

审 计 报 告

大信审字(2007)第 0319 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”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度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：索保国

中国·武汉

中国注册会计师：陈立新

2007 年 4 月 12 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。2004年4月,撤消退市风险警示及特别处理。

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。

2006年1月23日,公司召开股权分置改革股东大会,表决通过股权分置改革方案,以股权登记日(2006年1月12日)登记在册的流通股股东每持有10股流通股股份获得2.5股。公司第一大非流通股股东-北京桑德环保集团有限公司向流通股股东支付15,343,293股。此外,北京桑德环保集团有限公司还为公司第二大非流通股股东-宜昌三峡金融科技有限责任公司向流通股股东支付906,707股。北京桑德环保集团公司合计向流通股股东支付16,250,000股股份。2006年2月10日,原非流通股股东已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权变更登记。

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 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。

(4) 工程施工按照《企业会计准则 - 建造合同》，根据完工百分比法确认

收入的实现。

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) 提取任意公积金,提取比例由董事会拟订,报股东大会审议确定；
- (4) 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消。

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：技术咨询及服务税率为 5%；工程施工税率 3%；
- (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。

注：2001 年 6 月 19 日财税字[2001]97 号规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税。根据国家税务总局国税函（2004）1366 号批复，单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水所得的污水处理费，不征收营业税。

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
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 注(1)	11,000	9,900	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)	6,320	5,720	90.51	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) 2004年8月, 公司与北京绿盟投资有限公司共同出资组建包头鹿城水务有限公司, 设立时注册资本1000万元, 本公司投资比例为90%, 2004年10月, 经股东会决议增资至2500万元, 2004年11月, 经股东会决议增资至5000万元, 2006年5月, 包头鹿城水务有限公司增资至7000万元, 2006年6月, 包头鹿城水务有限公司增资至11,000万元, 至此, 本公司共出资9,900万元, 占注册资本的90.00%。

(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%。2006年4月, 南昌象湖水务有限公司增资至6320万元, 其中本公司增加出资320万元, 至此, 本公司共出资5,720万元, 占注册资本的90.51%。

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 注(1)	103,290.00	200.00	0.19	证券承销、自营、代理、投资咨询, 收购和兼并, 基金和资产管理
襄樊汉水清漪水务有限公司 注(2)	5,000.00	1,000.00	20.00	污水投资项目的投资, 污水处理, 水处理技术的开发
湖北双环科技股份有限公司	46,415	70	0.14	纯碱、烧碱、氯化铵、精细化工等系列产品生产与销售

注：(1)公司已对亚洲证券有限责任公司计提资产减值准备 200 万元，详见长期投资减值明细表。

(2)2006 年 7 月，北京桑德环保集团有限公司与北京绿盟投资有限公司共同组建成立襄樊汉水清漪水务有限公司，原注册资本 4000 万元，其中北京桑德环保集团有限公司出资 3800 万元，北京绿盟投资有限公司出资 200 万元，2006 年 12 月，根据股东会决议及股权转让书，北京绿盟投资有限公司将其持有的 5%的股权转让给北京桑德环保集团有限公司，同月，根据股东会决议，襄樊汉水清漪水务有限公司接纳本公司为其新股东，本公司共投入 1000 万，至此，襄樊汉水清漪水务有限公司注册资本变更为 5000 万，本公司占注册资本的 20%。

3、合并会计报表范围变化

本期公司的合并范围未发生变化。

五、合并资产负债表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	41,684.57	91,863.25
银行存款	79,625,721.39	26,366,298.29
其他货币资金		655,042.03
合 计	79,667,405.96	27,113,203.57

注：(1)银行存款中含定期存单 215.00 万元，于 2007 年 10 月 16 日到期；

(2)货币资金增加主要系期末借款增加所致。

2、应收账款

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	139,592,662.64	98.43	6,979,633.13	59,301,024.43	100.00	2,977,551.23
1-2 年	2,232,040.52	1.57	223,204.05			
合 计	141,824,703.16	100.00	7,202,837.18	59,301,024.43	100.00	2,977,551.23

注：(1) 期末应收账款中含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其关联企业

的设备款 58,585,978.25 元;

(2) 期末余额中前 5 名总额为 136,619,183.95 元,占应收账款期末余额的 96.33%;

(3) 期末较期初数增加 82,523,678.73 元,其主要原因系本期收入增加所致。

3、其他应收款

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	12,106,489.93	76.03	605,324.49	9,285,286.17	99.91	464,264.31
1-2 年	3,816,406.92	23.97	381,640.69	8,009.92	0.09	800.99
合计	15,922,896.85	100.00	986,965.18	9,293,296.09	100.00	465,065.30

注: (1) 期末其他应收账款中含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其关联企业的余额为 3,689,857.34 元;

(2) 期末余额中前 5 名总额为 9,311,188.03 元,占其他应收款期末余额的 58.48%;

(3) 期末较期初增加 6,629,600.76 元,主要原因系工程质保金增加所致。

4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1 年以内	11,387,184.03	56.00	142,881,255.62	100.00
1-2 年	8,946,209.00	44.00		
合计	20,333,393.03	100.00	142,881,255.62	100.00

注: (1) 期末余额中前 5 名总额为 18,438,578.00 元,占预付账款期末余额的 90.68%;

(2) 预付账款中含支付给持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及关联企业设备款 8,754,850.00 元;

(3) 预付账款本期减少 122,547,862.59 元,主要系本期工程项目结算所致。

5、存货

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	721,075.28		462,476.23	
低值易耗品	10,149.20		7,535.50	
合 计	731,224.48		470,011.73	

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资本期增减数

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 注①	7,096,171.35	10,000,000.00	592,742.16	16,503,429.19
其中: 合并价差 注②	4,396,171.35		592,742.16	3,803,429.19
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	5,096,171.35			14,503,429.19

注: ①长期股权投资本期增加 10,000,000.00 元系公司对襄樊汉水清漪水务有限公司投资所致, 减少 592,742.16 元, 系本期合并价差摊销 592,742.16 元所致。

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。

(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	67.1123	0.14	700,000.00	2,617,379.70

注: 公司对双环科技原始投资 700,000.00 元, 经历次送配股及股改, 目前持有双环科技 671,123.00 股, 从 2007 年 6 月 8 日起可以流通, 2006 年 12 月 31 日收盘价 3.90 元/股。

B、成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资比例 (%)	投资期限	投资金额 (元)
襄樊汉水清漪水务有限公司(注)	20.00	长期	10,000,000.00
小 计			10,000,000.00

注：2006年7月，北京桑德环保集团有限公司与北京绿盟投资有限公司共同组建成立襄樊汉水清漪水务有限公司，原注册资本4000万元，其中北京桑德环保集团有限公司出资3800万元，北京绿盟投资有限公司出资200万元，2006年12月，根据股东会决议及股权转让书，北京绿盟投资有限公司将其持有的5%的股权转让给北京桑德环保集团有限公司。同月，根据股东会决议，襄樊汉水清漪水务有限公司接纳本公司为其新股东，本公司共投入1000万，至此，襄樊汉水清漪水务有限公司注册资本变更为5000万，本公司占注册资本的20%。

C、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	0.19	长期	2,000,000.00
小 计			2,000,000.00

D、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	4,396,171.35	10	592,742.16	2,123,992.74	3,803,429.19
小 计	5,927,421.93	4,396,171.35		592,742.16	2,123,992.74	3,803,429.19

E、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：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。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	期初数 (元)	本年增加额 (元)	本年减少额 (元)	期末数 (元)
房屋建筑物	36,925,949.66	36,428,596.00		73,354,545.66
机器设备	11,890,223.50	12,054,867.69		23,945,091.19
运输设备	1,334,612.51	387,702.00		1,722,314.51
管道设备	24,832,119.14	73,856,582.37		98,688,701.51
其他设备	5,475,117.20	424,033.50		5,899,150.70
合计	80,458,022.01	123,151,781.56		203,609,803.57

(2) 累计折旧

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	3,928,088.63	2,258,110.92		6,186,199.55
机器设备	2,425,197.00	1,574,382.39		3,999,579.39
运输设备	144,897.05	250,210.50		395,107.55
管道设备	1,204,834.18	3,998,173.36		5,203,007.54
其他设备	437,901.10	135,379.61		573,280.71
合计	8,140,917.96	8,216,256.78		16,357,174.74
固定资产净值	72,317,104.05			187,252,628.83
固定资产减值准备	52,627.06			52,627.06
固定资产净额	72,264,476.99			187,200,001.77

注：本期固定资产中有 105,531,472.46 元系从在建工程中转入。

8、在建工程

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)	本期转入固定资产 (元)	期末数 (元)	资金 来源	工程 进度
横村给水工程	3,950,000.00	3,478,843.44	826,077.13		4,194,123.37	110,797.20	自筹	97.19%
沐源自来水厂	129,080,000.00	99,136,879.80	6,012,950.03	1,268,333.33	101,337,349.09	3,812,480.74	自筹	98.05%
包头南郊污水处理厂扩建工程	315,700,000.00	86,692,699.82	163,827,493.40	5,306,211.32		250,520,193.22	自筹	79.35%
南昌象湖污水处理厂工程	185,000,000.00	51,094,074.51	114,959,935.24	6,767,350.00		166,054,009.75	自筹	89.76%
合计	633,730,000.00	240,402,497.57	285,626,455.80	13,341,894.65	105,531,472.46	420,497,480.91		

注：本期在建工程中有 105,531,472.46 元转入固定资产。

9、无形资产

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本年增加额 (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		217,391.28	235,507.22	4,764,492.78	21.92
软件	37,500.00		37,500.00	1,983.34	1,983.34	35,516.66	9.00
合 计	5,037,500.00	4,981,884.06	37,500.00	219,374.62	237,490.56	4,800,009.44	

10、长期待摊费用

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本年增加额 (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	1,765,833.22		65,000.00	249,166.78	1,700,833.22	26.25
管网用地权	568,740.00	515,285.70		18,958.00	72,412.30	496,327.70	26.25
土地使用费	2,930,000.00		2,930,000.00	53,079.70	53,079.70	2,876,920.30	22.58
双回电路建设费	202,000.00		202,000.00	16,833.35	16,833.35	185,166.65	4.58
其 他	1,373,381.11	1,331,652.03	41,729.08			1,373,381.11	
合 计	7,024,121.11	3,612,770.95	3,173,729.08	153,871.05	391,492.13	6,632,628.98	

11、短期借款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款 注(1)	900,000.00	300,000.00
担保借款		450,000.00
质押借款 注(2)	100,000,000.00	7,200,000.00
合 计	100,900,000.00	7,950,000.00

注：(1) 2006年9月12日，公司控股子公司江苏沐源自来水有限公司向沭阳县财政局借款90万元，借款期限从2006年09月11日—2007年09月10日，年利率7.96%；

(2) 质押借款系北京桑德环保集团有限公司以持有的本公司的有限售条件的流通股中的3000万股（占公司股份总数的16.53%）质押给宜昌市商业银行股份有限公司，为本公司借款100,000,000.00元，借款期限为2006年12月19日—2007年12月18日，年利率为6.426%，质押期限自2006年12月22日起，期限为一年。上述质押已于2006年12月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳公司办理了相关登记手续。

12、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1 年以内	42,352,567.70	77.44	25,928,435.68	85.13
1-2 年	7,852,718.72	14.36		
3 年以上	4,483,791.89	8.20	4,529,588.99	14.87
合 计	54,689,078.31	100.00	30,458,024.67	100.00

注：(1) 期末含欠持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位及其关联方的余额为 12,879,483.72 元；

(2) 期末比期初增加 24,231,053.64 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 4,483,791.89 元，系未支付的材料款；

(4) 应付账款前 5 名 33,889,842.73 元，占期末余额的 61.97%。

13、应交税金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
增值税	9,176,718.86	409,771.17
营业税	2,671,363.76	4,009,235.30
城市维护建设税	791,433.58	348,095.85
企业所得税	7,611,457.03	-330,017.30
个人所得税	12,576.82	821.26
其 他	3,513.78	339.41
合 计	20,267,063.83	4,438,245.69

注：(1) 期末比期初增加 15,828,818.14 元，主要系本期计提的税金尚未缴纳所致；

(2) 2001 年 6 月 19 日财税字[2001]97 号规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂(公司)随水费收取的污水处理费，免征增值税。根据国家税务总局国税函(2004)1366 号批复，单位和个人提供的污水处理劳务不属于营业税应税劳务，其处理污水所得的污水处理费，不征收营业税。

14、其他应交款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
教育费附加	349,806.11	164,575.79
地方教育发展费	62,829.57	104,164.30
其 它	-1,248.60	1,277.38
合 计	411,387.08	270,017.47

15、其他应付款期末数 35,731,023.65 元

期初数 25,684,014.37 元

注：(1) 期末余额中前 5 名总额为 30,861,059.64 元, 占其他应付款期末数的 86.37%;

(2) 期末含欠持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位及其关联方的余额为 10,509,143.91 元。

16、预提费用

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
审 计 费	400,000.00	320,000.00
利 息	352,699.00	89,250.00
水资源费	223,806.16	
电 费	26,512.92	
信息披露费	120,000.00	
合 计	1,123,018.08	409,250.00

17、长期借款

借款单位	类别	日期	利率%	金额 (元)	担保单位
中国银行东宝区支行 注(1)	质押	2003.01.28--2011.01.27	5.76	17,100,000.00	北京桑德环保集团有限公司
中国银行沭阳支行注(2)	担保	2005.01.10--2010.01.09	7.61	40,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
沭阳县财政局 注(3)	信用	2004.10.26--2019.10.25		3,500,000.00	
	信用	2006.08.01--2021.07.31		2,600,000.00	
	信用	2006.08.15--2021.08.14		2,400,000.00	

借款单位	类别	日期	利率%	金额 (元)	担保单位
中国工商银行包头市昆区支行 注(4)	担保	2005.12.31—2014.12.15	6.12	25,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
	担保	2006.01.13--2014.12.15	6.12	35,900,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
	担保	2006.07.11-2014.12.15	6.39	59,100,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
中国工商银行南昌市北京西路支行 注(5)	担保	2005.07.01--2015.06.30	6.12	60,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
	担保	2006.01.06--2015.05.29	6.12	50,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
合 计				295,600,000.00	

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，截止2006年12月31日已累计归还1290万元，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)2005年1月，江苏沭源自来水有限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7.61%，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。

(3)2004年10月，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；

2006年8月，江苏沭源自来水有限公司向沭阳县财政局国债资金借款500万元，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，其中260万借款期限从2006年08月01日—2021年07月31日、240万借款期限从2006年08月15日—2021年08月14日。

(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132个月，年利率6.12%，借款期限2005年12月31日—2014年12月15日，由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别为该借款提供不可撤销担保。

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—2014年12月15日，由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别为该借款提供不可撤销担保。

2006年7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5910万元，期限为102个月，年利率6.39%，借款期限2006年07月11日—2014年12月15日，由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别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消担保。

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113个月,年利率6.12%,借款期限2006年1月6日—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连带责任担保。

18、股本

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
一、流通受限制的股份		
1. 发起人股份	100,243,000.00	116,493,000.00
其中:		
国家拥有股份	6,500,000.00	6,500,000.00
境内法人持有股份	93,743,000.00	109,993,000.00
2、募集法人股		
3、内部职工股		
流通受限制的股份合计	100,243,000.00	116,493,000.00
二、流通不受限制的股份		
1、境内上市的人民币普通股	81,250,000.00	65,000,000.00
流通不受限制的股份合计	81,250,000.00	65,000,000.00
三、股份总数	181,493,000.00	181,493,000.00

注:2006年1月23日,公司召开股权分置改革股东大会,表决通过股权分置改革方案,以股权登记日(2006年1月12日)登记在册的流通股股东每持有10股流通股股份获得2.5股。公司第一大非流通股股东—北京桑德环保集团有限公司向流通股股东支付15,343,293股。此外,北京桑德环保集团有限公司还为公司第二大非流通股股东—宜昌三峡金融科技有限责任公司向流通股股东支付906,707股。北京桑德环保集团公司合计向流通股股东支付16,250,000股股份。2006年2月10日,公司股票复牌,原非流通股股东已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股权变更登记。

公司股权分置改革后的股本变化情况如下所示：

股东名称	持股数	占比例总股本	支付对价	获得对价	改革后持股数	比例
北京桑德环保集团	109,993,000.00	60.61	16,250,000.00		93,743,000.00	51.65
宜昌三峡金融科技有限责任公司	6,500,000.00	3.58			6,500,000.00	3.58
A股流通股股份	65,000,000.00	35.81		16,250,000.00	81,250,000.00	44.77
合 计	181,493,000.00	100.00	16,250,000.00	16,250,000.00	181,493,000.00	100.00

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	80,343,094.05			80,343,094.05
股权投资准备	6,878,396.49			6,878,396.49
关联交易差价	3,844,109.61			3,844,109.61
其他资本公积	12,808,261.63	1,200,000.00		14,008,261.63
合 计	103,873,861.78	1,200,000.00		105,073,861.78

注：其他资本公积增加系子公司江苏沭源自来水有限公司本期接收沭阳县财政局拨付的无偿基建资金150万元，公司为此按比例增加资本公积120万元。

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		4,574,831.76		4,574,831.76
法定公益金（注）	21,082,232.26		21,082,232.26	
任意盈余公积		21,082,232.26		21,082,232.26
合 计	21,082,232.26	25,657,064.02	21,082,232.26	25,657,064.02

注：根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67号）的规定，将法定公益金余额21,082,232.26元全部转作任意盈余公积。

21、未分配利润

项 目	金 额 (元)
期初未分配利润	-8,732,876.93
加：本期净利润	45,748,317.55
加：资本公积弥补亏损	
加：盈余公积弥补亏损	
减：提取法定盈余公积金	4,574,831.76
减：提取法定公益金	
减：分配股利	
年末未分配利润	32,440,608.86

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	97,401,408.00	87,366,945.00
污水处理收入	11,175,728.37	12,733,958.94
自来水收入	4,131,811.63	5,858,872.88
环保设备及安装收入	116,975,503.95	23,905,250.07
合 计	229,684,451.95	129,865,026.89

注：(1) 本期收入增加的原因主要系环保设备及安装收入增加所致；

(2) 公司前五名客户销售收入总额为191,430,006.86元，占全部销售收入的83.34%；

(3) 市政施工收入确认合同完工进度的方法为：完工百分比法，合同总金额275,670,261.00元。

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	64,495,051.70	56,102,661.50
污水处理成本	2,800,879.27	4,571,642.27
自来水成本	3,857,821.31	3,408,663.96
环保设备及安装成本	76,419,509.45	18,833,988.72
合计	147,573,261.73	82,916,956.45

注：公司前五名客户采购总额为 136,618,785.00 元，占全部销售成本的 92.58%。

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	2,197,011.40	3,430,925.99
城建税	933,204.17	389,575.07
教育费附加	404,692.94	240,889.99
其他	139,024.87	86,119.44
合计	3,673,933.38	4,147,510.49

4、其他业务利润

项目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
其他	45,689.33	182,138.29
合计	45,689.33	182,138.29

5、 营业费用本期累计数 3,923,458.11 元
 上年累计数 336,136.07 元

注：本期营业费用增加主要系公司业务收入增长导致营业费用相应增长所致。

6、 管理费用本期累计数 14,935,832.96 元
 上年累计数 7,163,103.10 元

注：本期管理费用增加主要系期末应收款项增加导致计提坏账准备金增加所致。

7、 财务费用

项 目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
利息支出	6,592,114.98	2,949,807.80
减：利息收入	106,036.67	34,920.90
金融机构手续费	38,928.44	21,921.25
汇兑损益		-203,543.00
合 计	6,525,006.75	2,733,265.15

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	-592,742.16	-592,742.16
计提长期投资减值准备		-2,000,000.00
合 计	-592,742.16	-2,592,742.16

9、 补贴收入

项 目	本期累计数 (元)	上年累计数 (元)
水费补贴	596,968.55	
合 计	596,968.55	

注：根据沭阳县人民政府办公室转发的《关于对江苏沭源自来水公司水费和政府性基金征收及结算意见的通知》(沭政办发(2006)第51号)规定，沭阳县财政局本期补贴江苏沭源自来水公司水费596,968.55元。

10、 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	88,152.60	400.00
固定资产减值准备		
其 他		9,216.90
合 计	88,152.60	9,616.90

七、母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

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	113,419,183.95	98.07	5,670,959.20	54,569,585.52	100.00	2,728,479.28
1-2年	2,232,040.52	1.93	223,204.05			
合 计	115,651,224.47	100.00	5,894,163.25	54,569,585.52	100.00	2,728,479.28

2、 其他应收款

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	63,342,414.08	100.00	386,973.58	77,017,168.88	100.00	257,177.97
合 计	63,342,414.08	100.00	386,973.58	77,017,168.88	100.00	257,177.97

注：期末余额中对子公司往来余额为 55,602,942.52 元。其中：北京合加环保有限责任公司 16,614,278.83 元、荆门夏家湾水务有限公司 1,632,663.69 元、江苏沐源自来水有限公司 33,976,000.00 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 1,380,000.00 元。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资本期增减数

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	196,016,118.87	97,811,980.68	4,627,120.90	289,200,978.65

(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	67.1123	0.14	700,000.00	2,617,397.70

注：公司对双环科技原始投资 700,000.00 元，经历次送配股及股改，目前持有双环科技 671,123.00 股，从 2007 年 6 月 8 日起可以流通，2006 年 12 月 31 日收盘价 3.90 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)	其他增加数 (元)	期末数 (元)	占注册资 本比例(%)	备注
亚洲证券有限公司 注(1)	长期	2,000,000.00					0.19	成本法
襄樊汉水清漪水务有限公司 注(2)	长期	10,000,000.00				10,000,000.00	20	成本法
荆门夏家湾水务有限公司	长期	47,500,000.00	8,192,683.22	15,546,003.91		63,046,003.91	95	权益法
北京合加环保有限责任公司	长期	8,000,000.00	21,219,297.46	22,682,095.64		30,682,095.64	80	权益法
江苏沐源自来水有限公司 注(3)	长期	32,000,000.00	-4,627,120.90	-4,627,120.90	1,200,000.00	28,572,879.10	80	权益法
包头鹿城水务有限公司 注(4)	长期	99,000,000.00				99,000,000.00	90	权益法
南昌象湖水务有限公司 注(5)	长期	57,200,000.00				57,200,000.00	90.51	权益法
小 计		255,700,000.00	24,784,859.78	33,600,978.65	1,200,000.00	288,500,978.65		

注：(1) 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；

(2) 2006 年 7 月，北京桑德环保集团有限公司与北京绿盟投资有限公司共同组建成立襄樊汉水清漪水务有限公司，原注册资本 4000 万元，其中北京桑德环保集团有限公司出资 3800 万元，北京绿盟投资有限公司出资 200 万元，2006 年 12 月，根据股东会决议及股权转让书，北京绿盟投资有限公司将其持有的 5% 的股权转让给北京桑德环保集团有限公司，同月，根据股东会决议，襄樊汉水清漪水务有限公司接纳本公司为其新股东，本公司共投入 1000 万，至此，襄樊汉水清漪水务有限公司注册资本变更为 5000 万，本公司占注册资本的 20%；

(3) 江苏沐源自来水公司本期无偿接收沭阳县财政局拨付的基建资金 150 万元，公司为此增加股权投资准备 120 万元；

(4) 2004 年 8 月，公司与北京绿盟投资有限公司共同出资组建包头鹿城水务有限公司，设立时注册资本 1000 万元，本公司投资比例为 90%，2004 年 10 月，经股东会决议增资至 2500 万元，2004 年 11 月，经股东会决议增资至 5000 万元，2006 年 5 月，包头鹿城水务有限公司增资至 7000 万元，2006 年 6 月，包头鹿城水务有限公司增资至 11,000 万元，至此，本公司共出资 9,900 万元，占注册资本的 90.00%；

(5) 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 4 月，南昌象湖水务有限公司增资至 6320 万元，其中本公司增加出资 320 万元，至此，本公司共出资 5,720 万元，占注册资本的 90.51%。

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	97,401,408.00	87,366,945.00
环保设备及安装收入	94,028,598.86	23,905,250.07
合 计	191,430,006.86	111,272,195.07

注：本期收入增加主要系环保设备及安装收入增长所致。

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	88,764,421.91	56,102,661.50
环保设备及安装成本	60,627,036.08	18,833,988.72
合 计	149,391,457.99	74,936,650.22

6、 投资收益

单 位 名 称	金 额 (元)
长期股权投资收益	24,784,859.78
其中：荆门夏家湾水务有限公司	8,192,683.22
江苏沭源自来水有限公司	-4,627,120.90
北京合加环保有限责任公司	21,219,297.46
合 计	24,784,859.78

八、分部报告

1、按行业划分

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
污水处理业务	11,175,728.37	12,733,958.94	2,800,879.27	4,571,642.27	8,374,849.10	8,162,316.67
自来水业务	4,137,494.39	5,858,872.88	3,857,821.31	3,408,663.96	279,673.08	2,450,208.92
环保及技术咨询业务	214,371,229.19	111,272,195.07	140,914,561.15	74,936,650.22	73,456,668.04	36,335,544.85
合 计	229,684,451.95	129,865,026.89	147,573,261.73	82,916,956.45	82,111,190.22	46,948,070.44

2、按地区划分

地 区	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)	本期累计数 (元)	上年同期数 (元)
湖北地区	204,669,621.54	126,072,391.35	128,763,650.76	80,594,388.51	75,905,970.78	45,478,002.84
东北地区		3,792,635.54		2,322,567.94		1,470,067.60
江苏地区	5,185,770.58		4,942,314.52		243,456.06	
北京地区	19,829,059.83		13,867,296.45		5,961,763.38	
合 计	229,684,451.95	129,865,026.89	147,573,261.73	82,916,956.45	82,111,190.22	46,948,070.44

九、现金流量表项目注释

支付的其它与经营活动有关的现金 4,210,446.20 元，

其中：

招待费	521,615.34
审计费	521,248.00
差旅费	789,406.02
办公费	550,056.69
券商费用	1,372,779.15

十、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
荆门夏家湾水务有限公司	荆门市白庙街江山村	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	沐阳县沐城镇湾河村	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	黄茂章
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	骆敏
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；环保技术咨询与服务	控股子公司	有限责任公司	王利
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	贺义峰

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
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 注(1)	5,000	6,000		11,000
南昌象湖水务有限公司 注(2)	6,000	320		6,320

注：(1) 2004年8月，公司与北京绿盟投资有限公司共同出资组建包头鹿城水务有限公司，设立时注册资本1000万元，本公司投资比例为90%，2004年10月，经股东会决议增资至2500万元，2004年11月，经股东会决议增资至5000万元，2006年5月，包头鹿城水务有限公司增资至7000万元，2006年6月，包头鹿城水务有限公司增资至11,000万元，本公司累计出资9000万元，占注册资本的90%。

(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%。2006 年 4 月，南昌象湖水务有限公司增资至 6320 万元，其中本公司增加出资 320 万元，至此，本公司共出资 5,720 万元，占注册资本的 90.51%。

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	10,999.30	60.61			1,625.00		9,374.30	51.65
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	5,400.00				9,900.00	90.00
南昌象湖水务有限公司	5,400.00	90.00	320.00				5,720.00	90.51

(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有限公司	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
北京国中生物科技有限公司	北京桑德环保集团有限公司参股企业
宜昌三峡水务有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
襄樊汉水清漪水务有限公司	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消担保。2004 年还款 410 万元，2005 年还款 430 万元，2006 年还款 450 万。

2、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 7.61%，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消担保。

3、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 132 个月，年利率 6.12%，借款期限 2005 年 12 月 31 日——2014 年 12 月 15 日，由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别为该借款提供不可撤消担保。

4、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——2014 年 12 月 15 日，由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别为该借款提供不可撤消担保。

5、2006 年 7 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 5910 万元，期限为 102 个月，年利率 6.39%，借款期限 2006 年 07 月 11 日——2014 年 12 月 15 日，由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别为该借款提供不可撤消担保。

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——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消担保。

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 113 个月，年利率 6.12%，借款期限 2006 年 1 月 6 日——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连带责任担保。

8、2006 年 7 月，本公司与北京桑德环保集团有限公司控股的北京国中

生物科技有限公司签订了北京阿苏卫城市生活垃圾综合处理厂非标设备采购总包合同，合同价格为 11,448.931 万元。

9、2006 年 8 月，经公司控股子公司包头鹿城水务有限公司公开招标，北京桑德环境工程股份有限公司中标鹿城水务公司承建的包头市南郊污水处理厂扩建及排水管网工程所需设备及安装工程，该工程合同总金额 89,120,820.00 元，截止 2006 年 12 月 31 日，包头鹿城水务有限公司按合同共支付北京桑德环境工程股份有限公司工程款 35,000,000.00 元。

(四) 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)
应收账款	北京国中生物科技有限公司	58,585,978.25	
其他应收款	北京海斯顿环保设备有限公司	2,465,225.34	1,800,000.00
其他应收款	北京国中生物科技有限公司	1,000,000.00	
其他应收款	宜昌三峡水务有限公司	224,632.00	
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	8,754,850.00	70,342,850.00
预付账款	北京桑德环境工程股份有限公司		27,267,634.00
应付账款	北京海斯顿环保设备有限公司	4,936,908.04	4,531,840.00
应付账款	北京桑德环保集团有限公司		300,000.00
应付账款	北京桑德环境工程股份有限公司	7,942,575.68	
其他应付款	北京桑德环境工程股份有限公司	8,912,082.00	
其他应付款	宜昌三峡水务有限公司		280,588.00
其他应付款	北京桑德环保集团有限公司	1,597,061.91	1,697,347.20

十一、其它重要事项

1、2006 年 6 月，公司第一大股东北京桑德环保集团有限公司将其持有的本公司有限售条件的流通股中的 5300 万股（占公司股份总数的 29.20%）质押给厦门国际银行厦门直属支行，质押期限自 2006 年 6 月 13 日起，期限为一年。上述质押已于 2006 年 6 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳公司办理了相关登记手续。

2、2006 年 12 月，公司第一大股东北京桑德环保集团有限公司将其持

有的本公司有限售条件的流通股中的 3000 万股(占公司股份总数的 16.53%) 质押给宜昌市商业银行股份有限公司,质押期限自 2006 年 12 月 22 日起,期限为一年。上述质押已于 2006 年 12 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳公司办理了相关登记手续。

截止 2006 年 12 月 31 日,北京桑德环保集团有限公司持有本公司有限售条件流通股累计质押总数为 8300 万股。

十二、期后事项

2007 年 1 月,公司与北京桑德环保集团有限公司共同组建武汉合加环保工程有限公司,注册号为: 4201002182644, 经营范围: 城市垃圾、工业固体废弃物处理、回收、利用的设施、设备设计、生产、销售等。注册资本 5000 万元,一期投资 1000 万元,本公司出资 950 万元,占实收资本的 95%。

十三、公司新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位: 人民币元

项目	注释	项目 名 称	金 额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	344,664,534.66
1	三、2	长期股权投资差额	-3,803,429.19
		其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-3,803,429.19
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值	

		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	三、3	所得税	2,995,267.03
13	三、4	其他（少数股东权益）	29,537,214.25
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	373,393,586.75

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：文一波

主管会计工作的负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响, 中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号, 以下简称“通知”), 要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

2、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定, 结合公司的自身特点和具体情况, 以 2006 年度(合并)财务报表为基础, 并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制:

(1) 子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项, 公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

(2) 编制合并财务报表时, 公司按照新会计准则调整少数股东权益, 并在差异调节表中单列项目反映。

3、主要项目附注

(1) 2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日(合并)资产负债表。该报表业经大信会计师事务所审计, 并于 2007 年 4 月 12 日出具了标准无保留意见的审计报告(大信审字(2007)第 0319 号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

(2) 2003 年 6 月, 荆门夏家湾水务有限公司向本公司控股股东(北京

桑德环保集团有限公司) 购买其拥有的浙江富春水务开发有限公司 92.31% 的股权, 该事项为同一控制下的企业合并。扣除摊销后, 2006 年期末股权投资差额余额为 3,803,429.19 元, 由此调减 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,803,429.19 元。

(3) 所得税

公司按照现行会计准则的规定, 制定了公司的会计政策, 据此公司计提了应收款项坏账准备、长期投资减值准备、固定资产减值准备, 根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产, 增加了公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,000,193.12 元, 其中归属于母公司的所有者权益增加 2,995,267.03 元, 归属于少数股东的权益增加 4,926.09 元。

(4) 其他(少数股东权益)

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 29,532,288.16 元, 新会计准则下计入股东权益, 由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 29,532,288.16 元, 此外由于子公司计提资产减值准备的递延所得税资产归属于少数股东的权益增加 4,926.09 元, 新会计准则下少数股东权益为 29,537,214.25 元。

财务报表 资产负债表

编制单位:合加资源发展股份有限公司

2006 年度

单位: 人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	1	79,667,405.96	27,113,203.57	50,502,931.10	22,040,679.16
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	2	134,621,865.98	56,323,473.20	109,757,061.22	51,841,106.24
其他应收款	3	14,935,931.67	8,828,230.79	62,955,440.50	76,759,990.91
预付帐款	4	20,333,393.03	142,881,255.62	8,639,594.30	3,735,900.00
应收补贴款					
存货	5	731,224.48	470,011.73	310,256.41	
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		250,289,821.12	235,616,174.91	232,165,283.53	154,377,676.31
长期投资:					
长期股权投资	6	14,503,429.19	5,096,171.35	289,200,978.65	196,016,118.87
长期债权投资					
长期投资合计		14,503,429.19	5,096,171.35	289,200,978.65	196,016,118.87
固定资产:					
固定资产原值	7	203,609,803.57	80,458,022.01	95,820.00	14,150.00
减: 累计折旧	7	16,357,174.74	8,140,917.96	8,958.45	590.08
固定资产净值		187,252,628.83	72,317,104.05	86,861.55	13,559.92
减: 固定资产减值 准备		52,627.06	52,627.06		
固定资产净额		187,200,001.77	72,264,476.99	86,861.55	13,559.92
工程物资					
在建工程	8	420,497,480.91	240,402,497.57		
固定资产清理					
固定资产合计		607,697,482.68	312,666,974.56	86,861.55	13,559.92
无形资产及其他资 产:					
无形资产	9	4,800,009.44	4,981,884.06		
长期待摊费用	10	6,632,628.98	3,612,770.95		
其他长期资产					
无形资产及其他资 产合计		11,432,638.42	8,594,655.01		
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		883,923,371.41	561,973,975.83	521,453,123.73	350,407,355.10

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: 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 年度

单位：人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	11	100,900,000.00	7,950,000.00	100,000,000.00	7,200,000.00
应付票据					
应付帐款	12	54,689,078.31	30,458,024.67	38,023,434.94	15,752,306.31
预收帐款		477,953.90	6,870,457.42		6,870,457.42
应付工资		238,308.84	12,379.29	184,344.86	
应付福利费		288,714.90	109,735.04		
应付股利					
应交税金	13	20,267,063.83	4,438,245.69	10,579,437.98	-1,649,680.59
其他应交款	14	411,387.08	270,017.47	276,691.25	183,127.90
其他应付款	15	35,731,023.65	25,684,014.37	27,102,935.04	10,014,926.95
预提费用	16	1,123,018.08	409,250.00	621,745.00	320,000.00
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		214,126,548.59	90,202,123.95	176,788,589.07	52,691,137.99
长期负债：					
长期借款	17	295,600,000.00	150,100,000.00		
应付债券					
长期应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		295,600,000.00	150,100,000.00		
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		509,726,548.59	240,302,123.95	176,788,589.07	52,691,137.99
少数股东权益：		29,532,288.16	23,955,634.77		
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	105,073,861.78	103,873,861.78	105,073,861.78	103,873,861.78
盈余公积	20	25,657,064.02	21,082,232.26	25,657,064.02	21,082,232.26
其中：公益金			21,082,232.26		21,082,232.26
未分配利润	21	32,440,608.86	-8,732,876.93	32,440,608.86	-8,732,876.93
股东权益合计		344,664,534.66	297,716,217.11	344,664,534.66	297,716,217.11
负债和股东权益 总计		883,923,371.41	561,973,975.83	521,453,123.73	350,407,355.10

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：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 年度

单位: 人民币元

项目	注释号	合并数		母公司数	
		本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
一、主营业务收入	1	229,684,451.95	129,865,026.89	191,430,006.86	111,272,195.07
减: 主营业务成本	2	147,573,261.73	82,916,956.45	149,391,457.99	74,936,650.22
主营业务税金及附加	3	3,673,933.38	4,147,510.49	2,017,665.89	3,407,737.51
二、主营业务利润		78,437,256.84	42,800,559.95	40,020,882.98	32,927,807.34
加: 其他业务利润	4	45,689.33	182,138.29	22,577.20	9,440.00
减: 营业费用	5	3,923,458.11	336,136.07	233,050.00	
管理费用	6	14,935,832.96	7,163,103.10	9,886,067.89	3,993,752.44
财务费用	7	6,525,006.75	2,733,265.15	3,139,152.78	1,207,956.28
三、营业利润		53,098,648.35	32,750,193.92	26,785,189.51	27,735,538.62
加: 投资收益	8	-592,742.16	-2,592,742.16	24,784,859.78	355,296.50
补贴收入	9	596,968.55			
营业外收入		1,223.13	499.00		486.50
减: 营业外支出	10	88,152.60	9,616.90	100.00	4,916.90
四、利润总额		53,015,945.27	30,148,333.86	51,569,949.29	28,086,404.72
减: 所得税		7,990,974.33	1,889,530.16	5,821,631.74	
减: 少数股东收益		-723,346.61	172,398.98		
五、净利润		45,748,317.55	28,086,404.72	45,748,317.55	28,086,404.72
加: 年初未分配利润		-8,732,876.93	-167,494,600.34	-8,732,876.93	-167,494,600.34
盈余公积转入			130,675,318.69		130,675,318.69
六、可供分配的利润		37,015,440.62	-8,732,876.93	37,015,440.62	-8,732,876.93
减: 提取法定盈余公积		4,574,831.76		4,574,831.76	
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		32,440,608.86	-8,732,876.93	32,440,608.86	-8,732,876.93
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		32,440,608.86	-8,732,876.93	32,440,608.86	-8,732,876.93

补充资料:

项目	本期累计数	上期累计数
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		

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: 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 年度

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	167,481,673.12	142,628,456.27
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	4	3,939,308.40	30,892,558.50
现金流入小计	5	171,420,981.52	173,521,014.77
购买商品、接受劳务支付的现金	6	107,093,671.21	138,451,079.30
支付给职工以及为职工支付的现金	7	4,174,834.43	1,595,971.47
支付的各项税费	8	12,278,018.97	9,752,686.17
支付的其他与经营活动有关的现金	9	4,210,446.20	3,578,744.39
现金流入小计	10	127,756,970.81	153,378,481.33
经营活动产生的现金流量净额	11	43,664,010.71	20,142,533.44
二、投资活动产生的现金流量:	12		
收回投资所收到的现金	13		
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		
现金流入小计	17		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	187,875,798.69	81,670.00
投资所支付的现金	19	10,000,000.00	67,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
现金流入小计	21	197,875,798.69	67,281,670.00
投资活动产生的现金流量净额	22	-197,875,798.69	-67,281,670.00
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	290,900,000.00	140,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26	1,500,000.00	
现金流入小计	27	292,400,000.00	140,000,000.00
偿还债务所支付的现金	28	65,700,000.00	61,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29	19,934,009.63	3,198,611.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	30		
现金流入小计	31	85,634,009.63	64,398,611.50
筹资活动产生的现金流量净额	32	206,765,990.37	75,601,388.50
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	52,554,202.39	28,462,251.94

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: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年度

单位:人民币元

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	45,748,317.55	45,748,317.55
加:少数股东损益	37	-723,346.61	
计提的资产减值准备	38	4,747,185.83	3,295,479.58
固定资产折旧	39	8,216,256.78	8,368.37
无形资产摊销	40	219,374.62	
长期待摊费用摊销	41	153,871.05	
待摊费用减少(减:增加)	42		
预提费用增加(减:减少)	43	713,768.08	301,745.00
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	6,631,043.42	3,198,611.50
投资损失(减:收益)	47	592,742.16	-24,784,859.78
递延税款贷项(减:借项)	48		
存货的减少(减:增加)	49	-261,212.75	-310,256.41
经营性应收项目的减少(减:增加)	50	-77,395,416.90	-52,310,578.45
经营性应付项目的增加(减:减少)	51	55,021,427.48	44,995,706.08
其他	52		
经营活动产生的现金流量净额	53	43,664,010.71	20,142,533.44
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	79,667,405.96	50,502,931.10
减:现金的期初余额	60	27,113,203.57	22,040,679.16
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	52,554,202.39	28,462,251.94

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:郭利萍

资产减值准备明细表

编制单位:合加资源发展股份有限公司

2006 年度

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	4,747,185.83				8,189,802.36
其中: 应收账款	2,977,551.23	4,225,285.95				7,202,837.18
其他应收款	465,065.30	521,899.88				986,965.18
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	4,747,185.83				10,242,429.42

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: 郭利萍