南海发展股份有限公司

2003 年半年度报告

二ＯＯ三年七月二十九日

重要提示：

本公司董事会及董事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。

公司董事长谢育智先生、财务负责人陈慧霞女士、会计机构负责人黄海坤先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本半年度财务报告未经审计。

目　　录

第一章　公司基本情况…… 3
第二章　股本变动和主要股东持股情况…… 4
第三章　董事、监事、高级管理人员情况…… 5
第四章　管理层讨论与分析…… 5
第五章　重要事项…… 6
第六章　财务报告（未经审计）…… 7

南海发展股份有限公司二ＯＯ三年半年度报告

第一章　公司基本情况

一、　基本情况简介

（一）公司的法定中文名称：南海发展股份有限公司£¨Ò»£©

二、 主要财务数据和指标

表一 单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减（%）
流动资产	92,846,932.06	85,527,227.75	+8.56
流动负债	149,754,927.96	184,151,453.85	-18.68
总资产	907,911,309.21	910,624,280.14	-0.30
股东权益（不含少数股东权益）	740,663,920.81	708,971,365.85	+4.47
每股净资产	3.55	3.40	+4.47
调整后的每股净资产	3.48	3.34	+4.27

表二 单位：元

项 目	2003 年 1—6 月

本

				通 1711420 股		
薛奇峰	0	2,060,000	0.99	未流通	不详	
曾国健	0	1,897,940	0.91	未流通	不详	
严建国	0	1,828,566	0.88	未流通	不详	
缪炯	0	1,606,926	0.77	未流通	不详	

说明：

1、南海市供水集团有限公司所持股份为国有法人股，其所持股份本报告期内没有增减变动情况，没有质押、冻结情况。

2、公司未知第 2 至第 10 名股东所持股份有无质押、冻结情况。

3、公司前三名股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。

四、 报告期内本公司控股股东没有发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、 报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生新聘或解聘情况。

第四章 管理层分析与讨论

一、 报告期的经营情况

公司的主营业务是自来水生产和供应业务，本报告期公司主营业务保持着稳步增长的势头，供水量达 10825 **万立方米，日均供水量为** 59.81 **万立方米，比上年同期增加** 9.32%**。本报告期公司实现主营业务收入** 113,630,991.28 **元，比上年同期增加** 7.18%**，主营业务成本** 54,472,537.48 **元，比上年同期增**18% 9.32%Ô

二、 报告期投资情况

（一）募集资金使用情况

1、本公司 2000 年度发行 A 股共募集资金 41825 万元，报告期使用的募集资金总额 705.25 万元，累计已使用的募集资金总额 36413.01 万元。募集资金运用情况如下（单位：万元）：

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
收购南海市第二水厂	29800.00	否	29800.00	增加主营业务收入 4471.51 万元	是
补充流动资金及归还银行贷款	4578.40	否	4578.40		是
扩建黄岐、盐步两区供水设施	3762.40	否	2034.61	增加主营业务收入 675.72 万元	否
扩建里水镇供水设施	3684.20	否	0		否
合计	41825.00	—	36413.01		—

二、 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2002 年度股东大会决议，公司 2002 年度利润分配方案为：以净利润 72,100,094.99 元为基数，提取 10%的法定公积金 7,210,009.50 元、提取 10%的法定公益金 7,210,009.50 元、提取 5%的任意公积金 3,605,004.75 元后，以 2002 年末总股本 208,514,168 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)。董事会于 2003 年 6 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上刊登了 2002 年度分红派息实施公告，红利发放工作已于 2003 年 6 月 20 日完成。

2003 年中期公司无利润分配及公积金转增股本预案。

三、 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、 报告期内收购、出售资产情况

1、报告期内公司无收购、出售资产事项。

2、公司于 2001 年 12 月将公司属下的西樵大桥与南海市市场投资发展实业公司拥有的官窑市场进行资产置换，报告期内，官窑市场的房屋建筑物及土地使用权的产权转让手续已办理完毕，公司已取得产权证明。

五、 报告期内重大关联交易事项

1、借款担保

公司 2003 年 6 月 30 日长期银行借款余额共 1500 万元，是由南海市供水集团有限公司担保借入。

2、关联方往来款情况

关联方名称	账户名称	2003.6.30	2002.12.31
南海市供水集团有限公司	其他应收款	6,845,064.63	7,845,064.63

往来款形成的主要原因是 2000 年 12 月 31 日公司向南海市供水集团有限公司收购其属下南海市第二水厂时附带的与供水集团之间的往来款。

六、 重大合同及其履行情况

1、公司与南海市九江工贸实业有限公司签订了《承包市场经营协议书》，约定将本公司位于官窑市场的房产、地产整体承包给该公司，承包期限由 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止，承包费为每年 380 万元，承包期间上述房产、地产涉及的房产税、土地使用税由承包方负责缴交。本报告期公司共收到承包费 190 万元。

2、报告期内公司没有发生对外担保事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内公司没有委托他人进行现金资产管理的事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

七、 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项

本公司控股股东南海市供水集团有限公司曾向本公司承诺，该公司所欠本公司的款项在 2002 年内予以还清，截至 2002 年末该公司尚欠本公司 7,845,064.63 元。本公司抓紧欠款追收工作，报告期内该公司归还欠款 100 万元，截至报告期末该公司尚欠本公司 6,845,064.63 元。

八、 报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第六章　财务报告（未经审计）

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：元

项　　目	附注五	2003.6.30	2002.12.31
流动资产：			
货币资金	1	72,157,925.25	65,545,449.47

资产负债表（续）

编制单位：南海发展股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注五	2003.6.30	2002.12.31
流动负债：			
短期借款	10	100,000,000.00	88,500,000.00
应付帐款	11	9,899,194.93	18,569,634.52
预收帐款	12	8,126,384.35	7,201,711.64
应付工资	13	4,323,210.06	5,388,897.73
应付福利费		84,123.00	339,065.58
应付股利			41,702,833.60
应交税金	14	14,170,184.93	8,361,237.95
其他应交款		111,701.87	91,855.03
其他应付款	15	9,849,800.68	11,581,825.20
预提费用	16	3,181,328.14	2,414,392.60
流动负债合计		149,745,927.96	184,151,453.85
长期负债：			
长期借款	17	15,000,000.00	15,000,000.00
住房周转金		-	-
其他长期负债		2,501,460.44	2,501,460.44
长期负债合计		17,501,460.44	17,501,460.44
负　债　合　计		167,247,388.40	201,652,914.29
所有者权益：			
股本		208,514,168.00	208,514,168.00
资本公积		384,731,640.58	384,731,640.58
盈余公积		77,269,340.34	77,269,340.34
其中：公益金		30,907,736.14	30,907,736.14
未分配利润	18	70,148,771.89	38,456,216.93
所有者权益合计		740,663,920.81	708,971,365.85
负债及所有者权益总计		907,911,309.21	910,624,280.14

利润及利润分配表

编制单位:南海发展股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注五	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月

现金流量表

编制单位:南海发展股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注五	2003 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		124,371,780.18
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		1,921,529.83
现 金 流 入 小 计		126,293,310.01
购买商品、接受劳务支付的现金		26,140,832.65
支付给职工以及为职工支付的现金		9,586,026.13
支付的各项税费		21,976,174.43
支付的其他与经营活动有关的现金	26	4,753,370.17

现金流量表补充资料

编制单位：南海发展股份有限公司　　单位：元

项　　目	2003 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	31,692,554.96
加：计提的资产减值准备	
固定资产折旧	23,119,340.05
无形资产摊销	374,526.40
长期待摊费用摊销	1,370,470.02
待摊费用减少（减：增加）	
预提费用增加（减：减少）	766,935.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减收益）	3,186.00
固定资产报废损失	
财务费用	2,624,920.09
投资损失（减收益）	
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少	-455,608.31
经营性应收项目的减少（减增加）	-527,392.03
经营性应付项目的增加（减减少）	4,867,973.91
其他	
经营活动产生的现金流量净额	63,836,906.63
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	72,157,925.25
减：现金的期初余额	65,545,449.47
加；现金的等价物的期末余额	
减：现金的等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	6,612,475.78

二、会计报表附注

（一）公司简介

1、历史沿革

南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 1992 年 10 月 7 日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）65 号”文批准成立，由广东省南海市发展集团公司以其属下的 5 家具独立法人资格的企业为发起人，以定向募集方式设立而成，并于 1992 年 12 月 17 日在南海市工商行政管理局取得注册号为 4406821507371 的《企业法人营业执照》。

公司于 1993 年 5 月 21 日经中国证券交易系统有限公司“中证交上市[1993]9 号”文批准同意公司定向募集法人股 4500 万股在中国证券交易系统有限公司的全国电子交易系统上市流通。

1999 年 11 月，公司对自身资产进行重组，南海市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。

2、经营范围及主要提供的产品或劳务：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。

3、注册资本：人民币 20851 万元

4、公司法定代表人：谢育智

5、公司法定址：广东省南海市桂城南桂东路 43 号

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：

公司原执行《股份有限公司会计制度》，按规定从 2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》。

2、会计年度：

采用公历年度为会计年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记帐本位币

公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则和计价基础

公司以权责发生制为记帐原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法：

公司对发生的非本位币经济业务采用经济业务发生当日的国家外汇市场价的中间价折合成本位币入账；月份终了，对非本位币的货币资金、债权债务等货币性项目余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，汇兑差额作为汇兑损

益，按制度规定根据不同情况分别计入开办费、在建工程、或当期财务费用等。

6、现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有的期限短（一般不超过三个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

（1）短期投资的计价：

以投资的取得成本扣除已宣告而尚未收到的股利或已到期尚未支付的利息后的余额作为入账价值。

短期投资收益的确认方法：

际收回投资时确认投资收益。

资进行全面检查。短期投资按成本

短期投资跌价准备，计入当期损益。

或死亡，以其破产财产或遗产清偿

未履行偿债义务，且具有明显特征

能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单独项目计提。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产计价：固定资产原价按购建时的实际成本计价，法定须评估的按评估确认价值计价。

固定资产的标准：使用期在一年以上，单位价值在 2000 元以上（含 2000 元）并且在使用过程中保持原有物质形态的资产为固定资产。

固定资产的分类：管道沟槽及土地，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。

固定资产折旧：采用直线法，并按固定资产类别的原值，估计使用年限和预计净残值后确定其折旧率如下：

固定资产类别	净残值率	折旧期限（年）	年折旧率
管道沟槽及土地	-	20	5%
房屋及建筑物	5%	20-40	4.75%-2.375%
构筑物及其他辅助设施	-	20	5%
机器设备	5%	10	9.5%
运输设备	5%	8	11.875%
电子及其他设备	5%	5	19%
钢管	-	40	2.5%

固定资产减值准备的确认和计提：某项固定资产如果市价持续下跌，或因技术陈旧、损坏、长期闲置以及其他经济原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按该项目固定资产可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程的计价：

公司为建造或购置固定资产而进行的各项建筑和安装工程所发生的实际支出计入工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产进行核算。

（2）在建工程减值准备的确认和计提：

在建工程长期停建且预计未来三年内不会重新开工，或在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明已经发生减值的情况下，按可预计的损失额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及其摊销

（1）无形资产的计价：按实际成本计价。

（2）无形资产的摊销方法：无形资产在摊销期内平均摊销

（3）无形资产的摊销期限：

合同规定了受益年限法律没有规定有效年限时，摊销年限不超过受益年限；合同没有规定受益年限，法律规定了有效年限的，摊销年限不超过有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，摊销年限为两者中的较短者。合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

（4）无形资产减值准备的确认和计提：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创利的能力受到重大不利影响；或其市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；或已超

过法律保护期限，但仍具有部份使用价值；或其他足以证明其实质上已经发生了减值的情形下，按预计的损失额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额计价，按预计受益期限平均摊销。

15、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：其劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。会计处理时按照完工百分比确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：在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计量时,确认营业收入的实现。

16、所得税的会计处理

所得税采用应付税款法核算。

17、利润分配政策

根据《公司法》和公司章程规定，按以下顺序及比例进行分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取 10%法定盈余公积金；

（3）提取 5%-10%法定公益金；

（4）提取任意盈余公积金；

（5）分配股利。

18、合并会计报表编制方法

执行财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等文件的规定。母公司拥有子公司超过半数以上权益性资本，以及拥有权益性资本虽未达到超过半数但能控制的子公司纳入合并报表编制范围。会计报表合并以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其它相关资料为依据，合并时将有关公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消，少数股东权益予以扣除。

（三）税项

本公司主要税项：

税　种	税　负	计税基数
增值税	6%，17%	水费收入 6%，销售原材料 17%
营业税	3%，5%	安装收入 3%，检测及租金收入 5%
城建税	5%	应纳营业税、增值税等流转税
教育费附加	6%	应纳营业税、增值税等流转税
所得税	33%	应税所得额

（2）公司预付帐款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）预付帐款期末余额比年初增加 33.04%，是由于公司预付工程款尚未结算完毕。

（4）预付帐款帐龄超过 1 年的款项，是公司工程结算手续未完的余额。

5、存货及存货跌价准备

	2003.6.30		2002.12.31	
项　目	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
原材料	6,140,589.97	147,401.78	5,428,385.60	147,401.78
委托加工物资	133,240.87	-	155,690.47	-
工程材料	2,632,756.61	-	2,866,903.07	-
合　计	8,906,587.45	147,401.78	8,450,979.14	147,401.78

6、长期投资

（1）长期投资明细项目列示如下：

项　　期

8、无形资产

类　别	原　值	2002.12.31	本期增加	本期摊销

14、应交税金

税　　种	2003.6.30

20、主营业务税金及附加

项　　目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
城建税	340,892.96	318,043.47
教育费附加	409,071.56	381,652.16
合　　计	749,964.52	699,695.63

21、其他业务利润

其他业务利润按业务种类列示如下：

业务种类	收 入	成　本	利 润
安装费	1,463,658.31	1,511,452.75	-47,794.44
二次供水保洁费	178,115.30	306,733.75	-128,618.45
材料销售	186,607.50	156,232.84	30,374.66
官窑市场租金	1,900,000.00	558,747.52	1,341,252.48
其他租金	18,750.00	3,081.02	15,668.98
其他	38,236.00	2,171.83	36,064.17
合　　计	3,785,367.11	2,538,419.71	1,246,947.40

22、财务费用

类　　别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	2,624,920.09	2,800,831.25
减： 利息收入	458,971.25	294,709.50
其他	7,365.00	4,212.75
合计	2,173,313.84	2,510,334.50

23、营业外收入

项　　目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
滞纳金	293.25	59,153.15
废旧物资出售收入	-	250,000.00
固定资产清理收入	-	216,591.14
其　他	3,653.60	3,242.00
合　计	3,946.85	528,986.29

24、营业外支出

项　　目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
清理固定资产损失	3,186.00	-
终止合同补偿	-	9,560.00
计划生育奖	225,648.60	180,018.00
其　他	1,754.20	122,711.13
合　计	230,588.80	312,289.13

25、所得税

项　　目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
应纳所得税额	19,217,023.22	14,511,737.34

应纳所得税额是按照所得税税率进行预提，最终数额以所得税汇算清缴为准。

26、支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	金　　额
（1）支付往来款	714,467.43
（2）支付劳动保险费、业务费及办公费等	1,237,896.22
（3）支付信息披露费	418,000.00
（4）其他	2,382,946.52
合% %q计 ^驪% R W %q% ^驪% R 汋讐疢x汋譅 X镙z+.]峌廄注册地沾 Pu耋 糇堕\醋騎 VX	4,752,310.17

六、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册资金（资本数额）	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人

FC2A64575 57175D175D175D175D175D175E975D175D175E975D175D175D657175D2 036

十、资产负债表日后非调整事项

本报告期内公司不存在需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、补充资料

净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.89%	8.06%	0.28	0.28
营业利润	6.90%	7.06%	0.245	0.245
净利润	4.28%	4.37%	0.152	0.152
扣除非经常性损益后的净利润	4.30%	4.39%	0.153	0.153

南海发展股份有限公司董事会

董事长：谢育智

二 OO 三年七月二十九日