

**南海发展股份有限公司**

**600323**

**2011 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	9
七、财务报告 .....	14
八、备查文件目录 .....	87
九、南海发展股份有限公司董事和高级管理人员对公司 2011 年半年度报告的书面确认意见.....	88

## 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	黄春然	汤玉云
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	3,407,450,089.40	3,191,643,265.30	6.76
所有者权益(或股东权益)	1,548,310,947.02	1,525,429,811.68	1.5
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.71	5.63	1.5
	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	91,242,961.72	66,424,160.94	37.36
利润总额	93,097,787.99	67,275,007.54	38.38
归属于上市公司股东的净利润	78,336,808.04	49,128,472.58	59.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	76,631,317.95	49,065,649.90	56.18
基本每股收益(元)	0.29	0.18	59.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.28	0.18	56.18
稀释每股收益(元)	0.24	0.15	59.45
加权平均净资产收益率(%)	5.04	4.79	增加0.25个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-21,202,435.49	81,969,350.64	-125.87
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.08	0.30	-125.87

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,236,284.71
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	522,953.67
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	221,656.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	95,587.89
所得税影响额	-370,992.23
合计	1,705,490.09

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	76,647,794	28.28				-76,502,416	-76,502,416	145,378	0.05
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,543,938	28.24				-76,543,938	-76,543,938		
3、其他内资持股	103,856	0.04				41,522	41,522	145,378	0.05
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	103,856	0.04				41,522	41,522	145,378	0.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	194,420,625	71.72				76,502,416	76,502,416	270,923,041	99.95
1、人民币普通股	194,420,625	71.72				76,502,416	76,502,416	270,923,041	99.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	271,068,419	100						271,068,419	100

#### 股份变动的批准情况

- 1、佛山市南海供水集团有限公司原持有 76,543,938 股公司股票为有限售条件的流通股，由于股改承诺限售期满，其所持有公司股票于 2011 年 5 月 23 日起变更为无限售条件的流通股。
- 2、其他内资持股变动为公司董事、监事、高管人员持股变动。

#### (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					45997 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			无
福建省华兴集团有限责任公司	未知	4.97	13,466,344			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	未知	2.3	6,242,686			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	未知	0.79	2,131,900	-468,100		未知
施韶东	境内自然人	0.75	2,020,716	205,700		未知
郭焕珍	境内自然人	0.51	1,384,133	-187,460		未知
冯翔	境内自然人	0.49	1,335,504	525,504		未知
姜永胜	境内自然人	0.34	914,098	650,498		未知
佛山市南海区里水农业经济发展公司	未知	0.27	734,789	33,000		未知
李宝鉴	境内自然人	0.25	690,400	390,400		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			76,543,938	人民币普通股		
福建省华兴集团有限责任公司			13,466,344	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			6,242,686	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			2,131,900	人民币普通股		
施韶东			2,020,716	人民币普通股		
郭焕珍			1,384,133	人民币普通股		
冯翔			1,335,504	人民币普通股		
姜永胜			914,098	人民币普通股		
佛山市南海区里水农业经济发展公司			734,789	人民币普通股		
李宝鉴			690,400	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	董事、监事和高管人员持股	145,378			

## 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

姓名	职务(注)	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
金铎	董事、总经理	9,402	41,000		50,402	二级市场购买

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因公司第六届董事会、监事会于2011年6月28日任期届满，公司董事会、监事会依照有关法律法规及公司章程的规定进行了换届选举。

经公司2011年第一次临时股东大会通过，选举何向明、金铎、黄志河、麦锐年、王红、姚杰聪、李霞、梁虹、梁锦棋为第七届董事会董事，其中梁虹、梁锦棋、李霞为独立董事；选举任振慧、梁慧鸣为第七届监事会监事。公司职工代表大会选举欧阳济渊为职工监事。

经第七届董事会第一次会议审议通过，选举何向明为董事长，聘任金铎为总经理，聘任黄志河、章民驹、谢义忠为副总经理，聘任陈慧霞为财务负责人，聘任黄春然为董事会秘书。

经第七届监事会第一次会议审议通过，选举任振慧为监事会主席。

## 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，面对世界经济环境低迷和国内政策环境趋向紧缩的双重压力，本公司克服种种困难，大力推进重点工程项目的建设 and 投运，在供水业务巩固发展的同时，污水处理得到跨越发展，固废处理业务稳步推进，保持了稳定发展的势头。

本报告期公司实现营业收入31,007万元，与去年同期相比增长20.49%；营业成本18208.22万元，与去年同期相比提高17.39%；利润总额9,309.78万元，同比增长38.38%；实现净利润8,018.61万元，同比增长59.37%，净利润大幅增长的原因是营业收入有较大增长，而成本费用控制较好，且报告期内公司重新执行高新技术企业15%的优惠税率，而去年同期执行25%的税率。

供水业务：报告期内供水量为 16,894 万立方米，同比增长 2.74%，主要来源于用水的自然增长；实现供水业务收入 21062.19 万元，同比增长 2.79%。供水业务收入增长的主要原因是售水量增加。

污水处理业务：污水处理量为 6089 万立方米，同比增长 97.99%；实现污水处理业务收入 6963.89 万元，同比增长 124.71%。污水处理量和污水处理收入大幅增长的主要原因是报告期内公司一批污水处理项目投产运营，同时以前年度投产的项目产能得到进一步发挥和利用。

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；垃圾焚烧发电二厂具备试运营能力；里水、官窑、罗村、丹灶、大沥东 5 个垃圾转运站陆续投入运营；发电一厂改扩建项目有序推进。报告期内生活垃圾处理量为 42089 吨，同比下降 3.91%；实现业务收入 910.39 万元，同比下降 11.40%。指标有所下降的主要原因，一是按要求一厂设备应在上半年进行大修，但由于一厂项目可能于两年内拆除，公司只针对部分设备进行了小修，但目前设备故障率较高，使生产运行时间较上年同期缩短，这是指标同比下降的主要因素之一；二是受国家财税政策临时变更影响，上半年一厂原应退回的增值税 85 万元已全额用于冲抵公司新建项目资产采购增值税进项额，而使公司利润等额减少 85 万元，这是经营利润指标同比下降的重要原因。按同等口径，上半年一厂经营利润同比上升了 17.68%。

## (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						
自来水销售	210,621,902.67	123,926,336.51	41.16	2.79	0.69	提高1.22个百分点
污水处理	69,638,845.29	40,990,641.20	41.14	124.71	110.03	提高4.12个百分点
垃圾处理及垃圾发电	9,103,926.60	4,763,605.90	47.68	-11.40	-20.33	提高5.87个百分点

自来水生产和供应业务毛利率比去年同期提高 1.22 个百分点，主要原因是营业收入同比增速快于营业成本的增速。

污水处理业务毛利率比去年同期提高 4.12 个百分点，主要原因是营业收入同比增速快于营业成本的增速，污水处理总体盈利能力有所提高。

固废处理业务毛利率比去年同期提高 5.87 个百分点，主要原因是减少了对设备的大修，营业成本的减幅同比大于营业收入的减幅。

### 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	289,364,674.56	17.54



### 3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 公司供水业务规模及产能的扩大滞后，公司经营压力增加。一方面，由于受节能减排、产业结构调整及节水意识的增强等因素的影响，公司的供水业务规模及现有区域的供水量增长缓慢，导致公司营业收入增长放缓；另一方面，由于公司目前是集中建设期，各项建设资金投入大，国家不断收紧货币政策，融资成本不断提高，公司经营压力越来越大。

(2) 建设任务复杂繁重。南海发展大厦、桂城水厂整体搬迁、固废处理等多个项目建设时间紧，任务重，质量要求高。如何在保证工程质量和安全的前提下，加强协调、加快施工进度，按期完成，存在一定的困难和挑战。

(3) 水务、固废等行业市场化发展迅速，项目竞争激烈，对外市场拓展难度加大。

(4) 随着业务的快速发展，公司管理的业务范围越来越广，管理架构日趋复杂，为配合公司的全国发展思路，公司各大业务的管理急需优化和精细化，技术水平和品牌影响力还需进一步提高，公司的核心竞争力还需进一步提炼。

(5) 随着公司的不断发展，人才资源，特别是技术和管理人才的发掘和培养成为公司发展的急切之需，相关配套的激励和约束机制还须同步建立。

#### (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) 固废处理业务项目

###### ①南海垃圾焚烧发电二厂项目

项目基本建成，生产系统调试和试运转已基本结束，具备试运营能力；

###### ②南海垃圾焚烧发电一厂改扩建项目

已签订 BOT 协议，正在进行环评、立项等工作，预计年底前开工建设。

###### ③南海垃圾压缩转运系统项目

已有 5 个站已投产运营，其余各站将在下半年陆续建成并投产。

###### ④南海污泥处理项目

项目 BOT 合同谈判与主设备选型等工作已完成，预计年底开工建设。

###### (2) 南海发展大厦

已完成三通一平、工程主体设计，已具备开工条件。

(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 2011 年前三季度净利润与去年同期相比大幅下降，主要原因是 2010 年第三季度确认了“羊

房岗”土地拍卖的收益，增加净利润约 4.4 亿元，占 2010 年前三季度归属于上市公司股东的净利润 5.15 亿元的 85%以上。扣除该非经常性损益事项后，预计公司主营业务业绩将保持稳健增长。

## 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》、《上市公司治理准则》等法律、法规和部门规章制度，不断完善法人治理结构，规范公司运作，不断提高公司治理水平，促进公司持续、健康发展。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。

1、报告期内，公司三会依法运作。报告期内，公司依法及时召开股东大会进行了董事会、监事会换届选举，并聘任有关高级管理人员，为公司的规范发展奠定良好的基础。

2、报告期内，公司继续完善有关内控制度，利用信息化手段规范工程管理、财务管理等有关流程，在提高公司工作效率的同时，使公司管理更规范化，以适应公司业务不断扩张的需要。

3、报告期内，公司不断加强内部审计监督工作，以确保内部控制制度有效实施，确保经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。

4、报告期内，公司继续为投资者提供良好的投资者关系服务，确保信息及时、公平、公正披露，切实保护投资者合法权益。报告期内公司制定了《董事会秘书工作制度》，进一步明确董事会秘书任职要求，规范公司治理。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 5 月 10 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案：以 2010 年 12 月 31 日总股本 271,068,419 股为基数，向全体股东每 10 股派发股票股利 2 股、现金红利 2.00 元（含税），剩余未分配利润转入下年度。董事会于 2011 年 6 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了 2010 年度分红派息实施公告，红股已于 2011 年 7 月 4 日上市流通，现金红利已于 2011 年 7 月 7 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)	会计核算 科目
广发银行股份有限公司	9,272,571.26	3,942,255	0.026	9,272,571.26	长期投资

(六) 资产交易事项

本报告期公司没有重大资产交易事项

(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、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)	1,289.06
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)	1,289.06
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.83

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 1,289.06 万元。以上担保事项已经董事会审议批准。

3、委托理财情况

(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

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	是否逾期	是否关联交易	关联关系
佛山市南海绿电再生能源有限公司	500	2011-6-29 至 2011-12-31	6.941	否	否	控股子公司

#### 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。	股改承诺已全部履行完毕。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。报告期内该事项已获得公司股东大会批准,目前进行准备前期工作。

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”)与佛山市南海区政府管理局、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。报告期内该项目已完成 BOT 合同谈判工作。

3、 根据佛山市中心组团城市发展规划和未来全市水源保护区规划，本公司属下桂城水厂取水口所在的水源保护区拟取消。经佛山市、南海区政府同意，拟对桂城水厂进行整体迁移。报告期内公司与南海区政府就桂城水厂整体迁移技术方案与补偿方案进行了沟通，有关事项尚须进一步落实。

### (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
2010 年度业绩预增公告	中证报 A24、证券时报 D024、上海证券报 B9	2011-1-28	www.sse.com.cn
第六届董事会第二十六次会议决议公告	中证报 A24、证券时报 D024、上海证券报 B9	2011-1-28	www.sse.com.cn
第六届董事会第二十七次会议决议公告	中证报 B264、证券时报 D044、上海证券报 B136	2011-3-31	www.sse.com.cn
第六届监事会第十二次会议决议公告	中证报 B264、证券时报 D044、上海证券报 B136	2011-3-31	www.sse.com.cn
2010 年度报告全文		2011-3-31	www.sse.com.cn
2010 年度报告摘要	中证报 B264、证券时报 D044、上海证券报 B136	2011-3-31	www.sse.com.cn
第六届董事会第二十八次会议决议公告	中证报 B004、证券时报 D008、上海证券报 B94	2011-4-20	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会通知	中证报 B004、证券时报 D008、上海证券报 B94	2011-4-20	www.sse.com.cn
关于公司控股股东南海供水集团股权行政划转到提示性公告	中证报 B004、证券时报 B008、上海证券报 B136	2011-4-22	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中证报 B038、证券时报 D056、上海证券报 B27	2011-4-27	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会资料		2011-5-4	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	中证报 B008 证券时报 D032、上海证券报 B8	2011-5-11	www.sse.com.cn
2010 年度股东大会法律意见书	中证报 B008 证券时报 D032、上海证券报 B8	2011-5-11	www.sse.com.cn
股改限售股流通上市公告	中证报 B005、证券时报 30 上海证券报 B16	2011-5-18	www.sse.com.cn
董事会秘书工作制度		2011-5-21	www.sse.com.cn
第六届董事会第三十	中证报 B005、证券时报 B005、上海证券报 24	2011-5-21	www.sse.com.cn

次会议决议公告			
关于公司债券申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	中证报 B009、证券时报 D026、上海证券报 B24	2011-6-9	www.sse.com.cn
2011 第一次临时股东大会会议通知	中证报 B004、证券时报 B008、上海证券报 17	2011-6-11	www.sse.com.cn
第六届董事会第三十一次会议决议公告	中证报 B004、证券时报 B008、上海证券报 17	2011-6-11	www.sse.com.cn
第六届监事会第十四次会议决议公告	中证报 B004、证券时报 B008、上海证券报 17	2011-6-11	www.sse.com.cn
召开 2011 年第一次临时股东大会通知的更正公告	中证报 A25、证券时报 D018、上海证券报 B16	2011-6-14	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011-6-22	www.sse.com.cn
关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告	中证报 B012、证券时报 D017、上海证券报 B17	2011-6-24	www.sse.com.cn
关于发行公司债券申请获得中国证监会管理委员核准的公告	中证报 B012、证券时报 D017、上海证券报 B17	2011-6-24	www.sse.com.cn
利润分配实施公告	中证报 B001、证券时报 D004、上海证券报 26	2011-6-27	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	中证报 B005、证券时报 D019、上海证券报 B32	2011-6-29	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会法律意见书	中证报 B005、证券时报 D019、上海证券报 B32	2011-6-29	www.sse.com.cn
第七届董事会第一次会议决议公告	中证报 B005、证券时报 D019、上海证券报 B32	2011-6-29	www.sse.com.cn
第七届监事会第一次会议决议公告	中证报 B005、证券时报 D019、上海证券报 B32	2011-6-29	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		
	附注五	2011. 6. 30	2010. 12. 31	附注十二	2011. 6. 30	2010. 12. 31
流动资产：						
货币资金	1	196,753,492.77	404,117,839.47		74,658,455.34	181,849,302.72
交易性金融资产	2		19,003,000.00			19,003,000.00
应收账款	3	82,428,170.11	37,975,828.92	1	16,866,252.92	5,139,035.98
预付账款	4	148,310,261.42	220,837,401.25		18,286,888.12	16,545,016.00
其他应收款	5	6,422,626.80	5,379,490.81	2	3,617,065.55	1,987,165.10
存货	6	17,474,178.43	15,964,740.67		13,638,664.63	12,328,341.61
一年内到期的非流动资产	7	632,583.99	124,088.12		216,833.71	78,323.04
其他流动资产					5,000,000.00	
流动资产合计		452,021,313.52	703,402,389.24		132,284,160.27	236,930,184.45
非流动资产：						
长期应收款	8	18,771,995.25	19,467,254.31			
长期股权投资	9	9,272,571.26	9,272,571.26	3	520,272,571.26	495,272,571.26
投资性房地产	10	23,762,585.08	24,229,219.33		22,748,826.18	23,199,463.74
固定资产	11	1,138,745,451.07	1,148,947,092.67		1,061,346,906.67	1,072,506,387.07
在建工程	12	130,622,526.12	460,114,612.40		57,490,249.96	70,052,265.55
工程物资	13	3,410,703.88	67,194,149.37			
固定资产清理						
无形资产	14	1,610,660,016.58	743,470,507.73		252,867,931.11	219,830,788.51
开发支出						

商誉						
长期待摊费用	15	18,134,193.55	13,496,735.90		13,152,321.81	7,935,974.21
递延所得税资产	16	2,048,733.09	2,048,733.09		1,984,209.79	1,984,209.79
其他非流动资产						
非流动资产合计		2,955,428,775.88	2,488,240,876.06		1,929,863,016.78	1,890,781,660.13
资产总计		3,407,450,089.40	3,191,643,265.30		2,062,147,177.05	2,127,711,844.58

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



## 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		
	附注五	2011.6.30	2010.12.31	附注十二	2011.6.30	2010.12.31
流动负债：						
短期借款	18	15,000,000.00			15,000,000.00	
应付票据						
应付账款	19	387,563,356.70	240,345,256.23		41,856,387.06	54,194,035.87
预收账款	20	25,345,980.59	27,334,317.20		19,870,616.84	22,725,684.53
应付职工薪酬	21	11,767,756.31	25,294,129.53		9,162,580.69	19,555,706.12
应交税费	22	-19,181,466.89	144,094,770.36		8,494,760.76	151,253,956.88
应付股利	23	54,213,683.80			54,213,683.80	
应付利息	24	801,250.00	553,944.44			
其他应付款	25	95,531,716.02	66,102,303.47		73,930,955.90	48,885,905.98
一年内到期的非流动负债	26	126,857,500.00	133,602,500.00		106,070,000.00	115,010,000.00
流动负债合计		697,899,776.53	637,327,221.23		328,598,985.05	411,625,289.38
非流动负债：						
长期借款	27	1,015,273,125.00	910,829,375.00		239,250,000.00	233,590,000.00
应付债券						
长期应付款						
其它非流动负债	28	3,017,499.43	2,804,217.77			
非流动负债合计		1,018,290,624.43	913,633,592.77		239,250,000.00	233,590,000.00
负债合计		1,716,190,400.96	1,550,960,814.00		567,848,985.05	645,215,289.38
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	29	271,068,419.00	271,068,419.00		271,068,419.00	271,068,419.00
资本公积	30	319,242,382.73	319,242,382.73		319,242,382.73	319,242,382.73
减：库存股						

盈余公积	31	265,159,787.22	265,159,787.22		265,159,787.22	265,159,787.22
未分配利润	32	692,840,358.07	669,959,222.73		638,827,603.05	627,025,966.25
归属于母公司所有者权益合计		1,548,310,947.02	1,525,429,811.68			
少数股东权益		142,948,741.42	115,252,639.62			
所有者权益(或股东权益)合计		1,691,259,688.44	1,640,682,451.30		1,494,298,192.00	1,482,496,555.20
负债和股东权益总计		3,407,450,089.40	3,191,643,265.30		2,062,147,177.05	2,127,711,844.58

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

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		
	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月	附注十二	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	33	310,071,070.35	257,344,639.25	4	234,681,107.78	217,809,847.42
减：营业成本	33	182,082,165.30	155,110,897.10	4	135,532,177.47	128,898,005.76
营业税金及附加	34	2,032,308.63	1,796,825.76		1,709,411.12	1,414,934.84
销售费用						
管理费用	35	17,422,784.96	17,433,875.65		12,770,470.64	13,583,393.35
财务费用	36	18,754,494.69	16,578,879.80		9,379,400.04	14,619,657.91
资产减值损失						
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,000.00			-3,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	37	1,466,644.95		5	224,656.05	952,985.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,242,961.72	66,424,160.94		75,511,304.56	60,246,840.81
加：营业外收入	38	2,181,455.46	1,158,153.82		1,562,464.92	338,033.80
减：营业外支出	39	326,629.19	307,307.22		307,337.49	270,444.47
其中：非流动资产处置损失		207,337.46	61,802.47		207,337.46	61,802.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,097,787.99	67,275,007.54		76,766,431.99	60,314,430.14
减：所得税费用	40	12,911,714.09	16,961,355.96		10,751,111.39	15,078,607.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,186,073.90	50,313,651.58		66,015,320.60	45,235,822.59
归属于母公司所有者的净利润		78,336,808.04	49,128,472.58		66,015,320.60	45,235,822.59
少数股东损益		1,849,265.86	1,185,179.00			
五、每股收益						
（一）基本每股收益	41	0.2890	0.1812			
（二）稀释每股收益	41	0.2408	0.1510			

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

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 五	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
<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		287,518,578.31	263,865,582.39	232,948,124.32	225,128,931.76
收到的税费返还		36,087.81	798,269.83		
收到的其他与经营活动有关的现金	42(1)	17,911,854.10	13,048,745.17	28,266,845.66	10,192,427.58
<b>现金流入小计</b>		305,466,520.22	277,712,597.39	261,214,969.98	235,321,359.34
购买商品、接受劳务支付的现金		94,108,340.35	87,851,674.13	71,899,043.30	72,282,096.11
支付给职工以及为职工支付的现金		43,357,028.12	29,436,163.51	31,908,225.63	21,314,364.27
支付的各项税费		173,046,012.06	64,136,277.41	167,469,557.26	59,341,888.84
支付的其他与经营活动有关的现金	42(2)	16,157,575.18	14,319,131.70	11,297,415.88	11,610,122.12
<b>现金流出小计</b>		326,668,955.71	195,743,246.75	282,574,242.07	164,548,471.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,202,435.49	81,969,350.64	-21,359,272.09	70,772,888.00
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金		198,904,847.04		144,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,466,644.95		224,656.05	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		946,836.00	680,895,033.32	946,836.00	680,891,433.32
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	42(3)	2,675,446.12	3,913,447.40		1,500,000.00
<b>现金流入小计</b>		203,993,774.11	684,808,480.72	145,171,492.05	721,399,883.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		326,116,817.62	367,497,627.48	77,147,404.57	67,995,762.70
投资所支付的现金		170,000,000.00		155,000,000.00	128,000,000.00
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					
<b>现金流出小计</b>		496,116,817.62	367,497,627.48	232,147,404.57	195,995,762.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-292,123,043.51	317,310,853.24	-86,975,912.52	525,404,120.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资所收到的现金					

		10,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00			
借款所收到的现金		201,750,000.00	478,800,000.00	61,750,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
<b>现金流入小计</b>		211,750,000.00	478,800,000.00	61,750,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		84,051,250.00	373,841,250.00	50,030,000.00	262,560,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		21,153,375.28	19,813,664.42	9,991,420.35	16,204,865.95
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		584,242.42		584,242.42	
<b>现金流出小计</b>		105,788,867.70	393,654,914.42	60,605,662.77	278,764,865.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		105,961,132.30	85,145,085.58	1,144,337.23	-258,764,865.95
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-207,364,346.70	484,425,289.46	-107,190,847.38	337,412,142.67
加：期初现金及现金等价物余额		404,117,839.47	122,696,228.11	181,849,302.72	31,547,524.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		196,753,492.77	607,121,517.57	74,658,455.34	368,959,666.94

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

现金流量表补充资料

2011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	行次	合并		母公司	
		2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>					
净利润		80,186,073.90	50,313,651.58	66,015,320.60	45,235,822.59
加：计提资产减值准备					
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		33,837,466.01	31,656,319.56	31,194,571.61	29,045,989.02
无形资产摊销		20,761,536.33	11,548,748.09	6,321,149.98	6,234,959.90
长期待摊费用的摊销		2,636,908.99	1,916,499.80	1,701,913.31	1,063,684.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-1,236,284.71	-118,692.43	-1,236,284.71	-123,733.53
固定资产报废损失					
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		3,000.00		3,000.00	
财务费用		20,535,508.67	18,742,241.52	9,991,420.35	16,204,865.95
投资损失（减：收益）		-1,466,644.95		-224,656.05	-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（减：增加）		-1,509,437.76	-179,091.33	-1,310,323.02	429,182.15
经营性应收项目的减少（减：增加）		-26,493,716.64	-6,132,652.99	-3,911,909.09	-1,899,977.36
经营性应付项目的增加（减：减少）		-148,456,845.33	-25,777,673.16	-129,903,475.07	-24,464,919.64
其他					
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,202,435.49</b>	<b>81,969,350.64</b>	<b>-21,359,272.09</b>	<b>70,772,888.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					

<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>					
现金的期末余额		196,753,492.77	607,121,517.57	74,658,455.34	368,959,666.94
减：现金的期初余额		404,117,839.47	122,696,228.11	181,849,302.72	31,547,524.27
现金等价物的期末余额					
减：现金等价物的期初余额					
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		-207,364,346.70	484,425,289.46	-107,190,847.38	337,412,142.67

法定代表人：何向明

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：何彦英

### 合并所有者权益变动表（一）

编制单位：南海发展股份有限公司

2011年1-6月

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	盈余公积	未分配利 润	其他		
一、上年年末 余额	271,068,419.00	319,242,382.73		265,159,787.22	669,959,222.73		115,252,639.62	1,640,682,451.30
加：会计政策 变更								
前期差错 更正								
其他								
二、本年年初 余额	271,068,419.00	319,242,382.73		265,159,787.22	669,959,222.73		115,252,639.62	1,640,682,451.30
三、本年增减 变动金额(减少 以“-”号填列)					22,881,135.34		27,696,101.80	50,577,237.14
（一）净利润					78,336,808.04		1,849,265.86	80,186,073.90
（二）其他综 合收益					-1,241,988.90			-1,241,988.90
上述（一）和 （二）小计					77,094,819.14		1,849,265.86	78,944,085.00
（三）所有者 投入和减少资 本							26,146,835.94	26,146,835.94
1、所有者投入 资本							26,146,835.94	26,146,835.94
2、股份支付计 入所有者权益 的金额								
3、其他								
（四）利润分 配					-54,213,683.80		-300,000.00	-54,513,683.80
1、提取盈余公 积								
2、提取一般风 险准备								
3、所有者 (或股东)的分 配					-54,213,683.80		-300,000.00	-54,513,683.80
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								
(五) 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		265,159,787.22	692,840,358.07		142,948,741.42	1,691,259,688.44

### 合并所有者权益变动表（二）

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利 润	其他		
一、上年年末 余额	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、本年增 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、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								
（五）专项 储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本年年末 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

法定代表人：何向明

主管会计工作负责人：陈慧霞

会计机构负责人：何彦英

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：南海发展股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	271,068,419.00	319,242,382.73		265,159,787.22	627,025,966.25	1,482,496,555.20
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	271,068,419.00	319,242,382.73		265,159,787.22	627,025,966.25	1,482,496,555.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,801,636.80	11,801,636.80
（一）净利润					66,015,320.60	66,015,320.60
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					66,015,320.60	66,015,320.60
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配					-54,213,683.80	-54,213,683.80
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					-54,213,683.80	-54,213,683.80
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						
（五）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		265,159,787.22	638,827,603.05	1,494,298,192.00

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：南海发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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						

(五) 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

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、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。

### **注册资本**

公司注册资本为人民币 271,068,419 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**

佛山市南海区桂城南海大道建行大厦。

## **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间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **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**

#### — 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。

#### — 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业已抵销。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。

### **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。

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。

### **金融资产和金融负债的核算方法**

#### —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。

#### —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。

#### —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

#### — 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：

<u>确定组合的依据</u>	
<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
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
<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>

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

—对应收票据和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、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。

—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**

### 一 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。

### 一 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的投资按照初始投资成本计价。

### 一 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。



一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**

一固定资产标准：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

一固定资产的分类为：管道沟槽、房屋及建筑物、构筑物及其他辅助设施、机器设备、运输设备、电子及其它设备、钢管。

一固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

一固定资产折旧：

一一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。

一一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。

一一公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

<u>资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率%</u>
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、技术改造工程的和大修理工程等。

### 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**

—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。

—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）。

——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。

### 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%	应纳营业税、增值税等流转税
企业所得税	母公司 15%	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《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。

——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。公司在2011年享受高新技术企业15%的优惠企业所得税率。

——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2011年5月13日“粤科高字〔2011〕55号”文，公司下属佛山市南海绿电再生能源有限公司被认定为2010年第二批高新技术企业，发证日期为2010年12月28日，证书编号为GR201044000346，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”，佛山市南海绿电再生能源有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2010—2012年）按15%的税率缴纳企业所得税。

——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。公司各子公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

#### 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	51100	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	51100		100%	100%	是			
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	340.15		
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	29240	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。	29240		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			



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			
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	63.78		
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	116.78		
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	57.32		

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	2227.70		
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	41700	垃圾处理（具体垃圾处理项目须经环保审批后方可经营）	28490		70	70	是	11435.52		
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	53.62		

——佛山市南海瀚蓝环保投资有限公司（以下简称“瀚蓝环保”）2011年增加注册资本2,500万元，全部由公司投入，增资后瀚蓝环保注册资本变更为51,100万元。

——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”）2011年增加注册资本2,500万元，全部由瀚蓝环保公司投入，增资后瀚蓝污水注册资本变更为17,050万元。

——佛山市南海区九江净蓝污水处理有限公司（以下简称“净蓝污水”）2011年增加注册资本1,800万元，全部由瀚蓝污水公司投入，增资后净蓝污水注册资本变更为3,700万元。

——佛山市南海区丹灶污水污水处理有限公司（以下简称“丹灶污水”）2011年增加注册资本700万元，全部由瀚蓝污水公司投入，增资后丹灶污水注册资本变更为2,600万元。

——2011年佛山市南海瀚蓝供水投资有限公司（以下简称“瀚蓝供水”）与佛山市南海区九江镇镇有资产管理有限公司签订股权转让协议，瀚蓝供水转让持有的佛山市南海九江自来水有限公司30%的股权，交易价格为该公司2010年12月31日经审计净资产额5,382.28万元的30%（即1,614.68万元），本次转让完成后，瀚蓝供水拥有佛山市南海九江自来水有限公司的股权由90%减至60%。

本报告期内，公司合并范围未发生变化。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2011. 06. 30			2010. 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：			135,991.15			123,463.15
人民币			135,991.15			123,463.15
银行存款：			196,617,501.62			403,892,376.32
人民币			196,617,501.62			403,892,376.32
其他货币资金：						102,000.00
人民币						102,000.00
合计			<u>196,753,492.77</u>			<u>404,117,839.47</u>

一货币资金期末余额较期初余额减少 51.31%，主要原因是公司本期支付了各项应交税费。

### 2、交易性金融资产

项目	2011. 06. 30	2010. 12. 31
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		19,003,000.00
合计		<u>19,003,000.00</u>

### 3、应收账款

类别	2011. 06. 30				2010. 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	84,426,897.94	100.00	1,998,727.83	5.00	39,974,556.75	100.00	1,998,727.83	5.00
其中：账龄组合	84,426,897.94	100.00	1,998,727.83	5.00	39,974,556.75	100.00	1,998,727.83	5.00
合并范围内关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	<u>84,426,897.94</u>	<u>100.00</u>	<u>1,998,727.83</u>	<u>5.00</u>	<u>39,974,556.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,998,727.83</u>	<u>5.00</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	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	84,426,897.94	100	1,998,727.83	39,974,556.75	100	1,998,727.83
合计	<u>84,426,897.94</u>	<u>100</u>	<u>1,998,727.83</u>	<u>39,974,556.75</u>	<u>100</u>	<u>1,998,727.83</u>

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

一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 (%)
南海区狮山镇财政管理所	非关联方	30,052,124.57	1 年以内	35.60
佛山市南海区桂城镇街道市政管理处	非关联方	14,322,285.41	1 年以内	16.96
佛山市南海区大沥镇人民政府	非关联方	7,232,855.40	1 年以内	8.57
佛山市南海区九江镇市政管理办公室	非关联方	6,024,324.99	1 年以内	7.14
佛山市南海区丹灶镇市政管理办公室	非关联方	5,595,084.15	1 年以内	6.63
合计		63,226,674.52		74.90

一应收账款期末余额较期初余额增加 111.20%，主要原因是多家污水处理项目公司暂未收到污水处理费。

一应收账款主要核算应收水费、应收污水处理费及垃圾处理费，期末无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

#### 4、预付款项

账 龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,772,574.62	10.63	64,088,316.85	29.02
1-2 年	3,489,741.40	2.35	27,720,574.00	12.55
2-3 年	65,000,180.00	43.83	65,001,900.00	29.43
3-4 年	23,937,226.80	16.14	24,026,340.40	10.88
4-5 年	40,110,538.60	27.05	40,000,270.00	18.12
合计	<u>148,310,261.42</u>	<u>100</u>	<u>220,837,401.25</u>	<u>100</u>

一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
佛山市南海市政管理局	非关联方	128,913,971.80	2-5 年	详见附注十一其他重要事项
广州市番禺区先锋设备工程有限公司	非关联方	5,095,992.00	2 年内	设备未验收入库
无锡市通用机械厂有限公司	非关联方	3,387,090.00	2 年内	设备未验收入库
南海区安业燃气设备有限公司	非关联方	2,067,391.00	2 年内	设备未验收入库

单位名称	与本公司 关系	金额	预付时间	未结算原因
佛山市佛水水电设备有限公司	非关联方	1,279,600.00	2年内	设备未验收入库
合计		140,744,044.80		

—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。

### 5、其他应收款

类别	2011.06.30				2010.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,352,376.53	100.00	929,749.73	12.65	6,312,240.54	100.00	932,749.73	14.78
其中：账龄组合	7,352,376.53	100.00	929,749.73	12.65	6,312,240.54	100.00	932,749.73	14.78
合并范围内关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>7,352,376.53</u>	<u>100.00</u>	<u>929,749.73</u>	<u>12.65</u>	<u>6,312,240.54</u>	<u>100.00</u>	<u>932,749.73</u>	<u>14.78</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011.06.30			2010.12.31		
	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	5,176,133.61	70.40	256,554.46	4,501,319.43	71.31	226,627.93
1-2年	944,123.15	12.84	12,235.60	565,301.34	8.96	43,662.13
2-3年	48,000.00	0.65	26,050.00	260,500.00	4.13	26,050.00
3-4年	469,137.63	6.38	85,427.53	427,137.63	6.77	85,427.53
4-5年	170,000.00	2.31	5,500.00	14,000.00	0.22	7,000.00
5年以上	544,982.14	7.42	543,982.14	543,982.14	8.61	543,982.14
合计	<u>7,352,376.53</u>	<u>100.00</u>	<u>929,749.73</u>	<u>6,312,240.54</u>	<u>100.00</u>	<u>932,749.73</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

一其他应收款期末余额较期初余额增加了 16.48%，主要原因是公司向佛山市南海区交通运输局地方公路管理站支付了占道施工管理保证金 100 万元。

一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 (%)
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	17.68
佛山市南海区交通运输局地方公路管理站	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	13.60
佛山市南海区狮山镇规划和环保局	非关联方	665,900.45	1 年以内	9.06
南海区规划局	非关联方	353,000.00	5 年以上	4.80
广东电网公司佛山南海供电局东（桂城供电所）	非关联方	302,400.00	1 年以内	4.11
合计		3,621,300.45		49.25

一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。

## 6、存货

项 目	2011.06.30			2010.12.31		
	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	11,586,100.24		11,586,100.24	10,601,089.49		10,601,089.49
工程施工	5,888,078.19		5,888,078.19	5,363,651.18		5,363,651.18
合 计	<u>17,474,178.43</u>		<u>17,474,178.43</u>	<u>15,964,740.67</u>		<u>15,964,740.67</u>

一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。

## 7、一年内到期的非流动资产

项 目	2011.06.30	2010.12.31
一年内摊销的长期待摊费用	<u>632,583.99</u>	<u>124,088.12</u>

## 8、长期应收款

项 目	2011.06.30	2010.12.31
长期应收款	<u>18,771,995.25</u>	<u>19,467,254.31</u>

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，该投资费用含占用资金的投资回报由丹灶镇政府分 15 年向公司支付。

## 9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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
广发银行股份有限公司	成本法	9,272,571.26	9,272,571.26		9,272,571.26	小于5%	小于5%			
合计		<u>9,272,571.26</u>	<u>9,272,571.26</u>		<u>9,272,571.26</u>					

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	2010.12.31	本期增加		本期减少	2011.06.30
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：		本期新增	本期计提		
1、房屋及建筑物	8,318,612.60		466,634.25		8,785,246.85
三、投资性房地产账面价值合计	<u>24,229,219.33</u>				<u>23,762,585.08</u>

—本期折旧为 466,634.25 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。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
一、固定资产原值				
管道沟槽	225,186,599.87	2,537,834.99		227,724,434.86
房屋及建筑物	212,738,039.78	521,195.29	16,443,296.98	196,815,938.09
构筑物及其他辅助设施	296,590,182.13	27,451,063.86		324,041,245.99
机器设备	69,077,893.76		3,620,193.80	65,457,699.96
运输设备	13,390,233.43	1,133,219.00	1,494,500.00	13,028,952.43
电子及其他设备	116,146,816.92	6,924,430.90	4,064,576.91	119,006,670.91
钢管	775,252,210.51	4,142,878.20		779,395,088.71
合计	<u>1,708,381,976.40</u>	<u>42,710,622.24</u>	<u>25,622,567.69</u>	<u>1,725,470,030.95</u>
二、累计折旧		本期计提		
管道沟槽	129,929,549.96	6,382,490.00		136,312,039.96
房屋及建筑物	47,039,425.09	2,203,339.58	736,779.11	48,505,985.56
构筑物及其他辅助设施	114,043,625.51	8,980,868.73		123,024,494.24

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
机器设备	43,956,021.25	1,824,521.67	864,289.93	44,916,252.99
运输设备	8,258,149.34	521,808.02	1,419,775.00	7,360,182.36
电子及其他设备	83,622,659.50	4,278,387.64	3,057,847.36	84,843,199.78
钢管	132,213,167.08	9,179,416.12		141,392,583.20
合计	<u>559,062,597.73</u>	<u>33,370,831.76</u>	<u>6,078,691.40</u>	<u>586,354,738.09</u>
三、固定资产减值准备				
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		2,444.21	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>372,286.00</u>		<u>2,444.21</u>	<u>369,841.79</u>
四、固定资产帐面价值				
管道沟槽	95,012,753.11			91,168,098.10
房屋及建筑物	165,698,614.69			148,309,952.53
构筑物及其他辅助设施	182,546,556.62			201,016,751.75
机器设备	25,114,220.38			20,536,239.05
运输设备	5,132,084.09			5,668,770.07
电子及其他设备	32,403,820.35			34,043,134.06
钢管	643,039,043.43			638,002,505.51
合计	<u>1,148,947,092.67</u>			<u>1,138,745,451.07</u>

—本期折旧额 33,370,831.76 元。

—本期由在建工程转入固定资产原价为 6,582,306.95 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		
机器设备	12,880.00	5,227.87	7,652.13		
电子及其他设备	195,480.00	77,587.14	117,892.86		
合计	515,065.40	145,223.61	369,841.79		



12、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	2010. 12. 31	本期增加	转入 无形资产	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	2011. 06. 30
广佛地铁迁改工程合计	783	5,205,967.54	6,228.36				66.57	95				自筹	5,212,195.90
广佛新干线给水管道工程合计	1761	11,881,038.15	10,229,168.69				125.55	95				自筹	22,110,206.84
虹岭路给水管道工程	2321	14,633,495.39	3,807,418.73				79.45	80				自筹	18,440,914.12
平洲污水厂三期工程*	3285	26,389,699.45	13,428,274.93	38,811,979.08		1,005,995.30	121.21	100				自筹	
公司办公楼	79889	1,856,190.24	1,488,230.98				0.42	8				自筹	3,344,421.22
小塘三环东路 DN1800 给水管道迁改工程	633	4,279,540.04	1,591,197.56			5,870,737.60	168.10	100				自筹	
商业大道(桃园路至松岗工业大道)DN400管道工程	231	1,248,568.21	624,337.56				81.08	98				自筹	1,872,905.77
九江水司龙高速公路供水管迁建工程	202	13,791.41			13,791.41		0.68	100				自筹	
向镇南村委会转供水工程	178	1,183,951.67	385,975.33		1,569,927.00		88.20	100				自筹	
绿电垃圾焚烧发电项目二厂工程*	65459	350,066,662.35	271,663,924.45	621,730,586.80			94.98	100	20,732,743.78	13,401,419.45	6.54	自筹	
绿电污泥项目	20700	978,390.46	418,106.61				0.67	5				自筹	1,396,497.07
绿电中转站项目*	33518.59	30,665,194.25	164,111,426.54	181,248,671.86			58.11	80				自筹	13,527,948.93
绿电一厂改扩建项目	77900	5,207,578.53	35,858,957.22				5.27	5				自筹	41,066,535.75
罗村务庄污水项目*		41,365.83		41,365.83				100				自筹	
罗村污水厂二期扩建项目*		35,339.53		35,339.53				100				自筹	
九江污水管网工程	6000	886,568.88	14,808,951.92				24.68	30				自筹	15,695,520.80
其它		5,541,270.47	7,412,697.79		4,998,588.54							自筹	7,955,379.72
合计		460,114,612.40	525,834,896.67	841,867,943.10	6,582,306.95	6,876,732.90			20,732,743.78	13,401,419.45			130,622,526.12

—\*属于为 BOT 项目，在建工程减少 71.61%，主要是本期 BOT 项目完工后结转无形资产。

—在建工程本期减少数是：（1）管网改建项目完工结转其他业务成本；（2）绿化工程结转长期待摊费用。

### 13、工程物资

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
专用材料	1,767,160.54	8,686,859.03	10,443,172.27	10,847.30
专用设备	65,348,872.36	161,572,061.67	223,521,474.35	3,399,459.68
为生产准备的工器具	78,116.47	174,403.31	252,122.88	396.90
合计	<u>67,194,149.37</u>	<u>170,433,324.01</u>	<u>234,216,769.50</u>	<u>3,410,703.88</u>

本期工程物资减少 94.92%，主要是公司下属佛山市南海绿电再生能源有限公司公司（以下简称“南海绿电”）为建设绿电垃圾焚烧发电项目二厂工程而领用。

### 14、无形资产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
<b>一、账面原值</b>				
<b>土地使用权：</b>				
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）“苏塾朗”地段	784,300.00			784,300.00
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
广东省金融高新区B区(编号B-03地块)	35,885,200.00			35,885,200.00
小计	139,341,323.92			139,341,323.92
<b>供水经营权：</b>				
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
<b>BOT（或TOT）特许经营权：</b>				
罗村一期污水处理项目BOT特许经营权	6,781,688.44			6,781,688.44
狮山东南污水处理项目BOT特许经营权	61,255,352.31	617,013.00		61,872,365.31
里水城区污水处理项目TOT特许经营权	13,839,455.00	538,380.00		14,377,835.00
和桂工业园污水处理项目TOT特许经营权	4,600,999.00	89,662.43		4,690,661.43
和顺污水处理项目BOT特许经营权	32,069,622.61	325,497.48		32,395,120.09
里水城区二期污水处理项目TOT特许经营权		42,019,840.00		42,019,840.00

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	31,049,477.29			31,049,477.29
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	31,384,726.90	-244,362.00		31,140,364.90
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	35,456,394.82			35,456,394.82
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	5,103,025.97			5,103,025.97
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	73,041,483.64	12,410.00	1,591,282.54	71,462,611.10
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	43,976,313.52	156,714.99		44,133,028.51
平洲污水处理项目（三期）BOT 特许经营权		39,189,167.59		39,189,167.59
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	26,341,966.86			26,341,966.86
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	14,437,797.58			14,437,797.58
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	26,285,409.30			26,285,409.30
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	28,515,945.71	6,500.00		28,522,445.71
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	36,204,518.45	436,835.11		36,641,353.56
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	57,451,829.83	27,150.00		57,478,979.83
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	20,334,888.76	73,150.00		20,408,038.76
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	74,645,530.79	517,877.41		75,163,408.20
罗村污水厂（二期）BOT 特许经营权	13,744,544.02	892,666.10		14,637,210.12
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	27,030,041.45	313,284.41		27,343,325.86
绿电垃圾焚烧发电项目二厂工程		621,730,586.80		621,730,586.80
垃圾压缩转运站		181,248,671.86		181,248,671.86
小计	663,551,012.25	887,951,045.18	1,591,282.54	1,549,910,774.89
合计	<u>839,892,336.17</u>	<u>887,951,045.18</u>	<u>1,591,282.54</u>	<u>1,726,252,098.81</u>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>土地使用权：</b>				
南海市九江镇沙口工业区土地	88,934.64	6644.04		95,578.68
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	305,478.91	24418.62		329,897.53
佛山市南海区罗村街道罗村经济联合社所属（土名）“苏塾朗”地段	64,720.32	16,354.08		81,074.40
桂城水厂土地使用权	20,129,972.59	552,145.38		20,682,117.97
第二水厂土地使用权	6,212,612.24	437,200.02		6,649,812.26

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
广东省金融高新区 B 区 (编号 B-03 地块)	448, 564. 98	448, 564. 98		897, 129. 96
小计	27, 250, 283. 68	1, 485, 327. 12		28, 735, 610. 80
<b>供水经营权:</b>				
小塘水厂经营权	3, 266, 666. 76	466, 666. 68		3, 733, 333. 44
里水水厂经营权	1, 425, 000. 00	450, 000. 00		1, 875, 000. 00
小计	4, 691, 666. 76	916, 666. 68		5, 608, 333. 44
<b>BOT (或 TOT) 特许经营权:</b>				
罗村一期污水处理项目 BOT 特许经营权	2, 352, 993. 37	224, 978. 22		2, 577, 971. 59
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	1, 164, 645. 12	1, 446, 654. 63		2, 611, 299. 75
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	3, 619, 898. 63	444, 896. 31		4, 064, 794. 94
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	2, 737, 738. 91	168, 209. 93		2, 905, 948. 84
和顺污水处理项目 BOT 特 许经营权	445, 705. 50	867, 003. 13		1, 312, 708. 63
里水城区二期污水处理项 目 TOT 特许经营权		609, 000. 00		609, 000. 00
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	601, 164. 37	709, 554. 06		1, 310, 718. 43
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	3, 411, 588. 66	974, 605. 44		4, 386, 194. 10
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	2, 075, 964. 95	819, 344. 21		2, 895, 309. 16
丹灶横江一期污水处理项 目 BOT 特许经营权	1, 881, 826. 14	169, 284. 00		2, 051, 110. 14
平洲污水处理项目 (一期) BOT 特许经营权	31, 990, 078. 10	1, 706, 979. 39	1, 591, 282. 54	32, 105, 774. 95
平洲污水处理项目 (二期) BOT 特许经营权	5, 533, 852. 34	1, 575, 117. 11		7, 108, 969. 45
平洲污水处理项目 (三期) BOT 特许经营权		684, 476. 42		684, 476. 42
丹灶横江二期污水处理项 目 BOT 特许经营权	1, 424, 422. 29	713, 739. 18		2, 138, 161. 47
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	1, 120, 975. 25	489, 010. 68		1, 609, 985. 93
丹灶金沙城北污水处理项 目 BOT 特许经营权	497, 553. 38	615, 769. 20		1, 113, 322. 58
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	675, 374. 65	686, 545. 88		1, 361, 920. 53
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	853, 117. 98	854, 765. 90		1, 707, 883. 88
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	1, 079, 640. 82	1, 317, 330. 44		2, 396, 971. 26
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	397, 401. 11	481, 776. 68		879, 177. 79
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	1, 154, 989. 22	1, 783, 835. 55		2, 938, 824. 77
罗村污水厂 (二期) BOT 特 许经营权	605, 753. 97	348, 810. 85		954, 564. 82

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	855, 193. 24	667, 855. 32		1, 523, 048. 56
绿电垃圾焚烧发电项目二厂工程				
垃圾压缩转运站				
小计	64, 479, 878. 00	18, 359, 542. 53	1, 591, 282. 54	81, 248, 137. 99
合计	<u>96, 421, 828. 44</u>	<u>20, 761, 536. 33</u>	<u>1, 591, 282. 54</u>	<u>115, 592, 082. 23</u>
<b>三、无形资产账面净值</b>				
<b>土地使用权：</b>				
南海市九江镇沙口工业区土地	583, 570. 94			576, 926. 90
南海市九江镇下西洛浦大道开发区土地	2, 759, 301. 07			2, 734, 882. 45
佛山市南海区罗村街道罗村经济联合社所属（土名）“苏塾朗”地段	719, 579. 68			703, 225. 60
桂城水厂土地使用权	35, 084, 565. 77			34, 532, 420. 39
第二水厂土地使用权	37, 507, 387. 76			37, 070, 187. 74
广东省金融高新区 B 区（编号 B-03 地块）	35, 436, 635. 02			34, 988, 070. 04
小计	112, 091, 040. 24			110, 605, 713. 12
<b>供水经营权：</b>				
小塘水厂经营权	24, 733, 333. 24			24, 266, 666. 56
里水水厂经营权	7, 575, 000. 00			7, 125, 000. 00
小计	32, 308, 333. 24			31, 391, 666. 56
<b>BOT（或 TOT）特许经营权：</b>				
罗村一期污水处理项目 BOT 特许经营权	4, 428, 695. 07			4, 203, 716. 85
狮山东南污水处理项目 BOT 特许经营权	60, 090, 707. 19			59, 261, 065. 56
里水城区污水处理项目 TOT 特许经营权	10, 219, 556. 37			10, 313, 040. 06
和桂工业园污水处理项目 TOT 特许经营权	1, 863, 260. 09			1, 784, 712. 59
和顺污水处理项目 BOT 特许经营权	31, 623, 917. 11			31, 082, 411. 46
里水城区二期污水处理项目 TOT 特许经营权				41, 410, 840. 00
西樵镇樵泰污水处理项目 BOT 特许经营权	30, 448, 312. 92			29, 738, 758. 86
松岗一期污水处理项目 BOT 特许经营权	27, 973, 138. 24			26, 754, 170. 80
九江镇明净一期污水处理 BOT 特许经营权	33, 380, 429. 87			32, 561, 085. 66
丹灶横江一期污水处理项目 BOT 特许经营权	3, 221, 199. 83			3, 051, 915. 83
平洲污水处理项目（一期）BOT 特许经营权	41, 051, 405. 54			39, 356, 836. 15
平洲污水处理项目（二期）BOT 特许经营权	38, 442, 461. 18			37, 024, 059. 06

项 目	2010. 12. 31	本期增加	本期减少	2011. 06. 30
平洲污水处理项目（三期）BOT 特许经营权				38,504,691.17
丹灶横江二期污水处理项目 BOT 特许经营权	24,917,544.57			24,203,805.39
丹灶城区污水处理项目 BOT 特许经营权	13,316,822.33			12,827,811.65
丹灶金沙城北污水处理项目 BOT 特许经营权	25,787,855.92			25,172,086.72
九江镇明净二期污水处理 BOT 特许经营权	27,840,571.06			27,160,525.18
松岗二期污水处理项目 BOT 特许经营权	35,351,400.47			34,933,469.68
狮山小塘污水处理项目 BOT 特许经营权	56,372,189.01			55,082,008.57
狮山官窑污水处理项目 BOT 特许经营权	19,937,487.65			19,528,860.97
大沥镇城西污水处理 BOT 特许经营权	73,490,541.57			72,224,583.43
罗村污水厂（二期）BOT 特许经营权	13,138,790.05			13,682,645.30
务庄污水厂（一期）BOT 特许经营权	26,174,848.21			25,820,277.30
绿电垃圾焚烧发电项目二厂工程				621,730,586.80
垃圾压缩转运站				181,248,671.86
小计	599,071,134.25			1,468,662,636.90
合计	743,470,507.73			1,610,660,016.58
<b>四、减值准备</b>				
无形资产账面价值合计	<u>743,470,507.73</u>			<u>1,610,660,016.58</u>

一无形资产本期摊销额为 20,761,536.33 元。

一无形资产期末余额较期初余额增加 116.64%，主要原因是本期南海绿电公司垃圾焚烧发电二厂和绿电中转站项目完工投入运营，结转无形资产。

### 15、长期待摊费用

项 目	2010.12.31	本期增加额	本期摊销额	其他减少数	累计摊销额	2011.06.30	其他减少的原因
九江水司滤砂	62,197.00		9,102.00		37,925.00	53,095.00	
办公室装修工程	132,627.84		25,406.22		239,331.75	107,221.62	
MIS 收费系统软件	20,269.80		2,096.82		24,487.02	18,172.98	
水表改造工程	725,016.18	241,706.35	252,028.57	393,754.80	998,899.24	320,939.16	
儒林西信社、定安码头管网维修	94,858.12		21,883.92		58,330.12	72,974.20	
绿电一厂资产大修	84,289.77		84,289.77		2,827,288.14	0.00	
办公家具摊销	277,757.56	81,300.00	38,656.79		107,663.17	320,400.77	
防盗系统工程	292,430.76	38,315.00	30,782.22		46,173.32	299,963.54	
绿化工程	3,035,632.79	276,776.96	258,983.56		1,624,152.23	3,053,426.19	
路灯工程	310,237.51		32,541.22		86,944.04	277,696.29	
车棚工程	235,179.19	133,305.47	49,248.38		68,300.19	319,236.28	
罗村客服中心装修	133,846.40		20,659.50		93,408.10	113,186.90	
客服中心装修费	103,752.82		47,885.94	55,866.88	422,992.47	0.00	
一户一表改造费用	5,521,433.47	6,132,797.37	1,145,078.69		3,328,816.77	10,509,152.15	
ORACLE 软件（企业版）	112,766.81		39,799.98	72,966.83	325,033.17	0.00	
桂城水厂一期10KV/6KV 高压配电系统改造	136,000.00		48,000.00	88,000.00	392,000.00	0.00	
10KV 专线高可靠性供电费用	263,120.00		68,640.00		491,920.00	194,480.00	
供水管网微观建模系统	561,000.00		66,000.00		165,000.00	495,000.00	
二水厂防雷系统工程	149,061.64		16,874.88		36,562.24	132,186.76	
异地备份系统项目	267,750.02		29,749.98		59,499.96	238,000.04	
里水增压泵站及配套管道工程-绿化工程	292,226.68	62,643.56	32,354.04		53,227.36	322,516.20	
二期项目感应雷防护工程费	260,936.28		26,535.90		30,958.55	234,400.38	
服务热线升级系统		212,000.00	21,199.98		21,199.98	190,800.02	
其他零星摊销费用	424,345.26	604,017.80	167,017.99		339,960.21	861,345.07	
合计	<u>13,496,735.90</u>	<u>7,782,862.51</u>	<u>2,534,816.35</u>	<u>610,588.51</u>	<u>11,880,073.03</u>	<u>18,134,193.55</u>	

—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。

一已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011.06.30	2010.12.31
<b>递延所得税资产：</b>		
折旧及摊销引起的待抵扣所得税	55,842.90	55,842.90
坏账准备引起的待抵扣所得税	215,697.84	215,697.84
工资发放与计提差异引起的待抵扣所得税	1,777,192.35	1,777,192.35
合 计	<u>2,048,733.09</u>	<u>2,048,733.09</u>

一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	
	2011.06.30	2010.12.31
折旧及摊销	372,286.00	372,286.00
坏账准备	1,265,923.45	1,265,923.45
工资发放与计提差异	11,847,949.00	11,847,949.00
合 计	<u>13,486,158.45</u>	<u>13,486,158.45</u>

## 17、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.06.30
			转回	转销	
坏账准备	2,931,477.56			3,000.00	2,928,477.56
固定资产减值准备	372,286.00			2,444.21	369,841.79
合 计	<u>3,303,763.56</u>			<u>5,444.21</u>	<u>3,298,319.35</u>

## 18、短期借款

借款类别	币 别	2011.06.30	2010.12.31
信用借款	人民币	15,000,000.00	
合 计		<u>15,000,000.00</u>	



## 19、应付账款

项 目	2011.06.30	2010.12.31
应付账款	<u>387,563,356.70</u>	<u>240,345,256.23</u>

—应付账款期末余额较期初余额增加了 61.25%，主要原因是增加了绿电公司 BOT 项目应付工程款。

—应付账款期末余额中，账龄超过 3 年的款项为 684,722.72 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	2011.06.30	2010.12.31
预收款项	<u>25,345,980.59</u>	<u>27,334,317.20</u>

—预收款项期末余额中，帐龄超过 1 年以上的款项合计 13,640,436.27 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。

## 21、应付职工薪酬

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
工资	24,177,689.78	26,057,224.00	40,051,949.78	10,182,964.00
福利费		2,935,802.42	2,935,802.42	
社会保险费	4,080.38	1,711,290.66	1,710,747.97	4,623.07
住房公积金	69,814.30	2,160,954.00	2,217,494.00	13,274.30
工会经费	911,844.43	445,039.34	3,677.70	1,353,206.07
职工教育经费	130,700.64	260,355.63	177,367.40	213,688.87
因解除劳动关系给予的补偿		3,272.50	3,272.50	
合计	<u>25,294,129.53</u>	<u>33,573,938.55</u>	<u>47,100,311.77</u>	<u>11,767,756.31</u>

截至 2011 年 6 月 30 日的应付职工薪酬余额预计于 2011 年下半年支付，没有属于拖欠性质的款项。

## 22、应交税费

项 目	2011.06.30	2010.12.31
增值税	-26,543,279.78	-7,252,343.59
营业税	297,413.07	372,845.78
城市维护建设税	199,974.87	200,678.80
企业所得税	6,520,386.26	150,513,389.26

项 目	2011.06.30	2010.12.31
房产税	18,930.14	9,704.89
土地使用税	42,886.02	
个人所得税	78,896.83	95,961.64
教育费附加	139,187.77	90,609.78
堤围防护费	64,129.41	63,552.81
印花税	8.52	370.99
合计	<u>-19,181,466.89</u>	<u>144,094,770.36</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减少了 113.31%，主要原因是：公司本期支付了企业所得税；子公司佛山市南海绿电再生能源有限公司本期购进货物增加待抵扣增值税进项税额。

### 23、应付利息

项 目	2011.06.30	2010.12.31
长期借款应付利息	<u>801,250.00</u>	<u>553,944.44</u>

### 24、应付股利

项 目	2011.06.30	2010.12.31
普通股现金股利	<u>54,213,683.80</u>	

公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案，以 2010 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 2 元（含税），共派发现金红利 54,213,683.80 元；现金红利已于 2011 年 7 月发放。

### 25、其他应付款

项 目	2011.06.30	2010.12.31
其他应付款	<u>95,531,716.02</u>	<u>66,102,303.47</u>

—其他应付款期末余额较期初余额增加了 44.52%，主要原因是：本期增加了代收代付的污水处理费。

—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 3,472,801.79 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 7,256,942.23 元、代收代付的污水处理费 29,906,579.33 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。

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	2011.06.30	2010.12.31
1年内到期的长期借款	125,597,500.00	132,342,500.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	1,260,000.00	1,260,000.00
合计	<u>126,857,500.00</u>	<u>133,602,500.00</u>

### 一年内到期的长期借款

项 目	2011.06.30	2010.12.31
质押借款	12,065,000.00	9,870,000.00
抵押借款	5,400,000.00	5,400,000.00
保证借款	2,062,500.00	2,062,500.00
信用借款	106,070,000.00	115,010,000.00
合计	<u>125,597,500.00</u>	<u>132,342,500.00</u>

质押借款：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。

抵押借款：子公司九江水司向佛山市南海区九江农村信用合作社借款 1580 万元，借款期限自 2010 年 5 月 26 日起至 2013 年 5 月 25 日，按照双方签定的借款合同，从 2010 年 6 月开始分月偿还上述借款，本期末将 2011 年 7 月至 2012 年 6 月应偿还金额从“长期借款”调至本科目反映。上述借款以子公司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 120138 号、南府国用（2004）第特 120109 号土地作为抵押。

保证借款：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 2011 年 7 月至 2012 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。

### 一金额前五名的 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
交通银行佛山分行 百花支行	2011-05-26	2012-06-27	人民币	6.983		20,000,000.00		
中国光大银行股份 有限公司佛山分行	2007-05-25	2011-09-28	人民币	5.598		10,000,000.00		10,000,000.00
中国光大银行股份 有限公司佛山分行	2007-07-26	2011-09-28	人民币	5.598		7,500,000.00		7,500,000.00
中国光大银行股份 有限公司佛山分行	2009-02-01	2011-09-11	人民币	5.558		7,500,000.00		7,500,000.00
信社九江分社	2010-05-26	2013-05-25	人民币	5.850		5,400,000.00		5,400,000.00
合计						<u>50,400,000.00</u>		<u>30,400,000.00</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 2011 年 6 月 30 日止，剩余 126 万元未支付，预计在 2011 年下半年支付。

## 27、长期借款

借款类别	币别	备注	2011.06.30	2010.12.31
质押借款	人民币	*1	760,645,000.00	658,130,000.00
抵押借款	人民币	*2	4,550,000.00	7,250,000.00
保证借款	人民币	*3	10,828,125.00	11,859,375.00
信用借款	人民币		239,250,000.00	233,590,000.00
合计			<u>1,015,273,125.00</u>	<u>910,829,375.00</u>

\*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：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借款 1580 万元，借款期限自 2010 年 5 月 26 日起至 2013 年 5 月 25 日，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 120138 号、南府国用（2004）第特 120109 号土地作为抵押；按照双方签定的借款合同，从 2010 年 6 月开始分月偿还上述借款。

\*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 2011 年 6 月 30 日共借入本金 1650 万元，同时由公司提供最高额 1800 万元担保。

### —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	2010-03-31	2020-03-30	人民币	6.400		330,000,000.00		330,000,000.00
中国光大银行股份有限公司佛山分行	2011-01-05	2020-03-30	人民币	6.400		60,000,000.00		
南海农信平洲信用社	2010-04-08	2019-11-30	人民币	5.760		54,000,000.00		54,000,000.00
南海农信平洲信用社	2009-06-18	2019-04-21	人民币	5.760		50,000,000.00		50,000,000.00
南海农信平洲信用社	2009-06-18	2019-04-21	人民币	5.760		50,000,000.00		50,000,000.00
合计						<u>544,000,000.00</u>		<u>484,000,000.00</u>

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司没有已到期未偿还的借款。

—长期借款期末余额较期初余额增加了 11.47%，主要是南海绿电公司为 BOT 工程项目建设而借入专项借款。

## 28、其他非流动负债

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30	备注说明
递延收益	<u>2,804,217.77</u>	<u>509,651.33</u>	<u>296,369.67</u>	<u>3,017,499.43</u>	*

\*递延收益本期增加的原因是子公司九江水司收到佛山市南海区九江镇人民政府拨付的水改专项资金。

## 29、股本

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	76,647,794	28.28				-76,502,416	-76,502,416	145,378	0.05
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,543,938	28.24				-76,543,938	-76,543,938		
3、其他内资持股	103,856	0.04				41,522	41,522	145,378	0.05
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	103,856	0.04				41,522	41,522	145,378	0.05
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	194,420,625	71.72				76,502,416	76,502,416	270,923,041	99.95
1、人民币普通股	194,420,625	71.72				76,502,416	76,502,416	270,923,041	99.95
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	271,068,419	100						271,068,419	100

公司2011年5月10日召开的2010年度股东大会审议通过2010年度利润分配方案，以2010年12月31日总股本271,068,419股为基数，向全体股东每10股派发股票股利2股，共派发股票股利54,213,684股，变动后的股本为325,282,103股，股票股利已于2011年7月发放。

## 30、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
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	<u>319,242,382.73</u>			<u>319,242,382.73</u>

## 31、盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
法定盈余公积	194,178,792.89			194,178,792.89

任意盈余公积	70,980,994.33			70,980,994.33
合计	<u>265,159,787.22</u>			<u>265,159,787.22</u>

### 32、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	<u>669,959,222.73</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,336,808.04
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	54,213,683.80
其它（转让子公司股权）	1,241,988.90
期末未分配利润	<u>692,840,358.07</u>

公司于2011年5月10日召开2010年度股东大会审议通过2010年度利润分配方案，以2010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2元（含税），共派发现金红利54,213,683.80元；向全体股东每10股派发股票股利2股，共派发股票股利54,213,684股，现金红利和股票股利均已在2011年7月发放完毕。

### 33、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	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,364,674.56	169,680,583.61	246,174,242.82	148,569,350.02
其他业务	20,706,395.79	12,401,581.69	11,170,396.43	6,541,547.08
合计	<u>310,071,070.35</u>	<u>182,082,165.30</u>	<u>257,344,639.25</u>	<u>155,110,897.10</u>

一主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2011年1-6月		2010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	210,621,902.67	123,926,336.51	204,908,102.82	123,073,511.56
污水处理	69,638,845.29	40,990,641.20	30,990,356.70	19,516,664.39
垃圾处理及垃圾发电	9,103,926.60	4,763,605.90	10,275,783.30	5,979,174.07
合计	<u>289,364,674.56</u>	<u>169,680,583.61</u>	<u>246,174,242.82</u>	<u>148,569,350.02</u>

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2011年1—6月		2010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	17,830,788.23	11,708,250.55	8,532,662.55	5,988,150.17
官窑市场租金	1,900,000.00	452,917.56	1,900,000.00	453,012.56
其他场地租金	633,231.10	92,732.13	686,213.14	100,355.56
其他	342,376.46	147,681.45	51,520.74	28.79
合计	<u>20,706,395.79</u>	<u>12,401,581.69</u>	<u>11,170,396.43</u>	<u>6,541,547.08</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	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市南海大沥自来水公司	41,048,008.52	13.24
佛山市南海区里水自来水厂	33,285,429.04	10.73
佛山市南海区桂城镇街道市政管理处	21,940,367.86	7.08
南海区狮山镇财政管理所	17,470,243.48	5.63
佛山市南海区狮山自来水有限公司	17,004,523.98	5.48
合计	<u>130,748,572.88</u>	<u>42.16</u>

### 34、营业税金及附加

项 目	2011年1—6月	2010年1—6月	计缴标准
营业税	390,590.92	377,869.98	3%、5%
城市维护建设税	937,515.34	966,413.16	7%
教育费附加	667,268.15	414,177.15	3%
堤围防护费	36,934.22	38,365.47	
合计	<u>2,032,308.63</u>	<u>1,796,825.76</u>	

### 35、管理费用

项 目	2011年1—6月	2010年1—6月
工资薪酬	1,717,869.09	1,314,711.08
住房公积金	1,341,704.00	1,072,200.00
租赁费	1,330,035.42	1,292,379.39
运费	1,123,071.52	731,256.20
业务费	1,067,227.51	1,101,017.78
折旧	1,021,530.38	998,509.34
供水奖励费	887,682.00	759,750.00
社会保险	779,011.11	754,076.66
办公费	640,790.54	696,532.59
电费	495,011.29	484,699.80
工会经费	403,009.38	361,182.13
职工教育经费	357,140.33	293,978.17

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
税金	352,538.91	319,886.89
职工福利费	321,812.98	243,933.50
物料消耗	284,279.71	164,842.33
物业管理费	283,746.00	290,403.00
差旅费	252,151.30	343,106.49
堤围费	251,690.64	264,891.55
董事会费	195,000.06	195,000.06
修理费	138,933.06	67,961.00
咨询顾问费	100,000.00	279,000.00
其他	4,078,549.73	5,404,557.69
合计	<u>17,422,784.96</u>	<u>17,433,875.65</u>

### 36、财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	20,974,334.68	19,296,550.51
减：利息收入	2,377,248.48	2,962,838.73
手续费支出	157,408.49	245,168.02
合计	<u>18,754,494.69</u>	<u>16,578,879.80</u>

### 37、投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
转让子公司股权取得的收益	1,241,988.90	
买卖银行理财产品取得的收益	224,656.05	
合计	<u>1,466,644.95</u>	

### 38、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,443,622.20	185,536.00	1,443,622.20
其中：固定资产处置利得	1,443,622.20	185,536.00	1,443,622.20
无形资产处置利得			
政府补助	522,953.67	767,083.02	522,953.67
水费滞纳金	3,248.09	3,700.58	3,248.09
代收污水处理费手续费	155,490.49	196,838.22	155,490.49
其他	56,141.01	4,996.00	56,141.01
合计	<u>2,181,455.46</u>	<u>1,158,153.82</u>	<u>2,181,455.46</u>



一政府补助明细:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	说明
增值税返还		767,083.02	
补助款	268,128.00		
水改专项资金	254,825.67		
合计	<u>522,953.67</u>	<u>767,083.02</u>	

**39、营业外支出**

项 目	2011年1-6月	2010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	207,337.49	66,843.57	207,337.49
其中：固定资产处置损失	207,337.49	66,843.57	207,337.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	30,000.00	100,000.00
计划生育奖		208,642.00	
其他	19,291.70	1,821.65	19,291.70
合 计	<u>326,629.19</u>	<u>307,307.22</u>	<u>326,629.19</u>

**40、所得税费用**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,790,539.81	16,952,489.41
递延所得税调整		
对上期所得税汇算清缴的调整	121,174.28	8,866.55
合计	12,911,714.09	<u>16,961,355.96</u>

**41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	2011年1-6月	2010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	80,186,073.90	50,313,651.58

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
调整：扣减归属少数股东损益	1,849,265.86	1,185,179.00
<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>78,336,808.04</b>	<b>49,128,472.58</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>78,336,808.04</b>	<b>49,128,472.58</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>271,068,419.00</b>	<b>271,068,419.00</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>325,282,103.00</b>	<b>325,282,103.00</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	0.2890	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	0.2827	0.1810
稀释每股收益：		
归属于公司普通股股东的净利润	0.2408	0.1510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2356	0.1509

#### 42、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

2011年1-6月，公司收到的其他与经营活动有关的现金17,911,854.10元，主要内容列示如下：

项 目	2011年1-6月
代收污水费净额	13,675,819.11
利息收入	1,506,458.50
水改专项资金	509,651.33
补助费	268,128.10

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

2011年1-6月，公司支付的其他与经营活动有关的现金为16,157,575.18元，主要内容列示如下：

项 目	2011年1-6月
支付的保证金	2,515,988.58
租赁费	1,461,181.92
运费	1,152,441.18
业务招待费	1,148,275.11

项 目	2011年1-6月
供水奖励费	887,682.00
办公费	699,572.87
会议、会务费	696,388.40
电费	478,595.95
经理基金	467,500.01
信息系统升级服务费	295,000.00
咨询、律师服务费	265,500.00
差旅费	256,449.30
支付高层风险报酬费	253,990.00
董事会费	195,000.06
物料消耗	163,039.60
修理费	154,543.56
银行手续费	152,654.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

2011年1-6月，公司收到的其他与投资活动有关的现金为2,675,446.12元，主要内容列示如下：

项 目	2011年1-6月
工程项目押金、质保金	1,684,658.61
工程项目施工单位垫款	456,399.21

43、现金流量表的补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	80,186,073.90	50,313,651.58
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	33,837,466.01	31,656,319.56
无形资产摊销	20,761,536.33	11,548,748.09
长期待摊费用的摊销	2,636,908.99	1,916,499.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-1,236,284.71	-118,692.43
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	3,000.00	
财务费用	20,535,508.67	18,742,241.52
投资损失（减收益）	-1,466,644.95	
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
存货的减少(减增加)	-1,509,437.76	-179,091.33
经营性应收项目的减少(减增加)	-26,493,716.64	-6,132,652.99
经营性应付项目的增加(减减少)	-148,456,845.33	-25,777,673.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,202,435.49	81,969,350.64
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	196,753,492.77	607,121,517.57
减: 现金的期初余额	404,117,839.47	122,696,228.11
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	-207,364,346.70	484,425,289.46

一 现金和现金等价物的构成:

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、现金	196,753,492.77	607,121,517.57
其中: 库存现金	135,991.15	48,365.48
可随时用于支付的银行存款	196,617,501.62	606,903,372.09
可随时用于支付的其他货币资金		169,780.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	196,753,492.77	607,121,517.57

## 六、关联方关系及其交易

### 关联方关系

#### 一存在控制关系的关联方

##### 一一控制本公司的关联方:

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	法人独资	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%	佛山市南海区公有资产管理委员会	70771890-5

##### 一一本公司的子公司情况:

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	51100 万元	100%	100%	66502838-2
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

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。	29240 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	李双陆	污水处理	1800 万元	96.67%	96.67%	75368926-0
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	邹映红	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	邹映红	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	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 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

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	1800 万元	60%	60%	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)	41700 万元	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 万元	97.78%	97.78%	68636359-3

## 关联方交易

### —关联租赁情况

——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	2011 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	双方协商确定	1,094,466.84

——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《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 2011 年 1 至 6 月租金 547,233.42 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

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”）于2010年与佛山市南海区市政管理局签订《佛山市南海区污泥处理项目框架协议》，约定由南海绿电在特许经营期内以建设、运营、移交（BOT）模式建设佛山市南海区污泥处理项目，佛山市南海区市政管理局向南海绿电支付污泥处理服务费。污泥处理服务费按全部投资利润率6%定价。建设内容主要包括厂区内污泥干化厂房及配套设施，安装污泥接收、输送设备及控制系统等，总投资初步估算为2.07亿元。

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”）于2010年与佛山市南海区市政管理局签订《佛山市南海区垃圾压缩转运站项目建设运营移交特许经营协议》，约定由南海绿电在特许经营期内以建设、运营、移交（BOT）模式建设佛山市南海区10个规划生活垃圾转运站点及1个集中控制系统项目，佛山市南海区市政管理局向南海绿电支付垃圾压缩转运服务费。垃圾转运服务费按项目的全部投资利润率不低于5.8%定价。该项目投资内容包括压缩转运站站内设施的建设、站后运输系统建设和垃圾收运中转集控中心建设三大部分（不包括项目建设用地投资），项目总投资约为3.35亿元人民币。

## 十、资产负债表日后事项

——根据佛山市人民政府佛府办函[2010]289号“印发桂城水厂搬迁协调会议纪要的通知”及《佛山市南海区人民政府工作会议纪要93号“区长办公会议纪要”》，为了改善桂城水厂水源水质，解决现水源保护区对魁奇路东延线和东平新城建设的制约问题，同意将桂城水厂整体迁移到第二水厂，并由南海区土地储备中心通过土地功能置换的方式，解决新水厂的用地性质问题，并利用现桂城水厂用地筹措项目建设资金。公司于2011年1月27日召开第六届董事会第二十六次会议，审议通过关于桂城水厂整体迁移的议案，确定了政府补偿原则。后由于政府规划变更导致迁移方案变化，桂城水厂整体迁移的工程总投资估算从原9.99亿元调整为13.18亿元，政府补偿相应调整。公司于2011年8月23日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了桂城水厂整体迁移工程投资估算调整及补偿协议的议案，桂城水厂整体迁移政府应补偿款主要包括以下内容：新桂城水厂的建设成本、输水管道、增压泵站及配套设施等，按实际发生的费用计算。资金来源为政府收回桂城水厂土地使用权改为商住用地功能后公开拍卖所得、按现行政策扣除需上缴省市的费用后的全部收入。若该项土地收入低于桂城水厂整体



迁移工程实际总投资，则政府承诺补偿金额最低不低于桂城水厂整体迁移工程实际应补偿款的 80%；若该项土地收入高于桂城水厂整体迁移工程实际应补偿款，则高出部分返还 50%给公司。该事项须提交股东大会审议。

## 十一、其他重要事项

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厂（即佛山市南海区垃圾处理一期）资产转让给佛山市南海绿电再生能源有限公司。截至 2010 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 万元资产转让价款及一厂工程维护性改造款。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，调整一厂改扩建方案，南海绿电不再收购一厂原有资产，改为对一厂进行异地重建。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》，南海绿电以 1.29 亿元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。

## 十二、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收帐款

类别	2011.06.30				2010.12.31			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	17,136,728.50	100.00	270,475.58	5.00	5,409,511.56	100.00	270,475.58	5.00
其中：账龄组合	17,136,728.50	100.00	270,475.58	5.00	5,409,511.56	100.00	270,475.58	5.00
合并范围内关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,136,728.50	100.00	270,475.58	5.00	5,409,511.56	100.00	270,475.58	5.00

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011. 06. 30			2010. 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	17, 136, 728. 50	100. 00	270, 475. 58	5, 409, 511. 56	100. 00	270, 475. 58
合计	<u>17, 136, 728. 50</u>	<u>100. 00</u>	<u>270, 475. 58</u>	<u>5, 409, 511. 56</u>	<u>100. 00</u>	<u>270, 475. 58</u>

—应收账款期末余额较期初余额增加 216. 79%，主要是期末增加了应收佛山市南海区桂城街道市政管理处污水处理费。

—截至 2011 年 06 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%
佛山市南海区桂城镇街道市政管理处	非关联方	14, 322, 285. 41	1 年以内	22. 65
大沥联窖村委会	非关联方	334, 233. 69	1 年以内	0. 53
佛山市新冠印染厂有限公司	非关联方	287, 564. 45	1 年以内	0. 45
佛山市万科物业服务有限公司	非关联方	225, 038. 30	1 年以内	0. 36
佛山市南海区豪信物业管理有限公司	非关联方	187, 165. 77	1 年以内	0. 30
合计		<u>15, 356, 287. 62</u>		<u>24. 29</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

类别	2011. 06. 30				2010. 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	4, 354, 420. 22	100. 00	737, 354. 67	16. 93	2, 724, 519. 77	100. 00	737, 354. 67	27. 06
其中：账龄组合	4, 354, 420. 22	100. 00	737, 354. 67	16. 93	2, 724, 519. 77	100. 00	737, 354. 67	27. 06
合并范围内关联方组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>4, 354, 420. 22</u>	<u>100. 00</u>	<u>737, 354. 67</u>	<u>16. 93</u>	<u>2, 724, 519. 77</u>	<u>100. 00</u>	<u>737, 354. 67</u>	<u>27. 06</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	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	2,579,900.45	59.25	70,195.00	1,403,900.00	51.53	70,195.00
1-2 年	542,400.00	12.46	6,400.00	80,000.00	2.94	6,400.00
2-3 年	48,000.00	1.10	25,850.00	258,500.00	9.49	25,850.00
3-4 年	469,137.63	10.77	85,427.53	427,137.63	15.68	85,427.53
4-5 年	170,000.00	3.90	5,500.00	11,000.00	0.40	5,500.00
5 年以上	544,982.14	12.52	543,982.14	543,982.14	19.96	543,982.14
合 计	<u>4,354,420.22</u>	<u>100.00</u>	<u>737,354.67</u>	<u>2,724,519.77</u>	<u>100.00</u>	<u>737,354.67</u>

一截至 2011 年 06 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
佛山市南海区交通运输局地方公路管理站	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	32.04
佛山市南海区狮山镇市政中心管理站	非关联方	800,000.00	1 年以内	25.63
佛山市南海区狮山镇规划和环保局	非关联方	665,900.45	1 年以内	21.33
南海区规划局	非关联方	353,000.00	5 年以上	11.31
广东电网公司佛山南海供电局（桂城供电局）	非关联方	302,400.00	1 年以内	9.69
合 计		<u>3,121,300.45</u>		<u>100.00</u>

一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

一长期股权投资分类列示如下：

项 目	2011.06.30		2010.12.31	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	520,272,571.26		495,272,571.26	
合 计	<u>520,272,571.26</u>		<u>495,272,571.26</u>	

一长期股权投资明细如下：

被投资单位	核算方法	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 (%)	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	511,000,000.00	486,000,000.00	25,000,000.00	511,000,000.00	100	100		
广发银行南海分行	成本法	9,272,571.26	9,272,571.26		9,272,571.26	小于 5	小于 5		
合 计		<u>520,272,571.26</u>	<u>495,272,571.26</u>		<u>520,272,571.26</u>				

—截至 2011 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	2011 年 1—6 月		2010 年 1—6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,035,195.48	126,650,557.07	211,645,670.57	124,971,719.82
其他业务	14,645,912.30	8,881,620.40	6,164,176.85	3,926,285.94
合计	<u>234,681,107.78</u>	<u>135,532,177.47</u>	<u>217,809,847.42</u>	<u>128,898,005.76</u>

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2011 年 1—6 月		2010 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	198,094,827.62	114,794,462.95	193,222,208.22	114,735,741.59
污水处理	21,940,367.86	11,856,094.12	18,423,462.35	10,235,978.23
合计	<u>220,035,195.48</u>	<u>126,650,557.07</u>	<u>211,645,670.57</u>	<u>124,971,719.82</u>

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2011 年 1—6 月		2010 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	12,156,242.34	8,354,117.23	3,677,986.68	3,395,848.93
官窑市场租金	1,900,000.00	452,917.56	1,900,000.00	453,012.56
其他场地租金	547,193.50	74,081.29	563,410.90	77,395.66
其他	42,476.46	504.32	22,779.27	28.79
合计	<u>14,645,912.30</u>	<u>8,881,620.40</u>	<u>6,164,176.85</u>	<u>3,926,285.94</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	占公司全部营业收入的比例(%)
佛山市南海大沥自来水公司	41,048,008.52	17.49
佛山市南海区里水自来水厂	33,285,429.04	14.18
佛山市南海区桂城镇街道市政管理处	21,940,367.86	9.35
佛山市南海区狮山自来水有限公司	17,004,523.98	7.25
佛山市南海区松岗自来水公司	15,590,596.45	6.64
合计	<u>128,868,925.85</u>	<u>54.91</u>

## 5、投资收益

项 目	2011年1—6月	2010年1—6月
买卖银行理财产品取得的收益	224,656.05	
委托贷款利息收入		952,985.25
合计	224,656.05	952,985.25

公司本期投资收益系买卖银行理财产品取得的收益。

## 6、现金流量表补充资料项目

补充资料	2011年1—6月	2010年1—6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,015,320.60	45,235,822.59
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	31,194,571.61	29,045,989.02
无形资产摊销	6,321,149.98	6,234,959.90
长期待摊费用摊销	1,701,913.31	1,063,684.17
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）	-1,236,284.71	-123,733.53
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）	3,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,991,420.35	16,204,865.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-224,656.05	-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）	-1,310,323.02	429,182.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,911,909.09	-1,899,977.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,903,475.07	-24,464,919.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,359,272.09	70,772,888.00
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：		

补充资料	2011年1—6月	2010年1—6月
现金的期末余额	74,658,455.34	368,959,666.94
减：现金的期初余额	181,849,302.72	31,547,524.27
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	-107,190,847.38	337,412,142.67

### 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：（币种：人民币 单位：元）

项目	2011年1—6月	2010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	1,236,284.71	118,692.43
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	522,953.67	
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	221,656.05	
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		

项目	2011年1—6月	2010年1—6月
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	95,587.89	-34,928.85
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,076,482.32	83,763.58
减：非经常性损益相应的所得税	370,992.23	20,940.90
非经常性损益影响的净利润	1,705,490.09	62,822.68
归属于母公司普通股股东的净利润	78,336,808.04	49,128,472.58
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	76,631,317.95	49,065,649.90

#### 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	2011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	5.036%	0.2890	0.2408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.926%	0.2827	0.2356

报告期利润	2010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	4.789%	0.1812	0.1510
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	0.1509

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

南海发展股份有限公司

董事长：何向明

2011年8月24日



南海发展股份有限公司董事和高级管理人员  
对公司 2011 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，作为公司的董事和高级管理人员，我们对 2011 年半年度报告发表如下书面确认意见：我们认为，公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2011 年半年度报告公允、全面、真实地反映了公司 2011 年上半年的财务状况和经营成果。我们保证公司 2011 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

董事和高管：

何向明、金铎、黄志河、麦锐年、姚杰聪、王红、梁锦棋、梁虹、李霞、章民驹、谢义忠、  
陈慧霞、黄春然

二〇一一年八月二十四日