



广东锦龙发展股份有限公司

2013 年半年度报告

二〇一三年八月二十九日

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	3
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	20
第八节 财务报告	21
第九节 备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

（一）公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

（二）所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

（三）公司 2013 年半年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

（四）公司负责人杨志茂、主管会计工作负责人张海梅及会计机构负责人(会计主管人员)何浩强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司或锦龙股份	指	广东锦龙发展股份有限公司
新世纪公司	指	东莞市新世纪科教拓展有限公司
自来水公司	指	清远市自来水有限责任公司
东莞证券	指	东莞证券有限责任公司
博信股份	指	广东博信投资控股股份有限公司
博成公司	指	清远市博成市政工程有限公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
东莞农商行	指	东莞农村商业银行股份有限公司
董事会	指	广东锦龙发展股份有限公司董事会
监事会	指	广东锦龙发展股份有限公司监事会
股东大会	指	广东锦龙发展股份有限公司股东大会
本期、报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
上年同期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	锦龙股份	股票代码	000712
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东锦龙发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	锦龙股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG GOLDEN DRAGON DEVELOPMENT INC.		
公司的外文名称缩写（如有）	JLGF		
公司的法定代表人	杨志茂		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丹丹	温尚辉
联系地址	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号 锦龙大厦	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号 锦龙大厦
电话	0763-3369393	0763-3369393
传真	0763-3362693	0763-3362693
电子信箱	jlgf000712@163.com	jlgf000712@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	46,929,010.29	43,934,939.06	6.81%
归属于上市公司股东的净利润(元)	47,510,751.95	41,618,302.47	14.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	45,955,835.56	41,358,277.08	11.12%
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,463,425.42	8,623,182.95	32.94%
基本每股收益(元/股)	0.106	0.137	-22.63%
稀释每股收益(元/股)	0.106	0.137	-22.63%
加权平均净资产收益率(%)	2.14%	4.68%	减少 2.54 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	2,902,254,587.28	2,712,917,911.81	6.98%
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09	0.12%

注：本期基本每股收益、稀释每股收益是按本公司 2012 年非公开发行股票完成后的股本数 448,000,000.00 计算，而去年同期基本每股收益、稀释每股收益是按本公司非公开发行股票前的股本数 304,623,048.00 计算。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09
按国际会计准则调整的项目及金额				
	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09
按境外会计准则调整的项目及金额				
	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,801.95	
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）	325,228.05	
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	1,679,630.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,289.10	
减：所得税影响额	241,244.56	
少数股东权益影响额（税后）	223,788.65	
合计	1,554,916.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司主要经营业务为自来水的生产供应业务和投资参股证券公司业务。报告期内，公司自来水业务收入稳定，公司参股证券公司的投资收益取得了一定的增长。报告期内，共实现营业总收入4,692.90万元，比上年同期增长6.81%；实现营业利润5,322.51万元，比上年同期增长14.47%；利润总额5,356.54万元，比上年同期增长14.25%；净利润4,976.75万元，比上年同期增长14.02%。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务为自来水的生产和供应，公司持有自来水公司80%的股权，自来水公司的经营范围为自来水的生产和销售。报告期内，自来水公司实现主营业务收入4,046.07万元，比上年同期增长3.56%，实现净利润1,117.05万元，比上年同期增长20.84%。公司持有东莞证券40%股权，报告期内东莞证券实现营业收入5.34亿元，比上年同期增长9.45%，实现净利润1.55亿元，比上年同期增长14.71%，目前公司的主要盈利来自对东莞证券的投资收益。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减(%)	变动原因
营业收入	46,929,010.29	43,934,939.06	6.81%	
营业成本	22,478,207.20	22,984,283.37	-2.2%	
管理费用	21,220,041.25	13,805,833.85	53.7%	公司收购东莞农商行股权事项和中山证券股权事项导致本期支付的审计、评估等中介费用较上年增加所致
财务费用	13,453,651.22	15,150,512.49	-11.2%	
所得税费用	3,797,902.47	3,234,526.33	17.42%	
经营活动产生的现金流量净额	11,463,425.42	8,623,182.95	32.94%	经营活动收到的现金较上期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,201,671,899.46	-766,369.83	下降 156,700.52%	本期按合同约定预付了部份中山证券股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	82,225,863.07	-4,594,794.66	1,889.54%	本期新增中行 1.2 亿贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-1,107,982,610.97	3,262,018.46	-34,066.17%	本期按合同约定预付了部分中山证券股权转让款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司基本上按照2012年年度报告披露的2013年经营发展计划进行公司各项业务的拓展。报告期内公司筹划了收购东莞农商行4400万股股权事项和收购中山证券66.0517%的股权事项(构成重大资产重组)，新世纪公司持有的东莞农商行4400万股股权已于2013年6月28日过户到本公司名下。收购中山证券66.0517%的股权事项已经公司2013年6月22日召开的2012年度股东大会审议通过，尚须经中国证监会核准。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
自来水	41,395,151.96	21,619,949.09	47.77%	4.38%	-1.69%	3.23%
分产品						
自来水	40,460,672.97	21,083,108.18	47.89%	3.56%	-2.16%	3.05%
水样检测	934,478.99	536,840.91	42.55%	58.18%	20.76%	17.8%
分地区						
华南地区	41,395,151.96	21,619,949.09	47.77%	4.38%	-1.69%	3.23%

四、核心竞争力分析

1、自来水业务竞争力分析

(1) 品牌优势

自来水公司设立于1961年，前身为清远市清城镇自来水厂。经过40年的发展，自来水公司在清远市地区建立了良好的市场品牌形象，并先后获得广东省厂矿科协工作先进集体、清城区优秀民营企业、清远市北江镉污染应急处理工作先进集体、中国守合同重信用企业、广东省守合同重信用企业（连续十四年）、诚信公约会员单位、广东省诚信示范企业（连续五年）等一系列荣誉称号。

(2) 质量与技术优势

自来水公司于2003年投资设立清远市锦诚水质检测有限公司，拥有离子色谱仪、气相色谱仪、原子荧光光谱仪、原子吸收光谱仪、放射仪（ α 、 β ）等国内外先进大型分析仪器设备。该子公司于2005年通过省计量认证评审，具备62项水质检测和21项净水材料检验的能力，进一步保障了自来水的供水质量，自来水公司水质综合合格率高达100%。2008年，自来水公司取得了《质量管理体系认证证书》，采用并执行GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量控制体系，产品技术指标控制严格、检测监控手段完善，产品品质长期以来受到客户好评和市场认可。

(3) 地理区位优势

自来水公司的业务经营范围主要在清远市清城区，独占了石角镇、凤城街道、东城街道、洲心街道和横荷街道的供水经营，具有部分地方垄断经营的特点。由于清远市近年来经济快速增长，房地产业和旅游业快速发展，清远市区常住人口持续增加，居民、商业、工业用水需求持续增加，自来水公司的自来水生产和销售业务的规模和收益有望持续增长。

2、投资参股证券业务竞争力分析

公司参股40%股权的东莞证券是全国首批承销保荐机构之一，业务范围涵盖了经纪、投资咨询、财务顾问、承销与保荐、证券自营、资产管理、基金代销、期货IB、直接投资、融资融券等领域。营业网点遍布珠三角、长三角及环渤海经济圈，“立足东莞、面向华南、走向全国”的格局基本形成。东莞证券全资拥有东证锦信投资管理有限公司，并控股华联期货有限公司。随着证券行业创新业务的推出，东莞证券的盈利空间也将得到进一步提升。

此外，报告期内公司收购了东莞农商行4400万股股权，进一步增加公司持有金融类资产的比重，有利于提高公司持续盈利能力，能够为公司股东带来良好的投资回报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
161,200,000.00	0.00	
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
东莞农村商业银行股份有限公司	吸收本外币公众存款；发放本外币短期、中期和长期贷款；办理国内外结算；办理票据承兑与贴现等	0.77%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
东莞证券有限责任公司	证券公司	676,380,145.78	600,000,000	40%	600,000,000	40%	1,000,196,683.70	62,128,516.91	长期股权投资	购入
华联期货有限公司	期货公司	3,900,000.00	3,000,000	3%	3,000,000	3%	3,900,000.00		长期股权投资	购入
清远市农村信用合作联社	商业银行	2,100,000.00	2,100,000	2.69%	2,100,000	2.69%	2,100,000.00		长期股权投资	购入
东莞农村商业银行股份有限公司	商业银行	156,080,000.00			44,000,000	0.77%	156,080,000.00		长期股权投资	购入
合计		838,460,145.78	605,100,000	--	649,100,000	--	1,162,276,683.70	62,128,516.91	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 募集资金项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
清远市自来水有限责任公司	子公司	供水	自来水	88,521,439.95	432,662,240.25	133,861,869.52	46,063,216.71	14,432,708.50	11,170,483.62
清远市锦诚水质检测有限公司	子公司	水质检测	水质检测	1,600,000	4,878,913.15	3,675,509.51	1,445,832.39	792,641.77	594,481.33
清新汇科置业有限公司	子公司	项目投资	项目投资、企业投资咨询	2,000,000	13,716,945.59	7,115,784.83		-150,471.93	-150,471.93

清远市供水拓展有限责任公司	子公司	供水	自来水项目的投资	10,000,000	9,772,962.62	9,770,944.77		-211,797.23	-211,797.23
东莞证券有限责任公司	参股公司	证券	证券经纪、资产管理等业务	1,500,000,000	10,903,438,937.22	2,449,552,688.15	533,847,061.20	212,655,695.87	155,321,292.28

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2012年度利润分配方案为：以2012年12月31日的公司总股本44,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案经公司2013年6月22日召开的2012年度股东大会审议通过，《2012年度权益分派实施公告》刊登于2013年7月18日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，股权登记日为7月23日，红利实际发放日为7月24日。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年1月-6月	公司总部	电话沟通	个人	投资者	公司生产经营状况、业务发展状况、重大资产重组进展等情况进行沟通，听取投资者意见。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求执行，在公司治理的制度和规范运作等方面与中国证监会的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
东莞市新世纪科拓有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司0.77%股权	16,120	资产产权已过户	有利于提高公司持有金融类资产的比重,有利于增加公司未来稳定的收益来源	暂无	暂无	是	本公司控股股东	2013年3月16日	http://www.cninfo.com.cn/
深圳市建设(集团)有限公司、中科实业集团(控股)有限公司、福建七匹狼集团有限公司、深圳市凯瑞达实业有限公司、深圳市银海投资有限公司、安信信托投资股份有限公司、厦门来尔富贸易有限公司、深圳市泉来实业有限公司、深圳市汇鑫海实业有限公司、晋江市恒隆建材有限公司和上海迈兰德实业发展有限公司	中山证券66.05%的股权	259,550	已经公司2013年5月23日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过,尚须经中国证监会核准,所涉及的资产产权尚未过户	通过本次收购延续公司向金融领域转型的发展战略,可以为公司带来新的收入和利润增长点	暂无	暂无	否	非关联关系	2013年3月18日	http://www.cninfo.com.cn/

2、出售资产情况

适用 不适用

3、企业合并情况

无增加或减少

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
博成公司	自来水公司与博成公司为同一实际控制人控制的企业	日常经营相关	公司控股子公司—自来水公司经招标程序,确定博成公司成为清远市城市供水管网建设与改造工程建设项目的中标单位。2013年5月29日,自来水公司与博成公司在清远市签订《建设工程标准施工合同》,合同总价暂定为人民币659.90万元。	招标	暂定人民币659.90万元	659.9	12.11%	各单项工程竣工验收合格后,按双方现场签证确认的工程量和合同约定的计价方式进行结算。	按照广东省现行有关定价规定确认价格	2013年6月22日	http://www.cninfo.com.cn/
博成公司	自来水公司与博成公司为同一实际控制人控制的企业	日常经营相关	公司控股子公司—自来水公司经招标程序,确定博成公司成为清远市城市供水管网建设与改造工程建设项目的(52项)的中标单位。2013年6月21日,自来水公司与博成公司在清远市签订相关的《建设工程标准施工合同》,合同总价暂定为人民币4788.81万元。	招标	暂定人民币4788.81万元	4,788.81	87.89%	各单项工程竣工验收合格后,按双方现场签证确认的工程量和合同约定的计价方式进行结算。	按照广东省现行有关定价规定确认价格	2013年6月22日	http://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	5,448.71	--	--	--	--	--
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
新世纪公司	本公司控股股东	资产收购、出售发生的关联交易	收购新世纪公司持有的东莞农商银行 4400 万股股权	经评估的东莞农商银行股权的价值为定价依据	1,366.03	16,120	16,120	16,120	现金	14,753.97	2013 年 3 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn/

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

适用 不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

事项	临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
收购农商行4400万股股权	第六届董事会第六次会议决议公告	2013年3月16日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
	关于收购资产暨关联交易的提示性公告		
	第六届董事会第十次会议决议公告	2013年6月6日	
	关于收购资产暨关联交易的公告		
自来水公司日常经营相关事项	第六届董事会第十一次(临时)会议决议公告	2013年6月22日	
	董事会关于关联交易的公告		

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
清远市自来水有限 责任公司	2012 年 10 月 27 日	26,225	2012 年 11 月 28 日	23,475	连带责任保 证	至 2017 年 12 月 31 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				12,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			26,225	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				23,475
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				12,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			26,225	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				23,475
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				10.56%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

4、其他重大交易

适用 不适用

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新世纪公司	新世纪公司承诺其本报告期内通过非公开发行股票方式认购本公司的股份，自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2012 年 8 月 20 日	至 2015 年 8 月	正在严格履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	新世纪公司和杨志茂先生	新世纪公司承诺其本报告期内通过非公开发行股票方式认购本公司的股份，自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。作为公司控股股东期间，保证上市公司独立性、避免与公司同业竞争、规范和减少关联交易。	2012 年 8 月 20 日	至 2015 年 8 月	正在严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	224,055,636	50.01%						224,055,636	50.01%
3、其他内资持股	224,055,636	50.01%						224,055,636	50.01%
其中：境内法人持股	224,055,636	50.01%						224,055,636	50.01%
二、无限售条件股份	223,944,364	49.99%						223,944,364	49.99%
1、人民币普通股	223,944,364	49.99%						223,944,364	49.99%
三、股份总数	448,000,000	100%						448,000,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,071						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞市新世纪科教拓展有限公司	境内非国有法人	50.01%	224,055,636	无变动	224,055,636		质押	197,250,000
邓永洪	境内自然人	7.35%	32,910,000	无变动		32,910,000	质押	32,900,000
姚晓华	境内自然人	0.89%	3,975,479			3,975,479		
萧锦万	境内自然人	0.88%	3,924,100	无变动		3,924,100		
王映齐	境内自然人	0.75%	3,369,694			3,369,694		
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	其他	0.72%	3,205,964			3,205,964		
庞敏惠	境内自然人	0.66%	2,965,300	无变动		2,965,300		
楼慕涵	境内自然人	0.63%	2,825,800			2,825,800		
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号	其他	0.51%	2,283,159			2,283,159		
刘金贵	境内自然人	0.48%	2,150,000	+350,000		2,150,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末,根据公司已知的资料,未发现上述前十名股东之间存在关联关系,或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
邓永洪	32,910,000		人民币普通股	32,910,000				
姚晓华	3,975,479		人民币普通股	3,975,479				
萧锦万	3,924,100		人民币普通股	3,924,100				
王映齐	3,369,694		人民币普通股	3,369,694				
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	3,205,964		人民币普通股	3,205,964				
庞敏惠	2,965,300		人民币普通股	2,965,300				
楼慕涵	2,825,800		人民币普通股	2,825,800				
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号	2,283,159		人民币普通股	2,283,159				
刘金贵	2,150,000		人民币普通股	2,150,000				

中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	1,769,888	人民币普通股	1,769,888
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，根据公司已知的资料，未发现上述前十名股东之间存在关联关系，或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	292,542,042.02	1,400,524,652.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,290,237.80	9,226,092.32
应收票据		
应收账款	10,633,884.15	9,594,004.31
预付款项	1,204,970,000.00	29,295.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	45,120,000.00	
其他应收款	1,230,558.73	897,130.91
买入返售金融资产		
存货	1,046,635.64	981,650.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,559,833,358.34	1,421,252,826.70
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	1,175,842,232.05	1,118,792,617.91
投资性房地产		
固定资产	146,410,280.63	154,853,688.93
在建工程	3,622,695.62	1,771,140.10
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	8,483,193.08	8,587,969.20
开发支出		

商誉	4,391,410.11	4,391,410.11
长期待摊费用	2,801,715.78	2,398,557.19
递延所得税资产	869,701.67	869,701.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,342,421,228.94	1,291,665,085.11
资产总计	2,902,254,587.28	2,712,917,911.81
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	466,218.08	434,654.58
预收款项	806,398.01	1,265,657.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,298,853.39	3,492,768.43
应交税费	2,393,132.78	2,177,009.48
应付利息		346,334.20
应付股利	44,800,000.00	
其他应付款	48,947,423.31	8,779,397.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	22,750,000.00	22,363,636.00
其他流动负债		
流动负债合计	122,462,025.57	38,859,456.80
非流动负债：		
长期借款	521,299,993.52	421,229,901.00
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	6,587,020.88	5,828,195.74
非流动负债合计	527,887,014.40	427,058,096.74
负债合计	650,349,039.97	465,917,553.54
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	448,000,000.00	448,000,000.00
资本公积	1,181,953,650.86	1,182,015,973.67
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	92,030,256.97	90,315,150.31
一般风险准备		
未分配利润	501,365,945.40	500,370,300.11
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09
少数股东权益	28,555,694.08	26,298,934.18
所有者权益（或股东权益）合计	2,251,905,547.31	2,247,000,358.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,902,254,587.28	2,712,917,911.81

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

2、母公司资产负债表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	39,979,260.97	1,212,619,868.92
交易性金融资产	4,290,237.80	3,633,277.95
应收票据		
应收账款		
预付款项	1,204,970,000.00	10,372.60
应收利息		
应收股利	45,120,000.00	
其他应收款	32,080,784.67	91,617,120.23
存货	1,574.33	1,573.22
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,326,441,857.77	1,307,882,212.92
非流动资产：		
可供出售金融资产		0.00
持有至到期投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	1,239,246,990.13	1,181,100,796.03
投资性房地产		0.00
固定资产	2,679,218.94	3,119,231.42
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	32,946.83	40,306.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,757,383.78	2,156,199.22
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,243,716,539.68	1,186,416,533.46
资产总计	2,570,158,397.45	2,494,298,746.38

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	174,955.10	
应交税费	83,035.27	81,421.11
应付利息	0.00	61,171.00
应付股利	44,800,000.00	
其他应付款	40,597,084.56	1,225,417.52
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	85,655,074.93	1,368,009.63
非流动负债：		
长期借款	298,070,092.52	300,000,000.00
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		
非流动负债合计	298,070,092.52	300,000,000.00
负债合计	383,725,167.45	301,368,009.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	448,000,000.00	448,000,000.00
资本公积	1,181,368,116.93	1,181,430,439.74
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	87,569,465.46	85,854,358.80
一般风险准备		
未分配利润	469,495,647.61	477,645,938.21
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,186,433,230.00	2,192,930,736.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,570,158,397.45	2,494,298,746.38

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

3、合并利润表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	46,929,010.29	43,934,939.06
其中：营业收入	46,929,010.29	43,934,939.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	57,698,950.52	52,462,983.25
其中：营业成本	22,478,207.20	22,984,283.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	547,050.85	522,353.54
销售费用		
管理费用	21,220,041.25	13,805,833.85
财务费用	13,453,651.22	15,150,512.49
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,052,169.43	26,765.39
投资收益（损失以“－”号填列）	62,942,866.02	54,999,449.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,225,095.22	46,498,170.69
加：营业外收入	340,319.10	394,906.94
减：营业外支出	0.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,565,414.32	46,883,077.63
减：所得税费用	3,797,902.47	3,234,526.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,767,511.85	43,648,551.30
其中：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	47,510,751.95	41,618,302.47
少数股东损益	2,256,759.90	2,030,248.83
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.106	0.137
（二）稀释每股收益	0.106	0.137
七、其他综合收益	-62,322.81	-379,181.21
八、综合收益总额	49,705,189.04	43,269,370.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,448,429.14	41,239,121.26
归属于少数股东的综合收益总额	2,256,759.90	2,030,248.83

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

4、母公司利润表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		0.00
销售费用		
管理费用	18,207,336.05	11,126,349.92
财务费用	6,486,126.60	10,038,375.23
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	656,959.85	164,489.94
投资收益（损失以“－”号填列）	62,398,516.91	54,399,899.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,362,014.11	33,399,664.02
加：营业外收入	2,801.95	15,789.60
减：营业外支出		10,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,364,816.06	33,405,453.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,364,816.06	33,405,453.62
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-62,322.81	-379,181.21
七、综合收益总额	38,302,493.25	33,026,272.41

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

5、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：元

项目	本期金额	上期金额
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	48,362,919.84	46,182,451.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,275,077.25	1,142,437.67
经营活动现金流入小计	77,637,997.09	47,324,889.28
购买商品、接受劳务支付的现金	9,579,702.86	11,170,943.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,039,314.66	9,747,148.01
支付的各项税费	9,100,997.73	7,807,427.35
支付其他与经营活动有关的现金	36,454,556.42	9,976,187.08
经营活动现金流出小计	66,174,571.67	38,701,706.33
经营活动产生的现金流量净额	11,463,425.42	8,623,182.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,988,023.95	
取得投资收益所收到的现金	121,910,929.07	1,334,624.07
处置固定资产、无形资产和其他	10,000.00	121,961.00

长期资产收回的现金净额		
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	127,908,953.02	1,456,585.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,710,852.48	2,222,954.90
投资支付的现金	1,325,870,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,329,580,852.48	2,222,954.90
投资活动产生的现金流量净额	-1,201,671,899.46	-766,369.83
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	120,000,000.00	35,184,445.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	120,000,000.00	35,184,445.00
偿还债务支付的现金	19,543,543.48	23,613,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,230,593.45	16,165,603.66
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	37,774,136.93	39,779,239.66
筹资活动产生的现金流量净额	82,225,863.07	-4,594,794.66
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	-1,107,982,610.97	3,262,018.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,400,524,652.99	71,736,888.22
六、期末现金及现金等价物余额	292,542,042.02	74,998,906.68

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

6、母公司现金流量表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,002,800,461.54	73,488,114.98
经营活动现金流入小计	1,002,800,461.54	73,488,114.98
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,464,814.91	4,237,394.00
支付的各项税费	2,056,910.13	623,845.94
支付其他与经营活动有关的现金	951,178,717.44	90,852,359.89
经营活动现金流出小计	957,700,442.48	95,713,599.83
经营活动产生的现金流量净额	45,100,019.06	-22,225,484.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	120,270,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	28,500.00
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	120,280,000.00	268,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,803.00	402,650.48
投资支付的现金	1,325,870,000.00	
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	1,325,876,803.00	402,650.48
投资活动产生的现金流量净额	-1,205,596,803.00	-134,150.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,929,907.48	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,213,916.53	10,671,115.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	12,143,824.01	22,671,115.40
筹资活动产生的现金流量净额	-12,143,824.01	7,328,884.60
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	-1,172,640,607.95	-15,030,750.73
加：期初现金及现金等价物余额	1,212,619,868.92	70,273,672.34
六、期末现金及现金等价物余额	39,979,260.97	55,242,921.61

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

本期金额

单位：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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	448,000,000.00	1,182,015,973.67			90,315,150.31		500,370,300.11		26,298,934.18	2,247,000,358.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	448,000,000.00	1,182,015,973.67			90,315,150.31		500,370,300.11		26,298,934.18	2,247,000,358.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-62,322.81			1,715,106.66		995,645.29		2,256,759.90	4,905,189.04
（一）净利润							47,510,751.95		2,256,759.90	49,767,511.85
（二）其他综合收益		-62,322.81								-62,322.81
上述（一）和（二）小计		-62,322.81					47,510,751.95		2,256,759.90	49,705,189.04
（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					1,715,106.66		-46,515,106.66			-44,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,715,106.66		-1,715,106.66			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-44,800,000.00			-44,800,000.00
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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	448,000,000.00	1,181,953,650.86			92,030,256.97		501,365,945.40		28,555,694.08	2,251,905,547.31

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	304,623,048.00	-3,749,580.35			88,824,304.42		478,267,775.38		24,738,123.37	892,703,670.82
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	304,623,048.00	-3,749,580.35			88,824,304.42		478,267,775.38		24,738,123.37	892,703,670.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	143,376,952.00	1,185,765,554.02			1,490,845.89		22,102,524.73		1,560,810.81	1,354,296,687.45
(一) 净利润							23,593,370.62		4,619,011.36	28,212,381.98
(二) 其他综合收益		9,958,312.25								9,958,312.25
上述(一)和(二)小计		9,958,312.25					23,593,370.62		4,619,011.36	38,170,694.23
(三) 所有者投入和减少资本	143,376,952.00	1,175,807,241.77								1,319,184,193.77
1. 所有者投入资本	143,376,952.00	1,175,807,241.77								1,319,184,193.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					1,490,845.89		-1,490,845.89		-3,058,200.55	-3,058,200.55
1. 提取盈余公积					1,490,845.89		-1,490,845.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,058,200.55	-3,058,200.55
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	448,000,000.00	1,182,015,973.67			90,315,150.31		500,370,300.11		26,298,934.18	2,247,000,358.27

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	448,000,000.00	1,181,430,439.74			85,854,358.80		477,645,938.21	2,192,930,736.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	448,000,000.00	1,181,430,439.74			85,854,358.80		477,645,938.21	2,192,930,736.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-62,322.81			1,715,106.66		-8,150,290.60	-6,497,506.75
(一) 净利润							38,364,816.06	38,364,816.06
(二) 其他综合收益		-62,322.81						-62,322.81
上述(一)和(二)小计		-62,322.81					38,364,816.06	38,302,493.25
(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					1,715,106.66		-46,515,106.66	-44,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,715,106.66		-1,715,106.66	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-44,800,000.00	-44,800,000.00
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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	448,000,000.00	1,181,368,116.93			87,569,465.46		469,495,647.61	2,186,433,230.00

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	304,623,048.00	-4,335,114.28			84,363,512.91		461,985,717.50	846,637,164.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	304,623,048.00	-4,335,114.28			84,363,512.91		461,985,717.50	846,637,164.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,376,952.00	1,185,765,554.02			1,490,845.89		15,660,220.71	1,346,293,572.62
（一）净利润							17,151,066.60	17,151,066.60
（二）其他综合收益		9,958,312.25						9,958,312.25
上述（一）和（二）小计		9,958,312.25					17,151,066.60	27,109,378.85
（三）所有者投入和减少资本	143,376,952.00	1,175,807,241.77						1,319,184,193.77
1. 所有者投入资本	143,376,952.00	1,175,807,241.77						1,319,184,193.77
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,490,845.89		-1,490,845.89	
1. 提取盈余公积					1,490,845.89		-1,490,845.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	448,000,000.00	1,181,430,439.74			85,854,358.80		477,645,938.21	2,192,930,736.75

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

三、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”，以下简称本公司或公司）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2013年06月30日，股本总数为448,000,000.00股，其中：有限售条件股份为224,055,636.00股，占股份总数的50.01%，无限售条件股份为223,944,364.00股，占股份总数的49.99%。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(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，期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。

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

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据
无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上; 其他应收款金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1: 以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法	账龄分析法, 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年应计提的坏账准备
组合 2: 以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	其他方法	以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%
3—4 年	50%	50%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值, 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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(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。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、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取得其他相关信息，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，或从房地产评估机构取得评估价值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。

14、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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-20	5%	4.75-6.33
机器设备	10	5%	9.5%
电子设备	5	5%	19%
运输设备	5	5%	19%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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。

(5) 其他说明

无

15、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

公司在每期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。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。

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，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，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

(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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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且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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司自来水销售收入以客户实际用水量确定。收入确认时点为每月定期抄表期，抄表数据回传到自来水营业收费系统

生成水费明细表，用水总量经核实后确认收入。

(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) 确认提供劳务收入的依据

对于不跨年度的劳务，提供劳务收入按完成合同法确认，确认的金额为合同或协议的总金额确认时，参照销售商品收入的确认原则。

对于跨年度的劳务，提供劳务收入分别资产负债表日劳务的结果是否能够可靠地予以估计来加以确认。

(4) 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。

26、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。

27、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

适用 不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%-17%
营业税	按应税营业收入计征	3%-5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

适用 不适用

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

适用 不适用

六、企业合并及合并财务报表

1、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	期末实际投资额	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期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	588,081.52		

清远市供水拓展有限责任公司	控股子公司	清远市	自来水业务	10,000,000.00	自来水项目的投资；钢管、水暖管道零件、建筑材料、五金工具、家用电器、自来水管道的安装和修理	10,000,000.00		80%	80%	是	-45,811.06		
---------------	-------	-----	-------	---------------	---	---------------	--	-----	-----	---	------------	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 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	期末实际投资额	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期亏损超过该子公司年初所有者权益中所享有的份额
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	88,521,439.95	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、自来水管道的安装和修理。	76,650,306.43		80%	80%	是	27,341,984.62		
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	671,438.98		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、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 适用 不适用**3、合并范围发生变更的说明** 适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体** 适用 不适用**5、报告期内发生的同一控制下企业合并** 适用 不适用**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并** 适用 不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司** 适用 不适用**8、报告期内发生的反向购买** 适用 不适用**9、本报告期发生的吸收合并** 适用 不适用**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率** 适用 不适用**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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:	--	--	227,844.76	--	--	36,078.28

人民币	--	--	227,844.76	--	--	36,078.28
银行存款:	--	--	292,314,197.26	--	--	1,400,488,574.71
人民币	--	--	292,314,197.26	--	--	1,400,488,574.71
合计	--	--	292,542,042.02	--	--	1,400,524,652.99

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,290,237.80	9,226,092.32
合计	4,290,237.80	9,226,092.32

(2) 变现有限制的交易性金融资产

适用 不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

适用 不适用

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

适用 不适用

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		165,390,000.00	120,270,000.00	45,120,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
东莞证券有限责任公司		160,000,000.00	120,000,000.00	40,000,000.00		否
东莞市华联期货经纪有限公司		270,000.00	270,000.00	0.00		
东莞农村商业银行股份有限公司		5,120,000.00		5,120,000.00		否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		165,390,000.00	120,270,000.00	45,120,000.00	--	--

说明：应收东莞农村商业银行股份有限公司 2012 年度的分红款,已于 2013 年 7 月 1 日收回。

5、应收利息

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 逾期利息

适用 不适用

(3) 应收利息的说明

适用 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	10,633,884.15	99.14%			9,594,004.31	99.04%		
组合小计	10,633,884.15	99.14%			9,594,004.31	99.04%		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,734.20	0.86%	92,734.20	100%	92,734.20	0.96%	92,734.20	100%
合计	10,726,618.35	--	92,734.20	--	9,686,738.51	--	92,734.20	--

应收账款种类的说明

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，本公司本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	10,633,884.15	100%		9,594,004.31	100%	
合计	10,633,884.15	--		9,594,004.31	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收零星水费	92,734.20	92,734.20	100%	预计无法收回，董事会决议计提
合计	92,734.20	92,734.20	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联关系	816,146.95	1 年以内	7.61%
第二名	非关联关系	534,443.00	1 年以内	4.98%
第三名	非关联关系	198,735.25	1 年以内	1.85%
第四名	非关联关系	107,529.92	1 年以内	1%
第五名	非关联关系	92,695.51	1 年以内	0.87%
合计	--	1,749,550.63	--	16.31%

(6) 应收关联方账款情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

□ 适用 √ 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,236,622.75	100%	6,064.02	100%	903,194.93	100%	6,064.02	0.67%
组合小计	1,236,622.75	100%	6,064.02	100%	903,194.93	100%	6,064.02	0.67%
合计	1,236,622.75	--	6,064.02	--	903,194.93	--	6,064.02	--

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，本公司本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本公司本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	1,207,743.56	97.66%		874,315.74	96.8%	
1 至 2 年	10,018.23	0.82%	1,001.82	10,018.23	1.11%	1,001.82
2 至 3 年	16,310.96	1.32%	3,262.20	16,310.96	1.8%	3,262.20
4 至 5 年	1,500.00	0.12%	750.00	1,500.00	0.17%	750.00
5 年以上	1,050.00	0.08%	1,050.00	1,050.00	0.12%	1,050.00
合计	1,236,622.75	--	6,064.02	903,194.93	--	6,064.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	非关联关系	269,070.10	1 年以内	21.76%
广东南峰集团有限公司	非关联关系	200,500.00	1 年以内	16.21%
清远市水务局	非关联关系	193,371.39	1 年以内	15.64%
清远市交通建设开发公司	非关联关系	100,000.00	1 年以内	8.09%
何桂洪	非关联关系	67,000.00	1 年以内	5.42%
合计	--	829,941.49	--	67.12%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,204,970,000.00	100%	29,295.39	100%
合计	1,204,970,000.00	--	29,295.39	--

预付款项账龄的说明

预付款账龄均为一年以内

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
福建七匹狼集团有限公司	非关联方	246,500,000.00	2013年3月	相关股权尚未过户 至本公司名下
			2013年4月	
深圳市建设(集团)有限公司	非关联方	246,500,000.00	2013年3月	
			2013年5月	
中科实业集团(控股)有限公司	非关联方	246,500,000.00	2013年3月	
			2013年4月	
深圳市银海投资有限公司	非关联方	116,000,000.00	2013年3月	
			2013年4月	
深圳市凯瑞达实业有限公司	非关联方	116,000,000.00	2013年4月	
合计	--	971,500,000.00	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款主要是按合同规定预付部份中山证券66.05%股权受让款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	147,488.84		147,488.84	103,679.34		103,679.34
在产品	9,990.38		9,990.38	12,524.37		12,524.37
库存商品	887,582.09		887,582.09	863,873.85		863,873.85
周转材料	1,574.33		1,574.33	1,573.22		1,573.22
合计	1,046,635.64		1,046,635.64	981,650.78		981,650.78

(2) 存货跌价准备

适用 不适用

(3) 存货跌价准备情况

适用 不适用

10、其他流动资产

适用 不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

适用 不适用

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
东莞证券有限责任公司	40%	40%	10,903,438,937.22	8,395,891,997.41	2,507,546,939.81	533,847,061.20	158,914,718.71
清新县自来水安装工程有限责任公司	32.07%	32.07%	2,095,813.32	24,663.51	2,071,149.81	1,863,100.88	5,920.20
清远市清新县太和供水有限公司	32.07%	32.07%	74,476,009.31	44,947,152.28	29,528,857.03	9,587,371.31	-265,078.15

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

本公司与下属联营企业的重要会计政策、会计估计不存在重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
清新县自来水安装工程有限责任公司	权益法	160,373.91	1,060,171.09	-504,832.40	530,416.69	32.07%	32.07%				506,731.00
清远市清新县太和供水有限公司	权益法	11,210,069.17	13,601,957.22	-591,747.56	13,035,131.66	32.07%	32.07%				506,737.00
东莞证券有限责任公司	权益法	676,380,145.78	1,098,130,489.60	-97,933,805.90	1,000,196,683.70	40%	40%				160,000,000.00
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%				
华联期货有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00	3%	3%				270,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司	成本法	156,080,000.00		156,080,000.00	156,080,000.00	0.77%	0.77%				5,120,000.00
合计	--	849,830,588.86	1,118,792,617.91	57,049,614.14	1,175,842,232.05	--	--	--			166,403,468.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	343,350,961.28	954,692.38		149,587.85	344,156,065.81
其中：房屋及建筑物	297,998,761.15	321,251.38		0.00	298,320,012.53
机器设备	23,865,039.78	117,143.00		0.00	23,982,182.78
运输工具	4,708,091.77	212,880.00		0.00	4,920,971.77
固定资产装修	8,195,426.90	0.00		0.00	8,195,426.90
其他设备	8,583,641.68	303,418.00		149,587.85	8,737,471.83
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	188,497,272.35		9,390,902.63	142,389.80	197,745,785.18
其中：房屋及建筑物	159,254,496.95		7,626,860.91	0.00	166,881,357.86
机器设备	13,941,584.58		897,583.18	0.00	14,839,167.76
运输工具	2,151,559.78		404,093.07	0.00	2,555,652.85
固定资产装修	6,857,370.07		90,848.58	0.00	6,948,218.65
其他设备	6,292,260.97		371,516.89	142,389.80	6,521,388.06
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	154,853,688.93	--			146,410,280.63
其中：房屋及建筑物	138,744,264.20	--			131,438,654.67
机器设备	9,923,455.20	--			9,143,015.02
运输工具	2,556,531.99	--			2,365,318.92
固定资产装修	1,338,056.83	--			1,247,208.25

其他设备	2,291,380.71	--	2,216,083.77
固定资产装修		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	154,853,688.93	--	146,410,280.63
其中：房屋及建筑物	138,744,264.20	--	131,438,654.67
机器设备	9,923,455.20	--	9,143,015.02
运输工具	2,556,531.99	--	2,365,318.92
固定资产装修	1,338,056.83	--	1,247,208.25
其他设备	2,291,380.71	--	2,216,083.77

本期折旧额 9,390,902.63 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 9,030.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	3,442,695.62		3,442,695.62	1,248,488.22		1,248,488.22
锦龙大厦 8、9、12 装修工程	180,000.00		180,000.00	522,651.88		522,651.88
合计	3,622,695.62		3,622,695.62	1,771,140.10		1,771,140.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源	期末数
市供水管 网建设与 改造工程	6,599,007		1,109,856.13				70%				其他来源	1,109,856.13
富强路市 政 DN600 给水管道 工程	4,800,000.00	63,425.18					8%				其他来源	63,425.18
静福南路 与半环东 路 DN800	2,900,000.00	8,030.00	500.00	8,530.00			100%				其他来源	0.00
合计	14,299,007.00	71,455.18	1,110,356.13	8,530.00		--	--			--	--	1,173,281.31

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
市供水管网建设与改造工程	70%	
富强路市政 DN600 给水管道工程	8%	

(5) 在建工程的说明 适用 不适用**19、工程物资** 适用 不适用**20、固定资产清理** 适用 不适用

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

(2) 以公允价值计量

□ 适用 √ 不适用

22、油气资产

□ 适用 √ 不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	11,361,910.28	18,700.00	0.00	11,380,610.28
(1)土地使用权	11,288,910.28			11,288,910.28
(2)财务软件	73,000.00	18,700.00		91,700.00
二、累计摊销合计	2,773,941.08	123,476.12	0.00	2,897,417.20
(1)土地使用权	2,741,247.87	115,394.52		2,856,642.39
(2)财务软件	32,693.21	8,081.60		40,774.81
三、无形资产账面净值合计	8,587,969.20	-104,776.12	0.00	8,483,193.08
(1)土地使用权	8,547,662.41	-115,394.52	0.00	8,432,267.89
(2)财务软件	40,306.79	10,618.40	0.00	50,925.19
(1)土地使用权				
(2)财务软件				
无形资产账面价值合计	8,587,969.20	-104,776.12	0.00	8,483,193.08
(1)土地使用权	8,547,662.41	-115,394.52	0.00	8,432,267.89
(2)财务软件	40,306.79	10,618.40	0.00	50,925.19

本期摊销额 123,476.12 元。

(2) 公司开发项目支出

□ 适用 √ 不适用

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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	4,391,410.11			4,391,410.11	
合计	4,391,410.11			4,391,410.11	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
咨询服务费	0.00	370,000.00	123,333.33		246,666.67	
固定资产装修	2,398,557.19	621,379.20	411,220.66	53,666.62	2,555,049.11	
合计	2,398,557.19	991,379.20	534,553.99	53,666.62	2,801,715.78	--

长期待摊费用的说明

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	23,183.55	23,183.55
计提未付工资费用	747,715.72	747,715.72
职工教育经费		

交易性金融资产公允价值变动	98,802.40	98,802.40
小计	869,701.67	869,701.67
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,575,349.06	13,575,349.06
可抵扣亏损	6,064.02	6,064.02
合计	13,581,413.08	13,581,413.08

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015	5,665,801.56		
2016	7,909,547.50		
合计	13,575,349.06		--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
其它应收款坏账准备	92,734.20	92,734.20
计提的应付职工薪酬	2,990,862.86	2,990,862.86
交易性金融资产公允价值变动	395,209.58	395,209.58
超支可以以后年度抵扣的职工教育经费		
计提未上交工会经费		
小计	3,478,806.64	3,478,806.64

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	869,701.67		869,701.67	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

适用 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	98,798.22				98,798.22
合计	98,798.22				98,798.22

资产减值明细情况的说明

无

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	466,218.08	434,654.58
合计	466,218.08	434,654.58

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	806,398.01	1,265,657.05
合计	806,398.01	1,265,657.05

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,990,862.86	8,316,198.44	9,712,078.21	1,594,983.09
二、职工福利费		643,783.10	556,112.19	87,670.91
三、社会保险费		775,022.18	775,444.86	-422.68
六、其他	501,905.57	565,725.50	451,009.00	616,622.07
合计	3,492,768.43	10,300,729.22	11,494,644.26	2,298,853.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 565,725.50 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	517,289.95	449,392.00
营业税	62,864.22	37,326.93
企业所得税	1,692,997.86	1,581,321.62
个人所得税	88,262.44	91,092.25
城市维护建设税	41,026.82	5,075.99
教育费附加	29,304.87	3,625.74
堤围防护及附加费	10,240.36	9,174.95
预缴税金	-48,853.74	
合计	2,393,132.78	2,177,009.48

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
长期借款利息		346,334.20
合计		346,334.20

应付利息说明

无

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
2012 年度利润分配	44,800,000.00		
合计	44,800,000.00		--

应付股利的说明

公司2012年度利润分配方案为：以2012年12月31日的公司总股本44,800万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配方案经公司2013年6月22日召开的2012年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登于2013年7月18日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网，股权登记日为7月23日，红利实际发放日为7月24日。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	48,604,337.43	7,836,812.38
1-2年（含2年）	76,003.36	289,925.30
2-3年（含3年）		328,755.72
3年以上	267,082.52	323,903.66
合计	48,947,423.31	8,779,397.06

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
东莞市新世纪科教拓展有限公司	40,300,000.00	
合计	40,300,000.00	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本期应付新世纪公司4030万元为本公司受让东莞农商行4,400.00 万股股权余款。

39、预计负债

□ 适用 √ 不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	22,750,000.00	22,363,636.00
合计	22,750,000.00	22,363,636.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押、保证、质押借款	22,750,000.00	22,363,636.00
合计	22,750,000.00	22,363,636.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

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 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行清远分行	2013 年 2 月 5 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	7.17%		12,000,000.00		0.00
中国银行清远分行	2007 年 5 月 26 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	6.55%		5,000,000.00		10,000,000.00
中国银行清远分行	2006 年 6 月 26 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	6.55%		2,050,000.00		4,100,000.00
中国银行清远分行	2006 年 6 月 25 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	6.55%		1,950,000.00		3,900,000.00
中国银行清远分行	2008 年 1 月 21 日	2013 年 12 月 31 日	人民币元	6.55%		1,750,000.00		3,500,000.00
合计	--	--	--	--	--	22,750,000.00	--	21,500,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

一年内到期的长期借款说明

无

(3) 一年内到期的应付债券 适用 不适用**(4) 一年内到期的长期应付款** 适用 不适用**41、其他流动负债** 适用 不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	298,070,092.52	300,000,000.00
抵押借款	5,184,445.00	5,184,445.00
保证借款	6,045,456.00	6,045,456.00
抵押、担保、质押借款	212,000,000.00	110,000,000.00
合计	521,299,993.52	421,229,901.00

长期借款分类的说明

(1) 期末质押、担保借款298,070,092.52元长期借款，由本公司以所持东莞证券有限责任公司20%的股权作为质押担保，并由本公司控股股东东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉提供最高额为30,000.00万元的限额担保。

(2) 期末抵押借款5,184,445.00元为本公司之子公司清远市自来水有限责任公司长期借款中的国债转贷资金贷款，以土地证号为清市府国用（2002）第00205号、清市府国用（2002）第00204号、清市府国用（2010）第00281号的土地作为抵押物。

(3) 期末信用借款6,045,456.00元为本公司之子公司清远市自来水有限责任公司长期借款中的国债转贷资金贷款，其中954,544.00元属于原石角水厂的债务，现由清远市自来水有限责任公司直接支付给清远市财政局。

(4) 期末抵押、担保、质押借款212,000,000.00元为本公司之子公司清远市自来水有限责任公司向中国银行股份有限公司清远分行借支23475.00万元（其中一年内到期的长期借款2,275.00万元）以本公司所持清远市自来水有限责任公司80%的股权、清远市自来水有限责任公司有合法处分权的收费权益作质押；以东莞市荣立投资发展有限公司持有20%自来水股权做质押；以清远市自来水有限责任公司的房产证号为粤房地证字第C1233001号、粤房地证字第C1233002号、粤房地证字第C1233003号、粤房地证字第C1233004号、粤房地证字第C1233005号、粤房地证字第C1233006号、粤房地证字第C1233007号、粤房地证字第C1233008号、粤房地证字第C1233009号、粤房地证字第C1239000号、粤房地证字第C1238997号、粤房地证字第C1238996号的位于清远市新城八区1-12层培训楼、公司自来水供水管网（20995万元）作抵押，并由本公司、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26,225.00万元的连带责任保证担保。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行清远分行	2013年2月5日	2018年2月5日	人民币元	7.17%		102,000,000.00		0.00
东莞农村商业	2012年9月24日	2017年9月16日	人民币元	7.04%		70,000,000.00		70,000,000.00
东莞农村商业	2012年9月24日	2017年5月26日	人民币元	7.04%		65,000,000.00		65,000,000.00
中国银行清远分行	2007年5月26日	2017年5月26日	人民币元	6.55%		64,000,000.00		64,000,000.00
东莞农村商业	2012年9月25日	2017年9月16日	人民币元	7.04%		55,000,000.00		55,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	356,000,000.00	--	254,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

适用 不适用

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

适用 不适用

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
财政专项资金	6,587,020.88	5,828,195.74
合计	6,587,020.88	5,828,195.74

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

(1) 本公司之子公司清远市自来水有限责任公司以前年度取得的管网工程专项资金，按受益期15年分期等额记入营业外收入，本期记入营业外收入的金额为241,174.86元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	448,000,000.00						448,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
无

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,179,439,921.08			1,179,439,921.08
其他资本公积	2576052.59		62,322.81	2,513,729.78
合计	1,182,015,973.67		62,322.81	1,181,953,650.86

资本公积说明

本期其他资本公积减少62,322.81元为本公司之联营企业东莞证券有限责任公司本年资本公积减少数，本公司按所占股权比例进行确认。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	90,315,150.31	1,715,106.66		92,030,256.97
合计	90,315,150.31	1,715,106.66		92,030,256.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

公司2013年6月22日召开的2012年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配方案》，按母公司净利润的 10%的比例提取法定公积金 1,715,106.66 元。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	500,370,300.11	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,510,751.95	--
减：提取法定盈余公积	1,715,106.66	10%
应付普通股股利	44,800,000.00	
期末未分配利润	501,365,945.40	--

调整年初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	41,395,151.96	39,659,271.50
其他业务收入	5,533,858.33	4,275,667.56
营业成本	22,478,207.20	22,984,283.37

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	41,395,151.96	21,619,949.09	39,659,271.50	21,992,575.37
合计	41,395,151.96	21,619,949.09	39,659,271.50	21,992,575.37

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自来水	40,460,672.97	21,083,108.18	39,068,512.50	21,548,016.70
水样检测	934,478.99	536,840.91	590,759.00	444,558.67
合计	41,395,151.96	21,619,949.09	39,659,271.50	21,992,575.37

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南地区	41,395,151.96	21,619,949.09	39,659,271.50	21,992,575.37
合计	41,395,151.96	21,619,949.09	39,659,271.50	21,992,575.37

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	3,256,129.25	6.94%
第二名	827,170.52	1.76%
第三名	511,285.19	1.09%
第四名	410,700.19	0.88%
第五名	396,176.05	0.84%
合计	5,401,461.20	11.51%

营业收入的说明

55、合同项目收入 适用 不适用**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	232,014.82	214,841.55	
城市维护建设税	183,771.03	179,362.65	
教育费附加	131,265.00	128,149.34	
合计	547,050.85	522,353.54	--

营业税金及附加的说明

无

57、销售费用

适用 不适用

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	5,446,538.46	4,575,719.88
餐费	422,292.40	724,777.23
礼品	98,224.60	24,676.00
差旅费	584,071.55	378,341.57
通讯费	70,894.55	100,176.12
办公费用	345,215.05	317,682.22
车辆费用	969,647.43	918,452.16
水电费	4,790.97	-2,396.28
税金（含堤围费）	1,671,899.35	342,620.40
房屋维修费、机器设备维修	95,661.60	26,235.00
会议费	328,002.55	44,979.00
学习培训费	1,900.00	11,410.00
工会经费	158,340.50	160,460.48
社保费	231,600.28	194,509.41
劳保费	3,199.12	30,737.00
折旧费	1,294,050.36	1,786,740.93
摊销费	116,116.16	115,394.52
福利费	565,576.88	611,978.65
证券公司、律师、会计师、咨询公司等 律师、审计、评估、咨询费用	6,573,053.33	1,318,988.00
广告费	53,500.00	45,880.00
行业协会费	10,450.00	10,450.00
住房公积金	183,249.00	
独立董事费	104,994.00	104,994.00
租赁费	1,518,999.26	1,525,415.35
其他	367,773.85	437,612.21
合计	21,220,041.25	13,805,833.85

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,884,259.25	15,329,398.33
减：利息收入	-4,473,061.84	-199,754.98
其他	42,453.81	20,869.14
合计	13,453,651.22	15,150,512.49

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,052,169.43	26,765.39
合计	1,052,169.43	26,765.39

公允价值变动收益的说明

公允价值变动为按期末公司所持有基金净值金额与年初账面价值的差额，确认的交易性金融资产公允价值变动。

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,000.00	240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	62,045,404.95	54,759,449.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	627,461.07	
合计	62,942,866.02	54,999,449.49

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞市华联期货经纪有限公司	270,000.00	240,000.00	
合计	270,000.00	240,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞证券有限责任公司	62,128,516.91	54,159,899.23	
清新县自来水安装工程有限公司	1,898.60	245,284.03	
清远市清新县太和供水有限公司	-85,010.56	354,266.23	
合计	62,045,404.95	54,759,449.49	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
投资收益汇回无限制

62、资产减值损失

□ 适用 √ 不适用

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,801.95	34,559.82	2,801.95
其中：固定资产处置利得	2,801.95	34,559.82	
政府补助	325,228.05	294,894.78	325,228.05
其他	12,289.10	65,452.34	12,289.10
合计	340,319.10	394,906.94	340,319.10

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
除镉净水设备补贴	325,228.05	294,894.78	
社会保险补贴			
合计	325,228.05	294,894.78	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		10,000.00	
合计	0.00	10,000.00	

营业外支出说明

无

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,797,902.47	3,234,526.33
合计	3,797,902.47	3,234,526.33

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0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；S0为期初股份总数；S1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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，P1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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	-62,322.81	-379,181.21
小计	-62,322.81	-379,181.21
合计	-62,322.81	-379,181.21

其他综合收益说明

无

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
代收污水处理费	17,468,255.05
利息收入	4,488,738.17
代收卫生费	4,354,644.30
代收垃圾处理费	1,004,775.84
代收水资源费	600,593.94
其他	1,358,069.95
合计	29,275,077.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
污水处理费	17,792,482.45
中介费	7,024,600.00
卫生费	4,181,221.00
租赁费	1,515,666.16
垃圾处理费	977,218.12
车辆费	830,059.65
水资源费	578,887.64
差旅费	504,415.35
业务招待费	474,472.70
考察费	302,130.00
办公及通讯费	286,677.11
其他	1,986,726.24
合计	36,454,556.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	49,767,511.85	43,648,551.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,390,902.63	9,693,710.06
无形资产摊销	123,476.12	122,394.48
长期待摊费用摊销	588,220.61	366,237.12
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）	-2,801.95	-26,983.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,052,169.43	-26,765.39
财务费用（收益以“-”号填列）	17,884,259.25	15,329,398.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,942,866.02	-54,999,449.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,984.86	-448,012.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,345,786.39	-11,969,174.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,573,909.17	6,933,367.05
其他		-90.00
经营活动产生的现金流量净额	11,463,425.42	8,623,182.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	292,542,042.02	74,998,906.68
减：现金等价物的期初余额	1,400,524,652.99	71,736,888.22
现金及现金等价物净增加额	-1,107,982,610.97	3,262,018.46

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	227,844.76	36,078.28
可随时用于支付的银行存款	292,314,197.26	1,400,488,574.71
二、现金等价物	292,542,042.02	1,400,524,652.99
三、期末现金及现金等价物余额	292,542,042.02	1,400,524,652.99

现金流量表补充资料的说明

无

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

无

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款**

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况 适用 不适用**九、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
东莞市新世纪科教拓展有限公司	控股股东	有限公司	东莞市	杨梅英	科教投资、房地产投资	800,000,000.00	50.01%	50.01%	杨志茂	71938467-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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	88,521,439.95	80%	80%	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	陈少飞	水质检测	1,600,000.00	84%	84%	75561515-0
清新汇科置业有限公司	控股子公司	有限公司	清远市	陈少飞	项目投资	2,000,000.00	80%	80%	67709975-1
清远市供水拓展有限责任公司	控股子公司	有限公司	清远市	陈少飞	自来水业务	10,000,000.00	80%	80%	05992809-X

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、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	1,500,000,000.00	40%	40%	联营企业	28188718-8
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	500,000.00	32.07%	32.07%	联营企业	77308592-3
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	17,554,000.00	32.07%	32.07%	联营企业	19767868-2

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
清远市清新县太和供水有限公司	水质检测	按市场价格定价	24,984.85	1.72%	850.00	0.07%

出售商品、提供劳务情况表

□ 适用 √ 不适用

(2) 关联托管/承包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
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	2013年1月1日	2013年12月31日	协议价格定价	36,000.00
清远市自来水有限责任公司	清远市博成市政工程有限公司	房屋租赁	2013年5月1日	2014年4月30日	协议价格定价	12,000.00
清远市自来水有限责任公司	清远市博成市政工程有限公司	房屋租赁	2013年3月13日	2016年12月31日	协议价格定价	5,483.40

公司承租情况表

□ 适用 √ 不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	30,000,000.00	2011年10月18日	2015年9月12日	否
东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	48,070,092.52	2011年6月3日	2015年6月1日	否
东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	30,000,000.00	2012年3月28日	2015年9月12日	否
东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	55,000,000.00	2012年9月25日	2017年9月16日	否
东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	65,000,000.00	2012年9月24日	2017年9月16日	否
东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	70,000,000.00	2012年9月21日	2017年9月16日	否
广东锦龙发展股份有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂	清远市自来水有限责任公司	18,450,000.00	2007年6月26日	2017年5月22日	否
广东锦龙发展股份有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂	清远市自来水有限责任公司	17,550,000.00	2007年6月26日	2017年5月22日	否
广东锦龙发展股份有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂	清远市自来水有限责任公司	69,000,000.00	2007年5月26日	2017年5月25日	否
广东锦龙发展股份有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂	清远市自来水有限责任公司	15,750,000.00	2008年1月21日	2018年1月20日	否
广东锦龙发展股份有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂	清远市自来水有限责任公司	114,000,000.00	2013年2月5日	2018年2月5日	否

关联担保情况说明

(1) 截止2013年6月30日关联方为本公司提供担保情况：东莞市新世纪科教拓展有限公司及杨志茂、朱凤廉为本公司长期借款298,070,092.52元承担最高不超过300,000,000.00元的保证担保。

(2) 东莞市新世纪科教拓展有限公司及杨志茂为本公司之子公司清远市自来水有限责任公司长期借款234,750,000.00元承担不超过262,250,000.00元的连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
新世纪公司	关联方资产转让	新世纪公司将持有的东莞农商行 4400 万股股权转让给本公司	经评估的东莞农商行股权的价值为定价依据	161,200,000.00	100	0	0

(7) 其他关联交易

请参见“第五节 重要事项”之“七、重大关联交易”。

6、关联方应收应付款项

□ 适用 √ 不适用

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
东莞市新世纪科教拓展有限公司	控股股东	40,300,000.00	0.00

注：本期应付新世纪公司 4030 万元为本公司受让东莞农商行 4,400.00 万股股权余款。

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、以股份支付服务情况

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

其他或有负债及其财务影响

适用 不适用

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

2、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、企业合并

适用 不适用

4、租赁

适用 不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
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)	9,226,092.32	656,959.85			4,290,237.80
上述合计	9,226,092.32	656,959.85			4,290,237.80
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

适用 不适用

8、年金计划主要内容及重大变化

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

适用 不适用

应收账款种类的说明

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

适用 不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

适用 不适用

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：账龄组合	721,618.05	2.25%	6,064.02		709,926.84	0.77%	6,064.02	
组合 2：纳入合并报表范围的应收款项	31,365,230.64	97.75%			90,913,257.41	99.23%		
组合小计	32,086,848.69	100%	6,064.02		91,623,184.25	100%	6,064.02	
合计	32,086,848.69	--	6,064.02	--	91,623,184.25	--	6,064.02	--

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) 本公司本报告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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	32,057,969.50	99.91%			91,594,305.06	99.97%		
1 年以内小计	32,057,969.50	99.91%			91,594,305.06	99.97%		

1 至 2 年	10,018.23	0.03%	1,001.82	10,018.23	0.01%	1,001.82
2 至 3 年	16,310.96	0.05%	3,262.20	16,310.96	0.02%	3,262.20
4 至 5 年	1,500.00		750.00	1,500.00		750.00
5 年以上	1,050.00		1,050.00	1,050.00		1,050.00
合计	32,086,848.69	--	6,064.02	91,623,184.25	--	6,064.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
清远市自来水有限责任公司	子公司	31,365,230.64	一年以内	97.75%
保利房地产（集团）股份有限公司	非关联方	269,070.10	一年以内	0.84%
广东南峰集团有限公司	非关联方	200,500.00	一年以内	0.62%
中国石化清远分公司	非关联方	57,891.21	一年以内	0.18%
吴燕芳	非关联方	32,500.00	一年以内	0.1%
合计	--	31,925,191.95	--	99.49%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
清远市自来水有限责任公司	子公司	31,365,230.64	97.75%
合计	--	31,365,230.64	97.75%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

□ 适用 √ 不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
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%	84%	另含本公司之子公司清远市自来水有限公司直接持股 80%，本公司间接持股 64%			
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%	80%				
东莞证券有限责任公司	权益法	676,380,145.78	1,098,130,489.60	-97,933,805.90	1,000,196,683.70	40%	40%				160,000,000.00
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%				
华联期货有限公司	成本法	3,900,000.00	3,900,000.00		3,900,000.00	3%	3%				270,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司	成本法	156,080,000.00		156,080,000.00	156,080,000.00	0.77%	0.77%				5,120,000.00
合计	--	915,430,452.21	1,181,100,796.03	58,146,194.10	1,239,246,990.13	--	--	--			165,390,000.00

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入**

□ 适用 √ 不适用

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务（分地区）

□ 适用 √ 不适用

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

□ 适用 √ 不适用

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	270,000.00	240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	62,128,516.91	54,159,899.23
合计	62,398,516.91	54,399,899.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞市华联期货经纪有限公司	270,000.00	240,000.00	分红金额变动
合计	270,000.00	240,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东莞证券有限责任公司	62,128,516.91	54,159,899.23	盈利波动
合计	62,128,516.91	54,159,899.23	--

投资收益的说明

本公司投资收益汇回不存在重大限制

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,364,816.06	33,405,453.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	463,095.43	435,241.56
无形资产摊销	7,359.96	6,999.96
长期待摊费用摊销	398,815.44	341,828.88
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）	-2,801.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-656,959.85	-164,489.94
财务费用（收益以“-”号填列）	10,152,745.53	10,150,243.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,398,516.91	-54,399,899.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1.11	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	59,523,230.16	-22,706.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-751,763.70	-11,978,156.55
经营活动产生的现金流量净额	45,100,019.06	-22,225,484.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	39,979,260.97	55,242,921.61
减：现金的期初余额	1,212,619,868.92	70,273,672.34
现金及现金等价物净增加额	-1,172,640,607.95	-15,030,750.73

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

□ 适用 √ 不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,801.95	
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）	325,228.05	
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	1,679,630.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,289.10	
减：所得税影响额	241,244.56	
少数股东权益影响额（税后）	223,788.65	
合计	1,554,916.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09
按国际会计准则调整的项目及金额				
	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09
按境外会计准则调整的项目及金额				
	47,510,751.95	41,618,302.47	2,223,349,853.23	2,220,701,424.09

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.14%	0.106	0.106
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.103	0.103

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

应收股利较上年末增加45,120,000.00元,主要原因是本公司参股的东莞证券实施了2012年度利润分配,根据东莞证券2013年1月31日召开的2013年第1次股东会《关于2012年利润分配的议案》,会议决定以现金分红方式分红400,000,000.00元,本公司按持股比例40%应分现金红利160,000,000.00元,本期已收到现金红利120,000,000.00元,应收股利40,000,000.00元。2013年3月14日本公司与新世纪公司签订了《股权转让合同》,本公司拟收购新世纪公司持有的东莞农商行4000万股股权(占东莞农商行总股本的0.7665%),由于东莞农商行于2013年4月29日实施了2012年度分红(每10股转增1股,同时每10股派发红利1.28元)。根据本公司于2013年6月3日与新世纪公司签订的《<股权转让合同>补充合同》,约定本公司收购的农商行4000万股股权因前述分红对应转增的400万股股权和现金分红512万元,均由本公司享有。2013年6月28日,东莞农商行4400万股股权已过户到本公司名下,本公司于2013年7月1日收到现金分红512万元。

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2013年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务总监、财务经理签名并盖章的2013年半年度财务报告文本；
- 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及公告的原稿。

广东锦龙发展股份有限公司

二〇一三年八月二十九日