金额重大的的应收款项，根据相同帐龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时状况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，具体提取比例如下：

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%

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

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、开发成本。

—存货的核算：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。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

长期投资核算方法

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额；

——公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

投资性房地产的确认和计量

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

公司报告期内投资性房地产为出租的市场、写字楼，采用成本模式计量，按使用年限40年、预计净残值率5%计提折旧。

固定资产及其折旧核算方法

—固定资产标准

使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2000元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、管网设备、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋建筑物	15-50	5%	1.9-6.333
管网设备	20	5%	4.75
机器设备	5-10	5%	9.5-19
运输设备	5-10	5%	9.5-19
办公设备	5	5%	19
其他设备	5	5%	19

在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产

的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用在费用项目受益期限或五年内按直线法平均摊销；

主要资产减值准备确定办法

—长期投资减值准备：

在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

—固定资产减值准备：

公司年末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，

导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

一 在建工程减值准备:

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备:

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

一 无形资产减值准备:

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

收入确认方法

—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。

职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间, 公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出, 包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费, 以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议, 并即将实施, 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议, 公司确认由此而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

递延所得税资产的确认

—本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

- 该项交易或事项不属于企业合并;
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

—本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

—本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 商誉的初始确认；
- 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 该项交易不是企业合并；
 - 交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与公司不一致时，按照公司的会计政策调整后合并。若子公司的会计期间与公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司所占权益份额。

利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%法定公积金;
- (3) 提取任意盈余公积金;
- (4) 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

三、税项

项 目	税率或附加率
营业税	3%、5%
增值税-销项税	6%
-进项税	6%
城市维护建设税	5%、7%
教育费附加	3%
企业所得税	25%

四、企业合并及合并财务报表

一控股子公司及合营企业

控股子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	持股比例 (%)	是否 合并
中山市供水有限公司	RMB58871.73	生产、供应自来水	RMB75310.16	100	是
中山市污水处理有限公司	RMB5300	污水处理、销售污水处理设备及零配件	RMB12967.41	100	是
中山市南朗市场开发有限公司	RMB1000	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	RMB510	51	是
中山中裕房地产业置业有限公司	RMB2300	房地产开发、销售、租售(凭资质证经营)	RMB1173	51	是
中山市中俊物业管理有限公司	RMB50	物业管理(凭资质证经营)	RMB25.5	51	是
中山中骏房地产开发有限公司	RMB200	房地产开发、销售(凭资质证经营)	RMB140	70	是
中山市泰安市场开发有限公司	RMB3200	市场开发、房地产开发(凭有效资质经营)	RMB1632	51	是
中山国耀开发股份有限公司	RMB5000	农业技术研究、开发和咨询服务;农产品检验检测;农产品进出口;农产品物流市场及农业园的开发、建设。	RMB2500	50	是
中山市沙溪中心市场开发有限公司	RMB2000	房地产开发	RMB1020	51	否
中山市中联建工程管理发展有限公司	RMB300	房地产开发的咨询、策划、设计以及销售服务。建筑工程项目管理。	RMB54	60	否

一公司 2009 年与中山市新桥实业股份有限公司、中山市新港兴业投资有限公司签订了关于成立中山国耀开发股份有限公司的协议，注册资本为 5000 万元，分别以现金出资 2500 万元、2000 万元、500 万元，所占股份分别为 50%、40%、10%。中山国耀开发股份有限公司已于 2009 年 2 月 20 日正式成立并取得注册号为 442000000205819 的企业法人营业执照，公司本期将其纳入合并范围。

一由于中山市沙溪中心市场开发有限公司日常业务全部交给合作方处理，公司只获取固定回报，故对其按成本法核算，未纳入合并报表范围。

一中山市中联建工程管理发展有限公司于 2009 年 5 月 8 日正式成立并取得注册号为 442000000229235 的企业法人营业执照，注册资本为 300 万元，实收资本为 90 万元，公司以现金出资 54 万元，所占股份为 60%，合作方汪洋以现金出资 36 万元，所占股份为 40%。由于中山市中联建工程管理发展有限公司尚未正式开展经营，因此本期未将其纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2009.6.30	2008.12.31
库存现金	103,063.78	163,224.79
银行存款	255,745,350.69	219,336,666.52
其他货币资金	3,308,012.86	807,368.77
合计	<u>259,156,427.33</u>	<u>220,307,260.08</u>

其他货币资金期末余额主要是公司控股子公司中山市污水处理有限公司为工程而存入的资金保障金。

2、交易性金融资产

项 目	2009.6.30	2008.12.31
货币基金	-	30,023,289.92
申购新股取得的股票	49,900.00	22,240.00
合计	<u>49,900.00</u>	<u>30,045,529.92</u>

3、应收账款

项目	账龄	2009.6.30				2008.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
单项金额重大的 应收账款	1年以内	12,645,075.76	21.42	-	12,645,075.76	12,895,538.00	22.49	-	12,895,538.00
	1-2年	-	-	-	-	-	-	-	-
	小计	<u>12,645,075.76</u>	<u>21.42</u>	-	<u>12,645,075.76</u>	<u>12,895,538.00</u>	<u>22.49</u>	-	<u>12,895,538.00</u>
单项金额非重大 的应收账款	1年以内	46,314,447.66	78.45	527,175.28	45,787,272.38	43,911,860.93	76.60	220,874.68	43,690,986.25
	1-2年	14,500.97	0.02	-	14,500.97	-	-	-	-
	2-3年	-	-	-	-	155,368.52	0.27	31,073.71	124,294.81
	3-4年	-	-	-	-	46,400.00	0.08	18,560.00	27,840.00
	4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
	5年以上	<u>62,290.62</u>	<u>0.11</u>	<u>62,290.62</u>	-	<u>323,747.33</u>	<u>0.56</u>	<u>323,747.33</u>	-
	小计	<u>46,391,239.25</u>	<u>78.58</u>	<u>589,465.90</u>	<u>45,801,773.35</u>	<u>44,437,376.78</u>	<u>77.51</u>	<u>594,255.72</u>	<u>43,843,121.06</u>
合计		<u>59,036,315.01</u>	<u>100.00</u>	<u>589,465.90</u>	<u>58,446,849.11</u>	<u>57,332,914.78</u>	<u>100.00</u>	<u>594,255.72</u>	<u>56,738,659.06</u>

—应收账款期末余额中包括应收中山市财政局污水处理费12,645,075.76元，其可收回性不存在重大风险，故对此应收款项公司未予计提坏账准备。

—应收账款中，不存在持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

—应收账款期末余额中欠款金额前五名债务人的欠款总额为39,606,923.50元，占应收账款总额的67.09%。

4、预付款项

账 龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	84,098,259.26	99.54	4,266,569.35	91.92%
1-2年	620.00	0.00	-	-
2-3年	24,200.00	0.03	75,200.00	1.62%
3-4年	112,800.00	0.13		
5年以上	250,000.00	0.30	300,000.00	6.46%
合 计	84,485,879.26	100.00	4,641,769.35	100.00%

—预付款项期末余额较期初增加79,844,109.91元，增幅为1720.12%，主要系公司控股子公司中山国耀开发股份有限公司预付土地征地款7,500,000元所致。

—预付款项期末余额中不存在预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

5、其他应收款

项目	账 龄	2009.6.30				2008.12.31			
		金 额	比例%	坏账准备	净 值	金 额	比例%	坏账准备	净 值

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项目	账龄	2009.6.30				2008.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
单项金额重大的 其他应收款	1年以内	23,853,080.16	50.92	56,916.35	23,796,163.81	42,442,926.08	78.74	824,137.62	41,618,788.46
	1-2年	13,739,153.20	29.33	636,007.42	13,103,145.78	-	-	-	-
	5年以上	4,610,000.00	9.84	1,800,000.00	2,810,000.00	4,610,000.00	8.55	1,800,000.00	2,810,000.00
	小计	42,202,233.36	90.09	2,492,923.77	39,709,309.59	47,052,926.08	87.29	2,624,137.62	44,428,788.46
单项金额非重大 的其他应收款	1年以内	2,706,119.69	5.78	584,239.98	2,121,879.71	3,821,125.86	7.09	18,962.48	3,802,163.38
	1-2年	505,965.72	1.08	25,493.97	480,471.75	992,712.41	1.84	40,798.94	951,913.47
	2-3年	466,929.10	1.00	65,753.83	401,175.27	222,769.16	0.41	19,353.83	203,415.33
	3-4年	92,394.35	0.20	88,519.70	3,874.65	601,766.22	1.12	240,706.49	361,059.73
	4-5年	2,000.00	0.00	1,200.00	800.00	687,038.08	1.27	412,222.85	274,815.23
	5年以上	870,928.06	1.85	21,530.51	849,397.55	528,530.51	0.98	28,530.51	500,000.00
	小计	4,644,336.92	9.91	786,737.99	3,857,598.93	6,853,942.24	12.71	760,575.10	6,093,367.14
合计		46,846,570.28	100.00	3,279,661.76	43,566,908.52	53,906,868.32	100.00	3,384,712.72	50,522,155.60

—其他应收款期末余额中，不存在持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东欠款。

—其他应收款中欠款金额前五名债务人的欠款总额为40,280,387.61元，占其他应收款总额的85.98%。

6、存货

项 目	2009.6.30		2008.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
低值易耗品	1,258,392.66	-	1,234,679.08	-
库存材料	15,868,451.80	-	10,491,744.00	-
委托加工材料	40,960.11	-	53,461.58	-
开发成本	32,366,636.57	-	21,391,345.77	-
在产品	620,733.21	-	1,060,117.41	-
产成品	498,147.24	193,563.45	981,411.02	596,463.62
合 计	<u>50,653,321.59</u>	<u>193,563.45</u>	<u>35,212,758.86</u>	<u>596,463.62</u>

一存货期末余额较期初增加15,440,562.73元，增幅为43.85%，主要系公司控股子公司中山中裕房地产置业有限公司溪角房地产项目本年已开始动工，相应开发成本增加10,975,290.80元所致。

一公司于期末对存货进行全面清查，对公司控股子公司中山市青葱复合肥厂产成品库存以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备 193,563.45 元。

7、持有至到期投资

账 龄	2009.6.30	2008.12.31
委托贷款	∓	9,700,000.00
合 计	∓	<u>9,700,000.00</u>

8、长期应收款

账 龄	2009.6.30	2008.12.31
股东贷款	16,650,000.00	16,650,000.00
合 计	<u>16,650,000.00</u>	<u>16,650,000.00</u>

长期应收款期末余额系控股子公司中山市供水有限公司向其下属联营公司的股东贷款。

9、长期投资

—长期投资明细项目列示如下：

项 目	2009.6.30			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,740,000.00	-	10,740,000.00	10,200,000.00	-	10,200,000.00
对联营企业投资	2,273,640,966.64	-	2,273,640,966.64	2,047,732,908.50	-	2,047,732,908.50
信托资产	21,355,728.00	=	21,355,728.00	21,355,728.00	=	21,355,728.00
合计	<u>2,305,736,694.64</u>	=	<u>2,305,736,694.64</u>	<u>2,079,288,636.50</u>	=	<u>2,079,288,636.50</u>

—长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	比例 (%)	初始投资金额	2008.12.31	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	2009.6.30
一、对子公司投资(成本法)									
中山市沙溪中心市场开发有限公司	51	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	-	-	-	10,200,000.00
中山市中联建工程管理发展有限公司	60	540,000.00	=	540,000.00	-----	-----	-----	-----	540,000.00
小计		<u>10,740,000.00</u>	<u>10,200,000.00</u>	<u>540,000.00</u>	=	=	=	=	<u>10,740,000.00</u>
二、对联营企业投资(权益法)									

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2009年1-6月

人民币元

被投资单位名称	比例 (%)	初始投资金额	2008.12.31	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	2009.6.30
广发证券股份有限公司	14.25	300,000,000.00	1,717,962,119.99		356,637,917.31	2,328,533,984.15	142,501,500.00	696,435,446.85	1,932,098,537.30
中海广东天然气有限责任公司	25	57,750,000.00	101,542,490.30		15,246,209.41	72,212,539.65	10,000,000.00	23,173,839.94	106,788,699.71
中山中法供水有限公司	33.89	92,643,842.46	68,310,035.44		6,987,267.66	90,419,570.77		107,766,110.13	75,297,303.10
中山市大丰自来水有限公司	33.89	97,454,636.46	54,991,397.23		2,297,585.88	18,068,821.38		58,234,474.73	57,288,983.11
中山市南镇供水有限公司	49	6,545,262.15	13,140,237.21		478,555.43	7,073,530.49	2,288,449.82	2,288,449.82	11,330,342.82
中山市捻益供水有限公司	49	6,064,607.80	6,803,790.58		-647,696.67	91,486.11	1,436,611.25	1,436,611.25	4,719,482.66
中山市新涌口供水有限公司	49	10,290,000.00	18,700,124.53		382,230.80	8,792,355.33	1,172,611.19	1,172,611.19	17,909,744.14
中山银达担保投资有限公司	40	40,000,000.00	41,103,042.56		275,288.91	1,378,331.47			41,378,331.47
中山公用工程有限公司	45	15,766,918.47	25,179,670.66		1,649,871.67	11,946,219.31		883,595.45	26,829,542.33
小计		<u>626,515,267.34</u>	<u>2,047,732,908.50</u>	-	<u>383,307,230.40</u>	<u>2,538,516,838.66</u>	<u>157,399,172.26</u>	<u>891,391,139.36</u>	<u>2,273,640,966.64</u>
合计		<u>637,255,267.34</u>	<u>2,057,932,908.50</u>	<u>540,000.00</u>	<u>383,307,230.40</u>	<u>2,538,516,838.66</u>	<u>157,399,172.26</u>	<u>891,391,139.36</u>	<u>2,284,380,966.64</u>

——由于中山市沙溪中心市场开发有限公司日常业务全部交给合作方处理，公司只获取固定回报，故对其按成本法核算，未纳入合并报表范围。

——中山市中联建工程管理发展有限公司于2009年5月8日成立，由于尚未正式开展经营活动，因此本期未将其纳入合并范围。

——公司持有广发证券股份有限公司14.25%的股份，由于公司在广发证券股份有限公司董事会中派有代表，能够对该公司施加重大影响，故对该公司的投资采用权益法核算。

—信托资产

—原中山公用事业集团股份有限公司与广东粤财信托投资有限公司（以下简称粤财信托）签订了集合财产信托合同，委托粤财信托持有广发证券14,997,000.00股的股权作为信托财产，该项股权在公司的账面价值为21,355,728.00元。

10、投资性房地产

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
投资性房地产原值				
市场	569,505,161.61	1,524,028.48	46,882,328.71	524,146,861.38
写字楼	33,843,784.00	33,400,000.00	33,843,784.00	33,400,000.00
合 计	603,348,945.61	34,924,028.48	80,726,112.71	557,546,861.38
投资性房地产累计折旧				
市场	172,531,403.12	6,910,034.75	16,133,549.07	163,307,888.80
写字楼	861,892.35	10,140,028.50	861,892.35	10,140,028.50
合 计	173,393,295.47	17,050,063.25	16,995,441.42	173,447,917.30
投资性房地产净额	429,955,650.14			384,098,944.08

—本期投资性房地产-市场原值以及累计折旧分别减少46,882,328.71元和16,133,549.07元，是由于公司出售了坦洲市场。

—本期投资性房地产-写字楼原值以及累计折旧分别减少33,843,784.00元和861,892.35元，主要是公司写字楼搬迁，原有房产用途发生变化，转入固定资产。

—抵押情况

——根据公司与 中国建设银行股份有限公司 中山市分行 签订的最高额 14,000 万元 抵押合同（编号：2009 年公抵字第 6 号），公司将沙朗果菜批发市场（原值 48,066,468.82 元、净值 35,659,179.52 元）作为借款抵押。

11、固定资产及累计折旧

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
固定资产原值				
房屋建筑物	208,128,892.17	73,799,816.19	33,400,000.00	248,528,708.36
机器设备	210,856,700.81	4,555,421.62	12,280.00	215,399,842.43
运输设备	24,171,653.65	2,151,754.00	5,600.00	26,317,807.65
通讯设备	671,168.46	-	-	671,168.46
电子设备	157,000.00	-	-	157,000.00
办公设备	13,547,279.40	1,152,085.08	401,608.00	14,297,756.48
管网设备	951,367,926.74	14,349,360.64	-	965,717,287.38
其他设备	272,812,400.45	1,183,932.00	136,275.00	273,860,057.45
合 计	<u>1,681,713,021.68</u>	<u>97,192,369.53</u>	<u>33,955,763.00</u>	<u>1,744,949,628.21</u>
累计折旧				
房屋建筑物	40,994,321.01	5,693,993.57	9,819,600.00	36,868,714.58
机器设备	94,820,754.81	7,849,477.41	5,491.00	102,664,741.22
运输设备	15,356,459.92	828,233.15	-	16,184,693.07

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
通讯设备	169,137.42	47,538.42	-	216,675.84
电子设备	22,336.31	-	-	22,336.31
办公设备	8,780,352.10	1,304,623.65	380,100.99	9,704,874.76
管网设备	275,829,357.30	25,528,124.82	-	301,357,482.12
其他设备	79,362,049.61	4,029,793.36	34,461.25	83,357,381.72
合 计	515,334,768.48	45,281,784.38	10,239,653.24	550,376,899.62
固定资产净额	1,166,378,253.20			1,194,572,728.59

—本期固定资产-房屋建筑物原值以及累计折旧分别减少33,400,000.00元和9,819,600.00元，主要是公司写字楼搬迁，原有房产用途发生变化，转入投资性房地产。

—抵押情况

—根据公司控股子公司中山市污水处理公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订抵押合同（2007年抵字172号），该公司将氧化沟电控室、综合楼、变配电房、预处理站、传达室、泥泵站、污泥脱水间、维修间等房屋建筑物作为借款抵押，氧化沟电控室等房屋建筑物（原值为59,879,743.64元，净值为46,844,212.89元）。

—根据公司控股公司中山市南头供水有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订的最高额1,848.24万元抵押合同（编号：中交银抵字第260229号），该公司将旧厂办公楼（原值1,402,500.00元、净值1,283,941.92元）作为借款抵押。

—根据公司控股公司中山市阜沙供水有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订的最高额280万元抵押合同（编号：中交银抵字第280137号），该公司将旧厂办公楼（原值621,521.40元、净值582,158.36元）作为借款抵押。

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

——根据公司控股子公司中山市供水有限公司与中国工商银行股份有限公司中山市分行签订最高额6,500万元抵押合同（编号：2008年280H字第14602号），该公司将调度综合楼（房屋原值为12,120,456.22元、净值5,940,017.65元）作为借款抵押。

12、在建工程

工程项目	2008.12.31	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	2009.6.30
五乡镇分公司管网工程	62,798,463.30	7,019,576.08	20,291,206.16	-	49,526,833.22
泰安市场商业楼工程	72,160,092.85	7,643,765.74	25,515,392.05	-	54,288,466.54
三乡南龙水厂工程	50,649,027.00	147,233.95	-	-	50,796,260.95
供水管网及水表工程	26,452,567.28	5,592,115.22	-	-	32,044,682.50
神湾镇古窰水库	16,165,004.30	1,120,500.00	-	-	17,285,504.30
办公楼装修	2,725,400.00	310,473.73	-	-	3,035,873.73
取水泵站工程	6,664,670.83	-	4,994,234.94	-	1,670,435.89
阀门井工程以及全禄水库工程	3,603,467.72	7,738,627.82	-	-	11,342,095.54
高位水池增建泵房及安装管道工程	974,688.29	-	970,712.29	-	3,976.00
加药间扩建工程	-	270,079.00	-	-	270,079.00
其他	51,572.00	-	-	-	51,572.00
合计	242,244,953.57	29,842,371.54	51,771,545.44	=	220,315,779.67

—抵押情况:

—根据公司控股子公司中山市泰安市场开发有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订的最高额 7,000.00 万元抵押合同(编号:中交银抵字第 280131 号), 该公司中山市石岐区安栏路 11 号土地及地上附着物(价值 24,452,459.00 元)作为借款抵押。

13、无形资产

项 目	原始金额	2008.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	2009.6.30
土地使用权	168,827,415.40	156,534,957.70	532,582.00	1,681,158.71	-	13,441,034.41	155,386,380.99
软件	3,049,388.80	1,601,453.22	192,673.00	333,672.37	-	1,588,934.95	1,460,453.85
合计	171,876,804.20	158,136,410.92	725,255.00	2,014,831.08	-	15,029,969.36	156,846,834.84

—抵押情况:

—根据公司控股子公司中山市污水处理公司与中国建设银行股份有限公司中山市分行签订抵押合同(2007 年抵字 172 号), 该公司将土地使用权(原值 35,099,007.00 元、净值 27,983,215.30 元)作为借款抵押。

—根据公司控股子公司中山市南头供水有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订的最高额 1,848.24 万元抵押合同(编号:中交银抵字第 260229 号), 该公司将土地使用权(原值 10,244,876.00 元、净值 9,422,425.76 元)作为借款抵押。

—根据公司控股公司中山市阜沙供水有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订的最高额 280 万元抵押合同(编号:中交银抵字第 280137 号), 该公司将土地使用权(原值 1,997,465.25 元、净值 1,215,123.93 元)作为借款抵押。

14、长期待摊费用

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项 目	原始金额	2008.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2009.6.30
办公室装修费	5,746,806.18	1,618,768.35	292,909.50	437,932.96	-	1,473,744.89
经营租入固定资产改良支出	962,176.20	320,725.34	-	80,181.36	-	240,543.98
空地改造工程款	352,654.87	275,990.77	-	45,998.46	-	229,992.31
电力改造工程	353,163.15	213,555.39	-	27,241.20	-	186,314.19
财兴大厦外立面广告工程	168,000.00	162,400.00	-	33,600.00	-	128,800.00
市场维修工程款	154,671.93	107,411.09	-	12,889.32	-	94,521.77
电力增容费	880,160.08	101,756.88	-	43,609.92	-	58,146.96
车库/饭堂/娱乐室改造工程	149,780.25	97,682.73	-	39,073.14	-	58,609.59
市场修缮费	162,226.22	384.46	-	384.46	-	-
0A 办公系统款 (分5年摊)	48,000.00	-	48,000.00	800.00	-	47,200.00
其他	23,843.00	6,298.56	-	3,717.56	-	2,581.00
合计	<u>9,001,481.88</u>	<u>2,904,973.57</u>	<u>340,909.50</u>	<u>725,428.38</u>	<u>-</u>	<u>2,520,454.69</u>

15、递延所得税资产

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
坏账准备引起的待抵扣所得税	764,798.05	148,154.40	-	912,952.45
存货跌价准备引起的待抵扣所得税	149,115.91	-	6,915.00	142,200.91
合 计	913,913.96	148,154.40	6,915.00	1,055,153.36

16、资产减值准备

项 目	2008.12.31	本期计提额	本期减少额		2009.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	594,255.72	-	4,789.82	-	589,465.90
其他应收款坏账准备	3,384,712.72	-	105,050.96	-	3,279,661.76
存货跌价准备	596,463.62	-	402,900.17	-	193,563.45
合 计	4,575,432.06	-	512,740.95	-	4,062,691.11

17、短期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
抵押借款	202,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	90,000,000.00	315,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	-
合计	362,000,000.00	465,000,000.00

—公司银行借款抵押情况详见本附注五中的 10、11、12 和 13。

—保证借款情况：

——公司为控股子公司中山市供水有限公司的短期借款 6,000 万元提供保证；

——公司的短期借款 3,000 万元由公司控股股东中山中汇投资集团有限公司提供保证；

18、应付票据

<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>
10,747,874.52	-

—应付票据期末余额为 10,747,874.52 元，全部系公司控股子公司中山市供水有限公司的银行承兑汇票。

19、应付账款

<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>
59,470,251.17	109,209,692.52

—应付账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

20、预收款项

<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>
9,569,704.80	13,115,785.05

—预收款项期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

21、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>
工资、奖金、津贴和补贴	14,960,537.78	18,083,414.88
职工福利费	333,011.11	-
社会保险费	8,559.44	12,594.80
住房公积金	77,442.00	13,127.00
工会经费	1,122,916.55	794,625.16
职工教育经费	2,576,793.23	1,995,095.03
合 计	<u>19,079,260.11</u>	<u>20,898,856.87</u>

22、应交税费

<u>项 目</u>	<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>
增值税	2,532,398.70	1,259,481.77
营业税	880,445.45	1,744,679.78
城建税	216,286.42	199,312.83

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项 目	2009.6.30	2008.12.31
教育费附加	102,471.85	93,341.99
堤围费	52,609.09	72,422.58
企业所得税	9,016,392.75	8,440,770.76
土地使用税	1,490,885.79	1,828,657.95
房产税	514,706.86	841,669.03
个人所得税	722,767.38	512,760.96
印花税	-	639.55
合 计	<u>15,528,964.29</u>	<u>14,993,737.20</u>

主要税项适用税率参见本附注三。

23、应付股利

项 目	2009.6.30	2008.12.31
有限售条件的流通股股利	90,659,931.46	1,422,914.86
无限售条件的流通股股利	30,560,401.20	-
合 计	<u>121,220,332.66</u>	<u>1,422,914.86</u>

24、其他应付款

2009.6.30	2008.12.31
208,853,270.00	186,563,299.95

其他应付款 2009年6月30日余额中欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项为4,478,242.64元，欠其他关联方款项为34,738,382.56元，详见本附注七。

25、一年内到期的非流动负债

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
抵押借款	5,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	-	-
质押借款	-	22,400,000.00
信用借款	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
合计	5,000,000.00	42,400,000.00

—公司银行借款抵押情况详见本附注五中的 10、11、12 和 13。

26、长期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
抵押借款	173,000,000.00	188,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	31,731,877.32
合计	173,000,000.00	219,731,877.32

公司银行借款抵押情况详见本附注五中的 10、11、12 和 13。

27、递延所得税负债

项目	2009.6.30	2008.12.31
公允价值变动收益引起的应纳税暂时性差异	-	5,822.48
合计	-	5,822.48

28、其他非流动负债

项目	2009.6.30	2008.12.31
递延收益 - 政府补助	300,000.00	300,000.00

递延收益期末余额系控股子公司中山市泰安市场开发有限公司收取的中山市发改局服务业发展专项资金。

29、股本

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
有限售条件流通股	446,185,083.00	614,527.00	614,527.00	446,185,083.00
其中：国有法人持股	372,118,313.00	614,527.00	-	372,732,840.00
境内法人持股	71,944,850.00	-	138,532.00	71,806,318.00
境内自然人持股	2,121,920.00	-	475,995.00	1,645,925.00
无限售条件流通股	152,802,006.00	-	-	152,802,006.00
其中：人民币普通股	152,802,006.00	-	-	152,802,006.00
合 计	598,987,089.00			598,987,089.00

- 公司控股股东中山中汇投资集团有限公司于2009年6月23日收到有限售流通股股东偿还的部分股权分置改革垫付对价614,527股。

30、资本公积

项 目	2008.12.31	本年增加	本年减少	2009.6.30
股本溢价	885,339,410.64	9,200,319.55	-	894,539,730.19
其他资本公积	-313,863,830.03	66,403,083.51	-	-247,460,746.52
合 计	571,475,580.61	75,603,403.06	-	647,078,983.67

- 公司2009年1-6月收到新增股份收购供水资产保底利润9,200,319.55元，增加资本公积。

- 公司参股的联营企业广发证券股份有限公司的账面可供出售金融资产2009年1-6月因公允价值变动增加资本公积，公司相应增加资本公积66,403,083.51元。

31、盈余公积

项 目	2008.12.31	本期计提	本期支付	2009.6.30
法定盈余公积	107,368,340.76	-	-	107,368,340.76
合 计	107,368,340.76	-	-	107,368,340.76

32、未分配利润

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项 目	2009年1-6月
期初未分配利润	2,102,050,353.60
加：本期净利润	382,003,857.61
长期投资由成本法改权益法核算对留存收益的影响	-
减：分配普通股现金股利	119,797,417.80
提取法定盈余公积	∴
期末未分配利润	<u>2,364,256,793.41</u>

33、营业收入及营业成本

- 营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
供水	215,914,066.52	158,202,894.78	186,462,122.05	123,864,229.64
污水、废液处理	40,035,315.10	21,946,787.09	39,045,218.94	18,040,043.64
市场租赁业	58,424,124.99	18,624,896.70	44,158,895.76	17,866,912.63
其他	2,801,602.76	2,433,267.47	3,170,175.31	2,990,122.69
小计	<u>317,175,109.37</u>	<u>201,207,846.04</u>	<u>272,836,412.06</u>	<u>162,761,308.60</u>
其他业务				
处置投资性房地产	45,500,000.00	19,624,985.14	-	-
建筑安装	9,137,615.52	5,602,960.37	3,072,333.88	1,839,127.86
租金收入	-	-	3,872,616.39	1,809,548.35
技术支持费	227,597.41		711,210.53	-
代收费手续费	412,835.35	400.00	77,827.58	116.31
材料转让	-	-	13,720.45	12,784.54
其他收入	217,665.60	79,236.10	280,602.49	52,044.22
小计	<u>55,495,713.88</u>	<u>25,307,581.61</u>	<u>8,028,311.32</u>	<u>3,713,621.28</u>
合计	<u>372,670,823.25</u>	<u>226,515,427.65</u>	<u>280,864,723.38</u>	<u>166,474,929.88</u>

- 本期营业收入较上年同期增加 91,806,099.87 元，增幅为 32.69%，主要系公司新增股份收购乡镇供水资产后，供水业务收入增长所致。

一本期处置投资性房地产系公司 2009 年 6 月出售坦洲市场，该房地产经评估作价为 45,500,000.00 元，确认为其他业务收入，其账面净值及出售产生的相关税费合计 19,624,985.14 元，确认为其他业务成本。

- 本期公司营业收入均来自广东省内。

34、营业税金及附加

税 项	2009年1-6月	2008年1-6月	计缴标准
营业税	3,475,347.28	3,038,784.36	见附注三
房产税	2,790,470.04	3,362,952.93	见附注三
城市维护建设税	1,043,095.53	572,067.56	见附注三
土地使用税	1,499,429.76	1,772,297.14	见附注三
堤围费	498,165.16	76,916.90	见附注三
教育费附加	300,250.37	266,265.34	见附注三
合 计	9,606,758.14	9,089,284.23	

35、销售费用

2009年1-6月	2008年1-6月
8,386,611.06	4,864,849.79

- 本期销售费用较上年同期增加 3,521,761.27 元，增幅为 72.39%，主要系公司新增股份收购乡镇供水资产后，供水业务增长，相应费用增加所致。

36、管理费用

2009年1-6月	2008年1-6月
52,833,877.27	42,491,148.52

- 本期管理费用较上年同期增加 10,342,728.75 元，增幅为 24.34%，主要系公司新增股份收购乡镇供水资产后，供水业务增长，相应费用增加所致。

37、财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	19,636,662.63	42,550,453.75
减：利息收入	3,215,968.72	2,226,237.81
汇兑损益	-12,918.91	-1,856,572.02
其他	998,056.82	1,144,190.16
合 计	17,405,831.82	39,611,834.08

38、资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
存货跌价准备	-402,900.17	-278,883.33
坏账准备	-109,840.78	873,688.21
合 计	<u>-512,740.95</u>	<u>594,804.88</u>

39、投资收益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
按权益法核算的股权投资收益	316,904,146.89	279,126,892.08
按成本法核算的股权投资收益	22,495,500.00	-
南朗市场固定投资收益	-	-
证券投资收益	31,332.31	2,587,897.52
其他	-	2,871,762.48
合 计	<u>339,430,979.20</u>	<u>284,586,552.08</u>

40、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
补贴收入	3,556,879.23	2,459,905.00
处置固定资产净收益	145,598.70	105,000.00
无须支付的负债	146.10	486,712.79
罚款收入	158,136.78	117,773.17
拆卸承包工程款	-	240,000.00
其他收入	223,084.78	106,293.65
合计	<u>4,083,845.59</u>	<u>3,515,684.61</u>

41、营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
处置固定资产净损失	44,360.41	10,032.15
捐赠、赞助支出	190,600.00	1,126,836.09
医疗及补偿	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

罚款支出	457.73	-
其他	349,422.19	41,115.31
合计	584,840.33	1,177,983.55

42、现金流量表的补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	384,059,136.29	291,656,393.58
加: 计提的资产减值准备	-512,740.95	594,804.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,547,343.71	35,010,277.41
无形资产摊销	2,010,411.08	2,462,316.00
长期待摊费用的摊销	580,591.26	812,906.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	4,496.00	-94,967.50
固定资产报废损失	44,181.41	-
公允价值变动损失	-4,370.08	2,388,800.00
财务费用	18,106,075.07	42,550,453.75
投资损失(减收益)	-339,430,979.20	-285,980,863.03
递延所得税资产减少	-148,154.40	-778,872.62
递延所得税负债增加	1,092.52	-591,975.00
存货的减少(减增加)	-23,658,737.30	-1,692,318.15
经营性应收项目的减少(减增加)	29,896,086.58	-6,845,488.81
经营性应付项目的增加(减减少)	-4,972,260.26	-36,334,429.97
其他	3,209,494.07	-
经营活动产生的现金流量净额	119,731,665.80	43,157,036.62
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	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
3. 现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末余额	259,156,427.33	202,005,271.53
减: 现金的期初余额	220,307,260.08	77,627,756.67
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	<u>38,849,167.25</u>	<u>124,377,514.86</u>

六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	账龄	2009.6.30				2008.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
单项金额重大的应收账款	1年以内	-	-	-	-	-	-	-	-
	1-2年	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴
	小计	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴
单项金额非重大的应收账款	1年以内	26,684.33	100.00	133.42	26,550.91	875,207.10	100.00	4,376.04	870,831.06
	1-2年	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴	∴
	小计	<u>26,684.33</u>	<u>100.00</u>	<u>133.42</u>	<u>26,550.91</u>	<u>875,207.10</u>	<u>100.00</u>	<u>4,376.04</u>	<u>870,831.06</u>
合计		<u>26,684.33</u>	<u>100.00</u>	<u>133.42</u>	<u>26,550.91</u>	<u>875,207.10</u>	<u>100.00</u>	<u>4,376.04</u>	<u>870,831.06</u>

2、其他应收款

项目	账龄	2009.6.30				2008.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
单项金额重大的其他应收款	1年以内	256,100,000.00	87.62	-	256,100,000.00	151,771,978.49	97.02	767,221.27	151,004,757.22
	1-2年	31,925,838.33	10.92	636,007.42	31,289,830.91	∴	∴	∴	∴
	5年以上	<u>2,810,000.00</u>	<u>0.97</u>	∴	<u>2,810,000.00</u>	<u>2,810,000.00</u>	<u>1.80</u>	∴	<u>2,810,000.00</u>
	小计	<u>290,835,838.33</u>	<u>99.51</u>	<u>636,007.42</u>	<u>290,199,830.91</u>	<u>154,581,978.49</u>	<u>98.82</u>	<u>767,221.27</u>	<u>153,814,757.22</u>

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

项目	账龄	2009.6.30				2008.12.31			
		金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
单项金额非重大的其他应收款	1年以内	1,017,445.54	0.35	5,717.15	1,011,728.39	1,178,856.08	0.75	10,649.28	1,168,206.80
	1-2年	100,000.00	0.03	5,000.00	95,000.00	582,833.10	0.37	20,304.98	562,528.12
	2-3年	300,000.00	0.10	60,000.00	240,000.00	68,000.00	0.04	13,600.00	54,400.00
	5年以上	17,010.00	0.01	17,010.00	-	17,010.00	0.01	17,010.00	-
	小计	1,434,455.54	0.49	87,727.15	1,346,728.39	1,846,699.18	1.18	61,564.26	1,785,134.92
合计		292,270,293.87	100.00	723,734.57	291,546,559.30	156,428,677.67	100.00	828,785.53	155,599,892.14

—其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

—其他应收款中欠款金额前五名债务人的欠款总额为277,895,847.25元，占其他应收款总额的95.08%。

—单项金额重大的其他应收款主要系子公司的关联欠款。

3、长期投资

—长期投资明细项目列示如下：

项目	2009.6.30			2008.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	953,320,754.67	-	953,320,754.67	927,780,754.67	-	927,780,754.67
对联营企业投资	2,107,095,110.81	-	2,107,095,110.81	1,885,787,323.51	-	1,885,787,323.51
信托资产	21,355,728.00	-	21,355,728.00	21,355,728.00	-	21,355,728.00

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

合计	<u>3,081,771,593.48</u>	=	<u>3,081,771,593.48</u>	<u>2,834,923,806.18</u>	=	<u>2,834,923,806.18</u>
----	-------------------------	---	-------------------------	-------------------------	---	-------------------------

—长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	比例 (%)	初始投资金额	2008.12.31	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	2009.6.30
一、对子公司投资(成本法)									
中山市供水有限公司	100	753,101,633.84	753,101,633.84						753,101,633.84
中山市污水处理有限公司	100	129,674,120.83	129,674,120.83						129,674,120.83
中山市南朗市场有限公司	51	5,100,000.00	5,100,000.00						5,100,000.00
中山中裕房地产置业有限公司	51	11,730,000.00	11,730,000.00						11,730,000.00
中山市中俊物业管理有限公司	51	255,000.00	255,000.00						255,000.00
中山中骏房地产开发有限公司	70	1,400,000.00	1,400,000.00						1,400,000.00
中山市泰安市场开发有限公司	51	16,320,000.00	16,320,000.00						16,320,000.00
中山市沙溪中心市场开发有限公司	51	10,200,000.00	10,200,000.00						10,200,000.00
中山市国耀农业开发股份有限公司	50	25,000,000.00	0	25,000,000.00					25,000,000.00
中山市中联建工程管理发展有限公司	60	540,000.00	0	540,000.00					540,000.00

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2009年1-6月

人民币元

小计		<u>953,320,754.67</u>	<u>927,780,754.67</u>	<u>25,540,000.00</u>	=	=	=	=	<u>953,320,754.67</u>
二、对联营企业投资 (权益法)									
广发证券股份有限公司	14.25	2,011,254,673.41	1,717,962,119.99		356,637,917.31	490,849,863.89	142,501,500.00	570,006,000.00	1,932,098,537.30
中海广东天然气有限公司	25	75,874,926.38	101,542,490.30		15,246,209.41	40,913,773.33	10,000,000.00	10,000,000.00	106,788,699.71
中山银达担保投资有限公司	40	40,000,000.00	41,103,042.56		275,288.91	1,378,331.47			41,378,331.47
中山公用工程有限公司	45	<u>15,766,918.47</u>	<u>25,179,670.66</u>		<u>1,649,871.67</u>	<u>11,946,219.31</u>		<u>883,595.45</u>	<u>26,829,542.33</u>
小计		<u>2,142,896,518.26</u>	<u>1,885,787,323.51</u>	=	<u>373,809,287.30</u>	<u>545,088,188.00</u>	<u>152,501,500.00</u>	<u>580,889,595.45</u>	<u>2,107,095,110.81</u>
合计		<u>3,096,217,272.93</u>	<u>2,813,568,078.18</u>	<u>25,540,000.00</u>	<u>373,809,287.30</u>	<u>545,088,188.00</u>	<u>152,501,500.00</u>	<u>580,889,595.45</u>	<u>3,060,415,865.48</u>

一信托资产

原中山公用事业集团有限公司与广东粤财信托投资有限公司（以下简称粤财信托）签订了集合财产信托合同，委托粤财信托持有广发证券14,997,000.00股的股权作为信托财产，该项股权在公司的账面价值为21,355,728.00元。

4、营业收入及营业成本

- 营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
租金收入	50,533,829.59	17,440,608.28	26,696,477.16	12,622,324.49
小计	50,533,829.59	17,440,608.28	26,696,477.16	12,622,324.49
其他业务				
处置投资性房地产	45,500,000.00	19,624,985.14	-	-
小计	45,500,000.00	19,624,985.14	-	-
合计	96,033,829.59	37,065,593.42	26,696,477.16	12,622,324.49

一本期处置投资性房地产系公司 2009 年 6 月出售坦洲市场，该房地产经评估作价为 45,500,000.00 元，确认为其他业务收入，其账面净值及出售产生的相关税费合计 19,624,985.14 元，确认为其他业务成本。

一本期公司营业收入均来自广东省内。

5、投资收益

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
按权益法核算的股权投资收益	307,406,203.79	269,491,682.29
按成本法核算的股权投资收益	22,801,500.00	-
证券投资收益	30,725.61	2,391,756.56
其他	-	-92,830.42
合 计	330,238,429.40	271,790,608.43

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	与本公司关系	经济性质	法定代表人	组织机构代码
中山中汇投资集团有限公司	中山市兴中道 18 号财兴大厦	对外持有产权和授权持有产权以及委托管理的企业进行经营管理, 对外投资。	实际控制人	有限责任公司	谭庆中	66645952-0
中山市供水有限公司	广东省中山市东区竹苑路银竹街 23 号	生产、供应自来水	控股子公司	有限责任公司	林灿华	19807523-4
中山市污水处理有限公司	广东省中山市 105 国道中山三桥侧秀山村内	污水处理、销售污水处理设备及零配件	控股子公司	有限责任公司	黄南平	228211603-5
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	曾智焱	73502042-4
中山中裕房地产置业有限公司	中山市沙溪镇龙村	房地产开发、销售、租售(凭资质证经营)	控股子公司	有限责任公司	黄焕明	79776900-0
中山中骏房地产开发有限公司	中山市港口镇民主村(兴港大道)	房地产开发、销售(凭资质证经营)	控股子公司	有限责任公司	黄焕明	67713675-1
中山市中俊物业管理有限公司	中山市东区柏苑新村芙蓉阁第三栋 102	物业管理(凭资质证经营)	控股子公司	有限责任公司	曾智焱	66495130-0
中山市泰安市场开发有限公司	中山市东区兴中道十八号财兴大厦二楼	市场开发、房地产开发(凭有效资质经营)	控股子公司	有限责任公司	魏向辉	78116499-8
中山市沙溪中心市场开发有限公司	中山市沙溪镇	房地产开发	控股子公司	有限责任公司	魏向辉	73755784-X
中山国耀开发股份有限公司	中山市港口镇兴港口中路 168 号 5 楼	农业技术研究、开发和咨询服务;农产品检验检测;农产品进出口;农产品物流市场及农业园的开发、建设。	控股子公司	有限责任公司	黄焕明	68446133-3
中山市中联建工程管理发展有限公司	中山市兴中道十八号财兴大厦 3 楼 308 房	房地产开发的咨询、策划、设计以及销售服务。建筑工程项目管理。	控股子公司	有限责任公司	魏向辉	69051264-3

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2008.12.31	本期增加数	本期减少数	2009.6.30
中山中汇投资集团有限公司	860,000,000.00	-	-	860,000,000.00
中山市供水有限公司	588,717,300.00	-	-	588,717,300.00
中山市污水处理有限公司	53,000,000.00	-	-	53,000,000.00

企业名称	2008.12.31	本期增加数	本期减少数	2009.6.30
中山市南朗市场开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中山中裕房地产置业有限公司	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00
中山中骏房地产开发有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
中山市中俊物业管理有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
中山市泰安市场开发有限公司	32,000,000.00	-	-	32,000,000.00
中山市沙溪中心市场开发有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
中山国耀开发股份有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
中山市中联建工程管理发展有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

一不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
中山中法供水有限公司	中山市供水有限公司联营公司	70763437-3
中山市新涌口供水有限公司	中山市供水有限公司联营公司	28209578-0
中山市稔益供水有限公司	中山市供水有限公司联营公司	61777718-6
中山市南镇供水有限公司	中山市供水有限公司联营公司	28204783-4
中山市大丰自来水有限公司	中山市供水有限公司联营公司	61812702-X
中山市实业集团有限公司	公司控股股东的代管企业	71939596-3
中山公用工程有限公司	同一控制人	28212143-2
中山公用信息管线有限公司	同一控制人	75648880-0
中山旅游发展有限公司	同一控制人	67519874-8
中山公用燃气有限公司	同一控制人	66817367-3

关联方交易

一房产出租

企业名称	2009年1-6月	2008年1-6月
中山中汇投资集团有限公司	348,570.00	-
中山旅游发展有限公司	26,460.00	-
中山公用信息管线有限公司	-	126,687.54
合计	375,030.00	126,687.54

关联方交易的定价政策：双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一 采购货物

<u>企业名称</u>	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
中山中法供水有限公司	42,144,737.76	42,629,688.62
中山市大丰自来水有限公司	34,271,312.40	36,460,622.52
合计	<u>76,416,050.16</u>	<u>79,090,311.14</u>

上述关联交易为子公司中山市供水有限公司采购自来水。关联方交易的定价政策：双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一 接受劳务

<u>企业名称</u>	<u>2009年1-6月</u>	<u>2008年1-6月</u>
中山公用工程有限公司	12,834,521.41	15,530,907.13
合计	<u>12,834,521.41</u>	<u>15,530,907.13</u>

上述关联交易为关联方为子公司中山市供水有限公司建造管网。关联方交易的定价政策：双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

关联方担保

根据中山中汇投资集团有限公司与交通银行股份有限公司中山分行签订最高额 13,000 万元担保合同（编号为中交银保字第 380390 号），中山中汇投资集团有限公司为公司 3,000 万元借款提供担保。

关联方往来款项余额

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>		<u>占全部应收（付）款项余额比重</u>	
			<u>(%)</u>	
	<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>	<u>2009.6.30</u>	<u>2008.12.31</u>
预付账款:				
中山公用工程有限公司	694,542.03		0.82	
应收账款:				

项 目	期末余额		占全部应收(付)款项余额比重	
			(%)	
	2009.6.30	2008.12.31	2009.6.30	2008.12.31
中山公用信息管线有限公司	-	9,325.76	-	0.02
中山旅游发展有限公司	-	4,410.00	-	0.01
中山中汇投资集团有限公司	-	639,370.69	-	1.12
中山市实业集团有限公司	-	41,802.34	-	0.07
中山公用燃气有限公司	-	34,358.96	-	0.06
中山市大丰自来水有限公司	-	333,940.39	-	0.58
中山中法供水有限公司	-	397,871.55	-	0.69
中山中汇达投资管理有限公司	20,204.32	-	0.03	-
其他应收款:				
中山市新涌口供水有限公司	400,680.21	400,680.21	0.86	0.74
中山市稔益供水有限公司	15,725,086.49	6,025,086.49	33.57	11.18
长期应收款:				
中山市稔益供水有限公司	15,450,000.00	15,450,000.00	92.79	92.79
中山市南镇供水有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	7.21	7.21
其他应付款:				
中山公用工程有限公司	-	119,613.28	-	0.06
中山中法供水有限公司	13,260,090.18	13,260,090.18	6.35	7.11
中山市大丰自来水有限公司	17,000,049.74	-	8.14	-
中山市新涌口供水有限公司	-	3,285,000.00	-	1.76
中山中汇投资集团有限公司	4,478,242.64	3,928,242.64	2.14	2.11
中山市稔益供水有限公司	-	36,030.57	-	0.02
应付账款:				
中山公用工程有限公司	598,041.70	2,230,617.35	1.01	2.04
中山市新涌口供水有限公司		27,619.10	0.00	0.03
中山中法供水有限公司	10,102,057.92	10,074,200.43	16.99	9.22
中山市大丰自来水有限公司	7,035,022.80	7,377,454.87	11.83	6.76

八、或有事项

本报告期内，公司无应披露的或有事项。

九、承诺事项

公司因吸收合并中山公用事业集团有限公司而成为广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）第三大股东。根据广发证券2006年第四次临时股东大会审议通过的股权激励方案，在一定条件下成就之时，广发证券各股东以2006年6月30日经审计的每股净资产为价格转让其所持有广发证券股份的5%作为股权激励计划的股份来源，实施股权激励计划。根据为实施股权激励而制定的信托计划方案，在实施股权激励方案前，广发证券先实施股权激励储备方案。股权激励储备方案主要目的在于归集各股东承诺用于员工股权激励的股权，并由信托公司持有。根据信托计划方案，广发证券股东作为委托人，将持有的部分股份信托给信托公司，委托人同时成为受益人，如股权激励方案获得批准并实施，则受托人按照信托合同约定的价格和金额将信托财产全部转让给股权激励方案中制定的激励对象，受托人将转让信托财产而取得的现金分配给受益人；如果未能实施股权激励方案，则受托人需在信托期满后，将信托财产分配给受益人。该项股权激励计划经监管部门批准后生效，信托期间，如果监管部门不同意广发证券实施员工股权激励计划，则受托人在监管部门相关文件出具后30个工作日内、在委托人支付信托费用后按信托财产现状进行分配，分配完成后，信托提前终止。原中山公用事业集团有限公司与广东粤财信托投资有限公司于2006年10月签署《粤财信托-广发证券员工股权激励计划之股权储备集合财产信托合同》，公司又于2008年10月与广东粤财信托投资有限公司签署补充协议，将持有的14,997,000股信托给该公司，信托计划的成立日为信托股份全部过户受托人名下之日，信托期限为四年，2006年12月20日至2008年12月20日信托费用为50万元，2008年12月20日至2010年12月20日信托费用为50万元/年，不足1年按1年计算。信托期内如股权激励计划实施，该费用由股权激励对象支付；信托期满如股权激励计划未能实施，该费用由中山公用事业集团有限公司按受益比例承担。

截至2009年6月30日，该项股权激励计划尚未获得批准实施。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

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。

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

项 目	2009年1-6月
1、非流动资产处置收益	25,968,613.15

2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,550,879.23
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
6、非货币性资产交换损益	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
9、债务重组损益	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	30,725.61
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
16、对外委托贷款取得的损益	232,331.50
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
19、受托经营取得的托管费收入	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-145,472.26
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	29,637,077.23
减：非经常性损益相应的所得税	7,418,345.10
减：少数股东损益影响数	-
非经常性损益影响的净利润	22,218,732.13
归属于母公司普通股股东的净利润	382,003,857.61
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	359,785,125.48

2、收益指标计算

报告期利润	净资产收益率	每股收益
-------	--------	------

		全面 摊薄	加权 平均	基本每 股收益	稀释每 股收益
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	10.28%	10.66%	0.64	0.64
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68%	10.04%	0.60	0.60

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益计算公式如下:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益计算公式如下:

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。