

# 肥城市城市资产经营有限公司

## 2013 年年度报告

### 重要提示：

本公司确信本报告所载资料不存在重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

### 一、公司概况

公司名称：肥城市城市资产经营有限公司

住所：肥城市向阳街 011 号

法定代表人：张继勇

经营范围：政府授权范围内的城市资产经营(包括土地资产经营、基础设施资产经营、公用事业资产经营，国家法律法规规定需前置审批的项目除外)(凭许可证或审定的范围经营)

公司信息披露事务人：黄京国

公司联系地址：山东省肥城市向阳街 011 号

联系电话：0538-3229710

传真：0538-3229710

邮编：271600

### 二、经审计的 2013 年年度财务报告

本公司经审计的 2013 年年度财务报告见附件。

### 三、已发行债券兑付兑息情况

## (一) 2012年肥城市城市资产经营有限公司公司债券

本公司已发行 2012 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券，发行要素如下：

- 1、债券名称：2012 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券。
  - 2、债券简称：12 肥城债（交易所）；12 肥城资债（银行间）。
  - 3、债券代码：122575（交易所）；1280230（银行间）。
  - 4、发行首日：2012 年 8 月 14 日。
  - 5、债券发行总额：9 亿元人民币。
  - 6、债券期限：本期债券为 6 年期固定利率债券。
  - 7、债券利率：票面利率为 7.10%，在本期债券存续期内固定不变。本期债券采用单利按年付息，不计复利，逾期不另计息。
  - 8、债券还本付息方式：每年付息一次。本期债券设置本金提前偿还条款，即于 2015 年 8 月 14 日、2016 年 8 月 14 日、2017 年 8 月 14 日、2018 年 8 月 14 日分别按照债券发行总额的 25%、25%、25%、25% 偿还债券本金。提前还本年度的应付利息随当年本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，兑付款项自兑付日起不另计利息。
  - 9、担保方式：本期债券无担保。
  - 10、信用级别：经鹏元资信评估有限公司综合评定，发行人主体长期信用等级为 AA，本期债券的信用等级为 AA。
- 2013 年 8 月 14 日为本期债券付息日，我公司按时支付了本期利息。

#### **四、银行贷款本息有无逾期**

本公司自 2013 年 1 月 1 日至本年度报告出具日未发生银行贷款本息逾期偿付的情况。

#### **五、未来是否存在债券按期兑付兑息风险的情况说明**

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

#### **六、债券跟踪评级情况说明**

根据 2013 年 6 月 14 日鹏元资信评估有限公司公布的跟踪评级报告，2012 年肥城市城市资产经营有限公司公司债券的信用级别为 AA 级，发行人主体信用级别为 AA 级。

#### **七、涉及和可能涉及影响已发行债券按期偿付的重大诉讼事项**

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能产生重大不利影响的诉讼、仲裁和行政程序涉及或可能涉及影响已发行债券的按期偿付。

#### **八、已发行债券变动情况**

本公司所发行的上述债券本期无变动。

#### **九、其他事项**

无。

附件：肥城市城市资产经营有限公司 2013 年财务审计报告  
(本页以下无正文。)

(本页无正文，为《肥城市城市资产经营有限公司 2013 年年度报告》  
签章页。)



肥城市城市资产经营有限公司  
审计报告

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表及附注	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7-9
5、 资产负债表	10-11
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14-16
9、 财务报表附注	17-68



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一四年三月二十五日

# 审计报告

和信审字(2014)第000068号

肥城市城市资产经营有限公司：

我们审计了后附的肥城市城市资产经营有限公司（以下简称“肥城市资产经营公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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。

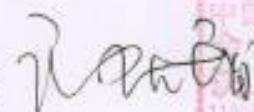
### 三、审计意见

我们认为，肥城市城市资产经营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，公允反映了肥城市城市资产经营公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南



中国注册会计师： 



中国注册会计师： 



2014 年 3 月 25 日

## 合并资产负债表

涿州市区化肥城市经营有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产:				
货币资金	五.1	406,870,821.16	599,395,770.02	179,329,655.22
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五.2		27,000,000.00	27,000,000.00
应收票据	五.3		230,000.00	370,000.00
应收账款	五.4	540,721,899.81	649,694,142.68	591,394,541.37
预付款项	五.5	3,423,493.74	5,194,733.91	21,333,538.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
存出保证金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五.6	1,400,028,369.54	799,187,521.88	386,048,815.95
买入返售金融资产				
存货	五.7	6,196,094,039.05	6,162,784,161.83	5,098,322,504.80
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五.8	26,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
流动资产合计		8,566,136,813.10	8,259,476,330.32	6,321,790,253.38
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五.9	1,860,000.00	500,000.00	500,000.00
投资性房地产				
固定资产	五.10	782,557,869.88	803,831,017.91	495,826,119.01
在建工程	五.11	14,126,497.29	10,623,842.86	442,832,489.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五.12	512,634,666.35	526,868,976.56	4,013,729.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,311,198,833.80	1,341,863,837.33	943,172,337.06
资产总计		9,877,337,446.90	9,501,330,167.65	7,264,962,590.46

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并资产负债表

编制单位: 遵义市汇川区经济贸易公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:				
短期借款				
应付票据				
应付账款	五.11	8,989,820.35	11,586,884.35	7,578,895.56
预收款项	五.15	1,925,439.33	1,380,301.17	501,379.58
应付职工薪酬	五.16	253,011.35	539,887.16	162,310.18
应交税费	五.17	40,186,712.72	40,186,942.80	40,223,781.25
应付利息	五.18	24,435,000.00	24,435,000.00	
应付股利				
其他应付款	五.19	143,172,858.39	80,888,559.15	212,385,202.39
应付分保账款				
保险合同准备金				
一年内到期的非流动负债	五.20	137,000,000.00	127,860,000.00	133,100,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		355,712,953.43	293,923,884.35	302,943,429.07
非流动负债:				
长期借款	五.21	680,873,771.54	788,496,044.12	913,826,174.22
应付债券	五.22	890,995,746.76	888,465,148.84	
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	五.23	300,000,000.00		
非流动负债合计		1,871,863,518.30	1,672,963,193.85	913,826,174.22
负债合计		2,227,585,421.79	1,965,886,888.55	1,306,575,903.29
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	五.24	186,120,300.00	186,120,300.00	186,120,300.00
资本公积	五.25	8,950,896,820.43	6,933,389,820.43	5,429,270,817.82
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	五.26	64,023,108.43	53,065,500.58	34,354,366.50
一般风险准备				
未分配利润	五.27	542,911,955.89	461,697,858.09	308,635,703.05
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计		7,749,752,024.81	7,634,443,279.10	5,958,385,987.17
少数股东权益				
所有者权益(或股东权益)合计		7,749,752,024.81	7,634,443,279.10	5,958,385,987.17
负债和股东权益总计		9,977,337,446.60	9,561,330,167.55	7,264,952,892.46

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表

编制作业：肥城市城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	注册号	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入		535,001,143.49	565,081,161.84	472,651,470.58
其中：营业收入	五. 28	535,001,143.49	565,081,161.84	472,651,470.58
二、营业总成本		626,397,331.33	616,734,057.39	509,591,288.11
其中：营业成本	五. 28	492,462,626.03	519,577,002.53	437,138,320.77
利息支出				
营业税金及附加	五. 29	555,646.55	546,898.16	15,202,660.19
销售费用		274,875.70	238,695.60	87,669.00
管理费用		51,507,214.81	16,730,139.34	15,445,463.30
财务费用		72,629,442.88	73,750,519.28	40,894,902.41
资产减值损失	五. 30	8,967,525.36	5,890,802.48	822,272.44
加：公允价值变动收益				
投资收益	五. 31	125,637.23	273,433.09	30,806.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-459,904.72
汇兑收益				
三、营业利润		-91,270,550.61	-61,379,462.46	-36,909,010.91
加：营业外收入	五. 32	189,416,584.22	223,580,191.04	165,139,427.70
减：营业外支出	五. 33	174,067.98	227,239.46	211,078.13
其中：非流动资产处置损失		5,981.00	100,970.67	107,845.59
四、利润总额		97,971,945.71	171,973,489.12	148,019,338.66
减：所得税费用	五. 34	200.00	200.00	10,965,856.41
五、净利润		97,971,745.71	171,973,289.12	137,053,482.25
归属于母公司所有者的净利润		97,971,745.71	171,973,289.12	137,053,482.25
少数股东损益				
六、每股收益				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		97,971,745.71	171,973,289.12	137,053,482.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,971,745.71	171,973,289.12	137,053,482.25
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位: 丽水市城市资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
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		639,981,563.42	494,109,717.84	279,360,566.73
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	五.35	300,229,437.28	252,223,012.05	254,017,063.70
经营活动现金流入小计		940,212,760.70	746,332,729.89	533,317,679.43
购买商品、接受劳务支付的现金		443,811,704.14	468,431,462.14	394,426,568.89
支付给职工以及为职工支付的现金		25,296,103.33	23,103,385.64	19,136,522.03
支付的各项税费		2,380,018.84	2,299,539.84	2,183,041.49
支付的其他与经营活动有关的现金	五.36	883,002,243.83	472,313,856.76	133,406,463.86
经营活动现金流出小计		1,154,000,070.14	966,148,240.38	543,158,676.27
经营活动产生的现金流量净额		-205,447,279.44	-215,815,512.49	-15,837,996.84
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		10,000,000.00	196,000,000.00	121,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,040,843.16	4,582,877.77	3,890,638.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,093.00	45,232,833.78	86,628.00
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		14,051,936.16	247,815,871.55	124,580,288.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,026,096.41	13,846,289.15	67,747,201.36
投资支付的现金		1,380,000.00	196,000,000.00	145,000,000.00
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		11,200,000.00		
投资活动现金流出小计		24,606,096.41	209,846,289.15	212,747,201.36
投资活动产生的现金流量净额		-10,556,160.25	37,980,282.42	-87,760,034.60
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		17,337,000.00	12,589,457.20	19,871,051.83
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		350,000,000.00		290,000,000.00
发行债券收到的现金			887,521,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		367,337,000.00	900,110,457.20	399,671,051.83
偿还债务支付的现金		143,803,096.23	233,334,347.69	58,595,890.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,255,482.94	74,863,968.64	77,122,260.90
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		282,058,539.17	308,196,314.33	133,678,151.74
筹资活动产生的现金流量净额		85,278,460.83	591,912,142.87	175,992,900.09
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		-130,724,948.86	410,085,914.80	72,307,968.05
加: 初期现金及现金等价物余额		616,395,770.02	206,329,855.22	133,941,888.57
六、期末现金及现金等价物余额		485,670,821.16	616,395,770.02	206,329,855.22

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并所有者权益变动表

编制单位: 沈城市城市资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							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		
一、上年年末余额	186,120,300.00	6,933,359,620.43			53,065,500.58		461,897,856.09		7,634,443,279.10
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	186,120,300.00	6,933,359,620.43			53,065,500.58		461,897,856.09		7,634,443,279.10
三、本年增减变动金额		17,337,000.00			10,957,507.91		87,014,137.80		115,308,745.71
(一) 净利润							97,971,745.71		97,971,745.71
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							97,971,745.71		97,971,745.71
(三) 所有者投入和减少资本		17,337,000.00							17,337,000.00
1、所有者投入资本		17,337,000.00							17,337,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四) 利润分配					10,957,507.91		-10,957,507.91		
1、提取盈余公积					10,957,507.91		-10,957,507.91		
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									
四、本年末余额	186,120,300.00	6,950,696,620.43			64,023,108.49		548,911,995.89		7,749,752,024.81

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

金额单位: 人民币元

7

# 合并所有者权益变动表

编 制 单 位: 肥城市城市资产经营有限公司



金额单位: 人民币元

		归属于母公司股东权益						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	186,120,300.00	5,429,276,617.62				34,354,366.50		308,635,703.05			5,356,386,987.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	186,120,300.00	5,429,276,617.62				34,354,366.50		308,635,703.05			5,356,386,987.17
三、本年增减变动金额		1,504,083,002.81				18,711,134.08		153,262,156.04			1,676,056,201.83
(一) 净利润											171,973,289.12
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计											171,973,289.12
(三) 所有者投入和减少资本		1,504,083,002.81									1,504,083,002.81
1、所有者投入资本		1,504,083,002.81									1,504,083,002.81
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者(或股东)的分配											
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											
四、本年年末余额	186,120,300.00	6,933,359,620.43				53,365,500.58		461,897,858.09			7,634,443,279.10

主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

公司法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

金额单位: 人民币元

13832000

13832000

13832000

## 合并所有者权益变动表

编制单位：肥城市城市资产经营有限公司



金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益						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		
一、上年年末余额	185,120,300.00	2,902,461,347.79			20,165,664.01		185,770,923.29	3,294,516,235.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,120,300.00	2,902,461,347.79			20,165,664.01		185,770,923.29	3,294,516,235.09
三、本年增减变动金额		2,526,815,269.83			14,188,702.49		122,864,779.76	2,663,868,762.08
(一)净利润							137,053,482.25	137,053,482.25
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							137,053,482.25	137,053,482.25
(三)所有者投入和减少资本		2,526,815,269.83						2,526,815,269.83
1、所有者投入资本		2,526,815,269.83						2,526,815,269.83
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积					14,188,702.49		-14,188,702.49	
2、提取一般风险准备					14,188,702.49		-14,188,702.49	
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								
四、本年年末余额	185,120,300.00	5,429,276,617.52			34,354,363.50		308,635,703.05	5,958,386,987.17

会计机构负责人：

10

公司法定代表人：

10

会计机构负责人：

10

## 母公司资产负债表

编制单位: 常德市城市建设资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产				
货币资金		466,175,145.45	569,048,737.16	155,321,053.24
交易性金融资产			27,000,000.00	27,000,000.00
应收票据				
应收账款	十一.1	533,852,042.63	643,033,956.02	584,065,109.33
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一.2	1,320,849,894.83	715,112,116.08	294,623,553.48
存货		3,658,169,345.35	3,636,670,800.35	2,580,082,414.00
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		26,000,000.00	36,000,000.00	38,000,000.00
流动资产合计		5,965,045,429.26	5,615,865,600.61	3,689,094,130.05
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	十一.3	164,434,672.60	163,024,672.60	163,024,672.60
投资性房地产				
固定资产		679,900,850.58	702,241,988.27	422,861,830.03
在建工程				429,245,758.57
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		510,585,045.89	524,802,454.30	5,879,055.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,354,834,569.07	1,380,069,115.17	1,017,012,346.76
资产总计		7,319,939,958.33	7,006,934,724.78	4,706,106,470.81

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:				
短期借款				
应付票据				
交易性金融负债				
应付账款				
应付职工薪酬				
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		327,276,382.51	275,730,762.83	367,087,311.14
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,759,248,746.76	1,647,355,149.84	886,750,000.00
负债合计		2,126,525,127.27	1,923,095,892.77	1,273,837,311.14
所有者权益(或股东权益):				
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(或股东权益)合计		5,193,414,871.05	5,093,938,792.01	3,432,269,165.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		7,319,939,998.33	7,006,934,724.78	4,705,106,476.81

公司法定代表人:

张红伟

主管会计工作负责人:

陈印硕

会计机构负责人:

董翠莲

## 母公司利润表

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	十一.4	494,283,506.04	526,078,291.37	438,131,545.20
减: 营业成本	十一.4	449,842,281.30	480,521,877.70	400,946,352.16
营业税金及附加		223,481.20	243,242.85	14,929,806.49
销售费用				
管理费用		38,371,459.84	2,364,350.82	3,557,888.75
财务费用		73,278,341.88	74,040,821.51	42,095,392.50
资产减值损失		6,900,000.00	6,900,000.00	-369,814.25
加: 公允价值变动收益				
投资收益	十一.5	125,637.23	273,433.09	490,711.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-74,206,420.95	-35,718,568.22	-22,537,309.11
加: 营业外收入		183,782,500.00	222,830,000.00	175,410,000.00
减: 营业外支出			91.03	19,749.60
其中: 非流动资产处置损失				19,749.60
三、利润总额		109,576,079.05	187,111,340.75	152,852,881.29
减: 所得税费用				10,965,856.41
四、净利润		109,576,079.05	187,111,340.75	141,887,024.88
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				
七、综合收益总额		109,576,079.05	187,111,340.75	141,887,024.88

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 母公司现金流量表

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释号	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		560,514,843.93	441,600,000.00	243,767,800.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		290,704,683.96	227,159,058.94	269,006,839.18
经营活动现金流入小计		851,219,527.89	668,759,058.94	512,774,639.18
购买商品、接受劳务支付的现金		357,951,776.64	431,000,000.00	369,480,952.15
支付给职工以及为职工支付的现金				
支付的各项税费		246,188.62	287,944.86	200,445.78
支付的其他与经营活动有关的现金		667,319,136.60	465,447,526.52	59,060,578.93
经营活动现金流出小计		1,026,517,101.86	896,735,471.38	428,741,976.86
经营活动产生的现金流量净额		-174,297,573.97	-227,976,412.44	84,032,662.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		10,000,000.00	198,000,000.00	121,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,040,843.16	4,582,877.77	3,893,638.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			45,153,393.78	
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		14,040,843.16	247,736,271.55	124,893,638.16
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,780.00	850,641.00	55,485,701.19
投资支付的现金		1,380,000.00	196,000,000.00	255,000,000.00
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		11,200,000.00		
投资活动现金流出小计		12,583,780.00	196,850,641.00	310,485,701.19
投资活动产生的现金流量净额		1,457,063.16	50,885,630.55	-185,592,063.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		300,000,000.00		290,000,000.00
发行债券收到的现金			887,521,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	887,521,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金		141,500,000.00	232,100,000.00	54,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,733,079.90	74,604,534.19	76,713,093.09
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		278,233,079.90	306,704,534.19	131,113,093.09
筹资活动产生的现金流量净额		21,766,920.10	580,816,465.81	158,886,906.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-151,073,590.71	403,725,683.92	57,327,506.20
加: 期初现金及现金等价物余额		586,048,737.16	182,323,053.24	124,995,547.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		434,975,146.45	586,048,737.16	182,323,053.24

公司法定代表人

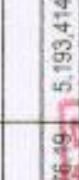
主管会计工作负责人:

会计机构负责人

# 母公司所有者权益变动表

编制单位: 聊城市城市资产经营有限公司

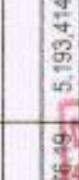
金额单位: 人民币元

		2013年度					
	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
一、上年年末余额	186,120,300.00	4,367,063,486.38			53,065,500.58		477,589,505.05
加: 会计政策变更							5,003,838,792.01
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	186,120,300.00	4,367,063,486.38			53,065,500.58		477,589,505.05
三、本年增减变动金额					10,957,607.91		98,618,471.14
(一) 净利润							109,576,079.05
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(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					10,957,607.91		-10,957,607.91
1、提取盈余公积					10,957,607.91		-10,957,607.91
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							
四、本年年末余额	186,120,300.00	4,367,063,486.38			64,023,108.49		576,207,976.49
主管会计工作负责人: 	会计机构负责人: 	会	5,193,474,871.06				

主管会计工作负责人: 

会

5,193,474,871.06

会计机构负责人: 

会

5,193,474,871.06

司

5,193,474,871.06

法

5,193,474,871.06

定

5,193,474,871.06

代

5,193,474,871.06

表

5,193,474,871.06

单

5,193,474,871.06

位

5,193,474,871.06

元

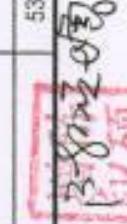
5,193,474,871.06

# 母公司所有者权益变动表

编制单位: 肥城市城市资产经营有限公司

金额单位: 人民币元

		2012年度				
项 目		实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额		188,120,300.00	2,902,605,200.79			34,354,366.50
加: 会计政策变更						308,189,298.38
前期差错更正						3,432,269,165.67
其他						
二、本年年初余额		188,120,300.00	2,902,605,200.79		34,354,366.50	309,189,298.38
三、本年增减变动金额		1,464,458,285.59		18,711,134.08		168,400,206.67
(一) 净利润						167,111,340.75
(二) 其他综合收益						167,111,340.75
上述(一)和(二)小计						167,111,340.75
(三) 所有者投入和减少资本		1,464,458,285.59				1,464,458,285.59
1、所有者投入资本		1,464,458,285.59				1,464,458,285.59
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(四) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者(或股东)的分配						
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						
四、本年年末余额		188,120,300.00	4,367,063,486.38		53,065,500.58	477,589,500.05

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

立信  
会计师事务所  
编 制 单 位：肥城 城市资产经营有限公司

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

金额单位：人民币元

		2011年度							
		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	186,120,300.00	2,902,461,347.79			20,165,664.01			181,490,975.99	3,290,238,287.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	186,120,300.00	2,902,461,347.79		20,165,664.01			181,490,975.99	3,290,238,287.79	
三、本年增减变动金额		143,853.00		14,188,702.49			127,694,322.39	142,030,877.88	
(一)净利润							141,887,024.88	141,887,024.88	
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							141,887,024.88	141,887,024.88	
(三)所有者投入和减少资本		143,853.00							143,853.00
1、所有者投入资本		143,853.00							143,853.00
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四)利润分配							14,188,702.49	-14,188,702.49	
1、提取盈余公积							14,188,702.49	-14,188,702.49	
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									
四、本年年末余额	186,120,300.00	2,902,605,200.79		34,354,366.50			309,189,298.38	3,432,259,165.57	

公司法定代表人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人： 16

# 肥城市城市资产经营有限公司

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

肥城市城市资产经营有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），是经肥城市人民政府批准成立，于 2003 年 1 月 2 日取得肥城市工商行政管理局核发的 370983018014199 号企业法人营业执照，成立时的注册资本为人民币 10,000.00 万元，业经肥城泰西有限责任会计师事务所于 2002 年 12 月 27 日出具的肥泰西会所验字（2002）第 123 号验资报告验证。

2003 年 2 月 25 日，根据肥政函[2003]7 号《肥城市人民政府关于对肥城市城市资产经营有限公司授权经营的函》及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本 8,612.03 万元，增资后的注册资本为人民币 18,612.03 万元。本次增资业经泰安众诚有限责任会计师事务所于 2003 年 2 月 18 日出具的泰众诚审验字（2003）第 006 号验资报告验证。

2008 年 3 月 10 日，根据肥城市人民政府肥政函[2008]6 号《肥城市人民政府关于授权肥城市国有资产管理局行使肥城市城市资产经营有限公司出资人权利的通知》，由肥城市国有资产管理局履行本公司出资人职责，代表肥城市人民政府行使本公司出资人权利。

公司地址：肥城市向阳街 011 号

法定代表人：张继勇

注册资本：人民币 18,612.03 万元

经营范围：政府授权范围内的城市资产经营（包括土地资产经营、基础设施资产经营、公用事业资产经营，国家法律法规规定需前置审批的项目除外）（凭许可证或审定的范围经营）

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

#### 1、同一控制下企业合并

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。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、非同一控制下企业合并

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。

公司在购买日对合并成本进行分配。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，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。

### （六）合并报表的编制方法

1、合并范围：本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及其指南编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定，如一个公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益，则应将该公司纳入合并财务报表范围。

2、合并方法：将母公司长期股权投资与子公司所有者权益中母公司享有的份额、母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵消后进行合并。

3、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，应对子公司的财务报表进行调整。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

#### （九）金融工具的确认和计量

##### 1、金融资产和金融负债的分类和计量

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

##### 2、金融资产和金融负债的计量

（1）本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认与计量

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当

期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产减值

##### (1) 金融资产减值的确认

期末，公司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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## （2）金融资产减值的测试方法和计提方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见附注二•（十）应收款项。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ②可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，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。

### ③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （十）应收款项

1、坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务经法定程序审核批准后列作坏账的应收款项。

2、坏账损失的计提方法：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额超过 1000 万元（含 1000 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
其他组合	应收关联公司或及政府部门款项	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的，采用个别认定法计提坏账准备。

## （十一）存货的确认和计量

### 1、存货分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司存货主要为土地储备、工程施工成本、原材料、库存商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，公司为优化土地资源而对授权范围内的土地进行储备、整治而发生的支出计入土地储备成本，土地储备按个别计价法结转成本；低值易耗品采用五五摊销。

### 3、工程施工的核算方法

工程施工成本核算的内容为肥城市人民政府委托本公司代建并回购的项目成本。按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。工程施工按累计已发生的工程施工成本和累计已确认的毛利（亏损）减工程结算的金额及合同预计损失准备列示。

### 4、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备确认标准及计提方法：

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

## （十二）投资性房地产的确认和计量

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 1、投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产

达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

## 2、投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

## 3、投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注二·（十七）所述方法计提减值准备。

# （十三）长期股权投资的确认和计量

## 1、初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司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之和，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，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。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

## （3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含

的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

④通过非货币资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 2、后续计量及收益确认

(1) 本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、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，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

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。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②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，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，

全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位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，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3、长期股权投资减值

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注二·（十七）所述方法计提减值准备。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产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，认定为重大影响。

## （十四）固定资产的确认和计量

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

### 1、固定资产同时满足下列条件的予以确认：

- (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、固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-40	5	2.38-6.33
管网管道	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	8-10	5	9.50-11.88
水源井及构筑物	8	5	11.88
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	5-8	5	11.88-19.00

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 4、融资租入固定资产

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注二·（十七）所述方法计提固定资产减值准备。

## （十五）在建工程的确认和计量

- 1、在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。
- 2、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。
- 3、在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注二·（十七）所述方法计提在建工程减值准备。

## （十六）无形资产的确认和计量

### 1、无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

### 2、无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验或等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3、研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，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、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。

4、无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注二·（十七）所述方法计提无形资产减值准备。

#### （十七）资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

##### 1、减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### 2、资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

##### 3、资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

#### 4、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### 5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

### （十八）借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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。

#### 2、借款费用资本化的期间：

（1）当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一年度的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十九）股份支付的确认和计量

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。公司在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据职工行权情况，确认股本和股份溢价，同时结转等待期确认的资本公积。

### 2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

## （二十）套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

1、同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，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。

(2) 该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

(4) 套期有效性能够可靠地计量。

(5) 该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

2、同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80% 至 125% 的范围内。

## (二十一) 职工薪酬

1、公司职工薪酬主要包括以下几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

2、职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损

益。

### 3、辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

## （二十二）预计负债

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入确认原则

### 1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；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。

销售房地产收入在同时满足以下条件时，予以确认：已将房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该房产有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即在房屋完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。

### 2、提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成

本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

### 3、让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十四) 政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (二十五) 企业所得税的确认和计量

#### 1、公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 2、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3、递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债: (1) 商誉的初始确认; (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。 (3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异, 公司能够控制暂时性差异的转回的时间, 且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、资产负债表日, 公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额应当转回。

#### (二十六) 公司会计政策、会计估计的变更

##### 1、会计政策变更

本期公司无会计政策的变更。

##### 2、会计估计变更

本期公司无会计估计的变更。

##### 3、会计差错更正

本期公司无会计差错更正事项。

### 三、税项

#### 主要税种及税率

##### (一) 增值税

按销售收入的 17%、6%或 3%计缴。

依据财税[2008]156 号《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》, 本公司之子公司肥城市康龙排水有限公司提供的污水处理劳务免征增值税, 本公司之子公司肥城市自来水有限公司销售自来水按简易办法依照 6%征收率计缴增值税。

##### (二) 营业税

按照相关经营收入的 3%、5%计缴。

##### (三) 城建税

按照应缴纳流转税额的 7%计缴。

##### (四) 企业所得税

本公司及合并范围内子公司适用的企业所得税率为 25%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况及合并财务报表范围:

截至 2013 年 12 月 31 日本公司的子公司概况如下:

###### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
肥城市康龙排水有限公司	有限责任公司	肥城市	污水处理	600.00	负责全市污水处理设施、排水管网和泵站的建设、经营、开发和管理,以及化粪池的维护。	600.00	
肥城市自来水有限公司	有限责任公司	肥城市	城市供水	1598.00	集中式生产饮用水供应,普通货运,纯净水生产、销售(限分支机构)自来水管道维修、安装;供水器材销售、房屋租赁;饮水机制造、批发、零售(限分支机构)	1598.00	
肥城龙润水务有限公司	有限责任公司	肥城市	水利工程、水资源开发	2000.00	水利工程,水资源开发,水利工程技术服务	2000.00	
肥城市城市建设投资有限公司	有限责任公司	肥城市	筹集管理城建资金,土地整理、熟化、收储及开发	8000.00	筹集管理城建重点工程资金,承担城镇具体项目的投资、管理及拆迁安置用房建设的组织实施和监督管理;受国土局委托,负责对重点工程建设项目控制范围内的土地进行整理、熟化、收储以及开发;授权经营所属国有资产	8000.00	
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	有限责任公司	肥城市	保障性住房建设,房地产开发	1000.00	以自有资金对保障房建设项目的投资,房地产开发、经营,保障性住房建设,房屋租赁,物业管理	1000.00	

接上表

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东	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

	直接	间接	(%)			损益的金额 (万元)	子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
肥城市康龙排水有限公司	100		100	是			
肥城市自来水有限公司	100		100	是			
肥城龙润水务有限公司	100		100	是			
肥城市城市建设投资有限公司	100		100	是			
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	100		100	是			

## 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

无

## (二) 合并范围变更情况

本期合并范围没有变更。

## 五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

## 注释 1、货币资金

## (1) 明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
现金	93,433.43	26,838.15	210,113.94
银行存款	485,569,387.73	589,358,931.87	179,119,741.28
其他货币资金	11,208,000.00	10,000.00	
合 计	496,870,821.16	589,395,770.02	179,329,855.22

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中 1,120 万元系本公司为山东明瑞化工集团有限公司取得交通银行泰安分行 1,000 万元贷款提供质押担保，担保期限为 2013 年 10 月 31 日至 2014 年 2 月 18 日。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司除上述其他货币资金 1,120 万元外无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 注释 2、交易性金融资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
委托理财产品		27,000,000.00	27,000,000.00

合 计		<u>27,000,000.00</u>	<u>27,000,000.00</u>
-----	--	----------------------	----------------------

### 注释 3、应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>2012 年 12 月 31 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
银行承兑汇票		220,000.00	370,000.00
合 计		<u>220,000.00</u>	<u>370,000.00</u>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无用于质押的商业汇票。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的商业汇票。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已背书但尚未到期的应收票据情况如下:

出票人	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
四川自贡红光输送机械制造有限公司	2013/9/26	2014/3/25	200,000.00
合 计			<u>200,000.00</u>

### 注释 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合	6,841,492.76	1.26	1,568,830.76	22.93
②其他组合	535,449,237.61	98.74		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>542,290,730.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,568,830.76</u>	<u>0.29</u>

接上表

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				

①账龄组合	5,921,420.97	0.91	933,106.57	15.76
②其他组合	644,705,828.28	99.09		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>650,627,249.25</u>	<u>100.00</u>	<u>933,106.57</u>	<u>0.14</u>

接上表

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合	6,061,592.20	1.02	713,021.52	11.76
②其他组合	586,035,970.69	98.98		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>592,097,562.89</u>	<u>100.00</u>	<u>713,021.52</u>	<u>0.12</u>

## (2) 应收账款账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	493,965,492.55	91.09	174,640.56	528,090,994.39	81.18	159,735.56
1—2 年	44,734,064.78	8.25	69,725.45	120,386,268.13	18.50	94,685.03
2—3 年	1,501,343.72	0.28	186,345.08	1,238,369.49	0.19	198,887.30
3—4 年	1,187,305.26	0.22	471,686.14	674,074.73	0.10	273,940.04
4—5 年	664,981.55	0.12	431,029.52	158,419.35	0.02	126,735.48
5 年以上	237,542.51	0.04	235,404.01	79,123.16	0.01	79,123.16
合 计	<u>542,290,730.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,568,830.76</u>	<u>650,627,249.25</u>	<u>100.00</u>	<u>933,106.57</u>

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		
1年以内	439,568,286.64	74.25	190,061.41	
1—2 年	151,236,219.80	25.54	116,482.17	

账 龄	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		
2—3 年	846,452.54	0.14	129,787.69	
3—4 年	307,480.75	0.05	153,740.38	
4—5 年	80,866.43	0.01	64,693.14	
5 年以上	58,256.73	0.01	58,256.73	
合 计	<u>592,097,562.89</u>	<u>100.00</u>	<u>713,021.52</u>	

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	3,492,811.20	51.05	174,640.56	3,194,711.61	53.95	159,735.56
1—2 年	697,254.46	10.19	69,725.45	946,850.27	15.99	94,685.03
2—3 年	931,725.42	13.62	186,345.08	994,436.50	16.79	198,887.30
3—4 年	943,372.27	13.79	471,686.14	547,880.08	9.25	273,940.04
4—5 年	538,786.90	7.88	431,029.52	158,419.35	2.68	126,735.48
5 年以上	237,542.51	3.47	235,404.01	79,123.16	1.34	79,123.16
合 计	<u>6,841,492.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,568,830.76</u>	<u>5,921,420.97</u>	<u>100.00</u>	<u>933,106.57</u>

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,801,228.15	62.71	190,061.41
1—2 年	1,164,821.71	19.22	116,482.17
2—3 年	648,938.43	10.71	129,787.69
3—4 年	307,480.75	5.07	153,740.38
4—5 年	80,866.43	1.33	64,693.14
5 年以上	58,256.73	0.96	58,256.73
合 计	<u>6,061,592.20</u>	<u>100.00</u>	<u>713,021.52</u>

(4) 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情况：公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试，未发现存在减值情况。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

单位的欠款。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中欠款前五名单位的金额为 537,741,940.48 元, 占应收账款总额的 99.16%。

(7) 应收账款的质押情况详见附注 · 五 · 21。

#### 注释 5、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年 以 内	1,634,060.90	47.73		2,501,853.91	48.16	
1—2 年	177,755.74	5.19		964,220.06	18.56	
2—3 年	27,417.41	0.80		422,159.30	8.13	
3 年 以 上	1,584,249.69	46.28		1,306,500.64	25.15	
合 计	<u>3,423,483.74</u>	<u>100.00</u>		<u>5,194,733.91</u>	<u>100.00</u>	

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年 以 内	12,514,284.07	58.66	
1—2 年	2,232,544.06	10.46	
2—3 年	2,477,147.99	11.61	
3 年 以 上	4,109,560.12	19.27	
合 计	<u>21,333,536.24</u>	<u>100.00</u>	

(2) 公司期末对预付款项进行减值测试, 未发现存在减值情况。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日, 账龄一年以上的预付款项主要是尚未结算的工程和设备款。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 预付款项中欠款前五名单位的金额为 2,249,274.90 元, 占预付款项总额的 65.70%。

#### 注释 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	30,978,377.79	2.18	22,423,097.95	72.83
②其他组合	1,391,473,089.70	97.82		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>1,422,451,467.49</u>	<u>100.00</u>	<u>22,423,097.95</u>	<u>1.58</u>

接上表

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	29,312,307.71	3.65	14,091,296.78	48.07
②其他组合	773,966,510.95	96.35		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>803,278,818.66</u>	<u>100.00</u>	<u>14,091,296.78</u>	<u>1.75</u>

接上表

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	31,600,834.18	8.44	8,420,579.35	26.65
②其他组合	342,869,561.12	91.56		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>374,470,395.30</u>	<u>100.00</u>	<u>8,420,579.35</u>	<u>2.25</u>

## (2) 其他应收款账龄分析

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	1,114,037,248.16	78.32	98,642.59	494,386,774.11	61.55	22,179.85
1—2 年	174,448,636.96	12.26	32,439.20	199,491,966.46	24.83	15,914.20
2—3 年	35,902,939.00	2.52	800.00	14,328,435.50	1.78	605,687.10
3—4 年	3,003,435.50	0.21	1,501,717.75	32,426,435.19	4.04	12,213,217.60
4—5 年	32,421,000.47	2.28	19,536,800.38	102,000.00	0.01	81,600.00
5 年以上	62,638,207.40	4.41	1,252,698.03	62,543,207.40	7.79	1,152,698.03
合 计	1,422,451,467.49	100.00	22,423,097.95	803,278,818.66	100.00	14,091,296.78

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	262,460,183.22	70.09	16,776.93
1—2 年	14,343,541.79	3.83	304,354.18
2—3 年	32,452,290.65	8.67	4,890,458.13
3—4 年	102,000.00	0.03	51,000.00
4—5 年	2,547,365.10	0.68	2,037,892.08
5 年以上	62,565,014.54	16.70	1,120,098.03
合 计	374,470,395.30	100.00	8,420,579.35

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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	1,972,851.83	6.37	98,642.59	443,597.01	1.51	22,179.85
1—2 年	324,391.96	1.05	32,439.20	159,141.98	0.54	15,914.20
2—3 年	4,000.00	0.01	800.00	3,028,435.50	10.33	605,687.10
3—4 年	3,003,435.50	9.70	1,501,717.75	24,426,435.19	83.34	12,213,217.60
4—5 年	24,421,000.47	78.83	19,536,800.38	102,000.00	0.35	81,600.00
5 年以上	1,252,698.03	4.04	1,252,698.03	1,152,698.03	3.93	1,152,698.03
合 计	30,978,377.79	100.00	22,423,097.95	29,312,307.71	100.00	14,091,296.78

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	335,538.61	1.06	16,776.93
1—2 年	3,043,541.79	9.63	304,354.18
2—3 年	24,452,290.65	77.39	4,890,458.13
3—4 年	102,000.00	0.32	51,000.00
4—5 年	2,547,365.10	8.06	2,037,892.08
5 年以上	1,120,098.03	3.54	1,120,098.03
合 计	31,600,834.18	100.00	8,420,579.35

(4) 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款坏账准备计提情况:

公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试, 未发现存在减值情况。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中欠款前五名单位的金额为 1,308,619,851.33 元, 占其他应收款总额的 92.00%。

## 注释 7、存货

(1) 明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	321,011.36		1,376,712.46	
周转材料	392,053.04		316,860.24	
库存商品	193.89		125.78	
基础工程	853,155,261.99		853,155,261.99	
土地	5,116,880,407.03		5,290,515,903.36	
开发成本	228,345,111.74		17,419,298.00	
合 计	6,199,094,039.05		6,162,784,161.83	

接上表

项 目	2011 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备
原材料	971,874.15	
周转材料	267,702.54	
库存商品	148.91	

土地	5,097,082,779.00	
合 计	5,098,322,504.60	

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 未发现存货有明显减值迹象, 因而未计提存货跌价准备。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 存货的抵押情况详见附注·五·21。

#### 注释 8、其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
委托贷款	26,000,000.00	36,000,000.00	38,000,000.00
合 计	26,000,000.00	36,000,000.00	38,000,000.00

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 委托贷款明细情况如下

银 行	借 款 人	币 种	本 金	借 款 日	到 期 日
肥城市农村信用合作联社	肥城阿斯德化工有限公司	人民币	20,000,000.00	2013-9-5	2014-3-4
肥城市农村信用合作联社	肥城东升纸业有限公司	人民币	6,000,000.00	2013-3-15	2014-3-14
合 计			26,000,000.00		

#### 注释 9、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日
肥城宏源热力有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
肥城事中大型塑管有限公司	权益法	1,250,000.00			
山东容大医药有限公司	成本法	1,380,000.00		1,380,000.00	1,380,000.00
合 计		3,130,000.00	500,000.00	1,380,000.00	1,880,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减 值 准 备	本期计 提 减 值 准 备	现 金 红 利
肥城宏源热力有限公司	5.00	5.00				
肥城事中大型塑管有限公司	31.25	31.25				
山东容大医药有限公司	2.00	2.00				

(2) 公司 2013 年根据肥城市国有资产管理局肥国资 (2013) 11 号文件批复, 出资 138 万元, 参股山东容大医药有限公司。

## 注释 10、固定资产

## (1) 明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋建筑物	761,349,871.02	28,030.46		761,377,901.48
管网管道	59,201,520.84	8,406,418.52		67,607,939.36
机器设备	30,348,830.30	1,239,743.00		31,588,573.30
水源井及构筑物	28,256,845.33	2,700.00		28,259,545.33
电子设备及其它	3,009,557.67	141,158.00	1,300.00	3,149,415.67
运输工具	3,221,921.00	778,287.00	117,500.00	3,882,708.00
合 计	885,388,546.16	10,596,336.98	118,800.00	895,866,083.14
累计折旧				
房屋建筑物	11,684,331.32	23,825,958.75		35,510,290.07
管网管道	22,881,120.87	3,660,272.14		26,541,393.01
机器设备	17,608,379.66	2,827,610.57		20,435,990.23
水源井及构筑物	26,313,019.23	689,516.50		27,002,535.73
电子设备及其它	1,997,295.19	267,385.06	226.00	2,264,454.25
运输工具	1,073,381.98	588,054.21	107,686.00	1,553,750.19
合 计	81,557,528.25	31,858,797.23	107,912.00	113,308,413.48
固定资产账面净值				
房屋建筑物	749,665,539.70			725,867,611.41
管网管道	36,320,399.97			41,066,546.35
机器设备	12,740,450.64			11,152,583.07
水源井及构筑物	1,943,826.10			1,257,009.60
电子设备及其它	1,012,262.48			884,961.42
运输工具	2,148,539.02			2,328,957.81
合 计	803,831,017.91			782,557,669.66
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
管网管道				
机器设备				
水源井及构筑物				
电子设备及其它				

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
运输工具				
合 计				
固定资产账面价值				
房屋建筑物	749,665,539.70			725,867,611.41
管网管道	36,320,399.97			41,066,546.35
机器设备	12,740,450.64			11,152,583.07
水源井及构筑物	1,943,826.10			1,257,009.60
电子设备及其它	1,012,262.48			884,961.42
运输工具	2,148,539.02			2,328,957.81
合 计	<u>803,831,017.91</u>			<u>782,557,669.66</u>

2013 年计提折旧额 31,858,797.23 元；本期固定资产中由在建工程转入的金额为 6,901,610.05 元。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，未发现固定资产有明显减值迹象，因而未计提固定资产减值准备。

#### 注释 11、在建工程

##### (1) 明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少数	2013 年 12 月 31 日
污水处理工程	46,720.00	40,000.00			86,720.00
自来水零星工程	10,577,122.86	10,642,454.98	6,901,610.05	278,190.50	14,039,777.29
合 计	<u>10,623,842.86</u>	<u>10,682,454.98</u>	<u>6,901,610.05</u>	<u>278,190.50</u>	<u>14,126,497.29</u>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，未发现上述在建工程有明显减值迹象，因而未计提在建工程减值准备。

#### 注释 12、无形资产

##### (1) 明细情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、原价				
土地使用权	527,275,336.89			527,275,336.89
软件	9,000.00			9,000.00
小 计	<u>527,284,336.89</u>			<u>527,284,336.89</u>
二、累计摊销				
土地使用权	384,610.33	14,259,810.01		14,644,420.34

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
软件	750.00	4,500.00		5,250.00
小 计	<u>385,360.33</u>	<u>14,264,310.01</u>		<u>14,649,670.34</u>
三、账面净值				
土地使用权	526,890,726.56			512,630,916.55
软件	8,250.00			3,750.00
小 计	<u>526,898,976.56</u>			<u>512,634,666.55</u>
四、减值准备				
土地使用权				
软件				
小 计				
四、账面价值				
土地使用权	526,890,726.56			512,630,916.55
软件	8,250.00			3,750.00
合 计	<u>526,898,976.56</u>			<u>512,634,666.55</u>

2013 年无形资产摊销额 14,264,310.01 元。

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 未发现上述无形资产有明显减值迹象, 因而未计提无形资产减值准备。

#### 注释 13、资产减值准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2013 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	
坏账准备						
其中: 应收账款	933,106.57	635,724.19				1,568,830.76
其他应收款	14,091,296.78	8,335,747.37		3,946.20		22,423,097.95
合 计	<u>15,024,403.35</u>	<u>8,971,471.56</u>		<u>3,946.20</u>		<u>23,991,928.71</u>

#### 注释 14、应付账款

(1) 余额情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	8,989,820.70	8,590,894.30	7,576,695.56
合 计	<u>8,989,820.70</u>	<u>8,590,894.30</u>	<u>7,576,695.56</u>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

#### 注释 15、预收款项

(1) 余额情况

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
预收款项	1,665,439.33	1,390,301.17	501,379.68
合计	<u>1,665,439.33</u>	<u>1,390,301.17</u>	<u>501,379.68</u>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

#### 注释 16、应付职工薪酬

项目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	439,768.91	18,592,254.56	18,875,744.06	156,279.41
二、职工福利费	15,723.49	921,221.19	936,944.68	
三、社会保险费		4,692,171.88	4,692,171.88	
其中: 1. 医疗保险费		1,174,351.06	1,174,351.06	
2. 基本养老保险费		2,930,035.06	2,930,035.06	
3. 失业保险费		183,807.53	183,807.53	
4. 工伤保险费		191,148.86	191,148.86	
5. 补充养老保险		99,558.10	99,558.10	
6. 生育保险费		113,271.27	113,271.27	
四、住房公积金	64,128.01	1,234,045.57	1,298,173.58	
五、工会经费和职工教育经费	20,236.75	289,000.40	262,445.20	46,791.95
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	<u>539,857.16</u>	<u>25,728,693.60</u>	<u>26,065,479.40</u>	<u>203,071.36</u>

#### 注释 17、应交税费

税种	适用税率	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	3%、6%、17%	143,417.79	125,653.06	115,095.80
营业税	3%、5%	25,836,431.72	25,854,132.98	25,809,245.16
城建税	7%	1,808,661.54	1,809,895.99	1,807,207.54
教育费附加	3%	775,188.37	775,669.72	774,367.52
地方教育附加	2%	389,335.18	389,719.68	388,842.81
地方水利建设基金	1%	134,097.76	134,290.01	132,150.11
企业所得税	25%	11,099,581.36	11,099,581.36	11,196,872.32
代扣代缴税金				
合计		<u>40,186,713.72</u>	<u>40,188,942.80</u>	<u>40,223,781.26</u>

#### 注释 18、应付利息

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
企业债券利息	24,495,000.00	24,495,000.00	
合计	<u>24,495,000.00</u>	<u>24,495,000.00</u>	

**注释 19、其他应付款**

## (1) 明细情况

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
其他应付款	143,172,858.38	90,868,699.16	212,385,262.39
合计	<u>143,172,858.38</u>	<u>90,868,699.16</u>	<u>212,385,262.39</u>

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 无欠关联方的款项。

**注释 20、一年内到期的非流动负债**

## (1) 明细情况

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一年内到期的长期借款	137,000,000.00	127,850,000.00	132,100,000.00
合计	<u>137,000,000.00</u>	<u>127,850,000.00</u>	<u>132,100,000.00</u>

## (2) 一年内到期的长期借款

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
质押借款	32,350,000.00	35,250,000.00	39,500,000.00
抵押借款	76,000,000.00	76,000,000.00	92,600,000.00
保证借款	28,650,000.00	16,600,000.00	
合计	<u>137,000,000.00</u>	<u>127,850,000.00</u>	<u>132,100,000.00</u>

1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

## (3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 一年内到期的长期借款前五名情况:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013年12月31日	
					外币金额	本币金额
中国农业发展银行肥城市支行	2010-3-12	2014-11-20	人民币	6.55		55,000,000.00
中国农业发展银行肥城市支行	2009-4-29	2014-11-20	人民币	6.55		21,000,000.00
中国工商银行肥城支行	2009-10-16	2014-9-9	人民币	6.55		8,300,000.00
中国工商银行肥城支行	2009-10-16	2014-3-9	人民币	6.55		8,300,000.00
国家开发银行山东省分行	2005-11-25	2014-5-20	人民币	6.55		6,000,000.00
合计						<u>98,600,000.00</u>

**注释 21、长期借款**

## (1) 明细情况:

借款条件	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
信用借款	22,623,771.54	25,598,044.12	26,876,174.22
保证借款	138,250,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	447,000,000.00	564,900,000.00	657,500,000.00
质押借款	73,000,000.00	119,000,000.00	154,250,000.00
合 计	<u>680,873,771.54</u>	<u>784,498,044.12</u>	<u>913,626,174.22</u>

## (2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 金额前五名的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013 年 12 月 31 日	
					外币金额	本币金额
中国农业发展银行肥城市支行	2010-3-12	2020-11-21	人民币	6.55		390,000,000.00
中国工商银行肥城支行	2009-3-23	2019-3-8	人民币	6.55		91,900,000.00
中国农业发展银行肥城市支行	2009-4-29	2017-4-27	人民币	6.55		83,000,000.00
国家开发银行山东省分行	2004-8-3	2018-8-2	人民币	6.55		62,000,000.00
泰安市泰山投资有限公司	2009-4-1	2017-9-10	人民币	5.895		52,000,000.00
合 计						<u>678,900,000.00</u>

(3) 2004 年 7 月 31 日, 本公司与国家开发银行山东省分行签订人民币资金贷款土地收益权质押合同及人民币资金贷款偿债专项资金质押合同, 取得国家开发银行 10,000.00 万元的借款, 截至 2013 年 12 月 31 日, 借款余额为人民币 6,200.00 万元。

2005 年 11 月 25 日, 本公司与国家开发银行山东省分行签订人民币资金贷款政府补贴收益权质押合同, 取得国家开发银行 13,000.00 万元的借款, 截至 2013 年 12 月 31 日, 借款余额为人民币 3,135.00 万元。

2008 年 12 月 18 日, 本公司与国家开发银行山东省分行签订人民币资金贷款应收账款质押合同, 取得国家开发银行 3,000.00 万元的借款, 截至 2013 年 12 月 31 日, 借款余额为人民币 1,200.00 万元。

2010 年 06 月 24 日, 本公司与中国农业发展银行肥城市支行签订最高额抵押合同, 将肥城国用 (2010) 第 000049 号、肥城国用 (2010) 第 000051 号土地使用权设定抵押, 土地使用权账面价值为 520,275,089.00 元, 担保的主债权为自 2009 年 04 月 29 日起至 2020 年 04 月 29 日止, 本公司在中国农业发展银行肥城市支行处办理主合同项下约定业务所形成的债权, 最高债权本金余额为人民币 35,900.00 万元。上述期间仅指主合同签订时间, 不包括债务到期时间。

2010 年 12 月 17 日, 本公司与中国农业发展银行肥城市支行签订抵押合同, 将肥城国用

(2010)第 000050 号土地使用权设定抵押, 土地使用权账面价值为 387,289,096.00 元的, 担保的主债权为自 2010 年 03 月 12 日起至 2020 年 03 月 11 日止, 本公司在中国农业发展银行肥城市支行处办理主合同项下约定业务所形成的债权, 抵押金额为人民币 19,200.00 万元。

2011 年 12 月 27 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司肥城支行签订最高额抵押合同, 将肥城国用(2010)第 000045 号土地使用权设定抵押, 土地使用权账面价值为 199,361,452.00 元, 担保的主债权为自 2011 年 12 月 02 日至 2019 年 03 月 09 日期间, 在人民币 19,500.00 万元的最高余额内, 中国工商银行股份有限公司肥城支行与本公司签订的主合同而享有的对本公司的债权, 不论该债权在上述期间届满时是否已经到期, 也不论该债权是否在最高额抵押权设立前已经产生。

2013 年 6 月 26 日, 本公司之子公司肥城市城镇保障房建设投资有限公司与中国建设银行股份有限公司泰安青年路支行签订《住房公积金支持保障性住房建设项目贷款抵押合同》, 将肥城国用(2012)第 000060 号土地使用权设定抵押, 土地使用权账面价值为 12,539,548.00 元; 同时将位于肥城市工业二路东首的在建保障房设定抵押, 工程评估价值为 25,015,300.00 元。担保的主债权为自 2013 年 07 月 02 日至 2015 年 07 月 01 日期间止。

#### 注释 22、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2013 年 12 月 31 日
12 肥城资债	900,000,000.00	2012 年 8 月 20 日	6 年	900,000,000.00	890,998,746.76
合计	<u>900,000,000.00</u>			<u>900,000,000.00</u>	<u>890,998,746.76</u>

续表

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
12 肥城资债	24,495,000.00	63,900,000.00	63,900,000.00	24,495,000.00
合计	<u>24,495,000.00</u>	<u>63,900,000.00</u>	<u>63,900,000.00</u>	<u>24,495,000.00</u>

#### 注释 23、其他非流动负债

##### (1) 余额情况:

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
信托借款	300,000,000.00		
合 计	<u>300,000,000.00</u>		

(2) 2013 年 3 月 26 日, 公司经肥城市国有资产管理局(肥国资(2013)10 号)批准将肥城国用(2012)第 030001 号、肥城国用(2012)第 030002 号土地使用权设定抵押, 抵押给北方国际信托股份有限公司, 并签订抵押合同。

2013年4月1日，本公司与北方国际信托股份有限公司签订《财产权信托合同》，将上述两宗土地的土地收益权设立财产权信托。信托财产价值为30,000.00万元，信托期限为5年，自2013年4月1日至2018年3月30日止。

2013年4月1日，本公司与渤海证券股份有限公司签订《信托收益权转让合同》，转让份额为《财产权信托合同》项下人民币30,000.00万元土地收益权对应产生的全部信托收益权。

2013年4月1日，本公司与渤海证券股份有限公司、北方国际信托股份有限公司签订《信托受益权回购协议》，本公司以年化溢价率6.65%的溢价价格对该信托财产受益权进行全额回购。回购期限为2013年6月21日至2018年3月30日。

#### 注释24、实收资本

股东明细	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
肥城市国有资产管理局	186,120,300.00			186,120,300.00
合计	<u>186,120,300.00</u>			<u>186,120,300.00</u>

接上表

股东明细	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
肥城市国有资产管理局	186,120,300.00			186,120,300.00
合计	<u>186,120,300.00</u>			<u>186,120,300.00</u>

#### 注释25、资本公积

##### (1) 明细情况

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
资本溢价	6,933,359,620.43	17,337,000.00		6,950,696,620.43
合计	<u>6,933,359,620.43</u>	<u>17,337,000.00</u>		<u>6,950,696,620.43</u>

接上表

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
资本溢价	5,429,276,617.62	1,504,083,002.81		6,933,359,620.43
合计	<u>5,429,276,617.62</u>	<u>1,504,083,002.81</u>		<u>6,933,359,620.43</u>

(2)2013年度，根据肥城市财政局《关于拨付供水配套费的通知》，增加资本公积1,750,000.00元。根据肥城市财政局《关于追加供水配套费的通知》，增加资本公积4,080,000.00元。根据肥城市财政局《关于拨付城区供水管网配套费的通知》，增加资本公积6,000,000.00元。根据肥城市财政局《关于拨付国家补助2012年市政基础设施建设中央基本建设资金的通知》，增加资本公积2,600,000.00元。根据肥城市财政局《关于下达供水基础设施建设维护资金的通知》，增加资本公积957,000.00元。根据肥城市财政局《关于下达供水基础设施建设维护资金的通知》，增

加资本公积 680,000.00 元。根据肥城市人民政府《关于下达 2013 年财政预算收支计划的通知》，增加资本公积 1,270,000.00 元。

2012 年度，根据肥城市国有资产管理局肥国资[2012]6 号《关于明确城区道路产权归属的通知》，增加资本公积 1,211,768,132.19 元。根据肥城市国有资产管理局肥国资[2012]7 号《关于将市政府收回的部分资产确权给肥城市城市资产经营有限公司管理的通知》，增加资本公积 252,690,153.40 元。根据肥城市国有资产管理局肥国资[2012]8 号《关于肥城市城镇保障房建设投资有限公司惠民小区廉租房和公租房增加固定资产和资本公积的批复》，增加资本公积 14,495,712.02 元。根据肥城市国有资产管理局肥国资[2012]9 号《关于肥城市城镇保障房建设投资有限公司惠民小区新增 80 亩供地款增加资本公积的批复》，增加资本公积 12,539,548.00 元。根据肥城市财政局《关于拨付供水配套费的通知》，增加资本公积 7,000,000.00 元。根据肥城市财政局《关于下达供水基础设施建设维护资金的通知》，增加资本公积 1,589,457.20 元。根据泰安市发展和改革委员会泰发改投资[2012]261 号《泰安市发展和改革委员会关于转发缺水县城供水设施建设 2012 年中央预算内投资计划的通知》，增加资本公积 4,000,000.00 元。

#### 注释 26、盈余公积

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定公积金	53,065,500.58	10,957,607.91		64,023,108.49
合 计	<u>53,065,500.58</u>	<u>10,957,607.91</u>		<u>64,023,108.49</u>

接上表

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定公积金	34,354,366.50	18,711,134.08		53,065,500.58
合 计	<u>34,354,366.50</u>	<u>18,711,134.08</u>		<u>53,065,500.58</u>

#### 注释 27、未分配利润

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
调整上年末未分配利润	461,897,858.09	308,635,703.05	185,770,923.29
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	461,897,858.09	308,635,703.05	185,770,923.29
加: 本期归属于母公司的净利润	97,971,745.71	171,973,289.12	137,053,482.25
减: 提取盈余公积	10,957,607.91	18,711,134.08	14,188,702.49
对所有者(或股东)的分配			
期末未分配利润	<u>548,911,995.89</u>	<u>461,897,858.09</u>	<u>308,635,703.05</u>

## 注释 28、营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	2013 年	2012 年	2011 年
主营业务收入	526,107,398.65	556,512,784.59	466,029,798.15
其他业务收入	8,893,744.84	8,568,377.25	6,621,672.43
合 计	535,001,143.49	565,081,161.84	472,651,470.58
主营业务成本	491,314,755.82	518,097,520.71	435,679,533.70
其他业务成本	1,147,869.21	1,479,481.82	1,458,787.07
合 计	492,462,625.03	519,577,002.53	437,138,320.77
主营业务利润	34,792,642.83	38,415,263.88	30,350,264.45
其他业务利润	7,745,875.63	7,088,895.43	5,162,885.36
合 计	42,538,518.46	45,504,159.31	35,513,149.81

## (2) 主营业务

项 目	2013 年		2012 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自来水销售	24,627,463.66	27,254,492.94	23,462,949.14	25,353,928.83
纯净水销售	782,683.97	814,511.83	699,619.90	782,806.37
污水处理费	10,369,164.41	13,403,469.75	8,581,368.86	11,438,907.81
城市基础设施建设	490,328,086.61	449,842,281.30	523,768,846.69	480,521,877.70
合 计	526,107,398.65	491,314,755.82	556,512,784.59	518,097,520.71

接上表

项 目	2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本
自来水销售	22,144,711.11	23,173,227.76
纯净水销售	475,513.11	690,895.25
污水处理费	8,680,955.55	10,869,058.53
城市基础设施建设	434,728,618.38	400,946,352.16
合 计	466,029,798.15	435,679,533.70

## 注释 29、营业税金及附加

项 目	2013年	2012年	2011年
营业税	321,062.50	321,075.72	13,312,337.71
城建税	126,314.46	121,726.42	1,007,953.52
教育费附加	54,134.77	52,168.50	439,801.33
地方教育费附加	36,089.88	34,538.01	293,198.50

项目	2013年	2012年	2011年
地方水利建设基金	18,044.94	17,389.51	149,369.13
合计	<u>555,646.55</u>	<u>546,898.16</u>	<u>15,202,660.19</u>

**注释 30、资产减值损失**

项目	2013年	2012年	2011年
坏账损失	8,967,525.36	5,890,802.48	822,272.44
合计	<u>8,967,525.36</u>	<u>5,890,802.48</u>	<u>822,272.44</u>

**注释 31、投资收益**

## (1) 明细情况

项目	2013年	2012年	2011年
理财产品收益	125,637.23	273,433.09	490,711.34
权益法核算的被投资企业			-459,904.72
合计	<u>125,637.23</u>	<u>273,433.09</u>	<u>30,806.62</u>

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

**注释 32、营业外收入**

项目	2013年	2012年	2011年
政府补助	189,326,801.00	223,400,000.00	184,890,000.00
罚款收入	14,568.78	5,950.59	7,719.30
固定资产清理收益	11,093.00		63,282.60
其他	64,101.44	174,240.45	178,425.80
合计	<u>189,416,564.22</u>	<u>223,580,191.04</u>	<u>185,139,427.70</u>

**注释 33、营业外支出**

项目	2013年	2012年	2011年
固定资产清理损失	5,981.00	100,970.67	107,845.59
捐赠支出	116,384.00	90,515.00	
其他	51,702.90	35,753.79	103,232.54
合计	<u>174,067.90</u>	<u>227,239.46</u>	<u>211,078.13</u>

**注释 34、所得税费用**

项目	2013年	2012年	2011年
本期所得税费用	200.00	200.00	10,965,856.41
合计	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>	<u>10,965,856.41</u>

**注释 35、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2013年	2012年	2011年
补贴收入	189,326,801.00	223,580,191.04	184,908,425.80

利息收入	8,885,363.74	4,672,771.10	3,569,666.09
往来款现金流入及其他	111,017,272.54	23,970,049.91	65,538,991.81
合 计	309,229,437.28	252,223,012.05	254,017,083.70

### 注释 36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年	2012年	2011年
办公费	6,848,582.46	8,281,325.96	8,997,985.14
银行手续费	113,977.11	211,219.51	151,878.49
往来款现金支出及其他	676,539,684.26	463,821,305.29	124,256,590.23
合 计	683,502,243.83	472,313,850.76	133,406,453.86

### 注释 37、合并现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

单位: 人民币元

补 充 资 料	2013年	2012年	2011年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	97,971,745.71	171,973,289.12	137,053,482.25
加：资产减值准备	8,967,525.36	5,890,802.48	822,272.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,858,797.23	8,366,194.84	9,219,618.39
无形资产摊销	14,264,310.01	96,709.10	95,959.13
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-5,112.00	100,970.67	44,562.99
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	81,400,829.51	78,212,070.87	44,312,690.01
投资损失	-125,637.23	-273,433.09	-30,806.62
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少	-36,309,877.22	-5,333,722.88	-77,636.63
经营性应收项目的减少	-510,910,897.78	-477,532,066.43	-255,507,246.75
经营性应付项目的增加	52,639,208.90	-19,054,143.69	19,661,933.94
其他	54,801,828.07	17,737,818.52	28,567,174.01
经营活动产生的现金流量净额	-205,447,279.44	-219,815,510.49	-15,837,996.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2013年	2012年	2011年
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	485,670,821.16	589,395,770.02	179,329,855.22
减：现金的期初余额	589,395,770.02	179,329,855.22	97,941,886.57
加：现金等价物的期末余额		27,000,000.00	27,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	27,000,000.00	27,000,000.00	36,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	<u>-130,724,948.86</u>	<u>410,065,914.80</u>	<u>72,387,968.65</u>

(2) 现金和现金等价物的披露如下：

单位：人民币元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	485,670,821.16	589,395,770.02	179,329,855.22
其中：库存现金	93,433.43	26,838.15	210,113.94
可随时用于支付的银行存款	485,569,387.73	589,358,931.87	179,119,741.28
可随时用于支付的其他货币资金	8,000.00	10,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物		27,000,000.00	27,000,000.00
其中：三个月内到期的债权投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>485,670,821.16</u>	<u>616,395,770.02</u>	<u>206,329,855.22</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

控股股东名称	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
肥城市国有资产管理局	100	100

## 2、本公司子公司及孙公司的情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)	组织机构代码
							直接	间接		
肥城市康龙排水有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	侯兆坤	污水处理	600.00	100		100	72927137-4
肥城市自来水有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	于东	城市供水	1,598.00	100		100	16660469-9
肥城龙润水务有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	尚随刚	水利工程、水资源开发	2,000.00	100		100	57937591-9
肥城市城市建设投资有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	张兴铭	筹集管理城建资金,土地整理、熟化、收储及开发	8,000.00	100		100	56900078-5
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	子公司	有限责任公司	肥城市	张谨增	保障性住房建设、房地产开发	1,000.00	100		100	58306890-3

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
肥城事中大型塑管有限公司	联营企业	74569883-7
肥城宏源热力有限公司	联营企业	55892131-9
山东容大医药有限公司	联营企业	76974131-8

## (二) 关联方交易

## 截至2013年12月31日关联借款担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已履行完毕
肥城市自来水有限公司	肥城市城市资产经营有限公司	41,000,000.00	2010.3.12-2020.3.11	否
肥城市康龙排水有限公司	肥城市城市资产经营有限公司	57,000,000.00	2010.3.12-2020.3.11	否

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
预付款项	肥城事中大型塑管有限公司			520,360.00
应付账款	肥城事中大型塑管有限公司	89,328.35	68,232.96	

## 七、或有事项

(1) 公司 2012 年为肥城市教育局与远东国际租赁有限公司签署的《售后回租赁合同》提供

不可撤销的连带责任保证，租赁成本为 9,000.00 万元，租赁期间为 60 个月。公司担保范围包括承租人应向出租人支付的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价款及其他应付款项和出租人为实现权力的费用（包括但不限于诉讼费用、仲裁费用、律师费用、公证费用、执行费用等）。

(2) 公司 2013 年为山东明瑞化工集团有限公司取得交通银行泰安分行 1,000 万元贷款提供质押担保，质押情况详见附注 · 五 · 1 · (2)。

## 八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告出具日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他有必要披露的重要事项

2013 年 11 月，根据肥政函（2013）41 号、45 号，肥城市人民政府将原泰方集团部分及以北部分土地共 76.9 亩、老县城旧址等 14 宗国有土地确权给本公司。截止 2013 年 12 月 31 日，上述土地尚未办理国有土地使用证。

## 十一、母公司财务报表重大项目注释

### 注释 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合				
②其他组合	533,852,042.63	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	533,852,042.63	100.00		

接上表

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合				
②其他组合	643,033,956.02	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>643,033,956.02</u>	<u>100.00</u>		

接上表

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
①账龄组合				
②其他组合	584,065,109.33	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>584,065,109.33</u>	<u>100.00</u>		

## (2) 应收账款账龄分析

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日		
	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	490,328,086.61	91.85		524,203,544.51	81.52	
1—2年	43,523,956.02	8.15		118,830,411.51	18.48	
2—3年						
3—4年						
4—5年						
5年以上						
合 计	<u>533,852,042.63</u>	<u>100.00</u>		<u>643,033,956.02</u>	<u>100.00</u>	

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内	434,728,618.38	74.43
1—2 年	149,336,490.95	25.57
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
合 计	<u>584,065,109.33</u>	<u>100.00</u>

(3) 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情况：公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试，未发现存在减值情况。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前五名单位的金额为 533,852,042.63 元，占应收账款总额的 100.00%。

(6) 应收账款的质押情况详见附注 · 五 · 21。

## 注释 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	23,546,513.65	1.76	18,946,513.65	80.46
②其他组合	1,316,249,894.83	98.24		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>1,339,796,408.48</u>	<u>100.00</u>	<u>18,946,513.65</u>	<u>1.41</u>

接上表

种类	2012 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	23,546,513.65	3.24	12,046,513.65	51.16
②其他组合	703,612,116.08	96.76		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>727,158,629.73</u>	<u>100.00</u>	<u>12,046,513.65</u>	<u>1.66</u>

接上表

种类	2011年12月31日			
	账面余额			坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
①账龄组合	23,546,513.65	7.85	5,146,513.65	21.86
②其他组合	276,223,553.48	92.15		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<u>299,770,067.13</u>	<u>100.00</u>	<u>5,146,513.65</u>	<u>1.72</u>

## (2) 其他应收款账龄分析

账 龄	2013年12月31日			2012年12月31日			坏账准备	
	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	1,107,190,596.33	82.64		489,368,562.60	67.31			
1—2年	139,549,630.50	10.42		133,433,885.48	18.35			
2—3年	1,500,000.00	0.11		11,300,000.00	1.55			
3—4年				31,000,000.00	4.26	11,500,000.00		
4—5年	31,000,000.00	2.31	18,400,000.00					
5年以上	60,556,181.65	4.52	546,513.65	62,056,181.65	8.53	546,513.65		
合 计	<u>1,339,796,408.48</u>	<u>100.00</u>	<u>18,946,513.65</u>	<u>727,158,629.73</u>	<u>100.00</u>	<u>12,046,513.65</u>		

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	195,413,885.48	65.19	
1—2 年	11,300,000.00	3.77	
2—3 年	31,000,000.00	10.34	4,600,000.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	62,056,181.65	20.70	546,513.65
合 计	<u>299,770,067.13</u>	<u>100.00</u>	<u>5,146,513.65</u>

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合

账 龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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						
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年				23,000,000.00	97.68	11,500,000.00
4—5 年	23,000,000.00	97.68	18,400,000.00			
5 年以上	546,513.65	2.32	546,513.65	546,513.65	2.32	546,513.65
合 计	<u>23,546,513.65</u>	<u>100.00</u>	<u>18,946,513.65</u>	<u>23,546,513.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,046,513.65</u>

接上表

账 龄	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年	23,000,000.00	97.68	4,600,000.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	546,513.65	2.32	546,513.65
合 计	<u>23,546,513.65</u>	<u>100.00</u>	<u>5,146,513.65</u>

(4) 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款坏账准备计提情况，公司期末对单项金额重大或虽不重大款项进行减值测试，未发现存在减值情况。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东单位的欠款。

(6) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中欠款前五名单位的金额为 1,242,225,912.33 元, 占其他应收款总额的 92.72%。

### 注释 3、长期股权投资

#### (1) 明细情况

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>2012 年 12 月 31 日</u>	<u>增减变动</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>
肥城市自来水有限公司	成本法	24,682,458.63	24,682,458.63		24,682,458.63
肥城市康龙排水有限公司	成本法	27,842,213.97	27,842,213.97		27,842,213.97
肥城宏源热力有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
肥城龙润水务有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
肥城市城市建设投资有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
山东容大医药有限公司	成本法	1,380,000.00		1,380,000.00	1,380,000.00
合 计		164,404,672.60	163,024,672.60	1,380,000.00	164,404,672.60

续表

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资 单位持股 比例 (%)</u>	<u>在被投资 单位表决 权比例 (%)</u>	<u>在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明</u>	<u>减值 准备</u>	<u>本期计 提减值 准备</u>	<u>现金 红利</u>
肥城市自来水有限公司	100	100				
肥城市康龙排水有限公司	100	100				
肥城宏源热力有限公司	5	5				
肥城龙润水务有限公司	100	100				
肥城市城市建设投资有限公司	100	100				
肥城市城镇保障房建设投资有限公司	100	100				
山东容大医药有限公司	2	2				

### 注释 4、营业收入/营业成本

<u>项 目</u>	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
主营业务收入	490,328,086.61	523,768,846.69	434,728,618.38
其他业务收入	3,955,419.43	4,309,444.68	3,402,926.82
合 计	494,283,506.04	528,078,291.37	438,131,545.20

项目	2013年	2012年	2011年
主营业务成本	449,842,281.30	480,521,877.70	400,946,352.16
其他业务成本			
合计	<u>449,842,281.30</u>	<u>480,521,877.70</u>	<u>400,946,352.16</u>
主营业务利润	40,485,805.31	43,246,968.99	33,782,266.22
其他业务利润	3,955,419.43	4,309,444.68	3,402,926.82
合计	<u>44,441,224.74</u>	<u>47,556,413.67</u>	<u>37,185,193.04</u>

### 注释5、投资收益

#### (1) 明细情况

项目	2013年	2012年	2011年
理财产品收益	125,637.23	273,433.09	490,711.34
权益法核算的被投资企业			
合计	<u>125,637.23</u>	<u>273,433.09</u>	<u>490,711.34</u>

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

### 注释6、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

单位: 人民币元

补充资料	2013年	2012年	2011年
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	109,576,079.05	187,111,340.75	141,887,024.88
加: 资产减值准备	6,900,000.00	6,900,000.00	-369,814.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,344,917.69	460,820.55	387,766.58
无形资产摊销	14,213,408.41	49,557.50	49,557.52
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			19,749.60
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	81,690,892.82	77,996,420.83	45,247,693.08
投资损失	-125,637.23	-273,433.09	-490,711.34
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少	-1,497,545.00		
经营性应收项目的减少	-503,455,865.36	-486,357,409.29	-180,387,448.86
经营性应付项目的增加	42,395,597.58	-31,601,528.21	49,626,371.92
其他	53,660,578.07	17,737,818.52	28,062,473.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>-174,297,573.97</u>	<u>-227,976,412.44</u>	<u>84,032,662.32</u>

补充资料	2013年	2012年	2011年
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	434,975,146.45	559,048,737.16	155,323,053.24
减: 现金的期初余额	559,048,737.16	155,323,053.24	88,995,547.04
加: 现金等价物的期末余额		27,000,000.00	27,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	27,000,000.00	27,000,000.00	36,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-151,073,590.71	403,725,683.92	57,327,506.20

(2) 现金和现金等价物的披露如下:

单位: 人民币元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	434,975,146.45	559,048,737.16	155,323,053.24
其中: 库存现金		108.24	
可随时用于支付的银行存款	434,975,146.45	559,048,628.92	155,323,053.24
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物		27,000,000.00	27,000,000.00
其中: 三个月内到期的债权投资			
三、期末现金及现金等价物余额	434,975,146.45	586,048,737.16	182,323,053.24

肥城市城市资产经营有限公司

2014年3月25日