

南海发展股份有限公司

600323

2009 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务报告.....	9
八、备查文件目录.....	19

一、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) 李松董事委托林祖希董事出席会议并行使表决权，梁虹董事委托梁锦棋董事出席会议并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人何向明、主管会计工作负责人陈慧霞及会计机构负责人（会计主管人员）何彦英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、 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	2,118,518,248.71	1,733,073,646.77	22.24
所有者权益(或股东权益)	950,467,412.29	942,359,783.19	0.86
每股净资产(元)	3.51	3.48	0.86
	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	62,194,862.58	70,621,405.92	-11.93
利润总额	62,989,425.88	70,654,969.21	-10.85
净利润	46,057,207.76	51,834,278.66	-11.15
扣除非经常性损益后的净利润	45,900,912.45	52,613,677.61	-12.76
基本每股收益(元)	0.17	0.19	-11.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.17	0.19	-12.76
稀释每股收益(元)	0.17	0.19	-11.15
净资产收益率(%)	4.85	5.77	减少0.92个百分点
经营活动产生的现金流量净额	97,793,685.28	76,348,616.57	28.09
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.36	0.28	28.09

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-164,848.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	373,241.79
所得税影响额	-52,098.44
合计	156,295.31

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		34,050 户					
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
佛山市南海供水集团有限公司		76,543,938	28.24	76,543,938	无		国有法人
福建省华兴集团有限责		13,466,344	4.97		未知		国有法人

任公司						
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	-400,050	11,599,900	4.28		未知	境内非国有法人
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD		6,140,549	2.27		未知	境外法人
全国社保基金—零八组合	2,700,000	4,259,999	1.57		未知	境内非国有法人
高盛国际资产管理公司—高盛国际中国基金		3,407,037	1.26		未知	境外法人
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	-2,716,538	1,580,000	0.58		未知	境内非国有法人
交通银行—万家公用事业行业股票型证券投资基金	349,972	1,173,636	0.43		未知	境内非国有法人
东北证券股份有限公司	952,200	952,200	0.35		未知	境内非国有法人
傅灯荣		760,300	0.28		未知	境内自然人
股东情况的说明	1、佛山市南海供水集团有限公司所持股份本报告期内没有质押、冻结情况。 2、本公司未知第二至第十名股东所持股份有无质押、冻结情况。 3、本公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	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	11,599,900	人民币普通股
国际金融—渣打—GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	6,140,549	人民币普通股
全国社保基金—零八组合	4,259,999	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
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金	1,580,000	人民币普通股
交通银行—万家公用事业行业股票型证券投资基金	1,173,636	人民币普通股
东北证券股份有限公司	952,200	人民币普通股
傅灯荣	760,300	人民币普通股
沈惠平	736,790	人民币普通股

- (1) 佛山市南海供水集团有限公司所持股份本报告期内没有质押、冻结情况。
- (2) 本公司未知第二至第十名股东所持股份有无质押、冻结情况。
- (3) 本公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东之间是否属于《上市公司股东持股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

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	
佛山市南海供水集团有	76,543,938	2011年5月23日		所持股份自获得流

限公司				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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在全球经济急剧动荡，国内经济继续处于深幅调整、水务行业受到辐射性影响导致业绩下滑的宏观经济环境下，公司围绕既定的发展战略，积极开拓进取，抓住当地政府强力推进节能减排、环保治污的机遇，立足供水、污水处理、固废处理三大主业，克服种种困难，大力推进重点项目的建设，在巩固发展供水业务的同时，污水处理业务取得较大突破，固废处理业务进展加速，保持了稳定发展的势头。

本报告期公司实现营业收入 20,723.72 万元，与去年同期相比增长 5.27%；实现净利润 4605.72 万元，与去年同期相比下降 11.15%。净利润下降的主要原因是公司处于项目集中建设期，收入的增长慢于成本的增长。

供水业务：报告期内加快了重点供水设施及其配套管网的建设以及供水市场的整合，以巩固和发展公司的供水业务。里水增压泵站、南海第二水厂三期扩建工程分别于 2009 年 5 月、6 月投入使用，实现了向里水全面转供水，开拓了狮岭、罗村等新的供水区域，供水能力和供水市场进一步扩大。在受供水区域关停污染能耗企业、节能减排及国际金融危机影响，公司原有区域供水量减少的情况下，通过扩大供水区域，仍实现了供水量的增长，但增幅有所放缓。报告期供水业务收入 16,884.31 万元，同比增长 1.66%。

污水处理业务：报告期内污水处理能力为 16 万立方米/日，污水处理业务收入 2069.03 万元，同比增长 33.87%。增幅较大的原因是报告期内平洲污水处理厂二期、松岗污水处理厂投入运营以及新增里水城区污水处理厂一期和里水和桂工业园污水处理厂运营项目。报告期内公司新增投资一批污水处理项目，所有项目预计在 2010 年 6 月底前陆续进水调试。项目完成后，公司污水处理规模将达到 57.8 万立方米/日，比 2008 年增长 3 倍多，污水处理业务实现跨越发展。

固废处理业务：绿电公司垃圾焚烧发电一厂项目平稳运行，效益良好；二厂项目已于 2009 年 5 月初正式动工，建设工作全面铺开，预计 2010 年底投产。报告期内固废处理业务收入 1007.82 万元，同比增长 9.70%。

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	168,843,115.77	92,773,934.07	45.05	1.66	12.49	减少 5.29 个百分点
污水处理业	20,690,264.44	11,627,119.71	43.80	33.87	47.11	减少 5.06 个百分点
固废处理业务	10,078,218.86	5,570,382.90	44.73	9.70	20.39	减少 4.91 个百分点

自来水生产和供应业务毛利率比去年同期减少 5.29 个百分点,主要原因是管道改造及水厂修理增多、资产逐步转固而增加折旧等原因导致成本增长较多而供水收入未能同步增长所致。

污水处理业务毛利率比去年同期减少 5.06 个百分点,主要原因是新增项目毛利率较低。

固废处理业务毛利率比去年同期减少 4.91 个百分点,主要原因是设备维护费用增加。

2、主营业务分地区情况

单位: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	207,237,157.24	5.27

3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 供水业务发展速度放慢,公司经营压力增加。一方面,由于受关停污染能耗企业、节能减排、产业结构调整及经济增长放慢等因素的影响,公司现有区域供水量的增幅明显下降,导致公司营业收入增长放缓;另一方面由于公司目前是集中建设期,各项建设资金投入大,成本不断提高,公司经营压力增大。

(2) 今年公司新增污水处理厂建设项目多,任务重、时间紧迫,项目的建设时间较为紧张,个别项目完成时间存在一定不确定性。

(3) 佛山市的市政公用市场已基本饱和,公司在本地市政公用行业发展空间有限。

(4) 公司目前融资渠道单一,公司的资产负债率逐年升高。公司须拓宽融资渠道以保障公司快速发展的资金需求。

(5) 随着公司项目的不断拓展,人才资源的建设亟待加强。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 供水业务项目

①南海第二水厂扩建工程(50万 m³/d)

已于2009年6月投入使用。公司的制水能力增加25万立方米/日，对缓解公司供水高峰期的生产压力，为今后的供水市场拓展和满足南海区域的用水需求、保障供水安全打下了坚实的基础。

②里水增压泵站

已于2009年5月投入使用。项目投入使用后，公司实现向里水镇的全面供水。

(2) 污水处理业务项目

建设中的污水处理项目：

项目名称	规模	计划进度
九江明净污水处理厂一期	2万立方米/日	预计2009年9月底试运行
九江明净污水处理厂二期	2万立方米/日	预计2010年6月底试运行
丹灶横江污水处理厂	1万立方米/日	预计2009年9月底试运行
丹灶城区污水处理厂	1万立方米/日	预计2009年8月底试运行
里水城区污水处理厂二期	2.8万立方米/日	预计2010年6月底试运行
里水和顺城区污水处理厂一期	2万立方米/日	预计2010年6月底试运行
罗村务庄污水处理厂	1万立方米/日	预计2010年6月底试运行
罗村污水处理厂二期	0.5万立方米/日	预计2010年初试运行
狮山东南污水处理厂一期	5万立方米/日	预计2010年初试运行
狮山小塘污水处理厂	4万立方米/日	预计2010年6月底试运行
狮山官窑污水处理厂一期	1万立方米/日	预计2010年6月底试运行
西樵樵泰污水厂一期	2万立方米/日	预计2010年6月底试运行

(3) 固废处理业务项目

项目建设工作已全面铺开：报告期内已完成桩基施工的14%，完成主设备的订货和部分设备的招标工作，项目正在按期推进。

六、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》、《总经理工作细则》、《审计委员会年报工作规程》的修订工作，为公司治理的进一步规范提供保障。

2、报告期内，公司继续加强内部控制的完善工作。对2008年末内控控制体系存在的问题进行了整改：引进了审计人员，充实了公司内审部门的人员力量，逐步建立内部审计控制系统；筹资管理制度正在逐步建立中。报告期内，修订了《合同管理规定》、《采购管理规定》、《信息管理规定》和《财务管理暂行规定》等内部控制制度，从制度上控制公司经营风险。

3、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 2009 年 5 月 20 日召开 2008 年度股东大会，审议通过了 2008 年度利润分配方案：以 2008 年 12 月 31 日总股本 271,068,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），共派发现金红利 37,949,578.66 元。剩余 128,275,321.35 元转入下一年度。

董事会于 2009 年 7 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了 2009 年度分红派息实施公告，现金红利已于 2009 年 7 月 20 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) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司 股权比例	期末账面值	会计核算科目
广东发展银行股份有 限公司	5,130,287.00	2,853,836	0.025	5,130,287.00	长期投资
合计	5,130,287.00	2,853,836	/	5,130,287.00	/

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 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 2014 年 12 月 31 日，房屋租金和土地使用管理费为 2009-2011 年为 380 万元/年，2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日为 402.8 万元/年。

报告期内公司收到租赁费收入 190 万元。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	750
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,380
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,380
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.23

（1）公司作为担保人为佛山市南海九江自来水有限公司向佛山市南海区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，担保期限为 2005 年 5 月 31 日至 2010 年 11 月 30 日，保证人对借款人的担保债务均承担连带保证责任。九江水司就该两项担保与公司签订了反担保质押合同，报告期末，担保余额为 2030 万元。以上担保事项已经董事会审议批准。

（2）公司作为担保人为佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司向中国银行佛山南海支行借款提供最高 1800 万元的信用担保。担保期限为 2008 年 11 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，保证人对借款人的担保债务承担连带保证责任。丹灶污水处理公司以收费权作为质押，就该项担保与公司签订了反担保质押合同。以上担保事项经第六届董事会第五次会议审议批准。报告期内丹灶污水处理公司借款 750 万元。报告期末，公司担保余额为 1350 万元。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	1、所持原非流通股份自获得流通权之日起，在六十个月之内不上市交易或者转让； 2、在 2006-2008 三个会计年度内，在南海发展每年年度股东大会上依据相关规定履行程序提出现金分红议案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票；分红比例不少于南海发展当年实现的可供股东分配利润的 50%。	佛山市南海供水集团有限公司已于 2009 年 3 月 3 日向公司董事会提交了《关于进行 2008 年年度利润分配的建议》（南供水字[2009]2 号），提议按南海发展 2008 年年度实现的可供股东分配利润的 50%以上进行现金分红。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。

（1）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

（2）截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所
审计费用	35
注册会计师姓名	王韶华、洪文伟

(十) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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
二 00 八年年度报告全文及摘要	中国证券报 C022、上海证券报 17、证券时报 29	2009 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
第六届董事会第七次会议决议公告	中国证券报 C021、上海证券报 17、证券时报 29	2009 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
第六届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 C021、上海证券报 17、证券时报 29	2009 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
第六届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 C109、上海证券报 137、证券时报 29	2009 年 4 月 25 日	www. sse. com. cn
第一季度季报	中国证券报 D037、上海证券报 C86、证券时报 113	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
第六届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 D037、上海证券报 C86、证券时报 113	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
召开二 00 八年度股东大会通知	中国证券报 D037、上海证券报 C86、证券时报 113	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
二 00 八年度股东大会决议公告	中国证券报 D005、上海证券报 C27、证券时报 40	2009 年 5 月 21 日	www. sse. com. cn
第六届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 D004、上海证券报 C16、证券时报 33	2009 年 6 月 12 日	www. sse. com. cn

七、财务报告

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合并		母公司	
		2009.06.30	2008.12.31	2009.06.30	2008.12.31
流动资产：					
货币资金	七、1	349,851,810.78	150,777,338.44	32,884,923.83	60,619,928.77
交易性金融资产					
应收账款	七、2	8,679,795.23	17,318,830.23	4,768,042.86	16,107,023.08
预付账款	七、3	147,825,933.82	143,106,142.50	16,003,681.00	13,931,296.47
其他应收款	七、4	2,708,079.48	1,736,686.88	1,928,216.01	1,624,999.99
存货	七、5	15,329,384.64	14,816,374.10	11,637,257.21	12,060,006.32
一年内到期的非流动资产	七、6	224,252.47	414,488.43	86,376.39	49,183.32
其他流动资产					
流动资产合计		524,619,256.42	328,169,860.58	67,308,497.30	104,392,437.95
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	七、7	5,130,287.00	5,130,287.00	510,592,624.47	267,192,624.47
投资性房地产	七、8	25,629,117.93	26,095,751.13	24,551,376.42	25,002,013.98
固定资产	七、9	864,588,490.13	844,245,480.09	784,986,596.21	762,266,992.85
在建工程	七、10	394,143,323.59	306,906,383.72	261,232,992.08	270,258,822.56
工程物资					
固定资产清理					
无形资产	七、11	294,830,307.67	211,916,868.82	239,043,778.50	198,776,107.35
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七、12	8,088,429.65	9,119,979.11	4,982,632.50	5,879,259.98
递延所得税资产	七、13	1,489,036.32	1,489,036.32	1,472,547.02	1,472,547.02
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,593,898,992.29	1,404,903,786.19	1,826,862,547.20	1,530,848,368.21
资产总计		2,118,518,248.71	1,733,073,646.77	1,894,171,044.50	1,635,240,806.16

资产负债表(续)

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2009.06.30	2008.12.31	2009.06.30	2008.12.31
流动负债：					
短期借款	七、15	265,000,000.00	310,000,000.00	265,000,000.00	310,000,000.00
应付票据					
应付账款	七、16	51,549,060.43	34,871,420.36	39,753,777.78	33,634,852.11
预收账款	七、17	30,138,797.33	20,428,424.37	22,060,446.57	18,287,803.06
应付职工薪酬	七、18	7,814,960.20	10,850,443.87	6,392,221.48	9,085,425.89
应交税费	七、19	5,970,822.30	5,128,085.93	4,800,196.69	4,151,498.27
应付股利	七、20	37,949,578.66		37,949,578.66	
应付利息					
其他应付款	七、21	63,453,848.85	59,384,746.03	37,184,274.79	58,575,897.47
一年内到期的非流动负债	七、22	73,380,000.00	90,120,000.00	60,120,000.00	77,560,000.00
流动负债合计		535,257,067.77	530,783,120.56	473,260,495.97	511,295,476.80
非流动负债：					
长期借款	七、23	535,680,000.00	218,240,000.00	489,880,000.00	197,440,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		535,680,000.00	218,240,000.00	489,880,000.00	197,440,000.00
负债合计		1,070,937,067.77	749,023,120.56	963,140,495.97	708,735,476.80
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	七、24	271,068,419.00	271,068,419.00	271,068,419.00	271,068,419.00
资本公积	七、25	319,242,382.73	319,242,382.73	319,242,382.73	319,242,382.73
减：库存股					
盈余公积	七、26	169,969,627.62	169,969,627.62	169,969,627.62	169,969,627.62
未分配利润	七、27	190,186,982.94	182,079,353.84	170,750,119.18	166,224,900.01
归属于母公司所有者权益合计		950,467,412.29	942,359,783.19		
少数股东权益		97,113,768.65	41,690,743.02		

所有者权益(或股东权益)合计	1,047,581,180.94	984,050,526.21	931,030,548.53	926,505,329.36
负债和股东权益总计	2,118,518,248.71	1,733,073,646.77	1,894,171,044.50	1,635,240,806.16

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

2009年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月		2008年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七、28	207,237,157.24	178,823,022.15	196,858,968.78	174,464,957.41
减：营业成本	七、28	114,295,508.21	95,820,039.17	97,531,680.67	83,848,884.91
营业税金及附加	七、29	1,399,068.76	1,098,850.39	1,244,577.47	1,120,909.99
销售费用					
管理费用		14,956,726.15	11,395,480.47	14,436,777.16	11,788,021.67
财务费用	七、30	14,390,991.54	14,018,132.71	13,050,170.28	11,896,620.50
资产减值损失	七、31			-25,642.72	
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）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,194,862.58	56,490,519.41	70,621,405.92	65,810,520.34
加：营业外收入	七、32	1,293,695.67	639,854.42	1,459,767.29	341,365.89
减：营业外支出	七、33	499,132.37	497,310.04	1,426,204.00	1,426,204.00
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,989,425.88	56,633,063.79	70,654,969.21	64,725,682.23
减：所得税费用	七、34	15,809,192.49	14,158,265.96	17,698,025.31	16,181,420.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,180,233.39	42,474,797.83	52,956,943.90	48,544,261.66
归属于母公司所有者的净利润		46,057,207.76	42,474,797.83	51,834,278.66	48,544,261.66
少数股东损益		1,123,025.63		1,122,665.24	
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.1699		0.1912	
（二）稀释每股收益		0.1699		0.1912	

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

2009年1-6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并		母公司	
		2009年1-6月	2008年1-6月	2009年1-6月	2008年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		230,823,800.09	204,550,740.94	203,442,021.92	181,276,362.41
收到的税费返还		586,169.55	1,067,312.40		
收到的其他与经营活动有关的现金	七、35	3,708,536.03	13,858,993.60	590,616.35	12,566,871.35
现金流入小计		235,118,505.67	219,477,046.94	204,032,638.27	193,843,233.76
购买商品、接受劳务支付的现金		61,667,270.07	52,123,592.08	52,319,657.87	45,956,084.33
支付给职工以及为职工支付的现金		24,835,952.75	23,961,970.94	18,627,825.57	18,254,976.89
支付的各项税费		30,200,727.07	46,000,277.59	25,916,173.54	42,190,214.00
支付的其他与经营活动有关的现金	七、36	20,620,870.50	21,042,589.76	19,161,901.60	12,621,991.90
现金流出小计		137,324,820.39	143,128,430.37	116,025,558.58	119,023,267.12
经营活动产生的现金流量净额		97,793,685.28	76,348,616.57	88,007,079.69	74,819,966.64
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,034,320.00	407,127.50	44,320.00	407,127.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		5,034,320.00	407,127.50	44,320.00	407,127.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		199,336,533.91	135,041,965.81	78,173,982.38	123,995,878.21
投资所支付的现金				253,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		199,336,533.91	135,041,965.81	331,573,982.38	123,995,878.21
投资活动产生的现金流量净额		-194,302,213.91	-134,634,838.31	-331,529,662.38	-123,588,750.71
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金	七、37	54,600,000.00	8,060,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		54,600,000.00			
借款所收到的现金		571,000,000.00	225,000,000.00	540,000,000.00	225,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		625,600,000.00	233,060,000.00	540,000,000.00	225,000,000.00
偿还债务所支付的现金		314,800,000.00	108,500,000.00	310,000,000.00	105,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		15,216,999.03	48,010,077.14	14,212,422.25	46,772,941.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,000.00			

支付的其他与筹资活动有关的现金					
现金流出小计		330,016,999.03	156,510,077.14	324,212,422.25	151,772,941.14
筹资活动产生的现金流量净额		295,583,000.97	76,549,922.86	215,787,577.75	73,227,058.86
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		199,074,472.34	18,263,701.12	-27,735,004.94	24,458,274.79
加：期初现金及现金等价物余额		150,777,338.44	62,050,534.24	60,619,928.77	27,151,154.59
六、期末现金及现金等价物余额		349,851,810.78	80,314,235.36	32,884,923.83	51,609,429.38

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

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	271,068,419.00	319,242,382.73		169,969,627.62		182,079,353.84		41,690,743.02	984,050,526.21
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	271,068,419.00	319,242,382.73		169,969,627.62		182,079,353.84		41,690,743.02	984,050,526.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						8,107,629.10		55,423,025.63	63,530,654.73
（一）净利润						46,057,207.76		1,123,025.63	47,180,233.39
（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						46,057,207.76		1,123,025.63	47,180,233.39
（三）所有者投入和减少资本								54,600,000.00	54,600,000.00
1. 所有者投入资本								54,600,000.00	54,600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的									

金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-37,949,578.66		-300,000.00	-38,249,578.66
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-37,949,578.66		-300,000.00	-38,249,578.66
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	271,068,419.00	319,242,382.73		169,969,627.62		190,186,982.94		97,113,768.65	1,047,581,180.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	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:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	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、本期增减变动金额(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					51,834,278.66		1,122,665.24	52,956,943.90
（三）所有者投入和减少资本							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. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配						-37,532,550.24		-37,532,550.24
4. 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、本期期末余额	271,068,419.00	319,242,382.73		156,761,333.57		151,350,956.94	35,162,932.60	933,586,024.84

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

2009年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	271,068,419.00	319,242,382.73		169,969,627.62	166,224,900.01		926,505,329.36
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	271,068,419.00	319,242,382.73		169,969,627.62	166,224,900.01		926,505,329.36
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,525,219.17		4,525,219.17
(一)净利润					42,474,797.83		42,474,797.83
(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					42,474,797.83		42,474,797.83
(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					-37,949,578.66		-37,949,578.66
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配					-37,949,578.66		-37,949,578.66
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、本期期末余额	271,068,419.00	319,242,382.73		169,969,627.62	170,750,119.18		931,030,548.53
----------	----------------	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	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							
其他							
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、本期增减变动金额(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、本期期末余额	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

（二）财务报表附注

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”）系 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，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，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》。公司已按照《国务院关于原有有限责任公司和股份有限公司依照〈公司法〉进行规范的通知》规定，对照原《公司法》进行了规范，并依法履行了重新登记手续。现持有广东省佛山市南海区工商行政管理局颁发的注册号为 440682000088499 的《企业法人营业执照》。

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 万股于 1993 年 5 月 21 日在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统上市流通。

1999 年 11 月，南海市供水集团有限公司（现已更名为“佛山市南海供水集团有限公司”）以承担债务方式受让南海市发展集团公司持有的公司 7609.45 万股国有法人股，成为公司的控股股东，公司从以贸易为主的经营格局转变为以经营自来水的生产、供应及路桥投资为主的企业。

公司于 2000 年 11 月 27 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]159 号”文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》核准，利用上海证券交易所交易系统，采用向原 NET 流通股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股法人股清理方案的批复》，公司内部职工股 306.966 万股和原 NET 系统法人股 6435 万股分别于 2003 年 12 月 8 日和 2003 年 12 月 26 日起上市流通。

公司 2006 年第一次临时股东大会决议通过《南海发展股份有限公司股权分置改革方案》，公司唯一非流通股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 20,851.42 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增股份 6,255.4251 万股，公司股份总数增至 27,106.8419 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 271,068,419 元。

法定代表人

公司法定代表人：何向明。

法定地址

佛山市南海区桂城南海大道建行大厦。

二、财务报表的编制基础

执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。

三、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。

四、重要会计政策、会计估计

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；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照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

一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。

一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。

一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

一存货的分类：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。

一存货的核算：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。

一存货的盘存制度：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。

一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。

投资性房地产的确认和计量

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

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

一固定资产标准：

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。

一固定资产的分类为：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。

一固定资产计价：在取得时按实际成本计价。

一固定资产折旧：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：

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%

在建工程核算方法

一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

一无形资产计价：

——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。

——以建设经营移交方式(BOT)取得的项目特许经营权，按实际发生的项目建造支出确认成本。

—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。BOT项目特许经营权摊销期限按照受托经营期限与所建资产可使用寿命孰低方法确定。

—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，并按相同金额结转成本；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，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：（1）收入金额能够可靠计量；（2）相关经济利益很可能流入公司；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

—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。

五、主要税项

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	6%，17%	水费收入 6%，销售电力及原材料 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

根据 财政部国家税务总局财税[2008]156 号“关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知”，公司以垃圾为燃料生产的电力或者热力销售实行增值税即征即退的政策。

六、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	3656	90%	章民驹	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	1900	1900	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	27700	19390	70%	金铎	垃圾处理（具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营）	子公司	是
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	2007年	佛山市	24600	24600	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（仅限分支机构经营）	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	1800	1740	96.67%	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	1172	80%	章民驹	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
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	2009年	佛山市	50	50	100%	章民驹	投资自来水厂及管网项目，水务项目；供水工程的设计、安装及技术咨询；销售：净水材料，供水设备。	二级子公司	是
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	2009年	佛山市	50	50	100%	金铎	投资固废处理，余热发电及其相关的高新科技项目；投资医疗废弃物，城市垃圾及污泥的收运和处理；投资垃圾渗滤液，灰渣处理。	二级子公司	是
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	2009年	佛山市	50	50	100%	黄志河	投资污水处理厂及污水收集管网项目；技术咨询及配套服务；销售：污水处理设备及其产品。	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
佛山市南海区里水污水处理有限公司	2009年	佛山市	1500	1500	100%	黄志河	污水处理, 污水管道安装及设备维修	二级子公司	是

1、2008年佛山市南海绿电再生能源有限公司股东会决议同意将注册资本变更为21500万元人民币,增加的部份由股东分两期出资,第一期由本公司以货币出资8400万元,于2008年12月31日前缴足;第二期由股东佛山市南海区联达投资(控股)有限公司以货币出资3600万元,于2009年2月缴足。2009年佛山市南海绿电再生能源有限公司股东会决议同意将注册资本变更为27700万元人民币,由本公司以货币出资4340万元,由股东佛山市南海区联达投资(控股)有限公司以货币出资1860万元,都已在本期缴足,并已办理了工商变更登记手续。

2、2009年6月公司对全资子公司佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司(以下简称“瀚蓝公司”)增资20000万元,增资后瀚蓝公司注册资本为24600万元。

3、2009年瀚蓝公司出资50万元设立佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司。

4、2009年瀚蓝公司出资50万元设立佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司。

5、2009年瀚蓝公司出资50万元设立佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司。

6、2009年瀚蓝公司出资1500万元设立佛山市南海区里水处理投资有限公司。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2009.06.30	2008.12.31
现金	37,026.43	62,008.15
银行存款	286,114,282.86	143,701,361.05
其他货币资金	63,700,501.49	7,013,969.24
合计	349,851,810.78	150,777,338.44

—货币资金期末余额较期初余额增加了132.03%,主要是本年度公司向子公司注资所致。

—其他货币资金期末余额主要是工程保函保证金。

2、应收账款

项目	账龄	2009.06.30				2008.12.31			
		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	3,327,470.06	34.69	166,373.51	3,161,096.55	14,364,968.58	78.80	718,248.43	13,646,720.15
	小计	3,327,470.06	34.69	166,373.51	3,161,096.55	14,364,968.58	78.80	718,248.43	13,646,720.15
单项金额非重大 的应收账款	1年以内	6,263,842.58	65.31	745,143.90	5,518,698.68	3,865,379.03	21.20	193,268.95	3,672,110.08
	小计	6,263,842.58	65.31	745,143.90	5,518,698.68	3,865,379.03	21.20	193,268.95	3,672,110.08
合计		9,591,312.64	100.00	911,517.41	8,679,795.23	18,230,347.61	100.00	911,517.38	17,318,830.23

一应收账款期末余额较期初余额减少了 47.39%，主要是因为根据佛山市南海区市政管理局南市政函[2008]158 号文“关于变更污水处理费收费主体的通知”，2008 年 7 月 1 日起，桂城范围内的污水处理费收费主体由南海区市政管理局变更为桂城街道办事处，2008 年 7 月至 12 月的污水处理服务费 14,364,968.58 元已经在今年收到。

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注四。

一应收账款期末余额中，欠款金额列前五名的单位的欠款总额为人民币 6,481,092.06 元，占应收账款总额的 67.58%。

一应收账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、预付款项

账龄	2009.06.30		2008.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,322,553.86	53.66	78,840,312.10	55.10
1-2年	28,191,701.36	19.07	24,189,160.40	16.90
2-3年	40,311,678.60	27.27	40,076,670.00	28.00

合计	<u>147,825,933.82</u>	<u>100.00</u>	<u>143,106,142.50</u>	<u>100.00</u>
----	-----------------------	---------------	-----------------------	---------------

—预付款项期末余额中，金额列前五名的单位的欠款总额为人民币 136,373,433.30 元，占预付款项总额的 92.26%。

—预付款项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	2009.06.30				2008.12.31			
		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								
	小计								
单项金额非重大的其他应收款	1年以内	1,249,307.12	38.96	37,420.72	1,211,886.40	748,414.52	33.48	37,420.72	710,993.80
	1-2年	739,637.63	23.06	74,331.01	665,306.62	929,137.63	41.56	74,331.01	854,806.62
	2-3年	673,000.00	20.99	1,400.00	671,600.00	14,000.00	0.63	1,400.00	12,600.00
	3年以上	544,982.14	16.99	385,695.68	159,286.46	543,982.14	24.33	385,695.68	158,286.46
	小计	<u>3,206,926.89</u>	<u>100.00</u>	<u>498,847.41</u>	<u>2,708,079.48</u>	<u>2,235,534.29</u>	<u>100.00</u>	<u>498,847.41</u>	<u>1,736,686.88</u>
合计	<u>3,206,926.89</u>	<u>100.00</u>	<u>498,847.41</u>	<u>2,708,079.48</u>	<u>2,235,534.29</u>	<u>100.00</u>	<u>498,847.41</u>	<u>1,736,686.88</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 1,725,790.00 元，占其他应收款总额的 53.82%。

—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	2009.06.30	2008.12.31
----	------------	------------

	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	11,296,076.40	-	12,608,459.85	-
委托加工材料		-	-	-
工程施工	4,033,308.24	-	2,207,914.25	-
合 计	<u>15,329,384.64</u>	<u>-</u>	<u>14,816,374.10</u>	<u>-</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	2009.06.30	2008.12.31
一年内摊销的长期待摊费用	224,252.47	414,488.43

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	2008.12.31	本期增加数	本期权益 增减数	累计权益 增减数	本期减少数	2009.06.30
广东发展银行股份有限公司		小于 5%	5,130,287.00					5,130,287.00
合 计			<u>5,130,287.00</u>	-	-	-		<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。

8、投资性房地产

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
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	6,452,080.80	466,633.20		6,918,714.00
三、投资性房地产帐面价值合计	26,095,751.13			25,629,117.93

投资性房地产主要是官窑市场，该房产用于出租。公司对该投资性房地产按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式进行后续计量。

9、固定资产

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
一、固定资产原值：				
管道沟槽	259,508,987.26			259,508,987.26
房屋及建筑物	151,018,280.76	32,886,331.52	39,600.00	183,865,012.28
构筑物及其他辅助设施	208,441,577.56			208,441,577.56
机器设备	55,675,005.75	1,851,380.00	1,743,256.80	55,783,128.95
运输设备	13,179,292.10	915,600.00	1,708,358.67	12,386,533.43
电子及其他设备	91,241,798.26	8,150,626.60	1,067,270.97	98,325,153.89
钢管	510,502,349.67	3,017,804.54		513,520,154.21
合计	<u>1,289,567,291.36</u>	<u>46,821,742.66</u>	<u>4,558,486.44</u>	<u>1,331,830,547.58</u>
二、累计折旧：				
管道沟槽	112,071,630.01	6,028,949.28		118,100,579.29
房屋及建筑物	36,087,871.46	1,616,983.32	21,204.36	37,683,650.42
构筑物及其他辅助设施	86,373,599.51	6,181,756.92		92,555,356.43
机器设备	38,634,472.63	2,420,146.22	1,643,074.54	39,411,544.31
运输设备	7,663,361.59	500,452.92	1,514,894.06	6,648,920.45
电子及其他设备	73,775,784.32	2,672,859.27	1,002,392.42	75,446,251.17
钢管	90,339,502.33	6,683,967.05		97,023,469.38
合计	<u>444,946,221.85</u>	<u>26,105,114.98</u>	<u>4,181,565.38</u>	<u>466,869,771.45</u>
三、固定资产减值准备：				

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
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		3,303.42	7,652.13
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>3,303.42</u>	<u>372,286.00</u>
四、固定资产帐面价值:				
管道沟槽	147,193,060.45			141,164,111.17
房屋及建筑物	114,930,409.30			146,181,361.86
构筑物及其他辅助设施	122,067,978.05			115,886,221.13
机器设备	17,029,577.57			16,363,932.51
运输设备	5,515,930.51			5,737,612.98
电子及其他设备	17,345,676.87			22,758,565.65
钢管	420,162,847.34			416,496,684.83
合计	<u>844,245,480.09</u>			<u>864,588,490.13</u>

10、在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	2008.12.31			本年增加		本年减少		2009.06.30			资金来源
			金额	其中：资本化的借款费用	减值准备	金额	其中：资本化的借款费用	金额	其中：转入固定资产	金额	其中：资本化的借款费用	减值准备	
广佛地铁给水管迁改工程			2,420,003.13	-	-	1,515,964.41				3,935,967.54	-	-	自有资金
广佛新干线给水管道	3,266.11	85.41	22,685,168.92	-	-	5,210,889.71				27,896,058.63	-	-	自有资金
桂丹路穿越王芝涌 DN1200 管道工程	23.83	34.16	81,398.43	-	-					81,398.43	-	-	自有资金
桂和路供水管道	1,099.11	76.97	7,764,975.05	-	-	694,676.46				8,459,651.51	-	-	募股资金及自有资金
桂澜路北延线供水管道工程	191.53	69.08	1,183,151.02	-	-	140,000.00				1,323,151.02	-	-	自有资金
海五路 DN800 管道工程	583.88	58.6	3,409,495.81	-	-	12,078.65				3,421,574.46	-	-	自有资金
虹岭路管道工程	542.8	72.95	3,959,873.48	-	-					3,959,873.48	-	-	自有资金
季华路东延线管道工程(桂澜路-佛山一环)	345.96	71.86	2,486,008.82	-	-					2,486,008.82	-	-	自有资金
里水大冲至甘蔗供水 DN1400 管道	2,036.34	82.73	16,846,407.14	-	-					16,846,407.14	-	-	募股资金及自有资金
里水转供水管道	2,305.00	88.08	19,604,567.85	-	-	698,892.05				20,303,459.90	-	-	募股资金及自有资金
罗村兴朗路给水管道工程	194.3	78.36	1,522,512.17	-	-					1,522,512.17	-	-	自有资金
三环西路管道工程	514.59	70.41	3,506,494.27	-	-	116,919.01				3,623,413.28	-	-	自有资金
狮山转供水 DN500 供水管道工程	342.28	80.8	2,643,874.38	-	-	121,885.70				2,765,760.08	-	-	自有资金
小小路给水管道工程	1,614.91	91.46	12,033,863.45	-	-	2,735,812.71				14,769,676.16	-	-	自有资金

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	2008. 12. 31			本年增加		本年减少		2009. 06. 30			资金来源	
			金额	其中：资本化的借款费用	减值准备	金额	其中：资本化的借款费用	金额	其中：转入固定资产	金额	其中：资本化的借款费用	减值准备		
兴朗路给水管道工程	366.97	67.57	2,468,140.78	-	-	11,492.96				2,479,633.74			-	自有资金
兴业路供水管道工程	2,672.91	83.35	22,279,352.29	-	-					22,279,352.29			-	自有资金
盐南线管道	748	79.93	5,978,627.87	-	-					5,978,627.87			-	募股资金及自有资金
里水增压泵站工程	-	-	17,552,440.11	-	-	24,172,639.05		41,725,079.16	41,725,079.15				-	自有资金
二厂50万吨/日扩建工程	11,388.12	101.57	102,527,544.21	6,883,280.00	-	13,146,827.66	4,057,345.00			115,674,371.87	10,940,625.00		-	金融机构贷款
平六路DN400给水管道工程						40,292.18				40,292.18			-	自有资金
桂丹路供水管道工程	250	16.60				414,987.89				414,987.89				自有资金
南海大道DN800供水管道工程						200,327.62				200,327.62				自有资金
宝翠北路DN300给水管道工程						282,443.92				28,2443.92				自有资金
水头路DN600给水管道工程						125,101.25				125,101.25				自有资金
佛平五路DN600给水管道工程	320	5.43				173,644.59				173,644.59				自有资金
华翠北路DN400给水管道工程						306,556.88				306,556.88				自有资金
中央大街DN600给水管道工程						96,835.19				96,835.19				自有资金
海三路DN500供水管道工程						107,484.18				107,484.18				自有资金
桂江立交桥北侧DN1000管道工程						441,835.78				441,835.78				自有资金
二水厂10KV电缆工程	100	100.00				1,000,000.00				1,000,000.00				自有资金
平洲污水厂二期			19,068,339.17	82,000.00		13,797,036.3	180,000	32,865,375.47		0.00			-	金融机构贷款

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	2008.12.31			本年增加		本年减少		2009.06.30			资金来源
			金额	其中：资本化的 借款费用	减值 准备	金额	其中：资本化的借 款费用	金额	其中：转入固定 资产	金额	其中：资本化的 借款费用	减值准 备	
工程													
松岗污水厂在建 一期工程	2,623.50	0.04	17,864,862.02	-	-	4,617,665.35		22,482,527.37					自有资金
松岗污水厂在建 二期工程						9,785.00				9,785.00			
横江污水处理厂 扩建工程*	1,244.00	104.67	5,531,604.00	18,600.00		7,489,673.48	167,256.24			13,021,277.48	185,856.24		金融机构贷款
城区污水处理厂 新建工程*	706.00	110.51	3,919,876.60	18,600.00		3,882,056.82	108,949.39			7,801,933.42	127,549.39		金融机构贷款
丹灶污水管道工 程*			88,076.25			13,598,918.25	167,136.75			13,686,994.5	167,136.75		金融机构贷款
金沙污水处理厂 新建工程*						162,000.00				162,000.00			自有资金
南海垃圾焚烧发 电项目二期工程*	65,000	13.08	7,109,418.84			77,879,309.15				84,988,727.99			自筹资金
九江明净污水处 理厂工程项目*	11,792	9.69	1,165,860.24			10,257,182.05	32,670.00			11,423,042.29	32,670		金融机构贷款
九江洛浦东路过 路管工程						64,142.74				64,142.74			自有资金
罗村务庄污水项 目*						219,000.00				219,000.00			自有资金
罗村污水厂二期 扩建项目*						420,200.54				420,200.54			自有资金
其他			1,204,447.42			145,364.34				1,349,811.76			自有资金
合 计			306,906,383.72	7,002,480.00	-	184,309,921.87	4,713,357.38	97,072,982.00	41,725,079.15	394,143,323.59	1,453,837.38	-	

—在建工程本期其他减少数是工程完工结转固定资产和无形资产。

—*属于 BOT 项目，项目尚处于建设期，详见承诺事项。

—公司本期借款利息资本化率为 6.37%。

11、无形资产

类别	原 值	2008.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2009.06.30	剩余摊销月份
狮山农场“羊房岗”土地*1	52,433,696.00	45,941,905.07		374,526.40	6,866,317.33	45,567,378.67	730
桂城水厂土地使用权	55,214,538.36	37,293,147.29		552,145.38	18,473,536.45	36,741,001.91	458
第二水厂土地使用权	43,720,000.00	39,256,187.84		437,200.02	4,901,012.18	38,818,987.82	458
小塘水厂经营权	28,000,000.00	26,599,999.96		466,666.68	1,866,666.72	26,133,333.28	336
里水转供水经营权	9,000,000.00		9,000,000.00			9,000,000.00	120
南海市九江镇沙口工业区土地	672,505.58	610,147.10		6,644.04	69,002.52	603,503.06	545
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	3,064,779.98	2,856,975.55		24,418.62	232,223.05	2,832,556.93	696
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	768,293.92		8,003.04	24,009.12	760,290.88	570
平洲污水处理项目特许经营权	108,831,807.11	49,684,867.19	36,119,933.47	3,021,723.84	26,048,730.29	82,783,076.82	256
罗村污水处理项目特许经营权	6,732,857.25	5,286,972.60	2,850.00	282,046.18	1,725,080.83	5,007,776.42	282
丹灶镇污水处理项目特许经营权	4,845,793.03	3,618,372.30	9,755.00	145,491.26	1,363,156.99	3,482,636.04	268
松岗污水处理项目特许经营权	29,939,315.40		29,909,402.07	439,477.63	469,390.96	29,469,924.44	297
里水污水处理项目特许经营权	18,251,675.00		13,911,075.00	281,233.60	4,621,833.60	13,629,841.40	297
合计	361,491,267.71	211,916,868.82	88,953,015.54	6,039,576.69	66,660,960.04	294,830,307.67	

—*1 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	2008.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少数	累计已摊金额	2009.06.30	剩余摊销月份
永和计量站临时挡土墙	131,537.59	35,076.83		13,153.74	21,923.09	109,614.50	0.00	9
农产品计量站临时围墙	386,718.80	103,125.16		38,671.86	64,453.30	322,265.50	0.00	9
二厂进厂道路混凝土路面工程	462,642.47	185,056.91		46,264.26		323,849.82	138,792.65	18

里水水厂绿化	1,182,945.84	512,610.00		118,294.56		788,630.40	394,315.44	20
里水水厂供排水设施用品	270,139.20	117,060.32		27,013.92		180,092.80	90,046.40	20
里水水厂供电线路	865,281.81	374,955.57		86,528.16		576,854.40	288,427.41	20
客服中心装修费	478,859.35	295,296.58		47,885.94		231,448.71	247,410.64	31
一户一表改造费用	3,360,507.62	2,831,306.19	139,093.51	332,909.28		862,110.71	2,637,490.42	42-60
ORACLE 软件（企业版）	398,000.00	271,966.73		39,799.98		165,833.25	232,166.75	35
桂城水厂一期 10KV/6KV 高压配电系统改造	480,000.00	328,000.00		48,000.00		200,000.00	280,000.00	35
路灯工程	612,512.26	214,379.20		61,251.24		459,384.30	153,127.96	15
10KV 专线高可靠性供电费用	686,400.00	537,680.00		68,640.00		217,360.00	469,040.00	41
九江供水管道防腐工程	161,900.86	91,743.76		16,190.10		86,347.20	75,553.66	28
九江水表改造工程 5	811,953.54	270,651.06		135,325.62		676,628.10	135,325.44	13
九江水表改造工程 6	577,581.56	577,581.56	69,225.70	53,900.61		53,900.61	592,906.65	30
九江水司滤砂费用			91,020.00	1,517.00		1,517.00	89,503.00	59
九江办公室装修			79,727.70	13,287.96		13,287.96	66,439.74	30
垃圾处理一期资产大修	2,777,288.14	1,928,672.35		462,881.34		1,311,497.13	1,465,791.01	19
罗村水务办公室装修费用	244,343.67	214,642.81		19,319.04		49,019.90	195,323.77	51-54
罗村水务客服中心装修费			195,175.00	9,758.76		9,758.76	185,416.24	57
松岗污水厂内供水管道			90,167.51	3,005.60		3,005.60	87,161.91	58
其他	406,207.69	230,174.08	87756.87	53,740.39		229,774.00	264,190.56	
合 计	<u>14,294,820.40</u>	<u>9,119,979.11</u>	<u>752,166.29</u>	<u>1,697,339.36</u>	<u>86,376.39</u>	<u>6,872,180.65</u>	<u>8,088,429.65</u>	

—剩余摊销年限在 1 年以内的长期待摊费用 86,376.39 元，按《企业会计准则》转到一年内到期的非流动资产核算。

13、递延所得税资产

项 目	2009. 06. 30	2008. 12. 31
折旧及摊销引起的待抵扣所得税	1, 160, 827. 81	1, 160, 827. 81
坏账准备引起的待抵扣所得税	328, 208. 51	328, 208. 51
合 计	<u>1, 489, 036. 32</u>	<u>1, 489, 036. 32</u>

14、资产减值准备

项 目	2008. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2009. 06. 30
			转回	转销	
坏账准备	1, 410, 364. 79		-0. 03		1, 410, 364. 82
存货跌价准备	-				
固定资产减值准备	375, 589. 42			3, 303. 42	372, 286. 00
在建工程减值准备	-				
无形资产减值准备	-				
其他资产减值准备	-				
合 计	<u>1, 785, 954. 21</u>		<u>-0. 03</u>	<u>3, 303. 42</u>	<u>1, 782, 650. 82</u>

15、短期借款

借款类别	币别	2009. 06. 30	2008. 12. 31
信用借款	人民币	265, 000, 000. 00	310, 000, 000. 00
合 计		<u>265, 000, 000. 00</u>	<u>310, 000, 000. 00</u>

16、应付账款

项 目	2009. 06. 30	2008. 12. 31
应付账款	51, 549, 060. 43	34, 871, 420. 36

一 应付款项期末余额较期初余额增加 47.83%，主要是增加了应付松岗污水和平洲污水项目工程款及应付里水水厂资产受让款。

一 应付账款期末余额中，金额较大的是应付佛山市南海区里水镇人民政府里水水厂资产受让款 17,000,000.00 元，应付中冶实久建设有限公司工程款：8,000,000.00 元，应付湖南省建筑工程集团总公司工程款：4,584,859.18 元，应付湖南对外建设有限公司工程款：4,276,429.84 元，应付安徽建工集团有限公司工程款：3,617,064.58 元，应付南海第二建筑工程公司工程款：2,157,752.43 元。

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。

17、预收款项

项 目	2009.06.30	2008.12.31
预收账款	30,138,797.33	20,428,424.37

—预收款项期末余额中，帐龄超过1年以上的款项合计11,662,737.73元，系预收供水设施安装工程款，该等工程至期末尚未完工或尚未结算。

—预收款项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、应付职工薪酬

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
工资	10,179,938.77	15,818,271.86	18,956,455.54	7,041,755.09
福利费		2,522,256.83	2,562,049.84	-39,793.01
社会保险费	932.50	1,058,737.39	1,058,550.89	1,119.00
住房公积金	19,736.00	1,846,102.00	1,845,102.00	20,736.00
工会经费	506,898.10	281,708.87	218,273.20	570,333.77
职工教育经费	142,938.50	229,627.66	151,756.81	220,809.35
因解除劳动关系给予的补偿		5,000.00	5,000.00	
合计	<u>10,850,443.87</u>	<u>21,761,704.61</u>	<u>24,797,188.28</u>	<u>7,814,960.20</u>

19、应交税费

项 目	2009.06.30	2008.12.31
增值税	2,117,422.63	2,114,298.85
营业税	141,884.02	129,894.99
城市维护建设税	161,832.07	135,514.47
企业所得税	3,350,693.71	1,149,484.48
房产税	45,205.04	198,785.00
土地使用税		1,206,572.80
个人所得税	15,858.70	31,456.65
教育费附加	73,961.22	62,680.85
堤围防护费	58,552.20	96,034.80
印花税	5,412.71	3,363.04
合计	<u>5,970,822.30</u>	<u>5,128,085.93</u>

主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

20、应付股利

项 目	2009. 06. 30	2008. 12. 31
普通股现金股利	37,949,578.66	
合计	<u>37,949,578.66</u>	

公司 2009 年 5 月 20 日召开的 2008 年度股东大会审议通过 2008 年利润分配方案，以 2008 年末总股本 271,068,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），共派发现金红利 37,949,578.66 元，现金红利已在 09 年 7 月发放完毕。

21、其他应付款

项 目	2009. 06. 30	2008. 12. 31
其他应付款	63,453,848.85	59,384,746.03

—其他应付款期末余额中，金额较大的包括应付佛山市南海区里水镇人民政府里水污水厂资产受让款 13,822,387.76 元，应付未付的水资源费 1,857,519.49 元，代收代付的污水处理费 16,322,253.52 元，应付经理基金 4,065,510.13 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	2009. 06. 30	2008. 12. 31
保证借款	*1	11,500,000.00	10,300,000.00
信用借款		60,120,000.00	77,560,000.00
长期应付款	*2	1,760,000.00	<u>2,260,000.00</u>
合 计		73,380,000.00	<u>90,120,000.00</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，公司从 2006 年 1 月开始分月偿还上述借款，故将 2009 年 7 月至 2010 年 6 月应偿还金额从“长期借款”调至本科目反映。上述借款由公司承担连带保证责任。

—*2、一年内到期的长期应付款是公司控股的九江水司按 526 万元的价格以分 5 期付款的方式从九江镇镇有资产公司购入供水管网而应于 2008 年支付的款项，因所收购管网未完全通水，截至 2009 年 6 月 30 日止，剩余 176 万元未支付，预计在 2009 年下半年收购管网完全通水后支付。

23、长期借款

借款类别	币别	备注	2009. 06. 30	2008. 12. 31
信用借款	人民币		503,380,000.00	203,440,000.00
抵押、保证借款	人民币	*1	<u>8,800,000.00</u>	<u>14,800,000.00</u>
质押借款	人民币	*2	<u>23,500,000.00</u>	

合 计			<u>535,680,000.00</u>	<u>218,240,000.00</u>
-----	--	--	-----------------------	-----------------------

*1 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；480 万元借款如附注七、22*1 所述，是长期借款 3840 万元中应于 2010 年 6 月以后偿还的部分。上述借款由公司承担连带保证责任。

*2 系公司控股的子公司以收费权对贷款作质押担保

公司控股的九江净蓝污水处理有限公司向佛山市南海区平洲农村信用合作社借款 500 万元，借款期限自 2009 年 5 月 8 日至 2019 年 4 月 21 日止，以净蓝污水处理公司的污水处理费收费权对贷款作质押担保。

—公司控股的松岗污水公司向佛山市南海区平洲农村信用合作社借款 200 万元，借款期限自 2009 年 5 月 8 日至 2019 年 4 月 21 日止，以松岗污水公司的污水处理费收费权对贷款作质押担保。

—公司控股的丹灶污水公司向佛山市南海区平洲农村信用合作社借款 1650 万元，借款期限自 2009 年 3 月 18 日至 2019 年 3 月 17 日止，以丹灶污水公司的污水管网投资费收费权对贷款作质押担保。

24、股本

	2008.12.31		本次变动增减（+，-）			2009.06.30		
	数量	比例 (%)	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股	76,543,938.00	28.24					76,543,938.00	28.24
3、其他内资持股	113,772.00	0.04					113,772.00	0.04
有限售条件股份合计	76,657,710.00	28.28					76,657,710.00	28.28
二、无限售条件流通股								
1、人民币普通股	194,410,709.00	71.72					194,410,709.00	71.72
无限售条件流通股合计	194,410,709.00	71.72					194,410,709.00	71.72
三、股份总数	<u>271,068,419.00</u>	<u>100.00</u>					<u>271,068,419.00</u>	<u>100.00</u>

25、资本公积

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
股本溢价	315,652,682.14			315,652,682.14
其他资本公积	<u>3,589,700.59</u>			<u>3,589,700.59</u>
合 计	<u>319,242,382.73</u>			<u>319,242,382.73</u>

26、盈余公积

项目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.06.30
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	130,718,686.16			130,718,686.16
任意盈余公积	39,250,941.46			39,250,941.46
合 计	<u>169,969,627.62</u>			<u>169,969,627.62</u>

27、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	182,079,353.84
加：本期实现净利润	46,057,207.76
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	37,949,578.66
期末未分配利润	190,186,982.94

28、营业收入及营业成本

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	2009年1—6月		2008年1—6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	199,611,599.07	109,971,436.68	190,735,065.31	95,002,367.87
其他业务	7,625,558.17	4,324,071.53	<u>6,123,903.47</u>	<u>2,529,312.80</u>
合计	<u>207,237,157.24</u>	<u>114,295,508.21</u>	<u>196,858,968.78</u>	<u>97,531,680.67</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2009年1—6月		2008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	168,843,115.77	92,773,934.07	166,092,132.38	82,471,891.05
污水处理	20,690,264.44	11,627,119.71	15,455,631.11	7,903,437.01
固废处理	<u>10,078,218.86</u>	<u>5,570,382.90</u>	9,187,301.82	4,627,039.81
合计	<u>199,611,599.07</u>	<u>109,971,436.68</u>	<u>190,735,065.31</u>	<u>95,002,367.87</u>

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2009年1—6月		2008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	4,756,575.66	3,211,092.30	3,406,735.75	1,767,766.94
二次供水保洁费	197,895.14	470,585.20	203,196.72	199,735.88
官窑市场租金	1,900,000.00	558,623.56	1,900,000.00	455,427.56
租金及其他	771,087.37	83,770.47	613,971.00	106,382.42
合 计	<u>7,625,558.17</u>	<u>4,324,071.53</u>	<u>6,123,903.47</u>	<u>2,529,312.80</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：

地 区	2009年1—6月	2008年1—6月
前五名客户收入总额	85,447,056.52	72,815,350.21
占全部营业收入的比例	41.24%	36.99%

29、营业税金及附加

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
营业税	222,832.98	212,090.22
城市维护建设税	804,771.05	709,585.74
教育费附加	344,901.97	307,963.07
堤围防护费	26,562.76	14,938.44
合 计	<u>1,399,068.76</u>	<u>1,244,577.47</u>

30、财务费用

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
利息支出	14,906,124.03	12,922,953.00
减：利息收入	620,750.66	428,607.20
手续费支出	105,618.17	555,824.48
合 计	<u>14,390,991.54</u>	<u>13,050,170.28</u>

财务费用本期发生额较上期增加了 10.28%，主要是因为本期银行借款增加导致利息支出增加。

31、资产减值损失

项 目	2009年1—6月	2008年1—6月
坏账损失		-25,642.72
存货跌价损失		
固定资产减值损失		

在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
其他资产减值损失		
合 计		<u>-25,642.72</u>

32、营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产清理净收入		203,050.23
代收污水处理费的手续费	639,854.42	138,315.66
水费滞纳金	2,303.87	2,215.35
补贴收入	586,169.55	1,067,312.44
其他	65,367.83	48,873.65
合计	<u>1,293,695.67</u>	<u>1,459,767.29</u>

本年补贴收入是公司下属子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司收取的即征即退增值税。

33、营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
固定资产清理净损失	164,848.04	
计划生育奖	232,411.00	320,204.00
捐赠支出	100,000.00	1,000,000.00
其他	1,873.33	106,000.00
合计	<u>499,132.37</u>	<u>1,426,204.00</u>

34、所得税费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
本期应交所得税	15,809,192.49	17,698,025.31
加：本期递延所得税		
加：对上期所得税汇算清缴的调整		
合 计	<u>15,809,192.49</u>	<u>17,698,025.31</u>

35、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 3,708,536.03 元，主要内容列示如下：

项 目	2009年1-6月

利息收入	618,054.97
代收污水费	563,179.49
押金	502,943.80
代收污水费手续费	331,800.52

36、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 20,620,870.50 元，主要内容列示如下：

项 目	2009 年 1—6 月
支付代收污水费	9,223,252.72
支付高层风险报酬费	1,503,010.00
租赁费	1,356,316.43
咨询费、评估费、审计费、律师费	780,500.00
办公费、差费、运费、电费、劳动保险	2,354,396.81
上市公司公告费	278,000.00
计划生育奖	232,411.00
捐赠款	100,000.00

37、吸收投资所收到的现金

本期公司吸收投资所收到的现金 54,600,000.00 元为公司控股子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司收到佛山市南海联达投资（控股）有限公司以现金增资 54,600,000.00 元。

38、现金流量表的补充资料

项 目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
净利润	47,180,233.39	52,956,943.90
加：计提的资产减值准备		-25,642.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,706,821.85	28,258,679.12
无形资产摊销	5,929,417.66	1,869,604.10
长期待摊费用的摊销	1,834,619.24	3,205,653.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	392,277.07	-203,050.23
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	14,630,642.52	12,916,576.52

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
投资损失（减收益）		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-513,010.54	-2,057,490.52
经营性应收项目的减少（减增加）	8,360,677.25	-4,386,592.30
经营性应付项目的增加（减减少）	-6,727,993.16	-16,186,064.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	97,793,685.28	76,348,616.57
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	349,851,810.78	80,314,235.36
减：现金的期初余额	150,777,338.44	62,050,534.24
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	199,074,472.34	18,263,701.12

八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收帐款

项目	账龄	2009.06.30				2008.12.31			
		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	3,327,470.06	59.25	166,373.51	3,161,096.55	14,364,968.58	84.73	718,248.43	13,646,720.15
单项金额非重大的应收账款	1年以内	2,288,310.89	40.75	681,364.58	1,606,946.31	2,589,792.56	15.27	129,489.63	2,460,302.93
合计		5,615,780.95	100.00	847,738.09	4,768,042.86	16,954,761.14	100.00	847,738.06	16,107,023.08

—应收账款期末余额中，欠款前五名单位欠款余额总计为 4,497,286.78 元，占应收帐款总额比例为 80.09%。

—应收账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	2009.06.30				2008.12.31			
		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	-	-	-	-				
单项金额非重大的其他应收款	1年以内	466,407.50	19.27	31,684.57	434,722.93	633,691.48	29.92	31,684.57	602,006.91
	1-2年	739,637.63	30.55	74,330.01	665,306.62	929,137.63	43.87	74,331.01	854,806.62
	2-3年	670,000.00	27.68	1,100.00	668,900.00	11,000.00	0.52	1,100.00	9,900.00
	3年以上	544,982.14	22.50	385,695.68	159,286.46	543,982.14	25.69	385,695.68	158,286.46
	小计		2,421,027.27	100.00	492,811.26	1,928,216.01	2,117,811.25	100.00	492,811.26
合计		2,421,027.27	100.00	492,811.26	1,928,216.01	2,117,811.25	100.00	492,811.26	1,624,999.99

—其他应收款期末余额中，欠款前五名单位金额总计为 1,419,472.93 元，占其他应收款总额比例为 58.64%。

—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	初始投资金额	占被投资	2008.12.31	本期增加数	本期权益	累计	本期减	2009.06.30
		单位						
		注册资本				增减数		
		比例						
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	150,500,000.00	70%	150,500,000.00	43,400,000.00				193,900,000.00
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	19,000,000.00	100%	19,000,000.00					19,000,000.00
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	46,000,000.00	100%	46,000,000.00	200,000,000.00				246,000,000.00
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	10,000,000.00	100%	10,000,000.00					10,000,000.00
广东发展银行南海分行	5,130,287.00	小于5%	5,130,287.00					5,130,287.00
合计	267,192,624.47		267,192,624.47	243,400,000.00				510,592,624.47

截至2009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	2009年1-6月		2008年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	174,943,043.70	93,950,798.08	169,390,623.93	81,987,532.93
其他业务	3,879,978.45	1,869,241.09	5,074,333.48	1,861,351.98
合计	178,823,022.15	95,820,039.17	174,464,957.41	83,848,884.91

一主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2009年1-6月		2008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	157,608,767.69	85,144,788.57	155,351,862.82	75,263,787.51
污水处理	17,334,276.01	8,806,009.51	14,038,761.11	6,723,745.42
合计	174,943,043.70	93,950,798.08	169,390,623.93	81,987,532.93

一其他业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2009年1-6月		2008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	197,895.14	470,585.20	203,196.72	199,735.88
工程安装	1,162,050.55	756,261.86	2,421,268.76	1,099,806.12
官窑市场租金	1,900,000.00	558,623.56	1,900,000.00	455,427.56
租金及其他	620,032.76	83,770.47	549,868.00	106,382.42
合计	3,879,978.45	1,869,241.09	5,074,333.48	1,861,351.98

—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：

地 区	2009年1-6月	2008年1-6月
前五名客户收入总额	85,447,056.52	72,815,350.21
占全部营业收入比例	47.79%	42.99%

九、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：

单位名称	注册地址	主营业务	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	组织机构代码
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：

单位名称	注册地址	主营业务	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
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	1900	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）	27700	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	24600	100%	100%	66502838-2

单位名称	注册地址	主营业务	注册资本	本公司的持股比例	本公司的表决权比例	组织机构代码
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	佛山市	污水处理（仅限分支机构经营）	1000	100%	100%	67310982-8

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作为办公场地使用，期限从 2003 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日租金每平方米 25 元，每 2 年递增 10%，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2009 年 1—6 月租金 429,820.43 元。

十、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十一、承诺事项

1、2006 年佛山市南海区垃圾处理有限公司、佛山市南海绿电再生能源有限公司（简称“南海绿电”）及佛山市南海区市政管理局（简称“南海市政局”）签订《佛山市南海区垃圾处理一期工程资产及服务转让合同》，佛山市南海区垃圾处理有限公司将一期资产转让给南海绿电，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南海绿电运营一期工程资产，并由南海绿电向佛山市南海区市政管理局提供垃圾处理服务，委托运营时间为 2006 年 8 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。南海绿电原已支付的 2000 万元履约保证金用于一期工程维护性改造，并由三方共同监管公司使用。同年，南海市政局与南海绿电签订《佛山市南海区城市生活垃圾处理服务合同》，南海市政局授权南海绿电投资、建设、运营并管理维护佛山市南海区城市生活垃圾处理一期及二期项目，项目的经营服务期为 30 年。2008 年南海绿电与佛山市南海区垃圾处理有限公司签订《资产及服务转让合同》补充协议，一期项目资产交割日变更为 2009 年 6 月 30 日，同时应付未付资产受让款 1300 万元也延期至 2009 年 6 月 30 日前支付。由于资产移交方在 6 月 30 日未能按计划做好资产移交手续，所以现时未能接收一期资产，公司一直与对方联系，催促尽快办理资产交接手续。由于一期资产本期仍属受托经营，所以未发生折旧费用，资产接收后将会对公司经营业绩产生影响。

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，在今年上半年公司实现了对里水镇全面供水，所以 600 万元管网维护费及 300 万遣散员工补偿金已计入公司负债。

3、2007 年 9 月南海市政局与公司签订《佛山市南海区平洲污水处理厂二期项目建设、运营、移交合同》以及“《佛山市南海区平洲污水处理厂污水处理委托服务合同》（一期）和《佛山市南海区平洲污水厂二期项目建设、运营、移交合同》的补充协议”，南海市政局授权公司负责平洲二期项目的建设、运营和移交，项目的经营服务期为 25 年。在平洲二期项目运营服务期开始之日，平洲一、二期项目将被视为一个整体项目。平洲二期项目已验收合格，从 2009 年 7 月 1 日起正式运营。

4、2007 年佛山市南海区狮山镇人民政府（简称“狮山镇政府”）与佛山市南海区松岗自来水有限公司、佛山市南海区松岗建筑有限公司及佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司签订《松岗污水处理厂项目投资合作协议》，佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司作为项目公司，在经营期内享有独家权利以融资、建设、运营和维护佛山市南海区狮山镇松岗污水处理厂（一期）厂区设施并收取污水处理费的权利，项目厂区设施的经营期为协议生效之日起计算至 26 年止。

5、2006 年 11 月佛山市南海区丹灶镇人民（简称“丹灶镇政府”）与佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司签订《横江污水处理项目污水处理委托服务合同》，丹灶镇政府授权佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司负责建设及运营管理横江污水处理项目，项目的经营服务期为 25 年。

6、2007 年 6 月丹灶镇政府与佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司签订《佛山市南海区丹灶镇污水处理项目污水处理委托服务合同》丹灶镇政府授权佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司负责建设及运营管理丹灶镇城区污水处理项目，项目的经营服务期为 25 年。

7、2008 年佛山市南海区九江镇人民政府（简称“九江镇政府”）与佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司（简称“瀚蓝公司”）签订“佛山市南海区九江明净污水处理厂项目特许经营权合同”，九江镇政府同意授予瀚蓝公司进行九江明净污水处理厂工程项目的建设、运营和移交工程设施的特许经营权（BOT），经营期为竣工正式运营之日起 26 年。同年，九江镇政府与瀚蓝公司签订《佛山市南海区九江明净污水处理厂污水收集系统项目运营合同》，九江镇政府授予瀚蓝公司进行九江明净污水处理厂配套的厂外污水收集项目的建设、投资和管理维护。项目总投资 6000 万元，如果建设费用超出 6000 万元，由九江镇政府承担超出部分费用。授予期为合同生效日至明净污水处理厂项目特许经营期结束，授予期限内设施所有权归瀚蓝公司，授予期满不作价移交九江镇政府。2009 年 6 月九江镇政府与瀚蓝公司签订《佛山市南海区九江明净污水处理厂二期投资、建设、运营合同》，九江镇政府授予瀚蓝公司进行九江明净污水处理厂二期工程项目的建设、运营和移交工程设施的特许经营权（BOT），经营期为竣工正式运营之日起 25 年。

8、2009 年佛山市南海区里水镇人民政府（简称“里水镇政府”）与佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司（简称“瀚蓝公司”）签订《佛山市南海区里水镇污水处理项目合同》，里水镇政府同意授予瀚蓝公司进行佛山市南海区里水镇污水处理厂（一期）、和桂工业园污水处理厂、城区污水处理厂（二期）

工程项目的移交、运营和移交工程设施的特许经营权（和 TOT），佛山市南海区里水镇和顺污水处理厂（一期）工程项目的建设、运营和移交工程设施的特许经营权（BOT），其中里水镇污水处理厂（一期）、和桂工业园污水处理厂经营期从 2009 年 4 月 1 日移交之日起 25 年。城区污水处理厂（二期）工程项目和佛山市南海区里水镇和顺污水处理厂（一期）项目经营期自 2010 年 4 月 1 日起算，为期 25 年。

十二、资产负债表日后非调整事项

报告期内公司没有需要披露的资产负债表日后的非调整事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益项目

项 目	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-164,848.04
除上述各项之外的其他营业外收支净额	373,241.79
其他	
小计	208,393.75
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	52,098.44
非经常性损益净额	156,295.31

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
2009 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	4.77%	0.1699	0.1699
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	4.75%	0.1693	0.1693

(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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期末

末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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。

八、备查文件目录

- 1、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。
- 2、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

2009年8月25日