

公主岭市桑德水务有限公司

审计报告

大信审字 [2005] 第 0439 号

大 信 会 计 师 事 务 所

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审 计 报 告

大信审字(2005)第0439号

公主岭市桑德水务有限公司董事会：

我们审计了后附的公主岭市桑德水务有限公司（以下简称“贵公司”）2005年4月30日的资产负债表、2005年1-4月的利润及利润分配表、2005年1 - 4月的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年4月30日的财务状况及2005年1 - 4月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中 国 · 武 汉

中国注册会计师

2005年5月12日

公主岭市桑德水务有限公司

会计报表注释

一、公司概况

公主岭市桑德水务有限公司(以下简称“公司”)由北京桑德环保集团有限公司与北京莱芙嘉科技有限公司于2003年3月14日共同出资组建,投资比例分别为95%和5%,并经公主岭市工商行政管理局核准登记。公司注册资本为5000万元。2003年5月10日,北京桑德环保集团有限公司以其持有的公主岭市桑德水务有限公司95%的股权与国投原宜实业股份有限公司资产进行了置换,由此国投原宜实业股份有限公司取得公主岭市桑德水务有限公司95%的股权。2003年10月30日,公司股东国投原宜实业股份有限公司更名为“国投资源发展股份有限公司”。

企业法人营业执照注册号:2203811000844

公司注册地址:公主岭市解放路46号

公司法定代表人:许静

公司经营范围:城市给排水及其相关产品的销售;技术咨询与技术服务。

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:公司执行企业会计准则、《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，账龄按个别认定确认。

(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年的各种股权投资性质的投资，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与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，按不

低于10年的期限摊销。

(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 market 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。

三、税项

(1) 增值税:自来水产品税率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、资产负债表主要项目注释

1、货币资金期末余额 203,280.48元

项 目	期末余额(元)	期初余额(元)
现 金	4,242.57	11,339.84
银行存款	199,037.91	384,061.67
合 计	203,280.48	395,401.51

2、应收账款期末余额 2,804,115.79元

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额(元)	比 例 (%)	坏账准备(元)	金 额(元)	比 例 (%)	坏账准备(元)
1年以内	2,806,508.59	100	2,392.80	47,856.06	100	2,392.80
合 计	2,806,508.59	100	2,392.80	47,856.06	100	2,392.80

3、其他应收款期末余额 3,942,159.60元

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额(元)	比 例	坏账准备(元)	金 额(元)	比 例 (%)	坏账准备(元)

(%)

1年以内	3,942,159.60	100	4,202,139.79	100
合 计	3,942,159.60	100	4,202,139.79	100

注：(1) 期末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为3,729,980.84元，其中：控股股东国投资源发展股份公司欠款为2,724,800.00元，关联单位北京合加环保有限公司欠款为1,005,180.84元；

(2) 其他应收款因属股东单位及关联单位欠款，故未计提坏账准备。

4、预付账款期末余额 176,395.62元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额 (元)	比例 (%)	金 额 (元)	比例 (%)
1年以内	176,395.62	100	180,217.90	100
合 计	176,395.62	100	180,217.90	100

5、存货期末余额 224,796.00元

项 目	期末余额		期初余额	
	(元)		(元)	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	224,796.00	-	280,860.66	-
合 计	224,796.00	-	280,860.66	-

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值期末余额 61,962,916.52元

类 别	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
	(元)	(元)	(元)	(元)
房屋建筑物	27,621,387.26			27,621,387.26
机器设备	20,251,286.13			20,251,286.13

管道设备	13,921,978.13	13,921,978.13
其他设备	168,265.00	168,265.00
小 计	61,962,916.52	61,962,916.52

(2) 累计折旧期末余额 7,314,337.84元

类 别	期初余额 (元)	本年增加额 (元)	本年减少额 (元)	期末余额 (元)
房屋建筑物	1,458,395.52	291,664.43		1,750,059.95
机器设备	2,723,869.20	540,385.47		3,264,254.67
管道设备	1,867,679.16	375,354.48		2,243,033.64
其 他	46,106.20	10,883.38		56,989.58
合 计	6,096,050.08	1,218,287.76		7,314,337.84
固定资产净值	55,866,866.44			54,648,578.68
固定资产减值准备	170,670.70			170,670.70
固定资产净额	55,696,195.74			54,477,907.98

7、应付账款期末余额 43,419.00元
期初余额 0.00元

8、应交税金期末余额 3,725,730.86元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
增值税	133,184.30	70,705.66
营业税	85.00	32.50
城市维护建设税	9,328.85	4,991.30
企业所得税	3,581,474.98	3,349,537.73
其他	1,657.73	2,766.36
合 计	3,725,730.86	3,428,033.55

注：应交税金本期增加297,697.31元，主要原因系本期计提的企业所得税暂

未交纳。

9、其他应交款期末余额 3,998.08元

项 目	期末余额 (元)	期初余额 (元)
教育费附加	3,998.08	2,139.13
合 计	3,998.08	2,139.13

10、其他应付款期末余额 553,376.10元

期初余额 430,578.72元

11、实收资本期末余额50,000,000.00元

股东名称	期初余额 (元)	本期增加 数 (元)	本期减少 数 (元)	期末余额 (元)	期末持股 比例 (%)
国投资源发展股份 有限公司	47,500,000.00			47,500,000.00	95
北京莱芙嘉科技有 限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	5
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00	100

注：公司实收资本业经吉林天诚信会计师事务所有限公司公主岭所以吉天公验字（2003）第028号验资报告审验，公司股东变更情况详见会计报表注释“一、公司概况”所述。

12、盈余公积 期末余额 1,325,542.48元

项 目	期初余数	本期增加	本期减少	期末余数
	(元)	(元)	(元)	(元)
法定盈余公积	662,771.24			662,771.24
法定公益金	662,771.24			662,771.24
合 计	1,325,542.48			1,325,542.48

13、未分配利润期末余额 5,302,169.89元

项 目	金 额
	(元)
期初未分配利润	5,302,169.89
加：本期净利润	470,902.90
减：提取法定盈余公积金	0.00
减：提取法定公益金	0.00
减：分配股利	0
年末未分配利润	5,773,072.79

五、利润表主要项目注释

14、主营业务收入

类 别	本期发生额	上年同期发生额
	(元)	(元)
自来水收入	3,792,635.54	5,403,554.79
合 计	3,792,635.54	5,403,554.79

15、主营业务成本

类 别	本期发生额	上年同期发生额
	(元)	(元)
自来水成本	2,322,567.94	2,497,722.41
合 计	2,322,567.94	2,497,722.41

16、主营业务税金及附加

类 别	本期发生额 (元)	上年同期发生额 (元)
城市建设维护税	15,929.07	22,694.94
教育费附加	6,826.74	9,726.40
合 计	22,755.81	32,421.34

17、 营业费用本期发生额 234,997.07元
 上年同期发生额 316,603.94元

18、 管理费用本期发生额 509,614.11元
 上年同期发生额 471,667.25元

19、 财务费用

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
利息支出	-	-
减：利息收入	727.35	852.38
金融机构手续费	751.00	1,137.50
合 计	23.65	285.12

六、 关联方交易及其披露

(一) 存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
国投资源发 展股份有限 公司	湖北省宜昌市沿江大 道114号	工业原材料、化工、建 材、塑胶、电子产品及 关联产品的生产与销	母公司	股份有限 公司	文一波

售；房地产开发；物业

管理；高科技产品开发；

对环保、市政项目投资。

（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
北京合加环保有限公司	同受母公司控制

（三）关联方交易情况

公司本期无需要披露的关联方交易事项。

七、或有事项及期后事项

公司本期无需要披露的或有事项及期后事项。

资产负债表

编制单位：公主岭市桑德水务有限公司

2005年4月30日

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	203,280.48	395,401.51
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	2	2,666,183.16	45,463.26
其他应收款	3	3,942,159.60	4,202,139.79
预付帐款	4	176,395.62	180,217.90
应收补贴款			
存 货	5	224,796.00	280,860.66
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		7,212,814.86	5,104,083.12
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价	6	61,962,916.52	61,962,916.52
减：累计折旧	6	7,314,337.84	6,096,050.08
固定资产净值	6	54,648,578.68	55,866,866.44
减：固定资产减值准备	6	170,670.70	170,670.70
固定资产净额	6	54,477,907.98	55,696,195.74
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
待处理固定资产净损失			
固定资产合计		54,477,907.98	55,696,195.74
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产			

无形资产及其他资产合计			
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		61,690,722.84	60,800,278.86

资产负债表(续表)

编制单位：公主岭市桑德水务有限公司

2005年4月30日

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付帐款	7	43,419.00	
预收帐款			
应付工资			
应付福利费		403,516.16	311,815.09
应付股利			
应交税金	8	3,680,213.09	3,428,033.55
其他应交款	9	3,998.08	2,139.13
其他应付款	10	553,376.10	430,578.72
预提费用			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,684,522.43	4,172,566.49
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		4,684,522.43	4,172,566.49
股东权益：			
实收资本	11	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积			
盈余公积	12	1,325,542.48	1,325,542.48
其中：公益金		662,771.24	662,771.24
未分配利润	13	5,680,657.93	5,302,169.89

股东权益合计		57,006,200.41	56,627,712.37
负债及股东权益总计		61,690,722.84	60,800,278.86

利润及利润分配表

编制单位：公主岭市桑德水务有限公司 2005年1月1日至2005年4月30日 单位：人民币元

项 目	注释号	2005年1-4月	2004年1-4月
一、主营业务收入	14	3,792,635.54	5,403,554.79
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		3,792,635.54	5,403,554.79
减：主营业务成本	15	2,322,567.94	2,497,722.41
主营业务税金及附加	16	22,755.82	32,421.34
二、主营业务利润		1,447,311.78	2,873,411.04
加：其他业务利润		163.20	-2,014.24
减：营业费用	17	234,997.07	316,603.94
管理费用	18	647,546.74	471,667.25
财务费用	19	23.65	285.12
三、营业利润		564,907.52	2,082,840.49
加：投资收益			
补贴收入			
营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额		564,907.52	2,082,840.49
减：所得税		186,419.48	687,337.37
五、净利润		378,488.04	1,395,503.12
加：年初未分配利润		5,302,169.89	2,310,556.46
其他转入数			
六、可供分配的利润		5,680,657.93	3,706,059.58
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		5,680,657.93	3,706,059.58
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			
八、未分配利润		5,680,657.93	3,706,059.58

现金流量表

会企：03

编制单位：公主岭市桑德水务有限公司 2005年1月1日至2005年4月30日 单位：人民币元

项 目	行次	金 额
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	1	1,261,541.14
收到的税费返还	2	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	259,980.19
现金流入小计	4	1,521,521.33
购买商品、接受劳务支付的现金	5	252,637.01
支付给职工以及为职工支付的现金	6	656,636.16
支付的各项税费	7	176,709.46
支付的其他与经营活动有关的现金	8	627,659.73
现金流出小计	9	1,713,642.36
经营活动产生的现金流量净额	10	-192,121.03
二、投资活动产生的现金流量：	11	
收回投资所收到的现金	12	
取得投资收益所收到的现金	13	
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	14	
收到的其他与投资活动有关的现金	15	
现金流入小计	16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	
投资所支付的现金	18	
支付的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流出小计	20	
投资活动产生的现金流量净额	21	
三、筹资活动产生的现金流量	22	
吸收投资所收到的现金	23	
借款所收到的现金	24	
收到的其他与筹资活动有关的现金	25	
现金流入小计	26	
偿还债务所支付的现金	27	

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28	
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	
现金流出小计	30	
筹资活动产生的现金流量净额	31	
四、汇率变动对现金的影响	32	
五、现金及现金等价物净增加额	33	-192,121.03

现金流量表(附表)

编制单位：公主岭市桑德水务有限公司 2005年1月1日至2005年4月30日 单位：人民币元

补 充 资 料	行次	金 额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34	378,488.04
加：计提的资产减值准备	35	137,932.63
固定资产折旧	36	1,218,287.76
无形资产摊销	37	
长期待摊费用摊销	38	
待摊费用减少（减：增加）	39	
预提费用增加（减：减少）	40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	41	
固定资产报废损失	42	
财务费用	43	
投资损失（减：收益）	44	
递延税款贷项（减：借项）	45	
存货的减少（减：增加）	46	56,064.66
经营性应收项目的减少（减：增加）	47	-2,494,850.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	48	511,955.94
其他	49	
经营活动产生的现金流量净额	50	-192,121.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	51	
债务转为资本	52	
一年内到期的可转换公司债券	53	
融资租入固定资产	54	
3、现金及现金等价物净增加情况：	55	
现金的期末余额	56	203,280.48
减：现金的期初余额	57	395,401.51
加：现金等价物的期末余额	58	

减：现金等价物的期初余额	59	
现金及现金等价物净增加额	60	-192,121.03