南海发展股份有限公司

2001 年年度报告

重要提示：

本公司董事会及其董事保证本报告内容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、准确性和完整性负个别及连带责任。

目　　录

第一章　公司简介…… 3

第二章　会计数据和业务数据摘要…… 4

第三章　股本变动及股东情况…… 5

第四章　董事、监事、高级管理人员和员工情况…… 7

第五章　公司治理结构…… 8

第六章　股东大会简介……10

第七章　董事会报告……11

第八章　监事会报告……15

第九章　重大事项……16

第十章　财务报告……18

第十一章　备查文件目录 ……45

南海发展股份有限公司二ＯＯ一年年度报告

第一章　公司简介

一、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.
二、公司法定代表人：谢育智
三、公司董事会秘书：郭展全
联系地址：广东省南海市桂城南桂东路 43 号三楼
电话：0757-6280996
传真：0757-6236551
电子邮箱：nhfz@pub.nanhai.net.cn
证券事务代表：黄春然
联系地址：广东省南海市桂城南桂东路 43 号三楼
电话：0757-6280996
传真：0757-6236551
电子邮箱：huangchunran@sohu.com
四、公司注册及办公地址：广东省南海市桂城南桂东路 43 号
公司电子邮箱：nhfz@pub.nanhai.net.cn
邮政编码：528200
五、公司选定的信息披露报纸：中国证券报、上海证券报、证券时报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
http：//www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：广东省南海市桂城南桂东路 43 号三楼
六、公司股票上市地：上海证券交易所
股票简称：南海发展
股票代码：600323
七、其他有关资料：
公司首次注册日期：1992 年 12 月 17 日
公司首次注册地点：广东省南海市
企业法人营业执照注册号：4406821507371
税务登记号：
国税字 44068228000315X
地税粤字 44068228000315 X
公司聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼

第二章　会计数据和业务数据摘要

一、本年度主要会计数据（单位：元）

利润总额	91,224,668.05
净利润	73,185,827.83
扣除非经常性损益后的净利润	61,631,453.16
主营业务利润	107,803,192.36
其他业务利润	3,017,323.15
营业利润	90,952,247.38
投资收益	405,437.00
补贴收入	0
营业外收支净额	-133,016.33
经营活动产生的现金流量净额	146,330,607.06
现金及现金等价物净增加额	-10,445,935.26

注：扣除的非经常性损益项目包括：

（1）所得税返还：11,687,391.00 元

（2）营业外收支净额：-133,016.33 元

二、前三年主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目	2001 年	2000 年		1999 年
		调整前	调整后	
主营业务收入	218,424,013.96	131,675,738.73	131,675,738.73	30,044,340.06
净利润	73,185,827.83	39,798,257.54	32,005,471.47	19,198,740.13
总资产	893,738,048.34	967,967,412.94	960,174,626.87	460,439,387.22
股东权益（不含少数股东权益）	678,574,104.46	651,801,561.30	644,008,775.23	245,881,845.76
每股收益（全面摊薄）	0.35	0.19	0.15	0.13
每股收益（加权平均）	0.35	0.28	0.22	0.13
扣除非经常性损益后的每股收益	0.30	0.19	0.19	0.04
每股净资产	3.25	3.13	3.09	1.71
调整后每股净资产	3.20	3.07	3.05	1.71
每股经营活动产生的现金流量净额	0.70	0.35	0.35	0.23
净资产收益率（全面摊薄）	10.79%	6.11%	4.97%	7.81%
净资产收益率（加权平均）	10.75%	14.97%	12.22%	8.14%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.06%	15.17%	15.47%	2.63%

三、利润表附表：

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	15.89%	15.84%	0.52	0.52
营业利润	13.40%	13.36%	0.44	0.44
净利润	10.79%	10.75%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后的净利润	9.08%	9.06%	0.30	0.30

四、报告期内股东权益变动情况及变化原因

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	208,514,168	381,649,305.58	24,568,715.78	16,379,143.86	12,897,442.01	644,008,775.23
本期增加		3,082,335.00	10,977,874.17	7,318,582.78	73,185,827.83	94,564,619.78
本期减少					59,999,290.55	59,999,290.55
期末数	208,514,168	384,731,640.58	35,546,589.95	23,697,726.64	26,083,979.29	678,574,104.46
变动原因		减免土地出让金利息	本年度净利润提取数	本年度净利润提取数	本年度实现利润及分红	

第三章　股本变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表（数量单位：股）

	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	76,094,508							76,094,508
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	76,094,508							76,094,508
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	64,350,000							64,350,000
3、内部职工股	3,069,660							3,069,660
4、优先股或其他								

未上市流通股份合计	143,514,168	143,514,168
二、已上市流通股份		
1、人民币普通股	65,000,000	65,000,000
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已上市流通股份合计	65,000,000	65,000,000
三、股份总数	208,514,168	208,514,168

说明：募集法人股份是指原 NET 系统流通法人股。

（二）股票发行与上市情况

1、2000 年 12 月本公司采取部分定向配售、部分上网定价发行的方式发行了每股面值 1.00 元的人民币普通股股票 6500 万股，其中向本公司的原 NET 流通法人股持有者配售 30,380,684 股，向一般投资者上网定价发行 34,619,000 股，主承销商包销余额 316 股。每股发行价为人民币 6.68 元。发行后，公司总股本为 20851.42 万股。

2000 年 12 月 25 日，本次发行的人民币普通股在上海证券交易所上市，本次获准上市交易的股份数量为 6500 万股。

2、内部职工股情况说明

本公司于 1992 年以每股 1.20 元的价格向内部职工发行 2,500,000 股普通股，经 1994 年每 10 股送 1 股、1997 年每 10 股送 1 股的分红送股及 1997 年度配股后，现存内部职工股 3,069,660 股。

二、股东情况介绍

（一）截止至 2001 年末，公司股东总数为 47920 户。

（二）截止至 2001 年末，前十名股东持股情况如下：

序号	股东名称	年末持股数量（股）	年度内股份增减变动情况（+-）	持股占总股本比例（%）	所持股份的质押或冻结情况	股份性质
1	南海市供水集团有限公司	76,094,508	0	36.49	无	国有法人股
2	福建华兴信托投资公司	9,691,437	0	4.65	不详	其他
3	南海讯达实业公司	3,746,200	-373,100	1.80	不详	其他
4	卓娇华	2,622,110	0	1.26	不详	其他
5	林燕玉	2,360,000	0	1.13	不详	其他
6	林淑珠	2,293,690	-273,440	1.10	不详	其他
7	薛奇峰	2,060,000	-1,030,000	0.99	不详	其他
8	曾国健	1,897,940	-948,970	0.91	不详	其他
9	严建国	1,828,566	0	0.88	不详	其他
10	缪炯	1,606,926	0	0.77	不详	其他

说明：

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

2、公司前三名股东之间不存在关联关系，第 4 至第 10 名股东为个人股东，本公司未知其是否存在关联关系。

本公司未知第 2 至第 10 名股东所持股份有无质押、冻结情况。

（三）控股股东情况

控股股东名称：南海市供水集团有限公司

成立日期：1998 年 8 月 10 日

法定代表人：麦锐年

注册资本：8000 万元

经营范围：供水；供水工程设计、安装及技术咨询；销售供水设备及相关物资。

股权结构为：国有独资，出资者为南海市公有资产管理委员会。

报告期内本公司控股股东没有发生变更。

第四章　董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量
谢育智	男	59	董事长	1999.5~2002.5	31460	31460	0
叶二	男	55	副董事长	1999.11~2002.5	0	0	0
冯成桂	男	52	总经理	2001.8~2002.5	0	0	0
郭展全	男	32	董事 董事会秘书	1999.11~2002.5	0	0	0
胡荣强	男	49	董事 副总经理	1999.5~2002.5	31460	31460	0
黄志河	男	42	董事 副总经理	1999.11~2002.5	0	0	0
麦锐年	男	36	董事	1999.11~2002.5	0	0	0
黎泳仪	女	44	监事会 召集人	2000.4~2002.2	0	0	0
吴明福	男	36	监事	2000.6~2002.5	0	0	0
朱丽珍	女	47	监事	1999.11~2002.5	0	0	0
陈慧霞	女	38	财务负责人	2001.8~2002.5	0	0	0

董事、监事在股东单位任职情况如下：

麦锐年先生现在南海市供水集团有限公司任董事长、总经理。

叶二先生原在南海市供水集团有限公司任董事长、总经理，至 2001 年 12 月已辞去在该公司担任的职务。

黄志河先生原在南海市供水集团有限公司任董事、副总经理，至 2001 年 12 月已辞去在该公司担任的职务。

二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

（一）董事、监事及高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：

董事、监事及高级管理人员的报酬按照《南海发展股份有限公司高级管理人员薪酬方案》的规定来确定，该薪酬方案已经公司 2001 年度第一次临时股东大会决议通过。

（二）现任董事、监事、高级管理人员共 11 人在本公司领取报酬，报告期内共领取的年度报酬总额为 163.37 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 64.93 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 55.12 万元。年度报酬总额 5-10 万元 2 人，10-15 万元 4 人，15-20 万元 3 人，20-25 万元 2 人

三、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

（一）徐庆贤女士因工作变动辞去财务负责人职务。经第三届董事会第八次会议审议通过，聘任廖朝理先生为财务负责人。

（二）廖满雄先生离任董事、总经理职务，离任原因为本人提出辞职；廖朝理先生离任财务负责人职务，离任原因为本人提出辞职。

（三）经第三届董事会第十次会议审议通过，聘任冯成桂先生为公司总经理，胡荣强先生、黄志河先生为副总经理，陈慧霞女士为财务负责人。

四、公司员工情况

截止至 2001 年末，本公司共有员工 328 人，其中生产人员 131 人，销售人员 50 人，技术人员 81 人，财务人员 8 人，行政人员 58 人；员工教育程度：大学本科及以上 44 人，大专 60 人，中专及高中 101 人，其它 123 人；公司需承担费用的离退休职工 42 人。

第五章　公司治理结构

一、公司治理的实际状况及与上市公司治理准则的差距

上市以来，本公司加强了法人治理工作，针对公司的实际情况，通过学习《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规范文件，先后制定、修改了一系列的治理细则和内控制度，包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露及保密制度》、《投资决策制度》、《董事会投资决策委员会工作细则》、《内部审计制度》、《内部审计工作细则》、《工程发包制度》、《关于计提资产减值准备和损失处理的内部控制制度》、《关于公司为他人提供担保有关问题的规定》、《关于子公司有关问题的规定》等。这些制度的建立和执行，对完善公司的内部管理、提升公司的治理水平起到了积极的作用。

与《上市公司治理准则》的要求相比，本公司的治理情况尚存在一定的差距，主要表现在：

（一）关于董事的选聘

目前本公司控股股东南海市供水集团有限公司持有本公司股份超过 30%，按照治理准则的要求，公司在董事的选举中应当采用累积投票制。但公司目前尚未采用累积投票制度。

（二）关于独立董事制度

公司目前尚未建立独立董事制度，也未聘任独立董事。

（三）关于董事会专门委员会

在专门委员会的设置方面，董事会目前设立了投资决策、审计核查、薪酬考核等三个专门委员会，与治理准则的要求相比，尚缺乏战略委员会和提名委员会；在专门委员会的运作方面，目前投资决策委员会的工作偏重于对具体投资项目的评估审议，缺乏对投资政策、发展战略方面的研究；在专门委员会的人员构成方面，目前审计核查委员会和薪酬考核委员会均没有独立董事成员，未符合独立董事应占多数并担任召集人的要求。

（四）关于绩效评价与激励约束机制

本公司目前已建立了高管人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制，但在绩效评价方面，目前仍偏重于以公司业绩为主要依据对全体高管人员进行整体的绩效评价，尚未建立具体到个人的绩效评价标准和程序。

（五）关于公司章程

本公司现行的公司章程中，尚未规定股东大会对董事会的授权原则、董事会对董事长的授权原则、累积投票制的实施细则、有关独立董事的条款以及有关董事会专门委员会的条款。此外，公司章程的部分内容，也须依照治理准则作适当的补充和完善。

针对上述差距，本公司有如下几点改进公司治理的计划：

（一）依据《上市公司治理准则》的要求修改公司章程，并提交年度股东大会审议。

（二）按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，在 2002 年 6 月 30 日前建立独立董事制度并聘任独立董事。

（三）今后股东大会在董事选举中采用累积投票制。

（四）聘任独立董事后，公司董事会将按照治理准则的要求调整专门委员会的设置和职能，同时调整专门委员会的人员构成，使独立董事在审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中占多数并担任召集人。

（五）在现有绩效评价与激励约束机制的基础上，完善董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，要建立一个具体到个人的绩效评价体系。

二、独立董事情况

报告期内公司尚未聘任独立董事。

三、公司与控股股东之间实现了“五分开”

在人员方面，本公司劳动、人事及工资管理等方面完全独立，公司正副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取薪酬，专职在本公司服务、没有在股东单位担任重要职务。

在资产方面，本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有工业产权、非专利技术等无形资产，拥有独立的采购和销售系统。

在财务方面，本公司设立了独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户。

在机构方面，本公司董事会、监事会及其它内部机构均独立运作，控股股东及其职能部门与本公司及本公司的职能部门之间没有上下级关系。

在业务方面，本公司业务完全独立于控股股东。控股股东目前没有从事与本公司相同或相近的业务。

四、对高级管理人员的考评与激励机制

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司绩效相联系的考评与激励机制，制定了《南海发展股份有限公司高级管理人员薪酬方案》，并已经 2001 年度第一次临时股东大会批准实施。根据该方案，公司将根据年度完成盈亏及净资产收益率等情况核定有关高管人员的风险收入，本年度高管人员的风险收入将在年度报告公布后予以核定发放。

第六章　股东大会简介

一、报告期内召开的股东大会情况

报告期内公司召开了两次股东大会，具体情况如下：

（一）2000 年度股东大会

公司第三届董事会第九次会议审议通过了关于召开 2000 年度股东大会的决议，股东大会的会议通知刊登于 2001 年 3 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。该次股东大会于 2001 年 4 月 25 日上午 9：00 在广东省南海市桂城南桂东路 43 号公司会议室召开，出席会议的股东 22 人，代表股份 101,414,345 股，占总股本的 48.64%。经与会股东代表记名投票表决，通过了以下决议：

1、批准 2000 年度董事会工作报告。

2、批准 2000 年度监事会工作报告。

3、批准 2000 年度财务决算方案。

4、批准 2000 年度利润分配方案。

5、通过关于聘用广东正中珠江会计师事务所为公司进行 2000 年度及 2001 年度审计工作的议案。

6、批准公司章程修改方案。

国信联合律师事务所王学琛律师现场见证了本次股东大会，并出具了法律意见书。

本次股东大会的有关决议已刊登在 2001 年 4 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

（二）2001 年度第一次临时股东大会

公司第三届董事会第十一次会议审议通过了关于召开 2001 年度第一次临时股东大会的决议，股东大会的会议通知刊登于 2001 年 9 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。该次股东大会于 2001 年 10 月 11 日上午 9：00 在广东省南海市桂城南桂东路 43 号公司会议室召开，出席会议的股东 11 人，代表股份 76,436,343 股，占总股本的 36.65%。经与会股东代表记名投票表决，通过了以下决议：

1、批准《南海发展股份有限公司股东大会议事规则》。

2、批准《南海发展股份有限公司高级管理人员薪酬方案》。

国信联合律师事务所王学琛律师现场见证了本次股东大会，并出具了法律意见书。

本次股东大会的有关决议已刊登在 2001 年 10 月 12 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

二、报告期内无选举、更换公司董事、监事的情况。

第七章　董事会报告

一、　主营业务的范围及其经营状况

（一）公司主营业务的范围及构成情况

1、本公司主营业务的范围包括：自来水的生产和供应，供水工程设计、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。2001 年度实现主营业务收入 218,424,013.96 元，其中供水业务占 95.23%，西樵大桥占 4.77%；主营业务利润 107,803,192.36 元，其中供水业务占 92.65%，西樵大桥占 7.35%。

2、主要产品或服务的经营情况：

本报告期公司主营业务收入及主营业务利润主要来源于供水业务。目前公司在广东省南海市拥有桂城水厂和南海市第二水厂两座水厂，综合供水能力达到每日 80 万立方米。2001 年度公司供水量达 18880 万立方米，比上年度增加 7476 万立方米，增长幅度为 65.55%，日均供水量 51.7 万立方米，最高日供水量 63.5 万立方米。公司供水量占南海市供水量的 53%。

应当指出，本年度公司供水业务大幅增长的主要原因是本公司于 2000 年年末收购了南海市第二水厂，该厂收益自 2001 年 1 月 1 日起归本公司所有。2001 年该厂供水量达 6957 万立方米，占公司本年供水量的 36.85%，占公司本年供水增加量的 93.06%。

水质方面，本年度新增了 7 项检测项目，使公司目前累计检测项目达到 69 项。全年出厂水浊度、余氯、细菌总数、总大肠杆菌群四大指标综合合格率达 99.86%，管网水综合合格率 99.86%。

在确保优质供水的前提下，本年度通过技术改造降低了直接生产材料耗用率，本年度每千吨水电耗 236.19 度，矾耗为 14.25 公斤，氯耗为 2.22 公斤，消耗率均比 2000 年下降。此外，本年度在工程发包和材料采购中实施招投标制度，有效地降低了工程造价和材料采购成本。

本年度供水业务的营业收入为 207,999,013.96 元，营业成本为 106,746,864.06 元，毛利率为 48.68%。

（二）主要供应商、客户情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的 42.16%，前五名客户销售额合计占公司销售总额的 34.5%。

（三）在经营中出现的问题与困难及解决方案：

本年度公司属下的桂城水厂供水管网水损率有所上升，由上年度的 6%上升至本年度的 7.76%。针对这一情况，本公司加强了供水管网的监测和抢修工作，提高管网遥测频率，以及时发现管网爆裂现象、缩短抢修时间，减少损失。此外公司还加紧完善管网管理系统，以提升整个供水管网的管理水平。

（四）公司曾在 2000 年《招股说明书》中披露过 2001 年度盈利预测，预测的利润总额为 9724.87 万元，本年度实际实现的利润总额为 9122.47 万元，完成盈利预测数的 93.81%。

二、 公司投资情况

（一）募集资金使用情况

1、本公司 2000 年度发行 A 股募集资金的运用情况如下（单位:万元）

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资项目	本年度投资金额	累计投资金额
收购南海市第二水厂	29,800.00	收购南海市第二水厂	0	29,800.00
补充流动资金及归还银行贷款	4,578.40	补充流动资金及归还银行贷款	0	4,578.40
扩建黄岐、盐步两区供水设施	3,762.40	扩建黄岐、盐步两区供水设施	336.10	336.10
扩建里水镇供水设施	3,684.20	扩建里水镇供水设施	0	0

2、尚未使用的募集资金去向：

目前尚未使用的募集资金 7110.5 万元，其中暂时支取了 3500 万元偿还到期的短期贷款，其余资金 3610.5 万元存放于银行。

3、项目进度及收益情况：

（1）收购南海市第二水厂的项目已于 2000 年末完成，该水厂收益自 2001 年 1 月 1 日起归公司所有，从而使公司的供水业务迅速扩大，取得了规模效益。本年度公司供水业务的营业收入 207,999,013.96 元，比上年度增长 68.42%；营业毛利 101,252,149.90 元，比上年度增长 58.71%。

（2）扩建黄岐、盐步两区的供水设施及扩建里水镇的供水设施这两个项目，主要的工程是铺设供水干管与当地原有的供水管网连接。本公司原计划沿 325 国道（广佛公路）铺设供水干管，但 2001 年上半年 325 国道正计划扩建改造，受此影响，本公司扩建黄岐、盐步两区的供水设施及扩建里水镇的供水设施这两个项目的实施时间有所推迟,至 2001 年上半年仍未能开展。为此本公司于 2001 年下半年调整了对黄岐、盐步两区供水项目的工程规划，改变管道走向，目前工程项目正在实施当中，尚未产生效益。

（二）报告期内非募集资金的投资情况

报告期内公司投入 1111.85 万元用于供水管网的改造、扩建以及技术改造。

三、 公司财务状况

总资产报告期末比期初减少 66,436,578.53 元，主要原因是报告期内其他应收款减少及公司偿还了大量应付帐款；

长期负债报告期末比期初减少 1,250,729.82 元，主要原因是报告期内部分转销 2000 年发行新股无效申购冻结资金利息收入；

股东权益报告期末比期初增加 34,565,329.23 元，主要原因是报告期实现净利润及减免土地出让金利息所致资本公积增加；

主营业务利润报告期比上年同期增加 39,120,472.55 元，主要原因是公司于 2000 年 12 月 31 日收购了南海市第二水厂，该水厂收益自 2001 年 1 月 1 日起归公司所有，使主营业务利润大幅增长；

净利润报告期比上年同期增加 41,180,356.36 元，主要原因是本年度主营

业务利润有较大幅度的增长，同时本报告期内收到 2000 年度所得税返还款。

四、 宏观政策、法规的变化对公司经营的影响

根据南海市物价局南价[2001]16 号文《关于取消我市自来水报装增容费的通知》的有关规定，从 2001 年 5 月 1 日起报装的自来水用户，取消自来水报装增容费。受此政策影响，本年度公司自来水报装增容费收入比 2000 年度减少 4,411,050 元，减幅为 69.10%。

五、 新年度的经营计划

2002 年，本公司计划在供水业务方面实现营业收入 21924 万元，营业成本 11181 万元；公司供水量占南海市供水量的份额计划提升至 58%。

为实现上述经营计划，本公司将继续以供水业务为重，积极扩大供水规模，巩固公司在本地市场上的优势。与此同时，公司将不断提高供水工作的技术含量，通过挖潜降耗、优化调度，降低生产成本。

在发展现有业务的基础上，本公司将密切关注水务行业及相关行业的发展动态，并积极做好相应的调研工作，为寻求新的经济增长点作好准备。

六、 董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内董事会共召开了五次会议，各次会议的情况如下：

1、2001 年 1 月 22 日，在公司会议室召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了如下事项：

（1）同意徐庆贤女士因工作变动辞去财务负责人职务。

（2）聘任廖朝理先生为公司财务负责人。

（3）更换会计师事务所。本公司原聘用的中庆会计师事务所有限责任公司已于 2000 年 11 月 30 日终止并依法定程序进行清算，为此董事会决定聘用广东正中珠江会计师事务所担任本公司审计工作。该事项提交年度股东大会批准。

2、2001 年 3 月 18 日，在公司会议室召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过了如下决议：

（1）通过 2000 年度董事会工作报告。

（2）通过 2000 年年度报告及年报摘要。

（3）通过 2000 年度财务决算方案。

（4）通过 2000 年度利润分配预案

（5）通过关于预计 2001 年度利润分配政策的议案。

（6）通过关于聘用广东正中珠江会计师事务所为公司进行 2001 年度审计工作的议案。

（7）通过公司章程修改方案（草案）。

（8）通过公司信息披露及保密制度。

（9）通过关于召开 2000 年度股东大会的有关事宜。

3、2001 年 8 月 6 日至 7 日，在公司会议室召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了如下决议：

（1）鉴于廖满雄先生向公司提交辞去董事职务的书面报告、并提出辞去总经理职务，经审议同意廖满雄先生辞去总经理职务，有关董事补选事宜由股东大会决定。

（2）聘任冯成桂先生为总经理。

（3）聘任胡荣强先生、黄志河先生为副总经理。

（4）同意廖朝理先生辞去财务负责人职务。

（5）聘任陈慧霞女士为财务负责人。

（6）委任黄春然女士为董事会证券事务代表。

（7）通过《关于按照〈企业会计制度〉变更会计政策及会计估计的决定》。

（8）通过《关于修订计提资产减值准备和损失处理的内部控制制度的议案》。

（9）通过《计提资产减值准备报告》。

（10）通过 2001 年中期报告及中报摘要。

（11）通过 2001 年中期利润分配方案：2001 年中期利润不分配、也不进行资本公积金转增股本。

（12）通过《南海发展股份有限公司董事会议事规则》。

（13）通过《南海发展股份有限公司总经理工作细则》。

（14）通过《南海发展股份有限公司内部审计制度》。

（15）通过《南海发展股份有限公司投资决策制度》。

（16）通过《南海发展股份有限公司投资决策委员会工作细则》。

（17）通过《南海发展股份有限公司工程发包制度》。

（18）委任谢育智、叶二、徐庆贤为审计核查委员会委员，并委任叶二为审计核查委员会主席。

4、2001 年 8 月 30 日，在公司会议室召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了如下决议：

（1）通过《南海发展股份有限公司股东大会议事规则》，并提请股东大会审议。

（2）通过《南海发展股份有限公司高级管理人员薪酬方案》，并提请股东大会审议。

（3）委任谢育智、叶二、胡荣强为薪酬考核委员会委员，并委任谢育智为薪酬考核委员会主席。

（4）委任谢育智、冯成桂、胡荣强、黄志河、郭展全为投资决策委员会委员，并委任谢育智为投资决策委员会主席。

（5）通过公司机构设置调整方案：撤销证券部，其职能并入投资发展部；将行政部变更为总经理办公室；增设生产技术安全部，负责公司生产、技术、安全、质检等方面事宜。

（6）通过关于召开 2001 年度第一次临时股东大会的有关事宜。

5、2001 年 12 月 24 日，在公司会议室召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了如下决议：

（1）同意以本公司拥有的西樵大桥及现金 1000 万元置换南海市市场投资发展实业公司拥有的官窑市场。

（2）通过《南海发展股份有限公司关于公司为他人提供担保有关问题的规定》。

（3）通过《南海发展股份有限公司关于子公司有关问题的规定》。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真贯彻执行股东大会决议。根据 2000 年度股东大会决议，公司 2000 年度利润分配方案为：以净利润 39,798,257.54 元为基数，提取 10%的法定公积金、提取 10%的法定公益金、提取 5%的任意公积金后，以 2000

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2.50元(含税)。董事会于2001年6月4日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登了2000年度分红派息实施公告，红利发放工作已于2001年6月20日完成。

七、 本年度利润分配预案

本公司2001年度实现净利润73,185,827.83元，加上年初未分配利润12,897,442.01元，本年度可供分配的利润为86,083,269.84元。本年度利润分配预案为：以净利润73,185,827.83元为基数，提取10%的法定公积金7,318,582.78元、提取10%的法定公益金7,318,582.78元、提取5%的任意公积金3,659,291.39元后，以2001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)，共派发红利41,702,833.60元，尚余未分配利润26,083,979.29元转入下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本。

第八章 监事会报告

一、监事会年度工作情况

报告期内监事会召开了两次会议。第一次会议于2001年3月18日在公司会议室召开，会议审议通过了公司2000年年度报告及年度报告摘要、2000年度监事会工作报告。第二次会议于2001年8月7日下午在公司会议室召开，会议审议了公司2001年度中期报告及中期报告摘要、《关于修订计提资产减值准备和损失处理的内部控制制度的议案》、《计提资产减值准备报告》；审议通过了《南海发展股份有限公司监事会议事规则》。

报告期内，监事会认真履行自己的职责，出席了各次股东大会，列席了各次董事会会议，经常检查公司的财务状况，监督董事、经理及其他高级管理人员的行为规范。

二、监事会独立意见

通过本年度的监督检查，对公司的运作情况，监事会有以下独立意见：

（一）公司是依法运作的。公司的决策程序是合法的，报告期内，公司建立了和修订了多项内部管理制度，进一步完善了内部控制机制；公司董事、经理及其他高级管理人员执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）广东正中珠江会计师事务所对本年度公司的财务报表出具了无保留意见的审计报告，该审计报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）公司最近一次募集资金是2000年度公开发行6500万股人民币普通股，扣除发行费用后共募集了41,825万元，募集资金到帐后已投入的项目，均与承诺投入项目一致。

（四）本年度公司以西樵大桥及现金1000万元置换了南海市市场投资发展实业公司的官窑市场，公司聘请了具有证券从业资格的资产评估机构对官窑市场进行了评估，其交易价格是合理的，没有发现内幕交易，没有损害股东权益或造成公司资产流失。

（五）本年度的关联交易主要是向南海市供水集团有限公司租用办公场地以及供水集团为本公司提供贷款担保，上述关联交易是公平、合理的，没有损害本公司利益。

第九章　重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内收购、出售资产情况

公司于 2001 年 12 月 24 日与南海市市场投资发展实业公司签定了资产置换协议，以 2001 年 12 月 31 日为基准日将属下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。换出的西樵大桥的帐面价值为 19,254,817.98 元，换入的官窑市场房产及土地使用权的转让价格为 40,500,000.00 元，公司以西樵大桥的收费权及现金 10,000,000.00 元置换上述房产及土地使用权。办理资产置换所须缴纳的税款由交易双方各自承担，办理资产置换手续所需费用由南海市市场投资发展实业公司承担。本次交易行为属于非货币性交易，不影响公司本年度损益。本公司自 2002 年 1 月 1 日起享有官窑市场的收益。目前官窑市场的房屋建筑物及土地使用权的产权转让手续正在办理中，公司尚未取得产权证明。

此次收购出售资产事项已于 2001 年 12 月 26 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上公告。

三、本年度重大关联交易事项

1、房屋租赁

公司与控股股东南海市供水集团有限公司（以下简称“ 供水集团”）于 2001 年 2 月 1 日签订了《房屋租赁合同》，由供水集团将建筑面积为 4000 平方米的办公室租给公司作为办公场地使用，租金为每月80,000.00 元，期限从 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日，公司全年共向供水集团支付了 960,000.00 元。为保证股份公司办公场所的相对稳定，公司已于 2000 年 7 月 21 日取得供水集团的承诺，2000 年 12 月 31 日后，公司仍可继续向供水集团租赁该办公场地，期限不少于三年，租金每年根据市场情况再行商议。

此项房屋租赁事项已于 2000 年招股说明书中披露，租赁合同的主要条款没有变化。

2、借款担保

公司 2001 年 12 月 31 日短期借款余额 9170 万元中有 5170 万元是由南海市供水集团有限公司担保借入。

3、关联方往来款情况

关联方名称	账户名称	年末余额	年初余额
南海市供水集团有限公司	其他应收款	7,852,986.63	30,497,472.94
南源自来水工程有限公司	应付账款	11,318,049.69	50,490,000.00
	其他应收款	-	6,931,903.26

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及南源自来水工程有限公司之间的往来款。

四、公司或持股 5%以上股东的承诺事项

本公司控股股东南海市供水集团有限公司于 2000 年 12 月向上海证券交易所书面承诺自本公司股票上市之日起 12 个月内，不转让其持有的股份，也不会由本公司回购其持有的股份（不包括在此期间新增的股份）。报告期内该公司所持的股份没有转让，也没有由本公司回购。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

公司原聘用的中庆会计师事务所有限责任公司已于 2000 年 11 月 30 日终止并依法定程序进行清算。经 2001 年 4 月 25 日召开的 2000 年度股东大会决议通过，公司聘任广东正中珠江会计师事务所担任本公司审计工作。

支付给广东正中珠江会计师事务的报酬情况如下（单位：万元）

项　　目	2001 年度	2000 年度
审计费用	25	20
其他费用	5	-
合　　计	30	20

会计师事务所为公司服务所发生的差旅费由本公司支付。

2001 年度的其他费用为官窑市场置换的审核费用 5 万元。董事会认为，收取官窑市场置换的审核费用不会影响注册会计师审计的独立性。

六、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

七、经广东省财政厅粤财法[2001]15 号文、南海市人民政府南府函[2001]19 号文批复，本公司企业所得税执行“先按 33%法定税率征收后再返还 18%”的优惠政策，该政策执行至 2001 年 12 月 31 日止。此事项已于 2001 年 3 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上公告。

公司已于报告期内收到 2000 年度所得税返还款 11,687,391.00 元，占 2001 年度净利润的 15.97%；2001 年度所得税返还款将于 2002 年返还。所得税优惠政策的终止将对公司未来业绩构成重大影响。

八、根据南海市物价局南价[2001]16 号文《关于取消我市自来水报装增容费的通知》的有关规定，从 2001 年 5 月 1 日起报装的自来水用户，取消自来水报装增容费。此事项已于 2001 年 4 月 13 日在《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》上公告。

九、中国加入 WTO 对公司未来经营活动的影响

中国加入 WTO 前，国际水务集团已通过多种渠道涉足国内的供水行业。中国加入 WTO 后，国内水务市场将进一步开放，将于 2002 年 4 月 1 日起施行的《外商投资产业指导目录》，已将“城市供水厂建设、经营”列入“鼓励外商投资产业目录”。随着国外资金和先进管理方法的引入，供水行业面临的将是一个全球化的竞争格局。

对此，公司认为既是挑战也是机遇，目前公司技术较为成熟、管理较为规范、资产质量优良，并拥有独立的生产系统和供水管网，因此入世对公司现有

的供水业务不会造成太大的冲击。但与国际水务集团相比，公司在资本规模、管理手段、技术水平等多方面上存在差距，因此将来在国内水务市场的拓展过程中，公司必然会面临强劲的竞争对手。

为此公司将抓紧时机加快技术更新，扩大供水业务，进一步完善内部管理，加强资本运作，积极迎接挑战，把主业做强。

第十章　财务报告

第一节　广东正中珠江会计师事务所出具的审计报告

审　计　报　告

广会所审字（2002）第 833162 号

南海发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了　贵公司 2001 年 12 月 31 日的资产负债表及 2001 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由　贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合　贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了　贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

广东正中珠江会计师事务所　　中国注册会计师：黄晓霞

中国注册会计师：陈　昭

中国　　广州　　二〇〇二年三月五日

第二节　会 计报 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

项　　目	附注五	2001.12.31	2000.12.31
流动资产：			
货币资金	1	41,783,157.58	52,229,092.84
应收帐款	2	1,094,084.87	466,308.30
其他应收款	3	8,772,319.69	38,833,861.64
预付帐款	4	2,527,544.12	4,829,302.95
应收补贴款		-	-
存　货	5	7,231,203.15	8,496,701.17
待摊费用	6	177,099.31	-
流动资产合计		61,585,408.72	104,855,266.90
长期投资：			
长期股权投资	7	5,133,302.00	4,728,015.00
固定资产：			
固定资产原值	8	898,389,564.60	849,947,759.26
减：累计折旧	8	140,770,603.68	124,241,405.88
固定资产净值		757,618,960.92	725,706,353.38
固定资产减值准备	9	2,386,499.56	3,173,920.33
在建工程	10	10,708,008.62	68,102,968.25
固定资产合计		765,940,469.98	790,635,401.30
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	51,185,274.67	51,934,327.47
长期待摊费用	12	9,893,592.97	8,021,616.20
无形资产及其他资产合计		61,078,867.64	59,955,943.67
资产总计		893,738,048.34	960,174,626.87

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

项　　目	附注五	2001.12.31	2000.12.31
流动负债：			
短期借款	13	91,700,000.00	95,200,000.00
应付帐款	14	27,791,171.39	121,331,932.41
预收帐款	15	7,095,608.38	8,927,591.63
应付工资	16	7,871,965.06	6,027,331.07
应付福利费		1,318,938.25	1,542,215.90
应付股利	17	41,702,833.60	52,128,542.00
应交税金	18	11,258,607.40	7,164,754.37
其他应交款	19	641,497.41	42,138.34
其他应付款	20	19,498,323.25	16,148,929.47
预提费用	21	2,532,809.70	2,649,497.19
流动负债合计		211,411,754.44	311,162,932.38
长期负债：			
长期借款		-	-
住房周转金		-	-
其他长期负债	22	3,752,189.44	5,002,919.26
长期负债合计		3,752,189.44	5,002,919.26
负　债　合　计		215,163,943.88	316,165,851.64
所有者权益：			
股本	23	208,514,168.00	208,514,168.00
资本公积	24	384,731,640.58	381,649,305.58
盈余公积	25	59,244,316.59	40,947,859.64
其中：公益金		23,697,726.64	16,379,143.86
未分配利润	26	26,083,979.29	12,897,442.01
所有者权益合计		678,574,104.46	644,008,775.23
负债及所有者权益总计		893,738,048.34	960,174,626.87

利润及利润分配表

编制单位：南海发展股份有限公司 **单位：人民币元**

项　　目	附注五	2001 年度	2000 年度
一、主营业务收入	27	218,424,013.96	131,675,738.73
减：折扣与折让		-	-
主营业务收入净额		218,424,013.96	131,675,738.73
减：主营业务成本		109,248,028.12	62,177,914.03
主营业务税金及附加	28	1,372,793.48	815,104.89
二、主营业务利润		107,803,192.36	68,682,719.81
加：其他业务利润	29	3,017,323.15	7,736,567.01
减：营业费用		-	44,400.00
管理费用		14,573,138.10	13,622,272.29
财务费用	30	5,295,130.03	7,573,899.76
三、营业利润		90,952,247.38	55,178,714.77
加：投资收益	31	405,437.00	150.00
补贴收入		-	-
营业外收入	32	1,752,374.96	1,346,497.48
减：营业外支出	33	1,885,391.29	5,230,049.06
四、利润总额		91,224,668.05	51,295,313.19
减：所得税	34	18,038,840.22	19,289,841.72
五、净利润		73,185,827.83	32,005,471.47
加：年初未分配利润		12,897,442.01	41,021,880.41
六、可供分配的利润		86,083,269.84	73,027,351.88
减：提取法定盈余公积		7,318,582.78	3,200,547.15
提取法定公益金		7,318,582.78	3,200,547.15
七、可供股东分配的利润		71,446,104.28	66,626,257.58
减：提取任意盈余公积金		3,659,291.39	1,600,273.57
应付普通股股利		41,702,833.60	52,128,542.00
八、年末未分配利润		26,083,979.29	12,897,442.01

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	附注五	2001 年度
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		235,595,887.03
收到的税款返还		11,687,391.00
收到的其他与经营活动有关的现金	35	26,697,335.06
现金流入小计		273,980,613.09
购买商品、接受劳务支付的现金		55,695,013.06
支付给职工以及为职工支付的现金		18,320,131.67
支付的各项税费		43,176,545.88
支付的其他与经营活动有关的现金	36	10,458,315.42
现金流出小计		127,650,006.03
经营活动产生的现金流量净额		146,330,607.06
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金		-
收到的其他投资活动有关的现金		678,012.89
现金流入小计		678,162.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		95,854,156.56
投资所支付的现金		-
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		95,854,156.56
投资活动产生的现金流量净额		-95,175,993.67
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收权益性投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		137,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		137,700,000.00
偿还债务所支付的现金		141,200,000.00
分配股利、利润或利息所支付的现金		58,100,548.65
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		199,300,548.65
筹资活动产生的现金流量净额		-61,600,548.65
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-10,445,935.26

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：人民币元**

项　　目	2001 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	73,185,827.83
加：计提资产减值准备	-2,449,917.13
固定资产折旧	44,685,606.38
无形资产摊销	749,052.80
长期待摊费用摊销	1,871,976.77
待摊费用减少(减：增加）	-177,099.31
预提费用增加（减：减少）	-116,687.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-53,852.35
固定资产报废损失	1,621,670.70
财务费用	5,972,006.65
投资损失（减收益）	-405,437.00
递延税款贷项（减借项）	-
存货的减少（减增加）	1,265,498.02
经营性应收项目的减少（减增加）	24,654,570.70
经营性应付项目的增加（减减少）	-4,472,609.51
其　　他	-
经营活动产生的现金流量净额	146,330,607.06
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	41,783,157.58
减：货币资金的期初余额	52,229,092.84
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	-10,445,935.26

第三节　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。

（2）短期投资收益的确认方法：

于实际收回投资时确认投资收益。

（3）短期投资跌价准备的确认和计提：

在期末或年度终了时，公司对各项短期投资进行全面检查。短期投资按成本与市价孰低计价，其市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益。

8、坏帐核算方法

（1）坏帐确认原则：（a）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的债权；（b）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

（2）坏帐损失的核算：采用备抵法。

按年末应收款项的帐龄计提坏帐准备，并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况确定提取比例，其中：逾期 1 年以内（含 1 年，以下类推）按其余额的 5%计提；逾期 1-2 年的，按其余额的 8%计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 10%计提；逾期 3-4 年的，按其余额的 20%计提；逾期 4-5 年的，按其余额的 50%计提；逾期 5 年以上的按其余额的 100%计提。

9、存货核算方法

存货分为原材料、委托加工材料、工程材料三类，购进按实际成本计价，领用或发出均采用加权平均法确定其成本。

存货期末按成本与市价孰低计价，比较单项存货的帐面成本与可变现净值，以可变现净值低于帐面成本的差额提取存货跌价准备，并计入当期损益。

10、长期投资核算方法

长期债权投资：以投资的取得成本扣除已到期尚未支付利息后的余额作为入账价值；溢价和折价在债券存续期内按直线法平均摊销。

长期股权投资：公司对外股权投资，以投资的取得成本扣除已宣告而尚未收到的股利后的余额作为入账价值；占被投资单位 20%以下或虽占 20%以上、但不具重大影响的，采用成本法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽不到 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并纳入合并会计报表范围。合同规定了投资期限的，股权投资差额按投资

期限平均摊销；没有投资期限的，股权投资差额按十年的期限平均摊销。

长期投资减值准备：在期末或年度终了时，公司对长期投资项目逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资的可回收金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，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 年	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、会计政策变更及影响

公司原执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定，从 2001 年 1 月 1 日起，执行新的《企业会计制度》和《企业会计准则》及其补充规定，改变以下会计政策：

1、期末固定资产原按帐面净值计价，现改为按固定资产净值与可回收金额孰低计价，对可收回金额低于帐面的差额计提固定资产减值准备。经检查本公司各项固定资产，需追溯计提 2000 年年末固定资产减值准备 3,173,920.33 元，并相应调整 2001 年期初留存收益。

2、期末在建工程原按帐面价值计价，现改为按在建工程帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面的差额计提在建工程减值准备。经检查各项本公司在建工程，不存在需追溯调整在建工程减值准备的情况。

3、期末无形资产原按帐面价值计价，现改为按无形资产帐面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于帐面的差额计提无形资产减值准备。经检查本公司各项无形资产，不存在需追溯调整无形资产减值准备的情况

4、开办费原按 5 年期平均摊销，现改为在开始生产经营当月起一次性计入当期损益。本公司已将开办费期初余额 4,618,865.74 元一次性追溯计入 2000 年管理费用，并相应调整 2001 年期初留存收益。

以上会计政策的变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益和相关项目的期初数；利润及利润分配表的上年数栏，已按调整后的数字填列。 上述会计政策变更的累积影响数为 7,792,786.07 元，其中固定资产计提减值准备影响数为 3,173,920.33 元，开办费摊销影响数为 4,618,865.74 元。由于会计政策的变更，调减了 2000 年度的净利润 7,792,786.07 元，调减了 2001 年年初留存收益 7,792,786.07 元，其中未分配利润 5,844,589.56 元，盈余公积 1,948,196.51 元。相应地，由于会计政策变更采用追溯调整使 2001 年度的净利润增加 1,763,002.06 元。

19、会计估计变更及影响

2001 年公司经过对固定资产的检查，根据资产的实际情况，变更了部分固定资产的折旧年限：

固定资产类别	原折旧年限	现折旧年限
房屋及建筑物	20 年	20-40 年

由于房屋及建筑物折旧年限的变更，使 2001 年净利润增加了 639,605.22 元。

20、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》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

*根据财政部《关于进一步认真贯彻落实国务院<关于纠正地方自行制定税收先征后返政策的通知>的通知》（财税（2000）99 号）的有关规定，经广东

省财政厅粤财法（2001）15 号文、南海市人民政府南府函（2001）19 号文批复，公司企业所得税执行“先按 33%法定税率征收后再返还 18%”的优惠政策，该政策执行至 2001 年 12 月 31 日止。

四、公司控制的子公司及合营企业

公司于 1999 年度进行资产重组后，目前无子公司和无合营企业。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项　　目	2001.12.31	2000.12.31
现　金	1,512.34	254.54
银行存款	41,781,645.24	52,228,838.30
合　计	41,783,157.58	52,229,092.84

2、应收帐款

（1）帐龄分析如下：

	2001.12.31			2000.12.31		
帐　龄	金　额	所占比例（%）	坏帐准备	金　额	所占比例（%）	坏帐准备
1年以内	1,115,748.63	96.78	55,787.43	490,850.84	100.00	24,542.54
1-2年	37,090.95	3.22	2,967.28	-	-	-
合　计	1,152,839.58	100.00	58,754.71	490,850.84	100.00	24,542.54

（2）应收帐款余额中欠款金额列前五名的单位的欠款总额为人民币 1,152,829.58 元，占应收帐款总额的 99.99%。

（3）应收帐款主要核算应收水费及应收过桥费，期末无持有本公司5%以上表决权股份的股东欠款。

（4）坏帐准备的计提比例详见本附注二、8。

3、其他应收款

（1）帐龄分析如下：

	2001.12.31			2000.12.31		
帐　龄	金　额	所占比例（%）	坏帐准备	金　额	所占比例（%）	坏帐准备
1年以内	8,055,369.72	85.25	402,768.49	31,105,827.39	76. 00	1,555,291.37
1-2年	90,000.00	0.95	7,200.00	9,601,440.89	23.00	768,115.27
2-3年	-	-	-	500,000.00	1.00	50,000.00
3年以上	1,303,648.08	13.80	266,729.62	-	-	-
合　计	9,449,017.80	100.00	676,698.11	41,207,268.28	100.00	2,373,406.64

（2）其他应收款余额中欠款金额列前五名的单位的欠款总额为人民币 9,217,130.79 元，占其他应收款总额的 97.55%。

（3）其他应收款余额中，持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的控股股东——南海市供水集团有限公司的欠款为 7,852,986.63 元。

（4）其他应收款年末余额较年初减少 77.07%，主要原因是南海市供水集团有限公司等主要债务人本年偿还了部分欠款。

（5）公司本年将上年在预付帐款反映的帐龄在三年以上的预付款项 803,648.08 元调整至其他应收款反映。

（6）坏帐准备的计提比例详见本附注二、8。

4、预付帐款

（1）帐龄分析如下：

	2001.12.31		2000.12.31	
帐　龄	金　额	所占比例（%）	金　额	所占比例（%）
1 年以内	1,102,204.92	43.61	3,659,714.32	76.00
1-2 年	1,121,398.65	44.37	365,940.55	7.00
2-3 年	303,940.55	12.02	783,648.08	16.00
3 年以上	-	-	20,000.00	1.00
合　计	2,527,544.12	100.00	4,829,302.95	100.00

（2）公司预付帐款中无持本公司 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期初减少 44.66%，是由于公司 2001 年整体购入南海市第二水厂时附带的南海第二水厂预付帐款在 2001 年结算。

（4）预付帐款帐龄超过 1 年的款项，是由于公司 2000 年整体购入南海市第二水厂时带入的南海第二水厂预付帐款尚未结算。

5、存货及存货跌价准备

	2001.12.31		2000.12.31	
项　目	金　额	跌价准备	金　额	跌价准备
原材料	4,552,819.03	-	3,953,739.28	-
委托加工物资	198,878.59	-	102,906.55	-
工程材料	2,479,505.53	-	4,440,055.34	-
合　计	7,231,203.15	-	8,496,701.17	-

公司存货主要是维修供水设备用的备件，因用量少、周期短，期末存货均为近期购入的材料，故无需提取存货跌价准备。

6、待摊费用

项　　目	2001.12.31	2000.12.31	年末余额结存原因
管网保险费	90,000.00	-	2001 年 7 月发生，摊销期 1 年
东二站负荷转接工程	87,099.31	-	2001 年 7 月发生，摊销期 1 年
合　　计	177,099.31	-	

7、长期投资

（1）长期投资明细项目列示如下：

项　　目	2000.12.21	本期增加	本期减少	2001.12.31
长期股权投资	4,728,015.00	405,287.00	-	5,133,302.00
合　　计	4,728,015.00	405,287.00	-	5,133,302.00

（2）长期股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资金额	占被投资公司%	本期收益
广东发展银行南海分行	法人股	7,092,536.00	5,130,287.00	< 5%	405,287.00
南海市桂城农村信用社	法人股	3.00	3,015.00	< 5%	150.00
合　　计			5,133,302.00		405,437.00

备注 1：长期股权投资本期增加为公司将广东发展银行南海分行派发的现金股利 405,287.00 元转购了该行股份 337,739 股。

备注 2：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事项，故未提取长期投资减值准备。

8、固定资产及累计折旧

项　　目	2000.12.31	本期增加	本期减少	2001.12.31
固定资产原值：				
管道沟槽及土地	222,291,294.08	15,624,438.64	882,720.79	237,033,011.93
房屋及建筑物	128,136,636.39	35,981,961.98	46,725,690.48	117,392,907.89
构筑物及其他辅助设施	143,643,286.10	5,297,960.44	78,796.69	148,862,449.85
机器设备	32,603,107.48	759,320.40	232,764.33	33,129,663.55
运输设备	7,037,818.33	356,750.00	385,000.00	7,009,568.33
电子及其他设备	65,029,913.08	2,873,466.99	1,961,280.00	65,942,100.07
钢管	251,205,703.80	37,814,159.18	-	289,019,862.98

项　　目	2000.12.31	本期增加	本期减少	2001.12.31
合　　计	849,947,759.26	98,708,057.63	54,866,752.29	898,389,564.60
累计折旧：				
管道沟槽及土地	35,736,902.02	10,976,500.97	334,681.55	46,378,721.44
房屋及建筑物	31,479,650.73	4,147,536.67	26,430,872.50	9,196,314.90
构筑物及其他辅助设施	11,902,266.85	7,311,691.66	19,839.60	19,194,118.91
机器设备	7,415,550.95	2,983,383.51	49,744.36	10,349,190.10
运输设备	3,400,347.27	793,749.36	258,079.77	3,936,016.86
电子及其他设备	17,066,632.39	12,046,461.98	1,063,190.80	28,049,903.57
钢管	17,240,055.67	6,522,793.11		23,666,337.90
合　　计	124,241,405.88	44,633,172.26	28,156,408.58	140,770,603.68
固定资产净值：	725,706,353.38			757,618,960.92

备注 1：**房屋建筑物本期增加和减少主要是因为公司** 2001 **年** 12 **月将拥有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置换。换出的西樵大桥原值** 45,100,690.48 **元，累计折旧** 25,845,872.50 **元，净值** 19,254,817.98 **元；换出资产净值加上置换需缴纳的营业税及附加** 1,732,400.00 **元及补价** 10,000,000.00 **元即** 30,987,217.98 **元作为换入的官窑市场入账价值。官窑市场的房屋建筑物及土地权的产权转让手续正在办理中，公司尚未取得产权证明。**

备注 2：**本年公司对固定资产的明细分类作了调整，相应对期初明细分类也作了调整。**

9、固定资产减值准备

项　　目	2000.12.31	本期增加	本期转销	2001.12.31	计提原因
管道沟槽及土地	244,296.80	-	-	244,296.80	闲置
房屋及建筑物	800,000.00	-	800,000.00	-	闲置
机器设备	1,003,706.95	-	2,751.40	1,000,955.55	闲置
电子及其他设备	1,125,916.58	51,808.14	36,477.51	1,141,247.21	闲置
合计	3,173,920.33	51,808.14	839,228.91	2,386,499.56	

备注：本期部分已计提减值准备的固定资产出售或报废转回固定资产减值准备 839,228.91 **元。**

10、在建工程

工程项目名称	预算数	2000.12.31	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	2001.12.31	资金来源	工程投入占预算的比例(%)
盐桂路1200管	-	74,495.78	-	74,495.78	-	-	自筹资金	-
佛平二路800管	-	616,451.06	-	616,451.06	-	-	自筹资金	-
平三路管道	-	3,223,022.15	145,492.19	-	-	3,368,514.34	自筹资金	-
平四北支路管	-	2,500.00	-	-	2,500.00	-	自筹资金	-
桂兰路管道	-	1,091,514.30	597,472.46	1,688,986.76	-	-	自筹资金	-
平一路	1,080,000.00	204,188.97	380,469.38	-	-	584,658.35	自筹资金	54.14
桂平路	2,100,000.00	290,666.02	382,595.35	-	-	673,261.37	自筹资金	32.06
东平路给水管道	-	48,423.85	608,212.74	656,636.59	-	-	自筹资金	-
上海街给水管道	-	2,517.55	-	-	2,517.55	-	自筹资金	-
平二、平四、平复路管道	-	341,864.39	444,273.28	786,137.67	-	-	自筹资金	-
石肯管理处改管	-	94,353.47	-	94,353.47	-	-	自筹资金	-
宝石路	-	41,742.54	43,439.11	-	-	85,181.65	自筹资金	-
大涡塘管道	-	174,800.00	-	174,800.00	-	-	自筹资金	-
海五路管道安装工程	-	151,199.07	98,272.51	249,471.58	-	-	自筹资金	-
和顺大道供水管道1200	-	1,892,506.70	-	1,892,506.70	-	-	自筹资金	-
旧321国道管道	-	113,160.00		67,632.40	45,527.60	-	自筹资金	-
桂丹路二期工程	-	15,723,600.00	-	10,195,340.68	5,528,259.32	-	自筹资金	-
桂丹路一期	-	33,779,100.00	-	17,703,045.94	16,076,054.06	-	自筹资金	-
鹿景新村管	-	512,306.88	51,056.67	563,363.55	-	-	自筹资金	-
美豪村、百合村供水管道改造工程	-	1,147.20	-	-	1,147.20	-	自筹资金	-
南八路给水工程	-	607,153.65	383,810.86	990,964.51	-	-	自筹资金	-
南七路给水工程	-	2,077,784.73	43,673.06	2,121,457.79	-	-	自筹资金	-
DN150-DN200管道改造工程	-	329,345.84	-	314,996.21	14,349.63	-	自筹资金	-
狮西村400管给水工程	-	2,525,460.00	629.54	2,526,089.54	-	-	自筹资金	-
首期管道补偿费	-	1,728,567.14	-	1,588,567.14	140,000.00	-	自筹资金	-

G321 上海国道边华涌段 DN400 管道	-	12,604.62	66,442.25	79,046.87	-	-	自筹资金	-
大沥兴贤 600 钢管	-	-	113,028.75	-	-	113,028.75	自筹资金	-
联桂西路供水管道	-	-	95,827.38	-	-	95,827.38	自筹资金	-
穗盐路管道安装工程	-	-	2,680,265.04	-	-	2,680,265.04	募股资金	-
雅瑶立交段给水管道	2,400,000.00	-	2,016,979.14	-	-	2,016,979.14	自筹资金	84.04
盐步大道管道工程	17,220,000.00	-	147,729.23	-	-	147,729.23	募股资金	0.86
盐秀路供水工程	-	-	532,994.64	-	-	532,994.64	募股资金	-
佛平路给水工程	-	-	597,978.31	597,978.31	-	-	自筹资金	-
富豪住宅小区管道	-	-	40,604.56	40,604.56	-	-	自筹资金	-
海六路供水管道工程	-	-	252,403.78	252,403.78	-	-	自筹资金	-
海六路至海八路过路管	-	-	298,740.54	298,740.54	-	-	自筹资金	-
海四路街管	-	-	121,080.82	121,080.82	-	-	自筹资金	-
海三路管道	-	-	375,328.35	375,328.35	-	-	自筹资金	-
平六路给水管道	-	-	583,527.70	583,527.70	-	-	自筹资金	-
平西给水管道工程	-	-	128,144.09	128,144.09	-		自筹资金	-
南浦给水管道工程	-	-	284,954.58	284,954.58	-		自筹资金	-
圣堂村居住小区给水工程	-	-	57,440.12	57,440.12	-		自筹资金	-
塘边 DN400 钢管安装工程	-	-	296,072.18	296,072.18	-		自筹资金	-
海七路供水管道工程	-	-	1,592.00	-	1,592.00		自筹资金	-
骏城花园给水工程	-	-	855.00	-	855.00		自筹资金	-
南四、海辉、南五路给水改造	-	-	3,791.00	-	3,791.00		自筹资金	-
管廊地基灌浆固工程	-	160,000.00	339,090.00	499,090.00	-	-	自筹资金	-
公司仓库	-	338,079.67	453,767.01	791,846.68	-	-	自筹资金	-
第二水厂输电线路工程	-	385.00	-	-	385.00	-	自筹资金	-
二级泵房送水管和三期滤池管线	-	200,000.00	-	200,000.00	-	-	自筹资金	-
公司仓库道路、围墙	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-	自筹资金	-
工程决算咨询费	-	200,000.00	100,000.00	300,000.00	-	-	自筹资金	-

股票交易系统	-	149,331.00	-	149,331.00	-	-	自筹资金	-
厂区二期工程钻控	-	82,718.00	-	82,718.00	-		自筹资金	-
罗村镇新湖一路计量站	-	215,180.55	8,034.48	-	-	223,215.03	自筹资金	-
小塘职工宿舍	-	59,724.71	-	-	-	59,724.71	自筹资金	-
狮山区东二漂染厂水表改造工程	-	5,945.40	-	-	5,945.40	-	自筹资金	-
上柏计量站	-	931,128.01	14,208.29	945,336.30	-	-	自筹资金	-
桂城水厂维修车间	-	-	23,041.50	-	-	23,041.50	自筹资金	-
加氨系统	-	-	832,243.51	832,243.51	-	-	自筹资金	-
拓展改造遥测点系统	-	-	3,700.00	-	3,700.00	-	自筹资金	-
平洲、松岗等七个表房计量仪表改造	-	-	397,824.37	-	397,824.37		自筹资金	-
官华路阀井工程	-	-	103,587.49	-	-	103,587.49	自筹资金	-
其他	-	-	328,766.89	328,766.89	-	-	自筹资金	-
合计		68,102,968.25	14,479,440.15	49,649,951.65	22,224,448.13	10,708,008.62		

备注 1：在建工程期末余额比期初余额减少了 84.28%，是由于 2000 年 12 月 31 日公司整体购入南海市第二水厂时附带的第二水厂的在建工程已大部分完工结算。

备注 2：各项在建工程中均是利用公司自筹资金和募股资金进行，无利息资本化。

备注 3：公司大部分在建工程为 2000 年 12 月 31 日本公司整体购入南海市第二水厂时附带的第二水厂的在建工程，无法找到工程预算资料，因此无法计算工程投入占预算的比例。

备注 4：公司在建工程不存在应计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产

类　　别	原值	2000.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2001.12.31	剩余摊销年限
狮山农场“羊房岗”土地使用权	52,433,696.00	51,934,327.47	-	-	749,052.80	1,248,421.33	51,185,274.67	68年又4个月
合　　计	52,433,696.00	51,934,327.47	-	-	749,052.80	1,248,421.33	51,185,274.67	68年又4个月

12、长期待摊费用

类　　别	原值	2000.12.31	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2001.12.31	剩余摊销年限
一级站土地租金	1,000,000.00	31,400.00	-	-	31,400.00	1,000,000.00	-	-
10KV配电专线工程	8,379,509.21	5,068,800.00	3,310,709.21	-	1,675,901.84	1,675,901.84	6,703,607.37	4年
跨堤护坡管理费	2,921,416.20	2,921,416.20	-	-	292,141.68	292,141.68	2,629,274.52	9年
天面补漏	243,976.60	-	243,976.60	-	36,596.52	36,596.52	207,380.08	4年又3个月
罗村供水补偿费	400,000.00	-	400,000.00	-	46,669.00	46,669.00	353,331.00	4年又5个月
合　　计	12,944,902.01	8,021,616.20	3,954,685.81	-	2,082,709.04	3,051,309.04	9,893,592.97	-

备注1：长期待摊费用中10KV配电专线工程、跨堤护坡管理费为公司2000年整体购入南海市第二水厂时附带的第二水厂的长期待摊费用。

备注2：10KV配电专线工程本期增加数为公司2001年将二水厂2000年计入固定资产的10KV配电专线工程转入长期待摊费用反映。

13、短期借款

类　　别	币　种	2001.12.31	2000.12.31
担保借款	人民币	51,700,000.00	95,200,000.00
信用借款	人民币	40,000,000.00	-
合　　计		91,700,000.00	95,200,000.00

备注1：公司2001年度由控股股东南海市供水集团有限公司担保借入短期借款5170万元。

备注2：期末公司不存在已到期但尚未偿还的短期借款。

14、应付帐款

（1）应付帐款2001年12月31日余额为27,791,171.39元，比2000年12月31日减少了77.09%，主要原因是公司偿还了收购南海市第二水厂时带入的第二水厂的应付帐款。

（2）应付帐款中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项；欠本公司关联方南源自来水工程有限公司工程款11,318,049.69元为2000年收购二水厂时带入的应付工程款，期初余额5049万元，本期按实际结算金额调整为5718万元，并已实际支付了4586万元。

（3）本公司无账龄超过3年的应付账款。

15、预收帐款

（1）预收帐款期末余额为 7,095,608.38 **元，无欠持本公司** 5%**（含** 5%**）以上表决权股份的股东单位的款项。**

（2）期末余额中帐龄超过 1 **年以上预收帐款合计** 3,360,555.70 **元，系预收供水设施安装工程款，因工程尚未完工而未予结转。**

16、应付工资

应付工资期末余额为 7,871,965.06 **元，无拖欠职工工资。**

17、应付股利

项　　目	2001.12.31	2000.12.31
法人股现金股利	28,088,901.60	35,111,127.00
内部职工股现金股利	613,932.00	767,415.00
流通股现金股利	13,000,000.00	16,250,000.00
合计	41,702,833.60	52,128,542.00

根据公司董事会作出的 2001 **年度利润分配预案，公司按每** 10 **股派发现金** 2.00 **元（含税）分配** 2001 **年度利润，共应分配现金人民币** 41,702,833.60 **元，已作为资产负债表日后事项调整了** 2001 **年度会计报表应付股利和利润分配项目，该预案待股东大会通过后实施。**

18、应交税金

税　　种	2001.12.31	2000.12.31
增值税	1,063,942.32	1,229,155.98
营业税	1,618,176.79	879.67
城市维护建设税	479,962.74	30,826.10
所得税	8,096,525.55	5,903,892.62
合　计	11,258,607.40	7,164,754.37

备注 1**：公司** 2001 **年度执行的法定税率详见附注三。**

备注 2**：营业税期末余额比期初增加** 1,617,297.12 **元，是因为公司** 2001 **年** 12 **月与南海市市场投资发展实业公司签定了资产置换协议，公司计提了资产置换应交的营业税** 152.5 **万元及相关的税费附加。**

19、其他应交款

项　　目	2001.12.31	2000.12.31	性　　质	计缴标准
教育费附加	575,955.28	36,991.31	流转税附加	缴纳流转税金额的 6%
堤防费	65,542.13	5,147.03	地方税费	营业收入的 0.13%
合计	641,497.41	42,138.34		

20、其他应付款

其他应付款期末余额为 19,498,323.25 **元，无欠持本公司** 5%（**含** 5%）**以上表决权股份的股东单位的款项。主要债权人列示如下；**

单　位	2001.12.31	内容
南海市市场投资发展实业公司	10,000,000.00	资产置换应付补价款

21、预提费用

项　目	2001.12.31	2000.12.31
电　费	2,532,809.70	2,649,497.19

本公司 2001 **年** 12 **月按当月实际用电度数预提** 12 **月份电费。**

22、其他长期负债

项　目	原始数	2000.12.31	本期增加	本期转销	2001.12.31
无效申购资金利息收入	6,253,649.08	5,002,919.26	-	1,250,729.82	3,752,189.44

本项目为 2000 **年发行新股无效申购资金利息收入，从** 2000 **年起分** 5 **年转销。**

23、股本

类　别	2000.12.31	本期增加	本期减少	2001.12.31
一、未上市流通股份				
1.发起人股份	76,094,508.00	-	-	76,094,508.00
其中 ：				
国家持有股份	-	-	-	-
境内法人持有股份	76,094,508.00	-	-	76,094,508.00
境外法人持有股份	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2.原NET流通股法人股	64,350,000.00	-	-	64,350,000.00
3.募集法人股份	-	-	-	-
4.内部职工股	3,069,660.00	-	-	3,069,660.00
5.优先股或其他	-	-	-	-
其中：转配股份	-	-	-	-
尚未流通股份合计	143,514,168.00	-	-	143,514,168.00

二、已上市流通股份				
1.**人民币普通股**	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00
2.**境内上市的外资股**	-	-	-	-
3.**境外上市的外资股**	-	-	-	-
已上市流通股份合计	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00
三、股份总数	208,514,168.00	-	-	208,514,168.00

本年度股本无增减变化。

24、资本公积

项　　目	2000.12.31	**本期增加**	**本期减少**	2000.12.31
股本溢价	381,141,939.99	-	-	381,141,939.99
其他资本公积	507,365.59	3,082,335.00	-	3,589,700.59
合　　计	381,649,305.58	3,082,335.00	-	384,731,640.58

本年度南海市人民政府南府函[2001]22 **号文《关于桂城水厂土地利息减免问题的批复》同意减免本公司桂城水厂欠付的土地出让金利息** 4,600,500.00 **元，减免的金额扣除应缴纳的所得税** 1,518,165.00 **元后计入资本公积。**

25、盈余公积

项　　目	2000.12.31	**本期增加**	**本期减少**	2001.12.31
法定盈余公积	16,379,143.86	7,318,582.78	-	23,697,726.64
法定公益金	16,379,143.86	7,318,582.78	-	23,697,726.64
任意盈余公积	8,189,571.92	3,659,291.39	-	11,848,863.31
合　　计	40,947,859.64	18,296,456.95	-	59,244,316.59

26、未分配利润

项　　目	**金　　额**
调整前年初未分配利润	18,742,031.57
减：追溯调整 2000 **年固定资产减值准备***	3,173,920.33
追溯调整 2000 **年开办费摊销***	4,618,865.74
加：追溯调整 2000 **年法定盈余公积***	779,278.60
追溯调整 2000 **年法定公益金***	779,278.60
追溯调整 2000 **年任意盈余公积***	389,639.31

项　　目	金　额
调整后年初未分配利润	12,897,442.01
加：本年实现净利润	73,185,827.83
减：提取法定盈余公积**	7,318,582.78
提取法定公益金**	7,318,582.78
提取任意盈余公积**	3,659,291.39
分配普通股股利**	41,702,833.60
年末未分配利润	26,083,979.29

*公司 2001 年根据《企业会计制度》的规定，对公司各项固定资产进行检查，追溯计提 2000 年末固定资产减值准备 3,173,920.33 元；对开办费期初余额 4,618,864.74 元进行追溯摊销计入年初未分配利润；并根据调整后净利润调整期初盈余公积 1,948,196.51 元。

**根据公司董事会作出的 2001 年度利润分配预案，公司 2001 年度按当年净利润为基数，提取 10%的法定盈余公积、提取 10%的法定公益金和提取 5%的任意盈余公积金后，将以 2001 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），预计应派发现金红利 41,702,833.60 元，已相应调整了会计报表中的未分配利润和应付股利项目。以上分配预案尚待股东大会批准后实施。

27、主营业务收入

	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
种　类	2001 年 1-12 月	2000 年 1-12 月	2001 年 1-12 月	2000 年 1-12 月	2001 年 1-12 月	2000 年 1-12 月
水费收入	207,999,013.96	123,500,738.73	106,746,864.06	59,703,610.53	101,252,149.90	63,797,128.20
桥费收入	10,425,000.00	8,175,000.00	2,501,164.06	2,474,303.50	7,923,835.94	5,700,696.50
合　计	218,424,013.96	131,675,738.73	109,248,028.12	62,177,914.03	109,175,985.84	69,497,824.70

备注 1：主营业务收入 2001 年度比 2000 年度增加 76.86%，主营业务成本 2001 年度比 2000 年度增加 75.70%，原因是公司于 2000 年 12 月 31 日收购了南海市第二水厂，增加了向官窑、和顺、狮山、松岗等地区的供水，使本年供水量大幅增加。

备注 2：公司前五名客户销售的收入总额为 71,721,419.97 元，占公司全部水费收入的 34.50%。

28、主营业务税金及附加

项　　目	2001 年度	2000 年度
城建税	623,997.02	370,502.24
教育费附加	748,796.46	444,602.65
合　　计	1,372,793.48	815,104.89

主营业务税金及附加 2001 年度比 2000 年度增加了 68.42%，原因是 2001 年度水费收入大幅增加，税费随之增加。

29、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
增容费	1,973,000.00	-	1,973,000.00
安装费	7,571,393.90	6,844,662.05	726,731.85
二次供水保洁费	366,670.54	240,170.92	126,499.62
材料销售	358,846.33	312,238.35	46,607.98
其他	157,342.37	12,858.67	144,483.70
合　计	10,427,253.14	7,409,929.99	3,017,323.15

备注：本公司其他业务利润 2001 年度比 2000 年减少了 70.00%，主要是根据南海市物价局南价[2001]16 号文《关于取消我市自来水报装增容费的通知》，从 2001 年 5 月起取消南海市自来水报装增容费，使本年度增容费收入大幅减少。

30、财务费用

类　　别	2001 年度	2000 年度
利息支出	5,970,419.08	7,904,228.12
减： 利息收入	678,012.89	332,012.56
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
其　　他	2,723.84	1,684.20
合　　计	5,295,130.03	7,573,899.76

31、投资收益

项　　目	2001 年度	2000 年度
股权投资收益	405,437.00	150.00
合　　计	405,437.00	150.00

系本年度广东发展银行南海分行派发的现金股利 405,287.00 元。

32、营业外收入

项　　目	2001 年度	2000 年度
滞纳金	103,513.40	61,521.78
申购资金利息收入	1,250,729.82	1,250,729.82
废旧物资出售收入	369,346.90	-
其　他	28,784.84	34,245.88
合　计	1,752,374.96	1,346,497.48

33、营业外支出

项　　目	2001 年度	2000 年度
捐赠支出	5,000.00	10,000.00
清理固定资产损失	1,567,818.35	1,761,873.68
固定资产减值准备	51,808.14	3,173,920.33
材料盘亏		8,555.05
终止合同补偿	123,211.00	275,700.00
计划生育奖	118,176.20	-
其　他	19,377.60	-
合　计	1,885,391.29	5,230,049.06

2001 年 6 月，公司检查了各项固定资产，需追溯计提 2000 年年末固定资产减值准备 3,173,920.33 元，并已追溯调整 2000 年度营业外支出。

34、所得税

项　　目	2001 年	2000 年
应纳所得税额	29,726,231.22	19,289,841.72
减：财政返还	11,687,391.00	-
合　计	18,038,840.22	19,289,841.72

公司执行企业所得税政策的具体情况参见附注三说明。应纳所得税额是按照所得税税率进行预提，最终数额以汇算清缴为准。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	金　　额
（1）收回南海市供水集团有限公司欠款	22,644,486.31
（2）收到代收款	2,995,222.80
（3）其他	1,057,625.95
合　计	26,697,335.06

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	金　　额
（1）支付代收款	2,443,347.28
（2）支付上市公告费及宣传推广费	1,928,341.65
（3）支付租金	1,048,777.00
（4）支付劳动保险费、业务费及办公费等	2,711,014.06
（5）其他	2,326,835.43
合　　计	10,458,315.42

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
南海市供水集团有限公司	8000 万元	南海市	供水、安装、工程设计等	控股公司	有限责任制	麦锐年

（二）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册资金	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
南海市供水工程有限公司	80 万元	南海市	自来水工程设计、安装技术咨询	受同一母公司控制	有限责任制	麦锐年
南源自来水工程有限公司	80 万元	南海市	自来水工程安装及维修服务、钢管制造加工及防腐处理	受同一母公司控制	有限责任制	麦锐年
南海自来水资源发展有限公司	1200 万美元	南海市	自来水生产、自来水工程技术咨询	受同一母公司控制	中外合资	黄志河

（三）关联交易

（1）房屋租赁

公司与南海市供水集团有限公司（以下简称“供水集团”）于 2001 年 2 月 1 日签订了《房屋租赁合同》，由供水集团将建筑面积为 4000 平方米的办公室租给公司作为办公场地使用，租金为每月80,000.00 元，期限从 2001 年 1 月 1 日至 2001 年 12 月 31 日，公司全年共向供水集团支付了 960,000.00 元。为保证股份公司办公场所的相对稳定，公司已于 2000 年 7 月 21 日取得供水集团的承诺，2000 年 12 月 31 日后，公司仍可继续向供水集团租赁该办公场地，期限不少于三年，租金每年根据市场情况再行商议。

（2）借款担保

公司 2001 年 12 月 31 日短期借款余额 9170 万元中有 5170 万元是由南海市供水集团有限公司担保借入。

（四）关联方往来余额

关联方名称	账户名称	2001.12.31	2000.12.31
南海市供水集团有限公司	其他应收款	7,852,986.63	30,497,472.94
南源自来水工程有限公司	应付账款	11,318,049.69	50,490,000.00
	其他应收款	-	6,931,903.26

公司与南海市供水集团有限公司的往来款主要是 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及南源自来水工程有限公司之间的往来款。

七、或有事项

截至 2001 年 12 月 31 日，公司不存在需要说明的或有事项。

八、重大承诺事项

截至 2001 年 12 月 31 日，公司不存在需要说明的重大承诺事项。

九、其他重要事项

公司于 2001 年 12 月 24 日与南海市市场投资发展实业公司签定了资产置换协议，以 2001 年 12 月 31 日为基准日将属下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。换出的西樵大桥的帐面价值为 19,254,817.98 元，换入的官窑市场房产及土地使用权的转让价格为 40,500,000.00 元,公司以西樵大桥的收费权及现金 10,000,000.00 元置换上述房产及土地使用权。办理资产置换所须缴纳的税款由交易双方各自承担，办理资产置换手续所需费用由南海市市场投资发展实业公司承担。公司已计提了资产置换应缴纳的相关税费 1,732,400.00 元。本次交易行为属于非货币性交易，公司已按照《企业会计准则-非货币性交易》进行会计处理。官窑市场的房屋建筑物及土地使用权的产权转让手续正在办理中，公司尚未取得产权证明。

十、资产负债表日后非调整事项

公司于 2002 年 1 月 15 日与南海市市场投资发展实业公司签订《承包市场经营协议书》，约定将公司于 2001 年 12 月 31 日置换进来的位于南海市官窑镇中心市场的房产、地产整体承包给该公司。承包期限由 2002 年 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日止，承包费总额为 420 万元，承包期间上述房产、地产涉及的房产税由承包方负责缴交。

第十一章　备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、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。

上述备查文件在中国证监会、上海证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

南海发展股份有限公司董事会

董事长：谢育智

二〇〇二年三月二十二日