



## 二〇〇六年中期报告

合加资源发展股份有限公司  
EGUARD RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD

---

二〇〇六年八月九日

## 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 .....	9
第五节 管理层讨论与分析 .....	9
第六节 重要事项 .....	13
第七节 财务报告 .....	19
会计报表 .....	19
会计报表附注 .....	25
第八节 备查文件 .....	52

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事胡新灵先生因公务原因未能出席审议2006年中期报告的董事会，授权委托公司董事杨建宇先生代为出席会议并全权表决。

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声明：保证公司2006年中期报告中财务报告的真实、完整。

公司2006年中期财务报告未经审计。经公司第五届三次董事会审议通过。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称 合加资源发展股份有限公司  
公司法定英文名称 EGUARD RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD.  
公司英文简称 EGUARD RESOURCES
- (二) 公司股票上市地 深圳证券交易所  
股票简称 G合加  
股票代码 000826
- (三) 公司注册地址 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  
互联网网站 www.eguard-rd.com  
公司电子信箱 000826@eguard-rd.com
- (四) 公司法定代表人 文一波
- (五) 公司董事会秘书 吴晓东  
证券事务代表 张维亚  
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 ss000826@126.com
- (六) 公司选定的信息披露报刊 《中国证券报》 《证券时报》  
信息披露国际互联网址 www.cninfo.com.cn  
公司中期报告备置地点 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 2006年5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 420501179120511  
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

### 1、主要财务数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	350,342,592.27	235,616,174.91	48.69
流动负债	176,909,060.71	90,202,123.95	96.13
总资产	757,812,635.72	561,973,975.83	34.85
股东权益 (不含少数股东权益)	314,967,763.97	297,716,217.11	5.79
每股净资产	1.74	1.64	6.10
调整后的每股净资产	1.74	1.64	6.10
项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	17,251,546.86	12,349,348.67	39.70
扣除非经常性损益后的净利润	16,498,576.34	11,899,608.67	38.65
净资产收益率 (全面摊薄)	5.48%	4.44%	增加 1.04 个百分点
每股收益	0.10	0.07	42.86
经营活动产生的现金流量净额	760,896.89	21,588,551.03	-96.48

### 2、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	829,000.00
营业外收支净额	-76,029.48
所得税影响数	248,480.27
合 计	504,490.25

### 3、利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益 (%)		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	7.89	8.12	0.14	0.14

营业利润	5.56	5.71	0.10	0.10
净利润	5.48	5.63	0.10	0.10
扣除非经常性损益后净利润	5.24	5.39	0.09	0.09

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、报告期内，公司的股份总数和股份结构变化情况。

报告期内，公司顺利完成股权分置改革工作。公司的股权分置改革方案为：公司全体流通股股东每持有10股流通股获得公司非流通股股东支付的2.5股对价股份。公司控股股东北京桑德环保集团有限公司为宜昌三峡金融科技有限责任公司垫付了其应向流通股股东支付的906,707股对价股份，控股股东共计送出1625万股对价股份，公司的股权分置改革方案于2006年2月10日全部实施完毕。

公司股权分置改革方案实施后，公司股份总数未发生变化，公司股份结构变化情况如下表所列：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	116,493,000	64.19%		-16,250,000			-16,250,000	100,243,000	55.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股	6,500,000	3.58%						6,500,000	3.58%
3、其他内资持股	109,993,000	60.61%		-16,250,000			-16,250,000	93,743,000	51.65%
其中：									
境内法人持股	109,993,000	60.61%		-16,250,000			-16,250,000	93,743,000	51.65%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	65,000,000	35.81%		16,250,000			16,250,000	81,250,000	44.77%
1、人民币普通股	65,000,000	35.81%		16,250,000			16,250,000	81,250,000	44.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	181,493,000	100%						181,493,000	100%

备注：公司控股股东北京桑德环保集团有限公司承诺持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的股份；前述承诺期

满后,通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。

二、报告期内,持有公司 5%以上(含 5%)的股东:北京桑德环保集团有限公司持有本公司股份为 9374.3 万股,占公司股份总数的 51.65%。截止报告期末,公司控股股东北京桑德环保集团有限公司因公司的股权分置改革方案中的特别承诺事项被冻结股份为 325 万股,因向银行借款质押被冻结的股份为 5300 万股,北京桑德环保集团有限公司合计被冻结的股份为 5625 万股。

三、报告期末,公司股东总数为 10701 户。

四、报告期末,公司前十名股东持股情况表:

股东名称	报告期末持股数(股)	占总股本比例(%)	股份类别(已流通或限售)	质押或冻结股份数量	股东性质
北京桑德环保集团有限公司	93,743,000	51.65	限售	56250000	法人股东
宜昌三峡金融科技有限责任公司	6,500,000	3.58	限售	0	国有法人股
海通-中行-富通银行	6,437,151	3.55	已流通	未知	流通股东
兴华证券投资基金	4,000,000	2.20	已流通	未知	流通股东
交通银行-华安创新证券投资基金	3,500,000	1.93	已流通	未知	流通股东
海通证券-交行-海通稳健增值型集合资产管理计划	2,297,754	1.27	已流通	未知	流通股东
中国工商银行-普丰证券投资基金	2,116,967	1.17	已流通	未知	流通股东
中信银行-建信恒久价值股票型证券投资基金	2,091,237	1.15	已流通	未知	流通股东
交通银行-华安宝利配置证券投资基金	2,000,000	1.10	已流通	未知	流通股东
裕隆证券投资基金	1,957,058	1.08	已流通	未知	流通股东

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中，法人股股东北京桑德环保集团有限公司与国有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。</p> <p>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>
------------------	---

### 五、报告期末，公司前十名无限售条件股东持股情况表：

序号	股 东 名 称	报告期末持有流通股的数量(股)	种类(A、B、H 股或其它)
1	海通-中行-富通银行	6,437,151	A 股
2	兴华证券投资基金	4,000,000	A 股
3	交通银行-华安创新证券投资基金	3,500,000	A 股
4	海通证券-交行-海通稳健增值型集合资产管理计划	2,297,754	A 股
5	中国工商银行-普丰证券投资基金	2,116,967	A 股
6	中信银行-建信恒久价值股票型证券投资基金	2,091,237	A 股
7	交通银行-华安宝利配置证券投资基金	2,000,000	A 股
8	裕隆证券投资基金	1,957,058	A 股
9	古宁	502,399	A 股
10	金鼎证券投资基金	500,000	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>根据公司所掌握的股东相关资料，未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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>		

六、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

七、报告期内，公司控股股东北京桑德环保集团有限公司根据公司的股权分置改革方案实施了原流通股股东每 10 股送 2.5 股的方案，包括代宜昌三峡金融科技有限责任公司垫付的其应支付的对价股份，共计送出 1625 万股，持股比例由股改前的 60.61%

降低到股改后的 51.65%。

## 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：

1、由于公司第四届董事会、监事会任期届满，公司于2006年3月30日召开二00五年年度股东大会，审议通过了关于对公司董事会、监事会进行换届选举的议案：

(1) 选举文一波先生、胡新灵先生、杨建宇先生、张景志先生、骆泓瑾女士、樊行健先生、刘延平先生为公司第五届董事会成员；

(2) 选举赵达先生、张维亚女士为公司监事，与公司职工代表监事殷诗乐先生组成公司第五届监事会。

2、2006年3月30日下午，公司召开第五届一次董事会，选举文一波先生为公司第五届董事会董事长；聘任杨建宇先生为公司总经理；聘任张景志先生为公司执行总经理；聘任吴晓东先生为公司副总经理、财务总监，同时聘任吴晓东先生为公司第五届董事会的董事会秘书；聘任杨勇华先生为公司副总经理。

## 第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内，公司经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务的范围及经营情况：

公司所属行业为环保行业，是集市政供水、污水处理项目建设及运营，固体废弃物处置设施技术服务、工程建设设备集成等业务的专业型环保公司。

2006年上半年，在公司董事会的正确领导下，公司经营管理团队围绕董事会年初所确定的工作方针，对公司机构设置、技术人才、行业拓展策略等方面进行了全方位的调整与定位，公司上半年主营业务收入、利润总额、净利润等主要经济指标均取得了较好的成效。

2006年1-6月，公司实现主营业务收入7676.69万元，较上年同期增长36.90%；实现主营业务利润2486.38万元，较上年同期增长39.73%；实现净利润1725.15万元，较上年同期增长39.70%。

2006年1月23日，公司召开股权分置改革相关股东会议，公司股权分置改革方案正式获得通过，公司股改方案总投票赞成率为99.23%，流通股股东投票赞成率为96.87%，流通股股东参与投票率为55.27%。公司股权分置改革方案的顺利完成也为公司法人治理结构的完善创造了有利的条件。

## 2、公司2006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	2006年1-6月	2005年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	7676.69	5,607.40	36.90
主营业务利润	2486.38	1,779.36	39.73
净利润	1725.15	1,234.93	39.70
现金及现金等价物的净增加额	4873.39	-2,328.54	309.29

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额比上年同期增加309.29%，主要是由于报告期公司及下属子公司向银行借款所致。

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：人民币万元

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比去年同期增减(%)	主营业务成本比去年同期增减(%)	毛利率比去年上年同期增减百分点
分行业分产品						
市政供水	149.01	206.84	-38.81%	-74.10%	-46.80%	减少了71.24个百分点
污水处理	571.99	234.12	59.07%	-1.78%	5.33%	减少了2.76个百分点
工程收入	2,805.18	1,935.62	31.00%	25.85%	23.25%	增加了1.46个百分点
销售设备	4,150.51	2,683.10	35.36%	150.00%	115.49%	增加了10.36个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易的定价原则	--					

报告期内，公司自来水供应收入比上年同期相比减少74.10%，原因为公司于2005年5月将控股子公司公主岭市桑德水务有限公司转让给公司控股股东北京桑德环保集

团有限公司，从2005年5月开始，公主岭市桑德水务有限公司的自来水供应收入不再纳入公司主营业务收入所致；报告期内，公司市政供水业务毛利率较上年同期相比减少71.24%，原因为公司所属江苏沭源自来水有限公司投资兴建的沭阳自来水厂于2006年上半年建设完工并投入运营后，计提固定资产折旧导致固定成本出现大幅增长，但供水量和相应的自来水收入尚未达到预期，致使公司自来水供应收入毛利率大幅下降。

3、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。

4、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。

5、报告期内，公司不存在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：

根据公司董事会于2006年初制定的战略规划目标，为确立及巩固公司在国内固体废弃物处置设施建设领域的竞争优势和市场地位，公司已在国内承接了多项固体废弃物处置设施建设业务，由于工程承建和设备销售结算方面的时间性差异，导致公司应收账款金额和流动资金缺口加大，使公司承受了一定的营运资金压力，同时为保证公司已投资的城市生活污水处理设施尽快建成投产，公司建设资金投放力度也使公司面临了一定程度的资金压力，针对这一情况，公司一方面加强资金管理水平，采取各种方式促进资金回流，另一方面通过加大间接融资力度多方筹集资金，以确保公司各项业务的顺利开展。

## 二、报告期内投资情况

### 1、募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或前次募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金投资情况

(1) 2006 年 3 月, 公司决定将控股子公司南昌象湖水务有限公司的注册资本由人民币 6000 万元增资至 6320 万元, 公司增加出资 320 万元, 南昌象湖水务有限公司相关增资事项完成后, 其注册资本变更为 6320 万元, 其中公司出资 5720 万元, 占其注册资本的 90.51%, 北京桑德环保集团有限公司出资 600 万元, 占其注册资本的 9.49%。由于北京桑德环保集团有限公司为公司的控股股东, 本项对南昌象湖水务有限公司的增资行为属关联交易。

(2) 2006 年 3 月, 公司决定将控股子公司包头鹿城水务有限公司的注册资本由人民币 5000 万元增资至 7000 万元, 其中: 公司增加出资 1800 万元, 包头鹿城水务有限公司相关增资事项完成后, 其注册资本变更为人民币 7000 万元, 其中公司出资 6300 万元, 占其注册资本的 90%, 北京绿盟投资有限公司出资 700 万元, 占其注册资本的 10%。由于北京绿盟投资有限公司为公司控股股东北京桑德环保集团有限公司的控股公司, 本项对包头鹿城水务有限公司的增资行为属关联交易。

上述两项关联交易的具体内容详见公司刊登于 2006 年 4 月 1 日的《关于对控股子公司进行增资扩股的关联交易公告》(公告编号: 2006-17)。

(3) 2006 年 4 月, 公司决定将控股子公司包头鹿城水务有限公司的注册资本由人民币 7000 万元增资至 10000 万元, 其中: 公司增加出资 3600 万元, 包头鹿城水务有限公司相关增资事项完成后, 其注册资本变更为人民币 10000 万元, 其中公司出资 9900 万元, 占其注册资本的 90%, 北京绿盟投资有限公司出资 1100 万元, 占其注册资本的 10%。本项对包头鹿城水务有限公司的增资行为属关联交易。

上述关联交易的具体内容详见公司刊登于 2006 年 4 月 25 日的《关于对控股子公司进行增资扩股的关联交易公告》(公告编号: 2006-21)。

### 三、经营情况预计:

预计公司本年初至下一报告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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》等有关法律、法规的规定建立了较为完善的法人治理结构，公司运作规范。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所上市规则》修订和完善了《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》，以确保公司的相关制度与相关法律、法规规定的一致性，维护了全体股东的合法权益。

公司股东与股东大会、控股股东及上市公司、董事与董事会、信息披露等法人治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求基本一致。

### 二、 公司 2005 年度利润分配方案的实施及中期的分配方案：

#### 1、 公司2005年度利润分配实施情况：

经大信会计师事务所有限公司审计，公司2005年度实现净利润28,086,404.72元，本年度末可供股东分配的利润为-8,732,876.93元。

经董事会研究决定并经2005年年度股东大会审议通过，公司2005年度利润用于弥补以前年度亏损，公司2005年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

#### 2、 公司2006年中期利润分配方案：

公司 2006 年中期实现净利润 1725.15 万元，加上年初未分配利润-873.29 万元，累计可供股东分配的利润为 851.87 万元。公司决定 2006 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、 本报告期内，公司未发生也无前期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，公司没有发生及以前期间发生但持续到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，公司关联交易事项。

1、公司于 2006 年 3 月 30 日在北京市通州区国家环保产业园北京桑德环保集团有限公司学术交流中心会议室召开第五届一次董事会，审议通过了以下议案：

(1) 关于对公司控股子公司南昌象湖水务有限公司进行增资暨关联交易的议案：公司控股子公司南昌象湖水务有限公司由于经营发展的需要，决定将其注册资本由原来的 6000 万元人民币增资至 6320 万元人民币，增资后，公司出资 5720 万元，占其注册资本的 90.51%，北京桑德环保集团有限公司出资 600 万元，占其注册资本的 9.49%。

(2) 关于对公司控股子公司包头鹿城水务有限公司进行增资暨关联交易的议案：公司控股子公司包头鹿城水务有限公司由于经营发展的需要，决定将其注册资本由原来的 5000 万元人民币增资至 7000 万元人民币，增资后，公司出资 6300 万元，占其注册资本的 90%，北京绿盟投资有限公司出资 700 万元，占其注册资本的 10%。

由于北京绿盟投资有限公司为公司控股股东北京桑德环保集团有限公司的控股公司，本次对包头鹿城水务有限公司的增资事项构成了关联交易。

公司关联董事文一波先生、胡新灵先生在董事会审议上述关联交易事项时均进行了回避。

上述两项关联交易具体事项详见公司于 2006 年 4 月 1 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》中《关于对控股子公司增资的关联交易公告》，公告编号：2006-17)。

2、2006 年 4 月 23 日公司召开第五届二次董事会，审议通过关于对公司控股子公司包头鹿城水务有限公司进行增资的议案：

公司控股子公司包头鹿城水务有限公司由于经营发展需要，决定将其注册资本由人民币 7000 万元增资至人民币 11000 万元。其中：合加资源发展股份有限公司增加出资 3600 万元，北京绿盟投资有限公司增加出资 400 万元。待包头鹿城水务有限公司增资事项完成后，其注册资本变更为 11000 万元，其中合加资源发展公司出资 9900 万元，占其注册资本的 90%，北京绿盟投资有限公司出资 1100 万元，占其注册资本的 10%。

由于北京绿盟投资有限公司为公司控股股东—北京桑德环保集团有限公司的控股公司，公司本次与北京绿盟投资有限公司共同向包头鹿城水务有限公司增资行为构成了关联交易。该关联交易事项的详细内容见公司关联交易公告（2006—21）。

公司该类关联交易的累计金额超过《公司章程》及相关法律、法规中所规定董

事会审批权限。该次对包头鹿城水务有限公司进行增资的议案经董事会审议批准后，由公司董事会提交公司于 2006 年 5 月 14 日召开的 2006 年第一次临时股东大会审议并通过（详见公司于 2005 年 5 月 16 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》的 2005 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2006-22）

## 六、公司重大合同及其履行情况

报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司或其他公司托管、承包、租赁本公司重大资产的事项。

## 七、公司或持有公司股份 5%以上的股东在报告期内的承诺事项。

2006 年 1 月 23 日公司召开股权分置改革相关股东会议，审议通过了公司股权分置改革方案，并于 2006 年 2 月 10 日顺利实施完股权分置改革工作，公司的控股股东北京桑德环保集团有限公司在公司的股权分置改革中除遵守相关法定承诺外，还特别承诺如下：

1、如果合加资源 2005-2007 年度的净利润不能满足以下任一条件，实施追加对价承诺：扣除非经常性损益后，以目前总股本 181,493,000 股计算的 2005 年度每股收益不低于 0.15 元/股；2006 年度、2007 年度每年扣除非经常性损益后的净利润同 2005 年相比其复合增长率不低于 45%（即 2007 年扣除非经常性损益后的净利润比 2005 年累计增长不低于 110.25%）；2006 年度、2007 年度每年扣除非经常性损益后的净利润比上一年度增长不低于 30%；2005-2007 年度的财务报告均被出具了标准无保留意见的审计报告。追加对价承诺实施仅限一次。追加对价条件触发后，合加资源将在随后的年度股东大会结束后的 10 个交易日内公告追加对价的股权登记日，由北京桑德环保集团有限公司向追加对价股权登记日登记在册的除北京桑德环保集团有限公司和宜昌三峡金融科技有限责任公司以外的其他无限售条件的流通股股东支付股份，追加对价的股份总数为 3,250,000 股，按照股权分置改革前流通股数相当于每 10 股支付 0.5 股。如果从股权分置改革方案实施日至追加对价股权登记日合加资源的总股本由于派送红股、资本公积金转增股本原因发生变化，则追加送股数量进行相应调整。自本股权分置改革方案实施之日起，北京桑德环保集团有限公司用于追送的 3,250,000 股由登记公司实行临时保管。

2、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，至少在二十四个月内不通过

证券交易所挂牌交易方式出售所持有的股份；前述承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。

3、在本次股权分置改革完成后，在遵循国家相关法律、法规规定的前提下，支持在公司董事会拟定的包括公司管理层、核心技术骨干、核心业务骨干等人员在内的股权激励对象范围内实施股权激励计划。具体的股权激励方案将在本次股权分置改革完成后由公司董事会拟定，并在履行相关批准程序和信息披露义务后实施。

截止本报告期末，公司的经营情况及经营业绩均符合公司控股股东在股权分置改革方案中所作的特别承诺。

八、公司 2006 年中期报告未经审计，报告期内公司未更换会计师事务所。

八、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。

九、公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十、本报告期内，公司无委托理财和委托贷款事项发生，截止报告期末也无委托理财或委托贷款计划。

十一、对外担保情况：

1、报告期内，公司未发生为控股股东及本公司控股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、截止 2006 年 6 月 30 日，公司对外担保发生额为 4000 万元，系为控股子公司江苏沭源自来水有限公司向中国银行沭阳支行 4000 万元五年期固定资产贷款提供的担保。

公司所有担保事项均按规定程序进行审批。除此以外，公司无其他对外担保及逾期对外担保情况。

## 十二、其他重要公告信息索引：

1、公司关于召开股权分置改革相关股东会的第一次提示性公告。（刊登于2006年1月10日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号2006-01）；

2、公司关于召开股权分置改革相关股东会的第二次提示性公告（刊登于2006年1月13日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号2006-02）；

3、公司关于召开股权分置改革相关股东会的第三次提示性公告（刊登于2006年1月19日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号2006-03）。

4、公司股权分置改革相关股东会议表决结果公告（刊登于2006年1月24日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号：2006-04）

5、公司第四届二十四次董事会决议公告（刊登于2006年1月24日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2006-05）

6、公司股权分置改革方案实施公告（刊登于2006年2月8日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号：2006-06）

7、公司股票简称变更公告（刊登于2006年2月10日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号：2006-07）。

8、公司股份结构变动公告（刊登于2006年2月10日的《中国证券报》、《证券时报》及《上海证券报》，公告编号：2006-08）。

9、公司2005年年度报告及摘要（刊登于2006年2月28日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2006-09）。

10、公司2005年年度股东大会决议公告（刊登于2006年3月31日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2006-14）

11、关于对公司控股子公司进行增资扩股的关联交易公告（刊登于2006年4月1日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2006-17）

12、关于对公司控股子公司进行增资扩股的关联交易公告（刊登于2006年4月25日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2006-21）

13、公司股东股权质押公告（刊登于2006年6月5日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2006-23）

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）

### 资产负债表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	75,847,068.12	31,165,581.28	27,113,203.57	22,040,679.16
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	101,963,244.60	79,773,226.30	56,323,473.20	51,841,106.24
其他应收款	7,242,056.40	57,939,103.22	8,828,230.79	76,759,990.91
预付账款	164,893,110.84	11,131,876.84	142,881,255.62	3,735,900.00
应收补贴款				
存货	397,112.31		470,011.73	
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	350,342,592.27	180,009,787.64	235,616,174.91	154,377,676.31
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	4,799,800.34	260,659,659.06	5,096,171.35	196,016,118.87
长期债权投资				
长期投资合计	4,799,800.34	260,659,659.06	5,096,171.35	196,016,118.87
合并价差			4,247,985.85	
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	197,850,632.00	51,570.00	80,458,022.01	14,150.00
减：累计折旧	10,621,646.83	4,059.29	8,140,917.96	590.08
固定资产净值	187,228,985.17	47,510.71	72,317,104.05	13,559.92
减：固定资产减值准备	52,627.06		52,627.06	
固定资产净额	187,176,358.11	47,510.71	72,264,476.99	13,559.92
工程物资				
在建工程	207,026,389.74	0.00	240,402,497.57	
固定资产清理				
固定资产合计	394,202,747.85	47,510.71	312,666,974.56	13,559.92
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	4,890,888.42		4,981,884.06	
长期待摊费用	3,576,606.84		3,612,770.95	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	8,467,495.26		8,594,655.01	
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>757,812,635.72</b>	<b>440,716,957.41</b>	<b>561,973,975.83</b>	<b>350,407,355.10</b>

法定代表人：文一波

主管会计机构负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

**资产负债表（续）**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2006年6月30日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	65,600,000.00	65,000,000.00	7,950,000.00	7,200,000.00
应付票据				
应付账款	58,990,631.30	21,191,711.31	30,458,024.67	15,752,306.31
预收账款	759,461.64		6,870,457.42	6,870,457.42
应付工资	232,883.88	178,685.36	12,379.29	
应付福利费	155,130.94		109,735.04	
应付股利				
应交税金	7,693,525.31	-628,145.27	4,438,245.69	-1,649,680.59
其他应交款	255,692.88	122,061.96	270,017.47	183,127.90
其他应付款	43,032,484.76	39,784,880.08	25,684,014.37	10,014,926.95
预提费用	189,250.00	100,000.00	409,250.00	320,000.00
预计负债				
一年内到期的长期负债			14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	176,909,060.71	125,749,193.44	90,202,123.95	52,691,137.99
<b>长期负债：</b>				
长期借款	236,000,000.00		150,100,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	236,000,000.00		150,100,000.00	
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	412,909,060.71	125,749,193.44	240,302,123.95	52,691,137.99
少数股东权益	29,935,811.04		23,955,634.77	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积	103,873,861.78	103,873,861.78	103,873,861.78	103,873,861.78
盈余公积	21,082,232.26	21,082,232.26	21,082,232.26	21,082,232.26
其中：法定公益金	21,082,232.26	21,082,232.26	21,082,232.26	21,082,232.26
未分配利润	8,518,669.93	8,518,669.93	-8,732,876.93	-8,732,876.93
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	314,967,763.97	314,967,763.97	297,716,217.11	297,716,217.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计	757,812,635.72	440,716,957.41	561,973,975.83	350,407,355.10

法定代表人：文一波

主管会计机构负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

**利润及利润分配表**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	76,766,925.92	53,066,928.61	56,073,940.34	44,496,521.37
减：主营业务成本	50,596,805.10	37,277,219.46	36,757,880.62	30,646,814.54
主营业务税金及附加	1,306,349.80	953,761.10	1,522,479.43	1,167,386.76
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	24,863,771.02	14,835,948.05	17,793,580.29	12,682,320.07
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	24,009.31	16,400.00	57,637.43	
减：营业费用	180,104.17		327,644.90	
管理费用	5,052,529.02	3,689,408.34	2,886,076.33	987,852.15
财务费用	2,154,629.10	1,276,446.48	1,517,376.93	807,367.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,500,518.04	9,886,493.23	13,120,119.56	10,887,100.75
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	1,145,605.14	7,443,540.19	-356,772.37	1,462,447.92
补贴收入	829,000.00		452,000.00	
营业外收入	320.65			
减：营业外支出	76,350.13	100.00	2,260.00	200.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	19,399,093.70	17,329,933.42	13,213,087.19	12,349,348.67
减：所得税	725,394.42	78,386.56	823,943.14	
少数股东损益	1,422,152.42		39,795.38	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17,251,546.86	17,251,546.86	12,349,348.67	12,349,348.67
加：年初未分配利润	-8,732,876.93	-8,732,876.93	-167,494,600.34	-167,494,600.34
其他转入				
六、可供分配的利润	8,518,669.93	8,518,669.93	-155,145,251.67	-155,145,251.67
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	8,518,669.93	8,518,669.93	-155,145,251.67	-155,145,251.67
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	8,518,669.93	8,518,669.93	-155,145,251.67	-155,145,251.67
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				

法定代表人：文一波

主管会计机构负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

**现金流量表**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	34,416,350.32	22,000,000.00
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	53,317,555.69	74,422,626.97
<b>现金流入小计</b>	<b>87,733,906.01</b>	<b>96,422,626.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	46,144,704.13	43,163,180.09
支付给职工以及为职工支付的现金	2,250,867.71	762,595.13
支付的各项税费	1,684,370.13	1,492,802.53
支付的其他与经营活动有关的现金	36,893,067.15	27,124,203.10
<b>现金流出小计</b>	<b>86,973,009.12</b>	<b>72,542,780.85</b>
经营活动产生的现金流量净额	760,896.89	23,879,846.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		
<b>现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	79,151,998.44	37,420.00
投资所支付的现金		57,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>79,151,998.44</b>	<b>57,237,420.00</b>
投资活动产生的现金流量净额	-79,151,998.44	-57,237,420.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	6,000,000.00	
借款所收到的现金	151,500,000.00	65,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>157,500,000.00</b>	<b>65,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	21,950,000.00	21,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,425,033.90	1,317,524.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>30,375,033.90</b>	<b>22,517,524.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额	127,124,966.10	42,482,476.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>48,733,864.55</b>	<b>9,124,902.12</b>

法定代表人：文一波

主管会计机构负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

**现金流量表（续）**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,251,546.86	17,251,546.86
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	2,415,854.97	3,469.21
无形资产摊销	108,995.64	
长期待摊费用摊销	36,164.11	
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）	-220,000.00	-220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	2,197,163.56	1,317,524.00
投资损失（减：收益）	-1,145,605.14	-7,443,540.19
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	72,899.42	
经营性应收项目的减少（减：增加）	-54,497,573.25	-19,507,209.21
经营性应付项目的增加（减：减少）	33,119,298.30	32,478,055.45
其他		
少数股东损益	1,422,152.42	
经营活动产生的现金流量净额	760,896.89	23,879,846.12
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	75,847,068.12	31,165,581.28
减：现金的期初余额	27,113,203.57	22,040,679.16
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	48,733,864.55	9,124,902.12

法定代表人：文一波

主管会计机构负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

**资产减值准备表**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2006年6月30日

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、坏账准备	3,442,616.53					3,442,616.53
其中：应收账款	2,977,551.23					2,977,551.23
其他应收款	465,065.30					465,065.30
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	2,000,000.00					2,000,000.00
其中：长期股权投资	2,000,000.00					2,000,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	52,627.06					52,627.06
其中：房屋、建筑物						
机器设备	52,627.06					52,627.06
其他设备						
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	5,495,243.59					5,495,243.59

法定代表人：文一波

主管会计机构负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

## 第二部分、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”)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: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)。

公司原名“国投资源发展股份有限公司”,是经湖北省体改委鄂政[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。

2005 年 5 月，公司更名为“合加资源发展股份有限公司”，并在湖北省工商行政管理局办理完毕公司更名的相关变更手续。

## 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 (万元)	实际投资 额(万元)	持股比例 (%)	经营范围	是否 合并
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	废弃物处理相关环保技术开发转让等	是
包头鹿城水务有限公司	11000	9900	90	市政污水处理项目投资及运营	是
南昌象湖水务有限公司	6320	5720	90.51	市政污水处理项目投资及运营	是

注：(1)与上年度相比，报告期内，公司合并报表范围没有发生变化。

## 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	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75,847,068.12 元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	84,741.78	91,863.25
银行存款	47,423,326.34	26,366,298.29
其他货币资金	28,339,000.00	655,042.03
合 计	75,847,068.12	27,113,203.57

注：(1)本期货币资金较期初增加48,733,864.55元，主要原因系公司新增借款所致。

(2)期末其他货币资金中含信用证保证金专项存款3,339,000元；25,000,000元为银行保证金存款。

### 2、应收账款期末数104,940,795.83元

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	104,940,795.83	100	2,977,551.23	59,301,024.43	100	2,977,551.23
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	104,940,795.83	100	2,977,551.23	59,301,024.43	100	2,977,551.23

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81,603,935.08元, 占应收账款期末余额的77.76%。

(3) 期末较期初数增加45,639,771.40元, 其主要原因系本期工程收入及设备销售暂未收回款项所致。

### 3、其他应收款期末数7,707,121.70元

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏 账 准 备	金 额	比 例	坏 账 准 备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	7,699,111.78	99.88	464,264.31	9,285,286.17	99.98	464,264.31
1-2年	8,009.92	0.12	800.99	8,009.92	0.02	800.99
2-3年						
3年以上						
合 计	7,707,121.70	100	465,065.30	9,293,296.09	100	465,065.30

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

(2) 期末余额中前5名总额为2,709,373.5元, 占应收账款期末余额的35.15%。

(3) 期末较期初减少1,586,174.39元, 其主要原因系：已完工程项目应收保证金收回所致。

### 4、预付账款期末数164,893,110.84元

账 龄	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	164,893,110.84	100	142,881,255.62	100
合 计	164,893,110.84	100	142,881,255.62	100

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) 期末较期初增加22,011,855.22元，其主要原因系：公司市政污水处理投资项目预付设备及工程进度款。

### 5、存货期末数 397,112.31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	391,161.61		462,476.23	
低值易耗品	5950.70		7,535.50	
库存商品				
合 计	397,112.31		470,011.73	

### 6、长期股权投资期末数4,799,800.34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	5,096,171.35		296,371.01	4,799,800.34
其中：合并价差	4,396,171.35		296,371.01	4,099,800.34
合 计	5,096,171.35		296,371.01	4,799,800.34

注：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。

#### (2)、股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销年限 (年)	本期摊销 (元)	期末余额 (元)
浙江富春水务有限公司	4,396,171.35	10	296,371.01	4,099,800.34
小 计	4,396,171.35	10	296,371.01	4,099,800.34

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值期末余额197,850,632.00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	36,925,949.16	31,627.50	106,059,427.5			143,017,004.66
机器设备	11,890,223.50	59,720.00	11,127,138.99			23,077,082.49
运输设备	1,334,612.51	34,166.00				1,368,778.51
管道设备	24,832,119.14					24,832,119.14
其他设备	5,475,117.20	80,530.00				5,555,647.20
小 计	80,458,022.01	206,043.5	117,186,566.49			197,850,632.00

### (2) 累计折旧期末数10,621,646.83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	3,928,088.63	788,745.84				4,716,834.47
机器设备	2,572,305.64	509,192.09				3,081,497.73
运输设备	144,897.04	122,948.73				267,845.77
管道设备	1,057,725.44	986,152.98				2,043,878.42
其他设备	437,901.11	73,689.23				511,590.34
合 计	8,140,917.96	24,80,728.87				10,621,646.83

固定资产净值	72,317,104.05	187,228,985.17
固定资产减值准备	52,627.06	52,627.06
固定资产净额	72,264,476.99	187,176,358.11

注：（1）固定资产本期增加 117,392,609.99 元，其主要原因系公司控股子公司——江苏沭源自来水有限公司工程转固所致。

## 8、在建工程期末数207,026,389.74元

项目名称	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期完工数(元)	期末数 (元)	资金来源	工程进度
横村给水工程	3,478,843.44	584,986.90		4,063,830.34	自筹	%
沭源自来水厂	99,136,879.80	4,062,754.99	101,347,360.08	1,852,274.71	自筹	
包头南郊污水水厂	86,692,699.82	10,771,532.19		97,464,232.01	自筹	
南昌象湖污水水厂	51,094,074.51	52,551,978.17		103,646,052.68	自筹	
合计	240,402,497.57	67,971,252.25	101,347,360.08	207,026,389.74		

注：在建工程无减值情形。

## 9、无形资产

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)
特许经营权	5,000,000.00	4,981,884.06			108,695.64	126,811.58	4,873,188.42	22.42
其他	18,000.00		18,000.00		300.00	300.00	17,700.00	9.83
合计	5,018,000.00	4,981,884.06	18,000.00		108,695.64	1,271,115.58	4,890,888.42	

注：无形资产期末无减值情形。

## 10、长期待摊费用期末数3,576,606.84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					27,083.35			
管网用地	1,950,000.00	1,765,833.22					1,738,749.87	
其他	5,68,740.00	515,285.70					515,285.70	
合计	456,133.85	1,331,652.03			9,080.76		1,322,571.27	
合计	2974873.85	3,612,770.95			36,164.11		3,576,606.84	

## 11、短期借款期末数65,600,000.00元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款	600,000.00	300,000.00
担保借款	65,000,000.00	450,000.00
质押借款		7,200,000.00
合 计		7,950,000.00

注：(1)担保借款其中4000万元系合加资源发展股份有限公司向宜昌市商业银行借款，借款期限为2006年1月24日至2006年12月20日，借款利率为基准利率5.58%上浮30%。由北京桑德环保集团为该借款提供不可撤销担保。

(2)担保借款其中2500万元系合加资源发展股份有限公司向交通银行宜昌市分行借款，已于2006年7月14日偿还该项借款。

## 12、应付账款期末数58,990,631.30元

账 龄	期初数		期末数	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)

1年以内	25,928,435.68	89.10	54,461,042.31	92.32
1-2年				
2-3年				
3年以上	4,529,588.99	10.90	4,529,588.99	7.68
合 计	30,458,024.67	100	58,990,631.30	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。

(2) 应付帐款前五名金额36,509,199.12元, 占期末余额的61.88%。

(3) 期末较期初数增加28,532,606.63元, 主要原因是部分工程分包及设备采购款尚未支付所致。

(4) 期末3年以上应付帐款4,529,588.99元系未支付的材料款。

### 13、应交税金期末数7,693,525.31元

项 目	期初数 (元)	期末数 (元)
增值税	409,771.17	2,231,840.88
营业税	4,009,235.30	4,814,642.72
城市维护建设税	348,095.85	229,612.66
企业所得税	-330,017.30	395,377.12
个人所得税	821.26	5,214.23
其 他	339.41	16,837.70
合 计	4,438,245.69	7,693,525.31

注：期末较期初增加3,255,279.62元, 主要原因系本期尚未缴纳的税款。

### 14、其他未交款期末数255,692.88 元

项 目	期初数 (元)	期末数 (元)
教育费附加	164,575.79	191,459.54
地方教育发展费	104,164.30	64,223.62
其 它	1277.38	9.72

合 计	270,017.47	255,692.88
-----	------------	------------

### 15、其他应付款期末数43,032,484.76元

期初数25,684,014.37元

注：（1）其他应付款中欠有持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款16,500,000.00元，列示明细：

单 位	金 额 (元)	款项性质
北京桑德环保集团有限公司	16,500,000.00	往来款

（2）期末余额中前5名总额为22,756,777.04元，占其他应付款期末数52.88%。

### 16、预提费用期末数189,250.00元

类 别	期初数 (元)	期末数 (元)
利 息	89,250.00	89,250.00
审 计 费	320,000.00	100,000.00
合 计	409,250.00	189,250.00

### 17、长期借款期末数236,000,000.00元

借款单位	类别	日期	利率 %	金额(元)	担保单位
工商银行东宝支行	质押	2003.01.28-2011.01.27	5.76	21,600,000.00	
注(1)					
沐阳县财政局	注(2) 信用	200410.26-2019.10.25		3,500,000.00	
中国银行沐阳支行	担保	2005.01.10-2010.01.09	7.605	40,000,000.00	北京桑德集团
注(3)					
					与合加资源
中国工商银行包头昆	担保	2005.12.31-2014.12.15	6.12	25,000,000.00	北京桑德集团

区支行 注(4)					与合加资源
中国工商银行包头昆	担保	2006.01.13-2015.12.15	6.12	35,900,000.00	北京桑德集团
区支行 注(5)					与合加资源
中国工商银行南昌市	担保	2005.07.01-2015.06.30	6.12	60,000,000.00	北京桑德环保
北京西路支行 注(6)					集团有限公司
中国工商银行南昌市	担保	2006.01.06-2015.05.29	6.12	50,000,000.00	北京桑德环保
北京西路支行 注(7)					集团有限公司
合计				236,000,000.00	

注(1) 质押借款系荆门夏家湾水务公司向苹果中国银行东宝区支行借款3000万元, 期限为8年, 年利率5.76%, 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) 信用借款系江苏沭源自来水公司向沭阳县财政局国债资金借款350万元, 期限为15年, 利率为同期银行存款利率加0.3个百分点。

(3) 担保借款系江苏沭源自来水公司向中国银行沭阳支行借款4000万元, 期限为60个月, 年利率7.605%, 责任担保人为北京桑德环保集团有限公司和合加资源发展股份有限公司。

(4) 2005年12月, 包头鹿城水务有限公司向中国工商银行包头市昆区支行借款2500万元, 期限为108个月, 年利率6.12%, 借款期限2005年12月31日至2014年12月15日, 由北京桑德环保集团有限公司和合加资源发展股份有限公司联合为该借款提供不可撤销担保。截至本报告期末, 合加资源与该行的担保协议尚未签署并公证生效。

(5) 2006年1月, 包头鹿城水务有限公司向中国工商银行包头市昆区支行借款3590万元, 期限为108个月, 年利率6.12%, 借款期限2006年01月13日至2014年12月15日, 由北京桑德环保集团有限公司和合加资源发展股份有限公司为该借款提供不可撤销担保。截至本报告期末, 合加资源与该行的担保协议尚未签署并公证生效。

(6) 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日至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。

(7) 2006年1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5000万元, 期限为112个月, 年利率6.12%, 借款期限2006年1月6日至2015年5月29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。

## 六、合并利润表主要项目注释

### 1、主营业务收入76,766,925.92元

类 别	上年同期累计数 (元)	本期累计数 (元)
污水处理	5,823,279.42	5,719,865.33
自来水收入	5,754,139.55	1,490,131.98
工程收入	22,289,000.00	28,051,797.00
设备销售收入	16,601,521.37	41,505,131.61
技术服务收入	5,606,000.00	
合 计	56,073,940.34	76,766,925.92

注(1)本期收入增加的主要原因系环保设备销售及工程收入。

### 2、主营业务成本50,596,805.10元

类 别	上年同期累计数 (元)	本期累计数 (元)
污水处理	2,222,768.08	2,341,180.29
自来水	3,888,298.00	2,068,405.35
工程	15,705,000.00	19,356,248.00
设备销售	12,451,141.04	26,830,971.46
技术服务	2,490,673.50	
合 计	36,757,880.62	50,596,805.10

### 3、营业费用本期累计数180,104.17元

上年同期累计数327,644.90元

4、管理费用本期累计数5,052,529.02元  
 上年同期累计数2,886,076.33元

5、财务费用本期累计数2,154,629.10元

项 目	上年同期累计数 (元)	本期累计数 (元)
利息支出	1,501,181.52	2,197,163.56
减：利息收入	18,355.60	57,097.86
金融机构手续费	4,543.01	14,563.40
汇兑损益	30,008.00	
合 计	1,517,376.93	2,154,629.10

6、投资收益本期累计数1,145,605.14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1,441,976.15元；摊销富春水务公司股权投资差额296,371.01所致。

7、营业外收入

项 目	上年同期累计数 (元)	本期累计数 (元)
处理固定资产净收益		
处理无形资产净收益		
各种罚款收入		320.65
其 他		
合 计		320.65

8、营业外支出

项 目	上年同期累计数	本期累计数
	(元)	(元)
处理固定资产净损失		
各种罚款支出		100.00
固定资产减值准备		
其他	2260.00	76,250.13
合 计	2260.00	76,350.13

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款期末数82,501,705.58元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	82,501,705.58	100	2,728,479.28	54,569,585.52	100	2,728,479.28
合 计	82,501,705.58	100	2,728,479.28	54,569,585.52	100	2,728,479.28

注：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、其他应收款期末数58,196,281.19元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	58,196,281.19	100	257,177.97	77,017,168.88	100	257,177.97
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合 计	58,196,281.19	100	257,177.97	77,017,168.88	100	257,177.97

注：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；

### 3、长期投资期末数260,659,659.06元

#### (1) 长期投资本期发生数

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	196,016,118.87	64,643,540.19		260,659,659.06

#### (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 (万股)	占股本比例 (%)	投资金额 (万元)	期末市价 (万元)
双环科技	法人股	67.11	0.14	70.00	296.63

注：(1) 双环科技于2006年6月6日公告了《湖北双环科技股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。根据该实施方案，股权分置改革方案为流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东的2.8股的对价安排。公司因此而向该公司流通股股东支付39.39万股，支付对价后，公司剩余持股数为67.11万股，占该公司总股本的0.14%。

(2) 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2006年6月30日收盘价4.42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	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	2,132,320.12	9,485,640.81	56,985,640.81	95.00	权益法
北京合加环保有限责任公司	长期	8,000,000.00	5,767,904.64	7,230,702.82	15,230,702.82	80.00	权益法
江苏沐源自来水有限公司	长期	32,000,000.00	-456,684.57	-456,684.57	31,543,315.43	80.00	权益法

包头鹿城水务有限公司	长期	99,000,000.00			99,000,000.00	90.00	权益法
南昌象湖水务有限公司	长期	57,200,000.00			57,200,000.00	90.51	权益法
小 计		245,700,000.00	7,443,540.19	16,259,659.06	261,959,659.06		

注：(1)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%。2006年1月，本公司以现金出资320万元，经出资后，本公司占其注册资本的90.51%。

(2)2004年8月，公司与北京绿盟投资有限公司共同投资设立包头鹿城水务有限公司，该公司注册资本人民币5000万元，其中本公司以现金投资4500万元，占注册资本的90%，北京绿盟投资有限公司以现金出资500万元，占注册资本的10%。2006年3月，经公司董事会审议通过，该公司的注册资本由人民币5000万元增至人民币7000万元，其中：公司出资6300万元，绿盟公司出资700万元。2006年4月，经公司董事会审议通过，该公司的注册资本由人民币7000万元增至人民币1.1亿元，其中：公司出资9900万元，绿盟公司出资1100万元。

### C、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	2000000			2,000,000.00
小 计	2,000,000.00	2000000			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0.24%。2005年4月29日，亚洲证券有限公司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，对该投资全额计提了减值准备。

## 4、主营业务收入44,496,521.37元

类 别	上年同期累计数 (元)	本期累计数 (元)
工程收入	22,289,000.00	28,051,797.00
设备销售收入	16,601,521.37	25,015,131.61

技术服务收入	5,606,000.00	
合 计	44,496,521.37	53,066,928.61

注(1)本期收入增加的主要原因系环保设备销售及工程收入。

## 5、主营业务成本

类 别	上年同期累计数 (元)	本期累计数 (元)
工程收入	15,705,000.00	19,356,248.00
设备销售收入	12,451,141.04	17,734,700.83
技术服务收入	2,490,673.50	
其他		186,270.63
合 计	30,646,814.54	37,277,219.46

## 6、投资收益本期发生数7,443,540.19元。

单位名称	金 额 (元)
荆门夏家湾水务有限公司	2,132,320.12
江苏沭源自来水有限公司	-456,684.57
北京合加环保有限责任公司	5,767,904.64
合 计	7,443,540.19

## 八、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	16,500,000.00	1,712,264.58

## 九、或有事项

本公司截至2006年6月30日没有需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

本公司截至2006年6月30日没有需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司截至2006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2006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2006年中期报告文本。
- 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。

合加资源发展股份有限公司

董事长：文一波

二〇〇六年八月九日