

# 国投资源发展股份有限公司

SDIC RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD

## 2004 年半年度报告

二〇〇四年八月十日

## 目 录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 第一节 重要提示.....           | 3  |
| 第二节 公司基本情况简介.....       | 4  |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况.....  | 6  |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 8  |
| 第五节 管理层讨论与分析.....       | 8  |
| 第六节 重要事项.....           | 11 |
| 第七节 财务报告.....           | 14 |
| 第八节 备查文件.....           | 48 |

## 第一节 重要提示

本公司董事会及其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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司2004年半年度财务报告未经审计。

公司董事长文一波先生、总经理杨建宇先生、财务总监吴晓东先生、主管会计工作负责人廖兰英女士声明：保证公司2004年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

- (一) 公司法定名称中文 国投资源发展股份有限公司  
英文 SDIC RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD.
- (二) 公司股票上市地 深圳证券交易所  
股票简称 国投资源  
股票代码 000826
- (三) 公司注册地 湖北省宜昌市沿江大道114号  
公司办公地址 湖北省宜昌市东山大道95号清江大厦20层  
邮政编码 443000  
公司电子信箱 sdi cres@hotmail.com
- (四) 公司法定代表人 文一波
- (五) 公司董事会秘书 吴晓东  
公司证券事务代表 张维娅  
联系地址 湖北省宜昌市东山大道95号清江大厦20层  
电 话 (0717) 6319012  
传 真 (0717) 6319011  
电子信箱 sdi cres@hotmail.com
- (六) 公司信息披露指定报刊 《中国证券报》 《证券时报》  
指定信息披露国际互联网网址 <http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点 公司董事会办公室
- (七) 公司其他有关资料  
公司首次登记注册时间 1993年10月  
公司最近一次变更注册登记时间 2004年6月  
公司最近一次变更注册登记地点 湖北省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号 4200001000350  
税务登记号码 42050117912501  
公司聘请的会计师事务所 大信会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地点 湖北省武汉市中山大道1166号  
金源世界中心AB座7-8楼

## 二、主要财务数据和财务指标

## (一) 主要财务数据和财务指标

单位：人民币元

| 项目             | 2004年6月30日     | 2003年12月31日    | 本报告期末比年初数增减(%) |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产           | 124,342,170.10 | 155,341,552.59 | -19.96%        |
| 流动负债           | 36,853,142.29  | 91,455,321.81  | -59.70%        |
| 总资产            | 343,000,368.07 | 376,618,510.32 | -8.93%         |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 246,182,802.04 | 239,916,186.67 | 2.61%          |
| 每股净资产          | 1.356          | 1.322          | 2.57%          |
| 调整后的每股净资产      | 1.356          | 1.322          | 2.57%          |
| 项目             | 2004年6月30日     | 2003年6月30日     | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润            | 6,266,615.37   | 5,493,625.70   | 14.07%         |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 6,213,412.81   | -2,892,959.27  | 314.78%        |
| 净资产收益率(全面摊薄)   | 2.55           | 2.52           | 0.03%          |
| 净资产收益率(加权平均)   | 2.55           | 2.52           | 0.03%          |
| 每股收益           | 0.035          | 0.03           | 16.67%         |
| 经营活动产生的现金流量净额  | -2,874,739.29  | 8,482,574.60   | -133.89%       |

## (二) 扣除的非经常性损益项目及涉及金额

单位：人民币元

| 项目      | 金额        |
|---------|-----------|
| 补贴收入    | 53,000.00 |
| 营业外收支净额 | 202.56    |
| 合计      | 53,202.56 |

## (三) 利润表附表

单位：人民币元

| 报告期利润        |               | 净资产收益率 |       | 每股收益(元/股) |       |
|--------------|---------------|--------|-------|-----------|-------|
|              |               | 全面摊薄   | 加权平均  | 全面摊薄      | 加权平均  |
| 主营业务利润       | 13,141,652.93 | 5.34%  | 5.41% | 7.24%     | 7.24% |
| 营业利润         | 8,428,601.50  | 3.42%  | 3.47% | 4.64%     | 4.64% |
| 净利润          | 6,266,615.37  | 2.55%  | 2.58% | 3.45%     | 3.45% |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 6,213,412.81  | 2.52%  | 2.56% | 3.42%     | 3.42% |

### 第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内，公司股本变动情况

报告期内，公司的股份总数和结构未发生变化。

公司股份变动情况表

单位：万股

|             | 期初数      | 本次变动增减(+, -) |    |       |    |    | 期末数      |
|-------------|----------|--------------|----|-------|----|----|----------|
|             |          | 配股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |          |
| 一. 未上市流通股份  |          |              |    |       |    |    |          |
| 1. 发起人股份    |          |              |    |       |    |    |          |
| 其中:         |          |              |    |       |    |    |          |
| 国家持有股份      |          |              |    |       |    |    |          |
| 境内法人持有股份    | 11,649.3 |              |    |       |    |    | 11,649.3 |
| 境外法人持有股份    |          |              |    |       |    |    |          |
| 其他          |          |              |    |       |    |    |          |
| 2. 募集法人股份   |          |              |    |       |    |    |          |
| 3. 内部职工股    |          |              |    |       |    |    |          |
| 4. 优先股或其他   |          |              |    |       |    |    |          |
| 未上市流通股份合计   | 11,649.3 |              |    |       |    |    | 11,649.3 |
| 二. 已上市流通股份  |          |              |    |       |    |    |          |
| 1. 人民币普通股   | 6,500    |              |    |       |    |    | 6,500    |
| 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   | 6,500    |              |    |       |    |    | 6,500    |
| 三. 股份总数     | 18,149.3 |              |    |       |    |    | 18,149.3 |

## 二、报告期末，公司前十名股东及前十名流通股东持股情况表：

| 报告期末股东总数：8366 户  |                |             |           |      |           |      |
|--|----------------|-------------|-----------|------|-----------|------|
| 前十名股东持股情况：   |                |             |           |      |           |      |
| 名次   | 股东名称           | 持股数(股)      | 占总股本比例(%) | 股份类别 | 质押或冻结股份数量 | 股东性质 |
| 1  | 北京桑德环保集团有限公司   | 109,993,000 | 60.61%    | 未流通  | 无         | 法人股东 |
| 2  | 宜昌三峡金融科技有限责任公司 | 6,500,000   | 3.58%     | 未流通  | 无         | 法人股东 |
| 3  | 叶禾             | 529,398     | 0.29%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 4  | 宋光润            | 470,210     | 0.26%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 5  | 深圳市普维特资产管理有限公司 | 353,385     | 0.19%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 6  | 许朋南            | 322,800     | 0.18%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 7  | 大连非标机电设备有限公司   | 311,967     | 0.17%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 8  | 王结石            | 303,501     | 0.17%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 9  | 陶月红            | 295,100     | 0.16%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 10   | 冉群英            | 289,581     | 0.16%     | 已流通  | 未知        | 流通股东 |
| 前十名流通股东持股情况：   |                |             |           |      |           |      |
| 名次   | 股东名称           | 持股数(股)      | 占总股本比例(%) | 种类   |           |      |
| 1  | 叶禾             | 529,398     | 0.29%     | A 股  |           |      |
| 2  | 宋光润            | 470,210     | 0.26%     | A 股  |           |      |
| 3  | 深圳市普维特资产管理有限公司 | 353,385     | 0.19%     | A 股  |           |      |
| 4  | 许朋南            | 322,800     | 0.18%     | A 股  |           |      |
| 5  | 大连非标机电设备有限公司   | 311,967     | 0.17%     | A 股  |           |      |
| 6  | 王结石            | 303,501     | 0.17%     | A 股  |           |      |
| 7  | 陶月红            | 295,100     | 0.16%     | A 股  |           |      |
| 8  | 冉群英            | 289,581     | 0.16%     | A 股  |           |      |
| 9  | 余美玲            | 288,800     | 0.16%     | A 股  |           |      |
| 10   | 王德山            | 278,977     | 0.15%     | A 股  |           |      |
| 前十名股东关联情况说明：   |                |             |           |      |           |      |
| <p>(1)前 10 名股东中法人股股东北京桑德环保集团有限公司与法人股股东宜昌三峡金融科技有限责任公司之间不存在关联股东关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>(2)持有本公司 5%以上股份的为北京桑德环保集团有限公司，上述股东报告期末所持股份未发生变化，北京桑德环保集团有限公司所持股份无质押及冻结情况。</p> |                |             |           |      |           |      |

### 三、报告期内，公司控股股东或实际控制人发生变化情况：

公司国家股股东宜昌市夷陵国有资产经营公司、国有法人股股东湖北红旗电工集团有限公司于 2002 年 12 月 31 日分别与北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)签署《股权转让协议》，协议受让以上两家股东合并持有的本公司的国家股与国有法人股共计 10,999.3 万股，占本公司总股本的 60.61%，自协议签订之日起至完成股权转让过户之日止由桑德集团行使股东权利。公司报告期内的实际控制人为北京桑德环保集团有限公司。

《北京桑德环保集团有限公司收购报告书摘要》刊登于 2003 年 1 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》；《北京桑德环保集团有限公司收购国投原宜实业股份有限公司股权报告书》全文刊登于 2003 年 4 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》。

2003 年 10 月 12 日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权函[2003]291 号文，正式批准公司国家股股东宜昌市夷陵国有资产经营公司、国有法人股股东湖北红旗电工集团有限公司将其持有的全部股权 10999.3 万股，占本公司总股本的 60.61% 转让给桑德集团，2003 年 12 月 29 日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2003]57 号文豁免了桑德集团要约收购我公司股票的义务。

2004 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司依法办理完相关过户手续。桑德集团成为公司第一大股东，共持有本公司 10999.3 万股股份，占本公司总股本的 60.61%，红旗电工与夷陵国资不再持有本公司股份。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

二、报告期内，公司董事、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、高级管理人员无新聘或解聘情况。

## 第五节 管理层讨论与分析

一、2004 年上半年公司经营成果及财务状况分析

(一) 公司主营业务的范围及经营情况：

公司的主营业务为市政给水、污水处理项目投资；城市垃圾及工业垃圾处理、固体废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理、技术咨询



及配套服务等。

截止2004年6月30日，公司实现主营业务收入2,244.25万元、主营业务利润1,314.17万元、净利润626.66万元。公司2004年上半年经营成果相关指标增减变化情况如下：

单位：人民币万元

| 项 目          | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 主营业务收入       | 2,244.25     | 484.05       | 363.64         |
| 主营业务利润       | 1,314.17     | 270.84       | 385.22         |
| 净利润          | 626.66       | 549.36       | 14.07          |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,163.15    | -3,687.72    | 12.89          |

报告期内，公司主营业务收入比上年同期增加363.64%、公司主营业务利润比上年同期385.22%，主要原因为：公司2003年上半年原有磷化工业务已停止，新置换进来的资产产生的业绩合并进入公司的时间较短；本年度2003年置换进来的资产已开始正常运营，其业绩正常合并进入公司，且公司已开始逐步对外承接与环保相关的业务。

(二) 报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润10%的行业和产品情况：

单位：人民币元

| 项目        | 主营业务<br>收入   | 主营业务<br>成本   | 毛利率<br>(%) | 主营业务收入比<br>去年同期增减(%) | 主营业务成本比<br>去年同期增减(%) | 毛利率比去<br>年同期增减(%) |
|-----------|--------------|--------------|------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 分行业       |              |              |            |                      |                      |                   |
| 市政供水      | 9,186,654.08 | 4,160,425.20 | 54.71      | 347.98               | 295.25               | 12.41             |
| 污水处理      | 5,625,841.66 | 2,069,333.67 | 63.22      | 258.72               | 517.70               | -19.19            |
| 技术咨询      | 7,630,000.00 | 2,268,121.00 | 70.27      | --                   | ---                  | ---               |
| 其中：关联交易   |              |              |            |                      |                      |                   |
| 分产品       |              |              |            |                      |                      |                   |
| 市政供水      | 9,186,654.08 | 4,160,425.20 | 54.71      | 347.98               | 295.25               | 12.41             |
| 污水处理      | 5,625,841.66 | 2,069,333.67 | 63.22      | 258.72               | 517.70               | -19.19            |
| 技术咨询      | 7,630,000.00 | 2,268,121.00 | 70.27      | ---                  | ---                  | ---               |
| 其中：关联交易   |              |              |            |                      |                      |                   |
| 关联交易的定价原则 |              |              |            |                      |                      |                   |

## (三) 报告期内, 公司主营业务地区分布情况:

单位: 人民币元

| 地 区  | 主营业务收入        | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|------|---------------|------------------|
| 东北地区 | 8,167,211.89  | 298.26           |
| 华中地区 | 14,275,283.85 | 538.34           |
| 合计   | 22,442,495.74 | 423.50           |

(四) 报告期内, 公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(五) 报告期内, 不存在对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(六) 报告期内, 本公司没有对外投资, 不存在对来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况。

## 6、经营中的问题与困难:

(1) 由于原来在国家计划经济体制下经营的市政给、排水行业和固体废弃物处理行业刚刚踏入市场化改革进程, 因此, 行业市场化程度较低, 相关配套政策也尚不完善, 导致公司在国内相关行业市场开拓工作进展缓慢, 制约了公司主营业务的规模扩张速度;

(2) 公司经过一年多的经营磨合, 已顺利完成主营业务转变所需的人员、技术、管理等储备工作, 开始逐步开拓各项业务市场, 但是由于相关行业市场进入壁垒较高, 公司作为刚刚进入的参与者, 不可避免地会面临较大的竞争压力;

(3) 由于市政给、排水行业收费定价的特殊性, 公司的收入和利润增长无法通过价格的大幅调整来实现, 只能通过加大项目投资和收购力度、提高供水量和污水处理量以及尽快开拓固体废弃物处理业务市场等方式来实现, 所以公司的经营业绩增长在一定程度上受业务开拓力度影响较大。

## 二、报告期内投资情况

## (一) 报告期内, 募集资金使用情况:

1、报告期内, 公司没有募集资金情况, 往期募集资金延续到报告期内情况如下:  
公司于1998年1月15日公开发行3500万股社会公众股募集资金2亿余元主要投资以下五个项目:

(1) 投资4000万元与远安化工总厂合资组建远安原宜化工有限责任公司;

- (2) 投资2800万元用于收购宜昌市猓亭工贸总公司所属黄磷厂；
- (3) 投资4998万元用于1 万吨/年高品质五硫化二磷项目；
- (4) 投资6212万元与德方合资组建新型墙体材料项目；
- (5) 投资4963万元用于磷精细化工项目。

上述项目中，合资组建远安原宜化工有限责任公司已于1997年底组建完毕，该公司的建帐基准日为一九九八年元月；

与收购宜昌市猓亭工贸总公司所属黄磷厂项目已于1997 年底完成；

公司投资6212万元与德国阿里德工程技术咨询公司共同组建宜昌宏发墙体材料公司，公司占有宏发公司75%的股权，1998年上半年公司以自有资金1452.5万元购买了德国阿里德工程公司在宏发公司25%的股权，并将其更名为国投原宜实业股份有限公司新型建材分公司；

五硫化二磷项目由于云南和辽宁等地已相继建成了与本公司拟建的同类型装置该产品市场容量已接近饱和为降低投资风险暂缓投入；

公司向湖北省计委申请撤销磷精细化工项目并获批准后，已与湖北楚星集团签订了合资协议，根据协议本公司出资3000万元，占有合资公司60%的股权，楚星集团出资2000万元，持有合资公司股权40%。

尚未使用募集资金总计4008万元，存放于公司开户银行募集资金专用账户中。

报告期内，无募集资金变更投向的情况。

### 三、经营情况预计：

公司管理层预测本年至下一报告期期末的净利润将继续保持盈利。

## 第六节 重要事项

### 一、 公司治理状况：

报告期内，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规的规定，认真做好各项治理工作，公司治理的实际状况已基本符合中国证监会有关文件的要求。

### 二、 公司 2003 年度利润分配方案的执行情况：

经大信会计师事务所有限公司审计，公司2003年度实现净利润27,083,630.41元，加上上年结转的未分配-220,447,746.86元，可供股东分配的利润为 -

193,364,116.45元。由于公司2003年度利润用于弥补上年亏损，经董事会研究决定，公司2003年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、本报告期内，公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、本报告期内，公司未发生也无以前期间发生但持续到本报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、本报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、报告期内重大合同履行情况：

七、公司或持有公司股份5%以上的股东在报告期内未发生也无以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

八、公司2004年半年度报告未经审计。

九、本报告期内，公司、公司董事会及公司董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，也未被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责。

十、公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十一、对外担保情况：

(一)报告期内公司未发生中国证监会证监发[2003]56号文中涉及的对外担保事项，也无以前期间发生并延续到报告期的担保事项。

(二)独立董事关于公司对外担保情况的独立董事意见：

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)精神，我们作为国投资源发展股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司的对外担保情况进行了认真核查，核查意见

如下：

1、截止 2004 年 6 月 30 日，国投资源发展股份有限公司没有为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东也未强制公司为他人提供担保。

2、报告期内，公司按证监发[2003]56 号文的要求，修改了公司章程，建立了严格的对外担保制度。

## 十二、其他重要公告信息索引：

1、国投资源关于变更办公地址及相关电话的公告(刊登于2004年1月15日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-01)；

2、国投资源关于公司国家股、国有法人股过户的公告(刊登于2004年4月2日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-02)；

3、国投资源第四届十次董事会暨召开2003年年度股东大会的公告(刊登于2004年4月13日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-03)。

4、国投资源第四届三次监事会决议公告(刊登于2004年4月13日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-04)。

5、国投资源关于撤销公司退市风险警示及特别处理的公告(刊登于2004年4月16日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-05)。

6、国投资源2004年第一季度报告(刊登于2004年4月29日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-06)。

7、国投资源2003年度股东大会决议公告(刊登于2004年5月18日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2004-07)。

十三、上述事项相关公告同时刊载于<http://www.cninfo.com.cn>上，可在主页主登陆“个股资料查询”中输入000826进行查询具体内容。

十四、除上述事项外，公司无已在前一定期报告中披露过的在报告期内发生以及在以前期内发生但持续到报告期的其他重要事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 第一部分、会计报表

## 资产负债表

| 编制单位：国投资源发展股份有限公司 |     |                 |                | 单位：人民币元          |
|-------------------|-----|-----------------|----------------|------------------|
| 项 目               | 注释号 | 2004 年 6 月 30 日 |                | 2003 年 12 月 31 日 |
|                   |     | 合并              | 母公司            |                  |
| 流动资产：             |     |                 |                |                  |
| 货币资金              | 1   | 105,248,682.44  | 44,161,321.62  | 146,880,214.25   |
| 短期投资              |     |                 |                |                  |
| 应收票据              |     |                 |                |                  |
| 应收股利              |     | 71,978.07       |                |                  |
| 应收利息              |     |                 |                |                  |
| 应收账款              | 2   | 5,951,742.21    | 997,500.00     | 6,907,806.10     |
| 其他应收款             | 3   | 261,785.65      | 93,107,196.36  | 829,771.97       |
| 预付账款              | 4   | 12,255,598.65   |                | 249,351.35       |
| 应收补贴款             |     |                 |                |                  |
| 存货                | 5   | 552,383.08      |                | 474,408.92       |
| 待摊费用              |     |                 |                |                  |
| 待处理流动资产净损失        |     |                 |                |                  |
| 一年内到期的长期债权投资      |     |                 |                |                  |
| 其他流动资产            |     |                 |                |                  |
| 流动资产合计            |     | 124,342,170.10  | 138,266,017.98 | 155,341,552.59   |
| 长期投资：             |     |                 |                |                  |
| 长期股权投资            | 6   | 8,509,312.03    | 147,841,235.08 | 8,281,655.67     |
| 其中：合并价差           |     | 5,285,284.60    |                | 5,581,655.67     |
| 长期债权投资            |     |                 |                |                  |
| 长期投资合计            |     | 8,509,312.03    | 147,841,235.08 | 8,281,655.67     |
| 固定资产：             |     |                 |                |                  |
| 固定资产原价            | 7   | 114,932,647.54  |                | 114,790,062.72   |
| 减：累计折旧            |     | 7,530,014.39    |                | 4,391,270.58     |
| 固定资产净值            |     | 107,402,633.15  |                | 110,398,792.14   |
| 减：固定资产减值准备        |     | 223,297.76      |                | 223,297.76       |
| 固定资产净额            |     | 107,179,335.39  |                | 110,175,494.38   |
| 在建工程              | 8   | 100,533,486.75  |                | 100,333,553.02   |
| 固定资产清理            |     |                 |                |                  |
| 待处理固定资产净损失        |     |                 |                |                  |
| 固定资产合计            |     | 207,712,822.14  |                | 210,509,047.40   |
| 无形资产及其他资产：        |     |                 |                |                  |
| 无形资产              |     |                 |                | 2,486,254.66     |
| 开办费               |     |                 |                |                  |
| 长期待摊费用            | 9   | 2,436,063.80    |                |                  |
| 其他长期资产            |     |                 |                |                  |
| 无形资产及其他资产合计       |     | 2,436,063.80    |                | 2,486,254.66     |
| 递延税项：             |     |                 |                |                  |
| 递延税款借项            |     |                 |                |                  |
| 资产总计              |     | 343,000,368.07  | 286,107,253.06 | 376,618,510.32   |

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 资产负债表(续表)

编制单位：国投资源发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目         | 注释号 | 2004年6月30日      |                 | 2003年12月31日     |
|------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
|            |     | 合并              | 母公司             |                 |
| 流动负债：      |     |                 |                 |                 |
| 短期借款       | 10  | 20,029,614.00   | 20,029,614.00   | 70,019,614.00   |
| 应付票据       |     |                 |                 |                 |
| 应付帐款       | 11  | 8,137,373.42    | 5,208,709.99    | 7,384,684.06    |
| 预收帐款       |     |                 |                 |                 |
| 应付工资       |     | 60,915.99       | 17,075.00       | 66,710.56       |
| 应付福利费      |     | 240,921.86      |                 | 116,508.64      |
| 应付股利       |     |                 |                 |                 |
| 应交税金       | 12  | 823,907.62      | -4,366,247.24   | -795,563.34     |
| 其他应交款      | 13  | 7,241,286.45    | 4,023.02        | 40,845.30       |
| 其他应付款      | 14  | 38,208.78       | 5,031,276.25    | 14,410,821.85   |
| 预提费用       | 15  | 280,914.17      |                 | 211,700.74      |
| 预计负债       |     |                 |                 |                 |
| 一年内到期的长期负债 |     |                 |                 |                 |
| 其他流动负债     |     |                 |                 |                 |
| 流动负债合计     |     | 36,853,142.29   | 25,924,451.02   | 91,455,321.81   |
| 长期负债：      |     |                 |                 |                 |
| 长期借款       | 16  | 44,000,000.00   | 14,000,000.00   | 30,000,000.00   |
| 应付债券       |     |                 |                 |                 |
| 长期应付款      |     |                 |                 |                 |
| 专项应付款      |     |                 |                 |                 |
| 其它长期负债     |     |                 |                 |                 |
| 长期负债合计     |     | 44,000,000.00   | 14,000,000.00   | 30,000,000.00   |
| 递延税项：      |     |                 |                 |                 |
| 递延税款贷项     |     |                 |                 |                 |
| 负债合计       |     | 80,853,142.29   | 39,924,451.02   | 121,455,321.81  |
| 少数股东权益     |     | 15,964,423.74   |                 | 15,247,001.84   |
| 股东权益：      |     |                 |                 |                 |
| 股本         | 17  | 181,493,000.00  | 181,493,000.00  | 181,493,000.00  |
| 资本公积       | 18  | 184,733,505.99  | 184,733,505.99  | 184,733,505.99  |
| 盈余公积       | 19  | 67,053,797.13   | 67,053,797.13   | 67,053,797.13   |
| 其中：公益金     |     | 21,082,232.26   | 21,082,232.26   | 21,082,232.26   |
| 未分配利润      | 20  | -187,097,501.08 | -187,097,501.08 | -193,364,116.45 |
| 股东权益合计     |     | 246,182,802.04  | 246,182,802.04  | 239,916,186.67  |
| 负债及股东权益总计  |     | 343,000,368.07  | 286,107,253.06  | 376,618,510.32  |

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 利润表及利润分配表

编制单位: 国投资源发展股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目         | 注释号 | 2004 年 1-6 月    |                 | 2003 年 1-6 月    |
|-------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
|             |     | 合并              | 母公司             |                 |
| 一、主营业务收入    | 21  | 22,442,495.74   | 4,130,000.00    | 4,840,463.40    |
| 减: 主营业务成本   | 22  | 8,497,879.87    | 1,679,121.00    | 2,005,986.62    |
| 主营业务税金及附加   |     | 802,962.94      | 244,902.28      | 126,048.66      |
| 二、主营业务利润    |     | 13,141,652.93   | 2,205,976.72    | 2,708,428.12    |
| 加: 其他业务利润   | 23  | 8,613.13        |                 | 1,972,613.76    |
| 减: 存货跌价损失   |     |                 |                 |                 |
| 营业费用        | 24  | 503,414.79      |                 | 262,812.95      |
| 管理费用        | 25  | 1,986,825.13    | 376,385.95      | 3,177,164.04    |
| 财务费用        | 26  | 2,231,424.64    | 1,362,677.89    | 1,428,296.61    |
| 三、营业利润      |     | 8,428,601.50    | 466,912.88      | -187,231.72     |
| 加: 投资收益     | 27  | 227,656.36      | 5,799,740.29    | -49,395.18      |
| 补贴收入        |     | 53,000.00       |                 | 2,570,000.00    |
| 营业外收入       | 28  | 8,659.00        |                 | 3,860,014.21    |
| 减: 营业外支出    | 29  | 8,456.44        | 37.80           | 16,043.00       |
| 四、利润总额      |     | 8,709,460.42    | 6,266,615.37    | 6,177,344.31    |
| 减: 所得税      |     | 1,725,423.15    |                 | 630,109.81      |
| 少数股东损益      |     | 717,421.90      |                 | 53,608.80       |
| 五、净利润       |     | 6,266,615.37    | 6,266,615.37    | 5,493,625.70    |
| 加: 年初未分配利润  |     | -193,364,116.45 | -193,364,116.45 | -220,447,746.86 |
| 其他转入        |     |                 |                 |                 |
| 二、可供分配的利润   |     | -187,097,501.08 | -187,097,501.08 | -214,954,121.16 |
| 减: 提取法定盈余公积 |     |                 |                 |                 |
| 提取法定公益金     |     |                 |                 |                 |
| 三、可供股东分配的利润 |     | -187,097,501.08 | -187,097,501.08 | -214,954,121.16 |
| 减: 应付优先股股利  |     |                 |                 |                 |
| 提取任意盈余公积    |     |                 |                 |                 |
| 应付普通股股利     |     |                 |                 |                 |
| 转作股本的普通股股利  |     |                 |                 |                 |
| 四、未分配利润     |     | -187,097,501.08 | -187,097,501.08 | -214,954,121.16 |

企业负责人: 文一波

会计机构负责人: 吴晓东

主管会计工作负责人: 廖兰英

## 利润表补充资料

|                      |  |  |  |  |
|----------------------|--|--|--|--|
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 |  |  |  |  |
| 2. 自然灾害发生的损失         |  |  |  |  |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 |  |  |  |  |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 |  |  |  |  |
| 5. 债务重组损失            |  |  |  |  |
| 6. 其他                |  |  |  |  |



## 资产减值准备明细表

编制单位：国投资源发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目          | 年初余额       | 本年增加数     | 本年减少数      |         |            | 年末余额       |
|--------------|------------|-----------|------------|---------|------------|------------|
|              |            |           | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合计         |            |
| 一、坏帐准备       | 407,240.95 | 26,286.71 | 106,499.90 |         | 106,499.90 | 327,027.76 |
| 其中：应收帐款      | 363,568.74 | 15598.28  | 65,917.43  |         | 65,917.43  | 313,249.59 |
| 其他应收款        | 43,672.21  | 10,688.43 | 40,582.47  |         | 40,582.47  | 13,778.17  |
| 二、短期投资跌价准备合计 |            |           |            |         |            |            |
| 其中：股票投资      |            |           |            |         |            |            |
| 债券投资         |            |           |            |         |            |            |
| 三、存货跌价准备合计   |            |           |            |         |            |            |
| 其中：库存商品      |            |           |            |         |            |            |
| 原材料          |            |           |            |         |            |            |
| 四、长期投资减值准备合计 |            |           |            |         |            |            |
| 其中：长期股权投资    |            |           |            |         |            |            |
| 长期债权投资       |            |           |            |         |            |            |
| 五、固定资产减值准备合计 | 223,297.76 | 0.00      |            |         |            | 223,297.76 |
| 其中：房屋、建筑物    |            |           |            |         |            |            |
| 机器设备         | 223297.76  |           |            |         |            |            |
| 六、无形资产减值准备   |            |           |            |         |            |            |
| 其中：专利权       |            |           |            |         |            |            |
| 商标权          |            |           |            |         |            |            |
| 七、在建工程减值准备   |            |           |            |         |            |            |
| 八、委托贷款减值准备   |            |           |            |         |            |            |
| 九、总计         | 630,538.71 | 26,286.71 | 106,499.90 | 0.00    | 106,499.90 | 550,325.52 |

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 现金流量表

编制单位：国投资源发展股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                         | 注释号 | 合并             | 母公司            |
|----------------------------|-----|----------------|----------------|
| 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             |     | 24,632,527.76  | 4,380,000.00   |
| 收到的税费返还                    |     | 53,233.36      |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |     | 188,826,550.00 | 100,197,798.99 |
| 现金流入小计                     |     | 213,512,311.12 | 104,577,798.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |     | 4,385,477.64   | 1,066,145.08   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |     | 1,674,261.80   | 143,426.96     |
| 支付的各项税费                    |     | 1,510,320.45   | 335,070.54     |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 八、1 | 208,816,990.52 | 113,077,227.53 |
| 现金流出小计                     |     | 216,387,050.41 | 114,621,870.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |     | -2,874,739.29  | -10,044,071.12 |
| 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               |     |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |     |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |     |                |                |
| 现金流入小计                     |     |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |     | 356,628.82     |                |
| 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                     |     | 356,628.82     |                |
| 投资活动产生的现金流量净额              |     | -356,628.82    |                |
| 三、筹资活动产生的现金流量              |     |                |                |
| 吸收投资所收到的现金                 |     |                |                |
| 借款所收到的现金                   |     | 34,029,614.00  | 34,029,614.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |     |                |                |
| 现金流入小计                     |     | 34,029,614.00  | 34,029,614.00  |
| 偿还债务所支付的现金                 |     | 70,019,614.00  | 70,019,614.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |     | 2,410,163.70   | 1,531,763.70   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |     |                |                |
| 现金流出小计                     |     | 72,429,777.70  | 71,551,377.70  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |     | -38,400,163.70 | -37,521,763.70 |
| 四、汇率变动对现金的影响               |     |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |     | -41,631,531.81 | -47,565,834.82 |

企业法定代表人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

附注：

补充资料：

| 项目                         | 合并             | 母公司            |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 1、不涉及现金收支的投资和筹资活动：         |                |                |
| 以固定资产偿还债务                  |                |                |
| 以对外投资偿还债务                  |                |                |
| 以固定资产进行长期投资                |                |                |
| 以存货偿还债务                    |                |                |
| 融资租赁固定资产                   |                |                |
| 2、将净利润调节为经营活动的现金流量         |                |                |
| 净利润                        | 6,266,615.37   | 6,266,615.37   |
| 加：少数股东损益                   | 717,421.90     |                |
| 加：计提的坏帐准备或转销的坏帐            | 34,702.08      | 4,193.14       |
| 计提的固定资产折旧                  | 3,138,663.05   | -              |
| 长期待摊费用摊销                   | 50,190.86      | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) | -              | -              |
| 计提的资产减值准备                  |                |                |
| 待摊费用的减少                    | -              |                |
| 预提费用的增加                    | 69,213.43      | -114,834.85    |
| 财务费用                       | 2,231,424.64   | 1,362,677.89   |
| 投资损失(减收益)                  | -227,656.36    | -5,799,740.29  |
| 递延税款贷项(减借项)                |                |                |
| 存货的减少(减增加)                 | -87,767.21     | -              |
| 经营性应收项目的减少(减增加)            | -10,743,720.08 | -12,363,862.82 |
| 经营性应付项目的增加(减减少)            | -4,382,931.18  | 546,629.48     |
| 其他                         | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -2,933,843.71  | -10,098,322.08 |
| 3、现金及现金等价物净增加情况：           |                |                |
| 库存现金及银行存款的期末余额             | 105,248,682.44 | 44,161,321.62  |
| 减：库存现金及银行存款的期初余额           | 146,880,214.25 | 91,727,156.44  |
| 现金等价物的期末余额                 |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额               |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额               | -41,631,531.81 | -47,565,834.82 |

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 第二部分、会计报表注释

### 一、公司概况

国投资源发展股份有限公司(以下简称“公司”)企业法人营业执照注册号:4200001000350,公司注册地址:湖北省宜昌市沿江大道114号,公司法定代表人:文一波,公司经营范围:工业原材料、化工(不含化学危险品及国家控制的化学品)、建材、塑胶、电子产品及关联产品的生产与销售;市政给水、污水处理项目投资;城市垃圾及工业垃圾处理、固体废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理、技术咨询及配套服务;房地产开发;物业管理;高科技产品开发;本公司自产的磷矿资源及其加工产品、铝型材、机电产品的出口;本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口。

公司原名“国投原宜磷化股份有限公司”,是经湖北省体改委鄂改[1993]30号文批准,由原湖北原宜经济发展(集团)股份有限公司以定向募集方式改组设立的股份有限公司。1998年1月15日,经中国证监会证监发字[1997]497号和证监发字[1997]498号文批准,公司在深圳证券交易所上网发行3500万股普通股,同年2月25日挂牌上市,发行后注册资本为人民币13,961万元。

公司经1998年度股东大会审议批准,以总股本13,961万股为基数,向全体股东每10股送3股,股本增至18,149.3万股。1998年更名为“国投原宜实业股份有限公司”。

2002年12月31日,北京桑德环保集团公司与公司股东--宜昌市夷陵国有资产管理公司签署了《股权转让协议》。协议转让所持有的公司国家股,数量为3,849.3万股,占公司总股本的21.21%。

2002 年 12 月 31 日，北京桑德环保集团公司与公司股东 - 湖北红旗电工集团有限公司签署了《股权转让协议》。协议转让所持有的公司国有法人股，数量为 71,500,000 股，占公司总股本的 39.40%。

本次股权转让已经国务院国有资产监督管理委员会批准和中国证监会豁免要约收购义务。

2003 年 2 月 20 日，因连续三年亏损，公司股票被暂停上市。

2003 年 8 月，公司更名为“国投资源发展股份有限公司”，并于 2003 年 10 月 30 日办妥相关变更手续。

2003 年 10 月 28 日，公司股票恢复上市并实施警示存在中止上市风险的特别处理。

2003 年 10 月 12 日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权函[2003]291 号文，正式批准公司国家股股东宜昌市夷陵国有资产经营公司、国有法人股股东湖北红旗电工集团有限公司将其持有的全部股权 10,999.3 万股，占公司总股本的 60.61% 转让给桑德集团，2003 年 12 月 29 日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2003]57 号文豁免了桑德集团要约收购公司股票的义务。

2004 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司依法办理完相关过户手续。桑德集团成为公司第一大股东，共持有公司 10,999.3 万股股份，占公司总股本的 60.61%，红旗电工与夷陵国资不再持有本公司股份。

## 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：公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。
- 2、会计年度：采用公历年度即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
- 3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算：公司发生外币业务时，以业务发生时的基准汇率折合为人民币记账；期末，公司将各外币账户余额按期末基准汇率折合为人民币记账，折合金额与原账面金额的差额，作为汇兑损益计入当期损益，其中属于筹建期发生的汇兑损益计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理。

#### 6、现金等价物确定标准

公司将持有期限短（一般是指从购买日起不超过三个月）、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

#### 7、坏账损失核算

(1) 核算方法：采用备抵法核算，坏账准备按账龄分析法计提。

(2) 计提对象：公司期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），其中扣除与公司控制关联方单位发生的应收款项。

(3) 计提比例：

| 账 龄   | 计提比例（%） |
|-------|---------|
| 1 年以内 | 5       |
| 1-2 年 | 10      |
| 2-3 年 | 50      |
| 3 年以上 | 90      |

(4) 坏账的确认标准：

- A、债务人破产，依法清算后无法收回的应收款项；
- B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- C、债务人撤消，资不抵债或现金流量严重不足，确实无法收

回的应收款项。

(5) 坏账的确认必须报董事会批准。

## 8、存货核算

(1) 存货主要包括：原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本入账，其中通过债务重组、非货币性交易取得时按相关企业会计准则的规定确定其实际成本；发出或领用原材料、自制半成品和库存商品时，按移动平均法进行核算；低值易耗品在领用时，采用一次摊销法进行摊销。

### (3) 存货跌价准备

A、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，按其差额提取存货跌价准备。计提方法：单项比较法。

B、公司在中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，如由于损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，存货成本不可收回时，提取存货跌价准备。

C、已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

D、已计提跌价准备的存货在领用、出售时不同时调整已计提的跌价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整。

(4) 存货盘点制度：永续盘存制。

## 9、长期股权投资及其减值准备的核算

(1) 长期股权投资是指公司投出的期限超过1年的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等。其取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价

款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 公司对持有被投资单位有表决权资本总额20%(含20%)以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的投资，采用权益法核算。对持有被投资单位有表决权资本总额20%以下，或虽投资占20%(含20%)以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算。

采用权益法核算的单位，期中或年末，按应分享或分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为公司当期投资损益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资的账面价值减记至零为限；采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认为当期投资收益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，取得投资时的初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入股权投资差额。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(5) 长期投资减值准备的计提：期末，公司对长期股权投资逐



项进行检查，如果存在减值的情形，则按个别投资项目账面价值高于其可收回金额的差额计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产和折旧核算

(1) 固定资产的标准：使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的物品。

#### (2) 固定资产的计价

固定资产按取得时的实际成本计价，包括买价、安装费、运杂费、保险、税收以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。同时，根据取得的不同方式按下列原则确定：

A、购置、建造的固定资产按其达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

C、融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

D、接受捐赠的固定资产，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作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受固定资产的预计未来现金流量现值作为其入账价值；

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

F、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(3) 固定资产减值准备：期末，公司对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### (4) 固定资产的折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，其分类及折旧年限如下：

| 类 别   | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|---------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 25-30   | 5       | 3.80-3.17  |
| 机器设备  | 10-12   | 5       | 9.50-7.92  |
| 运输设备  | 5       | 3       | 19.40      |
| 管道设备  | 12-25   | 5       | 7.92-3.80  |
| 其他设备  | 5-15    | 5       | 19.00-6.33 |

#### 11、在建工程核算

(1) 在建工程核算方法：在建工程是指公司进行基建、安装、技术改造、大修理等工程所发生的实际支出，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。其中与固定资产有关的专门借款利息，在工程达到预定可使用状态前计入工程成本，达到预定可使用状态后列入当期财务费用。所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算时，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：期末，公司对在建工程逐项进行检查，如果存在：在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减

值的其他情形，则按单个工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产核算

(1) 无形资产计价：公司在取得无形资产时按实际成本计量。

取得的实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

B、投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值计价。但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值计价；

C、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、聘请律师等费用计价；

D、接受捐赠的无形资产，如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，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计价；没有同类或类似无形资产的市场价格的，按该无形资产的预计未来现金流量现值计价；

E、以非货币性交易换入的无形资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的有关规定确定其价值；

F、以债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》的有关规定确定其价值。

(2) 无形资产摊销：公司无形资产主要是土地使用权。土地使用权按获得的40及50年使用年限采用直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备：期末，公司对无形资产逐项进行检查，如果存在下列一项或若干项情况时，按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经

济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 13、长期待摊费用摊销

公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。其中，开办费先在本科目归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入当月的损益。

### 14、借款费用核算

(1) 借款费用是指企业因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用及外币借款而发生的汇兑损益。

(2) 专门借款费用在其符合以下条件时予以资本化：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 如固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），借款费用暂停资本化，并将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(4) 其他借款的利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益，应在发生当期确认为财务费用。

### 15、收入的确认原则

(1) 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业既没有保留通常与商品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；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入在下列条件均能满足时予以确认：

- A、劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- B、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- C、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 他人使用本企业资产的收入在下列条件均能满足时予以确认：

- A、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

16、所得税的会计处理：应付税款法

17、利润分配政策：根据公司章程，公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 10%；
- (4) 提取任意公积金，提取比例由董事会拟订，报股东大会审议确定；
- (5) 支付普通股股利。

18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围：公司对其他单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，以及虽在 50%以下但有实际控制权的，纳入合并报表的范围；根据财会二字(1996)2 号文，子公司

资产总额、销售收入、当期利润均不足合并会计报表总额 10%的，可以不合并会计报表。

(2) 合并会计报表的方法：根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，合并时，公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等均相互抵销。

### 三、税项

(1) 增值税：自来水产品税率为 6%；

(2) 营业税：税率为 5%；

(3) 城市维护建设税：按应纳增值税额、营业税额的 5%、7%计提并缴纳。

(4) 教育费附加：按应纳增值税额、营业税额的 3%计提并缴纳。

(5) 所得税：按应税纳税所得额的 33%计提并缴纳。

### 四、控股子公司、参股公司及合并会计报表范围的变化

#### 1、控股子公司及其变化

| 公司名称         | 注册资本<br>(万元) | 实际投资<br>额(万元) | 持股比例<br>(%) | 经营范围                         | 是否<br>合并 |
|--------------|--------------|---------------|-------------|------------------------------|----------|
| 公主岭市桑德水务有限公司 | 5,000        | 4,750         | 95          | 城市给排水及其相关产品德销售；<br>技术咨询与技术服务 | 是        |
| 荆门夏家湾水务有限公司  | 5,000        | 4,750         | 95          | 市政污水处理项目投资及运营                | 是        |
| 浙江富春水务开发有限公司 | 2,600        | 3,000         | 92.31       | 自来水供水                        | 是        |
| 江苏沐源自来水有限公司  | 4000         | 3200          | 80          | 自来水供水                        | 是        |
| 北京合加环保有限公司   | 1000         | 800           | 80          | 废弃物处理、环保技术开发转让等              | 是        |

注：(1) 本期仍将上述 5 家子公司纳入合并会计报表，与上年度相比无新纳入合并范围的子公司。

## 2、参股公司

| 公司名称         | 注册资本<br>(万元) | 实际投资额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 经营范围                          |
|--------------|--------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| 亚洲证券有限责任公司   | 8,0000       | 200           | 0.25        | 证券承销、自营、代理、投资咨询,收购和兼并,基金和资产管理 |
| 湖北双环碱业股份有限公司 | 46,414.58    | 70            | 0.229       | 纯碱、烧碱、氯化铵、精细化工等系列产品生产与销售      |

## 五、合并资产负债表主要项目注释

### 1、货币资金期末数105,248,682.44元

| 项 目    | 期末数(元)         | 期初数(元)         |
|--------|----------------|----------------|
| 现 金    | 68,146.01      | 133,479.25     |
| 银行存款   | 56,110,536.43  | 106,746,735.00 |
| 其他货币资金 | 49,070,000.00  | 40,000,000.00  |
| 合 计    | 105,248,682.44 | 146,880,214.25 |

注：(1)本期货币资金较期初减少50,701,531.81元，主要原因系母公司偿还银行欠款所致。

### 2、应收账款期末数6,264,991.80元

| 账 龄  | 期末数          |            |             | 期初数          |            |             |
|------|--------------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
|      | 金 额<br>(元)   | 比 例<br>(%) | 坏账准备<br>(元) | 金 额<br>(元)   | 比 例<br>(%) | 坏账准备<br>(元) |
| 1年以内 | 6,264,991.80 | 100        | 313,249.59  | 7,271,374.84 | 100        | 363,568.74  |
| 1-2年 |              |            |             |              |            |             |
| 2-3年 |              |            |             |              |            |             |
| 3年以上 |              |            |             |              |            |             |
| 合 计  | 6,264,991.80 | 100        | 313,249.59  | 7,271,374.84 | 100        | 363,568.74  |

注：(1) 应收帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中前5名总额为 5,601,450.12 元, 占应收账款期末余额的

90%。其中前五名明细列示：

| 公司名称          | 期末数(元)       | 期初数(元)       |
|---------------|--------------|--------------|
| 北京绿之窗环保设备有限公司 | 1,050,000.00 |              |
| 荆门市城建投资公司     | 4,500,650.12 | 5,764,763.38 |
| 公主岭环铃信用社      | 20,000.00    | 20,000.00    |
| 公主岭啤酒厂        | 18,800.00    | 18,800.00    |
| 工商银行公主岭支行     | 12,000.00    | 12,000.00    |
| 合 计           | 5,601,450.12 |              |

(3) 期末较期初数减少1,006,383.04元，其主要原因为收回上年度欠付的部分污水处理费所致。

### 3、其他应收款期末数261,785.65元

| 账 龄  | 期末数        |       |           | 期初数        |       |           |
|------|------------|-------|-----------|------------|-------|-----------|
|      | 金额(元)      | 比例(%) | 坏账准备(元)   | 金 额(元)     | 比例(%) | 坏账准备(元)   |
| 1年以内 | 275,563.85 | 100   | 13,778.17 | 873,444.18 | 100   | 43,672.21 |
| 1-2年 |            |       |           |            |       |           |
| 2-3年 |            |       |           |            |       |           |
| 3年以上 |            |       |           |            |       |           |
| 合 计  | 275,563.85 | 100   | 13,778.17 | 873,444.18 | 100   | 43,672.21 |

注：(1) 其他应收款中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款列示：

| 单位             | 金额       |
|----------------|----------|
| 北京桑德环保集团有限责任公司 | 120,000元 |

(2) 期末余额中前5名总额为 227,276.62元, 占其它应收款期末余额的 83 %, 如下表所示：

| 客户名称            | 欠款金额       | 账 龄        |      |      |
|-----------------|------------|------------|------|------|
|                 |            | 1年以内       | 1-2年 | 3年以上 |
| 北京桑德环保集团有限责任公司  | 120,000.00 | 120,000.00 |      |      |
| 北京市桑德环境技术发展有限公司 | 67,000.00  | 67,000.00  |      |      |
| 郭永              | 20,416.62  | 20,419.92  |      |      |



|          |            |            |  |  |
|----------|------------|------------|--|--|
| 王绍寅      | 11,860.00  | 11,860.00  |  |  |
| 吉林一建安安装处 | 8,000.00   | 8,000.00   |  |  |
| 合 计      | 227,276.62 | 227,276.62 |  |  |

(3) 期末较期初减少597,880.34元，其主要原因系收回部分应收款所致

#### 4、预付账款期末数12,255,598.65元

注：(1) 预付帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末余额中前5名总额为12,255,598.65元，占其它应收款期末余额的100%，

如下表所示：

| 公司名称          | 帐龄 | 期初数        | 期末数           |
|---------------|----|------------|---------------|
| 天津市汉沽区建筑工程总公司 | 1年 |            | 12,000,000.00 |
| 公主岭市供电局       | 1年 | 173,304.73 | 173,144.32    |
| 荆门市三维电力有限公司   | 1年 | 76,046.62  | 82,454.33     |
| 合 计           |    | 249,351.35 | 12,255,598.65 |

(3) 期末较期初增加11,750,648.65元，主要原因系支付天津汉建公司工程款

#### 5、存货期末数 552,383.08元

| 项 目   | 期末数(元)     |      | 期初数(元)     |      |
|-------|------------|------|------------|------|
|       | 金 额        | 跌价准备 | 金 额        | 跌价准备 |
| 原材料   | 545,367.08 |      | 468,269.72 |      |
| 低值易耗品 | 6,760.00   |      | 5,674.20   |      |
| 库存商品  | 256.00     |      | 465.00     |      |
| 合 计   | 552,383.08 |      | 474,408.92 |      |

#### 6、长期股权投资期末数10,467,772.53元

##### (1) 长期股权投资本期发生数

| 项 目    | 期初数(元)       | 本期增加(元)    | 本期减少(元) | 期末数(元)       |
|--------|--------------|------------|---------|--------------|
| 长期股权投资 | 8,281,655.67 | 227,656.36 |         | 8,509,312.03 |

|         |              |  |            |              |
|---------|--------------|--|------------|--------------|
| 其中:合并价差 | 5,581,655.67 |  | 296,371.07 | 5,285,284.60 |
| 合 计     | 8,281,655.67 |  |            | 8,509,312.03 |

注：合并价差系本期子公司荆门夏家湾水务有限公司向浙江富春水务开发有限公司投资所产生的股权投资差额。

(2)、股权投资差额明细

| 被投资单位名称       | 期初金额<br>(元)  | 摊销年限<br>(年) | 本期摊销<br>(元) | 期末余额<br>(元)  |
|---------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 浙江省富春水务开发有限公司 | 5,581,655.67 | 10          | 296,371.07  | 5,285,284.60 |
| 小 计           |              |             |             |              |

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值期末余额114,932,646.24元

| 类 别   | 期初数<br>(元)     | 本年增加额<br>(元) |      | 本年减少额<br>(元) |      | 期末数<br>(元)     |
|-------|----------------|--------------|------|--------------|------|----------------|
|       |                | 本期增加         | 本期转入 | 本期减少         | 本期转出 |                |
| 房屋建筑物 | 62,011,176.02  | 11,660.90    |      |              |      | 62,022,836.92  |
| 机器设备  | 31,638,234.13  | 11,680.00    |      |              |      | 31,649,914.13  |
| 运输设备  | 97,965.00      |              |      |              |      | 162,345.00     |
| 管道设备  | 15,698,963.61  | 58,398.52    |      |              |      | 15,757,362.53  |
| 其他设备  | 5,343,723.96   | 60,845.00    |      |              |      | 54,04,568.96   |
| 小 计   | 114,790,062.72 | 142,583.52   |      |              |      | 114,932,646.24 |

(2) 累计折旧期末数7,530,014.39元

| 类 别   | 期初余额<br>(元)  | 本年增加额<br>(元) |      | 本年减少额<br>(元) |      | 期末余额<br>(元)  |
|-------|--------------|--------------|------|--------------|------|--------------|
|       |              | 本期增加         | 本期转入 | 本期减少         | 本期转出 |              |
| 房屋建筑物 | 1,613,570.56 | 1,125,164.76 |      |              |      | 2,738,735.32 |

|          |                |              |  |  |  |                |
|----------|----------------|--------------|--|--|--|----------------|
| 机器设备     | 1,638,630.67   | 1,332,063.18 |  |  |  | 2,960,693.85   |
| 运输设备     | 6,517.68       | 11,145.96    |  |  |  | 17,663.64      |
| 管道设备     | 854,430.29     | 634,745.33   |  |  |  | 1,489,175.62   |
| 其他设备     | 278,121.38     | 45,624.58    |  |  |  | 323,745.96     |
| 合 计      | 4,391,270.58   | 3,138,743.81 |  |  |  | 7,530,014.39   |
| 固定资产净值   | 110,398,792.14 |              |  |  |  | 107,402,633.15 |
| 固定资产减值准备 | 223,297.76     |              |  |  |  | 223,297.76     |
| 固定资产净额   | 110,175,494.38 |              |  |  |  | 107,179,335.39 |

8、在建工程期末数100,533,486.75元

| 项目名称   | 期初数<br>(元)     | 本期增加数<br>(元) | 本期完工数<br>(元) | 期末数<br>(元)     | 资金<br>来源 | 工程<br>进度 |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------|----------|
| 富春给水工程 | 22,884,538.04  | 138,103.73   |              | 23,022,641.77  |          |          |
| 沐源自来水厂 | 77,449,014.98  | 61,830.00    |              | 77,510,844.98  |          |          |
| 合计     | 100,333,553.02 | 199,933.73   |              | 100,533,486.75 |          |          |

9、长期待摊费用期末数2,436,063.80元

| 项 目    | 原始金额<br>(元)  | 期初数<br>(元)   | 本年增加额<br>(元) | 本期转<br>出额<br>(元) | 本年摊销<br>额<br>(元) | 累计摊销额<br>(元) | 期末数<br>(元)   | 剩余摊销<br>年限(年) |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 水资源使用权 | 1,950,000    | 1,895,833.30 |              |                  | 32,500.02        | 86,666.72    | 1,863,333.28 | 28.50         |
| 其 他    | 606,222.66   | 590,421.36   | 0            |                  | 17,690.84        | 25,280.34    | 572,730.52   |               |
| 合 计    | 2,519,003.16 | 2,486,254.66 | 0            |                  | 50,190.86        | 111,947.06   | 2,436,063.80 |               |

10、短期借款期末数20,029,614.00元

| 项 目 | 期末数(元) | 期初数(元) |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 |               |               |
| 信用借款 |               |               |
| 质押借款 |               | 24,990,000.00 |
| 担保借款 | 20,029,614.00 | 45,029,614.00 |
| 合 计  | 20,029,614.00 | 70,019,614.00 |

注：(1)短期借款本期减少49,990,000元，系公司偿还到期借款所致。

(2)担保借款为工商银行借款，本金242万美元，期末汇率1:8.2767，由北京桑德环保集团有限公司提供担保；

### 11、应付账款期末数8,137,373.42元

| 账 龄  | 期末数          |       | 期初数          |       |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
|      | 金额(元)        | 比例(%) | 金额(元)        | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,607,784.43 |       | 285,095.07   | 38.66 |
| 1-2年 |              |       |              |       |
| 2-3年 | 4,529,588.99 |       | 4,529,588.99 | 61.34 |
| 3年以上 |              |       |              |       |
| 合 计  | 8,137,373.42 |       | 7,384,684.06 | 100   |

注：(1)应付帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

| 客户名称         | 金额         | 账 龄        |      |      |
|--------------|------------|------------|------|------|
|              |            | 1年以内       | 1-2年 | 3年以上 |
| 新疆金建建材有限责任公司 | 679,121.00 | 679,121.00 |      |      |
| 合计           | 679,121.00 | 679,121.00 |      |      |

### 12、应交税金期末数823,907.62元

| 项 目     | 期末数(元)     | 期初数(元)     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 195,141.27 | 93,774.15  |
| 营业税     | 641,608.43 | 763,393.35 |
| 城市维护建设税 | 43,394.35  | 50,370.26  |

|       |            |               |
|-------|------------|---------------|
| 企业所得税 | -66,911.88 | -1,705,299.84 |
| 个人所得税 | 4,106.01   | 2,198.74      |
| 其 他   | 6,569.44   |               |
| 合 计   | 823,907.62 | -795,563.34   |

注：期末较期初增加1,619,470.96元, 主要原因为公主岭水务及夏家湾水务未交纳部分企业所得税。

13、其他应交款期末数38,208.78元

| 项 目     | 期末数(元)    | 期初数(元)    |
|---------|-----------|-----------|
| 教育费附加   | 22,969.92 | 23,175.24 |
| 地方教育发展费 | 15,086.27 | 18,160.43 |
| 其 它     | 152.59    | -490.37   |
| 合 计     | 38,208.78 | 40,845.30 |

14、其他应付款期末数7,241,286.45 元

| 账 龄  | 期末数          |       | 期初数           |       |
|------|--------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额(元)        | 比例(%) | 金额(元)         | 比例(%) |
| 1年以内 | 2,210,010.20 |       | 9,346,244.19  |       |
| 1-2年 |              |       |               |       |
| 2-3年 |              |       | 5,064,577.66  |       |
| 3年以上 | 5,031,276.25 |       |               |       |
| 合 计  | 7,241,286.45 |       | 14,410,821.85 |       |

注：（1）其他应付款中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位：

| 单 位        | 金 额（元）     | 款项性质 |
|------------|------------|------|
| 北京桑德环保集团公司 | 923,339.55 | 往来款  |

（2）期末余额中前5名总额为 5,010,500.79元, 占其他应付款期末数70%

（3）超过三年以上的大额应付款项：

| 单 位 | 金 额（元） | 款项性质 |
|-----|--------|------|
|-----|--------|------|

|              |              |         |
|--------------|--------------|---------|
| 宜昌建银科技金融有限公司 | 3,769,715.44 | 应付股利转往来 |
|--------------|--------------|---------|

15、预提费用期末数280,914.17元

| 类 别    | 期末数(元)     | 期初数(元)     |
|--------|------------|------------|
| 大修及维修费 | 235,018.28 |            |
| 劳动保护费  |            | 46,170.00  |
| 利 息    | 45,895.89  | 165,530.74 |
| 合 计    | 280,914.17 | 211,700.74 |

16、长期借款期末数44,000,000.00元

注：(1)荆门夏家湾水务有限公司向荆门中国银行东宝区支行借款3000万元，期限为8年，年利率5.76%，借款期限2003年1月28日---2011年1月27日，公司将水处理收费权作价1500万元设立质押担保，北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

(2)公司向交通银行宜昌市分行借款1400万元，期限为2年，年利率5.49%，借款期限2004年5月31日---2006年5月30日，由北京桑德集团有限公司提供担保。

17、股本

| 项 目           | 期末数(元)         | 期初数(元)         |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、尚未流通股份      |                |                |
| 1、国家拥有股份      | 38,493,000.00  | 38,493,000.00  |
| 境内法人持有股份      | 78,000,000.00  | 78,000,000.00  |
| 外资法人持有股份      |                |                |
| 2、募集法人股       |                |                |
| 3、优先股或其他      |                |                |
| 尚未流通股份合计      | 116,493,000.00 | 116,493,000.00 |
| 二、已流通股份       |                |                |
| 1、境内上市的人民币普通股 | 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 |                |                |
| 4、其他       |                |                |
| 已流通股份合计    |                |                |
| 其中：公司职工股   |                |                |
| 已流通股份合计    | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  |
| 三、股份总数     | 181,493,000.00 | 181,493,000.00 |

## 18、资本公积

| 项 目    | 期初数<br>(元)     | 本期增加数<br>(元) | 本期减少数<br>(元) | 期末数<br>(元)     |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 股本溢价   | 165,046,847.87 |              |              | 165,046,847.87 |
| 股权投资准备 | 13,778,140.75  |              |              | 13,778,140.75  |
| 其他资本公积 | 5,908,517.37   |              |              | 5,908,517.37   |
| 合 计    | 184,733,505.99 |              |              | 184,733,505.99 |

## 19、盈余公积

| 项 目     | 期初数<br>(元)    | 本期增加数<br>(元) | 本期减少数<br>(元) | 期末数<br>(元)    |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 21,082,232.25 |              |              | 21,082,232.25 |
| 公益金     | 21,082,232.26 |              |              | 21,082,232.26 |
| 任意盈余公积  | 24,889,332.62 |              |              | 24,889,332.62 |
| 合 计     | 67,053,797.13 |              |              | 67,053,797.13 |

## 20、未分配利润

| 项 目         | 金 额<br>(元)      |
|-------------|-----------------|
| 期初未分配利润     | -193,364,116.45 |
| 加：本期净利润     | 6,266,615.37    |
| 减：提取法定盈余公积金 |                 |

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 减：提取法定公益金 |                 |
| 减：分配股利    |                 |
| 可供分配利润    | -187,097,501.08 |

## 六、合并利润表主要项目注释

### 21、主营业务收入

| 类 别   | 本期累计数<br>(元)  | 上年同期累计数<br>(元) |
|-------|---------------|----------------|
| 磷化产品  |               | 667,960.36     |
| 污水处理  | 5,625,841.66  | 1,568,250.00   |
| 自来水收入 | 9,186,654.08  | 2,050,653.04   |
| 技术咨询  | 7,630,000.00  | 553,600        |
| 合 计   | 22,442,495.74 | 4,840,463.40   |

注：本期主营业务收入与上年同期相比增加了 17,602,032.34，主要原因为：

(1) 上年同期因对荆门夏家湾水务有限公司和公主岭市桑德水务有限公司的股权置换日按财政部财会字(1998)66号文规定确定为2003年5月10日，故将置换日后至2003年6月30日上述两家公司的利润确认为公司投资收益并计入合并利润表；荆门夏家湾水务有限公司于2003年5月30日购入浙江富春水务开发有限公司股权，故将该公司2003年6月的利润确认为公司投资收益并计入合并利润表；本期将上述三家公司1-6月的利润全部确认为公司投资收益并计入合并利润表；

(2) 公司本期已逐步开始承接市政污水处理等环保方面的咨询和服务业务。

### 22、主营业务成本

| 类 别 | 本期累计数<br>(元) | 上年同期累计数<br>(元) |
|-----|--------------|----------------|
|-----|--------------|----------------|



|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 磷化产品  |              | 578,867.30   |
| 污水处理  | 2,069,333.67 | 335,007.60   |
| 自来水收入 | 4,160,425.20 | 1,052,519.66 |
| 技术咨询  | 2,268,121.00 | 39,592.06    |
| 合 计   | 8,497,879.87 | 2,005,986.62 |

注：本期主营业务成本与上年同期相比增加了 6,491,893.25，主要原因同上。

23、其他业务利润本期累计数 8,613.13元，上年同期累计数 1,972,613.76元

| 项 目  | 其它业务收入<br>(元) | 其它业务支出<br>(元) | 其它业务利润<br>(元) |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 水池清洗 | 11,430        | 4,186.24      | 7,243.76      |
| 安装收入 | 9,024.60      | 7,655.23      | 1,369.37      |
| 其 他  |               |               |               |
| 合计   | 20,454.60     | 11,841.47     | 8,613.13      |

注：本期其他业务利润与上年同期相比减少了 1,964,000.63，主要原因为上年同期公司将原有与磷化工生产相关的固定资产租出获得租赁收入，本期已无上述业务。

24、营业费用本期累计数503,414.79元

上年同期累计数262,812.95元

25、管理费用本期累计数1,986,825.13元

上年同期累计数3,177,164.04元

26、财务费用本期累计数2,231,424.64元

| 项 目 | 本期累计数<br>(元) | 上年同期累计数<br>(元) |
|-----|--------------|----------------|
|     |              |                |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 2,291,627.03 | 1,513,583.98 |
| 减：利息收入  | 62,623.69    | 58,419.47    |
| 金融机构手续费 | 2,421.30     | 2,172.10     |
| 汇兑损益    |              | -29,040.00   |
| 合 计     | 2,231,424.64 | 1,428,296.61 |

## 27、投资收益本期累计数227,656.36元

注：本期投资收益系子公司荆门夏家湾水务公司从北京合加环保取得投资收益524,027.43元；摊销富春水务公司股权投资差额296,371.07元所致。

## 28、营业外收入

| 项 目       | 本期累计数<br>(元) | 上年同期累计数<br>(元) |
|-----------|--------------|----------------|
| 处理固定资产净收益 |              |                |
| 处理无形资产净收益 |              | 3,857,084.21   |
| 各种罚款收入    | 50.00        | 130.00         |
| 其 他       | 8,609.00     | 2,800.00       |
| 合 计       | 8,659.00     | 3,860,014.21   |

注：本期营业外收入与上年同期相比减少了3,851,355.21，主要原因为上年同期公司转让两宗土地使用权，本期已无上述业务。

## 29、营业外支出

| 项 目       | 本期累计数<br>(元) | 上年同期累计数<br>(元) |
|-----------|--------------|----------------|
| 处理固定资产净损失 |              |                |
| 各种罚款支出    |              |                |
| 固定资产减值准备  |              | 15,443.00      |
| 其他        | 8456.44      | 600.00         |

|     |         |           |
|-----|---------|-----------|
| 合 计 | 8456.44 | 16,043.00 |
|-----|---------|-----------|

## 七、 母公司会计报表主要项目注释

### 1、 其他应收款期末数 93,107,196.36元

| 账 龄  | 期末数           |            |             | 期初数           |            |             |
|------|---------------|------------|-------------|---------------|------------|-------------|
|      | 金 额<br>(元)    | 比 例<br>(%) | 坏账准备<br>(元) | 金 额<br>(元)    | 比 例<br>(%) | 坏账准备<br>(元) |
| 1年以内 | 93,124,417.22 | 100        | 17,220.86   | 80,510,554.40 | 100        | 527.72      |
| 1-2年 |               |            |             |               |            |             |
| 2-3年 |               |            |             |               |            |             |
| 3年以上 |               |            |             |               |            |             |
| 合 计  |               |            |             | 80,510,554.40 | 100        | 527.72      |

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款；

(2) 期末余额关联方往来余额为93,130,000.00元。其中：北京合加环保有限责任公司40,250,000.00元，荆门夏家湾水务有限公司6,880,000.00元，江苏沐源自来水有限公司46,000,000.00元。

### 2、 长期投资期末数147,841,173.98元

#### (1) 长期投资本期发生数

| 项 目    | 期初数<br>(元)     | 本期增加<br>(元)  | 本期减少<br>(元) | 期末数<br>(元)     |
|--------|----------------|--------------|-------------|----------------|
| 长期股权投资 | 142,041,494.79 | 5,799,740.29 |             | 147,841,235.08 |

#### (2) 长期股权投资

##### A、 股票投资

| 被投资单位名称 | 股票类别 | 数量<br>(万股) | 占股本比例<br>(%) | 投资金额<br>(元) | 期末市价<br>(元)  |
|---------|------|------------|--------------|-------------|--------------|
| 双环科技    | 法人股  | 106.463    | 0.229        | 700,000.00  | 4,876,005.40 |

注：股票期末市价来自中国证券会指定刊登上市公司相关信息报刊上刊登的2004年6月30日收盘价4.58元/股。

## B、其他股权投资

| 被投资单位名称      | 投资期限 | 投资成本<br>(元)    | 本期投资收益<br>(元) | 累计投资收益<br>(元) | 期末数<br>(元)     | 占注册资<br>本比例<br>(%) | 备注  |
|--------------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|-----|
| 亚洲证券有限公司     | 长期   | 2,000,000.00   |               |               | 2,000,000.00   | 1.33               | 成本法 |
| 荆门夏家湾水务有限公司  | 长期   | 47,500,000.00  | 1,769,225.89  | 3,366,934.57  | 50,541,372.8   | 95.00              | 权益法 |
| 公主岭市桑德水务有限公司 | 长期   | 47,500,000.00  | 2,029,576.17  | 4,773,362.28  | 52,598,924.05  | 95.00              | 权益法 |
| 北京合加环保有限责任公司 | 长期   | 8,000,000.00   | 2,096,109.74  | 2,096,109.74  | 10,096,109.73  | 80.00              | 权益法 |
| 江苏沐源自来水有限公司  | 长期   | 32,000,000.00  | -95,171.51    | -95,171.51    | 31,904,828.49  | 80.00              | 权益法 |
| 小 计          |      | 137,000,000.00 | 5,799,740.29  | 10,141,235.08 | 147,141,235.08 |                    |     |

## 3、投资收益本期发生数5,799,740.29元系股权投资收益。

| 单位名称         | 金 额<br>(元)   |
|--------------|--------------|
| 荆门夏家湾水务有限公司  | 1,769,225.89 |
| 公主岭市桑德水务有限公司 | 2,029,576.17 |
| 北京合加环保有限责任公司 | 2,096,109.74 |
| 江苏沐源自来水有限公司  | -95,171.51   |
| 合 计          | 5,799,740.29 |

## 七、关联方交易及其披露

## (一)存在控制关系的关联方情况

## 1、存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本企业<br>关系 | 经济性质或<br>类型 | 法定<br>代表人 |
|------|------|------|------------|-------------|-----------|
|      |      |      |            |             |           |

|              |                   |   |       |        |     |
|--------------|-------------------|---|-------|--------|-----|
| 北京桑德环保集团有限公司 | 北京市海淀区            | 法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。 | 实际控制方 | 有限责任公司 | 文一波 |
| 公主岭市桑德水务有限公司 | 公主岭市解放路46号        | 城市给排水及其相关产品德销售 ;技术咨询与技术服务                                   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 许静  |
| 荆门夏家湾水务有限公司  | 荆门市白庙街江山          | 市政污水处理项目投资及运营   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 肖利纯 |
| 浙江富春水务开发有限公司 | 桐庐县横村镇镇安中路        | 自来水供水   | 控股子公司 | 有限责任公司 | 黄茂章 |
| 江苏沐源自来水有限公司  | 沐阳县南京中路35号        | 自来水生产项目筹建 ,水技术咨询与技术服务                                       | 控股子公司 | 有限责任公司 | 徐剑峰 |
| 北京合加环保有限责任公司 | 北京市经济技术开发区宏达北路12号 | 废弃物处理、危险废弃物处理；生产、售环保设备；技术开发、技术转让、技术培训、技术咨询；专业承包             | 控股子公司 | 有限责任公司 | 杨建宇 |

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称         | 年初数<br>(万元) | 本期增加数<br>(万元) | 期末余额<br>(万元) |
|--------------|-------------|---------------|--------------|
| 北京桑德环保集团有限公司 | 8,000       |               | 8,000        |
| 公主岭市桑德水务有限公司 | 5,000       |               | 5,000        |
| 荆门夏家湾水务有限公司  | 5,000       |               | 5,000        |
| 浙江富春水务开发有限公司 | 2,600       |               | 2,600        |
| 江苏沐源自来水有限公司  | 4,000       |               | 4,000        |
| 北京合加环保有限责任公司 | 1,000       |               | 1,000        |

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

| 企业名称 | 期初数  |      | 本期增加数 |      | 本期减少数 |      | 期末数  |      |
|------|------|------|-------|------|-------|------|------|------|
|      | 金额   | 持股比例 | 金额    | 持股比例 | 金额    | 持股比例 | 金额   | 持股比例 |
|      | (万元) | (%)  | (万元)  | (%)  | (万元)  | (%)  | (万元) | (%)  |
|      |      |      |       |      |       |      |      |      |

|              |       |       |       |       |  |  |       |       |
|--------------|-------|-------|-------|-------|--|--|-------|-------|
| 北京桑德环保集团有限公司 |       |       | 7,150 | 60.61 |  |  | 7,150 | 60.61 |
| 公主岭市桑德水务有限公司 | 4,750 | 95    |       |       |  |  | 4,750 | 95    |
| 荆门夏家湾水务有限公司  | 4,750 | 95    |       |       |  |  | 4,750 | 95    |
| 浙江富春水务开发有限公司 | 2,400 | 92.31 |       |       |  |  | 2,400 | 92.31 |
| 江苏沐源自来水有限公司  | 3,200 | 80.00 |       |       |  |  | 3,200 | 80.00 |
| 北京合加环保有限责任公司 | 800   | 80.00 |       |       |  |  | 800   | 80.00 |

注：2003年10月21日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]291号文批复湖北红旗电工集团有限公司将所持有7150万国有法人股转让给北京桑德环保集团有限公司，转让完成后该股份属非国有股。股权过户手续于2004年4月1日办理完毕。

(二) 不存在控制关系的关联方情况

| 企业名称         | 与本企业的关系          |
|--------------|------------------|
| 北京桑德环境工程股份公司 | 同受北京桑德环保集团有限公司控制 |
| 北京桑德环境技术有限公司 | 同受北京桑德环保集团有限公司控制 |

4、公司与关联方的应收、应付款项

| 往来类别  | 关联单位         | 期末余额(元)    | 期初余额(元)      |
|-------|--------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 北京桑德环保集团有限公司 | 923,339.55 | 6,838,392.03 |
| 其他应付款 | 北京桑德环境技术有限公司 | 2,600.00   | 532,600.00   |
| 其他应收款 | 北京桑德环保集团有限公司 | 120,000.00 |              |

八、或有事项

本公司截至2004年6月30日没有需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司截至2004年6月30日没有需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司截至2004年6月30日没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

本公司截至2004年6月30日没有需要披露的其他重大事项。

## 第八节 备查文件

- 1、载有公司董事长签名的2004年半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、公司财务总监及主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的所有公司公告文本。
- 4、公司章程文本。