

## 审计报告

大信审字(2008)第 0161 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 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表,2007 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表及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

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》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财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 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: 胡 涛

2008 年 3 月 2 日

## 资产负债表

编制单位：合加资源发展股份有限公司 2007 年 12 月 31 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
流动资产：				
货币资金	72,373,386.69	63,409,251.18	80,367,573.77	50,502,931.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	208,735,135.34	203,312,119.63	134,621,865.98	109,757,061.22
预付款项	86,571,329.91	3,826,059.40	91,659,579.86	8,639,594.30
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	17,580,762.13	97,581,732.72	15,000,935.47	62,955,440.50
买入返售金融资产				
存货	1,383,950.30	225,772.82	731,224.48	310,256.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	386,644,564.37	368,354,935.75	322,381,179.56	232,165,283.53
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产			2,617,381.22	2,617,381.22
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	10,000,000.00	407,950,000.00	10,000,000.00	253,700,000.00
投资性房地产				
固定资产	192,060,781.83	267,571.24	188,012,471.36	86,861.55
在建工程	931,632,177.49		786,855,164.26	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6,414,839.85	1,830,570.00	4,800,009.44	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6,579,628.54		6,632,628.98	
递延所得税资产	4,294,371.80	4,227,739.11	2,771,281.36	2,529,180.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,150,981,799.51	414,275,880.35	1,001,688,936.62	258,933,423.28
资产总计	1,537,626,363.88	782,630,816.10	1,324,070,116.18	491,098,706.81

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 2007年12月31日 单位：（人民币）元

流动负债：				
短期借款	150,900,000.00	130,000,000.00	100,900,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	400,000.00	400,000.00		
应付账款	224,734,381.76	172,706,785.12	73,000,538.86	38,023,434.94
预收款项	1,516,335.37		477,953.90	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	477,155.24	1,112.45	784,292.66	186,200.50
应交税费	48,254,301.10	31,809,510.66	20,679,917.82	10,856,129.23
应付利息	3,344,137.99		1,406,227.30	101,745.00
应付股利	294,832.59	204,860.00		
其他应付款	82,346,819.51	89,817,710.54	55,023,840.34	27,621,079.40
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	512,267,963.56	424,939,978.77	252,272,770.88	176,788,589.07
非流动负债：				
长期借款	509,070,008.63		496,715,289.09	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债			632,735.80	632,735.80
其他非流动负债	912,408.76			
非流动负债合计	509,982,417.39		497,348,024.89	632,735.80
负债合计	1,022,250,380.95	424,939,978.77	749,620,795.77	177,421,324.87
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	199,642,300.00	199,642,300.00	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积	105,073,861.78	103,873,861.78	106,358,507.20	105,158,507.20
减：库存股				
盈余公积	28,169,618.15	28,169,618.15	23,276,822.07	23,276,822.07
一般风险准备				
未分配利润	93,880,152.25	26,005,057.40	33,973,880.33	3,749,052.67
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	426,765,932.18	357,690,837.33	345,102,209.60	313,677,381.94
少数股东权益	88,610,050.75		229,347,110.81	
所有者权益合计	515,375,982.93	357,690,837.33	574,449,320.41	313,677,381.94
负债和所有者权益总计	1,537,626,363.88	782,630,816.10	1,324,070,116.18	491,098,706.81

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

## 利润表

编制单位：合加资源发展股份有限公司 2007 年 1-12 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、营业总收入	350,247,410.80	325,265,533.09	229,730,141.28	191,452,584.06
其中：营业收入	350,192,892.00	325,252,849.29	229,684,451.95	191,430,006.86
其他营业收入	54,518.80	12,683.80	45,689.33	22,577.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	246,122,405.36	261,626,459.04	176,631,492.93	164,667,394.55
其中：营业成本	196,582,535.04	231,278,802.68	147,573,261.73	149,391,457.99
其他业务成本	27,167.42	649.60		
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	5,827,152.46	3,986,151.93	3,673,933.38	2,017,665.89
销售费用	7,670,441.38	22,000.00	3,923,458.11	233,050.00
管理费用	14,592,270.06	9,299,684.83	10,479,314.93	6,590,588.31
财务费用	12,290,032.00	6,994,689.25	6,525,006.75	3,139,152.78
资产减值损失	9,132,807.00	10,044,480.75	4,456,518.03	3,295,479.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	6,856,123.02	6,856,123.02		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	110,981,128.46	70,495,197.07	53,098,648.35	26,785,189.51
加：营业外收入	2,340,602.25		598,191.68	
减：营业外支出	1,202,903.52	3,552.00	88,152.60	100.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,118,827.19	70,491,645.07	53,608,687.43	26,785,089.51
减：所得税费用	27,027,659.26	21,563,684.27	6,872,562.53	4,839,191.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,091,167.93	48,927,960.80	46,736,124.90	21,945,898.08
归属于母公司所有者的净利润	86,578,227.99	48,927,960.80	47,430,348.64	21,945,898.08
少数股东损益	-1,487,060.06		-694,223.74	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.43	0.24	0.25	0.25
（二）稀释每股收益	0.43	0.24	0.25	0.25

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 2007年1-12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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	296,999,812.12	255,281,432.89	167,481,673.12	142,628,456.27
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	21,892,478.91	68,914,775.50	3,939,308.40	30,892,558.50
经营活动现金流入小计	318,892,291.03	324,196,208.39	171,420,981.52	173,521,014.77
购买商品、接受劳务支付的现金	51,557,897.79	117,235,255.26	107,093,671.21	138,451,079.30
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	7,857,544.22	2,801,136.97	4,174,834.43	1,595,971.47
支付的各项税费	26,875,223.20	18,548,756.30	12,278,018.97	9,752,686.17
支付其他与经营活动有关的现金	14,210,782.55	47,190,020.70	4,210,446.20	3,578,744.39
经营活动现金流出小计	100,501,447.76	185,775,169.23	127,756,970.81	153,378,481.33
经营活动产生的现金流量净额	218,390,843.27	138,421,039.16	43,664,010.71	20,142,533.44
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	7,556,123.02	7,556,123.02		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,800.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	7,666,923.02	7,556,123.02		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,594,600.46	180,709.69	187,875,798.69	81,670.00
投资支付的现金	138,300,000.00	152,550,000.00	10,000,000.00	67,200,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	230,894,600.46	152,730,709.69	197,875,798.69	67,281,670.00
投资活动产生的现金流量净额	-223,227,677.4	-145,174,586.6	-197,875,798.69	-67,281,670.00

	4	7		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	750,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	750,000.00			
取得借款收到的现金	151,000,000.00	130,000,000.00	290,900,000.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	151,750,000.00	130,000,000.00	292,400,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	122,750,000.00	100,000,000.00	65,700,000.00	61,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,157,352.91	10,340,132.41	19,934,009.63	3,198,611.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	154,907,352.91	110,340,132.41	85,634,009.63	64,398,611.50
筹资活动产生的现金流量净额	-3,157,352.91	19,659,867.59	206,765,990.37	75,601,388.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			700,167.81	
五、现金及现金等价物净增加额	-7,994,187.08	12,906,320.08	53,254,370.20	28,462,251.94
加：期初现金及现金等价物余额	80,367,573.77	50,502,931.10	27,113,203.57	22,040,679.16
六、期末现金及现金等价物余额	72,373,386.69	63,409,251.18	80,367,573.77	50,502,931.10

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



## 所有者权益变动表

编制单位：合加资源发展股份有限公司 2007 年 12 月 31 日单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本 公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	181,493,000.00	106,358,507.20		23,276,822.07		33,973,880.33		229,347,110.81	574,449,320.41	181,493,000.00	103,873,861.78		21,082,232.26		-8,732,876.93		23,955,634.77	321,671,851.88
加：会计政策变更															-2,529,001.57		-214,300.23	-2,743,301.80
前期差错更正																		
二、本年初余额	181,493,000.00	106,358,507.20		23,276,822.07		33,973,880.33		229,347,110.81	574,449,320.41	181,493,000.00	103,873,861.78		21,082,232.26		-11,261,878.50		23,741,334.54	318,928,550.08
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,149,300.00	-1,284,645.42		4,892,796.08		59,906,271.92		-140,737,060.06	-59,073,337.48		2,484,645.42		2,194,589.81		45,235,758.83		205,605,776.27	255,520,770.33
(一) 净利润						86,578,227.99		-1,487,060.06	85,091,167.93						47,430,348.64		-694,223.74	46,736,124.90
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,284,645.42							-1,284,645.42		2,484,645.42							2,484,645.42
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-1,284,645.42							-1,284,645.42		1,284,645.42							1,284,645.42
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响											1,200,000.00							1,200,000.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他																		
上述(一)和(二)小计		-1,284,645.42				86,578,227.99		-1,487,060.06	83,806,522.51		2,484,645.42				47,430,348.64		-694,223.74	49,220,770.32
(三) 所有者投入和减少资本								-139,250,000.00	-139,250,000.00								206,300,000.01	206,300,000.01
1. 所有者投入资本																		

2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他							-139,250,000.00	-139,250,000.00								206,300,000.01	206,300,000.01
(四) 利润分配	18,149,300.00			4,892,796.08	-26,671,956.07			-3,629,859.99				2,194,589.81		-2,194,589.81			
1. 提取盈余公积				4,892,796.08	-4,892,796.08							2,194,589.81		-2,194,589.81			
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配	18,149,300.00				-21,779,159.99			-3,629,859.99									
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
四、本期期末余额	199,642,300.00	105,073,861.78		28,169,618.15	93,880,152.25		88,610,050.75	515,375,982.93	181,493,000.00	106,358,507.20		23,276,822.07		33,973,880.33		229,347,110.81	574,449,320.41

## 净资产收益率和每股收益计算表

编制单位：合加资源发展股份有限公司 2007 年度 单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	(%)	(%)	(元)	(元)
归属于公司普通股股东的净利润	20.29%	22.42%	0.43	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.36%	21.39%	0.41	

非经常性损益项目及金额：

项目	金额	持股比例及所得税影响	净额
非流动资产处置损益	-177,010.82	-64,262.31	-112,748.51
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助	-	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托投资损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-	-	-
其他非经常性损益项目	6,296,995.43	2,219,626.47	4,077,368.96
合计	6,119,984.61	2,155,364.16	3,964,620.45

计算过程：

全面摊薄净资产收益率=P/E

加权平均净资产收益率=P/(E0+Np/2+Ei\*Mi/M0-Ej\*Mj/M0+Ek

增\*Mk 增/M0-Ek 减\*Mk 减/M0)

基本每股收益=P/(S0+S1+Si\*Mi/M0-Sj\*Mj/M0-Sk)

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)\*(1-所得税率)]/(S0+S1+Si\*Mi/M0-Sj\*Mj/M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：

项目		金额
P: 报告期利润	归属于公司普通股股东的净利润	86,578,227.99
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	82,613,607.54
E: 归属于公司普通股股东的期末净资产		426,765,932.18
NP: 归属于公司普通股股东的净利润		86,578,227.99
E0: 归属于公司普通股股东的期初净资产		345,102,209.60
Ei: 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		
Ej: 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		3,629,859.99
M0: 报告期月份数		12
Mi: 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
Mj: 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		7
Ek 增: 因其他交易或事项引起的净资产增加		
Mk 增: 发生其他净资产增加下一月份起至报告期期末的月份数		11
Ek 减: 因其他交易或事项引起的净资产减少		1,284,645.42
Mk 减: 发生其他净资产减少下一月份起至报告期期末的月份数		1
S0: 期初股本总数		181,493,000.00
S1: 报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数		18,149,300.00
Si: 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数		
Sj: 报告期因回购等减少股份数		
Sk: 报告期缩股数		
M0: 报告期月份数		12
Mi: 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数		7
Mj: 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
所得税率		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		

## 合加资源发展股份有限公司 财务报表附注

### 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。

2007 年 5 月 12 日, 公司召开 2006 年度股东大会, 审议通过 2006 年度利润分配方案, 以公司 2006 年 12 月 31 日的总股本 181,493,000 股为基数, 向股权登记日(2007 年 5 月 23 日) 在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东每 10 股送 1 股、每 10 股派发现金红利 0.2 元(含税)。本次利润分配完成后, 公司股本总额变更为 199,642,300 股, 并于 2007 年 6 月办理了相关工商变更手续。

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: 199,642,300 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、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。2006 年 12 月 31 日前执行企业会计准则和《企业会计制度》。自 2007 年 1 月 1 日起本公司执行财政部颁发的新会计准则, 即:《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则。同时公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响, 按照追溯调整的原则, 编制了调整后的利润表和可比期初的资产负债表。

### 3、会计期间

采用公历年度，即自1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、现金等价物的确定标准

公司以持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

#### 6、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

#### 7、金融工具的确认和计量

（1）分类：金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，

将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

#### （3）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

#### （4）金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面



价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

#### 8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；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；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例：应收款项根据账龄按期末余额百分比法计提坏账准备。具体提取比例为：

账 龄	计提比例 (%)
1年以内（含1年，以下类推）	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	90

公司对合并范围内子公司应收款项不计提坏账准备。

对于单项金额重大的应收款项，应单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 9、存货核算方法

(1) 存货分为原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 10、投资性房地产

(1) 种类：包括房屋建筑物和土地使用权。

(2) 初始计量

投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属

于该资产的其他支出。

B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### (3) 后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，但对下列投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

A、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

B、公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

报告期内，公司无采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产。

### (4) 折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用直线法计提折旧或进行摊销。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

### (5) 减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 11、固定资产的核算

(1) 固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

B、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具等

(3) 固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值（预计净残值率 3-5%）计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

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

(5) 固定资产减值的处理：

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

12、在建工程的核算

当所建造的固定资产完工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程

预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的确认：在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

### 13、无形资产的核算

#### (1) 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

#### (2) 无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

公司无形资产为办公软件、特许经营权及生活垃圾处理专利权等，主要无形资产摊销方法及年限如下：

项 目	使用寿命 (年)	摊销年限 (年)	摊销方法
软件	10	10	直线法
江苏沐源自来水特许经营权	23	23	直线法
生活垃圾处理专利权	10	10	直线法

### (3) 无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

#### 14、长期股权投资的核算

##### (1) 长期股权投资计价

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 长期股权投资收益的确认:

A、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

B、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，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。采用权益法确认被投资单位发生的净亏损，应当以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法:

A、长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

B、长期股权投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## 15、借款费用资本化的核算

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一



般借款加权平均利率计算确定。

16、股份支付的种类及权益工具公允价值的确定方法，确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

17、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件。
- B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 18、收入的确认方法

(1) 销售商品：销售商品收入同时满足下列条件的，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所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

C、收入的金额能够可靠地计量。

D、相关的经济利益很可能流入企业。

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业。

B、收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

A、建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

B、建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能

够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

C、合同预计总成本超过合同总收入的，形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期费用。

#### 19、递延所得税资产

公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并。
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 20、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

##### （2）非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨

认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

### 三、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部颁发的新会计准则，即：《企业会计准则—基本准则》和 38 各项具体会计准则，同时公司按照《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，及《企业会计准则解释第 1 号》文的要求，按照追溯调整的原则，合计调增了公司期初股东权益 200,252,497.59 元，其中：调增了资本公积 1,284,645.42 元，调减了期初盈余公积 2,380,241.95 元，调增了年初未分配利润 1,533,271.47 元，调增了少数股东权益 199,814,822.65 元，同时调增了 2006 年度净利润 1,711,153.96 元，并编制了调整后的可比期间利润表和期初资产负债表，具体调整事项如下：

#### 1、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日账面尚有属于同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的长期股权投资差额 3,803,429.19 元，为公司控股子公司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，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定，上述尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调减公司留存收益 3,803,429.19 元，其中：归属于母公司的所有者权益减少 3,613,257.73 元，归属于少数股东的权益减少 190,171.46 元。

#### 2、递延所得税资产

公司按照旧会计准则的规定和公司的会计政策，已计提了应收款项坏帐准备、股权投资减值准备、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确认了递延所得税资产 2,771,281.36 元，由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,771,281.36 元，其中归属于母公司的所有者权益增加 2,766,287.25 元，归属于少数股东

的权益增加 4,994.11 元。

### 3、少数股东权益

(1) 公司 2006 年 12 月 31 日按原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 4,994.11 元, 子公司调减同一控制下企业合并产生的股权投资差额归属于少数股东的权益减少 190,171.46 元, 新会计准则下少数股东权益为 29,347,110.81 元。

(2) 2007 年 4 月, 公司与控股股东北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)签署了关于公司以货币资金收购桑德集团所持宜昌三峡水务有限公司(以下简称“三峡水务”)70%股权的《股权转让协议》。2007 年 5 月, 公司召开 2006 年度股东大会, 审议通过了关于公司拟收购桑德集团所持三峡水务 70%股权暨关联交易的议案, 2007 年 8 月公司完成了对三峡水务的同一控制下的企业合并, 因三峡水务被公司合并前后均为桑德集团控制, 此项交易属于同一企业控制下的合并, 根据企业会计准则对同一控制下企业合并的规定, 公司将三峡水务纳入期初合并范围内, 期初三峡水务净资产 200,000,000.00 元, 由此调增了期初少数股东权益 200,000,000.00 元。

### 4、资本公积

根据财政部企业会计准则解释第 1 号的规定, 对公司持有的有售限条件的双环科技股票追溯调整为按市值计算的可供出售金融资产, 公司对双环科技 2006 年 12 月 31 日的持股数为 671,123 股, 账面价值为 700,000.00 元, 按照 2006 年最后一个交易日收盘价 3.9 元/股计算, 应确认可供出售金融资产为 2,617,381.22 元, 由此调增 2007 年 1 月 1 日资本公积 1,284,645.42 元, 调增递延所得税负债 632,735.80 元。

5、2006 年度利润表调整项目及净利润差异调节表详见附注“十一、4 及 5”所述。

## 四、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：按应纳流转税额的 5%、7%计提并缴纳；
- 4、教育费附加：按应纳流转税额的 3%计提并缴纳；
- 5、企业所得税：按应纳税所得额的 33%计提并缴纳。

注：(1)根据 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。

(2)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。

(3)经北京市国家税务局开发区分局开国税函(2004)161 号核准,公司控股子公司北京合加环保有限责任公司自 2004 年起减按 15%税率征收企业所得税；并自 2004 年 1 月 1 日起至 2006 年 12 月 31 日止免征企业所得税，自 2007 年 1 月 1 日起减半征收，本期按照规定减半按 7.5%计提企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、纳入合并范围内子公司的基本情况

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	实际投资 (万元)	实质上构成对子 公司的净投资的 余额(万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	经营范围	是否 合并
<b>一、同一控制下的企业合并取得的子公司</b>								
荆门夏家湾水务有限公司	湖北荆门	5,000	4,750	4,750	95.00	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	浙江桐庐	2,600	2,400	2,400	92.31	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
宜昌三峡水务有限公司	湖北宜昌	20,000	14,000	14,000	70	70	给排水及其配套项目的投资开发、建设、维护及深度开发。	是
<b>二、其他子公司</b>								
江苏沐源自来水有限公司	江苏沐阳	4,000	3,200	3,200	80.00	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
北京合加环保有限责任公司	北京	1,000	800	800	80.00	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	包头	11,000	9,900	9,900	90.00	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；环保技术咨询与服务	是
南昌象湖水务有限公司	南昌	6,320	5,720	5,720	90.51	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
武汉合加环保工程有限公司	武汉	5,000	950	950	95.00	95.00	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	是

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	实际投资 (万元)	实质上构成对子 公司的净投资的 余额(万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	经营范围	是否 合并
新疆华美德昌环保科技有限公司	新疆	500	475	475	95	95	市政环境基础设施的设计、运营、维护	是

注：(1) 武汉合加环保工程有限公司由公司及各北京桑德环保集团有限公司共同投资组建，于 2007 年 1 月 10 日成立，注册资本 5,000 万元，股东持股比例分别为 95% 及 5%，其中首次出资 1,000 万元，公司实际出资 950 万元，其余出资于 2009 年 1 月 9 日前缴足。

(2) 新疆华美德昌环保科技有限公司由公司及各华美德昌科技(北京)有限公司共同投资组建，于 2007 年 8 月 21 日成立，注册资本 500 万元，股东持股比例分别为 95% 及 5%，公司于 2007 年 8 月实际出资 475 万元。

(3) 2007 年 4 月，公司与控股股东北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)签署了关于公司以货币资金收购桑德集团所持宜昌三峡水务有限公司(以下简称“三峡水务”)70% 股权的《股权转让协议》。2007 年 5 月，公司召开 2006 年度股东大会，审议通过了关于公司拟收购桑德集团所持三峡水务 70% 股权暨关联交易的议案，股权转让价款为人民币 14,000 万。

经大信会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告大信审字(2007)第 0318 号，截止 2006 年 12 月 31 日，三峡水务资产总额为 43,926.15 万元，负债总额为 23,926.15 万元，净资产为 20,000.00 万元。

2007 年 8 月公司完成了对三峡水务同一控制下的企业合并，截止 2007 年 12 月 31 日，公司已累计支付股权转让价款 13,830.00 万元。

## 2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

公司名称	期末数是否纳 入合并范围	期初数是否 纳入合并范	变化的原因
1、宜昌三峡水务有限公司(注)	是	是	本期对其进行了同一控制下的企业合并
2、武汉合加环保工程有限公司	是	否	本期新成立的控股子公司
3、新疆华美德昌环保科技有限公司	是	否	本期新成立的控股子公司

注：公司本期对宜昌三峡水务有限公司进行了同一控制下的企业合并，根据企业会计准则对同一控制下企业合并的规定，宜昌三峡水务有限公司纳入期初合并报表。

3、持股 50%以上未纳入资产负债表合并范围的子公司  
无持股 50%以上未纳入资产负债表合并范围的子公司。

4、子公司少数股东权益

子 公 司 名 称	期末少数股东权益 (元)	少数股东承担的超额 亏损(元)	母公司承担的超 额亏损(元)
一、同一控制下的企业合并取得的子公司			
荆门夏家湾水务有限公司	3,727,135.30		
浙江富春水务开发有限公司	2,082,354.96		
宜昌三峡水务有限公司	60,000,000.00		
二、其他子公司			
江苏沐源自来水有限公司	5,061,228.69		
包头鹿城水务有限公司	11,000,000.00		
南昌象湖水务有限公司	6,000,000.00		
武汉合加环保工程有限公司	489,833.56		
新疆华美德昌环保科技有限公司	249,498.24		
合 计	88,610,050.75		

六、合并财务报表重要项目的说明

1、货币资金

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	158,031.82	47,673.87
银行存款	72,215,354.87	80,319,899.90
合 计	72,373,386.69	80,367,573.77

注：本期无抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

2、应收帐款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下：

项 目	期末数				期初数			
	账面余额 (元)	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备 (元)	账面余额 (元)	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备 (元)
单项金额重大	204,111,050.78	91.22	5-10	13,217,956.39	113,419,183.95	79.97	5-10	5,670,959.20



单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	19,651,350.32	8.78	5-50	1,809,309.37	28,405,519.21	20.03	5-10	1,531,877.98
合计	223,762,401.10	100.00		15,027,265.76	141,824,703.16	100.00		7,202,837.18

(2) 按账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	账面余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	149,571,411.38	66.84	7,478,570.58	139,592,662.64	98.43	6,979,633.13
1-2年	73,866,999.20	33.01	7,386,699.92	2,232,040.52	1.57	223,204.05
2-3年	323,990.52	0.14	161,995.26			
合计	223,762,401.10	100.00	15,027,265.76	141,824,703.16	100.00	7,202,837.18
净额	208,735,135.34			134,621,865.98		

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及工程款25,744,282.10元;

(2) 期末余额中前5名总额为170,708,104.78元,占应收账款期末余额76.29%;

(3) 期末余额较2006年12月31日增加81,937,697.94元,主要系本期收入增加所致;

(4) 对单项金额重大的应收账款,公司确定该组合的依据是期末余额在1,000万元以上的应收款项。

3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	5,925,774.81	6.84	12,713,370.86	13.87
1-2年	10,645,555.10	12.30	8,946,209.00	9.76
3年以上	70,000,000.00	80.86	70,000,000.00	76.37
合计	86,571,329.91	100.00	91,659,579.86	100.00

注: (1) 期末余额中前5名总额为83,861,542.65元,占预付账款期末余额的96.87%;

(2) 预付款项中无支付给持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联企业款项。

4、其他应收款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下:

项目	期末数				期初余额			
	账面余额	比例	计提	金额	账面余额	比例	计提	金额

	(元)	(%)	比例	(元)	(元)	(%)	比例	(元)
单项金额重大								
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	19,629,217.34	100.00	5-50	2,048,455.21	15,987,900.65	100.00	5-10	986,965.18
合计	19,629,217.34	100.00		2,048,455.21	15,987,900.65	100.00		986,965.18

## (2) 按账龄结构列示如下:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	账面余额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	14,862,319.98	75.72	743,116.00	12,158,528.73	76.05	605,324.49
1-2年	2,695,273.69	13.73	269,527.37	3,829,371.92	23.95	381,640.69
2-3年	2,071,623.67	10.55	1,035,811.84			
合计	19,629,217.34	100.00	2,048,455.21	15,987,900.65	100.00	986,965.18

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1,312,750.00元;

(2) 期末余额中前5名总额为6,750,774.18元,占其他应收款期末余额的34.39%。

## 5、存货

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
原材料	1,369,640.60	721,075.28
低值易耗品	14,309.70	10,149.20
合计	1,383,950.30	731,224.48

注: 公司期末不存在计提存货跌价准备之情形。

## 6、可供出售金融资产

项目	期末数 (元)	期初数 (元)
股票投资		2,617,381.22
合计		2,617,381.22

注: 根据财政部《企业会计准则解释第1号》的规定, 对公司持有的有售限条件的双环科技股票追溯调整为按市值计算的可供出售金融资产, 公司对双环科技2006年12月31日的持股数为671,123股, 账面价值为700,000.00元, 按照2006年最后一个交易日收盘价3.9元/股计算, 应确认可供出售金融资产为2,617,381.22元, 该股票自2007年6月8日起可上市流通, 公司本年将其出售。

7、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额 (元)	减值准备 (元)	账面价值 (元)	账面余额 (元)	减值准备 (元)	账面价值 (元)
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00
合 计	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,000.00

注：长期股权投资上期末账面价值为 14,503,429.19 元，本期因执行新会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定，公司转销同一控制下的企业合并形成的长期股权投资差额追溯调减了年初长期股权投资 3,803,429.19 元，根据财政部《企业会计准则解释第 1 号》的规定，对公司持有的有售有限条件的双环科技股票追溯调整为按市值计算的可供出售金融资产，公司对双环科技 2006 年 12 月 31 日的持股数为 671,123.00 股，账面价值为 700,000.00 元，按 2006 年最后一个交易日收盘价 3.9 元/股计算，应确认可供出售金融资产为 2,617,381.22 元，由此调减长期股权投资 700,000.00 元，经调整后的期初长期股权投资的账面价值为 10,000,000.00 元。

(1) 长期投资账面余额明细情况如下：

项 目	持股比例 (%)	初始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
成本法核算						
襄樊汉水清漓水务有限公司（注）	20.00	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
亚洲证券有限公司	0.19	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计		12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00

注：因对襄樊汉水清漓水务有限公司不存在共同控制和重大影响，公司对此投资采用成本法核算。

(2) 长期股权投资减值情况如下：

项 目	期初数 (元)	本期计提 (元)	本期转回 (元)	期末数 (元)
亚洲证券有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	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。

### 8、固定资产及累计折旧

类别	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
一、原价合计	204,949,433.66	17,682,358.65	717,570.57	221,914,221.74
其中：房屋建筑物	143,034,184.16	13,625,778.83		156,659,962.99
机器设备	26,757,139.89	409,796.00	525,394.60	26,641,541.29
运输设备	3,005,931.60	1,004,129.60	143,527.97	3,866,533.23
其他设备	32,152,178.01	2,642,654.22	48,648.00	34,746,184.23
二、累计折旧合计	16,884,335.24	13,187,543.41	271,065.80	29,800,812.85
其中：房屋建筑物	9,194,104.13	8,975,910.43		18,170,014.56
机器设备	3,870,896.92	1,997,151.90	232,979.94	5,635,068.88
运输设备	901,598.96	637,524.69	35,056.73	1,504,066.92
其他设备	2,917,735.23	1,576,956.39	3,029.13	4,491,662.49
三、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
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	188,012,471.36	17,682,358.65	13,634,048.18	192,060,781.83
其中：房屋建筑物	133,840,080.03	13,625,778.83	8,975,910.43	138,489,948.43
机器设备	22,833,615.91	409,796.00	2,289,566.56	20,953,845.35
运输设备	2,104,332.64	1,004,129.60	745,995.93	2,362,466.31
其他设备	29,234,442.78	2,642,654.22	1,622,575.26	30,254,521.74

注：本期固定资产增加中在建工程转固金额为 7,653,129.09 元。

### 9、在建工程

项目	预算数 (万元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期转入固定资产 (元)	其他 减少 (元)	期末数 (元)	资金 来源
南昌象湖污水处理厂工程	18,500.00	166,054,009.75	13,729,221.92			179,783,231.67	自筹
其中：资本化利息金额		7,560,821.94	7,444,605.55			15,005,427.49	

包头南郊污水处理厂扩建工程	31,570.00	250,520,193.22	96,818,328.69		347,338,521.91	自筹
其中：资本化利息金额		5,718,691.17	7,607,785.25		13,326,476.42	
江苏沐源自来水厂工程	12,908.00	3,812,480.74	6,052,960.65	7,653,129.09	2,212,312.30	自筹
横村给水管网工程	395.00	110,797.20	223,799.04		334,596.24	自筹
三峡水务自来水工程		366,357,683.35	35,605,832.02		401,963,515.37	自筹
其中：资本化利息金额		29,976,965.52	2,867,588.19		32,844,553.71	
合计		786,855,164.26	152,430,142.32	7,653,129.09	931,632,177.49	

注：(1) 本年在建工程无减值准备情形；

(2) 本期在建工程转入固定资产 7,653,129.09 元；

(3) 在建工程中公司子公司宜昌三峡水务有限公司以其房产及土地使用权取得抵押借款 2,000 万元，涉及抵押在建工程中的机器设备账面价值 6,372.16 万元，评估价值 5,834.34 万元，已于 2007 年 5 月 30 日在宜昌市工商行政管理局办理了抵押物登记；

(4) 上述“注(3)”中的抵押物资产已经在永安财产保险股份有限公司宜昌分公司投保；

(5) 用于确定借款费用资本化金额的资本化率情况：

项 目	资本化率 %
南昌象湖污水处理厂工程	6.34
包头南郊污水处理厂扩建工程	6.77
三峡水务自来水工程	7.06

## 10、无形资产

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
原 值				
软件	37,500.00	5,800.00		43,300.00
自来水特许经营权	5,000,000.00			5,000,000.00
垃圾处理装置专利		7,720.00		7,720.00
生活垃圾处理专利权		1,822,850.00		1,822,850.00
合 计	5,037,500.00	1,836,370.00		6,873,870.00
累计摊销：				
软件	1,983.34	4,148.33		6,131.67
自来水特许经营权	235,507.22	217,391.28		452,898.50
垃圾处理装置专利				0.00

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
生活垃圾处理专利权				0.00
合 计	237,490.56	221,539.61		459,030.17
减值准备:				
无				
合 计				
账面价值:				
软件	35,516.66	5,800.00	4,148.31	37,168.35
自来水特许经营权	4,764,492.78		217,391.28	4,547,101.50
垃圾处理装置专利		7,720.00		7,720.00
生活垃圾处理专利权		1,822,850.00		1,822,850.00
合 计	4,800,009.44	1,836,370.00	221,539.59	6,414,839.85

### 11、长期待摊费用

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加额 (元)	本期摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	期末数 (元)	剩余摊销 年限(年)
富春水资源使用权	1,950,000.00	1,700,833.18		65,000.04	314,166.86	1,635,833.14	25.17
富春管网用地权	568,740.00	496,327.74		18,958.20	91,370.46	477,369.54	25.18
沐源土地使用费	2,930,000.00	2,876,920.30		127,391.28	180,470.98	2,749,529.02	21.58
沐源厂区双回电路建设费	202,000.00	185,166.65		40,400.04	57,233.39	144,766.61	3.58
其他	1,636,915.87	1,373,381.11	225,427.81	26,678.69	64,785.64	1,572,130.23	
合 计	7,287,655.87	6,632,628.98	225,427.81	278,428.25	708,027.33	6,579,628.54	

### 12、递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	递延所得税资产	
	期末数 (元)	期初数 (元)
坏账准备	3,781,215.03	2,093,914.43
长期股权投资减值准备	500,000.00	660,000.00
固定资产减值准备	13,156.77	17,366.93
合 计	4,294,371.80	2,771,281.36

项 目	递延所得税负债	
	期末数 (元)	期初数 (元)
可供出售金额资产公允价值变动		632,735.80
合 计		632,735.80

### 13、资产减值准备

项 目	期初数 (元)	本期计提额 (元)	本期减少(元)		期末数 (元)
			转回	转销	
坏账准备	8,189,802.36	8,885,918.60			17,075,720.96
长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
固定资产减值准备	52,627.06				52,627.06
合 计	10,242,429.42	8,885,918.60			19,128,348.02

### 14、短期借款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款	900,000.00	900,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	130,000,000.00	100,000,000.00
合 计	150,900,000.00	100,900,000.00

注：(1) 信用借款系公司控股子公司江苏沭源自来水有限公司向沭阳县财政局借款90万元，年利率7.96%；

(2) 抵押事项详见附注“六、9 在建工程”所述；

(3) 保证借款中 100,000,000.00 元，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 3,300 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，为本公司借款提供保证，其中借款金额 50,000,000.00 元的借款期限为 2007 年 12 月 19 日—2008 年 12 月 13 日，年利率为 7.29%，借款金额 50,000,000.00 元的借款期限为 2007 年 12 月 21 日—2008 年 12 月 13 日，年利率为 7.47%，质押期限自 2007 年 12 月 19 日起，期限为一年。上述质押已于 2007 年 12 月 17 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；

保证借款中 10,000,000.00 元，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 600 万股（占公司股份总数的 3.01%）质押给中国农业银行三峡分行江北支行，为本公司借款提供保证，借款期限为 2007 年 6 月 25 日—2008 年 6 月 24 日，年利率为 6.57%，其中质押 318.75 万股质押期限自 2007 年 6 月 21 日起，质押 281.25 万股自 2007 年 7 月 23 日起，期限为一年。上述质押已分别于 2007 年 6 月 21 日和 2007 年 7 月 23 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；

保证借款中 20,000,000.00 元，系北京桑德环保集团有限公司以持有的本公司的有限限售条件的流通股中的 200 万股（占公司股份总数的 1.01%）质押给交通银行股份有限公司宜昌分公司，为本公司借款提供保证，借款期限为 2007 年 9 月 30 日—2008 年 9 月 30 日，年利率为 7.654%，质押期限自 2007 年 10 月 10 日起，期限为一年。上述质押已于 2007 年 10 月 10 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。

### 15、应付票据

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	400,000.00	
合 计	400,000.00	

### 16、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	165,997,092.29	73.86	60,664,028.25	83.10
1-2 年	57,152,296.46	25.43	7,852,718.72	10.76
2-3 年	1,584,993.01	0.71		
3 年以上			4,483,791.89	6.14
合 计	224,734,381.76	100.00	73,000,538.86	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 36,656,020.00 元；

(2) 应付账款前 5 名余额为 98,557,218.99 元，占期末余额的 43.85%，其中一年以内 55,687,082.95 元，1-2 年 42,870,136.04 元；

(3) 期末较 2006 年 12 月 31 日增加 151,733,842.90 元，主要系本期未付的设备款及工程款增加所致。

### 17、预收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----



	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	1,364,506.67	89.99	477,953.90	100.00
1-2年	151,828.70	10.01		
合 计	1,516,335.37	100.00	477,953.90	100.00

注：预收账款前5名余额为851,000.00元，占期末余额的56.12%。

#### 18、应付职工薪酬

项 目	期初数 (元)	本期增加额 (元)	本期支付额 (元)	期末数 (元)
一、工资、奖金、津贴和补贴	406,417.33	7,436,186.58	7,559,267.00	283,336.91
二、职工福利费	318,104.67	-54,757.52	263,347.15	
三、社会保险费	6,353.57	1,015,140.56	1,002,109.83	19,384.30
四、住房公积金	20,745.11	236,022.01	252,070.81	4,696.31
五、工会经费和职工教育经费	35,077.77	134,104.95		169,182.72
六、其他	-2,405.79	5,350.79	2,390.00	555.00
合 计	784,292.66	8,772,047.37	9,079,184.79	477,155.24

#### 19、应交税费

项 目	期末数(元)	期初数(元)
营业税	3,129,421.81	2,671,363.76
增值税	15,832,791.24	9,176,718.86
城市建设税	1,769,332.54	791,433.58
土地使用税	16,650.00	
房产税	12,515.99	
所得税	26,479,735.82	7,611,457.03
个人所得税	8,127.46	12,661.59
教育费附加	768,770.05	349,806.11
地方教育发展费	236,639.15	62,829.57
其他	317.04	3,647.32
合 计	48,254,301.10	20,679,917.82

20、其他应付款期末数 82,346,819.51 元  
期初数 55,023,840.34 元

注：(1) 期末余额中前5名总额为53,259,250.68元，占其他应付款期末余额的

64.68%;

(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 16,681,218.54 元;

(3) 其他应付款增加主要系收到投标保证金及工程质保金增加所致。

## 21、长期借款

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
信用借款	9,500,000.00	8,500,000.00
保证借款	252,000,000.00	270,000,000.00
质押借款	247,570,008.63	218,215,289.09
合 计	509,070,008.63	496,715,289.09

借款明细如下:

借款单位	类别	借款期限	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	12,350,000.00	北京桑德环保集团有限公司
中国银行沭阳支行注(2)	保证	2005.01.10--2010.01.09	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
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	
中国工商银行包头市昆区支行 注(4)	保证	2005.12.31--2014.12.15	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
	保证	2006.01.13--2014.12.15	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
	保证	2006.07.11--2014.12.15	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)	保证	2005.07.01--2015.06.30	57,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
	保证	2006.01.06--2015.05.29	50,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
沭阳县财政局 注(6)	信用	2007.01.18--2009.12.31	1,000,000.00	
宜昌市城市建设投资开发有限公司注(7)	质押	2006.03.01--2013.03.01	235,220,008.63	
合 计			509,070,008.63	

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 2007 年 12 月 31 日已累计归还 1765 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消担保；

(2) 2005 年 1 月，江苏沐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消担保。截止 2007 年 12 月 31 日已累计归还 1500 万元；

(3) 2004 年 10 月，江苏沐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，利率为同期银行贷款利率加 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，江苏沐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，利率为同期银行贷款利率加 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 109 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。

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；

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；

(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。截止 2007 年 12 月 31 日已累计归还 300 万元；

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%，合同利率实行一期一调整，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；

(6) 2007 年 1 月，沭阳县财政局将预算外间隙资金 100 万元无偿借给江苏沐源自来水有限公司，用于地面水厂工程建设，借款期限 2007 年 1 月 18 日—2009 年 12 月 31 日；

(7) 子公司三峡水务公司（以下简称乙方）于 2006 年 2 月 27 日与宜昌市城市建设投资开发有限公司（以下简称甲方）签订《资金使用协议》，甲方将其宜昌市环境改善项目筹集的部分资金交由乙方使用，乙方必须保证资金用于宜昌市环境改善项目建设，其中：

A、用于宜昌市环境改善项目之污水处理工程的资金额度包括厂区土建、设备和材料采购及安装合计人民币 245,890,000 元；

B、用于宜昌市环境改善项目之供水改造工程的资金额度为 1,958,000,000.00 日元，

准确数为甲方在供水改造工程下该额度实际报账提款数扣减乙方所承担的上述费用后的资金数。

乙方用其持有水务项目的收费权和收益权为本协议所述资金使用向甲方提供质押担保。

## 22、其他非流动负债

类 别	期末数 (元)	期初数 (元)
沭源自来水厂建设资金补贴递延收益	912,408.76	
合 计	912,408.76	

注：根据沭阳县财政局与江苏沭源自来水有限公司 2006 年 8 月签订的《国债资金使用协议》，沭阳县财政局将国债资金 700 万元转贷给江苏沭源自来水有限公司用于地面水厂工程建设，无偿使用，不需偿还。本期收到国债资金 1,000,000.00 元，结转收益 87,591.24 元。

## 23、股本

项 目	2006 年 12 月 31 日		本期增减变动			2007 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	送股 (元)	其他 (元)	小计 (元)	金额 (元)	比例 (%)
一、有限售条件股份	100,243,000.00	55.23%	10,024,300.00		10,024,300.00	110,267,300.00	55.23%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	100,243,000.00	55.23%	10,024,300.00		10,024,300.00	110,267,300.00	55.23%
其中：境内非国有法人持股	100,243,000.00	55.23%	10,024,300.00		10,024,300.00	110,267,300.00	55.23%
境内自然人持股							
4、外资持股							
二、无限售条件股份	81,250,000.00	44.77%	8,125,000.00		8,125,000.00	89,375,000.00	44.77%
1、人民币普通股	81,250,000.00	44.77%	8,125,000.00		8,125,000.00	89,375,000.00	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	181,493,000.00	100.00%	18,149,300.00		18,149,300.00	199,642,300.00	100.00%

注：2007 年 5 月 12 日，公司召开 2006 年度股东大会，审议通过 2006 年度利润分配方案，以公司 2006 年 12 月 31 日的总股本 181,493,000 股为基数，向股权登记日（2007 年 5 月 23 日）在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东每 10 股送 1

股、每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税）。本次利润分配完成后，公司股本总额变更为 199,642,300 股。变更验资经大信会计师事务所有限公司审验，并出具大信验字[2007]第 0026 号验资报告，公司已于 2007 年 6 月办理完工商变更登记手续。

#### 24、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
其他资本公积	26,015,413.15		1,284,645.42	24,730,767.73
合 计	106,358,507.20		1,284,645.42	105,073,861.78

注：(1) 资本公积上年末金额 105,073,861.78 元，根据财政部解释 1 号文的规定，对可出售金融资产公允价值变动追溯调增其他资本公积 1,284,645.42 元，详见附注“三、4”所述，调整后的期初资本公积为 106,358,507.20 元；

(2) 本期其他资本公积减少系公司出售可供出售金融资产相应结转其他资本公积 1,284,645.42 元。

#### 25、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	23,276,822.07	4,892,796.08		28,169,618.15
合 计	23,276,822.07	4,892,796.08		28,169,618.15

注：(1) 盈余公积上年末金额 25,657,064.02 元，本期因执行新会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定，期初调减 2,380,241.95 元，详见附注“三、4”所述，调整后的期初盈余公积为 23,276,822.07 元；

(2) 盈余公积本期增加 4,892,796.08 元，为本期计提的盈余公积。

#### 26、未分配利润

项 目	本期数 (元)
净利润	85,091,167.93
-本年归属于母公司股东净利润	86,578,227.99
加：年初未分配利润	32,440,608.86
加：会计政策变更	1,533,271.47

项 目	本期数 (元)
减: 提取法定盈余公积 (10%)	4,892,796.08
可供股东分配的利润	115,659,312.24
减: 应付普通股股利	3,629,859.99
转作股本普通股股利	18,149,300.00
未分配利润	93,880,152.25

注: 未分配利润上年末余额为 32,440,608.86 元, 本期因执行新会计准则, 根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的相关规定, 调增了年初未分配利润 1,533,271.47 元, 详见附注“三、4”所述, 调整后的年初未分配利润为 33,973,880.33 元。

## 27、营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
主营业务收入	350,192,892.00	229,684,451.95	196,582,535.04	147,573,261.73
其他业务收入	54,518.80	45,689.33	27,167.42	
营业收入合计	350,247,410.80	229,730,141.28	196,609,702.46	147,573,261.73

### (1) 主营业务收入、成本业务类别

业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
污水处理收入	11,500,569.51	11,175,728.37	4,494,291.77	2,800,879.27
自来水销售收入	7,398,854.00	4,131,811.63	7,150,444.23	3,857,821.31
环保设备及安装收入	190,697,875.48	116,975,503.95	98,970,435.14	76,419,509.45
市政施工	140,595,593.01	97,401,408.00	85,967,363.90	64,495,051.70
合 计	350,192,892.00	229,684,451.95	196,582,535.04	147,573,261.73

### (2) 分布报告

#### A、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)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
污水处理业务	11,500,569.51	11,175,728.37	4,494,291.77	2,800,879.27	7,006,277.74	8,374,849.10
自来水业务	7,398,854.00	4,137,494.39	7,150,444.23	3,857,821.31	248,409.77	279,673.08
环保及技术咨询业务	331,293,468.49	214,371,229.19	184,937,799.04	140,914,561.15	146,355,669.45	73,456,668.04
合 计	350,192,892.00	229,684,451.95	196,582,535.04	147,573,261.73	153,610,356.96	82,111,190.22

### B、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)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
湖北地区	237,009,029.60	204,669,621.54	135,313,710.54	128,763,650.76	101,695,319.06	75,905,970.78
江浙地区	11,306,794.87	5,185,770.58	10,667,901.20	4,942,314.52	638,893.67	243,456.06
北京地区	101,877,067.53	19,829,059.83	50,600,923.30	13,867,296.45	51,276,144.23	5,961,763.38
合 计	350,192,892.00	229,684,451.95	196,582,535.04	147,573,261.73	153,610,356.96	82,111,190.22

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) 公司本期前五名客户销售收入总额 245,574,515.92 元，占全部主营业务收入比例的 70.13%，其销售收入相对集中于前 5 名客户的主要原因是：公司主营业务为大型环保设备工程的销售与施工，销售收入相对集中；

(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 533,821,819.58 元。

28、销售费用本期累计数 7,670,441.38 元  
上期累计数 3,923,458.11 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。

29、管理费用本期累计数 14,592,270.06 元  
上期累计数 10,479,314.93 元

### 30、财务费用

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
利息支出	12,333,098.50	6,592,114.98
减：利息收入	285,041.47	106,036.67
金融机构手续费	241,974.97	38,928.44
合 计	12,290,032.00	6,525,006.75

注：本期财务费用增加主要系借款增加及利率上升所致。

### 31、资产减值损失

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
坏账损失	9,132,807.00	4,456,518.03
合 计	9,132,807.00	4,456,518.03

### 32、投资收益

投资收益来源	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
股票投资收益	6,856,123.02	
合 计	6,856,123.02	

注：系公司将可供出售金融资产——双环科技股票出售所产生的投资收益。

### 33、营业外收入

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
罚款收入	41,737.73	1,223.13
废旧物资处理	5,027.38	0
补贴收入	2,206,245.90	596,968.55
其他	87,591.24	
合 计	2,340,602.25	598,191.68

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，沭阳县财政局对江苏沭源自来水公司综合水费价格与基本水价的差额进行补贴。本期收到水费补贴2,206,245.90元。



### 34、营业外支出

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
罚款支出	4,676.97	88,152.60
处置固定资产净损失	177,010.82	
捐赠支出	1,005,000.00	
其他	16,215.73	
合 计	1,202,903.52	88,152.60

### 35、所得税费用

项 目	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
本期所得税费用	28,550,749.70	7,990,974.33
递延所得税费用	-1,523,090.44	-1,118,411.80
合 计	27,027,659.26	6,872,562.53

### 36、现金流量信息

#### (1) 支付或收到的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

项 目	本期累计数 (元)
一、收到的其他与经营活动有关的现金流量	21,892,478.91
上海京科投资管理有限公司	15,600,000.00
投标保证金等	2,122,090.50
代收污水处理费	3,395,244.65
二、支付的其他与经营活动有关的现金流量	14,210,782.55
公益性捐赠	1,000,000.00
聘请中介机构费用	2,606,897.60
审计费	1,235,932.60
业务招待费	1,019,600.09
差旅费	828,559.40
办公费	493,792.43
保险费	427,292.71
汽车费用	358,016.88
通讯费、水电费、劳务费、发票工本费等	550,520.36
咨询费	143,540.50
董事会会费	65,372.60

(2) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	合并数		母公司数	
	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	85,091,167.93	46,736,124.90	48,927,960.80	21,945,898.08
加: 资产减值准备	9,132,807.00	4,456,518.03	10,044,480.75	3,295,479.58
固定资产折旧	12,916,477.61	8,216,256.78	25,480.31	8,368.37
无形资产摊销	221,539.61	219,374.62		
长期待摊费用摊销	278,428.25	153,871.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	176,514.66			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”填列)				
财务费用(收益以“-”填列)	12,290,032.00	6,631,043.42	7,005,155.00	3,198,611.50
投资损失(收益以“-”填列)	-6,856,123.02		-6,856,123.02	
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,523,090.44	-1,118,411.80	-1,698,558.60	-982,440.31
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)				
存货的减少(增加以“-”填列)	-652,725.82	-261,212.75	84,483.59	-310,256.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-129,175,879.19	-75,078,951.21	-128,978,018.04	-52,689,528.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	236,491,694.68	53,709,397.67	209,866,178.37	45,676,401.39
其他				
经营活动产生的现金流量净额	218,390,843.27	43,664,010.71	138,421,039.16	20,142,533.44
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	72,373,386.69	80,367,573.77	63,409,251.18	50,502,931.10
减: 现金的期初余额	80,367,573.77	27,113,203.57	50,502,931.10	22,040,679.16
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				

补充资料	合并数		母公司数	
	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
现金及现金等价物净增加额	-7,994,187.08	53,254,370.20	12,906,320.08	28,462,251.94

(3) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况:

项目	合并数 (元)	母公司数 (元)
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	138,300,000.00	152,550,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	138,300,000.00	152,550,000.00
4、取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司及其他营业单位的非现金资产和负债		

七、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下:

项目	期末数				期初数			
	金额 (元)	比例 (%)	计提 比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	计提 比例 (%)	坏账准备 (元)

单项金额重大	204,111,050.78	93.61	5-50	10,205,552.54	113,419,183.95	98.07	5-10	5,670,959.20
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	13,942,912.72	6.39	5-50	4,536,291.33	2,232,040.52	1.93	5-10	223,204.05
合计	218,053,963.50	100		14,741,843.87	115,651,224.47	100		5,894,163.25

(2) 按账龄结构列示如下:

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	143,862,973.78	65.98	7,193,148.69	113,419,183.95	98.07	5,670,959.20
1-2 年	73,866,999.20	33.88	7,386,699.92	2,232,040.52	1.93	223,204.05
2-3 年	323,990.52	0.15	161,995.26			
合计	218,053,963.50	100.00	14,741,843.87	115,651,224.47	100	5,894,163.25

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及工程款 25,744,282.10 元;

(2) 期末余额中前 5 名总额为 170,708,104.78 元, 占应收账款期末余额的 78.29%;

(3) 对单项金额重大的应收账款, 公司确定该组合的依据是金额 1000 万元以上;

(4) 期末余额较 2006 年 12 月 31 日增加 102,402,739.03 元, 主要系本期收入增加所致。

## 2、其他应收款

(1) 按单项金额重大程度分类列示如下:

项目	期末数				期初数			
	金额 (元)	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	计提比例 (%)	坏账准备 (元)
单项金额重大								
单项金额不重大但组合信用风险较大								
其他不重大	99,165,506.43	100.00	5.00	1,583,773.71	63,342,414.08	100	5.00	386,973.58
合计	99,165,506.43	100.00	5.00	1,583,773.71	63,342,414.08	100	5.00	386,973.58

(2) 按账龄结构列示如下:

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	99,165,506.43	100.00	1,583,773.71	63,342,414.08	100.00	386,973.58
合计	99,165,506.43	100.00	1,583,773.71	63,342,414.08	100.00	386,973.58

注：其他应收款期末余额中对子公司往来余额为 88,407,495.82 元。

### 3、长期股权投资

项目	期初数		本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数	
	金额 (元)	减值准备 (元)			金额 (元)	减值准备 (元)
长期股权投资	255,700,000.00	2,000,000.00	154,250,000.00		409,950,000.00	2,000,000.00
合计	255,700,000.00	2,000,000.00	154,250,000.00		409,950,000.00	2,000,000.00

注：长期股权投资上年末账面价值为 289,200,978.65 元，本期因执行新会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》的相关规定，公司对同一控制下的企业合并形成的长期股权投资差额以及对子公司长期股权投资在首次执行日采用成本法核算进行了追溯调整，合计追溯调减了年初长期股权投资 35,500,978.65 元，经上述调整后，长期股权投资年初账面价值变为 253,700,000.00 元。

长期股权投资账面净值明细如下：

被投资单位名称	投资 期限	投资成本 (元)	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (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
襄樊汉水清溢水务有限公司	长期	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	20.00	成本
荆门夏家湾水务有限公司	长期	47,500,000.00	47,500,000.00			47,500,000.00	95.00	成本
北京合加环保有限责任公司	长期	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	80.00	成本
江苏沐源自来水有限公司	长期	32,000,000.00	32,000,000.00			32,000,000.00	80.00	成本
包头鹿城水务有限公司	长期	99,000,000.00	99,000,000.00			99,000,000.00	90.00	成本
南昌象湖水务有限公司	长期	57,200,000.00	57,200,000.00			57,200,000.00	90.51	成本
武汉合加环保工程有限公司注	长期	9,500,000.00		9,500,000.00		9,500,000.00	95.00	成本
宜昌三峡水务有限公司注(3)	长期	140,000,000.00		140,000,000.00		140,000,000.00	70.00	成本
新疆华美德昌环保科技有限公司	长期	4,750,000.00		4,750,000.00		4,750,000.00	95.00	成本
小计		409,950,000.00	253,700,000.00	154,250,000.00		407,950,000.00		

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 2,000,000.00 元全额计提了减值准备；

(2) 2007 年 1 月 10 日,公司及北京桑德环保集团有限公司共同投资成立武汉合加环保工程有限公司,注册资本 5,000 万元,公司及北京桑德环保集团有限公司分别出资 4,750 万元及 250 万元,持股比例分别为 95%及 5%。首次出资 1,000 万元,其中公司出资 950 万元,北京桑德环保集团有限公司出资 250 万元,于 2007 年 1 月 10 日前缴清,其余出资于 2009 年 1 月 9 日前缴足;

(3) 新疆华美德昌环保科技有限公司由公司及华美德昌科技(北京)有限公司共同投资组建,于 2007 年 8 月 21 日成立,注册资本 500 万元,股东持股比例分别为 95%及 5%,公司于 2007 年 8 月 31 日实际出资 475 万元;

(4) 2007 年 4 月,公司与控股股东北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)签署了关于公司以货币资金收购桑德集团所持宜昌三峡水务有限公司(以下简称“三峡水务”)70%股权的《股权转让协议》。2007 年 5 月,公司召开 2006 年度股东大会,审议通过了关于公司拟收购桑德集团所持三峡水务 70%股权暨关联交易的议案,股权转让价款为人民币 14,000 万,2007 年 8 月公司完成了对三峡水务的同一控制下的企业合并,截止 2007 年 12 月 31 日,公司已累计支付股权转让价款 13,830.00 万元。

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 主营业务收入及成本

业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
	(元)	(元)	(元)	(元)
环保设备及安装收入	191,497,875.48	94,028,598.86	150,325,516.19	60,627,036.08
市政施工	133,754,973.81	97,401,408.00	80,953,286.49	88,764,421.91
合计	325,252,849.29	191,430,006.86	231,278,802.68	149,391,457.99

##### (2) 其他业务收入及成本

业务类别	其他业务收入		其他业务成本	
	本期累计数	上期累计数	本期累计数	上期累计数
	(元)	(元)	(元)	(元)
其他	12,683.80	22,577.20	649.60	
合计	12,683.80	22,577.20	649.60	

#### 5、资产减值损失

项 目	本期累计数	上期累计数

	(元)	(元)
坏账减值损失	10,044,480.75	3,295,479.58
合 计	10,044,480.75	3,295,479.58

注：资产减值损失大幅增加主要系本期应收款项增加所致。

## 6、投资收益

投资收益来源	本期累计数 (元)	上期累计数 (元)
股票投资收益	6,856,123.02	
合 计	6,856,123.02	

注：系公司将可供出售金融资产——双环科技股票出售所产生的投资收益。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第40号)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### (二) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方情况

##### A、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	胡新灵
浙江富春水务开发有限公司	桐庐县横村镇 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	黄茂章

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	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
宜昌三峡水务有限公司	湖北省宜昌市东山大道 95 号清江大厦 20 楼	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	胡新灵
新疆华美德昌环保科技有限公司	乌鲁木齐市沙依巴克区于田街 1 号	一般经营项目、市政环境基础设施的设计、运营、维护	控股子公司	有限责任公司	丁庆杰
武汉合加环保工程有限公司	武汉东湖新技术开发区吴家湾联合国际 16 层 9-16 房	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	控股子公司	有限责任公司	张景志

### B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末数 (万元)
北京桑德环保集团有限公司	8,000	2,000		10,000
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	11,000			11,000
南昌象湖水务有限公司	6,320			6,320
宜昌三峡水务有限公司(注 1)	20,000			20,000
新疆华美德昌环保科技有限公司(注 2)		500		500
武汉合加环保工程有限公司(注 3)		5,000		5,000

注：(1) 2007 年 4 月，公司与控股股东北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)签署了关于公司以货币资金收购桑德集团所持宜昌三峡水务有限公司(以下简称“三峡水务”)70%股权的《股权转让协议》。2007 年 5 月，公司召开 2006 年度股东大会，



审议通过了关于公司拟收购桑德集团所持三峡水务 70%股权暨关联交易的议案，股权转让价款为人民币 14,000 万，2007 年 8 月公司完成了对三峡水务的同一控制下的企业合并，截止 2007 年 12 月 31 日，公司已累计支付股权转让价款 13,830.00 万元；

(2) 新疆华美德昌环保科技有限公司由公司及华美德昌科技(北京)有限公司共同投资组建，于 2007 年 8 月 21 日成立，注册资本 500 万元，股东持股比例分别为 95%及 5%，公司于 2007 年 8 月实际出资 475 万元；

(3) 武汉合加环保工程有限公司由公司及北京桑德环保集团有限公司共同投资组建，于 2007 年 1 月 10 日成立，注册资本 5,000 万元，股东持股比例分别为 95%及 5%，其中首次出资 1,000 万元，公司实际出资 950 万元，其余出资于 2009 年 1 月 9 日前缴足。

### C、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 金额 (万元)	本期减少数 金额 (万元)	期末数	
	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	9,374.30	51.65	937.43		10,311.73	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	9,900.00	90.00			9,900.00	90.00
南昌象湖水务有限公司	5,720.00	90.51			5,720.00	90.51
宜昌三峡水务有限公司			14,000.00		14,000.00	70.00
新疆华美德昌环保科技有限公司			475.00		475.00	95.00
武汉合加环保工程有限公司			950.00		950.00	95.00

### 2、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
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
通辽华通环保有限责任公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制

## (二) 关联方交易

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 万元，2007 年还款 475 万元。

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。截止 2007 年 12 月 31 日已累计归还 1500 万元。

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 109 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%，合同利率实行一期一调整，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，本公司与桑德集团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，本年追加合同金额 298.716 万元。本年公司确认对北京国中生物科技有限公司销售收入 22,402,131.05 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 2007 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 8,868.67 万元。

10、子公司北京合加环保有限责任公司本年与北京国中生物科技有限公司签订设备销售合同，合同价款 295 万元，本期确认销售收入 2,521,367.52 元。

11、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 3,300 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，为本公司借款提供担保，质押期限自 2007 年 12 月 17 日起，期限为一年。上述质押已于 2007 年 12 月 17 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、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 318.75 万股（占公司股份总数的 1.60%）质押给中国农业银行三峡分行江北支行，为本公司借款提供担保，借款期限为 2007 年 6 月 25 日—2008 年 6 月 24 日，年利率为 6.57%，质押期限自 2007 年 6 月 21 日起，期限为一年。上述质押已于 2007 年 6 月 21 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。

13、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 281.25 万股

(占公司股份总数的 1.41%) 质押给中国农业银行三峡分行江北支行, 为本公司借款提供担保, 借款期限为 2007 年 6 月 25 日—2008 年 6 月 24 日, 年利率为 6.57%, 质押期限自 2007 年 7 月 23 日起, 期限为一年。上述质押已于 2007 年 7 月 23 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。

14、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 200 万股(占公司股份总数的 1.00%) 质押给交通银行股份有限公司宜昌分公司, 为本公司借款提供担保, 实际借款期限为 2007 年 9 月 30 日—2008 年 9 月 30 日, 年利率为 7.654%, 质押期限自 2007 年 10 月 10 日起, 期限为一年。上述质押已于 2007 年 10 月 10 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。

15、公司与中国第二冶金建设有限责任公司组成联合体和通辽市华通环保有限责任公司签订通辽市生活垃圾无害化处理工程建设施工合同, 合同金额 6,668 万元, 本期确认工程收入 1,771 万元。

### (三) 关联方应收应付款项余额

项 目	企业名称	期末数 (元)	期初数 (元)
应收帐款	北京国中生物科技有限公司	7,424,246.10	58,585,978.25
应收账款	通辽华通环保有限责任公司	18,320,036.00	
合 计		25,744,282.10	58,585,978.25
其他应收款	北京国中生物科技有限公司	1,298,716.00	1,000,000.00
其他应收款	北京桑德环境工程有限公司	14,034.00	
合 计		1,312,750.00	1,000,000.00
应付帐款	北京桑德环境工程有限公司	36,656,020.00	7,942,575.68
合 计		36,656,020.00	7,942,575.68
其他应付款	北京桑德环境工程有限公司	8,926,116.00	8,912,082.00
其他应付款	北京桑德环保集团有限公司	7,755,102.54	18,866,482.72

合 计		16,681,218.54	27,778,564.72

## 九、资产负债表日后事项

1、2008 年 1 月，公司第五届十六次董事会决议，拟与控股子公司宜昌三峡水务有限公司在湖北省嘉鱼县注册成立控股子公司。控股子公司名称拟定为“嘉鱼嘉清环保有限公司”；该公司注册资本为人民币 3000 万元整，其中：公司以现金方式出资 2400 万元人民币，占该公司注册资本的 80%；三峡水务以现金方式出资 600 万元人民币，占该公司注册资本的 20%；公司的经营范围为：城市污水处理及综合利用（该公司的具体名称及经营范围以经当地工商行政管理部门核准为准）；

2、2008 年 1 月，公司第五届十五次董事会决议，拟在湖北咸宁注册成立全资子公司。全资子公司名称拟定为“湖北合加环境设备有限公司”；该公司注册资本为人民币壹仟万元整；公司的经营范围为：固体废弃物处理设备研发、设计、制造、销售及其他（具体名称及经营范围以经当地工商行政管理部门核准为准）。

## 十、其它重要事项

1、2007 年 7 月 5 日，桑德集团将其持有的本公司有限售条件的流通股中的 5,300 万股（占公司总股本的 26.55%）质押给厦门国际银行厦门直属支行，质押期限自 2007 年 7 月 5 日起，期限为一年。上述质押已于 2007 年 7 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续；

2、2007 年 6 月，桑德集团将其持有的本公司有限售条件的流通股中的 318.75 万股（占公司总股本的 1.60%）质押给中国农业银行三峡分行江北支行，质押期限自 2007 年 6 月 21 日起，期限为一年。上述质押已于 2007 年 6 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续；

3、2007 年 7 月，桑德集团将其持有的本公司有限售条件的流通股中的

281.25 万股(占公司总股本的 1.41%)质押给中国农业银行三峡分行江北支行,质押期限自 2007 年 7 月 23 日起,期限为一年。上述质押已于 2007 年 7 月 23 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续;

4、2007 年 7 月,桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 200 万股(占公司股份总数的 1.00%)质押给交通银行股份有限公司宜昌分公司,为本公司借款提供担保,实际借款期限为 2007 年 9 月 30 日—2008 年 9 月 30 日,年利率为 7.654%,质押期限自 2007 年 10 月 10 日起,期限为一年。上述质押已于 2007 年 10 月 10 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;

5、2007 年 10 月,桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 400 万股质押给中国民生银行股份有限公司上海分公司,质押期限自 2007 年 10 月 25 日—2008 年 10 月 25 日,期限为一年。上述质押已于 2007 年 10 月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;

6、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 3,300 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,为本公司借款提供担保,质押期限自 2007 年 12 月 17 日起,期限为一年。上述质押已于 2007 年 12 月 17 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;

7、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的 325 万股质押在中国证券登记结算有限公司,用于公司股权分置改革时大股东相关承诺的追送质押部分,2007 年 5 月公司实施 2006 年度利润分配方案后,此部分质押股份增至 357.50 万股。

截止 2007 年 12 月 31 日,桑德集团持有本公司有限售条件流通股累计质押总数为 10,157.50 万股,占公司股本总数的 50.88%,占桑德集团其所持有的本公司股份总数的 98.50%。

8、2007 年 8 月,经公司 2007 年第一次临时股东大会决议,审议通过了关于申请向不特定对象公开发行人民币普通股(A 股)募集资金计划投资项目可行性的议案,决定向不特定对象公开发行股份的总数不超过 3000 万股,

每股面值人民币 1.00 元，最终发行数量由公司董事会与保荐机构根据具体情况协商确定，目前此事正在进行之中。

## 十一、补充资料

### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.29%	22.42%	0.43	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.36%	21.39%	0.41	

注：公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故未计算稀释每股收益。

### 2、计算过程

项 目	2007 年度 (元)
归属于公司普通股股东的净利润	86,578,227.99
非经常性损益	3,964,620.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	82,613,607.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	345,102,209.60
报告期回购或现金分红等减少净资产	3,629,859.99
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	1,284,645.42
归属于公司普通股股东的期末净资产	426,765,932.18
期初股本	181,493,000.00
期末股本	199,642,300.00

注：(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP/2 + E_i * M_i / M_0 - E_j * M_j / M_0 \pm E_k * M_k / M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股

股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{ 基本每股收益} = P / ( S_0 + S_1 + S_i * M_i / M_0 - S_j * M_j / M_0 - S_k )$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 公司无发行在外的稀释性潜在普通股，故不计算稀释每股收益。

### 3、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	本期发生额(元)
一、净利润	86,578,227.99
二、加(减): 非经常性损益项目	3,964,620.45
非流动资产处置损益	-112,748.51
处置股票投资收益	4,593,602.42
其他非经常性损益	-516,233.46
三、扣除非经常性损益后的净利润	82,613,607.54

### 4、2006 年度利润表调整项目

项 目	旧准则数(元)	新准则数(元)	差异数(元)
一、营业收入	229,684,451.95	229,730,141.28	45,689.33
减: 营业成本	147,573,261.73	147,573,261.73	
营业税金及附加	3,673,933.38	3,673,933.38	
销售费用	3,923,458.11	3,923,458.11	
管理费用	14,935,832.96	10,479,314.93	-4,456,518.03
财务费用	6,525,006.75	6,525,006.75	



项 目	旧准则数 (元)	新准则数 (元)	差异数 (元)
资产减值损失		4,456,518.03	4,456,518.03
加: 公允价值变动收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	-592,742.16		592,742.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
加: 其他业务利润	45,689.33		-45,689.33
二、营业利润	52,505,906.19	53,098,648.35	592,742.16
加: 补贴收入	596,968.55		-596,968.55
加: 营业外收入	1,223.13	598,191.68	596,968.55
减: 营业外支出	88,152.60	88,152.60	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额	53,015,945.27	53,608,687.43	592,742.16
减: 所得税费用	7,990,974.33	6,872,562.53	-1,118,411.80
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	45,024,970.94	46,736,124.90	1,711,153.96
归属于母公司所有者的净利润	45,748,317.55	47,430,348.64	1,682,031.09
少数股东损益	-723,346.61	-694,223.74	29,122.87
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.23	0.24	0.01
(二) 稀释每股收益			

差异说明:

(1) 管理费用、资产减值损失: 差异数 4,456,518.03 元, 系将原列示在旧准则管理费用中的坏帐准备计提数 4,456,518.03 元重分类至新准则的资产减值损失项目所致;

(2) 投资收益: 差异数 592,742.16 元, 系因追溯调整冲回 2006 年度的长期股权投资差额部分摊销数;

(3) 补贴收入、营业外收入: 差异数 596,968.55 元, 系将原列示在旧准则补贴收入中的政府补助收入重分类至新准则的营业外收入项目所致;

(4) 所得税费用: 差异数 1,118,411.80 元, 系因根据新会计准则将 2006 年当期资产账面价值小于资产计税基础的暂时性差异计算确认为递延所得税资产, 相应追溯调整冲减当期所得税费用数;

(5) 其他业务利润、营业收入: 差异数 45,689.33 元, 系将原列示在

其他业务利润重分类至营业收入项目所致。

### 5、净利润差异调节表

项 目	金 额 (元)
2006 年度净利润 (原会计准则)	45,748,317.55
加: 追溯调整项目影响合计数	1,711,153.96
其中: 营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	592,742.16
资产减值损失	
所得税	1,118,411.80
其他	
减: 追溯调整项目影响少数股东损益	29,122.87
2006 年度归属于母公司所有者的净利润 (新会计准则)	47,430,348.64
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加: 其他项目影响合计数	285,105.71
其中: 开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
应付福利费冲回及其他	285,105.71
二、加: 追溯调整项目影响少数股东损益	29,122.87
2006 年度模拟净利润	47,744,577.22

注: 净利润差异原因详见上述附注“4”。

6、2006 年 12 月 31 日所有者权益调整情况

项目	调整前金额	调整后金额
股本	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积	105,073,861.78	106,358,507.20
盈余公积	25,657,064.02	23,276,822.07
未分配利润	32,440,608.86	33,973,880.33
归属于母公司所有者权益合计	344,664,534.66	345,102,209.60
少数股东权益	29,532,288.16	229,347,110.81
所有者权益合计	374,196,822.82	574,449,320.41

删除的内容:

大信会计师事务所有限公司  
中国注册会计师: 吕华文

中国·武汉  
中国注册会计师: 陈立新

二〇〇七年七月二十八日