南海发展股份有限公司
2004 年度经营考核方案

2004 年度经营考核指标由主营业务收入、生产成本、营业费用及管理费用、净利润、应收账款周转率五部分构成，年度结束后，根据各项目的实现数计算年度得分。董事会将根据年度得分情况对经营管理层进行考核评价，如各项目得分之和大于或等于 75 分，则本年度经营考评为合格；如各项目得分之和小于 75 分，则本年度经营考评为不合格。考评结果将记录在案，并作为人事任免及薪酬确定的决策依据。

一、各考核项目的内容如下：

1、主营业务收入指标

2004 年度主营业务为供水业务，考核的指标为售水量及主营业务收入（不含税）。

2、生产成本指标

此处一类成本是指：在主营业务成本科目中核算的，除工资及附加、折旧、长期待摊费用摊销之外的全部成本；二类成本是指在主营业务成本科目中核算的，除工资及附加之外的全部成本。

其中，长期待摊费用的摊销，2003 年度已有的项目按原用的摊销年限予以摊销，新增项目按最长不超过 5 年的摊销年限予以摊销。

3、营业费用与管理费用指标

此处将营业费用与管理费用指标分成四类，其中二类费用是指：坏账准备、存货跌价准备、短期投资跌价准备、长期投资减值准备、委托贷款减值准备等资产减值准备；三类费用是指：董事会费、上市公告费、风险报酬金；四类费用是指：列入管理费用中的工资、福利金、住房公积金；一类费用是指：除二类费用、三类费用、四类费用之外的一切管理费用和营业费用。

按照目前的核算科目分类，董事会开支的办公费、业务费、差费、修理费、汽车费用不在 “ 董事会费 ” 科目列支，而是在一类费用科目中列支，因此董事会 2004 年度的办公费、业务费、差费、修理费、汽车费用按 2003 年度实际发生数预算在 2004 年一类费用指标中。年度结束后董事会对经营管理层进行考核时，应根据董事会 2004 年度办公费、业务费、差费、修理费、汽车费用与 2003 年度

的差额相应调整一类费用及净利润实现数。

4、净利润指标

2004 年度的净利润指标 6800 万元是在预算 2004 年度三类费用为 227 万元的基础上核定的，如果 2004 年度三类费用实际发生额之和与预算额（227 万元）有差异，那么董事会对经营管理层进行考核时，应根据差异额相应调整净利润实现数。

5、应收账款周转率指标

应收账款余额按计提坏账准备后的净值计算。

二、其他事项

1、2004 年度考核指标是根据现行的供水价格、供电价格进行核定的，如果年度内发生物价部门对本公司供水价格进行调整或者供电部门对本公司用电价格进行调整的情况，则年度考核时仍按现行的供水价格、供电价格计算年度主营业务收入、生产成本、净利润的实现数。

2、扣除非经常性损益后的净利润与扣除前的净利润相比，以低者作为考核项目的年度实现数。

3、工资与福利

2004 年度公司员工（含高管人员）工资总额及住房公积金总额合计计提数不高于 1947 万元，具体的计提与发放金额由经营管理层确定。员工人数（含高管人员）应控制在 380 人以内。

三、2004 年度经营考核指标及评分标准：

项目	指标值	得分
一、主营业务收入		
1、售水量	**23834 万方**	
大于或等于指标值		**5**
小于指标值		**0**
2、主营业务收入（不含税）	**27409 万元**	
大于或等于指标值		**5**
小于指标值		**0**
二、生产成本		
1、一类成本与主营业务收入（不含税）之比率		

大于指标值		**0**
2、二类成本与主营业务收入（不含税）之比率	**0.41607**	
小于或等于指标值		**5**
大于指标值		**0**
三、营业费用及管理费用		
1、一类费用	**1591 万元**	
小于或等于指标值		**20**
大于指标值		**0-超额分数**
2、二类费用	**0**	
小于或等于指标值		**5**
大于指标值		**0**
四、净利润	**6800 万元**	
等于指标值		**40**
大于指标值		**40+超额分数**
小于指标值		**0**
附加指标：应收账款周转率	**80**	
大于或等于指标值		**0**
小于指标值		**（实现数-指标值）/5**

超额分数计算公式如下：超额分数=（年度实现数-指标值）/指标值*100

应收账款周转率=主营业务收入（不含税）/应收账款平均余额

应收账款平均余额=（年初应收账款余额+年末应收账款余额）/2

公司董事签字：

南海发展股份有限公司董事会

二ＯＯ四年三月二十三日