



广东锦龙发展股份有限公司

**2013 年度报告**

**2014 年 3 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金转增股本每 10 股转增 10 股。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司 2013 年年度报告涉及公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

广东锦龙发展股份有限公司董事会

董事长（签名）：杨志茂

二〇一四年三月十日

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司简介 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	董事会报告 .....	10
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股份变动及股东情况 .....	36
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	41
第八节	公司治理 .....	45
第九节	内部控制 .....	50
第十节	财务报告 .....	52
第十一节	备查文件目录 .....	156

## 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
中山证券	指	中山证券有限责任公司
东莞证券	指	东莞证券有限责任公司
东莞农商行	指	东莞农村商业银行股份有限公司
自来水公司	指	清远市自来水有限责任公司
金泰发展	指	广东金泰发展股份有限公司
金泰集团	指	广东金泰企业集团公司
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
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
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 重大风险提示

影响公司未来发展的风险因素及应对措施详见本年度报告第四节“九、公司未来发展的展望”（五）影响公司未来发展的风险因素及应对措施”

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	锦龙股份		
公司的法定代表人	杨志茂		
注册地址	广东省东莞市南城区鸿福路 106 号南峰中心第十二层		
注册地址的邮政编码	523071		
办公地址	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦		
办公地址的邮政编码	511518		
公司网址	<a href="http://www.jlgf.com">http://www.jlgf.com</a>		
电子信箱	jlgf000712@163.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 4 月 9 日	广东省工商行政管理局	23112910-0	441801617971800	61797180-0
报告期末注册	2009 年 8 月 6 日	广东省东莞市工商行政管理局	440000000021235	441900617971800	61797180-0
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>金泰发展系经广东省人民政府办公厅以粤办函（1997）11 号文、中国证监会证监发字（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 日在深交所上市，主营业务为纺织、化纤长丝生产。2000 年公司实施了重大资产重组，2001 年 7 月 16 日公司名称变更为广东锦龙发展股份有限公司，公司业务逐步从纺织业务向自来水业务和房地产业务过渡。2007 年起公司进行新一轮资产和业务的整合，逐步剥离公司房地产业务，通过收购证券公司股权的方式介入金融业务。2009 年 6 月，公司完成收购东莞证券合计 40% 股权的重大资产购买交易。2013 年 6 月，公司完成了收购东莞农商行 0.7665% 股权事项。2013 年 3 月公司董事会通过了收购中山证券 66.0517% 股权的重大资产购买事项，2013 年 9 月公司收到中国证监会关于核准本公司收购中山证券 66.0517% 股权的重大资产购买方案，2013 年 9 月 26 日占中山证券 60.15% 的股权已过户至本公司名下，公司主营业务报告期内增加了证券业务。公司目前主要经营业务为证券业务和自来水的生产供应。</p>				
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>金泰发展 1997 年在深交所上市时，控股股东为金泰集团，2000 年公司实施重大资产重组后控股股东变更为新世纪公司，2012 年 8 月新世纪公司通过认购本公司非公开发行股票的方式进一步巩固了控股权，截至报告期末新世纪公司持有本公司 50.01% 股份。</p>				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	姜干、关汉荣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
浙商证券股份有限公司	杭州市杭大路 1 号黄龙世纪广场 C 座 606	张彧灏、李勇	非公开发行股票完成后的当年剩余时间及下一个完整会计年度（2012 年 8 月至 2013 年 12 月）

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业总收入（元）	343,029,577.82	94,794,465.99	261.87%	95,595,774.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,876,440.85	23,593,370.62	124.12%	21,832,527.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,329,568.15	22,730,355.27	117.02%	23,197,446.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	282,453,728.90	32,723,518.05	763.15%	38,489,816.58
基本每股收益（元/股）	0.118	0.067	76.12%	0.07
稀释每股收益（元/股）	0.118	0.067	76.12%	0.07
加权平均净资产收益率（%）	2.37%	1.78%	增加 0.59 个百分点	2.52%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	10,285,825,031.75	2,712,917,911.81	279.14%	1,341,120,121.10
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,216,661,358.28	2,220,701,424.09	-0.18%	867,965,547.45

#### 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	52,876,440.85	23,593,370.62	2,216,661,358.28	2,220,701,424.09
按国际会计准则调整的项目及金额				



## 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	52,876,440.85	23,593,370.62	2,216,661,358.28	2,220,701,424.09
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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）	-498,404.07	25,971.25	-73,638.02	
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）	1,982,349.72	663,677.55	516,528.79	政府补贴
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	970,940.66	327,620.06	-1,675,051.69	交易性金融资产公允价值变动损益
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	2,641,000.00			投资性房地产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,194,059.81	326,451.75	-91,425.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,400.03			
减：所得税影响额	1,327,403.90	300,447.06	98,474.48	
少数股东权益影响额（税后）	1,413,269.49	180,258.20	-57,141.24	
合计	3,546,872.70	863,015.35	-1,364,919.16	--

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

报告期内，公司基本上按照2012年年度报告披露的2013年度的经营计划进行拓展公司各项业务的。公司主要经营业务为证券业务和自来水生产销售业务。报告期内，公司证券业务的收益取得了较大的增长，公司的自来水业务收益相对稳定。公司报告期内进一步加大对金融类资产的收购力度，2013年6月公司完成了收购东莞农商行0.7665%股权事项；2013年9月公司收购了中山证券的控股权，报告期内主营业务增加了证券业务。公司2013年全年共实现营业总收入34,302.96万元，比去年同期上升了261.87%；实现营业利润9,721.50万元，比去年同期上升了173.41%；利润总额 9,989.06万元，比去年同期上升了173.13%；净利润5,287.64万元，比去年同期上升了124.12%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

(1) 公司主营业务主要是：自来水业务和证券业务。

公司持有中山证券60.15%股权、东莞证券40%股权，中山证券和东莞证券的经营范围为证券公司相关业务，报告期公司的主要盈利来自对证券业务的经营收益。

公司持有自来水公司80%的股权，该公司的经营范围为自来水的生产和销售。

(2) 公司主营业务收入、主营业务利润按行业、产品分布的构成情况。

证券业：报告期内，控股子公司中山证券实现营业总收入23,228.23万元。

自来水业：报告期内，控股子公司自来水公司实现营业总收入11,074.73万元，比去年同期增长了16.83%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和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年度发展战略和经营计划进行公司各项业务的拓展。为进一步增加持有金融类资产的比重，报告期内公司实施了收购东莞农商行0.7665%股权事项、基本完成了收购中山证券66.0517%股权的重大资产购买事项（占中山证券60.15%的股权已于2013年9月26日过户至本公司名下）。收购东莞农商行0.7665%股权进一步增加了公司持有金融类资产的比重，有利于公司未来取得持续稳定的投资收益；收购中山证券控股权能够为公司创造新的收入和利润增长点，能够利用上市公司平台，做大做强证券业务，公司的资产规模、净资产数额都将得到大幅增加，整体实力也将得到进一步提升。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

#### 2、收入

说明

公司销售收入主要来源于子公司中山证券的证券业务收入和子公司清远市自来水公司的自来水销售收入，公司主要销售产品为证券业务和自来水供应。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
自来水收入	销售量	63,738,291.43	59,610,857.53	6.92%
	生产量	72,418,164	69,030,224	4.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	12,782,185.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 (%)	13.09%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	7,246,644.20	7.42%
2	第二名	2,206,674.10	2.26%
3	第三名	1,247,134.32	1.28%
4	第四名	1,044,101.01	1.07%
5	第五名	1,037,631.51	1.06%
合计	--	12,782,185.14	13.09%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
自来水	自来水的生产销售	54,064,582.29	95.62%	47,366,173.81	95.17%	14.14%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减 (%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
自来水	自来水的生产销售	52,683,260.16	93.18%	46,283,663.66	92.99%	13.83%
检测	水质检测	1,381,322.13	2.44%	1,082,510.15	2.17%	27.6%

说明

2013、2012年自来水主营成本明细表

2013年			2012年		
项目	金额	比例	项目	金额	比例
原材料	1,339,824.49	2.48%	原材料	1,518,936.47	3.21%
人工费	8,901,135.62	16.46%	人工费	7,687,457.37	16.23%
折旧	16,427,833.23	30.39%	折旧	16,091,577.92	33.97%
其他	27,395,788.95	50.67%	其他	22,068,202.05	46.59%
总计	54,064,582.29	100.00%	总计	47,366,173.81	100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,917,453.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	62.64%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	第一名	930,512.14	30.4%
2	第二名	263,792.16	8.62%
3	第三名	262,450.00	8.57%
4	第四名	235,771.15	7.7%
5	第五名	224,928.13	7.35%
合计	--	1,917,453.58	62.64%

#### 4、费用

项目	2013年度	2012年度	增减比例（%）	大幅变动原因
销售费用	0	0	0	—
管理费用	156,673,429.87	27,112,416.86	477.87%	合并中山证券所致
财务费用	78,081,738.85	29,029,380.38	168.97%	本期新增并购贷款13亿，利息支出较上年增加所致
所得税	16,830,882.16	8,360,039.17	101.33%	合并中山证券所致

#### 5、研发支出

无

## 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	2,876,027,195.65	155,955,674.67	1,744.13%
经营活动现金流出小计	2,593,573,466.75	123,232,156.62	2,004.62%
经营活动产生的现金流量净额	282,453,728.90	32,723,518.05	763.15%
投资活动现金流入小计	172,257,868.46	1,470,494.07	11,614.29%
投资活动现金流出小计	323,752,549.27	10,468,934.12	2,992.51%
投资活动产生的现金流量净额	-151,494,680.81	-8,998,440.05	1,583.57%
筹资活动现金流入小计	1,415,500,000.00	1,550,523,868.12	-8.71%
筹资活动现金流出小计	189,307,754.78	245,461,181.35	-22.88%
筹资活动产生的现金流量净额	1,226,192,245.22	1,305,062,686.77	-6.04%
现金及现金等价物净增加额	1,356,381,700.43	1,328,787,764.77	2.08%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本期因非同一控制下合并中山证券有限责任公司，导致经营活动现金流入增加；

本期因非同一控制下合并中山证券有限责任公司，导致经营活动现金支出增加；

投资活动现金流入增加是因为收到东莞证券等公司的分红所致；

投资活动现金流出增加是因为支出收购中山证券股权转让款所致；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 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	97,668,224.71	52,683,260.16	46.06%	16.73%	13.83%	1.38%
检测收入	2,348,958.43	1,381,322.13	41.19%	41.74%	27.6%	6.51%
分产品						
自来水收入	97,668,224.71	52,683,260.16	46.06%	16.73%	13.83%	1.38%
检测收入	2,348,958.43	1,381,322.13	41.19%	41.74%	27.6%	6.51%
分地区						
华南地区	100,017,183.14	54,064,582.29	45.94%	17.21%	14.14%	1.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	1,964,098,944.76	19.1%	1,400,524,652.99	51.62%	-32.52%	本期合并中山证券增加
应收账款	13,613,724.75	0.13%	9,594,004.31	0.35%	-0.22%	本期合并中山证券增加
存货	1,083,052.63	0.01%	981,650.78	0.04%	-0.03%	本期合并中山证券增加
投资性房地产	1,045,891,300.00	10.17%		0%	10.17%	本期合并中山证券增加
长期股权投资	1,313,387,011.35	12.77%	1,118,792,617.91	41.24%	-28.47%	本期合并中山证券增加
固定资产	252,132,934.04	2.45%	154,853,688.93	5.71%	-3.26%	本期合并中山证券增加
在建工程	55,483,374.79	0.54%	1,771,140.10	0.07%	0.47%	本期新增工程款
结算备付金	792,807,408.66	7.71%			7.71%	本期合并中山证券增加
融出资金	512,827,091.60	4.99%			4.99%	本期合并中山证券增加
交易性金融资产	1,031,604,172.98	10.03%	9,226,092.32	0.34%	9.69%	本期合并中山证券增加
预付账款	87,097,236.70	0.85%	29,295.39	0%	0.85%	本期收购中山证券暂未办理过户的预付股权收购款
应收利息	54,089,664.98	0.53%		0%	0.53%	本期合并中山证券增加
存出保证金	396,904,248.79	3.86%		0%	3.86%	本期合并中山证券增加
其他应收款	104,579,893.88	1.02%	897,130.91	0.03%	0.99%	本期合并中山证券增加
买入返售金融资产	109,000,600.00	1.06%		0%	1.06%	本期合并中山证券增加
其他流动资产	9,946,090.81	0.1%		0%	0.1%	本期合并中山证券增加
可供出售金融资产	1,562,334,317.63	15.19%		0%	15.19%	本期合并中山证券增加
无形资产	496,183,019.27	4.82%	8,587,969.20	0.32%	4.5%	本期合并中山证券增加
商誉	408,197,636.88	3.97%	4,391,410.11	0.16%	3.81%	本期合并中山证券增加
长期待摊费用	27,635,089.30	0.27%	2,398,557.19	0.09%	0.18%	本期合并中山证券增加
递延所得税资产	46,928,217.95	0.46%	869,701.67	0.03%	0.43%	本期合并中山证券增加

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
长期借款	1,674,711,489.03	16.28%	421,229,901.00	15.53%	0.75%	本期新增借款
拆入资金	690,000,000.00	6.71%		0%	6.71%	本期合并中山证券增加
应付账款	30,406,182.65	0.3%	434,654.58	0.02%	0.28%	主要是工程款增加

应交税费	37,393,149.16	0.36%	2,177,009.48	0.08%	0.28%	本期合并中山证券增加
应付利息	7,214,547.41	0.07%	346,334.20	0.01%	0.06%	本期合并中山证券增加
其他应付款	89,628,086.28	0.87%	8,779,397.06	0.32%	0.55%	本期合并中山证券增加
代理买卖证券款	2,524,996,002.19	24.55%		0%	24.55%	本期合并中山证券增加
一年内到期的非流动负债	121,608,995.04	1.18%	22,363,636.00	0.82%	0.36%	是长期借款重分类所致

### 3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
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	-13,923,404.07					1,031,604,172.98
2.可供出售金融资产			-69,523,507.49	529,958.86			1,562,334,317.63
金融资产小计	9,226,092.32	-13,923,404.07	-69,523,507.49				2,593,938,490.61
投资性房地产		26,401,000.00					1,045,891,300.00
上述合计	9,226,092.32	12,477,595.93	-69,523,507.49	529,958.86			3,639,829,790.61
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 五、核心竞争力分析

### （一）证券业务竞争力分析

#### 1、中山证券的核心竞争力

##### （1）健全有效的公司治理机制

中山证券在持续经营20多年的过程中，成功地规避了多次市场风险与政策风险，得以稳健成长。这在很大程度上取决于中山证券健全有效的公司内部治理机制及对风险的认知能力和管控能力。中山证券按照法律法规要求及公司发展实际建立了完整的业务及管理制度流程，并建立了配套的合规管理、风险控制体系，为中山证券合规经营、稳健发展打下坚实基础。

##### （2）具有竞争力的固定收益业务

最近几年中山证券固定收益部的市场参与度和影响力不断提升，持续规范运营所形成的市场信用已得到众多机构的认可，已同工商银行、建设银行、中国银行、招商银行等一大批金融机构建立了稳定的合作关系。中国债券市场整体发展空间

巨大，固定收益业务面临难得的市场机遇，随着业务规模的稳健扩张，未来能够为中山证券带来持续可观的收益前景。

### (3) 民营控股机制的优势

本公司控股中山证券有利于中山证券明确战略发展目标、提高决策效率、降低代理成本。中山证券控股股东为民营控股的上市公司，将有利于提高中山证券的市场化程度，促进中山证券灵活经营，充分发挥中山证券现有的潜力，及时把握证券市场新的业务和投资机会，以提高中山证券的经营业绩。

## 2、东莞证券的核心竞争力

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，并参股华联期货有限公司。

## (二) 自来水业务竞争力分析

### (1) 品牌优势

自来水公司前身为清远市清城镇自来水厂，经过多年的发展，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

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。

## 六、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（%）
2,577,580,000.00	10,000,000.00	25675.80%
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（%）
中山证券有限责任公司	证券业务	61.6237%
东莞农村商业银行股份有限公司	银行业务	0.7665%

#### (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
中山证券有限 责任公司	证券公司	2,421,500,000.00		61.62%	83,500,000	61.62%	2,421,500,000.00	28,344,976.75	长期股权投资	购入
东莞证券有限	证券公司	676,380,145.78	600,000,000	40%	600,000,000	40%	1,041,690,342.02	103,324,033.14	长期股权投资	购入



责任公司										
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	270,000.00	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	0	0.77%	44,000,000.00	0.77%	156,080,000.00		长期股权投资	购入
清远市农村信用合作联社	商业银行	1,600,000.00	1,600,000	2.18%	2,787,533.00	2.18%	1,600,000.00		长期股权投资	购入
清远农村商业银行股份有限公司	商业银行	500,000.00	500,000	0.06%	871,524	0.06%	500,000.00		长期股权投资	购入
合计		3,259,960,145.78	605,100,000	--	734,159,057.00	--	3,625,270,342.02	131,939,009.89	--	--

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	131,858.01
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	131,858.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2012 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 131,858.01 万元，用于补充流动资金。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途	不适用									

及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

### 3、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
中山证券有限责任公司	子公司	证券	证券经纪、资产管理等业务	1,355,000,000	7,370,348,026.38	2,608,076,039.84	553,882,021.81	49,240,861.24	28,324,028.48
清远市自来水有限责任公司	子公司	供水	自来水	88,521,439.95	418,595,773.76	126,317,224.80	108,534,342.87	29,883,747.95	22,016,520.97
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	5,820,324.68	4,272,329.90	3,400,057.49	1,597,719.42	1,191,301.72
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	11,611,998,201.03	2,613,647,295.70	1,067,609,102.87	368,977,754.00	264,269,719.39

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
中山证券有限责任公司	报告期内,公司收购了中山证券控股权,主要目的是:1、公司创造新的收入和利润增长点 2、盘活公司存量资金,提高资金使用效率 3、利用上市公司平台,做大做强证券业务	购入股	公司的资产规模、净资产数额都将得到大幅增加,盈利能力和整体实力也将得到进一步提升。

#### 4、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合计	0	0	0	--	--

#### 七、2014 年 1-3 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

#### 八、公司控制的特殊目的主体情况

无

#### 九、公司未来发展的展望

(一) 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司目前的主营业务为证券业务和自来水生产销售业务。

从证券行业层面来看,随着国民经济发展、个人及家庭收入的增加,机构客户和个人客户的投资、融资需求均会持续增加。自2013年以来,中国资本市场和证券行业的进入了一个市场化发展的新阶段,一系列鼓励券商创新的措施出台,是为证券行业实现跨越式发展创造了前所未有的条件,证券公司面临较多的市场机会,证券行业各项业务收入有望进一步提高,盈利前景良好。但在证券行业迎来良好发展机遇的同时,也面临着产业升级与转型、业务竞争和人才竞争更加激烈的形势。

公司将密切关注证券业务的行业现状和发展变化趋势,及时制定与公司经营现状和资产布局相匹配的投资战略,继续寻找新的投资机会,以保证公司的持续盈利能力和市场竞争能力,为公司股东带来良好的投资回报。

(二) 公司2014年的经营发展计划

1、公司拟转让自来水公司80%股权,以回收资金用于向证券业务和其他金融业务的拓展。

2、公司将通过中山证券大力拓展证券业务的经营,通过民营控股上市公司的机制优势提高中山证券的市场化程度,促进中山证券及时把握证券市场新的业务和投资机会来提高经营业绩。

3、公司继续积极寻找金融业务的投资机会，使公司的经营和收入规模迈上新的台阶，实现全体股东利益的最大化。

(三) 相关资金安排

2014年，公司将用于拓展各项业务资金来源可能有如下方式：1、银行借款；2、公司投资企业的现金分红；3、发行公司债券等其他融资方式；4、转让子公司股权回收的资金。

(四) 公司未对2014年作出盈利预测

(五) 影响公司未来发展的风险因素及应对措施

证券行业与经济运行周期具有较强的相关性，国民经济发展速度、宏观经济政策、利率、汇率、行业发展状况以及投资心理等诸多因素均对证券行业有着深刻的影响。最近三年证券行业的发展出现较大起伏，且证券市场的业务竞争激烈，本公司的证券业务受行业发展影响较大。本公司拟采取的应对措施：

1、通过上市公司平台为证券业务的发展提供强大的资本支持

本公司控股子公司中山证券作为一家非上市证券公司，在过去开展各项业务时明显受制于净资本不足。目前证券行业的发展重心已经从竞争激烈、利润率低的传统通道业务越来越向利润空间更大的“资本中介”开拓。本公司可以利用上市公司的融资能力优势为中山证券提供充足资金，充实其净资本，以支持其做大做强各项业务。

2、通过市场化的经营理念和激励机制促进证券业务的发展

本公司将为中山证券的发展制定清晰的发展战略规划，利用民营企业决策效率高的优势，促进中山证券以市场化经营理念及时把握市场机会开拓证券业务，并建立有效的激励机制，充分调动中山证券人员的积极性来提升中山证券的业绩。

## 十、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

无

## 十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

### 原应收款项坏账准备的会计政策

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

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。

单项金额重大应收款项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应收款项

确定组合的依据	
组合1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	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2：押金和员工周转金组合	押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征。
组合3：以账龄特征划分为若干应收款项组合	除组合1、组合2外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	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。
组合2：押金和员工周转金组合	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。

组合3：以账龄特征划分为若干应收账款组合。	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
-----------------------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

### 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。

## （二）修订后的应收款项坏账准备的会计政策

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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。

单项金额重大应收款项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应收款项

确定组合的依据	
组合1：以纳入合并报表范围的单	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2：押金和员工周转金组合	押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征
组合3：以账龄特征划分为若干应	除组合1、组合2外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：以纳入合并报表范围的单位	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为应收款项组合。
组合2：押金和员工周转金组合。	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。
组合3：以账龄特征划分为若干应收	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

### 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。

### (三) 原固定资产会计政策

#### 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（含自来水管网）	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。

#### 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。

### (四) 修订后的固定资产会计政策

#### 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（含自来水管网）	15-50	5	1.90-6.33
机械设备	3—10	5	9.50—31.66
运输设备	5—8	5	11.88—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。

#### 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。

## 十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

## 十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本公司于2013年9月16日收到中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）出具的《关于核准广东锦龙发展股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1188号），中国证监会核准了本公司收购中山证券有限责任公司（下称“中山证券”）66.0517%股权的重大资产购买方案（下称“本次重大资产重组”）。

1、2013年3月11日，本公司召开的第六届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买预案》等相关议案。

2、2013年4月25日，本公司召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《公司重大资产购买报告书（草案）》等相关议案。

3、2013年5月23日，本公司召开的2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买报告书（草案）》等相关议案。

4、2013年9月16日本公司收到中国证监会出具的批复文件，中国证监会核准了本公司本次重大资产重组。

5、2013年9月26日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司收购的中山证券66.0517%股权中，占中山证券出资总额60.15%的股权已过户至本公司名下。另占中山证券出资总额5.90%的股权（包括由厦门来尔富贸易有限责任公司转让的占中山证券出资总额4.4280%的股权，由晋江市恒隆建材有限公司转让的占中山证券出资总额1.4760%的股权），根据本公司2013年3月10日分别与恒隆建材和厦门来尔富签订的《股权转让合同》的约定，在合同签订后届满8个月时如仍未能取得证券监管部门的核准，转让方和受让方应以书面形式确认继续履行合同，否则《股权转让合同》可以解除。本公司与恒隆建材已签订了继续履行《股权转让合同》的《确认书》；截至目前，虽经本公司致函通知，但厦门来尔富仍未书面回复是否继续履行《股权转让合同》，因此厦门来尔富转让占中山证券出资总额4.4280%股权事项存在一定的不确定性。

综上所述，上述中山证券61.6237%股权的权益已由本公司享有，中山证券已成为本公司的控股子公司，因此中山证券从2013年9月30日开始已纳入本公司合并报表范围，中山证券原持有51%股份的上海大陆期货有限公司和原持有100%股份的上海杰询投资咨询有限公司成为本公司的孙公司，一并纳入本公司合并报表的合并范围。

## 十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2011年度，董事会根据公司2012年各项业务经营发展计划，为了满足公司各项业务拓展的资金需求，及时把握市场投资



机会,进一步增强公司的市场竞争力和盈利能力,公司董事会决定2011年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。公司2011年度股东大会审议通过了公司《2011年度利润分配方案》。

2012年度,基于公司的业务发展和资金状况,根据公司章程的有关规定,公司股东大会批准了公司2012年度的利润分配方案为:以公司2012年12月31日总股本448,000,000股为基数,向公司全体股东每10股派人民币现金1元(含税),共派现金44,800,000元。

公司董事会拟定2013年度的利润分配方案为:以2013年12月31日的公司总股本为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.00元(含税),送红股0股(含税),以资本公积金转增股本每10股转增10股。

公司章程第一百五十七条规定:“公司连续三年以现金方式累计分配的利润应不少于三年实现的年均可分配利润的百分之五十”。公司2011年、2012年、2013年可分配利润分别为2,034.17万元、2,187.83万元、5,089.99万元,三年平均可分配利润的百分之五十为1,552.00万元,公司连续三年以现金方式累计分配的利润为13,440万元,符合本公司章程的规定。

公司近三年现金分红情况表

单位:元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年	89,600,000.00	52,876,440.85	169.45%
2012年	44,800,000.00	23,593,370.62	189.88%
2011年	0.00	21,832,527.51	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	2.00
分配预案的股本基数(股)	448,000,000
现金分红总额(元)(含税)	89,600,000.00
可分配利润(元)	504,755,161.69
现金分红占利润分配总额的比例(%)	100%
现金分红政策:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2013年公司实现净利润52,876,440.85元,公司以前年度未分配利润453,855,193.45元,可供股东分配利润506,731,634.30元。按母公司净利润的10%的比例提取法定公积金1,976,472.61元,2013年底剩余未分配利润为504,755,161.69元。董事会根据公司目前未分配利润及资本公积金的实际情况,决定2013年度利润分配及资本公积金转增股本预案为:以公司2013年12月31日总股本448,000,000股为基数,向公司全体股东每10股派人民币现金2元(含税);同时以资本公积金向公司全体股东每10股转增10股。	

## 十六、社会责任情况

本公司始终以为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任，积极保护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展。

### 一、股东权益保护

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件的要求，进行现代企业的规范运作，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格执行公开、公平、公正原则，做到信息披露工作的及时、准确、完整，确保所有股东有平等的机会获得信息。

2、公司重视对投资者的合理回报，公司利润分配政策注重连续性和稳定性，公司根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，进一步完善了公司利润分配政策并于2012年6月22日召开的2011年度股东大会审议通过了《公司章程修正案》。本公司现金分红政策严格按照证监会的相关规定制定及执行，符合公司章程的规定和股东大会决议的要求。公司修订后的利润分配政策中，分红标准和比例明确清晰，现金分红相关的决策程序和机制完备，独立董事能尽职履责并发挥应有的作用，中小股东可表达意见和诉求，中小股东的合法权益得到了充分维护。

### 二、职工权益保护

1、公司严格遵守《劳动合同法》等法规规定，规范企业用工管理。在员工新进公司及公司原有员工合同期满续订时，均在规定的时间内做到全部签署相应劳动合同。同时对于需要终止、解除劳动合同时，均按国家规定办理了相关的手续，做到了规范地处理各类人员的劳动关系。

2、在制定薪酬和激励制度时，充分听取广大员工的意见确立合理的考核原则和考核目标，制订了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度。

3、公司高度重视对员工的培训工作，定期组织广大员工进行业务知识培训、安全生产培训、对外窗口员工礼仪和沟通培训、管理知识培训等活动，不断提高公司员工的业务能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。

4、公司重视企业文化的建设，为广大员工提供了舒适、良好的办公环境，在加强人文关怀和改善企业用工环境方面采取了有效的措施。

### 三、客户和消费者权益保护

根据国家《生活饮用水卫生标准》（GB5749-2006），自来水公司采用先进的检测设备，每天均对出厂的产品进行全面检测分析。报告期内，公司自来水产品的出厂合格率均为100%，切实保障了广大自来水用户的用水安全。公司控股子公司自来水公司获得了“广东省诚信示范企业”、“诚信公约会员单位”、“守合同重信用企业”等荣誉称号。

### 四、环境保护与节能减排

公司自来水业务属相对低能耗产业，公司有较高的环境保护意识，注重自来水业务在节能减排项目的投入，通过自来水生产节能项目改造，进一步降低了自来水生产的能耗，实现了经济效益和社会效益的双赢。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十七、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-12月	公司总部	电话沟通	其他	投资者	公司已披露的重大资产重组情况、公司生产经营状况、业务发展状况等进行沟通，听取投资者意见。

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）	
合计			0	0	0	0	--	0	--	
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)										0%

### 四、破产重整相关事项

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
上市公司购买中科实业集团（控股）有限公司、深圳市建设（集团）有限公司、福建七匹狼集团有限公司、安信信托投资股份有限公司、	中山证券66.0517%股权	259,550	本公司收购的中山证券66.0517%股权中占中山证券出资总额60.15%的股权已于2013年9月26日过户至本公司名下；另占中山证券出资总额5.90%的股权（包括由厦门来尔富贸易有限责任公司转让的占中山证券出资	发挥公司在金融领域的投资优势,为公司创造新的利润增长点;利用上市公司平台,做大做强证券业务	为公司本年度带来盈利2834.50万元	53.6%	否		2013年3月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

深圳市凯瑞达实业有限公司、深圳市银海投资有限公司、厦门来尔富贸易有限责任公司、深圳市泉来实业有限公司、晋江市恒隆建材有限公司、上海迈兰德实业发展有限公司和深圳市汇鑫海实业有限公司			总额 4.4280% 的股权，由晋江市恒隆建材有限公司转让的占中山证券出资总额 1.4760% 的股权)，根据本公司 2013 年 3 月 10 日分别与恒隆建材和厦门来尔富签订的《股权转让合同》的约定，在合同签订后届满 8 个月时如仍未能取得证券监管部门的核准，转让方和受让方应以书面形式确认继续履行合同，否则《股权转让合同》可以解除。本公司与恒隆建材已签订了继续履行《股权转让合同》的《确认书》；截至目前，虽经本公司致函通知，但厦门来尔富仍未书面回复是否继续履行《股权转让合同》，因此厦门来尔富转让占中山证券出资总额 4.4280% 股权事项存在一定的不确定性。							
东莞市新世纪科教拓展有限公司	东莞农村商业银行股份有限公司 4400 万股股权	16,120	2013 年 6 月 28 日，东莞农村商业银行股份有限公司 4400 万股股权已过户到本公司名下，相关股权登记确认手续已办理完毕。	加大了公司持有金融类资产的比重			是	控股股东	2013 年 3 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 2、出售资产情况

无

## 3、企业合并情况

本公司于 2013 年 9 月 16 日收到中国证监会出具的《关于核准广东锦龙发展股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1188 号），中国证监会核准了本公司收购中山证券有限责任公司（下称“中山证券”）66.0517% 股权的重大资产购买方案（下称“本次重大资产重组”）。2013 年 9 月 26 日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司收购的中山证券 66.0517% 股权中，占中山证券出资总额 60.15% 的股权已过户至本公司名下。另占中山证券出资总额 5.90% 的股权（包括由厦门来尔富贸易有限责任公司转让的占中山证券出资总额 4.4280% 的股权，由晋江市恒隆建材有限公司转让的占中山证券出资总额 1.4760% 的股权），根据本公司 2013 年 3 月 10 日分别与恒隆建材和厦门来尔富签订的《股权转让合同》的约定，在合同签订后届满 8 个月时如仍未能取得证券监管部门的核准，转让方和受让方应以书面形式确认继续履行合同，否则《股权转让合同》可以解除。本公司与恒隆建材已签订了继续履行《股权转让合同》的《确认书》；截至目前，虽经本公司致函通知，但厦门来尔富仍未书面回复是否继续履行《股权转让合同》，因此厦门来尔富转让占中山证券出资总额 4.4280% 股权事项存在一定的不确定性。

综上所述，上述中山证券 61.6237% 股权的权益已由本公司享有，中山证券已成为本公司的控股子公司，因此中山证券从 2013 年 9 月 30 日开始已纳入本公司合并报表范围，中山证券原持有 51% 股份的上海大陆期货有限公司和原持有 100% 股份的上海杰询投资咨询有限公司成为本公司的孙公司，一并纳入本公司合并报表的合并范围。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无

## 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
清远市博成市政工程有限公司	与本公司子公司——自来水公司为同一实际控制人控制的企业	日常经营相关事项	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。	按照广东省现行有关定价规定确认价格。	659.90 万元	659.9	7.87%	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。	659.90 万元	2013 年 6 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
清远市博成市政工程有限公司	与本公司子公司——自来水公司为同一实际控制人控制的企业	日常经营相关事项	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。	按照广东省现行有关定价规定确认价格。	4,788.81 万元	4,788.81	57.09%	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。	4,788.81 万元	2013 年 6 月 22 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
清远市博成市政工程有限公司	与本公司子公司——自来水公司为同一实际控制人控制的企业	日常经营相关事项	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。	按照广东省现行有关定价规定确认价格。	2,940 万元	2,940	35.04%	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。	2,940 万元	2013 年 7 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
合计				--	--	8,388.71	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				上述关联交易是自来水公司供水区域内的城市供水管网建设与改造工程建设项目的,为自来水公司日常经营相关事项。经过相应的招标程序,博成公司成为自来水公司供水区域内管网建设与改造工程建设项目的中标单位。双方已按照市场原则签订了《建设工程标准施工合同》,约定将按照广东省现行有关定价规定确认工程建设的价格。上述关联交易有利于本公司自来水业务的正常稳定发展,符合本公司全体股东的利益。							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易是自来水公司的正常经营事项,且经过自来水公司的招标程序,符合交易的市场化原则,也保证了交易的公平性,不存在侵害公司股东利益的情形,不影响上市公司独立性。							

公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无
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
东莞市新世纪科教拓展有限公司	本公司控股股东	收购资产	收购控股股东——新世纪公司持有的东莞农商行 4400 万股股权（占东莞农商行总股本的 0.7665%）	以经评估的东莞农商行股权的价值为定价依据	1,366.03	16,120	16,120	16,120	协议定价	14,753.97	2013 年 3 月 16 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 3、共同对外投资的重大关联交易

无

## 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

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
清远市清新区太和供水有限公司	联营企业	应收关联方债权		否	0	10.00	10.00
清远市博成市政工程集团有限公司	实际同一控制人	应付关联方债务	工程款	否	0	2,163.84	2,163.84
清远市清新区太和供水有限公司	联营企业	应付关联方债务		否	0	24.81	24.81
清远市博成市政工程集团有限公司	实际同一控制人	应付关联方债务		否	7.20	7.20	7.20

## 5、其他重大关联交易

无

## 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

无

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

2013年5月29日、6月21日、7月26日，公司控股子公司自来水公司与博成公司分别签订了《建设工程标准施工合同》，内容为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工程项目的中标单位。详细情况请参见本报告“第五节 重大关联交易”之“与日常经营相关的关联交易”。

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

出租方名称：清远市自来水有限责任公司

承租方名称：广东博信投资控股股份有限公司

租赁资产种类：房屋租赁

租赁起始日：2013年1月1日

租赁终止日：2013年12月31日

租赁收益定价依据：协议价格定价

本期确认的租赁收益：72,000.00元

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	21,200	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）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		21,200		
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）				
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		0		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		21,200		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				9.56%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

### （1）违规对外担保情况

无



### 3、其他重大合同

无

### 4、其他重大交易

无

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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	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	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				

### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

不适用

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	姜干、关汉荣
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请上海立信锐思信息管理有限公司为公司内部控制咨询机构，报告期内支付咨询费34.5万元；公司因重大资产重组事项，聘请浙商证券股份有限公司为财务顾问，报告期内支付财务顾问费用800万元；因公司筹划发行公司债券事项，公司聘请中银国际证券有限责任公司为保荐人，报告期内未支付保荐费用

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

## 十二、处罚及整改情况

无

整改情况说明

适用  不适用

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无。

## 十四、其他重大事项的说明

无。

## 十五、公司子公司重要事项

无。

## 十六、公司发行公司债券的情况

公司第六届董事会第十四会议、2013年第二次临时股东大会依次审议通过了公司债相关的议案，2014年2月26日，中国证监会发行审核委员会审核并通过了本公司公开发行不超过3亿元公司债券的申请。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	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

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A股）	2012年8月24日	9.31元	143,376,952	2012年8月31日	143,376,952	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

本公司前三年除2012年8月实施了非公开发行股票以外，没有其他证券发行的情况。

## 2、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

无

## 3、现存的内部职工股情况

无

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,247		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		9,768		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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		224,055,636	0	质押	222,442,700
邓永洪	境内自然人	7.34%	32,900,000			32,900,000	质押	32,900,000
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	其他	1.46%	6,531,349			6,531,349		
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	1.12%	5,006,419			5,006,419		
中国工商银行—汇添富价值精选股票型证券投资基金	其他	1.12%	4,999,956			4,999,956		
中融国际信托有限公司—08 融新 83 号	其他	1.06%	4,768,195			4,768,195		
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.03%	4,609,207			4,609,207		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	0.8%	3,597,183			3,597,183		
全国社保基金一一八组合	其他	0.67%	3,009,612			3,009,612		
庞敏惠	境内自然人	0.66%	2,965,300			2,965,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末，根据公司已有的资料，未发现本公司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	32,900,000	人民币普通股	32,900,000
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金	6,531,349	人民币普通股	6,531,349
中国建设银行－富国天博创新主题股票型证券投资基金	5,006,419	人民币普通股	5,006,419
中国工商银行－汇添富价值精选股票型证券投资基金	4,999,956	人民币普通股	4,999,956
中融国际信托有限公司－08 融新 83 号	4,768,195	人民币普通股	4,768,195
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	4,609,207	人民币普通股	4,609,207
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,597,183	人民币普通股	3,597,183
全国社保基金一一八组合	3,009,612	人民币普通股	3,009,612
庞敏惠	2,965,300	人民币普通股	2,965,300
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	2,910,071	人民币普通股	2,910,071
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，根据公司已有的资料，未发现本公司前 10 名无限售流通股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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2013 年 12 月 31 日，公司前十大股东均通过普通证券账户持有本公司股份，未通过信用账户持有本公司股份。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
东莞市新世纪科教拓展有限公司	杨梅英	1997 年 1 月 14 日	71938467-4	80000 万元	科教投资，房地产投资，实业项目投资。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	新世纪公司 2013 年营业收入 34303 万元，净利润 760 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，新世纪公司总资产 1,216,652 万元，净资产 331,674 万元，2013 年经营活动产生的现金流量净额 39,784 万元。新世纪公司未来将继续拓展房地产业务，并积极寻求其他实业投资项目的投资机会，把公司做大做强。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

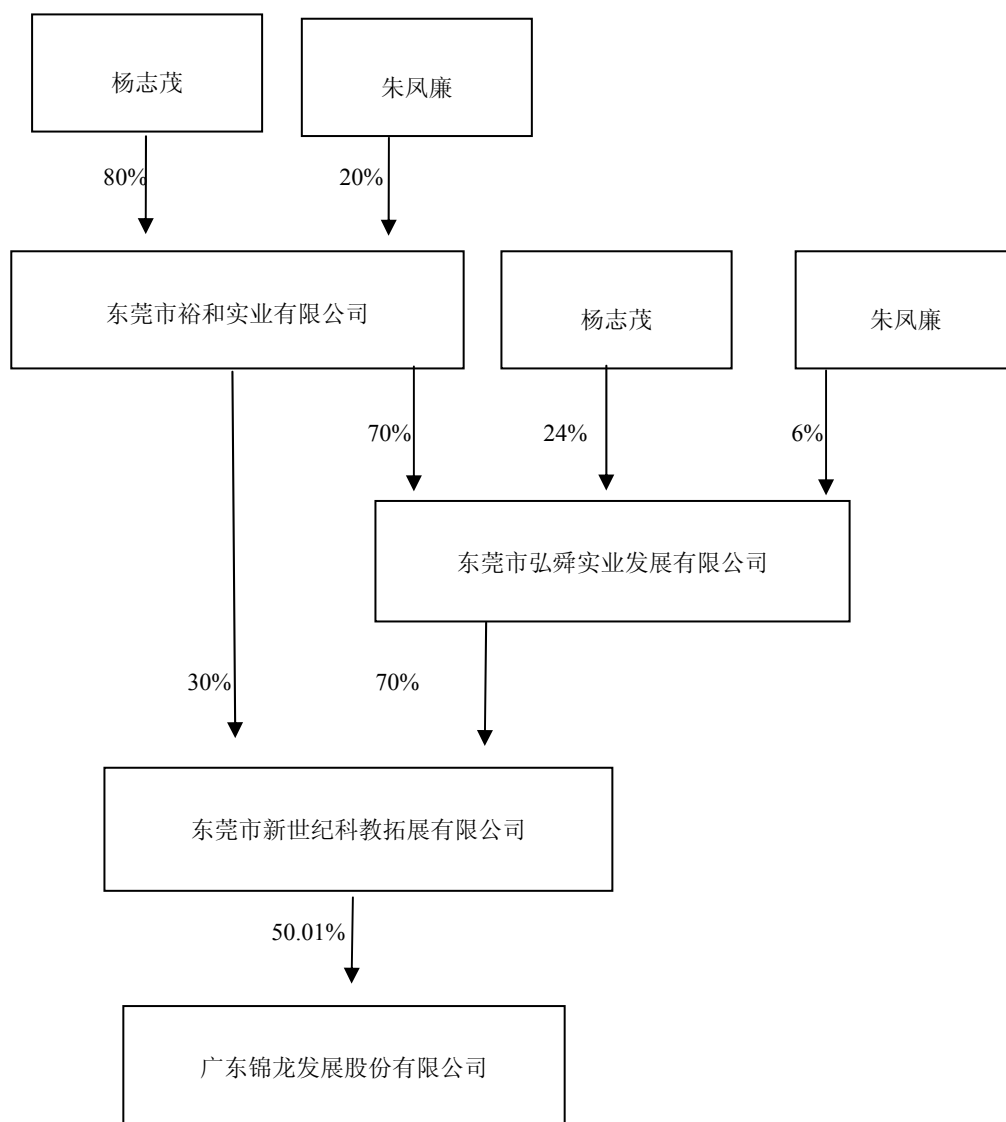
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨志茂	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	曾任东莞市新世纪科教拓展有限公司董事、董事长；现任东莞证券有限责任公司董事，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	截止 2013 年 12 月 31 日，杨志茂先生持有上海证券交易所上市公司广东博信投资控股股份有限公司（证券代码：600083 证券简称：博信股份）32,400,000 股股份（占博信股份总股本的 14.09%），为博信股份第一大股东、实际控制人。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

无

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数(股)
杨志茂	董事长	现任	男	51	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
朱凤廉	董事	现任	女	50	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
张丹丹	董事	现任	女	45	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
曾坤林	董事	现任	男	56	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
张海梅	董事	现任	女	47	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
邹小伟	董事	现任	男	54	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
姚作为	独立董事	现任	男	50	2012年6月22日	2014年6月	0	0	0	0
丑建忠	独立董事	现任	男	47	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
谢军	独立董事	现任	男	44	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
杨天舒	监事会主席	现任	女	45	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
郭金球	监事	现任	男	49	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
郑奕	监事	现任	女	47	2012年6月22日	2015年6月	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

### 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

**董事长：**杨志茂，男，51岁，本科学历，曾任东莞市新世纪科教拓展有限公司董事、董事长；现任东莞证券有限责任公司董事，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事长。

**董事、总经理：**朱凤廉，女，50岁，本科学历，曾任东莞市新世纪英才学校执行董事；现任东莞市新世纪英才学校董事长，东莞证券有限责任公司董事，中山证券有限责任公司董事，广东博信投资控股股份有限公司董事长，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事、公司总经理。

**董事、副总经理兼董事会秘书：**张丹丹，女，45岁，本科学历，曾任广州奥桑味精食品有限公司人事部经理，广州时装实业公司副总经理，广东锦龙发展股份有限公司办公室主任、人力资源部经理；现任华联期货有限公司董事，中山证券有限责任公司董事，广东博信投资控股股份有限公司董事，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事、副总经理兼董事会秘书。

**董事：**曾坤林，男，56岁，本科学历。曾任东莞市新世纪英才学校执行董事，现任东莞市新世纪科教拓展有限公司董事，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事、董事会办公室主任。

**董事、财务总监：**张海梅，女，47岁，大专学历。曾任冠富（清远）化纤厂有限公司财务部副经理，广东锦龙发展股份

有限公司财务部经理、总经理助理；现任东莞证券有限责任公司监事，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事、财务总监。

**董事：**邹小伟，男，54岁，工商管理硕士，给排水工程师，曾任清远市水厂厂长，清远市自来水公司经理，清远市自来水有限责任公司总经理。现任清远市自来水有限责任公司董事，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会董事。

**独立董事：**姚作为，男，50岁，管理学博士，曾任亚洲（澳门）国际公开大学高级工商管理（MBA）班硕士生导师，现任广东行政学院经济管理教授、硕士生导师，暨南大学管理学院MBA校友导师，广东惠伦晶体科技股份有限公司第一届董事会独立董事，广东万家乐股份有限公司第八届董事会独立董事、广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会独立董事。

**独立董事：**丑建忠，男，47岁，经济学博士，曾任广东证券股份有限公司副总裁、高级经济师，佛山塑料集团股份有限公司独立董事；现任广东华南科技资本研究院常务副院长、香港品质管理协会资深会员、广东省体改研究会特聘顾问、暨南大学工商管理硕士兼职导师、华南师范大学兼职教授、澳门城市大学教授与博士生导师、广东金融学会理事、广州暨南投资有限公司董事、广东骏丰频谱股份有限公司董事、广东奥飞动漫文化股份有限公司独立董事、深圳英飞拓科技股份有限公司独立董事、广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会独立董事。

**独立董事：**谢军，男，44岁，会计学博士、教授，华南理工大学工商管理学院会计系教授，曾任职于华南师范大学经济与管理学院会计专业硕士研究生导师组组长，2014年2月起任职于华南理工大学工商管理学院，担任会计系教授、MPAcc委员，现兼任广东银禧科技股份有限公司独立董事、广东塑料交易所股份有限公司独立董事、广东省审计学会理事、中国会计学会高级会员、中山证券有限责任公司独立董事、广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会独立董事。

**监事会主席：**杨天舒，女，45岁，大专学历，曾任东莞市新世纪英才学校财务部主任、校务委员会委员、学校董事，现任东莞市新世纪科教拓展有限公司副总经理兼财务部经理，广东锦龙发展股份有限公司第六届监事会主席。

**监事：**郑奕，女，47岁，本科学历，工程师，曾在清远市染织厂从事技术改造工作，在清远冠龙纺织有限公司从事人事工作；现任广东锦龙发展股份有限公司第六届监事会监事、办公室副主任。

**监事：**郭金球，男，49岁，本科学历，曾在清远市源潭二中和东莞市新世纪英才学校任教，现任东莞市新世纪英才学校校委会主任助理，广东锦龙发展股份有限公司第六届董事会监事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
曾坤林	东莞市新世纪科教拓展有限公司	董事	2003年8月		否
杨天舒	东莞市新世纪科教拓展有限公司	副总经理	2011年10月		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨志茂	东莞证券有限责任公司	董事	2013年3月		否
朱凤廉	东莞市新世纪英才学校	董事长	2004年5月		否
	东莞证券有限责任公司	董事	2013年3月		
	广东博信投资控股股份有限公司	董事长	2013年3月		
	中山证券有限责任公司	董事	2013年12月		
张丹丹	华联期货有限公司	董事	2010年6月		否
	广东博信投资控股股份有限公司	董事	2013年3月		
	中山证券有限责任公司	董事	2013年12月		
张海梅	东莞证券有限责任公司	监事	2013年3月		否

邹小伟	清远市自来水有限责任公司	董事	2004年2月		否
姚作为	广东行政学院 暨南大学管理学院 广东惠伦晶体科技股份有限公司 广东万家乐股份有限公司	教授 导师 独立董事 独立董事	2001年9月 2008年6月 2011年11月 2013年8月		是 否 是 是
丑建忠	广东华南科技资本研究院 香港品质管理协会 广东省体改研究会 华南师范大学 暨南大学 广东金融学会 广州暨南投资有限公司 广东骏丰频谱股份有限公司 广东奥飞动漫文化股份有限公司 深圳英飞拓科技股份有限公司	常务副院长 资深会员 特聘顾问 教授 兼职导师 理事 董事 董事 独立董事 独立董事	2012年2月 2002年4月 2006年6月 2009年11月 2003年10月 2005年6月 2010年1月 2012年11月 2013年6月 2014年1月		是
谢军	佛山佛塑科技集团股份有限公司 广东银禧科技股份有限公司 中山证券有限责任公司 华南理工大学工商管理学院	独立董事 独立董事 独立董事 教授	2007年9月 2008年7月 2013年12月 2014年1月		是
郭金球	东莞市新世纪英才学校	校委会主任 助理	2007年9月		是
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事及高级管理人员报酬经董事会及董事会薪酬与考核委员会审议后提交股东大会审议批准；公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案依据公司规模及公司所处的行业的薪酬水平，结合公司各项业务的实际经营状况制定；2013年度支付董事、监事、高级管理人员报酬为419.31万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
杨志茂	董事长	男	51	现任	92.25		92.25
朱凤廉	董事长、总经理	女	50	现任	77.76		77.76
张丹丹	董事、副总经理、董事会秘书	女	45	现任	56.01		56.01
曾坤林	董事	男	56	现任	56.01		56.01
张海梅	董事、财务总监	女	47	现任	56.01		56.01
邹小伟	董事、总经理助理	男	54	现任	40.92		40.92
姚作为	独立董事	男	50	现任	6.99		6.99
丑建忠	独立董事	男	47	现任	6.99		6.99
谢军	独立董事	男	44	现任	6.99		6.99

杨天舒	监事会主席	女	45	现任		35.73	35.73
郭金球	监事	男	49	现任		20.07	20.07
郑奕	监事	女	47	现任	19.38		19.38
合计	--	--	--	--	419.31	55.8	475.11

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无。

#### 六、公司员工情况

公司在职员工人数		1417	
需承担费用的离退休职工人数		5	
人员类型		人数	所占比例（%）
专业结构	研究人员	34	2.40%
	投行人员	79	5.58%
	投资人员	19	1.34%
	经纪业务人员	777	54.83%
	资产管理业务人员	33	2.33%
	市场营销人员	65	4.59%
	财务人员	48	3.39%
	行政人员	84	5.93%
	生产人员	58	4.09%
	其他专业技术人员	204	14.40%
	其它	16	1.13%
合计	1417	100%	
受教育程度	博士	13	0.92%
	硕士	192	13.55%
	本科	589	41.57%
	大专	391	27.59%
	高中及以下	232	16.37%
	合计	1417	100%

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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证监会的要求基本不存在差异。具体情况如下：

1、关于公司股东与股东大会：本公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，依法召集、召开股东大会。报告期内本公司召开的股东大会的召集召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等规范性文件的规定。

2、关于上市公司的独立性：本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对本公司董事、监事候选人的提名，严格遵循相关法律、法规和《公司章程》规定的条件和程序。

3、关于董事与董事会：本公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事（含独立董事），按照《上市公司治理准则》及《公司章程》等的有关规定和要求召开董事会会议，保障和发挥董事会的管理、决策职能。

4、关于监事与监事会：本公司按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，监事会会议按照《公司章程》的规定召集和召开，对董事会和管理层进行监督，维护上市公司和全体股东的利益，全面有效地发挥了监事会的职责。

5、关于利益相关者：本公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者等利益相关者的合法权利，并积极合作共同推动公司持续、稳健发展。

6、关于信息披露与透明度：本公司严格按照《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律、法规的规定，及时、准确地履行信息披露义务，公司能真实、准确、及时、完整地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

7、报告期内，公司建立和修订的治理制度情况如下：

披露日期	制度名称	新建/修订
2013年6月26日	《公司章程》	修订
2013年8月29日	《总经理工作制度》	修订
2013年8月29日	《子公司管理制度》	新建
2013年8月29日	《董事会秘书工作制度》	修订
2013年8月29日	《突发事件应急管理制度》	修订
2013年8月29日	《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》	修订
2013年8月29日	《委托理财制度》	新建
2013年8月29日	《财务报告管理制度》	修订
2013年8月29日	《对外投资管理制度》	修订
22013年8月29日	《筹资管理制度》	新建
2013年8月29日	《对外担保管理制度》	新建
2013年8月29日	《无形资产管理制度》	新建
2013年8月29日	《内部审计管理制度》	修订
2013年8月29日	《内部控制管理制度》	修订

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司按照中国证监会的要求深入开展公司治理专项活动，取得了良好的成效，充分发挥了董事会、监事会和股东大会在治理机制中的作用。2013 年，公司组织召开了 3 次股东大会、10 次董事会、4 次监事会

2、根据广东证监局《关于规范向行政管理部门报送上市公司内幕信息工作的通知》的规定，进一步完善公司《内幕信息及知情人管理制度》，增加向行政管理部门报送上市公司内幕信息工作相关内容，加强内幕信息的管理和有效防止内幕交易行为的发生。在公司收购中山证券控股的重大资产重组期间及内幕信息日常管理工作中，公司严格按照证券监管部门的要求，指定专人及时做好内幕信息知情人的登记与备案工作，全力有效防范公司内幕交易行为的发生。

3、根据广东证监局《关于印发〈关于进一步提高辖区上市公司治理水平的指导意见〉的通知》的要求，公司对治理方面的工作进行了认真的自查，按照《意见》中应当性的指导意见，公司对相关的制度进行了修订，公司结合自身实际情况对鼓励性的指导意见进行了选择性的采纳。通过此次活动，进一步明确了公司各治理层职责分工，规范了权力授予和行使，完善了股东大会议事规则，保障了股东的知情权和参与权，强化了公司治理的信息披露，增强了公司透明度。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 6 月 26 日	《2012 年年度报告》及《2012 年年度报告摘要》、《2012 年度董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《2012 年度财务决算报告》、《2012 年度利润分配方案》、《独立董事 2012 年度述职报告》、《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》、《关于董事、监事及高级管理人员 2013 年度薪酬的议案》、《关于收购东莞农村商业银行股份有限公司 4000 万股股权的议案》、《关于签订〈股权转让合同补充合同〉的议案》、《公司章程修正案》	审议通过	2013 年 6 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 5 月 23 日	《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买报告书(草案)》、《关于与交易对方签署附条件生效的<股权转让合同>的议案》、《关于本次重大资产购买符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条之规定的议案》、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次重大资产购买相关事宜的议案》、《关于公司向银行申请并购贷款的议案》	审议通过	2013 年 5 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 11 月 8 日	《关于公司符合发行公司债券条件的议案》、《关于发行公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司债券发行及上市相关事宜的议案》	审议通过	2013 年 11 月 9 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
姚作为	10	10	0	0	0	否
丑建忠	10	10	0	0	0	否
谢军	10	10	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事积极了解公司的各项运作情况，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性建议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、提名委员会履职情况

报告期内，公司没有董事、监事和高级管理人员的变动情况。第六届董事会提名委员会认真履行职责，按照《公司董事会专门委员会工作制度》规定开展日常工作。

### 2、审计委员会履职情况

根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《公司董事会专门委员会工作制度》，公司董事会审计委员会勤勉尽责，在年度财务报告编制及审计过程中认真履行了监督、核查职能：

(1) 认真阅读了公司2013年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师协商确定了公司2013年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 年审注册会计师进场后，与会计师事务所协商确定了公司本年度审计报告提交的时间，并就审计过程中发现的问题与年审会计师的沟通和交流；

(3) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审阅了公司2013年度财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况；

(4) 在立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具2013年度审计报告后，再一次审阅了公司2013年度财务报表，并对财务报告进行了表决，就公司年度财务会计报表形成意见：“对会计师事务所出具的公司2013年度审计意见没有异议，经会计师审计后的财务报告中，会计信息真实可靠，内容完整，能够真实、全面反映公司2013年度的财务状况和经营情况。”会计师事务所审定的2013年度财务报表可提交董事会审议。

### (5) 对会计师事务所2013年度审计工作的总结报告

2013年6月26日公司2012年度股东大会审议通过续聘公司2013年度会计师事务所的议案，立信会计师事务所（特殊普通合伙）为2013年度财务报告审计机构。本年度年审过程中，年审注册会计师严格按照相关法律法规执业，重视了解公司经营情况，了解公司财务管理制度及相关内控制度，及时与董事会审计委员会、独立董事、公司财务部及董事会办公室进行沟通。审计委员会认为：年审工作符合中国证监会、深圳证券交易所和广东证监局关于2013年度报告工作的相关规定；立信会计师事务所（特殊普通合伙）较好地完成了2013年度报告的审计工作。

### 3、薪酬与考核委员会履职情况

(1) 薪酬与考核委员会对2013年度公司高级管理人员所披露薪酬情况进行了审核，认为公司有关高管人员薪酬主要是根



据公司的效益及个人工作业绩等因素对其进行绩效考评的基础上确定的，符合公司薪酬管理的有关规定。

(2) 报告期内公司未实施股权激励计划。

#### 4、发展战略委员会履职情况

报告期内公司董事会发展战略委员会根据相关规定积极开展工作，认真履行职责，对公司收购东莞农商行0.77%股权、收购中山证券66.0517%股权的方案等其它影响公司发展的重大事项进行了研究和讨论，提出了宝贵的意见。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司高级管理人员在公司领取薪酬，没有在股东单位担任除董事以外的其他职务。

2、资产方面：本公司与控股股东产权关系明确，拥有独立的采购生产销售系统。

3、财务方面：本公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；在银行设立独立账户。

4、机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的、完整的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况，也不存在与控股股东之间机构和人员重叠的现象。

5、业务方面：本公司及控股子公司设立了独立的采购、销售和生产部门，建立了完整的采购、销售和生产系统，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 七、同业竞争情况

公司与控股股东新世纪公司不存在同业竞争。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司依据“分级授权、分工负责”的管理原则，报告期内公司继续实施了预算管理制度和相应的绩效考核制度，对公司总部及下属控股子公司的高级管理人员实行经营绩效和工作任务完成情况考核，根据报告期内收入、利润等主要经营指标和工作任务完成情况的考核结果来最终确定高级管理人员薪酬。通过实施以上的绩效考核机制，有效地提高了公司管理层及下属控股子公司管理层的工作积极性，提高了工作效率和业务创新精神，以上绩效考核措施对完善公司内部管理和提高生产经营效益起到了较好的促进作用。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司按照现代企业制度的要求，建立了符合公司发展需要的公司治理结构和运行机制，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司设有股东大会、董事会、监事会。董事会、监事会分别就各自的职责对股东大会负责。公司董事会下设发展战略、审计、提名、薪酬与考核 4 个专门委员会，各专门委员会对董事会负责。公司经营层由总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总经理助理等高级管理人员组成，总经理对董事会负责，主持公司的生产经营管理工作，执行股东大会和董事会的决定。公司有独立董事，对公司及全体股东勤勉尽责。公司组织机构根据生产经营管理实际需要和精简高效的原则设置，公司组织机构设置严密、合理，形成了各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制，确保了公司生产经营工作的顺利进行。报告期内，为推动公司内部控制建设工作上一新台阶，公司按照财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的有关规定，积极开展内部控制建设工作。根据公司内部控制规范实施工作方案，2013 年度公司完成了如下内控工作：1、落实了内控缺陷整改工作，针对公司整改方案中发现的内控缺陷逐一整改，整改工作可能包括调整机构设置和流程、修订政策及制度、调配人员等，形成内控缺陷整改报告，并向广东证监局上报了《内部控制规范自查整改报告》；2、对现行的内部控制制度体系的建设及执行情况、业务系统运作情况等进行了自查，并在内控项目组的组织下实施了相应的整改方案。3、总结公司内控建设经验成果并形成内控手册或记录关键内部控制活动的体系文件；4、将内部控制规范工作进行全面总结，于 2013 年 8 月 30 日在 2013 年半年度报告披露同时，披露了经本公司董事会审议通过的内控自我评价报告。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2013 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内无内部控制重大缺陷的情况。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 3 月 11 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 五、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，锦龙股份于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 3 月 11 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

本公司已制订了《年报报告制度》，规定在公司年度报告编制及信息披露过程中，因相关当事人工作失职或违反该制度规定，致使公司年度报告信息披露工作出现失误或给公司造成不良影响或损失的，将依情节轻重追究当事人的责任。本报告期内公司披露了 2012 年年度报告，本公司未出现年报信息披露重大差错，未发生重大遗漏信息补充情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年3月10日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2014]第 410057 号
注册会计师姓名	姜干 关汉荣

审计报告正文

### 审计报告

信会师报字[2014]第410057号

广东锦龙发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东锦龙发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金

流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：姜 干

中国注册会计师：关汉荣

中国·上海

二〇一四年三月十日

## 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	1,964,098,944.76	1,400,524,652.99
结算备付金	792,807,408.66	
拆出资金		
融出资金	512,827,091.60	
交易性金融资产	1,031,604,172.98	9,226,092.32
应收票据		
应收账款	13,613,724.75	9,594,004.31
预付款项	87,097,236.70	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	54,089,664.98	
存出保证金	396,904,248.79	
应收股利		
其他应收款	104,579,893.88	897,130.91

买入返售金融资产	109,000,600.00	
存货	1,083,052.63	981,650.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,946,090.81	
流动资产合计	5,077,652,130.54	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	1,562,334,317.63	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,313,387,011.35	1,118,792,617.91
投资性房地产	1,045,891,300.00	
固定资产	252,132,934.04	154,853,688.93
在建工程	55,483,374.79	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	496,183,019.27	8,587,969.20
开发支出		
商誉	408,197,636.88	4,391,410.11
长期待摊费用	27,635,089.30	2,398,557.19
递延所得税资产	46,928,217.95	869,701.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,208,172,901.21	1,291,665,085.11
资产总计	10,285,825,031.75	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	690,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	30,406,182.65	434,654.58
预收款项	3,614,986.06	1,265,657.05
卖出回购金融资产款	1,456,541,210.96	
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,246,913.48	3,492,768.43
应交税费	37,393,149.16	2,177,009.48
应付利息	7,214,547.41	346,334.20
应付股利		
其他应付款	89,628,086.28	8,779,397.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款	2,524,996,002.19	
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	121,608,995.04	22,363,636.00
其他流动负债		

流动负债合计	4,970,650,073.23	38,859,456.80
非流动负债：		
长期借款	1,674,711,489.03	421,229,901.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	9,224,403.56	
递延所得税负债		
其他非流动负债	6,345,846.02	5,828,195.74
非流动负债合计	1,690,281,738.61	427,058,096.74
负债合计	6,660,931,811.84	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	1,169,899,467.01	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	506,731,634.30	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	2,216,661,358.28	2,220,701,424.09
少数股东权益	1,408,231,861.63	26,298,934.18
所有者权益（或股东权益）合计	3,624,893,219.91	2,247,000,358.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,285,825,031.75	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	130,621,084.66	1,212,619,868.92
交易性金融资产	4,604,218.61	3,633,277.95
应收票据		
应收账款		
预付款项	87,037,836.70	10,372.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	915,354.00	91,617,120.23
存货	1,513.87	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	223,180,007.84	1,307,882,212.92
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	3,702,240,648.45	1,181,100,796.03
投资性房地产		
固定资产	2,422,234.51	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	25,586.87	40,306.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,424,235.00	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	3,706,112,704.83	1,186,416,533.46
资产总计	3,929,292,712.67	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	2,755.00	
应交税费	121,382.57	81,421.11
应付利息	4,706,056.38	61,171.00
应付股利		
其他应付款	183,240,653.52	1,225,417.52
一年内到期的非流动负债	64,060,914.04	
其他流动负债		
流动负债合计	252,131,761.51	1,368,009.63
非流动负债：		
长期借款	1,509,029,669.03	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	1,509,029,669.03	300,000,000.00
负债合计	1,761,161,430.54	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	1,181,666,259.02	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	450,895,557.65	477,645,938.21
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,168,131,282.13	2,192,930,736.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,929,292,712.67	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	343,029,577.82	94,794,465.99
其中：营业收入	129,054,038.22	94,794,465.99
利息收入	25,837,120.49	
已赚保费		
手续费及佣金收入	188,138,419.11	
二、营业总成本	363,244,117.76	107,126,019.06
其中：营业成本	59,855,854.75	49,771,142.09
利息支出	25,094,294.22	
手续费及佣金支出	23,173,821.23	
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	13,864,736.42	1,120,633.07
销售费用		
管理费用	156,673,429.87	27,112,416.86
财务费用	78,081,738.85	29,029,380.38
资产减值损失	6,500,242.42	92,446.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-9,916,253.83	327,620.06
投资收益（损失以“－”号填列）	128,115,367.40	47,560,253.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	106,168,029.14	47,320,253.61
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-769,592.88	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,214,980.75	35,556,320.60
加：营业外收入	3,712,410.53	1,063,620.69

减：营业外支出	1,036,805.10	47,520.14
其中：非流动资产处置损失	578,940.82	24,860.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,890,586.18	36,572,421.15
减：所得税费用	23,183,348.74	8,360,039.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,707,237.44	28,212,381.98
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	52,876,440.85	23,593,370.62
少数股东损益	23,830,796.59	4,619,011.36
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.118	0.067
（二）稀释每股收益	0.118	0.067
七、其他综合收益	-19,808,945.87	9,958,312.25
八、综合收益总额	56,898,291.57	38,170,694.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,759,934.19	33,551,682.87
归属于少数股东的综合收益总额	16,138,357.38	4,619,011.36

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		
销售费用		
管理费用	36,824,046.80	21,055,135.14
财务费用	62,686,130.42	18,837,990.63
资产减值损失	2,405.99	2,362.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	970,940.66	141,991.32
投资收益（损失以“-”号填列）	118,306,578.80	57,813,608.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	103,324,033.14	45,340,806.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,764,936.25	18,060,111.34
加：营业外收入	5,276.95	29,620.30
减：营业外支出	5,487.10	29,679.26
其中：非流动资产处置损失	5,487.10	14,332.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,764,726.10	18,060,052.38
减：所得税费用		908,985.78

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,764,726.10	17,151,066.60
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	235,819.28	9,958,312.25
七、综合收益总额	20,000,545.38	27,109,378.85

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	117,612,405.62	99,399,629.65
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	1,015,038,097.89	
收取利息、手续费及佣金的现金	188,138,419.11	
拆入资金净增加额	100,000,000.00	
回购业务资金净增加额	505,373,955.89	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	949,864,317.14	56,556,045.02
经营活动现金流入小计	2,876,027,195.65	155,955,674.67
购买商品、接受劳务支付的现金	22,275,396.51	21,998,268.60
客户贷款及垫款净增加额		
融出资金净增加额	45,604,772.01	
代理买卖证券支付的现金净额	727,661,222.13	
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	23,173,821.23	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,407,009.89	19,305,532.98
支付的各项税费	39,588,373.43	14,652,354.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,649,862,871.55	67,276,000.97
经营活动现金流出小计	2,593,573,466.75	123,232,156.62
经营活动产生的现金流量净额	282,453,728.90	32,723,518.05
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	167,030,929.07	1,334,624.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-1,144,589.30	135,870.00
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	383,504.74	
投资活动现金流入小计	172,257,868.46	1,470,494.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,335,652.57	10,468,934.12
投资支付的现金	163,028,262.53	
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	94,111,134.17	
支付其他与投资活动有关的现金	11,277,500.00	
投资活动现金流出小计	323,752,549.27	10,468,934.12
投资活动产生的现金流量净额	-151,494,680.81	-8,998,440.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,325,339,423.12
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	1,415,500,000.00	225,184,445.00
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	1,415,500,000.00	1,550,523,868.12
偿还债务支付的现金	62,773,052.93	204,363,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,236,551.85	35,761,288.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,678,136.41	3,058,200.55
支付其他与筹资活动有关的现金	21,298,150.00	5,336,256.95
筹资活动现金流出小计	189,307,754.78	245,461,181.35
筹资活动产生的现金流量净额	1,226,192,245.22	1,305,062,686.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-769,592.88	
五、现金及现金等价物净增加额	1,356,381,700.43	1,328,787,764.77
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	2,756,906,353.42	1,400,524,652.99

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	247,975,592.10	370,774,685.17
经营活动现金流入小计	247,975,592.10	370,774,685.17
购买商品、接受劳务支付的现金	24,832.35	
支付给职工以及为职工支付的现金	12,482,453.62	8,685,911.92
支付的各项税费	1,443,125.00	672,792.30
支付其他与经营活动有关的现金	10,257,451.13	567,003,996.25
经营活动现金流出小计	24,207,862.10	576,362,700.47
经营活动产生的现金流量净额	223,767,730.00	-205,588,015.30
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	180,102,545.66	12,472,802.19
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	56,950.00
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	180,112,545.66	12,529,752.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,555.10	549,780.08
投资支付的现金	2,640,700,000.00	
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	11,277,500.00	
投资活动现金流出小计	2,652,266,055.10	549,780.08
投资活动产生的现金流量净额	-2,472,153,509.44	11,979,972.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,325,339,423.12
取得借款收到的现金	1,295,500,000.00	220,000,000.00
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	1,295,500,000.00	1,545,339,423.12
偿还债务支付的现金	22,409,416.93	182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,405,437.89	22,048,926.40
支付其他与筹资活动有关的现金	21,298,150.00	5,336,256.95
筹资活动现金流出小计	129,113,004.82	209,385,183.35
筹资活动产生的现金流量净额	1,166,386,995.18	1,335,954,239.77
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	-1,081,998,784.26	1,142,346,196.58
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	130,621,084.66	1,212,619,868.92

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）		-12,116,506.66			1,715,106.66		6,361,334.19		1,381,932,927.45	1,377,892,861.64
（一）净利润							52,876,440.85		23,830,796.59	76,707,237.44
（二）其他综合收益		-12,116,506.66							-7,692,439.21	-19,808,945.87
上述（一）和（二）小计		-12,116,506.66					52,876,440.85		16,138,357.38	56,898,291.57
（三）所有者投入和减少资本									1,369,472,706.48	1,369,472,706.48
1. 所有者投入资本									1,369,472,706.48	1,369,472,706.48
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		-3,678,136.41	-48,478,136.41
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		-3,678,136.41	-48,478,136.41
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	1,169,899,467.01			92,030,256.97		506,731,634.30		1,408,231,861.63	3,624,893,219.91

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）		235,819.28			1,715,106.66		-26,750,380.56	-24,799,454.62
（一）净利润							19,764,726.10	19,764,726.10
（二）其他综合收益		235,819.28						235,819.28
上述（一）和（二）小计		235,819.28					19,764,726.10	20,000,545.38
（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	1,181,666,259.02			87,569,465.46		450,895,557.65	2,168,131,282.13

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						12,319,184,193.77
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号的企业法人营业执照，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。

经2012年4月6日2012年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1020号文《关于核准广东锦龙发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准同意公司非公开发行不超过143,376,952股普通股，获配售股份的特定投资者为1户（东莞市新世纪科教拓展有限公司），变更后本公司注册资本为448,000,000.00元。

截至2013年12月31日，本公司注册资本为448,000,000.00元。

### 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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的

## (2) “一揽子交易”的会计处理方法

## (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

#### (1) 增加子公司

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。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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。

##### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处

理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，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。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，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

## 8、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

## 9、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。

## 10、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

公司基于风险管理和投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等原因，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司持有的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、衍生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。

##### (a) 交易性金融资产

公司以赚取价差为目的而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，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投资收益。公司处置交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

##### (b) 衍生金融资产

公司买入并持有的衍生性金融资产，如认购权证、认沽权证、股指期货合约形成的资产等，确认为衍生金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，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投资收益。公司处置的衍生金融资产，按加权平均法结转成本。

##### (c) 其他指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在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。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

#### C、贷款和应收款项

公司通过信托公司、银行等投资的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的信托产品、委托贷款、银行理财产品等非衍生金融资产，确认为贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

公司通过提供服务或劳务，或代收代付证券清算款等业务形成的债权确认为应收款项。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款，或代收代付金额等作为初始入账金额。公司收回应收款项后，按取

得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。包括但不限于以下品种：

①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资业务形成的投资中，在被投资公司上市后，且公司对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认其公允价值变动额，并计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额，计入投资收益。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，计入投资收益。

### (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；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。

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

(1) 对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(3) 送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(4) 交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(5) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr) / DI$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

(6) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据作为公允价值。

## (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

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。

### (1) 持有至到期投资的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

### (2) 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，例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的50%、或其公允价值低于成本的时间超过1年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

## 11、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 2：押金和员工周转金组合	其他方法	押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征
组合 3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法	除组合 1、组合 2 外，相同账龄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	0%	0%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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。

**12、存货****(1) 存货的分类**

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

存货的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**

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

采用永续盘存制。

**(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

## 13、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) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### (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。

## 14、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。

## 15、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

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	15-50	5%	1.90-6.33
机器设备	3-10	5%	9.50—31.66
电子设备	5	5%	19.00
运输设备	5-8	5%	11.88—19.00
其他设备	5	5%	19.00

#### (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

### 16、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。

### 17、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。

## 18、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

每期末，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
中山证券网站	10	受益年限
交易席位费	10	受益年限
财务软件	5	受益年限
土地使用权	50	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。

### 19、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。

### 20、附回购条件的资产转让

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差

别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

## 21、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：

- (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。

## 22、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司下属公司的股份支付是以权益结算的股份支付

### (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

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### 23、回购本公司股份

### 24、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则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) 本公司销售商品收入确认标准及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。(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍本公司主要销售产品为自来水供应，依赖自来水营业收费系统对用户用水进行统计和管理，销售收入回收期短，销售总量稳定。销售单价执行清市价【2013】92号文计价标准。(4) 本公司销售商品收入所采用的会计政策与同行业其他上市公司未存在显著差别。

#### (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，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (3) 利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

#### (4) 确认提供劳务收入的依据

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体

#### (5) 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。

## (6) 手续费收入及佣金收入

### (1) 代理客户买卖证券的手续费收入

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

### (2) 证券承销业务收入

核算公司采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。它的确认主要以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

### (3) 受托客户资产管理业务收入

于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26、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，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (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。

## 27、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

## 28、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。

## 29、资产证券化业务

## 30、套期会计

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

以套期保值为目的参与股指期货交易的，对符合套期保值会计运用条件的，公司采用套期会计方法进行处理。

公司采用公允价值套期，套期会计的运用条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。2、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。3、套期有效性能够可靠的计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。4、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期满足下列条件之一的，公司终止运用公允价值套期会计：1、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；2、该套期不再满足运用套期会计方法的条件；3、公司撤销了对套期关系的指定。

## 31、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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期公司主要会计估计发生变更：

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

√ 是 □ 否

**原应收款项坏账准备的会计政策****1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提**

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。

单项金额重大应收款项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应收款项**

确定组合的依据	
组合1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	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2：押金和员工周转金组合	押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征。
组合3：以账龄特征划分为若干应收款项组合	除组合1、组合2外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	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。
组合2：押金和员工周转金组合	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。
组合3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

**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。

## (二) 变更后的应收款项坏账准备的会计政策

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

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。

单项金额重大应收款项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应收款项

确定组合的依据	
组合1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	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2：押金和员工周转金组合	押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征
组合3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	除组合1、组合2外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。	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。
组合2、押金和员工周转金组合。	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。
组合3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）		
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

### 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。

## (三) 原固定资产会计政策

### 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（含自来水管网）	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。

## 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。

## (四) 变更后的固定资产会计政策

### 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折

旧方法，分别计提折旧。

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（含自来水管网）	15-50	5	1.90-6.33
机械设备	3-10	5	9.50-31.66
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
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。

### 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。

详细说明

无

## 32、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

**(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

**(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

**33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无

**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	6-17
营业税	应税营业收入	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 25%计缴	25
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

**2、税收优惠及批文**

根据财税【2012】30号《财政部国家税务总局关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》，清远市经济开发试验区国家税务总局减免税批准通知书“清开国税减[2012]133号”文批准同意本公司之子公司清远市自来水有限责任公司2011年1月1日至2015年12月31日向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入免征增值税。

根据财税【2012】30号《财政部国家税务总局关于支持农村饮水安全工程建设运营税收政策的通知》，本公司之子公司清远市自来水有限责任公司依据向农村居民供水量占总供水量的比例免征契税、印花税、房产税和城镇土地使用税。

### 3、其他说明

无

## 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		100% (间接)	100% (间接)	是			
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		100% (间接)	100% (间接)	是			

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

无

## (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、自来水管道的安装和修理。	76,650,306.43		80%	80%	是	26,605,442.88		
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		100% (间接)	100% (间接)	是			
中山证券有限责任公司	控股子公司	深圳市	证券投资业	1,355,000,000.00	证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务	2,421,500,000.00		61.62%	61.62%	是	1,381,626,418.75		
上海大陆期货有限公司	控股子公司	上海市	期货	150,000,000.00	商品期货经纪、金融期货经纪	106,000,000.00		51% (间接)	51% (间接)	是			
上海杰询投资咨询有限公司	全资子公司	上海市	咨询服务	30,000,000.00	投资管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询(以上咨询除经纪), 市场营销策划。(涉及行政许可的, 凭许可证经营)	30,000,000.00		100% (间接)	100% (间接)	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无

## 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

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的其他说明

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上期相比本期新增合并单位3家

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因为

### 1、与上期相比本期新增合并单位 3 家，原因为：

2013 年 3 月 10 日本公司分别与中科实业集团（控股）有限公司、深圳市建设（集团）有限公司、福建七匹狼集团有限公司、安信信托投资股份有限公司、深圳市凯瑞达实业有限公司、深圳市银海投资有限公司、厦门来尔富贸易有限公司（以下简称“厦门来尔富”）、深圳市泉来实业有限公司、晋江市恒隆建材有限公司（以下简称“恒隆建材”）、上海迈兰德实业发展有限公司、深圳市汇鑫海实业有限公司签订《股权转让合同》，约定本公司收购由中科实业集团（控股）有限公司持有的中山证券 12.5461%的股权、由深圳市建设（集团）有限公司持有的中山证券 12.5461%的股权、由福建七匹狼集团有限公司持有的中山证券 12.5461%的股权、由安信信托投资股份有限公司持有的中山证券 5.9040%的股权、由深圳市凯瑞达实业有限公司持有的中山证券 5.9040%的股权、由深圳市银海投资有限公司持有的中山证券 5.9040%的股权、由厦门来尔富持有的中山证券 4.4280%的股权、由深圳市泉来实业有限公司持有的中山证券 1.8450%的股权、由恒隆建材持有的中山证券 1.4760%的股权、由上海迈兰德实业发展有限公司持有的中山证券 1.4760%的股权和由深圳市汇鑫海实业有限公司持有的中山证券 1.4760%的股权，合计本公司共收购中山证券 66.0517%的股权（以下简称“重大资产购买”）。本公司以现金 259,550.00 万元为对价支付上述股权的价款。

2013 年 3 月 11 日，本公司召开的第六届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买预案》等相关议案。

2013 年 4 月 25 日，本公司召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《公司重大资产购买报告书（草案）》等相关议案。

2013 年 5 月 23 日，本公司召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买报告书（草案）》等相关议案。

本公司于 2013 年 9 月 16 日收到中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）出具的《关于核准广东锦龙发展股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1188 号），中国证监会核准了本公司收购中山证券有限责任公司（下称“中山证券”）66.0517%股权的重大资产购买方案。

2013 年 9 月 26 日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司收购的中山证券 66.0517%股权中，占中山证券出资总额 60.15%的股权已过户至本公司名下。另占中山证券出资总额 5.90%的股权（包括由厦门来尔富转让的占中山证券出资总额 4.4280%的股权，由恒隆建材转让的占中山证券出资总额 1.4760%的股权），根据本公司 2013 年 3 月 10 日分别与恒隆建材和厦门来

尔富签订的《股权转让合同》的约定，在合同签订后届满 8 个月时如仍未能取得证券监管部门的核准，转让方和受让方应以书面形式确认继续履行合同，否则《股权转让合同》可以解除。本公司与恒隆建材已签订了继续履行《股权转让合同》的《确认书》；截至 2013 年 12 月 31 日，虽经本公司致函通知，但厦门来尔富仍未书面回复是否继续履行《股权转让合同》，因此厦门来尔富转让占中山证券出资总额 4.4280% 股权事项存在一定的不确定性。

综上所述，上述中山证券 61.6237% 股权的权益已由本公司享有，中山证券已成为本公司的控股子公司，因此中山证券从 2013 年 9 月 30 日开始纳入本公司合并报表范围，中山证券原持有 51% 股份的上海大陆期货有限公司和原持有 100% 股份的上海杰询投资咨询有限公司成为本公司的孙公司，一并纳入本公司合并报表的合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为  
无

#### 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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	合并日至 2013 年 12 月 31 日利润
中山证券有限责任公司	3,437,948,107.9	45,996,875.80

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

同一控制下企业合并的其他说明

无

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
中山证券有限责任公司	380,345,350.95	本公司非同一控制下控股合并中山证券，合并日为 2013 年 9 月 30 日，并购成本为 242,150.00 万元，被收购方中山证券 61.6237% 的股权可辨认净资产的公允价值为 2,041,154,649 元，两者的差额形成商誉 380,345,350.95 元。
上海大陆期货有限公司	15,022,560.82	本公司之子公司中山证券有限责任公司以前年度收购上海大陆期货有限公司 51% 的股权合并过程产生商誉 15,022,560.82 元
上海杰询投资咨询有限公司	0.00	

非同一控制下企业合并的其他说明



是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

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

无

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

无

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

无

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

## 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：	--	--	307,404.82	--	--	36,078.28
人民币	--	--	305,643.66	--	--	36,078.28
港币	2,240.00	0.78623	1,761.16			
银行存款：	--	--	1,963,791,539.94	--	--	1,400,488,574.71
人民币	--	--	1,920,617,182.81	--	--	1,400,488,574.71
美元	2,891,992.35	6.0969	17,632,188.14			
港币	32,486,891.83	0.78623	25,542,168.99			
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	

合计	--	--	1,964,098,944.76	--	--	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  
期末无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、 结算备付金

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
客户备付金						
其中：人民币			724,628,025.82			
美元	2,037,177.98	6.0969	12,420,470.43			
港币	20,691,516.59	0.78623	16,268,291.09			
小计			<b>753,316,787.34</b>			
自有备付金						
其中：人民币			12,357,383.55			
美元	3,145.67	6.0969	19,178.84			
港币	54,518.11	0.78623	42,863.77			
小计			<b>12,419,426.16</b>			
信用备付金						
其中：人民币			27,071,195.16			
美元						
港币						
小计			<b>27,071,195.16</b>			
合计			<b>792,807,408.66</b>			

## 2、 融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	27,071,195.16	
债券	150,816.78	
股票	1,647,013,689.60	
合计	<b>1,674,235,701.54</b>	

## 3、 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
交易性债券投资	809,458,490.00	
交易性权益工具投资	176,314,247.04	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,604,218.61	9,226,092.32
其他	41,227,217.33	
合计	<b>1,031,604,172.98</b>	<b>9,226,092.32</b>

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
10 永煤 MTN1	已质押	29,353,380.00
12 金融街	已质押	49,500,000.00
11 山煤债	已质押	106,000,000.00
11 联想债	已质押	51,280,000.00
11 新奥债	已质押	20,610,000.00
10 北汽投	已质押	544,500,000.00
13 瑞水泥	已质押	62,302,500.00
13 陕有色	已质押	44,100,000.00
13 晋煤运	已质押	30,900,000.00
13 汇丰投	已质押	19,800,000.00

## (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 4、融出资金

## (1)、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
1. 融资融券业务融出资金	512,827,091.60	
减：减值准备		
融出资金净值	512,827,091.60	

## (2)、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
1月以内	202,283,570.96	39.44						
1-3个月	170,444,849.17	33.24						
3-6个月	140,012,579.39	27.30						
6个月以上	86,092.08	0.02						
合计	512,827,091.60	100						

## (3)、融资业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	27,071,195.16	
债券	150,816.78	
股票	1,640,496,917.21	
基金	6,516,772.39	
合计	1,674,235,701.54	

## 5、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	165,390,000.00			
其中：	--	--	--	--	--	--
（1）东莞证券有 限责任公司		160,000,000.00	160,000,000.00			
（2）东莞农村商 业银行股份有限 公司		5,120,000.00	5,120,000.00			
（3）东莞市华联 期货经纪有限公 司		270,000.00	270,000.00			
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		165,390,000.00	165,390,000.00		--	--

说明

（1）本公司持有联营企业东莞证券有限责任公司（以下简称东莞证券）40%股权，按照东莞证券2013年第1次股东会决议：2013年根据股东持股比例以现金方式分红400,000,000.00元，按照本公司持股比例，应分回现金人民币160,000,000.00元。截止2013年12月31日，本公司已收到现金股利160,000,000.00元。

（2）根据本公司2013年6月5日召开的第六届董事会第十次会议决议，本公司董事会曾于2013年3月14日审议通过了《关于收购东莞农村商业银行股份有限公司4,000万股股权的议案》，本公司拟收购控股股东——东莞市新世纪科教拓展有限公司（下称“新世纪公司”）持有的东莞农村商业银行股份有限公司（下称“东莞农商行”）40,000,000.00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）。公司董事会同意本公司与新世纪公司签订的《<股权转让合同>补充合同》，该《<股权转让合同>补充合同》约定本公司拟收购的东莞农商行40,000,000.00股股权因前述分红对应转增的4,000,000.00股股权和现金分红5,120,000.00元，均由本公司享有；同时此前《股权转让合同》约定的转让价款161,200,000.00元不作调整。上述两项协议内容已经本公司2013年6月26日召开的2012年年度股东大会以多数有效股权表决通过。截止2013年12月31日，已收到现金股利5,120,000.00元。

（3）本公司持有联营企业华联期货有限公司（以下简称华联期货）3%股权，根据华联期货股东会决议，2013年拟分配股利9,000,000.00元，按照公司持股比例，应分回现金人民币270,000.00元。截止2013年12月31日，已收到现金股利270,000.00元。

## 6、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
债券投资		541,345,904.44	488,109,726.73	53,236,177.71
融资融券		817,851.34		817,851.34
买入返售金融资产		35,635.93		35,635.93
合计		542,199,391.71	488,109,726.73	54,089,664.98

### (2) 逾期利息

无

### (3) 应收利息的说明

本期增加数为包括因非同一控制下合并中山证券有限责任公司增加的应收利息金额**542,199,391.71元**

## 7、存出保证金

项目	期末余额	年初余额
交易保证金	380,654,382.35	
信用保证金	350,000.00	
履约保证金	15,899,866.44	
合计	396,904,248.79	

## 8、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								
1、关联方组合								
2、账龄组合	13,613,724.75	99.24%			9,594,004.31	99.04%		
组合小计	13,613,724.75	99.24%			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	104,173.86	0.76%	104,173.86	100%	92,734.20	0.96%	92,734.20	100%
合计	13,717,898.61	--	104,173.86	--	9,686,738.51	--	92,734.20	--

## 应收账款种类的说明

(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；

(2) 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	13,613,724.75	100%		9,594,004.31	100%	
1 年以内小计	13,613,724.75	100%		9,594,004.31	100%	
合计	13,613,724.75	--		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	104,173.86	104,173.86	100%	预计无法收回
合计	104,173.86	104,173.86	--	--

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

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账款的说明

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

应收账款核销说明

无

(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

无

(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	非关联方	662,840.10	1 年以内	4.83%
第二名	非关联方	219,419.85	1 年以内	1.6%
第三名	非关联方	117,407.83	1 年以内	0.86%
第四名	非关联方	108,876.60	1 年以内	0.79%
第五名	非关联方	92,971.25	1 年以内	0.68%
合计	--	1,201,515.63	--	8.76%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(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

无

9、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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,626,815.00		28,626,815.00	100%				
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	110,464,034.16		8,019,806.00	7.26%	903,194.93	100%	6,064.02	0.67%
组合小计	110,464,034.16		8,019,806.00	7.26%	903,194.93	100%	6,064.02	0.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,146,397.15		10,731.43	0.5%				
合计	141,237,246.31	--	36,657,352.43	--	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

(2) 本公司报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为本公司之子公司中山证券有限责任公司之子公司上海大陆期货有限公司的应收款项。

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广西玉地信托投资有限公司	9,850,000.00	9,850,000.00	100%	
广西玉林信托投资有限公司	6,326,815.00	6,326,815.00	100%	
武汉国际租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100%	
中山港商业总公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	
中山市农机公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100%	
北京富通基业房地产有限责任公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100%	
合计	28,626,815.00	28,626,815.00	--	--



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）	59,877,594.25	42.4%		874,315.74	96.8%	
1 年以内小计	59,877,594.25	42.4%				
1 至 2 年	46,558,597.00	32.96%	4,655,859.70	10,018.23	1.11%	1,001.82
2 至 3 年	821,541.39	0.58%	164,308.28	16,310.96	1.8%	3,262.20
3 至 4 年	9,199.28	0.01%	2,759.78			
4 至 5 年	448.00	不足 0.01	224.00	1,500.00	0.17%	750.00
5 年以上	33,969,866.39	24.05%	31,834,200.67	1,050.00	0.12%	1,050.00
合计	141,237,246.31	--	36,657,352.43	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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,146,397.15	10,731.43		
合计	2,146,397.15	10,731.43	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

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其他应收款的说明

无

**(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
珠海维佳集团有限公司	以前年度欠款	2013 年 12 月 31 日	250,000.00	无法收回	否
深圳万泉河投资发展有限公司	以前年度欠款	2013 年 12 月 31 日	1,314,543.84	无法收回	否
合计	--	--	1,564,543.84	--	--

其他应收款核销说明

无

**(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**

无

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

无

**(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(%)
第一名	非关联方	45,000,000.00	1-2 年	31.86%
第二名	非关联方	16,573,000.00	1 年以内	11.73%
第三名	非关联方	10,676,250.00	1 年以内	7.56%
第四名	非关联方	9,850,000.00	5 年以上	6.98%
第五名	非关联方	6,326,815.00	5 年以上	4.48%
合计	--	88,426,065.00	--	62.61%

**(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(%)
清远市清新区太和供水有限公司	联营企业	100,000.00	0.07%
合计	--	100,000.00	0.07%

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

无

**(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**

无

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

无

**10、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	87,097,236.70	100%	29,295.39	100%
合计	87,097,236.70	--	29,295.39	--

预付款项账龄的说明

本期收购中山证券暂未办理过户的预付股权收购款

**(2) 预付款项金额前四单位名称情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	87,000,000.00	2013年	预付股权转让款
第二名	非关联方	59,400.00	2013年	未到结算期
第三名	非关联方	20,000.00	2013年	未到结算期
第四名	非关联方	17,836.70	2013年	未到结算期
合计	--	87,097,236.70	--	--

预付款项主要单位的说明

本期收购中山证券暂未办理过户的预付股权收购款

**(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**

无

**(4) 预付款项的说明**

无

**11、买入返售金融资产****1、按交易场所分类列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	账面金额	到期约定返售金额	账面金额	到期约定返售金额
银行间市场	49,000,000.00	49,009,397.26		
证券交易所	60,000,600.00	60,000,600.00		
合计	109,000,600.00	109,009,997.26		

**2、按交易品种分类列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	账面金额	到期约定返售金额	账面金额	到期约定返售金额
股票				
债券	109,000,600.00	109,009,997.26		
减：减值准备				
账面价值	109,000,600.00	109,009,997.26		

**3、按明细类别列示**

项 目	期末余额	年初余额
买入返售金融资产	109,000,600.00	
债券质押回购融出资金		
股票约定购回融出资金		
股票质押回购融出资金		
合计	109,000,600.00	

**4、收取的担保物情况**

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票		
债券	108,495,368.60	
合计	108,495,368.60	

## 12、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	160,918.46		160,918.46	103,679.34		103,679.34
库存商品	884,447.02		884,447.02	863,873.85		863,873.85
周转材料	1,513.87		1,513.87	1,573.22		1,573.22
生产成本	36,173.28		36,173.28	12,524.37		12,524.37
合计	1,083,052.63		1,083,052.63	981,650.78		981,650.78

期末无用于抵押或担保的存货。

### (2) 存货跌价准备

无

### (3) 存货跌价准备情况

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
代转承销费用	9,946,090.81	
合计	9,946,090.81	

其他流动资产说明

无

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债务工具	1,454,191,280.00	
可供出售权益工具	87,833,947.86	
其他	20,309,089.77	
合计	1,562,334,317.63	

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

可供出售金融资产的说明

本期无需说明的可供出售金融资产事项。

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

无

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

无

**(3) 可供出售金融资产的减值情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	172,072,902.96	1,530,000,000.00		1,702,072,902.96
期末公允价值	108,143,037.63	1,454,191,280.00		1,562,334,317.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-32,798,077.83	-36,725,429.66		-69,523,507.49
已计提减值金额	-31,131,787.50			-31,131,787.50

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
本年计提	31,131,787.50			31,131,787.50
期末已计提减值金额	31,131,787.50			31,131,787.50

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明**

无

## 15、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%	11,611,998,201.03	8,998,350,905.33	2,613,647,295.70	1,067,609,102.87	264,269,719.39
清新区自来水安装工程有限公司	32.07%	32.07%	3,300,422.74	611,608.41	2,688,814.33	5,266,930.90	623,610.97
清远市清新区太和供水有限公司	32.07%	32.07%	77,636,632.60	37,202,524.04	40,434,108.56	28,620,569.88	4,896,529.15
益民基金管理有限公司	20%	20%	242,123,847.00	8,377,252.00	233,746,595.00	69,074,990.00	7,949,722.00

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重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

## 16、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
清新区自来水安装工程有限公司	权益法	160,373.91	1,060,171.09	-306,738.96	753,432.13	32.07%	32.07%				506,731.00
清远市清新区太和供水有限公司	权益法	11,210,069.17	13,601,957.22	2,891,842.43	16,493,799.65	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	-56,440,147.58	1,041,690,342.02	40%	40%				160,000,000.00
益民基金管理有限公司	权益法	55,000,000.00		78,962,267.55	78,962,267.55	20%	20%				
清远市农村信用合作联社	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	2.18%	2.18%				
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
世纪证券有限责任公司	成本法	13,407,170.00		13,407,170.00	13,407,170.00	1.09%	1.09%				
清远农村商	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.06%	0.06%				

业银行股份 有限公司											
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%				
合计	--	918,237,758.86	1,118,792,617.91	194,594,393.44	1,313,387,011.35	--	--	--			161,283,468.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
------------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

注：（1）本公司将持有的本公司之联营公司东莞证券有限责任公司 40% 股权作为借款的质押担保。

（2）长期股权投资——清远市农村信用合作联社年初余额为 210 万元，其中有 50 万元应为投资清远农村商业银行股份有限公司，本年重分类调整为长期股权投资——清远市农村信用合作联社 160 万元，占其股权比例为 2.18%，长期股权投资——清远农村商业银行股份有限公司，占其股权比例为 0.064%。

## 17、投资性房地产

### (1) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允 价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为自用房地 产	
1. 成本合计		1,043,250,300.00					1,043,250,300.00
（1）房屋、建筑物		1,043,250,300.00					1,043,250,300.00
2. 公允价值变动合计				2,641,000.00			2,641,000.00
（1）房屋、建筑物				2,641,000.00			2,641,000.00
3. 投资性房地产账面价值合计		1,043,250,300.00		2,641,000.00			1,045,891,300.00
（1）房屋、建筑物		1,043,250,300.00		2,641,000.00			1,045,891,300.00

投资性房地产的说明：

（1）本期因非同一控制下合并中山证券有限责任公司，增加投资性房地产金额 1,043,250,300.00 元。



(2) 中威正信(北京)资产评估有限公司接受本公司的委托,根据国家有关资产评估的规定,本着客观、独立、公正、科学的原则,按照公认的资产评估方法,对本公司之子公司中山证券有限责任公司所持有的投资性房地产在评估基准日 2013 年 12 月 31 日所表现的市场价值进行了评估,评估值 1,045,891,300.00 元,并于 2014 年 2 月 24 日出具中威正信评报字(2014)第 1018 号评估报告。

## 18、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	185,975,125.24		11,972,021.87	517,354,064.65
其中：房屋及建筑物	297,998,761.15	95,415,410.91		392,995,423.61	392,995,423.61
机器设备	23,865,039.78	52,529,337.25		69,320,838.98	69,320,838.98
运输工具	4,708,091.77	21,545,958.49		23,222,679.58	23,222,679.58
固定资产装修	8,195,426.90				8,195,426.90
其他设备	8,583,641.68	16,484,418.59		1,448,364.69	23,619,695.58
--	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	62,747,704.20	24,608,558.47	10,632,404.41	265,221,130.61
其中：房屋及建筑物	159,254,496.95	6,227,878.52	16,143,913.45	290,127.95	181,336,160.97
机器设备	13,940,268.06	39,197,767.82	3,215,436.94	6,584,028.70	49,769,444.12
运输工具	2,044,518.12	9,205,022.13	2,980,829.87	2,382,019.96	11,848,350.16
固定资产装修	6,857,370.07		181,697.21		7,039,067.28
其他设备	6,400,619.15	8,117,035.73	2,086,681.00	1,376,227.80	15,228,108.08
--	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	--			252,132,934.04
其中：房屋及建筑物	138,744,264.20	--			211,659,262.64
机器设备	9,924,771.72	--			19,551,394.86
运输工具	2,663,573.65	--			11,374,329.42
固定资产装修	1,338,056.83	--			1,156,359.62
其他设备	2,183,022.53	--			8,391,587.50
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	--			252,132,934.04
其中：房屋及建筑物	138,744,264.20	--			211,659,262.64
机器设备	9,924,771.72	--			19,551,394.86
运输工具	2,663,573.65	--			11,374,329.42
固定资产装修	1,338,056.83	--			1,156,359.62
其他设备	2,183,022.53	--			8,391,587.50

本期折旧额 24,608,558.47 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 28,879,553.72 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

无

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 19、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	51,375,135.69		51,375,135.69	1,248,488.22		1,248,488.22
房屋装修工程	3,815,999.10		3,815,999.10	522,651.88		522,651.88
系统软件工程	292,240.00		292,240.00			
合计	55,483,374.79		55,483,374.79	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
富强路市政 DN600 给水 管道工程 (清远大道 与富强路平 交路口)	367,011.55	63,425.18	308,818.29	372,243.47			100%				自筹资金	

人民路南侧 DN800 现状给水管改造工程	3,686,103.66		3,511,996.79	3,511,996.79			100%				自筹资金	
清远市城市供水管网建设与改造工程（四项工程）	6,672,357.34		6,549,309.49	6,549,309.49			100%				自筹资金	
清远市城市供水管网建设与改造工程（五十二项工程）	48,843,899.33		21,933,485.15	18,289,672.97			45%				自筹资金	3,643,812.18
锦龙大厦八、九楼办公室装修工程			620,000.00				95%				自筹资金	620,000.00
清远市区第二水厂供水工程（前期费用）		488,691.89	14,500,503.27				前期施工				自筹资金	14,989,195.16
锦龙大厦 12 楼实验室装修工程		522,651.88		156,331.00	366,320.88		100%				自筹资金	
中山金融大厦	500,000,000.00		3,195,999.10				前期建设				自筹资金	3,195,999.10
合计	559,569,371.88	1,074,768.95	50,620,112.09	28,879,553.72	366,320.88	--	--			--	--	22,449,006.44

#### 在建工程项目变动情况的说明

清远市城市供水管网建设与改造工程于2013年4月28日经清远市发展和改革委员会“清发改资[2013]149号”文核准，整体工程项目由四项子工程和五十二项子工程组成，项目估算总投资分别为6,672,357.34元和48,843,899.33元，承包人为关联公司清远市博成市政工程有限公司，分别于2013年5月29日签订了合同总价为6,599,007.00元的四项工程施工合同（合同编号：QY/HT/ZLS/2013/004）和2013年6月21日签订了合同总价为47,888,124.00元的五十二项工程施工合同（合同编号：QY/HT/ZLS/2013/005）。四项工程于2013年6月1日陆续开工，并于2013年7月15日已全部完工，结算金额6,549,309.49元。截止2013年12月31日，五十二项工程中的二十五项单项工程已经完工并结转固定资产。

#### （3）在建工程减值准备

无

#### （4）重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
富强路市政 DN600 给水管道工程（清远大道与富强路平交路口）	100%	
人民路南侧 DN800 现状给水管改造工程	100%	
清远市城市供水管网建设与改造工程	100%	

(四项工程)		
清远市城市供水管网建设与改造工程 (五十二项工程)	45%	
锦龙大厦八、九楼办公室装修工程	95%	
清远市区第二水厂供水工程(前期费用)	施工前期	
锦龙大厦 12 楼实验室装修工程	100%	
中山金融大厦	前期建设	

### (5) 在建工程的说明

本期在建工程未发现减值迹象，无需计提减值准备。

## 20、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	500,122,956.43	318,750.00	511,166,116.71
(1) 土地使用权	11,288,910.28	465,980,085.00		477,268,995.28
(2) 软件	73,000.00	8,318,121.43		8,391,121.43
(3) 交易席位费		24,318,750.00	318,750.00	24,000,000.00
(4) 期货会员资格		1,400,000.00		1,400,000.00
(5) 中山证券网站		106,000.00		106,000.00
二、累计摊销合计	2,773,941.08	12,103,156.36		14,877,097.44
(1) 土地使用权	2,741,247.87	9,708,925.56		12,450,173.43
(2) 软件	32,693.21	1,889,044.90		1,921,738.11
(3) 交易席位费		505,185.90		505,185.90
(4) 期货会员资格				
(5) 中山证券网站				
三、无形资产账面净值合计	8,587,969.20	488,019,800.07	318,750.00	496,289,019.27
(1) 土地使用权	8,547,662.41			464,818,821.85
(2) 软件	40,306.79			6,469,383.32
(3) 交易席位费				23,494,814.10
(4) 期货会员资格				1,400,000.00
(5) 中山证券网站				106,000.00
四、减值准备合计		106,000.00		106,000.00
(1) 土地使用权				
(2) 软件				
(3) 交易席位费				
(4) 期货会员资格				
(5) 中山证券网站		106,000.00		106,000.00
无形资产账面价值合计	8,587,969.20	487,913,800.07	318,750.00	496,183,019.27
(1) 土地使用权	8,547,662.41			464,818,821.85
(2) 软件	40,306.79			6,469,383.32

(3) 交易席位费				23,494,814.10
(4) 期货会员资格				1,400,000.00
(5) 中山证券网站				

本期摊销额 3,566,314.55 元。

## 21、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	
上海大陆期货有限公司		15,022,560.82		15,022,560.82	
中山证券南通姚港路营业部		2,708,315.00		2,708,315.00	
中山证券武汉新华下路营业部		1,430,000.00		1,430,000.00	
中山证券杭州杨公堤营业部		4,300,000.00		4,300,000.00	
中山证券有限责任公司		380,345,350.95		380,345,350.95	
合计	4,391,410.11	403,806,226.77		408,197,636.88	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

## 22、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
租入固定资产装修	2,398,557.19	14,662,164.27	3,505,706.32		13,555,015.14	
低值易耗品摊销		615,967.98	128,674.37		487,293.61	
系统费用		14,560,788.64	1,150,424.49		13,410,364.15	
其他		254,484.13	72,067.73		182,416.40	
合计	2,398,557.19	30,093,405.02	4,856,872.91		27,635,089.30	--

长期待摊费用的说明

本期摊销额 4,856,872.91 元。

本期长期待摊费用增减变动金额中包括中山证券有限责任公司合并日的长期待摊费用金额 29,418,036.54 元。

## 23、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：		
坏账准备	9,185,581.22	23,183.55
可供出售金融资产公允价值变动	7,782,946.88	
预计负债	2,306,100.89	
计提未付工资费用	1,128,422.50	747,715.72
衍生金融资产公允价值变动	17,380,876.87	
交易性金融资产公允价值变动	9,117,789.59	98,802.40
无形资产减值准备	26,500.00	
合计	46,928,217.95	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	4,800.36	1,516.01
可抵扣亏损	47,823,220.52	23,236,967.18
合计	47,828,020.88	23,238,483.19

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 年	22,663,206.24	22,663,206.24	
2016 年	31,638,190.00	31,638,190.00	
2017 年	38,646,472.48	38,646,472.48	
2018 年	98,345,013.36		
合计	191,292,882.08	92,947,868.72	--

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		
坏账准备	36,742,324.85	92,734.20
可供出售金融资产公允价值变动	31,131,787.50	
无形资产减值准备	106,000.00	
预计负债	9,224,403.56	
计提未付工资费用	4,513,689.98	2,990,862.86
衍生金融资产公允价值变动	69,523,507.48	
交易性金融资产公允价值变动	36,471,158.36	395,209.58
小计	187,712,871.73	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	46,928,217.95		869,701.67	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

**24、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	38,216,540.48	1,564,543.84		36,750,794.86
三、可供出售金融资产减值准备		31,131,787.50			31,131,787.50
十二、无形资产减值准备		106,000.00			106,000.00
合计	98,798.22	69,454,327.98	1,564,543.84		67,988,582.36

资产减值明细情况的说明

本期增减变动金额中包含中山证券有限责任公司合并日的坏账准备30,692,444.51元、无形资产减值准备106,000.00元、可供出售金融资产减值准备30,601,828.64元，合计61,400,273.15元。

**25、拆入资金****1、分类**

项目	期末余额	年初余额
银行拆入	600,000,000.00	
非银行金融机构拆入		
转融通业务融入	90,000,000.00	
合计	690,000,000.00	

**2、转融通业务融入资金**

融出单位	期末账面金额	利率（或区间）	剩余期限	备注
中国证券金融股份有限公司	50,000,000.00	7.10%	113天	
中国证券金融股份有限公司	24,000,000.00	7.10%	127天	
中国证券金融股份有限公司	16,000,000.00	7.10%	129天	
合计	90,000,000.00			

## 26、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（含1年）	30,406,182.65	434,654.58
合计	30,406,182.65	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

无

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 27、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（含1年）	3,614,986.06	1,265,657.05
合计	3,614,986.06	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

无

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

## 28、卖出回购金融资产

### 1、按交易场所分类列示

项 目	期末余额		年初余额	
	账面金额	到期约定回购金额	账面金额	到期约定回购金额
银行间市场	1,168,841,210.96	1,169,973,748.18		
证券交易所	287,700,000.00	287,700,000.00		
合计	1,456,541,210.96	1,457,673,748.18		



**2、按交易品种分类列示**

项 目	期末余额		年初余额	
	账面金额	到期约定回购金额	账面金额	到期约定回购金额
股票				
债券	1,456,541,210.96	1,457,673,748.18		
合计	1,456,541,210.96	1,457,673,748.18		

**3、按业务类别列示**

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	1,073,000,000.00		
债券买断式回购	383,541,210.96		
合计	1,456,541,210.96		

**4、质押式报价回购的剩余期限和利率区间**

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月以内	1,073,000,000.00	3.16%-12.90%		
合 计	1,073,000,000.00			

**5、卖出回购金融资产款的担保物信息**

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	1,412,427,868.57	
合计	1,412,427,868.57	

**29、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	61,440,351.31	56,316,805.91	8,114,408.26
二、职工福利费		2,960,827.15	2,960,827.15	
三、社会保险费		5,467,216.69	5,456,023.94	11,192.75
四、住房公积金		2,816,406.14	2,734,146.14	82,260.00
五、辞退福利		47,794.03	47,794.03	
六、其他	501,905.57	2,305,096.83	1,767,949.93	1,039,052.47
合计	3,492,768.43	75,037,692.15	69,283,547.10	9,246,913.48

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 1,039,052.47 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

次月足额发放

### 30、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	659,180.95	449,392.00
营业税	6,473,521.01	39,905.43
企业所得税	27,124,222.21	1,581,321.63
个人所得税	1,667,678.77	91,092.25
城市维护建设税	498,794.11	5,441.90
教育费附加	358,156.65	3,887.07
堤围防护及附加费	28,972.00	5,969.20
其他税费	582,623.46	
合计	37,393,149.16	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

### 31、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,109,288.59	346,334.20
卖出回购证券款利息	536,431.04	
拆入资金利息	1,568,827.78	
合计	7,214,547.41	346,334.20

应付利息说明

期末应付利息主要为2013年12月21日至2013年12月31日的未付借款利息。

### 32、应付股利

无

### 33、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）	84,076,437.85	7,836,812.38
1-2年（含2年）	2,955,914.06	289,925.30
2-3年（含3年）	434,586.79	328,755.72
3年以上	2,161,147.58	323,903.66
合计	89,628,086.28	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

无

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
汇天泽投资有限公司	2,000,000.00	暂未偿还	
深圳市金满都酒店	452,172.00	暂未偿还	
海城大酒店有限公司	300,000.00	暂未偿还	
清远市汽车运输集团公司	195,326.32	暂未偿还	
合计	2,947,498.32		

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
晋江市恒隆建材有限公司	29,000,000.00	中山证券股权收购款	
清远市供排水处理中心	10,607,271.01	污水处理费	
清远市水务局	4,626,257.30	水资源费	
清远市清城区市容环境卫生管理所	2,199,487.72	卫生费	
深圳市前海华英财富管理股份有限公司	2,000,000.00	咨询费	
汇天泽投资有限公司	2,000,000.00	往来款	
合计	50,433,016.03		

## 34、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		9,224,403.56		9,224,403.56
合计		9,224,403.56		9,224,403.56

预计负债说明

根据中国证监会《关于就证券公司自有资金认购集合计划承担有限补偿责任会计处理问题答复意见的函》（会计部函[2013]295号）的要求，计提资产管理产品-金汇1号预计负债。

## 35、代理买卖证券款

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
<b>经纪业务：</b>						
个人客户						
其中：人民币	2,085,285,105.36		2,085,285,105.36			
美元	3,112,987.93	6.0969	18,979,577.19			
港币	37,779,275.74	0.78623	29,703,199.98			

小计			2,133,967,882.53			
机构客户						
其中：人民币	363,820,911.57		363,820,911.57			
美元	46.10	6.0969	281.07			
港币	172,636.32	0.78623	135,731.85			
小计			363,956,924.49			
信用业务：						
个人客户						
其中：人民币	26,936,546.02		26,936,546.02			
小计			26,936,546.02			
机构客户						
其中：人民币	134,649.15		134,649.15			
小计			134,649.15			
合计			2,524,996,002.19			

### 36、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	121,608,995.04	22,363,636.00
合计	121,608,995.04	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
信用借款	863,636.00	863,636.00
抵押、保证、质押借款	51,500,000.00	21,500,000.00
抵押借款	5,184,445.00	
质押、保证借款	64,060,914.04	
合计	121,608,995.04	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
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部	2011年6月3日	2014年12月31日	人民币元	7.36%		24,148,813.32		
中国银行股份有限公司清远分行	2013年2月5日	2014年12月31日	人民币元	7.17%		24,000,000.00		
中国银行股份有限公司清远分行	2007年5月26日	2014年12月31日	人民币元	6.55%		16,000,000.00		10,000,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部	2011年10月18日	2014年12月31日	人民币元	7.36%		15,652,173.84		
东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部	2012年3月28日	2014年12月31日	人民币元	7.04%		14,259,926.88		
合计	--	--	--	--	--	94,060,914.04	--	10,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明：

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的五笔借款为分期等额偿还的借款，每季度还一次本金，按还款计划，截止2014年12月31日到期应还款的金额分别为16,000,000.00元、4,100,000.00元、3,900,000.00元、3,500,000.00元、24,000,000.00元，共计51,500,000.00元；四笔国债转贷款项按照还款计划，截止2014年12月31日到期应偿还的金额分别为363,636.00元、363,636.00元、136,364.00元、5,184,445.00元，共计6,048,081.00元，其中5,184,445.00元在2014年11月到期一次还本。

本公司向东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部的三笔借款从2013年起分月等额还款，按还款计划，截止2014年12月31日到期应还款的金额分别为24,148,813.32元、15,652,173.84元、14,259,926.88元，合计54,060,914.04元；向中国银行股份有限公司清远分行和南洋商业银行（中国）有限公司广州分行的借款，按合同约定还款计划，截止2014年12月31日应偿还的金额分别为6,150,000.00元和3,850,000.00元。

### 37、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	5,181,820.00	6,045,456.00
质押、担保借款	1,509,029,669.03	300,000,000.00
抵押借款		5,184,445.00
抵押、担保、质押借款	160,500,000.00	110,000,000.00

合计	1,674,711,489.03	421,229,901.00
----	------------------	----------------

## 长期借款分类的说明

(1) 期末质押、担保借款 223,529,669.03 元为东莞农村商业银行股份有限公司东联支行营业部向本公司提供的长期借款，以本公司所有的东莞证券 20% 股权提供质押，并由东莞市新世纪科教拓展有限公司、杨志茂、朱凤廉提供保证担保。

(2) 期末质押、担保借款 645,500,000.00 元为中银国际证券有限责任公司向本公司提供的长期借款，以本公司所有的东莞证券有限责任 10% 的股权，中山证券有限责任公司 33.0258% 的股权提供质押，并由杨志茂个人提供连带责任担保。

(3) 期末质押、担保借款 640,000,000.00 元为中国银行股份有限公司清远分行和南洋商业银行（中国）有限公司广州分行联合为本公司提供的长期借款，借款金额分别为 393,850,000.00 元、246,150,000.00 元，以本公司持有的东莞证券有限责任公司 10% 的股权提供质押，并由杨志茂提供连带责任担保。

(4) 期末信用借款 5,181,820.00 元为国债转贷资金贷款，其中 818,180.00 元属于原石角水厂的债务，现由本公司之子公司清远市自来水有限责任公司直接支付给清远市财政局。

(5) 期末抵押、担保、质押借款 160,500,000.00 元为本公司之子公司清远市自来水有限责任公司（以下简称“自来水”）向中国银行股份有限公司清远分行借款 212,000,000.00 元（其中一年内到期的长期借款 51,500,000.00 元）；

以自来水位于清远市新城八区 1-12 层培训楼（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）、本公司自来水供水管网（209,950,000.00 元）作为抵押物。

以本公司所持自来水 80% 的股权、自来水拥有合法处分权的收费权益、东莞市荣立投资发展有限公司所持自来水 20% 的股权作为质押物。

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分别为此借款承担不超过 262,250,000.00 元、300,000,000.00 元、300,000,000.00 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
中银国际证券有限责任公司	2013 年 10 月 17 日	2016 年 10 月 16 日	人民币元	9%		645,500,000.00		
中国银行清远分行	2013 年 9 月 25 日	2018 年 10 月 8 日	人民币元	6.72%		393,850,000.00		
南洋商业银行（中国）有限公司广州分行	2013 年 9 月 25 日	2018 年 10 月 8 日	人民币元	6.46%		246,150,000.00		
中国银行股份有限公司清远分行	2013 年 2 月 5 日	2018 年 2 月 5 日	人民币元	7.17%		78,000,000.00		

中国银行股份有限公司清远分行	2007年5月26日	2017年5月26日	人民币元	6.55%		48,000,000.00		64,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	1,411,500,000.00	--	64,000,000.00

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  
无

### 38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,345,846.02	5,828,195.74
合计	6,345,846.02	5,828,195.74

其他非流动负债说明

(1) 本公司以前年度取得的管网工程专项资金6,935,244.81元，从2010年开始按受益期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462,349.68元。

(2) 本公司以前年度取得的清远市清城区石角镇人民政府华鸿工业园DN300给水工程拨款300,000.00元，从2012年开始按受益期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20,000.04元。

涉及政府补助的负债项目

无

### 39、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

### 40、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	2,576,052.59	947,703.05	13,064,209.71	-9,540,454.07
合计	1,182,015,973.67	947,703.05	13,064,209.71	1,169,899,467.01

资本公积说明

## 41、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

无

## 42、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	52,876,440.85	--
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	506,731,634.30	--

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

## 43、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	100,017,183.14	85,328,925.23
其他业务收入	29,036,855.08	9,465,540.76
营业成本	59,855,854.75	49,771,142.09



**(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
自来水收入	97,668,224.71	52,683,260.16	83,671,684.98	46,283,663.66
检测收入	2,348,958.43	1,381,322.13	1,657,240.25	1,082,510.15
合计	100,017,183.14	54,064,582.29	85,328,925.23	47,366,173.81

**(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
自来水收入	97,668,224.71	52,683,260.16	83,671,684.98	46,283,663.66
检测收入	2,348,958.43	1,381,322.13	1,657,240.25	1,082,510.15
合计	100,017,183.14	54,064,582.29	85,328,925.23	47,366,173.81

**(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	100,017,183.14	54,064,582.29	85,328,925.23	47,366,173.81
合计	100,017,183.14	54,064,582.29	85,328,925.23	47,366,173.81

**(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	7,246,644.20	7.25%
第二名	2,206,674.10	2.21%
第三名	1,247,134.32	1.25%
第四名	1,044,101.01	1.04%
第五名	1,037,631.51	1.04%
合计	12,782,185.14	12.79%

营业收入的说明

**44、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	11,907,067.76	465,351.91	应税收入的 5%或 3%
城市维护建设税	866,830.29	382,175.99	应纳流转税额的 7%
教育费附加	385,123.69	163,882.54	应纳流转税额的 3%
地方教育费附加	137,146.89	109,222.63	应纳流转税额的 2%
其他税费	568,567.79		
合计	13,864,736.42	1,120,633.07	--

营业税金及附加的说明

无

**45、销售费用**

无

**46、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	67,204,072.99	9,098,106.66
租赁费	11,762,112.69	3,081,951.15
折旧费	2,698,909.87	2,891,669.97
中介费用	15,138,543.70	1,888,655.00
车辆费用	3,111,041.17	1,806,027.21
餐费	1,185,550.51	1,383,640.36
办公费	6,118,933.33	639,833.40
其他	49,454,265.61	6,322,533.11
合计	156,673,429.87	27,112,416.86

**47、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,521,369.83	32,213,216.72
减：利息收入	-4,904,513.88	-3,227,170.61
汇兑损益		
其他	21,464,882.90	43,334.27
合计	78,081,738.85	29,029,380.38

**48、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	-12,557,253.83	327,620.06
按公允价值计量的投资性房地产	2,641,000.00	
合计	-9,916,253.83	327,620.06

公允价值变动收益的说明

交易性金融资产变动为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。

**49、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	106,168,029.14	47,320,253.61
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	23,560,560.10	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	6,740,266.61	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,428,102.82	
可供出售金融资产等取得的投资收益	238,116.45	
其他	-433,502.08	
合计	128,115,367.40	47,560,253.61

**(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	分配现金股利的金额差异
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	103,324,033.14	45,340,806.06	利润变动
清新区自来水安装工程有限责任公司	199,992.04	584,616.73	利润变动

清远市清新区太和供水有限公司	1,570,316.90	1,394,830.82	利润变动
益民基金管理有限公司	1,073,687.06		
合计	106,168,029.14	47,320,253.61	--

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

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,970,283.56	92,446.66
三、可供出售金融资产减值损失	529,958.86	
合计	6,500,242.42	92,446.66

## 51、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	80,536.75	50,831.35	80,536.75
其中：固定资产处置利得	80,536.75	50,831.35	80,536.75
政府补助	1,982,349.72	663,677.55	1,982,349.72
其他	1,649,524.06	349,111.79	1,649,524.06
合计	3,712,410.53	1,063,620.69	3,712,410.53

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
除镉净水设备补贴	462,349.68	482,349.71	与收益相关	是
社会保险补贴		181,327.84	与收益相关	是
给水工程拨款	20,000.04		与收益相关	是
浦东新区专项金融资金	1,500,000.00		与收益相关	是
合计	1,982,349.72	663,677.55	--	--

## 52、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
非流动资产处置损失合计	578,940.82	24,860.10	
其中：固定资产处置损失	578,940.82	24,860.10	578,940.82
对外捐赠	32,400.00	13,000.00	32,400.00
其他	425,464.28	9,660.04	425,464.28
合计	1,036,805.10	47,520.14	1,036,805.10

营业外支出说明

## 53、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	31,988,341.19	7,300,655.73
递延所得税调整	-8,804,992.45	1,059,383.44
合计	23,183,348.74	8,360,039.17

## 54、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

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

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

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，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。

**55、其他综合收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-28,266,634.88	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,066,658.72	
小计	-21,199,976.16	
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	1,391,030.29	9,958,312.25
小计	1,391,030.29	9,958,312.25
合计	-19,808,945.87	9,958,312.25

其他综合收益说明

**56、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
收到存出保证金净额	817,342,014.24
咨询费收入	43,866,808.46
收污水处理费	34,782,610.38
租金收入	21,947,958.99
收卫生费	9,368,109.56
利息收入	4,904,513.88
收垃圾费	3,309,897.91
交易所手续费	1,921,641.70
政府补助	985,000.00
投标保证金	700,000.00
收水资源费	643,772.23
其他	10,091,989.79
合计	949,864,317.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
可供出售金融资产净增加额	1,479,365,938.00
证券清算款	49,429,550.23
付代收污水处理费	34,314,362.06
偿还期初应付款项	14,026,459.50
付代收卫生费	8,393,059.82
咨询费	6,541,676.09
租赁费	6,484,143.74
业务招待费	4,072,329.18
中介机构费用	3,971,200.00
差旅费	3,647,993.26
公杂费	3,295,780.71
电子设备运转费	2,169,839.78
付代收垃圾费	2,041,998.47
车辆费用	1,490,352.20
员工借支备用金	1,354,981.62
证券投资者保护基金	1,194,867.47
招待费	1,132,770.51
汽车费	1,067,094.98
修复道路保证金	1,006,959.91
邮电费	929,340.69
水电费	834,505.52
付代收水资源费	761,394.18
考察费	703,829.00
业务宣传费	624,248.80
其他	21,008,195.83
合计	1,649,862,871.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
其他	383,504.74
合计	383,504.74

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
中介机构评估顾问费	11,277,500.00
合计	11,277,500.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

本期收购子公司中山证券有限责任公司支付的各中介机构评估费及顾问费

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银团贷款顾问费	21,298,150.00
合计	21,298,150.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

本期收购本公司之子公司中山证券有限责任公司支付的银团并购贷款中介机构顾问费。

**57、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	76,707,237.44	28,212,381.98
加：资产减值准备	6,500,242.42	92,446.66



固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,608,558.47	19,493,801.59
无形资产摊销	3,566,314.55	245,148.96
长期待摊费用摊销	4,856,872.91	729,477.92
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）	498,404.07	-25,971.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,916,253.83	-327,620.06
财务费用（收益以“-”号填列）	82,819,519.83	32,213,216.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,115,367.40	-47,560,253.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,058,516.28	1,036,199.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,401.85	203,316.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,195,421,323.34	1,696,152.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,442,676,934.25	-3,284,779.64
经营活动产生的现金流量净额	282,453,728.90	32,723,518.05
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	2,756,906,353.42	1,400,524,652.99
减：现金的期初余额	1,400,524,652.99	71,736,888.22
现金及现金等价物净增加额	1,356,381,700.43	1,328,787,764.77

## （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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,479,500,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	2,479,500,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,385,388,865.83	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	94,111,134.17	
4. 取得子公司的净资产	3,411,090,205.90	
流动资产	6,211,255,080.98	
非流动资产	2,029,264,058.23	
流动负债	4,765,416,002.44	
非流动负债	64,012,930.87	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	2,756,906,353.42	1,400,524,652.99
其中：库存现金	307,404.82	36,078.28
可随时用于支付的银行存款	1,960,325,764.05	1,400,488,574.71
可随时用于支付的其他货币资金	3,465,775.89	
可用于支付的存放中央银行款项	792,807,408.66	
三、期末现金及现金等价物余额	2,756,906,353.42	1,400,524,652.99

现金流量表补充资料的说明

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

**58、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**

无

**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

详见“第六节 股份变动及股东情况”之“公司控股股东情况”。

## 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
中山证券有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	吴永良	证券业务	1,350,000,000	61.62%	61.62%	28207238-6
清远市自来水有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	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	100%(间接)	100%(间接)	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	100%(间接)	100%(间接)	67709975-1
清远市供水拓展有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	清远市	陈少飞	自来水业务	10,000,000.00	100%(间接)	100%(间接)	05992809-X
上海杰询投资咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	徐鸿根	咨询服务	30,000,000.00	100%(间接)	100%(间接)	59816462-3
上海大陆期货有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	周骥	期货	150,000,000.00	51%(间接)	51%(间接)	13211061-5

## 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%	参股公司	28188718-8
清新县自来水安装工程 有限公司	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%	参股公司	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%	参股公司	19767868-2
益民基金管理有限公司	有限责任公司	重庆市	翁振杰	基金管理	10,000.00	20%	20%	参股公司	78159191-4

#### 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
华联期货有限公司	联营企业	10002120-4
杨志茂	实际控制人	
朱凤廉	实际控制人之关系密切家庭成员	
东莞农村商业银行股份有限公司	参股公司	78389856-5
清远市博成市政工程有限公司	同一实际控制人	05994122-7

本企业的其他关联方情况的说明

无。

#### 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 (%)
清远市博成市政工程有限公司	管网工程建设	招投标定价	55,966,791.03	93.01%		
清远市清新区太和供水有限公司	外购净水费	协议定价	1,696,021.20	100%		

出售商品、提供劳务情况表

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 (%)
清远市清新区太和供水有限公司	水质检测	按市场价格定价	81,200.77	2.40%	850.00	0.03%
清远市博成市政工程有限公司	水质检测	按市场价格定价	157,062.14	4.65%		
清远市博成市政工程有限公司	设施验收	按市场价格定价	32,072.58	0.67%		
清远市博成市政工程有限公司	清洗水池	按市场价格定价	10,368.00	1.78%		
东莞证券有限责任公司清远连江路证券营业部	水质检测	按市场价格定价			200.00	0.02%

**(2) 关联托管/承包情况**

无

**(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	自来水大厦 7 楼办公楼	2009 年 12 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	市场价格	64,000.00
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	自来水大厦 7 楼办公楼	2013 年 3 月 1 日	2013 年 4 月 30 日	市场价格	8,000.00
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	自来水大厦 5 楼办公楼	2013 年 5 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	市场价格	48,000.00
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	七星岗仓库用地	2013 年 3 月 13 日	2016 年 12 月 31 日	市场价格	17,647.80

公司承租情况表

无

**(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	36,204,363.40	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	26,086,956.54	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	25,299,263.13	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	70,000,000.00	2012 年 9 月 21 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	55,000,000.00	2012年9月25日	2017年9月16日	否
杨志茂	广东锦龙发展股份有限公司	645,500,000.00	2013年10月17日	2016年10月16日	否
杨志茂	广东锦龙发展股份有限公司	400,000,000.00	2013年9月25日	2018年10月8日	否
杨志茂	广东锦龙发展股份有限公司	250,000,000.00	2013年9月25日	2016年9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	16,400,000.00	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	15,600,000.00	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	64,000,000.00	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	14,000,000.00	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	102,000,000.00	2013年2月5日	2018年2月5日	否

#### 关联担保情况说明

1) 期末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277,590,583.07元（其中1年内到期的长期借款54,060,914.04元）承担最高不超过300,000,000.00元的保证担保。

杨志茂为本公司长期借款1,295,500,000.00元（其中1年内到期的长期借款10,000,000.00元）提供连带责任担保。

2) 期末本公司为关联方提供担保情况：本公司、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212,000,000.00元（其中一年内到期的长期借款51,500,000.00元）分别承担不超过262,250,000.00元、300,000,000.00元、300,000,000.00元的连带责任保证担保。

#### (5) 关联方资金拆借

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

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(%)
东莞农村商业银行股份有限公司	股权转让	股权交易	协议定价	156,080,000.00	100%	0.00	0%

**(7) 其他关联交易**

无。

**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	清远市清新区太和供水有限公司	100,000.00			

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
应付账款	清远市博成市政工程有限公司	21,638,406.00	
应付账款	清远市清新区太和供水有限公司	248,133.28	
预收款项	清远市博成市政工程有限公司	71,953.19	

**十、股份支付****1、股份支付总体情况**

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 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

本期无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### 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

本期无需要披露的为其他单位提供债务形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(一) 为保障公司全体股东的合理回报,进一步细化《公司章程》中关于利润分配政策的条款,公司董事会根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)和广东证监局《关于进一步落实上市公司分红相关规定的通知》(广东证监[2012]91号)的要求,并结合《公司章程》对利润分配政策的相关规定和公司的实际情况,制定了公司《未来三年股东分红回报规划(2012年-2014年)》,具体内容如下:

#### 1、股东回报规划制定考虑因素:

公司重视对投资者的合理投资回报,同时兼顾公司的长期可持续发展。在综合考虑公司的盈利状况、现金流状况、资金计划需求、股东的要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上,对利润分配作出制度性安排,以保证利润分配政策的持续性和稳定性。

#### 2、股东回报规划制定原则:

(1) 公司未来股东分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策;

(2) 公司股东回报规划的制定应充分考虑投资者回报,合理平衡和处理好公司经营利润用于自身发展和回报股东的关系,实施科学、持续、稳定的利润分配政策;

(3) 在制定或调整股东回报规划时,公司董事会、监事会应充分考虑和听取公司股东(特别是社会公众股东)、独立董事和监事的建议。

#### 3、未来三年公司股东回报具体规划:

(1) 利润分配方式: 公司利润分配可采取现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配股利;

(2) 利润分配期间: 原则上公司以年度为周期实施利润分配,在条件允许情况下,公司可进行中期现金分红;



(3) 未来三年最低分红比例：在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司连续三年以现金方式累计分配的利润应不少于三年实现的年均可分配利润的百分之五十。每年度具体分红比例由公司董事会拟定，由公司股东大会审议决定。

(二) 本期并购中山证券有限责任公司向银行申请并购贷款，以本公司持有的中山证券以及东莞证券部分股权为质押申请并购贷款，具体事项如下：

1、本公司与中银国际证券有限责任公司（下称“甲方”）、上海东方证券资产管理有限公司（下称“乙方”）于2013年10月10日签订《投资收益权转让与回购合同》（下称“《合同》”），甲方以自有资金委托乙方设立定向资产管理计划，以该资产管理计划向本公司购买中山证券有限责任公司（下称“中山证券”）33.0258%的股权、东莞证券有限责任公司（下称“东莞证券”）20%的股权（下称“标的股权”）所对应的收益权，标的股权收益权之转让价款总额为人民币陆亿肆仟伍佰伍拾万元整（¥64,550万元）。同时，在转让期限届满三年之日时按照三方约定的价格由本公司溢价回购标的股权收益权。本次标的股权收益权转让及回购事项不构成公司的关联交易。本次标的股权收益权转让及回购合同事项属融资行为，融资均用于本公司并购中山证券股权，本次融资已经公司2013年4月25日召开的第六届董事会第九次会议和公司2013年5月23日召开第一次临时股东大会审议通过。本公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向银行申请并购贷款的议案》。

2、本公司与中银国际证券有限责任公司（下称质权人）签订《东证资管-中银国际证券定向资产管理计划股权质押合同》，合同约定本公司以持有的中山证券有限责任公司33.0258%的股权及基于该股权而享有的现有和将来的全部权益质押给质权人，作为本公司清偿其在主合同项下债务的担保，质权人同意接受此项质押担保。一旦本公司未偿还其在主合同项下的任何到期应付的债务（包括但不限于本公司申请提前回购而产生的债务以及被质权人或管理人宣布需要提前回购而产生的债务），质权人即有权行使其在本合同项下的担保权益。

3、本公司通过转让子公司部分股权收益权的方式向中银国际证券有限责任公司融资6.455亿元，本次融资6.455亿元均用于支付本公司收购中山证券有限责任公司股权的价款。根据相关合同约定，本公司于2013年10月11日办理了将本公司持有的中山证券有限责任公司33.0258%的股权和东莞证券有限责任公司10%股权质押给中银国际证券有限责任公司的相关手续。

## 2、前期承诺履行情况

详见“八、承诺事项履行情况 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”。

## 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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
1	2014年1月24日，本公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于在中国（上海）自由贸易试验区设立“上海胜鹏投资管理有限公司”的议案》，本公司拟以自有资金在中国（上海）自由贸易试验区（简称“上海自贸区”）出资设立全资子公司，拟定名称为“上海胜鹏投资管理有限公司”，注册资本为人民币3000万元。		
2	根据本公司2014年3月10日第六届董事会第十六次会议决议，为使本公司主营业务逐		

	步转向证券业务和其他金融业务，本公司拟将所持有的清远市自来水有限责任公司（下称“自来水公司”）80%股权转让给东莞市弘舜实业发展有限公司（下称“弘舜实业”）。经具有证券从业资格的广东中联羊城资产评估有限公司评估，以 2013 年 12 月 31 日为基准日，自来水公司股东全部权益的评估价值为 38,814.62 万元，对应 80%比例为 31,051.70 万元。本公司与弘舜实业商定，以经评估的自来水公司股权的价值为定价依据，并结合溢价因素，将前述 80%股权的转让价款确定为 31,600 万元。		
3	2014 年 2 月 26 日，中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）发行审核委员会审核了本公司公开发行不超过 3 亿元公司债券的申请。根据会议审核结果，本公司本次发行公司债券申请获得通过。		
4	2014 年 1 月，本公司的子公司中山证券有限责任公司根据中山证券第三届董事会 2013 年第四次临时会议决议，拟出资设立锦弘合富投资有限公司（暂名），其中中山证券出资 1900 万元，占 95%股权，相关手续正在办理中。		

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	89,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	89,600,000.00

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 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	-13,923,404.07			1,031,604,172.98
3.可供出售金融资产			-69,523,507.49	529,958.86	1,562,334,317.63
金融资产小计	9,226,092.32	-13,923,404.07	-69,523,507.49		2,593,938,490.61
投资性房地产		26,401,000.00			1,045,891,300.00
上述合计	9,226,092.32	12,477,595.93	-69,523,507.49	529,958.86	3,639,829,790.61
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

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					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

## 9、其他

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：水务分部和证券业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。由于各分部间均为独立的子公司，相互之间无关联交易和关联往来，且证券业务分部为2013年9月30日因非同一控制下企业合并而新形成的业务分部。而且根据本公司2014年3月10日第六届董事会第十六次会议决议，为使本公司主营业务逐步转向证券业务和其他金融业务，本公司拟将所持有的清远市自来水有限责任公司（下称“自来水公司”）80%股权转让给东莞市弘舜实业发展有限公司（下称“弘舜实业”）。如股权转让顺利完成，本公司的业务分部又将变成单一业务，减少了水务分部。因此本公司为保持报表附注的可比性，本公司不再披露其他分部报告信息。

本公司于2013年9月16日收到中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）出具的《关于核准广东锦龙发展股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可[2013]1188号），中国证监会核准了本公司收购中山证券有限责任公司（下称“中山证券”）66.0517%股权的重大资产购买方案（下称“本次重大资产重组”）。

2013年3月11日，本公司召开的第六届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买预案》等相关议案。

2013年4月25日，本公司召开的第六届董事会第九次会议审议通过了《公司重大资产购买报告书（草案）》等相关议案。2013年5月23日，本公司召开的2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《公司重大资产购买报告书（草案）》等相关议案。

2013年9月16日本公司收到中国证监会出具的批复文件，中国证监会核准了本公司本次重大资产重组。

2013年9月26日，经深圳市市场监督管理局核准，本公司收购的中山证券66.0517%股权中，占中山证券出资总额60.15%的股权已过户至本公司名下。另占中山证券出资总额5.90%的股权（包括由厦门来尔富贸易有限责任公司转让的占中山证券出资总额4.4280%的股权，由晋江市恒隆建材有限公司转让的占中山证券出资总额1.4760%的股权），根据本公司2013年3月10日分别与恒隆建材和厦门来尔富签订的《股权转让合同》的约定，在合同签订后届满8个月时如仍未能取得证券监管部门的核准，转让方和受让方应以书面形式确认继续履行合同，否则《股权转让合同》可以解除。本公司与恒隆建材已签订了继续履行《股权转让合同》的《确认书》；截至目前，虽经本公司致函通知，但厦门来尔富仍未书面回复是否继续履行《股权转让合同》，因此厦门来尔富转让占中山证券出资总额4.4280%股权事项存在一定的不确定性。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、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								
1、账龄组合	923,824.01	100%	8,470.01	0.92%	709,926.84	0.77%	6,064.02	0.85%

2、纳入合并报表范围单位的应收款项组合					90,913,257.41	99.23%		
组合小计	923,824.01	100%	8,470.01	0.92%	91,623,184.25	100%	6,064.02	0.01%
合计	923,824.01	--	8,470.01	--	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) 本公司本报告期无单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款。  
(3) 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（含1年）	882,013.84	95.47%		681,047.65	95.93%	
1年以内小计	882,013.84	95.47%				
1至2年	28,519.50	3.09%	2,851.95	10,018.23	1.41%	1,001.82
2至3年	1,541.39	0.17%	308.28	16,310.96	2.3%	3,262.20
3至4年	9,199.28	0.99%	2,759.78			
4至5年				1,500.00	0.21%	750.00
5年以上	2,550.00	0.28%	2,550.00	1,050.00	0.15%	1,050.00
合计	923,824.01	--	8,470.01	709,926.84	--	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

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

## (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

无

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (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	非关联方	269,070.10	1 年以内	29.13%
广东南峰集团有限公司	非关联方	200,500.00	1 年以内	21.7%
中国石化清远分公司	非关联方	85,033.61	1 年以内	9.21%
吴燕芳	非关联方	68,750.00	1 年以内	7.44%
郑奕	非关联方	27,855.00	1 年以内	3.01%
合计	--	651,208.71	--	70.49%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (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

## 2、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
东莞证券有限责任公司	权益法	676,380,145.78	1,098,130,489.60	-56,440,147.58	1,041,690,342.02	40%	40%				160,000,000.00
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%				14,712,545.66
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%	100%	另含本公司之子公司清远市自来水有限公司直接持股 80%			
中山证券有限责任公司	成本法	2,421,500,000.00		2,421,500,000.00	2,421,500,000.00	61.62%	61.62%				
其他被投资单位											
清远市农村信用合作联社	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00	2.18%	2.18%				
清远农村商业银行股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	0.06%	0.06%				
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%				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	--	3,336,930,452.21	1,181,100,796.03	2,521,139,852.42	3,702,240,648.45	--	--	--			180,102,545.66

长期股权投资的说明

### 3、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	14,982,545.66	12,472,802.19
权益法核算的长期股权投资收益	103,324,033.14	45,340,806.06
合计	118,306,578.80	57,813,608.25

#### (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
清远市自来水有限责任公司	14,712,545.66	12,232,802.19	分红金额变动
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	14,982,545.66	12,472,802.19	--

### (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	103,324,033.14	45,340,806.06	盈利波动
合计	103,324,033.14	45,340,806.06	--

投资收益的说明

## 4、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	19,764,726.10	17,151,066.60
加：资产减值准备	2,405.99	2,362.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	923,700.76	886,107.29
无形资产摊销	14,719.92	14,359.92
长期待摊费用摊销	678,297.60	688,757.74
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）	210.15	-56,950.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-970,940.66	-141,991.32
财务费用（收益以“-”号填列）	66,548,473.27	21,589,225.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,306,578.80	-57,813,608.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		908,985.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	59.35	-1,573.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,699,360.24	-90,775,873.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	164,413,296.08	-98,038,883.83
经营活动产生的现金流量净额	223,767,730.00	-205,588,015.30
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	130,621,084.66	1,212,619,868.92



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	-1,081,998,784.26	1,142,346,196.58

## 5、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

## 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）	-498,404.07	
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）	1,982,349.72	政府补贴
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	970,940.66	交易性金融资产公允价值变动损益
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	2,641,000.00	投资性房地产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,194,059.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,400.03	
减：所得税影响额	1,327,403.90	
少数股东权益影响额（税后）	1,413,269.49	
合计	3,546,872.70	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

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	52,876,440.85	23,593,370.62	2,216,661,358.28	2,220,701,424.09
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (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	52,876,440.85	23,593,370.62	2,216,661,358.28	2,220,701,424.09
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (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	2.37%	0.118	0.118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.118	0.118

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
货币资金	1,964,098,944.76	1,400,524,652.99	40.24%	本期合并中山证券增加
结算备付金	792,807,408.66			本期合并中山证券增加
融出资金	512,827,091.60			本期合并中山证券增加
交易性金融资产	1,031,604,172.98	9,226,092.32	11081.38%	本期合并中山证券增加
预付账款	87,097,236.70	29,295.39	297206.97%	本期收购中山证券暂未办理过户的预付股权收购款
应收利息	54,089,664.98			本期合并中山证券增加
存出保证金	396,904,248.79			本期合并中山证券增加
其他应收款	104,579,893.88	897,130.91	11557.15%	本期合并中山证券增加
买入返售金融资产	109,000,600.00			本期合并中山证券增加
其他流动资产	9,946,090.81			本期合并中山证券增加
可供出售金融资产	1,562,334,317.63			本期合并中山证券增加
固定资产	252,132,934.04	154,853,688.93	62.82%	本期合并中山证券增加

在建工程	55,483,374.79	1,771,140.10	3032.64%	本期新增工程款
无形资产	496,183,019.27	8,587,969.20	5677.65%	本期合并中山证券增加
商誉	408,197,636.88	4,391,410.11	9195.37%	本期合并中山证券增加
长期待摊费用	27,635,089.30	2,398,557.19	1052.15%	本期合并中山证券增加
递延所得税资产	46,928,217.95	869,701.67	5295.90%	本期合并中山证券增加
拆入资金	690,000,000.00			本期合并中山证券增加
应付账款	30,406,182.65	434,654.58	6895.48%	本期合并中山证券增加
应交税费	37,393,149.16	2,177,009.48	1617.64%	本期合并中山证券增加
应付利息	7,214,547.41	346,334.20	1983.12%	本期新增贷款利息增加
其他应付款	89,628,086.28	8,779,397.06	920.89%	本期合并中山证券增加
代理买卖证券款	2,524,996,002.19			本期合并中山证券增加
一年内到期的非流动 负债	121,608,995.04	22,363,636.00	443.78%	本期于一年内到期的长期 借款增加
长期借款	1,674,711,489.03	421,229,901.00	297.58%	本期新增借款
营业收入	129,054,038.22	94,794,465.99	36.14%	本期合并中山证券增加
营业成本	59,855,854.75	49,771,142.09	20.26%	本期合并中山证券增加
资产减值损失	6,500,242.42	92,446.66	6931.34%	本期合并中山证券增加
公允价值变动收益	-9,916,253.83	327,620.06	-3126.75%	本期合并中山证券增加
投资收益	128,115,367.40	47,560,253.61	169.37%	本期合并中山证券增加
所得税费用	23,183,348.74	8,360,039.17	177.31%	本期合并中山证券增加

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理签名并盖章的公司2013年度会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的公司2013年度审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

广东锦龙发展股份有限公司

二〇一四年三月十日