



# 中山公用科技股份有限公司

## 2007 年半年度报告

2007 年 8 月 16 日

# 中山公用科技股份有限公司

## 2007 年半年度报告

### 重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。
- 1.3 广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的半年度审计报告。
- 1.4 本公司董事长郑钟强先生、财务总监林正先生及会计机构负责人刘晓可先生声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 2007 年半年度报告目录

一、公司基本情况	1
二、股本变动和主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	9
四、董事会报告	10
五、重要事项	12
六、财务报告	16
七、备查文件	59

## 第一章 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：中山公用科技股份有限公司  
公司中文名称缩写：公用科技  
公司法定英文名称：ZHONGSHAN PUBLIC UTILITIES SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.  
公司英文名称缩写：ZPUS
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：公用科技  
股票代码：000685
- (三) 公司注册及办公地址：广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦三楼  
邮政编码：528403  
公司国际互联网网址：<http://www.zpus000685.net>  
公司电子信箱：[zpus@zpus000685.net](mailto:zpus@zpus000685.net)
- (四) 公司法定代表人：郑钟强
- (五) 公司董事会秘书：梁穆春  
联系地址：广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦三楼  
联系电话：0760-8380018  
传真：0760-8380000  
电子信箱：[lmc@zpus000685.net](mailto:lmc@zpus000685.net)  
证券事务代表：梁穆春  
联系地址：广东省中山市兴中道 18 号财兴大厦三楼  
联系电话：0760-8380018  
传真：0760-8380000  
电子信箱：[lmc@zpus000685.net](mailto:lmc@zpus000685.net)
- (六) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董秘室
- (七) 其他有关资料：

- 1、公司变更注册登记日期：2001 年 5 月 28 日  
公司变更注册登记地点：广东省工商行政管理局
- 2、企业法人营业执照注册号：4400001009620
- 3、税务登记号码：442000193537268
- 4、公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司  
公司聘请的会计师事务所办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	384,261,364.60	361,218,061.04	360,896,176.95	6.38	6.47
股东权益（不含少数股东权益）	361,200,802.08	353,731,219.80	353,409,335.71	2.11	2.20
每股净资产	1.6023	1.5692	1.5678	2.11	2.20
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	21,720,257.70	4,986,975.42	4,986,975.42	335.54	335.54
利润总额	21,390,470.73	4,933,815.59	4,933,815.59	333.55	333.55
净利润	14,554,156.37	2,357,391.33	2,357,391.33	517.38	517.38
扣除非经常性损益后的净利润	11,195,448.83	2,412,295.18	2,412,295.18	364.10	364.10
基本每股收益	0.0646	0.0105	0.0105	517.38	517.38
稀释每股收益	0.0646	0.0105	0.0105	517.38	517.38
净资产收益率	4.03%	0.71%	0.71%	增加 3.32 个百分点	增加 3.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	8,971,351.48	6,939,332.55	6,939,332.55	29.28	29.28
每股经营活动产生的现金流量净额	0.03980	0.03078	0.03078	29.28	29.28

### 三、非经常性损益项目

单位：人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,180,985.67
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,190.00
所得税影响	-1,809,088.13
合 计	3,358,707.54

### 四、利润表附表

项目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	4.03%	4.06%	0.0646	0.0646
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	3.12%	0.0497	0.0497

利润表附表是根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求计算。

### 五、净利润差异调节表

单位：人民币元

项目	金额
2006. 1. 1-6. 30 净利润(原会计准则)	2, 357, 391. 33
加：追溯调整项目影响合计数	-
其中：营业成本	-
销售费用	-
管理费用	-
公允价值变动收益	-
投资收益	-
所得税	-
其他	-
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-
2006. 1. 1-6. 30 归属于母公司所有者的净利润 (新会计准则)	2, 357, 391. 33
假定全面执行新会计准则的备考信息	-
一、加：其他项目影响合计数	-
其中：开发费用	-
债务重组损益	-

非货币性资产交换损益	-
投资收益	-
所得税	-
其他	-
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	-250, 798.94
2006. 1. 1-6. 30 模拟净利润	2, 106, 592. 39

六、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	14,192,592.68	14,192,592.68
销售费用	1,882,267.92	1,882,267.92
管理费用	7,311,428.06	7,311,428.06
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	1,260,162.87	1,260,162.87
净利润	2,357,391.33	2,357,391.33

七、资产减值准备明细表

编制单位：中山公用科技股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,217,918.47	124,555.54	0.00	0.00	1,342,474.01
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,217,918.47	124,555.54	0.00	0.00	1,342,474.01

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	102,432,196	45.439	0	0	0	-35,130,310	-35,130,310	67,301,886	29.855
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	58,794,222	26.081	0	0	0	-5,172,394	-5,172,394	53,621,828	23.787
3、其他内资持股	43,637,974	19.358	0	0	0	-29,957,916	-29,957,916	11,066,062	6.069
其中：									
境内法人持股	43,637,974	19.358	0	0	0	-29,957,916	-29,957,916	11,066,062	6.069
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：									
境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	122,990,804	54.560	0	0	0	+35,130,310	+35,130,310	158,121,114	70.144
1、人民币普通股	122,990,804	54.560	0	0	0	+35,130,310	+35,130,310	158,121,114	70.144
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	225,423,000	100	0	0	0	0	0	225,423,000	100



## 二、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007 年 1 月 24 日	54,909,124	47,523,072	177,899,928	公用集团持股中占公司总股本的 5% 部分及其他有限售流通股股份可以上市流通
2008 年 1 月 24 日	22,542,300	24,980,772	200,442,228	公用集团持股中占公司总股本的 10% 部分可以上市流通
2009 年 1 月 24 日	24,980,772	0	225,423,000	公用集团持股中其余部分可以上市流通

## 三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	中山公用事业集团有限公司	53,621,828	07-1-24	11,271,150	在法定的禁售期期满后，公用集团只有在任一连续 5 个交易日（公司全天停牌的，该日不计入 5 个交易日）公司二级市场股票收盘价格达到 5 元（若此间有派息、送股、资本公积金转增股本等

					事项, 则对该价格进行除权除息处理) 以上时, 公用集团向交易所提出申请, 经确认后通知登记公司解除相关股份的锁定限制后方可通过交易所挂牌出售原非流通股股份。
2	佛山市商贸资产经营有限公司	2, 613, 996	07-1-24	2, 613, 996	法定限售期满后 可以上市
3	工行信托	2, 012, 004	07-1-24	2, 012, 004	法定限售期满后 可以上市
4	中国农业银行广东省信托投资公司佛山办	1, 502, 820	07-1-24	1, 502, 820	法定限售期满后 可以上市
5	财贸工会	1, 006, 633	07-1-24	1, 006, 633	法定限售期满后 可以上市
6	佛山市宏创税务师事务所	308, 512	07-1-24	308, 512	法定限售期满后 可以上市
7	中山威力集团公司	300, 564	07-1-24	300, 564	法定限售期满后 可以上市
8	佛山国际信托投资公司	300, 564	07-1-24	300, 564	法定限售期满后 可以上市
9	佛山市五金电器工业公司	300, 564	07-1-24	300, 564	法定限售期满后 可以上市
10	广州卷烟二厂	300, 564	07-1-24	300, 564	法定限售期满后 可以上市

四、截止至 2007 年 6 月 30 日, 股东数量和持股情况

单位: 股

股东总数		25745 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中山公用事业集团有限公司	国有股东	28.79%	64, 892, 978	53, 621, 828	0
中国银行-长盛同智优势成长混合型证券投资基金	其他	2.10%	4, 500, 000	0	0
中山市振业投资管理有限公司	其他	1.20%	2, 695, 000	0	0
佛山市商贸资产经营有限公司	其他	1.16%	2, 613, 996	2, 613, 996	0
工行信托	其他	0.89%	2, 012, 004	2, 012, 004	0

张丽芬	其他	0.85%	1,913,463	0	0
蔡爱萍	其他	0.80%	1,811,200	0	0
中国农业银行广东省信托投资公司佛山办	其他	0.67%	1,502,820	1,502,820	1,502,820
夏昌平	其他	0.65%	1,461,113	0	0
深圳市银控投资有限公司	其他	0.60%	1,350,000	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>	<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>		
中山公用事业集团有限公司	11,271,150		人民币普通股		
中国银行—长盛同智优势成长混合型证券投资基金	4,500,000		人民币普通股		
中山市振业投资管理有限公司	2,695,000		人民币普通股		
张丽芬	1,913,463		人民币普通股		
蔡爱萍	1,811,200		人民币普通股		
夏昌平	1,461,113		人民币普通股		
深圳市银控投资有限公司	1,350,000		人民币普通股		
尤飞煌	1,250,000		人民币普通股		
梁志森	970,000		人民币普通股		
宋士权	954,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中各限售流通股股东之间无关联关系，亦无属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况。其他各流通股股东之间公司无法判断有无关联关系，也无法判断是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人情况				

五、报告期内公司控股股东或实际控制人均没有发生变化。

### 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、 公司董事、监事及高管人员均未持有本公司股票。

二、 报告期内没有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

## 第四章 董事会报告

### 一、报告期内公司的总体经营情况

#### (一) 公司经营方针

立足公用事业，发展科技产业

#### (二) 公司基本经营情况

2007年上半年实现营业收入4052万元，实现净利润1455万元，净利润较上年同期增加1219万元，增幅为516%。

#### (三) 公司经营情况分析

利润同比大幅度上升的主要原因：（1）报告期内主营业务市场租赁业收入较去年增长致使净利润增加；（2）报告期内公司处置投资性房地产致使净利润增加；（3）去年8月转让亏损企业原控股子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司的股权，致使投资亏损同比减少；（4）报告期内公司利用闲置资金进行新股申购致使净利润增加。

#### (四) 股权分置改革后续跟进情况

1、根据股权分置改革方案，2007年3月5日、2007年4月10日分别有有限售条件流通股5,698,959股、29,431,351股上市流通。

2、公司控股股东中山公用事业集团有限公司本期收回限售流通股股东偿还的部分股权分置改革垫付对价6,098,756股。

### 二、报告期内主营业务的范围及经营状况

#### (一) 公司主营业务的范围

公司主要的经营范围是：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。

#### (二) 公司经营成果及财务状况分析

##### 2007年上半年主营业务行业、产品构成情况：

分行业或分产品	业务收入 (万元)	业务成本 (万元)	毛利率 (%)	业务收入 比上年同 期增减 (%)	业务成本 比上年同 期增减 (%)	毛利率比上 年同期增减 百分点
租赁业	2,881.75	893.14	69.01	25.97%	6.67%	8.84%
制造业	1.25	1.20	4.00	-99.82%	-99.79%	-77.29%
合计	2,883.00	894.34	68.98	-3.58%	-36.84%	31.03%

(1) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明：我公司去年8月转让了控股子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司的股权，致使本报告期制造业收入成本同比大幅减少。

(2) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明：虽然转让控股子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司的股权后，制造业毛利减少。但由于占

公司主营业务收入比重较大的市场经营同比收入增加，弥补了制造业毛利的减少，致使主营业务毛利率同比增加 31.03%。

### （三）报告期内，公司存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动

- 1、公司处置投资性房地产，产生净利润为 368 万元，占净利润的 25.30%。
- 2、公司利用闲置资金进行新股申购，产生净利润为 314 万元，占净利润的 21.60%

## 四、经营中的问题与困难

随着民营市场网点、大型商业卖场的增加，公司的市场经营面临更加激烈竞争，面对困难，公司提出以“制度化、规范化、标准化、科学化”提高市场管理水平，通过巩固收益较好的市场、升级改造有潜力的市场、盘活有闲置资产的市场、剥离收益极差的市场等几步棋促进市场购物环境的提升、促进市场整体竞争力的提升，既营造良好的营商环境，又提高市场经营收入，公司市场经营在激烈竞争中稳步发展。

## 五、报告期内公司投资情况

公司未有募集资金或以前期间募集资金使用延续到本报告期。

## 第五章 重要事项

### 一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事长工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露细则》、《关联交易公允决策制度》、《内部审计工作制度》、《公司管理制度》等制度。

通过与中国证监会和国家经贸委于 2002 年 1 月 7 日发布的《上市公司治理准则》规范性文件相比较，公司目前的法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。

### 一、 报告期内，公司利润分配方案

根据 2007 年 4 月 20 日公司 2006 年度股东大会通过的 2006 年度利润分配方案，公司按 2006 年实现净利润的 10%提取法定盈余公积后，以 2006 年 12 月 31 日总股本 225,423,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共计派发现金红利 6,762,690.00 元。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无新发生或前期发生但延续到报告期处理的重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内重大资产收购、出售及资产重组事项

2006 年 8 月 14 日召开的公司 2006 年第 2 次临时股东大会审议同意公司转让所持有的控股子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司（下称“新迪能源”）的 94%股权给中山市实业集团有限公司（下称“实业集团”），股权交易价格为 4559 万元。根据《股权转让协议》，实业集团已向我公司支付股权转让价款总额的 51%，即人民币 2,325 万元，我公司已于 2006 年 8 月 31 日协助实业集团完成了新迪能源股东变更的工商登记手续。截至 2006 年 12 月 31 日，实业集团尚未支付股权交易余款 2,234 万元。为妥善解决交易余款问题，实业集团以实业集团大厦资产抵偿交易余款，该交易事项已经 2007 年 2 月 7 日召开的公司 2007 年第 1 次临时股东大会审议通过，实业集团大厦资产更名手续已经完成。根据协议，实业集团同意以实业集团大厦清偿所欠公司股权交易款后的余额代新迪能源清偿所欠公司的借款，不足部分仍由实业集团督促新迪能源继续归还，并且在新迪能源

名下不动产（不动产坐落于中山市火炬高技术开发区火炬大道）处置后的 2 个月内，清偿银行借款后的 5 个工作日内优先全部归还。现新迪能源尚欠公司约 559 万元，根据协议，需待其名下不动产处置后清偿我公司。

## 五、公司重大关联交易事项

详细内容见本章四。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

无重大托管、承包、租赁合同。

### 2、对外担保事项

(1) 公司没有对外担保情况（不包含对控股子公司的担保）。

(2) 公司没有对控股子公司的担保情况。

### 3、委托理财事项

报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到本报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未发生也无以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，公司未更换会计师事务所。

九、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。



十、报告期内，公司重要事项信息披露索引

公告事项	刊载的报刊名称及版面		日期
	证券时报	中国证券报	
2007 年第 1 次临时董事会会议决议公告、关于以物抵债暨关联交易公告、关于召开 2007 年第 1 次临时股东大会的通知	C12	C002	2007-1-23
解释股份限售的提示性公告	C6	A19	2007-1-25
业绩预期报告	B4	A15	2007-1-31
2007 年第 1 次临时股东大会决议公告	C4	A16	2007-2-8
公司股东持股变动情况的公告	A8	A23	2007-3-6
股票交易异常波动公告	C24	A23	2007-3-6
股票交易异常波动的公告	C9	B11	2007-3-26
2006 年年度报告摘要	C25	C122	2007-3-31
澄清公告	C8	C022	2007-4-11
第五届董事会第四次会议决议公告、第五届监事会第四次会议决议公告、2007 年第一季度报告	C48	C044	2007-4-21
2006 年度分红派息实施公告	A12	C010	2007-6-14
董事会公告	C24	B02	2007-7-4
2007 年第 2 次临时董事会会议决议公告	C16	C015	2007-7-14

十一、报告期内，控股股东及其子公司没有占用公司资金。

十二、股权分置改革后原非流通股股东的特别承诺及履行情况

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
中山公用事业集团有限公司	1、在法定的禁售期期满后，公用集团只有在任一连续 5 个交易日（公司全天停牌的，该日不计入 5 个交易日）公司二级市场股票收盘价格达到 5 元（若此间有派息、送股、资本公积金转增股本等事项，则对该价格进行除权除息处理）以上时，公用集团向交易所提出申请，经确认后通知登记公司解除相关股份的锁定限制后方可通过交易所挂牌出售原非流通股股份。本次股权分置改革完成后，如果未来公用集团从二级市场购入本公司股票，该等股票的上市交易或转让不受上述限制。公用集团同意登记公司在上述承诺锁定期内及未达到减持条件时对公用集团所持原非流通股股份进行锁定。公用集团如有违反承诺卖出原非流通股的交易，公用集团授权登记公司将卖出资金划入公司账户归全体股东	已履约	连续 5 个交易日（公司全天停牌的，该日不计入 5 个交易日）公司二级市场股票收盘价格达到 5 元，公用集团已于 2007 年 4 月 10 日解除了 1127 万股的限售锁定。

司	所有。		
	2、对未明确表示同意的非流通股股东，在公司实施本次股权分置改革方案时，公用集团将先行代为垫付。代为垫付后，未明确表示同意的非流通股股东所持股份如上市流通，应当向公用集团偿还代为垫付的对价，或者取得公用集团的同意，并由公用科技向深交所提出该等股份的上市流通申请。	已 履 约	对未明确表示同意的非流通股股东，在公司实施本次股权分置改革方案时，公用集团已先行代为垫付,代为垫付的总股数是 9183514 股。
	3、若公司发生下列情况之一，则触发追加送股安排条件：(1) 公司 2006 年度净利润低于 1,732 万元(2004 年度净利润的 150%)；(2) 公司 2006 年度财务报告被出具非标准无保留审计意见；(3) 在 2007 年 4 月 30 日（含本日）之前未能公告 2006 年年度报告，如遇不可抗力情况除外。  当上述追加送股安排条件触发时，公用集团将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排，追加送股总数为 4,658,743 股。	已 履 约	公司 2006 年度净利润为 2185 万元；公司年度报告于 2007 年 3 月 31 日公告；负责公司财务审计的机构为公司出具了标准无保留审计意见。
	4、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，公用集团同意公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层股权激励计划。	履 约 中	公用集团与公司正积极探索适合公司实际情况的管理层股权激励方案。
	5、公用集团承担与本次股权分置改革相关的所有费用。	已 履 约	公用集团承担了与本次股权分置改革相关的所有费用。

### 十三、公司接待投资者调研及采访等相关情况

根据深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》第十一条的规定，现将公司接待调研及采访等相关情况说明如下：

公司严格按照相关规定，规范公司接待调研及采访事宜，指定公司董事会秘书具体负责投资者关系事务工作，通过公司网站、投资者交流热线、投资者交流信箱等形式与投资者展开充分交流。2007 年上半年，没有机构投资者和个人投资者莅临公司进行调研、沟通、采访。

## 第六章 财务报告

### 审计报告

广会所审字【2007】第 0702090016 号

中山公用科技股份有限公司：

我们审计了后附的中山公用科技股份有限公司（以下简称“公用科技”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表，以及财务报表附注和合并财务报表附注。

#### 一、公用科技管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，公用科技上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公用科技 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：陈 昭

中 国

广 州

二〇〇七年八月十六日

## 资产负债表

编制单位：中山公用科技股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附 注		2007.06.30		2006.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>						
货币资金	七、1		97,968,771.97	86,359,381.99	78,415,456.20	78,414,532.07
交易性金融资产			-	-	585,280.00	585,280.00
应收票据			-	-		
应收帐款	七、2	八、1	275,177.31	8,538.31	606,242.42	102,539.92
预付款项	七、3		912,879.48	92,388.48	92,724.60	61,200.00
应收利息			-	-		-
应收股利			-	-	-	-
其他应收款	七、4	八、2	6,021,109.18	6,871,472.57	39,327,690.62	40,219,345.28
存货	七、5		1,065,152.58	-	441,368.36	-
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>			106,243,090.52	93,331,781.35	119,468,762.20	119,382,897.27
<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	七、6	八、3	27,891,269.54	40,976,893.39	26,640,023.93	26,975,647.78
投资性房地产	七、7		246,205,514.11	234,208,117.64	210,240,370.94	210,240,370.94
固定资产	七、8		2,656,987.60	2,585,173.08	3,339,918.63	2,700,285.72
在建工程			-	-		
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	七、9		3,681.58	-	3,916.60	-
开发支出			-	-		
商誉			-	-		
长期待摊费用	七、10		1,044,139.64	1,044,139.64	1,069,351.63	1,069,351.63
递延所得税资产	七、11		216,681.61	216,681.61	133,833.02	133,833.02
其他非流动资产			-	-		
<b>非流动资产合计</b>			278,018,274.08	279,031,005.36	241,427,414.75	241,119,489.09
<b>资产总计</b>			384,261,364.60	372,362,786.71	360,896,176.95	360,502,386.36

## 资产负债表(续)

编制单位: 中山公用科技股份有限公司

货币单位: 人民币元

负债和股东权益	附注		2007.06.30		2006.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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	七、12		10,796.30	-	138,837.04	-
预收款项			-	-	1,860.00	-
应付职工薪酬	七、13		1,303,958.03	1,160,756.25	773,619.96	644,576.35
应交税费	七、14		4,473,893.19	4,478,786.86	2,546,175.06	2,557,339.12
应付利息			-	-	-	-
应付股利	七、15		3,037,389.70	3,037,389.70	1,018,333.12	1,018,333.12
其他应付款	七、16		2,019,509.20	1,878,650.12	2,986,593.27	2,872,802.06
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>			10,845,546.42	10,555,582.93	7,465,418.45	7,093,050.65
<b>非流动负债:</b>						
长期借款			-	-	-	-
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>负债合计</b>			10,845,546.42	10,555,582.93	7,465,418.45	7,093,050.65
<b>股东权益:</b>						
股本	七、17		225,423,000.00	225,423,000.00	225,423,000.00	225,423,000.00
资本公积	七、18		35,454,173.56	35,454,173.56	35,454,173.56	35,454,173.56
减: 库存股			-	-	-	-
盈余公积	七、19		39,490,153.35	39,490,153.35	39,490,153.35	39,490,153.35
未分配利润	七、20		60,833,475.17	61,439,876.87	53,042,008.80	53,042,008.80
外币报表折算差额			-	-	-	-
归属于母公司所有者 权益合计			361,200,802.08	361,807,203.78	353,409,335.71	353,409,335.71
少数股东权益			12,215,016.10	-	21,422.79	-
<b>股东权益合计</b>			373,415,818.18	361,807,203.78	353,430,758.50	353,409,335.71
<b>负债和股东权益总计</b>			384,261,364.60	372,362,786.71	360,896,176.95	360,502,386.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

## 利润表

编制单位：中山公用科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注		2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业收入</b>	七、21	八、4	40,518,287.44	40,462,954.80	31,934,468.24	24,876,731.00
减：营业成本	七、21	八、4	15,091,281.30	15,079,281.33	14,192,592.68	8,372,567.98
营业税金及附加	七、22		4,857,208.98	4,849,697.05	4,033,072.66	4,003,479.50
营业费用	七、23		19,935.05	-	1,882,267.92	-
管理费用	七、24		4,806,779.98	4,468,112.79	7,311,428.06	4,487,309.00
财务费用	七、25		-214,442.60	-199,892.68	507,923.24	-548,683.58
资产减值损失	七、26		124,555.54	84,268.29	280,371.13	
加：公允价值变动收益 （损失以“-”填列）						
投资收益（损失以“-” 填列）	七、27	八、5	5,887,288.51	5,887,288.51	1,260,162.87	-2,894,460.15
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			996,245.61	996,245.61	1,080,162.87	1,080,162.87
<b>二、营业利润（损失以 “-”填列）</b>			21,720,257.70	22,068,776.53	4,986,975.42	5,667,597.95
加：营业外收入	七、28		20,130.00	20,130.00	38,841.66	37,286.40
减：营业外支出	七、29		349,916.97	35,627.41	92,001.49	32,001.49
其中：非流动资产处置 损失						
<b>三、利润总额（损失以 “-”填列）</b>			21,390,470.73	22,053,279.12	4,933,815.59	5,672,882.86
减：所得税费用			6,892,721.05	6,892,721.05	2,827,223.20	2,827,223.20
<b>四、净利润（损失以“-” 填列）</b>			14,497,749.68	15,160,558.07	2,106,592.39	2,845,659.66
同一控制下被合并方在 合并前实现的净利润						
归属于母公司所有者的 净利润			14,554,156.37	15,160,558.07	2,357,391.33	2,845,659.66
少数股东损益			-56,406.69	-	-250,798.94	-
<b>五、每股收益</b>						
（一）基本每股收益			0.06	0.07	0.01	0.01
（二）稀释每股收益			0.06	0.07	0.01	0.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人

## 合并股东权益变动表

编制单位：中山公用科技股份有限公司

项 目	2007.06.30							2006.06.30						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上期期末余额	225,423,000.00	35,454,173.56	39,490,153.35	53,363,892.89			353,731,219.80	225,423,000.00	35,205,853.21	37,304,886.66	39,332,067.71			337,265,807.58
加：会计政策变更				-321,884.09		21,422.79	-300,461.30						2,779,613.28	2,779,613.28
前期差错更正							-							-
二、本期期初余额	225,423,000.00	35,454,173.56	39,490,153.35	53,042,008.80		21,422.79	353,430,758.50	225,423,000.00	35,205,853.21	37,304,886.66	39,332,067.71		2,779,613.28	340,045,420.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	7,791,466.37		12,193,593.31	19,985,059.68	-	-	-	-3,278,183.67		-250,798.94	-3,528,982.61
（一）净利润				14,554,156.37		-56,406.69	14,497,749.68				2,357,391.33		-250,798.94	2,106,592.39
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-		-	-			-	-	-	-				
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							-							-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-							-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-							-
4.其他							-							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	14,554,156.37		-56,406.69	14,497,749.68	-	-	-	2,357,391.33		-250,798.94	2,106,592.39
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-		12,250,000.00	12,250,000.00	-	-	-	-			-
1.所有者投入资本						12,250,000.00	12,250,000.00							-
2.股份支付计入所有者权益的金额							-							-
3.其他							-							-
（四）利润分配	-	-	-	-6,762,690.00			-6,762,690.00	-	-	-	-5,635,575.00			-5,635,575.00
1.提取盈余公积				-			-							-
2.提取一般风险准备							-							-
3.对所有者（或股东）的分配				-6,762,690.00			-6,762,690.00	-			-5,635,575.00			-5,635,575.00
4.其他							-							-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-			-	-	-	-	-			-
1.资本公积转增资本（或股本）							-							-
2.盈余公积转增资本（或股本）							-							-
3.盈余公积弥补亏损							-							-
4.其他							-							-
四、本期期末余额	225,423,000.00	35,454,173.56	39,490,153.35	60,833,475.17		12,215,016.10	373,415,818.18	225,423,000.00	35,205,853.21	37,304,886.66	36,053,884.04		2,528,814.34	336,516,438.25

## 股东权益变动表

编制单位：中山公用科技股份有限公司

项 目	2007.06.30					2006.06.30				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	225,423,000.00	35,454,173.56	39,490,153.35	53,363,892.89	353,731,219.80	225,423,000.00	35,205,853.21	37,304,886.66	39,332,067.71	337,265,807.58
加：会计政策变更				-321,884.09	-321,884.09					-
前期差错更正					-					-
二、本年期初余额	225,423,000.00	35,454,173.56	39,490,153.35	53,042,008.80	353,409,335.71	225,423,000.00	35,205,853.21	37,304,886.66	39,332,067.71	337,265,807.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	8,397,868.07	8,397,868.07	-	-	-	-3,278,183.67	-3,278,183.67
（一）净利润				15,160,558.07	15,160,558.07				2,845,659.66	2,845,659.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-		-	-	-	-	-	-	-488,268.33	-488,268.33
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					-					-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-					-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响					-					-
4.其他					-				-488,268.33	-488,268.33
上述（一）和（二）小计	-	-	-	15,160,558.07	15,160,558.07	-	-	-	2,357,391.33	2,357,391.33
（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	-	-	-	-6,762,690.00	-6,762,690.00	-	-	-	-5,635,575.00	-5,635,575.00
1.提取盈余公积				-	-					-
2.提取一般风险准备					-					-
3.对所有者（或股东）的分配				-6,762,690.00	-6,762,690.00	-	-	-	-5,635,575.00	-5,635,575.00
4.其他					-					-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）					-					-
2.盈余公积转增资本（或股本）					-					-
3.盈余公积弥补亏损					-					-
4.其他					-					-
四、本期末余额	225,423,000.00	35,454,173.56	39,490,153.35	61,439,876.87	361,807,203.78	225,423,000.00	35,205,853.21	37,304,886.66	36,053,884.04	333,987,623.91



# 现金流量表

2007年1-6月

编制单位：中山公用科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注		2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金			29,159,563.00	28,912,023.00	32,818,064.40	22,876,731.00
收到的税费返还			-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金			930,546.13	730,027.74	2,723,004.90	2,258,416.42
<b>现金流入小计</b>			30,090,109.13	29,642,050.74	35,541,069.30	25,135,147.42
购买商品、接受劳务支付的现金			2,968,704.19	1,451,790.36	6,205,590.05	439,593.36
支付给职工以及为职工支付的现金			5,387,913.22	5,210,717.17	6,852,583.94	4,588,271.89
支付的各项税费			10,886,195.33	10,880,942.44	9,733,449.82	8,942,642.22
支付的其他与经营活动有关的现金			1,875,944.91	1,519,709.84	5,810,112.94	4,504,280.89
<b>现金流出小计</b>			21,118,757.65	19,063,159.81	28,601,736.75	18,474,788.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			8,971,351.48	10,578,890.93	6,939,332.55	6,660,359.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资所收到的现金			5,412,300.00	5,412,300.00	-	-
取得投资收益所收到的现金			4,891,042.00	4,891,042.00	170,000.00	170,000.00
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			235,000.00		2,100.00	2,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金						
<b>现金流入小计</b>			10,538,342.00	10,303,342.00	172,100.00	172,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,380,724.29	2,007,152.59	2,684,513.91	2,651,177.35
投资所支付的现金			5,082,020.00	6,186,597.00	18,100,000.00	18,497,800.00
质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现金						
<b>现金流出小计</b>			7,462,744.29	8,193,749.59	20,784,513.91	21,148,977.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			3,075,597.71	2,109,592.41	-20,612,413.91	-20,976,877.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资所收到的现金			12,250,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,250,000.00			
借款所收到的现金						
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>			12,250,000.00	-	-	-
偿还债务所支付的现金						
分配股利或偿付利息所支付的现金			4,743,633.42	4,743,633.42	4,712,127.04	4,129,682.31
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>			4,743,633.42	4,743,633.42	4,712,127.04	4,129,682.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			7,506,366.58	-4,743,633.42	-4,712,127.04	-4,129,682.31
<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>			19,553,315.77	7,944,849.92	-18,385,208.40	-18,446,200.60
加：期初现金及现金等价物余额			78,415,456.20	78,414,532.07	34,731,260.03	33,161,250.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			97,968,771.97	86,359,381.99	16,346,051.63	14,715,050.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注**

2007年1-6月

人民币元

**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）。

公司经济性质是股份有限公司。

公司法定地址为：广东省中山市兴中道18号财兴大厦三楼。

**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号财兴大厦三楼。

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注**

2007年1-6月

人民币元

**二、遵循企业会计准则的声明**

本公司承诺编制的本财务报表符合《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。

**三、财务报表的编制基础**

公司于2006年12月31日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》。根据中国证监会《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》（证监会计字[2007]10号）的规定，公司在编制比较财务报表时，将《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整。

**四、重要会计政策、会计估计****会计年度**

自公历每年1月1日至12月31日止。

**记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

**记账基础和计价原则**

公司以权责发生制原则为记账基础，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。

**外币业务核算方法**

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注**

2007 年 1-6 月

人民币元

**外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；利润分配表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的金额计算列示。

**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。

**金融工具的确认和计量****一金融资产和金融负债的分类**

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

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

**一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法**

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，

## 中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### 一金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

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。

**坏账准备核算方法**

—坏账损失采用备抵法核算。应收款项按账龄分析法计提坏账，提取比例列示如下：

账 龄	计提标准
180天以内	5‰
181天至1年	3%
1-2年	5%
2-3年	20%
3-4年	40%
4-5年	60%
5年以上	100%

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注****2007年1-6月****人民币元**

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

—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。

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：库存商品、库存材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、产成品。

—存货的核算：存货按取得时的实际成本进行核算，发出时按加权平均法计算。

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

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

**长期投资核算方法**

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期

## 中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

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

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

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

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

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

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

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

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

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



**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注**

2007年1-6月

人民币元

**一长期投资减值准备:**

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**

一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。

一初始计量方法: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。

一后续计量方法: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。

一期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

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

**固定资产及其折旧核算方法**

一固定资产的确认标准:为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的资产。

一固定资产的分类为:机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

一固定资产计价:固定资产按照成本进行初始计量。

一固定资产折旧:采用直线法平均计算,并按固定资产类别,估计经济使用年限及残值率确定其折

## 中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

旧率如下:

类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率(%)
机器设备	10	5%	9.5
运输设备	10	5%	9.5
办公设备	5	5%	19
其他设备	5	5%	19

## 一 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**

一 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

一 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

一 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。

## 中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

**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,以该项固定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。

—无形资产减值准备:年末公司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。

—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。

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注****2007年1-6月****人民币元**

——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**

除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。其他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；

**借款费用核算方法**

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

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

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

**收入确认方法**

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注****2007年1-6月****人民币元**

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

—提供劳务收入的确认方法：

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

**职工薪酬**

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

**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。

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注**

2007年1-6月

人民币元

**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，在将公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

**利润分配政策**

公司税后利润按以下顺序进行分配：

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

**会计政策及会计估计变更**

公司于 2006 年 12 月 31 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。此次变更对年初股东权益的影响如下：

一公司 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的长期股权投资借方差额 455,717.11 元，为公司收购控股子公司中山市新迪能源与环境设备有限公司持有中山市新迪通讯科技有限公司 39%股份形成，由于是属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，在新会计准则体系下该股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益。该项调整减少 2007 年 1 月 1 日公司合并及母公司留存收益 455,717.11 元。

一公司所得税的会计处理原采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司根据因计提资产减值损失等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产。该项调整增加 2007 年 1 月 1 日公司合并及母公司留存收益 133,833.02 元。

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

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

五、税项

项 目	税率或附加率
营业税	5%
增值税-销项税	17%
-进项税	17%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
大堤防护费	1‰
企业所得税	33%
房产税	12% (从租计征)
土地使用税	城区 4元/M <sup>2</sup> , 乡镇 3元/M <sup>2</sup>

六、企业合并及合并财务报表

—控股子公司及合营企业

控股子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	持股比例 (%)	是否 合并
中山市新迪通讯科技有限公司	RMB200	研究、开发、生产和销售电子、通讯产品	RMB188	94	是
中山市南朗市场开发有限公司	RMB1000	南朗市场及配套商业街的开发经营;销售建筑材料、装饰材料	RMB510	51	否
中山中裕房地产置业有限公司	RMB2300	房地产开发、销售、租售(凭资质证经营)	RMB1173	51	是
中山食出牲猪批发有限公司	RMB200	收购、销售; 畜牲猪及畜禽产品等	RMB102	51	是
中山市中俊物业管理有限公司	RMB50	物业管理(凭资质证经营)	RMB25.5	51	否

—2004年公司中山市南朗市场开发有限公司的另一股东鲍赐麟签订归边经营管理协议，约定从

---

**中山公用科技股份有限公司****财务报表附注****2007年1-6月****人民币元**

---

2004年10月1日起至2006年12月31日将南朗公司交由鲍赐麟管理，公司只收取固定回报，2007年又续签一年归边经营管理协议，因此公司未将中山市南朗市场开发有限公司纳入合并报表范围；

——公司2007年6月与中山市俊美公共物业管理有限公司签订了关于成立中山市中俊物业管理有限公司的协议，注册资本为50万元，双方分别以现金出资25.5万元、24.5万元，所占股份分别为51%、49%。中山市中俊物业管理有限公司于2007年7月9日才正式成立并取得企业法人营业执照，目前公司仍在开办期，因此公司未将其纳入合并报表范围。

—本报告期无企业合并业务发生。



中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

七、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项 目	2007.6.30	2006.12.31
库存现金	2,357.19	617.15
银行存款	85,554,961.58	48,156,158.00
其他货币资金	12,411,453.20	30,258,681.05
合计	97,968,771.97	78,415,456.20

一银行存款期末余额中有3,196,042.82元是公司2001年因收购广州迪宝热能机器有限公司而存放于建设银行中山分行营业部共管帐户的款项，因双方某些事项未最后落实而暂时未能动用。

一其他货币资金期末余额是公司及下属控股子公司中山中裕房地产置业有限公司存入证券公司用于申购新股的保证金余额。

2、应收账款

账 龄	2007.6.30				2006.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 值	金 额	比例%	坏账准 备	净 值
1年以内	283,264.00	100.00	8,086.69	275,177.31	612,555.20	100.00	6,312.78	606,242.42
合 计	283,264.00	100.00	8,086.69	275,177.31	612,555.20	100.00	6,312.78	606,242.42

3、预付款项

账 龄	2007.6.30		2006.12.31	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	900,388.48	98.63%	61,200.00	66.00%
1-2年	12,491.00	1.37%	31,524.60	34.00%
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合 计	912,879.48	100.00%	92,724.60	100.00%

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

—预付款项期末余额较期初增加820,154.88元，增幅为884.51%，主要是公司控股子公司中山食出牲猪批发有限公司预付采购牲猪款800,000.00元所致。

—截至2007年6月30日，预付款项中不存在预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

4、其他应收款

账龄	2007.6.30				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	963,981.18	13.10	18,635.69	945,345.49	39,234,936.31	96.78	196,387.69	39,038,548.62
1-2年	5,135,515.32	69.82	264,551.63	4,870,963.69	304,360.00	0.75	15,218.00	289,142.00
2-3年	256,000.00	3.48	51,200.00	204,800.00	-	-	-	-
3-4年	-	--	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	--	-	-	-	-	-	-
5年以上	1,000,000.00	13.60	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2.47	1,000,000.00	-
合计	7,355,496.50	100.00	1,334,387.32	6,021,109.18	40,539,296.31	100.00	1,211,605.69	39,327,690.62

—其他应收款期末余额较期初减少33,183,799.81元，减幅为81.86%，主要是公司与中山市实业集团有限公司及中山市新迪能源与环境设备有限公司达成以物抵债协议，在本报告期以房产抵债方式收回33,310,500.00元所致，其中收回中山市实业集团有限公司所欠受让中山市新迪能源与环境设备有限公司股权余款22,339,100.00元，收回中山市新迪能源与环境设备有限公司欠款10,971,400.00元。

—其他应收款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东欠款；

—其他应收款中欠款金额前五名债务人的欠款总额为7,155,373.65元，占其他应收款总额的97.28%。

5、存货

项 目	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	133,682.53	-	140,748.54	-
低值易耗品	-	-	22.00	-
库存商品	100,685.64	-	112,685.61	-
半成品	241,984.41	-	187,912.21	-
开发成本	588,800.00	-	-	-
合计	1,065,152.58	-	441,368.36	-

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

存货期末余额较期初增加623,784.22元,增幅为141.33%,主要是公司控股子公司中山中裕房地产业置业有限公司本年新纳入合并范围,相应新增房地产开发成本588,800.00元。

**6、长期投资**

—长期投资明细项目列示如下:

项 目	2007.6.30			2006.12.31		
	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	6,373,561.44	-	6,373,561.44	6,118,561.44	-	6,118,561.44
对联营企业投资	21,517,708.10	-	21,517,708.10	20,521,462.49	-	20,521,462.49
其他股权投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>27,891,269.54</u>	<u>0</u>	<u>27,891,269.54</u>	<u>26,640,023.93</u>	<u>0</u>	<u>26,640,023.93</u>

—长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	比例 (%)	初始投资金额	2006.12.31	本期权益增加 (减少)	累计权益增加 (减少)	2007.6.30
<b>一、对子公司投资 (成本法)</b>						
中山市南朗市场开发有限公司	51.00	5,100,000.00	6,118,561.44		1,018,561.44	6,118,561.44
中山市中俊物业管理有限公司	51.00	255,000.00	=	255,000.00	=	255,000.00
小计		<u>5,355,000.00</u>	<u>6,118,561.44</u>			<u>6,373,561.44</u>
<b>二、对联营企业投资 (权益法)</b>						
中山公用工程有限公司	45.00	15,766,918.47	20,521,462.49	996,245.61	5,750,789.63	21,517,708.10
小计		<u>15,766,918.47</u>	<u>20,521,462.49</u>	<u>996,245.61</u>	<u>5,750,789.63</u>	<u>21,517,708.10</u>
合计		<u>21,121,918.47</u>	<u>26,640,023.93</u>			<u>27,891,269.54</u>

—2004年公司与中山市南朗市场开发有限公司的另一股东鲍赐麟签订归边经营管理协议,约定从2004年10月1日起至2006年12月31日将南朗公司交由鲍赐麟管理,公司只收取固定回报,2007年又续签一年归边经营管理协议,因此公司未将中山市南朗市场开发有限公司纳入合并报表范围;

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

一公司2007年6月与中山市俊美公共物业管理有限公司签订了关于成立中山市中俊物业管理有限公司的协议，注册资本为50万元，双方分别以现金出资25.5万元、24.5万元，所占股份分别为51%、49%。截至2007年6月30日，中山市中俊物业管理有限公司仍在开办期，因此公司未将其纳入合并报表范围。

7、投资性房地产

项 目	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.6.30
<b>投资性房地产原价</b>				
市场	293,696,975.44	12,561,417.08	8,500,759.25	297,757,633.27
写字楼	-	33,843,784.00	-	33,843,784.00
合 计	293,696,975.44	46,405,201.08	8,500,759.25	331,601,417.27
<b>投资性房地产累计折旧</b>				
市场	83,456,604.50	4,119,011.10	2,463,948.73	85,111,666.87
写字楼	-	284,236.29	-	284,236.29
合 计	83,456,604.50	4,403,247.39	2,463,948.73	85,395,903.16
投资性房地产净额	210,240,370.94			246,205,514.11

8、固定资产及累计折旧

项 目	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.6.30
固定资产原值				
机器设备	700,100.00	-	660,500.00	39,600.00
办公设备	445,501.31	6,280.00	2,450.00	449,331.31
运输设备	2,309,080.00	-	-	2,309,080.00
其他设备	4,584,455.35	133,780.00	76,107.00	4,642,128.35
合 计	8,039,136.66	140,060.00	739,057.00	7,440,139.66
累计折旧				

机器设备	99,811.52	22,872.92	114,530.44	8,154.00
办公设备	386,568.93	5,255.91	2,327.50	389,497.34
运输设备	1,186,763.58	106,376.64	-	1,293,140.22
其他设备	3,026,074.00	117,294.61	51,008.11	3,092,360.50
合 计	4,699,218.03	251,800.08	167,866.05	4,783,152.06
固定资产净额	3,339,918.63			2,656,987.60

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

**9、无形资产**

项 目	原始金额	2006.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2007.6.30	剩余摊销年限
商标	4,700.00	3,916.60	-	235.02	1,018.42	3,681.58	94 个月
合计	<u>4,700.00</u>	<u>3,916.60</u>	=	<u>235.02</u>	<u>1,018.42</u>	<u>3,681.58</u>	

**10、长期待摊费用**

项 目	原始金额	2006.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2007.6.30	剩余摊销年限
市场修缮费	162,226.22	65,274.94	-	16,222.62	-	49,052.32	18 个月
电力增容费	800,160.08	282,260.86		44,407.82	5,266.40	232,586.64	26 个月
电力改造工程	138,430.92	57,679.55		5,767.98		51,911.57	54 个月
市场维修工程款	154,671.93		154,671.93	8,592.88		146,079.05	66 个月
办公室装修费	264,040.47	22,685.50		19,444.86		3,240.64	1 个月
经营租入固定资产改良支出	962,176.20	641,450.78		80,181.36	-	561,269.42	42 个月
合计	<u>2,481,705.82</u>	<u>1,069,351.63</u>	<u>154,671.93</u>	<u>174,617.52</u>	<u>5,266.40</u>	<u>1,044,139.64</u>	

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

**11、递延所得税资产**

项 目	2006.12.31	本年增加	本年减少	2007.6.30
坏账准备引起的待抵扣所得税	133,833.02	82,848.59	-	216,681.61
合 计	133,833.02	82,848.59	-	216,681.61

**12、应付账款**

	2007.6.30	2006.12.31
	10,796.30	138,837.04

应付账款期末余额中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

**13、应付职工薪酬**

项 目	2006.12.31	本期计提	本期支付	2007.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	-	5,037,431.67	4,712,921.76	324,509.91
职工福利费	579,424.83	523,248.65	523,248.65	579,424.83
社会保险费	11,206.00	125,059.60	118,073.60	18,192.00
住房公积金	-	131,360.00	102,455.00	28,905.00
工会经费	31,256.88	110,429.82	9,562.18	132,124.52
职工教育经费	151,732.25	208,822.98	139,753.46	220,801.77
合 计	773,619.96	6,136,352.72	5,606,014.65	1,303,958.03

**14、应交税费**

项 目	2007.6.30	2006.12.31
增值税	-12,712.60	-12,895.47
营业税	245,631.39	195,318.79
城建税	17,151.35	13,672.32
教育费附加	7,368.94	5,859.56

项 目	2007.6.30	2006.12.31
堤围防护费	4,912.62	3,906.38
企业所得税	3,162,083.52	1,979,189.46
土地使用税	79,089.98	170,298.96
房产税	539,651.14	167,293.99
个人所得税	430,716.85	23,531.07
合 计	4,473,893.19	2,546,175.06

- 主要税项适用税率参见本附注五。

- 应交税费期末余额较期初增加 1,927,718.13 元，增幅为 75.71%，主要是由于公司本期税前利润增长，相应计提的企业所得税增加所致。

### 15、应付股利

项 目	2007.6.30	2006.12.31
有限售条件的流通股股利	3,037,389.70	1,018,333.12
合 计	3,037,389.70	1,018,333.12

### 16、其他应付款

	2007.6.30	2006.12.31
	2,019,509.20	2,986,593.27

其他应付款 2007 年 6 月 30 日余额中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

### 17、股本

项 目	2006.12.31	增 加	减 少	2007.6.30
有限售条件流通股	102,432,196.00	6,098,756.00	41,229,066.00	67,301,886.00
其中：国家持有股份	58,794,222.00	6,098,756.00	11,271,150.00	53,621,828.00
境内法人持有股份	43,637,974.00	-	29,957,916.00	13,680,058.00
无限售条件流通股	122,990,804.00	35,130,310.00	-	158,121,114.00
其中：人民币普通股	122,990,804.00	35,130,310.00	-	158,121,114.00
合 计	225,423,000.00	41,229,066.00	41,229,066.00	225,423,000.00

- 根据股权分置改革方案，2007 年 3 月 5 日、2007 年 4 月 10 日分别有有限售条件流通股 5,698,959 股、29,431,351 股上市流通。



中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

- 公司控股股东中山公用事业集团有限公司本期收到限售流通股股东偿还的部分股权分置改革垫付对价 6,098,756 股。

**18、资本公积**

项 目	2006.12.31	本期计提	本期支付	2007.6.30
股本溢价	8,751,382.05	-	-	8,751,382.05
其他资本公积	26,702,791.51	-	-	26,702,791.51
合 计	35,454,173.56	-	-	35,454,173.56

**19、盈余公积**

项 目	2006.12.31	本期计提	本期支付	2007.6.30
法定盈余公积	39,490,153.35	-	-	39,490,153.35
合 计	39,490,153.35	-	-	39,490,153.35

**20、未分配利润**

项 目	2007 年度
期初未分配利润	53,042,008.80
加：本期净利润	14,554,156.37
减：分配普通股现金股利	6,762,690.00
期末未分配利润	60,833,475.17

根据 2007 年 4 月 20 日公司 2006 年度股东大会通过的 2006 年度利润分配方案,公司按 2006 年实现净利润的 10% 提取法定盈余公积后,以 2006 年 12 月 31 日总股本 225,423,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税),共计派发现金红利 6,762,690.00 元。

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

**21、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	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
租赁业	28,817,531.80	8,931,440.97	22,876,731.00	8,372,567.98
制造业	12,478.64	11,999.97	7,024,496.84	5,787,376.95
小计	28,830,010.44	8,943,440.94	29,901,227.84	14,159,944.93
其他业务				
处置投资性房地产	11,645,423.00	6,147,840.36	-	-
市场托管收入	-	-	2,000,000.00	-
维保收入	-	-	7,948.72	5,225.32
其他收入	42,854.00	-	25,291.68	27,422.43
小计	11,688,277.00	6,147,840.36	2,033,240.40	32,647.75
合计	40,518,287.44	15,091,281.30	31,934,468.24	14,192,592.68

- 本期处置投资性房地产系公司 2007 年 1 月以溪角市场的土地、房产及附属设施与中山市中信建筑装饰工程有限公司投资设立中山中裕房地产置业有限公司，该房地产经评估作价 11,645,423 元，确认为其他业务收入，其帐面净值及投资产生的相关税费合计 6,147,840.36 元确认为其他业务成本。

- 报告期内公司营业收入均来自广东省内。

**22、营业税金及附加**

税 项	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	计缴标准
营业税	1,443,019.30	1,249,618.79	见附注五
房产税	3,161,967.76	2,440,083.59	见附注五
城市维护建设税	100,968.51	97,624.10	见附注五

土地使用税	79,089.98	170,298.96	见附注五
堤围防护费	28,872.85	31,798.81	见附注五
教育费附加	43,290.58	43,648.41	见附注五
合计	4,857,208.98	4,033,072.66	

**23、营业费用**

	2007年1-6月	2006年1-6月
	19,935.05	1,882,267.92

营业费用本期较上期减少 1,862,962.87 元，减幅为 98.97%，主要是因为公司 2006 年将持有中山市新迪能源与环境设备有限公司 94% 的股权转让给中山市实业集团有限公司，并于 2006 年 8 月 31 日办理了工商变更登记，因此本期公司不再合并中山市新迪能源与环境设备有限公司报表，营业费用相应减少所致。

**24、管理费用**

	2007年1-6月	2006年1-6月
	4,806,779.98	7,311,428.06

管理费用本期较上期减少 2,504,648.08 元，减幅为 34.26%，主要是因为公司 2006 年将持有中山市新迪能源与环境设备有限公司 94% 的股权转让给中山市实业集团有限公司，并于 2006 年 8 月 31 日办理了工商变更登记，因此本期公司不再合并中山市新迪能源与环境设备有限公司报表，管理费用相应减少所致。

**25、财务费用**

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出		582,322.82
减：利息收入	262,103.06	127,721.71
汇兑损益		
手续费	47,660.46	53,322.13
合计	-214,442.60	507,923.24

**26、资产减值损失**

项目	2007年1-6月	2006年1-6月
坏账准备	124,555.54	280,371.13
合计	124,555.54	280,371.13

## 中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007年1-6月

人民币元

**27、投资收益**

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
按权益法核算的股权投资收益	996,245.61	1,080,162.87
南朗市场固定投资收益	200,000.00	180,000.00
证券投资收益	4,691,042.90	-
合 计	5,887,288.51	1,260,162.87

报告期内证券投资收入均系公司申购新股收益。

**28、营业外收入**

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处理废品等其他收入	20,130.00	38,841.66
合 计	20,130.00	38,841.66

**29、营业外支出**

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处置固定资产净损失	316,596.97	4,050.10
捐赠	30,000.00	
罚款支出	520.00	60,000.00
其他	2,800.00	27,951.39
合 计	349,916.97	92,001.49

**30、现金流量表的补充资料**

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	14,497,749.68	2,106,592.39

加：计提的资产减值准备	124,555.54	280,371.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,229,127.31	3,552,991.56
无形资产摊销	1,426,155.18	1,878,135.96
长期待摊费用的摊销	202,390.12	4,798.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-5,180,985.67	
固定资产报废损失	310,969.56	4,050.10
公允价值变动损失		
财务费用		507,923.24
投资损失（减收益）	-5,887,288.51	-1,260,162.87
递延所得税资产减少	-216,681.61	-
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-603,295.57	2,233,621.54
经营性应收项目的减少（减增加）	1,410,110.50	960,852.98
经营性应付项目的增加（减减少）	-341,455.05	-3,329,842.12
其他	-----	-----
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,971,351.48</u>	<u>6,939,332.55</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	97,968,771.97	16,346,051.63
减：现金的期初余额	78,415,456.20	34,731,260.03
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>19,553,315.77</u>	<u>-18,385,208.40</u>

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	2007.6.30				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值

1年以内	8,564.00	100.00	25.69	8,538.31	103,055.20	100.00	515.28	102,539.92
合计	8,564.00	100.00	25.69	8,538.31	103,055.20	100.00	515.28	102,539.92

**2、其他应收款**

账龄	2007.6.30				2006.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	940,517.83	11.53	18,626.78	921,891.05	40,363,985.81	97.45	196,282.53	40,167,703.28
1-2年	6,208,713.15	76.13	263,931.63	5,944,781.52	54,360.00	0.13	2,718.00	51,642.00
2-3年	6,000.00	0.07	1,200.00	4,800.00	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	1,000,000.00	12.26	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2.41	1,000,000.00	-
合计	8,155,230.98	100.00	1,283,758.41	6,871,472.57	41,418,345.81	100.00	1,199,000.53	40,219,345.28

—其他应收款期末余额较期初减少33,263,114.83元，减幅为80.31%，主要是公司与中山市实业集团有限公司及中山市新迪能源与环境设备有限公司达成以物抵债协议，在本报告期以房产抵债方式收回33,310,500.00元所致，其中收回中山市实业集团有限公司所欠受让中山市新迪能源与环境设备有限公司股权余款22,339,100.00元，收回中山市新迪能源与环境设备有限公司欠款10,971,400.00元。

—其他应收款期末余额中无持本公司5%以上股份的股东欠款；

—其他应收款中欠款金额前五名债务人的欠款总额为7,943,970.98元，占其他应收款总额的97.41%。

**3、长期投资**

—长期投资明细项目列示如下：

项目	2007.6.30			2006.12.31		
	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	19,459,185.29	-	19,459,185.29	6,454,185.29	-	6,454,185.29
对联营企业投资	21,517,708.10	-	21,517,708.10	20,521,462.49	-	20,521,462.49
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	40,976,893.39	-	40,976,893.39	26,975,647.78	-	26,975,647.78

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

一长期股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	比例 (%)	初始投资金额	2006.12.31	本期权益增加 (减少)	累计权益增加 (减少)	2007.6.30
一、对子公司投资 (成本法)						
中山市南朗市场有限公司	51.00	5,100,000.00	6,118,561.44		1,018,561.44	6,118,561.44
中山市新迪通讯科技有限公司	94.00	1,880,000.00	335,623.85		-1,544,376.15	335,623.85
中山中裕房地产置业有限公司	51.00	11,730,000.00	-	11,730,000.00	-	11,730,000.00
中山食出牲猪批发有限公司	51.00	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00
中山市中俊物业管理有限公司	51.00	255,000.00	-	255,000.00	-	255,000.00
小计		<u>19,985,000.00</u>	<u>6,454,185.29</u>			<u>19,459,185.29</u>
二、对联营企业投资 (权益法)						
中山公用工程有限公司	45.00	15,766,918.47	20,521,462.49	996,245.61	5,750,789.63	21,517,708.10
小计		<u>15,766,918.47</u>	<u>20,521,462.49</u>	<u>996,245.61</u>	<u>5,750,789.63</u>	<u>21,517,708.10</u>
合计		<u>35,751,918.47</u>	<u>26,975,647.78</u>			<u>40,976,893.39</u>

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	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务				
市场经营	28,817,531.80	8,931,440.97	22,876,731.00	8,372,567.98
小计	<u>28,817,531.80</u>	<u>8,931,440.97</u>	<u>22,876,731.00</u>	<u>8,372,567.98</u>

其他业务				
处置投资性房地产	11,645,423.00	6,147,840.36	-	-
市场托管收入	---	---	2,000,000.00	-----
小计	11,645,423.00	6,147,840.36	2,000,000.00	-----
合计	40,462,954.80	15,079,281.33	24,876,731.00	8,372,567.98

- 本期处置投资性房地产系公司 2007 年 1 月以溪角市场的土地、房产及附属设施与中山市中信建筑装饰工程有限公司投资设立中山中裕房地产置业有限公司，该房地产经评估作价 11,645,423 元，确认为其他业务收入，其帐面净值及投资产生的相关税费合计 6,147,840.36 元确认为其他业务成本。

- 报告期内公司营业收入均来自广东省内。

**5、投资收益**

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
按权益法核算的股权投资收益	996,245.61	-3,074,460.15
南朗市场固定投资收益	200,000.00	180,000.00
证券投资收益	4,691,042.90	-----
合 计	5,887,288.51	-2,894,460.15

报告期内证券投资收入均系公司申购新股收益。

**九、关联方关系及其交易**

**关联方关系**

—存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注 册 地 址	主 营 业 务	本 公 司 关 系	经 济 性 质	法 定 代 表 人
中山公用事业集团有限公司	中山市兴中道 18 号财兴大厦	对经授权经营的企业进行投资，经营、管理和服务	控股公司（国有独资）	有限责任公司	谭庆中
中山市新迪通讯科技有限公司	中山市火炬开发区火炬大道	研究、开发、生产和销售电子、通讯产品	控股子公司	有限责任公司	郑钟强
中山市南朗市场开发有限公司	中山市南朗镇南朗村	南朗市场及配套商业街的开发经营;销售建筑材料、装饰材料	控股子公司	有限责任公司	黄焕明
中山中裕房地产置业有限公司	中山市沙溪镇龙村	房地产开发、销售、租售（凭资质证经营）	控股子公司	有限责任公司	郑钟强



中山食出牲猪批发有限公司	中山市石岐区中山二路17号	收购、销售；畜牲猪及畜禽产品等	控股子公司	有限责任公司	郑钟强
中山市中俊物业管理有限公司	中山市东区柏苑新村芙蓉阁第三栋102	物业管理（凭资质证经营）	控股子公司	有限责任公司	曾智垚

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2006.12.31	本期增加数	本期减少数	2007.6.30
中山公用事业集团有限公司	1,000,000,000.00		-	1,000,000,000.00
中山市新迪通讯科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
中山市南朗市场开发有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中山中裕房地产置业有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00
中山食出牲猪批发有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
中山市中俊物业管理有限公司		500,000.00		500,000.00

—不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
中山市实业集团有限公司	公司控股股东的代管企业
中山市新迪能源与环境设备有限公司	中山市实业集团有限公司子公司
中山市公用工程有限公司	与公司为同一控股股东

**关联方交易**

—资产租赁

公司与控股股东中山公用事业集团有限公司签订房屋租赁协议，公司租用集团房产775平方米用作办公场所，2007年1至6月共支付租赁费69,750.00元。

—资产抵债

公司与中山市实业集团有限公司及中山市新迪能源与环境设备有限公司在本报告期达成以物抵债协议，中山市实业集团有限公司以其位于中山市东区兴中道18号实业集团大厦抵债，该房产账面原值为2,240.00万元，净值为1,938.53万元，经北京岳华会计师事务所有限公司评估的价值为3,331.05万元。该房产用于抵偿中山市实业集团有限公司所欠受让中山市新迪能源与环境设备有限公司股权余款22,339,100.00元，以及中山市新迪能源与环境设备有限公司欠款10,971,400.00元。该房产已办理过户手续。

## 中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

## 一、关联方往来款项余额

单位	经济内容	2007.6.30	2006.12.31
其他应收款:			
中山市新迪能源与环境设备有限公司	往来欠款	5,585,700.15	16,584,025.65
中山市实业集团有限公司	股权转让款	-	22,339,100.00
合计		5,835,700.15	38,923,125.65
其他应付款			
中山市公用工程有限公司	往来款	86,820.30	686,820.30
合计		86,820.30	686,820.30

## 十、或有事项

子公司中山中裕房地产置业有限公司因溪角市场开发改建,在 2007 年 6 月作为出租方提出与承租方林建武提前终止租赁合同,按照合同约定需支付赔偿金人民币 18 万元。由于商户不同意提前终止租赁合同及合同约定的赔偿金数额,中山中裕房地产置业有限公司遂将其起诉至中山市中级人民法院要求提前终止租赁合同并按合同约定支付赔偿金。目前中山市中级人民法院尚未审理此案。该诉讼对公司财务的影响目前尚无法确定。

子公司中山市新迪通讯科技有限公司于 2007 年 5 月 15 日就西安海天通信系统工程有限公司拖欠货款 267,500 元一事向西安市雁塔区人民法院提起诉讼,目前西安市雁塔区人民法院尚未审理此案。该诉讼对公司财务的影响目前尚无法确定。

## 十一、承诺事项

公司第五届董事会第四次会议于 2007 年 4 月 20 日通过《关于投资中山银达担保投资有限公司的议案》,同意公司与广东银达担保投资集团有限公司等共同发起成立中山银达担保投资有限公司,公司投资额不超过人民币 4000 万元。目前中山银达担保投资有限公司仍在筹备之中。

## 十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内,公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

中山公用科技股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

## 十三、其他重要事项

本报告期内，公司无应披露的其他重要事项。

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益项目

项 目	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损益	5,180,985.67
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-13,190.00
其他	-
小计	5,167,795.67
减：企业所得税影响数	1,809,088.13
非经常性损益净额	<u>3,358,707.54</u>

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

2、收益指标计算

报告期利润		净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2007 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	4.06%	0.0646	0.0646
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	3.12%	0.0497	0.0497

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益计算公式如下：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 +$$

中山公用科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年 1-6 月

人民币元

$$S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

3、2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项 目	合并	母 公 司
2006 年 1 至 6 月净利润（原会计准则）	2,357,391.33	2,837,521.85
追溯调整项目影响合计数	-	8,137.81
其中：所得税	-	-
投资收益	-	8,137.81
2006 年 1 至 6 月净利润（新会计准则）	<u>2,357,391.33</u>	<u>2,845,659.66</u>

## 第七章 备查文件

### 公司备查文件包括：

（一）载有董事长签名的半年度报告文本；

（二）载有法人代表、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

（三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

（四）公司章程文本。

文件存放地：中山公用科技股份有限公司董秘室

中山公用科技股份有限公司

董事长签名：\_\_\_\_\_

（郑钟强）

二 00 七年八月十六日