

南海发展股份有限公司

2003 年半年度报告

二〇〇三年七月二十九日

重要提示：

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长谢育智先生、财务负责人陈慧霞女士、会计机构负责人黄海坤先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

目 录

第一章	公司基本情况	3
第二章	股本变动和主要股东持股情况	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	5
第四章	管理层讨论与分析	5
第五章	重要事项	6
第六章	财务报告（未经审计）	7

南海发展股份有限公司二〇〇三年半年度报告

第一章 公司基本情况

一、 基本情况简介

- (一) 公司的法定中文名称：南海发展股份有限公司
公司的法定英文名称：NANHAI DEVELOPMENT CO., LTD.
- (二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：南海发展
股票代码：600323
- (三) 公司注册地址：广东省南海市桂城南桂东路 43 号
公司办公地址：广东省佛山市南海区桂城南桂东路 43 号
邮政编码：528200
公司电子邮箱：nhfz@pub.nanhai.net.cn
- (四) 公司法定代表人：谢育智
- (五) 公司董事会秘书：郭展全
联系地址：广东省佛山市南海区桂城南桂东路 43 号三楼
电话：0757-6280996
传真：0757-6236551
电子邮箱：nhfz@pub.nanhai.net.cn
证券事务代表：黄春然
联系地址：广东省佛山市南海区桂城南桂东路 43 号三楼
电话：0757-6280996
传真：0757-6236551
电子邮箱：nhfz@pub.nanhai.net.cn
- (六) 公司选定的信息披露报纸：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司半年度报告的指定互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：广东省佛山市南海区桂城南桂东路 43 号三
- 楼
- (七) 其他有关资料：
公司首次注册日期：1992 年 12 月 17 日
公司首次注册地点：广东省南海市
企业法人营业执照注册号：4406821507371
税务登记号：
 国税字 44068228000315X
 地税粤字 44068228000315 X
公司聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼

二、 主要财务数据和指标

表一

单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	92,846,932.06	85,527,227.75	+8.56
流动负债	149,754,927.96	184,151,453.85	-18.68
总资产	907,911,309.21	910,624,280.14	-0.30
股东权益 (不含少数股东权益)	740,663,920.81	708,971,365.85	+4.47
每股净资产	3.55	3.40	+4.47
调整后的每股净资产	3.48	3.34	+4.27

表二

单位：元

项 目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	31,692,554.96	28,645,263.16	+10.64
扣除非经常性损益后的净利润	31,844,405.07	28,500,076.06	+11.73
每股收益	0.152	0.137	+10.64
净资产收益率	4.28%	4.05%	+5.64
经营活动产生的现金流量净额	63,836,906.63	50,926,181.66	+25.35

扣除的非经常性损益项目如下：

单位：元

非经常性损益项目

金额

营业外收入	3,946.85
营业外支出	-230,588.80
所得税影响	74,791.84
合计	-151,850.11

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、 报告期内公司股份总数及结构没有发生变动。

二、 截止至 2003 年 6 月 30 日，公司股东总数为 43333 户。

三、 截止至 2003 年 6 月 30 日，前十名股东持股情况如下：

股东名称	报告期内增减 (股)	报告期末持股数量 (股)	比 例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
南海市供水集团有限公司	0	76,094,508	36.49	未流通	无	国有法人
福建华兴信托投资公司	0	9,691,437	4.65	未流通	不详	
南海讯达实业公司	0	3,713,458	1.78	其中已流通 967258 股,未流通 2746200 股	不详	
卓娇华	0	2,622,110	1.26	未流通	不详	
林燕玉	0	2,360,000	1.13	未流通	不详	
林淑珠	0	2,293,690	1.10	其中已流通 582270 股,未流	不详	

				通 1711420 股		
薛奇峰	0	2,060,000	0.99	未流通	不详	
曾国健	0	1,897,940	0.91	未流通	不详	
严建国	0	1,828,566	0.88	未流通	不详	
缪炯	0	1,606,926	0.77	未流通	不详	

说明：

1、南海市供水集团有限公司所持股份为国有法人股，其所持股份本报告期内没有增减变动情况，没有质押、冻结情况。

2、公司未知第 2 至第 10 名股东所持股份有无质押、冻结情况。

3、公司前三名股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。

四、 报告期内本公司控股股东没有发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘情况。

第四章 管理层分析与讨论

一、 报告期的经营情况

公司的主营业务是自来水生产和供应业务，本报告期公司主营业务保持着稳步增长的势头，供水量达 10825 万立方米，日均供水量为 59.81 万立方米，比上年同期增加 9.32%。本报告期公司实现主营业务收入 113,630,991.28 元，比上年同期增加 7.18%，主营业务成本 54,472,537.48 元，比上年同期增加 0.15%，毛利率为 52.06%，比上年同期增加 6.92%。

与上年同期相比，报告期公司毛利率有一定幅度的提高，主要原因是公司的生产成本得到有效的控制。一方面是由于用电价格下调，另一方面公司加强了成本管理，每千吨供水电耗等指标比上年同期减少，使每千吨供水的成本比上年同期减少，从而提高了主营业务的盈利能力。

应当指出，公司未来需进行第二水厂二期扩建工程，第二水厂二期扩建工程总投资估算 14892 万元，建设所需资金通过企业自筹与银行贷款的方式筹措，扩建项目的实施，可能对公司未来的财务状况造成一定的影响，使公司资产负债率提高、利息支出增加。

经营中的问题与困难主要是，随着城乡用水量的增长，用水高峰期局部管网供水压力偏低。针对这一情况，报告期公司实施了桂城水厂与第二水厂供水管网的联网工程，联网工程的实施对改善局部地区的供水压力状况，起到了一定的积极作用。

二、 报告期投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、本公司 2000 年度发行 A 股共募集资金 41825 万元，报告期使用的募集资金总额 705.25 万元，累计已使用的募集资金总额 36413.01 万元。募集资金运用情况如下（单位：万元）：

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
收购南海市第二水厂	29800.00	否	29800.00	增加主营业务收入 4471.51 万元	是
补充流动资金及归还银行贷款	4578.40	否	4578.40		是
扩建黄岐、盐步两区供水设施	3762.40	否	2034.61	增加主营业务收入 675.72 万元	否
扩建里水镇供水设施	3684.20	否	0		否
合计	41825.00	—	36413.01		—

2、未达到计划进度及收益的项目情况

(1) 扩建黄岐、盐步两区的供水设施项目，前期受广佛公路扩建改造的影响，项目的实施时间有所推迟。目前工程进度已完成 85%，其中盐步的扩建区域已完工并接通供水，黄岐区域的扩建工作，除涉及过河管道的部分工程外，大部分工程已基本完成。报告期该项目为公司增加主营业务收入 675.72 万元。

(2) 扩建里水镇的供水设施项目，原定工程计划受广佛公路扩建改造的影响未能如期实施。本公司已调整了里水项目的管道走向，目前正进行工程规划工作。

3、未使用募集资金的用途

目前尚未使用的募集资金 5411.99 万元，其中暂时支取了 3242.52 万元偿还到期的短期借款，其余资金 2169.47 万元存放于公司在银行开设的募集资金专用账户中。

(二) 报告期内重大非募集资金的投资情况

第二水厂二期扩建工程项目，总投资估算 14892 万元，报告期内投入资金 82 万元，截至报告期末，该项目已累计投入 168.74 万元。

第五章 重要事项

一、 公司治理状况

公司按照中国证监会有关文件要求，针对 2002 年末公司治理中存在的薄弱环节，采取积极的措施加以改进。报告期内，公司主要加强了预算管理工作，在预算的基础上推行了年度经营考核方案，细化和完善了高管人员的绩效评价体系。对照中国证监会有关规范文件要求，公司治理状况仍存在一定的差距，主要体现在董事、监事和经理人员的选择标准尚需进一步细化和完善。公司将通过董事会专门委员会研究制定相关方案。

二、 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2002 年度股东大会决议，公司 2002 年度利润分配方案为：以净利润 72,100,094.99 元为基数，提取 10% 的法定公积金 7,210,009.50 元、提取 10% 的法定公益金 7,210,009.50 元、提取 5% 的任意公积金 3,605,004.75 元后，以 2002 年末总股本 208,514,168 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)。董事会于 2003 年 6 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登了 2002 年度分红派息实施公告，红利发放工作已于 2003 年 6 月 20 日完成。

2003 年中期公司无利润分配及公积金转增股本预案。

三、 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、 报告期内收购、出售资产情况

1、报告期内公司无收购、出售资产事项。

2、公司于 2001 年 12 月将公司属下的西樵大桥与南海市市场投资发展实业公司拥有的官窑市场进行资产置换，报告期内，官窑市场的房屋建筑物及土地使用权的产权转让手续已办理完毕，公司已取得产权证明。

五、 报告期内重大关联交易事项

1、借款担保

公司 2003 年 6 月 30 日长期银行借款余额共 1500 万元，是由南海市供水集团有限公司担保借入。

2、关联方往来款情况

关联方名称	账户名称	2003.6.30	2002.12.31
南海市供水集团有限公司	其他应收款	6,845,064.63	7,845,064.63

往来款形成的主要原因是 2000 年 12 月 31 日公司向南海市供水集团有限公司收购其属下南海市第二水厂时附带的与供水集团之间的往来款。

六、 重大合同及其履行情况

1、公司与南海市九江工贸实业有限公司签订了《承包市场经营协议书》，约定将本公司位于官窑市场的房产、地产整体承包给该公司，承包期限由 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止，承包费为每年 380 万元，承包期间上述房产、地产涉及的房产税、土地使用税由承包方负责缴交。本报告期公司共收到承包费 190 万元。

2、报告期内公司没有发生对外担保事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内公司没有委托他人进行现金资产管理的事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

七、 公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东承诺事项

本公司控股股东南海市供水集团有限公司曾向本公司承诺，该公司所欠本公司的款项在 2002 年内予以还清，截至 2002 年末该公司尚欠本公司 7,845,064.63 元。本公司抓紧欠款追收工作，报告期内该公司归还欠款 100 万元，截至报告期末该公司尚欠本公司 6,845,064.63 元。

八、 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第六章 财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2003.6.30	2002.12.31
流动资产：			
货币资金	1	72,157,925.25	65,545,449.47
应收帐款	2	3,235,966.02	2,357,188.41
其他应收款	3	6,676,786.62	7,804,901.64
预付帐款	4	2,017,068.50	1,516,110.87
应收补贴款		-	-
存 货	5	8,759,185.67	8,303,577.36
待摊费用		-	-
流动资产合计		92,846,932.06	85,527,227.75
长期投资：			
长期股权投资	6	5,133,302.00	5,133,302.00
固定资产：			
固定资产原值		942,890,650.52	939,627,372.71
减：累计折旧		205,672,142.89	182,675,216.84
固定资产净值		737,218,507.63	756,952,155.87
减：固定资产减值准备		1,146,649.87	1,146,649.87
固定资产净额		736,071,857.76	755,805,506.00
在建工程	7	10,337,955.36	1,933,039.43
固定资产合计		746,409,813.12	757,738,545.43
无形资产及其他资产：			
无形资产	8	50,061,695.47	50,436,221.87
长期待摊费用	9	13,459,566.56	11,788,983.09
无形资产及其他资产合计		63,521,262.03	62,225,204.96
资产总计		907,911,309.21	910,624,280.14

资产负债表（续）

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2003.6.30	2002.12.31
流动负债：			
短期借款	10	100,000,000.00	88,500,000.00
应付帐款	11	9,899,194.93	18,569,634.52
预收帐款	12	8,126,384.35	7,201,711.64
应付工资	13	4,323,210.06	5,388,897.73
应付福利费		84,123.00	339,065.58
应付股利			41,702,833.60
应交税金	14	14,170,184.93	8,361,237.95
其他应交款		111,701.87	91,855.03
其他应付款	15	9,849,800.68	11,581,825.20
预提费用	16	3,181,328.14	2,414,392.60
流动负债合计		149,745,927.96	184,151,453.85
长期负债：			
长期借款	17	15,000,000.00	15,000,000.00
住房周转金		-	-
其他长期负债		2,501,460.44	2,501,460.44
长期负债合计		17,501,460.44	17,501,460.44
负 债 合 计		167,247,388.40	201,652,914.29
所有者权益：			
股本		208,514,168.00	208,514,168.00
资本公积		384,731,640.58	384,731,640.58
盈余公积		77,269,340.34	77,269,340.34
其中：公益金		30,907,736.14	30,907,736.14
未分配利润	18	70,148,771.89	38,456,216.93
所有者权益合计		740,663,920.81	708,971,365.85
负债及所有者权益总计		907,911,309.21	910,624,280.14

利润及利润分配表

编制单位:南海发展股份有限公司

单位:元

项 目	附注五	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	19	113,630,991.28	106,014,488.92
减:主营业务成本	19	54,472,537.48	54,392,044.83
主营业务税金及附加	20	749,964.52	699,695.63
二、主营业务利润		58,408,489.28	50,922,748.46
加:其他业务利润	21	1,246,947.40	1,232,321.34
减:营业费用			
管理费用		6,345,902.71	6,704,431.96
财务费用	22	2,173,313.84	2,510,334.50
三、营业利润		51,136,220.13	42,940,303.34
加:投资收益			
补贴收入			
营业外收入	23	3,946.85	528,986.29
减:营业外支出	24	230,588.80	312,289.13
四、利润总额		50,909,578.18	43,157,000.50
减:所得税	25	19,217,023.22	14,511,737.34
五、净利润		31,692,554.96	28,645,263.16
加:年初未分配利润		38,456,216.93	26,083,979.29
六、可供分配的利润		70,148,771.89	54,729,242.45
减:提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		70,148,771.89	54,729,242.45
减:提取任意盈余公积金			
应付普通股股利			
八、期末未分配利润		70,148,771.89	54,729,242.45

现金流量表

编制单位:南海发展股份有限公司

单位:元

项 目	附注五	2003 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		124,371,780.18
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		1,921,529.83
现 金 流 入 小 计		126,293,310.01
购买商品、接受劳务支付的现金		26,140,832.65
支付给职工以及为职工支付的现金		9,586,026.13
支付的各项税费		21,976,174.43
支付的其他与经营活动有关的现金	26	4,753,370.17
现 金 流 出 小 计		62,456,403.38
经营活动产生的现金流量净额		63,836,906.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		600.00
收到的其他投资活动有关的现金		452,589.50
现 金 流 入 小 计		453,189.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,849,866.66
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计		24,849,866.66
投资活动产生的现金流量净额		-24,396,677.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收权益性投资所收到的现金		
借款所收到的现金		100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现 金 流 入 小 计		100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		88,500,000.00
分配股利、利润或利息所支付的现金		44,327,753.69
支付的其他与筹建活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计		132,827,753.69
筹资活动产生的现金流量净额		-32,827,753.69
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		6,612,475.78

现金流量表补充资料

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元

项 目	2003 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	31,692,554.96
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	23,119,340.05
无形资产摊销	374,526.40
长期待摊费用摊销	1,370,470.02
待摊费用减少（减：增加）	
预提费用增加（减：减少）	766,935.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减收益）	3,186.00
固定资产报废损失	
财务费用	2,624,920.09
投资损失（减收益）	
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少	-455,608.31
经营性应收项目的减少（减增加）	-527,392.03
经营性应付项目的增加（减减少）	4,867,973.91
其他	
经营活动产生的现金流量净额	63,836,906.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	72,157,925.25
减：现金的期初余额	65,545,449.47
加：现金的等价物的期末余额	
减：现金的等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	6,612,475.78

二、会计报表附注

(一) 公司简介

1、历史沿革

南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 1992 年 10 月 7 日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）65 号”文批准成立，由广东省南海市发展集团公司以其属下的 5 家具独立法人资格的企业为发起人，以定向募集方式设立而成，并于 1992 年 12 月 17 日在南海市工商行政管理局取得注册号为 4406821507371 的《企业法人营业执照》。

公司于 1993 年 5 月 21 日经中国证券交易系统有限公司“中证交上市[1993]9 号”文批准同意公司定向募集法人股 4500 万股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统上市流通。

1999 年 11 月，公司对自身资产进行重组，南海市供水集团有限公司以承担债务方式受让南海市发展集团公司持有的公司 7609.45 万股国有法人股，成为公司的控股股东，公司从以贸易为主的经营格局转变为以经营自来水的生产、供应及路桥投资为主的企业。

公司于 2000 年 11 月 27 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]159 号”文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》核准，利用上海证券交易所交易系统，采用向原 NET 流通法人股股东定向配售和上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 6500 万股，并于 2000 年 12 月 25 日在上海证券交易所上市。

2、经营范围及主要提供的产品或劳务：自来水的生产及供应；供水工程的设计、安装及技术咨询；销售供水设备及相关物资；路桥及信息网络设施的投资；房地产经营。

3、注册资本：人民币 20851 万元

4、公司法定代表人：谢育智

5、公司法定址：广东省南海市桂城南桂东路 43 号

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：

公司原执行《股份有限公司会计制度》，按规定从 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》。

2、会计年度：

采用公历年度为会计年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记帐本位币

公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则和计价基础

公司以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法：

公司对发生的非本位币经济业务采用经济业务发生当日的国家外汇市场价的中间价折合成本位币入账；月份终了，对非本位币的货币资金、债权债务等货币性项目余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，汇兑差额作为汇兑损

益，按制度规定根据不同情况分别计入开办费、在建工程、或当期财务费用等。

6、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有的期限短（一般不超过三个月）、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，确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

（1）短期投资的计价：

以投资的取得成本扣除已宣告而尚未收到的股利或已到期尚未支付的利息后的余额作为入账价值。

（2）短期投资收益的确认方法：

于实际收回投资时确认投资收益。

（3）短期投资跌价准备的确认和计提：

在期末或年度终了时，公司对各项短期投资进行全面检查。短期投资按成本与市价孰低计价，其市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益。

8、坏帐核算方法

（1）坏帐确认原则：（a）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的债权；（b）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

（2）坏帐损失的核算：采用备抵法。

按年末应收款项的帐龄计提坏帐准备，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况确定提取比例，其中：逾期 1 年以内（含 1 年，以下类推）按其余额的 5% 计提；逾期 1-2 年的，按其余额的 8% 计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 10% 计提；逾期 3-4 年的，按其余额的 20% 计提；逾期 4-5 年的，按其余额的 50% 计提；逾期 5 年以上的按其余额的 100% 计提。

9、存货核算方法

存货分为原材料、委托加工材料、工程材料三类，购进按实际成本计价，领用或发出均采用加权平均法确定其成本。

存货期末按成本与市价孰低计价，比较单项存货的帐面成本与可变现净值，以可变现净值低于帐面成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

长期债权投资：以投资的取得成本扣除已到期尚未支付利息后的余额作为入账价值；溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

长期股权投资：公司对外股权投资，以投资的取得成本扣除已宣告而尚未收到的股利后的余额作为入账价值；占被投资单位 20% 以下或虽占 20% 以上、但不具重大影响的，采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上或虽不到 50% 但实际拥有控制权的，采用权益法核算并纳入合并会计报表范围。合同规定了投资期限的，股权投资差额按投资期限平均摊销；没有投资期限的，股权投资差额按十年的期限平均摊销。

长期投资减值准备：在期末或年度终了时，公司对长期投资项目逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资的可回收金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可

能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单独项目计提。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产计价：固定资产原价按购建时的实际成本计价，法定须评估的按评估确认价值计价。

固定资产的标准：使用期在一年以上，单位价值在 2000 元以上（含 2000 元）并且在使用过程中保持原有物质形态的资产为固定资产。

固定资产的分类：管道沟槽及土地，房屋及建筑物，构筑物及其他辅助设施，机器设备，运输设备、电子及其它设备。

固定资产折旧：采用直线法，并按固定资产类别的原值，估计使用年限和预计净残值后确定其折旧率如下：

固定资产类别	净残值率	折旧期限（年）	年折旧率
管道沟槽及土地	-	20	5%
房屋及建筑物	5%	20-40	4.75%-2.375%
构筑物及其他辅助设施	-	20	5%
机器设备	5%	10	9.5%
运输设备	5%	8	11.875%
电子及其他设备	5%	5	19%
钢管	-	40	2.5%

固定资产减值准备的确认和计提：某项固定资产如果市价持续下跌，或因技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他经济原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按该项目固定资产可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程的计价：

公司为建造或购置固定资产而进行的各项建筑和安装工程所发生的实际支出计入工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产进行核算。

（2）在建工程减值准备的确认和计提：

在建工程长期停建且预计未来三年内不会重新开工，或在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明已经发生减值的情况下，按可预计的损失额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及其摊销

（1）无形资产的计价：按实际成本计价。

（2）无形资产的摊销方法：无形资产在摊销期内平均摊销

（3）无形资产的摊销期限：

合同规定了受益年限法律没有规定有效年限时，摊销年限不超过受益年限；合同没有规定受益年限，法律规定了有效年限的，摊销年限不超过有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，摊销年限为两者中的较短者。合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

（4）无形资产减值准备的确认和计提：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创利的能力受到重大不利影响；或其市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；或已超

过法律保护期限，但仍具有部份使用价值；或其他足以证明其实质上已经发生了减值的情形下，按预计的损失额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额计价，按预计受益期限平均摊销。

15、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：其劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。会计处理时按照完工百分比确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量时，确认营业收入的实现。

16、所得税的会计处理

所得税采用应付税款法核算。

17、利润分配政策

根据《公司法》和公司章程规定，按以下顺序及比例进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配股利。

18、合并会计报表编制方法

执行财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的规定。母公司拥有子公司超过半数以上权益性资本，以及拥有权益性资本虽未达到超过半数但能控制的子公司纳入合并报表编制范围。会计报表合并以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其它相关资料为依据，合并时将有关公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消，少数股东权益予以扣除。

（三）税项

本公司主要税项：

税 种	税 负	计税基数
增值税	6%，17%	水费收入 6%，销售原材料 17%
营业税	3%，5%	安装收入 3%，检测及租金收入 5%
城建税	5%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	6%	应纳营业税、增值税等流转税
所得税	33%	应税所得额

(四) 公司控制的子公司及合营企业

公司于 1999 年度进行资产重组后，无子公司和无合营企业。

(五) 会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2003.6.30	2002.12.31
现 金	824.50	1,060.05
银行存款	72,143,765.25	65,544,389.42
其他货币资金	13,335.50	-----
合 计	<u>72,157,925.25</u>	<u>65,545,449.47</u>

2、应收帐款

(1) 帐龄分析如下：

帐 龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金 额	所占比例 (%)	坏帐准备	金 额	所占比例 (%)	坏帐准备
1年以内	3,358,341.78	98.86	124,044.11	2,480,875.60	98.51	124,043.78
1-2年	2,337.76	0.07	31.01	387.60	0.02	31.01
2-3年	36,452.55	1.07	37,090.95	37,090.95	1.47	37,090.95
合 计	<u>3,397,132.09</u>	<u>100.00</u>	<u>161,166.07</u>	<u>2,518,354.15</u>	<u>100.00</u>	<u>161,165.74</u>

(2) 应收帐款期末余额比年初增加 34.89%，主要原因是应收未收水费增加。

(3) 应收帐款主要核算应收水费，期末无持有本公司5%以上表决权股份的股东欠款。

3、其他应收款

(1) 帐龄分析如下：

帐 龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金 额	所占比例 (%)	坏帐准备	金 额	所占比例 (%)	坏帐准备
1年以内	50,453.90	0.64	2,338.44	46,768.92	0.52	2,338.44
1-2年	6,850,064.63	86.43	640,805.91	8,010,073.84	88.47	640,805.91
2-3年	105,009.21	1.32	9,240.00	92,400.00	1.02	9,240.00
3年以上	920,086.47	11.61	596,443.24	904,486.47	9.99	596,443.24
合 计	<u>7,925,614.21</u>	<u>100.00</u>	<u>1,248,827.59</u>	<u>9,053,729.23</u>	<u>100.00</u>	<u>1,248,827.59</u>

(2) 其他应收款期末余额中欠款金额列前五名的单位的欠款总额为人民币 7,744,637.97 元，占其他应收款总额的 97.72%。

(3) 其他应收款期末余额中，持本公司 36.49%表决权股份的控股股东——南海市供水集团有限公司的欠款为 6,845,064.63 元。

4、预付帐款

(1) 帐龄分析如下：

帐 龄	2003.6.30			2002.12.31	
	金 额	所占比例 (%)		金 额	所占比例 (%)
1 年以内	1,320,150.84	65.45		1,145,610.87	75.56
1-2 年	326,417.66	16.18		116,750.00	7.70
2-3 年	116,750.00	5.79		253,750.00	16.74
3 年以上	253,750.00	12.58			
合 计	<u>2,017,068.50</u>	<u>100.00</u>		<u>1,516,110.87</u>	<u>100.00</u>

(2) 公司预付帐款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 预付帐款期末余额比年初增加 33.04%，是由于公司预付工程款尚未结算完毕。

(4) 预付帐款帐龄超过 1 年的款项，是公司工程结算手续未完的余额。

5、存货及存货跌价准备

项 目	2003.6.30		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	6,140,589.97	147,401.78	5,428,385.60	147,401.78
委托加工物资	133,240.87	-	155,690.47	-
工程材料	2,632,756.61	-	2,866,903.07	-
合 计	8,906,587.45	147,401.78	8,450,979.14	147,401.78

6、长期投资

(1) 长期投资明细项目列示如下：

项 目	2002.12.21	本期增加	本期减少	2003.6.30
长期股权投资	5,133,302.00	-	-	5,133,302.00
合 计	5,133,302.00	-	-	5,133,302.00

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资金额	占被投资公司%	本期收益
广东发展银行南海分行	法人股	7,092,536.00	5,130,287.00	< 5%	-
南海市桂城农村信用社	法人股	3.00	3,015.00	< 5%	-
合 计			5,133,302.00		

7、在建工程

工程项目名称	2002.12.31	本期增加	本期转入固	2003.6.30	资金来源
			定资产数		
第二水厂取水部头工程	109,607.13	7,530,014.61	7,639,621.74	-	其他
狮山区广大路计量站	-	8,159.00	8,159.00	-	其他
广佛路黄岐供水工程	-	3,500,000.00	-	3,500,000.00	募集资金
桂城水厂取水管改造改造工程	-	3,112,302.10	-	3,112,302.10	其他
地下供水管网探测工程	100,000.00	47,220.00	-	147,220.00	其他
二水厂二期扩建工程	467,432.30	820,043.16	-	1,287,475.46	其他
二水厂二期扩建设计费	400,000.00	-	-	400,000.00	其他
供水综合 MIS 系统	156,000.00	-	-	156,000.00	其他
供水管网信息管理系统	300,000.00	-	-	300,000.00	其他
地下供水管网探测工程	100,000.00	404,957.80	-	504,957.80	其他
广茂线 K1K+433.7 水管护涵工程	300,000.00	630,000.00	-	930,000.00	其他
合 计	1,933,039.43	16,052,696.67	7,647,780.74	10,337,955.36	

(1) 在建工程期末余额比年初余额增加了 434.80%，是由于公司 2003 年进行管网改造和新建供水管网。

(2) 公司在建工程不存在应计提在建工程减值准备的情况。

8、无形资产

类 别	原 值	2002.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2003.6.30	剩余摊 销年限
狮山农场“羊房岗”土地使用权	52,433,696.00	50,436,221.87	-----	374,526.40	2,372,000.53	50,061,695.47	66 年又 10 个月
合 计	<u>52,433,696.00</u>	<u>50,436,221.87</u>	<u>-----</u>	<u>374,526.40</u>	<u>2,372,000.53</u>	<u>50,061,695.47</u>	

9、长期待摊费用

类 别	原 值	2002.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2003.6.30	剩余摊 销年限
10KV 配电专线工程	8,379,509.21	5,027,705.53	-	837,950.94	4,189,754.62	4,189,754.59	2 年 6 个月
跨堤护坡管理费	2,921,416.20	2,337,132.84	-	146,070.84	730,354.2	2,191,062.00	7 年 6 个月
天面补漏	243,976.60	158,584.72	-	24,397.68	109,789.56	134,187.04	2 年 9 个月
罗村供水补偿费	400,000.00	273,327.00	-	40,002.00	166,675.00	233,325.00	2 年 11 个月
调度信息系统	122,300.00	118,903.00	-	20,382.00	23,779.00	98,521.00	2 年 5 个月
办公楼装修工程	1,490,000.00	1,490,000.00	2,791,053.49	-	-	4,281,053.49	5 年
一级至二级站 6kv 线路改造费	250,000.00		250,000.00	41,666.64	41,666.64	208,333.36	2 年 6 个月
南海市地理信息数据使用权	2,600,000.00	2,383,330.00	-----	259,999.92	476,669.92	2,123,330.08	4 年 1 个月
合 计	<u>16,407,202.01</u>	<u>11,788,983.09</u>	<u>3,041,053.49</u>	<u>1,370,470.02</u>	<u>5,738,688.94</u>	<u>13,459,566.56</u>	

备注 1：长期待摊费用中 10KV 配电专线工程、跨堤护坡管理费为公司 2000 年整体购入南海市第二水厂时附带的第二水厂的长期待摊费用。

备注 2：办公楼装修款工程本期增加数是公司支付的新办公楼装修款，装修工程尚未完工结算。

10、短期借款

类 别	币 种	2003.6.30	2002.12.31
担保借款	人民币	-	36,500,000.00
信用借款	人民币	100,000,000.00	52,000,000.00
合 计		<u>100,000,000.00</u>	<u>88,500,000.00</u>

备注：2003 年 6 月 30 日公司不存在已到期但尚未偿还的短期借款。

11、应付帐款

- (1) 应付帐款 2003 年 6 月 30 日余额为 9,899,194.93 元，
(2) 应付帐款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

12、预收帐款

- (1) 预收帐款 2003 年 6 月 30 日余额为 8,126,384.35 元，无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。
(2) 期末余额中帐龄超过 1 年以上预收帐款合计 5,716,343.99 元，系预收供水设施安装工程款，因工程尚未完工或尚未结算，相关成本无法确定，因此长期挂帐，未予结转。

13、应付工资

应付工资 2003 年 6 月 30 日余额为 4,323,210.06 元，不存在拖欠职工工资情形。

14、应交税金

税 种	2003.6.30	2002.12.31
增值税	1,341,822.43	1,065,350.02
营业税	11,033.08	15,962.08
城市维护建设税	68,160.01	57,061.29
所得税	12,749,169.41	7,222,864.56
合 计	<u>14,170,184.93</u>	<u>8,361,237.95</u>

15、其他应付款

(1) 其他应付款 2003 年 6 月 30 日余额为 9,849,800.68 元。

(2) 其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、预提费用

项 目	2003.6.30	2002.12.31
电 费	3,181,328.14	2,414,392.60

备注：本公司 2003 年 6 月按当月实际用电度数预提 6 月份电费。

17、长期借款

类 别	币 种	2003.6.30	2002.12.31
担保借款	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00

备注：长期借款余额 1,500 万元是 2002 年度由控股股东南海市供水集团有限公司担保借入。

18、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	38,456,216.93
加：本年实现净利润	31,692,554.96
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
提取任意盈余公积	-
分配普通股股利	-
年末未分配利润	<u>70,148,771.89</u>

19、主营业务收入、成本

(1) 主营业务收入、成本分项列示如下：

种 类	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
水费收入	113,630,991.28	106,014,488.92	54,472,537.48	54,392,044.83	59,158,453.80	51,622,444.09

(2) 主营业务收入按地区列示如下：

地区	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
广东省	113,630,991.28	106,014,488.92
省外地区	-	-
合计	<u>113,630,991.28</u>	<u>106,014,488.92</u>

20、主营业务税金及附加

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
城建税	340,892.96	318,043.47
教育费附加	409,071.56	381,652.16
合 计	<u>749,964.52</u>	<u>699,695.63</u>

21、其他业务利润

其他业务利润按业务种类列示如下：

业务种类	收 入	成 本	利 润
安装费	1,463,658.31	1,511,452.75	-47,794.44
二次供水保洁费	178,115.30	306,733.75	-128,618.45
材料销售	186,607.50	156,232.84	30,374.66
官窑市场租金	1,900,000.00	558,747.52	1,341,252.48
其他租金	18,750.00	3,081.02	15,668.98
其他	<u>38,236.00</u>	<u>2,171.83</u>	<u>36,064.17</u>
合 计	<u>3,785,367.11</u>	<u>2,538,419.71</u>	<u>1,246,947.40</u>

22、财务费用

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	2,624,920.09	2,800,831.25
减：利息收入	458,971.25	294,709.50
其他	<u>7,365.00</u>	<u>4,212.75</u>
合计	<u>2,173,313.84</u>	<u>2,510,334.50</u>

23、营业外收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
滞纳金	293.25	59,153.15
废旧物资出售收入	-	250,000.00
固定资产清理收入	-	216,591.14
其 他	<u>3,653.60</u>	<u>3,242.00</u>
合 计	<u>3,946.85</u>	<u>528,986.29</u>

24、营业外支出

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
清理固定资产损失	3,186.00	-
终止合同补偿	-	9,560.00
计划生育奖	225,648.60	180,018.00
其 他	<u>1,754.20</u>	<u>122,711.13</u>
合 计	<u>230,588.80</u>	<u>312,289.13</u>

25、所得税

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
应纳所得税额	19,217,023.22	14,511,737.34

应纳所得税额是按照所得税税率进行预提，最终数额以所得税汇算清缴为准。

26、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
(1) 支付往来款	714,467.43
(2) 支付劳动保险费、业务费及办公费等	1,237,896.22
(3) 支付信息披露费	418,000.00
(4) 其他	2,382,946.52
合 计	<u>4,753,310.17</u>

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册资金 (资本数额)	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
南海市供水集团有限公司	8000 万元	南海市	供水、安装、工程设计等	控股公司	有限责任公司	麦锐年

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册资金	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
南源自来水工程有限公司	80 万元	南海市	自来水工程安装及维修服务、钢管制造加工及防腐处理	受同一母公司控制	有 限 责 任 制	麦锐年
南海自来水资源发展有限公司	1200 万美元	南海市	自来水生产、自来水工程技术咨询	受同一母公司控制	中外合资	黄志河

(三) 关联交易

(1) 借款担保

公司 2003 年 6 月 30 日长期银行借款余额共 1,500 万元，是由南海市供水集团担保借入。

(四) 关联方往来余额

关联方名称	帐户名称	2003.6.30	2002.12.31
南海市供水集团有限公司	其他应收款	6,845,064.63	7,845,064.63

公司与南海市供水集团有限公司的往来款主要是 2000 年 12 月 31 日公司向南海市供水集团有限公司收购其属下南海市第二水厂时附带的与供水集团的往来款。

七、或有事项

本报告期内公司不存在需要说明的重大或有事项。

八、重大承诺事项

本报告期内公司不存在需要说明的重大承诺事项。

九、其他重要事项

本报告期内公司不存在需要说明的其他重要事项。

十、资产负债表日后非调整事项

本报告期内公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

净资产收益率和每股收益

报告期利润	净 资 产 收 益 率		每 股 收 益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.89%	8.06%	0.28	0.28
营业利润	6.90%	7.06%	0.245	0.245
净利润	4.28%	4.37%	0.152	0.152
扣除非经常性损益后的净利润	4.30%	4.39%	0.153	0.153

南海发展股份有限公司董事会

董事长：谢育智

二〇〇三年七月二十九日