

**南海发展股份有限公司**

**600323**

**2008 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..... | 4  |
| 第五章 | 董事会报告.....        | 5  |
| 第六章 | 重要事项.....         | 7  |
| 第七章 | 财务报告.....         | 11 |
| 第八章 | 备查文件目录.....       | 52 |

## 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、董事李松因出差无法出席董事会，委托林祖希董事出席并行使表决权。
- 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                | 1,515,129,469.86 | 1,399,963,094.81 | 8.23             |
| 所有者权益（或股东权益）       | 898,423,092.24   | 884,121,363.82   | 1.62             |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元） | 3.31             | 4.24             | -21.93           |
|                    | 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               | 70,621,405.92    | 71,772,663.35    | -1.60            |
| 利润总额               | 70,654,969.21    | 71,670,523.58    | -1.42            |

|                 |               |               |            |
|-----------------|---------------|---------------|------------|
| 净利润             | 51,834,278.66 | 46,627,583.63 | 11.17      |
| 扣除非经常性损益的净利润    | 52,613,677.61 | 45,953,195.31 | 14.49      |
| 基本每股收益(元)*      | 0.19          | 0.22          | -13.63     |
| 稀释每股收益(元)*      | 0.19          | 0.22          | -13.63     |
| 净资产收益率(%)       | 5.77          | 5.45          | 增加0.32个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 76,348,616.57 | 69,188,956.93 | 10.35      |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.28          | 0.33          | -15.15     |

\*归属于上市公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益与每股经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降的原因是公司2007年度实施了每10股转增3股的利润分配方案。

## 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           |
|------------------------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                          | 203,690.23    |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回                  |               |
| 加:基金投资收益                           |               |
| 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 | -1,237,439.34 |
| 减:清理固定资产损失                         |               |
| 减:所得税影响                            | 254,350.16    |
| 合计                                 | -779,398.95   |

## 第三章 股本变动及股东情况

### 一、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、国家持股       | 58,879,952  | 28.24 |             |    | 17,663,986 |        | 17,663,986 | 76,543,938  | 28.24 |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 其中:境内非国有法人持股 |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 境内自然人持股      | 109,632     | 0.05  |             |    | 32,890     | 5,850  | 38,740     | 142,522     | 0.05  |
| 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    |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 二、无限售条件流通股   |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 1、人民币普通股     |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 4、其他         | 149,524,584 | 71.71 |             |    | 44,857,375 | -5,850 | 44,851,525 | 194,376,109 | 71.71 |
| 无限售条件流通股合计   | 208,514,168 | 100   |             |    | 44,857,375 |        | 44,851,525 | 194,376,109 | 100   |
| 三、股份总数       | 208,514,168 | 100   |             |    | 62,554,251 |        | 62,554,251 | 271,068,419 | 100   |

公司 2008 年 4 月 25 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了 2007 年度资本公积转增股本方案：以 2007 年 12 月 31 日总股本 208,514,168 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股份 62,554,251 股。2008 年 6 月 2 日方案实施后，国有法人股增至 76,543,938 股，流通股增至 194,524,481 股。

公司监事会于 2008 年 6 月 27 日进行了换届，新任监事欧阳济渊持有本公司股票 5850 股，根据有关规定，其所持股票在任期间为有限售条件的流通股。

## 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   |  | 29,660 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    | 76,543,938 | 17,663,986 | 76,543,938  | 无          |
| 福建省华兴集团有限责任公司  | 未知   | 4.97     | 13,466,344 | 3,276,618  |             | 未知         |
| 中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金   | 未知   | 3.69     | 9,999,900  | 3,018,312  |             | 未知         |
| 国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD | 未知   | 1.69     | 4,576,429  | 1,616,099  |             | 未知         |
| 中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金   | 未知   | 1.48     | 4,019,090  | 不详         |             | 未知         |
| 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金  | 未知   | 1.38     | 3,728,004  | 不详         |             | 未知         |
| 高盛国际资产管理公司—高盛国际中国基金  | 未知   | 1.26     | 3,407,037  | 286,402    |             | 未知         |
| 北京水星投资管理有限责任公司   | 未知   | 1.16     | 3,148,854  | 不详         |             | 未知         |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金  |  | 0.86     | 2,321,280  | 不详         |             | 未知         |
| 全国社保基金—零八组合  | 未知   | 0.58     | 1,559,999  | 360,000    |             | 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       |            |             |            |
| 福建省华兴集团有限责任公司  | 13,466,344   |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金   | 9,999,900  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD | 4,576,429  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金   | 4,019,090  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 中国工商银行—诺安平衡证券投资基金  | 3,728,004  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 高盛国际资产管理公司—高盛国际中国基金  | 3,407,037  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 北京水星投资管理有限责任公司   | 3,148,854  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 中国工商银行—诺安股票证券投资基金  | 2,321,280  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 全国社保基金—零八组合  | 1,559,999  |          | 人民币普通股     |            |             |            |
| 交通银行—华安宝利配置证券投资基金  | 1,422,069  |          | 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，华安宏利股票型证券投资基金和华安宝利配置证券投资基金均为华安基金管理有限公司旗下的基金，诺安平衡证券投资基金和诺安股票证券投资基金均为诺安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 | 76,543,938   | 2011年5月23日     | 76,543,938  | 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              | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 期初持股数   | 股份增减数  | 期末持股数   | 变动原因 |
|------|-----------------|----|----|------------|------------|---------|--------|---------|------|
| 何向明  | 董事长、总经理         | 男  | 42 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 72,391  | 21,717 | 94,108  | 公司分红 |
| 金铎   | 董事、常务副总经理、董事会秘书 | 女  | 42 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 7,232   | 2,170  | 9,402   | 公司分红 |
| 黄志河  | 董事              | 男  | 49 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 12,317  | 3,695  | 16,012  | 公司分红 |
| 冯成桂  | 董事              | 男  | 59 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 10,170  | 3,051  | 13221   | 公司分红 |
| 李松   | 董事              | 女  | 51 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       |      |
| 林祖希  | 董事              | 男  | 42 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       | 公司分红 |
| 梁润秋  | 独立董事            | 男  | 70 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 1,605   | 481    | 2,086   | 公司分红 |
| 梁虹   | 独立董事            | 女  | 46 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       |      |
| 梁锦棋  | 独立董事            | 男  | 36 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       |      |
| 任振慧  | 监事会主席           | 女  | 41 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       |      |
| 何伏信  | 监事              | 男  | 38 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       |      |
| 欧阳济渊 | 监事              | 男  | 54 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 4,500   | 1,350  | 5,850   | 公司分红 |
| 章民驹  | 副总经理            | 男  | 43 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 0       | 0      | 0       |      |
| 陈慧霞  | 财务负责人           | 女  | 45 | 2008年6月27日 | 2011年6月26日 | 8,475   | 2,542  | 11,017  | 公司分红 |
| 合计   | /               | /  | /  | /          | /          | 116,690 | 35,006 | 151,696 | /    |

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(一)、报告期内,公司董事会、监事会进行了换届选举

1、二00八年第一次临时股东大会选举何向明、冯成桂、金铎、黄志河、林祖希、李松、梁润秋、梁虹、梁锦棋为第六届董事会董事,其中梁润秋、梁虹、梁锦棋为独立董事。

2、公司二00八年第一次临时股东大会选举任振慧、何伏信为第六届监事会监事。

3、经公司职工民主选举,选举欧阳济渊为以职工身份担任的第六届监事会监事。

(二)、经第六届董事会第一次会议审议通过,选举何向明先生为董事长,

(三)、经第六届董事会第一次会议审议通过,聘任何向明先生为总经理,聘任金铎女士为常务副总

经理、董事会秘书，聘任黄志河先生、章民驹先生为副总经理，聘任陈慧霞女士为财务负责人。

(四)、经第六届监事会第一次会议审议通过，选举任振慧女士为监事会主席。

## 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，加快重点工程项目的建设步伐，争取尽快实现新增产能。供水业务方面，继续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，报告期内取水工程、出厂管道工程已完工并投入使用，净水工程及其他配套辅助工程亦按计划推进；污水处理业务方面，九江污水处理项目已完成厂区立项，正在进行开工前的准备工作。平洲污水处理厂二期扩建项目、丹灶横江污水处理厂和城区污水处理厂、松岗污水处理厂项目已经正式开工，各项目争取年底前完工。垃圾焚烧发电业务方面，在保证一期运营不断改善的同时，完成了二期项目包括主设备招标工作在内的一系列开工前准备工作，项目环境影响评价报告现已上报国家环保部待批。

报告期，公司实现营业收入、营业利润、净利润分别为 19,685.90 万元、7,062.14 万元、5,183.43 万元，同比分别增长 7.22%、-1.60%、11.17%。扣除非经常性损益后的净利润为 5,261.37 万元，同比增长 14.49%。净利润增加的主要原因是所得税率下降。

### 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 | 166,092,132.38 | 82,471,891.05 | 50.34  | 4.96           | 10.69          | 减少 2.58 个百分点  |
| 污水处理业务*    | 15,455,631.11  | 7,903,437.01  | 48.86  | 13.00          | -18.61         | 增加 19.86 个百分点 |
| 垃圾焚烧发电业务*  | 9,187,301.82   | 4,627,039.81  | 49.64  | 13.82          | 40.17          | 减少 9.47 个百分点  |

污水处理业务毛利率比去年同期增加 19.86 个百分点，主要原因是平洲污水处理厂投资额减少而使折旧减少，且本报告期按生产能力全额收费。

垃圾焚烧发电业务毛利率比去年同期减少 9.47 个百分点，主要原因是报告期内进行了为期一个月的停产大修。

## 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 | 19,685.90 | 7.22         |

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 公司经营压力增大, 利润增速放缓。公司上半年营业收入增幅小于营业成本增幅, 利润总额比去年同期减少了 101.6 万。由于天气较去年凉爽, 错峰用电、产业结构调整导致部分工业企业开工不足或迁出本地, 致使公司现有供水区域的用水增长速度放缓, 收入的增幅有所下降。公司目前集中建设项目多, 投入资金大, 融资渠道单一, 贷款利率不断提升, 财务费用不断增加。报告期内, 电价、材料等成本不断提高, 成本增幅较大, 公司经营压力不断增大。

(2) 因多种外部因素的影响, 部分重点工程项目存在不同程度的延误, 未能按计划推进, 致使新增产能滞后。

(3) 随着公司业务的不拓展, 对人才的需求迫切, 人才梯队的建设显得越来越重要。

## 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, 至报告期末已使用完毕。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及北线管道工程均已完成。

### 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      | 3643.45   |      |        | 否        | 否        |
| 合计            | 41,825    | --     | 41825     |      |        | --       | --       |

(1) 收购南海第二水厂项目已于 2000 年末完成。

(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、北线管道工程均已完成。已实现对里水镇部分供水。

### 3、非募集资金项目情况

#### (1) 供水业务项目

南海第二水厂扩建工程(50万 m<sup>3</sup>/d)取水工程及相关配套出厂水供水管道工程已于6月下旬投入使用,净水工程及其他配套的辅助工程正在施工。

里水增压泵站的建设于3月5日正式施工,现已完成基础垫层混凝土浇筑,正进行山坡护坡工程,受场地和强降雨影响,工程有延误。

#### (2) 污水处理业务项目

九江污水处理项目已完成厂区立项,正在进行开工前的准备工作。平洲污水处理厂二期扩建项目、丹灶横江污水处理厂和城区污水处理厂、松岗污水处理厂项目已经正式开工,争取年底前完工。

#### (3) 南海垃圾焚烧发电项目二期工程

已完成大量前期准备工作,待环境影响评价报告获国家环保部批准后正式开工。

## 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,公司董事会、监事会顺利完成了换届工作。

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》的修订工作,为公司治理的进一步规范提供保障。

3、报告期内,公司继续巩固前期加强公司治理专项活动的成果,根据整改计划深入推进整改工作,报告期内已完成了全部整改工作。

4、报告期内,公司股票继续入选上证公司治理板块,对公司治理水平的提升形成有效监督和激励。

### 二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于2008年4月25日召开2007年度股东大会,审议通过了2007年度利润分配及资本公积金转增方案:经广东正中珠江会计师事务所审计确认,2007年度母公司实际可供分配的利润为128,910,450.61元。公司以2007年末总股本208,514,168股为基数,以资本公积金转增股本并派发现金红利,向全体股东每10股转增3股并每10股派发现金红利1.80元(含税),共派发现金红利37,532,550.24元。剩余91,377,900.37元转入下一年度。

董事会于2008年5月26日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了2007年度分红派息实施公告,新增可流通股份已于2008年6月2日上市流通,现金红利已于2008年6月4日发放完毕。

### 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

本报告期公司无资产交易事项。

### 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 2930 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

本报告期公司无其他重大合同。

### 十二、承诺事项履行情况

1、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；<br>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%。 | 佛山市南海供水集团有限公司已于 2008 年 3 月 14 日向公司董事会提交了《关于进行 2007 年年度利润分配的建议》（南供水字[2008]3 号），提议按南海发展 2007 年年度实现的可供股东分配利润的 50%以上进行现金分红，派发现金红利。<br>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。 |

2、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、佛山市南海区垃圾处理有限公司及佛山市南海区景雅固体废弃物处理有限公司签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电项目框架协议》：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 7 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

3、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，南海发展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，（含 600 万元管网维护费及 300 万遣散员工补偿金）。2006 年公司接收里水水厂资产并确认应付资产受让款，另外由于截至 2008 年 6 月 30 日公司仍未能实现对里水镇全面供水，所以 600 万元管网维护费及 300 万遣散员工补偿金未计入公司负债。

### 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   |
|-------------------|----------------------------|------------|---|
| 第五届董事会第二十三次会议决议公告 | 中国证券报 B08、上海证券报 D9、证券时报 44 | 2008-01-16 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

|                           |                              |            |   |
|---------------------------|------------------------------|------------|---|
| 第五届董事会第二十四次会议决议公告         | 中国证券报 D024、上海证券报 D16、证券时报 26 | 2008-03-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第五届监事会第十次会议决议公告           | 中国证券报 D024、上海证券报 D16、证券时报 26 | 2008-03-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 南海发展召开 2007 年年度股东大会通知     | 中国证券报 D024、上海证券报 D16、证券时报 26 | 2008-03-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 2006 年年度报告摘要              | 中国证券报 D024、上海证券报 D15、证券时报 26 | 2008-03-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 南海发展 2007 年度股东大会决议公告      | 中国证券报 C004、上海证券报 D8、证券时报 32  | 2008-04-26 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第五届董事会第二十五次会议决议公告         | 中国证券报 D050、上海证券报 D96、证券时报 26 | 2008-04-29 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第一季度报告                    | 中国证券报 D050、上海证券报 D96、证券时报 68 | 2008-04-29 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告 | 中国证券报 B08、上海证券报 A24、证券时报 68  | 2008-05-26 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第五届董事会第二十六次会议决议公告         | 中国证券报 D004、上海证券报 D8、证券时报 23  | 2008-06-12 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第五届监事会第十二次会议决议公告          | 中国证券报 D004、上海证券报 D8、证券时报 23  | 2008-06-12 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 召开 2008 年第一次临时股东大会通知      | 中国证券报 D004、上海证券报 D8、证券时报 23  | 2008-06-12 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 南海发展 2008 年第一次临时股东大会决议公告  | 中国证券报 C005、上海证券报 33、证券时报 31  | 2008-06-28 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 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            | 2008.06.30              |                         | 2007.12.31              |                         |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                | 合并                      | 母公司                     | 合并                      | 母公司                     |
| <b>流动资产：</b>   |                         |                         |                         |                         |
| 货币资金           | 80,314,235.36           | 51,609,429.38           | 62,050,534.24           | 27,151,154.59           |
| 交易性金融资产        |                         |                         |                         |                         |
| 应收票据           |                         |                         |                         |                         |
| 应收帐款           | 9,321,357.10            | 7,189,624.44            | 5,454,034.09            | 4,664,983.37            |
| 预付款项           | 69,910,079.85           | 5,948,570.76            | 68,748,104.99           | 4,729,573.50            |
| 应收利息           |                         |                         |                         |                         |
| 应收股利           |                         |                         |                         |                         |
| 其他应收款          | 2,298,744.46            | 2,187,270.08            | 4,645,120.01            | 4,383,496.22            |
| 存货             | 14,824,006.25           | 12,609,142.35           | 12,766,515.73           | 11,501,869.87           |
| 一年内到期的非流动资产    | 558,582.81              | 73,695.70               | 1,297,266.39            | 247,163.38              |
| 其他流动资产         |                         |                         |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>177,227,005.83</b>   | <b>79,617,732.71</b>    | <b>154,961,575.45</b>   | <b>52,678,240.93</b>    |
| <b>非流动资产：</b>  |                         |                         |                         |                         |
| 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         | 5,130,287.00            | 126,192,624.47          | 13,190,287.00           | 126,192,624.47          |
| 投资性房地产         | 26,559,718.40           | 25,452,651.54           | 27,029,017.55           | 25,903,289.10           |
| 固定资产           | 881,152,251.16          | 790,008,551.53          | 895,820,088.52          | 809,588,989.00          |
| 在建工程           | 257,809,729.13          | 243,084,368.14          | 140,478,022.09          | 130,891,705.93          |
| 工程物资           |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产清理         |                         |                         |                         |                         |
| 生产性生物资产        |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产           |                         |                         |                         |                         |
| 无形资产           | 155,196,260.91          | 150,921,778.64          | 157,065,865.09          | 152,752,317.12          |
| 开发支出           |                         |                         |                         |                         |
| 商誉             |                         |                         |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 10,599,803.35           | 6,592,171.07            | 9,963,825.03            | 8,467,959.81            |
| 递延所得税资产        | 1,454,414.08            | 1,445,941.99            | 1,454,414.08            | 1,445,941.99            |
| 其他非流动资产        |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,337,902,464.03</b> | <b>1,343,698,087.38</b> | <b>1,245,001,519.36</b> | <b>1,255,242,827.42</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>1,515,129,469.86</b> | <b>1,423,315,820.09</b> | <b>1,399,963,094.81</b> | <b>1,307,921,068.35</b> |

## 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          | 2008.06.30       |                  | 2007.12.31       |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 合并               | 母公司              | 合并               | 母公司              |
| <b>流动负债:</b>     |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款             | 225,000,000.00   | 225,000,000.00   | 165,000,000.00   | 165,000,000.00   |
| 交易性金融负债          |                  |                  |                  |                  |
| 应付票据             |                  |                  | 4,300,000.00     | 4,300,000.00     |
| 应付帐款             | 28,743,532.53    | 27,595,696.57    | 30,072,725.13    | 29,387,221.13    |
| 预收款项             | 18,143,509.86    | 17,303,694.83    | 17,765,646.95    | 17,332,696.45    |
| 应付职工薪酬           | 5,540,174.50     | 4,221,567.98     | 8,968,090.80     | 6,949,402.30     |
| 应交税费             | 9,288,803.01     | 8,171,382.64     | 24,748,502.23    | 23,143,077.79    |
| 应付利息             |                  |                  |                  |                  |
| 应付股利             |                  |                  |                  |                  |
| 其他应付款            | 48,267,425.12    | 39,029,180.74    | 44,476,498.52    | 28,826,084.77    |
| 一年内到期的非流动负债      | 32,160,000.00    | 25,000,000.00    | 36,660,000.00    | 25,000,000.00    |
| 其他流动负债           |                  |                  |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>    | 367,143,445.02   | 346,321,522.76   | 331,991,463.63   | 299,938,482.44   |
| <b>非流动负债:</b>    |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款             | 214,400,000.00   | 190,000,000.00   | 154,400,000.00   | 130,000,000.00   |
| 应付债券             |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付款            |                  |                  |                  |                  |
| 专项应付款            |                  |                  | 2,000,000.00     | 2,000,000.00     |
| 预计负债             |                  |                  |                  |                  |
| 递延所得税负债          |                  |                  |                  |                  |
| 其他非流动负债          |                  |                  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>   | 214,400,000.00   | 190,000,000.00   | 156,400,000.00   | 132,000,000.00   |
| <b>负债合计</b>      | 581,543,445.02   | 536,321,522.76   | 488,391,463.63   | 431,938,482.44   |
| <b>股东权益:</b>     |                  |                  |                  |                  |
| 股本               | 271,068,419.00   | 271,068,419.00   | 208,514,168.00   | 208,514,168.00   |
| 资本公积             | 319,242,382.73   | 319,242,382.73   | 381,796,633.73   | 381,796,633.73   |
| 减: 库存股           |                  |                  |                  |                  |
| 盈余公积             | 156,761,333.57   | 156,761,333.57   | 156,761,333.57   | 156,761,333.57   |
| 未分配利润            | 151,350,956.94   | 139,922,162.03   | 137,049,228.52   | 128,910,450.61   |
| 外币报表折算差额         |                  |                  |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计    | 898,423,092.24   | 886,994,297.33   | 884,121,363.82   | 875,982,585.91   |
| 少数股东权益           | 35,162,932.60    |                  | 27,450,267.36    | -                |
| <b>股东权益合计</b>    | 933,586,024.84   | 886,994,297.33   | 911,571,631.18   | 875,982,585.91   |
| <b>负债和股东权益总计</b> | 1,515,129,469.86 | 1,423,315,820.09 | 1,399,963,094.81 | 1,307,921,068.35 |

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

2008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                   | 2008年1-6月      |                | 2007年1-6月      |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业收入                | 196,858,968.78 | 174,464,957.41 | 183,601,984.27 | 164,324,458.99 |
| 减：营业成本                | 97,531,680.67  | 83,848,884.91  | 88,940,439.91  | 78,670,320.83  |
| 营业税金及附加               | 1,244,577.47   | 1,120,909.99   | 1,133,405.09   | 1,028,438.09   |
| 销售费用                  |                |                |                |                |
| 管理费用                  | 14,436,777.16  | 11,788,021.67  | 14,377,503.17  | 11,896,611.77  |
| 财务费用                  | 13,050,170.28  | 11,896,620.50  | 8,367,846.24   | 7,064,912.58   |
| 资产减值损失                | -25,642.72     |                | 126,760.51     | 121,000.31     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                |                |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |                |                | 1,116,634.00   | 1,116,634.00   |
| 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）     | 70,621,405.92  | 65,810,520.34  | 71,772,663.35  | 66,659,809.41  |
| 加：营业外收入               | 1,459,767.29   | 341,365.89     | 203,648.73     | 180,550.11     |
| 减：营业外支出               | 1,426,204.00   | 1,426,204.00   | 305,788.50     | 305,776.00     |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 70,654,969.21  | 64,725,682.23  | 71,670,523.58  | 66,534,583.52  |
| 减：所得税费用               | 17,698,025.31  | 16,181,420.57  | 24,219,086.80  | 22,434,715.03  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 52,956,943.90  | 48,544,261.66  | 47,451,436.78  | 44,099,868.49  |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 51,834,278.66  | 48,544,261.66  | 46,627,583.63  | 44,099,868.49  |
| 少数股东损益                | 1,122,665.24   |                | 823,853.15     |                |
| 五、每股收益                |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.1912         |                | 0.2236         |                |
| （二）稀释每股收益             | 0.1912         |                | 0.2236         |                |

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

2008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                        | 2008年1-6月              | 2007年1-6月              |                       |                       |
|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | 合并                     | 母公司                    | 合并                    | 母公司                   |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |                        |                        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             | 204,550,740.94         | 181,276,362.41         | 194,054,759.49        | 174,250,806.22        |
| 收到的税费返还                    | 1,067,312.40           |                        |                       |                       |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 13,858,993.60          | 12,566,871.35          | 2,130,314.20          | 2,006,921.37          |
| <b>现金流入小计</b>              | <b>219,477,046.94</b>  | <b>193,843,233.76</b>  | <b>196,185,073.69</b> | <b>176,257,727.59</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 52,123,592.08          | 45,956,084.33          | 43,742,206.82         | 39,107,983.43         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 23,961,970.94          | 18,254,976.89          | 19,608,987.35         | 16,084,709.41         |
| 支付的各项税费                    | 46,000,277.59          | 42,190,214.00          | 44,054,090.88         | 41,860,105.13         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 21,042,589.76          | 12,621,991.90          | 19,590,831.71         | 14,489,222.39         |
| <b>现金流出小计</b>              | <b>143,128,430.37</b>  | <b>119,023,267.12</b>  | <b>126,996,116.76</b> | <b>111,542,020.36</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       | <b>76,348,616.57</b>   | <b>74,819,966.64</b>   | <b>69,188,956.93</b>  | <b>64,715,707.23</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |                        |                        |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                 |                        |                        | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |
| 取得投资收益所收到的现金               |                        |                        | 3,342,741.41          | 3,342,741.41          |
| 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 | 407,127.50             | 407,127.50             | 119,700.00            | 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            |                        |                        |                       |                       |
| <b>现金流入小计</b>              | <b>407,127.50</b>      | <b>407,127.50</b>      | <b>8,462,441.41</b>   | <b>8,347,441.41</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 135,041,965.81         | 123,995,878.21         | 89,730,062.16         | 88,376,283.86         |
| 投资所支付的现金                   |                        |                        | 12,751,640.46         | 12,751,640.46         |
| 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            |                        |                        |                       |                       |
| <b>现金流出小计</b>              | <b>135,041,965.81</b>  | <b>123,995,878.21</b>  | <b>102,481,702.62</b> | <b>101,127,924.32</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>-134,634,838.31</b> | <b>-123,588,750.71</b> | <b>-94,019,261.21</b> | <b>-92,780,482.91</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |                        |                        |                       |                       |
| 吸收投资所收到的现金                 | 8,060,000.00           |                        |                       |                       |
| 借款所收到的现金                   | 225,000,000.00         | 225,000,000.00         | 200,000,000.00        | 200,000,000.00        |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |                        |                        |                       |                       |
| <b>现金流入小计</b>              | <b>233,060,000.00</b>  | <b>225,000,000.00</b>  | <b>200,000,000.00</b> | <b>200,000,000.00</b> |
| 偿还债务所支付的现金                 | 108,500,000.00         | 105,000,000.00         | 119,600,000.00        | 116,000,000.00        |
| 分配股利或偿付利息所支付的现金            | 48,010,077.14          | 46,772,941.14          | 47,641,957.78         | 46,310,969.78         |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |                        |                        |                       |                       |
| <b>现金流出小计</b>              | <b>156,510,077.14</b>  | <b>151,772,941.14</b>  | <b>167,241,957.78</b> | <b>162,310,969.78</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       | <b>76,549,922.86</b>   | <b>73,227,058.86</b>   | <b>32,758,042.22</b>  | <b>37,689,030.22</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>        |                        |                        |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      | <b>18,263,701.12</b>   | <b>24,458,274.79</b>   | <b>7,927,737.94</b>   | <b>9,624,254.54</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             | 62,050,534.24          | 27,151,154.59          | 49,400,380.12         | 34,870,619.20         |

|                             |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额              | 80,314,235.36        | 51,609,429.38        | 57,328,118.06        | 44,494,873.74        |
| <b>补充资料:</b>                |                      |                      |                      |                      |
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量:</b>  |                      |                      |                      |                      |
| 净利润                         | 52,956,943.90        | 48,544,261.66        | 47,451,436.78        | 44,099,868.49        |
| 加: 计提资产减值准备                 | -25,642.72           |                      | 126,760.51           | 121,000.31           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 28,258,679.12        | 25,219,533.40        | 31,673,318.51        | 29,196,549.75        |
| 无形资产摊销                      | 1,869,604.10         | 1,830,538.40         | 405,589.06           | 374,526.40           |
| 长期待摊费用的摊销                   | 3,205,653.29         | 1,842,895.02         | 2,519,568.14         | 1,706,936.90         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | -203,050.23          | -203,050.23          | -7,557.63            | -4,700.00            |
| 固定资产报废损失                    |                      |                      |                      |                      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)         |                      |                      |                      |                      |
| 财务费用                        | 12,916,576.52        | 11,685,817.00        | 8,612,756.38         | 7,281,768.38         |
| 投资损失(减:收益)                  |                      |                      | -1,116,634.00        | -1,116,634.00        |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)        |                      |                      | -38,241.87           | -36,341.00           |
| 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)                 | -2,057,490.52        | -1,107,272.48        | 862,226.80           | 827,436.52           |
| 经营性应收项目的减少(减:增加)            | -4,386,592.30        | -3,251,082.17        | -4,914,043.73        | -4,337,112.97        |
| 经营性应付项目的增加(减:减少)            | -16,186,064.59       | -9,741,673.96        | -15,276,972.85       | -12,288,342.38       |
| 其他                          |                      |                      |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>        | <b>76,348,616.57</b> | <b>74,819,966.64</b> | <b>69,188,956.93</b> | <b>64,715,707.23</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>   |                      |                      |                      |                      |
| 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                    |                      |                      |                      |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>     |                      |                      |                      |                      |
| 现金的期末余额                     | 80,314,235.36        | 51,609,429.38        | 57,328,118.06        | 45,222,826.08        |
| 减: 现金的期初余额                  | 62,050,534.24        | 27,151,154.59        | 49,400,380.12        | 43,979,933.09        |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>18,263,701.12</b> | <b>24,458,274.79</b> | <b>7,927,737.94</b>  | <b>1,242,892.99</b>  |

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）

2008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                             | 本期金额           |                |           |                |                |    |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|----|---------------|----------------|---------|
|                                 | 归属于母公司所有者权益    |                |           |                |                |    | 其他            |                |         |
|                                 | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：<br>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 |           | 156,761,333.57 | 137,049,228.52 |    | 27,450,267.36 | 911,571,631.18 |         |
| 加：会计政策变更                        |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 前期差错更正                          |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 二、本年初余额                         | 208,514,168.00 | 381,796,633.73 |           | 156,761,333.57 | 137,049,228.52 |    | 27,450,267.36 | 911,571,631.18 |         |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列)       | 62,554,251.00  | -62,554,251.00 |           |                | 14,301,728.42  |    | 7,712,665.24  | 22,014,393.66  |         |
| （一）净利润                          |                |                |           |                | 51,834,278.66  |    | 1,122,665.24  | 52,956,943.90  |         |
| （二）直接计入所有者<br>权益的利得和损失          |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 1、可供出售金融资产公<br>允价值变动净额          |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 2、权益法下被投资单位<br>其他所有者权益变动的影<br>响 |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 3、与计入所有者权益项<br>目相关的所得税影响        |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 4、其他                            |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 上述（一）和（二）小<br>计                 |                |                |           |                | 51,834,278.66  |    | 1,122,665.24  | 52,956,943.90  |         |
| （三）所有者投入和减<br>少资本               |                |                |           |                |                |    | 6,590,000.00  | 6,590,000.00   |         |
| 1、所有者投入资本                       |                |                |           |                |                |    | 6,590,000.00  | 6,590,000.00   |         |
| 2、股份支付计入所有者<br>权益的金额            |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 3、其他                            |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| （四）利润分配                         |                |                |           |                | -37,532,550.24 |    |               | -37,532,550.24 |         |
| 1、提取盈余公积                        |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 2、对所有者（或股东）<br>的分配              |                |                |           |                | -37,532,550.24 |    |               | -37,532,550.24 |         |
| 3、其他                            |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| （五）所有者权益内部<br>结转                | 62,554,251.00  | -62,554,251.00 |           |                |                |    |               |                |         |
| 1、资本公积转增资本<br>(或股本)             | 62,554,251.00  | -62,554,251.00 |           |                |                |    |               |                |         |
| 2、盈余公积转增资本<br>(或股本)             |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 3、盈余公积弥补亏损                      |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 4、其他                            |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 四、本年年末余额                        | 271,068,419.00 | 319,242,382.73 |           | 156,761,333.57 | 151,350,956.94 |    | 35,162,932.60 | 933,586,024.84 |         |

## 合并所有者权益变动表（二）

2008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         |                |           |                |                |    |               | 少数股东权益         | 所有者权益合计 |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|----|---------------|----------------|---------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |           |                |                |    | 其他            |                |         |
|                           | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：<br>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 |           | 143,720,721.55 | 98,937,197.23  |    | 30,726,408.29 | 863,695,128.80 |         |
| 加：会计政策变更                  |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 前期差错更正                    |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 二、本年年初余额                  | 208,514,168.00 | 381,796,633.73 |           | 143,720,721.55 | 98,937,197.23  |    | 30,726,408.29 | 863,695,128.80 |         |
| 三、本年增减变动金额<br>(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                 |                |                |           |                |                |    |               |                |         |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额          |                |                |           |                |                |    | 12,753,675.10 | -12,753,675.10 |         |
| 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 |           | 143,720,721.55 | 103,861,947.26 |    | 18,796,586.34 | 856,690,056.88 |         |

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

母公司所有者权益变动表（一）

2008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                     | 本期金额           |                |       |                |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 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 |       | 156,761,333.57 | 128,910,450.61 | 875,982,585.91 |
| 加：会计政策变更                |                |                |       |                |                |                |
| 前期差错更正                  |                |                |       |                |                |                |
| 二、本年年初余额                | 208,514,168.00 | 381,796,633.73 |       | 156,761,333.57 | 128,910,450.61 | 875,982,585.91 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | 62,554,251.00  | -62,554,251.00 |       |                | 11,011,711.42  | 11,011,711.42  |
| （一）净利润                  |                |                |       |                | 48,544,261.66  | 48,544,261.66  |
| （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             |                |                |       |                | 48,544,261.66  | 48,544,261.66  |
| （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                 |                |                |       |                | -37,532,550.24 | -37,532,550.24 |
| 1、提取盈余公积                |                |                |       |                |                |                |
| 2、对所有者（或股东）的分配          |                |                |       |                | -37,532,550.24 | -37,532,550.24 |
| 3、其他                    |                |                |       |                |                |                |
| （五）所有者权益内部结转            | 62,554,251.00  | -62,554,251.00 |       |                |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）         | 62,554,251.00  | -62,554,251.00 |       |                |                |                |
| 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                | 271,068,419.00 | 319,242,382.73 |       | 156,761,333.57 | 139,922,162.03 | 886,994,297.33 |

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         |                |       |                |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|
|                         | 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 |       | 143,720,721.55 | 96,716,482.69  | 830,748,005.97 |
| 加：会计政策变更                |                |                |       |                |                |                |
| 前期差错更正                  |                |                |       |                |                |                |
| 二、本年年初余额                | 208,514,168.00 | 381,796,633.73 |       | 143,720,721.55 | 96,716,482.69  | 830,748,005.97 |
| 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 |       | 143,720,721.55 | 99,113,517.58  | 833,145,040.86 |

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暨股权分置改革相关股东会议决议通过《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，流通股增至 14,963.4216 万股。

公司 2008 年 4 月 25 日召开的 2007 年度股东大会决议通过 2007 年度资本公积转增股本方案，以 2007 年 12 月 31 日总股本 208,514,168 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股份 62,554,251 股。2008 年 6 月 2 日方案实施后国有法人股增至 7,654.3938 万股，流通股增至 19,452.4481 万股。

## **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、重要会计政策、会计估计**

### **遵循企业会计准则的声明**

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **财务报表的编制基础**

公司于 2006 年 12 月 31 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。公司在编制报告期内财务报表时，分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，对可比期间的财务报表进行重编。

### **会计期间**

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### **记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

### **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。

### **现金等价物的确定标准**

公司以持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资作为现金等价物。

## **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月初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；月末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。按照期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。

## **金融资产的确认和计量**

### —金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### —金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### —金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### **应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

一坏账按下列原则进行确认：

——因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

——因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

——因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

一坏账损失采用备抵法核算，坏账准备计提采用如下方法：

——对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同），单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

——对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大以及经单独测试未发现减值的单项金额重大的的应收款项，根据相同帐龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时状况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，具体提取比例如下：

| 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         |

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

### **存货核算方法**

—存货的分类：存货分为原材料、在途材料、产成品、在产品、自制半成品、备品备件等大类。

—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；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；备品备件领用时采用工作量法和一次摊销法摊销。

—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，经董事会或股东大会批准后，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。产成品和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；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

### **投资性房地产核算方法**

投资性房地产已出租的土地使用权、建筑物，按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，当有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。对于以历史成本模式计量的投资性房地产按照同类固定资产或无形资产计提折旧或摊销；对于以公允价值模式计量的投资性房地产，期末将公允价值的变动计入当期公允价值变动损益。

### **长期股权投资核算方法**

—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。

### **固定资产及其折旧核算方法**

—固定资产标准：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：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。

—固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

——总部及自来水厂固定资产

| 资产类别       | 折旧期限(年) | 净残值率 | 年折旧率%         |
|------------|---------|------|---------------|
| 管道沟槽       | 20      | 0-5% | 4.75%-5%      |
| 房屋及建筑物     | 33-40   | 0-5% | 2.38%-3.03%   |
| 构筑物及其他辅助设施 | 20      | 0-5% | 4.75%-5%      |
| 机器设备       | 10      | 0-5% | 9.50%-10%     |
| 运输设备       | 8       | 0-5% | 11.88%-12.50% |
| 电子及其他设备    | 5       | 0-5% | 19%-20%       |
| 钢管         | 40      | 0-5% | 2.38%-2.5%    |
| 土地         | 50      | 0-5% | 1.9%-2%       |

——受让的污水处理厂固定资产

| 固定资产类别     | 折旧期限(年) | 净残值率 | 年折旧率          |
|------------|---------|------|---------------|
| 管道沟槽       | 20-25   | 0-5% | 3.80%-5%      |
| 房屋及建筑物     | 25      | 0-5% | 3.80%-4%      |
| 构筑物及其他辅助设施 | 20-25   | 0-5% | 3.8%-5%       |
| 机器设备       | 2-15    | 0-5% | 6.33%-5%      |
| 运输设备       | 7-8     | 0-5% | 11.88%-14.29% |
| 电子及其他设备    | 5       | 0-5% | 19%-20%       |

### 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。

## **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。

### —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。

## **主要资产减值准备确定办法**

### —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。

### —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。

—在建工程减值准备：

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。

—无形资产减值准备：

公司年末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。

### **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。

### **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。

### 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。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其它相关资料为基础，在母公司与子公司、子公司相互之间的投资、内部往来、未实现内部交易损益等内部交易全部抵销后，逐项合并编制。

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。

### 三、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 | 25%    | 应税所得额              |

### 四、公司控股子公司

| 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  | 与本公司关系 | 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 | 子公司    | 是          |
| 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  | 子公司    | 是          |
| 佛山市南海绿电再生能源有限公司     | 2006年 | 佛山市  | 6500     | 4550        | 70%    | 金 铎  | 垃圾处理  | 子公司    | 是          |
| 佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司     | 2007年 | 佛山市  | 3000     | 3000        | 100%   | 何向明  | 环保项目投资；市政公用项目投资；房地产项目投资；高新技术项目投资  | 子公司    | 是          |
| 佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司 | 2003年 | 佛山市  | 600      | 540         | 90%    | 黄志河  | 污水处理  | 二级子公司  | 是          |
| 佛山市南海罗村污水处理有限公司     | 2003年 | 佛山市  | 700      | 600         | 85.71% | 黄志河  | 污水处理  | 二级子公司  | 是          |
| 佛山市南海罗村水务有限公司       | 2008年 | 佛山市  | 1465     | 806         | 55.02% | 吴明福  | 非集中式的自来水供水，安装供水管道工程；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（危险化学品及剧毒品除外）、家用电器、建筑机械、塑料及其制品。       | 二级子公司  | 是          |

| 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 | 与本公司关系 | 是否纳入合并报表范围 |
|--------------------|-------|------|----------|-------------|------|------|------|--------|------------|
| 佛山市南海九江镇净蓝污水处理有限公司 | 2008年 | 佛山市  | 1000     | 1000        | 100% | 黄志河  | 污水处理 | 二级子公司  | 是          |

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 2008.06.30    | 2007.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 52,120.80     | 36,598.77     |
| 银行存款   | 72,528,047.07 | 57,142,386.87 |
| 其他货币资金 | 7,734,067.49  | 4,871,548.60  |
| 合计     | 80,314,235.36 | 62,050,534.24 |

### 2、应收账款

| 项目           | 账龄   | 2008.06.30   |        |            |              | 2007.12.31   |        |            |              |
|--------------|------|--------------|--------|------------|--------------|--------------|--------|------------|--------------|
|              |      | 金 额          | 比例%    | 坏账准备       | 净 值          | 金 额          | 比例%    | 坏账准备       | 净 值          |
| 单项金额重大的应收账款  | 1年以内 | 4,769,449.40 | 49.64  | 45,478.90  | 4,723,970.50 | 2,386,676.49 | 41.57  | 119,333.82 | 2,267,342.67 |
|              | 小计   | 4,769,449.40 | 49.64  | 45,478.90  | 4,723,970.50 | 2,386,676.49 | 41.57  | 119,333.82 | 2,267,342.67 |
| 单项金额非重大的应收账款 | 1年以内 | 4,839,354.32 | 50.36  | 241,967.72 | 4,597,388.60 | 3,354,412.02 | 58.43  | 167,720.60 | 3,186,691.42 |
|              | 小计   | 4,839,354.32 | 50.36  | 241,967.72 | 4,597,388.60 | 3,354,412.02 | 58.43  | 167,720.60 | 3,186,691.42 |
| 合 计          |      | 9,608,803.72 | 100.00 | 287,446.62 | 9,321,357.10 | 5,741,088.51 | 100.00 | 287,054.42 | 5,454,034.09 |

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注四。

—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 6,630,808.14 元，占应收帐款总额的 69.01%。

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

### 3、预付账款

| 账 龄  | 2008.06.30    |       | 2007.12.31    |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金 额           | 比例(%) | 金 额           | 比例(%) |
| 1年以内 | 28,770,808.85 | 41.16 | 26,097,821.14 | 37.96 |
| 1-2年 | 40,980,771.00 | 58.61 | 42,650,283.85 | 62.04 |
| 2-3年 | 158,500.00    | 0.23  | -             | -     |

|    |                      |               |                      |               |
|----|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 合计 | <u>69,910,079.85</u> | <u>100.00</u> | <u>68,748,104.99</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。

#### 4、其他应收款

| 项目            | 账龄                  | 2008.06.30          |                   |                     |                     | 2007.12.31          |                   |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|               |                     | 金额                  | 比例%               | 坏账准备                | 净值                  | 金额                  | 比例%               | 坏账准备                | 净值                  |
| 单项金额重大的其他应收款  | 1 年以内               |                     |                   |                     |                     | 3,000,000.00        | 57.57             | 150,000.00          | 2,850,000.00        |
|               | 小计                  |                     |                   |                     |                     | <u>3,000,000.00</u> | <u>57.57</u>      | <u>150,000.00</u>   | <u>2,850,000.00</u> |
| 单项金额非重大的其他应收款 | 1 年以内               | 1,182,361.51        | 41.64             | 59,118.07           | 1,123,243.44        | 1,297,081.30        | 24.89             | 64,854.07           | 1,232,227.23        |
|               | 1-2 年               | 1,102,128.67        | 38.81             | 88,170.29           | 1,013,958.38        | 114,000.00          | 2.19              | 9,120.00            | 104,880.00          |
|               | 2-3 年               | 21,000.00           | 0.74              | 2,100.00            | 18,900.00           | 324,927.15          | 6.23              | 32,492.71           | 292,434.44          |
|               | 3 年以上               | 533,982.14          | 18.81             | 391,339.50          | 142,642.64          | 475,482.14          | 9.12              | 309,903.80          | 165,578.34          |
|               | 小计                  | <u>2,839,472.32</u> | <u>100.00</u>     | <u>540,727.86</u>   | <u>2,378,744.46</u> | <u>2,211,490.59</u> | <u>42.43</u>      | <u>416,370.58</u>   | <u>1,795,120.01</u> |
| 合计            | <u>2,839,472.32</u> | <u>100.00</u>       | <u>540,727.86</u> | <u>2,298,744.46</u> | <u>5,211,490.59</u> | <u>100.00</u>       | <u>566,370.58</u> | <u>4,645,120.01</u> |                     |

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注四。

—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 1,853,000.00 元，占其他应收款总额的 65.26%。

—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、存货

| 项目     | 2008.06.30           |      | 2007.12.31           |      |
|--------|----------------------|------|----------------------|------|
|        | 金额                   | 跌价准备 | 金额                   | 跌价准备 |
| 原材料    | 12,373,054.21        |      | 10,228,725.72        |      |
| 委托加工材料 | 340,900.00           |      | 340,900.00           |      |
| 工程施工   | <u>2,110,052.04</u>  |      | <u>2,196,890.01</u>  |      |
| 合计     | <u>14,824,006.25</u> |      | <u>12,766,515.73</u> |      |

公司于报告期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

#### 6、一年内到期的非流动资产

| 项目           | 2008.06.30 | 2007.12.31   |
|--------------|------------|--------------|
| 一年内摊销的长期待摊费用 | 558,582.81 | 1,297,266.39 |

## 7、长期投资

| 被投资公司名称       | 初始投资金额 | 占被投资单位注册资本比例 | 2007.12.31    | 本期增加数 | 本期权益增减数 | 累计权益增减数 | 本期减少数        | 2008.06.30          |
|---------------|--------|--------------|---------------|-------|---------|---------|--------------|---------------------|
| 广东发展银行股份有限公司  |        | 小于 5%        | 5,130,287.00  |       |         |         |              | 5,130,287.00        |
| 佛山市南海罗村水务有限公司 |        | 52.02        | 8,060,000.00  |       |         |         | 8,060,000.00 |                     |
| 合计            |        |              | 13,190,287.00 |       |         |         |              | <u>5,130,287.00</u> |

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情形，故未提取长期投资减值准备。

一佛山市南海区罗村自来水有限公司本期纳入公司报表合并范围。

## 8、投资性房地产

| 项 目            | 2007.12.31           | 本期增加       | 本期减少 | 2008.06.30           |
|----------------|----------------------|------------|------|----------------------|
| 一、原价：          |                      |            |      |                      |
| 1、房屋建筑物        | 32,547,831.93        |            |      | 32,547,831.93        |
| 二、累计折旧和累计摊销：   |                      |            |      |                      |
| 1、房屋建筑物        | 5,518,814.38         | 469,299.15 |      | 5,988,113.53         |
| 三、投资性房地产帐面价值合计 | <u>27,029,017.55</u> |            |      | <u>26,559,718.40</u> |

## 9、固定资产

| 项 目        | 2007.12.31              | 本期增加                 | 本期减少                | 2008.06.30              |
|------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、固定资产原值：  |                         |                      |                     |                         |
| 管道沟槽       | 223,268,224.36          | 6,599,714.63         | 231114.6            | 229,636,824.39          |
| 房屋及建筑物     | 165,122,047.01          |                      |                     | 165,122,047.01          |
| 构筑物及其他辅助设施 | 219,897,294.42          |                      |                     | 219,897,294.42          |
| 机器设备       | 96,725,889.71           | 432,493.20           |                     | 97,158,382.91           |
| 运输设备       | 11,363,218.10           | 2,418,450.10         | 397100.33           | 13,384,567.87           |
| 电子及其他设备    | 95,152,943.56           | 4,110,540.64         | 2724597.6           | 96,538,886.60           |
| 钢管         | 502,228,469.11          |                      |                     | 502,228,469.11          |
| 合计         | <u>1,313,758,086.27</u> | <u>13,561,198.57</u> | <u>3,352,812.53</u> | <u>1,323,966,472.31</u> |

|                    |                       |                      |                     |                       |
|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>二、累计折旧：</b>     |                       |                      |                     |                       |
| 管道沟槽               | 97,200,537.87         | 6,395,485.15         | 18776.01            | 103,577,247.01        |
| 房屋及建筑物             | 33,736,559.74         | 1,714,580.82         |                     | 35,451,140.56         |
| 构筑物及其他辅助设施         | 77,314,286.81         | 6,428,644.83         |                     | 83,742,931.64         |
| 机器设备               | 43,430,821.93         | 3,943,097.80         | 256910.12           | 47,117,009.61         |
| 运输设备               | 7,539,229.95          | 433,101.49           | 377245.32           | 7,595,086.12          |
| 电子及其他设备            | 76,456,530.10         | 3,066,408.59         | 2277354.49          | 77,245,584.20         |
| 钢管                 | 81,884,441.93         | 5,825,190.66         |                     | 87,709,632.59         |
| 合计                 | <u>417,562,408.33</u> | <u>27,806,509.34</u> | <u>2,930,285.94</u> | <u>442,438,631.73</u> |
| <b>三、固定资产减值准备：</b> |                       |                      |                     |                       |
| 管道沟槽               | 244,296.80            |                      |                     | 244,296.80            |
| 房屋及建筑物             |                       |                      |                     |                       |
| 构筑物及其他辅助设施         |                       |                      |                     |                       |
| 机器设备               | 10,955.55             |                      |                     | 10,955.55             |
| 运输设备               |                       |                      |                     |                       |
| 电子及其他设备            | 120,337.07            |                      |                     | 120,337.07            |
| 钢管                 |                       |                      |                     |                       |
| 合计                 | <u>375,589.42</u>     |                      |                     | <u>375,589.42</u>     |
| <b>四、固定资产帐面价值：</b> |                       |                      |                     |                       |
| 管道沟槽               | 125,823,389.69        |                      |                     | 125,815,280.58        |
| 房屋及建筑物             | 131,385,487.27        |                      |                     | 129,670,906.45        |
| 构筑物及其他辅助设施         | 142,583,007.61        |                      |                     | 136,154,362.78        |
| 机器设备               | 53,284,112.23         |                      |                     | 50,030,417.75         |
| 运输设备               | 3,823,988.15          |                      |                     | 5,789,481.75          |

|         |                |  |                |
|---------|----------------|--|----------------|
| 电子及其他设备 | 18,576,076.39  |  | 19,172,965.33  |
| 钢管      | 420,344,027.18 |  | 414,518,836.52 |
| 合计      | 895,820,088.52 |  | 881,152,251.16 |

## 10、在建工程

| 工程项目名称                             | 预算数<br>(万元) | 2007.12.31    | 本期增加           | 本期转入固定<br>资产数  | 其他减少数 | 2008.06.30     | 资金来源      | 工程投入<br>占预算的<br>比例<br>(%) |
|------------------------------------|-------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|-----------|---------------------------|
|                                    |             | 其中：利息资<br>化)  | (其中：利息资<br>本化) | (其中：利息<br>资本化) |       | (其中：利息资<br>本化) |           |                           |
| 松岗污水厂在建工程                          |             | 4,111,902.92  | 1,161,214.28   |                |       | 5,273,117.2    | 自有资金      |                           |
| 二厂三期原输水管道工程                        |             | 439,954.40    |                |                |       | 439,954.4      | 自有资金      |                           |
| 广佛地铁(南海段)给水管道迁改工程(第一标段)-DN600管临迁工程 |             | 170,000.00    | 1,069,189.32   |                |       | 1,239,189.32   | 自有资金      |                           |
| 广佛新干线给水管道工程                        | 3473        | 13,901,599.33 | 4,914,239.92   |                |       | 18,815,839.25  | 自有资金      | 54.18%                    |
| 广佛新干线临时装表工程                        |             | 236,584.21    |                |                |       | 236,584.21     | 自有资金      |                           |
| 桂和路(逢涌至盐南线)供水管道工程                  | 618         | 5,549,841.39  | 351,327.78     |                |       | 5,901,169.17   | 募股资金、自有资金 | 95.49%                    |
| 桂和路供水管道穿越广佛新干线段工程                  |             | 78,223.21     | -18,846.60     |                |       | 59,376.61      | 自有资金      |                           |
| 桂澜路北延线供水管道工程                       | 218         | 13,252.65     | 289,898.37     |                |       | 303,151.02     | 自有资金      | 13.91%                    |
| 海八中路 DN1000 管道工程                   | 379         | 1,508,450.85  | 647,759.48     |                |       | 2,156,210.33   | 自有资金      | 56.89%                    |
| 海五路 DN800 管道工程                     | 232         | 14,368.00     | 1,042,395.21   |                |       | 1,056,763.21   | 自有资金      | 45.55%                    |
| 虹岭路管道工程                            | 620         | 3,589,548.48  | 370,325.00     |                |       | 3,959,873.48   | 自有资金      | 63.87%                    |
| 季华路东延线管道工程(桂澜路段.桂澜路—佛山一环)          | 388         | 2,475,628.82  | 10,380.00      |                |       | 2,486,008.82   | 自有资金      | 64.07%                    |
| 里和路 DN1000 供水管道                    |             | 8,146,163.21  | 48,871.45      |                |       | 8,195,034.66   | 募股资金、自有资金 |                           |
| 里水大冲至甘蔗供水 DN1400 管道                |             | 12,779,769.46 | 4066637.68     |                |       | 16,846,407.14  | 募股资金、自有资金 |                           |
| 里水转供水北线                            |             | 5,028,296.13  | 7,410,150.30   |                |       | 12,438,446.43  | 募股资金、自有资金 |                           |
| 罗村兴朗路给水工程                          |             | 570,082.78    | 605,489.65     |                |       | 1,175,572.43   | 自有资金      |                           |
| 三环西路给水管道工程                         | 2294        | 225,988.05    | 2,929,692.29   |                |       | 3,155,680.34   | 自有资金      | 13.76%                    |
| 松岗工业大道管道工程                         | 2554        | 24,011,162.22 | 6,930,510.20   |                |       | 30,941,672.42  | 自有资金      | 121.15%                   |

| 工程项目名称                               | 预算数<br>(万元) | 2007.12.31                    | 本期增加                          | 本期转入固定<br>资产数  | 其他减少数        | 2008.06.30                      | 资金来源       | 工程投入<br>占预算的<br>比例<br>(%) |
|--------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|------------|---------------------------|
|                                      |             | 其中：利息资<br>化)                  | (其中：利息资<br>本化)                | (其中：利息<br>资本化) |              | (其中：利息资<br>本化)                  |            |                           |
| 兴业路给水管道工程(桃园路至小小路)一标段(桃园路至 K1+700)   |             | 1,620,000.00                  | 6,743,103.00                  |                |              | 8,363,103.00                    | 自有资金       |                           |
| 兴业路管道工程(桃园路至小小路)                     |             | 605,238.40                    | 447,531.38                    |                |              | 1,052,769.78                    | 自有资金       |                           |
| 盐南线 DN1000 管道工程(加压站至“一环”)            | 748         | 2,012,860.85                  | 2,910,000.00                  |                |              | 4,922,860.85                    | 募股资金、自有资金  | 65.81%                    |
| 盐南线管道工程                              |             | 1,006,169.81                  | 7,932.00                      |                |              | 1,014,101.81                    | 募股资金、自有资金  |                           |
| 桂城水厂活性炭投加系统土建                        |             | 567,638.96                    | 581,685.33                    |                |              | 1,149,324.29                    | 自有资金       |                           |
| 文档库系统                                |             | 90,000.00                     |                               |                |              | 90,000.00                       | 自有资金       |                           |
| 里水增压泵站工程                             |             | 2,745,429.65                  | 3,043,581.21                  |                |              | 5,789,010.86                    | 自有资金       |                           |
| 里水增压泵站工程-基坑土方工程                      |             | 920,000.00                    | 811,320.00                    |                |              | 1,731,320.00                    | 自有资金       |                           |
| 二厂 50 万吨/日扩建工程                       | 12,489      | 41,637,962.42<br>(425,250.00) | 33,555,729.55<br>(739,222.50) |                |              | 75,193,691.97<br>(1,164,472.50) | 金融机构<br>贷款 | 60.21%                    |
| 平洲污水厂二期扩建工程                          | 1689        | 947,492.65                    | 5,488,172.20                  |                |              | 6,435,664.85                    | 自有资金       | 38.1%                     |
| 丹灶污水厂二期扩建                            |             | 613,733.50                    | 3,180,576.50                  |                |              | 3,794,310.00                    | 自有资金       |                           |
| 南海垃圾焚烧发电项目二期工程                       |             | 4,193,354.44                  | 1,464,579.35                  |                |              | 5,657,933.79                    | 自有资金       |                           |
| 南海垃圾焚烧发电项目一期资产大修                     |             | 667,325.30                    | 2,219,257.69                  |                | 2,886,582.99 |                                 | 自有资金       |                           |
| 小小路给水管道工程(兴业路至三环西路)第一标段:三环西路至 K1+200 |             |                               | 5,293,461.43                  |                |              | 5,293,461.43                    | 自有资金       |                           |
| 广佛新干线穿越广佛路顶管工程                       |             |                               | 187,348.61                    |                |              | 187,348.61                      | 自有资金       |                           |
| 桂和路(广佛新干线路口至江夏立交) DN1000 管道工程        |             |                               | 248,819.00                    |                |              | 248,819.00                      | 自有资金       |                           |
| 兴业路给水管道工程(桃园路至小小路)三标段(K1+700 至小小路)   |             |                               | 9,226,617.00                  |                |              | 9,226,617.00                    | 自有资金       |                           |
| 兴业路给水管道工程(桃园路至小小路)二标段(0+550 至 1+050) |             |                               | 3,183,769.59                  |                |              | 3,183,769.59                    | 自有资金       |                           |
| 兴业路管道工程(兴业路与 312 国道交界处)              |             |                               | 269,068.96                    |                |              | 269,068.96                      | 自有资金       |                           |
| 里水增压泵站配电系统工程                         |             |                               | 1,750,000.00                  |                |              | 1,750,000.00                    | 自有资金       |                           |
| 小小路给水管道工程(兴业路至三环西路)第二标段:K1+200 至兴业路  |             |                               | 5,420,136.76                  |                |              | 5,420,136.76                    | 自有资金       |                           |

| 工程项目名称                     | 预算数<br>(万元) | 2007.12.31     | 本期增加           | 本期转入固定<br>资产数  | 其他减少数        | 2008.06.30     | 资金来源 | 工程投入<br>占预算的<br>比例<br>(%) |
|----------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|---------------------------|
|                            |             | 其中：利息资<br>化)   | (其中：利息资<br>本化) | (其中：利息<br>资本化) |              | (其中：利息资<br>本化) |      |                           |
| 狮岭转供水 DN500 管道工程           |             |                | 328,117.38     |                |              | 328,117.38     | 自有资金 |                           |
| 兴朗路工标段给水管道工程               |             |                | 631,600.62     |                |              | 631,600.62     | 自有资金 |                           |
| 联河路(恒泰源厂至穗盐路段)给水管道工程       |             |                | 936,616.53     |                |              | 936,616.53     | 自有资金 |                           |
| 小小路(新线)DN1800供水管道          |             |                | 180,000.00     |                |              | 180,000.00     | 自有资金 |                           |
| 海三路(灯胡西路至灯湖东路段)DN600给水管道工程 |             |                | 248,062.80     |                |              | 248,062.80     | 自有资金 |                           |
| 小小路.三环西路管道工程(兴业路至第二水厂)     |             |                | 28,875.00      |                |              | 28,875.00      | 自有资金 |                           |
| 广佛地铁夏南车辆段DN800给水管道工程       |             |                | 3,093.81       |                |              | 3,093.81       | 自有资金 |                           |
| 合计                         |             | 140,478,022.09 | 120,218,290.03 |                | 2,886,582.99 | 257,809,729.13 |      |                           |

—其他减少数是南海垃圾焚烧发电项目一期资产大修费用完工转至长期待摊费用。

—公司本期借款利息资本化率为 7.31%。

## 11、无形资产

| 类别                             | 原 值            | 2007.12.31     | 本期增加 | 本期摊销         | 累计摊销额         | 2008.06.30     | 剩余摊<br>销月份 |
|--------------------------------|----------------|----------------|------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 狮山农场“羊房岗”土地使用权                 | 52,433,696.00  | 46,690,957.87  |      | 374,526.40   | 6,117,264.53  | 46,316,431.47  | 742        |
| 南海市九江镇沙口工业区土地                  | 672,505.58     | 623,435.17     |      | 6,644.04     | 55,714.45     | 616,791.14     | 577        |
| 南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地              | 3,064,779.98   | 2,905,812.80   |      | 24,418.62    | 183,385.80    | 2,881,394.17   | 708        |
| 佛山市南海区罗村街道罗村经济联合社所属(土名)“苏整朗”地段 | 784,300.00     | 784,300.00     |      | 8,003.04     | 8,003.04      | 776,296.96     | 582        |
| 水厂土地使用权                        | 98,934,538.36  | 78,528,025.93  |      | 989,345.40   | 21,395,857.83 | 77,538,680.53  | 470        |
| 小塘转供水经营权                       | 28,000,000.00  | 27,533,333.32  |      | 466,666.68   | 933,333.36    | 27,066,666.64  | 348        |
| 合计                             | 183,889,819.92 | 157,065,865.09 |      | 1,869,604.18 | 28,693,559.01 | 155,196,260.91 |            |

狮山农场“羊房岗”土地使用权位于佛山市南海区狮山镇原狮山农场“羊房岗”，土地面积 186666.68 平方米。

## 12、长期待摊费用

| 项目 | 年初原值 | 2007.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少数 | 累计已摊金额 | 2008.06.30 | 剩余摊<br>销月份 |
|----|------|------------|------|------|-------|--------|------------|------------|
|----|------|------------|------|------|-------|--------|------------|------------|

|                   |              |              |            |            |            |              |              |    |
|-------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|----|
| 水质大楼改造费           | 737,748.68   | 196,733.04   |            | 73,774.86  |            | 614,790.50   | 122,958.18   | 10 |
| 永和计量站临时挡土墙        | 131,537.59   | 61,384.31    |            | 13,153.74  |            | 83,307.02    | 48,230.57    | 21 |
| 农产品计量站临时围墙        | 386,718.80   | 180,468.88   |            | 38,671.86  |            | 244,921.78   | 141,797.02   | 21 |
| 二厂进厂道路混凝土路面工程     | 462,642.47   | 277,585.43   |            | 46,264.26  |            | 231,321.30   | 231,321.17   | 30 |
| 里水水厂绿化            | 1,182,945.84 | 749,199.12   |            | 118,294.56 |            | 552,041.28   | 630,904.56   | 32 |
| 里水水厂供排水设施用品       | 270,139.20   | 171,088.16   |            | 27,013.92  |            | 126,064.96   | 144,074.24   | 32 |
| 里水水厂供电线路          | 865,281.81   | 548,011.89   |            | 86,528.16  |            | 403,798.08   | 461,483.73   | 32 |
| 里水水厂办公用品          | 31,313.33    | 19,831.75    |            | 3,131.34   |            | 14,612.92    | 16,700.41    | 32 |
| 办公楼装修费            | 6,410,027.25 | 857,237.59   |            | 642,928.26 |            | 6,195,717.92 | 214,309.33   | 2  |
| 客服中心装修费           | 336,472.00   | 391,068.46   |            | 47,885.94  |            | 135,676.83   | 343,182.52   | 43 |
| 一户一表改造费用          | 291,222.41   | 2,016,703.65 | 493,638.60 | 201,670.38 |            | 201,670.38   | 2,308,671.87 | 54 |
| ORACLE 软件（企业版）    | 398,000.00   | 351,566.69   |            | 39,799.98  |            | 86,233.29    | 311,766.71   | 47 |
| 桂城水厂一期10KV/6KV 高压 | 480,000.00   | 424,000.00   |            | 48,000.00  |            | 104,000.00   | 376,000.00   | 47 |
| 饮用水源突发性污染应急处理中试系统 | 975,000.00   | 893,750.00   |            | 97,500.00  | 700,000.00 | 178,750.00   | 96,250.00    | 6  |
| 平洲污水厂家俱           | 62,480.00    | 31,240.10    |            | 6,247.98   |            | 37,487.88    | 24,992.12    | 21 |
| 路灯工程              | 612,512.26   | 336,881.68   |            | 61,251.24  |            | 336,881.82   | 275,630.44   | 27 |
| 消防系统              | 72,574.94    | 39,916.28    |            | 7,257.48   |            | 39,916.14    | 32,658.80    | 27 |
| 自来水工程             | 42,948.55    | 23,621.68    |            | 4,294.86   |            | 23,621.73    | 19,326.82    | 27 |
| 桂城污水厂在线仪表监测系统     | 371,185.18   | 222,711.10   |            | 37,118.52  |            | 185,592.60   | 185,592.58   | 30 |
| 10KV 专线高可靠性供电费用   | 686,400.00   | 674,960.00   |            | 68,640.00  |            | 80,080.00    | 606,320.00   | 53 |
| 电脑网络工程            | 32,691.00    | 11,441.85    |            | 3,269.10   |            | 24,518.25    | 8,172.75     | 15 |
| 液氯钢瓶              | 22,000.00    | 8,788.00     |            | 2,202.00   |            | 15,414.00    | 6,586.00     | 18 |
| 办公室装修             |              |              | 28,895.42  | 4,815.90   |            | 4,815.90     | 24,079.52    | 50 |
| 工程计价软件            | 4,500.00     | 1,875.00     |            | 450.00     |            | 3,075.00     | 1,425.00     | 19 |
| MIS 收费系统软件        | 42,660.00    | 32,850.72    |            | 2,096.82   |            | 11,906.10    | 30,753.90    | 28 |
| 水表改造工程 3          | 469,920.31   | 234,860.09   |            | 78,286.74  |            | 313,346.96   | 156,573.35   | 12 |
| 水表改造工程 4          | 804,297.45   | 536,198.25   |            | 134,049.60 |            | 402,148.80   | 402,148.65   | 30 |
| 水表改造工程 5          | 811,953.54   | 541,302.30   |            | 135,325.62 |            | 405,976.86   | 405,976.68   | 18 |

|                |            |                     |                   |                     |                   |                      |                      |    |
|----------------|------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----|
| 供水管道防腐工程       | 161,900.86 | 124,123.96          |                   | 16,190.10           |                   | 53,967.00            | 107,933.86           | 40 |
| 办公设备及家具        | 5,900.00   | 4,425.05            |                   | 589.98              |                   | 2,064.93             | 3,835.07             | 39 |
| 水表改造工程         |            |                     | 116,351.85        |                     |                   |                      | 116,351.85           | 36 |
| 罗村水务办公桌        |            |                     | 40,933.00         | 2,046.66            |                   | 2,046.66             | 38,886.34            | 57 |
| 罗村水务公司装修费      |            |                     | 193,190.67        | 3,219.85            |                   | 3,219.85             | 189,970.82           | 58 |
| 罗村水务办公设备       |            |                     | 10,220.00         |                     |                   |                      | 10,220.00            | 60 |
| 罗村水务值班室装修      |            |                     | 33,135.50         |                     |                   |                      | 33,135.50            | 60 |
| 南海垃圾焚烧发电一期资产大修 |            |                     | 2886582.99        | 415,000.00          |                   | 415,000.00           | 2,471,582.99         | 31 |
| 合计             |            | <u>9,963,825.03</u> | <u>3802948.03</u> | <u>2,466,969.71</u> | <u>700,000.00</u> | <u>11,533,986.74</u> | <u>10,599,803.35</u> |    |

### 13、递延所得税资产

| 项 目             | 2008.06.30          | 2007.12.31          |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产折旧引起的待抵扣所得税 | 1,262,099.40        | 1,262,099.40        |
| 坏账准备引起的待抵扣所得税   | 192,314.68          | 192,314.68          |
| 合 计             | <u>1,454,414.08</u> | <u>1,454,414.08</u> |

### 14、资产减值准备

| 项 目      | 2007.12.31          | 本期计提额 | 本期减少额            |    | 2008.06.30          |
|----------|---------------------|-------|------------------|----|---------------------|
|          |                     |       | 转回               | 转销 |                     |
| 坏账准备     | 853,425.00          |       | 25,250.52        |    | 828,174.48          |
| 固定资产减值准备 | 375,589.42          |       |                  |    | 375,589.42          |
| 合 计      | <u>1,229,014.42</u> |       | <u>25,250.52</u> |    | <u>1,203,763.90</u> |

### 15、短期借款

| 借款类别 | 币别  | 2008.06.30            | 2007.12.31            |
|------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 人民币 | 225,000,000.00        | 165,000,000.00        |
| 合 计  |     | <u>225,000,000.00</u> | <u>165,000,000.00</u> |

### 16、应付票据

| 项 目    | 2008.06.30 | 2007.12.31   |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |            | 4,300,000.00 |

|     |  |                     |
|-----|--|---------------------|
| 合 计 |  | <u>4,300,000.00</u> |
|-----|--|---------------------|

一应付票据期末余额为 0，是银行承兑汇票到期，支付了 2007 年度的工程款项。

### 17、应付账款

| 项 目  | 2008.06.30    | 2007.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 应付帐款 | 28,743,532.53 | 30,072,725.13 |

一应付账款期末余额中，账龄超过 3 年的款项为 267,321.62 元，主要是部分工程款未确定是否需要支付。

一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。

### 18、预收账款

| 项 目  | 2008.06.30    | 2007.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 预收帐款 | 18,143,509.86 | 17,765,646.95 |

一预收帐款期末余额中，帐龄超过 1 年以上的款项合计 13,108,721.26 元，主要是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。

一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。

### 19、应付职工薪酬

| 项 目    | 2007.12.31          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2008.06.30          |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资     | 7,787,687.02        | 15,448,501.21        | 18,314,695.38        | 4,921,492.85        |
| 福利费    | 635,330.11          | 1,521,342.65         | 2,156,672.76         |                     |
| 社会保险费  |                     | 989,393.07           | 989,393.07           |                     |
| 住房公积金  | 18,908.00           | 1,578,696.00         | 1,564,496.00         | 33,108.00           |
| 工会经费   | 294,463.11          | 256,340.90           | 41,500.00            | 509,304.01          |
| 职工教育经费 | 231,702.56          | 238,550.31           | 393,983.23           | 76,269.64           |
| 合计     | <u>8,968,090.80</u> | <u>20,032,824.14</u> | <u>23,460,740.44</u> | <u>5,540,174.50</u> |

### 20、应交税费

| 项 目     | 2008.06.30   | 2007.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,896,704.25 | 1,850,696.47 |
| 营业税     | 140,249.02   | 127,108.66   |
| 城市维护建设税 | 149,424.78   | 142,130.22   |

|       |                     |                      |
|-------|---------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 7,136,423.68        | 21,954,271.63        |
| 房产税   | 37,370.60           | 42,477.80            |
| 土地使用税 | -194,892.96         | 500,000.00           |
| 个人所得税 | 13,956.98           | 26,951.21            |
| 教育费附加 | 68,642.37           | 65,516.11            |
| 堤防费   | 40,924.29           | 39,350.13            |
| 合计    | <u>9,288,803.01</u> | <u>24,748,502.23</u> |

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

## 21、其他应付款

| 项 目   | 2008.06.30    | 2007.12.31    |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 48,267,425.12 | 44,476,498.52 |

—其他应付款期末余额中，金额较大的包括应付未付的水资源费 1,825,593.19 元、代收代付的污水处理费 16,169,313.52 元、应付经理基金 4,205,510.13 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。

## 22、一年内到期的非流动负债

| 借款类别  | 备注 | 2008.06.30           | 2007.12.31           |
|-------|----|----------------------|----------------------|
| 保证借款  | *1 | 4,900,000.00         | 8,400,000.00         |
| 信用借款  | *2 | 25,000,000.00        | 25,000,000.00        |
| 长期应付款 | *3 | 2,260,000.00         | 3,260,000.00         |
| 合 计   |    | <u>32,160,000.00</u> | <u>36,660,000.00</u> |

—\*1、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，2008 年应偿还 840 万元，故将该部分金额从“长期借款”调至本科目反映。2008 年上半年了偿还 350 万元。上述借款由公司承担连带保证责任。

—\*2、系将于 2008 年到期的长期借款。

—\*3、一年内到期的长期应付款是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，剩余的 326 万元应于 2008 年支付。2008 年上半年了偿还 100 万元。

### 23、长期借款

| 借款类别    | 币别  | 备注 | 2008.06.30     | 2007.12.31     |
|---------|-----|----|----------------|----------------|
| 信用借款    | 人民币 |    | 190,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 人民币 | *  | 24,400,000.00  | 24,400,000.00  |
| 合计      |     |    | 214,400,000.00 | 154,400,000.00 |

\*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；2040 万元借款如附注六、23\*1 所述，是长期借款 3840 万元中应于 2008 年以后偿还的部分。上述借款由公司承担连带保证责任。

### 24、专项应付款

| 项 目          | 2008.06.30 | 2007.12.31   |
|--------------|------------|--------------|
| 省级企业技术中心专项资金 |            | 2,000,000.00 |

### 25、股本

|              | 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       | 58,879,952  | 28.24 |             |    | 17,663,986 |        | 17,663,986 | 76,543,938  | 28.24 |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 境内自然人持股      | 109,632     | 0.05  |             |    | 32,890     | 5,850  | 38,740     | 142,522     | 0.05  |
| 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    |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 二、无限售条件流通股份  |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 1、人民币普通股     |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |            |        |            |             |       |
| 4、其他         | 149,524,584 | 71.71 |             |    | 44,857,375 | -5,850 | 44,851,525 | 194,376,109 | 71.71 |
| 无限售条件流通股份合计  | 208,514,168 | 100   |             |    | 44,857,375 |        | 44,851,525 | 194,376,109 | 100   |
| 三、股份总数       | 208,514,168 | 100   |             |    | 62,554,251 |        | 62,554,251 | 271,068,419 | 100   |

公司 2008 年 4 月 25 日召开的 2007 年度股东大会决议通过 2007 年度资本公积转增股本方案，以 2007 年 12 月 31 日总股本 208,514,168 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股份 62,554,251 股。

公司监事会于 2008 年 6 月 27 日进行了换届，新任监事欧阳济渊持有本公司股票 5850 股，根据有关规定，其所持股票在任期间为有限售条件的流通股。

## 26、资本公积

| 项 目    | 2007.12.31            | 本期增加 | 本期减少                 | 2008.06.30            |
|--------|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 资本溢价   | 378,206,933.14        |      | 62,554,251.00        | 315,652,682.14        |
| 其他资本公积 | 3,589,700.59          |      |                      | 3,589,700.59          |
| 合计     | <u>381,796,633.73</u> |      | <u>62,554,251.00</u> | <u>319,242,382.73</u> |

## 27、盈余公积

| 项 目    | 2007.12.31            | 本期增加 | 本期减少 | 2008.06.30            |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 121,913,156.79        |      |      | 121,913,156.79        |
| 任意盈余公积 | 34,848,176.78         |      |      | 34,848,176.78         |
| 合计     | <u>156,761,333.57</u> |      |      | <u>156,761,333.57</u> |

## 28、未分配利润

| 项 目        | 金 额            |
|------------|----------------|
| 期初未分配利润    | 137,049,228.52 |
| 加：本期实现净利润  | 51,834,278.66  |
| 减：提取法定盈余公积 |                |
| 提取任意盈余公积   |                |
| 支付普通股现金股利  | 37,532,550.24  |
| 期末未分配利润    | 151,350,956.94 |

公司 2008 年 4 月 25 日召开的 2007 年度股东大会决议通过 2007 年度利润分配方案，公司按 2007 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 2007 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 1.80 元（含税），共计派发现金红利 37,532,550.24 元。

## 29、营业收入及营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

| 项 目  | 2008 年 1-6 月        |                     | 2007 年 1-6 月        |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 收 入                 | 成 本                 | 收 入                 | 成 本                 |
| 主营业务 | 190,735,065.31      | 95,002,367.87       | 179,998,106.83      | 87,521,948.36       |
| 其他业务 | <u>6,123,903.47</u> | <u>2,524,812.80</u> | <u>3,603,877.44</u> | <u>1,418,491.55</u> |

|    |                       |                      |                       |                      |
|----|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>196,858,968.78</u> | <u>97,527,180.67</u> | <u>183,601,984.27</u> | <u>88,940,439.91</u> |
|----|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|

一主营业务收入、成本分项列示如下：

| 项 目        | 2008年1-6月             |                      | 2007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      | 166,092,132.38        | 82,471,891.05        | 158,249,335.73        | 74,509,870.65        |
| 污水处理       | 15,455,631.11         | 7,903,437.01         | 13,677,217.18         | 9,711,048.38         |
| 垃圾处理、垃圾发电* | 9,187,301.82          | 4,627,039.81         | 8,071,553.92          | 3,301,029.33         |
| 合计         | <u>190,735,065.31</u> | <u>95,002,367.87</u> | <u>179,998,106.83</u> | <u>87,521,948.36</u> |

\*公司下属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、佛山市南海区垃圾处理有限公司及佛山市南海区景雅固体废弃物处理有限公司签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电项目框架协议》：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7月1日至2008年12月31日。由于一期资产本期仍属受托经营，所以未发生折旧费用。

一其他业务收入、成本分项列示如下：

| 项 目     | 2008年1-6月           |                     | 2007年1-6月           |                     |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|         | 其他业务收入              | 其他业务成本              | 其他业务收入              | 其他业务成本              |
| 安装费     | 3,406,735.75        | 1,763,266.94        | 832,359.49          | 673,391.80          |
| 二次供水保洁费 | 203,196.72          | 199,735.88          | 186,885.95          | 193,102.10          |
| 官窑市场租金  | 1,900,000.00        | 455,427.56          | 1,900,000.00        | 455,040.89          |
| 其他场地租金  | 597,471.00          | 106,360.84          | 666,512.00          | 96,933.12           |
| 水样检测费   | 16,500.00           | 21.58               | 18,120.00           | 23.57               |
| 合 计     | <u>6,123,903.47</u> | <u>2,524,812.80</u> | <u>3,603,877.44</u> | <u>1,418,491.55</u> |

一公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

一公司对前五名客户销售的收入情况如下：

| 地 区       | 2008年1-6月     | 2007年1-6月     |
|-----------|---------------|---------------|
| 前五名客户收入总额 | 72,815,350.21 | 70,168,536.81 |

|            |        |        |
|------------|--------|--------|
| 占全部营业收入的比例 | 36.99% | 38.98% |
|------------|--------|--------|

### 30、营业税金及附加

| 项 目     | 2008年1-6月           | 2007年1-6月           |
|---------|---------------------|---------------------|
| 营业税     | 212,090.22          | 151,761.46          |
| 城市维护建设税 | 709,585.74          | 678,134.60          |
| 教育费附加   | 307,963.07          | 290,578.80          |
| 堤围费     | 14,938.44           | 12,930.23           |
| 合 计     | <u>1,244,577.47</u> | <u>1,133,405.09</u> |

### 31、财务费用

| 项 目    | 2008年1-6月            | 2007年1-6月           |
|--------|----------------------|---------------------|
| 利息支出   | 12,922,953.00        | 8,612,756.38        |
| 减：利息收入 | 428,607.20           | 304,915.75          |
| 手续费支出  | 555,824.48           | 60,005.61           |
| 合 计    | <u>13,050,170.28</u> | <u>8,367,846.24</u> |

财务费用本期比上期增加了 55.96%，主要是因为本期银行借款大幅增加导致利息支出增加。

### 32、资产减值损失

| 项 目  | 2008年1-6月         | 2007年1-6月         |
|------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | -25,642.72        | 126,760.51        |
| 合 计  | <u>-25,642.72</u> | <u>126,760.51</u> |

### 33、投资收益

| 项 目    | 2008年1-6月 | 2007年1-6月           |
|--------|-----------|---------------------|
| 其它投资收益 |           | 1,116,634.00        |
| 合 计    |           | <u>1,116,634.00</u> |

### 34、营业外收入

| 项 目       | 2008年1-6月  | 2007年1-6月 |
|-----------|------------|-----------|
| 固定资产清理净收入 | 203,050.23 | 7,557.63  |

|             |                     |                   |
|-------------|---------------------|-------------------|
| 代收污水处理费的手续费 | 138,315.66          | 173,790.11        |
| 补贴收入        | 1,067,312.40        |                   |
| 水费滞纳金       | 2,215.35            | 2,240.99          |
| 其他          | 48,873.65           | 20,060.00         |
| 合计          | <u>1,459,767.29</u> | <u>203,648.73</u> |

补贴收入是佛山市南海绿电再生能源有限公司收到返还的增值税。

### 35、营业外支出

| 项 目   | 2008年1-6月           | 2007年1-6月         |
|-------|---------------------|-------------------|
| 计划生育奖 | 320,204.00          | 305,776.00        |
| 捐赠支出  | 1,000,000.00        |                   |
| 其它    | 106,000.00          | 12.50             |
| 合计    | <u>1,426,204.00</u> | <u>305,788.50</u> |

捐赠支出 1,000,000.00 元是公司向四川地震灾区的捐款。

### 36、所得税费用

| 项 目       | 2008年1-6月     | 2007年1-6月            |
|-----------|---------------|----------------------|
| 本期应交所得税   | 17,698,025.31 | 24,260,917.77        |
| 加：本期递延所得税 |               | -41,830.97           |
| 合 计       | 17,698,025.31 | <u>24,219,086.80</u> |

### 37、收到的其他与经营活动有关的现金

本期公司收到的其他与经营活动有关的现金为 13858993.60 元，主要内容列示如下：

| 项 目     | 2008年1-6月    |
|---------|--------------|
| 代收代付污水费 | 9,138,152.52 |
| 收回投标保证金 | 3,000,000.00 |

### 38、支付的其他与经营活动有关的现金

本期公司支付的其他与经营活动有关的现金为 21,042,589.76 元，主要内容列示如下：

| 项 目 | 2008年1-6月 |
|-----|-----------|
|-----|-----------|

|              |              |
|--------------|--------------|
| 归还欠款         | 7,541,513.23 |
| 租赁费          | 1,325,500.39 |
| 支付高管风险报酬费    | 1,807,420.00 |
| 捐赠支出         | 1,000,000.00 |
| 供水奖励费        | 721,305.00   |
| 办公费、运费、劳动保险等 | 1,651,981.35 |

### 39、现金流量表的补充资料

| 项 目                        | 2008年1-6月      | 2007年1-6月      |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b> |                |                |
| 净利润                        | 52,956,943.90  | 47,451,436.78  |
| 加： 计提的资产减值准备               | -25,642.72     | 126,760.51     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 28,258,679.12  | 31,673,318.51  |
| 无形资产摊销                     | 1,869,604.10   | 405,589.06     |
| 长期待摊费用的摊销                  | 3,205,653.29   | 2,519,568.14   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | -203,050.23    | -7,557.63      |
| 固定资产报废损失                   |                |                |
| 公允价值变动损失                   |                |                |
| 财务费用                       | 12,916,576.52  | 8,612,756.38   |
| 投资损失（减收益）                  |                | -1,116,634.00  |
| 递延所得税资产减少                  |                | -38,241.87     |
| 递延所得税负债增加                  |                | -1,109,249.17  |
| 存货的减少（减增加）                 | -2,057,490.52  | 862,226.80     |
| 经营性应收项目的减少（减增加）            | -3,979,464.80  | -4,914,043.73  |
| 经营性应付项目的增加（减减少）            | -16,186,064.59 | -15,276,972.85 |
| 其他                         |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 76,755,744.07  | 69,188,956.93  |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b> |                |                |
| 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                   |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>   |                |                |
| 现金的期末余额                    | 80,314,235.36  | 57,328,118.06  |
| 减： 现金的期初余额                 | 62,050,534.24  | 49,400,380.12  |

|              |               |              |
|--------------|---------------|--------------|
| 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 | 18,263,701.12 | 7,927,737.94 |

## 六、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收帐款

| 项目            | 账龄   | 2008.06.30          |               |                   |                     | 2007.12.31          |               |                   |                     |
|---------------|------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|               |      | 金额                  | 比例%           | 坏账准备              | 净值                  | 金额                  | 比例%           | 坏账准备              | 净值                  |
| 单项金额重大的其他应收款  | 1年以内 | 4,769,449.94        | 64.15         | 112,240.88        | 4,657,209.06        | 2,386,676.49        | 48.60         | 119,333.82        | 2,267,342.67        |
| 单项金额非重大的其他应收款 | 1年以内 | 2,665,700.40        | 35.85         | 133,285.02        | 2,532,415.38        | 2,523,832.32        | 51.40         | 126,191.62        | 2,397,640.70        |
| 合计            |      | <u>7,435,150.34</u> | <u>100.00</u> | <u>245,525.90</u> | <u>7,189,624.44</u> | <u>4,910,508.81</u> | <u>100.00</u> | <u>245,525.44</u> | <u>4,664,983.37</u> |

—应收帐款期末余额中，欠款前五名单位欠款余额总计为 6,630,808.14 元，占应收帐款总额比例为 89.18%；

—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

| 项目            | 账龄   | 2008.06.30          |            |                   |                     | 2007.12.31          |               |                   |                     |
|---------------|------|---------------------|------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|               |      | 金额                  | 比例%        | 坏账准备              | 净值                  | 金额                  | 比例%           | 坏账准备              | 净值                  |
| 单项金额重大的其他应收款  | 1年以内 |                     |            |                   |                     | 3,000,000.00        | 60.94         | 150,000.00        | 2,850,000.00        |
| 单项金额非重大的其他应收款 | 1年以内 | 1,144,160.31        | 41.97      | 57208.02          | 1,086,952.29        | 1,267,524.08        | 25.75         | 63,376.20         | 1,204,147.88        |
|               | 1-2年 | 1,027,137.63        | 37.68      | 82171.01          | 944,966.62          | 111,000.00          | 2.26          | 8,880.00          | 102,120.00          |
|               | 2-3年 | 21,000.00           | 0.77       | 2100.00           | 18,900.00           | 68,500.00           | 1.39          | 6,850.00          | 61,650.00           |
|               | 3年以上 | 533,982.14          | 19.58      | 397530.97         | 136,451.17          | 475,482.14          | 9.66          | 309,903.80        | 165,578.34          |
| 小计            |      | <u>2,726,280.08</u> | <u>100</u> | <u>539,010.00</u> | <u>2,187,270.08</u> | <u>1,922,506.22</u> | <u>39.06</u>  | <u>389,010.00</u> | <u>1,533,496.22</u> |
| 合计            |      | <u>2,726,280.08</u> | <u>100</u> | <u>539,010.00</u> | <u>2,187,270.08</u> | <u>4,922,506.22</u> | <u>100.00</u> | <u>539,010.00</u> | <u>4,383,496.22</u> |

—其他应收款期末余额中，欠款前五名单位金额总计为 1,853,000.00 元，占其他应收款总额比例为 67.97%；

—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

| 被投资公司名称         | 投资金额          | 占被投资单位注册资本比例 | 2007.12.31    | 本期增加数 | 本期权益增减数 | 累计权益增减数 | 本期减少数 | 2008.06.30    |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|-------|---------|---------|-------|---------------|
| 佛山市南海九江自来水有限公司  | 36,562,337.47 | 90%          | 36,562,337.47 |       |         |         |       | 36,562,337.47 |
| 佛山市南海绿电再生能源有限公司 | 45,500,000.00 | 70%          | 45,500,000.00 |       |         |         |       | 45,500,000.00 |

| 被投资公司名称               | 投资金额                  | 占被投资单位注<br>册资本比例 | 2007.12.31            | 本期增加数 | 本期权益增<br>减数 | 累计权益增减数 | 本期减少数 | 2008.06.30            |
|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------|-------------|---------|-------|-----------------------|
| 佛山市南海区丹灶镇<br>污水处理有限公司 | 9,000,000.00          | 100%             | 9,000,000.00          |       |             |         |       | 9,000,000.00          |
| 广东发展银行南海分<br>行        | 5,130,287.00          | 小于 5%            | 5,130,287.00          |       |             |         |       | 5,130,287.00          |
| 佛山市南海瀚蓝环保<br>投资有限公司   | 30,000,000.00         | 100%             | 30,000,000.00         |       |             |         |       | 30,000,000.00         |
| 合计                    | <u>126,192,624.47</u> |                  | <u>126,192,624.47</u> |       |             |         |       | <u>126,192,624.47</u> |

截至 2008 年 6 月 30 日，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情形，故未提取长期投资减值准备。

#### 4、营业收入及营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

| 项 目  | 2008 年 1—6 月          |                      | 2007 年 1—6 月          |                      |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收 入                   | 成 本                  | 收 入                   | 成 本                  |
| 主营业务 | 169,390,623.93        | 81,987,532.93        | 161,554,575.95        | 77,820,103.03        |
| 其他业务 | 5,074,333.48          | 1,861,351.98         | 2,769,883.04          | 850,217.80           |
| 合计   | <u>174,464,957.41</u> | <u>83,848,884.91</u> | <u>164,324,458.99</u> | <u>78,670,320.83</u> |

一主营业务收入、成本分项列示如下：

| 项 目   | 2008 年 1—6 月          |                      | 2007 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 | 155,351,862.82        | 75,263,787.51        | 148,364,009.72        | 68,555,885.21        |
| 污水处理  | 14,038,761.11         | 6,723,745.42         | 13,190,566.23         | 9,264,217.82         |
| 合计    | <u>169,390,623.93</u> | <u>81,987,532.93</u> | <u>161,554,575.95</u> | <u>77,820,103.03</u> |

一其他业务收入、成本分项列示如下：

| 项 目     | 2008 年 1—6 月     |              | 2007 年 1—6 月     |              |
|---------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|         | 其他业务收入           | 其他业务成本       | 其他业务收入           | 其他业务成本       |
| 二次供水保洁费 | 203,196.72       | 199,735.88   | 186,885.95       | 193,102.10   |
| 工程安装    | 2,421,268.76     | 1,099,806.12 | 102,143.09       | 105,118.12   |
| 官窑市场租金  | 1,900,000.00     | 455,427.56   | 1,900,000.00     | 455,040.89   |
| 其他租金    | 533,368.00       | 106,360.84   | 562,734.00       | 96,933.12    |
| 水样检验费   | <u>16,500.00</u> | <u>21.58</u> | <u>18,120.00</u> | <u>23.57</u> |

|    |                     |                     |                     |                   |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 合计 | <u>5,074,333.48</u> | <u>1,861,351.98</u> | <u>2,769,883.04</u> | <u>850,217.80</u> |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|

—公司主营业务收入均来源于广东省佛山市南海区。

—公司对前五名客户销售的收入情况如下：

| <u>地 区</u>  | <u>2008年1—6月</u> | <u>2007年1—6月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 前五名客户收入总额   | 72,815,350.21    | 70,168,536.81    |
| 占全部主营业务收入的比 | 42.99%           | 43.43%           |

## 5、投资收益

| <u>项 目</u> | <u>2008年1—6月</u> | <u>2007年1—6月</u>    |
|------------|------------------|---------------------|
| 其他投资收益     |                  | <u>1,116,634.00</u> |
| 合计         |                  | <u>1,116,634.00</u> |

## 七、关联方关系及其交易

### 关联方关系

—公司的母公司有关信息披露如下：

| <u>单位名称</u>   | <u>注册地址</u> | <u>主营业务</u> | <u>注册资本</u> | <u>对本公司的持股比例</u> | <u>对本公司的表决权比例</u> | <u>组织机构代码</u> |
|---------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------------|---------------|
| 佛山市南海供水集团有限公司 | 佛山市南海区      | 供水、安装、工程设计等 | 8000万元      | 28.24%           | 28.24%            | 70771890-5    |

本公司的最终控制方是佛山市南海区国有资产管理委员会。

—公司的子公司有关信息披露如下：

| <u>单位名称</u>       | <u>注册地址</u> | <u>主营业务</u>   | <u>注册资本</u> | <u>本公司的持股比例</u> | <u>本公司的表决权比例</u> | <u>组织机构代码</u> |
|-------------------|-------------|---|-------------|-----------------|------------------|---------------|
| 佛山市南海九江自来水有限公司    | 佛山市         | 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 | 3000        | 90%             | 90%              | 76730780-9    |
| 佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司 | 佛山市         | 城市生活污水处理  | 900         | 100%            | 100%             | 75369203-X    |
| 佛山市南海绿电再生能源有限公司   | 佛山市         | 垃圾处理（具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营）   | 6500        | 70%             | 70%              | 78649658-8    |
| 佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司   | 佛山市         | 环保项目投资；市政公用项目投资；房地产项目投资；高新技术项目投资  | 3000        | 100%            | 100%             | 66502838-2    |

## 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》、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 2237.06 平方米的办公场地租给公司使用，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%。公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2008 年 1—6 月租金 429,820.39 元。

## 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、佛山市南海区垃圾处理有限公司及佛山市南海区景雅固体废物处理有限公司签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电项目框架协议》：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 7 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，南海发展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，（含 600 万元管网维护费及 300 万遣散员工补偿金）。2006 年公司接收里水水厂资产并确认应付资产受让款，另外由于截至 2008 年 6 月 30 日公司仍未能实现对里水镇全面供水，所以 600 万元管网维护费及 300 万遣散员工补偿金未计入公司负债。

## 十、资产负债表日后非调整事项

本报告期内，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益项目

| 项 目       | 2008 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 203,050.23   |

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -1,236,799.34      |
| 其他                |                    |
| 小计                |                    |
| 减：企业所得税影响数        | -254,350.16        |
| 非经常性损益净额          | <u>-779,398.95</u> |

## 2、收益指标计算

| 报告期利润     |                         | 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 |
| 2008年1-6月 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.77%  | 5.70% | 0.1912 | 0.1912 |
|           | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.86%  | 5.78% | 0.1941 | 0.1941 |

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用）×（1-所得税率）]/（S0 +S1+S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M0-S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M0-S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 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

2008年8月21日