

审计报告

目录

	页次
一、 审计报告	77-78
二、 已审财务报表	79-88
合并资产负债表	79-80
母公司资产负债表	81-82
合并利润表	83
母公司利润表	84
合并现金流量表	85
母公司现金流量表	86
合并所有者权益变动表	87
母公司所有者权益变动表	88
三、 财务报表附注	89-170

审计报告

广会所审字【2012】第 12000420012 号

中山公用事业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山公用事业集团股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中山公用事业集团股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，中山公用事业集团股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中山公用事业集团股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：陈 昭

中国 广州

二〇一二年四月十四日

合并资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注五	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：			
货币资金	1	917,122,333.13	296,069,585.43
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	47,261,865.95	34,538,211.84
预付款项	3	1,473,948.58	89,258,614.16
应收利息		-	-
应收股利	4	4,900,000.00	-
其他应收款	5	38,721,326.00	29,350,533.94
存货	6	23,728,258.82	28,717,762.36
一年内到期的非流动资产	7	-	1,200,000.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,033,207,732.48	479,134,707.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	8	15,450,000.00	15,450,000.00
长期股权投资	9	4,533,652,669.73	3,555,309,050.68
投资性房地产	10	428,919,826.38	446,486,226.22
固定资产	11	1,527,961,828.32	1,550,141,698.68
工程物资		-	-
在建工程	12	257,823,785.73	111,714,631.37
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	13	164,429,191.20	167,712,382.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	12,741,069.79	11,580,940.88
递延所得税资产	15	16,101,862.63	8,507,215.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		6,957,080,233.78	5,866,902,145.91
资产总计		7,990,287,966.26	6,346,036,853.64

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

合并资产负债表（续）

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2011.12.31	2010.12.31
流动负债：			
短期借款	17	240,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付帐款	18	70,844,139.41	80,423,024.78
预收款项	19	6,816,708.24	28,771,700.63
应付职工薪酬	20	28,946,880.22	23,559,785.57
应交税费	21	16,823,151.53	24,292,809.96
应付利息	22	31,589,169.72	23,557,868.89
应付股利	23	2,616,105.06	2,540,116.46
其他应付款	24	111,268,922.60	125,187,216.48
一年内到期的非流动负债	25	8,330,000.00	15,333,333.00
其他流动负债	26	1,300,000,000.00	700,000,000.00
流动负债合计		1,817,235,076.78	1,233,665,855.77
非流动负债：			
长期借款	27	206,670,000.00	224,066,667.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	15	244,300,170.13	-
其他非流动负债	28	3,586,666.67	3,800,000.00
非流动负债合计		454,556,836.80	227,866,667.00
负债合计		2,271,791,913.58	1,461,532,522.77
所有者权益：			
股本	29	598,987,089.00	598,987,089.00
资本公积	30	522,163,925.93	620,336,063.91
减：库存股		-	-
盈余公积	31	354,095,956.79	247,510,658.44
未分配利润	32	4,182,516,728.62	3,314,760,321.53
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		5,657,763,700.34	4,781,594,132.88
少数股东权益		60,732,352.34	102,910,197.99
所有者权益合计		5,718,496,052.68	4,884,504,330.87
负债和所有者权益总计		7,990,287,966.26	6,346,036,853.64

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

母公司资产负债表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十一	2011.12.31	2010.12.31
流动资产：			
货币资金		796,852,574.92	103,863,069.44
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	23,289.59	486,892.12
预付款项		31,407.64	83,400,000.00
应收利息		1,182,360.00	215,940.00
应收股利		4,900,000.00	-
其他应收款	2	698,649,669.96	588,348,792.86
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,501,639,302.11	776,314,694.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	5,436,376,835.68	4,339,429,471.76
投资性房地产		338,023,222.63	352,761,502.86
固定资产		33,176,342.40	35,385,772.31
工程物资		-	-
在建工程		2,052,318.25	200,680.92
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		232,951.67	28,966.83
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,549,670.68	3,945,634.02
递延所得税资产		7,455,071.09	40,006.18
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,821,866,412.40	4,731,792,034.88
资产总计		7,323,505,714.51	5,508,106,729.30

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

母公司资产负债表（续）

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十一	2011.12.31	2010.12.31
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付帐款		1,999,611.23	2,334,426.59
预收款项		2,548,673.50	4,820,415.67
应付职工薪酬		9,470,963.03	7,219,274.39
应交税费		6,978,266.33	8,735,259.34
应付利息		31,257,638.89	23,068,500.00
应付股利		2,616,105.06	2,050,116.46
其他应付款		110,510,257.01	50,688,281.98
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,300,000,000.00	700,000,000.00
流动负债合计		1,555,381,515.05	868,916,274.43
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		244,300,170.13	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		244,300,170.13	-
负债合计		1,799,681,685.18	868,916,274.43
股东权益：			
股本		598,987,089.00	598,987,089.00
资本公积		2,290,963,039.91	2,352,385,031.10
减：库存股		-	-
盈余公积		318,256,325.10	211,671,026.75
未分配利润		2,315,617,575.32	1,476,147,308.02
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		5,523,824,029.33	4,639,190,454.87
少数股东权益		-	-
股东权益合计		5,523,824,029.33	4,639,190,454.87
负债和股东权益总计		7,323,505,714.51	5,508,106,729.30

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

合并利润表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011 年度	2010 年度
一、营业总收入		794,755,253.80	853,936,935.69
其中：营业收入	33	794,755,253.80	853,936,935.69
二、营业总成本		825,482,491.77	808,511,363.55
其中：营业成本	33	561,234,617.04	571,767,470.90
营业税金及附加	34	16,748,877.18	27,023,414.23
销售费用	35	28,624,409.46	30,249,615.81
管理费用	36	122,771,797.43	126,534,404.20
财务费用	37	62,018,507.32	52,987,466.05
资产减值损失	38	34,084,283.34	-51,007.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	39	1,337,980,167.85	634,063,079.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		358,640,559.67	626,344,178.15
三、营业利润（损失以“-”填列）		1,307,252,929.88	679,488,651.86
加：营业外收入	40	35,151,264.06	11,432,208.18
减：营业外支出	41	1,895,244.31	4,932,188.49
其中：非流动资产处置损失		398,774.29	274,886.13
四、利润总额（损失以“-”填列）		1,340,508,949.63	685,988,671.55
减：所得税费用	42	246,948,129.33	15,749,014.63
五、净利润（损失以“-”填列）		1,093,560,820.30	670,239,656.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,877,483.61	-5,075,316.72
归属于母公司所有者的净利润		1,094,139,123.24	661,712,442.17
少数股东损益		-578,302.94	8,527,214.75
六、每股收益			
基本每股收益	43	1.83	1.10
稀释每股收益	43	1.83	1.10
七、其他综合收益	44	-64,598,121.04	-109,004,050.85
八、综合收益总额		1,028,962,699.26	561,235,606.07
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,029,541,002.20	552,708,391.32
归属于少数股东的综合收益总额		-578,302.94	8,527,214.75

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

母公司利润表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十一	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	4	96,279,391.71	121,056,117.78
减：营业成本	4	39,571,587.13	48,214,319.39
营业税金及附加		8,324,699.28	8,608,689.45
销售费用		-	-
管理费用		37,488,484.64	39,920,993.11
财务费用		9,694,220.02	13,004,637.86
资产减值损失		29,660,259.62	36,707.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	1,313,333,157.32	611,758,971.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		334,593,549.14	603,331,169.63
二、营业利润（损失以“-”填列）		1,284,873,298.34	623,029,742.14
加：营业外收入		26,161,279.38	9,632,693.95
减：营业外支出		1,320,214.20	4,194,926.35
三、利润总额（损失以“-”填列）		1,309,714,363.52	628,467,509.74
减：所得税费用		243,861,380.07	5,284,531.44
四、净利润（损失以“-”填列）		1,065,852,983.45	623,182,978.30
五、其他综合收益		-64,598,121.04	-109,004,050.85
六、综合收益总额		1,001,254,862.41	514,178,927.45
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		1,001,254,862.41	514,178,927.45
归属于少数股东的综合收益总额			-

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

合并现金流量表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2011 年度	2010 年度
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		804,137,313.51	774,228,136.97
收到的税费返还		3,602,233.10	-
收到的其他与经营活动有关的现金	45	249,249,997.63	47,307,204.33
现金流入小计		1,056,989,544.24	821,535,341.30
购买商品、接受劳务支付的现金		407,768,518.92	381,196,802.62
支付给职工以及为职工支付的现金		127,423,825.50	120,345,277.17
支付的各项税费		75,658,979.45	69,657,018.05
支付的其他与经营活动有关的现金	45	251,561,238.38	185,783,234.67
现金流出小计		862,412,562.25	756,982,332.51
经营活动产生的现金流量净额		194,576,981.99	64,553,008.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		83,400,000.00	109,152,010.00
取得投资收益所收到的现金		305,832,680.60	168,931,918.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		642,244.60	27,507,350.00
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		-	29,500,000.00
现金流入小计		389,874,925.20	335,091,278.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		263,945,381.46	229,969,705.87
投资所支付的现金		88,462,700.00	204,434,620.00
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		34,515,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	9,864,368.22
现金流出小计		386,923,081.46	444,268,694.09
投资活动产生的现金流量净额		2,951,843.74	-109,177,415.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	17,030,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	17,030,000.00
借款所收到的现金		280,000,000.00	405,000,000.00
发行债券收到的现金		1,296,200,000.00	697,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	34,378,263.60
现金流入小计		1,576,200,000.00	1,153,608,263.60
偿还债务所支付的现金		975,700,000.00	1,047,300,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		176,976,078.03	33,443,642.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,166,989.50	191,100.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	237,464.00
现金流出小计		1,152,676,078.03	1,080,981,106.01
筹资活动产生的现金流量净额		423,523,921.97	72,627,157.59
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		296,069,585.43	268,066,834.85
六、期末现金及现金等价物余额		917,122,333.13	296,069,585.43

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
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		91,686,728.48	94,426,241.71
收到的税费返还		3,602,233.10	-
收到的其他与经营活动有关的现金		43,257,146.31	17,919,429.44
现金流入小计		138,546,107.89	112,345,671.15
购买商品、接受劳务支付的现金		9,618,935.02	9,048,743.73
支付给职工以及为职工支付的现金		28,111,603.33	29,860,130.23
支付的各项税费		20,506,097.42	16,774,302.16
支付的其他与经营活动有关的现金		60,910,123.32	365,129,067.05
现金流出小计		119,146,759.09	420,812,243.17
经营活动产生的现金流量净额		19,399,348.80	-308,466,572.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		83,400,000.00	4,095,210.00
取得投资收益所收到的现金		263,629,625.20	143,795,769.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		637,644.60	27,507,350.00
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		347,667,269.80	175,398,329.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,301,144.19	27,366,464.78
投资所支付的现金		135,462,700.00	204,434,620.00
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		-	-
现金流出小计		138,763,844.19	231,801,084.78
投资活动产生的现金流量净额		208,903,425.61	-56,402,755.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
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		130,000,000.00	195,000,000.00
发行债券收到的现金		1,296,200,000.00	697,200,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	34,378,263.60
现金流入小计		1,426,200,000.00	926,578,263.60
偿还债务所支付的现金		810,000,000.00	495,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		151,513,268.93	5,677,423.00
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		-	237,464.00
现金流出小计		961,513,268.93	500,914,887.00
筹资活动产生的现金流量净额		464,686,731.07	425,663,376.60
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		692,989,505.48	60,794,049.09
加：期初现金及现金等价物余额		103,863,069.44	43,069,020.35
六、期末现金及现金等价物余额		796,852,574.92	103,863,069.44

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

合并所有者权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011年度						2010年度					
	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	620,336,063.91	247,510,658.44	3,314,760,321.53	102,910,197.99	4,884,504,330.87	598,987,089.00	684,961,851.16	185,192,360.61	2,721,526,770.93	78,034,083.24	4,268,702,154.94
加：会计政策变更							-	-	-	-	-	-
前期差错更正							-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并影响							-	10,000,000.00	-	-6,160,593.74	-	3,839,406.26
二、本年年初余额	598,987,089.00	620,336,063.91	247,510,658.44	3,314,760,321.53	102,910,197.99	4,884,504,330.87	598,987,089.00	694,961,851.16	185,192,360.61	2,715,366,177.19	78,034,083.24	4,272,541,561.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-98,172,137.98	106,585,298.35	867,756,407.09	-42,177,845.65	833,991,721.81	-	-74,625,787.25	62,318,297.83	599,394,144.34	24,876,114.75	611,962,769.67
（一）净利润				1,094,139,123.24	-578,302.94	1,093,560,820.30	-	-	-	661,712,442.17	8,527,214.75	670,239,656.92
（二）其他综合收益		-64,598,121.04				-64,598,121.04	-	-109,004,050.85	-	-	-	-109,004,050.85
（三）同一控制下企业合并影响		-34,515,000.00				-34,515,000.00	-	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）和（三）小计	-	-99,113,121.04	-	1,094,139,123.24	-578,302.94	994,447,699.26	-	-109,004,050.85	-	661,712,442.17	8,527,214.75	561,235,606.07
（四）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-40,922,553.21	-40,922,553.21	-	34,378,263.60	-	-	17,030,000.00	51,408,263.60
1.所有者投入资本					-40,922,553.21	-40,922,553.21	-	-	-	-	17,030,000.00	17,030,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							-	-	-	-	-	-
3.其他							-	34,378,263.60	-	-	-	34,378,263.60
（五）利润分配	-	-	106,585,298.35	-226,382,716.15	-676,989.50	-120,474,407.30	-	-	62,318,297.83	-62,318,297.83	-681,100.00	-681,100.00
1.提取盈余公积			106,585,298.35	-106,585,298.35			-	-	62,318,297.83	-62,318,297.83	-	-
2.提取一般风险准备							-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配				-119,797,417.80	-676,989.50	-120,474,407.30	-	-	-	-	-681,100.00	-681,100.00
4.其他							-	-	-	-	-	-
（六）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、同一控制下企业合并影响							-	-	-	-	-	-
5.其他							-	-	-	-	-	-
（七）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取							-	-	-	-	-	-
2.本期使用							-	-	-	-	-	-
（八）其他		940,983.06				940,983.06						
四、本年年末余额	598,987,089.00	522,163,925.93	354,095,956.79	4,182,516,728.62	60,732,352.34	5,718,496,052.68	598,987,089.00	620,336,063.91	247,510,658.44	3,314,760,321.53	102,910,197.99	4,884,504,330.87

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

母公司所有者权益变动表

编制单位：中山公用事业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011年度					2010年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	598,987,089.00	2,352,385,031.10	211,671,026.75	1,476,147,308.02	4,639,190,454.87	598,987,089.00	2,427,010,818.35	149,352,728.92	915,282,627.55	4,090,633,263.82
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	598,987,089.00	2,352,385,031.10	211,671,026.75	1,476,147,308.02	4,639,190,454.87	598,987,089.00	2,427,010,818.35	149,352,728.92	915,282,627.55	4,090,633,263.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-61,421,991.19	106,585,298.35	839,470,267.30	884,633,574.46	-	-74,625,787.25	62,318,297.83	560,864,680.47	548,557,191.05
（一）净利润	-	-	-	1,065,852,983.45	1,065,852,983.45	-	-	-	623,182,978.30	623,182,978.30
（二）其他综合收益	-	-64,598,121.04	-	-	-64,598,121.04	-	-109,004,050.85	-	-	-109,004,050.85
上述（一）和（二）小计	-	-64,598,121.04	-	1,065,852,983.45	1,001,254,862.41	-	-109,004,050.85	-	623,182,978.30	514,178,927.45
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	34,378,263.60	-	-	34,378,263.60
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	34,378,263.60	-	-	34,378,263.60
（四）利润分配	-	-	106,585,298.35	-226,382,716.15	-119,797,417.80	-	-	62,318,297.83	-62,318,297.83	-
1.提取盈余公积	-	-	106,585,298.35	-106,585,298.35	-	-	-	62,318,297.83	-62,318,297.83	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-119,797,417.80	-119,797,417.80	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	3,176,129.85	-	-	3,176,129.85	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	598,987,089.00	2,290,963,039.91	318,256,325.10	2,315,617,575.32	5,523,824,029.33	598,987,089.00	2,352,385,031.10	211,671,026.75	1,476,147,308.02	4,639,190,454.87

法定代表人：陈爱学

主管会计工作负责人：徐化群

会计机构负责人：刘晓可

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 号财兴大厦北座。

二、公司主要会计政策、会计估计

财务报表的编制基础

公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，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。

会计期间

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。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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进行合并。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，在将公司及子公司之间的投资、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。

现金及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。

外币业务和外币报表折算

- 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。

- 外币报表折算的会计处理方法:

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币,在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前,公司调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

——资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

金融工具

—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。

—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。

—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。

—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。

—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。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

—坏账损失采用备抵法核算。

—公司将应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大并单项计提减值准备的应收款项、按组合计提减值准备的应收款项（含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项）、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项等三类。单项金额重大的应收款项的确认标准为单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 1,000,000.00 元。

—坏账准备的计提方法和计提比例：

——对单项金额重大的应收款项，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，分别不同组合确定减值准备的计提方法：

确定组合依据	
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分
关联方组合	以欠款对象是否为关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

——账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账 龄	计提标准 (%)
180 天以内	0.5
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，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。

- 坏账按下列原则进行确认：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。

— 坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

存货核算方法

— 存货分类为：低值易耗品、库存材料、开发成本、半成品（工程施工）、在产品、产成品。

— 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。

长期股权投资核算方法

— 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

— 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计入当期损益。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投资成本。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；

—— 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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

——公司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，后续计量采用成本法核算。

—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。

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，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按使用年限 30-40 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：房屋建筑物、管网设备、机器设备、运输设备、办公设备、通讯设备、电子设备、构筑物、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	折旧年限	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
通讯设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
构筑物	3-50	5	1.9-31.67
其他设备	5	5	19

— 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。

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。

— 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 年内不会重新再开工的在建工程。

——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。

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。

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。

—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。

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；

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

政府补助核算方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

递延所得税资产/递延所得税负债

- 递延所得税资产

——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，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。

三、主要税项

项 目	税率或附加率
营业税	3%、5%
增值税	水费收入 6%
城市维护建设税	5%、7%
教育费附加	3%
企业所得税	25%
土地增值税	按超率累进税率 30% - 60%

四、企业合并及合并财务报表

—截至 2011 年 12 月 31 日，公司的子公司的基本情况：

——通过设立取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (RMB 万元)	经营范围	实际出资额 (RMB 万元)	持股及表决权比例 (%)	是否合并	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中山市南朗市场开发有限公司	有限责任公司	中山市南朗镇南朗村	房地产开发	1000	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	510	51	是	6,690,256.24	-	-
中山中裕房地产置业有限公司	有限责任公司	中山市沙溪镇龙瑞村	房地产开发	7000	房地产开发、销售、租售(凭资质证经营)	7885.77	100	是	-	-	-
中山市中俊物业管理有限公司	有限责任公司	中山市东区柏苑新村芙蓉阁第三栋 102	服务业	50	物业管理(凭资质证经营);隶属市场管理范围内停车服务。	25.5	51	是	240,043.41	-	-
中山市国耀农业开发股份有限公司	股份公司	中山市港口镇兴港中路 168 号 5 楼	服务业	5000	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。	2500	50	是	20,418,418.12	-	-
中山市中联建工程管理发展有限公司	有限责任公司	广东省中山市兴中道十八号财兴大厦 3 楼 308 房	服务业	300	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。	54	60	是	111,883.96	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2011年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (RMB 万元)	经营范围	实际出资额 (RMB 万元)	持股及表决权比例 (%)	是否合并	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中山市科技创新投资企业(有限合伙)	有限合伙制	中山市东区兴文路 13 号中环商务街 1 层 35 号商铺 2 卡	服务业	10000	创业投资业务; 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务; 创业投资咨询业务; 为创业企业提供创业管理服务业务; 参与设立创业投资投资企业与创业投资管理顾问机构(法律法规禁止的项目除外, 法律法规限制的项目经取得许可证方可经营)	6000	60	否	-	-	-

——中山市科技创新投资企业(有限合伙)为有限合伙制, 公司对该公司不具有控制权, 也不存在重大影响(有限合伙企业对外投资, 只要有股东同意就可以在其出资额范围内实施), 对该公司的投资采用成本法核算, 未纳入合并报表范围。

——同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (RMB 万元)	经营范围	实际出资额 (RMB 万元)	持股及表决权比例 (%)	是否合并	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中山市供水有限公司	有限责任公司	中山市东区竹苑路银竹街 23 号	公用事业	58871.73	自来水供应; 承接自来水管道的安装工程、计算机网络安装工程、仪器仪表的安装及维修; 销售水泥构件、净水材料; 承接室内装饰工程。	75310.16	100	是	-	-	-
中山市污水处理有限公司	有限责任公司	中山市 105 国道中山三桥侧秀山村内	公用事业	10000	工业、生活污水处理; 其他环境污染检测。	17667.41	100	是	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2011年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本 (RMB 万元)	经营范围	实际出资额 (RMB 万元)	持股及 表决权 比例 (%)	是否合 并	少数股东权益 (元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中山市泰安市场开发有限公司	有限责任公司	中山市东区兴中道十八号财兴大厦二楼	房地产开发	3200	市场开发、房地产开发(凭有效资质经营)	1632	51	是	16,052,147.42	-	-
中山市沙溪中心市场开发有限公司	有限责任公司	中山市沙溪镇	房地产开发	2000	房地产开发	1020	51	否	-	-	-

——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。

- 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体：

——本年新纳入合并范围的主体

无。

——本年不再纳入合并范围的主体

无。

—本年发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金净流量
中山市珍家山污水处理有限公司	同受控股股东中山中汇投资集团有限公司控制	中山中汇投资集团有限公司	5,918,505.98	-1,877,483.61	-209,340.45

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2011.12.31			2010.12.31				
	币种	原币金额	汇率	折合人民币	币种	原币金额	汇率	折合人民币
库存现金	人民币	102,265.98	1.0000	102,265.98	人民币	65,432.12	1.0000	65,432.12
银行存款	人民币	914,432,543.94	1.0000	914,432,543.94	人民币	295,221,664.79	1.0000	295,221,664.79
其他货币资金	人民币	2,587,523.21	1.0000	2,587,523.21	人民币	782,488.52	1.0000	782,488.52
合 计				917,122,333.13				296,069,585.43

—其他货币资金期末余额主要系公司子公司中山市泰安市场开发有限公司东南门市场及中山中裕房地产置业有限公司张家边项目存入银行的建设工资保障金。

—货币资金期末余额比期初余额增加621,052,747.70元，增幅为209.77%，主要系公司2011年12月发行“中山公用事业集团股份有限公司2011年度第二期短期融资券”收到的相关融资款700,000,000.00元尚未使用所致。

2、应收账款

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	6,640,200.00	18.92	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	48,003,872.33	94.00	742,006.38	1.55	28,454,192.14	81.08	556,180.30	1.95
账龄组合	48,003,872.33	94.00	742,006.38	1.55	28,454,192.14	81.08	556,180.30	1.95
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	3,062,189.34	6.00	3,062,189.34	100.00	-	-	-	-
合 计	51,066,061.67	100.00	3,804,195.72	7.45	35,094,392.14	100.00	556,180.30	1.58

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

一应收账款期末余额比期初余额增加15,971,669.53元，增幅为45.51%，主要系公司供水业务年末与客户未及时结算所致。

- 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	46,262,845.11	96.37	233,871.49	27,722,508.72	97.42	142,107.46
1-2 年	1,184,718.28	2.47	59,235.92	234,790.39	0.83	11,739.52
2-3 年	80,841.40	0.17	16,168.28	92,653.57	0.33	18,530.71
3-4 年	71,228.08	0.15	28,491.23	-	-	-
4-5 年	-	-	-	51,092.13	0.18	30,655.28
5 年以上	404,239.46	0.84	404,239.46	353,147.33	1.24	353,147.33
合 计	<u>48,003,872.33</u>	<u>100.00</u>	<u>742,006.38</u>	<u>28,454,192.14</u>	<u>100.00</u>	<u>556,180.30</u>

- 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司下属公司应收水费	3,062,189.34	3,062,189.34	100.00	公司预计难以收回，对其应收款项按个别认定法全额计提坏账准备
合 计	<u>3,062,189.34</u>	<u>3,062,189.34</u>	-	-

- 截至2011年12月31日，应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中山市建设局	非关联方	12,668,677.77	1年以内	24.81
中山火炬开发区自来水有限公司	非关联方	5,792,596.72	1年以内	11.34
中山市沙溪镇自来水公司	非关联方	2,370,429.72	1年以内	4.64
中山市大涌自来水有限公司	非关联方	1,047,281.36	1年以内	2.05
中山市南朗供水有限公司	非关联方	963,941.64	1年以内	1.89
合 计		<u>22,842,927.21</u>		<u>44.73</u>

- 截至2011年12月31日，应收账款余额中不存在应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、预付款项

账 龄	2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,239,821.72	84.11	89,121,014.16	99.85
1-2年	174,750.00	11.86	1,050.00	0.00
2-3年	1,050.00	0.07	61,550.00	0.07
3年以上	58,326.86	3.96	75,000.00	0.08
合 计	<u>1,473,948.58</u>	<u>100.00</u>	<u>89,258,614.16</u>	<u>100.00</u>

—截至2011年12月31日，1年以上的预付款项主要系预付的工程款项。

—预付款项期末余额比期初余额减少 87,784,665.58 元，减幅为 98.35%，主要系本期收回了 2010 年预付购买长安期货股权的款项 83,400,000.00 元所致。

—截至2011年12月31日，预付款项余额前五名的欠款单位情况如下：

预付款单位	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
广州市鲁班建筑工程有限公司	非关联方	399,055.71	1 年以内	预付的工程款，项目尚未完工
亿迅（中国）软件有限公司	非关联方	258,733.00	1 至 2 年	预付的系统款，项目尚未完成
深圳市华泉拓普科技有限公司	非关联方	144,500.00	1 年以内	预付的设备款，交易未完成
广州君莱贸易有限公司中山分公司	非关联方	137,807.00	1 年以内	预付的设备款，交易未完成
中山市电梯厂有限公司	非关联方	124,650.00	1 至 2 年	预付的货梯款，交易未完成
合 计		1,064,745.71		

—截至2011年12月31日，预付款项余额中不存在预付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、应收股利

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	-	4,900,000.00	-	4,900,000.00	已宣告，暂未支付	无
合 计	-	4,900,000.00	-	4,900,000.00		

应收股利期末余额系应收公司持股49%股权的投资公司济宁中山公用水务有限公司2011年分配的股利，详细见附注六、6。

5、其他应收款

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	40,402,500.69	100.00	1,681,174.69	4.16	31,039,374.42	100.00	1,688,840.48	5.44
账龄组合	11,762,500.69	29.11	1,681,174.69	14.29	9,106,478.69	29.34	1,688,840.48	18.55
关联方组合	28,640,000.00	70.89	-	-	21,932,895.73	70.66	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>40,402,500.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,681,174.69</u>	<u>4.16</u>	<u>31,039,374.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,688,840.48</u>	<u>5.44</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

- 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,963,162.97	76.19	59,905.80	6,651,240.94	73.03	37,119.21
1-2 年	937,165.36	7.97	46,858.26	186,332.85	2.05	9,316.64
2-3 年	159,900.00	1.36	31,980.01	301,928.82	3.32	60,385.77
3-4 年	85,573.82	0.73	34,229.52	619,721.15	6.81	247,888.47
4-5 年	271,243.61	2.31	162,746.17	32,811.34	0.36	19,686.80
5 年以上	1,345,454.93	11.44	1,345,454.93	1,314,443.59	14.43	1,314,443.59
合 计	<u>11,762,500.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,681,174.69</u>	<u>9,106,478.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,688,840.48</u>

- 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	28,640,000.00	-	公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险, 故对此应收款项不计提坏账准备
合 计	<u>28,640,000.00</u>	<u>-</u>	

—截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
稔益供水有限公司	关联方	17,150,000.00	1 年以内	42.45
新涌口供水有限公司	关联方	10,290,000.00	1 年以内	25.47
中山市东升供水有限公司	非关联方	3,000,314.20	1 年以内	7.43
中山市南镇供水有限公司	关联方	1,200,000.00	1 至 2 年	2.97
中山市财政局	非关联方	883,800.08	5 年以上	2.19
合 计		32,524,114.28		80.51

—截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额中不存在应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项，应收其他关联方款项合计 28,640,000.00 元，详细见附注六、6。

6、存货

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	1,964,714.70	88,641.13	1,876,073.57	2,036,291.60	88,641.13	1,947,650.47
库存材料	14,045,649.06	-	14,045,649.06	12,780,666.22	-	12,780,666.22
开发成本	6,140,840.21	-	6,140,840.21	12,173,648.31	-	12,173,648.31
在产品	1,468,063.42	-	1,468,063.42	1,713,218.40	-	1,713,218.40
产成品	1,332,487.75	1,134,855.19	197,632.56	1,133,440.08	1,030,861.12	102,578.96
合 计	24,951,755.14	1,223,496.32	23,728,258.82	29,837,264.61	1,119,502.25	28,717,762.36

—公司于期末对存货进行全面清查，按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，各项存货跌价准备的增减变动情况：

存货种类	2010.12.31	本期计提	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
低值易耗品	88,641.13	-	-	-	88,641.13
产成品	1,030,861.12	1,082,647.04	-	978,652.97	1,134,855.19
合 计	1,119,502.25	1,082,647.04	-	978,652.97	1,223,496.32

7、一年内到期非流动资产

项 目	2011.12.31	2010.12.31
关联方贷款	-	1,200,000.00
合 计	-	1,200,000.00

8、长期应收款

项 目	2011.12.31	2010.12.31
关联方贷款	15,450,000.00	15,450,000.00
合 计	15,450,000.00	15,450,000.00

长期应收款期末余额系公司之全资子公司中山市供水有限公司对其下属联营公司中山市稔益供水有限公司贷款，详细见附注六、6。

9、长期股权投资

—长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	70,200,000.00	-	70,200,000.00	70,200,000.00	-	70,200,000.00
对其他公司投资	4,471,858,228.40	29,761,286.67	4,442,096,941.73	3,463,753,322.68	-	3,463,753,322.68
信托资产	21,355,728.00	-	21,355,728.00	21,355,728.00	-	21,355,728.00
合 计	4,563,413,956.40	29,761,286.67	4,533,652,669.73	3,555,309,050.68	-	3,555,309,050.68

—公司对子公司及其他公司投资明细项目列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加或收回投资	本期权益增加(减少)	期末余额
中山市沙溪中心市场开发有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
中山市科技创新投资企业(有限合伙)	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
广发证券股份有限公司	权益法	300,000,000.00	2,657,284,549.54	-	1,013,008,765.84	3,670,293,315.38
中海广东天然气有限责任公司	权益法	87,500,000.00	163,239,683.25	20,000,000.00	-37,127,114.71	146,112,568.54
济宁中山公用水务有限公司	权益法	318,723,950.00	327,964,584.05	-	4,736,780.02	332,701,364.07

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2011年度

人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加或收回投资	本期权益增加(减少)	期末余额
中山银达担保投资有限公司	权益法	87,921,138.72	72,498,301.80	22,660,000.00	11,193,279.25	106,351,581.05
中山公用工程有限公司	权益法	15,766,918.47	28,154,998.32	-	1,199,594.50	29,354,592.82
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	权益法	35,975,000.00	33,040,872.13	2,645,000.00	-1,765,354.31	33,920,517.82
中山中法供水有限公司	权益法	92,643,842.46	70,405,208.60	-	-15,075,002.94	55,330,205.66
中山市大丰自来水有限公司	权益法	97,454,636.46	60,088,445.59	-	-5,049,454.51	55,038,991.08
中山市南镇供水有限公司	权益法	6,545,262.15	11,370,919.55	-	-898,347.59	10,472,571.96
中山市稔益供水有限公司	权益法	6,064,607.80	5,779,790.62	-	1,292,998.09	7,072,788.71
中山市新涌口供水有限公司	权益法	10,290,000.00	19,925,969.23	-	-8,716,237.92	11,209,731.31
广州农村商业银行股份有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00
合计		1,143,085,356.06	3,533,953,322.68	45,305,000.00	962,799,905.72	4,542,058,228.40

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决 权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	现金红利
中山市沙溪中心市场开发有限公司	51	51	—	-	-	594,000.00
中山市科技创新投资企业(有限合伙)	60	60	—	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度

人民币元

被投资单位	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决 权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	现金红利
广发证券股份有限公司	11.60	11.60	—	-	-	171,688,554.00
中海广东天然气有限责任公司	25	25	—	-	-	79,534,859.53
济宁中山公用水务有限公司	49	49	—	-	-	4,900,000.00
中山银达担保投资有限公司	43.83	43.83	—	-	-	3,002,874.35
中山公用工程有限公司	45	45	—	-	-	-
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	10	10	—	29,761,286.67	29,761,286.67	-
中山中法供水有限公司	33.89	33.89	—	-	-	25,913,942.19
中山市大丰自来水有限公司	33.89	33.89	—	-	-	16,289,113.21
中山市南镇供水有限公司	49	49	—	-	-	-
中山市稔益供水有限公司	49	49	—	-	-	-
中山市新涌口供水有限公司	49	49	—	-	-	-
广州农村商业银行股份有限公司	0.072	0.072	—	-	-	600,000.00
合 计				29,761,286.67	29,761,286.67	302,523,343.28

- 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。
- 公司对中山市科技创新投资企业（有限合伙）投资60,000,000.00元，持有其60%的股权，但公司对该公司不具有控制权，也不存在重大影响（有限合伙企业对外投资，只要有股东同意就可以在其出资额范围内实施），对该公司的投资采用成本法核算。
- 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，对该公司的投资采用权益法核算。公司本期对广发证券股份有限公司核算的投资价值增加，主要系广发证券股份有限公司2011年度非公开发行股票452,600,000.00股，共募集资金11,999,946,443.78元，公司未参与上述非公开发行股票，因此核算的享有广发证券股份有限公司的净资产份额增加所致。
- 公司本年增加对中海广东天然气有限责任公司的投资20,000,000.00元，公司对其持股比例仍为25.00%。
- 公司本年增加对中山银达担保投资有限公司的投资22,660,000.00元，公司对其持股比例由期初的43.33%增加至43.83%。
- 公司本年增加对重庆市公众城市一卡通有限责任公司的投资2,645,000.00元，公司对其持股比例仍为10.00%。
- 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（延边公路吸收合并广发证券后股份变更为18,068,675股）作为信托财产，该项股权在公司的账面价值为21,355,728.00元。
- 长期股权投资减值准备:
- 公司参股的重庆市公众城市一卡通有限责任公司经营状况很差，根据重庆市公众城市一卡通有限责任公司提供会计报表计提减值准备，本年计提减值准备29,761,286.67元。

10、投资性房地产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、投资性房地产原值				
市场	585,409,478.55	429,657.95	-	585,839,136.50
写字楼	33,400,000.00	-	-	33,400,000.00
投资性房地产原值合计	<u>618,809,478.55</u>	<u>429,657.95</u>	<u>-</u>	<u>619,239,136.50</u>
二、投资性房地产累计折旧				
市场	161,221,938.33	17,355,200.79	-	178,577,139.12
写字楼	11,101,314.00	640,857.00	-	11,742,171.00
投资性房地产累计折旧合计	<u>172,323,252.33</u>	<u>17,996,057.79</u>	<u>-</u>	<u>190,319,310.12</u>
三、投资性房地产减值准备				
市场	-	-	-	-
写字楼	-	-	-	-
投资性房地产减值准备合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、投资性房地产账面价值				
市场	424,187,540.22			407,261,997.38
写字楼	22,298,686.00			21,657,829.00
投资性房地产账面价值合计	<u>446,486,226.22</u>			<u>428,919,826.38</u>

- 公司2011年度计提的投资性房地产折旧额为17,996,057.79元。

- 公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产及累计折旧

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、固定资产原值				
房屋建筑物	342,603,928.01	7,165,478.17	7,953,243.57	341,816,162.61
机器设备	298,745,308.19	820,344.09	21,053.00	299,544,599.28
运输设备	28,190,394.65	1,088,233.00	9,731,736.00	19,546,891.65
通讯设备	1,231,178.80	104,896.33	-	1,336,075.13
电子设备	15,822,759.72	23,116.04	-	15,845,875.76
办公设备	21,257,941.10	1,739,579.30	418,873.32	22,578,647.08
管网设备	1,288,936,095.96	61,250,464.82	4,308,476.41	1,345,878,084.37
构筑物	173,041,641.52	27,596,093.67	-	200,637,735.19
其他设备	84,161,974.07	5,395,879.17	240,396.18	89,317,457.06
固定资产原值合计	<u>2,253,991,222.02</u>	<u>105,184,084.59</u>	<u>22,673,778.48</u>	<u>2,336,501,528.13</u>
二、固定资产累计折旧				
房屋建筑物	38,698,408.65	10,283,588.26	958,087.86	48,023,909.05

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度

人民币元

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
机器设备	131,292,915.01	17,510,815.54	20,168.86	148,783,561.69
运输设备	18,801,372.93	2,163,347.18	7,521,200.88	13,443,519.23
通讯设备	620,797.69	141,676.28	-	762,473.97
电子设备	325,610.12	1,521,895.23	-	1,847,505.35
办公设备	14,562,286.97	3,193,230.71	411,346.10	17,344,171.58
管网设备	420,006,674.10	68,375,053.86	3,929,969.32	484,451,758.64
构筑物	45,992,162.94	6,340,682.42	-	52,332,845.36
其他设备	33,549,294.93	8,069,814.14	69,154.13	41,549,954.94
固定资产累计折旧合计	<u>703,849,523.34</u>	<u>117,600,103.62</u>	<u>12,909,927.15</u>	<u>808,539,699.81</u>
三、固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
通讯设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
管网设备	-	-	-	-
构筑物	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度

人民币元

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
固定资产减值合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
房屋建筑物	303,905,519.36			293,792,253.56
机器设备	167,452,393.18			150,761,037.59
运输设备	9,389,021.72			6,103,372.42
通讯设备	610,381.11			573,601.16
电子设备	15,497,149.60			13,998,370.41
办公设备	6,695,654.13			5,234,475.50
管网设备	868,929,421.86			861,426,325.73
构筑物	127,049,478.58			148,304,889.83
其他设备	50,612,679.14			47,767,502.12
固定资产账面价值合计	<u>1,550,141,698.68</u>			<u>1,527,961,828.32</u>

- 公司2011年度计提的固定资产折旧额为117,600,103.62元。

- 公司2011年度由在建工程转入固定资产的原值为86,477,855.47元。

—截至2011年12月31日，公司固定资产抵押情况：

——公司之控股子公司中山市南头供水公司的旧厂房（粤房地证字第C3469720号）已为向交通银行股份有限公司中山分行借款65,000,000.00元设定抵押。上述固定资产账面原值为8,382,909.79元，详细见附注五、25和附注五、27。

——公司之全资子公司中山市污水处理公司的房产（粤房地证字第C5778380号，粤房地证字第C5778468号，粤房地证字第C5778469号，粤房地证字第C5778470号，粤房地证字第C5778471号，粤房地证字第C5778473号，粤房地证字第C5778474号，粤房地证字第C5778475号）已为向中国建设银行股份有限公司中山市分行借款70,000,000.00元设定抵押。上述固定资产账面原值合计56,176,518.86元，详细见附注五、27。

——公司之全资子公司中山市珍家山污水处理公司的地上附着物（建筑工程施工许可证编号：442000200806230225ZX1765；建设工程报建批复号编号：280042007030017）已为向中国工商银行股份有限公司中山市分行借款40,000,000.00元和中国工商银行股份有限公司中山分行40,000,000.00元设定抵押。上述土地附着物账面原值合计25,838,471.36元，详细见附件五、27。

——公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

12、在建工程

工程项目名称	预算数	2010.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	2011.12.31	资金来源
黄圃市场	20,860,000.00	7,339,547.76	3,775,382.84	-	-	53.28	53.28	11,114,930.60	自筹资金
张家边市场	46,419,404.95	-	18,186,078.57	-	-	39.18	39.18	18,186,078.57	自筹资金
东南门项目	50,000,000.00	16,944,174.56	20,814,848.32	-	-	75.52	75.52	37,759,022.88	自筹资金
华柏市场项目	3,500,000.00	-	1,008,170.68	-	-	28.80	28.80	1,008,170.68	自筹资金
烟洲市场项目	1,639,431.63	200,680.92	843,466.65	-	-	63.69	63.69	1,044,147.57	自筹资金
污泥处置产学研基地厂房	6,000,000.00	-	732,334.82	-	-	12.21	12.21	732,334.82	自筹资金
厂区监控系统改造项目	1,348,890.00	-	1,192,385.00	-	-	88.40	88.40	1,192,385.00	自筹资金
净水一厂 DN1600 进水管维修改造工程	320,000.00	-	172,000.00	-	-	53.75	53.75	172,000.00	自筹资金
珍家山污水处理厂一期工程	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	100.00	100.00	-	自筹资金
供水管网	-	11,108,735.66	52,320,959.15	34,363,844.90	1,397,203.02	-	-	27,668,646.89	自筹资金
古宥水库	27,223,706.67	22,259,304.23	4,964,402.44	27,223,706.67	-	100.00	100.00	-	自筹资金
南龙水厂排泥水处理工程	14,000,000.00	298,100.00	52,367.50	-	-	2.50	2.50	350,467.50	自筹资金
南镇抗咸工程	24,499,017.09	17,914,531.13	6,584,485.96	24,499,017.09	-	100.00	100.00	-	自筹资金
清水池工程	4,937,343.79	4,018,132.39	808,043.05	341,286.81	-	97.75	97.75	4,484,888.63	自筹资金
全禄水厂	137,895,700.00	31,469,010.72	51,452,853.32	-	-	60.13	60.13	82,921,864.04	自筹资金
长江水厂二期扩建工程	39,379,045.69	26,600.00	36,379,539.35	-	-	92.45	92.45	36,406,139.35	自筹资金
穗西水厂	288,240,100.00	135,814.00	34,646,895.20	-	-	12.07	12.07	34,782,709.20	自筹资金
合 计	666,312,639.82	111,714,631.37	233,984,212.85	86,477,855.47	1,397,203.02			257,823,785.73	

- 在建工程供水管网其他减少系公司部分入户管网属于代他人建造，本期结转其他业务成本。

- 公司于各期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

13、无形资产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、无形资产原值				
土地使用权	182,829,667.48	-	-	182,829,667.48
软件	6,077,642.36	1,665,388.00	55,670.00	7,687,360.36
无形资产原值合计	<u>188,907,309.84</u>	<u>1,665,388.00</u>	<u>55,670.00</u>	<u>190,517,027.84</u>
二、无形资产累计摊销				
土地使用权	18,532,350.56	3,938,605.91		22,470,956.47
软件	2,662,576.80	1,009,973.37	55,670.00	3,616,880.17
无形资产累计摊销合计	<u>21,194,927.36</u>	<u>4,948,579.28</u>	<u>55,670.00</u>	<u>26,087,836.64</u>
三、无形资产减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
无形资产减值准备合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、无形资产账面价值				
土地使用权	164,297,316.92			160,358,711.01

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
软件	3,415,065.56			4,070,480.19
无形资产账面价值合计	167,712,382.48			164,429,191.20

—截至 2011 年 12 月 31 日，公司无形资产抵押情况：

——公司之控股公司中山市南头供水公司的全部土地使用权（中府国用（2005）第 020418 号、020419 号、020420 号、020422 号）已为向交通银行股份有限公司中山分行借款 65,000,000.00 元设定抵押。上述土地使用权账面原值合计 10,357,439.00 元，详细见附注五、25 和附注五、27。

——公司之全资子公司中山市污水处理公司的土地使用权（中府国用（97）字第 241518 号）已为向中国建设银行股份有限公司中山市分行借款 70,000,000.00 元设定抵押，上述土地使用权账面原值合计 35,099,007.00 元；详细见附注五、27。

——公司下属公司中山市珍家山污水处理有限公司的土地使用权（中府集用（2008）第 150318 号）已为向中国银行股份有限公司中山分行借款 40,000,000.00 元及中国工商银行股份有限公司中山分行借款 40,000,000.00 元设定抵押，上述土地使用权账面原值合计 14,984,834.08 元；详细见附注五、25 和附注五、27。

—公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	2010.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2011.12.31
固定资产改良支出	7,384,939.23	3,601,286.66	2,364,122.37	-	8,622,103.52
空地改造工程款	332,921.08	-	153,509.41	-	179,411.67
电力改造工程	104,590.59	153,725.72	54,482.15	-	203,834.16
财兴大厦外立面广告工程	28,000.00	-	28,000.00	-	-
市场维修工程款	55,853.81	-	25,778.64	-	30,075.17
港口烧腊屋改造工程款	169,534.16	-	36,328.80	-	133,205.36
南龙水厂整改工程	2,535,902.92	-	650,646.00	-	1,885,256.92
黄圃临时市场工程款	646,879.50	-	267,674.28	-	379,205.22
营业厅装修费用	289,519.59	-	57,903.96	-	231,615.63
五年期租入资产费用	-	1,055,000.00	164,666.66	-	890,333.34
果批LED电子信息屏	-	149,553.00	9,970.20	-	139,582.80
其他	32,800.00	34,870.00	21,224.00	-	46,446.00
合 计	<u>11,580,940.88</u>	<u>4,994,435.38</u>	<u>3,834,306.47</u>	-	<u>12,741,069.79</u>

15、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2011.12.31		2010.12.31	
	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异	递延所得税
递延所得税资产				
因计提坏账准备形成	5,485,370.41	1,371,342.63	2,238,058.38	559,514.60
因计提存货跌价准备形成	1,223,496.32	305,874.08	1,119,502.25	279,875.56
因计提长期股权投资减值准备形成	29,761,286.67	7,440,321.67	-	-
内部未实现销售利润形成	15,931,357.96	3,982,839.49	18,108,397.64	4,527,099.41
可抵扣亏损形成	12,005,939.04	3,001,484.76	12,562,904.12	3,140,726.03
合 计	<u>64,407,450.40</u>	<u>16,101,862.63</u>	<u>34,028,862.39</u>	<u>8,507,215.60</u>
递延所得税负债				
因持股公司净资产变动形成	977,200,680.52	244,300,170.13	-	-
合 计	<u>977,200,680.52</u>	<u>244,300,170.13</u>	-	-

16、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	556,180.30	3,248,015.42	-	-	3,804,195.72
其他应收款坏账准备	1,688,840.48	-	7,665.79	-	1,681,174.69
存货跌价准备	1,119,502.25	1,082,647.04	-	978,652.97	1,223,496.32
长期股权投资减值准备	-	29,761,286.67	-	-	29,761,286.67
合 计	<u>3,364,523.03</u>	<u>34,091,949.13</u>	<u>7,665.79</u>	<u>978,652.97</u>	<u>36,470,153.40</u>

17、短期借款

借款类别	币 别	2011.12.31	2010.12.31
抵押借款	人民币	-	130,000,000.00
保证借款	人民币	150,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	人民币	90,000,000.00	70,000,000.00
合 计		<u>240,000,000.00</u>	<u>210,000,000.00</u>

—截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

—截至 2011 年 12 月 31 日，公司保证借款合计 150,000,000.00 元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
兴业银行股份有限公司中山分行	20,000,000.00	由中山公用事业集团股份有限公司提供连带责任担保
中国建设银行股份有限公司中山分行	50,000,000.00	由中山公用事业集团股份有限公司提供连带责任担保
中国建设银行股份有限公司中山分行	40,000,000.00	由中山公用事业集团股份有限公司提供连带责任担保
中国建设银行股份有限公司中山分行	40,000,000.00	由中山公用事业集团股份有限公司提供连带责任担保
合计	150,000,000.00	

18、应付账款

项 目	2011.12.31	2010.12.31
应付账款	70,844,139.41	80,423,024.78

—截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款余额中账龄超过 1 年的大额应付款项合计 5,150,034.08 元，应付单位具体如下：

应付款单位	与本公司关系	金额	账龄	备注
中山市港口镇人民政府	非关联方	1,486,540.00	2-3 年	港口自来水厂购买款
中山市南朗供水有限公司	非关联方	1,560,913.12	1-2 年	工程款
中山市东凤镇同安村民委员会	非关联方	1,072,260.00	1-2 年	收购莺歌嘴自来水厂
中山市东升供水有限公司	非关联方	1,030,320.96	3 年以上	材料款
合计		5,150,034.08		

—截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款余额中不存在应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项，应付其他关联方款项合计 37,913,201.11 元，详细见附注六、6。

19、预收款项

项 目	2011.12.31	2010.12.31
预收款项	6,816,708.24	28,771,700.63

—预收款项期末余额比期初余额减少 21,954,992.39 元，减幅为 76.31%，主要系公司子公司中山中裕房地产置业有限公司预收售楼款，本年大部分已交楼，对相关预收款项结转收入所致。

—截至 2011 年 12 月 31 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31	预计发放时间
工资、奖金、津贴和补贴	19,297,116.81	102,334,686.60	95,621,015.88	26,010,787.53	2012 年
职工福利费	-	10,700,417.18	10,700,417.18	-	-
社会保险费	15,174.73	8,014,018.49	8,026,944.42	2,248.80	2012 年
住房公积金	3,540.00	9,370,623.00	9,372,018.00	2,145.00	2012 年
工会经费	819,185.04	1,713,354.49	1,981,001.72	551,537.81	2012 年
职工教育经费	3,424,768.99	606,754.04	1,651,361.95	2,380,161.08	2012 年
其他	-	71,066.35	71,066.35	-	-
合 计	23,559,785.57	132,810,920.15	127,423,825.50	28,946,880.22	

截至 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

21、应交税费

项 目	2011.12.31	2010.12.31
增值税	2,824,923.99	2,800,200.35
营业税	801,029.57	87,622.32
城市维护建设税	247,269.64	181,903.76
教育费附加	198,414.23	94,284.86
堤围防护费	80,602.70	45,281.34
企业所得税	5,775,076.49	8,825,000.78
土地使用税	2,679,780.22	7,002,825.23
房产税	-1,657,733.80	-1,970,300.63
个人所得税	267,468.00	1,618,814.12
印花税	40.70	898.04
土地增值税	5,606,279.79	5,606,279.79
合 计	16,823,151.53	24,292,809.96

一主要税项适用税率参见本附注三。

一应交税费期末余额比期初余额减少 7,469,658.43 元，减幅为 30.75%，主要系公司子公司中山中裕房地产置业有限公司 2010 年底计提的企业所得税于 2011 年缴纳所致。

一应交房产税期末余额为负数，系公司预缴房产税后得到减免（中山地税城区减免房[2011]69号），相关减免税费未退回所致。

22、应付利息

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
借款应付利息	331,530.83	489,368.89
短期融资券应付利息	31,257,638.89	23,068,500.00
合 计	<u>31,589,169.72</u>	<u>23,557,868.89</u>

应付利息期末余额比期初余额增加 8,031,300.83 元，增幅为 34.09%，系公司本年发行一年期到期一次性还本付息的短期融资券，利率较上年同期高，相应计提的应付利息款增加所致。

23、应付股利

项 目	2011.12.31	2010.12.31
有限售条件的流通股股利	2,616,105.06	2,050,116.46
鲍赐麟	-	490,000.00
合 计	<u>2,616,105.06</u>	<u>2,540,116.46</u>

24、其他应付款

项 目	2011.12.31	2010.12.31
其他应付款	111,268,922.60	125,187,216.48

一截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额中账龄超过 1 年的大额款项合计 11,883,251.84 元，应付单位具体如下：

应付对象	金额	账龄	备注
中山市南头镇自来水有限公司	4,713,598.34	2-3 年	往来款
横门镇经济发展公司	3,324,077.50	3-4 年	横门市场欠款
东风镇建设开发总公司	2,845,576.00	3-4 年	金怡、兴华市场欠款
中山市国土局	1,000,000.00	5 年以上	往来款
合 计	<u>11,883,251.84</u>		

一截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额中存在应付持有公司表决权股份 62.24% 的股东中山中汇投资集团有限公司款项 32,530,783.75 元，应付其他关联方款项合计 35,366.88 元，详细见附注六、6。

25、一年内到期的非流动负债

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
抵押借款	8,330,000.00	15,333,333.00
合 计	8,330,000.00	15,333,333.00

- 截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的借款。

- 2011 年 12 月 31 日抵押借款余额合计 8,330,000.00 元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
交通银行股份有限公司中山分行	5,000,000.00	以土地使用权（中府国用（2005）第 020418 号、020419 号、020420 号、020421 号、020422 号）和房地产（粤房地证字第 C3469720 号）作为抵押；并由中山市供水有限公司提供连带责任保证。
中国工商银行股份有限公司中山分行	3,330,000.00	以中府集用（2008）第 150318 号土地使用权以及该土地使用权的地上附着物作为抵押；同时以珍家山污水处理一期项目污水处理收费权作质押；并由中山中汇投资集团有限公司提供连带责任保证。
合 计	8,330,000.00	

26、其他流动负债

项 目	2011.12.31	2010.12.31
短期融资券	1,300,000,000.00	700,000,000.00
合 计	1,300,000,000.00	700,000,000.00

-截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期融资券。

-其他流动负债期末余额比期初余额增加 600,000,000.00 元，增幅为 85.71%，主要系公司于 2011 年底根据资金需求情况增发了 2011 年第二期短期融资券 700,000,000.00 元所致。

—截至 2011 年 12 月 31 日，短期融资券情况如下：

短期融资券名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011.12.31
中山公用事业集团股份有限公司 2011 年度第一期短期融资券	2011-1-7	2012-1-7	人民币	4.75	600,000,000.00
中山公用事业集团股份有限公司 2011 年度第二期短期融资券	2011-12-7	2012-12-7	人民币	6.68	700,000,000.00
合 计					1,300,000,000.00

27、长期借款

借款类别	2011.12.31	2010.12.31
抵押借款	206,670,000.00	224,066,667.00
合 计	206,670,000.00	224,066,667.00

-截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

-2011 年 12 月 31 日抵押借款余额合计 206,670,000.00 元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
交通银行股份有限公司中山分行	29,000,000.00	以土地使用权（中府国用（2005）第 020418 号、020419 号、020420 号、020421 号、020422 号）和房地产（粤房地证字第 C3469720 号）作为抵押。
交通银行股份有限公司中山分行	31,000,000.00	
中国银行股份有限公司中山分行	40,000,000.00	以中府集用（2008）第 150318 号土地使用权以及该土地使用权的地上附着物作为抵押；并由中山中汇投资集团有限公司提供连带责任保证。
中国工商银行股份有限公司中山分行	36,670,000.00	以中府集用（2008）第 150318 号土地使用权以及该土地使用权的地上附着物作为抵押；同时以珍家山污水处理一期项目污水处理收费权作质押；并由中山中汇投资集团有限公司提供连带责任保证。
中国建设银行股份有限公司中山市分行	50,000,000.00	以土地使用权（中府国用（2007）第 241518 号）和房地产（粤房地证字第 C5778380 号，粤房地证字第 C5778468 号，粤房地证字第 C5778469 号，粤房地证字第 C5778470 号，粤房地证字第 C5778471 号，粤房地证字第 C5778473 号，粤房地证字第 C5778474 号，粤房地证字第 C5778475 号）作为抵押。
中国建设银行股份有限公司中山市分行	20,000,000.00	
合 计	<u>206,670,000.00</u>	

中山公用事业集团股份有限公司
财务报表附注
2011年度

人民币元

—截至 2011 年 12 月 31 日，长期借款情况如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011.12.31	2010.12.31
交通银行股份有限公司中山分行	2005-12-31	2013-12-31	人民币	6.345	29,000,000.00	29,000,000.00
交通银行股份有限公司中山分行	2005-6-30	2013-6-30	人民币	6.345	31,000,000.00	34,000,000.00
中国建设银行股份有限公司中山市分行	2005-3-31	2015-3-30	人民币	6.120	50,000,000.00	50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司中山市分行	2005-3-31	2015-3-30	人民币	6.120	20,000,000.00	20,000,000.00
中国银行股份有限公司中山分行	2007-1-29	2017-1-31	人民币	6.400	40,000,000.00	49,400,000.00
中国工商银行股份有限公司中山分行	2008-8-8	2023-8-4	人民币	6.345	36,670,000.00	41,666,667.00
合 计					206,670,000.00	224,066,667.00

28、其他非流动负债

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
递延收益 - 政府补助	3,800,000.00	-	213,333.33	3,586,666.67
其他非流动负债合计	3,800,000.00	-	213,333.33	3,586,666.67

期初递延收益系公司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 600,000.00 元及公司控股公司中山市珍家山污水处理有限公司收取的中山市财政局珍家山污水处理厂一期工程厂区建设专项资金 3,200,000.00 元，本期减少递延收益系中山市珍家山污水处理有限公司递延收益的摊销。

29、股本

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
有限售条件流通股	441,384,063.00	43,871.00	43,871.00	441,384,063.00
其中：国有法人持股	370,385,926.00	21,877.00		370,407,803.00
境内法人持股	70,944,955.00		43,871.00	70,901,084.00
境内自然人持股	53,182.00	21,994.00		75,176.00
无限售条件流通股	157,603,026.00			157,603,026.00
其中：人民币普通股	157,603,026.00			157,603,026.00
合 计	598,987,089.00	43,871.00	43,871.00	598,987,089.00

公司股本业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证并出具“广会所验字[2008]第 0702590023 号”验资报告。

30、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
股本溢价	950,066,207.85		36,750,146.79	913,316,061.06
其他资本公积	-329,730,143.94	3,176,129.85	64,598,121.04	-391,152,135.13
合 计	620,336,063.91	3,176,129.85	101,348,267.83	522,163,925.93

—资本公积增加情况：

——公司参股的中海广东天然气有限责任公司按照《企业会计准则解释第 3 号》的规定计提专项储备，公司按权益法核算相应增加资本公积 69,120.68 元。

——公司参股的中山银达担保投资有限公司本年计提担保扶持基金，公司按权益法核算相应增加资本公积 3,107,009.17 元。

—资本公积减少情况：

——公司参股的广发证券股份有限公司 2011 年度非公开发行股票以及其他除净损益以外所有者权益的其他变动，使得公司享有广发证券股份有限公司的权益减少 64,598,121.04 元，公司将其计入资本公积。

——公司本年购买子公司中山中裕房地产置业有限公司少数股东的股权，支付的价款与按照新增持股比例计算应享有该公司的净资产份额之间的差异 2,235,146.79 元，公司将其调整减少资本公积（股本溢价）。

——公司子公司中山市污水处理有限公司本年度以 34,515,000.00 元收购中山中汇投资集团有限公司持有的中山市珍家山污水处理有限公司 100% 的股权，形成同一控制下企业合并，公司对其进行追溯调整，在编制比较财务报表时，将该公司期初财务报表（2010 年 1 月 1 日）的资产、负债并入比较财务报表并进行合并抵消，由此合并而增加的净资产 3,839,406.26 元调增 2010 年 1 月 1 日的资本公积（股本溢价），将被合并方截至 2010 年 1 月 1 日实现的留存收益（负数）中归属于合并方的部分予以还原而增加资本公积 6,160,593.74 元，以上调整增加 2010 年 1 月 1 日资本公积合计 10,000,000.00 元。由于公司本年度实际完成对中山市珍家山污水处理有限公司的收购并支付了对价，上述截至合并日的净资产在合并财务报表中已全部抵消，故年初因合并其资产、负债而增加的资本公积 10,000,000.00 予以转出，减少公司资本公积 10,000,000.00 元。同时，所支付的价款超过合并日享有中山市珍家山污水处理有限公司净资产部分 37,628,394.07 元，公司将其调整减少资本公积，并于合并日对中山市珍家山污水处理有限公司的留存收益予以还原，增加资本公积 13,113,394.07 元，以上调整减少合并日资本公积合计 24,515,000.00 元。

31、盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积	247,510,658.44	106,585,298.35	-	354,095,956.79
合 计	247,510,658.44	106,585,298.35	-	354,095,956.79

公司本期按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

32、未分配利润

项 目	2011 年度	2010 年度
上年年末余额	3,314,760,321.53	2,721,526,770.93
加：会计政策变更	-	-
同一控制下企业合并影响	-	-6,160,593.74
本年年初余额	3,314,760,321.53	2,715,366,177.19
加：本期实现净利润	1,094,139,123.24	661,712,442.17
减：提取法定盈余公积	106,585,298.35	62,318,297.83
应付股东股利	119,797,417.80	-
年末未分配利润	4,182,516,728.62	3,314,760,321.53

同一控制下企业合并影响系公司 2011 年合并同一控制下企业中山市珍家山污水处理有限公司，公司对其进行追溯调整，相应调整减少 2010 年年初未分配利润 6,160,593.74 元，调整减少 2010 年度净利润 5,075,316.72 元。

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	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,159,590.29	537,291,545.89	798,673,860.22	546,362,396.31
其他业务	33,595,663.51	23,943,071.15	55,263,075.47	25,405,074.59
合 计	794,755,253.80	561,234,617.04	853,936,935.69	571,767,470.90

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
供水	528,675,749.01	412,892,315.68	497,057,702.45	393,048,847.39
污水、废液处理	100,101,321.93	58,807,595.45	82,098,186.04	40,989,037.06
市场租赁业	104,605,106.07	43,344,671.83	102,074,042.72	42,819,221.43
物业管理	10,555,243.35	9,248,246.45	9,548,270.88	7,679,262.87
房地产销售	15,996,555.00	11,780,168.92	105,971,944.00	60,270,696.67
其他	1,225,614.93	1,218,547.56	1,923,714.13	1,555,330.89
小 计	761,159,590.29	537,291,545.89	798,673,860.22	546,362,396.31
其他业务				
处置投资性房地产	-	-	27,500,000.00	8,035,605.38
建筑安装	28,373,120.64	21,066,808.92	21,476,565.79	16,042,552.31
技术支持费	2,233,794.10	-	1,875,778.99	-
代收费手续费	1,097,961.44	241,400.00	1,462,961.55	700,573.19
材料转让	88,659.88	47,089.26	195,645.03	66,324.22
其他收入	1,802,127.45	2,587,772.97	2,752,124.11	560,019.49
小 计	33,595,663.51	23,943,071.15	55,263,075.47	25,405,074.59
合 计	794,755,253.80	561,234,617.04	853,936,935.69	571,767,470.90

— 本年公司营业收入均来自广东省内。

- 公司对前五名客户销售的收入情况如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
前五名客户收入总额	241,716,281.07	115,574,786.00
占营业收入的比例(%)	30.41	13.53

34、营业税金及附加

税 项	计缴标准	2011 年度	2010 年度
营业税	见附注三	8,002,799.65	12,059,471.12
房产税	中山地税城区减免房 [2011] 69 号	1,257,146.56	1,164,643.90
城市维护建设税	见附注三	2,754,661.63	2,572,467.69
教育费附加	见附注三	2,036,245.67	1,295,503.94
土地使用税	中山地税城区减免地 [2011] 080 号	1,886,102.86	2,519,566.56
堤围费	见附注三	811,920.81	828,624.78
土地增值税	见附注三		6,583,136.24
合 计		<u>16,748,877.18</u>	<u>27,023,414.23</u>

营业税金及附加 2011 年度比 2010 年度减少 10,274,537.05 元, 减幅为 38.02%, 主要系公司子公司中山中裕房地产置业有限公司利嘉苑房地产项目本年销售房产减少, 相关税费减少所致。

35、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	16,648,560.92	14,272,959.01
销售佣金	4,527,749.84	8,397,053.89
租赁费	1,268,576.94	1,325,856.82
办公费	1,221,081.43	1,294,002.10
折旧费	687,992.53	560,527.93
车辆使用费	597,464.70	538,948.93
网络建设及维护费	33,817.91	506,953.17
修理费	824,575.41	505,847.26
广告费	486,779.43	503,073.25
劳动保护费	625,218.42	480,496.71
检测费	95,886.40	268,540.40

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

项 目	2011 年度	2010 年度
交通费	221,935.13	172,838.10
低值易耗品摊销	107,860.90	103,396.60
其他	1,276,909.50	1,319,121.64
合 计	28,624,409.46	30,249,615.81

36、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	60,926,718.38	57,750,041.34
折旧费	6,895,934.60	6,607,364.24
业务招待费	5,963,471.12	6,482,265.27
中介机构费	1,753,466.20	5,105,538.00
汽车使用费	4,960,120.44	5,026,570.48
无形资产摊销	4,847,537.08	4,260,223.39
办公费	3,062,196.86	3,390,142.50
长期待摊费用摊销	4,179,195.65	2,936,321.88
会议费	2,542,441.51	2,838,263.82
税金	1,972,491.25	3,009,682.39
品牌运营及信息披露费	2,018,656.55	2,553,111.75
劳动保护费	2,507,269.00	2,358,518.50
董事会费	1,043,693.10	2,188,890.49
差旅费	2,241,157.31	2,221,140.52
通讯网络费	1,895,090.45	1,956,999.90
修理费	1,442,817.46	1,670,331.86
水电费	1,567,814.51	1,194,557.75
咨询顾问费	700,669.00	1,175,223.64
其他费用	12,251,056.96	13,809,216.48
合 计	122,771,797.43	126,534,404.20

37、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	64,608,960.16	53,329,241.72
减：利息收入	8,924,794.12	5,186,804.44
汇兑损益	-	-
其他	6,334,341.28	4,845,028.77
合 计	<u>62,018,507.32</u>	<u>52,987,466.05</u>

38、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
存货跌价损失	1,082,647.04	1,119,502.25
坏账准备	3,240,349.63	-1,170,509.89
长期股权投资减值损失	29,761,286.67	-
合 计	<u>34,084,283.34</u>	<u>-51,007.64</u>

39、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,194,000.00	594,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	358,640,559.67	626,344,178.15
处置长期股权投资产生的投资收益	977,200,680.52	2,255.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	22,522.72
信托资产分红收益	8,809,337.32	6,143,349.30
其他	-7,864,409.66	956,773.70
合 计	<u>1,337,980,167.85</u>	<u>634,063,079.72</u>

- 公司投资收益 2011 年度比 2010 年度增加 703,917,088.13 元，增幅为 111.02%，主要系公司按权益法核算对广发证券股份有限公司的投资，广发证券股份有限公司 2011 年度非公开发行股票 452,600,000.00 股，共募集资金 11,999,946,443.78 元，公司未同比例参与上述非公开发行股票，持股比例下降至 11.60%，按新的持股比例确认归属于本公司的广发证券增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额 977,200,680.52 元，公司根据中国证监会会计部 2011 年发布的“上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011 年第 1 期，总第 5 期）”的规定视同处置长期投资计入投资收益所致。

- 按成本法核算的长期股权投资收益情况:

被投资单位	2011 年度	2010 年度
中山市沙溪中心市场开发有限公司	594,000.00	594,000.00
广州农村商业银行股份有限公司	600,000.00	-
合 计	1,194,000.00	594,000.00

- 按权益法核算的长期股权投资收益前 5 名情况:

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的理由
广发证券股份有限公司	1,249,295,440.88	553,127,702.89	被投资公司非公开发行股票
中海广东天然气有限责任公司	42,338,624.14	37,126,705.39	被投资公司净利润变动
中山市大丰自来水有限公司	11,239,658.70	9,342,927.86	被投资公司净利润变动
中山银达担保投资有限公司	11,089,144.43	3,338,267.78	被投资公司净利润变动
中山中法供水有限公司	10,838,939.25	12,150,496.31	被投资公司净利润变动
合 计	1,324,801,807.40	615,086,100.23	-

- 其他系对控股子公司中山市国耀农业开发股份有限公司投资产生的损失, 根据公司与中山市国耀农业开发股份有限公司的两个小股东中山市新桥实业股份有限公司和中山市新港兴业投资有限公司分别签订的协议书, 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司因中山市国耀农业开发股份有限公司清算而需要额外承担的损失 7,864,409.66 元。

40、营业外收入

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,700,000.00	850,000.00	7,700,000.00
处置固定资产净收益	480,240.41	4,108.00	480,240.41
违约金收入	26,000,000.00	9,000,000.00	26,000,000.00
罚款收入	585,398.74	754,842.45	585,398.74
拆卸承包工程款	-	-	-
其他收入	385,624.91	823,257.73	385,624.91
合 计	35,151,264.06	11,432,208.18	35,151,264.06

—公司本年确认损益的政府补助包括:

——收到中山市财政局关于农村水改工程贴息 1,920,000 元。

——收到中山市财政局关于抗咸工程贴息补贴 5,580,000.00 元。

——收到中山市财政局科技奖 100,000.00 元。

——收到中山财政局（中山市科学技术局）中府（2001）92 号科技奖励费 100,000.00 元。

—公司本年确认损益的违约金收入为：公司与中山市港口镇人民政府签订《港口镇政府与中山公用关于土地开发系列协议的终止协议》，中山市港口镇人民政府提出终止《两岸四地现代农业合作示范区建设合作协议》及附件，并同意向公司补偿人民币 3500 万元，公司按实际收到的违约金确认营业外收入，其中 2010 年收到 9,000,000.00 元，2011 年收到 26,000,000.00 元。

—罚款收入主要系收到的水费违约金收入。

41、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	398,774.29	274,886.13	398,774.29
捐赠、赞助支出	120,410.00	746,400.00	120,410.00
拆迁补偿款	-	13,300.00	-
罚款支出	19,099.88	1,069.28	19,099.88
违约金支出	1,095,200.00	3,560,000.00	1,095,200.00
其他	261,760.14	336,533.08	261,760.14
合 计	<u>1,895,244.31</u>	<u>4,932,188.49</u>	<u>1,895,244.31</u>

违约金支出主要系公司支付中山市中信建筑工程有限公司关于收购中山中裕房地产置业有限公司股权转让违约金 1,067,400.00 元。

42、所得税

项 目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,242,606.23	15,013,275.59
递延所得税调整	236,705,523.10	735,739.04
合 计	<u>246,948,129.33</u>	<u>15,749,014.63</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2011 年度	2010 年度
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	1,093,560,820.30	670,239,656.92
调整: 扣减归属少数股东损益	-578,302.94	8,527,214.75
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	1,094,139,123.24	661,712,442.17
调整: 与稀释性潜在普通股股东相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	1,094,139,123.24	661,712,442.17
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	598,987,089.00	598,987,089.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	598,987,089.00	598,987,089.00
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	1.08
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	1.83	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	1.08

44、其他综合收益

项 目	2011 年度	2010 年度
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

项 目	2011 年度	2010 年度
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小 计	-	-
5. 其他	-64,598,121.04	-109,004,050.85
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-64,598,121.04	-109,004,050.85
合 计	-64,598,121.04	-109,004,050.85

综合收益-其他详见资本公积的本期变动情况。

45、现金流量表项目注释

- 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2011 年度	2010 年度
代收代支污水处理费项目净额	18,082,799.04	182,334.94
收到往来款	187,519,683.77	30,505,856.77
收到营业外收入项目	34,722,720.70	11,432,208.18
银行存款利息收入	8,924,794.12	5,186,804.44
合 计	249,249,997.63	47,307,204.33

- 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2011 年度	2010 年度
支付往来款	192,773,135.98	111,714,212.65
付现管理费用	44,210,985.49	51,953,006.02
付现销售费用	6,760,106.17	15,416,128.87
付现财务费用	6,334,341.28	2,042,624.77
支付营业外支出项目等	1,482,669.46	4,657,262.36
合 计	251,561,238.38	185,783,234.67

46、现金流量表的补充资料

- 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,093,560,820.30	670,239,656.92
加: 计提的资产减值准备	34,084,283.34	-51,007.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,596,161.41	116,973,377.30
无形资产摊销	4,948,579.28	6,011,948.33
长期待摊费用的摊销	3,834,306.47	2,936,321.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-179,225.25	-
固定资产报废损失	260,691.37	270,778.13
公允价值变动损失	-	-
财务费用	68,408,960.16	56,129,231.72
投资损失(减收益)	-1,337,980,167.85	-634,063,079.72
递延所得税资产减少	-7,594,647.03	735,739.04
递延所得税负债增加	244,300,170.13	-
存货的减少(减增加)	4,885,509.47	33,426,755.54
经营性应收项目的减少(减增加)	-20,950,130.22	-85,984,384.67
经营性应付项目的增加(减减少)	-28,598,329.59	-102,072,328.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>194,576,981.99</u>	<u>64,553,008.79</u>
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:		
现金的期末余额	917,122,333.13	296,069,585.43
减: 现金的期初余额	296,069,585.43	268,066,834.85
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>621,052,747.70</u>	<u>28,002,750.58</u>

- 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	34,515,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	34,515,000.00	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34,515,000.00	-
4. 取得子公司的净资产	-1,235,910.46	-
流动资产	7,349,508.55	-
非流动资产	169,403,778.19	-
流动负债	83,722,530.20	-
非流动负债	94,266,667.00	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

2011 年 3 月，公司子公司中山市污水处理有限公司与中山中汇投资集团有限公司签订协议，以人民币 3,451.50 万元收购中山中汇投资集团有限公司持有的中山市珍家山污水处理有限公司 100% 的股权。因公司与中山市珍家山污水处理有限公司同受中山中汇投资集团有限公司控制，故公司收购中山市珍家山污水处理有限公司属于同一控制下企业合并。公司在编制合并财务报表时，自合并当期的年初即将中山市珍家山污水处理有限公司现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整，故“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”未减除中山市珍家山污水处理有限公司合并日持有的现金及现金等价物。

- 现金和现金等价物的构成

项 目	2011.12.31	2010.12.31
一、现金	917,122,333.13	296,069,585.43
其中：库存现金	102,265.98	65,432.12
可随时用于支付的银行存款	914,432,543.94	295,221,664.79
可随时用于支付的其他货币资金	2,587,523.21	782,488.52
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>917,122,333.13</u>	<u>296,069,585.43</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中山中汇投资集团有限公司	控股股东	国有独资	中山市兴中道 18 号财兴大厦	陈爱学	公用事业	860,000,000.00	62.24	中山市国有资产监督管理委员会	66645952-0

2、本企业的子公司情况

公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	组织机构代码
中山市供水有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东省中山市东区竹苑路银竹街 23 号	林灿华	公用事业	RMB58871.73	100	19807523-4
中山市污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东省中山市 105 国道中山三桥侧秀山村内	黄南平	公用事业	RMB10000	100	228211603-5
中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市东区兴中道十八号财兴大厦二楼	魏向辉	服务业	RMB3200	51	78116499-8
中山市沙溪中心市场开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市沙溪镇	何清	服务业	RMB2000	51	73755784-X
中山市科技创新投资企业(有限合伙)	-	有限合伙制	中山市东区兴文路 13 号中环商务街 1 层 35 号商铺 2 卡	-	投资业务	RMB10000	60	55362031-4
中山市南朗市场开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市南朗镇南朗村	曾智焜	房地产开发	RMB1000	51	73502042-4
中山中裕房地产置业有限公司	全资子公司	有限责任公司	中山市沙溪镇龙村	黄焕明	房地产开发	RMB7000	100	79776900-0
中山市中俊物业管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市东区柏苑新村芙蓉阁第三栋 102	曾智焜	服务业	RMB50	51	66495130-0
中山市国耀农业开发股份有限公司	控股子公司	股份公司	中山市港口镇兴港中路 168 号 5 楼	李信忠	服务业	RMB5000	50	68446133-3
中山市中联建工程管理发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	广东省中山市兴中道十八号财兴大厦 3 楼 308 房	魏向辉	服务业	RMB300	60	69051264-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
广发证券股份有限公司	股份有限公司	广东省广州市天河区河北路183号大都会广场43楼	王志伟	证券业	295964.57	11.60	76,810,750,884.62	45,143,250,798.12	31,667,500,086.50	5,945,670,604.57	2,058,487,165.17	12633543-9
中海广东天然气有限责任公司	有限责任公司	中山市南朗镇贝外村京珠高速公路旁	初燕群	公用事业	27000	25	936,692,409.08	352,242,134.92	584,450,274.16	349,420,588.24	169,354,496.56	76934024-X
济宁中山公用水务有限公司	有限责任公司	济宁市红星中路23号	李鲁	公用事业	20000	49	860,483,177.90	244,261,634.84	616,221,543.06	126,296,868.58	19,666,898.03	75352661-3
中山银达担保投资有限公司	有限责任公司	中山市石岐区兴中道6号假日广场1幢515室	李思聪	服务业	20000	43.83	378,733,613.31	136,087,980.06	242,645,633.25	70,155,843.80	25,160,493.15	66815329-3
中山公用工程有限公司	有限责任公司	中山市东区竹苑新村竹苑路银竹街23号	邝建新	公用事业	2200	45	126,772,851.27	61,540,422.79	65,232,428.48	75,533,292.80	2,665,765.53	28212143-2
中山中法供水有限公司	有限责任公司	中山市大涌镇全禄管理区	林灿华	公用事业	USD1060.4	33.89	149,900,379.79	10,842,933.69	139,057,446.10	83,051,467.34	21,858,384.75	70763437-3
中山市大丰自来水有限公司	有限责任公司	广东省中山市港口镇马大丰围	林灿华	公用事业	USD1196.36	33.89	194,145,510.79	52,149,907.41	141,995,603.38	86,329,082.02	22,615,323.37	61812702-X
中山市南镇供水有限公司	有限责任公司	中山市神湾镇南镇村三堆围	周德蛟	公用事业	500	49	24,981,261.93	3,608,666.09	21,372,595.84	10,937,260.12	-1,833,362.43	28204783-4
中山市稔益供水有限公司	有限责任公司	中山市横栏镇六沙村	周德蛟	公用事业	550	49	91,101,941.67	76,667,679.00	14,434,262.67	38,772,990.75	2,759,365.97	61777718-6
中山市新涌口供水有限公司	有限责任公司	中山市三角镇光明村	周德蛟	公用事业	410	49	77,321,749.63	54,444,746.96	22,877,002.67	30,144,584.26	3,208,626.80	28209578-0

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011年度

人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	有限责任公司	重庆市北部新区高新园星光大道62号海王星科技大厦D区5层	刘发明	服务业	6500	10	214,062,482.49	171,273,442.44	42,789,040.05	5,602,767.69	-17,949,683.98	73396929-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中山公用燃气有限公司	同一控制人	66817367-3

5. 关联方交易

一 房产出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
中山公用事业集团股份有限公司	中山中汇投资集团有限公司	房屋建筑物	2011年1月1日	2011年12月31日	参考市场价格	652,211.04
中山公用事业集团股份有限公司	中山公用燃气有限公司	房屋建筑物	2010年7月1日	2015年6月30日	参考市场价格	143,388.00
合计						795,599.04

一 收取管理费

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中山市新涌口供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	240,000.00	9.72	240,000.00	12.79
中山市稔益供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	240,000.00	9.72	240,000.00	12.79
中山市大丰自来水有限公司	收取管理费	参考市场价格	759,614.25	30.77	433,688.84	23.13
中山市南镇供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	240,000.00	9.72	240,000.00	12.79
中山中法供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	738,156.95	29.91	722,090.15	38.50
中山公用工程有限公司	收取管理费	参考市场价格	250,800.00	10.16	-	-
合计			2,468,571.20	100.00	1,875,778.99	100.00

—收取利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及 决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
中山市新涌口供水有限公司	收取利息	参考市场价格	442,928.59	4.96	-	-
中山市稔益供水有限公司	收取利息	参考市场价格	1,799,453.74	20.16	1,854,475.78	38.11
中山市南镇供水有限公司	收取利息	参考市场价格	71,180.00	0.80	65,430.13	1.34
合 计			2,313,562.33	25.92	1,919,905.91	39.45

—支付利息

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及 决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的 比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
中山中汇投资集团有限公司	利息支出	参考市场价格	2,358,893.75	3.65	-	-

—购买股权

—2011 年 3 月，公司子公司中山市污水处理有限公司与中山市珍家山污水处理有限公司原股东中山中汇投资集团有限公司签订收购协议，按中山市珍家山污水处理有限公司经评估的股东权益值 34,515,000.00 元受让中山中汇投资集团有限公司持有的中山市珍家山污水处理有限公司 100% 的股权。

—接受担保

公司之控股母公司中山中汇投资集团有限公司为公司下属公司中山市珍家山污水处理有限公司借款 80,000,000.00 元提供连带责任保证。

一采购货物

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中山中法供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	87,929,757.36	15.67	90,322,405.20	22.98
中山市大丰自来水有限公司	采购自来水	参考市场价格	91,442,212.49	16.29	83,037,248.64	21.13
中山市南镇供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	11,585,853.17	2.06	6,083,626.75	1.55
中山市稔益供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	4,920,499.10	0.88	3,825,762.20	0.97
中山市新涌口供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	1,354,822.59	0.24	1,020,183.76	0.26
中山公用工程有限公司	采购材料	参考市场价格	1,185,152.70	0.21	-	-
合计			198,418,297.41	35.35	184,289,226.55	46.89

一接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中山公用工程有限公司	建造管网	参考市场价格	35,886,069.23	15.34	33,525,930.28	33.66

一承包市场

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
中山中汇投资集团有限公司	中山公用事业集团股份有限公司	市场	2011-1-1	2011-12-31	参考市场价格	1,200,000.00

6、关联方往来款项余额

一关联应收款项

项 目	2011.12.31		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利:				
济宁中山公用水务有限公司	4,900,000.00	-	-	-
应收股利合计	4,900,000.00	-	-	-
其他应收款:				
中山市新涌口供水有限公司	10,290,000.00	-	400,680.21	-
中山市稔益供水有限公司	17,150,000.00	-	15,725,086.49	-
中山市南镇供水有限公司	1,200,000.00	-	65,430.13	-
其他应收款合计	28,640,000.00	-	16,191,196.83	-
长期应收款:				
中山市稔益供水有限公司	15,450,000.00	-	15,450,000.00	-
长期应收款合计	15,450,000.00	-	15,450,000.00	-
一年内到期的非流动资产:				
中山市南镇供水有限公司	-	-	1,200,000.00	-
一年内到期的非流动资产合计	-	-	1,200,000.00	-

一关联应付款项

项 目	期末余额	
	2011.12.31	2010.12.31
应付账款:		
中山公用工程有限公司	13,644,098.11	4,971,657.31
中山市新涌口供水有限公司	119,224.38	79,357.50
中山中法供水有限公司	14,407,032.96	9,876,024.72
中山市南镇供水有限公司	1,454,399.96	410,973.76
中山市大丰自来水有限公司	7,947,963.80	9,206,692.00
中山市稔益供水有限公司	340,481.90	
应付账款合计	37,913,201.11	24,544,705.29

项 目	期末余额	
	2011.12.31	2010.12.31
其他应付款:		
中山公用工程有限公司	35,366.88	15,378.13
中山中汇投资集团有限公司	32,530,783.75	-
中山市稔益供水有限公司	-	45,255.60
其他应付款合计	32,566,150.63	60,633.73

七、或有事项

公司本年度不存在需要披露的重大或有事项。

八、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》，公司于 2008 年 10 月与广东粤财信托投资有限公司签署补充协议，于 2010 年 12 月与广东粤财信托投资有限公司签署补充协议（三），将持有的 14,997,000 股（延边公路吸收合并广发证券后股份变更为 18,068,675 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，信托期限为七年（2006 年 12 月 20 日至 2013 年 12 月 20 日），信托前 4 年费用为 150 万元，第 5 年开始信托费用为每年 100 万元，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；信托期满后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 2011 年 12 月 31 日，该项股权激励计划尚未获得批准实施。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

一公司 2012 年第 3 次临时董事会会议审议通过《关于解散中山市科技创新投资企业（有限合伙）的议案》，同意解散中山市科技创新投资企业（有限合伙）。

一根据 2012 年 4 月 14 日召开的公司第六届董事会第十次会议通过的决议，公司拟以 2011 年末总股本 598,987,089 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股股份，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），剩余利润结转以后年度分配。

十、其他重要事项

公司本年度不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款								
二、按组合计提减值准备的应收账款	23,406.62	100.00	117.03	0.50	489,338.81	100.00	2,446.69	0.50
账龄组合	23,406.62	100.00	117.03	0.50	489,338.81	100.00	2,446.69	0.50
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	23,406.62	100.00	117.03	0.50	489,338.81	100.00	2,446.69	0.50

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

-组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	23,406.62	100.00	117.03	489,338.81	100.00	2,446.69
合 计	23,406.62	100.00	117.03	489,338.81	100.00	2,446.69

2、其他应收款

项 目	2011.12.31				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	698,708,550.60	100.00	58,880.64	0.01	588,506,370.89	100.00	157,578.03	0.03
账龄组合	775,563.46	0.11	58,880.64	7.59	949,625.43	0.16	157,578.03	16.59
关联方组合	697,932,987.14	99.89	-	-	587,556,745.46	99.84	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>698,708,550.60</u>	<u>100.00</u>	<u>58,880.64</u>	<u>0.01</u>	<u>588,506,370.89</u>	<u>100.00</u>	<u>157,578.03</u>	<u>0.03</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

- 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.12.31			2010.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	573,911.89	74.00	13,563.56	574,015.43	60.45	1,593.03
1-2 年	146,141.57	18.84	7,307.08	26,300.00	2.77	1,315.00
2-3 年	20,000.00	2.58	4,000.00	16,300.00	1.72	3,260.00
3-4 年	2,500.00	0.32	1,000.00	300,000.00	31.59	120,000.00
4-5 年	-	-	-	4,000.00	0.42	2,400.00
5 年以上	33,010.00	4.26	33,010.00	29,010.00	3.05	29,010.00
合 计	775,563.46	100.00	58,880.64	949,625.43	100.00	157,578.03

- 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	697,932,987.14	-	公司预计应收关联方款项的可回收性不存在重大风险，故对此应收款项不计提坏账准备
合 计	697,932,987.14	-	-

—截至2011年12月31日，其他应收款余额前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中山市供水有限公司	全资子公司	512,000,000.00	1年以内	73.28
中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	90,932,545.14	1年以内	13.01
中山市污水处理有限公司	全资子公司	75,000,000.00	1年以内	10.73
中山市珍家山污水处理有限公司	下属公司	20,000,000.00	1年以内	2.86
中山市金宝房地产有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	0.04
合计	-	698,232,545.14	-	99.92

3、长期股权投资

—长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2011.12.31			2010.12.31		
	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	1,126,048,454.67	-	1,126,048,454.67	1,035,890,754.67	-	1,035,890,754.67
对其他公司投资	4,318,733,939.68	29,761,286.67	4,288,972,653.01	3,282,182,989.09	-	3,282,182,989.09
信托资产	21,355,728.00	-	21,355,728.00	21,355,728.00	-	21,355,728.00
合计	5,466,138,122.35	29,761,286.67	5,436,376,835.68	4,339,429,471.76	-	4,339,429,471.76

—公司对子公司及其他公司投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加或收回投资	本期权益增加(减少)	期末余额
中山市供水有限公司	成本法	753,101,633.84	753,101,633.84	-	-	753,101,633.84
中山市污水处理公司	成本法	176,674,120.83	129,674,120.83	47,000,000.00	-	176,674,120.83
中山市南朗市场开发有限公司	成本法	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	成本法	78,857,700.00	35,700,000.00	43,157,700.00	-	78,857,700.00
中山市中俊物业管理有限公司	成本法	255,000.00	255,000.00	-	-	255,000.00
中山市泰安市场开发有限公司	成本法	16,320,000.00	16,320,000.00	-	-	16,320,000.00
中山市国耀农业开发股份有限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
中山市中联建工程管理发展有限公司	成本法	540,000.00	540,000.00	-	-	540,000.00
中山市沙溪中心市场开发有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
广发证券股份有限公司	权益法	300,000,000.00	2,657,284,549.54	-	1,013,008,765.84	3,670,293,315.38
中海广东天然气有限责任公司	权益法	87,500,000.00	163,239,683.25	20,000,000.00	-37,127,114.71	146,112,568.54
济宁中山公用水务有限公司	权益法	318,723,950.00	327,964,584.05	-	4,736,780.02	332,701,364.07
中山银达担保投资有限公司	权益法	87,921,138.72	72,498,301.80	22,660,000.00	11,193,279.25	106,351,581.05
中山公用工程有限公司	权益法	15,766,918.47	28,154,998.32	-	1,199,594.50	29,354,592.82
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	权益法	35,975,000.00	33,040,872.13	2,645,000.00	-1,765,354.31	33,920,517.82
中山市科技创新投资企业(有限合伙)	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
合计		1,971,935,461.86	4,318,073,743.76	135,462,700.00	991,245,950.59	5,444,782,394.35

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比 例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
中山市供水有限公司	100	100	—	-	-	
中山市污水处理公司	100	100	—	-	-	
中山市南朗市场开发有限公司	51	51	—	-	-	-
中山中裕房地产置业有限公司	100	100	—	-	-	
中山市中俊物业管理有限公司	51	51	—	-	-	
中山市泰安市场开发有限公司	51	51	—	-	-	
中山市国耀农业开发股份有限公司	50	50	—	-	-	
中山市中联建工程管理发展有限公司	60	60	—	-	-	
中山市沙溪中心市场开发有限公司	51	51	—	-	-	594,000.00
广发证券股份有限公司	11.60	11.60	—	-	-	171,688,554.00
中海广东天然气有限责任公司	25	25	—	-	-	79,534,859.53
济宁中山公用水务有限公司	49	49	—	-	-	4,900,000.00
中山银达担保投资有限公司	43.83	43.83	—	-	-	3,002,874.35
中山公用工程有限公司	45	45	—	-	-	-
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	10	10	—	29,761,286.67	-	-
中山市科技创新投资企业(有限合伙)	60	60	—	-	-	-
合 计				29,761,286.67	-	259,720,287.88

- 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。
- 公司本年增加对中山市污水处理有限公司的投资47,000,000.00元，公司对其持股比例仍为100%。
- 公司本年参考中山中裕房地产置业有限公司经评估的少数股东权益值购买少数股东股权，支付款项为43,157,700.00元，购买完成后，公司对其持股比例由期初的51%增加至100%。
- 公司对中山市科技创新投资企业（有限合伙）投资60,000,000.00元，持有其60%的股权，但公司对该公司不具有控制权，也不存在重大影响（有限合伙企业对外投资，只要有股东同意就可以在其出资额范围内实施），对该公司的投资采用成本法核算。
- 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，对该公司的投资采用权益法核算。公司本期对广发证券股份有限公司核算的投资价值增加，主要系广发证券股份有限公司2011年度非公开发行股票452,600,000.00股，共募集资金11,999,946,443.78元，公司未参与上述非公开发行股票，因此核算的享有广发证券股份有限公司的净资产份额增加所致。
- 公司本年增加对中海广东天然气有限责任公司的投资20,000,000.00元，公司对其持股比例仍为25.00%。
- 公司本年增加对中山银达担保投资有限公司的投资22,660,000.00元，公司对其持股比例由期初的43.33%增加至43.83%。
- 公司本年增加对重庆市公众城市一卡通有限责任公司的投资2,645,000.00元，公司对其持股比例仍为10.00%。
- 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（延边公路吸收合并广发证券后股份变更为18,068,675股）作为信托财产，该项股权在公司的账面价值为21,355,728.00元。

—长期股权投资减值准备:

——公司参股的重庆市公众城市一卡通有限责任公司经营状况很差,根据重庆市公众城市一卡通有限责任公司提供会计报表计提减值准备,本年计提减值准备 29,761,286.67 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	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,279,391.71	39,571,587.13	93,556,117.78	40,178,714.01
其他业务	-	-	27,500,000.00	8,035,605.38
合 计	<u>96,279,391.71</u>	<u>39,571,587.13</u>	<u>121,056,117.78</u>	<u>48,214,319.39</u>

—营业收入、成本分项列示如下:

项 目	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
市场租赁业	95,399,541.07	38,353,039.57	92,722,202.66	38,960,166.45
其他收入	879,850.64	1,218,547.56	833,915.12	1,218,547.56
小 计	<u>96,279,391.71</u>	<u>39,571,587.13</u>	<u>93,556,117.78</u>	<u>40,178,714.01</u>
其他业务				
处置投资性房地产	-	-	27,500,000.00	8,035,605.38
小 计	-	-	<u>27,500,000.00</u>	<u>8,035,605.38</u>
合 计	<u>96,279,391.71</u>	<u>39,571,587.13</u>	<u>121,056,117.78</u>	<u>48,214,319.39</u>

—本年公司营业收入均来自广东省内。

—公司对前五名客户销售的收入情况如下:

项 目	2011 年度	2010 年度
前五名客户收入总额	3,034,491.04	28,337,054.00
占营业收入的比例(%)	3.15	23.41

5、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	594,000.00	1,302,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	334,593,549.14	603,331,169.63
处置长期股权投资产生的投资收益	977,200,680.52	2,255.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	22,522.72
信托资产分红收益	8,809,337.32	6,143,349.30
其他	-7,864,409.66	956,773.70
合 计	1,313,333,157.32	611,758,971.20

- 按成本法核算的长期股权投资收益情况:

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
中山市南朗市场开发有限公司	-	708,900.00	本期未分红
中山市沙溪中心市场开发有限公司	594,000.00	594,000.00	-
合 计	594,000.00	1,302,900.00	-

- 按权益法核算的长期股权投资收益前 5 名情况:

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	1,249,295,440.88	553,127,702.89	被投资公司非公开发行股票
中海广东天然气有限责任公司	42,338,624.14	37,126,705.39	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	9,636,780.03	6,915,419.53	被投资公司净利润变动
中山银达担保投资有限公司	11,089,144.43	3,338,267.77	被投资公司净利润变动
中山公用工程有限公司	1,199,594.49	3,112,201.92	被投资公司净利润变动
合 计	1,313,559,583.97	603,620,297.50	-

- 信托资产分红收益系根据与粤财信托签订的相关协议，将部分广发证券信托给粤财信托取得的收益。

- 其他系对控股子公司中山市国耀农业开发股份有限公司投资产生的损失，根据公司与中山市国耀农业开发股份有限公司的两个小股东中山市新桥实业股份有限公司和中山市新港兴业投资有限公司分别签订的协议书，截止 2011 年 12 月 31 日，公司因中山市国耀农业开发股份有限公司清算而需要承担的损失 7,864,409.66 元。

6、现金流量表的补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	1,065,852,983.45	623,182,978.30
加: 计提的资产减值准备	29,660,259.62	36,707.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,926,598.23	13,770,291.21
无形资产摊销	32,915.16	2,101,638.88
长期待摊费用的摊销	1,361,396.82	1,150,560.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-127,465.18	-
固定资产报废损失	-	23,448.68
公允价值变动损失	-	-
财务费用	44,270,978.62	9,860,613.98
投资损失(减收益)	-1,313,333,157.32	-611,758,971.20
递延所得税资产减少	-7,415,064.91	-9,176.76
递延所得税负债增加	244,300,170.13	-
存货的减少(减增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减增加)	-109,767,655.16	-363,341,958.73
经营性应付项目的增加(减减少)	40,238,086.02	16,517,296.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,000,045.48</u>	<u>-308,466,572.02</u>
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:		
现金的期末余额	796,852,574.92	103,863,069.44
减: 现金的期初余额	103,863,069.44	43,069,020.35
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>692,989,505.48</u>	<u>60,794,049.09</u>

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

项 目	2011 年度	2010 年度
1、非流动资产处置收益	977,282,146.64	19,193,616.49
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	7,700,000.00	850,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,313,562.33	1,919,905.91
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	-1,877,483.61	-5,075,316.72
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	-	981,552.27
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	-	-
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	25,474,553.63	5,920,797.82
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,010,892,778.99	23,790,555.77
减：非经常性损益相应的所得税	253,192,565.65	7,216,478.12

中山公用事业集团股份有限公司
 财务报表附注
 2011 年度

人民币元

项 目	2011 年度	2010 年度
减：少数股东损益影响数	-54,534.09	182,976.07
非经常性损益影响的净利润	757,754,747.43	16,391,101.58
归属于母公司普通股股东的净利润	1,094,139,123.24	661,712,442.17
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	<u>336,384,375.81</u>	<u>645,321,340.59</u>

公司本期非流动资产处置收益主要系按权益法核算对广发证券股份有限公司的投资，广发证券股份有限公司 2011 年度非公开发行股票 452,600,000.00 股，共募集资金 11,999,946,443.78 元，公司未同比例参与上述非公开发行股票，持股比例下降至 11.60%，按新的持股比例确认归属于本公司的广发证券增发股份导致的净资产增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额 977,200,680.52 元，公司根据中国证监会会计部 2011 年发布的“上市公司执行企业会计准则监管问题解答（2011 年第 1 期，总第 5 期）”的规定视同处置长期投资核算。

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2011 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.04	1.83	1.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.56	0.56