

## 目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	3-8
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
三、 财务报表附注	9-60

# 审计报告

广会审字[2014]G14000090053号

瀚蓝环境股份有限公司全体股东：

佛山市南海城市建设投资有限公司：

我们审计了后附的佛山市南海燃气发展有限公司（以下简称“燃气发展”）财务报表，包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年9月30日的资产负债表，2011年度、2012年度、2013年1-9月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佛山市南海燃气发展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，佛山市南海燃气发展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，公允反映了燃气发展2011年12月31日、2012年12月31日、2013年9月30日的财务状况以及2011年度、2012年度、2013年1-9月的经营成果和现金流量。

本报告仅供瀚蓝环境股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产事项时使用，未经本会计师事务所书面许可，不得用于任何其他目的。我们同意本报告作为瀚蓝环境股份有限公司收购佛山市南海燃气发展有限公司的必备文件，随同其他文件一起报送。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 广州

中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：陈 昭



二〇一四年一月二十二日

# 资产负债表

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产：</b>				
货币资金	四、1	131,668,883.56	39,647,382.41	318,142,905.30
交易性金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	四、2	4,361,584.34	8,941,202.79	4,945,008.39
预付款项	四、3	3,005,268.35	5,060,112.39	4,073,024.14
应收利息	四、4	24,762,947.64	17,670,164.45	1,957,098.54
应收股利		-	-	-
其他应收款	四、5	209,128,550.76	308,161,175.90	116,528,594.00
存货	四、6	33,904,541.21	28,583,920.54	28,148,753.95
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	四、7	3,516,737.09	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>410,348,512.95</b>	<b>408,063,958.48</b>	<b>473,795,384.32</b>
<b>非流动资产：</b>				
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		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	四、8	339,046,995.56	311,644,035.50	201,086,794.60
在建工程	四、9	79,756,863.14	28,212,659.95	106,080,653.67
工程物资	四、10	5,806,071.45	5,004,764.48	8,521,573.32
固定资产清理		40,372.44	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	四、11	30,557,682.52	31,142,460.19	31,291,564.65
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	四、12	5,636,746.22	6,562,313.50	6,865,912.19
递延所得税资产	四、13	1,275,591.37	1,321,947.24	1,223,629.00
其他非流动资产		-	-	200,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>462,120,322.70</b>	<b>383,888,180.86</b>	<b>555,070,127.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>872,468,835.65</b>	<b>791,952,139.34</b>	<b>1,028,865,511.75</b>

# 资产负债表 (续)

企业名称: 佛山市南海燃气发展有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债:</b>				
短期借款		-	-	150,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	四、15	111,479,822.59	57,045,949.62	56,647,584.54
预收款项	四、16	24,102,909.72	20,866,528.90	16,644,304.42
应付职工薪酬	四、17	11,341,921.71	14,090,260.20	12,331,943.01
应交税费	四、18	30,135,724.01	14,224,593.08	22,268,332.23
应付利息	四、19	1,400,000.00	-	-
应付股利	四、20	106,628,183.08	57,878,183.08	57,878,183.08
其他应付款	四、21	71,324,174.04	67,204,068.11	55,136,326.12
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>356,412,735.15</b>	<b>231,309,582.99</b>	<b>370,906,673.40</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	四、22	-	301,752,593.81	319,802,593.81
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		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>301,752,593.81</b>	<b>319,802,593.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>356,412,735.15</b>	<b>533,062,176.80</b>	<b>690,709,267.21</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	四、23	56,975,000.00	45,580,000.00	45,580,000.00
资本公积	四、24	209,493,200.00	330,700.00	330,700.00
专项储备	四、25	22,507,786.54	20,636,463.54	14,704,688.31
盈余公积	四、26	59,283,846.89	59,283,846.89	49,147,186.94
未分配利润	四、27	167,796,267.07	133,058,952.11	228,393,669.29
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>516,056,100.50</b>	<b>258,889,962.54</b>	<b>338,156,244.54</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>516,056,100.50</b>	<b>258,889,962.54</b>	<b>338,156,244.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>872,468,835.65</b>	<b>791,952,139.34</b>	<b>1,028,865,511.75</b>

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

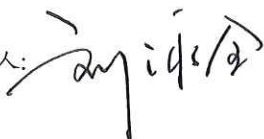
## 利润表

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-9月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	四、28	835,220,529.66	1,008,365,311.88	920,158,933.39
其中：营业收入		835,220,529.66	1,008,365,311.88	920,158,933.39
二、营业总成本		706,426,035.63	873,847,723.94	816,463,620.09
其中：营业成本	四、28	649,299,210.14	781,967,034.04	728,503,617.51
营业税金及附加	四、29	4,408,846.20	5,750,469.72	5,257,372.44
销售费用	四、30	38,962,175.42	52,458,746.93	47,103,182.86
管理费用	四、31	14,891,776.70	20,718,112.29	20,915,886.08
财务费用	四、32	-950,549.37	12,560,087.99	10,932,290.27
资产减值损失	四、33	-185,423.46	393,272.97	3,751,270.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		128,794,494.03	134,517,587.94	103,695,313.30
加：营业外收入	四、34	256,456.30	855,075.75	412,939.28
减：营业外支出	四、35	126,193.75	151,745.84	156,668.33
其中：非流动资产处置损失		41,458.59	-	2,928.00
四、利润总额（损失以“-”填列）		128,924,756.58	135,220,917.85	103,951,584.25
减：所得税费用	四、36	34,187,441.62	33,854,318.39	25,726,583.99
五、净利润（损失以“-”填列）		94,737,314.96	101,366,599.46	78,225,000.26
六、其他综合收益		-	-	-
七、综合收益总额		94,737,314.96	101,366,599.46	78,225,000.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

企业名称：佛山市南海燃气发展有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-9月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		947,744,344.52	1,135,887,631.21	1,006,646,658.15
收到的税费返还		-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	四、37	4,789,669.22	2,907,243.27	1,993,146.14
<b>现金流入小计</b>		<b>952,534,013.74</b>	<b>1,138,794,874.48</b>	<b>1,008,639,804.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		694,174,109.11	853,073,143.00	775,885,980.84
支付给职工以及为职工支付的现金		48,384,496.04	59,511,567.42	56,133,765.32
支付的各项税费		49,147,334.36	81,047,443.69	71,789,588.08
支付的其他与经营活动有关的现金	四、38	64,883,735.41	42,741,342.52	52,408,715.55
<b>现金流出小计</b>		<b>856,589,674.92</b>	<b>1,036,373,496.63</b>	<b>956,218,049.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>95,944,338.82</b>	<b>102,421,377.85</b>	<b>52,421,754.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			-	-
取得投资收益所收到的现金			-	-
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		243,953.16	479,503.05	102,981.54
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	四、39	154,000,000.00	296,000,000.00	-
<b>现金流入小计</b>		<b>154,243,953.16</b>	<b>296,479,503.05</b>	<b>102,981.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		60,612,352.03	42,683,678.05	64,988,622.57
投资所支付的现金			-	-
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	四、40		250,000,000.00	200,000,000.00
<b>现金流出小计</b>		<b>60,612,352.03</b>	<b>292,683,678.05</b>	<b>264,988,622.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>93,631,601.13</b>	<b>3,795,825.00</b>	<b>-264,885,641.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		220,557,500.00		
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				269,802,593.81
发行债券收到的现金			-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金				
<b>现金流入小计</b>		<b>220,557,500.00</b>	<b>-</b>	<b>269,802,593.81</b>
偿还债务所支付的现金		301,752,593.81	168,050,000.00	
分配股利或偿付利息所支付的现金		16,359,344.99	216,662,725.74	53,951,770.65
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				
<b>现金流出小计</b>		<b>318,111,938.80</b>	<b>384,712,725.74</b>	<b>53,951,770.65</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-97,554,438.80</b>	<b>-384,712,725.74</b>	<b>215,850,823.16</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			<b>-</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>92,021,501.15</b>	<b>-278,495,522.89</b>	<b>3,386,936.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,647,382.41	318,142,905.30	314,755,968.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>131,668,883.56</b>	<b>39,647,382.41</b>	<b>318,142,905.30</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项目	2013年1-9月					2012年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,580,000.00	330,700.00	20,636,463.54	59,283,846.89	133,058,952.11	258,889,962.54	45,580,000.00	330,700.00	14,704,688.31	59,283,846.89	133,058,952.11	252,958,187.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	45,580,000.00	330,700.00	20,636,463.54	59,283,846.89	133,058,952.11	258,889,962.54	45,580,000.00	330,700.00	14,704,688.31	49,147,186.94	228,593,669.29	338,156,244.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,395,000.00	209,162,500.00	1,871,323.00	-	34,737,314.96	257,166,137.96	-	-	5,931,775.23	10,136,659.95	-95,334,717.18	-79,266,282.00
（一）净利润	-	-	-	-	94,737,314.96	94,737,314.96	-	-	-	-	101,366,599.46	101,366,599.46
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	94,737,314.96	94,737,314.96	-	-	-	-	101,366,599.46	101,366,599.46
（三）所有者投入和减少资本	11,395,000.00	209,162,500.00	-	-	-	220,557,500.00	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	11,395,000.00	209,162,500.00	-	-	-	220,557,500.00	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	10,136,659.95	-196,701,316.64	-186,564,656.69
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,136,659.95	-10,136,659.95	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-60,000,000.00	-60,000,000.00	-	-	-	-	-186,564,656.69	-186,564,656.69
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.未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	1,871,323.00	-	-	1,871,323.00	-	-	5,931,775.23	-	-	5,931,775.23
1.本年提取	-	-	4,921,499.34	-	-	4,921,499.34	-	-	5,979,159.50	-	-	5,979,159.50
2.本年使用	-	-	3,050,176.34	-	-	3,050,176.34	-	-	47,384.27	-	-	47,384.27
四、本年年末余额	56,975,000.00	209,493,200.00	22,507,786.54	59,283,846.89	167,796,267.07	516,056,100.50	45,580,000.00	330,700.00	20,636,463.54	59,283,846.89	133,058,952.11	258,889,962.54

法定代表人：

刘中

主管会计工作负责人：

刘中

会计机构负责人：

李松



# 所有者权益变动表

货币单位：人民币元

项 目	2012年度						2011年度					
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	45,580,000.00	330,700.00	14,704,688.31	49,147,186.94	228,393,669.29	338,156,244.54	45,580,000.00	330,700.00	13,118,365.05	39,769,071.45	201,891,313.39	300,689,449.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	45,580,000.00	330,700.00	14,704,688.31	49,147,186.94	228,393,669.29	338,156,244.54	45,580,000.00	330,700.00	13,118,365.05	39,769,071.45	201,891,313.39	300,689,449.89
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	5,931,775.23	10,136,659.95	-95,334,717.18	-79,266,282.00	-	-	1,586,323.26	9,378,115.49	26,502,355.90	37,466,794.65
（一）净利润	-	-	-	-	101,366,599.46	101,366,599.46	-	-	-	-	78,225,000.26	78,225,000.26
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	101,366,599.46	101,366,599.46	-	-	-	-	78,225,000.26	78,225,000.26
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	10,136,659.95	-196,701,316.64	-186,564,656.69	-	-	-	9,378,115.49	-51,722,644.36	-42,344,528.87
1.提取盈余公积	-	-	-	10,136,659.95	-10,136,659.95	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-186,564,656.69	-186,564,656.69	-	-	-	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,378,115.49	-11,722,644.36	-2,344,528.87
（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）专项储备	-	-	5,931,775.23	-	-	5,931,775.23	-	-	1,586,323.26	-	-	1,586,323.26
1.本年提取	-	-	5,979,159.50	-	-	5,979,159.50	-	-	4,780,049.41	-	-	4,780,049.41
2.本年使用	-	-	47,384.27	-	-	47,384.27	-	-	3,193,726.15	-	-	3,193,726.15
四、本年年末余额	45,580,000.00	330,700.00	20,636,463.54	59,283,846.89	133,058,952.11	258,889,962.54	45,580,000.00	330,700.00	14,704,688.31	49,147,186.94	228,393,669.29	338,156,244.54

法定代表人：

*刘卫华*

主管会计工作负责人：

*李奇*

会计机构负责人：

*李素琴*

## 一、公司的基本情况

### 公司概况

佛山市南海燃气发展有限公司（以下简称“公司”）系 1995 年 2 月 13 日经南海市对外经济贸易委员会“南外经合字（95）第 014 号”文批准，佛山市南海燃气有限公司（原名为“南海市燃气总公司”）与香港中港泰贸易有限公司共同出资组建，于 1995 年 2 月 24 日在佛山市南海区工商行政管理局取得注册号为企作粤南总字第 000541 号（2007 年 9 月注册号变更为 440682400000999 号）的《企业法人营业执照》。

公司原为中外合作企业，成立时注册资本 2300 万港元，根据合作合同和公司章程约定，佛山市南海燃气有限公司出资 1380 万港元，占注册资本的 60%；香港中港泰贸易有限公司出资 920 万港元，占注册资本的 40%。

1995 年 12 月 15 日，经南海市对外经济贸易委员会“南外经合补字（95）第 225 号”文批准及公司补充合同通过，公司注册资本增至 4300 万港元，佛山市南海燃气有限公司出资 2580 万港元，占注册资本的 60%；香港中港泰贸易有限公司出资 1720 万港元，占注册资本的 40%。

2000 年 12 月 29 日，经南海市对外经济贸易局“南外经合补字（2000）第 433 号”文批准及公司补充合同通过，香港中港泰贸易有限公司将其占公司 15% 的尚未出资的股权转让给南海市燃气总公司。股权转让后公司注册资本仍为 4300 万港元，其中佛山市南海燃气有限公司出资 3225 万港元，占注册资本的 75%；香港中港泰贸易有限公司出资 1075 万港元，占注册资本的 25%。

2003 年 7 月 3 日，经佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补（2003）第 198 号”文批准及公司补充合同通过，香港中港泰贸易有限公司将其在公司 25% 的股权转让给英属维尔京群岛的 GOOD TRADE LIMITED。股权转让后公司注册资本仍为 4300 万港元，其中佛山市南海燃气有限公司出资 3225 万港元，占注册资本的 75%；GOOD TRADE LIMITED 出资 1075 万港元，占注册资本的 25%。

2011 年 12 月 16 日，经佛山市南海区对外贸易经济合作局“南外经合补（2011）第 241 号”文批准及股东会决议通过，GOOD TRADE LIMITED 将其持有公司 25% 的股权转让给南海发展股份有限公司，公司性质变更为内资企业，同时注册资本由港币变更为人民币。此次变更后，公司注册资本为人民币 4558 万元，其中佛山市南海燃气有限公司出资 3418.5 万元人民币，占注册资本的 75%；南海发展股份有限公司出资 1139.5 万元人民币，占注册资本的 25%。

## 佛山市南海燃气发展有限公司

### 财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

2012 年 3 月 15 日，经佛山市南海区国有资产管理办公室“南公资复【2012】126 号文批准及股东会决议通过，佛山市南海燃气有限公司将其持有公司 37.5% 的股权无偿划转给佛山市南海城市建设投资有限公司。此次变更后，公司注册资本仍为人民币 4558 万元，其中佛山市南海燃气有限公司出资 1709.25 万元人民币，占注册资本的 37.5%；佛山市南海城市建设投资有限公司出资 1709.25 万元人民币，占注册资本的 37.5%；南海发展股份有限公司出资 1139.5 万元人民币，占注册资本的 25%。

2013 年 6 月 6 日，经股东会决议通过，公司申请增加注册资本 1139.5 万元，由南海发展股份有限公司以货币出资，变更后的注册资本为人民币 5697.5 万元，其中佛山市南海燃气有限公司出资 1709.25 万元人民币，占注册资本的 30%；佛山市南海城市建设投资有限公司出资 1709.25 万元人民币，占注册资本的 30%；南海发展股份有限公司出资 2279 万元人民币，占注册资本的 40%。2013 年 11 月，公司股东南海发展股份有限公司更名为“瀚蓝环境股份有限公司”。

#### **公司注册资本**

人民币伍仟陆佰玖拾柒万伍仟元。

#### **公司所属行业性质**

城市燃气行业。

#### **公司经营范围**

管道燃气、瓶装液化石油气的供应（持有有效的燃气经营许可证）、燃气工程的技术咨询和信息服务；（以下项目仅限分支机构经营）：普通货运，危险货物运输。

#### **公司住所**

广东省佛山市南海区桂城天佑六路（原南兴六路）。

#### **公司的法定代表人**

刘泳全。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 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

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。

### 会计期间

采用公历年度，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

公司以权责发生制原则为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算，并以实际（历史）成本作为计价原则。

### 现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（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，确认为现金等价物。

### 外币业务和外币财务报表折算

—公司对发生的非本位币经济业务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。

### **金融资产和金融负债的核算方法**

—金融资产的分类:

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求, 将金融资产在初始确认时划分为四类:

——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: 到期日固定、回收金额固定或可确定, 且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产;

——应收款项: 在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类:

公司根据业务本身性质及风险管理要求, 将金融负债在初始确认时划分为二类:

——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计量:

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——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，应当按照成本计量。

——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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——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，应当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：

——终止确认部分的账面价值；

——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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### **应收款项**

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

提坏账准备的计提方法:	的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备
-------------	--------------------------------------

- 按组合计提坏账准备的应收款项:

<u>确定组合的依据</u>	
<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	关联方具有控制关系
<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对列入关联方组合的应收款项不计提坏账准备

——组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

<u>账 龄</u>	<u>应收账款计提比例 (%)</u>	<u>其他应收款计提比例 (%)</u>
1 年以内	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法:	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

- 对应收票据、预付款项以及长期应收款,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：原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；工程施工适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》。

—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：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。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

### **可供出售金融资产的核算方法**

—可供出售金融资产是指初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产，取得投资初始确认时按照公允价值计量，发生的相关交易费用计入初始确认金额，实际支付的公允价值价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息作为应收项目核算。

—期末，可供出售金融资产公允价值的变动计入“资本公积 - 其他资本公积”。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益；对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，在原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回；但是，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须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

### **持有至到期投资核算方法**

—持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持

有至到期的非衍生金融资产。取得投资初始确认时按照公允价值计量，发生的交易费用计入初始确认金额，实际支付的公允价值价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息作为应收项目核算。期末，将账面价值低于预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额，确认为资产减值损失，计入当期损益。如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回的摊余成本。

### **投资性房地产核算方法**

—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。

### **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、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### **—长期股权投资投资成本的确定**

——公司对子公司的投资按照投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的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投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有

## 佛山市南海燃气发展有限公司

### 财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权的投资按照投资成本计价。

-长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

——对合营企业、联营企业的投资

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。

——其他长期股权投资

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。

-确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

-长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**固定资产及其折旧核算方法**

—固定资产标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：管道沟槽、房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子及其他设备。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5 %	2.375%-4.75%
管道沟槽	20 年	0 %	5%
机械设备	10 年	5 %	9.5%
运输设备	8 年	5 %	11.875%
电子及其他设备	5 年	5%	19%

—固定资产减值准备：

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不再转回。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**

- 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

- 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品

时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

#### —在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。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。

#### - 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，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，在以后会计期间不再转回。

### **无形资产核算办法**

#### —无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

#### —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**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **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。

### **职工薪酬**

公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，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，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利，解除劳动关系给予的补偿以及其他与获得职工提供服务相关的支出等。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。公司按照当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系。根据有关规定，公司社会保险费及公积金按照工资总额的一定比例且不超过规定上限的基础提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

### **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：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 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：

##### ——提供劳务交易的结果能够可靠估计：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额，确认当期劳务收入；同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按合同金额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时结转当期已发生的劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

##### ——提供劳务交易结果不能够可靠估计：

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

#### —建造合同收入的确认方法：

——建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合



同预计总成本的比例计算确定。

——建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收回的合同成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，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。

### **会计政策、会计估计变更**

本报告期内，公司未发生会计政策和会计估计变更。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**前期会计差错更正**

本报告期内，公司未发生前期会计差错更正。

**三、税项**

—主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	6%，11%，13%，17%	设计审图收入 6%，运输收入 11%，销售天然气和液化石油气 13%，销售原材料 17%
营业税	3%，5%	工程收入 3%，送瓶费及租金收入 5%
城建税	7%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	3%	应纳营业税、增值税等流转税
地方教育附加	2%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	25%	应税所得额

——增值税:

——公司为增值税一般纳税人，销售天然气、液化石油气按照 13% 计缴增值税，销售管道材料按照 17% 计缴增值税;

——根据财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），广东省（含深圳市）列为交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，自 2012 年 11 月 1 日起从事交通运输业和部分现代服务业的单位应当按规定缴纳增值税，不再缴纳营业税。涉及营业税改征增值税的应税服务范围包括文化创意服务，文化创意服务包括设计服务、商标著作权转让服务、知识产权服务、广告服务和会议展览服务。根据财政部 国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知（财税[2011]110 号），一般纳税人文化创意服务的增值税税率为 6%，运输服务的增值税税率为 11%。

——营业税：工程收入、运输收入按 3% 缴纳营业税，设计收入、审图收入、送瓶费及租金收入按 5% 缴纳营业税。自 2012 年 11 月 1 日起，运输收入、设计和审图收入改征增值税。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2013.9.30	2012.12.31
现金	812.60	616.00
银行存款	131,668,070.96	39,646,766.41
合计	131,668,883.56	39,647,382.41

—货币资金 2013 年 9 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 92,021,501.15 元，幅度为 232.10%，主要系公司收到股东增资款所致；2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额减少 278,495,522.89 元，幅度为 87.54%，主要系偿还借款及应收关联方欠款增加所致。

—截至 2013 年 9 月 30 日，公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

2、应收账款

类别	2013.9.30				2012.12.31			
	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	4,859,422.90	100.00	497,838.56	10.24	9,675,817.98	100.00	734,615.19	7.59
账龄组合	4,859,422.90	100.00	497,838.56	10.24	9,675,817.98	100.00	734,615.19	7.59
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
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	<u>4,859,422.90</u>	<u>100.00</u>	<u>497,838.56</u>	<u>10.24</u>	<u>9,675,817.98</u>	<u>100.00</u>	<u>734,615.19</u>	<u>7.59</u>

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013.9.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	4,429,190.17	91.15	221,459.51	9,376,722.71	96.91	468,836.14
1-2年	165,918.46	3.41	13,273.48	35,236.00	0.36	2,818.88
2-3年	455.00	0.01	45.50	999.00	0.01	99.90
3-4年	999.00	0.02	199.80	-	-	-

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

账龄	2013.9.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	262,860.27	5.41	262,860.27	262,860.27	2.72	262,860.27
合计	<u>4,859,422.90</u>	<u>100.00</u>	<u>497,838.56</u>	<u>9,675,817.98</u>	<u>100.00</u>	<u>734,615.19</u>

—截至 2013 年 9 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.9.30	账龄	比例
佛山市悦勇塑料包装有限公司	非关联方	640,909.00	1 年以内	13.19%
佛山市南海区耀丰扎廷厂	非关联方	468,287.90	1 年以内	9.64%
佛山市南海沙头石江液化石油气站	非关联方	276,082.20	1 年以内	5.68%
佛山市南海官窑永塑包装塑料厂	非关联方	180,023.00	1 年以内	3.70%
佛山市南海区冠图印铁制罐厂	非关联方	179,406.47	1 年以内	3.69%
合计		<u>1,744,708.57</u>		<u>35.90%</u>

—应收账款 2013 年 9 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额减少 4,816,395.08 元，幅度为 49.78%，主要系公司非管道液化石油气销售规模减少所致；2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 4,227,106.08 元，幅度为 77.58%，主要系非管道液化石油气销售回款变慢所致。

—截至 2013 年 9 月 30 日，应收账款余额中不存在应收持有公司 5%（含 5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

**3、预付款项**

账龄	2013.9.30		2012.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,980,534.44	65.90%	5,000,946.16	98.83%
1-2年	965,567.68	32.13%	258.00	0.01%
2-3年	258.00	0.01%	-	-
3-4年	-	-	58,908.23	1.16%
4-5年	58,908.23	1.96%	-	-
合计	<u>3,005,268.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,060,112.39</u>	<u>100.00%</u>

—截至2013年9月30日，预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.9.30	账龄	款项性质
佛山市南海国有资产流转服务有限公司	非关联方	869,463.00	1年以内	购车款项及税费
广州杰赛科技股份有限公司	非关联方	428,197.00	0-2年	SCADA系统款
广州市市政工程机械施工有限公司	非关联方	225,000.00	1-2年	工程款
天津振津工程集团有限公司	非关联方	224,583.00	1-2年	工程款
广西佳迅管道工程有限公司	非关联方	187,770.47	1年以内	工程款
合计		<u>1,935,013.47</u>		

—预付款项2013年9月30日余额比2012年12月31日余额减少2,054,844.04元，幅度为40.61%，主要系预付的工程款减少所致；

—截至2013年9月30日，预付款项余额中不存在预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**4、应收利息**

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.9.30
应收利息	17,670,164.45	7,092,783.19	-	24,762,947.64
合计	<u>17,670,164.45</u>	<u>7,092,783.19</u>	-	<u>24,762,947.64</u>

应收利息是应收关联方佛山市南海燃气有限公司资金占用费。

5、其他应收款

类别	2013.9.30				2012.12.31			
	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	210,268,664.62	100.00	1,140,113.86	0.54	309,249,936.59	100.00	1,088,760.69	0.35
账龄组合	5,865,004.24	2.79	1,140,113.86	19.44	7,740,947.10	2.50	1,088,760.69	14.06
关联方组合	204,403,660.38	97.21	-	-	301,508,989.49	97.50	-	-
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>210,268,664.62</u>	<u>100.00</u>	<u>1,140,113.86</u>	<u>0.54</u>	<u>309,249,936.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,088,760.69</u>	<u>0.35</u>

—其他应收款 2013 年 9 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额减少 98,981,271.97 元，幅度为 32.01%，主要系 2013 年度应收关联方欠款减少所致；2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额增加 191,794,943.19 元，幅度为 163.29%，主要系 2012 年度应收关联方欠款增加所致。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.9.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,194,045.64	1.04	109,702.28	3,728,673.14	1.21	186,433.66
1-2 年	842,300.00	0.40	67,384.00	1,067,179.02	0.35	85,374.32



佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

账龄	2013.9.30			2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
2-3 年	642,800.00	0.31	64,280.00	2,018,849.57	0.65	201,884.96
3-4 年	1,419,513.78	0.68	283,902.76	345,091.14	0.11	69,018.23
4-5 年	303,000.00	0.14	151,500.00	70,209.41	0.02	35,104.70
5 年以上	463,344.82	0.22	463,344.82	510,944.82	0.16	510,944.82
合计	<u>5,865,004.24</u>	<u>2.79</u>	<u>1,140,113.86</u>	<u>7,740,947.10</u>	<u>2.50</u>	<u>1,088,760.69</u>

—组合中，采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	与本公司关系	2013.9.30		2012.12.31	
		金额	比例	金额	比例
广东南海控股投资有限公司	实际控制人	57,500,693.61	27.35%	367,195.17	0.12%
佛山市南海燃气有限公司	持有公司 30% 股份	146,902,966.77	69.86%	301,141,794.32	97.38%
合 计		<u>204,403,660.38</u>	<u>97.21%</u>	<u>301,508,989.49</u>	<u>97.50%</u>

—截至 2013 年 9 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2013.9.30	账龄	比例%
佛山市南海燃气有限公司	关联方	146,902,966.77	5 年以内	69.86
广东南海控股投资有限公司	关联方	57,500,693.61	1 年以内	27.35
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	457,767.48	1 年以内	0.22
佛山市路桥建设有限公司	非关联方	450,000.00	2-3 年	0.21

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

名称	与本公司关系	2013.9.30	账龄	比例%
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	340,000.00	3 年以内	0.16
合计		<u>205,651,427.86</u>		<u>97.80</u>

—应收广东南海控股投资有限公司款是公司每天自动划转至南控资金池的收入资金扣除支出资金后的余额。

—其他应收款期末余额中，应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项情况详见附注五、关联方关系及其交易。

6、存货

项目	2013.9.30			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	32,757,771.35	-	32,757,771.35	28,110,305.90	-	28,110,305.90
低值易耗品	947,259.83	42,199.83	905,060.00	359,327.23	42,199.83	317,127.40
工程施工	<u>241,709.86</u>	.....-	<u>241,709.86</u>	<u>156,487.24</u>	.....-	<u>156,487.24</u>
合计	<u>33,946,741.04</u>	<u>42,199.83</u>	<u>33,904,541.21</u>	<u>28,626,120.37</u>	<u>42,199.83</u>	<u>28,583,920.54</u>

—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	2012.12.31	本期计提	本期减少		2013.9.30
			转回	转销	
低值易耗品	<u>42,199.83</u>	.....-	.....-	.....-	<u>42,199.83</u>
合计	<u>42,199.83</u>	==-	==-	==-	<u>42,199.83</u>

—截至 2013 年 9 月 30 日，公司存货不存在资产受限情况。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

**7、其他流动资产**

项 目	2013.9.30	2012.12.31
待抵扣进项税	3,516,737.09	-----
合计	<u>3,516,737.09</u>	==--

期末公司将预计能够于下年度用于抵扣的待抵扣增值税进项税重分类至“其他流动资产”。

**8、固定资产及累计折旧**

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.9.30
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	46,381,394.25	17,315,694.35	-	63,697,088.60
管道沟槽	351,470,013.96	23,978,240.38	-	375,448,254.34
机械设备	9,936,880.76	1,465,307.72	5,250.00	11,396,938.48
运输设备	8,921,852.42	628,600.00	222,308.00	9,328,144.42
电子及其它设备	6,224,775.91	230,216.31	437,321.31	6,017,670.91
固定资产原值合计	<u>422,934,917.30</u>	<u>43,618,058.76</u>	<u>664,879.31</u>	<u>465,888,096.75</u>
其中：在建工程完工转入		41,293,934.73		
<b>固定资产累计折旧</b>				
房屋及建筑物	20,090,244.64	1,725,192.41	-	21,815,437.05
管道沟槽	72,064,245.62	13,495,593.34	-	85,559,838.96
机械设备	7,799,136.80	179,193.39	4,725.00	7,973,605.19
运输设备	7,284,743.15	315,193.80	200,077.20	7,399,859.75
电子及其它设备	4,052,511.59	429,890.29	390,041.64	4,092,360.24
累计折旧合计	<u>111,290,881.80</u>	<u>16,145,063.23</u>	<u>594,843.84</u>	<u>126,841,101.19</u>
固定资产净额	<u>311,644,035.50</u>			<u>339,046,995.56</u>

—本期折旧额 16,145,063.23 元；

—公司于报告期末对固定资产进行逐项检查，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。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

9、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	2012.12.31	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 (%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利 息资本化金 额	资金 来源	2013.9.30
管道沟槽工程	10,693.02	12,639,324.15	72,157,848.78	23,978,240.38	-	79.30	79.30	-	-	自筹	60,818,932.55
黄岐仓库工程	1490.79	10,467,067.14	6,848,627.21	17,315,694.35	-	100.00	100.00	-	-	自筹	-
狮山 LNG 综合 储配站项目	6200.00	4,975,334.62	13,504,285.87	-	-	29.81	29.81-	-	-	自筹	18,479,620.49
其他零星工程		130,934.04	327,376.06	-----	-----			-----	-----	自筹	458,310.10
合计		<u>28,212,659.95</u>	<u>92,838,137.92</u>	<u>41,293,934.73</u>	==			==	==		<u>79,756,863.14</u>

一截至2013年9月30日，公司在建工程不存在资产受限情况。

一公司于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。

10、工程物资

项目	2013.9.30		2012.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
工程材料	9,228,284.68	3,422,213.23	8,426,977.71	3,422,213.23
合计	<u>9,228,284.68</u>	<u>3,422,213.23</u>	<u>8,426,977.71</u>	<u>3,422,213.23</u>

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

一公司于期末对工程物资进行全面清查，对陈旧过时无法使用的工程物资可变现净值低于账面成本差额计提工程物资减值准备，工程物资跌价准备的增减变动情况：

存货种类	2012.12.31	本期计提	本期减少		2013.9.30
			转回	转销	
工程材料	3,422,213.23	-----	-----	-----	3,422,213.23
合计	3,422,213.23	-----	-----	-----	3,422,213.23

11、无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.9.30
<b>一、账面原值</b>	<u>39,904,995.93</u>	<u>152,250.00</u>	---	<u>40,057,245.93</u>
三山港区唐地岗土地使用权	21,696,200.00	-	-	21,696,200.00
松岗镇石碣新企村"大坑桥"土地使用权	4,937,028.24	-	-	4,937,028.24
南海黄岐北村公路以西土地使用权	6,187,570.00	--	-	6,187,570.00
南海区里水镇和顺里和公路白岗段东侧"北边堡"土地使用权	3,708,000.00	-	-	3,708,000.00
狮山区塘头村“淡元”土地使用权	1,493,875.00	-	-	1,493,875.00
软件使用权	1,882,322.69	152,250.00	-	2,034,572.69
<b>二、累计摊销</b>	<u>8,762,535.74</u>	<u>737,027.67</u>	---	<u>9,499,563.41</u>
三山港区唐地岗土地使用权	5,454,127.91	360,934.92		5,815,062.83

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.9.30
松岗镇石碣新企村"大坑桥"土地使用权	867,790.08	70,245.24		938,035.32
南海黄岐北村公路以西土地使用权	990,011.52	92,813.58		1,082,825.10
南海区里水镇和顺里和公路白岗段东侧"北边堡"土地使用权	519,120.00	55,620.00		574,740.00
狮山区塘头村“淡元”土地使用权	306,244.38	22,408.13		328,652.51
软件使用权	625,241.85	135,005.80		760,247.65
<b>三、无形资产账面净值</b>	<b><u>31,142,460.19</u></b>			<b><u>30,557,682.52</u></b>
<b>四、减值准备</b>	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值</b>	<b><u>31,142,460.19</u></b>	<b>==</b> -	<b>==</b> -	<b><u>30,557,682.52</u></b>

—无形资产本期摊销额为 737,027.67 元;

—公司于期末对无形资产进行检查,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。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**12、长期待摊费用**

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	2013.9.30
华南环保产业园 CNG 释放站改良支出	499,252.64	-	-	93,609.90	405,642.74
丹灶 LNG 安全应急供气工程改良支出	263,882.49	150,448.40	-	70,535.13	343,795.76
松岗分公司仓库维护工程	1,038,281.94	-	-	259,570.53	778,711.41
南海气库瓶组站维护工程	72,413.64	-	-	27,155.16	45,258.48
大沥碧桂园临时 LPG 瓶组站维护工程	33,047.66	-	-	12,392.91	20,654.75
丹灶生态工业园临时瓶组站维护工程	388,825.32	-	-	109,357.11	279,468.21
官窑调压站维护工程	344,300.51	-	-	129,112.65	215,187.86
丹灶分公司维护工程	51,789.65	-	-	12,266.01	39,523.64
钢瓶	3,870,519.65	512,168.39	195,869.33	678,315.34	3,508,503.37
合计	<u>6,562,313.50</u>	<u>662,616.79</u>	<u>195,869.33</u>	<u>1,392,314.74</u>	<u>5,636,746.22</u>

本期减少系对钢瓶进行处置。

**13、递延所得税资产**

项目	2013.9.30		2012.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,102,365.48	1,275,591.37	5,287,788.94	1,321,947.24
合计	<u>5,102,365.48</u>	<u>1,275,591.37</u>	<u>5,287,788.94</u>	<u>1,321,947.24</u>

**14、资产减值准备**

项目	2012.12.31	本年增加	本年减少		2013.9.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	734,615.19	-	236,776.63	-	497,838.56
其他应收款坏账准备	1,088,760.69	51,353.17	-	-	1,140,113.86
存货减值准备	42,199.83	-	-	-	42,199.83
工程物资减值准备	3,422,213.23	-	-	-	3,422,213.23
合计	<u>5,287,788.94</u>	<u>51,353.17</u>	<u>236,776.63</u>	<u>-</u>	<u>5,102,365.48</u>

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**15、应付账款**

项目	2013.9.30	2012.12.31
应付账款	111,479,822.59	57,045,949.62
合计	111,479,822.59	57,045,949.62

—应付账款 2013 年 9 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 54,433,872.97 元，幅度为 95.42%，主要系应付管道沟槽建设工程款增加所致；

—截至 2013 年 9 月 30 日，应付账款期末余额中账龄超过 3 年的款项为 2,309,858.28 元，主要是部分工程质保金对方未催收；

—截至 2013 年 9 月 30 日，应付账款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，应付其他关联方的款项见“五、关联方往来款项余额”。

**16、预收款项**

项目	2013.9.30	2012.12.31
预收款项	24,102,909.72	20,866,528.90
合计	24,102,909.72	20,866,528.90

截至 2013 年 9 月 30 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**17、应付职工薪酬**

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.9.30
工资、奖金、津贴和补贴	14,090,260.20	32,487,110.55	35,702,382.73	10,874,988.02
职工福利费	-	4,810,753.28	4,810,753.28	-
社会保险费	-	4,229,871.61	4,229,871.61	-
住房公积金	-	3,677,202.00	3,677,202.00	-
工会经费	-	538,774.99	71,841.30	466,933.69
职工教育经费	-	119,788.40	119,788.40	-
合计	14,090,260.20	45,863,500.83	48,611,839.32	11,341,921.71

截至 2013 年 9 月 30 日的应付职工薪酬余额中工资部分预计于 2013 年 10 月支付，奖金部分预计于 2014 年 1 月支付，没有属于拖欠性质款项。



佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**18、应交税费**

项目	2013.9.30	2012.12.31
营业税	1,293,965.59	651,603.29
增值税	2,398,132.56	2,854,954.72
城市维护建设税	258,446.87	245,463.02
企业所得税	25,244,359.41	10,047,087.65
教育费附加	110,762.95	105,192.78
地方教育附加	73,841.96	70,131.17
堤围费	112,177.38	113,255.45
个人所得税	-	16,813.04
印花税	22,313.00	21,162.94
土地使用税	551,054.01	67,856.56
房产税	57,888.55	8,674.75
其他税费	12,781.73	22,397.71
合计	<u>30,135,724.01</u>	<u>14,224,593.08</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

—应交税费 2013 年 9 月 30 日余额比 2012 年 12 月 31 日余额增加 15,911,130.93 元，幅度为 111.86%，主要系应交企业所得税增加所致；2012 年 12 月 31 日余额比 2011 年 12 月 31 日余额减少 8,043,739.15 元，幅度为 36.12%，主要系应交企业所得税减少所致。

**19、应付利息**

项目	2013.9.30	2012.12.31
应付利息	1,400,000.00	-

应付利息是应付实际控制人广东南海控股投资有限公司的借款利息。

**20、应付股利**

项目	2013.9.30	2012.12.31
GOOD TRADE LIMITED	46,094,545.77	46,094,545.77
佛山市南海燃气有限公司	23,033,637.31	11,783,637.31
佛山市南海城市建设投资有限公司	22,500,000.00	-
南海发展股份有限公司	15,000,000.00	-
合计	<u>106,628,183.08</u>	<u>57,878,183.08</u>

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**21、其他应付款**

项目	2013.9.30	2012.12.31
其他应付款	71,324,174.04	67,204,068.11
合计	71,324,174.04	67,204,068.11

截至 2013 年 9 月 30 日，其他应付款余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

**22、长期借款**

借款类别	2013.9.30	2012.12.31
质押借款	-	301,752,593.81
合计	-	301,752,593.81

质押借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额	质押条件
佛山市南海区农村信用合作联社九江信用社	2010-12-23	2013-9-4	-	200,000,000.00	借款期间经营业务收入
中国工商银行佛山分行南海支行	2011-7-28	2013-1-23	-	101,752,593.81	燃气收费权
合计			-	301,752,593.81	

**23、实收资本**

投资方	2013 年 9 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	股权比例	金额	股权比例	金额	股权比例	金额
GOOD TRADE LIMITED	-	-	-	-	25.00%	11,395,000.00
佛山市南海燃气有限公司	30.00%	17,092,500.00	37.50%	17,092,500.00	75.00%	34,185,000.00
南海发展股份有限公司	40.00%	22,790,000.00	25.00%	11,395,000.00	-	-
佛山市南海城市建设投资有限公司	30.00%	17,092,500.00	37.50%	17,092,500.00	-	-
合计	100.00%	56,975,000.00	100.00%	45,580,000.00	100.00%	45,580,000.00

公司实收资本变动情况详见附注一。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

**24、资本公积**

项 目	资本(股本)溢价	其他资本公积	合 计
2011年1月1日	-	330,700.00	330,700.00
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-----	-----	-----
2011年12月31日	<u>-</u>	<u>330,700.00</u>	<u>330,700.00</u>
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-----	-----	-----
2012年12月31日	<u>-</u>	<u>330,700.00</u>	<u>330,700.00</u>
加：本期增加	209,162,500.00	-	209,162,500.00
减：本期减少	-----	-----	-----
2013年9月30日	<u>209,162,500.00</u>	<u>330,700.00</u>	<u>209,493,200.00</u>

2013年增加209,162,500.00元，是本期股东增资额超过新增注册资本的溢价部分。

**25、盈余公积**

项 目	法定盈余公 积金	储备基金	企业发展基金	合 计
2011年1月1日	-	16,570,446.44	23,198,625.01	39,769,071.45
加：本期增加	-	3,907,548.12	5,470,567.37	9,378,115.49
减：本期减少	-----	-----	-----	-----
2011年12月31日	<u>-</u>	<u>20,477,994.56</u>	<u>28,669,192.38</u>	<u>49,147,186.94</u>
加：本期增加	10,136,659.95			10,136,659.95
减：本期减少	-----	-----	-----	-----
2012年12月31日	<u>10,136,659.95</u>	<u>20,477,994.56</u>	<u>28,669,192.38</u>	<u>59,283,846.89</u>
加：本期增加	-	-	-	-
减：本期减少	-----	-----	-----	-----
2013年9月30日	<u>10,136,659.95</u>	<u>20,477,994.56</u>	<u>28,669,192.38</u>	<u>59,283,846.89</u>

—2011年，公司为外商投资企业，按实现净利润的5%、7%分别提取储备基金和企业发展基金；

—2012年，公司转为内资企业，按实现净利润的10%计提法定盈余公积。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**26、专项储备**

项 目	法定盈余公积
2010 年 12 月 31 日	<u>13,118,365.05</u>
加：本年增加	4,780,049.41
减：本年减少	3,193,726.15
2011 年 12 月 31 日	<u>14,704,688.31</u>
加：本年增加	5,979,159.50
减：本年减少	47,384.27
2012 年 12 月 31 日	<u>20,636,463.54</u>
加：本年增加	4,921,499.34
减：本年减少	3,050,176.34
2013 年 9 月 30 日	<u>22,507,786.54</u>

—专项储备系公司根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16 号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”提取的安全生产费用。

—专项储备减少是根据根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16 号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”符合安全生产费用列支的费用发生时减少专项储备。

**27、未分配利润**

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
上年未分配利润	133,058,952.11	228,393,669.29	201,891,313.39
加：会计政策变更	-	-	-
年初未分配利润	133,058,952.11	228,393,669.29	201,891,313.39
加：本年实现净利润	94,737,314.96	101,366,599.46	78,225,000.26
加：其他	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	10,136,659.95	-
提取储备基金	-	-	3,907,548.12
提取企业发展基金	-	-	5,470,567.37
提取职工奖励及福利基金	-	-	2,344,528.87
应付现金股利或利润	60,000,000.00	186,564,656.69	40,000,000.00
年末未分配利润	<u>167,796,267.07</u>	<u>133,058,952.11</u>	<u>228,393,669.29</u>

—股东会于 2013 年 6 月 10 日通过利润分配方案，以公司 2012 年 12 月 31 日可供分配利润

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

---

为基础，按持股比例向全体股东分配现金股利 60,000,000.00 元。

一股东会于 2012 年 4 月 29 日通过利润分配方案，以公司 2011 年 12 月 31 日可供分配利润为基础，按持股比例向全体股东分配现金股利 186,564,656.69 元。

一股东会于 2011 年 3 月 9 日通过利润分配方案，以公司 2010 年 12 月 31 日可供分配利润为基础，按持股比例向全体股东分配现金股利 40,000,000.00 元。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**28、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	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,490,728.89	640,861,552.19	972,399,825.13	773,311,289.18	855,831,899.51	700,126,715.28
其他业务	37,729,800.77	8,437,657.95	35,965,486.75	8,655,744.86	64,327,033.88	28,376,902.23
合计	<u>835,220,529.66</u>	<u>649,299,210.14</u>	<u>1,008,365,311.88</u>	<u>781,967,034.04</u>	<u>920,158,933.39</u>	<u>728,503,617.51</u>

—主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
非管道液化石油气	137,413,098.40	128,255,186.38	213,225,345.15	198,153,245.05	239,822,017.54	215,768,741.87
管道液化石油气	20,066,060.96	16,864,721.12	36,191,812.68	32,895,907.22	91,174,054.19	85,990,222.05
管道天然气	640,011,569.53	495,741,644.69	722,982,667.3	542,262,136.91	524,835,827.78	398,367,751.36
合计	<u>797,490,728.89</u>	<u>640,861,552.19</u>	<u>972,399,825.13</u>	<u>773,311,289.18</u>	<u>855,831,899.51</u>	<u>700,126,715.28</u>

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

—其他业务收入、成本分项列示如下:

项目	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
报装及改管工程	27,089,656.32	5,933,806.64	25,430,733.45	4,039,828.16	50,487,216.77	20,794,755.81
销售材料	3,225,106.83	2,464,113.31	5,637,634.68	4,568,646.95	8,766,170.44	7,289,909.36
其他	7,415,037.62	39,738.00	4,897,118.62	47,269.75	5,073,646.67	292,237.06
合计	37,729,800.77	8,437,657.95	35,965,486.75	8,655,744.86	64,327,033.88	28,376,902.23

—前五名客户营业收入情况:

客户名称	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
第一名	35,022,590.25	4.19%	44,287,768.27	4.39%	40,492,727.19	4.40%
第二名	33,570,242.84	4.02%	44,131,286.39	4.38%	31,343,308.33	3.41%
第三名	29,522,522.79	3.53%	41,913,035.19	4.16%	26,764,856.75	2.91%
第四名	29,465,387.96	3.53%	32,690,479.42	3.24%	24,673,405.58	2.68%
第五名	26,630,827.83	3.19%	31,353,968.44	3.11%	23,177,061.04	2.52%
合计	154,211,571.67	18.46%	194,376,537.71	19.28%	146,451,358.89	15.92%

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**29、营业税金及附加**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
营业税	1,314,030.25	1,791,680.26	2,286,578.94
城建税	1,805,309.31	2,307,541.00	1,725,409.92
教育费附加	773,703.99	988,898.92	739,461.36
地方教育费附加	515,802.65	662,349.54	505,922.22
合计	<u>4,408,846.20</u>	<u>5,750,469.72</u>	<u>5,257,372.44</u>

**30、销售费用**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬及福利	31,468,446.54	40,838,747.11	34,704,047.78
汽车使用费	2,433,691.84	3,133,993.06	3,361,559.17
租赁费	1,308,226.41	1,896,591.80	1,789,848.34
业务招待费	379,077.10	673,365.19	727,818.30
维修保养费	435,558.74	618,598.93	1,349,030.32
水电费	345,706.59	389,651.67	453,361.84
服装费	99,066.23	1,503,030.86	487,717.59
办公费	769,349.08	1,040,811.27	823,664.42
其他	1,723,052.89	2,363,957.04	3,406,135.10
合计	<u>38,962,175.42</u>	<u>52,458,746.93</u>	<u>47,103,182.86</u>

**31、管理费用**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬及福利	9,066,182.17	12,694,772.51	12,510,118.28
税费	1,645,977.01	2,376,096.72	1,943,191.13
业务招待费	789,751.80	1,688,118.20	1,571,922.50
折旧与摊销	556,311.86	749,464.48	583,900.21
汽车使用费	400,941.95	514,379.44	711,381.42
网络维护费	303,848.79	290,590.77	381,405.56
水电费	151,972.54	297,345.79	311,425.91
办公费	278,782.25	308,784.30	379,294.90



佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
会务费	56,946.00	184,140.30	573,308.00
中介费用	135,134.00	106,000.00	660,600.00
维修保养费	82,828.60	129,359.21	181,159.65
租金及物业管理费	1,085,251.80	-	-
其他费用	337,847.93	1,379,060.57	1,108,178.52
合计	14,891,776.70	20,718,112.29	20,915,886.08

**32、财务费用**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	6,509,344.99	30,098,069.05	13,951,770.65
减：利息收入	7,565,769.57	18,141,953.58	3,616,786.94
手续费支出	105,875.21	603,972.52	597,306.56
合计	-950,549.37	12,560,087.99	10,932,290.27

财务费用 2013 年 1-9 月比 2012 年度减少-13,510,637.36 元，幅度为 107.57%，主要系 2013 年度公司偿还借款导致利息支出减少。

**33、资产减值损失**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-185,423.46	393,272.97	286,857.87
存货跌价	-	-	42,199.83
工程物资减值	-	-	3,422,213.23
合计	-185,423.46	393,272.97	3,751,270.93

**34、营业外收入**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
处置固定资产净收益	59,879.39	376,720.15	79,481.54
滞纳金收入	104,924.61	404,757.62	289,963.98
其他	91,652.30	73,597.98	43,493.76
合计	256,456.30	855,075.75	412,939.28

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**35、营业外支出**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
固定资产处置损失	41,458.59	-	2,928.00
罚没支出	60,220.00	1,455.02	3,100.00
对外捐赠支出	24,000.00	78,000.00	126,600.00
其他支出	515.16	72,290.82	24,040.33
合计	<u>126,193.75</u>	<u>151,745.84</u>	<u>156,668.33</u>

**36、所得税费用**

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,141,085.75	33,952,636.63	26,664,401.73
递延所得税调整	46,355.87	-98,318.24	-937,817.74
合计	<u>34,187,441.62</u>	<u>33,854,318.39</u>	<u>25,726,583.99</u>

公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

**37、收到的其他与经营活动有关的现金**

公司 2013 年 1-9 月、2012 年度、2011 年度收到的其他与经营活动有关的现金分别为 4,789,669.22 元、2,907,243.27 元、1,993,146.14 元，主要内容列示如下：

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
收回的往来款	4,120,105.93	-	-
利息收入	472,986.38	2,428,887.67	1,659,688.40
其他	196,576.91	478,355.60	333,457.74
合计	<u>4,789,669.22</u>	<u>2,907,243.27</u>	<u>1,993,146.14</u>

**38、支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2013 年 1-9 月、2012 年度、2011 年度支付的其他与经营活动有关的现金分别为 64,883,735.41 元、42,741,342.52 元、52,408,715.55 元，主要内容列示如下：

项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
支付的往来款	55,461,317.13	26,684,157.11	36,632,202.36
付现的期间费用	9,422,418.28	16,057,185.41	15,776,513.19
合计	<u>64,883,735.41</u>	<u>42,741,342.52</u>	<u>52,408,715.55</u>

# 佛山市南海燃气发展有限公司

## 财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

### 39、收到的其他与投资活动有关的现金

—公司 2013 年 1-9 月收到的其他与投资活动有关的现金 154,000,000.00 元系收到佛山市南海燃气有限公司委托广东南海控股投资有限公司归还的借款。

—公司 2012 年度收到的其他与投资活动有关的现金 296,000,000.00 元，其中 96,000,000.00 元系收到佛山市南海燃气有限公司委托广东南海控股投资有限公司归还的借款；200,000,000.00 元系收到佛山市南海区国有资产管理办公室委托广东南海控股投资有限公司退回的用于购买南海新闻中心大楼的款项。

### 40、支付的其他与投资活动有关的现金

—公司 2012 年度支付的其他与投资活动有关的现金 250,000,000.00 元系佛山市南海燃气有限公司委托广东南海控股投资有限公司向公司的借款。

—公司 2011 年度支付的其他与投资活动有关的现金 200,000,000.00 元系支付的用于购买南海新闻中心大楼款。

### 41、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	94,737,314.96	101,366,599.46	78,225,000.26
加：计提的资产减值准备	-185,423.46	393,272.97	3,751,270.93
固定资产折旧	16,145,063.23	18,638,999.25	15,782,805.37
无形资产摊销	737,027.67	1,395,634.95	814,618.92
长期待摊费用的摊销	1,392,314.74	1,668,526.46	1,841,137.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-18,420.80	-376,720.15	-76,553.54
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	-583,438.20	14,385,003.14	11,994,672.11
递延所得税资产减少	46,355.87	-98,318.24	-937,817.74
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少（减增加）	-5,320,620.67	-435,166.59	-5,721,811.98

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

补充资料	2013年1-9月	2012年度	2011年度
经营性应收项目的减少(减增加)	-48,401,099.98	-39,518,312.44	-87,311,665.19
经营性应付项目的增加(减减少)	37,395,265.46	5,001,859.04	34,060,097.74
其他		-----	-----
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>95,944,338.82</b>	<b>102,421,377.85</b>	<b>52,421,754.50</b>
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	131,668,883.56	39,647,382.41	318,142,905.30
减: 现金的期初余额	39,647,382.41	318,142,905.30	314,755,968.67
现金等价物的期末余额		-	-
减: 现金等价物的期初余额		-----	-----
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>92,021,501.15</b>	<b>-278,495,522.89</b>	<b>3,386,936.63</b>

—现金和现金等价物的构成

项目	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31
一、现金	131,668,883.56	39,647,382.41	318,142,905.30
其中: 库存现金	812.60	616.00	590.90
可随时用于支付的银行存款	131,668,070.96	39,646,766.41	318,142,314.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
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	<b>131,668,883.56</b>	<b>39,647,382.41</b>	<b>318,142,905.30</b>
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	-	-	-

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

五、关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

本公司的最终控制方为佛山市南海区公有资产管理委员会，实际控制人为广东南海控股投资有限公司。

—本公司的其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
南海发展股份有限公司	持有公司 40% 股份	28000315-X
佛山市南海燃气有限公司	同一控制人，持有公司 30% 股份	28003024-6
佛山市南海城市建设投资有限公司	持有公司 30% 股份	73985724-8
GOOD TRADE LIMITED	原持有公司 25% 股份	-
佛山市瑞兴能源发展有限公司	佛山市南海燃气有限公司的控股子公司	57787533-8
佛山市天然气高压管网有限公司	佛山市南海燃气有限公司的参股公司，本公司副总经理王季清任该公司董事	76842122-4

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

**关联方交易**

—关联采购

企业名称	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	占报告期购货	金额	占报告期购货	金额	占报告期购货
佛山市天然气高压管网有限公司	420,788,279.00	68.21%	459,590,159.23	62.32%	387,671,450.02	57.31%
合 计	<u>420,788,279.00</u>	<u>68.21%</u>	<u>459,590,159.23</u>	<u>62.32%</u>	<u>387,671,450.02</u>	<u>57.31%</u>

—关联租赁

——关联出租

出租方名称	承租方名称	房产/土地名称	租赁期限	免租期	租赁收益 定价依据	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海市狮山区塘头村“淡元”地段	2013.5.1-2033.4.30	2013.5.1-2013.10.31	基于市场定价	-	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山市瑞兴能源发展有限公司	狮山镇桃园西路中段、环保发电厂以南地段	2013.3.1-2033.2.28	2013.3.1-2013.8.31	基于市场定价	34,400.00	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海区丹灶镇“桂丹路仙岗饲料厂西”地段	2013.5.1-2033.4.30	2013.5.1-2013.10.31	基于市场定价	-	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	佛山市瑞兴能源发展有限公司	南海区三山港区唐地岗南海气库内	2012.4.1-2027.3.30	-	基于市场定价	421,417.60	158,940.00	-----
合 计						<u>455,817.60</u>	<u>158,940.00</u>	<u>-----</u>

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

——关联承租

出租方名称	承租方名称	房产/土地名称	租赁期限	免租期	租赁收益 定价依据	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
佛山市南海燃气有限公司	佛山市南海燃气发展有限公司	南海区联达大厦副楼 2-6 楼		-	基于市场定价	935,251.80	-----	-----
合 计						935,251.80	-----	-----

关联方交易的定价方式：执行双方参考市场价格定价。

——报告期内关联方资金占用情况如下：

项目	2010.12.31	2011 年支付	2011.12.31	2012 年支付	2012 年收到	2012.12.31	2013 年支付	2013 年收到	2013.9.30
佛山市南海燃气有限公司	35,050,000.00	73,736,690.55	108,786,690.55	288,355,103.77	96,000,000.00	301,141,794.32	696,424.25	154,935,251.80	146,902,966.77
合计	35,050,000.00	73,736,690.55	108,786,690.55	288,355,103.77	96,000,000.00	301,141,794.32	696,424.25	154,935,251.80	146,902,966.77

——收取的资金占用费如下：

借款方名称	借款金额	借款日期	借款利率	借款利息		
				2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
佛山市南海燃气有限公司		2011.7.1-2013.9.30	同期银行贷款利率	7,092,783.19	15,713,065.91	1,957,098.54
合 计				7,092,781.39	15,713,065.91	1,957,098.54

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

——公司与广东南海控股投资有限公司于 2012 年 5 月 20 日签署《借款协议》，约定广东南海控股投资有限公司向本公司借款人民币 2.5 亿元整，借款期限自 2012 年 5 月 20 日至 2012 年 11 月 19 日。2013 年 11 月公司与佛山市南海燃气有限公司及广东南海控股投资有限公司签订《借款协议之补充协议》，由于上述借款的实际用款方为佛山市南海燃气有限公司，三方同意上述款项应自借款日起按同期银行贷款利率计收利息 7,772,191.23 元，全部由佛山市南海燃气有限公司承担。

——公司与佛山市南海燃气有限公司于 2013 年 11 月签署《借款合同》，双方就佛山市南海燃气有限公司历史上向本公司借款事项签署借款协议，公司自 2011 年 7 月 1 日起，按照同期银行贷款利率及佛山市南海燃气有限公司资金占用余额计算，向其计收 2011 年、2012 年及 2013 年 1-9 月资金占用利息 1,957,098.54 元、7,940,874.68 元及 7,092,783.19 元。

——公司分别于 2013 年 11 月 12 日和 2013 年 12 月 6 日收回关联方佛山市南海燃气有限公司的欠款 146,902,966.77 元及资金占用费 24,762,947.64 元。

——为增加报告期各期报表的可比性，上述关联方资金占用费作为追溯调整事项，调整 2011 年、2012 年及 2013 年 1-9 月比较报表。

—报告期内关联方借款情况如下：

项目	2012.12.31	2013 年收到	2013 年归还	2013.9.30
广东南海控股投资有限公司	-----	50,000,000.00	50,000,000.00	-----
合计	==-	50,000,000.00	50,000,000.00	==-

——支付的资金占用费如下：

公司名称	借款金额	借款日期	借款利率	借款利息		
				2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
广东南海控股投资有限公司	50,000,000.00	2013.1.7-2013.7.14	6%	1,400,000.00	-----	-----
合 计				1,400,000.00	==-	==-



佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011年度、2012年度和2013年1-9月

人民币元

——2013年1月17日，公司与广东南海控股投资有限公司签订借款协议，向其借款金额为5,000.00万元，借款利率为6%，公司实际借款期限自2013年1月7日至2013年7月14日，支付利息140.00万元。

—其他关联交易

——2012年12月燃气发展、广东南海控股投资有限公司与银行签订协议，约定燃气发展资金纳入广东南海控股投资有限公司资金池管理，截至2012年12月31日和2013年9月30日止余额分别为367,195.17元和57,500,693.61元。燃气发展于2013年12月13日退出资金池，并收回全部资金池款项。燃气发展未向广东南海控股投资有限公司收取资金池存款利息，燃气发展也于2013年1月至2013年6月期间，累计使用资金池资金2.5亿元，亦未向广东南海控股投资有限公司支付利息。

关联方往来款项余额

项目	余额			占全部应收(付)款项余额比重		
	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>应收利息</b>						
佛山市南海燃气有限公司	24,762,947.64	17,670,164.45	1,957,098.54	100.00%	100.00%	100.00%
<b>应收利息小计</b>	<b>24,762,947.64</b>	<b>17,670,164.45</b>	<b>1,957,098.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>其他应收款</b>						
广东南海控股投资有限公司	57,500,693.61	367,195.17	-	27.35%	0.12%	-
佛山市南海燃气有限公司	146,902,966.77	301,141,794.32	108,786,690.55	69.86%	97.38%	92.62%
<b>其他应收款小计</b>	<b>204,403,660.38</b>	<b>301,508,989.49</b>	<b>108,786,690.55</b>	<b>97.21%</b>	<b>97.50%</b>	<b>92.62%</b>

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

项目	余额			占全部应收(付)款项余额比重		
	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>应付账款</b>						
佛山市天然气高压管网有限公司	43,503,214.35	26,285,441.46	24,151,369.03	39.99%	42.29%	39.11%
<b>应付账款小计</b>	<b>43,503,214.35</b>	<b>26,285,441.46</b>	<b>24,151,369.03</b>	<b>39.99%</b>	<b>42.29%</b>	<b>39.11%</b>
<b>应付利息</b>						
广东南海控股投资有限公司	1,400,000.00	-	-	100.00%	-	-
<b>应付利息小计</b>	<b>1,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>应付股利</b>						
佛山市南海燃气有限公司	23,033,637.31	11,783,637.31	11,783,637.31	21.60%	20.36%	20.36%
GOOD TRADE LIMITED	46,094,545.77	46,094,545.77	46,094,545.77	43.23%	79.64%	79.64%
佛山市南海城市建设投资有限公司	22,500,000.00	-	-	21.10%	-	-
南海发展股份有限公司	15,000,000.00	-	-	14.07%	-	-
<b>应付股利小计</b>	<b>106,628,183.08</b>	<b>57,878,183.08</b>	<b>57,878,183.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

## 六、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 七、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 九、其他重要事项

—2010 年 4 月 30 日，佛山市南海区国有资产管理局“南公资【2010】67 号”文决定由佛山市南海燃气发展有限公司为佛山市南海大业佳诚投资有限公司为建设金融广场项目向农业银行桂城支行 5 亿元贷款提供连带保证担保，签署了编号为“44905201000004084”号最高额保证合同，担保期限自 2010 年 4 月 29 日至 2025 年 4 月 29 日止，该担保已于 2012 年 6 月 29 日解除。

—2010 年 12 月 16 日，佛山市南海区国有资产管理局“南公资【2010】45 号”文决定由佛山市南海燃气发展有限公司为佛山市南海大业佳诚投资有限公司为建设金融广场项目向南海区农村信用合作联社桂城信用社 3.3 亿元贷款提供连带保证担保，分别签署了编号为“桂城农信保字 2010 第 0035 号”、“桂城农信保字 2011 第 0007 号”和“桂城农信保字 2011 第 0037 号”担保合同，担保期限分别自 2011 年 1 月 5 日至 2020 年 12 月 31 日止、2011 年 2 月 1 日至 2020 年 12 月 21 日止和 2011 年 7 月 30 日至 2020 年 12 月 21 日止，上述担保已于 2013 年 11 月 29 日全部解除。

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

十、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,420.80	376,720.15	76,553.54
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,092,783.19	15,713,065.91	1,957,098.54
企业取得子公司、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	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
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	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
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	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-

佛山市南海燃气发展有限公司

财务报表附注

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月

人民币元

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	-	-	-
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	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,841.75	326,609.76	179,717.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小 计	7,223,045.74	16,416,395.82	2,213,369.49
减：所得税影响额	1,727,517.47	3,903,979.79	533,367.99
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合 计	5,495,528.27	12,512,416.03	1,680,001.50