

审计报告

大信审字[2013]第 2-00295 号

桑德环境资源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桑德环境资源股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：伍志超

中国 · 北京

中国注册会计师：王 萍

二〇一三年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,095,226,473.91	355,725,014.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		900,000.00	830,000.00
应收账款	五、2	1,614,592,100.56	1,142,077,090.32
预付款项	五、3	185,971,791.65	98,248,323.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	24,151,368.11	17,113,885.82
买入返售金融资产			
存货	五、5	31,725,789.38	25,930,966.37
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,952,567,523.61	1,639,925,280.49
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、6	145,887,681.31	113,175,402.00
长期股权投资	五、7	30,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	456,100,129.42	464,386,903.81
在建工程	五、9	319,080,773.57	114,990,575.46
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	五、10	1,383,582,483.82	1,421,303,267.89
开发支出			
商誉	五、11	8,933,391.04	1,000,801.79
长期待摊费用	五、12	4,291,290.20	4,313,571.88
递延所得税资产	五、13	29,178,201.79	21,515,144.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,377,053,951.15	2,143,685,666.87
资产总计		6,329,621,474.76	3,783,610,947.36

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

合并资产负债表（续）

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	586,000,000.00	464,000,000.00
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	五、16	50,036,249.57	72,463,011.37
应付账款	五、17	327,643,225.84	376,725,743.23
预收款项	五、18	25,359,047.79	37,431,044.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	3,631,398.13	2,389,102.84
应交税费	五、20	141,444,208.95	102,971,428.14
应付利息		8,752,010.63	4,558,228.64
应付股利		3,687,244.52	2,400,244.52
其他应付款	五、21	129,889,193.46	102,319,159.07
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	五、22	49,940,000.00	
其他流动负债	五、23	425,458,904.00	411,654,160.00
流动负债合计		1,751,841,482.89	1,576,912,122.02
非流动负债：			
长期借款	五、24	454,702,727.00	470,752,727.00
应付债券			
长期应付款	五、25	135,960,480.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	56,920,151.76	44,691,666.86
非流动负债合计		647,583,358.76	515,444,393.86
负债合计		2,399,424,841.65	2,092,356,515.88
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、27	498,118,398.00	413,356,140.00
资本公积	五、28	2,228,689,585.17	438,956,753.84

减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	132,679,730.39	95,605,550.08
一般风险准备			
未分配利润	五、30	978,559,983.39	627,201,415.74
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,838,047,696.95	1,575,119,859.66
少数股东权益		92,148,936.16	116,134,571.82
所有者权益合计		3,930,196,633.11	1,691,254,431.48
负债和所有者权益总计		6,329,621,474.76	3,783,610,947.36

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

母公司资产负债表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,967,773,777.20	299,636,641.54
交易性金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十二、1	1,704,320,018.72	1,141,978,444.57
预付款项		38,178,628.84	24,399,720.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	369,542,954.98	303,757,824.83
存货		3,015,476.83	9,326,527.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,082,830,856.57	1,779,299,159.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		22,500,000.00	
长期股权投资	十二、3	1,194,432,500.00	1,054,874,500.00
投资性房地产			
固定资产		1,462,159.40	1,562,005.76
在建工程			
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		2,508,917.75	1,943,821.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,279,184.63	10,068,039.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,236,182,761.78	1,068,448,366.95
资产总计		5,319,013,618.35	2,847,747,526.74

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

母公司资产负债表（续）

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		355,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		20,268,679.00	72,463,011.37
应付账款		193,110,672.88	283,526,204.81
预收款项		3,537,883.16	16,859,129.16
应付职工薪酬		943,126.20	731,937.28
应交税费		103,684,042.53	69,610,937.41
应付利息		4,219,397.26	
应付股利		3,669,250.00	2,382,250.00
其他应付款		278,649,311.04	146,083,653.47
一年内到期的非流动负债		49,940,000.00	
其他流动负债		425,458,904.00	411,654,160.00
流动负债合计		1,438,481,266.07	1,383,311,283.50
非流动负债：			
长期借款		125,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款		135,960,480.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		260,960,480.00	50,000,000.00
负债合计		1,699,441,746.07	1,433,311,283.50
所有者权益：			
实收资本（或股本）		498,118,398.00	413,356,140.00
资本公积		2,227,881,787.26	436,740,352.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		132,679,730.39	95,605,550.08

一般风险准备			
未分配利润		760,891,956.63	468,734,200.35
所有者权益合计		3,619,571,872.28	1,414,436,243.24
负债和所有者权益总计		5,319,013,618.35	2,847,747,526.74

法定代表人： 文一波

主管会计工作负责人： 王志伟

会计机构负责人:韩忠华

合 并 利 润 表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,112,137,830.34	1,608,439,559.09
其中：营业收入	五、31	2,112,137,830.34	1,608,439,559.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,617,109,667.73	1,247,751,886.36
其中：营业成本	五、31	1,299,797,947.65	1,017,003,805.00
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		24,898,274.95	19,034,988.23
销售费用	五、32	16,388,349.32	12,876,823.72
管理费用	五、33	107,907,055.57	102,669,667.05
财务费用	五、34	119,904,849.97	72,508,460.53
资产减值损失	五、35	48,213,190.27	23,658,141.83
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）			
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）		495,028,162.61	360,687,672.73
加：营业外收入	五、36	15,643,810.26	6,289,839.27
减：营业外支出	五、37	14,902.21	39,758.61
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		510,657,070.66	366,937,753.39
减：所得税费用	五、38	74,190,589.08	59,725,690.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		436,466,481.58	307,212,062.59
其中：归属于母公司所有者的净利润		429,942,614.46	300,915,272.12
少数股东损益		6,523,867.12	6,296,790.47
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、39	0.86	0.61

(二) 稀释每股收益(元/股)	五、39	0.86	0.61
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		436,466,481.58	307,212,062.59
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		429,942,614.46	300,915,272.12
归属于少数股东的综合收益总额		6,523,867.12	6,296,790.47

法定代表人： 文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

母公司利润表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司		2012 年度	单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	1,609,758,267.48	1,250,101,545.97
减：营业成本	十二、4	983,832,837.52	796,778,546.26
营业税金及附加		20,586,637.37	15,949,580.04
销售费用		3,423,801.25	2,243,706.43
管理费用		59,407,942.82	62,240,184.93
财务费用		81,345,391.94	42,952,967.66
资产减值损失		34,740,967.16	19,939,893.76
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		426,420,689.42	309,996,666.89
加：营业外收入		346,300.00	20.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		426,766,989.42	309,996,686.89
减：所得税费用		56,025,186.33	48,634,572.78
四、净利润		370,741,803.09	261,362,114.11
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.75	0.53
（二）稀释每股收益(元/股)		0.75	0.53
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		370,741,803.09	261,362,114.11

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

合并现金流量表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,439,533,717.85	1,126,678,261.27
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		3,789,700.00	662,900.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	94,342,140.84	68,415,514.37
经营活动现金流入小计		1,537,665,558.69	1,195,756,675.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,381,755,419.09	841,122,961.40
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		74,402,243.83	59,793,972.45
支付的各项税费		96,723,672.15	64,659,701.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	96,033,222.92	56,695,624.01
经营活动现金流出小计		1,648,914,557.99	1,022,272,259.08
经营活动产生的现金流量净额		-111,248,999.30	173,484,416.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
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	五、40	16,970,000.00	5,400,000.00
投资活动现金流入小计		16,970,000.00	5,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,406,635.58	200,138,544.07

投资支付的现金		63,731,958.59	32,394,737.44
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		9,503,638.63	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		162,642,232.80	232,533,281.51
投资活动产生的现金流量净额		-145,672,232.80	-227,133,281.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,893,391,342.03	26,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			26,000,000.00
取得借款收到的现金		1,433,000,000.00	554,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,726,391,342.03	980,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,549,310,000.00	606,822,727.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,856,540.63	107,885,524.19
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	五、40	54,802,062.91	2,864,800.00
筹资活动现金流出小计		1,729,968,603.54	717,573,051.19
筹资活动产生的现金流量净额		1,996,422,738.49	262,426,948.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47.19	76.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,739,501,459.20	208,778,160.35
加：期初现金及现金等价物余额		355,725,014.71	146,946,854.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,095,226,473.91	355,725,014.71

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

母公司现金流量表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,017,373,154.88	838,887,789.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,714,270,231.54	883,396,524.57
经营活动现金流入小计		2,731,643,386.42	1,722,284,313.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,192,101,096.02	675,592,790.69
支付给职工以及为职工支付的现金		19,609,893.18	12,967,249.25
支付的各项税费		53,164,699.42	42,402,876.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,654,178,700.48	1,099,866,789.63
经营活动现金流出小计		2,919,054,389.10	1,830,829,706.02
经营活动产生的现金流量净额		-187,411,002.68	-108,545,392.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,268,850.00	722,707.04
投资支付的现金		130,010,000.00	115,719,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,548,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,826,850.00	116,441,907.04
投资活动产生的现金流量净额		-140,826,850.00	-116,441,907.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,888,981,342.03	
取得借款收到的现金		1,150,000,000.00	430,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,438,981,342.03	830,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,300,060,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,744,243.59	68,941,354.49
支付其他与筹资活动有关的现金		54,802,062.91	2,526,800.00
筹资活动现金流出小计		1,442,606,306.50	391,468,154.49

筹资活动产生的现金流量净额		1,996,375,035.53	438,531,845.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47.19	76.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,668,137,135.66	213,544,622.55
加：期初现金及现金等价物余额		299,636,641.54	86,092,018.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,967,773,777.20	299,636,641.54

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

合并所有者权益变动表

项 目	本 期 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
	股本	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
一、上年年末余额	413,356,140.00	438,956,753.84			95,605,550.08		627,201,415.74		1,575,119,859.66	116,134,571.82	1,691,254,431.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	413,356,140.00	438,956,753.84			95,605,550.08		627,201,415.74		1,575,119,859.66	116,134,571.82	1,691,254,431.48
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	84,762,258.00	1,789,732,831.33			37,074,180.31		351,358,567.65		2,262,927,837.29	-23,985,635.66	2,238,942,201.63
（一）净利润							429,942,614.46		429,942,614.46	6,523,867.12	436,466,481.58
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二） 小计							429,942,614.46		429,942,614.46	6,523,867.12	436,466,481.58
（三）所有者投入和 减少资本	1,742,525.00	1,872,752,564.33							1,874,495,089.33	-30,509,502.78	1,843,985,586.55
1.所有者投入资本	1,742,525.00	1,703,968,225.45							1,705,710,750.45	4,410,000.00	1,710,120,750.45
2.股份支付计入所 有者权益的金额		24,591,800.00							24,591,800.00		24,591,800.00

3. 其他		144,192,538.88							144,192,538.88	-34,919,502.78	109,273,036.10
(四) 利润分配					37,074,180.31		-78,584,046.81		-41,509,866.50		-41,509,866.50
1. 提取盈余公积					37,074,180.31		-37,074,180.31				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配							-41,509,866.50		-41,509,866.50		-41,509,866.50
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转	83,019,733.00	-83,019,733.00									
1. 资本公积转增资本	83,019,733.00	-83,019,733.00									
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	498,118,398.00	2,228,689,585.17			132,679,730.39		978,559,983.39		3,838,047,696.95	92,148,936.16	3,930,196,633.11

法定代表人：文一波

主管会计工作负责人：王志伟

会计机构负责人：韩忠华

合并所有者权益变动表

项 目	上 期 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
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
一、上年年末余额	413,356,140.00	397,895,052.81			69,469,338.67		393,757,969.03		1,274,478,500.51	112,497,696.24	1,386,976,196.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	413,356,140.00	397,895,052.81			69,469,338.67		393,757,969.03		1,274,478,500.51	112,497,696.24	1,386,976,196.75
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）		41,061,701.03			26,136,211.41		233,443,446.71		300,641,359.15	3,636,875.58	304,278,234.73
（一）净利润							300,915,272.12		300,915,272.12	6,296,790.47	307,212,062.59
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二） 小计							300,915,272.12		300,915,272.12	6,296,790.47	307,212,062.59
（三）所有者投入 和减少资本		41,061,701.03							41,061,701.03	-2,659,914.89	38,401,786.14

1. 所有者投入资本									26,000,000.00	26,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	39,925,300.00							39,925,300.00		39,925,300.00
3. 其他	1,136,401.03							1,136,401.03	-28,659,914.89	-27,523,513.86
(四) 利润分配				26,136,211.41	-67,471,825.41			-41,335,614.00		-41,335,614.00
1. 提取盈余公积				26,136,211.41	-26,136,211.41					
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配					-41,335,614.00			-41,335,614.00		-41,335,614.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										

四、本期期末余额	413,356,140.00	438,956,753.84			95,605,550.08		627,201,415.74		1,575,119,859.66	116,134,571.82	1,691,254,431.48
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

母公司所有者权益变动表

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	413,356,140.00	436,740,352.81			95,605,550.08		468,734,200.35	1,414,436,243.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	413,356,140.00	436,740,352.81			95,605,550.08		468,734,200.35	1,414,436,243.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,762,258.00	1,791,141,434.45			37,074,180.31		292,157,756.28	2,205,135,629.04
（一）净利润							370,741,803.09	370,741,803.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							370,741,803.09	370,741,803.09
（三）所有者投入和减少资本	1,742,525.00	1,874,161,167.45						1,875,903,692.45
1.所有者投入资本	1,742,525.00	1,703,968,225.45						1,705,710,750.45
2.股份支付计入所有者权益的金额		24,591,800.00						24,591,800.00
3.其他		145,601,142.00						145,601,142.00

(四) 利润分配					37,074,180.31		-78,584,046.81	-41,509,866.50
1. 提取盈余公积					37,074,180.31		-37,074,180.31	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-41,509,866.50	-41,509,866.50
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	83,019,733.00	-83,019,733.00						
1. 资本公积转增资本	83,019,733.00	-83,019,733.00						
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	498,118,398.00	2,227,881,787.26			132,679,730.39		760,891,956.63	3,619,571,872.28

母公司所有者权益变动表

项 目	上 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	413,356,140.00	396,815,052.81			69,469,338.67		274,843,911.65	1,154,484,443.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	413,356,140.00	396,815,052.81			69,469,338.67		274,843,911.65	1,154,484,443.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		39,925,300.00			26,136,211.41		193,890,288.70	259,951,800.11
（一）净利润							261,362,114.11	261,362,114.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							261,362,114.11	261,362,114.11
（三）所有者投入和减少资本		39,925,300.00						39,925,300.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额		39,925,300.00						39,925,300.00
3.其他								
（四）利润分配					26,136,211.41		-67,471,825.41	-41,335,614.00

1. 提取盈余公积					26,136,211.41		-26,136,211.41	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-41,335,614.00	-41,335,614.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	413,356,140.00	436,740,352.81			95,605,550.08		468,734,200.35	1,414,436,243.24

桑德环境资源股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日——2012 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

桑德环境资源股份有限公司(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 3,500 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 18,149.30 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, 撤销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—桑德集团有限公司向流通股股东支付 15,343,293 股。此外, 桑德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。桑德集团有限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, 经股东大会审议通过, 向全体股东每 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。

2008 年 7 月, 经中国证监会证监许可[2008]636 号文件批准, 公司实施了公开增发人民币 3000 万股 A 股的方案, 总股本由 199, 642, 300 股增至 229, 642, 300 股。

2008 年 8 月 30 日, 经公司股东大会审议通过, 以公司截至 2008 年 7 月 7 日的总股本 229, 642, 300 股为基数, 向全体股东每 10 股送红股 4 股、每 10 股派现金红利 0.45 元(含税), 以公司 2008 年 7 月 7 日总股本 229, 642, 300 股为基数, 以截至 2008 年 6 月 30 日的资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股的比例转增股本, 以上合计转增股本 183, 713, 840 股。本次利润分配完成后, 股本总额变更为 413, 356, 140 股, 公司已办理了相关工商变更手续。

2010 年 4 月, 公司更名为“桑德环境资源股份有限公司”, 并于 2010 年 4 月 27 日办妥相关变更手续。

2012 年 1 月公司股票期权激励计划首次授予的第一个行权期行权条件已获满足, 经第六届三十一次董事会会议审议, 批准公司激励对象对公司授予的股票期权进行行权。截至 2012 年 1 月 6 日止, 共计 1, 742, 525 份桑德环境股票期权成功行权, 实际新增股份 1, 742, 525 股, 公司申请增加注册资本 1, 742, 525 元, 变更后注册资本为人民币 415, 098, 665 元。

2012 年 4 月, 公司股东大会决议通过 2011 年度利润分配方案, 以公司目前总股本 415, 098, 665 股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股的比例转增股本, 合计转增股本 83, 019, 733 股, 每股面值 1 元。该利润分配方案实施后, 公司的注册资本变更为人民币 498, 118, 398 元。

根据公司 2011 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准桑德环境资源股份有限公司配股的批复》(证监许可[2012]1622 号)的核准, 公司于 2012 年 12 月向全体股东按照每 10 股配售 3 股的比例进行配售股份, 截至 2012 年 12 月 28 日止, 公司实际配售股份 145, 601, 142 股, 本次配股价格为 12.71 元/股, 配股完成后公司股本增至 643, 719, 540 股。2013 年 1 月 9 日, 该股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续并在深交所上市, 公司于 2013 年 1 月 18 号完成工商变更登记手续。

企业法人营业执照注册号: 420000000030220

公司注册地址: 湖北宜昌市沿江大道 114 号

公司法定代表人: 文一波

公司注册资本: 人民币肆亿玖仟捌佰壹拾壹万捌仟叁佰玖拾捌圆整

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、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。同一控制下的企业合并中，合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初

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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，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，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
按款项账龄的组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法

按款项账龄的组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 至 4 年	90	90
4 至 5 年	90	90
5 年以上	90	90

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项期末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，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，计提坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

12. 长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转

让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、管道沟槽、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	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
管道沟槽	20-25	5	4.75-3.80
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、24 所述的会计政策。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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，是指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。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销，按其受益对象分别计入相关资产成本和当期损益。并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括水资源使用权、土地使用费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 商誉

（1）商誉的计价方法

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。公司对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备后在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

（4）商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：①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。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

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。

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。

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。

本公司采用建设移交方式（BT）参与公共基础设施建设业务提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务参照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对应的公允价值计量，同时确认长期应收款；如本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款进入 BT 项目回购期，回购期内长期应收款。采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

22. 企业采用建设经营移交方式（BOT）参予公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本公司不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本公司为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本公司经营的现有基础设施，也比照 BOT 业务的处理原则。

本公司对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

23. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

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：①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；②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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

25. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1）经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

（2）融资租赁租入资产

于租赁期开始日，公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，

其差额确认为未确认融资费用。公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、14(3)所述的会计政策计提减值准备。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注二、16）。资产负债表日，公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

公司报告期内无会计政策变更事项。

（2）主要会计估计变更说明

公司报告期内无会计估计变更事项。

27. 前期会计差错更正

公司报告期内无重大前期差错更正事项。

三、税项

（一）主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	17%，6%
营业税	应税收入	3%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

（二）税收优惠及批文

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. 根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕156 号关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知，对污水处理劳务及销售再生水免征增值税。

3. 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。

4. 公司于 2011 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2012 年度公司按 15%税率征收企业所得税。

5. 公司子公司湖北合加环境设备有限公司 2012 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2012 年度公司按 15%税率征收企业所得税。

6. 根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十八条，企业从事公共污水处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司下属多个项目公司可享受此政策。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
江苏沐源自来水有限公司 注（14）	有限责任公司	江苏沐阳	自来水业务	4,000	4,002	100	100	是		19.77
北京合加环保有限责任公司	有限责任公司	北京	废弃物处理；销售环保机械设备；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询	1,000	1,000	100	100	是		
包头鹿城水务有限公司	有限责任公司	内蒙古包头	污水处理业务	11,000	11,270	100	100	是		

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
南昌象湖水务有限公司	有限责任公司	江西南昌	污水处理业务	6,320	6,645	100	100	是		
武汉合加环保工程有限公司	有限责任公司	湖北武汉	固体废弃物处置工程建设业务	1,000	950	95	95	是	44.71	-1.23
新疆华美德昌环保科技有限公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	填埋气体发电及 CDM 项目业务	500	500	95	95	是	14.73	-3.22
枝江枝清水务有限公司	有限责任公司	湖北枝江	污水处理业务	2,200	2,200	100	100	是		
湖北合加环境设备有限公司	有限责任公司	湖北咸宁	环境设备制造	38,600	38,600	100	100	是		
嘉鱼嘉清水务有限公司	有限责任公司	湖北嘉鱼	污水处理业务	3,000	3,000	100	100	是		
嘉鱼甘泉水业有限公司	有限责任公司	湖北嘉鱼	自来水业务	500	500	100	100	是		
荆州市荆清水务有限公司	有限责任公司	湖北荆州	污水处理业务	5,000	5,000	100	100	是		
大冶清波水务有限公司	有限责任公司	湖北大冶	污水处理业务	1,900	1,900	100	100	是		
安达安华环境有限公司 注（1）	有限责任公司	黑龙江绥化	城市垃圾填埋建设业务	2,300	2,300	100	100	是		
陕西桑德灵通生物质电力有限公司	有限责任公司	陕西西安	生物质发电、咨询环保设备安装及咨询	500	500	100	100	是		
湖南桑德静脉产业发展有限公司	有限责任公司	湖南湘潭	园区相关开发和生活设施建设、科技孵化、技术转让、技术咨询、技术服务	8,000	8,000	100	100	是		
重庆邦雅环保电力有限公司	有限责任公司	重庆南川	生活垃圾焚烧发电	7,000	1,400	100	100	是		
湖南桑德环保工程有限公司	有限责任公司	湖南湘潭	研发固体废弃物处理技术、提供技术咨询服务	3,000	1,000	100	100	是		
湘潭双马环保有限公司 注（2）	有限责任公司	湖南湘潭	生活垃圾收集系统和垃圾填埋工程	2,100	2,100	100	100	是		
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	有限责任公司	湖南湘潭	医疗废弃物的处置、咨询、技术服务	300	300	100	100	是		
淮南国新生物科技有限公司	有限责任公司	安徽淮南	餐厨垃圾生物产品的研发、生产、销售	3,000	1,000	100	100	是		
临朐昌清环保能源有限公司	有限责任公司	山东临朐	生活垃圾焚烧发电	8,000	1,600	100	100	是		
重庆绿能新能源有限公司 注（3）	有限责任公司	重庆开县	生活垃圾焚烧发电	8,000	1,600	100	100	是		
明光市康清环保有限公司 注（4）	有限责任公司	安徽明光	生活垃圾填埋	800	800	100	100	是		
双城市格瑞电力有限公司 注（5）	有限责任公司	黑龙江双城	生活垃圾焚烧发电	8,000	1,600	100	100	是		
监利荆源水务有限公司 注（6）	有限责任公司	湖北监利	污水处理业务	1,000	1,000	100	100	是		
吉林吉清环保有限公司 注（7）	有限责任公司	吉林龙潭	生活垃圾填埋	1,400	1,400	100	100	是		
鄂州清和环境工程有限公司注（8）	有限责任公司	湖北鄂州	污水处理业务	300	300	100	100	是		
涟水涟清环保有限公司 注（9）	有限责任公司	江苏涟水	生活垃圾填埋	1,600	1,600	100	100	是		
襄阳楚德再生资源科技有限公司注（10）	有限责任公司	湖北襄阳	废弃电子产品处理、拆解、综合利用	3,000	459	51	51	是	441.00	
老河口清源水务有限公司 注（11）	有限责任公司	湖北襄阳老河口	污水处理业务	1,200	1,200	100	100	是		
安阳久佳环保服务有限公司注（12）	有限责任公司	河南安阳	生活垃圾填埋	50	50	100	100	是		
桐庐清和管道安装有限公司注（13）	有限责任公司	浙江杭州桐庐	自来水管装	20	20	100	100	是		

注：（1）2012 年度，子公司安达安华环境有限公司二期出资 1,840 万元出资到位。经两期出资后，该公司实收资本为 2,300 万元，公司与子公司北京合加环保有限责任公司出资比例分别为 80%及 20%；

（2）2012 年度，子公司湘潭双马环保有限公司二期出资 1,000 万元出资到位。经两期出资后，该公司实收资本为 2,100 万元，公司与子公司北京合加环保有限责任公司出资比例分别为 90%及 10%；

（3）经公司董事会决议，公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建重庆绿能新能源有限公司，该公司注册资本 8,000 万元，各股东出资比例分别为 90%及 10%。其中首次出资 1,600 万元，各股东分别以现金出资 1,440 万元与 160 万元，其余出资于 2014 年 6 月前缴足。

（4）经公司董事会决议，公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建明光市康清环保有限公司，该公司注册资本 800 万元，各股东分别以现金出资 720 万元与 80 万元，各股东出资比例分别为 90%及 10%；

(5) 经公司董事会决议, 公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建双城市格瑞电力有限公司, 该公司注册资本 8,000 万元, 各股东出资比例分别为 90%及 10%。其中首次出资 1,600 万元, 各股东分别以现金出资 1,440 万元与 160 万元, 其余出资于 2014 年 8 月前缴足。

(6) 经公司董事会决议, 公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建监利荆源水务有限公司, 该公司注册资本 1,000 万元, 各股东分别以现金出资 900 万元与 100 万元, 出资比例分别为 90%及 10%;

(7) 经公司董事会决议, 公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建吉林吉清环保有限公司, 该公司注册资本 1,400 万元, 各股东分别以现金出资 1,260 万元与 140 万元, 各股东出资比例分别为 90%及 10%;

(8) 经公司董事会决议, 公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建鄂州清和环境工程有限公司, 该公司注册资本 300 万元, 各股东分别以现金出资 270 万元与 30 万元, 出资比例分别为 90%及 10%;

(9) 经公司董事会决议, 公司与子公司湖北合加环境设备有限公司共同投资组建涟水涟清环保有限公司, 该公司注册资本 1,600 万元, 各股东分别以现金出资 1,440 万元与 160 万元, 各股东出资比例分别为 90%及 10%;

(10) 经公司董事会决议, 公司与湖北楚凯冶金有限公司共同投资组建襄阳楚德资源再生科技有限公司, 该公司注册资本 3,000 万元, 各股东认缴出资比例分别为 51%和 49%。其中首次出资 900 万元, 公司以现金出资 459 万元, 出资比例为 51%, 对其有控制权, 其余出资于 2014 年 6 月前缴足。

(11) 经公司董事会决议, 由公司子公司襄阳汉水清漪水务有限公司与子公司荆门夏家湾水务有限公司共同投资组建老河口清源水务有限公司, 该公司注册资本 1,200 万元, 各股东分别以现金出资 1,080 万元与 120 万元, 出资比例分别为 90%及 10%。

(12) 经子公司北京合加环保有限责任公司股东会决议, 由公司子公司北京合加环保有限责任公司出资组建安阳久佳环保服务有限公司, 该公司注册资本 50 万元, 全部由北京合加环保有限责任公司以现金出资。

(13) 经公司子公司浙江富春水务开发有限公司股东会决议, 由公司子公司浙江富春水务开发有限公司出资组建桐庐清和管道安装有限公司, 该公司注册资本 20 万元, 全部由浙江富春水务开发有限公司以现金出资;

(14) 公司子公司湖北合加环境设备有限公司于2012年度以802.00万元的价格收购了公司子公司江苏沐源自来水有限公司20%的股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
荆门夏家湾水务有限公司	有限责任公司	湖北荆门	污水处理业务	5,000	5,208	100	100	是		
浙江富春水务开发有限公司 注	有限责任公司	浙江桐庐	自来水业务	2,600	2,671	100	100	是		4.72
襄阳汉水清漪水务有限公司	有限责任公司	湖北襄阳	污水处理业务	5,000	5,320	100	100	是		
宜昌三峡水务有限公司	有限责任公司	湖北宜昌	自来水业务及污水处理业务	20,000	14,000	70	70	是	8,500.96	648.25

注: 公司子公司湖北合加环境设备有限公司以2,711,578.59元的价格收购了母公司桑德集团有限公司持有的公司子公司浙江富春水务开发有限公司7.69%的股权。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东损益
咸宁甘源水务有限公司	有限责任公司	湖北咸宁	污水处理业务	污水处理及其他配套项目的投资开发、建设、运营维护	1,300.00	1,204.45	85	85	是	184.07	-4.95
咸宁兴源物资再生利用有限公司	有限责任公司	湖北咸宁	废旧汽车回收	废旧汽车回收	341.00	954.80	80	80	是	29.42	-10.96

注：2012 年度，经公司董事会审议通过，公司以 954.80 万元人民币的价格收购咸宁兴源物资再生利用有限公司（以下简称“咸宁兴源”）80%股权。本次收购的购并日为 2012 年 3 月 31 日，收购完成后公司合计持有咸宁兴源 80%的股权，故从 2012 年 3 月 31 日起将咸宁兴源作为非同一控制下企业合并取得的子公司纳入公司的合并范围。此合并确认的商誉为 7,932,589.25 元。该次股权收购行为未对报告期的经营成果及财务状况构成重大影响。

2. 本期新纳入合并范围的主体和期末不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
重庆绿能新能源有限公司	16,000,000.00	
明光市康清环保有限公司	8,000,000.00	
双城市格瑞电力有限公司	16,000,000.00	
监利荆源水务有限公司	10,192,905.75	192,905.75
吉林吉清环保有限公司	14,000,000.00	
鄂州清和环境工程有限公司	3,000,000.00	
涟水涟清环保有限公司	16,000,000.00	
襄阳楚德再生资源科技有限公司	9,000,000.00	
咸宁兴源物资再生利用有限公司	1,471,099.10	-548,164.34
老河口清源水务有限公司	12,000,000.00	
安阳久佳环保服务有限公司	738,052.99	238,052.99
桐庐清和管道安装有限公司	153,783.96	-46,216.04

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	120,809.96	-		104,185.37
其中：人民币	—	—	120,809.96	—	—	104,185.37

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
欧 元						
银行存款：	—	—	2,003,183,371.47	—	—	308,157,817.97
其中：人民币	—	—	2,003,182,432.75	—	—	308,156,897.40
欧 元	112.86	8.3176	938.72	112.78	8.1625	920.57
其他货币资金：	—	—	91,922,292.48	—	—	47,463,011.37
其中：人民币	—	—	91,922,292.48	—	—	47,463,011.37
欧 元						
合 计	—	—	2,095,226,473.91			355,725,014.71

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	51,822,292.48	47,463,011.37
信用证保证金	40,000,000.00	
保函保证金	100,000.00	
合 计	91,922,292.48	47,463,011.37

注：期末货币资金无抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,715,005,135.97	100.00	100,413,035.41	5.85
按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,715,005,135.97	100.00	100,413,035.41	5.85
组合小计	1,715,005,135.97	100.00	100,413,035.41	5.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,715,005,135.97	100.00	100,413,035.41	5.85

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,204,673,614.64	100.00	62,596,524.32	5.20

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,204,673,614.64	100.00	62,596,524.32	5.20
组合小计	1,204,673,614.64	100.00	62,596,524.32	5.20
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,204,673,614.64	100.00	62,596,524.32	5.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,464,255,175.95	85.38	73,212,758.81	1,173,076,357.33	97.36	58,653,817.87
1 至 2 年	245,791,191.21	14.33	24,579,119.12	29,902,824.63	2.48	2,990,282.46
2 至 3 年	4,604,336.13	0.27	2,302,168.07	1,431,413.56	0.12	715,706.78
3 至 4 年	91,413.56	0.01	82,272.20	182,000.00	0.02	163,800.00
4 至 5 年	182,000.00	0.01	163,800.00	3,528.60	0.01	3,175.74
5 年以上	81,019.12	0.00	72,917.21	77,490.52	0.01	69,741.47
合 计	1,715,005,135.97	100.00	100,413,035.41	1,204,673,614.64	100.00	62,596,524.32

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	87,000,000.00	1 年以内	5.07
2	非关联方	86,000,000.00	1 年以内	5.01
3	非关联方	85,000,000.00	1 年以内	4.96
4	非关联方	74,580,000.00	1 年以内	4.35
5	非关联方	71,600,000.00	1 年以内	4.17
合 计	—	404,180,000.00	—	23.56

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	96,266,317.99	51.77	94,497,813.33	96.18
1 至 2 年	87,350,079.52	46.97	1,806,547.50	1.84

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	994,507.50	0.53	1,696,412.58	1.73
3 年以上	1,360,886.64	0.73	247,549.86	0.25
合 计	185,971,791.65	100.00	98,248,323.27	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间
1	非关联方	98,000,000.00	52.70	2 年以内
2	非关联方	6,160,000.00	3.31	1 年以内
3	非关联方	5,102,000.00	2.74	1 年以内
4	非关联方	3,920,000.00	2.11	1 年以内
5	非关联方	3,582,000.00	1.93	1 年以内
合 计	—	116,764,000.00	62.79	—

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 一年以上预付款项主要系未办理结算的土地预付款、工程及设备款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	38,510,825.18	100.00	14,359,457.07	37.29
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	38,510,825.18	100.00	14,359,457.07	37.29
组合小计	38,510,825.18	100.00	14,359,457.07	37.29
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	38,510,825.18	100.00	14,359,457.07	37.29

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	29,284,629.09	100.00	12,170,743.27	41.56
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	29,284,629.09	100.00	12,170,743.27	41.56
组合小计	29,284,629.09	100.00	12,170,743.27	41.56
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	29,284,629.09	100.00	12,170,743.27	41.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,193,045.73	47.24	909,997.34	14,676,652.43	50.13	733,832.62
1 至 2 年	5,725,180.25	14.87	572,098.23	652,393.94	2.23	65,239.39
2 至 3 年	639,944.48	1.66	319,972.25	2,970,883.00	10.14	1,485,441.51
3 至 4 年	2,967,955.00	7.71	2,671,159.51	2,267,864.29	7.74	2,041,077.86
4 至 5 年	2,267,864.29	5.89	2,041,077.86	8,352,818.51	28.52	7,517,536.66
5 年以上	8,716,835.43	22.63	7,845,151.88	364,016.92	1.24	327,615.23
合 计	38,510,825.18	100.00	14,359,457.07	29,284,629.09	100.00	12,170,743.27

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

项 目	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	3,588,318.30	2 年以内	9.32
2	非关联方	2,446,858.96	5 年以内	6.35
3	其他关联方	860,215.10	1 年以内	2.23
4	非关联方	698,927.77	5 年以上	1.81
5	非关联方	500,000.00	1-2 年	1.30
合 计	—	8,094,320.13	—	21.01

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5. 存货

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,911,416.55		12,911,416.55	18,812,165.97		18,812,165.97
低值易耗品	35,714.83		35,714.83	184,687.99		184,687.99

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,238,828.54		8,238,828.54	5,334,808.19		5,334,808.19
产成品（库存商品）	10,539,829.46		10,539,829.46	1,599,304.22		1,599,304.22
合 计	31,725,789.38		31,725,789.38	25,930,966.37		25,930,966.37

6. 长期应收款

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁（售后租回）保证金	22,500,000.00	
其他	131,672,152.01	113,175,402.00
小 计	154,172,152.01	
减：坏账准备	8,284,470.70	
合 计	145,887,681.31	113,175,402.00

注：长期应收款期末余额 154,172,152.01 元，其中 82,844,707.01 元系子公司荆州荆清水务有限公司应收荆州市建委的代建项目回购款；48,827,445.00 元系子公司湘潭双马环保有限公司应收的 BT 项目回购款；22,500,000.00 元系支付的融资租赁保证金。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南桑顿新能源有限公司 注(1)	权益法	30,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00	30,000,000.00	30.00	30.00			
亚洲证券有限公司 注(2)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	—	32,000,000.00	5,000,000.00	27,000,000.00	32,000,000.00	—	—	2,000,000.00		

注：(1)“湖南桑顿新能源有限公司”原名为“湖南桑德新能源动力科技有限公司”，属于 2011 年公司与母公司桑德集团有限公司共同投资组建的公司，该公司注册资本 10,000 万元。2012 年度公司以货币资金对其增加出资 2,700 万元，累计投资 3,000 万元，持股比例为 30%；

(2)亚洲证券有限公司被原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，全额计提了减值准备。

8. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	496,400,036.89	13,884,930.65	299,277.71	509,985,689.83
房屋及建筑物	347,006,131.18	4,649,786.95		351,655,918.13
机器设备	55,469,234.85	2,260,708.17	245,000.00	57,484,943.02
运输工具	7,606,692.53	1,507,298.95		9,113,991.48
管网及其他设备	86,317,978.33	5,467,136.58	54,277.71	91,730,837.20
二、累计折旧合计	32,013,133.08	21,963,587.59	91,160.26	53,885,560.41

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	11,854,611.74	11,876,028.50		23,730,640.24
机器设备	2,792,555.07	4,457,548.18	91,160.26	7,158,942.99
运输工具	4,795,413.62	973,478.02		5,768,891.64
管网及其他设备	12,570,552.65	4,656,532.89		17,227,085.54
三、固定资产减值准备累计金额合计				
无				
四、固定资产账面价值合计	464,386,903.81			456,100,129.42
房屋及建筑物	335,151,519.44			327,925,277.89
机器设备	52,676,679.78			50,326,000.03
运输工具	2,811,278.91			3,345,099.84
管网及其他设备	73,747,425.68			74,503,751.66

注：(1) 公司于 2012 年 5 月与中国外贸金融租赁有限公司签署了《融资租赁合同》【中贸租（2012）Z 字第 22 号】，将公司全资子公司湖北合加环境设备有限公司部分生产设备，以“售后回租”方式向其申请办理融资租赁业务，融资金额为 15,000 万元人民币，融资期限为 60 个月，租赁保证金为 2,250 万元，租赁款分 20 期支付，2012 年 7 月由于银行贷款利率调整，根据调整后融资利率计算累计应支付融资租赁款 172,424,685.00 元（原融资租赁合同累计应付融资租赁款 173,999,494.00 元）。截止 2012 年 12 月 31 日未确认融资费用为 17,133,200.00 元，累计已确认融资费用为 5,291,485.00 元。期末未支付的融资租赁款与未确认融资费用的净额为 135,960,480.00 元。

(2) 本期计提的折旧额为 21,449,068.47 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、湖南静脉园工程	94,649,932.88		94,649,932.88	21,291,128.72		21,291,128.72
2、安达市生活垃圾处理工程	76,441,405.98		76,441,405.98	51,980,440.69		51,980,440.69
3、涟水县生活垃圾卫生填埋项目	49,499,828.89		49,499,828.89			
4、明光市生活垃圾填埋场项目	17,195,894.02		17,195,894.02			
5、西安环保发电厂工程	15,578,636.43		15,578,636.43	14,743,109.94		14,743,109.94
6、包头南郊污水处理厂扩建工程	13,883,045.00		13,883,045.00	12,868,290.00		12,868,290.00
7、重庆市南川区生活垃圾处理工程	12,258,283.96		12,258,283.96	11,668,137.25		11,668,137.25
8、开县生活垃圾焚烧发电及餐厨垃圾处理项目	11,133,604.79		11,133,604.79			
9、其他工程	28,440,141.62		28,440,141.62	2,439,468.86		2,439,468.86
合 计	319,080,773.57		319,080,773.57	114,990,575.46		114,990,575.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入资产	其他减少	期末余额	利息资本化累计金额	资金来源
1、湖南静脉园工程	21,291,128.72	73,358,804.16			94,649,932.88		自有资金
2、安达市生活垃圾处理工程	51,980,440.69	24,460,965.29			76,441,405.98		自有资金
3、涟水县生活垃圾卫生填埋项目		49,499,828.89			49,499,828.89		自有资金
4、明光市生活垃圾填埋场项目		17,195,894.02			17,195,894.02		自有资金
5、西安环保发电厂工程	14,743,109.94	835,526.49			15,578,636.43		自有资金
6、包头南郊污水处理厂扩建工程	12,868,290.00	1,014,755.00			13,883,045.00		自有资金
7、重庆市南川区生活垃圾处理工程	11,668,137.25	590,146.71			12,258,283.96		自有资金
8、开县生活垃圾焚烧发电及餐厨垃圾处理项目		11,133,604.79			11,133,604.79		自有资金
合 计	112,551,106.60	178,089,525.35			290,640,631.95		

10. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,659,402,268.78	47,023,264.08		1,706,425,532.86
软件	1,189,761.84	909,763.22		2,099,525.06
生活垃圾处理专利权	1,908,605.00			1,908,605.00
商标权	70,944.49			70,944.49
土地使用权	31,225,200.00	3,656,553.00		34,881,753.00
自来水特许经营权	397,617,218.97	132,804.86		397,750,023.83
污水处理特许经营权	1,227,390,538.48	42,324,143.00		1,269,714,681.48
二、累计摊销额合计	238,046,373.83	84,744,048.15		322,790,421.98
软件	292,907.97	195,730.31		488,638.28
生活垃圾处理专利权	746,122.00	190,860.52		936,982.52
商标权	591.2	7094.44		7,685.64
土地使用权	683,379.06	727,430.94		1,410,810.00
自来水特许经营权	57,864,614.61	17,931,862.50		75,796,477.11
污水处理特许经营权	178,458,758.99	65,691,069.44		244,149,828.43
三、无形资产账面净值合计	1,421,355,894.95			1,383,635,110.88
软件	896,853.87			1,610,886.78
生活垃圾处理专利权	1,162,483.00			971,622.48
商标权	70,353.29			63,258.85

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	30,541,820.94			33,470,943.00
自来水特许经营权	339,752,604.36			321,953,546.72
污水处理特许经营权	1,048,931,779.49			1,025,564,853.05
四、减值准备合计	52,627.06			52,627.06
污水处理特许经营权	52,627.06			52,627.06
五、无形资产账面价值合计	1,421,303,267.89			1,383,582,483.82
软件	896,853.87			1,610,886.78
生活垃圾处理专利权	1,162,483.00			971,622.48
商标权	70,353.29			63,258.85
土地使用权	30,541,820.94			33,470,943.00
自来水特许经营权	339,752,604.36			321,953,546.72
污水处理特许经营权	1,048,879,152.43			1,025,512,225.99

注：本期摊销额为 84,703,998.97 元。

11. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末 减值准备
咸宁甘源水务有限公司	1,000,801.79			1,000,801.79	
咸宁兴源物资再生利用有限公司		7,932,589.25		7,932,589.25	
合 计	1,000,801.79	7,932,589.25		8,933,391.04	

注：（1）商誉本期增加 7,932,589.25 元系溢价收购咸宁兴源物资再生利用有限公司 80%的股权所致；

（2）期末不存在需计提商誉减值准备之情形。

12. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
富春管网用地权	401,537.22		18,958.08		382,579.14
富春水资源使用权	1,375,832.98		65,000.04		1,310,832.94
沭源土地使用费	2,239,963.90		127,391.28		2,112,572.62
其他	296,237.78	268,246.00	79,178.28		485,305.50
合 计	4,313,571.88	268,246.00	290,527.68		4,291,290.20

13. 递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,601,497.18	10,488,060.71
其中：坏账准备	17,288,340.41	10,174,903.94
长期股权投资减值准备	300,000.00	300,000.00
无形资产减值准备	13,156.77	13,156.77
政府补助	11,576,704.61	11,027,083.33
合 计	29,178,201.79	21,515,144.04

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	116,413,316.26
其中：坏账准备	114,360,689.20
长期股权投资减值准备	2,000,000.00
无形资产减值准备	52,627.06
政府补助	56,920,151.76
合 计	173,333,468.02

14. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提额	其他增加额	转回	转销	
一、坏账准备	74,767,267.59	48,213,190.27	76,505.32			123,056,963.18
二、长期股权投资减值准备	2,000,000.00					2,000,000.00
三、无形资产减值准备	52,627.06					52,627.06
合 计	76,819,894.65	48,213,190.27	76,505.32			125,109,590.24

注：其他增加系本期非同一控制下合并咸宁兴源物资再生利用有限公司所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款 注(1)	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款 注(2)	1,000,000.00	
保证借款 注(3)	535,000,000.00	410,000,000.00
信用借款		4,000,000.00
合 计	586,000,000.00	464,000,000.00

注：(1) 质押借款 5,000 万元系以临江溪污水处理收费权质押，同时由公司为子公司提供担保申请取得；

(2) 抵押借款 100 万元系子公司咸宁兴源物资再生利用有限公司以自有房产作为抵押申请取得；

(3) 保证借款 53,500 万元，其中：公司为子公司提供担保取得的借款金额为 3,000 万元；桑德集团有限公司为公司提供担保取得的借款金额为 23,000 万元；桑德集团有限公司以持有本公司股份 3,297 万股设立质押为公司提供担保取得的借款金额为 27,500 万元。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款

16. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,036,249.57	72,463,011.37
商业承兑汇票		
合 计	50,036,249.57	72,463,011.37

17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	241,094,046.81	73.58	293,659,969.34	77.95
1 至 2 年	42,920,332.35	13.10	34,503,951.56	9.16
2 至 3 年	14,538,719.92	4.44	6,167,880.79	1.64
3 年以上	29,090,126.76	8.88	42,393,941.54	11.25
合 计	327,643,225.84	100.00	376,725,743.23	100.00

(2) 期末无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要系未结算的材料及工程款。

18. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,409,346.82	68.65	35,128,037.71	93.85
1 至 2 年	5,927,414.47	23.37	1,636,821.00	4.37
2 至 3 年	1,518,421.00	5.99	389,675.50	1.04
3 年以上	503,865.50	1.99	276,510.00	0.74
合 计	25,359,047.79	100.00	37,431,044.21	100.00

(2) 期末无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

19. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,112,099.97	56,037,560.86	54,920,333.47	3,229,327.36
二、职工福利费		4,585,332.48	4,585,332.48	
三、社会保险费	43,015.79	12,702,056.99	12,601,118.14	143,954.64
四、住房公积金	21,115.00	4,323,271.66	4,301,893.66	42,493.00
五、工会经费和职工教育经费	212,872.08	561,024.64	558,273.59	215,623.13
合 计	2,389,102.84	78,209,246.63	76,966,951.34	3,631,398.13

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	815,542.55	-7,604,740.04
营业税	39,014,602.47	25,506,151.18
城市维护建设税	3,139,793.44	2,063,554.09
企业所得税	84,366,016.48	72,185,601.31
房产税	1,541,248.03	1,478,866.08
土地使用税	7,700,625.89	6,857,157.66
个人所得税	85,075.89	51,429.60
教育费附加	1,444,811.06	981,595.38
其他	3,336,493.14	1,451,812.88
合 计	141,444,208.95	102,971,428.14

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	79,249,140.58	61.02	53,166,860.63	51.96
1 至 2 年	6,678,597.12	5.14	15,597,849.07	15.24
2 至 3 年	10,731,659.01	8.26	10,371,593.16	10.14
3 年以上	33,229,796.75	25.58	23,182,856.21	22.66
合 计	129,889,193.46	100.00	102,319,159.07	100.00

(2) 期末欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项金额为 3,445,995.09 元。

22. 一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下**

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	49,940,000.00	
合 计	49,940,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	49,940,000.00	
信用借款		
合 计	49,940,000.00	

注：一年内到期的长期借款 4,994 万元系桑德集团有限公司以持有的公司股份 840 万股设立质押为公司提供担保申请取得。

23. 其他流动负债**(1) 明细项目**

项 目	期末余额	年初余额
短期融资债券	425,458,904.00	411,654,160.00
合 计	425,458,904.00	411,654,160.00

(2) 其他流动负债的说明

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
短期融资债券	100	2011年1月13日	365天	400,000,000.00	11,654,160.00	832,440.00	12,486,600.00		
短期融资债券	100	2012年2月24日	365天	400,000,000.00		25,458,904.00		25,458,904.00	425,458,904.00

24. 长期借款**(1) 长期借款按分类列示如下**

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款 注(1)	148,000,000.00	178,000,000.00
抵押借款		
保证借款 注(2)	299,930,000.00	285,980,000.00
信用借款	6,772,727.00	6,772,727.00
合 计	454,702,727.00	470,752,727.00

注：(1) 质押借款 14,800 万元，其中：以荆州市城南和草市污水处理收费权设立质押，同时由公司为子公司提供担保

取得的借款金额为 6,000 万元；以嘉鱼嘉清污水处理收费权设立质押，同时由桑德集团有限公司为子公司提供担保取得的借款金额为 2,300 万元；以枝江枝清污水处理收费权设立质押，同时由公司 & 子公司宜昌三峡水务有限公司提供担保取得的借款金额为 2,200 万元；以大冶清波的污水处理收费权设立质押，同时由公司 & 子公司宜昌三峡水务有限公司提供担保取得的借款金额为 2,800 万元；以荆门夏家湾污水处理收费权设立质押，同时由公司提供担保取得的借款金额为 1,500 万元；

(2) 保证借款 29,993 万元，其中：桑德集团有限公司为子公司提供担保取得的借款金额为 11,835 万元；公司为子公司提供担保取得的借款金额为 1,800 万元；公司和桑德集团有限公司共同为子公司借款提供担保取得的借款金额为 3,858 万元；桑德集团有限公司以持有的公司股份 750 万股设立质押为公司提供担保取得的借款金额为 12,500 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

① 期末余额：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	
					外币金额	本币金额
1、中信银行武汉分行	2012/9/18	2014/9/17	人民币	6.46		125,000,000.00
2、中国银行荆门东宝支行	2009/1/10	2017/1/6	人民币	5.94		60,000,000.00
3、中国工商银行南昌市北京西路支行	2005/7/1	2015/6/30	人民币	5.94		50,000,000.00
4、中国工商银行襄阳分行	2007/2/14	2016/2/12	人民币	5.31		39,250,000.00
5、上海浦东发展银行武汉分行	2009/8/4	2019/8/2	人民币	5.94		28,000,000.00
合 计	—	—		—	—	302,250,000.00

② 年初余额：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	年初余额	
					外币金额	本币金额
1、中国银行荆门东宝支行	2009/1/10	2017/1/6	人民币	5.94		73,000,000.00
2、中国工商银行南昌市北京西路支行	2005/7/1	2015/6/30	人民币	5.94		60,000,000.00
3、交通银行股份有限公司	2011/11/23	2013/11/23	人民币	7.65		50,000,000.00
4、中国工商银行襄阳分行	2007/2/14	2016/2/12	人民币	5.31		49,060,000.00
5、上海浦东发展银行武汉分行	2009/8/4	2019/8/4	人民币	5.94		32,000,000.00
合 计	—	—		—	—	264,060,000.00

25. 长期应付款

(1) 长期应付款分项列示

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	135,960,480.00	
合 计	135,960,480.00	

(2) 应付融资租赁款明细

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	153,093,680.00	
小计	153,093,680.00	
减：未确认融资费用	17,133,200.00	
合 计	135,960,480.00	

注：详见“财务报表附注五、8、固定资产”注释。

26. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
沭源自来水厂建设资金补贴	500,000.25	583,333.53
沭源自来水厂项目资金补贴 注(1)	5,270,000.00	
咸宁环境资源设备基地资金补贴 注(2)	15,833,333.33	17,833,333.33
咸宁环境资源设备基地技术改造资金补贴 注(3)	10,700,000.00	
荆州荆清城市污水和垃圾处理设施建设项目资金 注(4)	13,375,000.00	14,875,000.00
嘉鱼嘉清城市污水和垃圾处理设施建设项目资金 注(5)	9,081,818.18	9,000,000.00
嘉鱼嘉清城市污水和垃圾处理设施建设项目资金 注(6)	2,160,000.00	2,400,000.00
合 计	56,920,151.76	44,691,666.86

注：(1) 子公司江苏沭源自来水有限公司于 2012 年收到沭源自来水厂项目资金补贴 527 万元；

(2) 子公司湖北合加环境设备有限公司于 2008 年收到咸宁经济开发区管委会为支持在该区投资、建设的企业发展基金 2,000 万元，本期摊销 200 万元，累计摊销 416.67 万元；

(3) 子公司湖北合加环境设备有限公司于 2012 年收到咸宁经济开发区管委会技术改造资金 1,070 万元；

(4) 子公司荆州市荆清水务有限公司于 2009 年收到荆州市财政局支付的城市污水和垃圾处理设施建设项目新增中央预算内投资款 1,500 万元，本期摊销 150 万元，累计摊销 162.50 万元；

(5) 子公司嘉鱼嘉清水务有限公司收到嘉鱼县财政局支付的城市污水和垃圾处理设施建设项目新增中央预算内投资款 1,000 万元，本期摊销 91.82 万元，累计摊销 91.82 万元；

(6) 子公司嘉鱼嘉清水务有限公司于 2011 年收到嘉鱼县财政局支付的项目建设补贴款 240 万元，本期摊销 24 万元，累计摊销 24 万元；

27. 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	12,870,000			2,801,500	796,250	3,597,750	16,467,750
1、国家持股							

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	12,870,000			2,801,500	796,250	3,597,750	16,467,750
其中：境内非国有法人持股	12,870,000			2,574,000		2,574,000	15,444,000
境内自然人持股				227,500	796,250	1,023,750	1,023,750
4、外资持股							
二、无限售条件股份	400,486,140			80,218,233	946,275	81,164,508	481,650,648
1、人民币普通股	400,486,140			80,218,233	946,275	81,164,508	481,650,648
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	413,356,140			83,019,733	1,742,525	84,762,258	498,118,398

注：本期股份增加 84,762,258 元，其中 1,742,525 元股权激励行权增加所致，83,019,733 元系以资本公积转增股本所致。

28. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他 注（1）		145,601,142.00		145,601,142.00
资本溢价 注（2）	394,380,453.84	1,703,968,225.45	84,428,336.12	2,013,920,343.17
其他资本公积 注（3）	44,576,300.00	24,591,800.00		69,168,100.00
其中：股权激励成本	44,576,300.00	24,591,800.00		69,168,100.00
合 计	438,956,753.84	1,874,161,167.45	84,428,336.12	2,228,689,585.17

注：（1）根据公司 2011 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准桑德环境资源股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]1622 号）的核准，公司于 2012 年 12 月向全体股东按照每 10 股配售 3 股的比例进行配售股份，截至 2012 年 12 月 28 日止，公司实际配售股份 145,601,142 股，配股价格为 12.71 元/股。2013 年 1 月 9 日，该股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续并在深交所上市。

（2）本期资本溢价增加 1,703,968,225.45 元，其中配股产生的溢价增加 1,667,288,074.20 元，股票期权行权产生的溢价增加 36,680,151.25 元；资本溢价减少 84,428,336.12 元，其中 83,019,733.00 元系以资本公积转增股本所致，1,408,603.12 元系收购子公司少数股权减少资本溢价所致；

（3）其他资本公积增加 24,591,800.00 元系计提股权激励费用所致。

29. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	95,605,550.08	37,074,180.31		132,679,730.39
合 计	95,605,550.08	37,074,180.31		132,679,730.39

30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	627,201,415.74	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	627,201,415.74	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	429,942,614.46	—
减：提取法定盈余公积	37,074,180.31	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,509,866.50	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	978,559,983.39	

31. 营业收入和营业成本**（1）营业收入明细如下**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,100,910,595.80	1,599,546,464.67
其他业务收入	11,227,234.54	8,893,094.42
营业收入合计	2,112,137,830.34	1,608,439,559.09

（2）营业成本明细如下

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,298,644,079.96	1,015,874,842.65
其他业务成本	1,153,867.69	1,128,962.35
营业成本合计	1,299,797,947.65	1,017,003,805.00

（3）主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
污水处理业务	203,443,158.62	132,871,335.47	172,308,190.95	109,761,274.88
自来水业务	93,607,238.16	59,908,390.09	76,967,629.76	52,787,254.81
环保设备安装及技术咨询业务	231,662,282.02	96,487,386.60	189,223,355.50	92,655,898.64
市政施工	1,572,197,917.00	1,009,376,967.80	1,161,047,288.46	760,670,414.32
合 计	2,100,910,595.80	1,298,644,079.96	1,599,546,464.67	1,015,874,842.65

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中地区	2,013,408,505.82	1,239,987,113.24	1,524,708,042.44	967,871,172.64
江浙地区	37,190,274.26	27,624,885.57	31,177,122.23	21,633,551.32
北京及内蒙地区	50,311,815.72	31,032,081.15	43,661,300.00	26,370,118.69
合 计	2,100,910,595.80	1,298,644,079.96	1,599,546,464.67	1,015,874,842.65

(5) 公司本期前五名客户销售收入总额 503,530,000.00 元，占全部营业收入比例为 23.84%。

32. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员工资、福利费等	9,297,308.79	6,914,693.49
招待费	780,847.66	403,044.45
办公差旅费	1,518,848.41	798,611.60
折旧、摊销费用	3,895,085.90	3,838,006.70
其他	896,258.56	922,467.48
合 计	16,388,349.32	12,876,823.72

33. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人员工资、福利费等	28,333,085.33	20,854,782.44
折旧、摊销费用	9,062,712.30	8,020,073.57
办公差旅费	7,480,934.60	6,709,830.23
招待费	3,006,184.34	2,931,767.88
税费	13,108,329.02	11,681,259.20
中介机构费用	4,380,523.86	4,802,548.73
研发支出	15,273,821.01	6,060,838.66
股权激励费用	24,591,800.00	39,925,300.00
其他费用	2,669,665.11	1,683,266.34
合 计	107,907,055.57	102,669,667.05

34. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	119,955,857.34	69,746,834.10
减：利息收入	3,004,986.00	1,811,958.74
汇兑损失	47.19	
减：汇兑收益		76.49
手续费支出及其他	2,953,931.44	4,573,661.66
合 计	119,904,849.97	72,508,460.53

35. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	48,213,190.27	23,658,141.83
合 计	48,213,190.27	23,658,141.83

36. 营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

项 目	本期金额		上期金额	
	金 额	计入当期非经常性损益的金额	金 额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,064.11	4,064.11		
其中：固定资产处置利得	4,064.11	4,064.11		
政府补助	14,935,842.75	11,479,315.10	5,786,047.58	3,695,233.28
其他	703,903.40	703,903.40	503,791.69	503,791.69
合 计	15,643,810.26	12,187,282.61	6,289,839.27	4,199,024.97

(2) 政府补助明细如下

项 目	本期金额	上期金额
水费差价补贴	3,130,981.65	2,090,814.30
消防栓及低保户水费补贴	325,546.00	
摊销湖北合加企业发展基金	2,000,000.00	2,000,000.00
国债资金摊销	2,741,515.10	
税收返还	3,789,700.00	662,900.00
其他补助	2,948,100.00	1,032,333.28
合 计	14,935,842.75	5,786,047.58

37. 营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	14,902.21	14,902.21	39,758.61	39,758.61
合 计	14,902.21	14,902.21	39,758.61	39,758.61

38. 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	81,853,646.83	62,787,165.71
递延所得税调整	-7,663,057.75	-3,061,474.91
合 计	74,190,589.08	59,725,690.80

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	429,942,614.46	300,915,272.12
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	419,818,317.31	297,982,939.94
期初股份总数	S0	413,356,140	413,356,140
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	83,019,733	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	1,742,525	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	11	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	497,973,188	496,027,368
基本每股收益(I)		0.86	0.61
基本每股收益(II)		0.84	0.60
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	429,942,614.46	300,915,272.12
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	419,818,317.31	297,982,939.94
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		1,374,985	

项 目	代码	本期金额	上期金额
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		499,348,173	496,027,368
稀释每股收益(I)		0.86	0.61
稀释每股收益(II)		0.84	0.60

注：根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》和《企业会计准则第34号—每股收益》的规定，上年的普通股加权平均数、基本每股收益、稀释每股收益以公司2012年度资本公积金转增股本的方案为依据进行了重新计算。

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到的利息收入	3,004,986.00
收到的政府补贴	3,977,549.40
收到的往来及其他款项	87,359,605.44
合 计	94,342,140.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的管理费用及销售费用	20,733,262.54
往来款及其他	75,299,960.38
合 计	96,033,222.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
计入递延收益的财政补贴	16,970,000.00
合 计	16,970,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
融资租赁的保证金	22,500,000.00
融资租赁各期支付的租金	19,331,005.00
财务咨询及融资手续费	12,971,057.91
合 计	54,802,062.91

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	436,466,481.58	307,212,062.59
加：资产减值准备	48,213,190.27	23,658,141.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,449,068.47	16,466,537.63
无形资产摊销	84,703,998.97	71,537,067.57
长期待摊费用摊销	290,527.68	289,984.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-4,064.11	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	119,519,307.36	72,611,634.10
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,663,057.75	-3,061,474.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,798,823.01	-13,750,956.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-597,149,245.65	-449,678,413.53

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-211,276,383.11	148,199,832.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-111,248,999.30	173,484,416.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	2,095,226,473.91	355,725,014.71
减：现金的期初余额	355,725,014.71	146,946,854.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,739,501,459.20	208,778,160.35

（2） 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	2,095,226,473.91	355,725,014.71
其中：库存现金	120,809.96	104,185.37
可随时用于支付的银行存款	2,003,183,371.47	308,157,817.97
可随时用于支付的其他货币资金	91,922,292.48	47,463,011.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,095,226,473.91	355,725,014.71

六、关联方及关联交易**1. 本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
桑德集团有限公司	本公司之控股股东（母公司）	有限责任公司	北京市海淀区北下关街道皂君庙甲7号	文一波	一般经营项目：投资管理、资产管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；专业承包；经济贸易咨询；销售机械设备	10,000.00	44.71	44.71	文一波	72147216-3

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏沐源自来水有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏沐阳	胡泽林	自来水业务	4,000	100	100	75323883-0
北京合加环保有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	北京	骆敏	环保设备安装及咨询收入	1,000	100	100	75525585-3
包头鹿城水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	内蒙古包头	胡泽林	污水处理业务	11,000	100	100	76446760-4
南昌象湖水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	江西南昌	王志伟	污水处理业务	6,320	100	100	76976235-4
武汉合加环保工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北武汉	马勤思	固体废弃物处置工程建设业务	1,000	95	95	79632562-7
新疆华美德昌环保科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	新疆乌鲁木齐	郑振华	填埋气体发电及CDM项目业务	500	95	95	66364394-7
枝江枝清水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北枝江	刘晓林	污水处理业务	2,200	100	100	67645171-7
湖北合加环境设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北咸宁	胡新灵	环境设备制造	38,600	100	100	67037325-2
嘉鱼嘉清水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北嘉鱼	毛红艳	污水处理业务	3,000	100	100	67038914-X
嘉鱼甘泉水业有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北嘉鱼	毛红艳	自来水业务	500	100	100	67365195-9
荆州市荆清水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北荆州	吴宇波	污水处理业务	5,000	100	100	67365193-2
大冶清波水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北大冶	刘晓林	污水处理业务	1900	100	100	67977569-6
荆门夏家湾水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北荆门	王志伟	污水处理业务	5,000.00	100	100	73088095-1
浙江富春水务开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江桐庐	毛红艳	自来水业务	2,600.00	100	100	74580803-9
襄阳汉水清源水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北襄阳	刘晓林	污水处理业务	5,000.00	100	100	79056436-0
咸宁甘源水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北咸宁	王志伟	污水处理业务	1,300.00	85	85	79877064-4
宜昌三峡水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北宜昌	胡新灵	自来水业务及污水处理业务	20,000.00	70	70	74766979-X
安达安华环境有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江绥化	郑振华	城市垃圾填埋建设业务	2,300	100	100	56515812-0
陕西桑德灵通生物质电力有限公司	全资子公司	有限责任公司	陕西西安	胡新灵	生物质发电业务投资、咨询环保设备安装及咨询收入	500	100	100	56710056-3
湖南桑德静脉产业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南湘潭	文一波	园区相关开发和生活设施建设，科技孵化，技术转让、技术咨询、技术服务	8,000	100	100	56768170-8
重庆邦雅环保电力有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆南川	胡泽林	生活垃圾焚烧发电	7,000	100	100	56991200-4
湖南桑德环保工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南湘潭	胡泽林	研发固体废弃物处理技术、提供技术咨询	3,000	100	100	57863336-5
湘潭双马环保有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南湘潭	骆敏	生活垃圾收集系统和垃圾填埋工程的投资、建设、维护相关业务	2,100	100	100	58701107-4
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖南湘潭	吴宇波	医疗废弃物的处置、咨询、技术服务；环保工程的治理服务	300	100	100	58701922-8
淮南国新生物科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	安徽淮南	李天增	餐厨垃圾生物产品的研发、生产、销售	3,000	100	100	58721582-7
临朐邑清环保能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东临朐	李天增	生活垃圾焚烧发电	8,000	100	100	58717933-6
重庆绿能新能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆开县	马勤思	生活垃圾焚烧发电	8,000	100	100	59921403-9
明光市康清环保有限公司	全资子公司	有限责任公司	安徽明光	骆敏	生活垃圾填埋	800	100	100	05445226-4
双城市格瑞电力有限公司	全资子公司	有限责任公司	黑龙江双城	马勤思	生活垃圾焚烧发电	8,000	100	100	59847756-6
监利荆源水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北监利	孙宾	污水处理业务	1,000	100	100	05540842-5
吉林吉清环保有限公司	全资子公司	有限责任公司	吉林龙潭	李天增	生活垃圾填埋	1400	100	100	05407951-9
鄂州清和环境工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	赵达	污水处理业务	300	100	100	05812051-5
涟水涟清环保有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏涟水	胡新灵	生活垃圾填埋	1,600	100	100	06017397-4
襄阳楚德再生资源科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北襄阳	赵达	废弃电子产品处理、拆解、综合利用	3,000	51	51	05001893-8
老河口清源水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北老河口	赵达	污水处理业务	1,200	100	100	59718675-9

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安阳久佳环保服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南安阳	池光日	生活垃圾填埋	50	100	100	59240332-0
桐庐清和管道安装有限公司	全资子公司	有限责任公司	浙江桐庐	毛红艳	自来水报装	20	100	100	59957310-3
咸宁市兴源物资再生利用有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北咸宁	张毅军	废旧汽车回收	341	80	80	67645704-3

3. 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
文一波	实际控制人	----
Sound Water Ltd. (BVI)	同受实际控制人控制	----
Sound International Investment Holdings Ltd.(BVI)	同受实际控制人控制	----
Sound International Engineering Ltd.(BVI)	同受实际控制人控制	----
Sound International Engineering Ltd. Pte(SG)	同受实际控制人控制	----
桑德国际有限公司	同受实际控制人控制	----
北京桑德环境工程有限公司	同受实际控制人控制	70023636-4
北京市桑德环境技术发展有限公司	同受实际控制人控制	10201328-3
北京桑华环境技术开发有限公司	同受实际控制人控制	63305952-0
北京伊普国际水务有限公司	同受实际控制人控制	79670083-7
北京伊普桑德环境工程技术有限公司	同受实际控制人控制	66560175-9
湖南伊普环境工程有限公司	同受实际控制人控制	58702657-5
北京海斯顿水处理设备有限公司	同受实际控制人控制	66050386-9
广西漓清水务有限公司	同受实际控制人控制	68011927-4
抚顺清溪水务有限公司	同受实际控制人控制	69269630-0
姜堰姜源污水处理有限公司	同受实际控制人控制	69554073-1
韩城市颐清水务有限公司	同受实际控制人控制	68795433-6
商洛污水处理有限公司	同受实际控制人控制	68798136-9
烟台碧海水务有限公司	同受实际控制人控制	55090124-1
榆林市靖洲水务有限公司	同受实际控制人控制	69110833-5
安阳明波水务有限公司	同受实际控制人控制	79824119-5
西安秦清水务有限公司	同受实际控制人控制	66318758-2
西安户清水务有限公司	同受实际控制人控制	66318114-8
海南百川水务有限公司	同受实际控制人控制	69318977-3
大冶鸿涟水务有限公司	同受实际控制人控制	55390141-5
长沙县湘海水务有限公司	同受实际控制人控制	57221939-0
西安渭清水务有限公司	同受实际控制人控制	56602086-0
洪泽泽清水务有限公司	同受实际控制人控制	56530078-0
汉中汉源水务有限公司	同受实际控制人控制	57351189-5
安阳泰元水务有限公司	同受实际控制人控制	69217044-8
抚顺清旭环保有限公司	同受实际控制人控制	58072329-8
鞍山天清水务有限公司	同受实际控制人控制	59090128-9
鞍山清朗水务有限公司	同受实际控制人控制	59481314-7
鞍山清畅水务有限公司	同受实际控制人控制	59481313-9
姜堰市湊泲水务有限公司	同受实际控制人控制	59397142-6
桑德泗阳水务有限公司	同受实际控制人控制	05664824-4
北京绿盟投资有限公司	同受桑德集团控制	13557285-1

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京市桑德水技术发展有限公司	同受桑德集团控制	63367366-x
北京桑德水务有限公司	同受桑德集团控制	77155267-1
湖州浙清水务有限公司	同受桑德集团控制	78772668-0
湖北济楚水务有限公司	同受桑德集团控制	78448224-6
通辽碧波水务有限公司	同受桑德集团控制	79362422-6
北京肖家河污水处理有限公司	同受桑德集团控制	60037551-9
北京国中生物科技有限公司	同受桑德集团控制	75415590-6
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	同受桑德集团控制	78302484-1
湖北汇楚危险废物处置有限公司	同受桑德集团控制	76740356-9
湖北竹清环境工程有限公司	同受桑德集团控制	66547053-3
湖北文峪环境工程有限公司	同受桑德集团控制	66547054-1
湖南桑顿新能源有限公司	同受桑德集团控制	58701921-X
康保华源新能源有限公司	同受桑德集团控制	57008603-7
北京谷润通农业有限公司	同受桑德集团控制	59767800-8

注：2012 年度，原“湖南桑德新能源动力科技有限公司”名称变更为“湖南桑顿新能源有限公司”。

4. 关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例%
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	设备销售	市场定价	26,160,834.19	25.10
湖北汇楚危废处置有限公司	设备销售	市场定价	593,277.93	0.57
北京国中生物科技有限公司	设备销售	市场定价	2,905,982.92	2.79
合 计			29,660,095.04	28.46

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例%
北京桑德环境工程有限公司	工程结算	市场定价	11,178,983.00	10.73
北京海斯顿水处理设备有限公司	购买设备	市场定价	2,700.00	0.13
北京谷润通农业有限公司	采购办公用品	市场定价	28,288.00	0.15
合 计			11,209,971.00	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例%
北京桑德环境工程有限公司	工程结算	市场定价	3,571,087.86	4.45
合 计			3,571,087.86	

(3) 关联担保情况

截止 2012 年 12 月 31 日，桑德集团有限公司为本公司及子公司提供担保的余额为 85,987 万元，担保发生的关联交易详见“财务报表附注、五、合并财务报表重要项目注释、15、短期借款，22、一年内到期的非流动负债，24、长期借款”所述。

(4) 关联方资产转让情况

公司子公司湖北合加环境设备有限公司以 2,711,578.59 元的价格收购了母公司桑德集团有限公司持有的公司子公司浙江富春水务开发有限公司 7.69% 的股权；

公司子公司湖北合加环境设备有限公司以 2,600 万元的价格收购了桑德集团有限公司持有的公司子公司湖南桑德静脉产业发展有限公司 32.50% 的股权。

(5) 其他关联交易

经公司董事会审议通过，公司 2011 年度与母公司桑德集团有限公司共同投资组建“湖南桑顿新能源有限公司”（原名为“湖南桑德新能源动力科技有限公司”），该公司注册资本 10,000 万元，公司与母公司桑德集团有限公司的出资比例分别为 30% 和 70%，本期出资为二期出资，各股东分别以现金出资 2,700 万元与 6,300 万元。

5. 关联方应收应付款项

I. 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	北京桑德环境工程有限公司	860,215.10	
应收账款	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	5,448,906.00	
应收账款	湖北汇楚危废处置有限公司	635,107.00	
应收账款	北京国中生物科技有限公司	3,400,000.00	

II. 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	83,706.20	81,006.20
应付账款	北京桑德环境工程有限公司	11,588,040.50	12,329,147.92
预收款项	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司		13,900,000.00
其他应付款	桑德集团有限公司	3,445,995.09	1,110,874.09
其他应付款	北京桑德环境工程有限公司	284,000.00	284,000.00
其他应付款	北京绿盟投资有限公司		1,947,976.42
其他应付款	湖南桑顿新能源有限公司		8,500,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	湖北汇楚危废处置有限公司	50,000.00	

七、股份支付

2010 年 12 月，公司 2010 年第四次临时股东大会决议通过《桑德环境资源股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）》相关议案，根据议案规定，公司拟授予激励对象 913.87 万份股票期权，每份股票期权拥有在授权日起 5 年内的可行权日以行权价格和行权条件购买 1 股“桑德环境”股票的权利。本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行 913.87 万股“桑德环境”股票。本次激励计划授予的股票期权的行权价格确定为 22.15 元，授权日为 2010 年 12 月 21 日。

2011 年度及 2012 年度，因分红、行权和配股导致股份数量发生变化及部分激励对象离职等原因，经公司董事会决议，对公司股票期权激励计划（草案修订稿）授予的股票期权数量及价格进行调整，调整后的相关情况如下表所示：

项目	首次股票激励	2011 年度调整后	2012 年度调整后
授予股票期权数	股票期权激励计划： ①首次授予8,238,700份； ②预留期权900,000份。 合计9,138,700份。	股票期权激励计划调整后： ①首次授予7,172,600份； ②预留期权授予900,000份。 合计 8,072,600 份。	股票期权激励计划调整后： ①首次授予6,883,325份； ②预留期权授予746,750份。 合计 7,630,075 份。
涉及的标的股票	9,138,700 股	8,072,600 股	7,630,075 股
激励对象人数	首次授予 43 人，合计 43 人	首次授予41人，预留期权授予26人，合计67人	首次授予37人，预留期权授予22人，合计59人

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，将限制性股票授予激励对象，应按权益工具的公允价值，将取得的激励对象服务计入成本费用，同时增加资本公积。2012 年度公司计提期权成本确认的费用为 2,459.18 万元，累计计提费用 6,916.80 万元；同时增加资本公积 2,459.18 万元，累计增加资本公积 6,916.80 万元。

八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据公司董事会作出的关于 2012 年度利润分配的预案,拟以公司目前总股本 643,719,540 股为基数,向全体股东每 10 股派现金红利 1.00 元(含税),拟派现金股利 64,371,954.00 元;

2、根据公司 2011 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准桑德环境资源股份有限公司配股的批复》(证监许可[2012]1622 号)的核准,公司于 2012 年 12 月向全体股东按照每 10 股配售 3 股的比例进行配售股份,截至 2012 年 12 月 28 日止,公司实际配售股份 145,601,142 股。2013 年 1 月 9 日,该股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续并在深交所上市,公司于 2013 年 1 月 18 号完成工商变更登记手续;

3、公司及母公司桑德集团有限公司(以下简称“桑德集团”)签订协议,公司拟于 2013 年度分别就桑德集团所控股的北京国中生物科技有限公司(以下简称“国中生物”)及湖北危险废物处置有限公司(以下简称“湖北危废”)签订《委托运营服务协议》,桑德集团拟将其所持国中生物及湖北危废全部经营性资产委托给公司经营管理;

4、经公司董事会审议,公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行待偿还余额不超过 15 亿元的短期融资券及发行待偿还余额不超过 15 亿元的中期票据。

十一、其他重要事项

1. 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

详见“财务报表附注七、股份支付”所述。

2. 其他

(1)截止 2012 年 12 月 31 日,公司控股股东桑德集团有限公司将持有本公司的股份质押总数为 22,126.20 万股,占公司股本总数的 44.42%,占其持有本公司股份的 99.35%。

(2)2012 年 1 月公司股票期权激励计划首次授予的第一个行权期行权条件已获满足,经公

司董事会会议审议，批准公司激励对象对公司授予的股票期权进行行权。截至 2012 年 1 月 6 日止，共计 1,742,525 份桑德环境股票期权成功行权。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	237,860,000.00	13.24		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,542,667,204.43	85.92	91,207,185.71	5.91
按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,542,667,204.43	85.92	91,207,185.71	5.91
组合小计	1,542,667,204.43	85.92	91,207,185.71	5.91
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,000,000.00	0.84		
合 计	1,795,527,204.43	100.00	91,207,185.71	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	76,219,800.00	6.35		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	1,118,872,409.31	93.24	58,013,764.74	5.19
按账龄分析法计提坏账的应收账款	1,118,872,409.31	93.24	58,013,764.74	5.19
组合小计	1,118,872,409.31	93.24	58,013,764.74	5.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,900,000.00	0.41		
合 计	1,199,992,209.31	100.00	58,013,764.74	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,300,727,849.08	72.43	65,036,392.46	1,087,760,680.60	90.65	54,388,034.03
1 至 2 年	237,166,115.14	13.21	23,716,611.51	29,902,824.63	2.49	2,990,282.46
2 至 3 年	4,604,336.13	0.26	2,302,168.07	1,131,413.56	0.09	565,706.78

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
3 至 4 年	91,413.56	0.01	82,272.20			
4 至 5 年						
5 年以上	77,490.52	0.01	69,741.47	77,490.52	0.01	69,741.47
合 计	1,542,667,204.43	85.92	91,207,185.71	1,118,872,409.31	93.24	58,013,764.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
1	84,800,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
2	62,600,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
3	49,500,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
4	17,160,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
5	13,200,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
6	10,600,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	237,860,000.00		—	—

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
1	4,900,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
2	4,600,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
3	4,000,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
4	1,500,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	15,000,000.00		—	—

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	87,000,000.00	1 年以内	4.85
2	非关联方	86,000,000.00	1 年以内	4.79
3	非关联方	85,000,000.00	1 年以内	4.73
4	子公司	84,800,000.00	1 年以内	4.72
5	非关联方	74,580,000.00	1 年以内	4.15
合 计	—	417,380,000.00	—	23.24

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	333,213,386.77	88.11		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	26,678,025.89	7.05	8,654,045.16	32.44
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	26,678,025.89	7.05	8,654,045.16	32.44
组合小计	26,678,025.89	7.05	8,654,045.16	32.44
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,305,587.48	4.84		
合 计	378,197,000.14	100.00	8,654,045.16	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	278,358,228.25	89.55		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	19,189,442.95	6.17	7,106,498.97	37.03
按账龄分析法计提坏账的其他应收款	19,189,442.95	6.17	7,106,498.97	37.03
组合小计	19,189,442.95	6.17	7,106,498.97	37.03
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,316,652.60	4.28		
合 计	310,864,323.80	100.00	7,106,498.97	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	13,562,072.97	3.59	678,103.65	10,700,402.71	3.44	535,020.14
1 至 2 年	4,630,145.60	1.22	463,014.56	313,982.01	0.1	31,398.20
2 至 3 年	310,749.09	0.08	155,374.55	2,043,679.45	0.66	1,021,839.73
3 至 4 年	2,043,679.45	0.54	1,839,311.51			
4 至 5 年				6,131,378.78	1.97	5,518,240.90
5 年以上	6,131,378.78	1.62	5,518,240.89			
合 计	26,678,025.89	7.05	8,654,045.16	19,189,442.95	6.17	7,106,498.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
1	112,607,916.76	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
2	65,668,558.64	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
3	49,782,760.44	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
4	30,228,412.72	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
5	22,682,622.66	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
6	20,026,756.36	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
7	10,883,879.60	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
8	10,832,479.59	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
9	10,500,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	333,213,386.77		—	—

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
1	5,985,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
2	4,810,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
3	2,347,497.48	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
4	2,290,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
5	1,853,090.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
6	1,020,000.00	0	0	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	18,305,587.48		—	—

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
1	子公司	112,607,916.76	4 年以内	29.77
2	子公司	65,668,558.64	2 年以内	17.36
3	子公司	49,782,760.44	1-2 年	13.16
4	子公司	30,228,412.72	1 年以内	7.99
5	子公司	22,682,622.66	1-2 年	6.00
合 计	—	280,970,271.22	—	74.28

(3) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏沐源自来水有限公司	成本法	32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00	80.00	80.00				
北京合加环保有限责任公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80.00	80.00				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
包头鹿城水务有限公司	成本法	99,000,000.00	99,000,000.00		99,000,000.00	90.00	90.00				
南昌象湖水务有限公司	成本法	57,200,000.00	57,200,000.00		57,200,000.00	90.51	90.51				
武汉合加环保工程有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00	95.00				
新疆华美德昌环保科技有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	95.00	95.00				
枝江枝清水务有限公司	成本法	17,600,000.00	17,600,000.00		17,600,000.00	80.00	80.00				
湖北合加环境设备有限公司	成本法	386,000,000.00	386,000,000.00		386,000,000.00	100.00	100.00				
嘉鱼嘉清水务有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	80.00	80.00				
嘉鱼甘泉水务有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	80.00	80.00				
荆州市荆清水务有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60.00	60.00				
大冶清波水务有限公司	成本法	15,200,000.00	15,200,000.00		15,200,000.00	80.00	80.00				
荆门夏家湾水务有限公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00	95.00	95.00				
宜昌三峡水务有限公司	成本法	140,000,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00	70.00	70.00				
襄阳汉水清漪水务有限公司	成本法	48,500,000.00	48,500,000.00		48,500,000.00	97.00	97.00				
咸宁甘源水务有限公司	成本法	12,044,500.00	12,044,500.00		12,044,500.00	85.00	85.00				
陕西桑德灵通生物质电力有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	80.00	80.00				
安达安华环境有限公司	成本法	18,400,000.00	3,680,000.00	14,720,000.00	18,400,000.00	80.00	80.00				
湖南桑德静脉产业发展有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00	67.50	67.50				
重庆邦雅环保电力有限公司	成本法	11,200,000.00	11,200,000.00		11,200,000.00	80.00	80.00				
湖南桑德环保工程有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80.00	80.00				
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	80.00	80.00				
湘潭双马环保有限公司	成本法	18,900,000.00	9,900,000.00	9,000,000.00	18,900,000.00	90.00	90.00				
淮南国新生物科技有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	90.00	90.00				
临朐邑清环保能源有限公司	成本法	14,400,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00	90.00	90.00				
咸宁兴源物资再生利用有限公司	成本法	9,548,000.00		9,548,000.00	9,548,000.00	80.00	80.00				
重庆绿能新能源有限公司	成本法	14,400,000.00		14,400,000.00	14,400,000.00	90.00	90.00				
襄阳楚德再生资源科技有限公司	成本法	4,590,000.00		4,590,000.00	4,590,000.00	90.00	90.00				
双城市格瑞电力有限公司	成本法	14,400,000.00		14,400,000.00	14,400,000.00	90.00	90.00				
明光市康清环保有限公司	成本法	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00	90.00	90.00				
监利荆源水务有限公司	成本法	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00	90.00	90.00				
吉林吉清环保有限公司	成本法	12,600,000.00		12,600,000.00	12,600,000.00	90.00	90.00				
鄂州清和环境工程有限公司	成本法	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00	90.00	90.00				
涟水涟清环保有限公司	成本法	14,400,000.00		14,400,000.00	14,400,000.00	90.00	90.00				
湖南桑顿新能源有限公司	权益法	30,000,000.00	3,000,000.00	27,000,000.00	30,000,000.00	30.00	30.00				
亚洲证券有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00				2,000,000.00		
合 计		1,196,432,500.00	1,056,874,500.00	139,558,000.00	1,196,432,500.00			-	2,000,000.00		

注：本期长期股权投资增减变动情况详见“财务报表附注四、企业合并及合并财务报表”。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,609,661,567.48	1,250,050,645.97
其他业务收入	96,700.00	50,900.00
营业收入合计	1,609,758,267.48	1,250,101,545.97

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期金额	上期金额
主营业务成本	983,832,137.52	796,778,546.26
其他业务成本	700.00	
营业成本合计	983,832,837.52	796,778,546.26

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
环保设备安装及技术咨询业务	171,350,700.48	68,215,169.72	121,460,764.97	62,898,131.94
市政施工	1,438,310,867.00	915,616,967.80	1,128,589,881.00	733,880,414.32
合 计	1,609,661,567.48	983,832,137.52	1,250,050,645.97	796,778,546.26

(4) 公司本期前五名客户销售收入总额 503,530,000.00 元，占全部营业收入比例为 31.28%。

5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	370,741,803.09	261,362,114.11
加：资产减值准备	34,740,967.16	19,939,893.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	426,924.42	352,321.10
无形资产摊销	324,396.19	275,381.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	83,033,315.57	43,073,700.49

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,211,145.07	-2,990,984.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,311,051.14	-9,326,527.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-648,652,250.02	-538,236,389.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,126,065.16	117,005,098.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-187,411,002.68	-108,545,392.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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变动情况：		
现金的期末余额	1,967,773,777.20	299,636,641.54
减：现金的期初余额	299,636,641.54	86,092,018.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,668,137,135.66	213,544,622.55

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,064.11	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,479,315.10	详见附注五、36
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		

项 目	金 额	注 释
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	689,001.19	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-153,194.70	
23. 所得税影响额	-1,894,888.55	
合 计	10,124,297.15	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	23.88	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.32	0.84	0.84

（2） 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	21.47	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.26	0.60	0.60

注：上年度每股收益变化详见“财务报表附注五、39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程”注释。

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）

或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

单位：万元

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注 释
货币资金	209,522.65	35,572.50	173,950.15	489.00	主要系 2012 年度收到配股资金所致
应收账款	161,459.21	114,207.71	47,251.50	41.37	主要系业务增长，应收账款相应增加所致
在建工程	31,908.08	11,499.06	20,409.02	177.48	主要系子公司扩大基建项目投入所致
资本公积	222,868.96	43,895.68	178,973.28	407.72	主要系本期溢价配股增加所致
未分配利润	97,856.00	62,720.14	35,135.86	56.02	主要系净利润增加所致

（2）利润表

单位：万元

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度%	注 释
营业收入	211,213.78	160,843.96	50,369.82	31.32	主要系业务增长，收入结转增加所致
营业成本	129,979.79	101,700.38	28,279.41	27.81	主要系营业收入增长，相应成本结转增加所致
财务费用	11,990.48	7,250.85	4,739.63	65.37	增加系借款增加，融资费用增加所致

十四、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 27 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

桑德环境资源股份有限公司

二〇一三年三月二十七日