

**南海发展股份有限公司**

**600323**

**2010 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 .....	10
八、备查文件目录 .....	57

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 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

(五) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	南海发展股份有限公司
公司的法定英文名称	NANHAI DEVELOPMENT CO., LTD.
公司法定代表人	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	金铎	黄春然
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	广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦 21 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) 基本情况简介

注册地址	广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦
注册地址的邮政编码	528200
办公地址	广东省佛山市南海区桂城南海大道建行大厦
办公地址的邮政编码	528200
公司国际互联网网址	<a href="http://www.nhd.net.cn">http://www.nhd.net.cn</a>
电子信箱	600323@nhd.net.cn

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### (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	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	南海发展	600323	

(六) 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	2,959,761,918.25	2,130,310,836.74	38.94
所有者权益(或股东权益)	1,016,451,848.83	1,007,983,639.10	0.84
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.75	3.72	0.84
	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	66,424,160.94	62,194,862.58	6.80
利润总额	67,275,007.54	62,989,425.88	6.80
归属于上市公司股东的净利润	49,128,472.58	51,720,514.14	-5.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,065,649.90	51,543,379.45	-5.13
基本每股收益(元)	0.18	0.19	-5.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.18	0.19	-5.13
加权平均净资产收益率(%)	4.79	5.36	减少0.57个百分点
经营活动产生的现金流量净额	81,969,350.64	97,793,685.28	-16.18
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.30	0.36	-16.18

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		25,783户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
佛山市南海供水集团有限公司	国有法人	28.24	76,543,938		76,543,938	无
福建省华兴集团有限责任公司	国有法人	4.97	13,466,344			未知
海通-中行-FORTIS BANK SA/NV	境外法人	2.40	6,512,991	171,165		未知
中国光大银行股份有限公司-摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金	境外法人	1.80	4,883,700	-75,572		未知
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴AM中国人民币A股母基金	境外法人	0.92	2,500,905	2,500,905		未知

中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金	境内非国有法人	0.74	1,999,924	1,999,924		未知
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	境内非国有法人	0.74	1,999,923	1,999,923		未知
中国农业银行—银河稳健证券投资基金	境内非国有法人	0.70	1,892,875	1,892,875		未知
郭焕珍	境内自然人	0.58	1,578,358			未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金	境外法人	0.45	1,228,200	1,228,200		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		
福建省华兴集团有限责任公司			13,466,344	人民币普通股		
海通—中行—FORTIS BANK SA/NV			6,512,991	人民币普通股		
中国光大银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金			4,883,700	人民币普通股		
海通—交行—日兴资产管理有限公司—日兴 AM 中国人民币 A 股母基金			2,500,905	人民币普通股		
中国银行—景顺长城优选股票证券投资基金			1,999,924	人民币普通股		
中国银行—大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金			1,999,923	人民币普通股		
中国农业银行—银河稳健证券投资基金			1,892,875	人民币普通股		
郭焕珍			1,578,358	人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金			1,228,200	人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金			1,182,000	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件股东中，摩根士丹利华鑫资源优选混合型证券投资基金、摩根士丹利华鑫卓越成长股票型证券投资基金、摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金均为摩根士丹利华鑫基金管理有限公司旗下的基金。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	佛山市南海供水集团有限公司	76,543,938	2011年5月23日		所持股份自获得流通权之日起，六十个月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

2010年6月30日召开的第六届董事会第二十次会议聘任谢义忠先生为公司副总经理。

## 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，公司围绕既定的发展战略，抓住政府强力推进节能减排、环保治污的机遇，以竭诚提供系统性环境服务为目标，克服种种困难，大力推进重点工程项目的建设，在巩固发展供水业务的同时，积极谋求污水处理和固废处理业务的发展，保持了稳定发展的势头。

本报告期公司实现营业收入 25,880.46 万元，与去年同期相比增长 24.88%；营业成本 15580.60 万元，与去年同期相比提高 36.32%；利润总额 6,727.50 万元，同比增长 6.80%；实现净利润 5,031.37 万元，与去年同期相比下降 4.79%。利润总额增加而净利润下降的主要原因是 2009 年公司通过了高新技术企业认定而执行 15% 所得税率的优惠，今年出让土地后，高新产品（服务）收入无法达到企业总收入的 60% 以上，不能享受高新企业所得税率优惠，而需执行 25% 的税率。

供水业务：报告期内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。报告期内供水量为 16,443 万立方米，同比增长 6.83%；实现供水业务收入 20,490.81 万元，同比增长 21.36%，供水业务增长的主要原因是售水量增加及 2010 年 1 月 1 日起水价有所上调。

污水处理业务：报告期内公司一批污水处理项目按计划投入运营和试运营，公司污水处理能力达到 45 万立方米/日，比年初的 23 万立方米/日增长 95.65%。报告期内建设中的污水处理项目 10.8 万立方米/日，预计 2010 年底建成投产。全部项目投产后，公司污水处理规模将达到 55.8 万立方米/日。报告期内污水处理量为 3135 万立方米，同比增长 48.37%，实现污水处理业务收入 3099.03 万元，同比增长 49.78%。

固废处理业务：报告期内，绿电公司垃圾焚烧发电一厂项目平稳运行，效益良好。垃圾焚烧发电二厂项目建设按计划进行，进展顺利。发电一厂改扩建项目、垃圾转运系统项目、污泥处理项目的前期准备工作正紧张有序地进行。报告期内生活垃圾处理量为 43802 吨，同比增长 0.41%；实现业务收入 1,027.58 万元，同比增长 1.96%。

### (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	204,908,102.82	123,073,511.56	39.94	21.36	32.66	减少 5.11 个百分点
污水处理业	30,990,356.70	19,516,664.39	37.02	49.78	67.85	减少 6.78 个百分点
固废处理业务	10,275,783.30	5,979,174.07	41.81	1.96	7.34	减少 2.92 个百分点

自来水生产和供应业务毛利率比去年同期减少 5.11 个百分点，主要原因是水资源费、折旧成本增加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 6.78 个百分点，主要原因是新增项目尚未达产。

固废处理业务毛利率比去年同期减少 2.92 个百分点，主要原因是环保投入增加。

## 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	246,174,242.82	23.33

## 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、产业结构调整及节水意识增强等因素的影响，公司现有区域供水量的增长减慢，导致公司供水业务收入增长放缓；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；同时原水水质不稳定，生产成本面临持续增加的压力。

(2) 今年公司新增污水处理厂逐渐由建设转到运营，生产运营管理水平亟待提高。

(3) 随着业务的快速发展，公司管理架构日趋复杂，如何规范各级管理机构、提高公司管理效率是公司目前急需解决的问题。

(4) 由于部分群众对垃圾处理的认识还不够，公司目前开展的固废处理项目存在一定的困难。

(5) 随着公司项目的不断拓展，人才资源特别是技术和管理人才不足成为公司发展的障碍。

### (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) 污水处理业务项目

2010 年新建成投产的污水处理项目：

里水和顺城区污水处理厂一期	2 万立方米/日	2010 年 6 月底试运行
罗村务庄污水处理厂	1 万立方米/日	
九江明净污水处理厂二期	3 万立方米/日	
狮山小塘污水处理厂	4 万立方米/日	
狮山官窑污水处理厂一期	1 万立方米/日	
西樵樵泰污水厂一期	2 万立方米/日	
狮山镇松岗污水处理厂（二期）	3 万立方米/日	
大沥镇城西污水处理厂（一期）	5 万立方米/日	
丹灶镇金沙城北污水处理厂一期	1 万立方米/日	
小计	22 万立方米/日	

##### (2) 固废处理业务项目

#### ①南海垃圾焚烧发电二厂项目

垃圾焚烧发电二厂项目建设克服工期时间紧迫、气候条件恶劣、交叉作业条件复杂等重重困难，已完成 70%的工程建设任务及大部分生产准备工作，预计在 2010 年底前按期实现三台炉热态调试的要求。

#### ②南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目

已完成框架协议签署及项目技术交流、项目 BOT 合同谈判等前期工作。

#### ③南海垃圾压缩转运系统项目

已完成了项目框架协议谈判、可研及初步设计的评审、主设备采购招标等前期工作，目前正在进行项目 BOT 合同谈判及施工单位招标等施工准备工作，预计 8 月底开工建设第一批项目，在 2011 年 1 月底前将争取首批开工建设站点进入试运行，同时其它站点开始调试工作。

#### ④南海污泥处理项目

已完成框架协议签署、项目技术交流、项目 BOT 合同谈判等前期准备工作。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计 2010 年 1-3 季度业绩与上年同期相比大幅增长。原因是：公司于 2010 年 1 月 27 日成功拍卖了狮山羊房岗土地，成交价格为 6.8 亿元人民币。土地过户手续已于第三季度办理完毕，按照南海区现行各税种征收政策计算，公司预计获得收益约 4.4 亿元，收益将在第三季度确认。

## 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。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。公司董事会获 2009 年度优秀董事会奖项，公司董事会治理价值再受肯定。

1、公司以信息披露专项活动为契机，对公司信息披露内控制度建设及执行情况进行了认真自查和完善。一方面建立和修订了内幕信息知情人管理制度、外部信息报送管理制度等信息披露相关制度，另一方面完善与信息披露相关的各项内控机制，保证公司信息披露工作的合法合规开展。

2、根据公司业务扩张和快速发展的实际情况，加紧母子公司管理制度、人力资源相关配套制度的制定，规范母子公司的各项管理工作。

3、加强内部审计监督工作，确保经营管理合法合规，保证资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率与效果。

4、积极开展普法工作，通过在公司内部网站、刊物进行宣传，组织各种活动进行全员普法教育，尤其是加强了对董事、监事和高级管理人员对资本市场知识的培训，为公司发展创造安定和谐的经营环境，提高公司治理水平。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 5 月 28 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了 2009 年度利润分配方案：以 2009



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 1.50 元（含税），共派发现金红利 40,660,262.85 元。剩余 168,004,959.83 元转入下一年度。

董事会于 2010 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 2010 年 7 月 22 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）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### （五）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	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	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
广东发展银行 股份有限公司	5,130,287.00	2,996,528	0.02	5,130,287.00			长期投资

### （六）资产交易事项

#### 1、出售资产情况

公司于 2010 年 1 月 27 日成功拍卖了狮山羊房岗土地，成交价格为 6.8 亿元人民币。截至 2010 年 6 月 30 日，公司已收到了全部土地转让价款。

土地过户手续已于第三季度办理完毕，详见公司 2010 年 8 月 24 日披露在中国证券报、上海证券报、证券时报和上海证券交易所网站的《关于公开转让狮山羊房岗土地进展公告》。按照南海区现行各税种征收政策计算，公司预计获得收益约 4.4 亿元，收益将在第三季度确认。

### （七）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

### （八）重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

本报告期内没有为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项。

#### 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	1,495.31
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额 (A+B)	1,495.31
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.47

(1) 公司作为担保人为佛山市南海丹灶镇污水处理有限公司（下称“丹灶污水处理公司”）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，担保余额为1,495.31万元。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九江自来水有限公司（下称“九江水司”）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。报告期初担保余额为1480万元，九江水司已于本报告期内已偿该全部借款，本公司的连带保证责任解除。

### 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。

## (九) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。	佛山市南海供水集团有限公司未出现违反承诺事项的情况。

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(3) 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

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	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	广东正中珠江会计师事务所

## (十一) 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。

## (十二) 其他重大事项的说明

1、公司于2010年6月18日以摘牌形式竞得佛山市南海区金融高新区B-03地块以自建综合办公楼，该地块成交金额为3484万元，土地面积为14929.50平方米。土地用途为商务金融兼容批发零售用地。购买该地块后，公司将自建综合办公楼作为公司办公场地。

2、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、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期资产转让给佛山市南海绿电再生能源有限公司，资产转让价款总额合计为人民币1.2亿元，另外南海绿电在签订该框架协议后支付的2000万元履约保证金转作一期工程维护性改造款。截至2009年12月31日，南海绿电共向佛山市南海区垃圾处理有限公司支付了12891万元。由于目前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，调整一期改扩建方案，南海绿电不再收购一期原有资产，

改为对一期进行异地重建。南海绿电于 2010 年 2 月与佛山市南海区市政管理局、佛山市南海区垃圾处理有限公司三方签订《南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目框架协议》，南海绿电受让由南海区市政管理局授予垃圾处理公司的垃圾处理特许经营权，并对南海垃圾焚烧发电一厂改扩建，将建设规模扩大至 1500 吨/日，项目运营期限为 30 年。在异地建设的一厂改扩建项目投运前，继续按原条件委托南海绿电运营管理原一厂项目，直至新项目建成并投入使用。目前该项目正在进行 BOT 合同谈判工作。

### (十三) 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
关于水资源费及自来水价格调整的公告	中国证券报 C004、上海证券报 31、证券时报 49	2010 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
公开转让狮山羊房岗土地进展公告	中国证券报 D004、上海证券报 B25、证券时报 48	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报 D004、上海证券报 B25、证券时报 48	2010 年 1 月 28 日	www.sse.com.cn
公开转让狮山羊房岗土地进展公告	中国证券报 C004、上海证券报 40、证券时报 38	2010 年 2 月 6 日	www.sse.com.cn
关于公司被认定为高新技术企业的公告	中国证券报 D004、上海证券报 B40、证券时报 38	2010 年 3 月 11 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第八次会议决议公告	中国证券报 D033、上海证券报 40、证券时报 81	2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报 D033、上海证券报 40、证券时报 81	2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年度报告全文		2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年度报告摘要	中国证券报 D032-D033、上海证券报 40、证券时报 81	2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
南海发展与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明		2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
公开转让狮山羊房岗土地进展公告	中国证券报 B01、上海证券报 B16、证券时报 64	2010 年 4 月 2 日	www.sse.com.cn
召开 2009 年度股东大会通知	中国证券报 D015、上海证券报 B62、证券时报 101	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报 D015、上海证券报 B62、证券时报 101	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
第一季度季报	中国证券报 D015、上海证券报 B62、证券时报 101	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
外部信息报送和使用管理制度		2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
内幕信息知情人登记管理制度		2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
南海发展公告	中国证券报 D113、上海证券报 B161、证券时报 81	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B012、上海证券报 24、证券时报 25	2010 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会的法律意见书		2010 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报 B004、上海证券报 B16、证券时报 41	2010 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
关于竞得综合办公楼用地的公告	中国证券报 B012、上海证券报 B24、证券时报 52	2010 年 6 月 22 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	合并			母公司		
	附注七	2010.06.30	2009.12.31	附注十二	2010.06.30	2009.12.31
流动资产：						
货币资金	1	607,121,517.57	122,696,228.11		368,959,666.94	31,547,524.27
交易性金融资产						
应收账款	2	21,547,239.67	14,988,198.59	1	10,737,751.09	7,976,606.17
预付账款	3	319,485,730.07	262,966,708.22		33,860,631.88	18,013,263.28
其他应收款	4	34,039,782.11	9,574,066.49	2	1,247,583.07	2,076,474.13
存货	5	15,493,708.36	15,314,617.03		12,584,312.68	13,013,494.83
一年内到期的非流动资产	6	935,985.22	242,532.68		395,956.89	242,532.68
其他流动资产					90,000,000.00	
流动资产合计		998,623,963.00	425,782,351.12		517,785,902.55	72,869,895.36
非流动资产：						
长期应收款						
长期股权投资	7	5,130,287.00	5,130,287.00	3	393,130,287.00	393,130,287.00
投资性房地产	8	24,695,852.53	25,162,484.73		23,650,101.30	24,100,738.86
固定资产	9	1,134,258,439.71	1,153,684,595.66		1,059,805,673.34	1,077,206,424.15
在建工程	10	378,283,094.81	205,247,635.89		41,481,540.35	19,244,739.83
工程物资	11	2,201,000.00				
固定资产清理						
无形资产	12	409,055,047.11	306,479,390.50		233,742,811.31	237,445,908.51
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	13	6,321,306.01	7,631,163.76		4,161,595.99	4,449,511.43
递延所得税资产	14	1,192,928.08	1,192,928.08		1,045,776.21	1,045,776.21
其他非流动资产						
非流动资产合计		1,961,137,955.25	1,704,528,485.62		1,757,017,785.50	1,756,623,385.99
资产总计		2,959,761,918.25	2,130,310,836.74		2,274,803,688.05	1,829,493,281.35

## 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	合并			母公司		
	附注七	2010.06.30	2009.12.31	附注十二	2010.06.30	2009.12.31
流动负债：						
短期借款	16		140,000,000.00			140,000,000.00
应付票据						
应付账款	17	93,713,407.84	82,288,398.30		50,583,724.71	65,475,013.75
预收账款	18	706,011,978.97	27,505,999.20		703,067,993.00	24,546,979.73
应付职工薪酬	19	11,558,650.44	14,596,320.93		9,445,643.27	11,319,865.52
应交税费	20	-38,271,822.02	-7,481,356.55		-40,217,647.83	-9,408,789.06
应付股利	21	40,660,262.85			40,660,262.85	
应付利息						
其他应付款	22	88,849,822.48	70,773,995.90		58,676,047.69	46,988,106.79
一年内到期的非流动负债	23	110,707,500.00	77,962,500.00		94,435,000.00	63,840,000.00
流动负债合计		1,013,229,800.56	405,645,857.78		916,651,023.69	342,761,176.73
非流动负债：						
长期借款	24	823,735,625.00	611,521,875.00		370,445,000.00	503,600,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	25	1,982,111.71	1,982,111.71			
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		825,717,736.71	613,503,986.71		370,445,000.00	503,600,000.00
负债合计		1,838,947,537.27	1,019,149,844.49		1,287,096,023.69	846,361,176.73
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	26	271,068,419.00	271,068,419.00		271,068,419.00	271,068,419.00
资本公积	27	319,242,382.73	319,242,382.73		319,242,382.73	319,242,382.73
减：库存股						
盈余公积	28	184,156,080.21	184,156,080.21		184,156,080.21	184,156,080.21
未分配利润	29	241,984,966.89	233,516,757.16		213,240,782.42	208,665,222.68
归属于母公司所有者权益合计		1,016,451,848.83	1,007,983,639.10			
少数股东权益		104,362,532.15	103,177,353.15			
所有者权益（或股东权益）合计		1,120,814,380.98	1,111,160,992.25		987,707,664.36	983,132,104.62
负债和股东权益总计		2,959,761,918.25	2,130,310,836.74		2,274,803,688.05	1,829,493,281.35

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

2010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	合并			母公司		
	附注七	2010年1-6月	2009年1-6月	附注十二	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	30	258,804,639.25	207,237,157.24	4	217,809,847.42	178,823,022.15
减：营业成本	30	155,806,023.45	114,295,508.21	4	128,898,005.76	95,820,039.17
营业税金及附加	31	1,796,825.76	1,399,068.76		1,414,934.84	1,098,850.39
销售费用						
管理费用		17,433,875.65	14,956,726.15		13,583,393.35	11,395,480.47
财务费用	32	17,343,753.45	14,390,991.54		14,619,657.91	14,018,132.71
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	952,985.25	
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）		66,424,160.94	62,194,862.58		60,246,840.81	56,490,519.41
加：营业外收入	33	1,158,153.82	1,293,695.67		338,033.80	639,854.42
减：营业外支出	34	307,307.22	499,132.37		270,444.47	497,310.04
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,275,007.54	62,989,425.88		60,314,430.14	56,633,063.79
减：所得税费用	35	16,961,355.96	10,145,886.11		15,078,607.55	8,494,959.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,313,651.58	52,843,539.77		45,235,822.59	48,138,104.21
归属于母公司所有者的净利润		49,128,472.58	51,720,514.14		45,235,822.59	48,138,104.21
少数股东损益		1,185,179.00	1,123,025.63			
五、每股收益						
（一）基本每股收益		0.1812	0.1908			
（二）稀释每股收益		0.1812	0.1908			

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

2010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	合并			母公司		
	附注 七	2010年1-6月	2009年1-6月	附注 十二	2010年1-6月	2009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		263,865,582.39	230,823,800.09		225,128,931.76	203,442,021.92
收到的税费返还		798,269.83	586,169.55			
收到的其他与经营活动有关的现金	37(1)	13,048,745.17	3,708,536.03		10,192,427.58	590,616.35
现金流入小计		277,712,597.39	235,118,505.67		235,321,359.34	204,032,638.27
购买商品、接受劳务支付的现金		87,851,674.13	61,667,270.07		72,282,096.11	52,319,657.87
支付给职工以及为职工支付的现金		29,436,163.51	24,835,952.75		21,314,364.27	18,627,825.57
支付的各项税费		64,136,277.41	30,200,727.07		59,341,888.84	25,916,173.54
支付的其他与经营活动有关的现金	37(2)	14,319,131.70	20,620,870.50		11,610,122.12	19,161,901.60
现金流出小计		195,743,246.75	137,324,820.39		164,548,471.34	116,025,558.58
经营活动产生的现金流量净额		81,969,350.64	97,793,685.28		70,772,888.00	88,007,079.69
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金					38,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金					1,008,450.00	
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		680,895,033.32	5,034,320.00		680,891,433.32	44,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现金	37(3)	3,913,447.40			1,500,000.00	
现金流入小计		684,808,480.72	5,034,320.00		721,399,883.32	44,320.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		367,497,627.48	199,336,533.91		67,995,762.70	78,173,982.38
投资所支付的现金					38,000,000.00	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					90,000,000.00	
现金流出小计		367,497,627.48	199,336,533.91		195,995,762.70	331,573,982.38
投资活动产生的现金流量净额		317,310,853.24	-194,302,213.91		525,404,120.62	-331,529,662.38
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资所收到的现金			54,600,000.00			
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		478,800,000.00	571,000,000.00		20,000,000.00	540,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金						
现金流入小计		478,800,000.00	625,600,000.00		20,000,000.00	540,000,000.00
偿还债务所支付的现金		373,841,250.00	314,800,000.00		262,560,000.00	310,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		19,813,664.42	15,216,999.03		16,204,865.95	14,212,422.25
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		393,654,914.42	330,016,999.03		278,764,865.95	324,212,422.25

筹资活动产生的现金流量净额		85,145,085.58	295,583,000.97		-258,764,865.95	215,787,577.75
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额		484,425,289.46	199,074,472.34		337,412,142.67	-27,735,004.94
加：期初现金及现金等价物余额		122,696,228.11	150,777,338.44		31,547,524.27	60,619,928.77
六、期末现金及现金等价物余额		607,121,517.57	349,851,810.78		368,959,666.94	32,884,923.83

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

2010年1—6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	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	271,068,419.00	319,242,382.73			184,156,080.21		233,516,757.16		103,177,353.15	1,111,160,992.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	271,068,419.00	319,242,382.73			184,156,080.21		233,516,757.16		103,177,353.15	1,111,160,992.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							8,468,209.73		1,185,179.00	9,653,388.73
(一)净利润							49,128,472.58		1,185,179.00	50,313,651.58
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							49,128,472.58		1,185,179.00	50,313,651.58
(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							-40,660,262.85			-40,660,262.85
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有(或股							-40,660,262.85			-40,660,262.85

东)的分配										
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										
四、本期期末余额	271,068,419.00	319,242,382.73			184,156,080.21		241,984,966.89		104,362,532.15	1,120,814,380.98

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	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：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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)							13,770,935.48		55,423,025.63	69,193,961.11
(一)净利润							51,720,514.14		1,123,025.63	52,843,539.77
(二)其他										

综合收益										
上述（一） 和（二）小 计						51,720,514.14		1,123,025.63		52,843,539.77
（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										
（六）专项 储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期 末余额	271,068,419.00	319,242,382.73			169,969,627.62	195,850,289.32		97,113,768.65		1,053,244,487.32

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

2010年1—6月

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	271,068,419.00	319,242,382.73			184,156,080.21		208,665,222.68	983,132,104.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	271,068,419.00	319,242,382.73			184,156,080.21		208,665,222.68	983,132,104.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,575,559.74	4,575,559.74
(一)净利润							45,235,822.59	45,235,822.59
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,235,822.59	45,235,822.59
(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							-40,660,262.85	-40,660,262.85
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							-40,660,262.85	-40,660,262.85
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								
四、本期期末余额	271,068,419.00	319,242,382.73			184,156,080.21		213,240,782.42	987,707,664.36

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	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)							10,188,525.55	10,188,525.55
(一)净利润							48,138,104.21	48,138,104.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,138,104.21	48,138,104.21
(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. 提取一般风险准备								

3. 对所有者 (或股东)的 分配							-37,949,578.66	-37,949,578.66
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								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末 余额	271,068,419.00	319,242,382.73			169,969,627.62		176,413,425.56	936,693,854.91

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）财务会计报表附注

### 一、企业概况

#### 历史沿革

南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）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旗下的 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

公司执行财政部于 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。

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。通过多次交换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企业合并成本。



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

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 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。

——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。

——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。

#### 金融资产和金融负债的核算方法

##### 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：

——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：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；

——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

——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：

——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

—公司坏账损失核算采用备抵法。

—公司将应收款项划分为单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项以及其他不重大的应收款项。单项金额重大的应收款项的确认标准为单个法人主体欠款余额超过人民币 2,000,000.00 元。

——在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司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；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，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以帐龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时状况确定以下坏账准备计提的比例：

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、预付款项和长期应收款，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、自制半成品、备品备件等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；备品备件领用时采用工作量法和一次摊销法摊销。

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

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；公司于每年中期期末及年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。

## 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、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

### —长期股权投资初始投资成本的确定

——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：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。

#### 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：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。。

—固定资产折旧：

——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寿命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%

#### 一 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帐面价值的，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

##### 一 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。

##### 一 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。

##### 一 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

##### 一无形资产的确定标准和分类

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。

##### 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。

—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。

#### 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。

##### —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。

#### 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。

## 所得税的会计处理方法

### 一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。

### 一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，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：

- 该项交易不是企业合并；
- 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）。

### 一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 五、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%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	本公司 15%，子公司 25%	应税所得额

### 一税收优惠及批文

——根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局 2010 年 2 月

21日“粤科高字(2010)42号”文,公司被认定为2009年第二批高新技术企业,发证日期为2009年12月14日,有效期为三年。根据国家税务总局国税函[2009]203号“关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知”,公司自获得高新技术企业认定后三年内(即2009—2011年)按15%的税率缴纳企业所得税。公司已向主管税务机关申请办理好了09年减免税手续。由于2010年1月公司拍卖狮山羊房岗土地获一次性收入6.8亿元,超过公司2009年营业收入(4.65亿元)的40%。按照规定,2010年公司不能享受高新技术企业所得税率优惠,执行25%的企业所得税率。

——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《国家税务总局关于垃圾处置费征收营业税问题的批复》(国税函〔2005〕1128号)的规定,单位和个人提供的垃圾处置劳务不属于营业税应税劳务,对其处置垃圾取得的垃圾处置费,不征收营业税。

——根据《国家税务总局关于污水处理费不征收营业税的批复》(国税函[2004]1366号)文件的规定,按照《中华人民共和国营业税暂行条例》规定的营业税征税范围,单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务,其处理污水取得的污水处理费,不征收营业税。

## 六、企业合并及合并财务报表

—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
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	全资子公司	佛山市	污水处理	1900	城市生活污水处理	1900	-	100%	100%	是	-	-	-
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	38800	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	38800	-	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	1900	污水处理（仅限分支机构经营）	1900	-	100%	100%	是	-	-	-
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	57.33	1.09	-
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	111.00	-	-
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	352.60	-	-
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	19440	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。	19440	-	100%	100%	是	-	-	-

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
佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司	全资子公司	佛山市	项目投资	14550	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。	14550	-	100%	100%	是	-	-	-
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	-	-	-
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	控股子公司	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）。	700	-	70%	70%	是	295.35	-	-
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	49.85	0.0007	-
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	2380	-	90%	90%	是	520.90	-	-
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	27700	垃圾处理（具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营）	19390	-	70%	70%	是	8,998.88	-	-
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	49.90	0.04	-

—佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司（以下简称“瀚蓝环保”）2010年6月增加注册资本3800万元，全部由公司投入，增资后瀚蓝环保注册资本变更为38800万元。

—2010年6月瀚蓝环保向佛山市南海瀚蓝污水处理投资有限公司（以下简称“瀚蓝污水”）增加注册资本12520万元，增资后瀚蓝污水注册资本变更为14550万元。

—公司于2010年6月将持有的佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司（以下简称“净蓝污水”）100%股权转让予瀚蓝污水，转让后净蓝污水仍纳入合并范围。

—公司于2010年6月将持有的佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司（以下简称“丹灶污水”）100%股权转让予瀚蓝污水，转让后丹灶污水仍纳入合并范围。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2010.06.30			2009.12.31		
	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：	--	--	48,365.48	--	--	19,775.87
人民币	--	--	48,365.48	--	--	19,775.87
银行存款：	--	--	606,903,372.09	--	--	118,914,116.80
人民币	--	--	606,903,372.09	--	--	118,914,116.80
其他货币资金：	--	--	169,780.00	--	--	3,762,335.44
人民币	--	--	169,780.00	--	--	3,762,335.44
合计			607,121,517.57			122,696,228.11

—货币资金期末余额较期初余额增加了394.82%，主要原因是公司拍卖狮山羊岗土地获一次性收入6.8亿元所致。

—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	2010.06.30				2009.12.31			
		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	11,268,925.89	50.45	422,366.14	10,846,559.75	8,311,593.55	52.68	415,579.68	7,896,013.87
	小计	11,268,925.89	50.45	422,366.14	10,846,559.75	8,311,593.55	52.68	415,579.68	7,896,013.87
单项金额非重大的应收账款	1年以内	11,067,166.75	49.55	366,486.83	10,700,679.92	7,465,457.59	47.32	373,272.87	7,092,184.72
	小计	11,067,166.75	49.55	366,486.83	10,700,679.92	7,465,457.59	47.32	373,272.87	7,092,184.72
合计		22,336,092.64	100.00	788,852.97	21,547,239.67	15,777,051.14	100.00	788,852.55	14,988,198.59

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注四。

—应收账款期末余额较期初余额增加41.57%，主要原因是污水处理费和水费欠费增加所致。

—应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
佛山市南海区桂城街道市政管理处	非关联方	6,223,122.27	1年	27.86%
佛山市南海区里水镇市政管理办公室	非关联方	2,652,292.80	1年	11.87%
佛山市南海区九江镇市政管理办公室	非关联方	2,393,510.82	1年	10.72%
佛山市南海区狮山镇国有资产管理委员会	非关联方	1,967,993.47	1年	8.81%
佛山市南海区丹灶镇市政管理办公室	非关联方	1,581,732.90	1年	7.08%
合计		14,818,652.26		66.34%

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。

### 3、预付款项

账龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	180,712,756.67	56.56	124,010,000.52	47.16
1-2年	74,235,646.50	23.24	74,930,097.30	28.49
2-3年	24,424,868.30	7.65	24,026,340.40	9.14
3年以上	40,112,458.60	12.55	40,000,270.00	15.21
合计	319,485,730.07	100.00	262,966,708.22	100.00

预付款项期末余额较期初余额增加 21.49%，主要原因是子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司预付了南海垃圾焚烧发电项目二期工程设备款 4,300.18 万元，截至 2010 年 6 月 30 日这些设备尚未运达。

#### 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	时间	未结算原因
佛山市南海区市政管理局	非关联方	128,913,971.80	3-4年	详见附注十一
三菱重工环境工程株式会社	非关联方	69,094,321.72	1年以内	预付设备款
四川川锅锅炉有限责任公司	非关联方	30,093,000.00	1年以内	预付设备款
佛山市南海区土地交易中心	非关联方	17,420,000.00	1年以内	预付竞买土地保证金
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	14,400,000.00	1年以内	预付设备款
合计	--	259,921,293.52	--	--

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	账龄	2010.06.30				2009.12.31			
		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	31,340,766.28	89.26	345,539.47	30,995,226.81	6,910,789.46	64.91	345,539.47	6,565,249.99
	小计	31,340,766.28	89.26	345,539.47	30,995,226.81	6,910,789.46	64.91	345,539.47	6,565,249.99
单项金额非重大的其他应收款	1年以内	1,991,357.90	5.67	97,561.58	1,893,796.32	1,951,231.37	18.33	97,561.58	1,853,669.79
	1-2年	109,665.36	0.31	23,780.25	85,885.11	297,253.09	2.79	23,780.25	273,472.84
	2-3年	952,637.63	2.71	92,913.76	859,723.87	929,137.63	8.73	92,913.76	836,223.87
	3年以上	717,682.14	2.04	512,532.14	205,150.00	557,982.14	5.24	512,532.14	45,450.00
	小计	3,771,343.03	10.74	726,787.73	3,044,555.30	3,735,604.23	35.09	726,787.73	3,008,816.50
合计		35,112,109.31	100.00	1,072,327.20	34,039,782.11	10,646,393.69	100.00	1,072,327.20	9,574,066.49

—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较期初余额增加了 229.80%，主要原因是子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司为进口垃圾焚烧设备支付了 2,443 万元信用证保证金。

#### —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(%)
广东晋盈进出口有限公司	非关联方	28,340,766.28	1年以内	80.72%
西樵镇樵有资产管理有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	8.54%
广西建工集团第二建筑工程公司	非关联方	560,350.00	1年以内	1.60%
佛山市南海科技工业园建设投资有限公司	非关联方	500,000.00	2-3年	1.42%
南海市规划局	非关联方	353,000.00	3年以上	1.01%
合计		32,754,116.28		93.29%



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	2010. 06. 30			2009. 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	11,132,455.73		11,132,455.73	10,859,389.96		10,859,389.96
工程施工	4,361,252.63		4,361,252.63	4,455,227.07		4,455,227.07
合 计	15,493,708.36		15,493,708.36	15,314,617.03		15,314,617.03

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	2010. 06. 30	2009. 12. 31
一年内摊销的长期待摊费用	935,985.22	242,532.68

## 7、长期投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东发展银行股份有限公司	成本法	5,130,287.00	5,130,287.00		5,130,287.00	小于 5%	小于 5%			
合计			5,130,287.00		5,130,287.00					

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	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
一、原价：				
1、房屋及建筑物	32,547,831.93			32,547,831.93
二、累计折旧和累计摊销：				
1、房屋及建筑物	7,385,347.20	466,632.20		7,851,979.40
三、投资性房地产帐面价值合计	25,162,484.73			24,695,852.53

—本期折旧为 466,632.20 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

### (1) 固定资产情况

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
一、固定资产原值：				
管道沟槽	223,006,279.07	0.00	32,905.71	222,973,373.36
房屋及建筑物	205,887,759.97	110,062.01	0.00	205,997,821.98
构筑物及其他辅助设施	294,010,932.04	740,258.91	0.00	294,751,190.95
机器设备	59,380,623.29	3,031,222.00	276,950.00	62,134,895.29
运输设备	12,496,533.43	425,600.00	0.00	12,922,133.43
电子及其他设备	101,820,977.62	5,675,820.84	957,680.00	106,539,118.46
钢管	755,052,244.58	1,874,291.22	0.00	756,926,535.80
合计	1,651,655,350.00	11,857,254.98	1,267,535.71	1,662,245,069.27

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
<b>二、累计折旧:</b>				
管道沟槽	118,566,302.47	6,015,632.34	25,991.74	124,555,943.07
房屋及建筑物	41,015,278.55	2,160,411.75	0.00	43,175,690.30
构筑物及其他辅助设施	98,918,885.36	8,324,475.44	0.00	107,243,360.80
机器设备	40,542,154.85	1,754,989.22	263,102.50	42,034,041.57
运输设备	7,166,180.90	540,929.11	0.00	7,707,110.01
电子及其他设备	78,543,762.97	3,114,741.30	884,717.90	80,773,786.37
钢管	112,845,903.24	9,278,508.20	0.00	122,124,411.44
合计	497,598,468.34	31,189,687.36	1,173,812.14	527,614,343.56
<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	7,652.13			7,652.13
运输设备				
电子及其他设备	120,337.07			120,337.07
钢管				0.00
合计	372,286.00			372,286.00
<b>四、固定资产帐面价值:</b>				
管道沟槽	104,195,679.80			98,173,133.49
房屋及建筑物	164,872,481.42			162,822,131.68
构筑物及其他辅助设施	195,092,046.68			187,507,830.15
机器设备	18,830,816.31			20,093,201.59
运输设备	5,330,352.53			5,215,023.42
电子及其他设备	23,156,877.58			25,644,995.02
钢管	642,206,341.34			634,802,124.36
合计	1,153,684,595.66			1,134,258,439.71

—本期折旧额 31,656,319.56 元。

—本期由在建工程转入固定资产原价为 769,956.53 元。

(2) 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	12,880.00	5,227.87	7,652.13	-	不适用
电子及其他设备	199,000.00	78,662.93	120,337.07	-	不适用
合计	518,585.40	146,299.40	372,286.00	-	

10、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	期初数	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	期末数
广佛地铁迁改工程		4,325,967.54					70				自有资金	4,325,967.54
佛平五路管道工程	83	830,824.34	170,652.25			120.66	95				自有资金	1,001,476.59
广佛新干线工程	2076	8,336,160.14	8,141,425.91			79.37	90				自有资金	16,477,586.05
桂丹路供水管道工程	30	193,071.48				64.36	70				自有资金	193,071.48
桂和路管道工程	500	2,337,608.41	1,422,625.63			75.20	80				自有资金	3,760,234.04
海三路管道工程	52	521,516.90	5,598.65			101.37	82				自有资金	527,115.55
海五路管道工程	100	16,507.91	488,326.64			50.48	60				自有资金	504,834.55
虹岭路管道工程	600	247,509.84	2,300,201.20			42.46	45				自有资金	2,547,711.04
季华路管道工程	100	3,620.50	289,391.72			29.30	35				自有资金	293,012.22
里水增压泵站工程	60	20,050.00	509,328.00	515,050.00		88.23	99				自有资金	14,328.00
南海大道管道工程	38	200,327.62				52.72	80				自有资金	200,327.62
兴业路管道工程	40	269,068.96				67.27	90				自有资金	269,068.96
中央大街管道工程	188	916,835.19				48.77	50				自有资金	916,835.19
二水厂10KV电缆工程	300	1,000,000.00				33.33	50				自有资金	1,000,000.00
三环西路管道工程			254,906.53	254,906.53			100				自有资金	0.00
佛山涌南岸河堤管道工程			88,818.52				20				自有资金	88,818.52
黄岐海北供水管道工程			27,500.00				15				自有资金	27,500.00
平洲污水厂三期工程*	8563	25,671.00	9,307,982.00			10.90	40				自有资金	9,333,653.00
九江水司零星工程		117,227.56			117,227.56		100				自有资金	
九江水司龙高公路管网迁建工程		2,323,190.02	307,115.08				90				自有资金	2,630,305.10
九江水司龙高公路给水管道工程			616,180.40				80				自有资金	616,180.40
南海绿电垃圾焚烧发电项目二期工程*	65459	47,026,595.99	53,882,803.39			15.42	75	1,441,303.63	1,344,862.60	5.94%	自有资金和金融机构贷款	100,909,399.38
南海绿电其他项目工程*		702,479.00	4,516,234.05								自有资金	5,218,713.05
罗村务庄污水项目*	2654	8,688,819.09	17,927,520.53		26,616,339.62	100.29	100	119,839.50	119,839.50	5.35%	自有资金和金融机构贷款	
罗村污水厂二期扩建项目*	1494	6,420,251.01	7,201,862.01		13,622,113.02	91.18	100	132,313.50	100,237.50	5.35%	自有资金和金融机构贷款	
美佳狮山东南污水处理项目*	7565	33,739,369.25	8,248,773.31			55.50	95	729,510.83	676,050.83	5.35%	自有资金和金融机构贷款	41,988,142.56

项目名称	预算数 (万元)	期初数	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	期末数
美佳污水官窑污水处理项目*	2285	2,065,720.00	9,084,263.64			48.80	95	481,654.94	481,654.94	5.35%	自有资金和金融 机构贷款	11,149,983.64
美佳污水小塘污水处理项目*	5155	6,838,810.00	25,663,888.67			63.05	95	481,654.92	481,654.92	5.35%	自有资金和金融 机构贷款	32,502,698.67
里水污水和顺城区处理项目*	3708	1,778,319.12	15,550,777.40			46.73	95	474,468.09	474,468.09	5.35%	自有资金和金融 机构贷款	17,329,096.52
樵泰污水处理项目*	3608	7,834,822.51	10,576,553.67			51.03	95	275,104.82	275,104.82	5.35%	自有资金和金融 机构贷款	18,411,376.18
大沥镇城西污水处理项目一 期工程*	8470	214,070.00	46,938,745.47			55.67	95	531,554.43	531,554.43	5.35%	自有资金和金融 机构贷款	47,152,815.47
狮山镇松岗污水厂二期工程*	3995	5,975,851.16	19,773,517.72			64.45	95	457,608.30	457,608.30	5.35%	自有资金和金融 机构贷款	25,749,368.88
九江净蓝污水处理一、二期工 程*	11792	23,404,066.98	16,273,457.80		22,933,985.97	33.65	98	144,342.00		5.35%	自有资金和金融 机构贷款	16,743,538.81
横江污水处理厂扩建工程*	1744	17,275,497.27	283,430.50		17,558,927.77	100.68	100	543,130.50		5.35%	自有资金和金融 机构贷款	
丹灶镇城区污水收集管网一 期工程*	2858	14,673,023.22	550,015.38		15,223,038.60	53.26	100	418,245.47		5.35%	自有资金和 金融机构贷 款	
金沙城区污水处理厂一期工 程	3145	6,924,783.88	9,475,151.92			52.15	95				自有资金	16,399,935.80
合计		205,247,635.89	269,877,047.99	769,956.53	96,071,632.54			6,230,730.93	4,943,035.93	0.70		378,283,094.81

—\*属于 BOT 项目，完工后结转无形资产。

—在建工程本期其他减少数是：（1）BOT 项目，完工后结转无形资产。

（2）管网改造项目完工结转生产成本，九江水司零星工程结转其它业务成本。

## 11、工程物资

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
工程物资	2, 201, 000. 00	

工程物资是佛山市南海绿电再生能源有限公司为建设垃圾焚烧发电项目二期工程外购的设备、相关配件而进仓库材料。

## 12、无形资产

项目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
一、账面原值				
土地使用权：				
南海市九江镇沙口工业区土地	672, 505. 58			672, 505. 58
南海市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
狮山农场“羊房岗”土地*1	52, 433, 696. 00			52, 433, 696. 00
桂城水厂土地使用权	55, 214, 538. 36			55, 214, 538. 36
第二水厂土地使用权	43, 720, 000. 00			43, 720, 000. 00
小计	155, 889, 819. 92			155, 889, 819. 92
供水经营权：				
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
BOT（或TOT）特许经营权：				
罗村一期污水处理项目 BOT 特许经营权	6, 737, 177. 25	44, 511. 19		6, 781, 688. 44
罗村二期污水处理项目 BOT 特许经营权		13, 622, 113. 02		13, 622, 113. 02
罗村务庄一期污水处理项目 BOT 特许经营权		26, 616, 339. 62		26, 616, 339. 62
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	19, 797. 00			19, 797. 00
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	13, 821, 455. 00	18, 000. 00		13, 839, 455. 00
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	4, 599, 219. 00	1, 780. 00		4, 600, 999. 00
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	157, 935. 00	10, 930. 00		168, 865. 00
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	27, 120. 00			27, 120. 00
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	30, 549, 411. 40			30, 549, 411. 40
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	181, 016. 00	22, 933, 985. 97		23, 115, 001. 97
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权		1, 951, 986. 00		1, 951, 986. 00
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	19, 139, 106. 57	25, 501, 390. 68		44, 640, 497. 25
丹灶镇城区污水收集管网一期工程		20, 853, 790. 47		20, 853, 790. 47
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	72, 990, 723. 64	21, 000. 00		73, 011, 723. 64
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	40, 327, 946. 86	2, 510, 862. 70		42, 838, 809. 56
小计	188, 550, 907. 72	114, 086, 689. 65		302, 637, 597. 37
合计	381, 440, 727. 64	114, 086, 689. 65		495, 527, 417. 29
二、累计摊销				
土地使用权：				
南海市九江镇沙口工业区土地	75, 646. 56	6, 644. 04		82, 290. 60
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	256, 641. 67	24, 418. 62		281, 060. 29
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	32, 012. 16	16, 354. 08		48, 366. 24
狮山农场“羊房岗”土地*1	7, 240, 843. 73	374, 526. 40		7, 615, 370. 13

桂城水厂土地使用权	19,025,681.83	552,145.38	19,577,827.21
第二水厂土地使用权	5,338,212.20	437,200.02	5,775,412.22
小计	31,969,038.15	1,411,288.54	33,380,326.69
供水经营权:			
小塘水厂经营权	2,333,333.40	466,666.68	2,800,000.08
里水水厂经营权	525,000.00	450,000.00	975,000.00
小计	2,858,333.40	916,666.68	3,775,000.08
BOT(或TOT)特许经营权:			
罗村一期污水处理项目BOT特许经营权	1,903,029.88	216,469.34	2,119,499.22
罗村二期污水处理项目BOT特许经营权	0	327,064.41	327,064.41
罗村务庄一期污水处理项目BOT特许经营权	0	248,838.88	248,838.88
狮山东南污水处理项目BOT特许经营权	940.35	1,880.70	2,821.05
里水城区污水处理项目TOT特许经营权	2,781,487.31	419,055.66	3,200,542.97
和桂工业园污水处理项目TOT特许经营权	2,415,994.94	160,857.15	2,576,852.09
和顺污水处理项目BOT特许经营权	316.74	10,837.18	11,153.92
西樵镇樵泰污水处理项目BOT特许经营权	984.21	1,968.37	2,952.58
松岗一期污水处理项目BOT特许经营权	1,510,162.63	931,544.09	2,441,706.72
九江镇明净一期污水处理BOT特许经营权	30,970.12	767,970.45	798,940.57
九江镇明净二期污水处理BOT特许经营权			0.00
丹灶横江一期污水处理项目BOT特许经营权	1,712,154.22	1,447,043.82	3,159,198.04
丹灶镇城区污水收集管网一期工程		695,126.35	695,126.35
平洲污水处理项目(一期)BOT特许经营权	27,652,246.59	2,320,827.71	29,973,074.30
平洲污水处理项目(二期)BOT特许经营权	2,125,678.60	1,633,593.71	3,759,272.31
小计	40,133,965.59	9,183,077.82	49,317,043.41
合计	74,961,337.14	11,511,033.04	86,472,370.18
三、无形资产账面净值			
土地使用权:			
南海市九江镇沙口工业区土地	596,859.02		590,214.98
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	2,808,138.31		2,783,719.69
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	752,287.84		735,933.76
狮山农场“羊房岗”土地*1	45,192,852.27		44,818,325.87
桂城水厂土地使用权	36,188,856.53		35,636,711.15
第二水厂土地使用权	38,381,787.80		37,944,587.78
小计	123,920,781.77		122,509,493.23
供水经营权:			
小塘水厂经营权	25,666,666.60		25,199,999.92
里水水厂经营权	8,475,000.00		8,025,000.00
小计	34,141,666.60		33,224,999.92
BOT(或TOT)特许经营权:			
罗村一期污水处理项目BOT特许经营权	4,834,147.37		4,662,189.22
罗村二期污水处理项目BOT特许经营权			13,295,048.61
罗村务庄一期污水处理项目BOT特许经营权			26,367,500.74
狮山东南污水处理项目BOT特许经营权	18,856.65		16,975.95
里水城区污水处理项目TOT特许经营权	11,039,967.69		10,638,912.03
和桂工业园污水处理项目TOT特许经营权	2,183,224.06		2,024,146.91
和顺污水处理项目BOT特许经营权	157,618.26		157,711.08
西樵镇樵泰污水处理项目BOT特许经营权	26,135.79		24,167.42
松岗一期污水处理项目BOT特许经营权	29,039,248.77		28,107,704.68

九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	150,045.88			22,316,061.40
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权				1,951,986.00
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	17,426,952.35			41,481,299.21
丹灶镇城区污水收集管网一期工程				20,158,664.12
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	45,338,477.05			43,038,649.34
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	38,202,268.26			39,079,537.25
小计	148,416,942.13			253,320,553.96
合计	306,479,390.50			409,055,047.11
四、减值准备				
无形资产账面价值合计	306,479,390.50			409,055,047.11

—本期摊销额为 11,548,748.09 元。

—狮山农场“羊房岗”土地使用权于资产负债表日后已出售，详见附注十一、资产负债表日后非调整事项。

### 13、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
办公室装修费用	84,195.30	14,200.00	20,240.28	4,175.05	73,979.97
绿化费	469,230.94		138,995.64	157,726.32	172,508.98
九江水司滤砂	80,401.00		9,102.00		71,299.00
九江水司水表改造工程	1,065,238.14	128,920.32	223,827.78		970,330.68
九江水司儒林西信社、定安码头管网维修		131,304.32	14,562.28		116,742.04
南海绿电一厂大修费用	1,002,909.67		462,881.34	540,028.33	
罗村供水装修工程	413,716.27	22,653.00	59,378.55		376,990.72
松岗污水管道安装	78,145.11		9,016.80		69,128.31
里水水厂供排水设施用品	63,032.48		27,013.92	36,018.56	0.00
里水水厂供电线路	201,899.25		86,528.16	115,371.09	0.00
客服中心装修费	199,524.70		47,885.94		151,638.76
一户一表改造费用	2,876,960.96	100,443.94	428,710.98		2,548,693.92
ORACLE 软件（企业版）	192,366.77		39,799.98		152,566.79
桂城水厂一期 10KV/6KV 高压配电系统改造	232,000.00		48,000.00		184,000.00
路灯工程	169,864.91		17,572.20		152,292.71
10KV 专线高可靠性供电费用	400,400.00		68,640.00		331,760.00
供水管网微观建模系统		660,000.00	33,000.00		627,000.00
二水厂防雷系统工程		168,749.00	2,812.48		165,936.52
丹灶污水公司车棚工程及照明安装		82,828.80	5,521.92		77,306.88
其他	101,278.26	24,593.21	46,740.74		79,130.73
合计	7,631,163.76	1,333,692.59	1,790,230.99	853,319.35	6,321,306.01

其他减少数系将剩余摊销年限在 1 年以内的长期待摊费用 853,319.35 元转到一年内到期的非流动资产核算。

### 14、递延所得税资产

项目	2010.06.30		2009.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
折旧及摊销引起的待抵扣所得税	953,779.92	143,066.99	953,779.92	143,066.99
坏账准备引起的待抵扣所得税	1,684,927.36	311,599.85	1,684,927.36	311,599.85
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	4,921,741.60	738,261.24	4,921,741.60	738,261.24
合计	7,560,448.88	1,192,928.08	7,560,448.88	1,192,928.08

15、资产减值准备

项 目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少		2010. 06. 30
			转回	转销	
坏账准备	1, 861, 179. 75		-0. 42		1, 861, 180. 17
固定资产减值准备	372, 286. 00				372, 286. 00
合 计	2, 233, 465. 75		-0. 42		2, 233, 466. 17

16、短期借款

借款类别	币别	2010. 06. 30	2009. 12. 31
信用借款	人民币		140, 000, 000. 00
合 计			140, 000, 000. 00

17、应付账款

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
应付账款	93, 713, 407. 84	82, 288, 398. 30

—应付账款期末余额较期初余额增加了 13.88%，主要原因是结转 BOT 项目工程费用，应付工程款增加。

—应付账款期末余额中，账龄超过 3 年的款项为 439, 434. 53 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。

18、预收款项

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
预收款项	706, 011, 978. 97	27, 505, 999. 20

—预收款项期末余额较期初余额增加了 2, 466. 76%，主要是公司拍卖狮山羊房岗土地获一次性收入 6.8 亿元和预收供水设施安装工程增加所致。

—预收款项期末余额中，帐龄超过 1 年以上的款项合计 14, 686, 645. 05 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或其他关联方的款项。

19、应付职工薪酬

项目	2009. 12. 31	本期增加	本期减少	2010. 06. 30
工资	13, 610, 794. 00	23, 277, 028. 29	26, 810, 060. 81	10, 077, 761. 48
福利费	-	1, 868, 094. 83	1, 868, 094. 83	
社会保险费	2, 302. 92	1, 233, 295. 74	1, 229, 787. 41	5, 811. 25
住房公积金	20, 740. 00	1, 841, 194. 20	1, 818, 394. 20	43, 540. 00
工会经费	731, 258. 77	361, 182. 13		1, 092, 440. 90
职工教育经费	231, 225. 24	293, 670. 17	185, 798. 60	339, 096. 81
因解除劳动关系给予的补偿	-	5, 000. 00	5, 000. 00	
合计	14, 596, 320. 93	28, 879, 465. 36	31, 917, 135. 85	11, 558, 650. 44

截至 2010 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额预计于 2010 年下半年支付，没有属于拖欠性质的款项。

20、应交税费

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
增值税	2, 546, 999. 57	2, 303, 933. 68
营业税	-33, 818, 394. 26	149, 032. 49



项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
城市维护建设税	-2, 179, 160. 78	178, 022. 86
企业所得税	4, 915, 088. 44	-10, 288, 868. 48
房产税	9, 704. 89	9, 704. 89
土地使用税	-972, 332. 73	-
土地增值税	-6, 800, 000. 00	
个人所得税	55, 306. 49	40, 636. 73
教育费附加	-929, 321. 34	77, 131. 34
堤围防护费	-759, 823. 33	49, 019. 18
印花税	-339, 888. 97	30. 76
合计	-38, 271, 822. 02	-7, 481, 356. 55

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注五。

—因公司拍卖狮山羊房岗土地获一次性收入 6.8 亿元，缴纳了营业税、城市维护建设税、土地使用税、土地增值税、印花税、教育费附加、堤围防护费等税费，因土地尚未确认收益，所以导致上述各税费余额出现负数。

#### 21、应付股利

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
普通股现金股利	40, 660, 262. 85	

公司 2010 年 5 月 28 日召开的 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案，以 2009 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 1.50 元（含税），共派发现金红利 40, 660, 262.85 元。红利已于 2010 年 7 月发放。

#### 22、其他应付款

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
其他应付款	88, 849, 822. 48	70, 773, 995. 90

—账龄超过 1 年的大额其他应付款主要包括代收污水费 4, 719, 434.43 元，经理基金 4, 065, 510.13 元及租赁押金 1, 330, 000.00 元。

—其他应付款期末余额中，金额较大的包括应付未付的水资源费 19, 742, 471.42 元，代收代付的污水处理费 20, 316, 816.37 元，暂收应付保证金 10, 320, 000.00 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或其他关联方的款项。

#### 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
1 年内到期的长期借款	109, 447, 500. 00	76, 702, 500. 00
1 年内到期的长期应付款	1, 260, 000. 00	1, 260, 000. 00
合计	110, 707, 500. 00	77, 962, 500. 00

##### 一年内到期的长期借款

项 目	2010. 06. 30	2009. 12. 31
质押借款	8, 000, 000. 00	-
抵押借款	4, 950, 000. 00	
保证借款	2, 062, 500. 00	12, 862, 500. 00
信用借款	94, 435, 000. 00	63, 840, 000. 00
合计	109, 447, 500. 00	76, 702, 500. 00

1、质押借款：质押物为 BOT 项目的污水处理费收费权。

2、抵押借款：系控股子公司九江水司向佛山市南海区九江农村信用合作社的借款 1535 万元，借款的期限自 2010 年 5 月 19 日至 2015 年 5 月 18 日止，以九江水司的粤房地产证字第 C3130203、C3130204、C3130079 号房产及南府国用（2004）第特 120109 号土地作为抵押，按照双方签定的协议，九江水司从 2010 年 6 月开始分月偿还上述借款，故将 2010 年 7 月至 2011 年 6 月应偿还金额 4,950,000.00 元从“长期借款”调至本科目反映。

3、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 2010 年 7 月至 2011 年 6 月应偿还金额 2,062,500.00 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
中国光大银行广州分行	2009-7-14	2011-9-11	人民币	4.860%		18,750,000.00		6,250,000.00
中国光大银行广州分行	2009-7-13	2011-9-11	人民币	4.860%		15,000,000.00		5,000,000.00
中国银行佛山分行	2008-1-3	2012-4-10	人民币	5.184%		14,320,000.00		7,160,000.00
农行市东支行	2009-6-18	2012-6-13	人民币	4.860%		12,500,000.00		
中国光大银行广州分行	2009-2-1	2011-9-11	人民币	5.130%		7,500,000.00		7,500,000.00
合计						68,070,000.00		25,910,000.00

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 2010 年 6 月 30 日止，剩余 126 万元未支付。

#### 24、长期借款

借款类别	币别	备注	2010.06.30	2009.12.31
质押借款	人民币	*1	430,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	人民币	*2	10,400,000.00	4,000,000.00
保证借款	人民币	*3	12,890,625.00	13,921,875.00
信用借款	人民币		370,445,000.00	503,600,000.00
合计			823,735,625.00	611,521,875.00

\*1 质押物为各 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 抵押借款：系控股子公司九江水司向佛山市南海区九江农村信用合作社的借款 1535 万元，借款的期限自 2010 年 5 月 19 日至 2015 年 5 月 18 日止，以九江水司的粤房地产证字第 C3130203、C3130204、C3130079 号房产及南府国用（2004）第特 120109 号土地作为抵押。抵押借款期末余额如附注七、23 所述，是长期借款 1535 万元中应于 2011 年 7 月及以后偿还的部分。

\*3 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，期限为提款日至 2017 年 11 月 19 日，截至 2009 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七、23 所述，是长期借款 1650 万元中应于 2011 年 7 月及以后偿还的部分。

#### 一金额前 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
中国光大银行股份有限公司 佛山分行	2010-3-31	2020-3-30	人民币	5.940%		100,000,000.00		
南海农信平洲信用社(1)	2010-4-8	2019-11-30	人民币	5.346%		54,000,000.00		
交通银行佛山分行百花支行	2008-7-1	2015-7-1	人民币	5.346%		50,000,000.00		50,000,000.00
南海农信平洲信用社(2)	2009-6-18	2019-4-21	人民币	5.346%		50,000,000.00		50,000,000.00
南海农信平洲信用社(3)	2009-6-18	2019-4-21	人民币	5.346%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计						304,000,000.00		150,000,000.00

截至2010年6月30日，公司没有已到期未偿还的借款。

#### 25、专项应付款

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30	备注说明
龙高速公路供水管网 拆迁补偿	1,982,111.71			1,982,111.71	*

\*系控股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499万元，该路段供水设施清理损失为300.79万元，截至2010年6月30日上述供水设施的迁建工程尚未完成。

#### 26、股本

	2009.12.31		本次变动增减(+,-)				2010.06.30	
	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	271,068,419.00	100.00					271,068,419.00	100.00

#### 27、资本公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
股本溢价	315,652,682.14			315,652,682.14
其他资本公积	3,589,700.59			3,589,700.59
合计	319,242,382.73			319,242,382.73

#### 28、盈余公积

项目	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.06.30
法定盈余公积	140,176,321.55			140,176,321.55
任意盈余公积	43,979,758.66			43,979,758.66
合计	184,156,080.21			184,156,080.21

29、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	233,516,757.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,128,472.58
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	40,660,262.85
期末未分配利润	241,984,966.89

公司 2010 年 5 月 28 日召开的 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案，以 2009 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 1.50 元（含税），共派发现金红利 40,660,262.85 元。

30、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	2010 年 1—6 月		2009 年 1—6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	246,174,242.82	148,569,350.02	199,611,599.07	109,971,436.68
其他业务	12,630,396.43	7,236,673.43	7,625,558.17	4,324,071.53
合计	258,804,639.25	155,806,023.45	207,237,157.24	114,295,508.21

一主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2010 年 1—6 月		2009 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	204,908,102.82	123,073,511.56	168,843,115.77	92,773,934.07
污水处理	30,990,356.70	19,516,664.39	20,690,264.44	11,627,119.71
垃圾处理及垃圾发电	10,275,783.30	5,979,174.07	10,078,218.86	5,570,382.90
合计	246,174,242.82	148,569,350.02	199,611,599.07	109,971,436.68

一其他业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2010 年 1—6 月		2009 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	8,532,662.55	5,988,150.17	4,756,575.66	3,211,092.30
二次供水保洁费			197,895.14	470,585.20
官窑市场租金	1,900,000.00	453,012.56	1,900,000.00	558,623.56
其他场地租金	686,213.14	100,355.56	718,399.56	83,756.14
丹灶污水一期管网收入	1,460,000.00	695,126.35		
其他	51,520.74	28.79	52,687.81	14.33
合 计	12,630,396.43	7,236,673.43	7,625,558.17	4,324,071.53

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	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市南海区里水自来水厂	33,524,073.04	12.95%
佛山市南海大沥自来水公司	21,037,411.11	8.13%
佛山市南海区桂城街道市政管理处	18,423,462.35	7.12%
佛山市南海区狮山自来水有限公司	16,566,359.42	6.40%
佛山市南海区松岗自来水公司	16,347,307.27	6.32%
合计	105,898,613.19	40.92%

### 31、营业税金及附加

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月	计缴标准
营业税	377,869.98	222,832.98	3%、5%
城市维护建设税	966,413.16	804,771.05	7%
教育费附加	414,177.15	344,901.97	3%
堤围防护费	38,365.47	26,562.76	
合 计	1,796,825.76	1,399,068.76	

### 32、财务费用

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
利息支出	19,296,550.51	14,906,124.03
减：利息收入	2,197,965.08	620,750.66
手续费支出	245,168.02	105,618.17
合 计	17,343,753.45	14,390,991.54

财务费用本期发生额较上期增加了 20.52%，主要是因为本期银行借款增加导致利息支出增加。

### 33、营业外收入

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
固定资产清理净收入	185,536.00	
代收污水处理费的手续费	196,838.22	639,854.42
水费滞纳金	3,700.58	2,303.87
增值税返还	767,083.02	586,169.55
其 他	4,996.00	65,367.83
合 计	1,158,153.82	1,293,695.67

“增值税返还”是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”，公司下属子公司南海绿电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。

### 34、营业外支出

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
固定资产清理净损失	66,843.57	164,848.04
计划生育奖	208,642.00	232,411.00
捐赠支出	30,000.00	100,000.00
其 他	1,821.65	1,873.33
合 计	307,307.22	499,132.37

### 35、所得税费用

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,952,489.41	10,145,886.11
递延所得税调整		
对上期所得税汇算清缴的调整	8,866.55	
合 计	16,961,355.96	10,145,886.11

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	2010年1—6月	2009年1—6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子：		

项目	2010年1—6月	2009年1—6月
税后净利润	50,313,651.58	52,843,539.77
调整：扣减归属少数股东损益	1,185,179.00	1,123,025.63
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	49,128,472.58	51,720,514.14
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		
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	49,128,472.58	51,720,514.14
(二)分母：		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	271,068,419.00	271,068,419.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	271,068,419.00	271,068,419.00
(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	0.1812	0.1908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1810	0.1902
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.1812	0.1908
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1810	0.1902

### 37、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

2010年1-6月，公司收到的其他与经营活动有关的现金为13,048,745.17元，主要内容列示如下：

项目	2010年1—6月
代收污水费净额	9,668,564.69
利息收入	2,071,576.68
代收污水费手续费	242,884.90

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2010年1-6月，公司支付的其他与经营活动有关的现金为14,319,131.70元，主要内容列示如下：

项目	2010年1—6月
租赁费	1,396,492.97
高层风险报酬	1,249,062.50
业务费	1,042,154.65
归还保证金	1,380,000.00
供水奖励费	759,750.00
运费	668,685.43
劳动保险费	521,928.06
办公费	492,691.36
电脑软件服务费	483,555.00
电费	446,304.97
审计费	400,000.00
差旅费	328,332.19
上市公司公告费	280,000.00
宣传活动费	260,000.00
计生奖	258,242.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2010年1-6月, 公司收到的其他与投资活动有关的现金为3,913,447.40元, 主要内容列示如下:

项 目	2010年1-6月
收到的项目工程信誉、民工工资保证金	3,500,000.00

(38)、现金流量表的补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
净利润	50,313,651.58	52,843,539.77
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	31,656,319.56	26,706,821.85
无形资产摊销	11,548,748.09	5,929,417.66
长期待摊费用的摊销	1,916,499.80	1,834,619.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-118,692.43	392,277.07
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	18,742,241.52	14,630,642.52
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)	-179,091.33	-513,010.54
经营性应收项目的减少(减增加)	-6,132,652.99	8,360,677.25
经营性应付项目的增加(减减少)	-25,777,673.16	-12,391,299.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,969,350.64	97,793,685.28
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	607,121,517.57	349,851,810.78
减: 现金的期初余额	122,696,228.11	150,777,338.44
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	484,425,289.46	199,074,472.34

一 现金和现金等价物的构成:

项目	2010年-6月	2009年1-6月
一、现金	607,121,517.57	349,851,810.78
其中: 库存现金	48,365.48	37,026.43
可随时用于支付的银行存款	606,903,372.09	286,114,282.86
可随时用于支付的其他货币资金	169,780.00	63,700,501.49
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	607,121,517.57	349,851,810.78

八、关联方关系及其交易

关联方关系

一公司的母公司有关信息披露如下：

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	母公司	国有独资	佛山市南海区	麦锐年	供水、安装、工程设计等	8000万元	28.24%	28.24%	佛山市南海区国有资产管理委员会	70771890-5

公司的子公司有关信息披露如下：



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 (万元)	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	38800	100%	100%	66502838-2
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	黄志河	污水处理	1900	100%	100%	67310982-8
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	黄志河	城市生活污水处理	1900	100%	100%	75369203-X
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	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。	19440	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。	14550	100%	100%	68445246-1
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	80%	80%	66988905-9
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	黄志河	污水处理	700	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	黄志河	污水处理，污水管道安装及设备维修。	1500	100%	100%	68448136-9
佛山市南海樵泰污水处理有限公司	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	70%	70%	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	98.33%	98.33%	68445720-3
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	黄志河	污水处理	1800	96.67%	96.67%	75368926-0
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	90%	90%	76730780-9
佛山市南海绿电再生能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	佛山市	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）	27700	70%	70%	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	97.78%	97.78%	68636359-3

## 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》，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，租金每平方米 30.25 元，公司本期共向佛山市南海供水集团有限公司支付了 2010 年 1 至 6 月租金 505,851.39 元。

### 九、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

### 十、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的承诺事项。

### 十一、资产负债表日后非调整事项

1、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、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期资产转让给佛山市南海绿电再生能源有限公司，资产转让价款总额合计为人民币 1.2 亿元，另外南海绿电在签订该框架协议后支付的 2000 万元履约保证金转作一期工程维护性改造款。截至 2009 年 12 月 31 日，南海绿电共向佛山市南海区垃圾处理有限公司支付了 12891 万元。由于目前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，调整一期改扩建方案，南海绿电不再收购一期原有资产，改为对一期进行异地重建。南海绿电于 2010 年 2 月与佛山市南海区市政管理局、佛山市南海区垃圾处理有限公司三方签订《南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目框架协议》，南海绿电受让由南海区市政管理局授予垃圾处理公司的垃圾处理特许经营权，并对南海垃圾焚烧发电一厂改扩建，将建设规模扩大至 1500 吨/日，项目运营期限为 30 年。在异地建设的一厂改扩建项目投运前，继续按原条件委托南海绿电运营管理原一厂项目，直至新项目建成并投入使用。

2、公司于 2010 年 1 月 27 日成功拍卖了狮山羊房岗土地，成交价格为 6.8 亿元人民币。截至 2010 年 6 月 30 日，公司已收到了全部土地转让价款。由于土地过户手续在第三季度才办理完毕，收益将在第三季度确认。按照南海区现行各税种征收政策计算，公司预计获得收益约 4.4 亿元。

### 十二、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收帐款

项目	账龄	2010.06.30				2009.12.31			
		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	6,223,122.27	55.80	311,156.11	5,911,966.16	6,087,392.95	72.50	304,369.65	5,783,023.30
单项金额非重大的应收账款	1年以内	4,934,450.62	44.20	108,665.69	4,825,784.93	2,309,034.60	27.50	115,451.73	2,193,582.87
合计		11,157,572.89	100.00	419,821.80	10,737,751.09	8,396,427.55	100.00	419,821.38	7,976,606.17

一应收账款期末余额较期初余额增加 32.88%，主要是因为水费欠费增加。

—截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2010.06.30	账龄	比例%
佛山市南海区桂城街道市政管理处	非关联方	6,223,122.27	1 年以内	55.77%
南海区小塘自来水公司	非关联方	733,609.30	1 年以内	6.57%
佛山市万科置业有限公司	非关联方	496,518.17	1 年以内	4.45%
南海区大沥联窖村委会	非关联方	441,162.45	1 年以内	3.95%
佛山市南海区豪信物业管理有限公司	非关联方	306,562.64	1 年以内	2.75%
合计		8,200,974.83		73.49%

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

## 2、其他应收款

项目	账龄	2010.06.30				2009.12.31			
		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	151,296.45	7.86	47,272.36	104,024.09	995,187.51	36.15	49,759.38	945,428.13
	1-2 年	105,165.36	5.47	23,780.25	81,385.11	273,665.36	9.94	21,893.23	251,772.13
	2-3 年	952,637.63	49.51	92,913.76	859,723.87	929,137.63	33.75	92,913.76	836,223.87
	3 年以上	714,982.14	37.16	512,532.14	202,450.00	554,982.14	20.16	511,932.14	43,050.00
	小计	1,924,081.58	100.00	676,498.51	1,247,583.07	2,752,972.64	100.00	676,498.51	2,076,474.13
合计		1,924,081.58	100.00	676,498.51	1,247,583.07	2,752,972.64	100.00	676,498.51	2,076,474.13

截至 2010 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	2010.06.30	账龄	比例%
佛山市南海科技工业园建设投资有限公司	非关联方	500,000.00	2-3 年	25.99%
南海市规划局	非关联方	353,000.00	5 年以上	18.35%
狮山镇市政小塘管理站	非关联方	150,000.00	3-4 年	7.80%
佛山市南海区狮山镇小塘办事处	非关联方	100,000.00	3 年以内	5.20%
佛山市路桥建设有限公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	5.20%
合计		1,203,000.00		62.54%

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、长期投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00	-19,000,000.00						

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	成本法	46,000,000.00	350,000,000.00	38,000,000.00	388,000,000.00	100%	100%			
佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司	成本法	10,000,000.00	19,000,000.00	-19,000,000.00						
广东发展银行南海分行	成本法	5,130,287.00	5,130,287.00		5,130,287.00	小于5%	小于5%			
合计		80,130,287.00	393,130,287.00		393,130,287.00					

—佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司（以下简称“瀚蓝环保”）2010年6月增加注册资本3800万元，全部由公司投入，增资后瀚蓝环保注册资本变更为38800万元。

—公司于2010年6月将持有的佛山市南海区九江镇净蓝污水处理有限公司100%股权转让予瀚蓝污水，转让价格为1900万元。

公司于2010年6月将持有的佛山市南海区丹灶镇污水处理有限公司100%股权转让予瀚蓝污水公司，转让价格为1900万元。

—截至2009年12月31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	2010年1—6月		2009年1—6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	211,645,670.57	124,971,719.82	174,943,043.70	93,950,798.08
其他业务	6,164,176.85	3,926,285.94	3,879,978.45	1,869,241.09
合计	217,809,847.42	128,898,005.76	178,823,022.15	95,820,039.17

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2010年1—6月		2009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	193,222,208.22	114,735,741.59	157,608,767.69	85,144,788.57
污水处理	18,423,462.35	10,235,978.23	17,334,276.01	8,806,009.51
合计	211,645,670.57	124,971,719.82	174,943,043.70	93,950,798.08

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2010年1—6月		2009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
工程安装	3,677,986.68	3,395,848.93	1,162,050.55	756,261.86
官窑市场租金	1,900,000.00	453,012.56	1,900,000.00	558,623.56
其他租金	563,410.90	77,395.66	606,932.76	83,756.14
其它	22,779.27	28.79	13,100.00	14.33
合计	6,164,176.85	3,926,285.94	3,879,978.45	1,869,241.09

—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（%）
佛山市南海区里水自来水厂	33,524,073.04	15.39%
佛山市南海大沥自来水公司	21,037,411.11	9.66%
佛山市南海区桂城街道市政管理处	18,423,462.35	8.46%
佛山市南海区狮山自来水有限公司	16,566,359.42	7.61%
佛山市南海区松岗自来水公司	16,347,307.27	7.51%
合计	105,898,613.19	48.63%

#### 5、投资收益

项目	2010年1—6月	2009年1—6月
委托贷款利息收入	952,985.25	
合计	652,985.25	—

委托贷款利息收入是公司在2010年3月31日通过上海浦东发展银行广州海珠支行向子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司提供委托贷款，金额为9000万元，期限为半年，贷款利率为人民银行同期贷款基准利率。

#### 6、现金流量表补充资料项目

补充资料	2010年1—6月	2009年1—6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,235,822.59	48,138,104.22
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	29,045,989.02	23,954,459.23
无形资产摊销	6,234,959.90	4,852,262.32
长期待摊费用摊销	1,063,684.17	998,527.92
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）	-123,733.53	164,848.04
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	16,204,865.95	14,212,422.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-952,985.25	
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）	429,182.15	422,749.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,899,977.36	11,305,397.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-24,464,919.64	-16,041,690.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,772,888.00	88,007,079.69
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	368,959,666.94	32,884,923.83
减：现金的期初余额	31,547,524.27	60,619,928.77
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	337,412,142.67	-27,735,004.94

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益

项 目	2010年1-6月
非流动资产处置损益	118,692.43
计入当期损益的政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-34,928.85
其他	
小计	83,763.58
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	20,940.90
非经常性损益净额	62,822.68

#### 2、收益指标计算

报告期利润	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	4.789%	0.1812	0.1812
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	4.783%	0.1810	0.1810

### 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：

2010年8月26日