

# 审 计 报 告

大信审字(2005)第 0562 号

合加资源发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的合加资源发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 10 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年 1 月-10 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年 1 月-10 月的现金流量表和合并现金流量表。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 10 月 31 日的财务状况及 2005 年 1-10 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 汪巧琳

中国·武汉

中国注册会计师 陈勇波

2005 年 12 月 21 日

# 合加资源发展股份有限公司

## 会计报表注释

### 一、公司概况

合加资源发展股份有限公司(以下简称“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,并于同年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”。

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。

2005年4月,公司更名为“合加资源发展股份有限公司”,并于2005年5月20日办妥相关变更手续。

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

公司注册资本:181,493,000.00元

公司经营范围:市政给水、污水处理项目投资及运营;城市垃圾及工业固体废弃物处置及危险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、相关设备的生产与销售、技术咨询及配套服务;高科技产品开发;货物进出口和技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。

## 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 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。

#### 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 6%，环保设备销售税率 17%；
- (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

公司名称	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围	是否 合并
公主岭市桑德水务有限公司 注(1)	5,000	4,750	95.00	城市给排水及其相关产品德销售；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	95.00	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	自来水供应、工业废水和市政污水治理排放工程项目的投资开发、委托管理及相关项目的咨询	是
江苏沐源自来水有限公司	4,000	3,200	80.00	城市给排水项目运营及相关产品的销售，给排水工程安装，水技术咨询与技术服务	是
北京合加环保有限公司	1,000	800	80.00	固体废弃物处理、环保技术开发转让等	是
包头鹿城水务有限公司	5,000	4,500	90.00	城市污水处理项目筹建、运营及管理，水产品的生产及销售；环保技术咨询服务	是
南昌象湖水务有限公司 注(2)	6,000	5,400	90.00	实业投资；城市污水处理、环保技术开发、转让、咨询服务	是

注：(1) 2005年4月30日，公司将持有的公主岭市桑德水务有限公司95%的股权出售给北京桑德环保集团有限公司，本期仅2005年1-4月实际控制公主岭市桑德水务有限公司。

(2) 2004年12月，公司与北京桑德环保集团有限公司共同投资设立南昌象湖水务有限公司，该公司注册资本6000万元，一期投资4100万元，其中本公司以现金投资4008万元，占实收资本的97.76%；2005年1月，该公司二期投资1900万元出资到位，其中本公司以现金出资1392万元。经两期出资后，该公司注册资本为6000万元，实收资本为6000万元，本公司出资5400万元，占注册资本的90.00%。

## 2、参股公司

公司名称	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
亚洲证券有限责任公司	103,290	200	0.24	证券承销、自营、代理、投资咨询，收购和兼并，基金和资产管理
湖北三环科技股份有限公司	46,415	70	0.23	纯碱、烧碱、氯化铵、精细化工等系列产品生产与销售

## 3、合并会计报表范围变化

本期合并报表范围变化公司名称	合并报表范围变化的原因	合并报表范围变化日期
公主岭市桑德水务有限公司	本期出售	2005年4月30日

注：2005年4月30日，公司将持有的公主岭市桑德水务有限公司95%的股权出售给北京桑德环保集团有限公司，本期仅合并公主岭市桑德水务有限公司2005年1-4月的利润表。

## 五、合并资产负债表主要项目注释

### 1、货币资金期末数 44,321,614.77 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	140,713.23	142,019.75
银行存款	42,477,290.54	35,000,074.12
其他货币资金	1,703,611.00	
合 计	44,321,614.77	35,142,093.87

注：期末其他货币资金系公司开立的信用证保证金专项存款。

## 2、应收账款期末数 68,850,797.67 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	72,474,523.87	100	3,623,726.20	42,959,619.40	100	2,147,980.97
合计	72,474,523.87	100	3,623,726.20	42,959,619.40	100	2,147,980.97

- 注：(1) 期末应收账款中无持有本公司 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 66,946,032.36 元, 占应收账款期末余额的 92.37%；  
 (3) 期末较期初数增加 29,514,904.47 元，其主要原因系本期收入尚未收款所致。

## 3、其他应收款期末数 37,956,879.76 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	38,425,443.65	99.98	475,772.17	166,103.23	94.93	8,305.17
1-2年	8,009.20	0.02	800.92	8,865.00	5.07	886.50
合计	38,433,452.85	100.00	476,573.09	174,968.23	100.00	9,191.67

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北京桑德环保集团有限公司，欠付收购本公司持有的公主岭市桑德水务有限公司 95%股权收购款 28,910,000.00 元，详细情况见“九、关联交易及其披露”。

- (2) 期末余额中前 5 名总额为 37,650,950.00 元, 占其他应收款期末余额的 97.96%；  
 (3) 期末比期初增加 38,258,484.62 元，主要原因系本期北京桑德环保集团有限公司欠付本公司持有的公主岭市桑德水务有限公司 95%股权收购款 28,910,000.00 元及部分工程质保金增加所致。

## 4、预付账款期末数 158,702,132.00 元

账龄	期末数		期初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	158,702,132.00	100.00	63,567,312.61	100.00
合计	158,702,132.00	100.00	63,567,312.61	100.00

注：（1）预付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款；

（2）预付账款本期增加 95,134,819.39 元，主要系本期投资项目预付设备款及工程进度款。

#### 5、存货期末数 301,132.64 元

项 目	期末数		期初数	
	(元)		(元)	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	295,395.64		571,725.89	
低值易耗品	5,737.00		16,983.90	
库存商品				
合 计	301,132.64		588,709.79	

#### 6、长期投资期末数 5,194,961.71 元

##### (1) 长期股权投资本期增减数

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资 注(1)	11,688,913.51		4,493,951.80	7,194,961.71
其中:合并价差 注(2)	4,988,913.51		493,951.80	4,494,961.71
减:长期投资减值准备		2,000,000.00		2,000,000.00
长期股权投资净额	11,688,913.51			5,194,961.71

注：（1）长期股权投资本期减少 4,493,951.80 元，主要原因系本期出售长期股权投资 4,000,000.00 元及合并价差摊销 493,951.80 元所致。

A、2005 年 5 月，公司与北京桑德环保集团有限公司签订股权转让协议，将公司持有的甘肃金创绿丰环境技术有限公司 20%股权，以成本价 200 万元转让给北京桑德环保集团有限公司。

B、2005 年 4 月，公司与北京绿盟投资有限公司签订股权转让协议，将公司持有的湖北汇楚危险废物处置有限公司 20%股权，以成本价 200 万元转让给北京绿盟投资有限公司。

（2）合并价差系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

所产生的股权投资借方差额，合并价差本期减少系股权投资差额摊销所致。

(2) 长期股权投资明细项目列示如下：

A、股票投资

被投资单位名称	股票类别	数量 (万股)	占股本比例 (%)	投资金额 (元)	期末市价 (元)
双环科技	法人股	106.463	0.23	700,000.00	2,768,038.00

注：公司投资 700,000.00 元，持有双环科技法人股 700,000 股，经历次送配股，目前持有双环科技 1,064,630 股。

股票期末市价来自中国证监会指定刊登上市公司相关信息报刊上刊登的 2005 年 10 月 31 日收盘价 2.60 元/股。

B、其他股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	投资期限	投资金额 (元)
亚洲证券有限公司	0.24	长期	2,000,000.00
小 计			2,000,000.00

C、股权投资差额明细

被投资单位名称	原始金额 (元)	期初金额 (元)	摊销年限 (年)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期末余额 (元)
浙江富春水务开发有限公司	5,927,421.93	4,988,913.51	10	493,951.80	1,432,460.22	4,494,961.71
小 计	5,927,421.93	4,988,913.51		493,951.80	1,432,460.22	4,494,961.71

D、长期投资减值准备明细

被投资单位名称	投资成本 (元)	期初余额 (元)	本期计提 (元)	本期转回 (元)	期末余额 (元)
亚洲证券有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
小 计	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00

注：公司投资 2,000,000.00 元，占亚洲证券有限公司注册资本的 0.23%。2005 年 4 月 29

日，亚洲证券有限公司因历史包袱沉重，被华泰证券有限公司托管。公司根据对该公司相关清算情况的通报，对该投资全额计提减值准备。

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值期末余额 77,485,512.69 元

类 别	期初数 (元)	本年增加额 (元)		本年减少额 (元)		期末数 (元)
		本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	
房屋建筑物	62,047,336.92				27,621,387.26	34,425,949.66
机器设备	31,701,112.13	34,556.50			20,251,286.13	11,484,382.50
运输设备	114,841.00	1,212,971.51				1,327,812.51
管道设备 注	38,754,097.27				13,921,978.13	24,832,119.14
其他设备	5,481,346.88	103,467.00			169,565.00	5,415,248.88
小 计	138,098,734.20	1,350,995.01			61,964,216.52	77,485,512.69

注：本期固定资产减少主要系公司2005年4月30日出售公主岭市桑德水务有限公司95%的股权，其固定资产全额转出所致。

### (2) 累计折旧期末数 8,380,574.17 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)
		本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	
房屋建筑物	4,011,072.47	1,814,681.01			1,750,059.95	4,075,693.53
机器设备	4,283,532.02	1,403,143.73			3,264,254.67	2,422,421.08
运输设备	16,294.20	89,825.31				106,119.51
管道设备	1,978,010.61	1,613,964.87			2,243,033.64	1,348,941.84
其 他	387,626.62	96,711.17			56,939.58	427,398.21
合 计	10,676,535.92	5,018,326.09			7,314,287.84	8,380,574.17
固定资产净值	127,422,198.28					69,104,938.52
固定资产减值准备	223,297.76				170,670.70	52,627.06
固定资产净额	127,198,900.52					69,052,311.46

注：本期累计折旧减少主要系公司2005年4月30日出售公主岭市桑德水务有限公司

95%的股权，其累计折旧全额转出所致。

#### 8、在建工程期末数 140,124,194.46 元

项目名称	预算数 (元)	期初数 (元)	本期增加数 (元)	其中：本期资本 化利息数 (元)	期末数 (元)	资金 来源	工程 进度
横村给水工程	3,950,000.00	282,010.87	2,329,237.65		2,611,248.52	自筹	66.11%
沐源自来水厂	129,080,000.00	94,451,370.18	3,644,426.57	2,451,280.00	98,095,796.75	自筹	98.00%
包头南郊污水 处理厂扩建工程	315,700,000.00	28,162,387.54	4,076,231.34		32,238,618.88	自筹	10.21%
南昌象湖污水 处理厂工程	185,000,000.00		7,178,530.31	402,688.95	7,178,530.31	自筹	3.88%
合 计	633,730,000.00	122,895,768.59	17,228,425.87	2,853,968.95	140,124,194.46		

#### 9、长期待摊费用期末数 3,516,531.80 元

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本年增加额 (元)	本期转出额 (元)	本年摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	期末数 (元)	剩余摊销 年限(年)
水资源使用权	1,950,000.00	1,830,833.26			54,166.70	173,333.44	1,776,666.56	27.3
管网用地权	568,740.00	534,243.78			15,798.40	50,294.62	518,445.38	27.3
其 他	1,221,419.86	418,914.35	802,505.51				1,221,419.86	
合 计	3,740,159.86	2,783,991.39	802,505.51		69,965.10	223,628.06	3,516,531.80	

#### 10、短期借款期末数 10,779,569.00 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款	300,000.00	
担保借款	10,479,569.00	20,029,130.00
合 计	10,779,569.00	20,029,130.00

注：(1)担保借款系公司在中国工商银行三峡分行借款本金121万美元，期末汇率1：

8.2889,折合人民币10,029,569.00元,由北京桑德环保集团有限公司提供等值人民币3000万元的最高额担保。



(2)短期借款期末比期初减少9,249,561.00元,主要系本期归还贷款121万美元所致。

### 11、应付账款期末数 41,531,798.32 元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	36,587,952.90	88.10	21,156,709.93	82.37
1-2年	414,256.43	1.00		
3年以上	4,529,588.99	10.90	4,529,588.99	17.63
合 计	41,531,798.32	100.00	25,686,298.92	100.00

注：(1) 无欠持公司5%以上(含5%)股份的股东单位款项；

(2) 期末比期初增加15,845,499.40元，主要原因系部分工程款尚未支付所致。

(3) 期末3年以上应付账款4,529,588.99元，系未支付的材料款。

### 12、应交税金期末数 1,242,937.25 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	-1,841,787.06	776,062.05
营业税	3,507,067.00	1,239,402.49
城市维护建设税	159,768.92	118,875.45
企业所得税	-599,381.69	1,350,775.70
个人所得税	16,982.57	7,243.92
其 他	287.51	21,332.63
合 计	1,242,937.25	3,513,692.24

### 13、其他未交款期末数 161,348.40 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	82,187.72	60,427.93
地方教育发展费	78,045.75	48,712.02
其 它	1,114.93	1,675.36
合 计	161,348.40	110,815.31

14、其他应付款期末数 21,964,579.10 元

期初数 24,391,812.03 元

注：(1)欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东的欠款481,301.55元,详见附注“九.

(三).4.关联方的应收、应付款项”；

(2)期末余额中前5名总额为19,803,478.99元,占其他应付款期末数的90.16%。

15、预提费用期末数 671,004.19 元

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
审 计 费	270,000.00	
利 息	401,004.19	42,380.59
合 计	671,004.19	42,380.59

16、一年内到期的长期负债期末数 18,300,000.00 元

借款单位	类别	日期	利率%	金额 (元)	担保单位
交通银行宜昌市分行注(1)	担保	2004.05.31--2006.05.30	5.49	14,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
中国银行东宝支行注(2)	质押	2003.01.28--2011.01.27	5.76	4,300,000.00	
合 计				18,300,000.00	

注：(1)2004年5月,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,由北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

(2)质押借款系荆门夏家湾水务有限公司向荆门市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,该公司将污水处理收费权作价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。根据该还款协议,荆门夏家湾水务有限公司应于2005年12月30日归还借款4,300,000.00元。

## 17、长期借款期末数 125,100,000.00 元

借款单位	类别	日期	利率%	金额 (元)	担保单位
中国银行东宝支行 注(1)	质押	2003.01.28--2011.01.27	5.76	21,600,000.00	
沭阳县财政局 注(2)	信用	2004.10.26--2019.10.25		3,500,000.00	
中国银行沭源支行注(3)	担保	2005.1.10--2010.1.9	7.065	40,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司、合加资源股份有限公司
中国工商银行南昌市北京西路支行 注(4)	担保	2005.7.1--2015.6.30	6.12	60,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
合 计				125,100,000.00	

注：(1)质押借款系荆门夏家湾水务有限公司向荆门市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，该公司将污水处理收费权作价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)信用借款系子公司 - 江苏沭源自来水有限公司向沭阳县财政局国债资金借款350万元，期限为15年，宽限期4年，利率为同期银行存款利率加0.3个百分点，借款期限2004年10月26日—2019年10月25日。

(3)2004年1月，江苏沭源自来水有限公司向中国银行沭源支行借款4000万元，期限为60个月，年利率7.065%，借款期限2005年1月10日—2010年1月9日，由北京桑德环保集团有限公司及合加资源发展股份有限公司为该借款提供不可撤销担保。

(4)2005年6月，南昌象湖水务有限公司向中国工商银行南昌市北京西路支行借款6000万元，期限为120个月，年利率6.12%，借款期限2005年7月1日—2015年6月30日，由北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

## 18、股本

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
一、尚未流通股份		
1. 发起人股份	116,493,000.00	116,493,000.00
其中：		
国家拥有股份	6,500,000.00	38,493,000.00
境内法人持有股份	109,993,000.00	78,000,000.00
2、募集法人股		
3、内部职工股		
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
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

## 19、资本公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
股本溢价	165,046,847.87			165,046,847.87
股权投资准备(注1)	13,778,140.75		6,899,744.26	6,878,396.49
关联交易差价(注2)		3,844,109.61		3,844,109.61
其他资本公积	5,908,517.37	6,899,744.26		12,808,261.63
合 计	184,733,505.99	10,743,853.87	6,899,744.26	188,577,615.60

注：(1)股权投资准备系公司投资荆门夏家湾水务有限公司和公主岭市桑德水务有限公司所形成的股权投资差额，本期因全额出售持有的公主岭市桑德水务有限公司股权，将其股权投资准备转入其他资本公积。

(2)关联交易差价系公司本期向第一大股东北京桑德环保集团有限公司出售公主岭市桑德水务有限公司95%的股权，交易价格与长期投资账面价值的差价，详细情况见“九、关联方交易及其披露”。

## 20、盈余公积

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
法定盈余公积	21,082,232.25			21,082,232.25
法定公益金	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

## 21、未分配利润

项 目	金 额 (元)
期初未分配利润	-167,494,600.34
加：本期净利润	14,779,964.87
减：提取法定盈余公积金	
减：提取法定公益金	
减：分配股利	
年末未分配利润	-152,714,635.47

## 六、合并利润表主要项目注释

### 1、主营业务收入

类别	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
市政施工收入	60,764,850.00	
污水处理收入	10,841,450.18	13,615,361.12
自来水收入	5,414,393.26	15,676,331.10
技术咨询收入	5,606,000.00	15,227,491.22
环保设备及安装收入		39,361,768.88
合计	82,626,693.44	83,880,952.32

注：（1）本期收入增加的原因主要系市政市政环保工程施工收入增加所致。

（2）公司前五名客户销售收入总额为71,851,350.18元，占全部销售收入的86.96%。

### 2、主营业务成本

类别	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
市政施工成本	41,217,992.50	
污水处理成本	3,830,516.14	5,095,069.77
自来水收入成本	4,617,978.60	7,349,143.62
技术咨询成本	2,490,673.50	3,662,767.80
环保设备及安装成本		23,864,421.00
合计	52,157,160.74	39,971,402.19

注：公司前五名客户采购总额为37,969,851.26元，占全部销售成本的72.80%。

### 3、主营业务税金及附加

项目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
营业税	2,645,318.01	1,621,023.17
城建税	195,169.97	231,402.69
教育费附加	92,733.08	100,864.47
其他	78,849.00	62,399.50
合计	3,012,070.06	2,015,689.83

#### 4、其他业务利润

项 目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
其 他	172,198.13	16,408.23
合 计	172,198.13	16,408.23

5、 营业费用本期累计数 301,793.77 元  
    上年累计数 1,000,326.20 元

6、 管理费用本期累计数 6,613,667.36 元  
    上年累计数 6,786,689.09 元

#### 7、 财务费用

项 目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
利息支出	2,473,302.49	4,038,001.55
减：利息收入	-29,686.55	77,708.49
金融机构手续费	11,931.68	13,540.11
汇兑损益	30,008.00	-484.00
合 计	2,485,555.62	3,973,349.17

#### 8、 投资收益

项 目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
股权投资差额摊销	-493,951.80	-592,742.16
计提长期投资减值准备	-2,000,000.00	
合 计	-2,493,951.80	-592,742.16

#### 9、 营业外支出

项 目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
各种罚款支出	400.00	4,007.24
固定资产减值准备		
其 他	3,600.00	6,030.60
合 计	4,000.00	10,037.84

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 1、 应收账款期末数 63,902,880.99 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	67,266,190.52	100.00	3,363,309.53	40,659,790.52	100.00	2,032,989.53
合 计	67,266,190.52	100.00	3,363,309.53	40,659,790.52	100.00	2,032,989.53

注：(1) 应收账款中无持有本公司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66,156,400.00元, 占应收账款期末余额的98.35%；

(3) 期末较期初数增加26,606,400.00元，其主要原因为本期部分收入尚未收款所致。

### 2、 其他应收款期末数 83,247,363.19 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	83,614,146.10	100.00	366,782.91	66,440,276.71	99.99	1,800.00
1-2年				8,865.00	0.01	886.50
合 计	83,614,146.10	100.00	366,782.91	66,449,141.71	100.00	2,686.50

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北京桑德环保集团有限公司欠本公司股权收购款项28,910,000.00元，详细情况见“九、关联方交易及其披露”；

(2) 期末余额中关联方往来余额为76,611,873.76元。其中：北京合加环保有限责任公司7,296,346.25元，荆门夏家湾水务有限公司3,702,663.69元，江苏沭源自来水有限公司33,600,000.00元，南昌象湖水务有限公司2,000,000.00元，浙江富春水务开发有限公司200,000.00元，包头鹿城水务有限公司782,863.82元，北京桑德环保集团有限公司28,910,000.00元，宜昌三峡水务有限公司120,000.00元。

### 3、 长期投资期末数 195,269,889.70 元

#### (1) 长期投资本期增减数

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	239,896,712.76		44,626,823.06	195,269,889.70

#### (2) 长期股权投资明细列示如下：

##### A、 股票投资

被投资单位名称	股票类别	数量 (万股)	占股本比例 (%)	投资金额 (元)	期末市价 (元)
双环科技	法人股	106.463	0.23	700,000.00	2,874,501.00

注：公司投资700,000.00元，持有双环科技法人股700,000股，经历次送配股，目前持有双环科技1,064,630股，“双环科技”2005年10月31日收盘价为2.70元/股。

##### B、 其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投资成本 (元)	本期投资收益 (元)	累计投资收益 (元)	期末数 (元)	占注册资本 比例(%)	备注
亚洲证券有限公司 注	长期	2,000,000.00	-2,000,000			0.25	成本法
荆门夏家湾水务有限公司	长期	47,500,000.00	1,731,443.2	6,516,326.09	54,016,326.09	95.00	权益法
公主岭市桑德水务有限公司	长期	47,500,000.00	359,563.64	6,655,890.39			权益法
北京合加环保有限责任公司	长期	8,000,000.00	-481,939.51	1,553,563.61	9,553,563.61	80.00	权益法
江苏沭源自来水有限公司	长期	32,000,000.00			32,000,000.00	80.00	权益法
包头鹿城水务有限公司	长期	45,000,000.00			45,000,000.00	90.00	权益法
南昌象湖水务有限公司 注	长期	54,000,000.00			54,000,000.00	90.00	权益法
小 计		236,000,000.00	-390,932.67	14,725,780.09	194,569,889.70		

注：(1) 公司投资2,000,000.00元，占亚洲证券有限公司注册资本的0.23%。2005年4月29日，亚洲证券有限公司因历史包袱沉重，被华泰证券有限公司托管。公司根据对该公司相关清算情况的通报，对该投资全额计提减值准备。

(2) 2004年12月，公司与北京桑德环保集团有限公司共同投资设立南昌象湖水务有限公司，该公司注册资本6000万元，一期投资4100万元，其中本公司以现金投资4008万元，占实收资本的97.76%；2005年1月，该公司二期投资1900万元出资到位，其中本公司以现金出资1392万元。经两期出资后，该公司注册资本为6000万元，实收资本为6000万元，本公司出资5400万元，占注册资本的90.00%。



#### 4、主营业务收入

类 别	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
市政施工收入	60,764,850.00	
技术咨询收入	5,606,000.00	11,727,491.22
环保设备及安装收入		39,361,768.88
合 计	66,370,850.00	51,089,260.10

注：本期收入增加的原因主要系本期市政环保施工收入增加所致。

#### 5、主营业务成本

类 别	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
市政施工收入	41,217,992.50	
技术咨询成本	2,490,673.50	3,073,767.80
环保设备及安装成本		23,864,421.00
合 计	43,708,666.00	26,938,188.80

#### 6、投资收益

单位名称	金 额 (元)
1. 长期股权投资收益	1,609,067.33
其中：荆门夏家湾水务有限公司	1,731,443.20
公主岭市桑德水务有限公司	359,563.64
北京合加环保有限责任公司	-481,939.51
2. 长期投资减值准备	-2,000,000.00
其中：亚洲证券有限公司	-2,000,000.00
合 计	-390,932.67

## 八、现金流量表项目注释

1、支付的其它与经营活动有关的现金 16,996,271.41 元，

其中：

招待费	63,503.06
审计费	530,000.00
差旅费	220,174.16
办公费	153,027.71
券商费用	283,833.20

## 九、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	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
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。	母公司	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	自来水供应、工业废水和市政污水治理排放工程项目的投资开发、委托管理及相关项目的咨询	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	沭阳县南京东路 35号	城市给排水项目运营及相关产品的销售，给排水 工程安装，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
包头鹿城水务有限公司	包头市九原区麻池 镇镇政府办公大楼 四楼	城市污水处理项目筹建、运营及管理，水产品的 生产及销售；环保技术咨询服务	控股子公司	有限责任公司	王胜龙
南昌象湖水务有限公司	南昌市西湖区北京 西路158号	实业投资；城市污水处理、环保技术开发、转让、 咨询服务	控股子公司	有限责任公司	徐剑峰

注：2005年4月30日，公司将持有的公主岭市桑德水务有限公司95%的股权出售给北京桑德环保集团有限公司，本期仅2005年1月-4月实际控制公主岭市桑德水务有限公司。

## 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 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末余额 (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
包头鹿城水务有限公司	5,000			5,000
南昌象湖水务有限公司	4,100	1,900		6,000

注：2004年12月公司，与北京桑德环保集团有限公司共同投资设立南昌象湖水务有限公司，该公司注册资本6000万元，一期投资4100万元，其中本公司以现金投资4008万元，占实收资本的97.76%；2005年1月，该公司二期投资1900万元出资到位，其中本公司以现金出资1392万元。经两期出资后，该公司注册资本为6000万元，实收资本为6000万元，本公司出资5400万元，占注册资本的90.00%。

## 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 (万元)	持股比例 (%)	金额 (万元)	持股比例 (%)	金额 (万元)	持股比例 (%)	金额 (万元)	持股比例 (%)
北京桑德环保集团有限公司	10,999.30	60.61					10,999.30	60.61
公主岭市桑德水务有限公司	4,750.00	95.00			4,750.00	95.00		
荆门夏家湾水务有限公司	4,750.00	95.00					4,750.00	95.00
浙江富春水务开发有限公司	2,400.00	92.31					2,400.00	92.31
江苏沐源自来水有限公司	3,200.00	80.00					3,200.00	80.00
北京合加环保有限责任公司	800.00	80.00					800.00	80.00
包头鹿城水务有限公司	4,500.00	90.00					4,500.00	90.00
南昌象湖水务有限公司	4,008.00	97.76	1,392.00				5,400.00	90.00

## (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
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
湖北汇楚危险废物处置有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
北京海斯顿环保设备有限公司	北京桑德环保集团有限公司参股企业

## (三) 关联方交易情况

1、荆门夏家湾水务有限公司向荆门市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，该公司将污水处理收费权作价 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、公司于 2004 年 3 月向中国工商银行三峡分行借款本金 242 万美元，由北京桑德环保集团有限公司提供等值人民币 3000 万元的最高额担保。本期公司归还 121 万美元，余款 121 万美元尚未归还，按 2005 年 10 月 31 日汇率 1 : 8.2889，折合人民币 10,029,569.00 元。

3、2004 年 5 月，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，由北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

4、2005 年 1 月，江苏沐源自来水有限公司向中国银行沐源支行借款 4000 万元，期限为 60 个月，年利率 7.065%，借款期限 2005 年 1 月 10 日——2010 年 1 月 9 日，由北京桑德环保集团有限公司及合加资源发展股份有限公司为该借款提供不可撤销担保。

5、2005 年 6 月，南昌象湖水务有限公司向中国工商银行南昌市北京西路支行借款 6000 万元，期限为 120 年，年利率 6.12%，借款期限 2005 年 7 月 1 日——2015 年 6 月 30 日，由北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

6、2005 年 3 月 8 日，经公司控股子公司包头鹿城水务有限公司公开招

标，襄樊市市政工程总公司与北京桑德环境工程有限公司联合体中标鹿城水务公司承建的包头市南郊污水处理厂扩建污水回用及排水管网工程，该工程预算总金额 163,511,900.00 元，截止 2005 年 10 月 31 日，包头鹿城水务有限公司共预付该联合体工程款 10,790,000.00 元。

7、2005 年 5 月，公司与北京桑德环保集团有限公司签订股权转让协议，将公司持有的甘肃金创绿丰环境技术有限公司 20% 股权，以成本价 200 万元转让给北京桑德环保集团有限公司。

8、2005 年 5 月 28 日，公司与北京桑德环保集团有限公司（以下简称“桑德集团”）在湖北省宜昌市共同签订了《关于转让公主岭市桑德水务有限公司的股权转让协议书》。公司将所持有的公主岭水务 95% 的股权转让给桑德集团。股权转让价格以双方一致认可的 2005 年 4 月 30 日为基准日的公主岭水务经审计后的净资产数为基础，按公司所持公主岭水务 95% 股权对应净资产价值溢价 7% 后并向上取整后综合确定为人民币 5800 万元。本项关联交易的标的为人民币 5800 万元。截止 2005 年 10 月 31 日，桑德集团累计支付给本公司该股权转让价款 2909 万元，尚欠本公司 2891 万元。2005 年 10 月 31 日至审计报告日，公司又收到桑德集团股权投资转让款 2450 万元，截止审计报告日，桑德集团尚欠本公司股权投资转让款 441 万元。

#### 4、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)
其他应收款	北京桑德环保集团有限公司	28,910,000.00	
其他应收款	湖北汇楚危险废物处置有限公司	120,000.00	
其他应收款	北京海斯顿环保设备有限公司	1,800,000.00	
预付账款	襄樊市市政工程总公司与北京桑德环境工程有限公司联合体	10,790,000.00	
预付账款	北京海斯顿环保设备有限公司	100,342,850.00	63,100,000.00
应付账款	北京海斯顿环保设备有限公司	8,713,040.00	9,402,300.00
其他应付款	北京桑德环保集团有限公司	481,301.55	1,712,264.58

## 十、其它重要事项

### (一) 公司关于弥补亏损的情况说明

2005年11月30日，公司董事会决议公告称，合加资源第四届二十三次董事会会议于2005年11月27日召开，审议通过了《关于公司拟弥补累计亏损的议案》并决定于2005年12月30日(星期五)上午9:00时在公司总部召开公司2005年第二次临时股东大会审议该董事会议案。

### (二) 公司进行股权分置改革的情况说明

2005年12月5日，公司董事会发布《合加资源发展股份有限公司关于进行公司股权分置改革相关事项的提示性公告》，该公告称：

根据国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》(国发[2004]3号)和中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会、财政部、中国人民银行和商务部联合颁布的《关于上市公司股权分置改革的指导意见》，中国证监会颁布的《上市公司股权分置改革管理办法》(证监发[2005]86号)，上海证券交易所、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司联合制定的《上市公司股权分置改革业务操作指引》等相关文件的规定，遵循股权分置改革的操作程序，公司第一大股东北京桑德环保集团有限公司等非流通股股东提出了股权分置改革动议，公司董事会已委托方正证券有限责任公司就公司股权分置改革方案的可行性和相关事项正在作出相关安排，现就有关事项公告如下：

- 1、公司股票自本公告发布之日起开始停牌；
- 2、公司将依据股权分置改革工作的进展适时于近期披露股权分置改革相关文件。

目前，公司正处于股权分置改革阶段，股票尚处于停牌状态。

## 资产负债表

编报单位：合加资源发展股份有限公司

2005年10月31日

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		2005年10月31日	2004年12月31日	2005年10月31日	2004年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	44,321,614.77	35,142,093.87	1,931,684.29	1,636,597.76
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	2	68,850,797.67	40,811,638.43	63,902,880.99	38,626,800.99
其他应收款	3	37,956,879.76	165,776.56	83,247,363.19	66,446,455.21
预付帐款	4	158,702,132.00	63,567,312.61		
应收补贴款					
存货	5	301,132.64	588,709.79		
待摊费用		2,166.70	8,666.68		
一年内到期的长期股权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		310,134,723.54	140,284,197.94	149,081,928.47	106,709,853.96
长期投资：					
长期股权投资	6	5,194,961.71	11,688,913.51	195,269,889.70	239,896,712.76
长期债权投资					
长期投资合计		5,194,961.71	11,688,913.51	195,269,889.70	239,896,712.76
固定资产：					
固定资产原值	7	77,485,512.69	138,098,734.20	8,200.00	
减：累计折旧		8,380,574.17	10,676,535.92		
固定资产净值		69,104,938.52	127,422,198.28	8,200.00	
减：固定资产减值准备		52,627.06	223,297.76		
固定资产净额		69,052,311.46	127,198,900.52	8,200.00	
工程物资		193,800.00	150,000.00		
在建工程	8	140,124,194.46	122,895,768.59		
固定资产清理					
固定资产合计		209,370,305.92	250,244,669.11	8,200.00	
无形资产及其他资产：					
无形资产					
长期待摊费用	9	3,516,531.80	2,783,991.39		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		3,516,531.80	2,783,991.39		
递延税项：					
递延税款借项					

资产总计	528,216,522.97	405,001,771.95	344,360,018.17	346,606,566.72
------	----------------	----------------	----------------	----------------

公司法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：吴晓东

会计主管人员：廖兰英

## 资产负债表（续）

编报单位：合加资源发展股份有限公司

2005年10月31日

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		2005年10月31日	2004年12月31日	2005年10月31日	2004年12月31日
流动负债：					
短期借款	10	10,779,569.00	20,029,130.00	10,029,569.00	20,029,130.00
应付票据					
应付帐款	11	41,531,798.32	25,686,298.92	32,854,204.85	15,619,789.79
预收帐款		2,000.00			
应付工资		106,980.98	130,530.44	97,204.09	67,334.19
应付福利费		80,731.10	357,863.83		
应付股利					
应交税金	12	1,242,937.25	3,513,692.24	-4,451,935.56	-3,424,036.73
其他应付款	13	161,348.40	110,815.31	80,750.73	60,967.18
其他应付款	14	21,964,579.10	24,391,812.03	7,014,196.31	34,425,298.92
预提费用	15	671,004.19	42,380.59	326,251.49	42,380.59
一年内到期的长期负债	16	18,300,000.00		14,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		94,840,948.34	74,262,523.36	59,950,240.91	66,820,863.94
长期负债：					
长期借款	17	125,100,000.00	43,400,000.00		14,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		125,100,000.00	43,400,000.00		14,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		219,940,948.34	117,662,523.36	59,950,240.91	80,820,863.94
少数股东权益：		23,865,797.37	21,553,545.81		
股东权益：					
股本	18	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积	19	188,577,615.60	184,733,505.99	188,577,615.60	184,733,505.99
盈余公积	20	67,053,797.13	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	21,082,232.26
未分配利润	21	-152,714,635.47	-167,494,600.34	-152,714,635.47	-167,494,600.34



股东权益合计		284,409,777.26	265,785,702.78	284,409,777.26	265,785,702.78
负债和股东权益总计		528,216,522.97	405,001,771.95	344,360,018.17	346,606,566.72

公司法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：吴晓东

会计主管人员：廖兰英

## 利润及利润分配表

编报单位：合加资源发展股份有限公司

2005年1-10月

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		2005年1-10月	2004年度	2005年1-10月	2004年度
一、主营业务收入	22	82,626,693.44	83,880,952.32	66,370,850.00	51,089,260.10
减：主营业务成本	23	52,157,160.74	39,971,402.19	43,708,666.00	26,938,188.80
主营业务税金及附加	24	3,012,070.06	2,015,689.83	2,379,940.90	1,086,194.90
二、主营业务利润		27,457,462.64	41,893,860.30	20,282,243.10	23,064,876.40
加：其他业务利润	25	172,198.13	16,408.23		
减：营业费用	26	301,793.77	1,000,326.20		
管理费用	27	6,613,667.36	6,786,689.09	3,850,064.85	3,746,694.51
财务费用	28	2,485,555.62	3,973,349.17	1,260,880.71	2,223,845.95
三、营业利润		18,228,644.02	30,149,904.07	15,171,297.54	17,094,335.94
加：投资收益	29	-2,493,951.80	-592,742.16	-390,932.67	8,775,217.97
补贴收入		752,000.00			
营业外收入			659.00		
减：营业外支出	30	4,000.00	10,037.84	400.00	37.80
四、利润总额		16,482,692.22	29,547,783.07	14,779,964.87	25,869,516.11
减：所得税		1,620,165.77	3,291,722.99		
减：少数股东收益		82,561.58	386,543.97		
五、净利润		14,779,964.87	25,869,516.11	14,779,964.87	25,869,516.11
加：年初未分配利润		-167,494,600.34	-193,364,116.45	-167,494,600.34	-193,364,116.45
盈余公积转入					
六、可供分配的利润		-152,714,635.47	-167,494,600.34	-152,714,635.47	-167,494,600.34
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		-152,714,635.47	-167,494,600.34	-152,714,635.47	-167,494,600.34
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本普通股股利					
八、未分配利润		-152,714,635.47	-167,494,600.34	-152,714,635.47	-167,494,600.34

补充资料：

项目	2005年1-10月	2004年度
1、出售、处置部门或投资单位所得收益		
2、自然灾害发生得损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

---

公司法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：吴晓东

会计主管人员：廖兰英

## 现金流量表

编报单位：合加资源发展股份有限公司

2005年1-10月

单位：人民币元

项目	行次	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	50,493,331.29	39,400,353.59
收到的税费返还	3	752,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	4	29,686.55	12,124,908.87
现金流入小计	5	51,275,017.84	51,525,262.46
购买商品、接受劳务支付的现金	6	28,837,975.37	26,474,250.94
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,945,189.90	1,136,719.30
支付的各项税费	8	3,509,155.33	3,388,056.18
支付的其他与经营活动有关的现金	9	16,996,271.41	28,130,561.85
现金流出小计	10	52,288,592.01	59,129,588.27
经营活动产生的现金流量净额	11	-1,013,574.17	-7,604,325.81
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资所收到的现金	13	33,090,000.00	33,090,000.00
取得投资收益所收到的现金	14		
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	15		
收到的其他与投资活动有关的现金	16	5,080,000.00	
现金流入小计	17	38,170,000.00	33,090,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	116,022,692.18	8,200.00
投资所支付的现金	19		13,920,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20	203,280.48	
现金流出小计	21	116,225,972.66	13,928,200.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-78,055,972.66	19,161,800.00
三、筹资活动产生的现金流量	23		
吸收投资所收到的现金	24		
借款所收到的现金	25	110,779,569.00	10,029,569.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		
现金流入小计	27	110,779,569.00	10,029,569.00
偿还债务所支付的现金	28	20,029,130.00	20,029,130.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	2,501,371.27	1,262,826.66
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流出小计	31	22,530,501.27	21,291,956.66
筹资活动产生的现金流量净额	32	88,249,067.73	-11,262,387.66
四、汇率变动对现金的影响	33		
五、现金及现金等价物净增加额	34	9,179,520.90	295,086.53

公司法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：吴晓东

会计主管人员：廖兰英

## 现金流量表(续)

补充资料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	35		
净利润	36	14,779,964.87	14,779,964.87
加：少数股东损益	37	82,561.58	
计提的资产减值准备	38	1,943,126.65	1,694,416.41
固定资产折旧	39	5,018,376.09	
无形资产摊销	40		
长期待摊费用摊销	41		
待摊费用减少（减：增加）	42	-726,040.43	
预提费用增加（减：减少）	43	628,623.60	283,870.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44		
固定资产报废损失	45		
财务费用	46	2,515,242.17	1,276,697.56
投资损失（减：收益）	47	2,493,951.80	390,932.67
递延税款贷项（减：借项）	48		
存货的减少（减：增加）	49	62,781.15	
经营性应收项目的减少（减：增加）	50	-43,037,422.86	-14,861,404.39
经营性应付项目的增加（减：减少）	51	15,225,261.21	-11,168,803.83
其他	52		
经营活动产生的现金流量净额	53	-1,013,574.17	-7,604,325.81
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	54		
债务转为资本	55		
一年内到期的可转换公司债券	56		
融资租入固定资产	57		
3、现金及现金等价物净增加情况：	58		
现金的期末余额	59	44,321,614.77	1,931,684.29
减：现金的期初余额	60	35,142,093.87	1,636,597.76
加：现金等价物的期末余额	61		
减：现金等价物的期初余额	62		
现金及现金等价物净增加额	63	9,179,520.90	295,086.53

公司法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：吴晓东

会计主管人员：廖兰英