

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 二〇一一年半年度财务报告

二〇一一年八月十六日

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

资 产	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	65,075,193.28	57,794,563.40	24,833,024.66	23,592,624.25
交易性金融资产	4,114,248.55	4,114,248.55	4,585,500.00	4,585,500.00
应收票据				
应收账款	11,079,653.14		10,337,717.74	
预付款项			20,565.00	20,565.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,030,949.93	1,705,341.96	2,512,781.72	1,257,437.40
存货	1,429,113.16	1,155.39	1,443,926.02	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	84,729,158.06	63,615,309.30	43,733,515.14	29,456,126.65
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,096,588,926.67	1,160,900,091.00	1,030,427,754.15	1,094,764,872.85
投资性房地产				
固定资产	173,985,827.62	4,011,701.31	182,950,903.67	4,120,046.98
在建工程	1,776,713.35	1,107,980.00	1,973,458.35	1,107,980.00
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	8,930,512.66	36,666.69	9,050,907.16	41,666.67
开发支出				
商誉	5,143,128.09		5,143,128.09	
长期待摊费用	1,766,029.33	1,705,008.67	1,995,320.89	1,909,891.99
递延所得税资产	1,254,173.37	518,810.01	1,254,173.37	518,810.01
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,289,445,311.09	1,168,280,257.68	1,232,795,645.68	1,102,463,268.50
资产总计	1,374,174,469.15	1,231,895,566.98	1,276,529,160.82	1,131,919,395.15

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	443,117.34		706,950.44	
预收款项	481,377.52		656,358.05	
应付职工薪酬	1,589,265.02	240,561.52	3,299,814.90	
应交税费	965,369.86	65,299.59	106,086.74	66,937.99
应付利息			645,892.50	329,175.00
应付股利				
其他应付款	15,691,304.72	101,128,087.65	11,877,647.82	100,085,846.92
一年内到期的非流动负债	10,750,000.00		21,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	29,920,434.46	101,433,948.76	38,792,750.45	100,481,959.91
非流动负债：				
长期借款	400,772,728.00	240,000,000.00	351,636,364.00	190,000,000.00
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	6,241,720.29		6,472,895.13	
非流动负债合计	407,014,448.29	240,000,000.00	358,109,259.13	190,000,000.00
负债合计	436,934,882.75	341,433,948.76	396,902,009.58	290,481,959.91
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	304,623,048.00	304,623,048.00	304,623,048.00	304,623,048.00
资本公积	5,959,149.67	5,373,615.74	5,959,149.67	5,373,615.74
减：库存股				
盈余公积	88,824,304.42	84,363,512.91	73,584,368.94	69,123,577.43
未分配利润	512,342,599.24	496,101,441.57	471,675,183.35	462,317,194.07
归属母公司股东权益合计	911,749,101.33	890,461,618.22	855,841,749.96	841,437,435.24
少数股东权益	25,490,485.07		23,785,401.28	
所有者权益（或股东权益）合计：	937,239,586.40	890,461,618.22	879,627,151.24	841,437,435.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,374,174,469.15	1,231,895,566.98	1,276,529,160.82	1,131,919,395.15

法定代表人：杨志茂

主管会计工作的负责人：张海梅

会计机构负责人：余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并利润表

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

项目	合并数		母公司	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	44,211,888.25	39,872,938.45		
减: 营业成本	25,528,884.48	23,237,944.83		
营业税金及附加	492,499.14	410,653.20		
销售费用				
管理费用	13,508,888.83	10,954,725.90	11,033,132.23	8,382,086.51
财务费用	10,901,155.26	12,041,079.11	5,690,681.69	6,633,224.85
资产减值损失	24,000.00		24,000.00	
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-471,251.45	-1,181,000.00	-471,251.45	-1,181,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	66,837,290.52	53,159,598.27	66,273,218.15	53,159,598.27
其中: 对联合企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	60,122,499.61	45,207,133.68	49,054,152.78	36,963,286.91
加: 营业外收入	317,177.22	254,846.07	850.00	127.68
减: 营业外支出	147,345.74	3,261.32	30,819.80	
其中: 非流动资产处置损失				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	60,292,331.09	45,458,718.43	49,024,182.98	36,963,414.59
减: 所得税费用	2,679,895.93	2,041,239.00		
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	57,612,435.16	43,417,479.43	49,024,182.98	36,963,414.59
(一)、归属于母公司所有者的净利润	55,907,351.37	42,139,880.38		
(二)、少数股东权益	1,705,083.79	1,277,599.05		
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.184	0.138		
(二) 稀释每股收益	0.184	0.138		

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并现金流量表

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

项目	合并数		母公司	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	46,837,532.41	76,984,900.54		35,000,000.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	4,224,461.07	38,231,851.45	97,153,909.00	47,323,341.99
经营活动现金流入小计	51,061,993.48	115,216,751.99	97,153,909.00	82,323,341.99
购买商品、接受劳务支付的现金	11,129,493.18	11,712,321.37		1,978.50
支付给职工以及为职工支付的现金	7,952,284.14	7,949,492.00	2,986,315.54	3,456,857.72
支付的各项税费	5,761,705.47	9,108,077.22	520,542.83	2,945,229.29
支付其他与经营活动有关的现金	10,621,525.63	25,820,435.99	103,115,728.48	24,172,317.91
经营活动现金流出小计	35,465,008.42	54,590,326.58	106,622,586.85	30,576,383.42
经营活动产生的现金流量净额	15,596,985.06	60,626,425.41	-9,468,677.85	51,746,958.57
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	676,118.00	60,000.00	138,000.00	60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	95,132.00	43,884.75	2,250.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	771,250.00	103,884.75	140,250.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,948,889.04	5,300,337.65	411,886.00	3,884,760.30
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	2,948,889.04	5,300,337.65	411,886.00	3,884,760.30
投资活动产生的现金流量净额	-2,177,639.04	-5,196,452.90	-271,636.00	-3,824,760.30
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	50,000,000.00		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	11,613,636.00	97,870,000.00		88,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,563,559.40	12,328,026.44	6,057,765.00	6,400,755.05
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	23,177,195.40	110,198,026.44	6,057,765.00	95,020,755.05
筹资活动产生的现金流量净额	26,822,804.60	-110,198,026.44	43,942,235.00	-95,020,755.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-		-
五、现金及现金等价物净增加额	40,242,150.62	-54,768,053.93	34,201,921.15	-47,098,556.78
加:期初现金及现金等价物余额	24,833,042.66	57,570,113.97	23,592,642.25	47,682,825.12
六、期末现金及现金等价物余额	65,075,193.28	2,802,060.04	57,794,563.40	584,268.34

法定代表人:杨志茂

主管会计工作的负责人:张海梅

会计机构负责人:余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

项目	合并		母公司	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	57,612,435.16	43,417,479.43	49,024,182.98	36,963,414.59
加: 少数股东损益				
资产减值准备	24,000.00		24,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,561,438.67	12,343,085.22	410,649.87	44,326.27
无形资产摊销	120,394.50	115,394.52	4,999.98	
摊费用摊销	229,291.56	1,232,935.30	204,883.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	92,912.20	1,316.24	30.20	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	471,251.45	1,181,000.00	471,251.45	1,181,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,917,666.90	12,918,832.38	5,728,590.00	7,340,040.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-66,837,290.52	-53,159,598.27	-66,273,218.15	-53,159,598.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,812.86	-123,927.15	-1,155.39	-1,090.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,956,652.87	4,562,432.10	-447,904.56	36,957,311.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,346,725.15	38,137,475.64	1,385,012.45	22,421,554.35
其他				
经营活动产生的现金流量净额	15,596,985.06	60,626,425.41	-9,468,677.85	51,746,958.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券		0.00		
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:		0.00		
现金的期末余额	65,075,193.28	2,802,060.04	57,794,563.40	584,268.34
减: 现金的期初余额	24,833,042.66	57,570,113.97	23,592,642.25	47,682,825.12
加: 现金等价物的期末余额		0.00		
减: 现金等价物的期初余额		0.00		
现金及现金等价物净增加额	40,242,150.62	-54,768,053.93	34,201,921.15	-47,098,556.78

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,623,048.00	5,959,149.67		73,584,368.94	471,675,183.35		23,785,401.28	879,627,151.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	304,623,048.00	5,959,149.67		73,584,368.94	471,675,183.35		23,785,401.28	879,627,151.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				15,239,935.48	40,667,415.89		-398,660.76	55,508,690.61
(一) 净利润					55,907,351.37		1,705,083.79	57,612,435.16
(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					55,907,351.37		1,705,083.79	57,612,435.16
(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				15,239,935.48	-15,239,935.48		-2,103,744.55	-2,103,744.55
1. 提取盈余公积				15,239,935.48	-15,239,935.48		-2,103,744.55	
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	304,623,048.00	5,959,149.67	-	88,824,304.42	512,342,599.24	-	23,386,740.52	935,135,841.85

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 合并所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年金额							少数股东 权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本（或股 本）	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	304,623,048.00	6,222,297.89	-	53,864,765.76	336,730,721.53		22,397,245.06	723,838,078.24	
加：会计政策变更	-		-						
前期差错更正	-		-						
二、本年初余额	304,623,048.00	6,222,297.89	-	53,864,765.76	336,730,721.53		22,397,245.06	723,838,078.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-263,148.22-	-	19,719,603.18	134,944,461.82		1,388,156.22	155,789,073.00	
（一）净利润			-		154,664,065.00		2,487,383.43	157,151,448.43	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-263,148.22-	-				751,717.98	488,569.76	
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	-	-263,148.22-	-					-263,148.22-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-						
4. 其他	-		-				751,717.98	751,717.98	
上述（一）和（二）小计	-	-263,148.22-	-	19,719,603.18	154,664,065.00		3,239,101.41	157,640,018.19	
（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	-	-	-	19,719,603.18	-19,719,603.18		-1,850,945.19	-1,850,945.19	
1. 提取盈余公积	-	-	-	19,719,603.18	-19,719,603.18				
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-				-1,850,945.19	-1,850,945.19	
3. 其他	-	-	-						
（五）所有者权益内部结转	-	-	-						
1. 资本公积转增资本（或股本）			-						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-						
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-						
4. 其他	-	-	-						
四、本年年末余额	304,623,048.00	5,959,149.67	-	73,584,368.94	471,675,183.35		23,785,401.28	879,627,151.24	

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰



# 广东锦龙发展股份有限公司

## 所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,623,048.00	5,373,615.74	-	69,123,577.43	462,317,194.07	841,437,435.24
加: 会计政策变更	-		-			
前期差错更正	-		-			
二、本年初余额	304,623,048.00	5,373,615.74	-	69,123,577.43	462,317,194.07	841,437,435.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		-	15,239,935.48	33,784,247.50	49,024,182.98
(一) 净利润	-		-		49,024,182.98	49,024,182.98
(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	-		-		49,024,182.98	49,024,182.98
(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	-		-	15,239,935.48	-15,239,935.48	
(四) 利润分配	-		-	15,239,935.48	-15,239,935.48	
1. 提取盈余公积	-		-			
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-		-			
3. 其他	-		-			
(五) 所有者权益内部结转	-		-			
1. 资本公积转增资本 (或股本)			-			
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-		-			
3. 盈余公积弥补亏损	-		-			
4. 其他	-		-			
四、本年年末余额	304,623,048.00	5,373,615.74	-	84,363,512.91	496,101,441.57	890,461,618.22

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 所有者权益变动表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,623,048.00	5,636,763.96		49,403,974.25	329,637,442.41	689,301,228.62
加: 会计政策变更	-					
前期差错更正	-					
二、本年年初余额	304,623,048.00	5,636,763.96		49,403,974.25	329,637,442.41	689,301,228.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-263,148.22		19,719,603.18	132,679,751.66	152,136,206.62
(一) 净利润	-				152,399,354.84	152,399,354.84
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-263,148.22				-263,148.22
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	-	-263,148.22				-263,148.22
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	-	-263,148.22			152,399,354.84	152,136,206.62
(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	-			19,719,603.18	-19,719,603.18	
1. 提取盈余公积	-			19,719,603.18	-19,719,603.18	
2. 对所有者 (或股东) 的分配	-					
3. 其他	-					
(五) 所有者权益内部结转	-					
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-					
3. 盈余公积弥补亏损	-					
4. 其他	-					
四、本年年末余额	304,623,048.00	5,373,615.74		69,123,577.43	462,317,194.07	841,437,435.24

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 净资产收益率及每股收益计算表

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位:人民币元

报告期利润	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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
归属于公司普通股股东的净利润	6.13%	6.32%	0.184	0.184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.18%	6.37%	0.185	0.185
报告期利润	2010 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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
归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	5.83%	0.138	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81%	5.97%	0.142	0.142

### 1. 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

#### (1) 全面摊薄净资产收益率

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。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础,扣除母公司非经常性损益(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### (2) 加权平均净资产收益率

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

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> 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。

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 资产减值准备明细表

2011 年 1-6 月

编制单位:广东锦龙发展股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	109,396.68	0.00	0.00	107,186.68	107,186.68	2,210.00
其中: 应收帐款	0.00				0.00	0.00
其他应收款	109,396.68			107,186.68	107,186.68	2,210.00
二、短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中: 原材料						
库存商品						
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	0.00			0.00	0.00	0.00
其中: 房屋建筑物				0.00	0.00	0.00
机器设备				0.00	0.00	0.00
六、无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
土地使用权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	109,396.68	0.00	0.00	107,186.68	107,186.68	2,210.00

法定代表人: 杨志茂

主管会计工作的负责人: 张海梅

会计机构负责人: 余敏冰

# 广东锦龙发展股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1-6 月

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位)

### 一、公司基本情况

广东锦龙发展股份有限公司（原名为“广东金泰发展股份有限公司”，以下简称本公司）系经广东省人民政府办公厅以粤办函（1997）11 号文、中国证券监督管理委员会证监发字（1997）87 号、88 号文批准于 1997 年 4 月 9 日设立的股份有限公司，于 1997 年 4 月 15 日在深圳证券交易所上市。由清远市纺织工业总公司等五家公司共同发起向本公司投入资本总额合计 150,288,845.32 元，其中股本 50,096,300.00 元，资本公积金 100,192,545.32 元；同时向社会公开发行人人民币普通股 16,707,000 股（含公司职工股 1,670,700 股），共募集资金 121,626,960.00 元（未扣除发行费用），其中转入股本 16,707,000.00 元，其余资金转入资本公积。本公司实收股本为 66,803,300.00 元。

根据本公司 2000 年度股东大会决议，本公司名称变更为现名，于 2001 年 7 月 16 日获广东省工商行政管理局核准。

经广东省工商行政管理局核准，2001 年 12 月 21 日本公司经营范围变更为：纺织、化纤长丝生产、房地产开发。2004 年 11 月 15 日本公司经营范围变更为：实业投资、房地产开发。2006 年 3 月 27 日本公司完成股权分置改革。

2009 年 11 月 25 日，本公司取得了注册号为 440000000021235 号的营业执照，经营范围：实业投资、房地产开发，住所变更为广东省东莞市南城区鸿福路 106 号南峰中心第十二层。

截止至 2010 年 12 月 31 日，股本总数为 304,623,048.00 股，其中：有限售条件股份为 113,588,684.00 股，占股份总数的 37.29%，无限售条件股份为 191,034,364.00 股，占股份总数的 62.71%。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一） 财务报表的编制基础

本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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、 同一控制下企业合并**

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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### **2、 非同一控制下的企业合并**

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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

2、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

3、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

4、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

5、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目20%的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

6、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

外币财务报表的折算方法公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

（1）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近似汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产分为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、可供出售金融资产等四类。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据



合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部或部分直接参考年末或某个一定期间的平均价活跃市场中的报价。采用估值技术的，应按照各类金融资产或金融负债分别披露相关估值假设，包括提前还款率、预计信用损失率、利率或折现率等。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的应收款项是指单项金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，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。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法。计提方法如下表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	0	0
一至两年	10	10
两至三年	20	20
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）存货

1、存货的分类

存货主要为低值易耗品。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售

所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期年末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

#### 4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## （十二） 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### （1） 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。在合并合同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，也计入合并成本。

#### （2） 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以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（扣除已宣告但尚未发放

的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

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

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。

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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

### (2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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,其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

## (十三)投资性房地产

### 1. 投资性房地产的定义

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。

### 2. 投资性房地产的范围

本公司的投资性房地产主要包括:

- (1) 已出租的土地使用权;
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权;
- (3) 已出租的建筑物。

### 3. 本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行计量。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的,且满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量:

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;
- (2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

### 4. 投资性房地产公允价值的确认

本公司以独立的市场经纪公司定期向非特定对象以刊物的形式公开发布的各类房地产的市场调研价格或价格变动幅度作为确定公允价值的指导依据,其所公布的与本公司投资性房地产所在地同地段其他同质物业市场交易价格或平均变动幅度作为本公司投资性房地产公允价值或变动幅度,据此直接确认或计算确定的价格,与上一期同质投资性房地产账面价

值比较后，其差额计入当年公允价值变动损益。

本公司选取上述经纪公司公布价格区间内的最低价格作为本公司的公允价值，或用其公布的平均价格变动幅度作为本公司公允价值变动幅度，每季度重新确认一次投资性房地产的价值。

如其公布的市场调研价格高于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如其公布的市场调研价格低于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

如其公布的市场调研价格平均变动幅度与本公司同质投资性房地产上一期账面价值的乘积为本年价格变动幅度。如为增长，其增值额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如为下降，其降低额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物（含管网）	15-20	5	4.75-6.33
机械设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## **(十五) 在建工程**

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5 年	受益年限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活

动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,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的,能够证明其有用性;
- (4) 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;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用指应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

2、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价,开办费在发生时计入当期损益;经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销,其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用,本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **(二十一) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2、 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1、 确认递延所得税资产的依据**

公司以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。

### **2、 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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所形成的暂时性差异。

## **(二十三) 主要会计政策、会计估计的变更**

1、本报告期主要会计政策未变更。

2、本报告期主要会计估计未变更。

## **(二十四) 前期会计差错更正**

1、本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	自来水水费按 6%简易征收；其他项目按 17%，销项税额抵扣进项税额后缴纳。	6.00%-17.00%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3.00%-5.00%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7.00%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3.00%
企业所得税	按应纳税所得额 25%计缴。	25.00%

#### (二) 税收优惠及批文

无税收优惠。

### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

#### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司 (单位：元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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年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
清远市锦诚水质检测有限公司	控股子公司	清远市	水质检测	1,600,000.00	水质检测	1,344,000.00	—	84%	84%	是	298,935.74	—	—

##### 2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司 (单位：元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
清远市自来水有限责任公司	控股子公司	清远市	自来水业务	88,521,400.00	自来水生产和供应，限十层以下建筑物的水消防系统。钢管、水暖管道零件、建筑材料、五金工具、家用电器、自来水管安装和修理。	76,650,306.43	—	80%	80%	是	24,330,118.46	—	—
清新汇科置业有限公司	控股子公司	清远市	项目投资	2,000,000.00	项目投资、企业投资咨询（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规和国务院决定规定应许可或审批的项目须取得许可或审批后方可经营）	8,150,000.00	—	80%	80%	是	861,430.87	—	—

3、没有通过同一控制下企业合并取得的子公司。

## (二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本年度无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

## (三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年度没有增加或减少合并单位。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	---	---	41,840.81	---	---	264,940.79
小计	---	---	41,840.81	---	---	264,940.79
银行存款						
人民币	---	---	65,033,352.47	---	---	24,568,083.87
小计	---	---	65,033,352.47	---	---	24,568,083.87
其他货币资金						
人民币	---	---	---	---	---	---
小计	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	65,075,193.28	---	---	24,833,024.66

注：本期无受到限制的货币资金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	---	---
交易性权益工具投资	---	---
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,114,248.55	4,585,500.00
衍生金融资产	---	---
套期工具	---	---
其他	---	---
合 计	4,114,248.55	4,585,500.00



### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	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坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
三、按组合计提坏账准备的应收账款	11,079,653.14		---	---	10,337,717.74	100%	---	---
合计	11,079,653.14		---	---	10,337,717.74	100%	---	---

应收账款种类说明：

(1) 单项金额重大的应收账款是指单项金额100万元以上的应收账款，本公司本期没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本公司本期没有单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	11,079,653.14	100%	---	10,337,717.74	100%	---
合计	11,079,653.14	100%	---	10,337,717.74	100%	---

2、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

3、应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
清远碧桂园物业发展有限公司	非关联方	628,010.25	一年以内	5.67%
清城区石角镇沙步村民委员会	非关联方	534,000.00	一年以内	4.82%
清城区石角镇沙坑村民委员会	非关联方	452,000.00	一年以内	4.08%
清远市广州后花园有限公司	非关联方	215,036.50	一年以内	1.94%
新益（清远）织染整有限公司	非关联方	153,165.20	一年以内	1.38%
合 计	---	1,982,211.95	---	17.89%

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内			20,565.00	100%
合计			20,565.00	100%

2、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### (五) 其他应收款

##### 1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末金额				年初金额			
	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坏账准备的其他应收款					---	---	---	---
二、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					---	---	---	---
三、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,033,159.93	100%	2,210.00	100%	2,622,178.40	100%	109,396.68	100%
合计	3,033,159.93	100%	2,210.00	100%	2,622,178.40	100%	109,396.68	100%

其他应收款种类的说明：

(1) 单项金额重大的其他应收款是指单项金额100万元以上的其他应收款。

(2) 本公司本期没有单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	3,021,559.93	99.62%	---	2,478,341.72	94.52%	---
一至两年	3,500.00	0.11%	350.00	4,000.00	0.15%	400.00
两至三年	7,300.00	0.24%	1,460.00	37,800.00	1.44%	7,560.00
三至四年	800.00	0.03%	400.00	102,036.68	3.89%	101,436.68
合计	3,033,159.93	100%	2,210.00	2,622,178.40	100%	109,396.68

2、本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款以及本年通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、大额其他应收款情况

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（%）	性质或内容
清远市水务局	非关联方	997,434.27	一年以内	32.88%	代垫款项
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联方	548,022.60	一年以内	18.07%	租赁押金及物业管理费
广东南峰集团有限公司	非关联方	288,431.00	一年以内	9.51%	租赁押金
中国石化清远分公司	非关联方	156,810.24	一年以内	5.17%	押金及预付车辆用油款
合 计	---	1,990,698.11	---	65.63%	---

## （六）存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,923.50	---	77,923.50	138,715.65	---	138,715.65
在途物资	---	---	---	---	---	---
周转材料	---	---	---	---	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	1,351,189.66	---	1,351,189.66	1,305,210.37	---	1,305,210.37
发出商品	---	---	---	---	---	---
开发成本	---	---	---	---	---	---
开发产品	---	---	---	---	---	---
消耗性生物资产	---	---	---	---	---	---
合 计	1,429,113.16	---	1,429,113.16	1,443,926.02	---	1,443,926.02

2、 本期不存在存货跌价准备。

## (七) 长期股权投资

### 长期股权投资明细情况

(金额单位: 元)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
清远市农村信用合作联社	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	---	2,100,000.00	2.69%	2.69%	---	---	---
东莞市华联期货经纪有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00	---	3,900,000.00	3%	3%	---	---	138,000.00
东莞证券有限责任公司	权益法	676,380,145.78	1,011,794,566.42	66,135,218.15	1,077,929,784.57	40%	40%	---	---	---
清新县自来水安装工程 有限公司	权益法	160,373.91	661,729.11	114,870.81	776,599.92	32.07%	32.07%	---	---	---
清远市清新县太和供水 有限公司	权益法	11,210,069.17	11,971,458.62	-88,916.44	11,882,542.18	32.07%	32.07%	---	---	---
合计	---	693,750,588.86	1,030,427,754.15	66,161,172.52	1,096,588,926.67	---	---	---	---	138,000.00

## (八) 固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	331,533,326.40	2,721,122.88		744,383.32	333,510,065.96
其中: 房屋及建筑物	289,480,661.52	276,741.88		158,907.32	289,757,403.40
机器设备	20,836,919.48	2,084,982.00		550,600.00	22,212,394.16
运输工具	5,394,323.29				5,394,323.29
固定资产装修	7,239,125.96				7,239,125.96
其他设备	8,582,296.15	359,399.00		34,876.00	8,906,819.15
项目	年初账面余额	本期增加	本期计提	本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计:	148,582,422.73	---	11,561,438.67	619,623.06	159,524,238.34
其中: 房屋及建筑物	125,132,979.88	---	10,104,788.54	63,420.86	135,174,347.56
机器设备	11,372,711.47	---	721,682.83	523,070.00	11,571,324.30
运输工具	1,871,975.23	---	293,250.00		2,165,225.23
固定资产装修	4,607,574.78	---			4,607,574.78
其他设备	5,597,181.37	---	441,717.30	33,132.20	6,005,766.47

三、固定资产账面净值合计	182,950,903.67	---	---	173,985,827.62
其中：房屋及建筑物	164,347,681.64	---	---	154,583,055.84
机器设备	9,464,208.01	---	---	10,641,069.86
运输工具	3,522,348.06	---	---	3,229,098.06
固定资产装修	2,631,551.18	---	---	2,631,551.18
其他设备	2,985,114.78	---	---	2,901,052.68
四、减值准备合计	---	---	---	---
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	---	---	---
运输工具	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
五、固定资产账面价值合计	182,950,903.67	---	---	173,985,827.62
其中：房屋及建筑物	164,347,681.64	---	---	154,583,055.84
机器设备	9,464,208.01	---	---	10,641,069.86
运输工具	3,522,348.06	---	---	3,229,098.06
固定资产装修	2,631,551.18	---	---	2,631,551.18
其他设备	2,985,114.78	---	---	2,901,052.68

期末用于借款抵押的固定资产为清远市新城八区培训楼 1-12 层和自来水供水管网，均属于房屋建筑物，抵押或担保的固定资产账面原值为 189,565,825.09 元，净值为 81,522,719.93 元。

## （九）在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水设施工程	668,733.35	---	668,733.35	865,478.35	---	865,478.35
东莞南峰中心十二楼办公室装修工程款	107,000.00	---	107,000.00	107,000.00	---	107,000.00
广州天河保利中心 6 号楼 21 层 01、07 单元办公室装修工程	1,000,980.00	---	1,000,980.00	1,000,980.00	---	1,000,980.00
合计	1,776,713.35	---	1,776,713.35	1,973,458.35	---	1,973,458.35

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	11,338,910.28	---	---	11,338,910.28
财务软件	50,000.00	---	---	50,000.00
土地使用权	11,288,910.28	---	---	11,288,910.28
2、累计摊销合计	2,288,003.12	120,394.50	---	2,408,397.62
财务软件	8,333.33	4,999.98	---	13,333.31
土地使用权	2,279,669.79	115,394.52	---	2,395,064.31
3、无形资产账面价值合计	9,050,907.16	---	---	8,930,512.66
财务软件	41,666.67	---	---	36,666.69
土地使用权	9,009,240.49	---	---	8,893,845.97

2、本期没有用于抵押或担保的无形资产。

3、本公司无形资产不存在减值迹象，不需计提无形资产减值准备。

## (十一) 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
清新汇科置业有限公司	5,143,128.09	---	---	5,143,128.09	---
合计	5,143,128.09	---	---	5,143,128.09	---

注：本公司下属清远市自来水有限责任公司收购了清新汇科置业有限公司 100% 股权，并于 2010 年 12 月底完成了工商变更登记，收购价款与汇科置业 2010 年 12 月 31 日的净资产的差额形成商誉。

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
固定资产装修	1,995,320.89	---	229,291.56	---	1,766,029.33
合计	1,995,320.89	---	229,291.56	---	1,766,029.33

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：	---	---
其他应收款坏账准备	27,349.17	27,349.17
计提未付工资费用	735,088.36	735,088.36
资产减值准备	---	---
抵扣亏损	---	---
自来水公司股权转让损失	---	---
预提水电费	---	---
职工教育经费	388,110.84	388,110.84
公允价值变动	103,625.00	103,625.00
小计	1,254,173.37	1,254,173.37
递延所得税负债：	---	---
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	---	---
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	---	---
小计	---	---

2、本期无未确认的递延所得税资产。

(十四) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	109,396.68	---	---	107,186.68	2,210.00
存货跌价准备	---	---	---	---	---
固定资产减值准备	---	---	---	---	---
无形资产减值准备	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---
合计	109,396.68	---	---	107,186.68	2,210.00

(十五) 应付账款

1、应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	443,117.34	706,950.44
一至两年	---	---
合计	443,117.34	706,950.44

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

## (十六) 预收账款

### 1、预收账款情况

账龄	期末余额	年初余额
一年以内	481,377.52	267,637.19
一至两年	---	388,720.86
合计	481,377.52	656,358.05

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

4、无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

## (十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,940,353.44	5,940,739.82	7,948,366.94	932,726.32
(2) 职工福利费	---	487,408.85	311,502.87	175,905.98
(3) 社会保险费	---	616,243.19	616,243.19	---
(4) 工会经费和职工教育经费	359,461.46	121,171.26	---	480,632.72
(5) 非货币性福利	---	---	---	---
(6) 住房公积金	---	---	---	---
(7) 辞退福利	---	---	---	---
(8) 其他	---	---	---	---
合计	3,299,814.90	7,165,563.12	8,876,113.00	1,589,265.02

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	300,072.92	276,398.55
营业税	17,409.05	23,334.58
个人所得税	86,702.32	67,304.10
城市维护建设税	33,097.39	34,683.28
教育费附加	23,640.99	14,864.27
堤围附加费	10,408.71	138.52
企业所得税	494,038.48	-310,636.56
印花税		---
土地增值税		---
合计	965,369.86	106,086.74



### (十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款利息	---	---
长期借款利息	---	645,892.50
合计	---	645,892.50

### (二十) 其他应付款

#### 1、其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
一年以内	15,495,978.40	10,995,705.39
一至两年	---	538,975.45
两至三年	---	91,196.66
三年以上	195,326.32	251,770.32
合计	15,691,304.72	11,877,647.82

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方情况。

4、期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

#### 5、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
清远市污水处理中心	11,585,476.35	污水处理费	一年以内
考核调配奖	439,595.00	---	---
深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	395,500.00	装修款	一年以内
清远市环境卫生管理处	364,180.00	卫生费	一年以内
城南用水管理所	322,144.78	往来款	一年以内
合计	13,106,896.13	---	---

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,750,000.00	21,500,000.00
一年内到期的应付债券	---	---
一年内到期的长期应付款	---	---
合计	10,750,000.00	21,500,000.00

## 1、一年内到期的长期借款

### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证、质押借款	10,750,000.00	21,500,000.00
合计	10,750,000.00	21,500,000.00

一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的金额。

### (2) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行清远分行	2006.6.26	2011.12.31	人民币	5.94	---	2,050,000.00	---	4,100,000.00
中国银行清远分行	2006.6.25	2011.12.31	人民币	5.94	---	1,950,000.00	---	3,900,000.00
中国银行清远分行	2007.5.26	2011.12.31	人民币	5.94	---	5,000,000.00	---	10,000,000.00
中国银行清远分行	2008.1.21	2011.12.31	人民币	5.94	---	1,750,000.00	---	3,500,000.00
合计	---	---	---	---	---	10,750,000.00	---	21,500,000.00

## (二十二) 长期借款

### 1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押、担保借款	240,000,000.00	190,000,000.00
抵押借款	6,545,456.00	7,272,728.00
信用借款	1,227,272.00	1,363,636.00
抵押、担保、质押借款	153,000,000.00	153,000,000.00
合计	400,772,728.00	351,636,364.00

### 2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
东莞农村商业银行东联支行	2010.9.13	2015.9.12	人民币	6.156	240,000,000.00	190,000,000.00
中国银行清远分行	2007.5.26	2017.5.26	人民币	6.80	84,000,000.00	84,000,000.00
中国银行清远分行	2006.6.26	2017.5.22	人民币	6.80	24,600,000.00	24,600,000.00
中国银行清远分行	2006.6.25	2017.5.22	人民币	6.80	23,400,000.00	23,400,000.00
中国银行清远分行	2008.1.21	2018.1.20	人民币	6.40	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	---	---	---	---	393,000,000.00	343,000,000.00

注：（1）东莞农村商业银行东联支行 2.40 亿元五年期长期借款，由本公司以东莞证券有限责任公司 20%的股权作为质押担保，由东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂提供最高额为 3 亿元的限额担保。

（2）长期借款 16,375 万元（其中一年内到期的 1,075 万元属于一年内到期）是以本公司持有的自来水公司 80%的股权及自来水收费权益作质押；以自来水公司位于清远市新城八区培训楼（新办公楼）1-12 层、自来水供水管网作抵押；并由本公司、东莞市荣立投资发展有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司及杨志茂个人为此借款承担不超过 30,000 万元的连带责任保证担保。

（3）长期借款中国债转贷资金贷款 6,545,456.00 元以公司位于清远市新城东 12 号区的三块土地（土地证号：清市府国用（2002）字第 00204 号、清市府国用（2002）字第 00205 号、清市府国用（2002）字第 00206 号）作抵押担保。

（4）长期借款中国债转贷资金贷款 1,227,272.00 元属于信用借款，是原石角水厂的债务，现应由本公司直接支付给清城区财政局。

### （二十三） 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
专项资金	6,241,720.29	6,472,895.13
合计	6,241,720.29	6,472,895.13

注：其他非流动负债为专项资金，包括管网工程专项资金（清发改资（2005）102 号）3,851,851.85 元、管网工程专项资金（清计资（2003）193 号）1,925,925.93 元、除镉净水设备专用资金（市政府工作会议纪要 2005（43）号）84,404.01 元、其他国债专项资金 379,538.50 元。

### （二十四） 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	---	---	---	---	---	---	---
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	113,588,684.00	---	---	---	---	---	113,588,684.00
其中：	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	80,678,684.00	---	---	---	---	---	80,678,684.00
境内自然人持股	32,910,000.00	---	---	---	---	---	32,910,000.00
有限售条件股份合计	113,588,684.00	---	---	---	---	---	113,588,684.00

2. 无限售条件流通股	---	---	---	---	---	---	---
(1) 人民币普通股	191,034,364.00	---	---	---	---	---	191,034,364.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股合计	191,034,364.00	---	---	---	---	---	191,034,364.00
合计	304,623,048.00	---	---	---	---	---	304,623,048.00

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	3,632,679.31	---	---	3,632,679.31
（2）同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
小计	3,632,679.31	---	---	3,632,679.31
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	-230,567.57	---	---	-230,567.57
（2）其他	2,557,037.93	---	---	2,557,037.93
小计	2,326,470.36	---	---	2,326,470.36
合计	5,959,149.67	---	---	5,959,149.67

## (二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,584,368.94	15,239,935.48	---	88,824,304.42
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	73,584,368.94	15,239,935.48	---	88,824,304.42

## (二十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	471,675,183.35	---
调整年初未分配利润合计数（调整+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	471,675,183.35	---
加：本年归属于母公司所有者的净利润	55,907,351.37	---
减：提取法定盈余公积	15,239,935.48	---
提取任意盈余公积	---	---
提取储备基金	---	---

提取企业发展基金	---	---
提取职工奖励及福利基金	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
年末未分配利润	512,342,599.24	---

## (二十八) 营业收入及营业成本

### 1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	44,211,888.25	39,872,938.45
营业成本	25,528,884.48	23,237,944.83

### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	39,650,853.00	23,938,029.36	35,465,552.86	21,905,444.16
合计	39,650,853.00	23,938,029.36	35,465,552.86	21,905,444.16

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
清远碧桂园物业发展有限公司	3,987,830.00	9.02%
清远市广州后花园有限公司	1,177,918.00	2.66%
新益（清远）织染整有限公司	846,513.20	1.91%
清远市人民医院	659,515.02	1.49%
清远市皓昕实业有限公司	547,555.68	1.24%

4、本公司本年取得的营业收入均来源于广东省清远市。

## (二十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	190,532.68	183,252.13	按应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入的 3%-5%计缴
城市维护建设税	176,376.17	159,180.77	按流转税的 7%计缴
教育费附加	125,590.29	68,220.30	按流转税的 3%计缴
土地增值税	---	---	
合计	492,499.14	410,653.20	

### (三十) 管理费用、财务费用

#### 1、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
律师、审计、评估、证券披露、咨询等费用	1,683,400.00	611,857.15
薪酬	3,802,907.32	4,467,519.93
税金	312,406.32	289,466.12
折旧费	1,621,756.71	1,095,818.84
餐费	1,064,222.26	758,320.01
车辆费用	704,500.62	638,789.45
福利费	398,387.06	325,908.64
会议费	118,034.00	567,391.50
办公费	464,701.14	163,970.61
租赁费	1,394,782.52	824,490.16
差旅费	539,862.68	190,469.81
其他	1,403,928.20	1,020,723.68
合计	13,508,888.83	10,954,725.90

#### 2、财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	10,917,666.90	11,575,661.39
减：利息收入	47,416.41	729,958.79
汇兑损益	---	---
其他	30,904.77	1,195,376.51
合计	10,901,155.26	12,041,079.11

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	24,000.00	---
合计	24,000.00	---

### (三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上年同期金额
交易性金融资产	-471,251.45	-1,181,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	---	---
交易性金融负债	---	---
按公允价值计量的投资性房地产	---	---
其他	---	---
合计	-471,251.45	-1,181,000.00

注：本公司持有的华富价值基金的基金净值变动计入公允价值变动损益，初始投资金额为 500 万元。

### (三十三) 投资收益

#### 1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	138,000.00	60,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	66,699,290.52	53,099,598.27
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	---	---
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	---	---
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	---	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	---	---
其他	---	---
合计	66,837,290.52	53,159,598.27

#### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
东莞市华联期货经纪有限公司	138,000.00	60,000.00	本年分红
合计	138,000.00	60,000.00	

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的原因
东莞证券有限责任公司	66,135,218.15	53,099,598.27	盈利波动
清新县自来水安装工程有限公司	396,390.81	---	
清远市清新县太和供水有限公司	167,681.56	---	
合计	66,699,290.52	53,099,598.27	

4、本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

5、本公司在按权益法确认东莞证券有限责任公司的股权投资收益时，由于投资日东莞证券有限责任公司可辨认净资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具重要性，所以在按权益法确认投资收益时，公允价值与账面价值的差异对投资收益的影响未做调整。

### （三十四） 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,367.11	551.58	24,367.11
其中：处置固定资产利得	24,367.11		24,367.11
处置无形资产利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	285,353.95	231,174.84	285,353.95
其他	7,456.16	23,119.65	7,456.16
合计	317,177.22	254,846.07	317,177.22

政府补助明细：

政府补助的种类及项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的与收益相关的政府补助	231,174.84	231,174.84
社会保险补贴	54,179.11	---
合计	285,353.95	231,174.84

注：根据粤发[2002]15号文件精神及清府[2006]81号文件《关于进一步加强就业再就



业工作的实施意见》，公司招用下岗失业人员，政府给予社会保险补贴。

### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	80,421.64	1,316.24	80,421.64
其中：固定资产处置损失	80,421.64	1,316.24	80,421.64
无形资产处置损失	---	---	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其中：公益性捐赠支出	---		---
滞纳金	---		---
其他	36,924.10	1,945.08	36,924.10
合计	147,345.74	3,261.32	147,345.74

### (三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
本年所得税费用	2,679,895.93	2,041,239.00
递延所得税费用	---	---
合计	2,679,895.93	2,041,239.00

### (三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司 2011 年上半年实现归属于普通股股东的净利润 55,907,351.37 元，2011 年上半年发行在外的普通股加权平均数为 304,623,048.00 股，则基本每股收益=2011 年上半年归属于普通股股东的净利润/期末普通股股数=55,907,351.37 /304,623,048.00=0.184 元/股。

由于本公司无可转换公司债券、认股权证、股份期权等具有稀释性的潜在普通股存在，故稀释每股收益的计算与基本每股收益相同。

**(三十八) 其他综合收益**

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

**(三十九) 现金流量表附注**

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
银行存款利息收入	47,188.77
收到社保补助款	54,179.11
收到往来款及其他	4,123,093.19
合计	4,224,461.07

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
业务招待费	957,755.26
差旅费	463,511.08
办公费用	309,041.45
车辆费用	781,773.66
学习培训费	514,230.00
租赁费	264,119.34
广告费	56,612.00
电费	90,011.11
证券公司、律师、会计师、咨询公司等律师、审计、评估、咨询费用	625,900.00
往来款及其他费用	6,558,571.73
合计	10,621,525.63

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	57,612,435.16	43,417,479.43
加：资产减值准备	24,000.00	
固定资产折旧	11,561,438.67	12,343,085.22
无形资产摊销	120,394.50	115,394.52
长期待摊费用摊销	229,291.56	1,232,935.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	92,912.20	1,316.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	471,251.45	1,181,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	10,917,666.90	12,918,832.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,837,290.52	-53,159,598.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,812.86	-123,927.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,956,652.87	4,562,432.10

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,346,725.15	38,137,475.64
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	15,596,985.06	60,626,425.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的年末余额	65,075,193.28	2,802,060.04
减：现金的年初余额	24,833,042.66	57,570,113.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,242,150.62	-54,768,053.93

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	65,075,193.28	24,833,024.66
其中：库存现金	41,840.81	264,940.79
可随时用于支付的银行存款	65,033,352.47	24,568,083.87
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	65,075,193.28	24,833,024.66

## 六、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司或控制人名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
东莞市新世纪科教拓展有限公司	第一大股东	有限公司	东莞市	朱凤廉	科教投资、房地产投资	15,000	26.48%	26.48%	杨志茂	71938467-4

## (二) 本企业的子公司情况

(金额单位：元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
清远市自来水有限责任公司	控股子公司	有限公司	清远市	杨志茂	自来水业务	88,521,400.00	80.00%	80.00%	19757127-9
清远市锦诚水质检测有限公司	控股子公司	有限公司	清远市	张丹丹	水质检测	1,600,000.00	84.00%	84.00%	75561515-0
清新汇科置业有限公司	控股子公司	有限公司	清远市	顾剑平	项目投资	2,000,000.00	80.00%	80.00%	67709975-1

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业：							
东莞证券有限责任公司	有限责任公司	东莞市	张运勇	证券行业	150,000.00	40.00%	40.00%
清新县自来水安装工程有限责任公司	有限责任公司	清远市	张晓辉	供水管道和供水设备的安装和维修	50.00	32.07%	32.07%
清远市清新县太和供水有限公司	有限责任公司	清远市	吕国强	自来水的生产和供应	1,755.40	32.07%	32.07%

## (四) 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的关系	组织机构代码
广东博信投资控股股份有限公司	同一实际控制人	66150761-8
东莞市华联期货经纪有限公司	参股公司	10002120-4

## (五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联交易说明：本年度未发生购买商品、接受劳务的关联交易。3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联交易说明：本年度未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

#### 4、关联托管情况

关联托管情况说明：本年度未发生关联托管。

#### 5、关联承包情况

关联承包情况说明：本年度未发生关联承包。

#### 6、关联租赁情况

##### (1) 公司出租情况

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	本期确认的租赁收益（元）
清远市自来水有限责任公司	广东博信投资控股股份有限公司	房屋租赁	2009-12-1	2013-2-28	协议价格定价	36,000.00

#### 7、关联担保情况

关联方担保详见附注五、（二十三）说明。

#### 8、关联方资金拆借

关联方拆入资金说明：本年度只有关联方资金的往来，未发生关联方资金拆借。

#### 9、关联方资产转让情况

关联方资产转让情况：本年度无此事项。

#### 10、其他关联交易

其他关联交易说明：本年度未发生其他关联方交易。

#### 11、关联方应收应付款项

##### (1) 公司应收关联方款项

本年度无应收关联方款项。

##### (2) 公司应付关联方款项

本年度无应付关联方款项。

### 七、 股份支付

本公司无股份支付事项。

### 八、 或有事项

资产的抵押、质押、担保详见附注五、（二十三）。本公司无需要披露的其他或有事项。

### 九、 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明:

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

### (一) 以公允价值计量的资产和负债

本年增加	年初余额	本期增加	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产						
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产（不含衍生 金融资产）	4,585,500.00	---	-471,251.45	---	---	4,114,248.55
2. 衍生金融资产	---	---	---	---	---	---
3. 可供出售金融资产	---	---	---	---	---	---
金融资产小计	4,585,500.00	---	-471,251.45	---	---	4,114,248.55
投资性房地产	---	---	---	---	---	---
生产性生物资产	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---
上述合计	4,585,500.00	---	-471,251.45	---	---	4,114,248.55
金融负债	---	---	---	---	---	---

### (二) 其他重大事项

无需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	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 并单项计提坏账准 备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
二、单项金额虽不 重大但单项计提坏 账准备的其他应收 款	---	---	---	---	---	---	---	---
三、按组合计提坏 账准备的其他应收 款	1,706,451.96	100%	1,110.00	100%	1,365,734.08	100%	108,296.68	100%
合计	1,706,451.96	100%	1,110.00	100%	1,365,734.08	100%	108,296.68	100%

其他应收款种类说明：

(1) 单项金额重大的应收账款是指单项金额100万元以上的其他应收款。

(2) 本公司本期没有单项金额重大并单项计提坏账准备和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,700,351.96	99.64%	---	1,227,997.40	89.91%	---
一至二年	3,500.00	0.21%	350.00	4,000.00	0.29%	400.00
二至三年	1,800.00	0.10%	360.00	32,300.00	2.37%	6,460.00
三至四年	---	---	---	---	---	---
四至五年	800.00	0.05%	400.00	---	---	---
五年以上	---	---	---	101,436.68	7.43%	101,436.68
合计	1,706,451.96	100%	1,110.00	1,365,734.08	100%	108,296.68

2、本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款以及本年通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、大额其他应收款情况

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 (%)
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联方	548,022.60	一年以内	32.11%
广东南峰集团有限公司	非关联方	288,431.00	一年以内	16.90%
中石化清远分公司	非关联方	122,839.06	一年以内	7.20%
合 计	---	959,292.66	---	56.21%



## (二) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	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	本年计 提减值 准备	本年现金红 利
东莞证券有 限责任公司	权益法	676,380,145.78	1,011,794,566.42	66,135,218.15	1,077,929,784.57	40.00%	40.00%	---	---	---	---
小计	---	676,380,145.78	1,011,794,566.42	66,135,218.15	1,077,929,784.57	---	---	---	---	---	---
清远市自来 水有限责任 公司	成本法	76,650,306.43	76,650,306.43	---	76,650,306.43	80.00%	80.00%	---	---	---	---
清远市锦城 水质检测有 限公司	成本法	320,000.00	320,000.00	---	320,000.00	20.00%	84.00%	---	---	---	---
清远市农村 信用合作联 社	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	---	2,100,000.00	2.69%	2.69%	---	---	---	---
东莞市华联 期货经纪有 限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00	---	3,900,000.00	3.00%	3.00%	---	---	---	138,000.00
小计	---	82,970,306.43	82,970,306.43	---	82,970,306.43	---	---	---	---	---	---
合计	---	759,350,452.21	1,094,764,872.85	66,135,218.15	1,160,900,091.00	---	---	---	---	---	138,000.00

## (三) 投资收益

### 1、投资收益明细

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	138,000.00	60,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	66,135,218.15	53,099,598.27
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	---	---
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	---	---
其他	---	---
合计	66,273,218.15	53,159,598.27

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上年同期发生额	本期比上年同期增减变动原因
东莞证券有限责任公司	66,135,218.15	53,099,598.27	盈利波动
合计	66,135,218.15	53,099,598.27	

## (四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	49,024,182.98	36,963,414.59
加：资产减值准备	24,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	410,649.87	44,326.27
无形资产摊销	4,999.98	
长期待摊费用摊销	204,883.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	30.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	471,251.45	1,181,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	5,728,590.00	7,340,040.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,273,218.15	-53,159,598.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,155.39	-1,090.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-447,904.56	36,957,311.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,385,012.45	22,421,554.35
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-9,468,677.85	51,746,958.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况		
现金的年末余额	57,794,563.40	584,268.34
减：现金的年初余额	23,592,642.25	47,682,825.12
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	34,201,921.15	-47,098,556.78

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-56,054.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
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）	285,353.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-471,251.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-24,000.00	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,467.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	-49,950.32	
少数股东权益影响额（税后）	-29,970.19	
合计	-405,340.48	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	6.32%	0.184	0.184
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.37%	0.185	0.185

## 十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 17 日批准报出。

广东锦龙发展股份有限公司

二〇一一年八月十七日