

南海发展股份有限公司

600323

2007 年半年度报告

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	2
第四章 董事、监事和高级管理人员	3
第五章 董事会报告	4
第六章 重要事项	5
第七章 财务报告	9
第八章 备查文件目录	46

第一章 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司半年度财务报告未经审计。

第二章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- 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：<http://www.nhd.net.cn>
公司电子信箱：600323@nhd.net.cn
- 4、公司法定代表人：何向明
- 5、公司董事会秘书：金铎
电话：0757-86280996
传真：0757-86328565
E-mail：600323@nhd.net.cn
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：600323@nhd.net.cn
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
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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(%)
总资产	1,389,317,251.58	1,372,670,320.90	1.21
所有者权益(或股东权益)	837,893,470.54	832,968,720.51	0.59
每股净资产(元)	4.02	3.99	0.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	71,772,663.35	72,160,073.22	-0.54

利润总额	71,670,523.58	71,893,903.31	-0.31
净利润	46,627,583.63	44,624,363.05	4.49
扣除非经常性损益的净利润	45,953,195.31	40,984,010.84	12.12
基本每股收益(元)	0.22	0.21	4.49
稀释每股收益(元)	0.22	0.21	4.49
净资产收益率(%)	5.45	5.33	提高 0.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	69,188,956.93	66,761,937.82	3.64
每股经营活动产生的现金流量净额	0.33	0.32	3.64

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

项 目	金 额
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
加:基金投资收益	1,114,599.36
加:扣除清理固定资产损益和计提资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	-115,321.50
减:清理固定资产损失	-7,271.87
减:所得税影响	332,161.41
合计	674,388.32

第三章 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

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		27,420 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	国有法人	28.24	58,879,952		58,879,952	无
兴业银行股份有限公司 - 中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	未知	2.64	5,499,818	5,499,818		未知
高盛国际资产管理公司 - 高盛国际中国基金	未知	2.01	4,193,935	4,193,935		未知
中国工商银行 - 广发聚丰股票型证券投资基金	未知	1.86	3,880,120	3,880,120		未知
中国银行 - 华宝兴业先进成长股票型证券投资基金	未知	1.44	3,000,000	-1,360,083		未知
中国建设银行 - 宝康灵活配置证券投资基金	未知	0.86	1,800,000	不详		未知

北京水星投资管理有限责任公司	未知	0.85	1,768,550	-7,583,934		未知
招商银行股份有限公司 - 上证红利交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.54	1,118,830	-231,042		未知
兴业银行股份有限公司 - 万家和谐增长混合型证券投资基金	未知	0.48	1,000,000	566,504		未知
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	未知	0.38	789,246	不详		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	
兴业银行股份有限公司 - 中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)			5,499,818		人民币普通股	
高盛国际资产管理公司 - 高盛国际中国基金			4,193,935		人民币普通股	
中国工商银行 - 广发聚丰股票型证券投资基金			3,880,120		人民币普通股	
中国银行 - 华宝兴业先进成长股票型证券投资基金			3,000,000		人民币普通股	
中国建设银行 - 宝康灵活配置证券投资基金			1,800,000		人民币普通股	
北京水星投资管理有限责任公司			1,768,550		人民币普通股	
招商银行股份有限公司 - 上证红利交易型开放式指数证券投资基金			1,118,830		人民币普通股	
兴业银行股份有限公司 - 万家和谐增长混合型证券投资基金			1,000,000		人民币普通股	
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司			789,246		人民币普通股	
昆明国际商贸交易中心有限公司			600,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			前十名股东中，中国银行 - 华宝兴业先进成长股票型证券投资基金和中国建设银行 - 宝康灵活配置证券投资基金均为华宝兴业基金管理有限公司旗下的基金。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

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 董事会报告

一、董事会报告

报告期内，公司围绕自来水生产与供应、污水处理、垃圾焚烧发电三大业务，稳健经营、积极拓展，各项业务均取得良好进展。供水业务方面，随供水区域内经济快速增长，用水需求增长强劲，实现对小塘转供水、收购增持九江水司 30% 股权、抓紧进行第二水厂扩建工程（50 万立方米/日）及其配套管道的建设；污水处理业务方面，丹灶横江污水处理厂和城区污水处理厂已经奠基、平洲污水处理厂二期扩建工程正在进行前期准备工作；垃圾焚烧发电业务方面，绿电公司一期生产运行状况不断改善、二期项目的前期准备工作也在进行当中。

报告期，公司实现营业收入、营业利润、净利润分别为 18360.20 万元、7177.27 万元、4662.76 万元，同比分别增长 11.67%、-0.54%、4.49%。扣除非经常性损益后的净利润为 4595.32 万元，同比增长 12.12%。导致净利润增幅小于营业收入增幅的原因主要是投资收益的减少。公司业绩保持平稳增长的态势。

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	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
自来水生产和供应业务	158,249,335.73	74,509,870.65	52.92	7.13	9.56	减少 0.44 个百分点
污水处理业务	13,677,217.18	9,711,048.38	29.00	5.44	11.33	减少 3.76 个百分点
垃圾焚烧发电业务	8,071,553.92	3,301,029.33	59.11			

垃圾焚烧发电业务为去年下半年新增业务，故本报告期无同期对比数。

2、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
佛山市南海区	18,360.20	11.67

3、公司在经营中出现的问题与困难

污水处理业务方面，为配合市政污水管道截流清淤工作，部分管网污水不能进入污水处理厂，导致两间污水处理厂水量偏低，产能利用率偏低。随市政污水管网截流清淤工程完工，产能利用率将逐步提高。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年通过首次发行募集资金 41,825 万元，已累计使用 40569.15 万元。除扩建里水镇供水设施项目外，其它募集资金项目已全部完成并实现预期效益，里水转供水南线管道工程已完成，北线管道工程继续推进。尚未使用的募集资金 1255.85 万元存放于银行帐户中。

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	产生收益情况	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
扩建黄岐、盐步两区供水设施	3,762.40	否	3,803.15			否	是
补充流动资金及归还银行贷款	4,578.40	否	4,578.40			是	是
扩建里水镇供水设施	3,684.20	否	2387.60			否	否
合计	41,825	--	40569.15			--	--

(1) 收购南海第二水厂项目已于 2000 年未完成。

(2) 扩建黄岐、盐步两区供水设施项目已于 2005 年完成。

(3) 扩建里水镇供水设施项目：里水转供水南线管道工程已完成，北线管道工程继续推进。

3、非募集资金项目情况

1) 里水大冲增压泵站工程，土方工程已接近完成。

2) 第二水厂扩建工程（50 万 m³/d），总投资 24383 万元，截至报告期末累计投入 1929 万元。

其中取水头部及取水泵房工程的土建工程已完成 80%。

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，健全相关制度并强化执行，规范了公司各项运作行为，公司治理水平不断提升。

1、报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范运作，公司董事、监事、高级管理人员诚信勤勉地履行职责，积极参加监管部门组织的专门培训，熟悉相关法律法规，提高公司治理和业务水平。

2、报告期内，公司对照中国证监会及上海证券交易所的要求，完成了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《董事、

监事、高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法》的修订及编制工作，为公司治理的进一步规范提供保障。

3、报告期内，公司严格按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，对照公司实际情况，认真查找了公司在治理结构方面存在的问题和不足，深入分析了产生问题的原因，并制订了整改计划。

4、报告期内，公司聘请了中介机构为公司进行内控复核，对内部控制关键控制点及流程进行梳理和完善，这将优化公司的内部控制体系，进一步提高公司治理水平。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2007 年 4 月 30 日召开的公司 2006 年度股东大会决议，公司 2006 年度利润分配方案为：公司按 2006 年实现净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积和任意盈余公积后，以 2006 年 12 月 31 日总股本 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），共计派发现金红利 41,702,833.60 元。董事会于 2007 年 5 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了 2006 年度分红派息实施公告，红利发放工作已于 2007 年 6 月 6 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

公司于 2007 年 2 月与佛山市南海区九江镇镇有资产管理有限公司签订股权转让协议，公司受让佛山市南海区九江镇镇有资产管理有限公司所持有的佛山市南海九江自来水有限公司 30%的股权，交易价格为该公司 2006 年 12 月 31 日经审计净资产额 4,250.55 万元的 30%（即 1,275.16 万元），本次收购完成后，公司拥有佛山市南海九江自来水有限公司的股权由 60%增至 90%。公司已于 2007 年 2 月支付上述股权收购款项。佛山市南海九江自来水有限公司已于 2007 年 2 月 13 日完成了工商登记变更手续。

五、报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

六、托管情况

本报告期公司无托管事项。

七、承包情况

本报告期公司无承包事项。

八、租赁情况

公司将位于官窑市场的房产、地产租赁给佛山市南海区九江工贸实业有限公司，租赁的期限为

2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，房屋租金和土地使用管理费为每年 380 万元。租赁期间上述房产、地产涉及的房产税、土地使用税由租赁方负责缴交。报告期内公司收到租赁费 190 万元。

九、担保情况

截至报告期末，公司全部担保情况如下：公司为子公司佛山市南海九江自来水有限公司向佛山市南海九江农村信用合作社分别借款人民币 3840 万元和 400 万元提供信用担保。公司已与佛山市南海九江自来水有限公司签订《反担保质押合同》，佛山市南海九江自来水有限公司以其享有所有权和处分权的水费收费权向本公司提供质押反担保。以上担保事项已经 2005 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议批准。

本报告期，公司没有新增担保事项。截至报告期末，公司对佛山市南海九江自来水有限公司的担保余额为 3640 万元。

公司的子公司无对外担保事项。

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

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。公司已按合同约定支付 1178.30 万元，尚余 1202.57 万元未支付。公司于 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，由于出让方涉及经济合同纠纷，从收到通知书之日起，本公司不准向该公司清偿股权转让余款，因此公司未支付第二期余款。

公司于 2007 年 2 月与佛山市南海区九江镇镇有资产管理有限公司签订股权转让协议，公司受让佛山市南海区九江镇镇有资产管理有限公司所持有的佛山市南海九江自来水有限公司 30% 的股权，交易价格为该公司 2006 年 12 月 31 日经审计净资产额 4250.55 万元的 30%（即 1275.16 万元），本次收购完成后，公司拥有佛山市南海九江自来水有限公司的股权由 60% 增至 90%。公司已于 2007 年 2 月支付上述股权收购款项。

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承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	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	佛山市南海供水集团有限公司已于 2007 年 3 月 26 日向公司董事会提交了《关于进行 2006 年年度利润分配的建议》（南供水字 [2007]3 号），提议按南海发展 2006 年年度

	<p>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%。</p>	<p>实现的可供股东分配利润的 50%以上进行现金分红，提议每股派发现金红利不少于 0.20 元（税前）。 佛山市南海供水集团有限公司未出现违反承诺事项的情况。</p>
--	---	--

十三、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

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
第五届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 C009、上海证券报 D8、证券时报 26	2007 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报 C001、上海证券报 D16、证券时报 32	2007 年 2 月 9 日	http://www.sse.com.cn
2006 年年度报告摘要	中国证券报 C101、上海证券报 31、证券时报 65	2007 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报 C101、上海证券报 31、证券时报 65	2007 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第五届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 C101、上海证券报 31、证券时报 65	2007 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
召开 2006 年度股东大会通知	中国证券报 C101、上海证券报 31、证券时报 65	2007 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn
第一季度报告正文	中国证券报 C047、上海证券报 70、证券时报 88	2007 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 C047、上海证券报 70、证券时报 88	2007 年 4 月 21 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	中国证券报 C005、上海证券报 A24、证券时报 32	2007 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度分红派息实施公告	中国证券报 B12、上海证券报 D17、证券时报 32	2007 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn
第五届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 C017、上海证券报 41、证券时报 13	2007 年 6 月 30 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

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2007.06.30	2006.12.31	2007.06.30	2006.12.31
流动资产：					
货币资金	1	57,328,118.06	49,400,380.12	44,494,873.74	34,870,619.20
交易性金融资产	2		7,228,142.05		7,228,142.05
应收账款	3	7,962,835.98	5,994,095.45	5,352,227.43	3,941,260.70
预付账款	4	45,944,822.59	43,193,559.07	5,932,026.09	3,189,284.07
其他应收款	5	1,403,639.76	755,526.03	1,133,694.21	490,455.74
存货	6	11,686,084.59	12,548,311.39	10,681,487.28	11,508,923.80
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		124,325,500.98	119,120,014.11	67,594,308.75	61,228,685.56
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	7	5,130,287.00	5,130,287.00	84,413,339.01	71,659,663.91
投资性房地产	8	26,353,926.66	26,804,564.22	26,353,926.66	26,804,564.22
固定资产	9	1,056,157,791.37	1,084,891,951.33	972,300,889.01	998,485,106.84
在建工程	10	84,801,661.14	52,712,567.93	81,320,980.86	51,750,196.95
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	11	50,625,794.90	51,031,383.96	47,065,484.27	47,440,010.67
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	38,203,039.72	29,298,544.41	35,396,023.55	25,678,897.00
递延所得税资产	13	3,719,249.81	3,681,007.94	3,678,329.86	3,641,988.86
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,264,991,750.60	1,253,550,306.79	1,250,528,973.22	1,225,460,428.45
资产总计		1,389,317,251.58	1,372,670,320.90	1,318,123,281.97	1,286,689,114.01

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2007.06.30	2006.12.31	2007.06.30	2006.12.31
流动负债：					
短期借款	14	200,000,000.00	166,000,000.00	200,000,000.00	166,000,000.00
应付票据	15	7,150,000.00	18,791,482.54	7,150,000.00	18,791,482.54
应付账款	16	39,611,280.49	72,763,084.29	39,277,527.23	72,310,958.71
预收账款	17	13,108,721.26	10,906,730.89	12,661,443.76	10,437,173.79
应付职工薪酬	18	5,359,038.82	7,747,261.04	4,334,946.60	6,387,535.25
应交税费	19	13,432,646.34	17,894,681.30	11,538,050.53	16,895,203.51
应付股利					
其他应付款	20	45,347,051.84	49,544,246.92	37,837,102.49	41,830,334.57
一年内到期的非流动负债	21	3,600,000.00	44,200,000.00		35,000,000.00
流动负债合计		327,608,738.75	387,847,486.98	312,799,070.61	367,652,688.37
非流动负债：					
长期借款	22	137,800,000.00	52,800,000.00	105,000,000.00	20,000,000.00
应付债券					
长期应付款	23	65,218,455.96	65,218,455.96	62,958,455.96	62,958,455.96
专项应付款	24	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债					
递延所得税负债	13		1,109,249.17		1,109,249.17
其他非流动负债					
非流动负债合计		205,018,455.96	121,127,705.13	169,958,455.96	86,067,705.13
负债合计		532,627,194.71	508,975,192.11	482,757,526.57	453,720,393.50
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	25	208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00	208,514,168.00
资本公积	26	381,796,633.73	381,796,633.73	381,796,633.73	381,796,633.73
减：库存股					
盈余公积	27	144,203,818.06	144,203,818.06	144,203,818.06	144,203,818.06
未分配利润	28	103,378,850.75	98,454,100.72	100,851,135.61	98,454,100.72
归属于母公司所有者权益合计		837,893,470.54	832,968,720.51		
少数股东权益		18,796,586.33	30,726,408.28		
所有者权益（或股东权益）合计		856,690,056.87	863,695,128.79	835,365,755.40	832,968,720.51
负债和股东权益总计		1,389,317,251.58	1,372,670,320.90	1,318,123,281.97	1,286,689,114.01

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

利润表
2007 年 1-6 月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
一、营业收入	29	183,601,984.27	164,416,694.63	164,324,458.99	153,920,366.36
减：营业成本		88,940,439.91	78,509,615.65	78,670,320.83	72,550,017.40
营业税金及附加	30	1,133,405.09	1,061,621.34	1,028,438.09	963,973.32
销售费用					
管理费用		14,377,503.17	12,514,272.38	11,896,611.77	11,038,696.50
财务费用	31	8,367,846.24	5,392,438.24	7,064,912.58	4,058,908.37
资产减值损失	32	126,760.51	119,142.92	121,000.31	112,645.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,544,264.92		1,544,264.92
投资收益（损失以“-”号填列）	33	1,116,634.00	3,796,204.20	1,116,634.00	3,796,204.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,034.64		2,034.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,772,663.35	72,160,073.22	66,659,809.41	70,536,594.76
加：营业外收入	34	203,648.73	170,199.65	180,550.11	136,815.81
减：营业外支出	35	305,788.50	436,369.56	305,776.00	436,369.56
其中：非流动资产处置损失			146,170.86		146,170.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,670,523.58	71,893,903.31	66,534,583.52	70,237,041.01
减：所得税费用	36	24,219,086.80	26,825,501.16	22,434,715.03	26,278,736.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,451,436.78	45,068,402.15	44,099,868.49	43,958,304.41
归属于母公司所有者的净利润		46,627,583.63	44,624,363.05	44,099,868.49	43,958,304.41
少数股东损益		823,853.15	444,039.10		
五、每股收益					
（一）基本每股收益	37	0.22	0.21		
（二）稀释每股收益	37	0.22	0.21		

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

2007 年 1-6 月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 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		194,054,759.49	173,591,148.02	174,250,806.22	162,683,231.27
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		2,130,314.20	527,307.95	2,006,921.37	470,142.36
现金流入小计		196,185,073.69	174,118,455.97	176,257,727.59	163,153,373.63
购买商品、接受劳务支付的现金		43,742,206.82	45,041,554.98	39,107,983.43	39,813,855.37
支付给职工以及为职工支付的现金		19,608,987.35	15,482,827.34	16,084,709.41	13,828,773.78
支付的各项税费		44,054,090.88	37,370,846.56	41,860,105.13	35,877,180.70
支付的其他与经营活动有关的现金		19,590,831.71	9,461,289.27	14,489,222.39	8,663,102.29
现金流出小计		126,996,116.76	107,356,518.15	111,542,020.36	98,182,912.14
经营活动产生的现金流量净额		69,188,956.93	66,761,937.82	64,715,707.23	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		5,000,000.00	9,571,634.50	5,000,000.00	9,571,634.50
取得投资收益所收到的现金		3,342,741.41	3,391,604.53	3,342,741.41	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净额		119,700.00	127,499.97	4,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		8,462,441.41	13,090,739.00	8,347,441.41	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		89,730,062.16	43,121,868.34	88,376,283.86	21,508,897.82
投资所支付的现金		12,751,640.46	5,000,000.00	12,751,640.46	22,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		102,481,702.62	48,121,868.34	101,127,924.32	44,008,897.82
投资活动产生的现金流量净额		-94,019,261.21	-35,031,129.34	-92,780,482.91	-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		
借款所收到的现金		200,000,000.00	75,000,000.00	200,000,000.00	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		200,000,000.00	82,500,000.00	200,000,000.00	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金		119,600,000.00	26,200,000.00	116,000,000.00	25,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		47,641,957.78	84,173,460.04	46,310,969.78	82,788,648.18
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		167,241,957.78	112,987,915.49	162,310,969.78	110,403,103.63
筹资活动产生的现金流量净额		32,758,042.22	-30,487,915.49	37,689,030.22	-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		7,927,737.94	1,242,892.99	9,624,254.54	-1,478,300.93
加：期初现金及现金等价物余额		49,400,380.12	43,979,933.09	34,870,619.20	41,133,530.84
六、期末现金及现金等价物余额		57,328,118.06	45,222,826.08	44,494,873.74	39,655,229.91
补充资料：					
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		47,451,436.78	45,068,402.15	44,099,868.49	43958304.41
加：计提资产减值准备		126,760.51	-285,456.75	121,000.31	-291954.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		31,673,318.51	28,862,647.22	29,196,549.75	26,775,740.16
无形资产摊销		405,589.06	405,589.06	374,526.40	374,526.40
长期待摊费用的摊销		2,519,568.14	2,223,776.04	1,706,936.90	1,619,138.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		7,557.63	-50,922.48	-4700	
固定资产报废损失			146,170.86		146,170.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-1,544,264.92		-1,544,264.92
财务费用		8,612,756.38	5,700,438.28	7,281,768.38	4,358,403.42
投资损失（减：收益）		-1,116,634.00	-3,796,204.20	-1,116,634.00	-3,796,204.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-38,241.87	-39,317.16	-36341	-37172.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,109,249.17		-1,109,249.17	
存货的减少（减：增加）		862,226.80	-2,707,899.84	827,436.52	-2,818,617.69
经营性应收项目的减少（减：增加）		-4,914,043.73	-2,834,314.26	-4,337,112.97	-2,835,173.75
经营性应付项目的增加（减：减少）		-15,276,972.85	-4,386,706.18	-12,288,342.38	-938,434.11
其他					
经营活动产生的现金流量净额		69,188,956.93	66,761,937.82	64,715,707.23	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		57,328,118.06	45,222,826.08	44,494,873.74	39,655,229.91
减：现金的期初余额		49,400,380.12	43,979,933.09	34,870,619.20	41,133,530.84
现金及现金等价物净增加额		7,927,737.94	1,242,892.99	9,624,254.54	-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

合并所有者权益变动表（一）

2007 年 1 - 6 月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	208,514,168.00	381,796,633.73		143,315,529.11	93,420,463.34		30,715,214.72	857,762,008.90	
加：会计政策变更				888,288.95	5,033,637.38		11,193.56	5,933,119.89	
前期差错更正									
二、本年年初余额	208,514,168.00	381,796,633.73		144,203,818.06	98,454,100.72		30,726,408.28	863,695,128.79	
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）					4,924,750.03		-11,929,821.95	-7,005,071.92	
（一）净利润					46,627,583.63		823,853.15	47,451,436.78	
（二）直接计入所 有者权益的利得和 损失									
1、可供出售金融 资产公允价值变动 净额									
2、权益法下被投 资单位其他所有者 权益变动的影 响									
3、与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响									
4、其他									
上述（一）和 （二）小计					46,627,583.63		823,853.15	47,451,436.78	
（三）所有者投入 和减少资本							-12,753,675.10	-12,753,675.10	
1、所有者投入资 本							-12,753,675.10	-12,753,675.10	
2、股份支付计入 所有者权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配					41,702,833.60			41,702,833.60	
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或 股东）的分配					41,702,833.60			41,702,833.60	
3、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									
四、本年年末余额	208,514,168.00	381,796,633.73		144,203,818.06	103,378,850.75		18,796,586.33	856,690,056.87	

合并所有者权益变动表（二）

2007 年 1 - 6 月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	208,514,168.00	384,731,640.58		130,542,007.99	104,442,844.18		16,125,643.36	844,356,304.11
加：会计政策变更				98,270.28	294,810.84		1,995.33	395,076.45
前期差错更正								
二、本年年初余额	208,514,168.00	384,731,640.58		130,640,278.27	104,737,655.02		16,127,638.69	844,751,380.56
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		-2,614,455.45			-38,781,304.15		444,039.10	-40,951,720.50
（一）净利润					44,624,363.05		444,039.10	45,068,402.15
（二）直接计入所 有者权益的利得和 损失		-2,614,455.45						-2,614,455.45
1、可供出售金融 资产公允价值变动 净额								
2、权益法下被投 资单位其他所有者 权益变动的影 响								
3、与计入所有者 权益项目相关的所 得税影响								
4、其他		-2,614,455.45						-2,614,455.45
上述（一）和 （二）小计		-2,614,455.45			44,624,363.05		444,039.10	42,453,946.70
（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					83,405,667.20			83,405,667.20
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或 股东）的分配					83,405,667.20			83,405,667.20
3、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								
四、本年年末余额	208,514,168.00	382,117,185.13		130,640,278.27	65,956,350.87		16,571,677.79	803,799,660.06

母公司所有者权益变动表（一）

2007 年 1 - 6 月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	208,514,168.00	381,796,633.73		143,315,529.11	93,420,463.34	827,046,794.18
加：会计政策变更				888,288.95	5,033,637.38	5,921,926.33
前期差错更正						
二、本年初余额	208,514,168.00	381,796,633.73		144,203,818.06	98,454,100.72	832,968,720.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,397,034.89	2,397,034.89
（一）净利润					44,099,868.49	44,099,868.49
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计					44,099,868.49	44,099,868.49
（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					41,702,833.60	41,702,833.60
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配					41,702,833.60	41,702,833.60
3、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						
四、本年年末余额	208,514,168.00	381,796,633.73		144,203,818.06	100,851,135.61	835,365,755.40

母公司所有者权益变动表（二）

2007 年 1 - 6 月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	208,514,168.00	384,731,640.58		130,542,007.99	104,442,844.18	828,230,660.75
加：会计政策变更				98,270.28	294,810.84	393,081.12
前期差错更正						
二、本年年初余额	208,514,168.00	384,731,640.58		130,640,278.27	104,737,655.02	828,623,741.87
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）		-2,614,455.45			-38,781,304.15	-41,395,759.60
（一）净利润					44,624,363.05	44,624,363.05
（二）直接计入所有者权益的利 得和损失		-2,614,455.45				-2,614,455.45
1、可供出售金融资产公允价值变 动净额						
2、权益法下被投资单位其他所有 者权益变动的影响						
3、与计入所有者权益项目相关的 所得税影响						
4、其他		-2,614,455.45				-2,614,455.45
上述（一）和（二）小计		-2,614,455.45			44,624,363.05	42,009,907.60
（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					83,405,667.20	83,405,667.20
1、提取盈余公积						
2、对所有者（或股东）的分配					83,405,667.20	83,405,667.20
3、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						
四、本年年末余额	208,514,168.00	382,117,185.13		130,640,278.27	65,956,350.87	787,227,982.27

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

第二节 会计报表附注

一、企业基本情况

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。

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。

公司 2006 年第一次临时股东大会决议通过《南海发展股份有限公司股权分置改革方案》，公司唯一非流通股东佛山市南海供水集团有限公司为使其持有的股份获得流通权，以向流通股股东送出股票和现金的方式作为对价安排。其中股票对价方式为：以方案实施股权登记日公司总股本 20,851.42 万股、流通股 13,241.97 万股为基数，由佛山市南海供水集团有限公司向流通股股东每持有 10 股送出 1.3 股股票，共送出 17,214,556 股股票。2006 年 5 月 19 日方案实施后国有法人股减至 5,887.9952 万股，无限售条件流通股增至 14,963.4216 万股。

经营范围

自来水的生产和供应；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；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、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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。

四、主要会计政策、会计估计及变更

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。

记账基础和计价原则

公司以权责发生制原则为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算，并以实际（历史）成本作为计价原则。

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期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。

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：

账 龄	提取比例（%）
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。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限经批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对工程施工则按照《企业会计准则 - 建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

长期投资核算方法

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——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。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额；

——公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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，公司负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

—长期投资减值准备：在报告期末，对长期投资逐项进行检查，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其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产核算方法

- 投资性房地产：是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

- 对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

- 投资性房地产折旧（摊销）：采用直线法平均计算，估计经济使用年限和预计净残值后确定其折旧或摊销。

- 投资性房地产减值准备：年末公司检查各项投资性房地产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—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：公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

无形资产核算办法

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

——无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

——无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

——公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

长期待摊费用的摊销方法

除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益。其他长期待摊费用在费用项目受益期限或五年内按直线法平均摊销。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

为购建或者生产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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

合并报表编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与公司不一致时，按照公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将公司的子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

五、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

六、公司子公司

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	2004年	佛山市	3000	2380	90%	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	是

有限公司							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	
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	2003年	佛山市	900	900	100%	黄志河	城市生活污水处理	是
佛山市南海绿电再生能源有限公司	2006年	佛山市	4500	3150	70%	金铎	垃圾处理（具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营）	是

七、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2007.06.30	2006.12.31
现金	51,963.28	35,410.42
银行存款	54,442,314.78	46,397,489.70
其他货币资金	2,833,840.00	2,967,480.00
合计	57,328,118.06	49,400,380.12

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
开放式基金	-	7,228,142.05

—公司于2006年4月24日购入广发聚丰基金，基金代码为270005，份额为2,239,678.02份，成交金额为3,000,000.00元，2006年收取分红358,348.48元冲减投资成本。2006年12月31日按该基金单位净值计算市价为4,823,818.52元。公司于2007年2月全部赎回。

—公司于2006年4月24日购入广发聚富基金，基金代码为270001，份额为741,782.61份，成交金额为1,000,000.00元，2006年收取分红148,356.52元冲减投资成本。2006年12月31日按该基金单位净值计算市价为1,481,488.23元。公司于2007年2月全部赎回。

—公司于2006年4月24日购入广发小盘成长基金，基金代码为162703，份额为703,948.39份，成交金额为1,000,000.00元，2006年收取分红626,514.07元冲减投资成本。2006年12月31日按该基金单位净值计算市价为922,242.79元。公司于2007年2月全部赎回。

3、应收账款

账 龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金 额	比例(%)	坏账准备	净 值	金 额	比例(%)	坏账准备	净 值
1年以内	8,352,706.57	100.00	389,870.59	7962835.98	6,309,574.16	100.00	315,478.71	5,994,095.45
合 计	8,352,706.57	100.00	389,870.59	7962835.98	6,309,574.16	100.00	315,478.71	5,994,095.45

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—应收帐款期末余额中，欠款金额列前五名的单位的欠款总额为人民币 6,547,638.61 元，占应收帐款总额的 78.39%。

—应收帐款期末余额比期初增加 32.38%，主要是本年欠收水费增加及本年新增合并子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司的应收电费。

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

4、预付账款

账 龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	45,249,854.59	98.49	43,184,275.07	99.98
1-2 年	694,968.00	1.51	9,284.00	0.02
合计	<u>45,944,822.59</u>	<u>100.00</u>	<u>43,193,559.07</u>	<u>100.00</u>

—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。

5、其他应收款

账 龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 值	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 值
1 年以内	963,784.26	54.60	48,534.57	915,249.69	247,654.20	23.26	12,382.71	235,271.49
1-2 年	14,000.00	0.79	1,120.00	12,880.00	340,574.89	31.99	27,245.99	313,328.90
2-3 年	518,900.08	29.40	51,890.01	467,010.07	207,972.93	19.53	20,797.29	187,175.64
3 年以上	268,509.21	15.21	260,009.21	8,500.00	268,509.21	25.22	248,759.21	19,750.00
合 计	<u>1,765,193.55</u>	<u>100.00</u>	<u>361,553.79</u>	<u>1,403,639.76</u>	<u>1,064,711.23</u>	<u>100.00</u>	<u>309,185.20</u>	<u>755,526.03</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—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 1,437,498.69 元，占其他应收款总额的 81.44%。

—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。

6、存货

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
原材料	10,400,105.68	11,064,374.56	12,245,574.12	9,218,906.12

委托加工材料	340,900.00	-	-	340,900.00
工程施工	1,807,305.71	318,972.76	-	2,126,278.47
合计	<u>12,548,311.39</u>	<u>11,383,347.32</u>	<u>12,245,574.12</u>	<u>11,686,084.59</u>

7、长期股权投资

被投资公司名称	2007.06.30	2006.12.31
广东发展银行股份有限公司	5,130,287.00	5,130,287.00

8、投资性房地产

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、原价合计	31,307,467.98	-	-	31,307,467.98
1、房屋及建筑物	31,307,467.98	-	-	31,307,467.98
二、累计折旧和累计摊销合计	4,502,903.76	450,637.56	-	4,953,541.32
1、房屋及建筑物	4,502,903.76	450,637.56	-	4,953,541.32
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋及建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	26,804,564.22		450,637.56	26,353,926.66
1、房屋及建筑物	26,804,564.22		450,637.56	26,353,926.66

9、固定资产及累计折旧

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	年末账面余额
一、原值合计	1,463,641,878.60	2,600,663.36	124,531.53	1,466,118,010.43
其中：管道沟槽	262,220,621.26			262,220,621.26
房屋及建筑物	177,827,846.72		124,531.53	177,703,315.19
构筑物及其他辅助设施	227,736,728.93			227,736,728.93
机器设备	123,384,495.00	1,123,095.64		124,507,590.64
运输设备	11,654,596.33	158,000.00		11,812,596.33
电子及其他设备	98,022,664.26	1,319,567.72		99,342,231.98
钢管	463,860,387.74			463,860,387.74
土地	98,934,538.36			98,934,538.36
二、累计折旧合计	378,374,337.85	31,222,680.95	12,389.16	409,584,629.64
其中：管道沟槽	88,289,563.99	5,575,591.98		93,865,155.97

房屋及建筑物	28,656,684.65	1,973,248.56	12,389.16	30,617,544.05
构筑物及其他辅助设施	66,227,480.73	6,593,189.52		72,820,670.25
机器设备	34,384,307.90	5,336,966.68		39,721,274.58
运输设备	6,999,324.11	433,353.12		7,432,677.23
电子及其他设备	68,718,517.40	3,879,769.99		72,598,287.39
钢管	66,670,637.44	6,441,215.70		73,111,853.14
土地	18,427,821.63	989,345.40		19,417,167.03
三、固定资产减值准备累计金额合计	375,589.42			375,589.42
其中：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	120,337.07			120,337.07
四、固定资产账面价值合计	1,084,891,951.33			1,056,157,791.37
其中：管道沟槽	173,686,760.47			168,111,168.49
房屋及建筑物	149,171,162.07			147,085,771.14
构筑物及其他辅助设施	161,509,248.20			154,916,058.68
机器设备	88,989,231.55			84,775,360.51
运输设备	4,655,272.22			4,379,919.10
电子及其他设备	29,183,809.79			26,623,607.52
钢管	397,189,750.30			390,748,534.60
土地	80,506,716.73			79,517,371.33

10、在建工程

工程项目名称	预算数(万元)	2006.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2007.06.30	资金来源
广发铝厂段供水管道工程	21	172,172.29	246,578.43			418,750.72	
广佛新干线给水管道工程		350,228.06	27,464.76			377,692.82	
广佛新干线给水管道工程中 线段(第二标段)	680	32,137.60	2,000,717.55			2,032,855.15	
广佛新干线给水管道工程中 线段(第一标段)	759	1,025,657.00	70,717.54			1,096,374.54	
广佛新干线给水管道工程联 桂路			78,779.75			78,779.75	
桂丹路街边工业大道旁 DN1220*12 供水管道工程		361,333.93	77,168.85			438,502.78	
虹岭路 DN600. DN500 管道工 程(三环西路-珠二环)		3,175.49				3,175.49	

虹岭路 DN600. DN500 管道工程(兴业路—321 国道)		15,041.78			15,041.78	
虹岭路 DN800 管道工程(桃园东路—321 国道)			65,679.80		65,679.80	
季华路东延线管道工程(桂澜路段. 桂澜路—佛山一环)	388	2,253,366.88	222,261.94		2,475,628.82	
里和路 DN1000 供水管道	590	5,656,583.39	2,126,300.93		7,782,884.32	募股 资金
里水大冲至甘蔗供水 DN1400 管道	2,230	12,779,769.46			12,779,769.46	募股 资金
里水转供水北线(里和路宏岗段)	40	3,000.00	21,700.00		24,700.00	
里水转供水北线里和路段		1,166,301.08	562.80		1,166,863.88	
里水转供水北线里和路至河朗沙段	1,650	1,556,877.61	564,892.11		2,121,769.72	
沥东塑料编织厂段供水管道工程		475,585.14			475,585.14	
三环西路 1800 管道工程(321 国道—桃园西路)	2,294	5,635.00	220,353.05		225,988.05	
三环西路 600 管道工程	279	1,506,044.35	1,218,075.31		2,724,119.66	
松岗工业大道管道工程(倒虹管段)	92	130,251.50	717,828.45		848,079.95	
松岗工业大道管道工程(广三高速桥底段)	422	3,586,914.65			3,586,914.65	
松岗工业大道管道工程(石碣大道—禅炭路)		38,453.48	15,523.30		53,976.78	
松岗工业大道管道工程(石碣大道至松岗医院)	449	3,655,528.65	673,000.00		4,328,528.65	
松岗工业大道管道工程(松岗医院—禅炭路)	899	7,284,134.41	504.50		7,284,638.91	
松岗工业大道管道工程(桃园西路至石碣管道工程)	785	5,736,758.78	1,110.30		5,737,869.08	
松岗工业大道管道工程(桃园中学段)	122	445,474.63			445,474.63	
小塘转供水狮山新城 DN600 供水管道工程			212,517.92		212,517.92	
小塘转供水桂丹路 DN600 供水管道工程			364,996.67		364,996.67	
盐南线管道工程			1,006,169.81		1,006,169.81	
盐南线 DN1000 管道工程			30,769.85		30,769.85	
桂和路(逢涌至直南线)供水管道工程			1,043,934.72		1,043,934.72	
联睿钢材交易场给水管道工程			552,322.93		552,322.93	
文档库系统	10	90,000.00			90,000.00	
桂城水厂活性炭投加系统土建	96	447,706.96	60,000.00		507,706.96	
里水增压泵站			870,623.50		870,623.50	
二厂三期扩建工程		2,607,525.80	1,483,906.63		4,091,432.43	
二厂三期取水泵站	1,983	364,539.03	12,354,798.71		12,719,337.74	
二厂三期原输水管道工程			2,475,884.80		2,475,884.80	

平洲污水厂二期工程		765,639.00		765,639.00	
丹灶污水厂二期扩建	10,545.00	226,260.50		236,805.50	自有资金
绿电二期工程	951,825.98	2,292,048.80		3,243,874.78	自有资金
合计	52,712,567.93	32,089,093.21		84,801,661.14	

11、无形资产

类别	原值	2006.12.31	本期增加	本期摊销	2007.06.30	剩余摊销月份
狮山农场“羊房岗”土地使用权	52,433,696.00	47,440,010.67	-	374,526.40	47,065,484.27	754
南海市九江镇沙口工业区土地	672,505.58	636,723.25	-	6,644.04	630,079.22	569
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	3,064,779.98	2,954,650.04	-	24,418.62	2,930,231.41	720
合计	56,170,981.56	51,031,383.96	-	405,589.06	50,625,794.90	

12、长期待摊费用

项目	原值	2006.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少数	累计已摊金额	剩余摊销月份	2007.06.30
水质大楼改造费	737,748.68	344,282.76	-	73,774.86	-	467,240.78	22	270,507.90
南海市地理信息数据使用权	2,600,000.00	303,330.64	-	259,999.92	-	2,556,669.28	1	43,330.72
供水管网探测系统	652,177.80	217,392.60	-	65,217.78	-	500,002.98	14	152,174.82
供水管网信息管理系统	540,000.00	135,000.00	-	54,000.00	-	459,000.00	9	81,000.00
供水综合 MIS 系统	260,000.00	52,000.12	-	25,999.98	-	233,999.86	6	26,000.14
二厂自控系统技术服务费	112,797.00	45,118.80	-	11,279.70	-	78,957.90	18	33,839.10
计量站临时围墙	260,295.24	104,118.24	-	26,029.50	-	182,206.50	18	78,088.74
永和计量站临时挡土墙	131,537.59	87,691.79	-	13,153.74	-	56,999.54	33	74,538.05
农产品计量站临时围墙	386,718.80	257,812.60	-	38,671.86	-	167,578.06	33	219,140.74
二厂进厂道路混凝土路面工程	462,642.47	370,113.95	-	46,264.26	-	138,792.78	42	323,849.69

项目	原值	2006.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少数	累计已摊金额	剩余摊销月份	2007.06.30
里水水厂绿化	1,182,945.84	985,788.24	-	118,294.56	-	315,452.16	44	867,493.68
里水水厂供排水设施用品	270,139.20	225,116.00		27,013.92	-	72,037.12	44	198,102.08
里水水厂供电线路	865,281.81	721,068.21		86,528.16	-	230,741.76	44	634,540.05
里水水厂办公用品	31,313.33	26,094.43		3,131.34	-	8,350.24	44	22,963.09
办公楼装修费	6,410,027.25	2,143,094.11		642,928.26	-	4,909,861.40	14	1,500,165.85
新办公楼办公用品	439,407.10	146,469.10		43,940.70	-	336,878.70	14	102,528.40
客服中心装修费	478,859.35	336,472.00	142,387.35	39,904.95	-	39,904.95	55	438,954.40
一户一表改造费用	694,898.51	291,222.41	403,676.10	-	-	0.00	60	694,898.51
小塘转供水费用	28,000,000.00	18,000,000.00	10,000,000.00	-	-	0.00		28,000,000.00
ORACLE 软件	398,000.00		398,000.00	6,633.33		6,633.33	59	391,366.67
桂城水厂一期 10KV06KV 高压配电系统	480,000.00		480,000.00	8,000.00		8,000.00	59	472,000.00
平洲污水厂家俱	62,480.00	43,736.06		6,247.98	-	24,991.92	33	37,488.08
路灯工程	612,512.26	459,384.16		61,251.24	-	214,379.34	39	398,132.92
消防系统	72,574.94	54,431.24		7,257.48	-	25,401.18	39	47,173.76
自来水工程	42,948.55	32,211.40		4,294.86	-	15,032.01	39	27,916.54
桂城污水厂在线仪表监测系统	371,185.18	296,948.14		37,118.52	-	111,355.56	42	259,829.62
滤砂	169,636.50	10,281.00		10,281.00	-	169,636.50		-
沙口堤岸土地	1,914,554.06	835,441.63		208,860.48	-	1,287,972.91	18	626,581.15
电脑网络工程	32,691.00	17,980.05	-	3,269.10	-	17,980.05	27	14,710.95
液氯钢瓶	22,000.00	13,192.00	-	2,202.00	-	11,010.00	30	10,990.00
水表改造工程 1	1,095,835.05	592,901.55	-	167,644.50	-	670,578.00	12	425,257.05
水表改造工程 2	1,053,092.43	691,194.96		172,798.74	-	534,696.21	17	518,396.22
办公室装修	95,473.06	60,996.67		15,912.18	-	50,388.57	17	45,084.49
工程计价软件	4,500.00	2,775.00		450.00	-	2,175.00	31	2,325.00
MIS 收费系统软件	42,660.00	37,044.36		2,096.82	-	7,712.46	40	34,947.54
水表改造工程 3	469,920.31	391,433.57		78,286.74	-	156,773.48	24	313,146.83
水表改造工程 4	804,297.45	804,297.45		134,049.60	-	134,049.60	30	670,247.85
供水管道防腐工	161,900.86	156,504.16		16,190.10	-	21,586.80	52	140,314.06

项目	原值	2006.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少数	累计已摊金额	剩余摊销月份	2007.06.30
程								
办公设备及家具	5,900.00	5,605.01		589.98	-	884.97	51	5,015.03
合计	52,428,951.62	29,298,544.41	11,424,063.45	2,519,568.14	-	14,225,911.90		38,203,039.72

13、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2007.06.30	2006.12.31
一、递延所得税资产		
1、坏账准备	232,213.39	193,971.52
2、资产减值准备	123,944.51	123,944.51
3、其他按税法应分期摊销的费用	3,363,091.91	3,363,091.91
合计	3,719,249.81	3,681,007.94
二、递延所得税负债		
1、公允价值变动收益应计所得税	-	1,109,249.17

14、短期借款

借款类别	币别	2007.06.30	2006.12.31
信用借款	人民币	200,000,000.00	166,000,000.00

15、应付票据

项目	2007.06.30	2006.12.31
银行承兑汇票	7,150,000.00	18,791,482.54

—应付票据期末余额比期初余额减少了 61.95%，主要是支付了到期的银行承兑汇票。

16、应付账款

项目	2007.06.30	2006.12.31
应付帐款	39,611,280.49	72,763,084.29

—应付帐款期末余额比期初余额减少了 45.56%，主要是支付了部分欠款。

—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。

17、预收账款

项 目	2007.06.30	2006.12.31
预收帐款	13,108,721.26	10,906,730.89

—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。

18、职工薪酬

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,713,374.15	12,848,358.85	16,045,396.88	2,516,336.12
二、职工福利费	2,033,886.89	1,791,846.53	1,872,306.19	1,953,427.23
三、社会保险费	-	743,979.93	754,755.69	-10,775.76
其中：1、医疗保险费	-	217,406.42	219,257.42	-1,851.00
2、基本养老保险费	-	416,376.63	424,346.63	-7,970.00
3、失业保险费	-	74,832.92	75,787.68	-954.76
4、工伤保险费	-	35,363.96	35,363.96	-
四、住房公积金	-	1,560,040.00	1,541,750.00	18,290.00
五、工会经费和职工教育经费	-	1,063,196.63	181,435.40	881,761.23
合 计	<u>7,747,261.04</u>	<u>18,007,421.94</u>	<u>20,395,644.16</u>	<u>5,359,038.82</u>

19、应交税费

项 目	2007.06.30	2006.12.31
增值税	2,059,081.31	1,662,331.45
营业税	105,869.80	115,820.52
城市维护建设税	155,094.45	122,088.89
企业所得税	8,274,483.45	15,648,384.38
房产税	39,954.43	37,105.38
土地使用税	-	200,000.00
个人所得税	2,683,382.90	14,515.80
教育费附加	71,124.35	56,957.69
堤防费	43,655.65	37,477.19
合 计	<u>13,432,646.34</u>	<u>17,894,681.30</u>

本报告期各种税项执行的税率详见附注五。

20、其他应付款

项 目	2007.06.30	2006.12.31
其他应付款	45,347,051.84	49,544,246.92

—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。

21、一年内到期的长期负债

借款类别	2007.06.30	2006.12.31
保证借款*	3,600,000.00	7,200,000.00
信用借款		35,000,000.00
长期应付款		2,000,000.00
合 计	3,600,000.00	44,200,000.00

—*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，2007 年应偿还 720 万元，故将该部分金额从“长期借款”调至本科目反映。上述借款如附注七、22 所述，由公司承担连带保证责任。

22、长期借款

借款类别	币别	2007.06.30	2006.12.31	备 注
信用借款	人民币	105,000,000.00	20,000,000.00	
抵押、保证借款	人民币	32,800,000.00	32,800,000.00	*
合 计		137,800,000.00	52,800,000.00	

*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；2880 万元借款如附注七、21 所述，由公司承担连带保证责任。

23、长期应付款

项 目	2007.06.30	2006.12.31
佛山市南海区市政管理局	62,958,455.96	62,958,455.96
佛山市南海区九江镇有资产管理有限公司	2,260,000.00	2,260,000.00
合计	65,218,455.96	65,218,455.96

—应付佛山市南海区市政管理局款项系公司向佛山市南海区市政管理局受让桂城污水处理厂资产和平洲污水处理厂在建工程项目而产生的应付合同价款余额。

—应付佛山市南海区九江镇有资产管理有限公司款项系公司控股的九江水司按 526 万元的价格分 5 期付款的方式从九江镇镇有资产公司购入供水管网，其中 226 万元应于 2007 年之后支付。

24、专项应付款

项 目	2007.06.30	2006.12.31
财政补助资金	2,000,000.00	2,000,000.00

25、股本

类 别	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
一、未上市流通股份				
1. 发起人股份	-	-	-	-
其中：境内法人持有股份	-	-	-	-
尚未流通股份合计	-	-	-	-
二、已上市流通股份	-	-	-	-
1、有限售条件股份	58,879,952.00	-	-	58,879,952.00
其中：国家持有股份	-	-	-	-
境内法人持有股份	58,879,952.00	-	-	58,879,952.00
2、无限售条件股份	149,634,216.00	-	-	149,634,216.00
人民币普通股	149,634,216.00	-	-	149,634,216.00
已上市流通股份合计	208,514,168.00	-	-	208,514,168.00
三、股份总数	208,514,168.00	-	-	208,514,168.00

26、资本公积

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
股本溢价	378,206,933.14	-	-	378,206,933.14
其他资本公积	3,589,700.59	-	-	3,589,700.59
合 计	381,796,633.73	-	-	381,796,633.73

27、盈余公积

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
法定盈余公积	113,541,479.78	-	-	113,541,479.78
任意盈余公积	30,662,338.28	-	-	30,662,338.28
合 计	144,203,818.06	-	-	144,203,818.06

28、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	98,454,100.72
加：本期实现净利润	4,662,7583.63
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	41,702,833.60
期末未分配利润	<u>103,378,850.75</u>

29、营业收入

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
主营业务收入	179,998,106.83	160,689,548.48
其他业务收入	3,603,877.44	3,727,146.15
合 计	<u>183,601,984.27</u>	<u>164,416,694.63</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2007 年 1 - 6 月		2006 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	158,249,335.73	74,509,870.65	147,717,464.82	68,010,665.36
污水处理	13,677,217.18	9,711,048.38	12,972,083.66	8,722,698.41
垃圾处理及发电	8,071,553.92	3,301,029.33	-	-
合 计	<u>179,998,106.83</u>	<u>87,521,948.36</u>	<u>160,689,548.48</u>	<u>76,733,363.77</u>

—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 70168536.81 元，占本期主营业务收入总额的 38.98%。

30、营业税金及附加

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
营业税	151,761.46	156,100.04
城市维护建设税	678,134.60	632,088.27
教育费附加	290,578.80	270,895.00
堤围费	12,930.23	2,538.03
合 计	<u>1,133,405.09</u>	<u>1,061,621.34</u>

31、财务费用

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
利息支出	8,612,756.38	5,699,371.28

减：利息收入	304,915.75	340,764.54
手续费支出	60,005.61	33,831.50
合 计	<u>8,367,846.24</u>	<u>5,392,438.24</u>

财务费用利息支出本期比上期增加了 55.18%，是因为本期流动资金借款增加及利率提高。

32、资产减值损失

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
坏账损失	126,760.51	119,142.92

33、投资收益

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
其他投资收益	1,116,634.00	3,796,204.20

公司于 2006 年 4 月购入广发聚丰基金、广发聚富基金及广发小盘基金，2007 年全部赎回取得收益 1,114,599.36 元。

34、营业外收入

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
固定资产清理净收入	7,557.63	25,461.24
代收污水处理费的手续费	173,790.11	133,815.81
水费滞纳金	2,240.99	4,922.60
其他	20,060.00	6,000.00
合 计	203,648.73	170,199.65

35、营业外支出

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
固定资产清理净损失	-	146,170.86
计划生育奖	305,776.00	290,198.70
其他	12.50	-
合 计	305,788.50	436,369.56

36、所得税

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
应交企业所得税	24,260,917.77	26,355,210.90
递延所得税	-41,830.97	470,290.26
合 计	<u>24,219,086.80</u>	<u>26,825,501.16</u>

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2007 年 1 - 6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.56	5.45	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48	5.37	0.22	0.22

2006 年 1 - 6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.67	5.33	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.21	5.15	0.20	0.20

计算过程:

项 目	本年实际数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	46,627,583.63	44,624,363.05
非经常性损益(收益)	674,388.32	3,640,352.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45,953,195.31	40,984,010.84
期初净资产	832,968,720.51	828,623,741.87
本期净利润	47,451,436.78	45,068,402.15
期末净资产	837,893,470.54	787,227,982.27
期初股本	208,514,168.00	208,514,168.00
期末股本	208,514,168.00	208,514,168.00

八、母公司会计报表主要项目附注

1、应收帐款

帐 龄	2007.06.30				2006.12.31			
	金 额	比例 (%)	坏帐准备	净值	金 额	比例 (%)	坏帐准备	净值
1 年以内	5,633,923.61	100.00	281696.18	5,352,227.43	4,148,695.47	100.00	207,434.77	3,941,260.70
合 计	5,633,923.61	100.00	281696.18	5,352,227.43	4,148,695.47	100.00	207,434.77	3,941,260.70

—应收帐款期末余额中，欠款前五名单位欠款余额总计为 4,182,685.00 元，占应收帐款总额比例为 74.24%；

—应收帐款期末余额较期初余额增加了 1,485,228.14 元，增幅为 35.80%，主要是因为公司本年应收未收水费增加。

—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	2007.06.30				2006.12.31			
	金 额	比 例 (%)	坏帐准备	净值	金 额	比 例 (%)	坏帐准备	净值
1 年以内	922,198.49	62.86	46,109.92	876,088.57	228,221.16	29.36	11,411.06	216,810.10
1-2 年	14,000.00	0.95	1,120.00	12,880.00	73,500.00	9.46	5,880.00	67,620.00
2-3 年	262,472.93	17.89	26,247.29	236,225.64	206,972.93	26.63	20,697.29	186,275.64
3 年以上	268,509.21	18.30	260,009.21	8,500.00	268,509.21	34.55	248,759.21	19,750.00
合 计	1,467,180.63	100	333,486.42	1,133,694.21	777,203.30	100	286,747.56	490,455.74

—其他应收款期末余额中，欠款前五名单位金额总计为 1,319,472.93 元，占其他应收款总额比例为 89.93%；

—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	2006.12.31		本期增加	本期减少	2007.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	71,659,663.91	-	12,753,675.10	-	84,413,339.01	-
合 计	71,659,663.91	-	12,753,675.10	-	84,413,339.01	-

其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	核算方法	投资金额	占被投资公司注册资本比例	期初余额	本期增减额	期末余额	减值准备
佛山市南海九江自来水有限公司		36,562,337.47	90%	25,507,350.19	12,753,675.10	38,261,025.29	-
佛山市南海绿电再生能源有限公司		31,500,000.00	70%	32,016,852.35		32,016,852.35	
佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司		9,000,000.00	100%	9,005,174.37		9,005,174.37	
广东发展银行南海分行		5,130,287.00	小于5%	5,130,287.00	-	5,130,287.00	-
合计		82,192,624.47		71,659,663.91	12,753,675.10	84,413,339.01	-

4、主营业务收入及主营业务成本

项 目	2007 年 1 - 6 月		2006 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	148,364,009.72	68,555,885.21	138,248,882.93	62,580,061.76
污水处理	13,190,566.23	9,264,217.82	12,972,083.66	8,722,698.41
合计	161,554,575.95	77,820,103.03	151,220,966.59	71,302,760.17

—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 70,168,536.81 元，占本期主营业务收入总额的 43.43%。

5、投资收益

项 目	2007 年 1 - 6 月	2006 年 1 - 6 月
其他投资收益	1,116,634.00	3,796,204.20

九、关联方关系及其交易

关联方关系

—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

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2006. 12. 31	本年增加数	本年减少数	2007. 06. 30
佛山市南海供水集团有限公司	8,000 万元	-	-	8,000 万元

—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	2006. 12. 31		本年增加数		本年减少数		2007. 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	58,879,852.00	28.24	-	-	-	-	58,879,852.00	28.24

关联方交易

—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》、补充协议及《增加租租赁办公场地协议书》，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 日租金每平方米 25 元，每 2 年递增 10%，2007 年 9 月 30 日前租金为每平方米 27.5 元，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2007 年 1 至 6 月租金 391,654.90 元。

关联方往来款项余额

公司期末没有关联方往来款项余额。

十、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十一、承诺事项

1、公司子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司与佛山市南海区市政管理局及佛山市南海区垃圾处理有限公司三方签订《佛山市南海区垃圾处理一期工程资产及服务转让合同》，根据该协议，佛山市南海区垃圾处理有限公司将一期资产转让给佛山市南海绿电再生能源有限公司，资产转让价款总额合计为人民币 1.2 亿元。资产转让交割日为 2008 年 12 月 31 日，在资产交割日前，佛山市南海区垃圾处理有限公司委托佛山市南海绿电再生能源有限公司运营一期工程资产，并由佛山市南海绿电再生能源有限公司向佛山市南海区市政管理局提供垃圾处理服务，委托运营时间为 2006 年 8 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

2、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。公司已于 2003 年按照合同支付了第一期款项 800 万元。2006 年公司与佛山市里水镇人民政府和佛山市南海区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》（以下简称“补充协议”），对原签订的《里水水厂资产转让和供水合作合同》进行修改与补充，根据补充协议，公司本期接收里水水厂资产，转让余款应于资产交接手续完成后 7 个工作日内至公司全面向里水供水后分四期支付。公司于 2006 年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，要求公司对尚欠佛山市里水镇人民政府的款项中的 500 万元暂不支付。

十二、资产负债表日后非调整事项

公司于 2007 年 1 月 18 日召开的第五届董事会第十三会议审议通过：（1）投资建设平洲污水厂二期工程项目；（2）对桂城污水厂收购及运营协议进行变更，南海区市政管理局按原合同收购价格回购桂城污水处理厂资产，公司原已支付的收购款 968.67 万元转作支付平洲污水厂一期项目的收购款；（3）调整平洲污水厂一期工程收购价款，收购价款以截至目前公司已支付的收购价款 1879.07 万元加上转移过来的桂城污水处理厂收购款 968.67 万元（合计 2847.74 万元）为限，公司不再支付未付的平洲污水厂一期工程收购款，即收购款由原 7581.34 万元降至 2847.74 万元。平洲污水处理厂一期污水处理费单价由原 1.555 元/立方米调低至 1.164 元/立方米，平洲二期项目投入运营后，两期即合并运营统一收费，价格为 0.99 元/立方米。本报告期内尚未执行新的调整后的价格。

十三、其他重要事项

公司于 2004 年 11 月 30 日与佛山市南海区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区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，收到佛山市中级人民法院“（2005）佛中法立保字第 357-2 号”和“（2005）佛中法立保字第 393-1 号”协助执行通知书，由于佛山市南海区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区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。

第八章 备查目录

- 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

2007 年 8 月 10 日