

---

南海发展股份有限公司  
600323

2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	王红	因公出差	谭斌

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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）吴志勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

# 目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	10
第六节	股份变动及股东情况	13
第七节	董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节	财务报告（未经审计）	16
第九节	备查文件目录	100

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	南海发展股份有限公司
公资办	指	佛山市南海区公有资产管理办公室
供水集团	指	佛山市南海供水集团有限公司
南海控股	指	广东南海控股投资有限公司
绿电公司	指	佛山市南海绿电再生能源有限公司
丹灶污水公司	指	佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司
燃气发展公司	指	佛山市南海燃气发展有限公司
燃气有限公司	指	佛山市南海燃气有限公司
城建投资公司	指	佛山市南海城市建设投资有限公司
BOT	指	建设—经营—移交，是指政府通过契约授予投资者或经营者以一定期限的特许专营权，许可其融资建设和经营特定的公用基础设施，并准许其通过向用户收取费用或出售产品以清偿贷款，回收投资并赚取利润；特许权期限届满时，该基础设施无偿移交给政府
TOT	指	移交—经营—移交，是指政府部门将建设好的项目的一定期限的产权和经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在一个约定的时间内通过经营收回全部投资和得到合理的回报，并在合约期满之后，再交回给政府部门或原单位的一种融资方式
老一厂、一厂	指	南海垃圾焚烧发电一厂
新一厂、一厂改扩建项目	指	南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目
上交所网站	指	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	南海发展股份有限公司
公司的中文名称简称	南海发展
公司的外文名称	NANHAI DEVELOPMENT CO., LTD.
公司的法定代表人	何向明

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄春然	汤玉云
联系地址	佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 22 楼	佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 22 楼
电话	0757-86280996	0757-86280996
传真	0757-86328565	0757-86328565
电子信箱	600323@nhd.net.cn	600323@nhd.net.cn

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	南海发展	600323

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	450,001,297.03	418,158,739.70	7.61
归属于上市公司股东的净利润	112,429,115.62	97,706,566.79	15.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	104,706,094.55	97,102,723.88	7.83
经营活动产生的现金流量净额	240,218,524.71	222,886,451.90	7.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,321,144,548.79	2,266,639,721.27	2.40
总资产	4,906,927,768.94	4,635,301,636.79	5.86

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.20	-3.07
稀释每股收益(元/股)			不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.20	-9.17
加权平均净资产收益率(%)	4.84	6.09	减少1.25个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.51	6.06	减少1.55个百分点

归属于上市公司股东的净利润同比增加而基本每股收益同比降低的原因是公司于2012年8月非公开发行股票91,319,726股，股本变更为579,242,881股，而去年同期股本为487,923,155股。

#### 二、 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	备注
非流动资产处置损益	-19,572.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,123,394.00	南海区政府同意就南海垃圾焚烧发电一厂提前关闭给予公司补偿金2000万元，分两年拨付。报告期内公司收到补偿金1000万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,539.73	
所得税影响额	-2,574,340.36	
合计	7,723,021.07	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年，国内经济增速放缓，环保行业迎来发展机遇而竞争不断加剧。公司围绕发展战略和年度经营目标，以财务目标、发展目标、竞争力提升目标为导向，巩固供水、污水处理和固废处理三大主营业务，加大对外拓展力度，积极推进重点工程项目建设，继续夯实内部管理，加强成本和费用控制，不断提高管理水平和经济效益。

公司加强以“城市好管家、行业好典范、社区好邻居”的社会责任理念为核心的经营管理，逐步增强企业核心竞争力，树立良好企业形象，取得了较好的成绩。报告期内，公司获“中国供水服务 4A 级企业”授牌，供水运营管理能力得到认可；污水处理业务集中控制系统的运用，实现多厂集约式管理，提升了运营管理的效率；南海生活垃圾焚烧发电二厂通过国家无害化焚烧发电厂“AAA”级的评定，成为获此认定的全国五家无害化垃圾焚烧发电厂之一，代表垃圾处理运营管理达到全国领先水平。报告期内，公司分别获得中国水网和中国固废网颁发的 2012 年度“最具社会责任水业投运类企业”和“最具社会责任固废企业”。公司运营能力和品牌形象进一步提升，提高了公司对外进行业务和市场拓展的竞争力。

2013 年度上半年，公司实现营业收入 450,001,297.03 元，同比增长 7.61%，其中主营业务收入 443,538,572.64 元，占营业收入的 98.58%，同比增长 8.77%；实现营业利润 122,543,420.24 元，同比增长 14.11%；归属于母公司股东的净利润 112,429,115.62 元，同比增长 15.07%。

**供水业务：**受经济环境和产业结构调整的影响，报告期内供水量几乎没有增长，公司通过加强运营管理，严控成本，使供水业务保持稳定收益；桂城水厂整体迁移工程的各项工作继续稳步推进，三大子项目即新桂城水厂工程、新桂城水厂专用输水管道工程和桂城增压泵站工程已完成形象进度的 69%，力争按计划于 2013 年底完成。

**污水处理业务：**报告期内污水处理收入有所增长，公司属下各污水处理厂生产状态稳定，实际污水处理量同比小幅增加，产能发挥尚不充分。

**固废处理业务：**报告期内，尽管南海垃圾焚烧发电一厂于 2013 年 1 月 1 日起停止运营对营收产生一定负面影响，但由于新增飞灰处理业务以及新增小塘垃圾压缩转运站投产，固废处理业务收入仍有所提升。污泥处理项目按计划推进，并于 2013 年 8 月投产；一厂改扩建正在做开工前的各项准备工作，预计年底前开工；餐厨垃圾项目在有序筹建中。

公司于 2013 年 6 月 27 日完成向燃气发展公司的增资，持股比例从 25%提高至 40%。提高对燃气发展公司的持股比例，将对公司盈利产生正面影响。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	450,001,297.03	418,158,739.70	7.61

营业成本	270,191,890.72	243,799,602.27	10.83
管理费用	24,273,688.23	24,295,280.17	-0.09
财务费用	45,066,069.32	50,817,242.36	-11.32
经营活动产生的现金流量净额	240,218,524.71	222,886,451.90	7.78
投资活动产生的现金流量净额	-532,459,873.30	-408,246,071.91	-30.43
筹资活动产生的现金流量净额	46,981,423.62	-83,677,986.12	156.15
研发支出	6,891,233.60	7,290,998.99	-5.48

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内对燃气发展公司增资、桂城水厂整体迁移、南海发展大厦等项目投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内新增并购贷款 1.1 亿元。

## 2、其它

### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]761 号文核准，公司以每股 6.57 元人民币的价格向南海控股非公开发行 91,319,726 股 A 股，筹得人民币 599,970,599.82 元。关于募集资金使用及项目的实施进度见 2013 年 8 月 17 日披露于上交所网站的《募集资金存放和实际使用情况的专项报告》。

### (2) 经营计划进展说明

公司 2012 年报披露 2013 年度经营计划目标为争取实现营业收入 9.7 亿元，营业成本控制在营业收入的 65%以内，三项费用率控制在 20%左右。

2013 年上半年，公司实现营业收入 4.5 亿元，完成全年计划的 46.4%，营业成本及三项费用率均在控制目标内。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
自来水生产和供应业务	21,399.40	13,457.35	37.11	1.03	1.64	下降 0.38 个百分点
污水处理业务	9,159.57	5,206.62	43.16	10.15	11.84	下降 0.85 个百分点
固废处理业务	13,794.89	8,028.74	41.80	22.28	37.04	下降 6.27 个百分点

供水业务毛利率同比下降 0.38 个百分点，主要原因是受经济环境和产业结构调整影响，供水量几乎没有增长，而供水成本小幅增长。

污水处理业务毛利率同比下降 0.85 个百分点，主要原因是折旧费用增加。

固废处理业务毛利率同比下降 6.27 个百分点，主要原因：一是 2012 年 1-3 月上网电价执行 0.689 元/千瓦时，从 2012 年 4 月开始执行 0.65 元/千瓦时；二是南海垃圾焚烧发电一厂自 2013 年 1 月停止运营，减少了垃圾焚烧量从而导致收入减少，而部分垃圾需要外运进行填埋处理又导致成本增加。

## 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	443,538,572.64	8.77

### (三) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内发生的对外股权投资为对燃气发展公司增资，投资总额 22055.75 万元。对外股权投资金额比去年同期减少 4944.25 万元，同比减少 18.31%。

#### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
广发银行股份有限公司	9,272,571.26	0.025	0.025	9,272,571.26	—	—	长期股权投资	买入及分红
合计	9,272,571.26	/	/	9,272,571.26	—	—	/	/

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率(%)	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	2,000	1年	4.8	主营业务发展需要	否	否	是	否	否	全资子公司
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	4,000	1年	4.8	主营业务发展需要	否	否	是	否	否	全资子公司
佛山市南海区里水污水处理有限公司	3,500	2年	4.92	主营业务发展需要	否	否	否	否	否	全资子公司
佛山市南海绿电再生能源有限公司	10,000	1年	4.8	主营业务发展需要	否	否	是	否	否	全资子公司
佛山市南海绿电再生能源有限公司	7,000	2年	4.92	主营业务发展需要	否	否	否	否	否	全资子公司

### 3、 募集资金使用情况

详见 2013 年 8 月 17 日披露于上交所网站的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

**4、主要子公司、参股公司分析**

公司名称	产品或服务	2013 年 1-6 月净利润 (万元)	备注
佛山市南海绿电再生能源有限公司	垃圾处理及余热发电、污泥处理	3436	绿电公司为全资子公司。
佛山市南海燃气发展有限公司	管道液化石油气及液化石油气的供应，燃气工程及其技术咨询和信息服务。	6002.99	报告期内，公司按 25% 的股权比例计算投资收益 1,500.75 万元。

**5、非募集资金项目情况**

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目	77,900	15%	1,112.55	19,816.73
南海污泥处理项目	20,715	98%	2,167.49	9,563.87
桂城水厂整体迁移项目	131,800	69%	11,500.79	33,058.79
南海发展大厦	94,873	5%	6,612.33	15,963.65
合计	325,288	——	21,393.16	78,403.04

注:

(1) 桂城水厂整体迁移项目投资总金额 131800 万元，其中非募集资金 97179.23 万元，募集资金 34620.77 万元。实际累计投入 33058.79 万元，其中非募集资金投入 16887.71 万元，募集资金投入 16171.08 万元。

(2) 项目进度指形象进度。

(3) 因项目未完工投产，因此未产生收益。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

根据 2013 年 6 月 19 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司 2012 年度利润分配方案为：以 2012 年 12 月 31 日总股本 579,242,881 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），剩余未分配利润转入下年度。本年度不进行公积金转增股本。公司于 2013 年 8 月 5 日在中国证券报、上海证券报、证券时报和上交所网站刊登了利润分配方案的实施公告并已实施。

**三、其他披露事项****(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司原持有广东省金融高新区 B-03 地块，用于建设南海发展大厦，兼具商业用途；该地块的土地使用权限制条件为“项目建成前不能转让、公司自领取房产证之日起二十年内不得将建构筑物出售”。后由于政府规划调整，公司同意佛山市南海区土地储备中心以 1.58 亿元向公司有偿收回了该地块土地使用权连同地上建（构）筑物等。根据广东金融高新区的规划调整，佛山市南海区土地交易中心按法定程序调整了该地块土地使用限制条件，重新设定出让条件，按照新的出让条件重新挂牌出让，公司通过公开竞拍以 2.05 亿元获得该地块土地使用权，其限制条件为“自持物业比例不低于 50%且二十年内不得出售”。</p>	<p>2013 年 2 月 1 日及 2013 年 2 月 21 日披露于上海证券报、中国证券报、证券时报及上交所网站的临 2013-001、临 2013-002 和临 2013-004 号公告。</p>

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司于 2013 年 6 月 27 日完成向燃气发展公司增资，持股比例从 25%提高至 40%。</p>	<p>2013 年 7 月 1 日披露于中国证券报、上海证券报、证券时报和上交所网站的临 2013—019 号公告。</p>

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	876.56
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	876.56
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.38

公司作为担保人为丹灶污水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。报告期末，担保余额 876.56 万元。以上担保事项已经董事会审议批准。

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
上市承诺	其他	供水集团	供水集团及其子公司今后不从事与本公司构成同业竞争的业务。	2000 年 12 月 20 日起	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	南海控股	认购的股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。	2012-08-07 至 2015-08-06	是	是
	其他	南海控股	南海控股及其直接或间接控制的企业不开展与本公司构成实质性竞争的业务或可能构成竞争的业务。	2011 年 9 月 21 日起	否	是

### 八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 九、 公司治理情况

按照中国证监会《上市公司现场检查办法》的规定，中国证监会广东监管局于 2013 年 4 月 1 日-10 日对公司进行了现场检查并出具《现场检查结果告知书》。公司已对照《现场检查结果告知书》的要求，针对公司治理存在的问题制订整改方案，经第七届董事会第二十三次会议审议通过后，于 2013 年 5 月 28 日披露于上交所网站。整改工作正在进行中，将于 2013 年 8 月底前完成。

## 十、 其他重大事项的说明

1、公司全资子公司绿电公司于 2013 年 2 月与佛山市南海区环境运输与城市管理局签署关于《佛山市南海区餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目框架协议》，约定由绿电公司以 BOT 模式建设佛山市南海区餐厨垃圾资源化利用和无害化处理项目。

2、南海垃圾焚烧发电一厂原由绿电公司委托运营，原计划在南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目投产后停止运营。佛山市南海区环境运输和城市管理局经与公司协商，公司于 2013 年 1 月 1 日起停止运营老一厂。根据南府复【2013】188 号文，南海区政府同意给予公司关于老一厂提前关闭的补偿资金 2000 万元；资金分两年安排划拨，其中 2013 年划拨 1000 万元，2014 年划拨 1000 万元。报告期内，公司已收到 2013 年的 1000 万元补偿款并计入当期损益。



3、公司与 GOOD TRADE LIMITED 于 2011 年 9 月 8 日签订《股权转让协议》，公司以 2.7 亿元人民币的价格受让 GOOD TRADE LIMITED 持有的燃气发展公司 25%的股权，燃气发展公司已于 2012 年 1 月 9 日完成工商变更登记手续。根据 GOOD TRADE LIMITED 2012 年 12 月 30 日出具的“关于延迟收取佛山市南海燃气发展有限公司股权转让款的函”，原股权转让合同关于付款时间的约定将变更至付款通知载明的日期，并承诺延迟付款不影响公司应享有和行使燃气发展公司的股东权益。截至本报告期末，股权受让款尚未支付。

4、根据公司与 GOOD TRADE LIMITED 于 2011 年 9 月 8 日签订的《股权转让协议》，公司以 2.7 亿元人民币的价格受让 GOOD TRADE LIMITED 持有的燃气发展公司 25%的股权，并约定在股权转让基准日至股权转让完成后 3 年半内（即 2011 年 7 月 1 日-2014 年 12 月 31 日），如燃气发展公司实际净利润数不足评估报告中的净利润预测数的，由 GOOD TRADE LIMITED 以现金向公司进行补偿，每年补偿的具体金额计算方法为：“【（截至当期期末累计净利润预测数-截至当期期末累计净利润实现数）×股权转让总价款/补偿期限内三年半的净利润预测数总和】-已补偿金额”。报告期内，公司根据燃气发展公司的实际净利润计提了相应的业绩补偿款 21,428,500.00 元，并确认为长期应收款。

5、经 2012 年第一次临时股东大会决议，公司于 2012 年 6 月 29 日与燃气有限公司、城建投公司签署关于向燃气发展公司增资的《增资协议》。根据《增资协议》的约定，本次增资实施完成后的两年内，公司将根据实际情况单方向燃气发展公司增资，或向燃气有限公司或城建投公司受让股权，以使公司在燃气发展公司的持股比例达到 51%以上，并以此作为公司本次增资燃气发展公司的基本条件。截至本报告期末，公司通过单方增资，持有燃气发展公司股权比例为 40%。

6、公司 2010 年度股东大会审议通过《关于投资建设南海发展大厦的议案》。经 2013 年 2 月 20 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，同意调整南海发展大厦投资方案。详见公司于 2013 年 2 月 1 日及 2013 年 2 月 21 日披露于上海证券报、中国证券报、证券时报及上交所网站的临 2013-001、临 2013-002 和临 2013-004 号公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					46,587	
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	23.79	137,779,089			未知
广东南海控股投资有限公司	国有法人	15.77	91,319,726		91,319,726	91,319,726
福建省华兴集团有限责任公司	国有法人	4.18	24,239,420			未知
国际金融－渣打－GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	其他	1.73	10,035,581	-1,022,531		未知
全国社保基金一一零组合	其他	1.72	9,972,669	-332,597		未知
施韶东	境内自然人	0.63	3,637,288			未知
李宝鉴	境内自然人	0.48	2,779,671	10,900		未知
郭焕珍	境内自然人	0.45	2,594,537	230,100		未知
冯翔	境内自然人	0.42	2,403,907			未知
东方证券股份有限公司	其他	0.35	1,999,915	不详		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
佛山市南海供水集团有限公司	137,779,089		人民币普通股			
福建省华兴集团有限责任公司	24,239,420		人民币普通股			
国际金融－渣打－GOVERNMENT OF SINGAPORE INVESTMENT CORPORATION PTE LTD	10,035,581		人民币普通股			
全国社保基金一一零组合	9,972,669		人民币普通股			
施韶东	3,637,288		人民币普通股			
李宝鉴	2,779,671		人民币普通股			
郭焕珍	2,594,537		人民币普通股			
冯翔	2,403,907		人民币普通股			
东方证券股份有限公司	1,999,915		人民币普通股			
兴业国际信托有限公司－新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(9期))	1,753,198		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，供水集团为南海控股的全资子公司，存在关联关系。 2、除上述情况外，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	南海控股	91,319,726	2015年8月7日		法定原因

**三、 控股股东或实际控制人变更情况**

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

合并资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	502,258,854.00	747,518,778.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	64,692,975.11	49,194,594.01
预付款项	3	9,503,759.72	7,272,915.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4	31,514,126.48	29,449,381.07
买入返售金融资产			
存货	5	34,257,890.74	24,594,608.07
一年内到期的非流动资产	6	1,635,824.70	1,529,842.17
其他流动资产	7	20,269,885.37	16,829,818.02
流动资产合计		664,133,316.12	876,389,938.07
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	8	90,981,967.35	59,946,884.06
长期股权投资	9	490,363,948.83	254,798,971.33
投资性房地产	10	21,896,052.28	22,362,685.48
固定资产	11	1,106,689,749.74	1,124,538,170.80
在建工程	12	560,891,264.16	371,346,665.44
工程物资	13	1,824,125.24	60,677,623.58
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	1,703,129,661.05	1,615,044,473.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	28,902,903.65	31,529,614.52
递延所得税资产	16	2,112,344.89	2,112,344.89
其他非流动资产	17	236,002,435.63	216,554,264.84
非流动资产合计		4,242,794,452.82	3,758,911,698.72
资产总计		4,906,927,768.94	4,635,301,636.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	19	238,802,962.42	242,317,987.78
预收款项	20	34,736,746.26	22,308,290.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	15,492,665.29	23,588,844.46
应交税费	22	33,877,503.44	14,188,411.40
应付利息	23	37,558,537.64	19,321,944.22
应付股利	24	57,924,288.10	
其他应付款	25	360,115,655.05	351,662,148.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	26	105,247,500.00	52,292,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		883,755,858.20	725,680,127.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	27	974,873,125.00	946,644,375.00
应付债券	28	644,643,490.20	643,937,058.30
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	29	46,330,183.69	17,105,491.60
非流动负债合计		1,665,846,798.89	1,607,686,924.90
负债合计		2,549,602,657.09	2,333,367,052.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	30	579,242,881.00	579,242,881.00
资本公积	31	546,390,415.31	546,390,415.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	32	298,983,284.45	298,983,284.45
一般风险准备			
未分配利润	33	896,527,968.03	842,023,140.51
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,321,144,548.79	2,266,639,721.27
少数股东权益		36,180,563.06	35,294,863.09
所有者权益合计		2,357,325,111.85	2,301,934,584.36
负债和所有者权益总计		4,906,927,768.94	4,635,301,636.79

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：吴志勇

**母公司资产负债表**  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:南海发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		351,227,751.24	582,654,318.69
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	5,929,521.77	5,215,642.65
预付款项		3,694,601.03	2,091,430.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	12,740,377.86	9,158,845.99
存货		23,098,093.93	16,535,101.39
一年内到期的非流动资产		63,006.56	
其他流动资产		265,000,000.00	265,000,000.00
流动资产合计		661,753,352.39	880,655,339.15
<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		251,428,500.00	
长期股权投资	3	1,323,035,500.25	1,077,470,522.75
投资性房地产		20,946,275.94	21,396,913.50
固定资产		1,019,407,290.95	1,051,074,725.42
在建工程		354,992,822.93	271,683,421.82
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		224,532,814.98	264,510,448.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,539,818.30	24,827,474.81
递延所得税资产		1,530,292.32	1,530,292.32
其他非流动资产		15,844,173.56	12,980,752.37
非流动资产合计		3,234,257,489.23	2,725,474,551.13
资产总计		3,896,010,841.62	3,606,129,890.28
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		79,567,185.83	80,720,298.72
预收款项		24,284,426.57	21,444,323.81
应付职工薪酬		7,663,001.09	12,706,018.82
应交税费		31,560,874.30	17,853,379.06
应付利息		36,520,971.74	18,158,471.72
应付股利		57,924,288.10	
其他应付款		348,558,849.29	338,975,260.18
一年内到期的非流动负债		23,625,000.00	12,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		609,704,596.92	502,357,752.31

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		325,700,000.00	229,950,000.00
应付债券		644,643,490.20	643,937,058.30
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		35,182,600.28	13,554,100.28
非流动负债合计		1,005,526,090.48	887,441,158.58
负债合计		1,615,230,687.40	1,389,798,910.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		579,242,881.00	579,242,881.00
资本公积		653,862,299.40	653,862,299.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		298,983,284.45	298,983,284.45
一般风险准备			
未分配利润		748,691,689.37	684,242,514.54
所有者权益（或股东权益）合计		2,280,780,154.22	2,216,330,979.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,896,010,841.62	3,606,129,890.28

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：吴志勇

### 合并利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	34	450,001,297.03	418,158,739.70
其中：营业收入		450,001,297.03	418,158,739.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		342,465,354.29	321,269,782.97
其中：营业成本	34	270,191,890.72	243,799,602.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	35	2,933,706.02	2,357,658.17
销售费用			
管理费用	36	24,273,688.23	24,295,280.17
财务费用	37	45,066,069.32	50,817,242.36
资产减值损失			
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）	38	15,007,477.50	10,505,785.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		122,543,420.24	107,394,742.26
加：营业外收入	39	10,520,084.42	883,116.75
减：营业外支出	40	222,722.99	130,051.93
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		132,840,781.67	108,147,807.08
减：所得税费用	41	19,525,966.08	9,493,589.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		113,314,815.59	98,654,217.97



归属于母公司所有者的净利润		112,429,115.62	97,706,566.79
少数股东损益		885,699.97	947,651.18
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	0.20
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

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：吴志勇

母公司利润表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	232,845,511.76	229,574,425.56
减：营业成本	4	142,583,894.35	140,613,064.80
营业税金及附加		1,772,056.56	1,996,234.00
销售费用			
管理费用		16,112,797.46	15,768,831.75
财务费用		23,824,789.39	25,378,431.22
资产减值损失			
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）	5	24,371,844.17	24,893,259.71
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）		72,923,818.17	70,711,123.50
加：营业外收入		82,784,996.28	458,004.84
减：营业外支出		19,572.30	100,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		155,689,242.15	71,069,128.34
减：所得税费用		33,315,779.22	8,148,526.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		122,373,462.93	62,920,601.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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：吴志勇

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		478,634,334.26	446,063,142.40
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		6,088,933.34	
收到其他与经营活动有关的现金	43(1)	19,433,315.40	14,994,567.06
经营活动现金流入小计		504,156,583.00	461,057,709.46
购买商品、接受劳务支付的现金		149,569,303.44	131,196,034.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,106,746.01	48,693,300.98
支付的各项税费		46,196,606.09	43,977,963.61
支付其他与经营活动有关的现金	43(2)	15,065,402.75	14,303,958.19
经营活动现金流出小计		263,938,058.29	238,171,257.56
经营活动产生的现金流量净额		240,218,524.71	222,886,451.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,023,772.00	35,075,700.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	43(3)	23,705,166.85	2,850,202.00
投资活动现金流入小计		181,728,938.85	37,925,902.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		470,084,165.95	203,071,974.36
投资支付的现金		228,329,051.42	241,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	43(4)	15,775,594.78	1,300,000.00
投资活动现金流出小计		714,188,812.15	446,171,974.36
投资活动产生的现金流量净额		-532,459,873.30	-408,246,071.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		117,800,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		117,800,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		36,616,250.00	46,956,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,202,326.38	64,567,123.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			354,612.75
筹资活动现金流出小计		70,818,576.38	111,877,986.12
筹资活动产生的现金流量净额		46,981,423.62	-83,677,986.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-245,259,924.97	-269,037,606.13
加：期初现金及现金等价物余额		747,518,778.97	566,768,302.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		502,258,854.00	297,730,696.73

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：吴志勇

母公司现金流量表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十二	本期金额	上期金额
<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		249,220,841.21	244,075,514.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,511,968.28	13,077,524.60
经营活动现金流入小计		265,732,809.49	257,153,038.76
购买商品、接受劳务支付的现金		71,784,502.82	73,607,463.79
支付给职工以及为职工支付的现金		30,102,411.05	26,966,868.95
支付的各项税费		38,930,508.93	29,796,699.04
支付其他与经营活动有关的现金		11,824,339.04	11,376,912.96
经营活动现金流出小计		152,641,761.84	141,747,944.74
经营活动产生的现金流量净额		113,091,047.65	115,405,094.02
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,364,366.67	5,602,240.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		158,023,772.00	35,075,700.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,457,472.50	
投资活动现金流入小计		182,845,611.17	40,677,940.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,592,430.50	112,019,275.52
投资支付的现金		238,329,051.42	241,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		234,590,000.00	1,300,000.00
投资活动现金流出小计		626,511,481.92	355,119,275.52
投资活动产生的现金流量净额		-443,665,870.75	-314,441,335.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		110,000,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,125,000.00	24,375,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,726,744.35	32,129,998.03
支付其他与筹资活动有关的现金			354,612.75
筹资活动现金流出小计		10,851,744.35	56,859,610.78
筹资活动产生的现金流量净额		99,148,255.65	-28,659,610.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-231,426,567.45	-227,695,851.83
加: 期初现金及现金等价物余额		582,654,318.69	394,142,245.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		351,227,751.24	166,446,393.69

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: 吴志勇

## 合并所有者权益变动表

2013 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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	579,242,881.00	546,390,415.31			298,983,284.45		842,023,140.51		35,294,863.09	2,301,934,584.36
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	579,242,881.00	546,390,415.31			298,983,284.45		842,023,140.51		35,294,863.09	2,301,934,584.36
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							54,504,827.52		885,699.97	55,390,527.49
(一) 净利润							112,429,115.62		885,699.97	113,314,815.59
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							112,429,115.62		885,699.97	113,314,815.59
(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							-57,924,288.10			-57,924,288.10
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							-57,924,288.10			-57,924,288.10
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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

南海发展股份有限公司 2013 年半年度报告

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	579,242,881.00	546,390,415.31			298,983,284.45		896,527,968.03		36,180,563.06	2,357,325,111.85

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	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	325,282,103.00	319,242,382.73			283,134,595.02		693,637,312.85		171,734,175.74	1,793,030,569.34
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	325,282,103.00	319,242,382.73			283,134,595.02		693,637,312.85		171,734,175.74	1,793,030,569.34
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	162,641,052.00	-270,112,936.09					71,683,999.55		-141,752,017.15	-177,539,901.69
(一) 净利润							97,706,567.79		947,650.18	98,654,217.97
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							97,706,567.79		947,650.18	98,654,217.97
(三) 所有者投入和减少资本									-142,099,667.33	-142,099,667.33
1. 所有者投入资本									-142,099,667.33	-142,099,667.33
2. 股份支付计入所有者权益的 金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-26,022,568.24		-600,000.00	-26,622,568.24
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							-26,022,568.24		-600,000.00	-26,622,568.24
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	162,641,052.00	-270,112,936.09								-107,471,884.09
1. 资本公积转增资本(或股本)	162,641,052.00	-162,641,052.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

南海发展股份有限公司 2013 年半年度报告

4. 其他		-107,471,884.09							-107,471,884.09
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	487,923,155.00	49,129,446.64			283,134,595.02		765,321,312.40	29,982,158.59	1,615,490,667.65

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：吴志勇

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	579,242,881.00	653,862,299.40			298,983,284.45		684,242,514.54	2,216,330,979.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	579,242,881.00	653,862,299.40			298,983,284.45		684,242,514.54	2,216,330,979.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							64,449,174.83	64,449,174.83
（一）净利润							122,373,462.93	122,373,462.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							122,373,462.93	122,373,462.93
（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							-57,924,288.10	-57,924,288.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

南海发展股份有限公司 2013 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配							-57,924,288.10	-57,924,288.10
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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	579,242,881.00	653,862,299.40			298,983,284.45		748,691,689.37	2,280,780,154.22

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,282,103.00	319,242,382.73			283,134,595.02		620,455,842.69	1,548,114,923.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,282,103.00	319,242,382.73			283,134,595.02		620,455,842.69	1,548,114,923.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	162,641,052.00	-162,641,052.00					98,654,217.97	55,390,527.49
（一）净利润							98,654,217.97	113,314,815.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							98,654,217.97	113,314,815.59
（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								-57,924,288.10
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

南海发展股份有限公司 2013 年半年度报告

3. 对所有者（或股东）的分配								-57,924,288.10
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	162,641,052.00	-162,641,052.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	162,641,052.00	-162,641,052.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	487,923,155.00	156,601,330.73			283,134,595.02		719,110,060.66	1,603,505,450.93

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：吴志勇



一、公司基本情况:

**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》。

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 流通法人股股东定向配售和上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 6500 万股，并于 2000 年 12 月 25 日在上海证券交易所上市。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]159 号文《关于核准南海发展股份有限公司公开发行股票的通知》和中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]136 号文《关于广东省挂牌企业流通法人股清理方案的批复》，公司内部职工股 306.966 万股和原 NET 系统法人股 6435 万股分别于 2003 年 12 月 8 日和 2003 年 12 月 26 日起上市流通。

公司 2006 年第一次临时股东大会决议通过《南海发展股份有限公司股权分置改革方案》，公司唯一非流通股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。

公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会决议通过 2010 年度利润分配方案，以 2010 年 12 月 31 日总股本 27,106.8419 万股为基数，向全体股东每 10 股派发股票股利 2 股，共增加股份 5,421.3684 万股，公司股份总数增至 32,528.2103 万股，全部为无限售条件流通股份。

公司 2012 年 3 月 26 日召开的 2011 年度股东大会决议通过 2011 年度利润分配方案，以 2011 年 12 月 31

日总股本32,528.2103万股为基数，以资本公积金按每股转增0.5股的比例转增股本，共增加股份16,264.1052万股，公司股份总数增至48,792.3155万股，全部为无限售条件流通股份。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2012]761号《关于核准南海发展股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于2012年8月7日向广东南海控股投资有限公司非公开发行人民币普通股（A股）9,131.9726万股，公司股份总数增至57,924.2881万股，本次非公开发行股票自发行结束之日起三十六个月内不得转让。

### **注册资本**

公司注册资本为人民币 579,242,881.00 元。

### **公司所属行业类别**

电力、燃气及水的生产和供应业。

### **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。

### **公司主要产品**

自来水等。

### **法定代表人**

公司法定代表人：何向明。

### **法定地址**

广东省佛山市南海区桂城南海大道财联大厦。

## **二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **财务报表的编制基础**

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **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、完整地反映了公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **会计期间**

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。

### **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### 一 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 一 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买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。通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### **合并财务报表的编制方法**

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

编制合并报表时，在将公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司所占权益份额。

### **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。

## 外币业务和外币报表折算

一公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照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。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

一一资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

一一利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

一一产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 金融工具

一金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

一一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；

一一持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

一一应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

一一可供出售金融资产。

一金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

一一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；

一一其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——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，应当按照成本计量。

——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，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否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时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——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，应当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：

——终止确认部分的账面价值；

——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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末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的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### **应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备

—按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有控制关系
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

— 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	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

— 对应收票据、预付款项以及长期应收款，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、半成品（工程施工）、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。

— 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。

### **长期股权投资核算方法**

#### **—长期股权投资的分类**

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### **—长期股权投资投资成本的确定**

——公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业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，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权投资按照初始投资成本计价。

#### **—长期股权投资后续计量及损益确认方法**

##### **——对子公司的投资**

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。

##### **——对合营企业、联营企业的投资**

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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

##### **——其他长期股权投资**

公司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，后续计量采用成本法核算。



—确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **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：以成本模式计量，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。

### **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。

—固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

—固定资产折旧：

— 固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

— 已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

— 公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	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%

— 固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日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其可回收金额低于账面价值的，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，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

### 在建工程核算方法

— 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

— 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

— 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固

定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。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。

#### 一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，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，在以后会计期间不再转回。

#### 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### 无形资产核算办法

##### 一 无形资产的确切标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经

营权、非专利技术及软件等。

—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，以该项无形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。

——以受托经营移交方式(TOT)取得的项目特许经营权，按特许经营权支出确认成本。

—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及TOT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。

#### **长期待摊费用核算方法**

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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

### **预计负债核算方法**

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### **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。

公司供水业务收入根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认。

—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。

公司污水处理业务收入和固废处理业务收入是根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照实际结算处理量确认。

### **政府补助核算方法**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **一 递延所得税资产**

——本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易或事项不属于企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

——暂时性差异在可预见的未来可能转回；

——未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣，可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认；

——同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

——投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **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。

### **会计政策和会计估计变更**

本报告期内，公司未发生会计政策和会计估计变更。

### **前期会计差错更正**

公司未发生前期会计差错更正。

## **三、主要税项**

### **一主要税种及税率**

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%、2%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	母公司 25%	应税所得额

	子公司所得税率详见下述说明	应税所得额
--	---------------	-------

一 税收优惠及批文

——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。

——根据财政部国家税务总局文件财税[2011]115号“关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知”对垃圾处理、污泥处理处置劳务免征增值税。

——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”，对公司污水处理劳务免征增值税。

——根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司各污水处理项目及佛山市南海绿电再生能源有限公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

——除上述外其他子公司按25%的税率缴纳企业所得税。



#### 四、企业合并及合并财务报表

一公司的子公司的基本情况：

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	55447	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	55447	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	3700	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	3700	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	33587	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。	33587	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	17050	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。	17050	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	3700	污水处理（仅限分支机构经营）	3700	-	100%	100%	是	-	-	-

南海发展股份有限公司  
财务报表附注  
2013年半年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	1800	污水处理	1740	-	96.67%	96.67%	是	76.10	-	-
佛山市南海罗村污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	700	污水处理	600	-	85.71%	85.71%	是	93.54	-	-
佛山市南海区里水污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	1500	污水处理，污水管道安装及设备维修。	1500	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	2600	城市生活污水处理	2600	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	1000	污水处理项目投资、建设、营运、管理（法律、行政法规禁止的项目不得经营，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	1000	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	3000	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理。	2950	-	98.33%	98.33%	是	73.82	-	-

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司	佛山市	自来水供水	3000	自来水供水(持有有效的许可证及资质证书经营); 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	1800	-	60%	60%	是	2419.08	-	-
佛山市南海罗村水务有限公司	控股子公司	佛山市	自来水供水	1465	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。	1172	-	80%	80%	是	361.40	-	-
佛山市南海绿电再生能源有限公司	控股子公司	佛山市	垃圾处理	49910	垃圾处理、污泥干化、余热发电(持有有效的相关许可证经营) 垃圾处理(具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营)	49910	-	100%	100%	是	-	-	-
佛山市南海尚源水处理有限公司	控股子公司	佛山市	污水处理	2250	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理, 市政工程施工。	2200	-	97.78%	97.78%	是	55.64	-	-

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山市南北联合环保科技有限公司	控股子公司	佛山市	环保技术研发	1000	城市排水处理系统的技术研发和运营管理;工业废水处理系统的技术研发和运营管理;区域水环境改善的技术开发;环保设备的研发与销售,提供相关技术咨询;(以下项目仅限分支机构经营)环保设备制造。	550	-	55.00%	55.00%	是	449.90	-	-
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	全资子公司	佛山市	房地产投资开发	1000	房地产投资、开发、经营、销售,房地产信息咨询、策划、房地产中介,物业租赁,物业管理,室内装饰工程设计、施工;国内贸易。(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)	1000	-	100%	100%	是	-	-	-

—本年新纳入合并范围的主体

公司名称	合并期间	变更原因
新纳入合并范围的主体:		
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	2013年	2013年新设立子公司

—本年不再纳入合并范围的主体

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	62,351.17	-	-	25,814.44
人民币	-	-	62,351.17	-	-	25,814.44
银行存款：	-	-	502,196,502.83	-	-	747,492,964.53
人民币	-	-	502,196,502.83	-	-	747,492,964.53
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	502,258,854.00	-	-	747,518,778.97

货币资金期末余额比期初余额减少 245,259,924.97 元，减幅为 32.81%，主要原因是公司 2013 年 6 月支付了佛山市南海燃气发展有限公司 15% 股权的增资款人民币 220,557,500.00 元。

### 2、应收账款

项目	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	67,677,892.25	100.00	2,984,917.14	4.41	52,179,511.15	100.00	2,984,917.14	5.72

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

账龄组合	67,677,892.25	100.00	2,984,917.14	4.41	52,179,511.15	100.00	2,984,917.14	5.72
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>67,677,892.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,984,917.14</u>	4.41	<u>52,179,511.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,984,917.14</u>	<u>5.72</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2013.6.30			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	66,283,081.62	97.94	2,222,238.99	44,444,779.76	85.18	2,222,238.99
1-2年	97,039.95	0.14	43,180.11	539,751.06	1.03	43,180.11
2-3年	1,297,770.68	1.92	719,498.04	7,194,980.33	13.79	719,498.04
合计	<u>67,677,892.25</u>	<u>100.00</u>	<u>2,984,917.14</u>	<u>52,179,511.15</u>	<u>100.00</u>	<u>2,984,917.14</u>

—应收账款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
佛山市南海区狮山镇财政管理所	非关联方	8,702,152.64	3年以内	12.86
广东电网公司佛山供电局	非关联方	8,607,170.00	1年以内	12.72
佛山市南海区大沥镇人民政府	非关联方	6,750,000.00	1年以内	9.97
佛山市南海区狮山镇市政小塘管理站	非关联方	5,787,054.65	1年以内	8.55

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

佛山市南海区九江镇国土城建和水务局	非关联方	5,040,406.79	1年以内	7.45
合计	--	34,886,784.08		51.55

—应收账款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

3、预付款项

账龄	2013.6.30		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,697,256.19	80.99	7,013,537.13	96.43
1-2年	1,718,503.53	18.08	259,378.63	3.57
2-3年	88,000.00	0.93	-	-
合计	9,503,759.72	100.00	7,272,915.76	100.00

—预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
佛山市威立雅垃圾填埋处理有限公司	非关联方	2,614,175.57	1年以内	垃圾填埋场处理费，尚未结算
佛山市南海区安业燃气设备有限公司	非关联方	841,152.00	1年以内	材料款，未验收入库
佛山市南海华英钢管有限公司	非关联方	837,875.00	1年以内	材料款，未验收入库
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	790,818.29	1年以内	预付转运车油费，尚未结算
中油碧辟石油有限公司	非关联方	690,000.00	1年以内	预付转运车油费，尚未结算

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
合计	--	5,774,020.86		

—预付账款期末余额较期初余额增加 2,230,843.96 元，增幅为 30.67%，主要系本期预付但未结算的材料款、垃圾填埋场处理费、油费增加导致。

—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或其他关联方的款项。

#### 4、其他应收款

项 目	2013.6.30				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	34,505,114.90	100.00	2,990,988.42	8.67	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42	9.22
账龄组合	34,505,114.90	100.00	2,990,988.42	8.67	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42	9.22
关联方组合		-	-		-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款		-	-		-	-	-	-
合 计	34,505,114.90	100.00	2,990,988.42	8.67	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42	9.22

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013.6.30				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)			金 额	比例(%)		



账 龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	21,791,653.72	63.15	1,109,457.50	22,189,598.90	68.40	1,109,457.50
1-2 年	9,132,892.41	26.47	553,990.98	6,924,887.33	21.35	553,990.98
2-3 年	2,361,300.00	6.84	203,420.37	1,951,264.51	6.01	203,420.37
3-4 年	75,000.00	0.22	33,499.80	167,498.98	0.52	33,499.80
4-5 年	85,149.00	0.25	116,500.00	233,000.00	0.72	116,500.00
5 年以上	1,059,119.77	3.07	974,119.77	974,119.77	3.00	974,119.77
合计	34,505,114.90	100.00	2,990,988.42	32,440,369.49	100.00	2,990,988.42

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
佛山市南海区环境运输和城市管理局	非关联方	16,404,944.61	2 年以内	47.54
中铁一局集团市政环保工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	8.69
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	2,170,000.00	1 年以内	6.29
佛山市南海区道路建设管理处	非关联方	2,000,000.00	2 年以内	5.80
佛山市南海区交通运输局地方公路管理站	非关联方	1,640,000.00	2 年以内	4.75
合计		25,214,944.61		73.07

—其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及或其他关联方的款项。

5、存货

项 目	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,617,943.44	116,061.51	24,501,881.93	16,776,488.54	116,061.51	16,660,427.03
工程施工	9,756,008.81	-	9,756,008.81	7,934,181.04	-	7,934,181.04
合 计	<u>34,373,952.25</u>	<u>116,061.51</u>	<u>34,257,890.74</u>	<u>24,710,669.58</u>	<u>116,061.51</u>	<u>24,594,608.07</u>

—存货期末余额较期初余额增加 9,663,282.67 元，增幅为 39.11%，主要是公司本期随着安装工程的增加采购了更多原材料以及未结算的安装工程领料增加导致。

—公司于期末对存货进行全面清查，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，各项存货跌价准备的增减变动情况：

存货种类	2012. 12. 31	本期计提	本期减少		2013. 6. 30
			转回	转销	
原材料	<u>116,061.51</u>		-	-	<u>116,061.51</u>
合 计	<u>116,061.51</u>		-	-	<u>116,061.51</u>

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司存货不存在资产受限情况。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
一年内到期的长期应收款	1,362,666.67	1,362,666.67
一年内摊销完毕的长期待摊费用	273,158.03	167,175.50
合计	<u>1,635,824.70</u>	<u>1,529,842.17</u>

7、其他流动资产

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
待抵扣进项税	20,269,885.37	16,829,818.02
合计	20,269,885.37	16,829,818.02

一期末公司将预计能够于下年度用于抵扣的待抵扣增值税进项税重分类至“其他流动资产”。

8、长期应收款

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
九江明净污水处理厂污水收集系统项目	54,136,993.14	43,849,076.51
丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统	15,416,474.21	16,097,807.55
佛山市南海燃气发展有限公司 25%股权的业绩补偿款	21,428,500.00	-
合计	90,981,967.35	59,946,884.06

一长期应收款期末余额较期初余额增加 31,035,083.29 元，增幅为 51.77%，主要是公司本期按收购合同计提了收购佛山市南海燃气发展有限公司 25%股权的业绩补偿款。

一公司与佛山市南海区九江镇人民政府签订《佛山市南海区九江明净污水处理厂污水收集系统项目委托管理（建设）协议书》，由公司下属佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司负责九江污水收集系统项目的投资建设，建成后移交佛山市南海区九江镇人民政府，投资成本及回报由九江镇政府分 20 年向公司支付。

一公司与佛山市南海区丹灶镇人民政府签订《佛山市南海区丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统投资、建设、移交》协议，由公司下属佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司负责丹灶镇城区污水处理项目污水收集系统的投资建设，建成后移交佛山市南海区丹灶镇政府，投资成本及回报由丹灶镇政府分 15 年向公司支付。

一公司于 2011 年 9 月 8 日与 GOOD TRADE LIMITED 签订的《股权转让协议》，收购其拥有的 25%的佛山市燃气发展有限公司的股权，并约定在股权转让基准日至股权转让完成后 3 年半内（即 2011 年 7 月 1 日-2014 年 12 月 31 日），如燃气发展实际净利润数不足评估报告中的净利润预测数的，由 GOOD TRADE LIMITED 以现金向公司进行补偿，本期公司根据燃气发展的实际净利润计提了相应的业绩补偿款 21,428,500.00 元，并确认为长期应收款。

## 9、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营企业投资	481,091,377.57	-	481,091,377.57	245,526,400.07	-	245,526,400.07
其他长期股权投资	9,272,571.26	-	9,272,571.26	9,272,571.26	-	9,272,571.26
合 计	490,363,948.83	-	490,363,948.83	254,798,971.33	-	254,798,971.33

—投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增加或收回投资	本期权益增加（减少）	期末余额
广发银行股份有限公司	成本法	9,272,571.26	9,272,571.26	-	-	9,272,571.26
佛山市南海燃气发展有限公司	权益法	443,916,335.83	245,526,400.07	220,557,500.00	15,007,477.50	481,091,377.57
合 计	-	453,188,907.09	254,798,971.33	220,557,500.00	15,007,477.50	490,363,948.83

（接上表）

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
广发银行股份有限公司	小于 5%	小于 5%	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减 值准备	现金红利
佛山市南海燃气发展有限公司	40%	40%	--	--	--	-
合 计	=	=	=	=	=	=

—公司与 GOOD TRADE LIMITED 于 2011 年 9 月 8 日签订《股权转让协议》，公司以 2.7 亿元人民币的价格受让 GOOD TRADE LIMITED 持有的佛山市南海燃气发展有限公司 25% 的股权，佛山市南海燃气发展有限公司已于 2012 年 1 月 9 日完成工商变更登记手续。截至 2013 年 6 月 30 日，股权受让款尚未支付，根据 GOOD TRADE LIMITED 2012 年 12 月 30 日出具的“关于延迟收取佛山市南海燃气发展有限公司股权转让款的函”，原股权转让合同关于付款时间的约定将变更至付款通知载明的日期，并承诺延迟付款不影响公司应享有和行使燃气公司的股东权益。

—公司与佛山市南海燃气发展有限公司（以下简称“燃气发展公司”）股东佛山市南海燃气有限公司、佛山市南海城市建设投资有限公司于 2012 年 6 月 29 日签订《佛山市南海燃气发展有限公司增资协议》，公司以人民币 220,557,500.00 元对燃气发展公司进行增资扩股，持股比例从 25% 提高至 40%，燃气发展公司其余股东放弃增资权。公司于 2013 年 6 月 20 日单方向燃气发展公司增资人民币 220,557,500.00 元，佛山市南海燃气发展有限公司已于 2013 年 6 月 27 日完成工商变更登记手续。

—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。

#### 10、投资性房地产

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
一、投资性房地产原值				
房屋及建筑物	32,547,831.93	-	-	32,547,831.93
二、投资性房地产累计折旧：				
房屋及建筑物	10,185,146.45	466,633.20	-	10,651,779.65

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

三、投资性房地产减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值				
房屋及建筑物	22,362,685.48			21,896,052.28

—本期折旧为 466,633.20 元。

—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取得的成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

—截至2013年6月30日，公司投资性房地产不存在资产受限情况。

—公司于期末对各项投资性房地产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提投资性房地产减值准备。

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
一、固定资产原值				
管道沟槽	232,108,747.60	13,032,595.11	266,966.04	244,874,376.67
房屋及建筑物	197,061,846.35	-	-	197,061,846.35
构筑物及其他辅助设施	325,945,807.65	2,278,231.51	-	328,224,039.16
机器设备	66,800,447.36	677,240.00	15,970.00	67,461,717.36
运输设备	14,760,588.09	3,245,998.87	792,258.00	17,214,328.96
电子及其他设备	122,755,502.77	1,158,805.38	514,725.00	123,399,583.15

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
钢管	853,799,438.22	141,922.96	3,308,036.77	850,633,324.41
合计	<u>1,813,232,378.04</u>	<u>20,534,793.83</u>	<u>4,897,955.81</u>	<u>1,828,869,216.06</u>
<b>二、固定资产累计折旧</b>				
管道沟槽	152,605,792.95	6,595,637.24	-	159,201,430.19
房屋及建筑物	57,471,418.34	2,823,227.04	-	60,294,645.38
构筑物及其他辅助设施	147,517,263.41	8,335,285.98	-	155,852,549.39
机器设备	49,379,662.17	1,423,953.47	133.09	50,803,482.55
运输设备	9,330,907.89	668,296.10	752,645.10	9,246,558.89
电子及其他设备	98,253,911.45	4,821,945.48	488,988.75	102,586,868.18
钢管	<u>173,765,409.24</u>	10,058,680.71	-	183,824,089.95
合计	<u>688,324,365.45</u>	<u>34,727,026.02</u>	<u>1,241,766.94</u>	<u>721,809,624.53</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	5,207.92	-	-	5,207.92
运输设备	-	-	-	-
电子及其他设备	120,337.07	-	-	120,337.07
钢管	-	-	-	-
合计	<u>369,841.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>369,841.79</u>

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
<b>四、固定资产账面价值</b>				
管道沟槽	79, 258, 657. 85			85, 428, 649. 68
房屋及建筑物	139, 590, 428. 01			136, 767, 200. 97
构筑物及其他辅助设施	178, 428, 544. 24			172, 371, 489. 77
机器设备	17, 415, 577. 27			16, 653, 026. 89
运输设备	5, 429, 680. 20			7, 967, 770. 07
电子及其他设备	24, 381, 254. 25			20, 692, 377. 90
钢管	680, 034, 028. 98			666, 809, 234. 46
<b>合计</b>	<b>1, 124, 538, 170. 80</b>			<b>1, 106, 689, 749. 74</b>

—本期折旧额 34, 727, 026. 02 元。

—本期由在建工程转入固定资产原值为 12, 941, 403. 46 元。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司不存在已抵押的固定资产。

—暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
管道沟槽	306, 705. 40	62, 408. 60	244, 296. 80	-	不适用
机器设备	9, 360. 00	4, 152. 08	5, 207. 92	-	不适用
电子及其他设备	199, 000. 00	78, 662. 93	120, 337. 07	-	不适用
<b>合计</b>	<b>515, 065. 40</b>	<b>145, 223. 61</b>	<b>369, 841. 79</b>	<b>-</b>	



12、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2013.6.30
市政管道迁改工程	-	15,294,722.33	561,992.11	-	-	-	-	-	-	-	自筹	15,856,714.44
新桂城水厂管道工程	66,395.89	140,492,021.75	54,007,359.92	-	-	29.29	29.29	-	-	-	募集资金、 自筹	194,499,381.67
桂和路管道工程	-	13,457,966.58	7,914,911.10	-	-	-	-	-	-	-	自筹	21,372,877.68
新桂城水厂	48,584.86	35,846,781.47	49,046,216.80	-	-	17.47	17.47	-	-	-	自筹	84,892,998.27
桂城增压泵站及配套设施项目	16,805.77	1,077,049.02	14,224,155.00	-	-	9.10	9.10	-	-	-	自筹	15,301,204.02
海寿村过河供水管工程	1,308.02	887,754.91	12,053,648.55	12,941,403.46	-	98.94	98.94	86,488.89	86,488.89	5.60	自筹	-
二级泵房 1.2.6 号泵出水多攻能控制阀改造工程	12.54	115,000.00	-	-	5,000.00	91.71	91.71	-	-	-	自筹	110,000.00
河清二村安装给水主管工程	12.00	38196.07	3741.9	-	-	34.95	34.95	-	-	-	自筹	41,937.97
第二水厂滤池工程	430.00	1,504,000.00	-	-	-	34.98	34.98	-	-	-	自筹	1,504,000.00
绿电污泥处理项目	20,715.41	14,952,730.02	80,553,082.59	-	-	46.10	46.10	1,806,119.20	1,728,927.07	6.88	自筹	95,505,812.61
绿电垃圾中转站项目	33,518.59	21,878,839.35	21,757,131.57	-	-	81.61	81.61	-	-	-	自筹	43,635,970.92
南海垃圾焚烧发电厂改扩建项目	77,900.00	56,166,386.02	9,176,590.56	-	-	8.39	8.39	2,200,713.85	1,731,566.68	4.92	自筹	65,342,976.58
南海垃圾焚烧发电厂二厂项目送出线路工程	-	-	15,000.00	-	15,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
绿电飞灰固化项目	530.00	5,188,215.20	275,434.05	-	5,463,649.25	100.00	100.00	-	-	-	自筹	-
绿电餐厨项目	-	141,012.45	691,721.79	-	-	0.42	0.42	-	-	-	自筹	832,734.24
南海发展大厦	94,873.00	57,628,023.33	275,285.90	-	57,877,580.55	6.10	6.10	2,870,000.00	2,870,000.00	-	自筹	25,728.68

南海发展股份有限公司  
财务报表附注  
2013年半年度

人民币元

项目名称	预算数 (万元)	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2013.6.30
里水大石污水厂	-	295,109.60	202,567.51	-	-	-	-	-	-	-	自筹	497,677.10
一汽大众1、2号路供水管道工程	-	1,835,024.68	5,867,479.23	-	-	-	-	-	-	-	自筹	7,702,503.91
兴业路供水管道工程	-	2,273,580.06	1,257,360.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	3,530,940.06
其他供水管道工程等	-	2,274,252.60	2,390,753.13	-	697,402.31	-	-	-	-	-	自筹	3,967,603.42
盐南线至黄岐海北供水管线工程	-	-	6,242,702.59	-	-	-	-	-	-	-	自筹	6,242,702.59
狮山增压泵站工程	-	-	27,500.00	-	-	-	-	-	-	-	自筹	27,500.00
合计	-	371,346,665.44	266,544,634.29	12,941,403.46	64,058,632.11	-	-	6,992,578.69	6,446,239.39	-		560,891,264.16

—本期其他减少的在建工程主要为南海发展大厦因政府回收土地使用权及地上建（构）筑物而转出。2012年12月28日，公司与佛山市南海区土地储备中心签订“佛山市南海区国有土地使用权收回协议书”，佛山市南海区土地储备中心以15800万元收回公司位于广东省金融高新区B区（编号B-03）土地使用权连同地上建（构）筑物等。根据广东金融高新区的规划调整，佛山市南海区土地交易中心按法定程序调整了土地使用限制条件，重新设定出让条件，按照新的出让条件重新挂牌出让。2013年1月29日，公司参与该地块土地使用权的竞拍并以20,500万元竞拍获得该土地使用权，并用于建设南海发展大厦。本期其他减少的在建工程还有子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司飞灰固化项目完工转入无形资产。

—在建工程期末余额较期初余额增加了189,544,598.72元，增幅为51.04%，主要系本期母公司新桂城水厂及其管道工程和子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司污泥处理项目投入大幅增加所致。

—截至2013年6月30日，公司在建工程不存在资产受限情况。

—公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

13、工程物资

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
专用设备	60,677,623.58	27,012,260.15	85,865,758.49	1,824,125.24
合计	60,677,623.58	27,012,260.15	85,865,758.49	1,824,125.24

—工程物资期末余额较期初余额减少了 58,853,498.34 元，减幅为 96.99%，主要系为子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司的污泥项目准备的各项专项设备随着工程的开展投入使用所致。

—截至 2013 年 6 月 30 日，公司工程物资不存在资产受限情况。

—公司于期末对工程物资进行全面清查，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，故不计提工程物资跌价准备。

14、无形资产

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
<b>一、账面原值</b>				
<b>土地使用权：</b>				
佛山市南海区九江镇沙口工业区土地	672,505.58	-	-	672,505.58
佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地	3,064,779.98	-	-	3,064,779.98
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
桂城水厂土地使用权	15,529,408.80	-	-	15,529,408.80
第二水厂土地使用权	43,720,000.00	-	-	43,720,000.00
广东省金融高新区 B 区（编号 B-03 地块）	35,885,200.00		35,885,200.00	-
南海区狮山镇小塘“推猪岗”用地	35,422,200.00		-	35,422,200.00
桂城 92 街区金融高新区 B 区		156,835,151.12		156,835,151.12
小计	135,078,394.36	156,835,151.12	35,885,200.00	256,028,345.48

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
<u>供水经营权:</u>				
小塘水厂经营权	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00
里水水厂经营权	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
小计	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00
<u>特许经营权:</u>				
平洲污水处理项目(一期)BOT 特许经营权	71,596,935.10	157,448.00	-	71,754,383.1
平洲污水处理项目(二期)BOT 特许经营权	44,133,028.51	-	-	44,133,028.51
平洲污水处理项目(三期)BOT 特许经营权	57,090,814.63	678,528.00	-	57,769,342.63
罗村污水厂(一期)BOT 特许经营权	7,100,841.44	-	-	7,100,841.44
罗村污水厂(二期)BOT 特许经营权	14,725,682.97	-	-	14,725,682.97
务庄污水厂(一期)BOT 特许经营权	26,284,066.19	-	-	26,284,066.19
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	62,386,110.24	287,760.96	-	62,673,871.20
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	49,597,177.93	-	-	49,597,177.93
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	21,277,653.98	-	-	21,277,653.98
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	27,545,941.92	-	30,586.82	27,515,355.10
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	40,510,837.10	-	-	40,510,837.10
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	30,250,756.61	352,132.40	-	30,602,889.01
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	30,704,935.91	367,805.90	-	31,072,741.81
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	5,269,486.65	-	-	5,269,486.65
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	27,648,119.41	1,062,835.06	-	28,710,954.47
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	15,561,676.15	104,661.81	-	15,666,337.96

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	29,218,616.83	116,354.94	-	29,334,971.77
里水城区一期污水处理项目 TOT 特许经营权	14,989,545.49	-	-	14,989,545.49
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权	42,162,449.34	-	-	42,162,449.34
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	4,810,493.43	-	-	4,810,493.43
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	34,315,915.31	19,054.00	-	34,334,969.31
禹门污水处理项目 TOT 特许经营权	30,400,841.64	54,549.93	-	30,455,391.57
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	35,616,567.59	1,028,437.04	-	36,645,004.63
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	71,272,021.41	28,964.49	-	71,300,985.9
南海垃圾焚烧发电项目二期工程 BOT 特许经营权	649,799,809.37	1,259,599.85	-	651,059,409.22
佛山市南海区垃圾压缩转运站项目 BOT 特许经营权	221,507,020.57	1,115,536.20	-	222,622,556.77
飞灰固化项目 BOT 特许经营权	-	5,463,649.25	-	5,463,649.25
小计	1,665,777,345.72	12,097,317.83	30,586.82	1,677,844,076.73
合计	1,837,855,740.08	168,932,468.95	35,915,786.82	1,970,872,422.21
<b>二、累计摊销</b>				
<b>土地使用权:</b>				
佛山市南海区九江镇沙口工业区土地	115,510.80	6,644.04	-	122,154.84
佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地	403,153.39	24,418.62	-	427,572.01
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	130,136.64	16,354.08	-	146,490.72
桂城水厂土地使用权	2,827,905.47	155,294.10	-	2,983,199.57
第二水厂土地使用权	7,961,412.32	437,200.02	-	8,398,612.34
广东省金融高新区 B 区(编号 B-03 地块)	2,242,824.90	-	2,242,824.90	-

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
南海区狮山镇小塘“推猪岗”用地	649,407.00	354,222.00	--	1,003,629.00
小计	14,330,350.52	994,132.86	2,242,824.90	13,081,658.48
<u>供水经营权:</u>				
小塘水厂经营权	5,133,333.48	466,666.68	-	5,600,000.16
里水水厂经营权	3,225,000.00	450,000.00	--	3,675,000.00
小计	8,358,333.48	916,666.68	-	9,275,000.16
<u>特许经营权:</u>				
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	37,161,146.53	1,721,037.41	-	38,882,183.94
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	11,756,042.09	1,549,024.26	-	13,305,066.35
平洲污水处理项目（三期）BOT 特许经营权	4,910,067.11	2,037,789.59	-	6,947,856.70
罗村污水厂（一期）BOT 特许经营权	3,341,347.17	261,287.90	-	3,602,635.07
罗村污水厂（二期）BOT 特许经营权	2,167,527.76	407,474.52	-	2,575,002.28
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	3,574,614.98	681,984.78	-	4,256,599.76
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	7,040,909.72	1,482,713.23	-	8,523,622.95
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	5,983,363.70	1,160,773.62	-	7,144,137.32
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	2,352,936.06	505,169.91	-	2,858,105.97
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	7,486,256.23	976,417.67	-	8,462,673.90
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	4,487,349.46	961,300.86	-	5,448,650.32
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	4,563,088.88	704,248.44	-	5,267,337.32
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	3,599,110.42	756,232.38	-	4,355,342.80
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	2,279,899.79	76,713.63	-	2,356,613.42

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	4,349,853.14	828,193.90	-	5,178,047.04
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	3,129,517.28	527,030.47	-	3,656,547.75
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	3,112,413.28	708,237.57	-	3,820,650.85
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	5,502,828.36	513,075.18	-	6,015,903.54
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权	2,948,586.67	85,2226.80	-	3,800,813.47
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	3,417,724.83	80,816.97	-	3,498,541.80
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	4,005,556.50	955,073.15	-	4,960,629.65
禹门污水处理项目 TOT 特许经营权	406,901.73	616,816.21	-	1,023,717.94
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	3,663,196.76	863,078.61	-	4,526,275.37
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	8,399,489.02	1,739,594.98	-	10,139,084.00
南海垃圾焚烧发电项目二期工程 BOT 特许经营权	42,436,891.21	17,370,792.28	-	59,807,683.49
佛山市南海区垃圾压缩转运站项目 BOT 特许经营权	18,045,963.62	6,810,015.06	-	24,855,978.68
飞灰固化项目 BOT 特许经营权	-	116,400.84	-	116,400.84
小计	200,122,582.30	45,263,520.22	-	245,386,102.52
合计	222,811,266.30	47,174,319.76	2,242,824.90	267,742,761.16
<b>三、无形资产账面净值</b>				
<b>土地使用权:</b>				
佛山市南海区九江镇沙口工业区土地	556,994.78	-	-	550,350.74
佛山市南海区九江镇下西洛浦大道开发区土地	2,661,626.59	-	-	2,637,207.97
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	654,163.36	-	-	637,809.28
桂城水厂土地使用权	12,701,503.33	-	-	12,546,209.23

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
第二水厂土地使用权	35,758,587.68	-	-	35,321,387.66
广东省金融高新区 B 区 (编号 B-03 地块)	33,642,375.10	-	-	-
南海区狮山镇小塘“推猪岗”用地	34,772,793.00	-	-	34,418,571.00
桂城 92 街区金融高新区 B 区	-	-	-	156,835,151.12
小计	<u>120,748,043.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242,946,687.00</u>
<u>供水经营权:</u>				
小塘水厂经营权	22,866,666.52	-	-	22,399,999.84
里水水厂经营权	<u>5,775,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,325,000.00</u>
小计	<u>28,641,666.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,724,999.84</u>
<u>特许经营权:</u>				
平洲污水处理项目 (一期) BOT 特许经营权	34,435,788.57	-	-	32,872,199.16
平洲污水处理项目 (二期) BOT 特许经营权	32,376,986.42	-	-	30,827,962.16
平洲污水处理项目 (三期) BOT 特许经营权	52,180,747.52	-	-	50,821,485.93
罗村污水厂 (一期) BOT 特许经营权	3,759,494.27	-	-	3,498,206.37
罗村污水厂 (二期) BOT 特许经营权	12,558,155.21	-	-	12,150,680.69
务庄污水厂 (一期) BOT 特许经营权	22,709,451.21	-	-	22,027,466.43
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	55,345,200.52	-	-	54,150,248.25
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	43,613,814.23	-	-	42,453,040.61
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	18,924,717.92	-	-	18,419,548.01
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	20,059,685.69	-	-	19,052,681.20
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	36,023,487.64	-	-	35,062,186.78



南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	25,687,667.73	-	-	25,335,551.69
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	27,105,825.49	-	-	26,717,399.01
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	2,989,586.86	-	-	2,912,873.23
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	23,298,266.27	-	-	23,532,907.43
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	12,432,158.87	-	-	12,009,790.21
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	26,106,203.55	-	-	25,514,320.92
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	9,486,717.13	-	-	8,973,641.95
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权	39,213,862.67	-	-	38,361,635.87
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	1,392,768.60	-	-	1,311,951.63
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	30,310,358.81	-	-	29,374,339.66
禹门污水处理项目 TOT 特许经营权	29,993,939.91	-	-	29,431,673.63
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	31,953,370.83	-	-	32,118,729.26
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	62,872,532.39	-	-	61,161,901.9
南海垃圾焚烧发电项目二期工程 BOT 特许经营权	607,362,918.16	-	-	591,251,725.73
佛山市南海区垃圾压缩转运站项目 BOT 特许经营权	203,461,056.95	-	-	197,766,578.09
飞灰固化项目 BOT 特许经营权	-	-	-	5,347,248.41
<b>小计</b>	<b>1,465,654,763.42</b>	-	-	<b>1,432,457,974.21</b>
<b>合计</b>	<b>1,615,044,473.78</b>	-	-	<b>1,703,129,661.05</b>
<b>四、减值准备</b>				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>1,615,044,473.78</b>			<b>1,703,129,661.05</b>

一无形资产本期摊销额为 47,174,319.76 元。

—无形资产土地使用权本期增加数系：

—公司于 2012 年 12 月 28 日与佛山市南海区土地储备中心签订“佛山市南海区国有土地使用权收回协议书”，佛山市南海区土地储备中心以 15800 万元收回公司位于广东省金融高新区 B 区（编号 B-03）土地使用权连同地上建（构）筑物等。根据广东金融高新区的规划调整，佛山市南海区土地交易中心按法定程序调整了土地使用限制条件，重新设定出让条件，按照新的出让条件重新挂牌出让。2013 年 1 月 29 日，公司参与了该地块土地使用权的竞拍，以 20,500 万元获得该土地使用权用于建设南海发展大厦。

—2013 年 6 月 30 日，各 BOT、TOT 项目（除平洲 BOT 项目）的污水处理费收费权、垃圾处理费及垃圾发电收费权均已质押给银行以取得银行借款。

—公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

#### 15、长期待摊费用

项目	2012. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少数	2013. 6. 30
一户一表改造费用	20,721,424.82	97,515.19	2,958,848.33	63,006.56	17,797,085.12
污水生产厂区维护工程	3,165,880.39	738,575.53	436,507.19	19,408.51	3,448,540.22
小塘三环西路旁土地租金	2,464,161.29	-	24,765.42	-	2,439,395.87
厂区绿化工程	2,388,767.67	26,985.70	626,734.58	-	1,789,018.79
水表改造工程	1,519,645.37	194,382.64	341,918.16	73,854.60	1,298,255.25
沙口水厂改造工程	401,437.39	-	48,450.88	44,863.40	308,123.11
供水管网微观建模系统	297,000.00	-	66,000.00	-	231,000.00
供水生产厂区维护工程	295,347.41	78,647.04	72,547.53	72,024.96	229,421.96
异地备份系统项目	148,750.10	-	29,749.98	-	119,000.12
服务热线系统升级	127,200.08	-	21,199.98	-	106,000.10

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2012. 12. 31	本期增加额	本期摊销额	其他减少数	2013. 6. 30
村级水站水表改造	-	1, 024, 463. 31	63, 822. 06	-	960, 641. 25
瀚蓝房地产项目管理软件	-	182, 956. 00	6, 534. 14	-	176, 421. 86
合计	<u>31, 529, 614. 52</u>	<u>2, 343, 525. 41</u>	<u>4, 697, 078. 25</u>	<u>273, 158. 03</u>	<u>28, 902, 903. 65</u>

长期待摊费用本期其他减少数主要系将剩余摊销年限在 1 年以内的长期待摊费用转到一年内到期的非流动资产核算。

### 16、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

— 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
<b>递延所得税资产：</b>		
固定资产减值准备引起的待抵扣所得税	92,460.45	92,460.45
存货跌价准备引起的待抵扣所得税	29,015.38	29,015.38
坏账准备引起的待抵扣所得税	1,059,743.94	1,059,743.94
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	931,125.12	931,125.12
合计	<u>2,112,344.89</u>	<u>2,112,344.89</u>

— 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额	
	2013. 6. 30	2012. 12. 31
固定资产减值准备	369,841.79	369,841.79
存货跌价准备	116,061.52	116,061.52
坏账准备	5,975,905.56	5,975,905.56
工资发放与计提差异	3,724,500.48	3,724,500.48
合计	<u>10,186,309.35</u>	<u>10,186,309.35</u>

### 17、其他非流动资产

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
预付工程及设备款	107,088,463.83	87,640,293.04
特许经营费*	128,913,971.80	128,913,971.80
合计	<u>236,002,435.63</u>	<u>216,554,264.84</u>

\*公司子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司（以下简称“南海绿电”）与佛山市南海区市政管理局（现变更为“佛山市南海区环境运输和城市管理局”）、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四方于 2006 年签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电项目框架协议》及《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厂（即佛山市南海区垃圾处理一期）资产转让给南海绿电，在资产交割之前由佛山市南海区市政管理局委托南海绿电运营一厂。为此南海绿电共向佛山市南海区垃圾处理有限公司支付了 12900 万元资产转让价款及一厂工程维护性改造款。由于政府规划以及实际情况发生变化，经与南海区政府及佛山市南

海区垃圾处理有限公司协商，南海绿电不再收购一厂原有资产，改为对一厂进行异地改扩建。南海绿电于 2011 年 7 月与佛山市南海区环境运输和城市管理局签订《佛山市南海区垃圾焚烧发电一厂改扩建项目特许经营权合同》，佛山市南海区环境运输和城市管理局授予公司发电一厂改扩建项目的投资、设计、建设和运营的权利，并为此向南海绿电收取 12900 万元的特许经营费。同时，南海绿电与佛山市南海区环境运输和城市管理局、佛山市南海区垃圾处理有限公司签订《三方债务抵消协议》，南海绿电原向佛山市南海区垃圾处理有限公司支付的 12900 万元资产转让价款及一厂工程维护性改造款变为向佛山市南海区环境运输和城市管理局支付的一厂改扩建项目特许经营费。佛山市南海垃圾焚烧处理一厂已于 2013 年 1 月 1 起停止运营。

### 18、资产减值准备

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少		2013. 6. 30
			转回	转销	
坏账准备	5,975,905.56				5,975,905.56
存货跌价准备	116,061.51				116,061.51
固定资产减值准备	369,841.79				369,841.79
合 计	6,461,808.86				6,461,808.86

### 19、应付账款

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
应付账款	238,802,962.42	242,317,987.78

—应付账款期末余额中，账龄超过 1 年的应付账款性质为未结算工程款、材料款以及部分工程质保金对方未催收。

账龄超过 3 年的款项为 11,769,864.86 元，主要是部分工程质保金对方未催收。

—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或其他关联方的款项。

### 20、预收款项

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
预收款项	34,736,746.26	22,308,290.91

—预收款项期末余额中，账龄超过 1 年以上的款项合计 18,340,250.72 元，主要系预收供水设施安装工程款，该部分工程至期末尚未完工或尚未结算。

—预收款项期末余额较期初余额增加 12,428,455.35 元，增幅为 55.71%，主要系子公司佛山市南海罗村水务有限公司预收楼盘供水设施安装工程款增加导致，该部分工程款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或其他关联方的款项。

## 21、应付职工薪酬

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
工资	21,969,951.12	35,419,756.14	45,183,930.08	12,205,777.18
福利费	-	6,288,618.50	6,467,420.50	-178,802.00
社会保险费	-	3,513,363.75	3,529,050.31	-15,686.56
住房公积金	6,774.30	2,865,818.00	2,871,818.00	774.30
工会经费	1,612,119.04	530,157.71	250,000.00	1,892,276.75
职工教育经费	-	280,464.35	285,499.29	-5,034.94
企业年金	-	1,593,360.56	0.00	1,593,360.56
因解除劳动关系给予的 补偿	-	158,396.39	158,396.39	-
合计	<u>23,588,844.46</u>	<u>50,649,935.40</u>	<u>58,746,114.57</u>	<u>15,492,665.29</u>

—应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 8,096,179.17，减幅为 34.32%，主要原因是公司本期支付了去年预提的年终奖金所致。

—截至 2013 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额预计于 2013 年支付，没有属于拖欠性质的款项。

## 22、应交税费

项目	2013.6.30	2012.12.31
增值税	2,612,914.19	2,287,060.08
营业税	-376,745.43	-82,451.86
城市维护建设税	155,929.63	154,322.71
企业所得税	31,023,839.13	10,003,386.11
房产税	125,897.15	211,419.36
土地使用税	126,814.84	1,060,943.11
个人所得税	55,046.29	397,275.01
教育费附加	108,480.46	107,332.70
堤围防护费	47,172.91	47,991.26
印花税	28.43	1,132.92

项目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
车船使用税	-1,874.16	-
合计	<u>33,877,503.44</u>	<u>14,188,411.40</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

—应交税费期末余额较期初余额增加了 19,689,092.04 元，增幅为 138.77%，主要原因系本期政府收回南海发展大厦土地使用权及其地上建（构）筑物所产生的处置收益引起的应交所得税余额增加。

### 23、应付利息

项目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
长期借款应付利息	1,037,565.90	1,163,472.50
公司债券应付利息	36,520,971.74	<u>18,158,471.72</u>
合计	<u>37,558,537.64</u>	<u>19,321,944.22</u>

—应付利息期末余额较期初余额增加了 18,236,593.42 元，增幅为 94.38%，主要原因系公司是每年 7 月支付债券利息，因此导致期末公司债券应付利息余额增加。

### 24、其他应付款

项目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
其他应付款	360,115,655.05	351,662,148.76

—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或其他关联方的款项。

### 25、应付股利

项目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
应付股利	57,924,288.10	-

—应交股利期末余额较期初余额增加了 57,924,288.19 元，主要原因是公司于 2013 年 6 月 19 日召开 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 579,242,881 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共应派发现金红利 57,924,288.10 元。

### 26、一年内到期的非流动负债

项目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
1 年内到期的长期借款	103,987,500.00	51,032,500.00
1 年内到期的长期应付款	1,260,000.00	<u>1,260,000.00</u>
合计	<u>105,247,500.00</u>	<u>52,292,500.00</u>

—1 年内到期的长期借款：

项目	2013.6.30	2012.12.31
质押借款	78,300,000.00	34,620,000.00
抵押借款	-	1,850,000.00
保证借款	2,062,500.00	2,062,500.00
信用借款	23,625,000.00	12,500,000.00
合计	<u>103,987,500.00</u>	<u>51,032,500.00</u>

——质押借款：质押物为各 BOT 项目（除平洲 BOT 项目）的污水处理费收费权、垃圾处理费及垃圾发电收费权。

——保证借款：系全资子公司丹灶污水公司向中国银行佛山分行借款 1650 万元，借款期限自提取日至 2017 年 11 月 19 日，按照双方签订的借款合同，从 2009 年 12 月开始分季偿还，故将 2013 年 7 月至 2014 年 6 月应偿还金额 206.25 万元从“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。



——金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行股份有限公司 佛山分行	2010/3/31	2020/3/30	人民币	6.5500%	-	35,000,000.00	-	-
交通银行佛山分行百花支行	2008/7/1	2015/7/1	人民币	6.3450%	-	15,625,000.00	-	12,500,000.00
中信银行佛山分行	2011/4/11	2014/4/10	人民币	6.6500%	-	8,000,000.00	-	-
南海农商银行平洲支行	2010/4/8	2019/11/30	人民币	5.8950%	-	6,600,000.00	-	6,600,000.00
南海农商银行平洲支行	2010/4/8	2020.1.10	人民币	5.8950%	-	4,000,000.00	-	-
合计				--	--	<u>69,225,000.00</u>		<u>19,100,000.00</u>

——一年内到期的长期应付款是控股子公司九江水司按 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，截至 2013 年 6 月 30 日止，剩余 126 万元未支付，预计在 2014 年支付。

## 27、长期借款

借款类别	币别	备注	2013.6.30	2012.12.31
质押借款	人民币	*1	642,470,000.00	708,960,000.00
保证借款	人民币	*2	6,703,125.00	7,734,375.00
信用借款	人民币		325,700,000.00	229,950,000.00
合计			<u>974,873,125.00</u>	<u>946,644,375.00</u>

\*1 质押物为各 BOT 项目（除平洲 BOT 项目）的污水处理费收费权、垃圾处理费及垃圾发电收费权。

\*2 系全资子公司丹灶污水公司向中国银行佛山分行借款，期限为提款日至 2017 年 11 月 19 日，截至 2011 年 12 月 31 日共借入本金 1650 万元，同时由公司提供最高额 1800 万元担保。保证借款期末余额如附注五、26 所述，是长期借款 1650 万元中应于 2013 年 7 月及以后偿还的部分。

— 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司南海桂城支行	2013/4/1	2018/3/21	人民币	6.4000%	-	107,000,000.00	-	107,000,000.00
中国光大银行股份有限公司佛山分行	2010/11/19	2020/3/30	人民币	6.5500%	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00
中国光大银行股份有限公司佛山分行	2010/10/27	2020/3/30	人民币	6.5500%	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00
中国光大银行股份有限公司佛山分行	2011/1/5	2020/3/30	人民币	6.5500%	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
中国光大银行股份有限公司佛山分行	2010/8/26	2020/3/30	人民币	6.5500%	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
合计					-	397,000,000.00	-	397,290,000.00
						0		0.00

— 截至 2013 年 6 月 30 日，公司没有已到期未偿还的借款。

28、应付债券

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
公司债券	643,937,058.30	706,431.90	-	644,643,490.20
合计	643,937,058.30	706,431.90	-	644,643,490.20

应付债券基本情况分析如下：

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	650,000,000.00	2011-7-7	5 年	650,000,000.00	18,158,471.72	18,362,500.02	-	36,520,971.74	644,643,490.20

公司对该等应付债券交易费用采用实际利率法，按摊余成本对其进行后续计量，2013 年的实际年利率为 5.9490%。

**29、其他非流动负债**

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30	备注说明
递延收益	17,105,491.60	29,266,236.09	41,544.00	46,330,183.69	*

一期初递延收益主要系子公司九江水司收到佛山市南海区九江镇规划建设办公室因龙高速公路扩宽工程拆迁两旁沙咀段、烟南段供水设施的拆迁补偿款，作为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命内平均分配。截至 2013 年 6 月 30 日，拆迁补偿款摊销余额为 2,596,497.77 元。

一期初递延收益还包括公司于 2011 年 9 月 22 日与南海区人民政府签订《桂城水厂整体迁移协议书》，拟对公司下属的桂城水厂进行整体迁移，南海区人民政府将对公司进行货币补偿，具体补偿款按实际发生的费用计算。2012 年公司收到南海区人民政府支付部分征地补偿金 34,390,000.00 元，冲减土地净值 20,835,899.72 元，余额 13,554,100.28 元作为与资产相关的政府补助，将在新桂城水厂建成后在资产使用寿命内平均分配。

一本期子公司九江水司收到南海区人民政府关于海寿村供水工程的财政补贴 5,987,736.09 元，作为与资产相关的财政补助，将在海寿村供水工程建成后在资产使用寿命内平均分配。

一本期子公司南海绿电再生能源有限公司收到关于污泥处理项目竞争性资金 1,000,000.00 元以及关于污泥处理项目节能专项资金补助 650,000.00 元，作为与资产相关的财政补助，将在污泥处理项目建成后在资产使用寿命内平均分配。

一公司于 2011 年 9 月 8 日与 GOOD TRADE LIMITED 签订的《股权转让协议》，收购其拥有的 25%的佛山市燃气发展有限公司的股权，并约定在股权转让基准日至股权转让完成后 3 年半内(即 2011 年 7 月 1 日-2014 年 12 月 31 日)，如燃气发展实际净利润数不足评估报告中的净利润预测数的，由 GOOD TRADE LIMITED 以现金向公司进行补偿，本期公司根据燃气发展的实际净利润计提了相应的业绩补偿款 21,428,500.00 元，并确认为递延收益。

30、股本

	2012. 12. 31		本次变动增减（+，-）				2013. 6. 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	91,319,726.00	15.77			-	-	91,319,726.00	15.77
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	91,319,726.00	15.77			-	-	91,319,726.00	15.77
二、无限售条件流通股								
1、人民币普通股	487,923,155.00	84.23	-	-	-	-	487,923,155.00	84.23
无限售条件流通股合计	487,923,155.00	84.23	-	-	-	-	487,923,155.00	84.23
三、股份总数	579,242,881.00	100.00	-	-	-	-	579,242,881.00	100.00

### 31、资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
股本溢价	542,800,714.72	-	-	542,800,714.72
其他资本公积	3,589,700.59	-	-	3,589,700.59
合计	546,390,415.31	-	-	546,390,415.31

### 32、盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
法定盈余公积	216,727,791.04	-	-	216,727,791.04
任意盈余公积	82,255,493.41	-	-	82,255,493.41
合计	298,983,284.45	-	-	298,983,284.45

### 33、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	842,023,140.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,429,115.62
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	57,924,288.10
期末未分配利润	896,527,968.03

公司于 2013 年 6 月 19 日召开 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 579,242,881 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共派发现金红利 57,924,288.10 元

### 34、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	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,538,572.64	266,927,144.10	407,770,524.89	237,544,191.54
其他业务	6,462,724.39	3,264,746.62	10,388,214.81	6,255,410.73
合计	450,001,297.03	270,191,890.72	418,158,739.70	243,799,602.27

一主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2013年1-6月		2012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
供水业务	213,994,028.33	134,573,520.98	211,801,883.15	132,401,797.04
污水处理	91,595,691.75	52,066,208.70	83,153,033.37	46,554,069.80
固废处理	137,948,852.56	80,287,414.42	112,815,608.37	58,588,324.70
合计	443,538,572.64	266,927,144.10	407,770,524.89	237,544,191.54

一其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2013年1-6月		2012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	3,821,326.40	2,536,775.53	7,268,414.76	5,373,185.46
官窑市场租金	1,424,000.00	452,346.36	2,014,000.00	453,054.36
其他场地租金	761,881.96	111,796.06	713,029.76	88,222.60
其他	455,516.03	163,828.67	392,770.29	340,948.31
合计	6,462,724.39	3,264,746.62	10,388,214.81	6,255,410.73

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：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广东电网公司佛山供电局	53,196,392.80	11.82
佛山市南海大沥自来水公司	42,267,190.24	9.39
佛山市南海区里水自来水厂	40,489,995.31	9.00
佛山市南海区桂城街道市政管理处	26,578,902.73	5.91
南海区狮山镇财政管理所	23,120,642.31	5.14
合计	185,653,123.39	41.26

### 35、营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
营业税	1,132,553.83	611,135.46	3%、5%
城市维护建设税	1,002,641.75	951,996.17	7%
教育费附加	798,510.44	686,230.03	3%、2%
堤围防护费		108,296.51	

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
合计	2,933,706.02	2,357,658.17	

### 36、管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年1-6月
工资薪酬	2,720,198.09	2,265,818.67
租赁费	1,402,257.61	1,317,867.66
住房公积金	1,321,778.00	1,270,660.00
业务费	1,863,439.90	1,457,160.38
折旧	998,714.80	988,844.45
社会保险	1,004,091.56	901908,308316.10 16
运费	1,371,443.01	1,219,184.43
办公费	1,512,136.25	1,033,300.01
电费	487,850.39	459,332.28
咨询顾问费	333,965.85	312,000.00
职工教育经费	253,249.01	764,953.44
工会经费	519,947.71	499,464.31
税金	422,512.19	616,615.57
差旅费	307,693.88	361,454.66
堤围费	298,884.71	283,765.92
董事会费	220,782.56	175,480.06
职工福利费	680,568.05	464,424.79
技术科研费	687,110.76	696,349.91
供水奖励费	931,113.00	901,308.10
物料消耗	540,077.68	242,753.65
物业管理费	451,690.00	1,249,108.00
修理费	274,200.28	386,403.98
其他	5,669,982.94	6,420,713.74
合 计	24,273,688.23	24,295,280.17

### 37、财务费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
利息支出	49,483,223.92	54,151,391.74
减：利息收入	4,624,371.53	3,447,900.27
手续费支出	207,216.93	113,750.89
合计	45,066,069.32	50,817,242.36

### 38、投资收益

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	15,007,477.50	10,505,785.53
合计	15,007,477.50	10,505,785.53

公司投资收益本期数比上期数增加了4,501,691.97元，增幅为42.85%，主要原因是燃气公司本年盈利较上年同期有较大增长。

### 39、营业外收入

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,123,394.00	320,369.66	10,123,394.00
水费滞纳金	5,052.28	4,289.24	5,052.28
代收污水处理费手续费	275,126.05	270,563.71	275,126.05
其他	116,512.09	287,894.14	116,512.09
合计	10,520,084.42	883,116.75	10,520,084.42

#### 一政府补助明细：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	说明
补助款	10,123,394.00	65,543.99	提前关闭垃圾焚烧厂补助款等
水改专项资金摊销	-	254,825.67	
合计	10,123,394.00	320,369.66	

营业外收入本期数较上期数增加了9,636,967.67元，增幅为1,091.25%，主要原因是本期公司收到了南海区人民政府关于提前关闭南海垃圾焚烧发电一厂的政府补助款10,000,000.00元。

### 40、营业外支出

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,572.30	-	19,572.30
其中：固定资产处置损失	19,572.30	-	19,572.30
对外捐赠	-	130,000.00	-
其他	203,150.69	51.93	203,150.69
合计	222,722.99	130,051.93	222,722.99

### 41、所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,525,966.08	9,493,589.11
合计	19,525,966.08	9,493,589.11

所得税费用本期数较上期数增加了10,032,376.97元，增幅为105.68%，主要原因是本期公司经营利润较上期有所增加，以及上年同期母公司暂执行高新技术企业所得税优惠，按高新技术企业15%优惠



税率计提所得税。

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	113,314,815.59	98,654,217.97
调整: 扣减归属少数股东损益	885,699.97	947,650.18
<b>基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>112,429,115.62</b>	<b>97,706,567.79</b>
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
<b>稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益</b>	<b>112,429,115.62</b>	<b>97,706,567.79</b>
(二) 分母:		
<b>基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数</b>	<b>579,242,881.00</b>	<b>487,923,155.00</b>
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
<b>稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数</b>	<b>579,242,881.00</b>	<b>487,923,155.00</b>
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.20
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.20

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

2013年1-6月, 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要内容列示如下:

项目	2013年1-6月
利息收入	4,624,371.53
代收污水费净额	4,027,401.72
收到与收益相关的政府补助款	10,123,394.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2013年1-6月, 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要内容列示如下:

项目	2013年1-6月
付现的管理费用	12,059,672.98

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2013年1-6月，公司收到的其他与投资活动有关的现金主要内容列示如下：

项目	2013年1-6月
收到与资产相关的政府补助款	7,637,736.09
收到各类工程保证金	15,457,472.50

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

2013年1-6月，公司支付的其他与投资活动有关的现金主要内容列示如下：

项目	2013年1-6月
支付污水收集系统项目款	10,287,916.63

**44、现金流量表的补充资料**

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
净利润	113,314,815.59	98,654,217.97
加：计提的资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,727,026.02	35,131,812.53
无形资产摊销	47,174,319.76	42,053,099.17
长期待摊费用的摊销	4,697,078.25	4,153,738.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-	-19,800.00
固定资产报废损失	19,572.30	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	45,066,069.32	52,990,702.62
投资损失（减收益）	-15,007,477.50	-10,505,785.53
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）	-9,663,282.67	1,399,077.41
经营性应收项目的减少（减增加）	-23,032,436.5	7,748,017.96
经营性应付项目的增加（减减少）	42,922,840.14	-58,718,628.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>240,218,524.71</u>	<u>222,886,451.90</u>
<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>	-	-

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金的期末余额	502,258,854.00	297,730,696.73
减：现金的期初余额	747,518,778.97	566,768,302.86
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	-245,259,924.97	-269,037,606.13

一 现金和现金等价物的构成：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、现金	502,258,854.00	297,730,696.73
其中：库存现金	62,351.17	52,114.87
可随时用于支付的银行存款	502,196,502.83	297,678,581.86
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	502,258,854.00	297,730,696.73

## 六、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司的最终控制方	组织机构代码
佛山市南海供水集团有限公司	控股股东	国有独资	佛山市南海区	彭晓云	供水、安装、工程设计等	8000万元	23.79%	23.79%	佛山市南海区国有资产管理委员会	70771890-5

### 2、本企业的子公司情况

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	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	55447万元	100%	100%	66502838-2
佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	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	3700万元	100%	100%	68639612-5
佛山市南海瀚蓝固废处理投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	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。	33587万元	100%	100%	68635644-9
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	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。	17050万元	100%	100%	68445246-1
佛山市南海九江净蓝污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理	3700万元	100%	100%	67310982-8
佛山市南海区狮山镇松岗污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	张传贵	污水处理	1800万元	96.67%	96.67%	75368926-0

南海发展股份有限公司  
财务报表附注  
2013年半年度

人民币元

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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
佛山市南海罗村污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	张传贵	污水处理	700 万元	85.71%	85.71%	75286995-6
佛山市南海区里水污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	张传贵	污水处理, 污水管道安装及设备维修。	1500 万元	100%	100%	68448136-9
佛山市南海区丹灶污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	城市生活污水处理	2600 万元	100%	100%	75369203-X
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理项目投资、建设、营运、管理(法律、行政法规禁止的项目不得经营, 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。	1000 万元	100%	100%	68444193-0
佛山市南海区美佳污水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理。	3000 万元	98.33%	98.33%	68445720-3
佛山市南海九江自来水有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	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	3000 万元	60%	60%	76730780-9
佛山市南海罗村水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	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。	1465 万元	80%	80%	66988905-9
佛山市南海绿电再生能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	金铎	垃圾处理、污泥干化、余热发电(持有有效的相关许可证经营)	49910 万元	100%	100%	78649658-8
佛山市南海尚源水处理有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	李双陆	污水处理及其配套设施的投资、建设和运营管理, 市政工程施工。	2250 万元	97.78%	97.78%	68636359-3

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013年半年度

人民币元

单位名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	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
佛山市南北联合环保科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	黄志河	城市排水处理系统的技术研发和运营管理;工业废水处理系统的技术研发和运营管理;区域水环境改善的技术开发;环保设备的研发与销售,提供相关技术咨询;(以下项目仅限分支机构经营)环保设备制造。	1000万	55%	55%	05249788-0
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	全资子公司	有限责任公司	佛山市	金铎	房地产投资、开发、经营、销售,房地产信息咨询、策划、房地产中介,物业租赁,物业管理,室内装饰工程设计、施工;国内贸易。(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)	1000万	100%	100%	06215057-3

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
佛山市南海燃气发展有限公司	联营企业	61767265-9

4、关联方交易

一房产租赁

(1) 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
佛山市南海供水集团有限公司	南海发展股份有限公司	办公楼	2013年1月1日	2013年6月30日	双方协商确定	417,599.24

(2) 关联承租情况说明:

公司与佛山市南海供水集团有限公司签订《南海区公有物业租赁合同》及补充协议,公司向佛山市南海供水集团有限公司租用该公司位于桂城南桂东路43

号的部分办公场地，自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 4 月 30 日，租金每平方米 30.25 元，自 2013 年 5 月 1 日起，租金每平方米 31.76 元，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2013 年 1 至 6 月的租金 417,599.24 元。

## 七、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

## 九、重大承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

人民币元

项 目	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的应收账款	6,220,130.75	100.00	290,608.98	4.67	5,506,251.63	100.00	290,608.98	5.28
账龄组合	6,220,130.75	100.00	290,608.98	4.67	5,506,251.63	100.00	290,608.98	5.28
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	6,220,130.75	100.00	290,608.98	4.67	5,506,251.63	100.00	290,608.98	5.28

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1年以内	5,743,101.45	92.33	249,818.58	4,996,371.57	90.74	249,818.58
1-2年	67,168.95	1.08	40,790.40	509,880.06	9.26	40,790.40
2-3年	409,860.35	6.59	-	-	-	-
合计	6,220,130.75	100.00	290,608.98	5,506,251.63	100.00	290,608.98



—截至2013年6月30日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013.6.30	账龄	比例%
佛山市南海区桂城街道市政管理处	非关联方	4,529,042.81	1年以内	72.81
佛山市南海区豪信物业管理有限公司	非关联方	131,807.19	1年以内	2.12
南海市悦信房地产开发有限公司	非关联方	104,569.50	1-2年	1.68
广东星晖房地产有限公司	非关联方	80,181.50	1年以内	1.29
保利华南实业有限公司	非关联方	45,600.03	1年以内	0.73
合计		<u>4,891,201.03</u>		<u>78.6463</u>

—期末无应收持有本公司5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

## 2、其他应收款

项 目	2013.6.30				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一、单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
二、按组合计提减值准备的其他应收款	14,471,331.63	100.00	1,730,953.77	11.96	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77	15.90
账龄组合	14,471,331.63	100.00	1,730,953.77	11.96	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77	15.90
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
三、单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	<u>14,471,331.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,953.77</u>	11.96	<u>10,889,799.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,730,953.77</u>	<u>15.90</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1年以内	7,983,811.86	55.17	246,314.00	4,926,279.99	45.24	246,314.00
1-2年	3,727,000.00	25.75	330,480.00	4,131,000.00	37.93	330,480.00
2-3年	1,603,400.00	11.08	61,540.00	615,400.00	5.65	61,540.00
3-4年	75,000.00	0.52	2,000.00	10,000.00	0.09	2,000.00
4-5年	23,000.00	0.16	116,500.00	233,000.00	2.14	116,500.00
5年以上	1,059,119.77	7.32	974,119.77	974,119.77	8.95	974,119.77
合计	14,471,331.63	100.00	1,730,953.77	10,889,799.76	100.00	1,730,953.77

—截至2013年6月30日，其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2013. 6. 30	账龄	比例%
中铁一局集团市政环保工程有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	20.73
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	2,170,000.00	1年以内	15.00
佛山市南海区道路建设管理处	非关联方	2,000,000.00	1-2年	13.82
佛山市南海区交通运输局地方公路管理站	非关联方	1,640,000.00	1-3年	11.33
佛山市南海区狮山美景污水处理有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	6.91
合计		9,810,000.00		67.79

—其他应收款期末余额较期初余额增加3,581,531.87元，增幅为32.89%，主要原因是本期支付施工安全保证金增加。

—其他应收款期末余额中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东或其他关联方的款项。

3、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	832,671,551.42	-	832,671,551.42	822,671,551.42	-	822,671,551.42
联营企业投资	481,091,377.57	-	481,091,377.57	245,526,400.07	-	245,526,400.07
其他长期股权投资	9,272,571.26	-	9,272,571.26	9,272,571.26	-	9,272,571.26
合 计	1,323,035,500.25	-	1,323,035,500.25	1,077,470,522.75	-	1,077,470,522.75

—投资明细项目列示如下：

被投资单位	核算方 法	初始投资成本	期初余额	本期增加或收回投 资	本期权益增加（减少）	期末余额
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	成本法	511,000,000.00	554,470,000.00			554,470,000.00
佛山南海绿电再生能源有限公司	成本法	268,201,551.42	268,201,551.42			268,201,551.42
佛山市南海燃气发展有限公司	权益法	270,000,000.00	245,526,400.07	220,557,500.00	15,007,477.50	481,091,377.57
广发银行股份有限公司	成本法	9,272,571.26	9,272,571.26			9,272,571.26
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00		10,000,000.00
合计		1,068,474,122.68	1,077,470,522.75	230,557,500.00	15,007,477.50	1,323,035,500.25

(接上表)

被投资单位	在被投资单位持股比 例(%)	在被投资单位表决权 比例(%)	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司	100%	100%	-	-	-	-
佛山南海绿电再生能源有限公司	100%	100%	-	-	-	-
佛山市南海燃气发展有限公司	40%	40%	-	-	-	-

南海发展股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年半年度

人民币元

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广发银行股份有限公司	小于 5%	小于 5%	-	-	-	-
佛山市南海瀚蓝房地产有限公司	100%	100%				
合计	-	-	-	-	-	-

—截至 2013 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

—营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,648,526.49	140,432,779.24	224,111,058.96	137,353,161.19
其他业务	4,196,985.27	2,151,115.11	5,463,366.60	3,259,903.61
合计	<u>232,845,511.76</u>	<u>142,583,894.35</u>	<u>229,574,425.56</u>	<u>140,613,064.80</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项目	2013年1-6月		2012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
供水业务	202,069,623.76	125,585,121.66	199,781,420.90	123,304,629.98
污水处理	26,578,902.73	14,847,657.58	24,329,638.06	14,048,531.21
合计	<u>228,648,526.49</u>	<u>140,432,779.24</u>	<u>224,111,058.96</u>	<u>137,353,161.19</u>

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2013年1-6月		2012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
工程安装	1,949,934.70	1,606,787.15	2,723,481.69	2,522,815.10
官窑市场租金	1,424,000.00	452,346.36	2,014,000.00	453,054.36
其他租金	667,470.00	88,350.90	623,972.00	72,226.96
其它	155,580.57	3,630.70	101,912.91	211,807.19
合计	<u>4,196,985.27</u>	<u>2,151,115.11</u>	<u>5,463,366.60</u>	<u>3,259,903.61</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：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市南海大沥自来水公司	42,267,190.24	18.15
佛山市南海区里水自来水厂	40,489,995.31	17.39
佛山市南海区桂城街道市政管理处	26,578,902.73	11.41

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
佛山市南海区狮山自来水有限公司	20,486,686.18	8.80
佛山市南海区松岗自来水公司	16,707,771.46	7.18
合计	146,530,545.92	62.93

#### 5、投资收益

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
委托贷款收益	6,494,366.67	5,602,240.00
贷款利息收入	2,870,000.00	-
佛山市南海燃气发展有限公司股权投资收益	15,007,477.5	10,505,785.53
佛山市南海绿电再生能源有限公司股权投资收益		8,785,234.18
合计	24,371,844.17	24,893,259.71

#### 6、现金流量表补充资料项目

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	122,373,462.93	62,920,601.47
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,680,952.59	32,512,017.25
无形资产摊销	7,171,234.06	6,951,768.19
长期待摊费用摊销	3,346,628.45	2,983,175.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-72,534,050.93	-19,800.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	19,572.30	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	23,824,789.39	26,783,764.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-24,371,844.17	-24,893,259.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,562,992.54	-1,874,033.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,898,581.59	4,123,354.54

补充资料	2013年1-6月	2012年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,041,877.16	5,917,505.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	113,091,047.65	115,405,094.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	351,227,751.24	166,446,393.69
减：现金的期初余额	582,654,318.69	394,142,245.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-231,426,567.45	-227,695,851.83

### 十三、补充资料

#### 一非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-19,572.30	19,800.00
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,123,394.00	320,369.66
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准	-	-

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
备		
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	193,539.73	412,895.16
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	10,297,361.43	753,064.82
减：非经常性损益相应的所得税	2,574,340.36	149,220.91
非经常性损益影响的净利润	7,723,021.07	603,843.91
归属于母公司普通股股东的净利润	112,429,115.62	97,706,567.79
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	104,706,094.55	97,102,723.88

### 一 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	2013年1-6月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.84%	0.19	0.19



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.51%	0.18	0.18
-------------------------	-------	------	------

报告期利润	2012 年 1-6 月		
	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.09%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.20	0.20

#### 十四、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2013 年 8 月 16 日批准报出。

### 第九节 备查文件目录

- 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。

董事长：何向明  
 南海发展股份有限公司  
 2013 年 8 月 16 日