

南海发展股份有限公司

600323

2006 年中期报告

目录

第一章、重要提示.....	1
第二章、公司基本情况	1
第三章、股本变动及股东情况.....	3
第四章、董事、监事和高级管理人员.....	5
第五章、管理层讨论与分析.....	6
第六章、重要事项.....	8
第七章、财务报告.....	15
第八章、备查文件.....	48

第一章、重要提示

- 1、本公司董事会及其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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、独立董事梁润秋，委托独立董事陈辉代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人何向明，主管会计工作负责人陈慧霞及会计机构负责人（会计主管人员）何彦英声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

第二章、公司基本情况

一、基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：南海发展股份有限公司
公司法定中文名称缩写：南海发展
公司法定英文名称：NANHAI DEVELOPMENT CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：南海发展
公司 A 股代码：600323
- 3、公司注册地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦
公司办公地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦
邮政编码：528200
公司国际互联网网址：www.nhd.net.cn
公司电子信箱：nhfz@vip.163.com
- 4、公司法定代表人：何向明
- 5、董事会秘书：金铎
电话：0757-86280996
传真：0757-86328565
E-mail：nhfz@vip.163.com
联系地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 21 楼
公司证券事务代表：黄春然
电话：0757-86280996
传真：0757-86328565
E-mail：nhfz@vip.163.com
联系地址：广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 21 楼

- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司中期报告备置地点：公司董事会秘书办公室

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	92,682,675.67	78,064,603.41	18.73
流动负债	363,411,818.75	267,995,176.56	35.60
总资产	1,276,320,026.58	1,250,309,936.63	2.08
股东权益(不含少数股东权益)	785,878,328.01	828,230,660.75	-5.11
每股净资产(元)	3.77	3.97	-5.11
调整后的每股净资产(元)	3.71	3.92	-5.36
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	43,667,789.91	37,002,196.96	18.01
扣除非经常性损益的净利润	41,302,666.94	36,974,234.61	11.71
每股收益(元)	0.209	0.177	18.01
净资产收益率(%)	5.56	4.70	增加0.86个百分点
经营活动产生的现金流量净额	66,761,937.82	78,128,114.33	-14.55

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-146,170.86
短期投资收益,(不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	3,391,604.53
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-119,999.05
以前年度已经计提各项减值准备的转回	404,599.67
所得税影响数	-1,164,911.32
合计	2,365,122.97

第三章、股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	58,879,952	28.24						58,879,952	28.24
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	58,879,952	28.24						58,879,952	28.24
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	149,634,216	71.76						149,634,216	71.76
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	149,634,216	71.76						149,634,216	71.76
三、股份总数	208,514,168	100						208,514,168	100

股份变动的批准情况：广东省人民政府国有资产监督管理委员会于 2006 年 5 月 9 日下发了《关于南海发展股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（粤国资函【2006】203 号），批准了公司股权分置改革方案。

股份变动的过户情况：相关股份变动手续已于 2006 年 5 月 19 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行了办理。

二、股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		35,974 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
佛山市南海供水集团有限公司	国有股东	28.24	58,879,952	-17,214,556	58,879,952	无
北京水星投资管理有限责任公司	未知	4.69	9,777,607	不详	0	未知
海通—交行—日兴资产管理有限公司—日兴AM 人民币 A 股母基金	未知	1.28	2,664,915	-1,233,417	0	未知
西部证券股份有限公司	未知	1.26	2,636,472	不详	0	未知
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	未知	1.08	2,260,000	-1,082,454	0	未知
郭品洁	未知	0.58	1,200,000	不详	0	未知
陕西省总工会	未知	0.27	571,178	不详	0	未知
佛山市南海区里水农业经济发展公司	未知	0.26	539,838	62,105	0	未知
云南云电财金管理有限公司	未知	0.25	513,020	不详	0	未知
乔玉海	未知	0.21	431,400	不详	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
北京水星投资管理有限责任公司	9,777,607		人民币普通股			
海通—交行—日兴资产管理有限公司—日兴AM 人民币 A 股母基金	2,664,915		人民币普通股			
西部证券股份有限公司	2,636,472		人民币普通股			
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	2,260,000		人民币普通股			
郭品洁	1,200,000		人民币普通股			
陕西省总工会	571,178		人民币普通股			
佛山市南海区里水农业经济发展公司	539,838		人民币普通股			
云南云电财金管理有限公司	513,020		人民币普通股			
乔玉海	431,400		人民币普通股			
陕西天河能源科技有限责任公司	415,700		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>1、前十名流通股股东关联关系的说明：本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>2、前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。</p>					

(1) 本公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东之间是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(2) 佛山市南海供水集团有限公司所持股份为国有法人股，为有限售条件的流通股，报告期内没有质押、冻结情况。

(3) 本公司未知第二至第十名股东所持股份有无质押、冻结情况。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	佛山市南海供水集团有限公司	58,879,952	2011年5月23日	58,879,952	所持股份自获得流通权之日起，在六十个月之内不上市交易或者转让

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四章、董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
何向明	董事长、总经理	43,266	48,891	5,625	获得股改对价
冯成桂	董事	9,000	10,170	1,170	获得股改对价
黄志河	董事	10,900	12,317	1,417	获得股改对价
林耀棠	董事	5,445	6,152	707	获得股改对价
金铎	董事、副总经理、 董事会秘书	6,400	7,232	832	获得股改对价
林祖希	董事	7,900	0	-7,900	卖出
陈辉	独立董事	0	0		
李光	独立董事	0	0		
梁润秋	独立董事	1,420	1,605	185	获得股改对价
朱丽珍	监事会召集人	0	0		
何伏信	监事	0	0		
章民驹	监事	0	0		
吴明福	副总经理	10,000	11,300	1,300	获得股改对价
陈慧霞	财务负责人	7,500	8,475	975	获得股改对价

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

第五章、管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

本报告期，公司遵循董事会于年初制定的发展战略，立足水务，积极开拓，在供水业务保持稳定增长的同时，污水处理业务、环保发电业务都取得了新的进展，初步形成三大业务版图。

本报告期，公司实现主营业务收入 16,068.95 万元，比去年同期增长 12.49%；其中因为合并佛山市南海九江自来水有限公司（以下简称“九江水司”）会计报表而增加了 946.86 万元。主营业务利润 8,306.87 万元，比去年同期增长 11.45%；净利润 4,366.78 万元，比去年同期增长 18.01%。九江水司盈利保持增长势头，报告期实现利润 111.45 万元，去年同期为亏损 13.27 万元。

供水业务方面，报告期供水业务收入 14,771.75 万元，同比增长 5.10%。供水量为 13129 万立方米，同比增长 3.10%。

污水处理业务方面，报告期内实现污水处理业务收入 1,297.21 万元，同比增长 462.89%，主要原因是本报告期新增平洲污水处理厂收入，且桂城污水处理厂污水处理量提高（产能利用率达到 95.87%）。

环保发电业务方面，公司出资成立了佛山市南海绿电再生能源有限公司，建设并运营南海垃圾焚烧发电项目，垃圾处理总规模为 2200 吨/日。

经营存在的困难：供水方面，由于受佛山一环道路规划建设的影响，管网建设施工未能按期进行，影响了向里水供水的进程，报告期内公司设法推进工程进度，截至报告期末，南线管道工程已完成；北线管道工程的管位已经确定，正在与有关部门就施工问题进行协商。污水处理方面，平洲污水处理厂水量不足导致产能利用率低，目前只能按 70% 保底水量收取污水处理费，未能发挥规模效应；九江污水处理厂因政府未完成征地工作未能开工建设。

二、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
自来水生产和供应业务	147,717,464.82	68,010,665.36	53.36	5.10	3.19	增加 0.79 个百分点
污水处理业务	12,972,083.66	8,722,698.41	32.76	462.89	427.54	增加 4.51 个百分点

本报告期公司主营业务收入来源于供水业务和污水处理业务。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
广东省佛山市南海区	160,689,548.48	12.49

本报告期公司主营业务全部来源于广东省佛山市南海区。

三、公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 41,825 万元人民币，已累计使用 39,913.89 万元人民币，其中本年度已使用 253.85 万元人民币，尚未使用 1,911.11 万元人民币。尚未使用募集资金存放在银行帐户中。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购南海第二水厂	29,800.00	否	29,800.00			是	是
补充流动资金及归还银行贷款	4,578.40	否	4,578.40			是	是
扩建黄岐、盐步两区供水设施	3,762.40	否	3,803.15			否	是
扩建里水镇供水设施	3,684.20	否	1,732.34			否	否
合计	41,825.00	/	39,913.89			/	/

扩建里水镇供水设施项目：公司原计划铺设供水干管连接桂城水厂供水管网与当地供水管网，原定工程计划受广佛公路扩建改造影响而未能如期实施。公司已调整了里水项目的管道走向，由第二水厂和桂城水厂联网向里水镇供水。报告期内里

水项目继续实施，但由于受佛山“一环”道路建设及里水镇行政区域撤并后规划变更的影响，工程进展较预期慢，未能如期向里水镇供水。报告期内公司设法推进工程进度，截至报告期末，南线管道工程已完成；北线管道工程的管位已经确定，正在与有关部门就施工问题进行协商。

3、非募集资金项目情况

第二水厂二期扩建工程项目总投资估算 14892 万元，本报告期投入 364.77 万元，截至报告期末已累计投入 13072.19 万元，第二水厂二期扩建工程厂区部分于 2005 年下半年投入运营，部分重要管道（桃园西路 DN1800 输水管道、涌表至大冲 DN1400 输水管道）已经完成工程施工。

第二水厂二期扩建相关配套工程总投资估算 8579 万元，本报告期投入 424.69 万元，截至报告期末累计投入 3468.38 万元。其中松夏工业园管线、软件科技园管线已经完工，大冲增压泵站因土地征用手续未完成尚未施工。

收购并建设平洲污水处理厂在建工程项目总投资估算 13183 万元，公司本报告期投入 425.64 万元，截至报告期末累计投入 5148.99 万元。平洲污水处理厂于 2005 年 12 月正式投入运营。

收购并改造桂城污水处理厂项目总投资估算 1757 万元，本报告期投入 73.98 万元，截至报告期末累计投入 1042.65 万元。桂城污水处理厂已于 2005 年 1 月 1 日起由本公司负责运营。

第六章、重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规范性文件的要求，不断完善法人治理，规范公司运作，加强信息披露和投资者关系工作。

1、董事会认真执行股东大会决议，依法履行职权，董事会成员勤勉尽责，把握时机，科学决策，制定了公司未来五年新的发展战略并有计划地付诸实施，使公司发展驶入健康的快车道。

2、监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的职权，切实履行监督职能，对公司董事、高级管理人员履行职务情况进行监督和检查，对公司财务状况进行检查。

3、公司于 2006 年 5 月完成了股权分置改革，这将进一步促进公司法人治理的完善和规范运作水平的提高。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

1、根据 2006 年 3 月 28 日召开的公司 2005 年度股东大会决议，公司 2005 年度利润分配方案为：以 2005 年末总股本 208,514,168 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.50 元（含税），共派发红利 52,128,542.00 元。董事会于 2006 年 4 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了 2005 年度分红派息实施公告，红利发放工作已于 2006 年 5 月 12 日完成。

2、根据 2006 年 5 月 15 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，公司股权分置改革方案中包含现金分配方案，具体为：以股权分置改革方案实施股权登记日（2006 年 5 月 19 日）公司总股本 208514168 股为基数，以截至 2005 年底的未分配利润向全体股东每 10 股分配现金 1.5 元（含税）。董事会于 2006 年 5 月 18 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了公司股权分置改革方案实施公告，红利发放工作已于 2006 年 5 月 25 日完成。

三、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内公司重大关联交易事项

公司与佛山市南海供水集团有限公司签订《办公场地租赁协议书》和补充协议及增加租赁办公场地协议，由佛山市南海供水集团有限公司将建筑面积为 2,237.06 平方米的办公场地租给公司作为办公场地使用，期限从 2003 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2006 年 1 至 6 月租金 278,185.10 元。

六、托管情况

本报告期公司无托管事项。

七、承包情况

本公司将本公司位于官窑市场的房产、地产承包给佛山市南海区九江工贸实业有限公司,承包的期限为2006年1月1日至2008年12月31日,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。本报告期公司收到承包费380万元。

八、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

九、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0
报告期末对控股子公司担保余额合计						4,240
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						4,240
担保总额占公司净资产的比例(%)						5.40
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						
担保总额超过净资产50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						

十、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

十一、其他重大合同

1、公司于 2003 年 7 月 4 日与佛山市南海区里水镇人民政府、里水镇自来水公司签订《里水水厂资产转让和供水合作合同书》，根据合同，佛山市南海区里水镇人民政府同意将里水水厂全部资产转让给公司，公司作为唯一供水方与里水镇自来水公司合作向里水进行供水，公司将向佛山市南海区里水镇人民政府支付人民币 4200 万元。由于向里水转供水项目受客观情况影响，公司于 2006 年 2 月与佛山市南海区里水镇人民政府、里水镇自来水公司签订《里水水厂资产转让和供水合作合同的补充协议》，调整了资产移交日与付款日，规定自补充协议签订之日起 15 日内移交资产。公司已于 2003 年按照合同支付了第一期款项 800 万元，并在 2006 年 2 月 28 日接收了里水水厂的全部资产。公司于 2006 年 4 月收到佛山市中级人民法院（2000）佛中法执字第 306 号协助执行通知书，由于佛山市南海区里水镇人民政府涉及经济合同纠纷，法院冻结本公司向里水镇政府支付收购里水水厂资产的应付款，从收到通知书之日起，本公司不准向里水镇政府清偿，因此公司未支付余款。

2、公司于 2004 年 11 月 30 日与佛山市南海九江镇城区经济发展实业总公司签订《股权转让协议》，公司受让该公司所持有的佛山市南海九江自来水有限公司 60% 的股权，交易价格为 2004 年 12 月 31 日审计后的净资产额的 60%，（即 $39,681,103.95 \times 60\% = 23,808,662.37$ 元）。公司已按合同约定支付首期款项 478.30 万元，按照协议规定公司应于最迟不超过 2005 年 12 月 30 日将转让价格 23,808,662.37 元的 90% 扣除首期款即 16,644,796.13 元汇入对方指定的银行帐户。公司于 2005 年 8 月支付 700 万元后，于 2005 年 12 月收到佛山市中级人民法院（2005）佛中法立保字第 293-1 号协助执行通知书，由于佛山市南海九江镇城区经济发展实业总公司涉及经济合同纠纷，法院查封该公司因转让佛山市南海九江自来水有限公司 60% 的股权给本公司的应收款，从收到通知书之日起，本公司不准向该公司清偿，因此公司未支付第二期余款。

3、公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订的《佛山市南海区桂城污水处理厂资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区桂城污水处理厂资产，交易价格为 15,622,440.00 元，协议书约定在协议生效后 30 天内支付价款的 30%，在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。双方已于 2004 年 12 月 31 日正式办理了上述资产及相关资料的交接手续。受股权分置改革的影响，公司原定于 2005 年度公开发行可转换债券的计划被推迟，导致原合同付款履行前提条件发生变更。2005 年 12 月公司与佛山市南海区市政管理局签订补充协议，付款条款修改为公司在协议生效后 30 日内支付价款的 30%；再于 2005 年 12 月 31 日前支付 500 万元；并于公开

发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。”公司已按照补充协议的约定向佛山市南海区市政管理局支付了桂城污水厂的转让款 9,686,732.00 元。

4、公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订的《佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产，交易价格为 75,813,418.90 元，约定在协议生效后 30 天内支付价款的 5%，在 2004 年度计划的公开发行人转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。双方已于 2004 年 12 月 31 日正式办理了上述资产及相关资料的交接手续。受股权分置改革的影响，公司原定于 2005 年度公开发行人转换债券的计划被推迟，导致原合同付款履行前提条件发生变更。2005 年 12 月公司与佛山市南海区市政管理局签订补充协议，付款条款修改为公司在协议生效后 30 日内支付价款的 5%，再于 2005 年 12 月 31 日前支付 1500 万元，并于公开发行人转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。公司已按照补充协议的约定向佛山市南海区市政管理局支付了平洲污水厂的转让款 18,790,670.94 元。

十二、承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
佛山市南海供水集团有限公司	1、所持原非流通股份自获得流通权之日起，在六十个月之内不上市交易或者转让； 2、在 2006-2008 三个会计年度内，在南海发展每年年度股东大会上依据相关规定履行程序提出现金分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票；分红比例不少于南海发展当年实现的可供股东分配利润的 50%。	未出现违反承诺事项的情况

十三、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十四、其它重大事项

公司于 2004 年 11 月 15 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会通过了公司拟发行可转换公司债券的相关议案，受股权分置改革的影响，公司原定于 2005 年度公开发行人转换公司债券的计划被推迟。

十五、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第四次会议决议公告	中国证券报 c01、上海证券报 c09、证券时报 51	2006 年 1 月 24 日	http://www.sse.com.cn
2005 年年度报告摘要、第五届董事会第五次会议决议公告、第五届监事会第二次会议决议公告、召开 2005 年度股东大会的通知	中国证券报 C12、上海证券报 C8、证券时报 32	2006 年 2 月 17 日	http://www.sse.com.cn
关于进行股权分置改革的提示性公告	中国证券报 C01、上海证券报 C64、证券时报 20	2006 年 3 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度股东大会决议公告	中国证券报 C01、上海证券报 C78、证券时报 117	2006 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革说明书摘要、召开 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的通知、董事会关于股权分置改革的投票委托征集函、第五届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 A16、上海证券报 A10、证券时报 C7	2006 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 C01、上海证券报 C23、证券时报 C1	2006 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	中国证券报 A22、上海证券报 C23、证券时报 C1	2006 年 4 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2005 年度分红派息实施公告	中国证券报 C01、上海证券报 C64、证券时报 C1	2006 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
召开 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	中国证券报 C03、上海证券报 B15、证券时报 B7	2006 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
第一季度报告	中国证券报 C114、上海证券报 B73、证券时报 C1	2006 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
召开 2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二提示性公告、关于股权分置改革方案获得国有资产监督管理委员会批准的公告	中国证券报 B08、上海证券报 B21、证券时报 B7	2006 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn

2006 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果公告	中国证券报 C20、上海证券报 B25、证券时报 35	2006 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
股权分置改革方案实施公告	中国证券报 A20、上海证券报 B15、证券时报 B9	2006 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn

第七章 财务报告(未经审计)

第一节 财务报表

资产负债表

2006年06月30日

编制单位: 南海发展股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	1		45,222,826.08	43,979,933.09	39,655,229.91	41,133,530.84
短期投资	2		4,833,302.48	9,000,337.31	4,833,302.48	9,000,337.31
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	4,260,105.10	2,654,592.55	4,252,265.53	2,638,577.11
其他应收款	4	2	888,812.53	665,390.12	610,905.53	394,799.50
预付账款	5		25,517,604.00	12,512,224.70	5,517,604.00	12,512,224.70
应收补贴款						
存货	6		11,960,025.48	9,252,125.64	10,985,547.69	8,166,930.00
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			92,682,675.67	78,064,603.41	65,854,855.14	73,846,399.46
长期投资:						
长期股权投资	7	3	5,130,287.00	5,130,287.00	47,487,422.81	29,318,752.05
长期债权投资						
长期投资合计			5,130,287.00	5,130,287.00	47,487,422.81	29,318,752.05
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	8		1,378,645,038.92	1,347,933,944.49	1,290,958,883.24	1,260,598,268.64
减: 累计折旧	8		351,157,832.59	314,970,368.27	342,257,364.51	308,153,377.51

固定资产净值			1,027,487,206.33	1,032,963,576.22	948,701,518.73	952,444,891.13
减：固定资产减值准备	9		384,286.93	384,286.93	384,286.93	384,286.93
固定资产净额			1,027,102,919.40	1,032,579,289.29	948,317,231.80	952,060,604.20
工程物资						
在建工程	10		87,861,733.77	72,084,472.29	87,378,899.79	71,983,892.61
固定资产清理						
固定资产合计			1,114,964,653.17	1,104,663,761.58	1,035,696,131.59	1,024,044,496.81
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		51,436,973.02	51,842,562.08	47,814,537.07	48,189,063.47
长期待摊费用	12		12,105,437.72	10,608,722.56	8,707,520.84	7,135,396.35
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			63,542,410.74	62,451,284.64	56,522,057.91	55,324,459.82
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,276,320,026.58	1,250,309,936.63	1,205,560,467.45	1,182,534,108.14
流动负债：						
短期借款	13		196,000,000.00	146,000,000.00	196,000,000.00	146,000,000.00
应付票据			1,500,000.00		1,500,000.00	
应付账款	14		60,596,825.56	51,784,301.09	59,753,053.96	50,374,078.34
预收账款	15		8,056,620.35	6,147,874.14	7,749,163.26	5,687,617.25
应付工资			2,988,675.08	5,428,341.07	2,776,395.08	4,761,281.07
应付福利费			1,398,331.46	1,503,196.96	1,260,993.76	1,370,476.36
应付股利						
应交税金	16		10,958,720.31	11,677,206.34	10,490,261.72	10,925,903.09
其他应交款	17		86,438.46	94,452.84	74,466.50	83,640.30
其他应付款	18		40,970,190.47	37,904,953.98	37,793,748.46	32,422,136.60
预提费用	19		4,656,017.06	5,054,850.14	4,325,600.74	4,719,858.42
预计负债						
一年内到期的长期负债	20		36,200,000.00	2,400,000.00	35,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计			363,411,818.75	267,995,176.56	356,723,683.48	256,344,991.43
长期负债：						
长期借款	21		40,000,000.00	75,000,000.00		35,000,000.00
应付债券						
长期应付款	22		62,958,455.96	62,958,455.96	62,958,455.96	62,958,455.96

专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			102,958,455.96	137,958,455.96	62,958,455.96	97,958,455.96
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			466,370,274.71	405,953,632.52	419,682,139.44	354,303,447.39
少数股东权益			24,071,423.86	16,125,643.36		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	23		208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00
资本公积	24		382,117,185.13	384,731,640.58	382,117,185.13	384,731,640.58
盈余公积	25		130,542,007.99	130,542,007.99	130,542,007.99	130,542,007.99
其中：法定公益金				52,216,803.20		52,216,803.20
未分配利润	26		64,704,966.89	52,314,302.18	64,704,966.89	52,314,302.18
拟分配现金股利				52,128,542.00		52,128,542.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			785,878,328.01	828,230,660.75	785,878,328.01	828,230,660.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,276,320,026.58	1,250,309,936.63	1,205,560,467.45	1,182,534,108.14

公司法定代表人:何向明 主管会计工作负责人:陈慧霞 会计机构负责人:何彦英

利润及利润分配表

2006年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	27		160,689,548.48	142,848,808.40	151,220,966.59	135,428,224.82
减：主营业务成本	27		76,733,363.77	67,560,897.79	71,302,760.17	62,520,459.88
主营业务税金及附加	28		887,444.63	753,159.76	829,493.31	713,493.28
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			83,068,740.08	74,534,750.85	79,088,713.11	72,194,271.66
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	29		1,776,717.56	1,838,602.41	1,317,662.53	1,845,671.05
减：营业费用						
管理费用			12,514,272.38	12,261,379.48	11,038,696.50	11,088,171.01
财务费用	30		5,392,438.24	3,088,819.46	4,058,908.37	1,797,772.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			66,938,747.02	61,023,154.32	65,308,770.77	61,153,999.47
加：投资收益（损失以“-”号填列）	31	4	3,796,204.20	-38,519.15	4,464,874.96	-118,116.97
营业外收入	32		170,199.65	199,405.13	136,815.81	129,248.66
减：营业外支出	33		436,369.56	278,819.08	436,369.56	273,874.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			70,468,781.31	60,905,221.22	69,474,091.98	60,891,256.88
减：所得税	34		26,355,210.90	23,956,089.47	25,806,302.07	23,889,059.92
减：少数股东损益			445,780.50	-53,065.21		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			43,667,789.91	37,002,196.96	43,667,789.91	37,002,196.96
加：年初未分配利润			52,314,302.18	46,302,241.31	52,314,302.18	46,302,241.31
六、可供分配的利润			95,982,092.09	83,304,438.27	95,982,092.09	83,304,438.27
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			95,982,092.09	83,304,438.27	95,982,092.09	83,304,438.27
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			31,277,125.20		31,277,125.20	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			64,704,966.89	83,304,438.27	64,704,966.89	83,304,438.27

公司法定代表人：何向明 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：何彦英

现金流量表
2006年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			173,591,148.02	162,683,231.27
收到的其他与经营活动有关的现金			527,307.95	470,142.36
现金流入小计			174,118,455.97	163,153,373.63
购买商品、接受劳务支付的现金			45,041,554.98	39,813,855.37
支付给职工以及为职工支付的现金			15,482,827.34	13,828,773.78
支付的各项税费			37,370,846.56	35,877,180.70
支付的其他与经营活动有关的现金	35		9,461,289.27	8,663,102.29
现金流出小计			107,356,518.15	98,182,912.14
经营活动产生的现金流量净额			66,761,937.82	64,970,461.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			9,571,634.50	9,571,634.50
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			3,391,604.53	3,391,604.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			127,499.97	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			13,090,739.00	12,963,239.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			43,121,868.34	21,508,897.82
投资所支付的现金			5,000,000.00	22,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			48,121,868.34	44,008,897.82
投资活动产生的现金流量净额			-35,031,129.34	-31,045,658.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			7,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			7,500,000.00	
借款所收到的现金			75,000,000.00	75,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			82,500,000.00	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金			26,200,000.00	25,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			84,173,460.04	82,788,648.18
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,614,455.45	2,614,455.45
现金流出小计			112,987,915.49	110,403,103.63
筹资活动产生的现金流量净额			-30,487,915.49	-35,403,103.63
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			1,242,892.99	-1,478,300.93
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			43,667,789.91	43,667,789.91
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			445,780.50	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-404,599.67	-404,599.67
固定资产折旧			28,862,647.22	26,775,740.16
无形资产摊销			405,589.06	374,526.40
长期待摊费用摊销			2,223,776.04	1,619,138.34
待摊费用减少（减：增加）				
预提费用增加（减：减少）			-442,289.08	-394,257.68
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-50,922.48	
固定资产报废损失			146,170.86	146,170.86
财务费用			5,700,438.28	4,358,403.42
投资损失（减：收益）			-3,796,204.20	-4,464,874.96
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-2,707,899.84	-2,818,617.69
经营性应收项目的减少(减：增加)			-2,834,314.26	-2,835,173.75
经营性应付项目的增加(减：减少)			-4,454,024.52	-1,053,783.85
经营活动产生的现金流量净额			66,761,937.82	64,970,461.49
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			45,222,826.08	39,655,229.91
减：现金的期初余额			43,979,933.09	41,133,530.84
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			1,242,892.99	-1,478,300.93

公司法定代表人:何向明 主管会计工作负责人:陈慧霞 会计机构负责人:何彦英

合并资产减值准备明细表

2006年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原因转 出数	合计	
坏账准备合计	390,186.36	0.08		0.06	0.06	390,186.38
其中：应收账款	139,715.40	0.08		0.06	0.06	139,715.42
其他应收款	250,470.96					250,470.96
短期投资跌价准备合计	404,599.67			404,599.67	404,599.67	
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资	404,599.67			404,599.67	404,599.67	
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	384,286.93					384,286.93
其中：房屋、建筑物						
管道沟槽	244,296.80					244,296.80
机器设备	10,955.55					10,955.55
电子及其他设备	129,034.58					129,034.58
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：何向明 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：何彦英

母公司资产减值准备明细表

2006年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	375,070.25	0.08		0.06	0.06	375,070.27
其中：应收账款	138,872.48	0.08		0.06	0.06	138,872.50
其他应收款	236,197.77					236,197.77
短期投资跌价准备合计	404,599.67			404,599.67	404,599.67	
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资	404,599.67			404,599.67	404,599.67	
存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	384,286.93					384,286.93
其中：房屋、建筑物						
管道沟槽	244,296.80					244,296.80
机器设备	10,955.55					10,955.55
电子及其他设备	129,034.58					129,034.58
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人：何向明 主管会计工作负责人：陈慧霞 会计机构负责人：何彦英

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益：
单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.57	9.93	0.398	0.321
营业利润	8.52	7.75	0.321	0.321
净利润	5.56	5.22	0.209	0.209
扣除非经常性损益后的净利润	5.26	4.94	0.198	0.198

第二节 会计报表附注

一、企业概况

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，南海市供水集团有限公司（现已更名为“佛山市南海供水集团有限公司”）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。

根据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》和中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]136 号文《关于广东省挂牌企业流通股法人股清理方案的批复》公司内部职工股 306.966 万股和原 NET 系统法人股 6435 万股分别于 2003 年 12 月 8 日和 2003 年 12 月 26 日起上市流通。

经营范围

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；以下项目仅限设立分支机构经营：污水及废物处理设施的建设、设计、管理、经营、技术咨询及配套服务；销售污水及废物处理设备及相关物资。

注册资本

公司注册资本为人民币 20851 万元。

法定代表人

公司法定代表人何向明。

法定地址

佛山市南海区桂城南海大道建行大厦。

二、主要会计政策、会计估计及变更

会计制度

公司执行中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

会计期间

采用公历年度为会计年度，即自公历1月1日至12月31日。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

会计核算基础及计价原则

公司以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

外币业务核算方法

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按年末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照年末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，按照《企业会计准则-现金流量表》有关规定，将持有期间短、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视为现金等价物。

短期投资及其跌价准备核算方法

一短期投资按取得时的实际成本核算，在转让或到期兑付时超过成本价格的部分才作为投资收益的实现。

—短期投资期末采用成本与市价孰低计价，按投资总体期末市价低于帐面成本的差额计提短期投资跌价损失准备，采用备抵法核算。

坏账损失核算方法

—坏账损失采用备抵法核算。应收款项按账龄分析法计提坏账，提取比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>提取比例（%）</u>
1 年内	5
1-2 年	8
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

—对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

—坏账按下列原则进行确认：

----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；

----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。

存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、委托加工材料、工程施工三类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

—存货跌价准备的确认和计提：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。

长期投资核算方法

—长期股权投资及其减值准备

----长期股权投资计价及收益确认方法：

-----长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上的（不

含 50%) 以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位, 以权益法核算并合并会计报表; 投资额占被投资单位表决权资本总额 20% (含 20%) 以上、50% 及以下的以权益法核算; 投资额占被投资单位表决权资本总额不足 20% 的以成本法核算。

----股权投资差额及其摊销

-----采用权益法核算时, 公司的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 作为股权投资差额处理。

-----股权投资差额的摊销期限, 合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的, 初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 按不超过 10 年的期限摊销; 初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 计入资本公积。

----长期股权投资减值准备

-----公司长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计量, 对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

一长期债权投资及其减值准备

----长期债权投资计价及收益确认方法:

-----长期债权投资在取得时按实际支付金额作为初始投资成本, 实际支付款项中含有应计利息的, 按照扣除应计利息后的差额计价。溢价或折价购入的长期债权, 其实际支付的款项 (扣除应计利息) 与债权面值的差额, 在债权存续期内, 分期计入投资损益。长期债权投资收益按权责发生制原则计入当期损益。

----长期债券投资溢价或折价的摊销方法

-----长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费, 与债券面值之间的差额, 作为债券溢价或折价; 债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。属于与购建固定资产有关的债券溢价或折价的摊销, 按照借款费用资本化的原则进行处理。债券摊销方法采用直线法。

----长期债权投资减值准备

-----公司长期债权投资按账面价值与可收回金额孰低计量, 对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期债权投资减值准备。

固定资产核算方法

—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。

—固定资产的分类：管道沟槽、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、钢管和土地。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限和预计净残值后确定其折旧率如下：

----总部及自来水厂固定资产

固定资产类别	净残值率	折旧期限(年)	年折旧率
管道沟槽	-	20	5%
房屋及建筑物	5%	33-40	2.88%-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%
土地	-	50	2%

----受让的污水处理厂固定资产

固定资产类别	净残值率	折旧期限(年)	年折旧率
管道沟槽	-	20-25	5%-4%
房屋及建筑物	-	25	4%
构筑物及其他辅助设施	-	20-25	5%-4%
机器设备	5%	2-15	47.5%-6.33%
运输设备	5%	7-8	13.57%-11.875%
电子及其他设备	5%	5	19%

注：污水处理厂的经营服务期为 25 年。

—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。

在建工程核算方法

—在建工程以实际发生之相关支出计入工程成本，为购置该项资产所筹措之借款在该项资产达到预定可使用状态前发生的利息予以资本化。

—在建工程减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按公司在建工程未来可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并对存在下列之一的情况予以计提减值准备：

----长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

----所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济效益具有很大不确定性；

----其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算方法

—无形资产的计价：按实际成本计价。

—无形资产的摊销方法：无形资产在摊销期内平均摊销。

—无形资产的摊销期限：合同规定了受益年限而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。

—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，但仍具有部分使用价值；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。

长期待摊费用的摊销方法

—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。

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

收入确认方法

—销售商品收入的确认方法

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
 - 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
 - 与交易相关的经济利益能够流入公司；
 - 相关的收入和成本能够可靠地计量。
- 提供劳务收入的确认方法

——在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：

- 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地计量。

所得税的会计处理方法

—公司所得税的会计处理采用应付税款法。

合并报表编制方法

公司执行财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》等文件的规定，母公司将拥有超过半数以上权益性资本的子公司，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销，少数股东权益（损益）予以扣除。

列入合并范围的子公司的会计报表，已按照《企业会计制度》进行了必要的调整，使之与母公司的会计政策一致。

三、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：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10%法定盈余公积金；
- 提取任意盈余公积金；
- 分配股利。

四、主要税项

税 种	税 率	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	7%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	3%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	33%	应税所得额

五、公司控制的子公司

被投资企业 名称	成立 日期	注 册 地 点	注 册 资 本 (万 元)	公 司 对 其 投 资 额 (万 元)	拥 有 权 益	法 人 代 表	主 营 业 务	是否
								纳入 合 并 报 表 范 围
佛山市南海 九江自来水 有限公司	2004	佛 山 市	3000	2380	60%	吴 明 福	自来水供水（持有有效的许可证及资质证经营）； 安装管道工程；销售：净水剂系列产品、水暖器 材、建筑五金、钢材、建筑材料、化工原料及产 品（化学危险品除外）木材、家用电器、建筑机 械、塑料及其制品	是
佛山市南海 绿电再生能 源有限公司	2006	佛 山 市	2500	1750	70%	金 铎	垃圾处理	是

公司于 2006 年 2 月出资与佛山市南海联达投资(控股)有限公司共同注资成立了佛山市南海绿电再生能源有限公司，持有该公司的股权比例为 70%。故从 2006 年 1 月 1 日起将其纳入合并会计报表范围。

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2006.06.30	2005.12.31
现金	42,667.22	7,332.91

银行存款	44,386,158.86	43,256,600.18
其他货币资金	794,000.00	716,000.00
合计	45,222,826.08	43,979,933.09

2、短期投资

项目	2006.06.30		2005.12.31	
	金额	短期投资跌价准备	金额	短期投资跌价准备
其他投资	4,833,302.48	—	9,404,936.98	404,599.67
合计	4,833,302.48	—	9,404,936.98	404,599.67

3、应收账款

账龄	2006.06.30				2005.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	4,399,820.52	100	139,715.42	4,260,105.1	2,794,307.95	100	139,715.40	2,654,592.55
合计	4,399,820.52	100	139,715.42	4,260,105.1	2,794,307.95	100	139,715.40	2,654,592.55

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

一应收帐款期末余额中欠款金额前五名的单位的欠款总额为人民币 3,521,238.81 元，占应收帐款总额的 80.03%。

一应收帐款期末余额比期初增加 65.74%，主要是本年新增污水处理业务而增加的应收帐款。

一应收帐款主要核算应收水费及应收污水处理费，期末无持有本公司 5% 以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

账龄	2006.06.30				2005.12.31			
	金额	比例(%)	坏账准备	净值	金额	比例(%)	坏账准备	净值
1年以内	314,874.20	27.64	15,743.71	299,130.49	427,913.21	46.72	21,395.66	406,517.55
1-2年	547,900.08	48.09	43,832.01	504,068.07	207,972.93	22.71	16,637.83	191,335.10
2-3年					3,000.00	0.33	300.00	2,700.00
3年以上	276,509.21	24.27	190,895.24	85,613.97	276,974.94	30.24	212,137.47	64,837.47
合计	1,139,283.49	100.00	250,470.96	888,812.53	915,861.08	100.00	250,470.96	665,390.12

一其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

一其他应收款期末余额中欠款金额前五名的单位的欠款总额为人民币 939,498.69 元，占其他应收款总额的 82.46%。

—其他应收款期末余额中，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、预付账款

账 龄	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	21,321,888.00	83.56	4,381,870.70	35.02
1-2 年	79,200.00	0.31	130,354.00	1.04
2-3 年	4,116,516.00	16.13	8,000,000.00	63.94
合计	25,517,604.00	100.00	12,512,224.70	100.00

—预付账款期末余额比期初增加 103.94%，主要是公司合并的控股公司佛山市南海绿电再生能源有限公司预付了垃圾处理项目一期资产收购的保证金 2000 万元。

—预付账款期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

6、存货

项 目	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	10,125,019.93		8,027,715.96	
委托加工物资	340,900.00			
工程施工	1,494,105.55	-	1,224,409.68	-
合 计	11,960,025.48	-	9,252,125.64	-

7、长期投资

—长期投资明细项目列示如下：

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
长期股权投资	5,130,287.00	-	-	5,130,287.00
合 计	5,130,287.00	-	-	5,130,287.00

—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
广东发展银行股份有限公司	法人股	7,092,536.00	5,130,287.00	< 5%	-
合 计		-	5,130,287.00	-	-

一期末公司未发生长期投资可回收金额低于长期投资账面价值的事项，故未提取长期投资减值准备。

8、固定资产及累计折旧

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
固定资产原值：				
管道沟槽	238,943,961.78	2,786,796.00		241,730,757.78
房屋建筑物	219,596,137.55	7,770,331.20	16,250,981.65	211,115,487.10
构筑物及其他辅助设施	209,113,743.24	22,134,792.59		231,248,535.83
机器设备	129,306,985.05	6,675,218.39	109,848.00	135,872,355.44
运输设备	10,560,586.33	513,110.00		11,073,696.33
电子及其他设备	85,457,592.17	7,961,467.40	769,791.50	92,649,268.07
钢管	356,020,400.01			356,020,400.01
土地	98,934,538.36			98,934,538.36
合计	1,347,933,944.49	47,841,715.58	17,130,621.15	1,378,645,038.92

累计折旧：				
管道沟槽	74,877,784.27	5,719,324.66		80,597,108.93
房屋建筑物	25,470,247.15	4,680,872.85	3,429.74	30,147,690.26
构筑物及其他辅助设施	50,762,264.15	8,602,890.09		59,365,154.24
机器设备	23,162,122.03	7,050,999.78	16,150.29	30,196,971.52
运输设备	6,157,417.57	405,155.24		6,562,572.81
电子及其他设备	63,030,607.87	4,638,562.74	717,318.35	66,951,852.26
钢管	55,060,794.40	4,837,211.94		59,898,006.34
土地	16,449,130.83	989,345.40		17,438,476.23
合计	314,970,368.27	36,924,362.70	736,898.38	351,157,832.59
其中：计提折旧数		28,862,647.22		
固定资产净值：	1,032,963,576.22			1,027,487,206.33

—因平洲污水处理厂项目在 2005 年 12 月完工结转固定资产，但当时结算审核工作未完成，只根据合同进行暂估资产价值，现工程结算审核完成，共核减了 9,652,538.69 元，为此公司根据结算对原暂估金额进行了调整，调增构筑物 6,492,974.49 元，调减房屋建筑物 16,145,513.18 元。

—今年公司接收了里水水厂的资产，为此增加了固定资产原值 38,712,035.30 元，累计折旧 8,061,715.48 元。

9、固定资产减值准备

项 目	2005.12.31	本期增加	本期转回	2006.06.30	转回原因
管道沟槽	244,296.80	-	-	244,296.80	
机器设备	10,955.55	-	-	10,955.55	
电子及其他设备	129,034.58	-	-	129,034.58	
合计	384,286.93	-	-	384,286.93	

10、在建工程

工程项目名称	预算数	2005.12.31	本期增加	本期转入 固定资产 数	其他减少 数	2006.06.30	资金来源	工程投入占 预算的比例
		(其中：利息 资本化)	(其中：利息 资本化)	(其中： 利息 资本化)		(其中：利息 资本化)		
里和路 DN1000 供水管道		5,462,409.21	256,771.38			5,719,180.59	募股资金	20%
管道设计费		380,000.00				380,000.00	自有资金	
里水大冲至甘蕉供水 DN1400 管道		9,322,516.38	2,281,654.08			11,604,170.46	募股资金	60%
一环西线狮山段桂丹立交 管道		137,212.26				137,212.26	自有资金	
一环佛平路管道		480,355.29				480,355.29	自有资金	
松岗工业大道管道工程		53,156.30	5,577,574.06			5,630,730.36	自有资金	
软件科技园给水管道	2,989.90 万元	15,331,337.97	1,646,737.68			16,978,075.65	自有资金	
松夏工业园给水管道	2,606.57 万元	15,127,802.95	2,577,876.38			17,705,679.33	自有资金	
夏东路 400 给水管道工程		198,627.62	84,388.94		283016.56	-	自有资金	

工程项目名称	预算数	2005.12.31	本期增加	本期转入 固定资产 数	其他减少 数	2006.06.30	资金来源	工程投入占 预算的比例
		(其中：利息 资本化)	(其中：利息 资本化)	(其中： 利息 资本化)		(其中：利息 资本化)		
沥东塑料纺织厂段供水管道工程			259,102.86			259,102.86	自有资金	
广佛新干线给水管道			2,330.00			2,330.00	自有资金	
广发铝厂段供水管道			22,200.65			22,200.65	自有资金	
虹领路 DN500、DN600 供水管道			- 18,217.27			18,217.27	自有资金	
桃园西路管道工程		25,490,474.63 (223,467.00)	1,706,967.02 (676,616.80)			27,197,441.65 (900,083.80)	金融机构贷款	70%
三环西路 DN600 管道工程			20,553.56			20,553.56	自有资金	
二厂三期扩建工程			- 816,838.20			816,838.20		
二厂三期取水泵站			- 130,000.00			130,000.00		
二厂加药间设备			249,584.46			249,584.46	自有资金	
桂城水厂活性炭投加系统 土建工程			27,227.20			27,227.20	自有资金	
佛山市南海九江自来水有限公司在建项目		100,579.68	6,621.00			107,200.68	自有资金	
佛山市南海绿电再生能源有限公司在建项目			375,633.30			375,633.30		
合计		72,084,472.29 (223,467.00)	16,060,278.04 (676,616.80)		283,016.56	87,861,733.77 (900,083.80)		

一在建工程本期借款利息资本化率（年利率）为 5.184%。

11、无形资产

类别	原值	2005.12.31	本期 增加	本期摊销	累计 摊销额	2006.06.30	剩余摊 销月份
狮山农场“羊房岗” 土地使用权	52,433,696.00	48,189,063.47	-	374526.40	4,619158.93	47,814,537.07	772

南海市九江镇沙口工业 区土地	672,505.58	650,011.33	-	6644.04	29138.29	643,367.30	587
南海市九江镇下西洛 浦大道开发区土地	3,064,779.98	3,003,487.28	-	24418.62	85711.32	2,979,068.65	738
合 计		<u>51,842,562.08</u>	=	<u>405589.06</u>	<u>4,734008.54</u>	<u>51,436,973.02</u>	

12、长期待摊费用

项目	年初原值	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	累计已摊金额	剩余摊销月份	期末余额
水质大楼改造费	737,748.68	491,832.48		73,774.86		319,691.06	34	418,057.62
天面补漏	243,976.60	12,198.64		12,198.64		243,976.60	-	-
罗村供水补偿费	400,000.00	33,315.00		33,315.00		400,000.00	-	-
南海市地理信息数据使用权	2,600,000.00	823,330.48		259,999.92		2,036,669.44	13	563,330.56
供水管网探测系统	652,177.80	347,828.16		65,217.78		369,567.42	26	282,610.38
供水管网信息管理系统	540,000.00	243,000.00		54,000.00		351,000.00	21	189,000.00
供水综合 MIS 系统	260,000.00	104,000.08		25,999.98		181,999.90	18	78,000.10
二厂自控系统技术服务费	112,797.00	67,678.20		11,279.70		56,398.50	30	56,398.50
二厂进厂道路			462,642.47	46,264.26		46,264.26	54	416,378.21
计量站临时围墙	260,295.24	156,177.24		26,029.50		130,147.50	30	130,147.74
永和计量站临时挡土墙	131,537.59	113,999.27		13,153.74		30,692.06	45	100,845.53
农产品计量站临时围墙	386,718.80	335,156.32		38,671.86		90,234.34	45	296,484.46
办公楼装修费	6,410,027.25	3,428,950.63		642,928.26		3624,004.88	26	2,786,022.37

项目	年初原值	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	累计已摊金额	剩余摊销月份	期末余额
新办公楼办公用品	439,407.10	234,350.50		43,940.70		248,997.30	26	190,409.80
平洲污水厂家具	62480.00	56,232.02		6,247.98		12,495.96	48	49,984.04
平洲污水厂附属设施	723523.49	687347.33		72,352.32		108,528.48	51	614,995.01
桂城污水厂在线仪表监测系统			371,185.18	37,118.52		37,118.52	54	334,066.66
里水水厂绿化费用			1,182,945.84	78,863.04		78,863.04	56	1,104,082.80
里水水厂附属设施			1,166,734.34	77,782.28		77,782.28	56	1,088,952.06
客服中心装修费			7,755.00					7755.00
滤砂_1.035 吨	169,636.50	71,967.00		30,843.00		128,512.50	8	41,124.00
沙口堤岸土地	1,914,554.09	1,253,162.59		208,860.48		870,251.98	30	1,044,302.11
电脑网络工程	32,691.00	24,518.25		3,269.10		11,441.85	39	21,249.15
液氯钢瓶	22,000.00	17,596.00		2,202.00		6,606.00	42	15,394.00
水表改造工程 1	1,095,835.05	928,190.55		167,644.50		335,289.00	24	760,546.05
水表改造工程 2	1,056,457.79	1,040,157.79		173,359.62		189,659.62	30	866,798.17
水表改造工程 3			469,720.31					469,720.31
办公室装修	95,473.06	92,821.03		15,912.18		18,564.21	29	76,908.85
收费系统软件	42,660.00	41,238.00		2,096.82		3,518.82	52	39,141.18
工程计价件	4,500.00	3,675.00		450.00		1,275.00	43	3,225.00
佛山市南海绿电再生能源有限公司开办费			59,508.06					59,508.06
合计		<u>10,608,722.56</u>	<u>3,720,491.20</u>	<u>2,223,776.04</u>	=	<u>10,009,550.52</u>		<u>12,105,437.72</u>

13、短期借款

借款类别	币别	2006.06.30	2005.12.31
信用借款	人民币	196,000,000.00	146,000,000.00
合计		196,000,000.00	146,000,000.00

14、应付账款

2006.06.30	2005.12.31
60,596,825.56	51,784,301.09

—应付账款期末余额中，账龄超过 3 年的款项为 258,247.06 元，主要是部分工程款未确定是否需要支付。

—应付账款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

15、预收账款

2006.06.30	2005.12.31
8,056,620.35	6,147,874.14

—预收帐款期末余额中帐龄超过 1 年以上的款项合计 3,275,686.91 元，系预收供水设施安装工程款，该等工程至期末尚未完工或尚未结算。

—预收账款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

16、应交税金

项 目	2006.06.30	2005.12.31
增值税	1,663,147.17	1,552,821.02
营业税	117,266.08	197,535.14
城市维护建设税	122,247.17	120,143.18
企业所得税	9,018,954.51	9769601.62
房产税	37,105.38	37,105.38
合计	10,958,720.31	11677206.34

本报告期各种税项执行的税率详见附注四。

17、其他应交款

项 目	2006.06.30	2005.12.31	性 质	计缴标准
教育费附加	57,025.53	56,123.79	流转税附加	应缴流转税金额的 3%
堤防费	29,412.93	38,329.05	地方税费	营业收入的 0.13%
合计	86,438.46	94,452.84		

18、其他应付款

<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
40,970,190.47	37,904,953.98

—其他应付款期末余额中，金额较大的包括应付南海区九江镇城区经济发展实业总公司 12,025,662.37 元（详见九、承诺事项）；应付未付的水资源费 1,378,075.13 元；代收代付的污水处理费 10,321,046.57 元；应付经理基金 5,024,676.80 元。

—其他应付款期末余额中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

19、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
水厂及污水厂电费	4,311,600.74	3,951,558.42
办公大楼租金、管理费、电费	14,000.00	745,200.00
污水厂保安、清洁、绿化费	-	23,100.00
借款利息	-	43,844.00
电费	260,000.00	210,000.00
水资源费	70,416.32	81,147.72
合计	4,656,017.06	5,054,850.14

20、一年内到期的长期负债

<u>借款类别</u>	<u>币别</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>备 注</u>
信用借款	人民币	35,000,000.00	-	*1
保证借款	人民币	1,200,000.00	2,400,000.00	*2
合 计		36,200,000.00	2,400,000.00	

—*1 系公司为属下南海市第二水厂二期扩建工程借入的专项借款。

—*2 公司控股的九江水司向佛山市南海区九江农村信用合作社借款 3840 万元，借款期限自 2005 年 5 月 31 日起至 2010 年 11 月 30 日，按照双方签定的“（江信）补协字第 015002 号”补充协议书，九江水司从 2006 年 1 月开始分月偿还上述借款，2006 年应偿还 240 万元。故将该部分金额从“长期借款”调至本科目反映。上述借款由公司承担连带保证责任。

21、长期借款

借款类别	币别	2006.06.30	2005.12.31	备注
信用借款	人民币	-	35,000,000.00	*1
抵押、保证借款	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	*2
合计		40,000,000.00	75,000,000.00	

—*1 系公司为属下南海市第二水厂二期扩建工程借入的专项借款。

—*2 系公司控股的九江水司向佛山市南海区九江农村信用合作社的借款，其中 400 万元借款的期限自 2005 年 6 月 14 日起至 2011 年 3 月 31 日止，以九江水司的粤房地产证字第 C3130203、3130204、3130079 号房产及南府国用（2004）第特 120109 号土地作为抵押，并由公司承担连带保证责任；3600 万元借款如附注六、20 所述，由公司承担连带保证责任。

22、长期应付款

项 目	2006.06.30	2005.12.31
佛山市南海区市政管理局	62,958,455.96	62,958,455.96
合计	62,958,455.96	62,958,455.96

详见十一、其他重要事项。

23、股本

股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减（+、-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1.发起人股份	76,094,508.00	36.49		-17,214,556.00			-17,214,556.00	58,879,952.00	28.24
其中：国有法人持有股份	76,094,508.00	36.49		-17,214,556.00			-17,214,556.00	58,879,952.00	28.24
有限售条件股份合计	76,094,508.00	36.49		-17,214,556.00			-17,214,556.00	58,879,952.00	28.24
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	132,419,660.00	63.51		17,214,556.00			17,214,556.00	149,634,216.00	71.76
无限售条件流通股合计	132,419,660.00	63.51		17,214,556.00			17,214,556.00	149,634,216.00	71.76
三、股份总数	208,514,168.00	100.00		0.00			0.00	208,514,168.00	100.00

—2006年5月19日实施股权分置改革方案，上市公司向全体股东每10股送1.5元，非流通股东向流通股股东每10股送1.3股和1.6元现金为对价，股权分置改革后，原非流通股股份变更为有限售条件流通股股份，原流通股股份为无限售条件流通股股份，有限售条件流通股股份58,879,952股，占公司总股份的28.24%，无限售条件流通股股份149,634,216股，占公司总股份的71.76%。

—公司总股本208,514,168元，其中：佛山市南海供水集团有限公司持股58,879,952股，占公司总股份的28.24%，社会公众股149,634,168股，占公司总股份的71.76%。

24、资本公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
股本溢价	381,141,939.99	-	2,614,455.45	378,527,484.54
其他资本公积	3,589,700.59	-	-	3,589,700.59
合 计	384,731,640.58	-	2,614,455.45	382,117,185.13

25、盈余公积

项目	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.06.30
法定盈余公积	52,216,803.20	52,216,803.20		104,433,606.40
法定公益金	52,216,803.20	-	52,216,803.20	-
任意盈余公积	26,108,401.59			26,108,401.59
合 计	130,542,007.99	52,216,803.20	52,216,803.20	130,542,007.99

依据公司法和财政部财企[2006]67号文件规定，2006年1月1日起停止实行公益金制度，原公益金结余转作盈余公积金。

26、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	52,314,302.18
本期实现净利润	43,667,789.91
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	31,277,125.20
期末未分配利润	64,704,966.89

27、主营业务收入及主营业务成本

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	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	147,717,464.82	68,010,665.36	140,544,256.07	65,907,424.61
污水处理	12,972,083.66	8,722,698.41	2,304,552.33	1,653,473.18
合计	160,689,548.48	76,733,363.77	142,848,808.40	67,560,897.79

—公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

—公司前五名客户销售金额合计 67,289,487.44 元，占本期销售收入总额的 41.88%。

28、主营业务税金及附加

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
城市维护建设税	621,211.24	453,585.51
教育费附加	266,233.39	299,574.25
合 计	887,444.63	753,159.76

29、其他业务利润

业务种类	2006年1-6月			2005年1-6月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
安装费	1,079,653.15	662,111.61	417,541.54	2,412,568.98	2,310,052.56	102,516.42
二次供水保洁费	178,072.50	382,062.21	-203,989.71	174,834.01	176,415.23	-1,581.22
官窑市场租金	1,900,000.00	730,425.08	1,169,574.92	1,900,000.00	558,997.52	1,344,102.48
其他租金	560,820.50	175,345.51	385,474.99	467,234.00	83,795.24	383,438.76
其他	8,600.00	484.18	8,115.82	10,730.00	604.03	10,125.97
合 计	3,727,146.15	1,950,428.59	1,776,717.56	4,965,366.99	3,126,764.58	1,838,602.41

30、财务费用

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	5,699,371.28	3,504,569.32
减：利息收入	340,764.54	433,806.86
手续费支出	33,831.50	18,057.00
合 计	5,392,438.24	3,088,819.46

31、投资收益

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
其他		120.00
转回的短期投资跌价准备	404,599.67	-
计提的短期投资跌价准备		-38,639.15
赎回开放式基金收益	3,391,604.53	-
合计	3,796,204.20	-38,519.15

32、营业外收入

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
滞纳金	4,922.60	12,485.21
固定资产清理净收入		32,055.00
手续费	133,815.81	95,963.66
其他	31,461.24	58,901.26
合 计	170,199.65	199,405.13

33、营业外支出

项 目	2006年1-6月	2005年1-6月
固定资产清理净损失	146,170.86	
计划生育奖	290,198.70	273,845.60
其他		4,973.48
合 计	436,369.56	278,819.08

34、所得税

2006年1-6月	2005年1-6月
26,355,210.90	23,956,089.47

35、支付的其他与经营活动有关的现金

2006年1-6月，公司支付的其他与经营活动有关的现金为9,461,289.27元，主要内容列示如下：

项 目	2006年1-6月
支付办公费、差费、劳动保险、住房公积金等	3,054,386.22

租赁费	1,204,585.10
支付高管风险报酬费	1,536,174.63
董事会费	228,000.06
上市公告费	138,000.00
其他	3,300,143.26

六、母公司会计报表主要项目附注

1、应收帐款

帐 龄	2006.06.30				2005.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金 额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1 年以内	4,391,138.03	100	138,872.50	4,252,265.53	2,777,449.59	100	138,872.48	2,638,577.11
合 计	4,391,138.03	100	138,872.50	4,252,265.53	2,777,449.59	100	138,872.48	2,638,577.11

一应收帐款期末余额中欠款前五名单位欠款余额总计为 3,521,238.81 元，占应收帐款余额比例为 80.19%；

一应收帐款期末余额较期初余额增加了 1,613,688.44 元，增幅为 58.1%，主要是因为公司本年新增平洲污水厂污水处理业务导致应收账款相应增加；

一应收帐款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

帐 龄	2006.06.30				2005.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金 额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1 年以内	279,121.16	32.95	7,202.47	271,918.69	144,049.40	40.44	7,202.47	136,846.93
1-2 年	291,472.93	34.41	16,857.83	274,615.10	206,972.93	1.09	16,557.83	190,415.10
2-3 年	-	-	-	-	3,000.00	7.16	300.00	2,700.00
3 年以上	276,509.21	32.64	212,137.47	64,371.74	276,974.94	51.31	212,137.47	64,837.47
合 计	847,103.30	100	236,197.77	610,905.53	630,997.27	100	236,197.77	394,799.50

一其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为 796,094.09 元，占其他应收款余额比例为 93.98%；

一其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

3、长期投资

项 目	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	5,130,287.00	-		-	5,130,287.00	-
其他股权投资	24,188,465.05	-	18,168,670.76	-	42,357,135.81	-
合 计	29,318,752.05	-	18,168,670.76	-	47,487,422.81	-

—股票投资

被投资公司名称	股份	股票	占被投资公司	投资金额	2006.06.30	减值准备
	性质	数量	注册资本比例		市价	
广东发展银行南海分行法人股	法人股	7,092,536.00	少于 5%	5,130,287.00	-	
合 计				5,130,287.00	-	

—其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资公司注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额	减值准备
佛山市南海九江自来水有限公司		23,808,662.37	60%	668,670.76	1,048,473.44	
佛山市南海绿电再生能源有限公司		17,500,000.00	70%			

—公司本年度投入资金 17,500,000.00 元与佛山市南海联达投资(控股)有限公司共同注资成立了佛山市南海绿电再生能源有限公司，持有该公司的股权比例为 70%。

4、投资收益

项 目	2006.06.30	2005.06.30
其他	3,391,604.53	120.00
计提的短期投资跌价准备	404,599.67	-38,639.15
被投资公司所有者权益净增减金额	668,670.76	-79,597.82
合计	4,464,874.96	-118,116.97

—投资收益本年比上年增加了 4,582,991.93 元，主要是由于本年度公司在证券市场的投资获利上升及投资的佛山市南海九江自来水有限公司本年收益增加。

七、关联方关系及其交易

关联方关系

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
佛山市南海供水集团有限公司	8000 万元	佛山市南海区	供水、安装、工程设计等	控股公司	有限责任制	冯成桂

一存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2006.06.30	本年增加数	本年减少数	2006.06.30
佛山市南海供水集团有限公司	8000 万元	-	-	8000 万元

一存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005.12.31		本年增加数		本年减少数		2006.06.30	
	金额	比例 %	金 额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
佛山市南海供水集团有限公司	76,094,508.00	36.49	-	-	17,214,556	8.25	58,879,952	28.24

关联方交易

一房屋租赁

公司与佛山市南海供水集团有限公司签订《办公场地租赁协议书》和补充协议及增加租赁办公场地协议，由佛山市南海供水集团有限公司将建筑面积为 2,237.06 平方米的办公场地租给公司作为办公场地使用，期限从 2003 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2006 年 1 至 6 月租金 278,185.10 元。

一关联方往来款项余额

项 目	期末余额		占全部应收（付）款项余 额比重%	
	2006.06.30	2005.12.31	2006.06.30	2005.12.31
其他应收款-佛山市南海供水集团有限公司	-	-	-	-

八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

九、承诺事项

1、公司于 2003 年 7 月 4 日与佛山市南海区里水镇人民政府、里水镇自来水公司签订《里水水厂资产转让和供水合作合同书》，根据合同，佛山市南海区里水镇人民政府同意将里水水厂全部资产转让给公司，公司作为唯一供水方与里水镇自来水公司合作向里水进行供水，公司将向佛山市南海区里水镇人民政府支付人民币 4200 万元。由于向里水转供水项目受客观情况影响，公司于 2006 年 2 月与佛山市南海区里水镇人民政府、里水镇自来水公司签订《里水水厂资产转让和供水合作合同的补充协议》，调整了资产移交日与付款日，规定自补充协议签订之日起 15 日内移交资产。公司已于 2003 年按照合同支付了第一期款项 800 万元，并在 2 月 28 日接收了里水水厂的全部资产。公司于 2006 年 4 月收到佛山市中级人民法院（2000）佛中法执字第 306 号协助执行通知书，由于佛山市南海区里水镇人民政府涉及经济合同纠纷，法院冻结本公司向里水镇政府支付收购里水水厂资产的应付款，从收到通知书之日起，本公司不准向里水镇政府清偿，因此公司未支付余款。

2、公司于 2004 年 11 月 30 日与佛山市南海九江镇城区经济发展实业总公司签订《股权转让协议》，公司受让该公司所持有的佛山市南海九江自来水有限公司 60% 的股权，交易价格为 2004 年 12 月 31 日审计后的净资产额的 60%，（即 $39,681,103.95 \times 60\% = 23,808,662.37$ 元）。公司已按合同约定支付首期款项 478.30 万元，按照协议规定公司应于最迟不超过 2005 年 12 月 30 日将转让价格 23,808,662.37 元的 90% 扣除首期款即 16,644,796.13 元汇入对方指定的银行帐户。公司于 2005 年 8 月支付 700 万元后，于 2005 年 12 月收到佛山市中级人民法院（2005）佛中法立保字第 293-1 号协助执行通知书，由于佛山市南海九江镇城区经济发展实业总公司涉及经济合同纠纷，法院查封该公司因转让佛山市南海九江自来水有限公司 60% 的股权给本公司的应收款，从收到通知书之日起，本公司不准向该公司清偿，因此公司未支付第二期余款。

十、资产负债表日后非调整事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、公司于 2004 年 11 月 15 日召开的 2004 年度第一次临时股东大会通过了公司拟发行可转换公司债券的相关议案，受股权分置改革的影响，公司原定于 2005 年度公开发行可转换债券的计划被推迟。

2、公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订的《佛山市南海区桂城污水处理厂资产转让协议书》，公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区桂城污水处理厂资产，交易价格为 15,622,440.00 元，协议书约定在协议生效后 30 天内支付价款的 30%，在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。双方已于 2004 年 12 月 31 日正式办理了上述资产及相关资料的交接手续。受股权分置改革的影响，公司原定于 2005 年度公开发行可转换债券的计划被推迟，导致原合同付款履行前提条件发生变更。2005 年 12 月公司与佛山市南

海区市政管理局签订补充协议,付款条款修改为公司在协议生效后 30 日内支付价款的 30%;再于 2005 年 12 月 31 日前支付 500 万元;并于公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。”公司已按照补充协议的约定向佛山市南海区市政管理局支付了桂城污水厂的转让款 9,686,732.00 元。

3、公司于 2004 年 12 月 13 日与佛山市南海区市政管理局签订的《佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产转让协议书》,公司受让佛山市南海区市政管理局拥有的佛山市南海区平洲污水处理厂在建工程资产,交易价格为 75,813,418.90 元,约定在协议生效后 30 天内支付价款的 5%,在 2004 年度计划的公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。双方已于 2004 年 12 月 31 日正式办理了上述资产及相关资料的交接手续。受股权分置改革的影响,公司原定于 2005 年度公开发行可转换债券的计划被推迟,导致原合同付款履行前提条件发生变更。2005 年 12 月公司与佛山市南海区市政管理局签订补充协议,付款条款修改为公司在协议生效后 30 日内支付价款的 5%,再于 2005 年 12 月 31 日前支付 1500 万元,并于公开发行可转换公司债券所募集的资金到位后 15 日内支付余款。公司已按照补充协议的约定向佛山市南海区市政管理局支付了平洲污水厂的转让款 18,790,670.94 元。

第八章、备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

南海发展股份有限公司

董事长：何向明

2006 年 8 月 22 日