

# 合加资源发展股份有限公司

## 关于对中国证监会湖北监管局《限期整改通知书》的 整改报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

中国证券监督管理委员会湖北监管局于2008年7月10日下发了《关于合加资源发展股份有限公司限期整改通知书》（以下简称“《通知书》”）。接到《通知书》后，公司高度重视，及时组织公司董事、监事、高管人员及相关部门认真学习和讨论，本着严格自律、认真整改、规范运作的精神，对照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）等法律法规以及《公司章程》，公司对存在的问题进行了逐项检查，逐条制定了切实可行的整改措施，整改方案已提交公司五届二十一次董事会审议通过。现将整改措施报告如下：

### 一、公司信息披露方面

1、通知书中指出：公司关联交易披露要素不完整，未及时披露部分经常性关联交易的具体交易金额、未结算项目的金额。

#### 情况落实：

由于公司对关联交易相关披露方面的规则学习不够深入、掌握不够准确，导致在2006年年度报告中未能严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则—关联交易准则》等规则要求披露公司与北京国中生物科技有限公司（以下简称“国中生物”）之间的经常性关联交易在当年度内按交易的发生时点披露实际履行情况和未结算金额。

#### 整改措施：

公司在该关联交易事项信息披露中，将该笔关联交易事项按照发生总额作

了日常信息披露，但存在未在定期报告中详尽披露相关交易的发生金额及未结算金额。对于该事项，公司将组织财务部、董事会办公室等信息披露责任部门相关工作人员进一步加强对《上市规则》、企业会计准则—关联交易准则等相关规则的学习，提高相关工作人员对相关法规、规则的理解和认识，确保在今后的关联交易相关信息披露工作中真实、准确、及时、完整、公平地履行信息披露义务。

2、通知书中指出：公司关联交易决策程序不规范。部分关联交易相关协议签署时间均早于股东大会表决通过日期。

情况落实：

公司在与国中生物之间就其投资建设的阿苏卫城市生活垃圾综合处理厂项目的设备集成业务签署相关业务合同（草案）时，由于公司法务人员在合同条款拟定过程中的疏忽，未能在合同生效条件中进一步明确须经公司股东大会审议通过后生效的条款，因此，造成公司关联交易合同形式上早于公司股东大会决策。

整改措施：

公司对上述建议要求高度重视，组织法务部、董事会办公室等关联交易相关内部控制审核责任部门进一步加强对《上市规则》、公司《关联交易管理办法》的学习掌握，确保在今后的关联交易审批活动中，严格按照《上市规则》、公司《关联交易管理办法》的规定程序执行审议和合同签署程序，切实杜绝类似情况发生。

二、公司财务方面

1、通知书中指出：公司部分收入、成本核算未进行正确会计分期。

情况落实：

公司在 2005 年、2006 年两年度财务报告的编制过程中，由于 2005 年财务人员对于公司从事的固体废弃物处置工程建设和设备集成业务相关会计核算要求和特点尚未完全掌握，造成公司 2005 年、2006 年收入和利润核算上出现会计分期差错，导致公司 2006 年年度多计利润 227.77 万元，该差错并未影响公司 2006 年度利润预增公告的准确性和公司在股权分置改革过程中的各项承诺履行。

整改措施：

公司已根据现有业务特点并结合新会计准则，重新拟定了公司的会计核算

制度和规范，并组织财务系统认真进行了学习，确保在今后的会计核算中，更加准确的核算和披露公司的经营业绩和财务状况。

2、 通知书中指出：公司帐面部分重组前遗留的历史债务长期挂账未得到及时清理。

情况落实：

公司 2003 年重组时部分历史债务由于时限较长等客观原因，已无法确认债权人的情况，也未出现债权人追索的情况发生，但出于谨慎性原则公司仍将该债务长期挂账。

整改措施：

公司第五届二十一次董事会议审议通过相关议案，责成公司经营管理层及相关部门对该部分历史债务进行逐笔核实，待核实后根据各笔债务相关债权人的具体情况拟定具体处理方案，再次报经公司董事会审议通过后实施。

3、 通知书中指出：公司部分经济业务未及时取得税务票据。

情况落实：

受部分工程项目尚未进行竣工验收、决算，以及部分项目工程款项尚未收到等原因影响，公司部分业务收入和相应成本未能及时取得税务票据。

整改措施：

公司已责成市场、工程、财务、法务等部门加快工程决算工作进度和应收工程款项催款力度，并责成财务部门进一步全面、准确的清理未取得税务票据的业务合同，及时开具和索取税务票据。

中国证监会湖北监管局对公司的本次现场检查及提出的限期整改意见，对公司的规范运作起到了重要的促进作用。公司将在中国证监会湖北监管局的监督和指导下，认真落实整改措施，不断完善法人治理结构，切实规范公司日常运作，努力提高公司经营业绩，提高上市公司质量，确保公司长期稳健发展，以维护公司全体股东的合法利益。

特此报告。

合加资源发展股份有限公司

二00八年七月二十二日