

# 合加资源发展股份有限公司

EGUARD RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD

## 2005 年半年度报告

二〇〇五年八月九日

## 目 录

第一节 重要提示 .....	3
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况 .....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
第五节 管理层讨论与分析 .....	9
第六节 重要事项 .....	13
第七节 财务报告 .....	19
第八节 备查文件 .....	52

## 第一节 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长文一波先生、总经理杨建宇先生、财务总监吴晓东先生、主管会计工作负责人廖兰英女士声明：保证公司2005年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2005年半年度财务报告未经审计。经公司第四届二十一次董事会审议通过。

## 第二节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称 合加资源发展股份有限公司  
法定英文名称 EGUARD RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD.
- 二、公司股票上市地 深圳证券交易所  
股票简称 合加资源  
股票代码 000826
- 三、公司注册地址 湖北省宜昌市沿江大道114号  
公司办公地址 湖北省宜昌市东山大道95号清江大厦20层  
邮政编码 443000  
互联网网站 www.eguard-rd.com  
公司电子信箱 000826@eguard-rd.com
- 四、公司法定代表人 文一波
- 五、公司董事会秘书 吴晓东  
证券事务代表 张维娅  
联系地址 湖北省宜昌市东山大道95号清江大厦20层  
电 话 (0717) 6319012  
传 真 (0717) 6319011  
电子信箱 000826@eguard-rd.com
- 六、公司选定的信息披露报刊 《中国证券报》 《证券时报》  
信息披露国际互联网址 www.cninfo.com.cn  
公司半年度报告备置地点 公司董事会办公室
- 七、公司其他有关资料  
公司首次登记注册时间 1993年10月  
公司最近一次变更注册登记时间 2005年5月  
公司最近一次变更注册登记地点 湖北省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号 4200001000350  
税务登记号码 42050117912501  
公司聘请的会计师事务所 大信会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地点 湖北省武汉市中山大道1166号

## 七、主要财务数据和财务指标

### 1、主要财务数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	200,940,085.81	140,284,197.94	43.24%
流动负债	81,926,204.78	74,262,523.36	10.32%
总资产	470,194,998.69	405,001,771.95	16.10%
股东权益（不含少数股东权益）	278,135,051.45	265,785,702.78	4.65%
每股净资产	1.53	1.46	4.79%
调整后的每股净资产	1.53	1.46	4.79%
项 目	2005年6月30日	2004年6月30日	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	12,349,348.67	6,266,615.37	97.07%
扣除非经常性损益后的净利润	11,899,608.67	6,213,412.81	91.51%
净资产收益率（全面摊薄）	4.44%	2.55	增加1.89个百分点
每股收益	0.07	0.04	75.00%
经营活动产生的现金流量净额	21,588,551.03	-2,874,739.29	850.97%

### 2、扣除的非经常性损益项目及涉及金额

单位：人民币元

项 目	金 额
补贴收入	452,000.00
营业外收支净额	-2,260.00
合 计	449,740.00

### 3、利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.40	6.54	0.10	0.10

营业利润	4.72	4.82	0.07	0.07
净利润	4.44	4.54	0.07	0.07
扣除非经常性损益后净利润	4.28	4.38	0.07	0.07

### 第三节 股本变动及股东情况

一、报告期内，公司的股本总数和股份结构未发生变化。

单位：万股

	期初数	本次变动增减(+, -)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一. 未上市流通股份								
1. 发起人股份	11649.30							11649.30
其中:								
国家持有股份	650.00							650.00
境内法人持有股份	10999.30							10999.30
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	11649.30							11649.30
二. 已上市流通股份								
1. 人民币普通股	6500.00							6500.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	6500							6500
三. 股份总数	18149.3							18149.3

二、报告期内，持有公司 5%以上（含 5%）的股东：北京桑德环保集团有限公司持股比例为 60.61%，截止报告期末，公司控股股东北京桑德环保集团有限公司所持股份无质押及冻结情况。

三、报告期末，公司股东总数为 13940 户。

四、报告期末，公司前十名股东持股情况表：

股东名称	报告期内 增减	报告期末持 股数（股）	占总股本 比例（%）	股份类别（已流 通或未流通）	质押或冻结 股份数量	股东性质
北京桑德环保集团 有限公司	0	109,993,000	60.61	未流通	无	法人股东
宜昌三峡金融科技 有限责任公司	0	6,500,000	3.58	未流通	冻结 650 万 股	国有法人股
王宏志	404,600	404,600	0.22	已流通	未知	流通股
张文斌	385,000	385,000	0.21	已流通	未知	流通股
深圳市普维特资产 管理有限公司	0	353,385	0.19	已流通	未知	流通股
吉友明	319,900	319,900	0.18	已流通	未知	流通股
祁振林	300,000	300,000	0.17	已流通	未知	流通股
张雁林	289,550	289,550	0.16	已流通	未知	流通股
陈志明	285,400	285,400	0.16	已流通	未知	流通股
顾汉章	253,900	253,900	0.14	已流通	未知	流通股
前十名股东关联关 系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中法人股股东北京桑德环保集团有限公司与国有法人股                      股东宜昌三峡金融科技有限责任公司之间不存在关联关系，也不属于《上                      市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>公司未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股                      东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>					

五、报告期末，公司前十名流通股股东持股情况表：

股东名称	报告期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
王宏志	404,600	A 股
张宏斌	385,000	A 股
深圳市普维特资产管理有限公司	353,385	A 股
吉友明	319,900	A 股

祁振林	300,000	A股
张雁林	289,550	A股
陈志明	285,400	A股
顾汉章	253,900	A股
张德荣	207,500	A股
李舜善	207,000	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司所掌握的股东相关资料，未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

#### 六、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

公司控股股东名称：北京桑德环保集团有限公司

注册地：北京市海淀区北下关街道皂君庙甲7号

注册资本：8000万元

法定代表人：文一波

企业法人营业执照注册号：1100002129296

企业类型及经济性质：有限责任公司

企业经营范围：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。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票。

#### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

2005年4月2日，公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过了关于公司聘任部分高级管理人员的议案：经公司董事长文一波先生、总经理杨建宇先生提名，聘任张景志先生为公司执行总经理；聘任胡榆女士、骆泓瑾女士为公司总经理助理。

## 第五节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内，公司经营成果及财务状况简要分析

#### 1、主营业务的范围及经营情况：

公司的主营业务为市政给水、污水处理项目投资及运营；城市垃圾、工业固体及危险固体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；货物及技术的进出口等。

报告期内，公司实现主营业务收入5607.40万元、主营业务利润1779.36万元、净利润1234.93万元。公司2005年上半年经营成果相关指标增减变化情况如下：

单位：人民币万元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减(%)
主营业务收入	5,607.40	2,244.25	149.86
主营业务利润	1,779.36	1,314.17	35.40
净利润	1,234.93	626.66	97.07
现金及现金等价物的净增加额	-2,328.54	-4,163.15	44.07

自2004年下半年以来，公司开始对外承接环保项目的施工、环保设备销售及相关技术咨询业务，报告期内相关业务进展顺利，特别是2005年初以来随着公司在国内固体废弃物处置设施建设领域的业务拓展，公司获得了新的利润增长点，主营业务收入和利润均相应取得了增长。报告期内，公司主营业务收入比上年同期增长149.86%、主营业务利润比上年同期增长35.40%、净利润比上年同期增长97.07%。

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额比上年同期增加44.07%，主要是由于报告期内公司收回去年应收而未收回的款项，且筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比有大幅度的提高所致。

#### 2、报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润10%的行业和产品情况：

单位：人民币万元

项目	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率 (%)	主 营 业 务 收 入 比 去 年 同 期 增 减 (%)	主 营 业 务 成 本 比 去 年 同 期 增 减 (%)	毛利率比去年上年同期 增减百分点
分行业						
市政供水	575.41	388.83	32.43	-37.36	-6.54	减少了 22.28 个百分点
污水处理	582.33	222.28	61.83	-3.51	7.42	减少了 1.39 个百分点
工程收入	2228.90	1570.50	29.54	--	--	--
销售设备	1660.15	1245.11	25.00	--	--	--
技术服务	560.60	315.65	43.69	-26.53	39.17	减少了 26.58 个百分点
分产品						
市政供水	575.41	388.83	32.43	-37.36	-6.54	减少了 22.28 个百分点
污水处理	582.33	222.28	61.83	-3.51	7.42	减少了 1.39 个百分点
工程收入	2228.90	1570.50	29.54	--	--	--
销售设备	1660.15	1245.11	25.00	--	--	--
技术服务	560.60	315.65	43.69	-26.53	39.17	减少了 26.58 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易的定价原则	按照市场价格，公平、公正的原则					

报告期内由于公司从事市政供水项目的公司所在地气候异常，造成取水水源水质浊度偏高，虽然项目公司加大了水处理投入，但仍然影响了供水水质，部分当地企业及单位藉此自行抽取地下水使用，造成公司在水处理成本显著上升的同时，售水量出现较大幅度的下降，从而使公司相关业务毛利率大幅降低。由于气候条件异常属于突发性事件，随着当地气候条件的改善，这种状况将会逐步得以改善，不会对公司市政供水业务产生永久性不良影响。

报告期内公司从事的技术服务业务相关技术资料须从国外购置，造成公司业务成本出现较大幅度的上升，并相应影响相关业务的毛利率水平。

### 3、报告期内，公司主营业务地区分布情况：

单位：人民币万元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
东北、华北地区	2678.68	228.00
华中地区	2928.72	105.00
合计	5607.40	--

4、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

5、报告期内，不存在对公司利润产生重大影响的其他经营业务活动。

6、报告期内，本公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

7、经营中的问题与困难：

国内水务行业市场化改革的不断推进，给公司带来了良好的发展机遇，为确立及巩固公司在国内固体废弃物处置设施建设及运营、城市生活污水处理项目投资及运营领域的竞争优势和市场地位，公司已在国内多个大中城市投资购建城市生活污水处理设施，同时承接了多项固体废弃物处置设施建设业务，由于投资项目的不断增多与承建项目的陆续开工，使公司面临了一定程度的资金压力，针对这一情况，公司一方面加强资金管理水平，另一方面通过加大间接融资力度和出售部分资产等多方筹集资金，确保了公司各项业务的顺利开展。

## 二、报告期内投资情况

1、报告期内，公司募集资金使用情况：

报告期内，公司无新募集资金，往期募集资金延续到报告期内的使用情况如下：

公司于1998年1月15日公开发行3500万股社会公众股募集资金2亿余元主要投资以下五个项目：

- ① 投资4000万元与远安化工总厂合资组建远安原宜化工有限责任公司；
- ② 投资2800万元用于收购宜昌市猓亭工贸总公司所属黄磷厂；
- ③ 投资6212万元与德方合资组建新型墙体材料项目；
- ④ 投资4963万元用于磷精细化工项目；
- ⑤ 投资4998万元用于1万吨/年高品质五硫化二磷项目。

上述①、②及③项目均分别于1997年底至1998年上半年完成建设并投入运营。

1999年5月经公司股东大会审议通过，并根据湖北省经贸委“鄂经贸函字[1998]216号文”批复，公司将原募集资金投入项目磷精细化工项目变更为：公司出

资3000万元，湖北楚星工贸集团有限公司出资2000万元共同组建宜都星原有限责任公司，以投资建设10万吨/年硫基氮磷钾复合肥项目，并于2000年投建成投入生产经营。

2002年12月，公司为便于资产重组与产业转型，已将上述募集资金投入并已建成项目的所属资产出售给湖北宜昌磷化工业集团公司。

“1万吨/年五硫化二磷项目”由于该产品的市场原因，公司暂缓进行。2004年，由于公司的主营业务由原来的磷化工业变更为环保类行业，原有的募集资金投入项目已不适应公司的经营发展所需，公司分别于2004年8月17日召开第四届十四次董事会、于2004年9月18日召开2004年第一次临时股东大会，审议通过了将1万吨/年五硫化二磷项目变更为与公司的控股股东北京桑德环保集团有限公司共同投资兴建江西省南昌市象湖污水处理厂，该项目的实施由北京桑德环保集团有限公司与本公司合资组建江西南昌象湖水务有限公司，由其具体负责污水处理厂的具体投资建设及运营。江西南昌象湖水务有限公司的注册资本为6000万元，其中公司出资5400万元（使用募集资金4008万元，自有资金1392万元），占该公司注册资本的90%，北京桑德环保集团有限公司出资600万元，占该公司注册资本的10%。（详见公司于2004年8月17日刊登于《中国证券报》、《证券时报》的“关于变更募集资金投向暨关联方共同投资的关联交易公告”，公告编号：2004-12）。

由于公司2004年新建和在建投资项目资金需求较大，为确保各项目后续建设进展，公司在整体资金投放上进行了重新安排，经与北京桑德环保集团有限公司协商，江西南昌象湖水务有限公司原注册资本6000万元改为分两期投入，一期注册资本4100万元，公司以募集资金4008万元投资、占注册资本的97.76%，北京桑德环保集团有限公司投资92万元、占注册资本的2.24%。对于一期注册资本中的投资额与原定投资额之间的差额，双方在2005年3月31日前以增资方式补足，以确保原定的注册资本总额与双方投资比例不变。

截止报告期末，江西南昌象湖水务有限公司已经登记注册成立，注册资本6000万元，双方投资比例不变。其具体负责投资兴建的江西省南昌市象湖污水处理厂前期征地、建设设计、工程和设备招投标工作已接近完成，即将进入施工阶段。

## 2、报告期内，公司非募集资金使用情况：

2005年6月2日，公司召开第四届十九次董事会审议通过关于公司与北京桑德环保集团有限公司共同投资成立济南合加水务有限责任公司的议案，合资公司的注

册资本为 7000 万元,其中:公司以现金出资 6300 万元,占合资公司注册资本的 90%;桑德集团以现金出资 700 万元,占合资公司注册资本的 10%。成立该合资公司的目的是作为公司在山东省济南市的项目公司,代表公司开展并完成对济南市水质净化一厂的投资收购事项的实行为(详见公司于 2005 年 6 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》的《关联交易公告》,公告编号:2005-12)。目前,该项目公司尚未投资设立。

### 三、经营情况预计:

预计公司本年初至下一报告期末的净利润将继续保持盈利。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况:

报告期内,公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的规定,认真做好各项治理工作,并根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定,对公司章程及董事会、监事会、股东大会相关议事规则及制度进行了修改,以确保《公司章程》与相关规定的一致性,维护了股东的权益。

2005年6月,公司对章程、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会会议事规则的议案》、《信息披露管理办法》、《累积投票制度》等规章制度进行了修改,使公司日常经营管理及投资者关系工作更加规范化。

### 二、公司 2004 年度利润分配方案的实施及中期的分配方案:

经大信会计师事务所有限公司审计,公司2004年度实现净利润25,869,516.11元,加上上年结转的未分配-193,364,116.45元,年度末可供股东分配的利润为-167,494,600.34元。经董事会研究决定并经2004年年度股东大会审议通过,公司2004年度利润用于弥补上年亏损,不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

公司 2005 年半年度实现净利润 1234.93 万元,加上年初未分配利润-16749.46 万元,累计可供股东分配的利润为-15514.52 万元。为有利于公司发展,公司决定

2005 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、本报告期内，公司未发生也无前期发生但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项。

#### 四、本报告期内，公司资产收购、出售或处置情况：

2005 年 5 月 28 日，公司与北京桑德环保集团有限公司签署了《关于转让公主岭市桑德水务有限公司的股权转让协议书》，公司将所持有的公主岭水务 95%的股权转让给桑德集团。股权转让价格以双方一致认可的 2005 年 4 月 30 日为基准日的公主岭水务经审计后的净资产数为基础，按公司所持公主岭水务 95%股权对应净资产价值溢价 7%后并向上取整后综合确定为人民币 5800 万元。

上述股权转让暨关联交易事项经公司于 2005 年 6 月 2 日召开的第四届十九次董事会与 2005 年 7 月 4 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过。

有关本次股权转让暨关联交易的详细内容见 2005 年 6 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、及中国证监会指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）的公司公告（公告编号 2005—12）。

#### 五、本报告期内，公司关联交易事项。

公司于 2005 年 6 月 2 日以通讯方式召开了第四届十九次董事会，审议通过了以下议案：

1、关于公司与北京桑德环保集团有限公司合资成立济南合加水务有限责任公司暨关联交易的议案：根据公司与桑德集团共同签订的关于成立济南合加水务有限公司的合资协议书，本公司拟与桑德集团共同出资设立济南合加水务有限责任公司，本公司拟以现金出资 6300 万元，占合资公司注册资本总额的 90%。（详见公司于 2005 年 6 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》的关联交易公告，公告编号：2005-12）

2、关于公司拟将公司持有的公主岭桑德水务有限公司的 95%的股权出售给北京桑德环保集团有限公司的议案：根据公司与桑德集团共同签订的《关于转让公主岭市桑德水务有限公司的股权转让协议书》，公司将所持有的公主岭水务 95%的股权转让给桑德集团。股权转让价格以双方一致认可的 2005 年 4 月 30 日为基准日的公

主岭水务经审计后的净资产数为基础，按公司所持公主岭水务 95%股权对应净资产价值溢价 7%后并向上取整后综合确定为人民币 5800 万元。（详见公司于 2005 年 6 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》的关联交易公告，公告编号：2005-12）

3、由于上述两项关联交易涉及金额超过董事会审批的权限，该两项关联交易事项由公司董事会提交公司于 2005 年 7 月 4 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议并通过。（详见公司于 2005 年 7 月 5 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》的 2005 年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2005-13）

六、公司或持有公司股份 5%以上的股东在报告期内未发生也无以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

七、公司 2005 年半年度报告未经审计。

八、本报告期内，公司、公司董事会及公司董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评，也未被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责。

九、公司无控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十、对外担保情况：

1、报告期内，公司按照中国证监会证监发[2003]56 号文要求，没有为控股股东及任何非法人单位或个人提供担保。

(1) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司对控股子公司的担保发生额为 4000 万元，担保余额为 4000 万元，具体情况如下：

被担保对象名称	被担保对象与 公司关系	担保金额 (万元)	担保开始日	担保结束日	目前是否 仍存在担 保责任	公司与被担 保对象的持 股比例
江苏沐源	控股子公	4000	2004.12.19	2009.12.18	是	80%

自来水有 限公司	司					
-------------	---	--	--	--	--	--

(2) 已经公司董事会审议通过，但目前尚未签署对外担保协议的意向性对外担保事项：

① 2005年6月2日，公司召开第四届十九次董事会，审议通过关于公司与湖北广济药业股份有限公司相互提供不超过人民币3000万元额度内信用担保的议案：公司拟与深交所上市公司湖北广济药业股份有限公司（证券代码：000952）相互提供不超过人民币3000万元信用担保，互保期限暂定一年。湖北广济药业股份有限公司已于2005年4月7日召开的四届七次董事会会议上审议通过该项互保事宜。截止2005年6月30日，公司及广济药业与银行的相关互保协议尚未签署。

② 2005年6月2日，公司召开第四届十九次董事会，审议通过公司拟为控股子公司—包头鹿城水务有限公司向中国工商银行包头市昆都仑区支行申请的总额不超过人民币12,000.00万元的10年期项目贷款提供担保，该贷款期为十年，公司董事会授权公司总经理代表公司签署相关协议并办理相关手续。截止2005年6月30日，公司控股子公司包头鹿城水务有限公司与当地银行的相关贷款协议尚未签署。

## 2、独立董事关于公司对外担保情况的独立董事意见：

我们依据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）精神，我们作为合加资源发展股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则对公司的对外担保情况进行了认真调查与核实，现发表以下独立意见：

公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内未发现为控股股东及本公司控股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

截止2005年6月30日，公司对外担保总额为4000万元，系为控股子公司江苏沭源自来水有限公司向中国银行沭阳支行4000万元五年期固定资产贷款提供担保。

公司所有担保事项均按规定程序进行审批。除此以外，公司无其他对外担保及逾期对外担保情况。

在公司召开董事会审议相关对外担保事项时，公司独立董事均对公司的担保事项表了独立董事意见，认为公司的对外担保系为控股子公司提供担保，并履行了相关审批程序，符合法律、法规的规定及公司章程的规定。

3、报告期内，公司未发生委托理财的事项，也无前期发生委托理财延续到报告期的事项。

## 十二、其他重要公告信息索引：

1、公司关于为控股子公司江苏沐源自来水有限公司向当地银行申请贷款提供担保的公告。（刊登于2005年1月22日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2005-01）；

2、公司2004年年度报告（刊登于2005年4月5日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2005-02）；

3、公司关于召开2004年年度股东大会的通知（刊登于2005年4月5日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号2005-03）。

4、公司2004年年度股东大会决议公告（刊登于2005年5月17日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2005-08）

5、关于公司名称、经营范围及证券简称变更的公告（刊登于2005年5月30日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2005-09）

6、公司第四届十九次董事会决议公告（刊登于2005年6月4日的《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：2005-10）

7、关于公司与北京桑德环保集团有限公司合资成立济南合加水务有限责任公司以及公司拟将所持公主岭桑德水务有限公司的95%的股权出售给北京桑德环保集团有限公司的关联交易公告（刊登于2005年6月4日的《中国证券报》、《证券时报》）。

8、2005年第一次临时股东大会决议公告（刊登于2005年7月5日的《中国证券报》、《证券时报》）。

十三、上述事项相关公告同时刊载于<http://www.cninfo.com.cn>上，可在主页主登

陆“个股资料查询”中输入000826进行查询具体内容。

十四、除上述事项外，公司无已在前一定期报告中披露过的在报告期内发生以及在以前期内发生但持续到报告期的其他重要事项。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

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		11,856,728.11	67,294.39	35,142,093.87	1,636,597.76
短期投资		-		-	
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款		53,019,944.57	46,181,130.99	40,811,638.43	38,626,800.99
其他应收款		3,324,514.96	50,937,561.31	165,776.56	66,446,455.21
预付账款		132,126,555.35	-	63,567,312.61	
应收补贴款					
存货		610,176.12		588,709.79	
待摊费用		2,166.70		8,666.68	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		200,940,085.81	97,185,986.69	140,284,197.94	106,709,853.96
长期投资：					
长期股权投资		7,392,542.41	251,279,160.68	11,688,913.51	239,896,712.76
长期债权投资					
长期投资合计		7,392,542.41	251,279,160.68	11,688,913.51	239,896,712.76
合并价差		4,692,542.41			
固定资产：					
固定资产原价		138,708,294.30		138,098,734.20	
减：累计折旧		13,998,598.18		10,676,535.92	
固定资产净值		124,709,696.12		127,422,198.28	
减：固定资产减值准备		223,297.76		223,297.76	
固定资产净额		124,486,398.36		127,198,900.52	
工程物资				150,000.00	
在建工程		134,572,161.98		122,895,768.59	
固定资产清理					
固定资产合计		259,058,560.34		250,244,669.11	
无形资产及其他资产：					
无形资产					
长期待摊费用		2,803,810.13		2,783,991.39	
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		2,803,810.13		2,783,991.39	
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		470,194,998.69	348,465,147.37	405,001,771.95	346,606,566.72

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

**资产负债表（续）**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

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		10,029,569.00	10,029,569.00	20,029,130.00	20,029,130.00
应付票据					
应付账款		44,661,293.06	36,144,152.93	25,686,298.92	15,619,789.79
预收账款					
应付工资		33,873.06	28,052.00	130,530.44	67,334.19
应付福利费		435,904.99		357,863.83	
应付股利					
应交税金		4,255,175.16	-3,831,461.65	3,513,692.24	-3,424,036.73
其他应交款		113,850.85	47,955.10	110,815.31	60,967.18
其他应付款		22,216,538.66	13,731,828.54	24,391,812.03	34,425,298.92
预提费用		180,000.00	180,000.00	42,380.59	42,380.59
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		81,926,204.78	56,330,095.92	74,262,523.36	66,820,863.94
<b>长期负债：</b>					
长期借款		83,400,000.00	14,000,000.00	43,400,000.00	14,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		83,400,000.00	14,000,000.00	43,400,000.00	14,000,000.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		165,326,204.78	70,330,095.92	117,662,523.36	80,820,863.94
少数股东权益		26,733,742.46		21,553,545.81	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00	181,493,000.00
资本公积		184,733,505.99	184,733,505.99	184,733,505.99	184,733,505.99
盈余公积		67,053,797.13	67,053,797.13	67,053,797.13	67,053,797.13
其中：法定公益金		21,999,441.39	21,082,232.26	21,082,232.26	21,082,232.26
未分配利润		-155,145,251.67	-155,145,251.67	-167,494,600.34	-167,494,600.34
其中：现金股利					
未确认的投资损失					
外币报表折算差额					
所有者权益（或股东权益）合计		278,135,051.45	278,135,051.45	265,785,702.78	265,785,702.78
负债和所有者权益（或股东权益）合计		470,194,998.69	348,465,147.37	405,001,771.95	346,606,566.72

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 利润及利润分配表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

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、主营业务收入		56,073,940.34	44,496,521.37	22,442,495.74	4,130,000.00
减：主营业务成本		36,757,880.62	30,646,814.54	8,497,879.87	1,679,121.00
主营业务税金及附加		1,522,479.43	1,167,386.76	802,962.94	244,902.28
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		17,793,580.29	12,682,320.07	13,141,652.93	2,205,976.72
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		57,637.43		8,613.13	
减：营业费用		327,644.90		503,414.79	
管理费用		2,886,076.33	987,852.15	1,986,825.13	376,385.95
财务费用		1,517,376.93	807,367.17	2,231,424.64	1,362,677.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,120,119.56	10,887,100.75	8,428,601.50	466,912.88
加：投资收益（亏损以“-”号填列）		-356,772.37	1,462,447.92	227,656.36	5,799,740.29
补贴收入		452,000.00		53,000.00	
营业外收入				8,659.00	
减：营业外支出		2,260.00	200.00	8,456.44	37.80
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		13,213,087.19	12,349,348.67	8,709,460.42	6,266,615.37
减：所得税		823,943.14		1,725,423.15	
少数股东损益		39,795.38		717,421.90	
加：未确认的投资损失本期发生额					
五、净利润（亏损以“-”号填列）		12,349,348.67	12,349,348.67	6,266,615.37	6,266,615.37
加：年初未分配利润		-167,494,600.34	-167,494,600.34	-193,364,116.45	-193,364,116.45
其他转入					
六、可供分配的利润		-155,145,251.67	-155,145,251.67	-187,097,501.08	-187,097,501.08
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		-155,145,251.67	-155,145,251.67	-187,097,501.08	-187,097,501.08
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利					
八、未分配利润		-155,145,251.67	-155,145,251.67	-187,097,501.08	-187,097,501.08
补充资料					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 现金流量表

编制单位：合加资源发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	50,592,407.83	43,150,000.00
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	8,387,680.47	42,339,529.53
现金流入小计	58,980,088.30	85,489,529.53
购买商品、接受劳务支付的现金	13,098,759.81	10,846,727.61
支付给职工以及为职工支付的现金	1,639,443.30	216,520.82
支付的各项税费	2,801,701.27	2,413,142.34
支付的其他与经营活动有关的现金	19,851,632.89	52,802,079.02
现金流出小计	37,391,537.27	66,278,469.79
经营活动产生的现金流量净额	21,588,551.03	19,211,059.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	6,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	6,000,000.00	6,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	82,380,785.68	
投资所支付的现金	2,000,000.00	15,920,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	84,380,785.68	15,920,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-78,380,785.68	-9,920,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	5,080,000.00	
借款所收到的现金	50,029,569.00	10,029,569.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	55,109,569.00	10,029,569.00
偿还债务所支付的现金	20,029,130.00	20,029,130.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,543,562.11	830,794.11
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	21,572,692.11	20,859,924.11
筹资活动产生的现金流量净额	33,536,876.89	-10,830,355.11
四、汇率变动对现金的影响	-30,008.00	-30,008.00
五、现金及现金等价物净增加额	-23,285,365.76	-1,569,303.37

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

**现金流量表**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

单位：人民币元

现金流量表补充资料	本期	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,349,348.67	12,349,348.67
加：计提的资产减值准备	160,889.43	0.00
固定资产折旧	3,319,822.92	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	41,979.06	0.00
待摊费用减少（减：增加）	6,499.98	0.00
预提费用增加（减：减少）	137,619.41	137,619.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	1,573,570.11	860,802.11
投资损失（减：收益）	356,772.38	-1,462,447.92
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-3,678.33	0.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-13,919,690.99	7,954,563.90
经营性应付项目的增加（减：减少）	17,525,623.01	-628,826.43
其他		
少数股东损益	39,795.38	
经营活动产生的现金流量净额	21,588,551.03	19,211,059.74
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	11,856,728.11	67,294.39
减：现金的期初余额	35,142,093.87	1,636,597.76
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,285,365.76	-1,569,303.37

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

**资产减值准备明细表**

编制单位：合加资源发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	2,157,172.64	338,141.58				2,495,314.22
其中：应收帐款	2,147,980.97	171,892.20				2,319,873.17
其他应收款	9,191.67	166,249.38				175,441.05
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	223,297.76					223,297.76
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	2,380,470.40	338,141.58				2,718,611.98

企业负责人：文一波

会计机构负责人：吴晓东

主管会计工作负责人：廖兰英

## 第二部分、会计报表注释

### 一、公司概况

合加资源发展股份有限公司(以下简称“公司”)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)。

公司原名“国投资源发展股份有限公司”,是经湖北省体改委鄂政[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,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”。

2002年12月31日,北京桑德环保集团公司与公司股东—宜昌市夷陵国有资产管理公司签署了《股权转让协议》。协议转让所持有的公司国家股,数量为3,849.3万股,占公司总股本的21.21%。

2002年12月31日,北京桑德环保集团公司与公司股东—湖北

红旗电工集团有限公司签署了《股权转让协议》。协议转让所持有的公司国有法人股，数量为 71,500,000 股，占公司总股本的 39.40%。

本次股权转让已经国务院国有资产监督管理委员会批准和中国证监会豁免要约收购义务。

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。

2003 年 10 月 12 日，国务院国有资产监督管理委员会以国资产权函[2003]291 号文，正式批准公司国家股股东宜昌市夷陵国有资产经营公司、国有法人股股东湖北红旗电工集团有限公司将其持有的全部股权 10,999.3 万股，占公司总股本的 60.61% 转让给桑德集团，2003 年 12 月 29 日中国证券监督管理委员会以证监公司字[2003]57 号文豁免了桑德集团要约收购公司股票的义务。

2004 年 4 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司依法办理完相关过户手续。桑德集团成为公司第一大股东，共持有公司 10,999.3 万股股份，占公司总股本的 60.61%，红旗电工与夷陵国资不再持有本公司股份。

2005 年 5 月，公司更名为“合加资源发展股份有限公司”，并在湖北省工商行政管理局办理完毕公司更名的相关变更手续。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度：采用公历年度即自1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算：公司发生外币业务时，以业务发生时的基准汇率折合为人民币记账；期末，公司将各外币账户余额按期末基准汇率折合为人民币记账，折合金额与原账面金额的差额，作为汇兑损益计入当期损益，其中属于筹建期发生的汇兑损益计入长期待摊费用，属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理。

#### 6、现金等价物确定标准

公司将持有期限短（一般是指从购买日起不超过三个月）、流动性强、可随时变现为已知金额的现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

#### 7、坏账损失核算

(1) 核算方法：采用备抵法核算，坏账准备按账龄分析法计提。

(2) 计提对象：公司期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），其中扣除与公司控制关联方单位发生的应收款项。

(3) 计提比例：

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

(4) 坏账的确认标准：

A、债务人破产，依法清算后无法收回的应收款项；

B、债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；

C、债务人撤消，资不抵债或现金流量严重不足，确实无法收回的应收款项。

(5) 坏账的确认必须报董事会批准。

## 8、存货核算

(1) 存货主要包括：原材料、库存商品、自制半成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本入账，其中通过债务重组、非货币性交易取得时按相关企业会计准则的规定确定其实际成本；发出或领用原材料、自制半成品和库存商品时，按移动平均法进行核算；低值易耗品在领用时，采用一次摊销法进行摊销。

### (3) 存货跌价准备

A、期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，按其差额提取存货跌价准备。计提方法：单项比较法。

B、公司在中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，如由于损毁、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，存货成本不可收回时，提取存货跌价准备。

C、已计提跌价准备的存货价值以后又得以恢复，在原已确认的存货跌价准备金额内转回。

D、已计提跌价准备的存货在领用、出售时不同时调整已计提的跌价准备，待中期期末或年度终了时再予以调整。

(4) 存货盘点制度：永续盘存制。

## 9、长期股权投资及其减值准备的核算

(1) 长期股权投资是指公司投出的期限超过1年的各种股权性

质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等。其取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 公司对持有被投资单位有表决权资本总额20%(含20%)以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的投资，采用权益法核算。对持有被投资单位有表决权资本总额20%以下，或虽投资占20%(含20%)以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算。

采用权益法核算的单位，期中或年末，按应分享或分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为公司当期投资损益。公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资的账面价值减记至零为限；采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认为当期投资收益。

(3) 长期股权投资采用权益法核算或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，取得投资时的初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入股权投资差额。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份

额之间的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

(5) 长期投资减值准备的计提：期末，公司对长期股权投资逐项进行检查，如果存在减值的情形，则按个别投资项目账面价值高于其可收回金额的差额计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产和折旧核算

(1) 固定资产的标准：使用年限在1年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，并且使用年限超过2年的物品。

#### (2) 固定资产的计价

固定资产按取得时的实际成本计价，包括买价、安装费、运杂费、保险、税收以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的一切合理的、必要的支出。同时，根据取得的不同方式按下列原则确定：

A、购置、建造的固定资产按其达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值；

B、投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值入账；

C、融资租入、非货币性交易和债务重组取得的固定资产按相关企业会计准则的规定确定其入账价值；

D、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；捐赠方没有提供凭据的，同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固

定资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费作为其入账价值；同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受固定资产的预计未来现金流量现值作为其入账价值；

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价值减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为其入账价值；

F、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用作为其入账价值。

(3) 固定资产减值准备：期末，公司对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### (4) 固定资产的折旧

固定资产折旧采用年限平均法计算，其分类及折旧年限如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-30	5	3.80-3.17
机器设备	10-12	5	9.50-7.92
运输设备	5	3	19.40
管道设备	12-25	5	7.92-3.80
其他设备	5-15	5	19.00-6.33

#### 11、在建工程核算

(1) 在建工程核算方法：在建工程是指公司进行基建、安装、技术改造、大修理等工程所发生的实际支出，包括已耗用的工程物资、预付的工程款、未结算的工程支出等。其中与固定资产有关的专门借款利息，在工程达到预定可使用状态前计入工程成本，达到预定可使用状态后列入当期财务费用。所建造固定资产已达到预定

可使用状态，但尚未办理竣工决算时，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：期末，公司对在建工程逐项进行检查，如果存在：在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形，则按单个工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 12、无形资产核算

(1) 无形资产计价：公司在取得无形资产时按实际成本计量。取得的实际成本按以下方法确定：

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

B、投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值计价。但是，为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值计价；

C、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；

D、接受捐赠的无形资产，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价；没有同类或类似无形资产的 market 价格的，按该无形资产的预计未来现金流量现值计价；

E、以非货币性交易换入的无形资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的有关规定确定其价值；

F、以债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》的有关规定确定其价值。

(2) 无形资产摊销：公司无形资产主要是土地使用权。土地使用权按获得的40及50年使用年限采用直线法摊销。

(3) 无形资产减值准备：期末，公司对无形资产逐项进行检查，如果存在下列一项或若干项情况时，按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

A、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 13、长期待摊费用摊销

公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。其中，开办费先在本科目归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入当月的损益。

### 14、借款费用核算

(1) 借款费用是指企业因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用及外币借款而发生的汇兑损益。

(2) 专门借款费用在其符合以下条件时予以资本化：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 如固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），借款费用暂停资本化，并将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。

(4) 其他借款的利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益，应在发生当期确认为财务费用。

#### 15、收入的确认原则

(1) 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
B、企业既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

B、与交易相关的经济利益能够流入企业；

C、劳务的完成程度能够可靠地确定。

(3) 他人使用本企业资产的收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

#### 16、所得税的会计处理：应付税款法

17、利润分配政策：根据公司章程，公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取法定公积金 10%;
- (3) 提取法定公益金 10%;
- (4) 提取任意公积金,提取比例由董事会拟订,报股东大会审议确定;
- (5) 支付普通股股利。

#### 18、合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围: 公司对其他单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 50%以上的,以及虽在 50%以下但有实际控制权的,纳入合并报表的范围; 根据财会二字(1996)2 号文, 子公司资产总额、销售收入、当期利润均不足合并会计报表总额 10%的, 可以不合并会计报表。

(2) 合并会计报表的方法: 根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表, 以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据, 合并各项目数额编制而成, 合并时, 公司的重大内部交易、资金往来、母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中所持份额等均相互抵销。

#### 三、税项

- (1) 增值税: 自来水产品税率为 6%;
- (2) 营业税: 税率为 5%;
- (3) 城市维护建设税: 按应纳增值税额、营业税额的 5%、7%计提并缴纳。
- (4) 教育费附加: 按应纳增值税额、营业税额的 3%计提并缴纳。
- (5) 所得税: 按应税纳税所得额的 33%计提并缴纳。

## 四、控股子公司、参股公司及合并会计报表范围的变化

### 1、控股子公司及其变化

公司名称	注册资本 (万元)	实际投资 额 (万元)	持股比例 (%)	经营范围	是否 合并
公主岭市桑德水务有限公司	5,000	4,750	95	城市给排水及其相关产品德销售; 技术咨询与技术服务	是
荆门夏家湾水务有限公司	5,000	4,750	95	市政污水处理项目投资及运营	是
浙江富春水务开发有限公司	2,600	3,000	92.31	自来水供水	是
江苏沐源自来水有限公司	4000	3200	80	自来水供水	是
北京合加环保有限公司	1000	800	80	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	5000	4500	90	市政污水处理项目投资及运营	是
南昌象湖水务有限公司	6000	5400	90	市政污水处理项目投资及运营	是

注：(1)与上年度相比，报告期内，公司合并报表范围没有发生变化。

### 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	8,0000	200	0.25	证券承销、自营、代理、投资咨询，收购和兼并，基金和资产管理
湖北双环碱业股份有限公司	46,414.58	70	0.229	纯碱、烧碱、氯化铵、精细化工等系列 产品生产与销售

注：(1) 2005年1月，公司与北京桑德集团有限公司共同投资设立吉林省固体废物处理有限责任公司，该公司注册资本1200万元人民币，其中本公司以现金投资200万元，占总投资额的16.67%。

(2) 根据国家新的招投标管理规定，为避免公司因与参股的固体废物处理公司之间存在的投资关系而影响公司将来从事相关项目工程建设的参与资格，公司与2005年2月分别于北京桑德环保集团有限公司、北京绿盟投资有限公司、北京桑德环境技术有限公司签署股权转让协议，将公司持有的甘肃金创绿丰环境技术有限公司、湖北汇楚危险废物处置有限公司、吉林省固体废物处理有限责任公司三家企

业各 20%、账面价值均为 200 万元的股权，共计作价人民币 600 万元，分别转让给北京桑德环保集团有限公司、北京绿盟投资有限公司、北京桑德环境技术有限公司。

## 五、合并资产负债表主要项目注释

### 1、货币资金期末数 11,856,728.11元

项 目	期末数 (元)	期初数 (元)
现 金	98,940.12	142,019.75
银行存款	11,757,787.99	35,000,074.12
其他货币资金		
合 计	11,856,728.11	35,142,093.87

注：（1）本期货币资金较期初减少 23,285,365.76 元，主要原因系公司从事市政污水处理设施投资建设的子公司对外支付工程建设款所致。

### 2、应收账款期末数 53,019,944.57 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)	金 额 (元)	比 例 (%)	坏账准备 (元)
1 年以内	55,339,817.74	100	2,319,873.17	42,959,619.40	100	2,147,980.97
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	55,339,817.74	100	2,319,873.17	42,959,619.40	100	2,147,980.97

注：（1）应收帐款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

（2）期末余额中前 5 名总额为 50,622,591.60 元，占应收账款期末余额的 91.48%。其中前五名明细列示：

公司名称	期末数 (元)	期初数 (元)
中国冶金设备总公司	23,493,780.00	0

通洲市第一设备工程处	17,828,050.00	18,000,000.00
上海京科投资管理公司	4,246,500.00	2,620,000
荆门市财政局	3,518,261.60	1,940,782.18
中国建筑第五工程局	1,536,000.00	0
合 计	50,622,591.60	

(3) 期末较期初数增加12,380,198.34元,其主要原因系公司业务收入暂未收回款项所致。

### 3、其他应收款期末数3,324,514.96元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	3,491,091.01	99.75	174,554.55	166,103.23	94.93	8305.17
1-2年	8,865.00	0.25	886.5	8865.00	5.07	886.50
2-3年						
3年以上						
合 计	3,499,956.01	100	175,441.05	174,968.23	100	9191.67

注: (1) 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中前四名总额为2,264,450元,占其它应收款期末余额的64.70%,如下表所示:

客户名称	欠款金额	账 龄		
		1年以内	1-2年	3年以上
中国冶金设备总公司履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00		
通洲市第一设备安装公司工程处				
工程质保金	890,950.00	890,950.00		
上海京科投资管理有限公司工程				
质保金	223,500.00	223,500.00		
中山污水处理厂投标保证金	150,000.00	150,000.00		
合计	2,264,450.00	2,264,450.00		

(3) 期末较期初增加3,324,987.78元,其主要原因系:公司因业务经营需要垫

支或留置的应收保证金所致。

#### 4、预付账款期末数132,126,555.35元

账 龄	期 末 数	
	金 额	比 例
	(元)	(%)
1年以内	132,126,555.35	100
合 计	132,126,555.35	100

注：（1）预付帐款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

（2）期末较期初增加68,559,242.74元，其主要原因系：系公司从事市政污水处理设施投资建设的子公司对外预付设备款所致。

#### 5、存货期末数 610,176.12元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	(元)		(元)	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	576,451.12		571,725.89	
低值易耗品	33,725.00		16,983.90	
库存商品				
合 计	610,176.12		588,709.79	

#### 6、长期股权投资期末数7,392,542.41 元

##### (1) 长期股权投资本期发生数

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
	(元)	(元)	(元)	(元)
长期股权投资	11,688,913.51	2,000,000.00	6,296,371.10	7,392,542.41
其中:合并价差	4,988,913.51		296,371.10	4,692,542.41
合 计	11,688,913.51	2,000,000.00	6,296,371.10	7,392,542.41

注：（1）期末较期初增加2,000,000.00元，其主要原因系：2005年1月，公司与北

京桑德集团有限公司共同投资设立吉林省固体废物处理有限责任公司, 该公司注册资本1200万元人民币, 其中本公司以现金投资200万元, 占总投资额的16.67%。

(2) 合并价差系子公司荆门夏家湾水务有限公司向浙江富春水务开发有限公司投资所产生的股权投资借方差额。

(3) 期末较期初减少数600万元, 其主要原因系: 根据国家新的招投标管理规定, 为避免公司因与参股的固体废弃物处理公司之间存在的投资关系而影响公司将来从事相关项目工程建设的参与资格, 公司与2005年2月分别于北京桑德环保集团有限公司、北京绿盟投资有限公司、北京桑德环境技术有限公司签署股权转让协议, 将公司持有的甘肃金创绿丰环境技术有限公司20%、湖北汇楚危险废物处置有限公司20%、吉林省固体废物处理有限责任公司三家企业16.67%、账面价值均为200万元的股权, 共计作价人民币600万元, 分别转让给北京桑德环保集团有限公司、北京绿盟投资有限公司、北京桑德环境技术有限公司。截至2005年6月30日, 上述600万元长期投资款已全额收回。

## (2)、股权投资差额明细

被投资单位名称	初始金额 (元)	摊销年限 (年)	本期摊销 (元)	期末余额 (元)
浙江富春水务有限公司	5,927,421.93	10	296,371.10	4,692,542.41
小 计	5,927,421.93	10	296,371.10	4,692,542.41

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值期末余额 138,708,294.30元

类 别	期初数 (元)	本年增加额 (元)		本年减少额 (元)		期末数 (元)
		本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	
房屋建筑物	62,047,336.92					62,047,336.92

机器设备	31,701,112.13	4,687.50		31,705,799.63
运输设备	114,841.00	550,163.60		665,004.60
管道设备	38,754,097.27			38,754,097.27
其他设备	5,481,346.88	54,709.00		5,536,055.88
小 计	138,098,734.20	609,560.10		138,708,294.30

## (2) 累计折旧期末数13998598.18元

类 别	期初余额 (元)	本年增加额 (元)		本年减少额 (元)		期末余额 (元)
		本期增加	本期转入	本期减少	本期转出	
房屋建筑物	4,011,072.47	1,521,478.94				5,532,551.41
机器设备	4,283,532.02	1,181,304.16				5,464,836.18
运输设备	16,294.20	54,564.96				70,859.16
管道设备	1,978,010.61	511,602.24				2,489,612.85
其他设备	387,626.62	53,119.96				440,738.58
合 计	10,676,535.92	3,322,062.26				13,998,598.18
固定资产净值	127,422,198.28					124,709,696.12
固定资产减值准备	223,297.76					223,297.76
固定资产净额	127,198,900.52					124,486,398.36

## 8、在建工程期末数134,572,161.98元

项目名称	期初数	本期增加数	本期完工数	期末数	资金	工程
	(元)	(元)	(元)	(元)	来源	进度
富春水务新增	282,010.87	1,262,249.10		1,544,259.97	自筹	75%
给水管网铺设						
沭源自来水厂	94,451,370.18	2,032,544.95		96,483,915.13	自筹	99%

包头南郊污水 处理厂	28,162,387.54	2,283,845.62	30,446,233.16	自筹	15%
南昌象湖污水 处理厂		6,097,753.72	6,097,753.72	自筹	5%
合 计	122,895,768.59	11,676,393.39	134,572,161.98		

### 9、长期待摊费用期末数2,803,810.13元

项 目	原始金额 (元)	期初数 (元)	本年增加 额 (元)	本期转出 额 (元)	本年摊销额 (元)	累计摊销额 (元)	期末数 (元)	剩余摊销 年限(年)
水资源使用权	1,950,000	1,830,833.26			32,500.02	151,666.76	1,798,333.24	
管网用地	56,8740	534,243.78			9,479.04	43,975.26	524,764.74	
其他	456,133.85	418,914.35	61,797.8				480,712.15	
合 计	2,974,873.85	2,783,991.39	61,797.8		41,979.06	195,642.02	2,803,810.13	

### 10、短期借款期末数10,029,569元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
担保借款	10,029,569.00	20,029,130.00
合 计	10,029,569.00	20,029,130.00

注：担保借款系公司在中国工商银行三峡分行借款本金121万美元，期末汇率1:8.2765，折合人民币1,002.957万元，由北京桑德环保集团有限公司提供等值人民币的担保。

### 11、应付账款期末数44,661,293.06元

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比 例	金 额	比 例
	(元)	(%)	(元)	(%)
1年以内	40,131,704.07	89.86	21,156,709.93	82.37
1-2年				
2-3年				
3年以上	4,529,588.99	10.14	4,529,588.99	17.63
合 计	44,661,293.06	100	25,686,298.92	100

注：(1) 应付帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末余额中前5名总额为30,029,682.16元，占其他应付款期末数67.24%。

(3) 期末较期初数增加18,974,994.14元，主要原因是部分工程分包款及设备采购款尚未支付所致。

(4) 期末3年以上应付帐款4,529,588.99元，系未支付的材料款。

## 12、应交税金期末数4,255,175.16元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
增值税	94,193.37	776,062.05
营业税	1,903,082.98	1,239,402.49
城市维护建设税	115,969.35	118,875.45
企业所得税	2,140,352.89	1,350,775.70
个人所得税	1,101.57	7,243.92
其 他	475.00	21,332.63
合 计	4,255,175.16	3,513,692.24

注：期末较期初增加741,482.92元，主要原因系本期尚未缴纳的税款。

## 13、其他未交款期末数113,850.85 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
教育费附加	61,404.43	60,427.93

地方教育发展费	51,320.23	48,712.02
其 它	1,126.19	1,675.36
合 计	113,850.85	110,815.31

14、其他应付款期末数22,216,538.66元  
 期初数24,391,812.03元

注：（1）其他应付款中欠有持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款1,712,264.58元，列示明细：

单 位	金 额（元）	款项性质
北京桑德环保集团有限公司	1,712,264.58	往来款

（2）期末余额中前5名总额为19,484,428.63元，占其他应付款期末数87.71%。

15、预提费用期末数180,000.00元

类 别	期末数(元)	期初数(元)
利 息		42,380.59
审计费	180,000.00	
合 计	18,0000.00	42,380.59

16、长期借款期末数83,400,000.00元

借款单位	类别	日期	利率%	金额(元)	担保单位
交通银行宜昌市分行	担保	2004.05.31-2006.05.30	5.49	14,000,000.00	北京桑德环保
工商银行东宝支行	质押	2003.01.28-2011.01.27	5.76	25,900,000.00	
沐阳县财政局	信用	2004.10.26-2019.10.25		3,500,000.00	
中国银行沐阳支行	担保	2005.01.10-2010.01.09	7.605	40,000,000.00	北京桑德集团 与合加资源
合计				83,400,000.00	

注(1)质押借款系荆门夏家湾水务公司向中国银行荆门市东宝区支行借款3000

万元,期限为8年,年利率5.76%,2004年度归还410万元,该公司将污水处理收费权作价1500万元设立质押担保,北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

(2)信用借款系江苏沭源自来水公司向沭阳县财政局国债资金借款350万元,期限为15年,利率为同期银行存款利率加0.3个百分点。

(3)担保借款系江苏沭源自来水公司向中国银行沭阳支行借款4000万元,期限为60个月,年利率7.605%,责任担保人为北京桑德环保集团有限公司和合加资源发展股份有限公司。

## 六、合并利润表主要项目注释

### 17、主营业务收入56,073,940.34元

类 别	本期累计数(元)	上年同期累计数(元)
污水处理收入	5,823,279.42	5,625,841.66
自来水收入	5,754,139.55	9,186,654.08
技术咨询服务收入	5,606,000.00	7,630,000.00
工程承建收入	22,289,000.00	
设备销售收入	16,601,521.37	
合 计	56,073,940.34	22,442,495.74

注(1)本期收入增加的主要原因系环保设备销售及固体废弃物处置设施工程施工收入。

### 18、主营业务成本

类 别	本期累计数(元)	上期同期累计数(元)
污水处理成本	2,222,768.08	2,069,333.67
自来水生产成本	3,888,298.00	4,160,425.20
技术咨询服务成本	2,490,673.50	2,268,121.00

工程承建成本	15,705,000.00	
设备采购成本	12,451,141.04	
合 计	36,757,880.62	8,497,879.87

注(1)本期成本增加的主要原因系环保设备销售所需对外采购及委托加工、固体废物处置设施工程建设施工分包所致。

19、营业费用本期累计数327,644.90元  
 上年同期累计数503,414.79元

20、管理费用本期累计数2,886,076.33 元  
 上年同期累计数1,986,825.13 元

21、财务费用本期累计数1,517,376.93元

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
利息支出	1,501,181.52	2,291,627.03
减：利息收入	18,355.60	62,623.69
金融机构手续费	4,543.01	2,421.30
汇兑损益	30,008.00	
合 计	1,517,376.93	2,231,424.64

22、投资收益本期累计数-356,772.37元

注：本期投资收益系子公司荆门夏家湾水务公司从北京合加环保取得投资收益-60,401.27元；摊销富春水务公司股权投资差额296,371.10所致。

23、补贴收入本期累计数452,000.00元

注：本期投资收益系子公司荆门夏家湾水务公司的控股子公司浙江富春水务有限公司获得当地财政电费补贴收入所致。

## 24、营业外收入

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
处理固定资产净收益		
处理无形资产净收益		
各种罚款收入		50
其 他		8,609.00
合 计		8,659.00

## 25、营业外支出

项 目	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
处理固定资产净损失		
各种罚款支出		
固定资产减值准备		
其他	2,260	8,456.44
合 计	2,260	8,456.44

## 五、公司与关联方的应收、应付款项

往来类别	关联单位	期末余额 (元)	期初余额 (元)
其他应收款			
应付账款			
应收帐款			
其他应付款	北京桑德环保集团有限公司	1,712,264.58	1,712,264.58

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款期末数46,181,130.99元

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	48,214,120.52	100	2,032,989.53	40,659,790.52	100	2,032,989.53
合计	48,214,120.52	100	2,032,989.53	40,659,790.52	100	2,032,989.53

注：应收帐款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款。

### 2、其他应收款期末数50,937,561.31元

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1年以内	50,931,382.81		2,686.50	66,494,141.71	100	2,686.50
1-2年	8,865.00					
2-3年						
3年以上						
合计	50,940,247.81	0.02	2,686.5	66,494,141.71	100	2,686.50

注：(1) 其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款；

(2) 期末余额关联方往来余额为48,662,413.01元。其中：北京合加环保有限责任公司7,469,749.32元，荆门夏家湾水务有限公司5,592,663.69元，江苏沐源自来水有限公司34,600,000.00元，南昌象湖水务公司2,000,000.00元。

### 3、长期投资期末数251,279,160.68元

#### (1) 长期投资本期发生数

项目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
长期股权投资	239,896,712.76	17,382,447.92	6,000,000.00	251,279,160.68

#### (2) 长期股权投资

### A、股票投资

被投资单位名称	股票类别	数量 (万股)	占股本比例 (%)	投资金额 (元)	期末市价 (元)
双环科技	法人股	106.463	0.229	700,000.00	

注：股票期末市价来自中国证监会指定刊登上市公司相关信息报刊上刊登的  
2005年6月30日收盘价为3.07元/股。

### B、其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	投资成本 (元)	本期投资收益 (元)	累计投资收益 (元)	期末数 (元)	占注册资 本比例 (%)	备注
亚洲证券有限公司	长期	2,000,000.00			2,000,000.00	1.33	成本法
荆门夏家湾水务有 限公司	长期	47,500,000.00	1,213,371.67	5,998,254.56	53,498,254.56	95.00	权益法
公主岭市桑德水务 有限公司	长期	47,500,000.00	490,681.37	6,787,008.12	54,287,008.12	95.00	权益法
北京合加环保有限 责任公司	长期	8,000,000.00	-241,605.12	1,793,898.00	9,793,898.00	80.00	权益法
江苏沐源自来水有 限公司	长期	32,000,000.00			32,000,000.00	80.00	权益法
包头鹿城水务有限 公司	长期	45,000,000.00			45,000,000.00	90.00	权益法
南昌象湖水务有限 公司	长期	54,000,000.00			54,000,000.00	90.00	权益法
小 计		236,000,000.00	1,462,447.92	14,579,160.68	250,579,160.68		

### 4、主营业务收入44,496,521.37元

类 别	本期累计数 (元)	上年同期累计数 (元)
技术咨询服务收入	5,606,000.00	7,630,000.00
工程承建收入	22,289,000.00	

设备销售收入	16,601,521.37	
合 计	44,496,521.37	7,630,000.00

注(1)本期收入增加的主要原因系环保设备销售及固体废弃物处置设施工程施工收入。

### 5、主营业务成本

类 别	本期累计数	上期同期累计数
	(元)	(元)
技术咨询服务成本	2,490,673.50	2,268,121.00
工程承建成本	15,705,000.00	
设备采购成本	12,451,141.04	
合 计	30,646,814.54	2,268,121.00

注(1)本期成本增加的主要原因系环保设备销售所需对外采购及委托加工、固体废弃物处置设施工程建设施工分包所致。

### 6、投资收益本期发生数1,462,447.92元系股权投资收益。

单位名称	金 额
	(元)
荆门夏家湾水务有限公司	1,213,371.67
公主岭市桑德水务有限公司	490,681.37
北京合加环保有限责任公司	-241,605.12
合 计	1,462,447.92

### 八、或有事项

本公司截至2005年6月30日没有需要披露的重大或有事项。

#### 九、承诺事项

本公司截至2005年6月30日没有需要披露的重大承诺事项。

#### 十、资产负债表日后事项

本公司截至2005年6月30日没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十一、其他重要事项

本公司截至2005年6月30日没有需要披露的其他重大事项。

## 第八节 备查文件

- 1、载有公司董事长签名的2005年半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、公司财务总监及主管会计工作负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的所有公司公告文本。
- 4、公司章程文本。

合加资源发展股份有限公司

董事长：文一波

二〇〇五年八月九日