

# 审 计 报 告

大信审字(2007)第 0526 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 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者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

按照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 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月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： 吕华文

中 国 · 武 汉

中国注册会计师： 陈立新

2007 年 7 月 28 日

## 资产负债表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项 目	注释号	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	49,938,997.64	29,097,773.23	79,667,405.96	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	八、2	172,725,680.00	165,770,128.40	134,621,865.98	109,757,061.22
预付款项	八、3	91,231,056.04	60,456,511.30	20,333,393.03	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	八、4	12,622,231.36	89,640,718.92	14,935,931.67	62,955,440.50
买入返售金融资产					
存货	八、5	851,628.96	3,260.00	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		327,369,594.00	344,968,391.85	250,289,821.12	232,165,283.53
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	八、6	5,644,144.43	5,644,144.43		
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、7	10,000,000.00	294,624,827.66	10,700,000.00	285,824,827.66
投资性房地产					
固定资产	八、8	180,602,740.66	160,414.87	187,200,001.77	86,861.55
在建工程	八、9	465,997,913.45		420,497,480.91	
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	八、10	4,695,130.47		4,800,009.44	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	八、11	6,535,271.74		6,632,628.98	
递延所得税资产	八、12	3,557,668.12	3,359,153.90	2,771,281.36	2,529,180.51
其他非流动资产					
非流动资产合计		677,032,868.87	303,788,540.86	632,601,402.46	288,440,869.72
资产总计		1,004,402,462.87	648,756,932.71	882,891,223.58	520,606,153.25

法定代表人：文一波

公司财务负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

## 资产负债表（续）

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

项目	注释号	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	八、14	110,900,000.00	110,000,000.00	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	八、15	38,000,000.00	38,000,000.00		
应付账款	八、16	62,702,601.04	54,672,886.72	54,689,078.31	38,023,434.94
预收款项	八、17	2,431,057.50		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	八、18	861,661.01	181,754.15	773,597.62	199,570.93
应交税费	八、19	45,610,864.62	23,831,246.89	20,679,833.05	10,856,129.23
应付利息		359,329.00		352,699.00	101,745.00
应付股利		204,860.00	204,860.00		
其他应付款	八、20	43,454,489.63	66,927,172.55	36,253,386.71	27,607,708.97
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					
<b>流动负债合计</b>		<b>304,524,862.80</b>	<b>293,817,920.31</b>	<b>214,126,548.59</b>	<b>176,788,589.07</b>
<b>非流动负债：</b>					
递延收益	八、21	956,204.38			
长期借款	八、22	291,600,000.00		295,600,000.00	
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					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>292,556,204.38</b>		<b>295,600,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>597,081,067.18</b>	<b>293,817,920.31</b>	<b>509,726,548.59</b>	<b>176,788,589.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	八、23	199,642,300.00	199,642,300.00	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积	八、24	110,018,006.21	110,018,006.21	105,073,861.78	105,073,861.78
减：库存股					
盈余公积	八、25	25,657,064.02	25,657,064.02	25,657,064.02	25,657,064.02
一般风险准备					
未分配利润	八、26	43,195,299.61	19,621,642.17	31,593,638.38	31,593,638.38
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>378,512,669.84</b>	<b>354,939,012.40</b>	<b>343,817,564.18</b>	<b>343,817,564.18</b>
少数股东权益		28,808,725.85		29,347,110.81	
<b>所有者权益合计</b>		<b>407,321,395.69</b>	<b>354,939,012.40</b>	<b>373,164,674.99</b>	<b>343,817,564.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,004,402,462.87</b>	<b>648,756,932.71</b>	<b>882,891,223.58</b>	<b>520,606,153.25</b>

法定代表人：文一波

公司财务负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

## 利润表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	注释号	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		115,519,801.36	102,524,369.76	76,790,935.23	53,083,328.61
其中：营业收入	八、27	115,519,801.36	102,524,369.76	76,790,935.23	53,083,328.61
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		72,309,394.21	87,890,635.56	60,643,041.08	44,502,001.09
其中：营业成本	八、28	52,048,622.98	77,447,315.33	49,767,805.10	37,277,219.46
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		2,590,420.42	1,619,394.28	1,306,349.80	953,761.10
业务及管理费					
销售费用	八、29	3,967,697.51		180,104.17	
管理费用	八、30	5,515,431.35	2,926,522.58	5,052,529.02	3,689,408.34
财务费用	八、31	6,055,936.01	3,105,782.25	2,154,629.10	1,276,446.48
资产减值损失	八、32	2,131,285.94	2,791,621.12	2,181,623.89	1,305,165.71
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）					6,939,846.53
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）		43,210,407.15	14,633,734.20	16,147,894.15	15,521,174.05
加：营业外收入	八、33	649,758.94		320.65	
减：营业外支出	八、34	1,025,449.18	3,507.00	76,350.13	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）		42,834,716.91	14,630,227.20	16,071,864.67	15,521,074.05
减：所得税费用	八、35	10,492,280.65	4,823,063.42	252,449.23	-309,247.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,342,436.26	9,807,163.78	15,819,415.44	15,830,321.71
归属于母公司所有者的净利润		33,380,821.22	9,807,163.78	15,830,321.70	15,830,321.71
少数股东损益		-1,038,384.96		-10,906.26	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.17		0.09	
（二）稀释每股收益					

法定代表人：文一波

公司财务负责人：吴晓东

会计机构负责人：郭利萍

## 现金流量表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	130,545,196.29	58,054,000.00	34,416,350.32	22,000,000.00
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	13,386,162.24	77,058,164.85	53,317,555.69	74,422,626.97
经营活动现金流入小计	143,931,358.53	135,112,164.85	87,733,906.01	96,422,626.97
购买商品、接受劳务支付的现金	15,526,211.74	15,112,229.87	46,144,704.13	43,163,180.09
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	3,657,710.15	1,052,607.13	2,250,867.71	762,595.13
支付的各项税费	12,070,043.83	8,727,897.29	1,684,370.13	1,492,802.53
支付其他与经营活动有关的现金	9,958,851.82	68,742,313.44	36,893,067.15	27,124,203.10
经营活动现金流出小计	41,212,817.54	93,635,047.73	86,973,009.12	72,542,780.85
经营活动产生的现金流量净额	102,718,540.99	41,477,117.12	760,896.89	23,879,846.12
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	1,150,359.05			
投资活动现金流入小计	1,150,359.05			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,931,561.84	85,330.00	79,151,998.44	37,420.00
投资支付的现金	56,700,000.00	66,200,000.00		57,200,000.00
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	98,810.95			
投资活动现金流出小计	124,730,372.79	66,285,330.00	79,151,998.44	57,237,420.00
投资活动产生的现金流量净额	-123,580,013.74	-66,285,330.00	-79,151,998.44	-57,237,420.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	500,000.00		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00		6,000,000.00	
取得借款收到的现金	11,000,000.00	10,000,000.00	151,500,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	11,500,000.00	10,000,000.00	157,500,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00		21,950,000.00	21,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,366,935.57	6,596,944.99	8,425,033.90	1,317,524.00
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	20,366,935.57	6,596,944.99	30,375,033.90	22,517,524.00
筹资活动产生的现金流量净额	-8,866,935.57	3,403,055.01	127,124,966.10	42,482,476.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-29,728,408.32	-21,405,157.87	48,733,864.55	9,124,902.12
加：期初现金及现金等价物余额	79,667,405.96	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	49,938,997.64	29,097,773.23	75,847,068.12	31,165,581.28

## 现金流量表（续）

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2007年1-6月

单位：（人民币元）

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	33,380,821.22	9,807,163.78	15,830,321.71	15,830,321.71
加：少数股东损益	-1,038,384.96		-10,906.27	
资产减值准备	2,131,285.94	2,791,621.12	2,181,623.89	1,305,165.71
固定资产折旧	6,965,293.43	11,776.68	2,415,854.97	3,469.21
无形资产摊销	110,678.97		108,995.64	
长期待摊费用摊销	135,464.19		36,164.11	
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）				
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）	5,292,341.00	3,070,200.00	2,197,163.56	1,317,524.00
投资损失（收益以“-”填列）				-6,939,846.53
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-786,386.76	-829,973.39	-474,423.90	-387,634.22
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）				
存货的减少（增加以“-”填列）	-120,404.48	306,996.41	72,899.42	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-14,119,062.66	-80,606,883.72	-54,717,573.24	-19,727,209.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	70,766,895.10	106,926,216.24	33,120,777.00	32,478,055.45
其他				
经营活动产生的现金流量净额	102,718,540.99	41,477,117.12	760,896.89	23,879,846.12
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	49,938,997.64	29,097,773.23	75,847,068.12	31,165,581.28
减：现金的期初余额	79,667,405.96	50,502,931.10	27,113,203.57	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				
现金及现金等价物净增加额	-29,728,408.32	-21,405,157.87	48,733,864.55	9,124,902.12

### 合并所有者权益变动表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

2007年06月30日

单位：（人民币）元

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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			合计
一、上年年末余额	181,493,000.00	105,073,861.78		25,657,064.02		32,440,608.86		344,664,534.66	29,532,288.16	374,196,822.82
加：会计政策变更						-846,970.48		-846,970.48	-185,177.35	-1,032,147.83
前期差错更正										
二、本年年初余额	181,493,000.00	105,073,861.78		25,657,064.02		31,593,638.38		343,817,564.18	29,347,110.81	373,164,674.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,149,300.00	4,944,144.43				11,601,661.23		34,695,105.66	-538,384.96	34,156,720.70
（一）本年净利润						33,380,821.22		33,380,821.22	-1,038,384.96	32,342,436.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		4,944,144.43						4,944,144.43		4,944,144.43
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		4,944,144.43						4,944,144.43		4,944,144.43
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
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		4,944,144.43				33,380,821.22		38,324,965.65	-1,038,384.96	37,286,580.69
（三）所有者投入和减少资本									500,000.00	500,000.00
1. 所有者投入资本									500,000.00	500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配						-3,629,859.99		-3,629,859.99		-3,629,859.99
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配						-3,629,859.99		-3,629,859.99		-3,629,859.99
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	18,149,300.00					-18,149,300.00				
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	18,149,300.00					-18,149,300.00				
四、本年年末余额	199,642,300.00	110,018,006.21		25,657,064.02		43,195,299.61		378,512,669.84	28,808,725.85	407,321,395.69

## 合并所有者权益变动表

编制单位：合加资源发展股份有限公司  
币)元

2007年06月30日

单位：(人民

项目	上年同期金额									
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	合计		
一、上年年末余额	181,493,000.00	103,873,861.78		21,082,232.26		-8,732,876.93		297,716,217.11	23,955,634.77	321,671,851.88
加：会计政策变更						-2,529,001.57		-2,529,001.57	-214,300.22	-2,743,301.79
前期差错更正										
二、本年年初余额	181,493,000.00	103,873,861.78		21,082,232.26		-11,261,878.50		295,187,215.54	23,741,334.55	318,928,550.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						15,830,321.71		15,830,321.71	5,989,093.73	21,819,415.44
（一）本年净利润						15,830,321.71		15,830,321.71	-10,906.27	15,819,415.44
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
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						15,830,321.71		15,830,321.71	-10,906.27	15,819,415.44
（三）所有者投入和减少资本									6,000,000.00	6,000,000.00
1. 所有者投入资本									6,000,000.00	6,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
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										
四、本年年末余额	181,493,000.00	103,873,861.78		21,082,232.26		4,568,443.21		311,017,537.25	29,730,428.28	340,747,965.53

# 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

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。

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：199,642,300.00 元

公司经营范围：市政给水、污水处理项目投资及运营；城市垃圾及工业固体废弃物处置及危险废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理、相关设备的生产与销售、技术咨询及配套服务；高科技产品开发；货物进出口和技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策和会计估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表遵循企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### （一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (三) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本为计量属性；但以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、非同一控制下的企业合并、具有商业实质的非货币性资产交换、债务重组等以公允价值计量。

### (四) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

### (五) 外币折算

对发生的外币业务，按照交易发生日的基准汇率折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额，按资产负债表日基准汇率折算为人民币记账，发生的差额作为汇兑损益核算。其中属于筹建期发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的规定进行处理；其他计入当期损益。

### (六) 金融资产和金融负债的核算

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入

当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

期末，本公司对以公允价值计量且其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检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面

价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

#### （七）金融资产转移的确认与计量

（1）金融资产转移的确认条件：公司收取金融资产现金流量的合同权利终止，或将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

#### （2）金融资产转移的计量

①公司金融资产整体转移的，以转移收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计利得之和，扣除所转移金融资产的账面价值，确认为金融资产整体转移损益；

②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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，并按终止确认部分收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，扣除所转移金融资产的账面价值后的差额，确认为金融资产转移损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

#### （八）应收款项坏账准备的计提方法

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

与公司控制关联方单位发生的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。

#### (九) 存货的确认和计量

1、存货主要包括：原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得时按实际成本入账。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；包装物、低值易耗品在领用时，采用一次摊销法进行摊销。

3、资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司在中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，如由于损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，存货成本不可收回时，提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十) 长期股权投资的确认和计量

1、长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行的权益性证券的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的长期股权投资：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其初始投资成本；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其初始投资成本；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其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

3、资产负债表日，对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资，当存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

#### (十一) 投资性房地产的确认和计量

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

2、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。

3、对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4、资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

#### (十二) 固定资产的确认和计量

1、固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；(2)使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产按照成本进行初始计量。

4、固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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、资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

#### (十三) 在建工程的确认和计量

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### (十四) 无形资产的确认和计量

1、无形资产按实际成本进行初始计量，即以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出作为无形资产成本。

2、能合理预见无形资产为公司带来未来经济利益期限的，视为使用寿命有限的无形资产；无法合理预见无形资产为公司带来未来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命有限的无形资产，采用直线法，按照预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中较短期限分期摊销；使用寿命不确定的无形资产在持有期间不摊销，但每年末均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

4、资产负债表日，对无形资产进行减值测试。当存在减值迹象时，按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。

#### (十五) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产（除存货、消耗性生物资产、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值时，以单项资产为基础估计其可收回金额。

2、可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十六) 借款费用的确认和计量

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化。中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可

使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化金额

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，确定为应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

## (十七) 收入确认原则

### 1、销售商品

销售商品收入同时满足以下条件，则予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足以下条件：收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入企业、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

### (十八) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，如果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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (十九) 企业所得税的确认和计量

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果预计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (二十) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 五、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正

#### (一) 会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则。根据企业会计准则规定，对公司会计政策进行了相应修改。同时，在编制比较财务报表时，根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，对相关事项进行了追溯调整。

1、2003 年 6 月，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，该事项为同一控制下的企业合并。扣除摊销后，2006 年期末股权投资差额余额为 3,803,429.19 元，由此调减 2007 年 1 月 1 日留存收益 3,803,429.19 元，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、本公司按照原会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备、长期股权投资减值准备、固定资产减值准备。根据新会计准则规定，将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，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

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。

4、公司在编制 2006 年度财务报告时,根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号)规定,编制了“新旧会计准则股东权益差异调节表”,实际调整数与前表存在差异,现将差异情况说明如下:

新旧会计准则股东权益差异调节表

项 目 名 称	原披露金额	实际调整金额	注释
2006 年 12 月 31 日股东权益 (原会计准则)	344,664,534.66	344,664,534.66	
长期股权投资差额	-3,803,429.19	-3,613,257.73	(1)
其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-3,803,429.19	-3,613,257.73	
所得税	2,995,267.03	2,766,287.25	(2)
其他 (少数股东权益)	29,537,214.25	29,347,110.81	
2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	373,393,586.75	373,164,674.99	

注: (1) 长期股权投资差额系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,所产生的股权投资差额 3,803,429.19 元,该事项为同一控制下的企业合并。追溯调整时应调减母公司所有者权益 3,613,257.73,调减少数股东权益 190,171.46 元。原表全部调减了母公司所有者权益。

(2) 追溯调整递延所得税资产时,计算子公司北京合加环保有限责任公司企业所得税时按 33% 税率计算,实际税率应为 15%,多确认递延所得税资产 219,130.21 元,由此应增加

少数股东权益 1,826.25 元(原表未确认此项少数股东权益)。

原表追溯调整子公司江苏沐源自来水有限公司递延所得税资产 9,761.55 元,其中归属于母公司所有者权益 7,809.24 元,归属与少数股东权益 1,952.31 元。因无确凿证据表明,在可抵扣暂时性差异转回的未来期间,江苏沐源自来水有限公司能够产生足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异,因此不确认此项递延所得税资产。

另外荆门夏家湾水务有限公司未确认其子公司浙江富春水务开发有限公司调整递延所得税资产所产生的少数股东权益,因增加少数股东权益 194.08 元。因此追溯调整递延所得税资产时,应增加少数股东权益 6,946.42 元。

## (二) 会计估计变更以及会计差错更正

公司无会计估计变更以及会计差错更正事项。

## 六、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)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。

## 七、控股子公司、参股公司及合并财务报表范围

### 1、控股子公司

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
荆门夏家湾水务有限公司	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

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
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
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	100.00	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

注: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。

## 2、参股公司

公司名称	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围
亚洲证券有限责任公司	103,290.00	200.00	0.19	证券承销、自营、代理、投资咨询,收购和兼并,基金和资产管理
襄樊汉水清漪水务有限公司	5,000.00	1,000.00	20.00	污水投资项目的投资,污水处理,水处理技术的开发

## 3、合并财务报表范围变化

2007年1月10日公司与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,公司持股比例95%,本年将其纳入合并财务报表范围。

## 八、合并资产负债表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
现 金	56,877.48	41,684.57

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
银行存款	49,882,120.16	79,625,721.39
合 计	49,938,997.64	79,667,405.96

注：银行存款中含定期存单 215.00 万元，于 2007 年 10 月 16 日到期；2,300.00 万元为银行承兑汇票保证金存款。

## 2、应收账款

账 龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	175,283,876.37	94.35	8,764,193.82	139,592,662.64	98.43	6,979,633.13
1-2年	6,895,552.72	5.65	689,555.27	2,232,040.52	1.57	223,204.05
合 计	182,179,429.09	100.00	9,453,749.09	141,824,703.16	100.00	7,202,837.18

注：(1) 期末应收账款中含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其关联企业的设备款 44,047,755.58 元；

(2) 期末余额中前 5 名总额为 176,494,334.25 元，占应收账款期末余额的 96.88%；

(3) 期末较 2006 年 12 月 31 日增加 40,354,725.93 元，主要系本期收入增加所致。

## 3、预付款项

账 龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金 额 (元)	比例 (%)	金 额 (元)	比例 (%)
1年以内	80,326,592.74	88.04	11,387,184.03	56.00
1-2年	10,451,597.00	11.46	8,946,209.00	44.00
2-3年	452,866.30	0.50		
合 计	91,231,056.04	100.00	20,333,393.03	100.00

注：(1) 期末余额中前 5 名总额为 85,230,252.34 元，占预付账款期末余额的 93.42%；

(2) 预付款项中含支付给持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及关联企业款项 79,588,974.34 元，增加主要系本期支付北京桑德环保集团有限公司购宜昌三峡水务有限公司股权款所致。

#### 4、其他应收款

账龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	9,660,528.25	71.60	483,026.41	12,106,489.93	76.03	605,324.49
1-2年	3,823,027.29	28.34	382,302.73	3,816,406.92	23.97	381,640.69
2-3年	8,009.92	0.06	4,004.96			
合计	13,491,565.46	100.00	869,334.10	15,922,896.85	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 3,443,348.00 元；

(2) 期末余额中前 5 名总额为 8,083,800.50 元，占其他应收款期末余额的 59.92%。

#### 5、存货

项目	2007年6月30日 (元)		2006年12月31日 (元)	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	842,037.56		721,075.28	
低值易耗品	9,591.40		10,149.20	
合计	851,628.96		731,224.48	

#### 6、可供出售金融资产

项目	2007年6月30日 公允价值(元)	2006年12月31日 公允价值(元)
可供出售债权		
可供出售权益工具		
其他	5,644,144.43	
合计	5,644,144.43	

注：可供出售金融资产系公司原持有的湖北三环科技股份有限公司法人股权，自 2007 年 6 月 8 日起可上市流通。截止 2007 年 6 月 30 日，公司持有股份 671,123 股，占该公司股本比例 0.14%。2007 年 6 月 30 日深圳证券交易所收盘价为每股 8.41 元。

## 7、长期股权投资

被投资单位	持股 比例	核算 方法	2007年6月30日		2006年12月31日	
			(元)		(元)	
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
亚洲证券有限公司	0.19%	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
襄樊汉水清滴水务有限公司	20.00%	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	
湖北三环科技股份有限公司					700,000.00	
合 计			12,000,000.00	2,000,000.00	12,700,000.00	2,000,000.00

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，对该投资全额计提了减值准备。

(2) 公司持有的湖北三环科技股份有限公司股份 671,123 股，自 2007 年 6 月 8 日起可上市流通，根据公司会计政策，转入可供出售金融资产。

## 8、固定资产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原价合计	203,609,803.57	472,287.40	136,727.97	203,945,363.00
其中：房屋建筑物	70,871,725.16			70,871,725.16
机器设备	28,717,366.81	2,960.00		28,720,326.81
运输设备	1,705,238.51		136,727.97	1,568,510.54
管道设备	101,481,348.43	103,268.00		101,584,616.43
其他设备	834,124.66	366,059.40		1,200,184.06
(2) 累计折旧合计	16,357,174.74	6,965,293.43	32,472.89	23,289,995.28
其中：房屋建筑物	6,176,546.09	1,568,370.30		7,744,916.39
机器设备	4,368,669.75	1,058,765.86		5,427,435.61
运输设备	395,107.55	142,071.26		537,178.81
管道设备	5,070,098.60	4,089,711.38	32,472.89	9,127,337.09
其他设备	346,752.75	106,374.63		453,127.38
(3) 固定资产减值准备	52,627.06			52,627.06
其中：房屋建筑物	52,627.06			52,627.06
机器设备				
运输设备				
管道设备				
其他设备				

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 固定资产账面价值	187,200,001.77			180,602,740.66
其中: 房屋建筑物	64,642,552.01			63,074,181.71
机器设备	24,348,697.06			23,292,891.20
运输设备	1,310,130.96			1,031,331.73
管道设备	96,411,249.83			92,457,279.34
其他设备	487,371.91			747,056.68

## 9、在建工程

项 目	预算数 (万元)	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日	工程进度	资金 来源
南昌象湖污水处理厂工程	18,500	166,054,009.75	7,503,152.48		173,557,162.23	96.43%	自筹
包头南郊污水处理厂扩建工程	31,570	250,520,193.22	37,133,011.56		287,653,204.78	91%	自筹
江苏沐源自来水厂工程	12,908	3,812,480.74	730,384.36		4,542,865.10		自筹
横村给水管网工程	395	110,797.20	131,801.14		242,598.34		自筹
其他			2,083.00		2,083.00		
合 计	63,373	420,497,480.91	45,500,432.54		465,997,913.45		

## 10、无形资产

类 别	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年6月30日
(1) 无形资产原价合计	5,037,500.00	5,800.00		5,043,300.00
其中: 特许经营权	5,000,000.00			5,000,000.00
软件	37,500.00	5,800.00		43,300.00
(2) 累计摊销合计	237,490.56	110,678.97		348,169.53
其中: 特许经营权	235,507.22	108,695.64		344,202.86
软件	1,983.34	1,983.33		3,966.67
(3) 无形资产减值准备合计				
其中: 特许经营权				
软件				
(4) 无形资产账面价值合计	4,800,009.44			4,695,130.47
其中: 特许经营权	4,764,492.78			4,655,797.14
软件	35,516.66			39,333.33

### 11、长期待摊费用

项 目	原始金额 (元)	2006年12月31日 (元)	本年增加额 (元)	本年摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	2007年6月30日 (元)	剩余摊销 年限(年)
富春水资源使用权	1,950,000.00	1,700,833.18		32,500.02	281,666.84	1,668,333.16	25.75
富春管网用地权	568,740.00	496,327.74		9,479.16	81,891.42	486,848.58	25.75
沭源土地使用费	2,930,000.00	2,876,920.30		63,695.64	116,775.34	2,813,224.66	22.08
沭源厂区双回电路建设费	202,000.00	185,166.65		20,200.02	37,033.37	164,966.63	4.08
其他	1,411,488.06	1,373,381.11	38,106.95	9,589.35	47,696.30	1,401,898.71	
合 计	7,062,228.06	6,632,628.98	38,106.95	135,464.19	294,134.89	6,535,271.74	

### 12、递延所得税资产

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
暂时性差异的资产、负债项目	3,557,668.12	2,771,281.36
其中: 坏账准备	2,880,301.19	2,093,914.43
长期股权投资减值准备	17,366.93	17,366.93
固定资产减值准备	660,000.00	660,000.00
合 计	3,557,668.12	2,771,281.36

### 13、资产减值准备

项 目	2006年12月31日	本年计提额	本期减少		2007年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	8,189,802.36	2,133,280.83			10,323,083.19
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	2,133,280.83			12,375,710.25

### 14、短期借款

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
信用借款	900,000.00	900,000.00
担保借款		

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
质押借款	110,000,000.00	100,000,000.00
合 计	110,900,000.00	100,900,000.00

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

(2) 质押借款中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3,000万股（占公司股份总数的15.03%）质押给宜昌市商业银行股份有限公司，为本公司借款提供质押担保，借款期限为2006年12月19日—2007年12月18日，年利率为6.426%，质押期限自2006年12月22日起，期限为一年。上述质押已于2006年12月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳公司办理了相关登记手续；

质押借款中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，为本公司借款提供质押担保，实际借款期限为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。

#### 15、应付票据

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
银行承兑汇票	38,000,000.00	
合 计	38,000,000.00	

#### 16、应付账款

账 龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金 额 (元)	比 例 (%)	金 额 (元)	比 例 (%)
1年以内	34,538,250.78	55.08	42,352,567.70	77.44
1-2年	21,632,280.17	34.50	7,852,718.72	14.36

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
2-3年	830,225.19	3.27		
3年以上	4,483,791.89	7.15	4,483,791.89	8.20
合计	62,702,601.04	100.00	54,689,078.31	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 8,273,009.20 元；

(2) 期末 3 年以上应付账款 4,483,791.89 元，系未支付的材料款；

(3) 应付账款前 5 名 34,754,405.16 元，占期末余额的 55.43%。

#### 17、预收账款

账龄	2007年6月30日		2006年12月31日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
1年以内	2,431,057.50	100.00		
合计	2,431,057.50	100.00		

#### 18、应付职工薪酬

项目	2006年12月31日 (元)	本期增加	本期支付	2007年6月30日 (元)
1. 工资奖金津贴补贴	373,993.84	3,262,107.20	3,266,033.06	370,067.98
2. 职工福利费	288,714.90	137,127.92	111,631.82	314,211.00
3. 社会保险费	20,054.17	393,179.72	387,758.09	25,475.80
其中：(1) 医疗保险费	1,687.56	140,708.04	142,046.14	349.46
(2) 基本养老保险费	16,678.28	228,329.59	222,079.31	22,928.56
(3) 年金缴费				
(4) 失业保险费	1,167.19	15,512.42	14,991.99	1,687.62
(5) 工伤保险费	418.74	6,167.11	6,173.21	412.64
(6) 生育保险费	102.40	2,462.56	2,467.44	97.52

项 目	2006年12月31日 (元)	本期增加	本期支付	2007年6月30日 (元)
4. 住房公积金	9,055.65	126,274.20	98,705.60	36,624.25
5. 工会经费	21,897.53	6,434.80	1,785.58	26,546.75
6. 职工教育经费	59,881.54	33,711.09	4,857.40	88,735.23
7. 非货币性福利				
8. 解除劳动关系给予的补偿				
9. 其他支出		600.00	600.00	
合 计	773,597.63	3,959,434.93	3,871,371.55	861,661.01

#### 19、应交税费

项 目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
增值税	27,910,297.54	9,176,718.86
营业税	1,603,917.32	2,671,363.76
城市维护建设税	2,159,692.78	791,433.58
企业所得税	6,029,557.55	7,611,457.03
个人所得税	6,852,147.06	12,576.82
教育费附加	936,127.70	349,806.11
地方教育发展费	85,958.08	62,829.57
其 他	33,166.59	3,647.32
合 计	45,610,864.62	20,679,833.05

20、其他应付款 2007年6月30日 43,454,489.63元

2006年12月31日 36,501,342.73元

注：(1) 期末余额中前5名总额为34,548,802.91元，占其他应付款期末余额的79.51%；

(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11,668,959.73元。

## 21、递延收益

类别	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
沭源自来水厂建设资金补贴	956,204.38	
合计	956,204.38	

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43,795.62元。

## 22、长期借款

项目	2007年6月30日 (元)	2006年12月31日 (元)
信用借款	9,500,000.00	8,500,000.00
保证借款	265,000,000.00	270,000,000.00
质押借款	17,100,000.00	17,100,000.00
合计	291,600,000.00	295,600,000.00

### 明细借款如下：

借款单位	类别	日期	利率%	金额 (元)	担保单位
中国银行东宝区支行 注(1)	质押	2003.01.28--2011.01.27	5.76	17,100,000.00	北京桑德环保集团有限公司
中国银行沭阳支行注(2)	保证	2005.01.10--2010.01.09	7.61	35,000,000.00	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	6.12	25,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
	保证	2006.01.13--2014.12.15	6.12	35,900,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
	保证	2006.07.11--2014.12.15	6.39	59,100,000.00	北京桑德环保集团有限公司 合加资源发展股份有限公司
中国工商银行南昌市北京西路支行 注(5)	保证	2005.07.01--2015.06.30	6.12	60,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司
	保证	2006.01.06--2015.05.29	6.12	50,000,000.00	北京桑德环保集团有限公司

借款单位	类别	日期	利率%	金额 (元)	担保单位
沭阳县财政局 注(6)	信用	2007.01.18-2009.12.31	无息	1,000,000.00	
合 计				291,600,000.00	

注:(1)质押借款系荆门夏家湾水务有限公司向荆门市中国银行东宝区支行借款 3000 万元,期限为 8 年,年利率 5.76%,借款期限 2003 年 1 月 28 日--2011 年 1 月 27 日,截止 2006 年 12 月 31 日已累计归还 1290 万元,该公司将污水处理收费权作价 1500 万元设立质押担保,北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤消担保。

(2) 2005 年 1 月,江苏沭源自来水有限公司向中国银行沭阳支行借款 4,000 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。本期归还借款 500 万元。

(3) 2004 年 10 月,江苏沭源自来水有限公司向沭阳县财政局国债资金借款 350 万元,期限为 15 年,宽限期 4 年,利率为同期银行存款利率加 0.3 个百分点,借款期限 2004 年 10 月 26 日—2019 年 10 月 25 日;

2006 年 8 月,江苏沭源自来水有限公司向沭阳县财政局国债资金借款 500 万元,期限为 15 年,宽限期 4 年,利率为同期银行存款利率加 0.3 个百分点,其中 260 万借款期限从 2006 年 08 月 01 日—2021 年 07 月 31 日、240 万借款期限从 2006 年 08 月 15 日—2021 年 08 月 14 日。

(4) 2005 年 12 月,包头鹿城水务有限公司向中国工商银行包头市昆区支行借款 2500 万元,期限为 132 个月,年利率 6.12%,借款期限 2005 年 12 月 31 日—2014 年 12 月 15 日,由本公司和北京桑德环保集团有限公司分别为该借款提供不可撤消担保。

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。

2006 年 1 月,南昌象湖水务有限公司向中国工商银行南昌市北京西路支行借款 5000 万元,期限为 113 个月,年利率 6.12%,借款期限 2006 年 1 月 6 日—2015 年 5 月 29

日，由北京桑德环保集团有限公司为该借款提供连带责任担保。

(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沭源自来水有限公司，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。

## 23、股本

项 目	2006年12月31日		本期增减变动			2007年6月30日	
	金额	比例	送股	其他	小计	金额	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	6,500,000.00	3.58%	650,000.00		650,000.00	7,150,000.00	3.58%
3、其他内资持股	93,743,000.00	51.65%	9,374,300.00		9,374,300.00	103,117,300.00	51.65%
其中：境内非国有法人持股	93,743,000.00	51.65%	9,374,300.00		9,374,300.00	103,117,300.00	51.65%
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。

## 24、资本公积

项 目	2006年12月31日 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	2007年6月30日 (元)
股本溢价	80,343,094.05			80,343,094.05
股权投资准备	6,878,396.49			6,878,396.49

项 目	2006年12月31日 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	2007年6月30日 (元)
其他资本公积	17,852,371.24	4,944,144.43		22,796,515.67
合 计	105,073,861.78	4,944,144.43		110,018,006.21

注:本期其他资本公积增加是由于公司原持有的湖北三环科技股份有限公司的股权自2007年6月8日起转为无限售条件的股份,公司将对其投资确认为可供出售金融资产,其公允价值与原账面价值的差额计入资本公积。

## 25、盈余公积

项 目	2006年12月31日 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	2007年6月30日 (元)
法定盈余公积	25,657,064.02			25,657,064.02
合 计	25,657,064.02			25,657,064.02

## 26、未分配利润

项 目	金 额 (元)
年初未分配利润	32,440,608.86
加: 会计政策变更追溯调整	-846,970.48
期初未分配利润	31,593,638.38
加: 本期净利润	33,380,821.22
减: 提取法定盈余公积金	
支付普通股股利	3,629,859.99
转作股本的普通股股利	18,149,300.00
期末未分配利润	43,195,299.61

## 27、营业收入

类 别	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
(一) 主营业务收入	115,495,842.56	76,766,925.92
其中: 市政施工收入	14,165,342.97	28,051,797.00
污水处理收入	5,656,819.83	5,719,865.33

类 别	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
自来水收入	2,800,044.55	1,136,228.10
环保设备销售及安装收入	92,873,635.21	41,859,035.49
(二)其他业务收入	23,958.80	24,009.31
合 计	115,519,801.36	76,790,935.23

注：(1) 本期收入增加的原因主要系环保设备销售及安装收入增加所致；

(2) 公司前五名客户收入总额为102,094,238.12元，占主营业务收入的88.40%；

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

## 28、营业成本

类 别	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
(一)主营业务成本	52,045,564.10	49,767,805.10
其中：市政施工成本	5,968,071.68	19,356,248.00
污水处理成本	2,129,261.08	2,341,180.29
自来水成本	3,496,878.72	771,593.90
环保设备销售及安装成本	40,451,352.62	27,298,782.91
(二)其他业务成本	3,058.88	
合 计	52,048,622.98	49,767,805.10

注：公司前五名客户采购总额为25,138,752.72元，占主营业务成本的48.30%。

29、销售费用 本期累计数 3,967,697.51 元  
上年同期累计数 180,104.17 元

注：本期销售费用较上年同期大幅增加主要系江苏沐源自来水有限公司管网设备折旧增加所致(2006年7月结转固定资产)。

30、管理费用 本期累计数 5,515,431.35 元  
上年同期累计数 5,052,529.02 元

### 31、财务费用

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
利息支出	6,031,131.00	2,197,163.56
减：利息收入	66,350.33	57,097.86
金融机构手续费	91,155.34	14,563.40
合 计	6,055,936.01	2,154,629.10

### 32、资产减值损失

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
坏账损失	2,131,285.94	2,181,623.89
合 计	2,131,285.94	2,181,623.89

### 33、营业外收入

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
工程补助递延收益	43,795.62	
水费补贴	598,808.45	
其他	7,154.87	320.65
合 计	649,758.94	320.65

注：(1)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。本期确认递延收益 43,795.62 元。

(2)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 598,808.45 元。

### 34、营业外支出

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
各种罚款支出	9,449.18	100.00
捐赠赞助支出	1,005,000.00	
其 他	11,000.00	76,250.13
合 计	1,025,449.18	76,350.13

### 35、所得税费用

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
本期所得税费用	11,278,667.41	725,394.42
递延所得税费用	-786,386.76	-472,945.19
合 计	10,492,280.65	252,449.23

## 九、母公司会计报表主要项目注释

### 1、 应收账款

账 龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	171,893,822.05	98.43	8,594,691.10	113,419,183.95	98.07	5,670,959.20
1-2年	2,745,552.72	1.57	274,555.27	2,232,040.52	1.93	223,204.05
合 计	174,639,374.77	100.00	8,869,246.37	115,651,224.47	100.00	5,894,163.25

### 2、 其他应收款

账 龄	2007年6月30日			2006年12月31日		
	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比例 (%)	坏账准备 (元)
1年以内	89,835,365.50	99.99	202,625.08	63,342,414.08	100.00	386,973.58
1-2年	8,865.00	0.01	886.50			
合 计	89,844,230.50	100.00	203,511.58	63,342,414.08	100.00	386,973.58

注：期末余额中对子公司往来余额为 85,782,863.82 元。其中：江苏沐源自来水有限公司 33,400,000.00 元、南昌象湖水务有限公司 2,000,000.00 元、包头鹿城水务有限公司 48,552,863.82、浙江富春水务开发有限公司 1,830,000.00 元。

### 3、长期股权投资

被投资单位	2007年6月30日		2006年12月31日	
	(元)		(元)	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
亚洲证券有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
襄樊汉水清漪水务有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
湖北双环科技股份有限公司			700,000.00	
北京合加环保有限责任公司	30,828,195.78		30,828,195.78	
江苏沐源自来水有限公司	28,572,879.10		28,572,879.10	
荆门夏家湾水务有限公司	59,523,752.78		59,523,752.78	
包头鹿城水务有限公司	99,000,000.00		99,000,000.00	
南昌象湖水务有限公司	57,200,000.00		57,200,000.00	
武汉合加环保工程有限公司	9,500,000.00			
合 计	296,624,827.66	2,000,000.00	287,824,827.66	2,000,000.00

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，对该投资全额计提了减值准备。

(2) 公司持有的湖北双环科技股份有限公司股份 671,123 股，自 2007 年 6 月 8 日起可上市流通，根据公司会计政策，转入可供出售金融资产。

(3) 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。

### 4、营业收入

类 别	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
(一)主营业务收入	102,517,285.96	53,066,928.61
其中：市政施工收入	14,165,342.97	28,051,797.00
环保设备销售及安装收入	88,351,942.99	25,015,131.61
(二)其他业务收入	7,083.80	16,400.00
合 计	102,524,369.76	53,083,328.61

## 5、 营业成本

类 别	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
(一) 主营业务成本	77,447,315.33	37,277,219.46
其中: 市政施工成本	5,968,071.68	19,542,518.63
环保设备销售及安装成本	71,479,243.65	17,734,700.83
(二) 其他业务成本		
合 计	77,447,315.33	37,277,219.46

## 6、 资产减值损失

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
坏账损失	2,791,621.12	1,305,165.71
合 计	2,791,621.12	1,305,165.71

## 7、 所得税费用

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
本期所得税费用	5,653,036.81	78,386.56
递延所得税费用	-829,973.39	-387,634.22
合 计	4,823,063.42	-309,247.66

## 十、 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 13,386,162.24 元

其中:

上海京科投资管理有限公司	5,000,000.00
宜昌三峡水务有限公司	5,000,000.00
北京桑德环保集团有限公司	2,500,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金 9,958,851.82 元

其中：

宜昌三峡水务有限公司	5,000,000.00
北京桑德环保集团有限公司	1,274,402.63
退投标保证金	671,998.00
中介机构费用	1,340,945.37
差旅交通费	416,698.98
招待费	396,890.80
办公费	262,450.23

3、现金流量表补充资料

补 充 资 料	合并数		母公司数	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	33,380,821.22	15,830,321.71	9,807,163.78	15,830,321.71
加：少数股东损益	-1,038,384.96	-10,906.27		
资产减值准备	2,131,285.94	2,181,623.89	2,791,621.12	1,305,165.71
固定资产折旧	6,965,293.43	2,415,854.97	11,776.68	3,469.21
无形资产摊销	110,678.97	108,995.64		
长期待摊费用摊销	135,464.19	36,164.11		
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）				
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）	5,292,341.00	2,197,163.56	3,070,200.00	1,317,524.00
投资损失（收益以“-”填列）				-6,939,846.53
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-786,386.76	-474,423.90	-829,973.39	-387,634.22
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）				
存货的减少（增加以“-”填列）	-120,404.48	72,899.42	306,996.41	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-14,119,062.66	-54,717,573.24	-80,606,883.72	-19,727,209.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	70,766,895.10	33,120,777.00	106,926,216.24	32,478,055.45
其他				
经营活动产生的现金流量净额	102,718,540.99	760,896.89	41,477,117.12	23,879,846.12
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动				

补充资料	合并数		母公司数	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
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	49,938,997.64	75,847,068.12	29,097,773.23	31,165,581.28
减：现金的期初余额	79,667,405.96	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				
现金及现金等价物净增加额	-29,728,408.32	48,733,864.55	-21,405,157.87	9,124,902.12

## 十一、分部报告

### 1、按行业划分

项 目	污水处理		自来水		环保及技术咨询	
	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)
一、营业收入	5,656,819.83	5,719,865.33	2,800,044.55	1,490,131.98	107,038,978.18	69,556,928.61
其中：对外交易收入	5,656,819.83	5,719,865.33	2,800,044.55	1,490,131.98	107,038,978.18	69,556,928.61
分部间交易收入						
二、营业费用	2,134,917.89	2,545,368.67	6,888,165.07	1,439,049.84	49,580,599.07	47,269,840.56
三、营业利润（亏损）	7,917,365.27	1,960,579.55	-6,588,444.11	-718,705.27	41,881,485.99	14,906,019.87
四、资产总额	601,713,037.13	491,193,367.88	157,772,988.22	158,900,252.51	636,587,335.39	454,629,729.68
五、负债总额	531,900,148.17	262,133,644.94	102,694,176.41	92,788,768.35	245,346,182.21	139,969,229.36
项 目	抵销		合计			
	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)		
一、营业收入			115,495,842.56	76,766,925.92		
其中：对外交易收入			115,495,842.56	76,766,925.92		
分部间交易收入			-	-		
二、营业费用			58,603,682.03	51,254,259.07		
三、营业利润（亏损）			43,210,407.15	16,147,894.15		
四、资产总额	391,670,897.87	351,066,323.83	1,004,402,462.87	753,657,026.24		
五、负债总额	282,859,439.61	81,982,581.94	597,081,067.18	412,909,060.71		

## 2、按地区划分

项 目	湖北		江苏		浙江		北京	
	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)
一、营业收入	108,174,105.79	58,786,793.94	3,993,065.65	719,471.71	807,303.60	770,660.27	51,907,929.06	16,490,000.00
其中：对外交易收入	108,174,105.79	58,786,793.94	3,993,065.65	719,471.71	807,303.60	770,660.27	2,521,367.52	16,490,000.00
分部间交易收入							49,386,561.54	
二、营业费用	81,201,627.50	40,776,349.23	7,862,423.38	876,934.93	816,587.41	562,114.91	18,109,605.28	9,038,860.00
三、营业利润（亏损）	22,520,865.63	11,690,114.45	-6,398,086.86	-573,277.49	-306,006.47	-145,427.78	33,018,699.98	6,243,253.39
四、资产总额	683,512,316.74	469,017,202.91	129,231,439.77	128,371,637.36	30,000,521.57	30,528,615.15	110,385,606.60	47,661,461.57
五、负债总额	317,814,402.00	155,206,679.51	100,300,682.16	88,944,594.20	3,374,356.72	3,844,174.15	43,725,036.20	29,446,646.18

项 目	内蒙古		江西		抵销		合计	
	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)	本期 (元)	上年同期 (元)
一、营业收入					49,386,561.54		115,495,842.56	76,766,925.92
其中：对外交易收入							115,495,842.56	76,766,925.92
分部间交易收入					49,386,561.54		-	-
二、营业费用					49,386,561.54		58,603,682.03	51,254,259.07
三、营业利润（亏损）					5,625,065.13	1,066,768.42	43,210,407.15	16,147,894.15
四、资产总额	314,868,837.16	213,642,779.58	191,539,493.01	187,870,715.60	455,135,751.98	323,435,385.93	1,004,402,462.87	753,657,026.24
五、负债总额	204,868,837.16	103,642,779.58	128,339,493.01	124,670,715.60	201,341,740.07	92,846,528.51	597,081,067.18	412,909,060.71

## 十二、或有事项

1、2005年1月，江苏沭源自来水有限公司向中国银行沭源支行借款4,000万元，借款期限2005年1月10日—2010年1月9日，年利率7.61%，由本公司及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2,500万元，借款期限2005年12月31日—2014年12月15日，年利率6.12%，由本公司及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。

3、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，借款期限2006年01月13日—2014年12月15日，年利率6.12%，由本公司及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，借款期限2006年07月11日—2014年12月15日，年利率6.39%，由本公司及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。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、关联方交易及其披露

### (一)存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
北京桑德环保集团有限公司	北京市海淀区	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	母公司	有限责任公司	文一波
荆门夏家湾水务有限公司	荆门市白庙街江山村	市政污水处理项目投资及运营	控股子公司	有限责任公司	胡新灵
浙江富春水务开发有限公司	桐庐县横村镇镇安中路	自来水供应、工业废水和市政污水治理排放工程项目的投资开发、委托管理及相关项目的咨询	控股子公司	有限责任公司	黄茂章

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
江苏沐源自来水有限公司	沐阳县沐城镇湾河村	城市给排水项目运营及相关产品的销售, 给排水工程安装, 水技术咨询与技术服务	控股子公司	有限责任公司	黄茂章
北京合加环保有限责任公司	北京市经济技术开发区宏达北路12号	废弃物处理、危险废弃物处理; 生产、售环保设备; 技术开发、技术转让、技术培训、技术咨询; 专业承包	控股子公司	有限责任公司	骆敏
包头鹿城水务有限公司	包头市九原区麻池镇镇政府办公大楼四楼	城市污水处理项目筹建、运营及管理, 水产品的生产及销售; 环保技术咨询服务	控股子公司	有限责任公司	王利
南昌象湖水务有限公司	南昌市西湖区北京西路158号	实业投资; 城市污水处理、环保技术开发、转让、咨询服务	控股子公司	有限责任公司	贺义峰
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

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末余额 (万元)
北京桑德环保集团有限公司	8,000			8,000
荆门夏家湾水务有限公司	5,000			5,000
浙江富春水务开发有限公司	2,600			2,600
江苏沐源自来水有限公司	4,000			4,000
北京合加环保有限责任公司	1,000			1,000
包头鹿城水务有限公司	11,000			11,000
南昌象湖水务有限公司	6,320			6,320
武汉合加环保工程有限公司(注)		5,000		5,000

注: 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。

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2006年12月31日		本期增加数 金额 (万元)	本期减少数 金额 (万元)	2007年6月30日	
	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	10,999.30	60.61		1,625.00	9,374.30	51.65

企业名称	2006年12月31日		本期增加数	本期减少数	2007年6月30日	
	金额 (万元)	持股比例 (%)			金额 (万元)	金额 (万元)
荆门夏家湾水务有限公司	4,750.00	95.00			4,750.00	95.00
浙江富春水务开发有限公司	2,400.00	92.31			2,400.00	92.31
江苏沐源自来水有限公司	3,200.00	80.00			3,200.00	80.00
北京合加环保有限责任公司	800.00	80.00			800.00	80.00
包头鹿城水务有限公司	4,500.00	90.00	5,400.00		9,900.00	90.00
南昌象湖水务有限公司	5,400.00	90.00	320.00		5,720.00	90.51
武汉合加环保工程有限公司			950.00		950.00	95.00

## (二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
北京桑德环境工程股份有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
北京桑德环境技术有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
湖北汇楚危险废物处置有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
北京国中生物科技有限公司	北京桑德环保集团有限公司参股企业
宜昌三峡水务有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
襄樊汉水清漪水务有限公司	同受北京桑德环保集团有限公司控制
北京海斯顿环保设备有限公司	北京桑德环保集团有限公司参股企业

## (三) 关联方交易情况

1、荆门夏家湾水务有限公司向荆门市中国银行东宝区支行借款 3,000 万元，借款期限 2003 年 1 月 28 日—2011 年 1 月 27 日，年利率 5.76%，该公司将污水处理收费权作价 1500 万元设立质押担保，北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)为该借款提供不可撤消担保。2004 年还款 410 万元，2005 年还款 430 万元，2006 年还款 450 万。

2、2005 年 1 月，江苏沐源自来水有限公司向中国银行沐源支行借款 4,000 万元，借款期限 2005 年 1 月 10 日—2010 年 1 月 9 日，年利率 7.61%，

由本公司及桑德集团为该借款提供不可撤消担保。

3、2005年12月，包头鹿城水务有限公司向中国工商银行包头市昆区支行借款2,500万元，借款期限2005年12月31日—2014年12月15日，年利率6.12%，由本公司及桑德集团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，借款期限2006年01月13日—2014年12月15日，年利率6.12%，由本公司及桑德集团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，借款期限2006年07月11日—2014年12月15日，年利率6.39%，由本公司及桑德集团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，借款期限2005年7月1日—2015年6月30日，年利率6.12%，由桑德集团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，借款期限2006年1月6日—2015年5月29日，年利率6.12%，由桑德集团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1-6月公司确认对北京国中生物科技有限公司销售收入24,923,498.56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6月30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、桑德集团以持有的本公司的有限售条件的流通股中的3,000万股（占公司股份总数的15.03%）质押给宜昌市商业银行股份有限公司，为本公司借款提供质押担保，借款期限为2006年12月19日—2007年12月18日，年利率为6.426%，质押期限自2006年12月22日起，期限为一年。上述质押

已于 2006 年 12 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳公司办理了相关登记手续。

11、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, 为本公司借款提供质押担保, 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。

12、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。

13、子公司北京合加环保有限责任公司本年与北京海斯顿环保设备有限公司签订设备采购合同, 合同价款 696 万元, 本期确认采购成本 3,571,794.97 元。

14、2007 年 4 月 6 日, 公司与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 70% 股权的《股权转让协议》。股权转让总价款 14,000 万元。详见“十五、其它重要事项”。

#### (四) 关联方的应收、应付款项

往来类别	关联单位	期末余额 (元)	期初余额 (元)
应收账款	北京国中生物科技有限公司	44,047,755.58	58,585,978.25
其他应收款	北京海斯顿环保设备有限公司	1,920,000.00	2,465,225.34
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	宜昌三峡水务有限公司	224,632.00	224,632.00
预付账款	北京桑德环保集团有限公司	56,700,000.00	
预付账款	北京海斯顿环保设备有限公司	8,754,850.00	8,754,850.00
预付账款	北京桑德环境工程股份有限公司	14,134,124.34	
应付账款	北京海斯顿环保设备有限公司	7,973,009.20	4,936,908.04
应付账款	北京桑德环境工程股份有限公司	300,000.00	7,942,575.68

往来类别	关联单位	期末余额 (元)	期初余额 (元)
其他应付款	北京桑德环境工程股份有限公司	8,912,082.00	8,912,082.00
其他应付款	北京桑德环保集团有限公司	2,756,877.73	1,597,061.91

## 十五、其它重要事项

1、2006年12月，公司第一大股东北京桑德环保集团有限公司(以下简称“桑德集团”)将其持有的本公司有限售条件的流通股中的3,000万股质押给宜昌市商业银行股份有限公司,质押期限自2006年12月22日起,期限为一年。上述质押已于2006年12月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续。

2、2007年6月6日，桑德集团将其持有的本公司有限售条件的流通股中的375万股(占公司总股本的1.88%)质押给宜昌市商业银行股份有限公司西陵支行,质押期限自2007年6月6日起,期限为半年。上述质押已于2007年6月6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、2006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5,300万股质押给厦门国际银行厦门直属支行,质押期限自2006年6月13日起,期限为一年。2007年7月5日质押双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了5,300万股以及因公司实施2006年年度利润分配方案所衍生红股530万股的解除质押手续。

4、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。

5、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。

6、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。

截止2007年7月23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9,275万股，占公司股本总数的46.46%，占桑德集团其所持有的本公司股份总数的89.95%。

7、2007年4月6日，公司与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12日，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。

桑德集团是专业从事资源综合利用和环境服务领域系统集成的高科技大型环保企业，业务涉及市政及生活污水处理、给水及纯水处理、工业给水与废水处理等环境工程的技术开发、工程设计、工程施工等。

三峡水务于2003年4月在湖北省宜昌市工商行政管理局登记注册成立，企业注册资本为人民币贰亿元，其中：桑德集团出资19,500万元，占三峡水务股份总额的97.5%，张辉明女士出资500万元，占三峡水务股份总额的2.5%。企业营业执照号码为：4205011100877。

三峡水务是桑德集团在湖北省宜昌市开展环保业务的投资平台，以水务投资及其配套项目开发为主营业务。公司依约享有在宜昌市从事自来水供应、市政污水处理业务的建设权、收购权、经营权、收费权和收益权。三峡水务投资建设的污水处理厂是宜昌市重点城市基础设施建设项目，主要处理宜昌市城区的生活污水和合流污水，设计规模为近期(2010年)日污水处理20万立方米、远期(2020年)日污水处理30万立方米。该项目总投资为人民币3.79亿元，于2004年8月正式开工，建设期三年。目前，污水处理厂主体处理设施已建成并开始调试，待部分辅助生产设施完全建成后，办理整体设施竣工验收并正式进入运营。调试期间费用由宜昌市政府另行支

付。

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。

本次股权转让价款为人民币14,000万元。

截止2007年6月30日,公司已累计支付股权转让价款5,670万元。

## 十六、补充资料

### (一)净资产收益率和每股收益及计算

#### 1、净资产收益率和每股收益

##### (1)2007年1-6月

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	8.82%	9.27%	0.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.90%	9.36%	0.17	

##### (2)2006年1-6月

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	5.09%	5.22%	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	5.24%	0.09	

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1-6月	2006年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	33,380,821.22	15,830,321.71
非经常性损益	-299,972.97	-66,677.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33,680,794.19	15,896,999.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	343,817,564.18	295,187,215.54
报告期回购或现金分红等减少净资产	3,629,859.99	

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	4,944,144.43	
归属于公司普通股股东的期末净资产	378,512,669.84	311,017,537.25
期初股本	181,493,000.00	181,493,000.00
期末股本	199,642,300.00	181,493,000.00

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。

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

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> 为期末股份总数；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> 为报告期月份数；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、非经常性损益明细：

非经常性损益项目	2007年1-6月	2006年1-6月
计入当期损益的政府补助	642,604.07	
其他营业外收支净额	-1,018,294.31	-76,029.48
合 计	-375,690.24	-76,029.48
所得税影响数	-1,277.76	33.00
少数股东损益影响数	-74,439.51	9,318.83
非经常性损益影响数	-299,972.97	-66,677.65

## (二) 比较报表调整

### 1、合并利润表调整项目(2006年1-6月)

调整项目	调整前金额	调整后金额
管理费用	7,234,152.91	5,052,529.02
资产减值损失		2,181,623.89
投资收益	-296,371.08	
所得税	725,394.42	252,449.23
少数股东损益	-24,505.43	-10,906.27
净利润	15,074,604.60	15,830,321.71

### 2、2006年1-6月新旧会计准则净利润差异调节如下:

项 目	金 额
2006年1-6月净利润(原会计准则)	15,074,604.60
追溯调整项目影响合计数	755,717.11
其中: 投资收益	296,371.08
所得税费用	472,945.19
少数股东损益	-13,599.16
2006年1-6月净利润(新会计准则)	15,830,321.71
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数(注)	43,637.16
其中: 营业成本	6,610.38
销售费用	6,113.80
管理费用	46,160.79
所得税费用	-10,982.01
少数股东损益	4,265.80
2006年度模拟净利润	15,873,958.87

注: 假定全面执行新会计准则的备考信息中其他项目影响合计数, 全部系调减 2006年1-6月按原会计制度计提的福利费。

### 3、按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

(1) 2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

调整项目	调整前金额	调整后金额
股本	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积	103,873,861.78	103,873,861.78
盈余公积	21,082,232.26	21,082,232.26
未分配利润	-8,732,876.93	-11,261,878.50
归属于母公司所有者权益合计	297,716,217.11	295,187,215.54
少数股东权益	23,955,634.77	23,741,334.55
所有者权益合计	321,671,851.88	318,928,550.09

(2) 2006 年 6 月 30 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	103,873,861.78	103,873,861.78
盈余公积	21,082,232.26	21,082,232.26
未分配利润	6,341,727.67	4,568,443.21
归属于母公司所有者权益合计	312,790,821.71	311,017,537.25
少数股东权益	29,931,129.34	29,730,428.28
所有者权益合计	342,721,951.05	340,747,965.53

(3) 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	105,073,861.78
盈余公积	25,657,064.02	25,657,064.02
未分配利润	32,440,608.86	31,593,638.38
归属于母公司所有者权益合计	344,664,534.66	343,817,564.18
少数股东权益	29,532,288.16	29,347,110.81
所有者权益合计	374,196,822.82	373,164,674.99