

中山公用事业集团股份有限公司  
2013 年度审计报告

广会审字[2014]G14002380013 号

---

目录

审计报告.....	1-2
合并资产负债表.....	3-4
母公司资产负债表.....	5-6
合并利润表.....	7
母公司利润表.....	8
合并现金流量表.....	9
母公司现金流量表.....	10
合并所有者权益变动表.....	11
母公司所有者权益变动表.....	12
财务报表附注.....	13-97

# 审计报告

广会审字[2014]G14002380013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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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。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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈昭

中国注册会计师：刘远帅

中国广州

二〇一四年四月十八日

# 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	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	431,757,892.72	410,111,674.28
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	47,002,675.70	49,753,457.92
预付款项	3	648,165.82	535,597.07
应收利息		-	-
应收股利	4	962,355.27	9,837,295.29
其他应收款	5	148,395,360.23	7,846,937.25
存货	6	26,211,832.71	18,172,520.11
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	130,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>784,978,282.45</b>	<b>496,257,481.92</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	8	41,640,000.00	44,090,000.00
长期股权投资	9	4,865,329,697.90	4,645,902,293.96
投资性房地产	10	545,961,067.29	424,180,326.14
固定资产	11	1,640,919,135.60	1,662,866,554.66
在建工程	12	65,279,702.91	161,880,927.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	13	234,755,200.65	185,758,574.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	10,303,708.30	9,983,360.54
递延所得税资产	15	12,359,566.15	12,919,065.13
其他非流动资产	16	3,640,360.79	1,410,932.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,420,188,439.59</b>	<b>7,148,992,034.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,205,166,722.04</b>	<b>7,645,249,516.56</b>

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	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	25,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付帐款	19	81,714,242.41	71,232,283.67
预收款项	20	24,394,606.32	11,230,564.14
应付职工薪酬	21	44,843,341.73	36,441,701.52
应交税费	22	69,804,640.71	18,387,672.00
应付利息	23	9,720,618.27	9,731,443.75
应付股利	24	2,604,970.31	2,902,169.60
其他应付款	25	119,887,673.08	109,264,433.12
一年内到期的非流动负债	26	-	57,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>377,970,092.83</b>	<b>316,190,267.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券	27	992,333,333.38	990,333,333.34
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	15	244,300,170.13	244,300,170.13
其他非流动负债	28	4,390,000.02	3,923,333.34
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,241,023,503.53</b>	<b>1,238,556,836.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,618,993,596.36</b>	<b>1,554,747,104.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	29	778,683,215.00	778,683,215.00
资本公积	30	567,505,632.86	605,221,116.69
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	31	439,554,087.22	385,880,168.84
未分配利润	32	4,755,211,755.43	4,280,257,397.82
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		6,540,954,690.51	6,050,041,898.35
少数股东权益		45,218,435.17	40,460,513.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,586,173,125.68</b>	<b>6,090,502,411.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,205,166,722.04</b>	<b>7,645,249,516.56</b>

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	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		329,533,677.76	311,000,050.30
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	142,458.93	-
预付款项		291,040.00	195,444.96
应收利息		-	1,182,360.00
应收股利		962,355.27	9,837,295.29
其他应收款	2	1,260,567,183.23	1,011,536,091.63
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		130,000,000.00	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,721,496,715.19</b>	<b>1,333,751,242.18</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	3	5,752,568,141.36	5,596,539,802.71
投资性房地产		335,304,383.31	335,402,515.40
固定资产		29,587,163.37	31,297,173.39
工程物资		-	-
在建工程		2,081,489.06	3,228,719.47
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		53,818,132.20	587,465.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,231,312.28	3,479,398.74
递延所得税资产		7,646,320.01	7,454,248.07
其他非流动资产		350,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,185,586,941.59</b>	<b>5,977,989,322.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,907,083,656.78</b>	<b>7,311,740,565.17</b>

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	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付帐款		10,307,485.62	2,276,458.73
预收款项		4,149,306.00	3,582,441.00
应付职工薪酬		14,262,016.74	15,443,389.74
应交税费		50,699,130.82	6,130,350.20
应付利息		9,625,000.00	9,625,000.00
应付股利		2,604,970.31	2,902,169.60
其他应付款		292,602,233.61	172,822,620.71
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>384,250,143.10</b>	<b>212,782,429.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		992,333,333.38	990,333,333.34
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		244,300,170.13	244,300,170.13
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,236,633,503.51</b>	<b>1,234,633,503.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,620,883,646.61</b>	<b>1,447,415,933.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		778,683,215.00	778,683,215.00
资本公积		2,336,524,746.84	2,373,520,230.67
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		403,714,455.53	350,040,537.15
未分配利润		2,767,277,592.80	2,362,080,648.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,286,200,010.17</b>	<b>5,864,324,631.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,907,083,656.78</b>	<b>7,311,740,565.17</b>

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	2013 年度	2012 年度
<b>一、营业总收入</b>	33	867,467,595.25	818,512,686.67
其中：营业收入	33	867,467,595.25	818,512,686.67
<b>二、营业总成本</b>		817,963,132.53	800,089,404.32
其中：营业成本	33	575,948,207.91	558,143,654.04
营业税金及附加	34	16,890,340.79	22,359,384.51
销售费用	35	29,091,867.00	25,908,387.41
管理费用	36	136,966,450.89	123,737,275.73
财务费用	37	58,934,013.92	70,107,328.05
资产减值损失	38	132,252.02	-166,625.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	39	603,443,306.17	343,417,392.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		408,062,717.69	332,816,459.76
<b>三、营业利润（损失以“-”填列）</b>		652,947,768.89	361,840,674.57
加：营业外收入	40	24,816,534.80	15,705,521.99
减：营业外支出	41	1,404,773.54	927,137.44
其中：非流动资产处置损失		239,901.07	377,656.99
<b>四、利润总额（损失以“-”填列）</b>		676,359,530.15	376,619,059.12
减：所得税费用	42	66,497,028.63	8,593,543.83
<b>五、净利润（损失以“-”填列）</b>		609,862,501.52	368,025,515.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-80,534.32	12,926.48
归属于母公司所有者的净利润		608,441,579.95	366,852,383.20
少数股东损益		1,420,921.57	1,173,132.09
<b>六、每股收益</b>			
基本每股收益	43	0.78	0.47
稀释每股收益	43	0.78	0.47
<b>七、其他综合收益</b>	44	-36,995,483.83	81,439,936.79
<b>八、综合收益总额</b>		572,867,017.69	449,465,452.08
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		571,446,096.12	448,292,319.99
归属于少数股东的综合收益总额		1,420,921.57	1,173,132.09

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	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	4	67,229,980.55	97,654,660.10
减：营业成本	4	18,831,646.89	40,190,819.96
营业税金及附加		6,648,223.92	13,895,712.96
销售费用		-	-
管理费用		38,073,664.83	38,614,242.49
财务费用		-4,144,414.67	4,332,845.60
资产减值损失		770,553.77	-3,292.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	577,818,537.00	315,674,447.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		310,099,274.94	334,593,549.14
二、营业利润（损失以“-”填列）		584,868,842.81	316,298,778.69
加：营业外收入		618,222.51	1,108,000.00
减：营业外支出		63,674.02	14,615.41
其中：非流动资产处置损失		56,618.04	14,615.41
三、利润总额（损失以“-”填列）		585,423,391.30	317,392,163.28
减：所得税费用		48,684,207.52	-449,957.25
四、净利润（损失以“-”填列）		536,739,183.78	317,842,120.53
五、其他综合收益		-36,995,483.83	81,439,936.79
六、综合收益总额		499,743,699.95	399,282,057.32

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	2013 年度	2012 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		901,357,650.04	854,498,270.78
收到的税费返还		-	3,514,497.53
收到的其他与经营活动有关的现金	45	336,478,178.63	307,173,496.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,237,835,828.67</b>	<b>1,165,186,265.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		385,626,020.04	361,198,095.92
支付给职工以及为职工支付的现金		145,757,841.51	134,498,255.39
支付的各项税费		62,882,359.00	65,581,739.18
支付的其他与经营活动有关的现金	45	330,417,008.93	331,755,013.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>924,683,229.48</b>	<b>893,033,103.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,152,599.19</b>	<b>272,153,161.38</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		1,941,710,968.84	60,441,078.95
取得投资收益所收到的现金		191,159,908.42	251,787,611.95
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		70,303.00	314,283.02
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,132,941,180.26</b>	<b>312,542,973.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		208,031,313.20	198,863,232.64
投资所支付的现金		2,050,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		720,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金	45	-	8,295,467.72
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,258,751,313.20</b>	<b>207,158,700.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-125,810,132.94</b>	<b>105,384,273.56</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		4,023,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,023,000.00	-
借款所收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	45	518,079.19	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,541,079.19</b>	<b>1,015,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		57,000,000.00	1,713,914,880.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		138,237,327.00	156,679,682.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		686,000.00	637,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	45		30,807,970.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>195,237,327.00</b>	<b>1,901,402,533.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-165,696,247.81</b>	<b>-886,402,533.51</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>21,646,218.44</b>	<b>-508,865,098.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		410,111,674.28	918,976,772.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>431,757,892.72</b>	<b>410,111,674.28</b>

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 十一	2013 年度	2012 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		68,517,155.28	97,153,361.33
收到的税费返还		-	3,346,712.24
收到的其他与经营活动有关的现金		238,890,041.70	130,746,472.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>307,407,196.98</b>	<b>231,246,546.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		529,529.21	5,387,568.84
支付给职工以及为职工支付的现金		21,764,693.01	30,401,233.32
支付的各项税费		11,501,849.92	17,736,824.42
支付的其他与经营活动有关的现金		172,198,631.07	341,602,422.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>205,994,703.21</b>	<b>395,128,049.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>101,412,493.77</b>	<b>-163,881,503.18</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		1,941,710,968.84	60,441,078.95
取得投资收益所收到的现金		162,799,602.14	230,280,084.33
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		6,700.00	14,483.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	20,806,401.39
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,104,517,270.98</b>	<b>311,542,047.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		60,474,315.69	13,758,556.09
投资所支付的现金		1,990,000,000.00	70,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			8,295,467.72
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,050,474,315.69</b>	<b>97,054,023.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>54,042,955.29</b>	<b>214,488,023.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金			15,000,000.00
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		518,079.19	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>518,079.19</b>	<b>1,015,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			1,405,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		133,168,270.79	136,459,045.32
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,271,630.00	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>137,439,900.79</b>	<b>1,551,459,045.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-136,921,821.60</b>	<b>-536,459,045.32</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		18,533,627.46	-485,852,524.62
加：期初现金及现金等价物余额		311,000,050.30	796,852,574.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>329,533,677.76</b>	<b>311,000,050.30</b>

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	2013年度							2012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	专项储备	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	778,683,215.00	605,221,116.69	-	385,880,168.84	4,280,257,397.82	40,460,513.60	6,090,502,411.95	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	-	-	2,267,332.95	-	2,767,332.95
二、本年初余额	778,683,215.00	605,221,116.69	-	385,880,168.84	4,280,257,397.82	40,460,513.60	6,090,502,411.95	598,987,089.00	522,663,925.93	-	354,095,956.79	4,184,784,061.57	60,732,352.34	5,721,263,385.63
三、本年增减变动金额（减少以	-	-37,715,483.83	-	53,673,918.38	474,954,357.61	4,757,921.57	495,670,713.73	179,696,126.00	82,557,190.76	-	31,784,212.05	95,473,336.25	-20,271,838.74	369,239,026.32
（一）净利润	-	-	-	-	608,441,579.95	1,420,921.57	609,862,501.52	-	-	-	-	366,852,383.20	1,173,132.09	368,025,515.29
（二）其他综合收益	-	-36,995,483.83	-	-	-	-	-36,995,483.83	-	81,439,936.79	-	-	-	-	81,439,936.79
上述（一）和（二）小计	-	-36,995,483.83	-	-	608,441,579.95	1,420,921.57	572,867,017.69	-	81,439,936.79	-	-	366,852,383.20	1,173,132.09	449,465,452.08
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	4,023,000.00	4,023,000.00	-	-	-	-	-	-20,807,970.83	-20,807,970.83
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	4,023,000.00	4,023,000.00	-	-	-	-	-	-20,807,970.83	-20,807,970.83
2.股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	53,673,918.38	-133,487,222.34	-686,000.00	-80,499,303.96	-	-	-	31,784,212.05	-91,682,920.95	-637,000.00	-60,535,708.90
1.提取盈余公积	-	-	-	53,673,918.38	-53,673,918.38	-	-	-	-	-	31,784,212.05	-31,784,212.05	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-79,813,303.96	-686,000.00	-80,499,303.96	-	-	-	-	-59,898,708.90	-637,000.00	-60,535,708.90
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	179,696,126.00	-	-	-	-179,696,126.00	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	179,696,126.00	-	-	-	-179,696,126.00	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-720,000.00	-	-	-	-	-720,000.00	-	1,117,253.97	-	-	-	-	1,117,253.97
四、本年年末余额	778,683,215.00	567,505,632.86	-	439,554,087.22	4,755,211,755.43	45,218,435.17	6,586,173,125.68	778,683,215.00	605,221,116.69	-	385,880,168.84	4,280,257,397.82	40,460,513.60	6,090,502,411.95

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	2013年度						2012年度					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	778,683,215.00	2,373,520,230.67	-	350,040,537.15	2,362,080,648.90	5,864,324,631.72	598,987,089.00	2,290,963,039.91	-	318,256,325.10	2,315,617,575.32	5,523,824,029.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	778,683,215.00	2,373,520,230.67	-	350,040,537.15	2,362,080,648.90	5,864,324,631.72	598,987,089.00	2,290,963,039.91	-	318,256,325.10	2,315,617,575.32	5,523,824,029.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-36,995,483.83	-	53,673,918.38	405,196,943.90	421,875,378.45	179,696,126.00	82,557,190.76	-	31,784,212.05	46,463,073.58	340,500,602.39
（一）净利润	-	-	-	-	536,739,183.78	536,739,183.78	-	-	-	-	317,842,120.53	317,842,120.53
（二）其他综合收益	-	-36,995,483.83	-	-	-	-36,995,483.83	-	81,439,936.79	-	-	-	81,439,936.79
上述（一）和（二）小计	-	-36,995,483.83	-	-	536,739,183.78	499,743,699.95	-	81,439,936.79	-	-	317,842,120.53	399,282,057.32
（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	-	-	-	53,673,918.38	-131,542,239.88	-77,868,321.50	-	-	-	31,784,212.05	-91,682,920.95	-59,898,708.90
1.提取盈余公积	-	-	-	53,673,918.38	-53,673,918.38	-	-	-	-	31,784,212.05	-31,784,212.05	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-77,868,321.50	-77,868,321.50	-	-	-	-	-59,898,708.90	-59,898,708.90
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	179,696,126.00	-	-	-	-179,696,126.00	-
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	-	-	-	-	-	-	179,696,126.00	-	-	-	-179,696,126.00	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	1,117,253.97	-	-	-	1,117,253.97
四、本年年末余额	778,683,215.00	2,336,524,746.84	-	403,714,455.53	2,767,277,592.80	6,286,200,010.17	778,683,215.00	2,373,520,230.67	-	350,040,537.15	2,362,080,648.90	5,864,324,631.72

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”。

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 179,696,126.00 元，公司按每 10 股转增 3 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 179,696,126.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 179,696,126.00 元。截至 2012 年 7 月 11 日止，公司已将未分配利润 179,696,126.00 元转增股本，转增后公司注册资本为人民币 778,683,215.00 元。公司已于 2013 年 2 月 7 日办理了工商变更登记。

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**

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：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有限资产。

—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。

——公司主要与销售商品收入相关的业务具体收入确认情况：

——公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

—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。

——公司主要与提供劳务收入相关的业务具体收入确认情况：

——公司污水、废液处理收入是根据与特许经营权授予方签订的协议，按照实际结算处理量确认。

—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。

——公司主要与提供他人使用公司资产取得收入相关的业务具体收入确认情况：

——公司市场租赁业务收入是在与客户签订相关协议并在客户使用相关资产后，按实际使用情况确认收入。

### **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。

### **前期会计差错更正**

公司本年未发生前期会计差错更正事项。

### **主要会计政策、会计估计变更**

公司本年未发生主要会计政策、会计估计变更事项。

### 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%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%
土地增值税	按超率累进税率 30% - 60%
房产税	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用面积每平方米 0.6 元至 30 元之间

\*根据财税[2012]68 号“关于农产品批发市场\_农贸市场房产税\_城镇土地使用税政策的通知”规定，公司经营农贸市场取得的收入自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征房产税、土地使用税。

\*根据财税[2012]30 号“关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知”规定，2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间，对饮水工程运营单位自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税；对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。公司下属中山市供水有限公司向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税，其自用的生产、办公用房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

—截至 2013 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
中山市南朗市场管理有限公司	有限责任公司	中山市南朗镇南朗村	经营市场物业	1000	物业管理、物业租赁、农贸市场营销策划、广告设计、市场内停车场管理；销售：农产品。	510	51	是	7,130,621.05	-	-
中山中裕市场物业发展有限公司	有限责任公司	中山市沙溪镇龙瑞村	经营市场物业	7000	市场物业管理、市场服务管理（分支机构经营）、商业营业用房出租、广告设计、市场内停车服务。	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	327,350.63	-	-
中山公用市场管理有限公司	有限责任公司	中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座五楼	服务业	500	物业管理、物业租赁、农贸市场营销策划、广告设计、市场内停车管理；销售：农产品。	500	100	是	-	-	-
中山公用东风物业发展有限公司	有限责任公司	中山市东风镇兴华中路 47 号原水厂办公楼第四层	经营市场物业	7200	一般经营项目：房地产开发、销售；商业营业用户出租。（法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的经营项目，凭批准文件、证件经营。）	-	70	是	4,023,000.00	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

——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；水表检测；水质检测。	75310.16	100	是	19,570,040.01	-	-
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	17000	工业、生活污水处理；其他环境污染检测；对外污水处理技术服务。	24667.41	100	是	-	-	-
中山市泰安市场开发有限公司	有限责任公司	中山市石岐区安栏路 7 号一、二层（市场）	经营市场物业	3200	市场开发、房地产开发（凭有效资质经营）、物业管理、物业租赁、农贸市场营销策划、广告设计、市场内停车管理；销售：农产品。	1632	51	是	14,167,423.49	-	-
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	经营市场物业	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。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—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

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润
1	中山公用东风物业发展有限公司	4,023,000.00	-

——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
中山中源给排水工程设计有限公司	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	1,445,940.76	-80,534.32	268,581.24

公司下属子公司中山市供水有限公司以 720,000.00 元收购中山公用工程有限公司持有的中山中源给排水工程设计有限公司 100% 的股权。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	2013.12.31	2012.12.31
库存现金	80,101.79	73,296.00
银行存款	428,537,026.25	407,127,079.90
其他货币资金	3,140,764.68	2,911,298.38
合计	<u>431,757,892.72</u>	<u>410,111,674.28</u>

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市场发展物业有限公司张家边项目存入银行的建设工资保障金。

### 2、应收账款

项目	2013.12.31				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	48,297,941.01	98.14	1,295,265.31	2.68	50,579,055.17	95.70	975,120.25	1.93
账龄组合	47,754,691.01	97.04	1,295,265.31	2.71	50,579,055.17	95.70	975,120.25	1.93
关联方组合	543,250.00	1.10	-	-	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

项目	2013.12.31				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(%)
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	917,750.89	1.86	917,750.89	100.00	2,272,222.10	4.30	2,122,699.10	93.42
合计	49,215,691.90	100.00	2,213,016.20	4.50	52,851,277.27	100.00	3,097,819.35	5.86

—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	2013.12.31			2012.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	45,339,436.24	94.95	253,479.20	48,524,004.19	95.93	263,416.88
1-2年	402,812.75	0.84	20,140.63	316,133.70	0.63	15,806.69
2-3年	294,983.27	0.62	58,996.66	1,253,069.55	2.48	250,613.91
3-4年	1,231,611.02	2.58	492,644.40	39,608.27	0.08	15,843.31
4-5年	39,608.27	0.08	23,764.96	42,000.00	0.08	25,200.00
5年以上	446,239.46	0.93	446,239.46	404,239.46	0.80	404,239.46
合计	47,754,691.01	100.00	1,295,265.31	50,579,055.17	100.00	975,120.25

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	备注
关联方组合	543,250.00	-	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	543,250.00	-	

—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	917,750.89	917,750.89	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	917,750.89	917,750.89	—	—

—本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收水费	应收水费	154,198.78	账龄时间过长，客户对账差异	否
中山市民众镇鸿兴营养土加工场	应收货款	17,600.00	账龄时间过长，客户对账差异	否
合计		171,798.78		

—截至2013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(%)
中山火炬开发区自来水有限公司	非关联方	11,848,611.28	1年以内	24.07
中山市财政局	非关联方	7,964,584.57	1年以内	16.18
中山市沙溪镇自来水公司	非关联方	5,918,726.48	1年以内	12.03

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
沙溪镇财政所	非关联方	4,034,560.09	1年以内	8.20
中山市大涌自来水有限公司	非关联方	1,240,612.54	1年以内	2.52
合计		<u>31,007,094.96</u>		<u>63.00</u>

—截至2013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%）表决权股份的股东款项，应收其他关联方的款项合计543,250.00元，详见附注六、6。

### 3、预付款项

账龄	2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	608,788.96	93.92	406,965.21	75.99
1-2年	-	-	89,255.00	16.66
2-3年	-	-	-	-
3年以上	39,376.86	6.08	39,376.86	7.35
合计	<u>648,165.82</u>	<u>100.00</u>	<u>535,597.07</u>	<u>100.00</u>

—截至2013年12月31日，1年以上的预付款项主要系预付的工程款项。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—截至 2013 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
广州协商科技有限公司	非关联方	131,040.00	1 年以内	信息管控系统费，服务未提供完毕
姚国明	非关联方	105,000.00	1 年以内	小额工程改造款，工程未完成
广东龙泉科技有限公司	非关联方	78,000.00	1 年以内	管网地理信息服务费，服务未完成
宇星科技发展（深圳）有限公司	非关联方	41,400.00	1 年以内	出水在线监控系统改造款，服务未完成
广州正泰商业数据有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	购货款，货物未到
合计		385,440.00		

—截至2013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	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	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	4,937,295.29	171,140,269.25	175,115,209.27	962,355.27	已宣告，暂未支付	无
账龄一年以上的应收股利	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	—	无
合计	9,837,295.29	171,140,269.25	180,015,209.27	962,355.27		

一年以内的应收股利系应收公司持有51%股权的子公司中山市沙溪中心市场开发有限公司2013年宣告分配的股利，详细见附注六、6。

5、其他应收款

项目	2013.12.31				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	150,092,721.39	100.00	1,697,361.16	1.13	8,697,834.54	100.00	850,897.29	9.78
账龄组合	150,092,721.39	100.00	1,697,361.16	1.13	8,697,834.54	100.00	850,897.29	9.78
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
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	150,092,721.39	100.00	1,697,361.16	1.13	8,697,834.54	100.00	850,897.29	9.78

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—其他应收款期末余额比期初余额增加 141,394,886.85 元，增幅为 1625.63%，主要系公司处置信托资产应收的转让款增加所致。

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	148,351,927.11	98.85	745,210.48	6,888,380.18	79.20	47,749.01
1-2年	245,800.12	0.16	12,290.01	644,348.90	7.41	32,217.44
2-3年	427,265.26	0.28	85,453.05	431,645.36	4.96	86,329.07

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年	334,268.80	0.22	133,707.52	31,900.00	0.37	12,760.00
4-5 年	31,900.00	0.02	19,140.00	74,295.82	0.85	44,577.49
5 年以上	701,560.10	0.47	701,560.10	627,264.28	7.21	627,264.28
合计	<u>150,092,721.39</u>	100.00	<u>1,697,361.16</u>	<u>8,697,834.54</u>	<u>100.00</u>	<u>850,897.29</u>

—截至 2013 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 (%)
四川信托有限公司	非关联方	143,244,841.66	1 年以内	95.44
中山市石岐区住房和城乡建设局	非关联方	1,975,500.80	1 年以内	1.32
中山市东凤镇建设开发总公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	0.67
中山市东凤镇小沥村股份合作经济联合社	非关联方	500,000.00	1 年以内	0.33
中山市金宝房地产有限公司	非关联方	300,000.00	2-3 年	0.20
合计		<u>147,020,342.46</u>		<u>97.96</u>

—截至 2013 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%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、存货

项目	2013.12.31			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
低值易耗品	1,358,954.74	-	1,358,954.74	1,785,505.71	264,295.70	1,521,210.01
库存材料	15,876,499.83	-	15,876,499.83	17,077,284.93	1,294,908.48	15,782,376.45
在产品	838,944.12	-	838,944.12	868,933.65	-	868,933.65
工程施工	8,016,986.96	-	8,016,986.96	-	-	-
产成品	120,447.06	-	120,447.06	475,694.99	475,694.99	-
合计	26,211,832.71	-	26,211,832.71	20,207,419.28	2,034,899.17	18,172,520.11

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		2013.12.31
			转回	转销	
低值易耗品	264,295.70	-	-	264,295.70	-
库存材料	1,294,908.48	-	41,774.36	1,253,134.12	-
产成品	475,694.99	-	-	475,694.99	-
合计	2,034,899.17	-	41,774.36	1,993,124.81	-

7、其他流动资产

项目	2013.12.31	2012.12.31
理财产品	130,000,000.00	-
合计	130,000,000.00	-

期末理财产品主要系公司购买的中国银行到期日为2014年1月9日的人民币按期开放理财产品。

8、长期应收款

项目	2013.12.31	2012.12.31
关联方贷款	41,640,000.00	44,090,000.00
合计	41,640,000.00	44,090,000.00

—截至2013年12月31日，长期应收款余额明细情况如下：

单位名称	与本公司的关系	金额	占长期应收款总额的比例(%)
中山市稔益供水有限公司	关联方	30,150,000.00	72.41
中山市新涌口供水有限公司	关联方	10,290,000.00	24.71
中山市南镇供水有限公司	关联方	1,200,000.00	2.88
合计		41,640,000.00	100.00

—截至2013年12月31日，长期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41,640,000.00元，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	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,200,000.00	-	10,200,000.00	10,200,000.00	-	10,200,000.00
对其他公司投资	4,884,890,984.57	29,761,286.67	4,855,129,697.90	4,644,107,852.63	29,761,286.67	4,614,346,565.96
信托资产	-	-	-	21,355,728.00	-	21,355,728.00
合计	<u>4,895,090,984.57</u>	<u>29,761,286.67</u>	<u>4,865,329,697.90</u>	<u>4,675,663,580.63</u>	<u>29,761,286.67</u>	<u>4,645,902,293.96</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—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
广发证券股份有限公司	权益法	300,000,000.00	3,834,296,816.78	-	185,798,340.85	4,020,095,157.63
中海广东天然气有限责任公司	权益法	87,500,000.00	140,840,590.45	-	5,767,666.70	146,608,257.15
济宁中山公用水务有限公司	权益法	318,723,950.00	342,865,238.26	-	13,019,161.36	355,884,399.62
中山银达担保投资有限公司	权益法	87,921,138.72	112,122,105.54	-	2,349,766.75	114,471,872.29
中山公用工程有限公司	权益法	15,766,918.47	27,237,264.71	-27,318,877.22	81,612.51	-
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	权益法	35,975,000.00	32,074,890.97	-	-2,313,604.3	29,761,286.67
中山中法供水有限公司	权益法	92,643,842.46	53,788,223.27	-	-297,353.05	53,490,870.22
中山市大丰自来水有限公司	权益法	97,454,636.46	55,723,248.05	-	-1,444,472.65	54,278,775.40
中山市南镇供水有限公司	权益法	6,545,262.15	9,827,924.94	-	-393,131.93	9,434,793.01
中山市稔益供水有限公司	权益法	6,064,607.80	8,859,153.04	-	3,043,159.51	11,902,312.55
中山市新涌口供水有限公司	权益法	10,290,000.00	12,472,396.62	-	1,602,110.87	14,074,507.49
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
中山市公用小额贷款有限责任公司	权益法	60,000,000.00	-	60,000,000.00	888,752.54	60,888,752.54
合计		1,143,085,356.06	4,654,307,852.63	32,681,122.78	208,102,009.16	4,895,090,984.57

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

(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	—	-	-	1,654,442.15
广发证券股份有限公司	11.60	11.60	—	-	-	103,013,132.40
中海广东天然气有限责任公司	25	25	—	-	-	29,305,698.28
济宁中山公用水务有限公司	49	49	—	-	-	-
中山银达担保投资有限公司	43.83	43.83	—	-	-	8,806,690.14
中山公用工程有限公司	-	-	—	-	-	-
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	10	10	—	29,761,286.67	-	-
中山中法供水有限公司	33.89	33.89	—	-	-	10,733,468.35
中山市大丰自来水有限公司	33.89	33.89	—	-	-	11,106,235.53
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	0.06	0.06	—	-	-	1,100,000.00
中山市公用小额贷款有限责任公司	30.00	30.00	-	-	-	-
合计				29,761,286.67	-	165,719,666.85

——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。

——2013年3月，公司通过珠海市产权交易中心挂牌交易方式，将持有的中山公用工程有限公司45%股权转让给中山中汇投资集团有限公司。

——公司本期根据重庆市公众城市一卡通有限责任公司净利润变动应确认的投资收益为-3,310,499.97元，已确认的投资收益-2,313,604.30元，尚有-996,895.67元因其长期股权投资账面价值已减至零而未予以确认。

#### —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，广发证券以资本公积每10股转增10股后变更为36,137,350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。2013年12月，公司将该信托资产以每份信托单位价格5.43元转让给四川信托有限公司设立的“川信·广发图强长效计划单一资金信托”。

#### —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，2011年计提减值准备29,761,286.67元。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

10、投资性房地产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>一、投资性房地产原值</b>				
市场	598,866,179.16	141,848,369.81	-	740,714,548.97
写字楼	33,400,000.00	-	-	33,400,000.00
投资性房地产原值合计	<u>632,266,179.16</u>	<u>141,848,369.81</u>	<u>-</u>	<u>774,114,548.97</u>
<b>二、投资性房地产累计折旧</b>				
市场	195,702,825.02	19,426,771.66	-	215,129,596.68
写字楼	12,383,028.00	640,857.00	-	13,023,885.00
投资性房地产累计折旧合计	<u>208,085,853.02</u>	<u>20,067,628.66</u>	<u>-</u>	<u>228,153,481.68</u>
<b>三、投资性房地产减值准备</b>				
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>
<b>四、投资性房地产账面价值</b>				
市场	403,163,354.14			525,584,952.29
写字楼	21,016,972.00			20,376,115.00
投资性房地产账面价值合计	<u>424,180,326.14</u>			<u>545,961,067.29</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—公司2013年度计提的投资性房地产折旧额为20,067,628.66元。

—公司2013年度由在建工程转入投资性房地产的原值为141,848,369.81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	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>一、固定资产原值</b>				
房屋建筑物	254,534,665.02	6,562,552.36	88,156.49	261,009,060.89
机器设备	300,503,001.26	23,085,162.61	776,280.30	322,811,883.57
运输设备	17,984,353.63	798,726.00	1,577,632.28	17,205,447.35
通讯设备	1,670,295.13	33,875.00	-	1,704,170.13
电子设备	15,879,079.72	31,800.00	-	15,910,879.72
办公设备	22,731,814.19	2,198,794.30	2,164,355.80	22,766,252.69
管网设备	1,434,097,761.89	52,565,282.05	-	1,486,663,043.94
构筑物	438,736,456.41	11,973,788.80	-	450,710,245.21
其他设备	96,446,703.17	6,841,836.35	1,623,853.12	101,664,686.40
固定资产原值合计	<u>2,582,584,130.42</u>	<u>104,091,817.47</u>	<u>6,230,277.99</u>	<u>2,680,445,669.90</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>二、固定资产累计折旧</b>				
房屋建筑物	46,014,490.50	7,497,102.78	68,385.07	53,443,208.21
机器设备	161,770,168.34	18,334,407.61	691,968.95	179,412,607.00
运输设备	13,374,565.90	1,677,555.45	1,482,387.38	13,569,733.97
通讯设备	916,570.13	51,339.96	-	967,910.09
电子设备	3,379,539.62	1,597,936.87	-	4,977,476.49
办公设备	19,451,199.47	2,626,842.67	2,025,512.53	20,052,529.61
管网设备	553,101,809.03	71,574,045.56	-	624,675,854.59
构筑物	72,219,393.68	12,889,857.47	-	85,109,251.15
其他设备	49,489,839.09	9,088,277.18	1,300,719.96	57,277,396.31
固定资产累计折旧合计	<u>919,717,575.76</u>	<u>125,337,365.55</u>	<u>5,568,973.89</u>	<u>1,039,485,967.42</u>
<b>三、固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	40,566.88	-	40,566.88
通讯设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
管网设备	-	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
构筑物	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
固定资产减值合计	-	40,566.88	-	40,566.88
<b>四、固定资产账面价值</b>				
房屋建筑物	208,520,174.52			207,565,852.68
机器设备	138,732,832.92			143,399,276.57
运输设备	4,609,787.73			3,595,146.50
通讯设备	753,725.00			736,260.04
电子设备	12,499,540.10			10,933,403.23
办公设备	3,280,614.72			2,713,723.08
管网设备	880,995,952.86			861,987,189.35
构筑物	366,517,062.73			365,600,994.06
其他设备	46,956,864.08			44,387,290.09
固定资产账面价值合计	1,662,866,554.66			1,640,919,135.60

—公司2013年度计提的固定资产折旧额为125,337,365.55元。

—公司2013年度由在建工程转入固定资产的原值为85,998,165.22元。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—截至2013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）、水池（粤房地证字第C5778085号）、加药间（粤房地证字第C5778086号）已向招商银行股份有限公司中山分行借款25,000,000.00元设定抵押。上述固定资产账面原值为3,336,051.00元，详细见附注五、18。

—公司本期对部分运输设备进行公开拍卖，期末以拍卖价为基础对存在减值的资产计提固定资产减值准备40,566.88元。

## 12、在建工程

—在建工程项目类别列示如下：

项目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水管网工程	29,135,221.54	-	29,135,221.54	36,945,401.27	-	36,945,401.27
水厂建设工程	9,315,481.39	-	9,315,481.39	9,098,809.20	-	9,098,809.20
市场改造工程	25,842,745.12	-	25,842,745.12	112,134,036.28	-	112,134,036.28
其他工程	986,254.86	-	986,254.86	3,702,680.45	-	3,702,680.45
合计	<u>65,279,702.91</u>	<u>-</u>	<u>65,279,702.91</u>	<u>161,880,927.20</u>	<u>-</u>	<u>161,880,927.20</u>

—在建工程期末余额比期初余额减少 96,601,224.29 元，减幅为 59.67%，主要系市场升级改造工本年大部分完工转入投资性房地产所致。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—在建工程项目变动情况:

工程项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013.12.31
供水管网		36,945,401.27	71,878,982.55	66,391,343.46	13,297,818.82	29,135,221.54
长江水厂二期扩建工程	55,000,000.00	-	9,898,208.42	9,681,536.23	-	216,672.19
穗西水厂	288,240,100.00	9,098,809.20	-	-	-	9,098,809.20
黄圃市场	20,860,000.00	15,606,261.96	6,280,051.51	-	-	21,886,313.47
张家边市场	93,406,400.00	44,493,196.83	31,466,786.75	-	75,959,983.58	-
东南门项目	50,000,000.00	48,805,858.02	1,240,319.97	-	50,046,177.99	-
沙朗果批市场升级改造工程	58,000,000.00	4,459.90	828,849.30	-	-	833,309.20
兴华市场改造工程	187,480,000.00	712,862.41	484,534.90	690,037.31	-	507,360.00
板芙农贸市场改造工程	2,000,000.00	20,925.00	3,569,070.83	-	3,589,995.83	-
沙朗市场改造工程	650,000.00	500,243.90	404,267.62	-	904,511.52	-
果批市场食街星棚工程	390,000.00	177,670.70	47,390.87	-	225,061.57	-
延龄市场改造工程	490,000.00	367,405.32	128,721.82	-	496,127.14	-
环城市场改造工程	2,000,000.00	662,190.26	977,818.67	-	1,640,008.93	-
隆都市场改造工程	500,000.00	380,018.71	200,799.92	-	580,818.63	-
光明市场改造工程	988,566.60	396,782.27	202,948.03	-	599,730.30	-
神湾市场改造工程	1,900,000.00	6,161.00	3,153,909.03	-	3,160,070.03	-
海洲市场升级改造工程	11,333,204.02	-	255,065.21	-	-	255,065.21

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

工程项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2013.12.31
港口消防工程	1,198,000.00	-	1,947,599.02	-	1,947,599.02	-
坦背变电工程	500,000.00	-	485,754.65	-	-	485,754.65
南朗市场改造	1,800,000.00	-	148,910.09	-	-	148,910.09
小沥村市场	4,200,000.00	-	1,726,032.50	-	-	1,726,032.50
污泥处置产学研基地厂房	6,000,000.00	2,638,779.42	2,086,513.66	790,837.77	3,934,455.31	-
净水一厂 DN1600 进水管维修改造工程	491,910.35	423,560.73	1,500.00	-	425,060.73	-
一期尾水在线 COD 分析仪系统工程	255,600.00	76,680.00	-	76,680.00	-	-
絮凝剂制备投加系统	192,268.00	115,360.80	-	-	-	115,360.80
一、二期出水在线系统升级改造项目在线分析仪	452,500.00	-	452,500.00	-	-	452,500.00
污水二厂自控系统升级改造项目	131,530.00	-	52,612.00	-	52,612.00	-
污水二厂明渠流量计改造工程	6,210.00	-	6,210.00	-	-	6,210.00
鼓风机房改造	228,274.41	-	68,482.32	-	-	68,482.32
珍家山厂区场地改造	424,534.67	-	343,701.74	-	-	343,701.74
南龙水厂排泥水处理工程	14,000,000.00	448,299.50	7,919,430.95	8,367,730.45	-	-
合计		<u>161,880,927.20</u>	<u>146,256,972.33</u>	<u>85,998,165.22</u>	<u>156,860,031.40</u>	<u>65,279,702.91</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

(接上表)

工程项目名称	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	本期利息资本化 率	资金来源
供水管网			-	-	-	自筹资金
长江水厂二期扩建工程	102.75	100.00	-	-	-	自筹资金
穗西水厂	3.16	3.16	-	-	-	自筹资金
黄圃市场	104.92	100.00	-	-	-	自筹资金
张家边市场	81.32	100.00	-	-	-	自筹资金
东南门项目	100.09	100.00	-	-	-	自筹资金
沙朗果批市场升级改造工程	1.44	1.44	-	-	-	自筹资金
兴华市场改造工程	0.64	0.64	-	-	-	自筹资金
板芙农贸市场改造工程	179.50	100.00	-	-	-	自筹资金
沙朗市场改造工程	139.16	100.00	-	-	-	自筹资金
果批市场食街星棚工程	57.71	100.00	-	-	-	自筹资金
延令市场改造工程	101.25	100.00	-	-	-	自筹资金
环城市场改造工程	82.00	100.00	-	-	-	自筹资金
隆都市场改造工程	116.16	100.00	-	-	-	自筹资金
光明市场改造工程	60.67	100.00	-	-	-	自筹资金
神湾市场改造工程	166.32	100.00	-	-	-	自筹资金
海洲市场升级改造工程	2.25	2.25	-	-	-	自筹资金

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

工程项目名称	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	本期利息资本化 率	资金来源
港口消防工程	162.57	100.00	-	-	-	自筹资金
坦背变电工程	97.15	97.15	-	-	-	自筹资金
南朗市场改造（2013）	8.27	8.27	-	-	-	自筹资金
小沥村市场	41.10	41.10	-	-	-	自筹资金
污泥处置产学研基地厂房项目	78.75	100.00	-	-	-	自筹资金
净水一厂 DN1600 进水管维修改造工程	86.41	100.00	-	-	-	自筹资金
一期尾水在线 COD 分析仪系统工程	30.00	100.00	-	-	-	自筹资金
絮凝剂制备投加系统	60.00	60.00	-	-	-	自筹资金
一、二期出水在线系统升级改造项目在线 分析仪	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
污水二厂自控系统升级改造项目	40.00	40.00	-	-	-	自筹资金
污水二厂明渠流量计改造工程	100.00	100.00	-	-	-	自筹资金
鼓风机房改造	30.00	30.00	-	-	-	自筹资金
珍家山厂区场地改造	80.96	80.96	-	-	-	自筹资金
南龙水厂排泥水处理工程	59.77	100.00	-	-	-	自筹资金
合计						

—在建工程其他减少情况：主要系完工后转入到投资性房地产核算。

—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。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

13、无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>一、无形资产原值</b>				
土地使用权	207,740,217.81	53,436,060.00	-	261,176,277.81
软件	6,510,354.83	797,230.40	-	7,307,585.23
无形资产原值合计	<u>214,250,572.64</u>	<u>54,233,290.40</u>	<u>-</u>	<u>268,483,863.04</u>
<b>二、无形资产累计摊销</b>				
土地使用权	25,866,594.89	4,134,782.26	-	30,001,377.15
软件	2,625,403.15	1,101,882.09	-	3,727,285.24
无形资产累计摊销合计	28,491,998.04	<u>5,236,664.35</u>	<u>-</u>	<u>33,728,662.39</u>
<b>三、无形资产减值准备</b>				
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>
<b>四、无形资产账面价值</b>				
土地使用权	181,873,622.92			231,174,900.66
软件	3,884,951.68			3,580,299.99
无形资产账面价值合计	<u>185,758,574.60</u>			<u>234,755,200.65</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—公司本年无形资产增加主要系购置中山市西区彩虹规划区土地。

—截至 2013 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）已为向招商银行股份有限公司中山分行借款 25,000,000.00 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、18。

—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	2012.12.31	本期增加	本期摊销	2013.12.31
固定资产改良支出	7,055,294.79	1,743,416.23	3,037,420.26	5,761,290.76
市场改造工程	708,231.00	3,472,417.64	883,532.53	3,297,116.11
电力改造工程	137,828.82	-	26,133.36	111,695.46
南龙水厂整改工程	1,234,610.92	-	650,646.00	583,964.92
营业厅装修费用	173,711.67	-	57,903.96	115,807.71
五年期租入资产费用	660,083.34	-	230,250.00	429,833.34
其他	13,600.00	-	9,600.00	4,000.00
合计	9,983,360.54	5,215,833.87	4,895,486.11	10,303,708.30

**15、递延所得税资产/递延所得税负债**

项目	2013.12.31		2012.12.31	
	暂时性差异	递延所得税	暂时性差异	递延所得税
<b>递延所得税资产</b>				
因计提坏账准备形成	3,910,377.36	967,696.32	3,948,716.64	987,179.19
因计提存货跌价准备形成	-	-	2,034,899.17	508,724.78
因计提长期股权投资减值准备形成	29,761,286.67	7,440,321.67	29,761,286.67	7,440,321.67
因计提固定资产减值准备形成	40,566.88	10,141.72	-	-
内部未实现销售利润形成	15,765,625.76	3,941,406.44	15,931,357.96	3,982,839.49
合计	<u>49,477,856.67</u>	<u>12,359,566.15</u>	<u>51,676,260.44</u>	<u>12,919,065.13</u>
<b>递延所得税负债</b>				
因参股的广发证券增发股份而视同处置部分投资产生的收益形成	977,200,680.52	244,300,170.13	977,200,680.52	244,300,170.13
合计	<u>977,200,680.52</u>	<u>244,300,170.13</u>	<u>977,200,680.52</u>	<u>244,300,170.13</u>

**16、其他非流动资产**

项目	2013.12.31	2012.12.31
预付工程款	3,640,360.79	1,410,932.41
合计	<u>3,640,360.79</u>	<u>1,410,932.41</u>

**17、资产减值准备**

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,097,819.35	-	713,004.37	171,798.78	2,213,016.20
其他应收款坏账准备	850,897.29	846,463.87	-	-	1,697,361.16
存货跌价准备	2,034,899.17	-	41,774.36	1,993,124.81	-
长期股权投资减值准备	29,761,286.67	-	-	-	29,761,286.67
固定资产减值准备	-	40,566.88	-	-	40,566.88
合计	<u>35,744,902.48</u>	<u>887,030.75</u>	<u>754,778.73</u>	<u>2,164,923.59</u>	<u>33,712,230.91</u>

### 18、短期借款

借款类别	币别	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	人民币	25,000,000.00	-
合计		25,000,000.00	-

2013 年 12 月 31 日抵押借款余额合计 25,000,000.00 元，明细列示如下：

借款银行	金额	备注
招商银行股份有限公司	25,000,000.00	以土地使用权（中府国用（2005）第 020418 号、020419 号、020420 号、020422 号）和房地产（粤房地证字第 C3469720 号、粤房地证字第 C5778085 号、粤房地证字第 C5778086 号）作为抵押。
合计	25,000,000.00	

### 19、应付账款

项目	2013.12.31	2012.12.31
应付账款	81,714,242.41	71,232,283.67

—截至 2013 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 1,560,913.12 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
中山市南朗供水有限公司	非关联方	1,560,913.12	3-4 年	工程款
合计		1,560,913.12		

—截至 2013 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 41,834,027.11 元，详细见附注六、6。

### 20、预收款项

项目	2013.12.31	2012.12.31
预收款项	24,394,606.32	11,230,564.14

—预收款项期末余额比期初余额增加 13,164,042.18 元，增幅为 117.22%，主要系公司子公司中山市供水有限公司外接工程项目的预收款增加所致。

—截至 2013 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。

## 21、应付职工薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31	预计发放时间
工资、奖金、津贴和补贴	31,843,885.86	116,953,618.65	108,757,716.71	40,039,787.80	2014年
职工福利费	-	11,807,809.34	11,807,809.34	-	2014年
社会保险费	106,440.36	9,238,194.93	9,343,896.69	738.60	2014年
住房公积金	-	10,646,224.08	10,645,774.08	450.00	2014年
工会经费	964,118.64	2,482,583.26	2,593,418.13	853,283.77	2014年
职工教育经费	3,527,256.66	2,157,781.68	1,735,956.78	3,949,081.56	2014年
其他	-	873,269.78	873,269.78	-	2014年
合计	<u>36,441,701.52</u>	<u>154,159,481.72</u>	<u>145,757,841.51</u>	<u>44,843,341.73</u>	

截至2013年12月31日，应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

## 22、应交税费

项目	2013.12.31	2012.12.31
增值税	3,310,705.98	2,602,213.91
营业税	793,419.82	903,010.83
城市维护建设税	228,411.57	237,388.06
教育费附加	94,293.34	103,755.34
地方教育附加	62,862.22	69,170.22
堤围防护费	24,485.66	56,277.33
企业所得税	59,323,247.54	2,133,633.66
土地使用税	1,903,347.69	3,534,320.07
房产税	2,066,658.17	2,876,425.20
个人所得税	46,314.05	263,814.54
印花税	6,555.59	1,383.05
土地增值税	<u>1,944,339.08</u>	<u>5,606,279.79</u>
合计	<u>69,804,640.71</u>	<u>18,387,672.00</u>

—主要税项适用税率参见本附注三。

—应交税费期末余额比期初余额增加51,416,968.71元，增幅为279.63%，主要是公司本期处置信托资产形成投资收益所计提的当期所得税增加所致。

### 23、应付利息

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
借款应付利息	95,618.27	106,443.75
公司债应付利息	9,625,000.00	9,625,000.00
合计	9,720,618.27	9,731,443.75

### 24、应付股利

项目	2013.12.31	2012.12.31
有限售条件的流通股股利	2,604,970.31	2,902,169.60
合计	2,604,970.31	2,902,169.60

### 25、其他应付款

项目	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款	119,887,673.08	109,264,433.12

—截至 2013 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 10,891,478.98 元，应付单位具体如下：

应付对象	金额	账龄	备注
横门镇经济发展公司	3,324,077.50	5 年以上	横门市场欠款
中山市五桂山镇建设委员会	2,766,000.00	2-3 年	管线工程款
中山市土地储备中心	2,042,553.00	2-3 年	管线工程款
东风镇建设开发总公司	1,758,848.48	5 年以上	金怡市场欠款
中山市国土局	1,000,000.00	5 年以上	往来款
合计	10,891,478.98		

—截至 2013 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 62.25% 的股东中山中汇投资集团有限公司款项 35,192,349.00 元，应付其他关联方款项合计 922,827.80 元，详细见附注六、6。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

**26、一年内到期的非流动负债**

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	-	57,000,000.00
合计	-	57,000,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的借款。

**27、应付债券**

项目	2013.12.31	2012.12.31
公司债券-面值	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减：公司债券-利息调整	7,666,666.62	9,666,666.66
应付债券余额	992,333,333.38	990,333,333.34

—截至 2013 年 12 月 31 日，公司债券情况如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中山公用事业集团股份有限公司 2012 年（第一期）公司债券	100.00	2012-10-29	7 年	1,000,000,000.00	9,625,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	9,625,000.00	1,000,000,000.00

—本次发行的债券为固定利率债券，期限为 7 年期，附第 5 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，由中山中汇投资集团有限公司提供全额无条件的不可撤销连带责任保证担保。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

28、其他非流动负债

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
递延收益—政府补助	3,923,333.34	680,000.00	213,333.32	4,390,000.02

—递延收益变动情况：

项目名称	2012.12.31	本期增加	本期摊销	2013.12.31
与资产相关的政府补助：				
珍家山污水处理厂一期工程厂建设专项资金	2,773,333.34	-	213,333.32	2,560,000.02
阜沙镇政府东阜公路水管改造补偿款	1,150,000.00	680,000.00	-	1,830,000.00
合计	3,923,333.34	680,000.00	213,333.32	4,390,000.02

## 29、股本

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
有限售条件流通股	124,054,352.00	220,754.00	336,771.00	123,938,335.00
其中：国有法人持股	120,401,580.00	-	26,154.00	120,375,426.00
境内法人持股	3,562,909.00	-	310,617.00	3,252,292.00
境内自然人持股	89,863.00	220,754.00	-	310,617.00
无限售条件流通股	654,628,863.00	116,017.00	-	654,744,880.00
其中：人民币普通股	654,628,863.00	116,017.00	-	654,744,880.00
合计	778,683,215.00	336,771.00	336,771.00	778,683,215.00

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[2012]第 12000420135 号”验资报告。

## 30、资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价	913,816,061.06	34,742.65	754,742.65	913,096,061.06
其他资本公积	-308,594,944.37	586,033.68	37,581,517.51	-345,590,428.20
合计	605,221,116.69	620,776.33	38,336,260.16	567,505,632.86

—资本公积增加情况：

——公司子公司中山供水有限公司本年度以 720,000.00 元收购中山中汇投资集团有限公司下属公司中山中源给排水工程设计有限公司 100%的股权，所支付的价款小于合并日享有中山中源给排水工程设计有限公司净资产部分 34,742.65 元，公司将其调整增加资本公积。

——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 586,033.68 元。

—资本公积减少情况：

——公司子公司中山供水有限公司本年度收购中山中汇投资集团有限公司下属公司中山中源给排水工程设计有限公司 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（2012 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 2,780,259.43 元调增 2012 年 1 月 1 日的资本公积（股本溢价），将被合并方截至 2012 年 1 月 1 日实现的留存收益中归属于合并方的部分予以还原而减少资本公积

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

2,280,259.43 元，以上调整增加 2012 年 1 月 1 日资本公积合计 500,000.00 元。由于公司本年度实际完成对中山中源给排水工程设计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 500,000.00 予以转出，减少公司资本公积 500,000.00 元，并于合并日对中山中源给排水工程设计有限公司的留存收益予以还原，减少资本公积 254,742.65 元，以上调整减少合并日资本公积合计 754,742.65 元。

——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减少资本公积 87,561.37 元。

——公司参股的广发证券股份有限公司 2013 年度除净利润之外的净资产变动使得公司享有广发证券股份有限公司的权益减少 37,493,956.14 元，公司将其冲减资本公积。

### 31、盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	385,880,168.84	53,673,918.38		439,554,087.22
合计	385,880,168.84	53,673,918.38		439,554,087.22

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	2013 年度	2012 年度
上年年末余额	4,280,257,397.82	4,182,516,728.62
加：会计政策变更	-	-
同一控制下企业合并影响	-	2,267,332.95
本年年初余额	4,280,257,397.82	4,184,784,061.57
加：本期实现净利润	608,441,579.95	366,852,383.20
减：提取法定盈余公积	53,673,918.38	31,784,212.05
转作股本的股利	-	179,696,126.00
应付股东股利	79,813,303.96	59,898,708.90
年末未分配利润	4,755,211,755.43	4,280,257,397.82

同一控制下企业合并影响系公司 2013 年合并同一控制下企业中山中源给排水工程设计有限公司，公司对其进行追溯调整，相应调整增加 2012 年年初未分配利润 2,267,332.95 元，调整增加 2012 年度净利润 12,926.48 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	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	810,074,389.42	543,071,815.18	782,342,777.85	534,499,588.26
其他业务	57,393,205.83	32,876,392.73	36,169,908.82	23,644,065.78
合计	867,467,595.25	575,948,207.91	818,512,686.67	558,143,654.04

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
供水	570,150,295.70	418,374,833.61	551,243,380.57	412,470,392.36
污水、废液处理	107,058,599.85	63,222,271.70	102,187,728.26	60,802,615.81
市场租赁业	115,675,466.62	46,665,394.01	108,020,650.23	44,266,938.65
物业管理	15,425,656.27	13,549,808.07	11,040,329.66	9,364,884.75
房地产销售	-	-	7,594,294.00	6,376,209.13
其他	1,764,370.98	1,259,507.79	2,256,395.13	1,218,547.56
小计	810,074,389.42	543,071,815.18	782,342,777.85	534,499,588.26
其他业务				
建筑安装	46,980,678.25	30,870,704.04	30,312,415.72	21,754,597.64
技术支持费	4,122,667.18	-	1,995,169.82	-
代收手续费	3,033,330.50	44,675.75	1,055,538.35	202,940.58
材料转让	971,952.99	1,432,307.33	-	-
其他收入	2,284,576.91	528,705.61	2,806,784.93	1,686,527.56
小计	57,393,205.83	32,876,392.73	36,169,908.82	23,644,065.78
合计	867,467,595.25	575,948,207.91	818,512,686.67	558,143,654.04

—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	2013 年度	2012 年度
前五名客户收入总额	207,436,071.22	228,422,489.09
占营业收入的比例(%)	23.91	27.91

### 34、营业税金及附加

税项	计缴标准	2013年度	2012年度
营业税	见附注三	8,286,600.70	8,037,412.81
房产税	见附注三	1,974,668.41	5,333,489.98
城市维护建设税	见附注三	2,725,736.57	2,828,864.91
教育费附加	见附注三	1,198,725.70	1,248,650.31
地方教育附加	见附注三	799,150.47	832,433.54
土地使用税	见附注三	1,041,483.27	3,188,908.17
堤围防护费	见附注三	863,975.67	889,624.79
合计		<u>16,890,340.79</u>	<u>22,359,384.51</u>

### 35、销售费用

项目	2013年度	2012年度
职工薪酬	22,089,999.66	18,187,396.75
办公费	947,675.55	1,170,599.69
通讯网络费	910,005.52	674,663.49
折旧费	865,098.05	774,366.36
租赁费	837,867.02	891,472.07
劳动保护费	781,390.85	839,228.37
车辆使用费	729,234.35	549,768.23
广告费	426,933.00	588,866.28
检测费	371,645.40	238,516.20
修理费	211,873.56	822,749.71
交通费	169,772.00	191,685.50
低值易耗品摊销	105,591.51	212,904.18
网络建设及维护费	67,950.38	26,678.01
销售佣金	-	121,508.71
其他	576,830.15	617,983.86
合计	<u>29,091,867.00</u>	<u>25,908,387.41</u>

### 36、管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	69,680,925.62	64,645,566.63
折旧费	6,284,054.69	6,569,408.36
汽车使用费	5,572,997.58	5,464,451.24
无形资产摊销	5,236,664.35	5,273,981.57
业务招待费	4,954,049.07	5,291,800.05
长期待摊费用摊销	4,698,721.29	3,635,070.75
项目研发费	3,896,921.18	1,206,000.02
税金	3,065,398.34	2,758,859.76
劳动保护费	2,621,019.76	2,219,709.40
会议费	2,475,246.20	2,204,393.95
办公费	2,000,139.41	2,450,867.35
修理费	1,955,871.34	1,585,417.46
差旅费	1,877,757.73	1,958,153.17
通讯网络费	1,760,651.77	1,784,722.80
中介机构费	1,656,754.34	1,745,496.70
水电费	1,470,500.13	1,317,920.18
品牌运营及信息披露费	1,283,254.20	1,162,933.00
董事会费	1,104,557.25	1,149,570.70
物业管理绿化费	1,091,497.21	988,166.44
咨询顾问费	962,409.21	411,768.03
其他费用	13,317,060.22	9,913,018.17
合计	<u>136,966,450.89</u>	<u>123,737,275.73</u>

### 37、财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	61,230,465.02	74,572,312.35
减：利息收入	4,256,870.09	8,516,076.47
其他	1,960,418.99	4,051,092.17
合计	<u>58,934,013.92</u>	<u>70,107,328.05</u>

### 38、资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
存货跌价损失	-41,774.36	1,470,563.05
坏账准备	133,459.50	-1,637,188.47
固定资产减值损失	40,566.88	-
合计	132,252.02	-166,625.42

### 39、投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,754,442.15	1,706,574.25
权益法核算的长期股权投资收益	408,062,717.69	332,816,459.76
处置长期股权投资产生的投资收益	176,060,844.78	441,078.95
信托资产分红收益	5,420,602.40	8,884,337.33
其他	11,144,699.15	-431,058.07
合计	603,443,306.17	343,417,392.22

—公司投资收益 2013 年度比 2012 年度增加 260,025,913.95 元，增幅为 75.72%，主要系 2013 年度公司处置信托资产形成投资收益增加较多所致。

—公司本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系处置信托资产产生的投资收益。

—按成本法核算的长期股权投资收益情况：

被投资单位	2013 年度	2012 年度
中山市沙溪中心市场开发有限公司	1,654,442.15	706,574.25
广州农村商业银行股份有限公司	1,100,000.00	1,000,000.00
合计	2,754,442.15	1,706,574.25

—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	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	326,305,429.39	254,252,118.61	被投资公司净利润变动
中海广东天然气有限责任公司	35,160,926.35	32,561,886.96	被投资公司净利润变动
中山银达担保投资有限公司	10,570,423.21	12,853,629.10	被投资公司净利润变动
中山中法供水有限公司	10,436,115.30	10,371,477.95	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	13,019,161.36	10,163,874.18	被投资公司净利润变动
合计	395,492,055.61	320,202,986.80	—

—其他主要系公司的理财收益。

#### 40、营业外收入

项目	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	23,120,268.30	14,110,000.00	23,120,268.30
处置固定资产净收益	150,635.72	237,238.60	150,635.72
罚款收入	734,730.71	849,262.18	734,730.71
其他收入	810,900.07	509,021.21	810,900.07
合计	<u>24,816,534.80</u>	<u>15,705,521.99</u>	<u>24,816,534.80</u>

—公司本年确认损益的政府补助包括：

——收中山市人民政府东区办事处市总部企业认定奖金 100,000.00 元。

——收中山市人民政府东区办事处企业纳税贡献二等奖奖金 100,000.00 元。

——收到中山市财政局关于抗咸工程贴息补贴 14,160,000.00 元。

——公司根据财政部《关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》，本年收到中山市国税局 2011 年、2012 年增值税款 8,486,934.98 元。

——收到中山市财政局新增主要污染物自动监控能力建设项目补助 60,000.00 元。

——2011 年收到中山市财政局珍家山污水处理厂建设补贴款 3,200,000.00 元，本期根据建设情况确认营业外收入 213,333.32 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	2013 年度	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	239,901.07	377,656.99	239,901.07
赔偿款	1,080,215.23	-	1,080,215.23
捐赠、赞助支出	51,200.00	273,000.00	51,200.00
罚款支出	1,406.97	109,334.53	1,406.97
违约金支出	54.77	50,000.00	54.77
其他	31,995.50	117,145.92	31,995.50
合计	<u>1,404,773.54</u>	<u>927,137.44</u>	<u>1,404,773.54</u>

#### 42、所得税费用

项目	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	65,937,529.65	5,369,792.08
递延所得税调整	559,498.98	3,223,751.75
合计	66,497,028.63	8,593,543.83

—公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

—公司所得税费用 2013 年度比 2012 年度增加 57,903,484.80 元，增幅为 673.80%，主要系公司 2013 年度处置信托资产产生的投资收益计提当期所得税较大所致。

#### 43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013年度	2012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	609,862,501.52	368,025,515.29
调整: 扣减归属少数股东损益	1,420,921.57	1,173,132.09
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>608,441,579.95</b>	<b>366,852,383.20</b>
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	-	-
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>608,441,579.95</b>	<b>366,852,383.20</b>
(二) 分母:		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	<b>778,683,215.00</b>	<b>778,683,215.00</b>
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	<b>778,683,215.00</b>	<b>778,683,215.00</b>
(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	0.78	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.45
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.45

#### 44、其他综合收益

项目	2013 年度	2012 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	-36,995,483.83	81,439,936.79
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	-36,995,483.83	81,439,936.79
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	-	-
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	-	-
合计	<u>-36,995,483.83</u>	<u>81,439,936.79</u>

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	2013 年度	2012 年度
代收代支污水处理费项目净额	3,898,617.82	2,250,321.66
收到往来款	306,448,873.10	283,456,595.40
收到营业外收入项目	24,490,753.69	14,891,193.04
银行存款利息收入	1,639,934.02	6,575,386.60
合计	336,478,178.63	307,173,496.70

—支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
支付往来款	272,324,408.19	279,844,091.20
付现管理费用	48,640,765.01	40,820,066.57
付现销售费用	6,373,796.43	6,825,115.59
付现财务费用	1,960,418.99	3,716,259.33
支付营业外支出项目等	1,117,620.31	549,480.45
合计	330,417,008.93	331,755,013.14

—支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
对国耀投资发生的损失	-	8,295,467.72
合计	-	8,295,467.72

—收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
收到证券交易所返还分红个税	518,079.19	-
合计	518,079.19	-

—支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2013 年度	2012 年度
发行公司债融资费用	-	10,000,000.00
国耀清算支付给小股东款项	-	20,721,432.28
中联建清算支付给小股东款项	-	86,538.55
合计	-	30,807,970.83

#### 46、现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

项目	2013年度	2012年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	609,862,501.52	368,025,515.29
加: 计提的资产减值准备	132,252.02	-166,625.42
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	145,404,994.21	135,432,773.10
无形资产摊销	5,236,664.35	5,273,981.57
长期待摊费用的摊销	4,895,486.11	4,472,294.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	89,265.35	-237,238.60
固定资产报废损失		377,656.99
公允价值变动损失		-
财务费用	61,230,465.02	71,895,676.32
投资损失(减收益)	-603,443,306.17	-343,417,392.22
递延所得税资产减少	559,498.98	3,223,751.75
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减增加)	-6,004,413.43	4,744,335.86
经营性应收项目的减少(减增加)	18,649,582.36	6,728,466.45
经营性应付项目的增加(减减少)	76,539,608.87	15,799,965.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>313,152,599.19</u>	<u>272,153,161.38</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	431,757,892.72	410,111,674.28
减: 现金的期初余额	410,111,674.28	918,976,772.85
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>21,646,218.44</u>	<u>-508,865,098.57</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2013年度	2012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	720,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	720,000.00	-
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	720,000.00	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	988,816.09	-
非流动资产	84,921.18	-
流动负债	318,994.62	-
非流动负债	-	-
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	-	-

公司本期收购中山中源给排水工程设计有限公司股权属于同一控制下的企业合并，公司在编制合并财务报表时，自合并当期的年初即将该公司的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”未减除该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	2013.12.31	2012.12.31
一、现金	431,757,892.72	410,111,674.28
其中：库存现金	80,101.79	73,296.00

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

项目	2013.12.31	2012.12.31
可随时用于支付的银行存款	428,537,026.25	407,127,079.90
可随时用于支付的其他货币资金	3,140,764.68	2,911,298.38
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>431,757,892.72</u>	<u>410,111,674.28</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	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

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	62.25	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	刘雪涛	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	徐勇	公用事业	RMB17000	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	中山市石岐区安栏路 7 号一、二层(市场)	王明华	市场经营管理	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	吴琰明	市场经营管理	RMB2000	51	73755784-X
中山市南朗市场管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市南朗镇南朗村	吴琰明	市场经营管理	RMB1000	51	73502042-4
中山中裕市场物业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	中山市沙溪镇龙村	王明华	市场经营管理	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	曹登民	服务业	RMB50	51	66495130-0
中山公用市场管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东省中山市东区兴中道 18 号财兴大厦北座五楼	王明华	市场经营管理	RMB500	100	59587138-1
中山公用东风物业发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市东风镇兴华中路 47 号原水厂办公楼第四层	王明华	市场经营管理	RMB7200	70	08683963-1

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

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	广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼(4301-4316房)	孙树明	证券业	RMB591929.15	11.6	117,348,995,593.78	82,560,567,443.34	34,788,428,150.44	8,207,540,703.98	2,812,566,206.84	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	王健	公用事业	RMB35000	25	894,506,113.63	308,073,085.02	586,433,028.61	313,197,202.97	140,643,705.40	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	RMB20000	49	1,097,571,303.51	434,037,443.03	663,533,860.48	156,241,488.93	26,569,717.06	75352661-3
中山银达融资担保投资有限公司	有限责任公司	中山市东区兴政路1号中山中环广场3座801号商铺	李思聪	其他金融业	RMB20000	43.83	462,809,812.09	201,637,390.73	261,172,421.36	64,519,517.00	24,116,867.90	66815329-3
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	刘雪涛	公用事业	USD1060.4	33.89	152,630,916.72	7,518,673.12	145,112,243.60	79,772,712.44	21,012,174.47	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	刘雪涛	公用事业	USD1196.36	33.89	177,400,489.18	26,819,081.62	150,581,407.56	75,973,573.42	19,456,028.08	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	RMB500	49	33,608,687.51	14,354,007.89	19,254,679.62	15,498,754.97	-699,800.06	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	RMB550	49	99,754,708.41	75,464,274.64	24,290,433.77	44,658,870.62	6,333,063.80	61777718-6

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013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
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	RMB410	49	89,942,777.41	61,219,292.73	28,723,484.68	35,006,565.04	3,269,614.03	28209578-0
中山市公用小额贷款有限责任公司	有限责任公司	中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座12层01卡	陈爱学	其他金融业	RMB20000	30	204,854,456.07	1,891,947.61	202,962,508.46	9,727,059.91	2,962,508.46	06854856-6
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	RMB6500	10	292,579,640.91	301,892,922.06	-9,313,281.15	12,873,473.58	-30,638,960.99	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
中山公用工程有限公司	同一控制人控制企业	28212143-2
中山岐江河环境治理有限公司	同一控制人控制企业	57243879-6
中山市民东有机废物处理有限公司	同一控制人控制企业	56084579-X

5、关联方交易

—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	2013年6月30日	参考市场价格	339,316.56
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	2013年7月1日	2015年6月30日	参考市场价格	373,248.24
中山公用事业集团股份有限公司	中山岐江河环境治理有限公司	房屋建筑物	2012年7月1日	2013年6月30日	参考市场价格	71,100.00
中山公用事业集团股份有限公司	中山岐江河环境治理有限公司	房屋建筑物	2013年7月1日	2015年6月30日	参考市场价格	78,210.00
合计						861,874.80

—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(%)
中山岐江河环境治理有限公司	收取管理费	参考市场价格	682,358.49	35.17	-	-
中山公用工程有限公司	收取管理费	参考市场价格	-	-	283,800.00	12.44
中山中法供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	290,663.74	14.99	655,482.97	28.76
中山市大丰自来水有限公司	收取管理费	参考市场价格	286,950.66	14.80	619,686.85	27.20
中山市稔益供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	226,415.09	11.68	240,000.00	10.53
中山市新涌口供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	226,415.09	11.68	240,000.00	10.53
中山市南镇供水有限公司	收取管理费	参考市场价格	226,415.09	11.68	240,000.00	10.54
合计			1,939,218.16	100.00	2,278,969.82	100.00

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—销售货物

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 (%)
中山公用工程有限公司	销售材料	参考市场价格	891,837.61	91.76	-	-

—收取检测费

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 (%)
中山市南镇供水有限公司	收取检测费	参考市场价格	164,549.06	7.54	-	-
中山市新涌口供水有限公司	收取检测费	参考市场价格	128,928.28	5.90	-	-
中山市稔益供水有限公司	收取检测费	参考市场价格	126,801.88	5.81	-	-
合计			420,279.22	19.25	-	-

—转让股权

公司将持有的中山公用工程有限公司 45% 的股权以 28,730,000.00 元的价款转让给中山中汇投资集团有限公司。

—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	641,624.38	15.07	-	-
中山市稔益供水有限公司	收取利息	参考市场价格	1,900,486.69	44.65	1,859,556.53	21.86
中山市南镇供水有限公司	收取利息	参考市场价格	74,825.00	1.76	81,133.34	0.95
合计			<u>2,616,936.07</u>	<u>61.48</u>	<u>1,940,689.87</u>	<u>22.81</u>

—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	1,453,060.25	2.39	2,277,326.25	3.05

—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中山公用事业集团股份有限公司 2012 年（第一期）公司债券 1,000,000,000.00 元提供连带责任保证。

—收购股权

公司下属子公司中山市供水有限公司以 720,000.00 元收购中山公用工程有限公司持有的中山中源给排水工程设计有限公司 100% 的股权。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—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	19,738,970.06	22.46	60,088,984.80	35.02

—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	84,419,363.52	20.18	83,048,735.58	22.44
中山市大丰自来水有限公司	采购自来水	参考市场价格	72,907,272.21	17.44	78,528,680.62	21.22
中山市南镇供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	16,131,644.96	3.86	12,396,208.29	3.35
中山市稔益供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	4,402,809.61	1.05	864,428.80	0.23
中山市新涌口供水有限公司	采购自来水	参考市场价格	6,000,433.32	1.44	-	-
中山公用工程有限公司	采购材料	参考市场价格	1,531,857.87	0.37	2,182,604.04	0.59
合计			185,393,381.49	44.34	177,020,657.33	47.83

—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	2013-1-1	2022-12-31	参考市场价格	770,000.00

## 6、关联方往来款项余额

### —关联应收款项

项目	2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
中山公用工程有限公司	543,250.00	-	-	-
应收账款合计	543,250.00	-	-	-
<b>应收股利：</b>				
济宁中山公用水务有限公司	-	-	4,900,000.00	-
中山市沙溪中心市场开发有限公司	962,355.27	-	706,574.25	-
中山公用工程有限公司	-	-	4,230,721.04	-
应收股利合计	962,355.27	-	9,837,295.29	-
<b>长期应收款：</b>				
中山市稔益供水有限公司	30,150,000.00	-	32,600,000.00	-
新涌口供水有限公司	10,290,000.00	-	10,290,000.00	-
南镇供水有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
长期应收款合计	41,640,000.00	-	44,090,000.00	-

### —关联应付款项

项目	期末余额	
	2013.12.31	2012.12.31
<b>应付账款：</b>		
中山公用工程有限公司	3,822,657.97	2,705,425.06
中山市新涌口供水有限公司	326,526.35	427,578.24
中山中法供水有限公司	15,278,146.56	20,849,621.04
中山市南镇供水有限公司	-	1,269,284.00
中山市大丰自来水有限公司	20,908,481.03	19,996,791.60
中山市稔益供水有限公司	292,986.00	361,557.60
中山市民东有机废物处理有限公司	1,205,229.20	-
应付账款合计	41,834,027.11	45,610,257.54
<b>其他应付款：</b>		
中山公用工程有限公司	922,827.80	648,857.25

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

项目	期末余额	
	2013.12.31	2012.12.31
中山中汇投资集团有限公司	35,192,349.00	33,804,826.25
中山市稔益供水有限公司	-	68,974.80
其他应付款合计	36,115,176.80	34,522,658.30

## 七、或有事项

公司与广州市七天酒店管理有限公司因租赁公司华柏市场二、三楼事项发生纠纷，租赁合同因规划审批、施工报建受阻而无法履行，随后双方多次协商友好解决，未能达成一致。广州市七天酒店管理有限公司起诉公司，要求公司赔偿：装修损失等直接损失 370.12 万元，违约金 217.50 万元，共计 587.62 万元。公司已委托广东裕中律师事务所代理此案，目前案件仍在一审过程中。

## 八、承诺事项

公司本报告期内不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

—截至 2014 年 4 月 18 日，公司累计收到四川信托有限公司的信托资产部分转让款项 70,641,291.79 元，仍有尾款 125,584,518.71 元未收到。

—公司于 2013 年 5 月 3 日向北京仲裁委员会递交《仲裁申请书》，申请仲裁公司与重庆金融中心《重庆市公众城市一卡通中心入股协议书》纠纷一案，北京仲裁委员会于 2013 年 5 月 8 日受理该案。2014 年 1 月 23 日，公司收到北京仲裁委员会出具的（2014）京仲裁字第 0022 号《裁决书》，公司作为申请人，重庆市金融信息中心有限公司为被申请人，北京仲裁委员会根据案件审理情况，作出如下裁决：“（一）被申请人向申请人支付回购款 35,975,000.00 元；申请人应当在被申请人支付该款项之后，配合被申请人将其所持有的重庆市公众城市一卡通中心 10%的股权变更至被申请人名下；（二）被申请人以回购款 35,975,000.00 元为本金，按照中国人民银行规定的同期贷款利率标准，赔偿申请人自 2013 年 3 月 13 日至付清前述股权回购款之日止的利息损失，暂计至 2013 年 4 月 20 日利息损失数额为 215,258.63 元；（三）本案件仲裁费 280,390.32 元（已由申请人全部预交），申请人承担 20%计 56,078.06 元，被申请人承担 80%计 224,312.26 元，被申请人应直接向申请人支付代其垫付的仲裁费 224,312.26 元。上述被申请人应向申请人支付的款项，被申请人应当在本裁决书送达之日起 10 日内履行完毕。逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》的相关规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。”截至本报告发出日止，重庆市金融信息中心有限公司尚未履行上述《裁决书》的裁定事项。

—2014 年 1 月 26 日，公司与中山市岐江集团有限公司签订《股权交易合同》，以 18,815.25 万元购

中山公用事业集团股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度人民币元

---

买岐江集团持有的中港客运联营有限公司 60% 股权，截至 2014 年 3 月 11 日，公司已经办理完成股权变更手续和工商变更登记。

一根据 2014 年 4 月 18 日召开的公司第七届董事会第五次会议通过的决议，公司拟以 2013 年末总股本 778,683,215 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 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	2013.12.31				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	143,174.80	100.00	715.87	0.50	-	-	-	-
账龄组合	143,174.80	100.00	715.87	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	143,174.80	100.00	715.87	0.50	-	-	-	-

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	2013.12.31			2012.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	143,174.80	100.00	715.87	-	-	-
合计	143,174.80	100.00	715.87	-	-	-

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

2、其他应收款

项目	2013.12.31				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	1,261,392,726.72	100.00	825,543.49	0.07	1,011,591,797.22	100.00	55,705.59	0.01
账龄组合	144,091,545.70	11.42	825,543.49	0.57	850,687.83	0.08	55,705.59	6.55
关联方组合	1,117,301,181.02	88.58	-	-	1,010,741,109.39	99.92	-	-
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>1,261,392,726.72</u>	<u>100.00</u>	<u>825,543.49</u>	<u>0.07</u>	<u>1,011,591,797.22</u>	<u>100.00</u>	<u>55,705.59</u>	<u>0.01</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2013.12.31			2012.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	143,702,352.04	99.73	721,496.76	446,586.53	52.51	5,391.03
1-2年	4,000.00	0.00	200.00	354,091.30	41.62	17,704.56
2-3年	341,683.66	0.24	68,336.73	6,500.00	0.76	1,300.00
3-4年	-	-	-	20,000.00	2.35	8,000.00
4-5年	20,000.00	0.01	12,000.00	500	0.06	300
5年以上	23,510.00	0.02	23,510.00	23,010.00	2.70	23,010.00
合计	<u>144,091,545.70</u>	<u>100.00</u>	<u>825,543.49</u>	<u>850,687.83</u>	<u>100.00</u>	<u>55,705.59</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	1,117,301,181.02	-	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>1,117,301,181.02</u>	<u>-</u>	-

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

—截至 2013 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	769,000,000.00	1 年以内	60.97
中山市污水处理有限公司	全资子公司	203,000,000.00	1 年以内	16.09
中山市泰安市场开发有限公司	控股子公司	102,714,869.12	1 年以内	8.14
中山市珍家山污水处理有限公司	下属公司	24,000,000.00	1 年以内	1.90
中山中裕市场物业发展有限公司	全资子公司	14,460,087.78	1 年以内	1.15
合计	—	<u>1,113,174,956.90</u>	—	<u>88.25</u>

### 3、长期股权投资

—长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2013.12.31			2012.12.31		
	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	1,115,508,454.67	-	1,115,508,454.67	1,115,508,454.67	-	1,115,508,454.67
对其他公司投资	4,666,820,973.36	29,761,286.67	4,637,059,686.69	4,489,436,906.71	29,761,286.67	4,459,675,620.04
信托资产	-	-	-	21,355,728.00	-	21,355,728.00
合计	<u>5,782,329,428.03</u>	<u>29,761,286.67</u>	<u>5,752,568,141.36</u>	<u>5,626,301,089.38</u>	<u>29,761,286.67</u>	<u>5,596,539,802.71</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年度人民币元

—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	246,674,120.83	246,674,120.83	-	-	246,674,120.83
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
中山中裕市场发展物业有限公司	成本法	78,857,700.00	78,857,700.00	-	-	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
中山公用市场管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
广发证券股份有限公司	权益法	300,000,000.00	3,834,296,816.78	-	185,798,340.85	4,020,095,157.63
中海广东天然气有限责任公司	权益法	87,500,000.00	140,840,590.45	-	5,767,666.70	146,608,257.15
济宁中山公用水务有限公司	权益法	318,723,950.00	342,865,238.26	-	13,019,161.36	355,884,399.62
中山银达担保投资有限公司	权益法	87,921,138.72	112,122,105.54	-	2,349,766.75	114,471,872.29
中山公用工程有限公司	权益法	15,766,918.47	27,237,264.71	-27,318,877.22	81,612.51	-
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	权益法	35,975,000.00	32,074,890.97	-	-2,313,604.3	29,761,286.67
合计		<u>1,961,395,461.86</u>	<u>5,604,945,361.38</u>	<u>-27,318,877.22</u>	<u>204,702,943.87</u>	<u>5,782,329,428.03</u>

中山公用事业集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度人民币元

(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	—	-	-	-
中山中裕市场发展物业有限公司	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	—	-	-	-
中山市沙溪中心市场开发有限公司	51	51	—	-	-	1,654,442.14
中山公用市场管理有限公司	100	100	—	-	-	-
广发证券股份有限公司	11.60	11.60	—	-	-	103,013,132.4
中海广东天然气有限责任公司	25	25	—	-	-	29,305,698.28
济宁中山公用水务有限公司	49	49	—	-	-	-
中山银达担保投资有限公司	43.83	43.83	—	-	-	8,806,690.14
中山公用工程有限公司	-	-	—	-	-	-
重庆市公众城市一卡通有限责任公司	10	10	—	29,761,286.67	-	-
合计				29,761,286.67	-	142,779,962.96

——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。

——2013年3月，公司通过珠海市产权交易中心挂牌交易方式，将持有的中山公用工程有限公司45%股权转让给中山汇投资集团有限公司。

#### —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，广发证券以资本公积每10股转增10股后变更为36,137,350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。2013年12月，公司将该信托资产以每份信托单位价格5.43元转让给四川信托有限公司设立的“川信·广发图强长效计划单一资金信托”。

#### —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，2011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	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,229,980.55	18,831,646.89	97,654,660.10	40,190,819.96
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>67,229,980.55</u>	<u>18,831,646.89</u>	<u>97,654,660.10</u>	<u>40,190,819.96</u>

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
市场租赁业	65,516,536.75	17,613,099.21	96,686,256.23	38,972,272.40
其他收入	1,713,443.80	1,218,547.68	968,403.87	1,218,547.56
合计	<u>67,229,980.55</u>	<u>18,831,646.89</u>	<u>97,654,660.10</u>	<u>40,190,819.96</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	2013 年度	2012 年度
前五名客户收入总额	4,396,963.80	4,240,329.12
占营业收入的比例(%)	6.54	4.34

### 5、投资收益

项目	2013年度	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,368,442.15	1,369,574.25
权益法核算的长期股权投资收益	382,823,948.53	310,099,274.94
处置长期股权投资产生的投资收益	176,060,844.78	-4,247,680.93
信托资产分红收益	5,420,602.40	8,884,337.33
其他	11,144,699.14	-431,058.07
合计	<u>577,818,537.00</u>	<u>315,674,447.52</u>

—按成本法核算的长期股权投资收益情况:

被投资单位	2013年度	2012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	714,000.00	663,000.00	
中山市沙溪中心市场开发有限公司	1,654,442.15	706,574.25	
合计	<u>2,368,442.15</u>	<u>1,369,574.25</u>	

—按权益法核算的长期股权投资收益前五名情况:

被投资单位	2013年度	2012年度	本期比上期增减变动的原因
广发证券股份有限公司	326,305,429.39	254,252,118.61	被投资公司净利润变动
中海广东天然气有限责任公司	35,160,926.35	32,561,886.96	被投资公司净利润变动
中山银达担保投资有限公司	10,570,423.21	12,853,629.10	被投资公司净利润变动
济宁中山公用水务有限公司	13,019,161.36	10,163,874.18	被投资公司净利润变动
中山公用工程有限公司	81,612.51	2,113,392.94	被投资公司净利润变动
合计	<u>385,137,552.82</u>	<u>311,944,901.79</u>	—

—公司本期处置长期股权投资产生的投资收益主要系处置信托资产产生的投资收益。

#### 6、现金流量表的补充资料

项目	2013年度	2012年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	536,739,183.78	317,842,120.53
加: 计提的资产减值准备	770,553.77	-3,292.08
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	17,666,722.01	17,278,146.97
无形资产摊销	205,393.01	77,274.46
长期待摊费用的摊销	2,019,607.33	1,263,065.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	51,588.04	14,615.41
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	57,000,000.04	52,644,838.44
投资损失(减: 收益)	-577,818,537.00	-315,674,447.52
递延所得税资产减少	-192,071.94	823.02
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少(减: 增加)	-	-
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-106,132,397.64	-311,826,072.50
经营性应付项目的增加(减: 减少)	171,102,452.37	74,501,424.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>101,412,493.77</u>	<u>-163,881,503.18</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	329,533,677.76	311,000,050.30
减: 现金的期初余额	311,000,050.30	796,852,574.92
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>18,533,627.46</u>	<u>-485,852,524.62</u>

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益项目

项目	2013年度	2012年度
1、非流动资产处置收益	-89,265.35	377,656.99
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	23,120,268.30	14,110,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,616,936.07	1,940,689.87
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	-80,534.32	12,926.48
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	-	-
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	380,758.31	290,727.56
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,060,844.78	-
小计	202,009,007.79	16,732,000.90
减：非经常性损益相应的所得税	50,502,251.95	4,290,573.60
减：少数股东损益影响数	-6,614.90	225,319.19
非经常性损益影响的净利润	151,513,370.74	12,216,108.11
归属于母公司普通股股东的净利润	608,441,579.95	366,852,383.20
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	456,928,209.21	354,636,275.09

## 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	2013 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	9.69	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	7.27	0.59	0.59

报告期利润	2012 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	6.27	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	6.06	0.45	0.45

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 4 月 18 日由董事会通过及批准发布。