

# 桑德环境资源股份有限公司

## 二零一零年半年度财务报告



二零一零年八月二十六日

## 资产负债表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	103,665,017.45	81,178,103.37	192,888,875.29	120,890,121.34
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			800,000.00	
应收账款	779,597,090.34	703,608,150.21	514,160,772.19	461,601,522.51
预付款项	120,534,175.62	23,387,293.42	107,853,510.75	25,610,977.42
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	61,495,123.11	209,315,767.12	35,897,654.46	178,313,467.53
买入返售金融资产				
存货	7,505,469.20	975,557.97	2,666,202.88	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,072,796,875.72	1,018,464,872.09	854,267,015.57	786,416,088.80
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		854,294,500.00		829,854,500.00
投资性房地产				
固定资产	38,867,193.35	832,097.00	40,024,962.79	881,354.90
在建工程	717,640,784.53		635,394,586.59	
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	1,071,539,119.51	2,022,535.85	1,090,248,382.87	1,953,412.21
开发支出	38,955.32			
商誉	1,000,801.79		1,000,801.79	
长期待摊费用	4,602,555.27		4,825,370.00	
递延所得税资产	17,792,818.15	6,196,548.83	17,792,818.15	6,196,548.83
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,851,482,227.92	863,345,681.68	1,789,286,922.19	838,885,815.94
资产总计	2,924,279,103.64	1,881,810,553.77	2,643,553,937.76	1,625,301,904.74

法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：王志伟

会计主管人员：韩忠华

# 资产负债表（续）

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	375,000,000.00	240,000,000.00	395,000,000.00	260,000,000.00
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				
应付账款	396,662,324.39	258,884,101.99	253,087,832.12	130,042,209.25
预收款项	15,397,235.51	2,393,108.00	6,319,742.42	150,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	795,222.34	-72,567.77	759,437.63	94,881.43
应交税费	56,112,584.67	33,134,241.75	57,119,666.59	23,196,597.80
应付利息	4,409,896.70		4,409,896.70	
应付股利	9,495,411.17	9,477,416.65	469,744.52	451,750.00
其他应付款	144,723,457.06	251,473,925.36	81,858,412.11	175,341,232.02
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	2,100,000.00		2,100,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,004,696,131.84	795,290,225.98	801,124,732.09	589,276,670.50
非流动负债：				
长期借款	624,133,636.00	30,000,000.00	613,443,636.00	30,000,000.00
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	41,708,333.45		41,750,000.09	
非流动负债合计	665,841,969.45	30,000,000.00	655,193,636.09	30,000,000.00
负债合计	1,670,538,101.29	825,290,225.98	1,456,318,368.18	619,276,670.50
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	413,356,140.00	413,356,140.00	413,356,140.00	413,356,140.00
资本公积	393,244,052.81	392,164,052.81	393,244,052.81	392,164,052.81
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	53,021,737.08	53,021,737.08	53,021,737.08	53,021,737.08
一般风险准备				
未分配利润	288,077,797.29	197,978,397.90	223,880,649.99	147,483,304.35
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,147,699,727.18	1,056,520,327.79	1,083,502,579.88	1,006,025,234.24
少数股东权益	106,041,275.17		103,732,989.70	
所有者权益合计	1,253,741,002.35	1,056,520,327.79	1,187,235,569.58	1,006,025,234.24
负债和所有者权益总计	2,924,279,103.64	1,881,810,553.77	2,643,553,937.76	1,625,301,904.74

法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：王志伟

会计主管人员：韩忠华

# 利润表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	399,073,665.28	285,542,305.35	293,795,331.65	180,469,766.51
其中：营业收入	399,073,665.28	285,542,305.35	293,795,331.65	180,469,766.51
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	299,286,701.10	201,780,577.88	212,086,914.39	121,002,052.30
其中：营业成本	254,561,082.09	185,659,453.17	169,746,166.35	108,611,802.68
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	4,004,666.43	3,530,540.54	3,833,900.22	3,087,278.82
销售费用	5,291,685.04	565,259.26	4,085,305.83	322,789.73
管理费用	15,142,928.02	5,356,646.61	15,411,767.11	5,509,903.93
财务费用	20,286,339.52	6,668,678.30	18,984,802.13	3,470,277.14
资产减值损失			24,972.75	
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）	-32,914.54	-32,914.54		
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）	99,754,049.64	83,728,812.93	81,708,417.26	59,467,714.21
加：营业外收入	1,415,194.41		1,801,667.61	90,678.46
减：营业外支出	19,688.08		60,703.50	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,149,555.97	83,728,812.93	83,449,381.37	59,558,392.67
减：所得税费用	13,976,316.20	12,565,912.38	15,593,796.10	8,933,758.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,173,239.77	71,162,900.55	67,855,585.27	50,624,633.77
归属于母公司所有者的净利润	84,864,954.30	71,162,900.55	63,744,676.39	50,624,633.77
少数股东损益	2,308,285.47		4,110,908.88	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.205		0.154	
（二）稀释每股收益	0.205		0.154	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	87,173,239.77	71,162,900.55	67,855,585.27	50,624,633.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,864,954.30	71,162,900.55	63,744,676.39	50,624,633.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,308,285.47		4,110,908.88	

法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：王志伟

会计主管人员：韩忠华

## 现金流量表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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	167,025,282.32	47,421,108.00	199,088,001.86	99,153,227.44
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			140,678.46	140,678.46
收到其他与经营活动有关的现金	79,653,323.44	277,951,440.34	94,112,910.12	414,000,228.15
经营活动现金流入小计	246,678,605.76	325,372,548.34	293,341,590.44	513,294,134.05
购买商品、接受劳务支付的现金	92,782,850.61	56,734,341.00	111,634,255.67	190,788,752.89
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	18,963,533.72	4,177,368.96	18,316,987.69	3,840,951.68
支付的各项税费	19,076,620.43	6,187,503.73	21,286,555.88	9,545,534.00
支付其他与经营活动有关的现金	46,638,786.32	223,361,470.92	56,751,206.77	245,546,360.56
经营活动现金流出小计	177,461,791.08	290,460,684.61	207,989,006.01	449,721,599.13
经营活动产生的现金流量净额	69,216,814.68	34,911,863.73	85,352,584.43	63,572,534.92
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			431,000.00	
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		681.46		
收到其他与投资活动有关的现金	4,267,478.65		86,481,379.37	
投资活动现金流入小计	4,267,478.65	681.46	86,912,379.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	89,866,824.22	241,357.86	261,971,310.16	210,305.00
投资支付的现金		35,000,000.00	27,622,250.00	139,172,250.00
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	26,785,940.07	437.00	5,452,129.46	
投资活动现金流出小计	116,652,764.29	35,241,794.86	295,045,689.62	139,382,555.00
投资活动产生的现金流量净额	-112,385,285.64	-35,241,113.40	-208,133,310.25	-139,382,555.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	329,500,000.00	170,000,000.00	384,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	588,060.00		1,182,875.00	1,134,050.00

筹资活动现金流入小计	330,088,060.00	170,000,000.00	385,182,875.00	111,134,050.00
偿还债务支付的现金	338,810,000.00	190,000,000.00	201,983,150.03	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,412,148.11	17,862,129.53	26,642,770.69	7,744,435.83
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	1,921,298.77	1,520,638.77	1,172,978.45	264,121.45
筹资活动现金流出小计	376,143,446.88	209,382,768.30	229,798,899.17	118,008,557.28
筹资活动产生的现金流量净额	-46,055,386.88	-39,382,768.30	155,383,975.83	-6,874,507.28
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	-89,223,857.84	-39,712,017.97	32,603,250.01	-82,684,527.36
加：期初现金及现金等价物余额	192,888,875.29	120,890,121.34	356,965,087.54	310,152,561.85
六、期末现金及现金等价物余额	103,665,017.45	81,178,103.37	389,568,337.55	227,468,034.49

法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：王志伟

会计主管人员：韩忠华

## 现金流量表（补充资料）

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：（人民币）元

补充资料	行次	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：	1				
净利润	2	87,173,239.77	67,855,585.27	71,162,900.55	50,624,633.77
加：资产减值准备	3		24,972.75		
固定资产折旧	4	1,625,640.93	1,454,535.54	99,205.76	56,666.45
无形资产摊销	5	29,073,184.05	23,331,532.60	122,286.36	
长期待摊费用摊销	6	222,814.73	6,326,754.51		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	9				
固定资产报废损失	10				
公允价值变动损失（减：收益）	11				
财务费用	12	20,286,339.52	17,954,091.79	6,668,678.30	3,553,352.50
投资损失（减：收益）	13	32,914.54		32,914.54	
递延所得税资产和递延所得税负债（加：负债，减：资产）	14				
存货的减少（减：增加）	15	-4,839,266.32	-1,065,939.17	-975,557.97	
经营性应收项目的减少（减：增加）	16	-417,117,021.61	9,492,366.06	-270,875,953.18	-18,743,786.75
经营性应付项目的增加（减：减少）	17	352,758,969.07	-40,021,314.92	228,677,389.37	28,081,668.95
其他	18				
经营活动产生的现金流量净额	19	69,216,814.68	85,352,584.43	34,911,863.73	63,572,534.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	20				
债务转为资本	21				
一年内到期的可转换公司债券	22				
融资租入固定资产	23				
3、现金及现金等价物净增加情况：	24				
现金的期末余额	25	103,665,017.45	389,568,337.55	81,178,103.37	227,468,034.49
减：现金的期初余额	26	192,888,875.29	356,965,087.54	120,890,121.34	310,152,561.85
加：现金等价物的期末余额	27				
减：现金等价物的期初余额	28				
现金及现金等价物净增加额	29	-89,223,857.84	32,603,250.01	-39,712,017.97	-82,684,527.36

法定代表人：文一波

主管会计工作的负责人：王志伟

会计主管人员：韩忠华

# 合并所有者权益变动表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	413,356,140.00	393,244,052.81			53,021,737.08		223,880,649.99		103,732,989.70	1,187,235,569.58	413,356,140.00	436,444,052.81			42,396,770.35		88,781,017.95		91,486,661.80	1,072,464,642.91
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	393,244,052.81			53,021,737.08		223,880,649.99		103,732,989.70	1,187,235,569.58	413,356,140.00	436,444,052.81			42,396,770.35		88,781,017.95		91,486,661.80	1,072,464,642.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							64,197,147.30		2,308,285.47	66,505,432.77		-43,200,000.00					63,744,676.39		6,060,908.88	26,605,585.27
（一）净利润							84,864,954.30		2,308,285.47	87,173,239.77							63,744,676.39			63,744,676.39
（二）其他综合收益												-3,200,000.00							6,060,908.88	2,860,908.88
上述（一）和（二）小计							84,864,954.30		2,308,285.47	87,173,239.77		-3,200,000.00					63,744,676.39		6,060,908.88	66,605,585.27
（三）所有者投入和减少资本												-40,000,000.00								-40,000,000.00
1．所有者投入资本												-40,000,000.00								-40,000,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他																				
（四）利润分配							-20,667,807.00			-20,667,807.00										
1．提取盈余公积																				
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配							-20,667,807.00			-20,667,807.00										
4．其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本（或股本）																				
2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．其他																				
（六）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
四、本期期末余额	413,356,140.00	393,244,052.81			53,021,737.08		288,077,797.29		106,041,275.17	1,253,741,002.35	413,356,140.00	393,244,052.81			42,396,770.35		152,525,694.34		97,547,570.68	1,099,070,228.18



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：桑德环境资源股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	实收资本（或股 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	392,164,052.81			53,021,737.08		147,483,304.35	1,006,025,234.24	413,356,140.00	395,244,052.81			42,396,770.35		51,858,603.74	902,855,566.90
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	392,164,052.81			53,021,737.08		147,483,304.35	1,006,025,234.24	413,356,140.00	395,244,052.81			42,396,770.35		51,858,603.74	902,855,566.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							50,495,093.55	50,495,093.55		-3,080,000.00					50,624,633.77	47,544,633.77
（一）净利润							71,162,900.55	71,162,900.55							50,624,633.77	50,624,633.77
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							71,162,900.55	71,162,900.55							50,624,633.77	50,624,633.77
（三）所有者投入和减少资本										-3,080,000.00						-3,080,000.00
1．所有者投入资本																
2．股份支付计入所有者权益的金额																
3．其他										-3,080,000.00						-3,080,000.00
（四）利润分配							-20,667,807.00	-20,667,807.00								
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对所有者（或股东）的分配							-20,667,807.00	-20,667,807.00								
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
四、本期期末余额	413,356,140.00	392,164,052.81			53,021,737.08		197,978,397.90	1,056,520,327.79	413,356,140.00	392,164,052.81			42,396,770.35		102,483,237.51	950,400,200.67

# 桑德环境资源股份有限公司

## 2010 年半年度财务报表附注

(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 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—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，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2日,公司召开2010年第二次临时股东大会,审议通过了关于公司名称变更的相关议案,公司名称由“合加资源发展股份有限公司”变更为“桑德环境资源股份有限公司”,并于2010年4月28日办妥相关变更手续。

企业法人营业执照注册号:420000000030220

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:413,356,140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)。

2010年4月30日,经公司股东大会审议通过,以公司截至2009年年度末总股本413,356,140股为基数,向全体股东每10股派现金红利0.50元(含税)。

## **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的财

务状况、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。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### **(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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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,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。

外币汇兑损益,除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额,在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本外,其余均计入当期损益。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等,采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后,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,按照系统合理方法确定的,与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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,与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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,按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、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；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

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。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量确定；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率合理确定。折现率为持有资产所要求的必要报酬率。

#### **（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，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、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大。

### 2、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。

对于其他应收款项，本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，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，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账 龄	风险组合特征	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	信用期和账龄	5
1 至 2 年	信用期和账龄	10
2 至 3 年	信用期和账龄	50
3 年以上	信用期和账龄	90

## 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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、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**

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法。

## **12. 长期股权投资**

### **（1）初始投资成本确定**

①企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：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. 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。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

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；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### **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。

### **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、运输设备、管道沟槽等；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。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产测试其可收回金额。

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；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

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。

## **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**

本公司在建工程结转固定资产时点：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：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时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 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。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程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。

## **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加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，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。

#### **（5）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。

### **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. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的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**

按照履行相关现实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，最佳估计数为该范围内中间值确定；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。

## **20. 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。

### **21. 政府补助**

#### **（1）政府补助类型**

政府补助类型主要有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。

### **22. 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。

## 23. 持有待售资产

### （1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 24. 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。

## 25. 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. 根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局下发的《关于公布湖北省 2008 年第一批高新技术企业认定结果的通知》（鄂科技发计[2009]3 号），公司已获得高新技术企业认定，按 15%计提所得税。

4. 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	经营范围	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
江苏水源自来水有限公司	有限责任公司	江苏溧阳	自来水业务	4,000.00	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	3,200	80	80	是	668.02	148.54
北京合加环保有限责任公司	有限责任公司	北京	环保设备安装及咨询收入	1,000.00	废弃物处理、生产销售环保设备技术开发、转让、咨询等	1,000	100	100	是		
包头鼎城水务有限公司	有限责任公司	内蒙古包头	污水处理业务	11,000.00	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	9,900	90	90	是	1,257.07	133.66

					保持技术咨询服务						
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	6,320.00	实业投资；城市污水处理、环保技术开发、转让、咨询服务	5,720	90.51	90.51	是	791.88	117.98
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	1,000.00	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	950	95	95	是	47.67	-22
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	环保设备安装及咨询收入	500.00	一般经营项目、市政环境基础设施的设计、运营、维护	475	95	95	是	22.49	-126
枝江枝青水务有限公司	有限责任公司	湖北枝江	污水处理业务	2,200.00	城市污水综合处理	2,200	100	100	是		
湖北合加环境设备有限公司（注）	有限责任公司	湖北咸宁	固体废弃物处置工程建设业务	30,500.00	固体废弃物处理设备、风电设备技术研发、设计、制造、销售	30,500	100	100	是		
嘉鱼嘉青水务有限公司	有限责任公司	湖北嘉鱼	污水处理业务	3,000.00	污水处理及其他配套项目的投资开发、建设、运营维护	3,000	100	100	是		
嘉鱼甘泉水务有限公司	有限责任公司	湖北嘉鱼	自来水业务	500.00	给排水及其配套项目的投资开发、建设、维护	500	100	100	是		
荆州市荆青水务有限公司	有限责任公司	湖北荆州	污水处理业务	5,000.00	城市污水处理及综合利用	5,000	100	100	是		
大冶富源水务有限公司	有限责任公司	湖北大冶	污水处理业务	1,900.00	城市污水处理及综合利用	1,900	100	100	是		

注：2010年3月，经公司董事会审议通过，以分期增资方式将募集资金5,000万元分阶段向募投项目的实施主体——公司全资子公司湖北合加环境设备有限公司实施增资，截止2010年6月30日，该公司的注册资金增至30,500万元，实收资本增至30,500万元。

## （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	经营范围	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	市政污水处理项目投资及运营	4,750	95	95	是	418.09	11.54
浙江富春水务开发有限公司	有限责任公司	浙江桐庐	自来水业务	2,600	自来水供应、工业废水和市政污水治理非转工程项目的投资开发、委托管理及相关项目的咨询	2,400	92.31	92.31	是	212.85	1.43
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	给排水及其配套项目的投资开发、建设、运营、维护及深度开发。	14,000	70	70	是	6,769.72	619.43
襄樊汉水清源水务有限公司	有限责任公司	湖北襄樊	污水处理业务	5,000	市政污水处理项目	5,320	100	100	是		

## （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	注册资本	经营范围	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	1,300.00	污水处理及其他配套项目的投资开发、建设、运营维护	1,204.45	85.00	85.00	是	195.50	0.61

## 2. 合并范围发生变更的说明

根据公司五届二十六次董事会决议，由于公司原有收购项目的商业谈判发生变化，决定注销咸宁清水务有限公司，同时授权经营管理层办理清算及相关具体实施事宜，咸宁清水务有限公司于 2010 年 3 月 25 日注销完毕。

## 3. 本期合并范围减少的主体

名 称	备 注
咸宁清水务有限公司	公司子公司咸宁清水务有限公司已于 2010 年 3 月 25 日注销完毕。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

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：	—	—	95,182.13	—	—	157,044.44
其中：人民币	—	—	95,182.13	—	—	157,044.44
银行存款：	—	—	103,569,835.32	—	—	192,731,830.85
其中：人民币	—	—	103,569,835.32	—	—	192,731,830.85
其他货币资金：	—	—		—	—	
其中：人民币	—	—		—	—	
合 计	—	—	103,665,017.45	—	—	192,888,875.29

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	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	773,946,932.86	94.50	35,571,208.97	5-10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	45,048,615.88	5.50	3,827,249.43	5-90
合 计	818,995,548.74	100.00	39,398,458.40	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	519,007,881.16	93.76	35,571,208.97	5-10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	34,551,349.43	6.24	3,827,249.43	5-90
合 计	553,559,230.59	100.00	39,398,458.40	

注：期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大。

## （2）应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	634,556,598.31	77.48	21,859,258.16	5.00	437,185,163.17	78.99	21,859,258.16	5.00
1 至 2 年	172,631,680.81	21.08	10,474,879.78	10.00	104,748,797.80	18.92	10,474,879.78	10.00
2 至 3 年	8,678,015.60	1.06	4,248,027.75	50.00	8,496,055.50	1.53	4,248,027.75	50.00
3 至 4 年	3,051,763.50	0.37	2,746,551.24	90.00	3,051,723.60	0.55	2,746,551.24	90.00
4 至 5 年	77,490.52	0.01	69,741.47	90.00	77,490.52	0.01	69,741.47	90.00
合 计	818,995,548.74	100.00	39,398,458.40		553,559,230.59	100.00	39,398,458.40	

## （3）应收账款金额前五名单位情况

序 号	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	131,200,000.00	1 年以内	16.02
2	非关联方	52,517,318.18	1 年以内	6.41
3	非关联方	49,797,905.70	1 年以内	6.08
4	非关联方	48,320,000.00	1 年以内	5.90
5	非关联方	46,920,000.00	1 年以内	5.73
合 计	—	328,755,223.88		40.14

## （4）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	57,247,634.88	47.50	56,448,064.60	52.33
1 至 2 年	26,125,325.62	21.67	49,208,883.05	45.63

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	37,155,215.12	30.83	2,196,563.10	2.04
3 至 4 年	6,000.00			
合 计	120,534,175.62	100.00	107,853,510.75	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1	非关联方	30,000,000.00	24.89	2-3 年	工程款
2	非关联方	21,613,420.65	17.93	1 年以内	工程款
3	非关联方	15,855,450.14	13.15	1-2 年	设备款
4	非关联方	7,960,000.00	6.60	1-2 年	工程款
5	非关联方	6,000,000.00	4.98	1-2 年	工程款
合 计	—	81,428,870.79	67.55		

(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) 一年以上预付款主要系未办理结算的工程款及设备款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	21,527,723.63	30.97	676,525.93	5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	47,980,128.32	69.03	7,336,202.91	5-90
合 计	69,507,851.95	100.00	8,012,728.84	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	13,530,518.67	30.81	676,525.93	5
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	30,379,864.63	69.19	7,336,202.91	5-90
合 计	43,910,383.30	100	8,012,728.84	

注：期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大。

**(2) 其他应收款按账龄列示如下**

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	51,304,670.49	73.80	1,084,039.79	5.00	21,680,795.64	49.38	1,084,039.79	5.00
1 至 2 年	4,877,859.50	7.02	1,083,177.90	10.00	10,831,778.91	24.67	1,083,177.90	10.00
2 至 3 年	6,637,208.49	9.55	5,515,645.92	50.00	11,031,291.83	25.12	5,515,645.92	50.00
3 至 4 年	6,322,096.55	9.10	329,865.23	90.00	366,516.92	0.83	329,865.23	90.00
4 至 5 年	366,016.92	0.53		90.00				
合 计	69,507,851.95	100.00	8,012,728.84		43,910,383.30	100.00	8,012,728.84	

**(3) 其他应收款金额前五名单位情况**

序 号	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	21,527,723.63	1 年以内	30.97
2	非关联方	6,831,619.21	3 年以内	9.83
3	非关联方	3,304,345.50	1 年以内	4.75
4	非关联方	3,099,731.60	3 年以内	4.46
5	非关联方	2,207,205.46	3 年以内	3.18
合 计	—	36,970,625.40		53.19

**(4) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。**

**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	7,078,474.15		7,078,474.15	2,650,583.38		2,650,583.38
低值易耗品	16,739.50		16,739.50	15,619.50		15,619.50
在产品	401,366.66		401,366.66			
库存商品	8,888.89		8,888.89			
合 计	7,505,469.20		7,505,469.20	2,666,202.88		2,666,202.88

**6. 长期股权投资**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
亚洲证券有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.19	0.19		2,000,000.00		
合 计		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	0.19	0.19		2,000,000.00		

注：2005 年 4 月 29 日，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。

## 7. 固定资产

### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

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	51,558,807.58	467,871.49		52,026,679.07
房屋及建筑物	9,154,968.44			9,154,968.44
机器设备	485,259.42			485,259.42
运输工具	5,087,976.40			5,087,976.40
管网及其他设备	36,830,603.32	467,871.49		37,298,474.81
二、累计折旧合计	11,533,844.79	1,625,640.93		13,159,485.72
房屋及建筑物	638,116.12	162,053.53		800,169.65
机器设备	82,232.11	23,883.65		106,115.76
运输工具	3,114,792.15	382,262.49		3,497,054.64
管网及其他设备	7,698,704.41	1,057,441.26		8,756,145.67
三、固定资产减值准备累计金额合计	-			
房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
管网及其他设备	-			
四、固定资产账面价值合计	40,024,962.79			38,867,193.35
房屋及建筑物	8,516,852.32			8,354,798.79
机器设备	403,027.31			379,143.66
运输工具	1,973,184.25			1,590,921.76
管网及其他设备	29,131,898.91			28,542,329.14

注：本期计提的折旧额为 1,625,640.93 元。

## 8. 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、襄樊观音阁污水处理厂	50,000.00		50,000.00			
2、咸宁环境资源设备基地	291,021,431.08		291,021,431.08	239,314,374.60		239,314,374.60
3、荆门夏家湾污水处理二期工程	37,049,147.83		37,049,147.83	35,728,150.11		35,728,150.11
4、荆州市草市及城南污水处理厂工程	193,094,596.33		193,094,596.33	188,284,806.62		188,284,806.62
5、枝江市城市污水处理厂工程	55,371,036.95		55,371,036.95	52,854,250.55		52,854,250.55
6、嘉鱼县城市污水处理工程	71,080,232.48		71,080,232.48	53,673,647.56		53,673,647.56
7、大冶市污水处理工程	57,142,764.48		57,142,764.48	54,414,305.90		54,414,305.90
8、横村给水管网工程	89,000.00		89,000.00	89,000.00		89,000.00
9、包头南郊污水处理厂扩建工程	5,283,451.00		5,283,451.00	3,015,760.54		3,015,760.54
10、江苏沐源自来水厂工程	7,230,491.93		7,230,491.93	7,827,830.72		7,827,830.72
11、其他工程	228,632.45		228,632.45	192,459.99		192,459.99
合 计	717,640,784.53		717,640,784.53	635,394,586.59		635,394,586.59

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入无形 资产	其他 减少	期末余额	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	资金 来源
1、咸宁环境资源设备 基地	45,680.00	239,314,374.60	51,707,056.48			291,021,431.08	63.71	63.71			募集资金
2、荆门夏家湾污水处 理二期工程	3,950.00	35,728,150.11	1,320,997.72			37,049,147.83	93.80	93.80	2,238,542.06	747,450.00	自有资金及金 融机构贷款
3、荆州市草市及城南 污水处理工程	22,293.00	188,284,806.62	4,809,789.71			193,094,596.33	86.62	86.62	9,312,876.91	4,283,370.00	自有资金及金 融机构贷款
4、枝江市城市污水处 理工程	9,872.00	52,854,250.55	2,516,786.40			55,371,036.95	56.09	56.09	3,540,266.17	1,065,240.00	自有资金及金 融机构贷款
5、嘉鱼县城市污水处 理工程	8,500.00	53,673,647.56	17,406,584.92			71,080,232.48	83.62	83.62	1,104,987.43	1,100,187.00	自有资金及金 融机构贷款
6、大冶市污水处理工 程	8,500.00	54,414,305.90	2,728,458.58			57,142,764.48	67.23	67.23	2,462,965.64	1,201,200.00	自有资金及金 融机构贷款
合 计		624,269,535.34	80,489,673.81			704,759,209.15			18,659,638.21	8,397,447.00	

## (3) 期末不存在需计提在建工程减值准备之情形。

## 9. 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	1,196,754,027.43	10,363,920.69		1,207,117,948.12
软件	567,090.63	157,500.00		724,590.63
生活垃圾处理专利权	1,874,155.00	33,910.00		1,908,065.00
自来水特许经营权(三峡水务)	125,382,823.67			125,382,823.67
自来水特许经营权(沐源)	136,366,346.84	9,839,541.62		146,205,888.46

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
污水特许经营权(荆门)	51,588,675.20	25,145.00		51,613,820.20
污水特许经营权(包头)	342,477,326.26			342,477,326.26
污水特许经营权(南昌)	183,689,873.20	180,250.00		183,870,123.20
污水特许经营权(襄樊)	132,015,467.92	30,000.00		132,045,467.92
污水特许经营权(咸宁甘源)	51,925,891.47	29,860.00		51,955,751.47
污水特许经营权(三峡水务)	170,866,377.24	67,714.07		170,934,091.31
二、累计摊销额合计	106,453,017.50	29,073,184.05		135,526,201.55
软件	19,111.01	50,137.83		69,248.84
生活垃圾处理专利权	371,033.42	91,896.83		462,930.25
自来水特许经营权(三峡水务)	4,851,121.21	2,238,979.02		7,090,100.23
自来水特许经营权(沭源)	27,722,422.51	3,318,854.55		31,041,277.06
污水特许经营权(荆门)	16,669,667.96	1,439,418.58		18,109,086.54
污水特许经营权(包头)	15,586,771.94	8,295,390.60		23,882,162.54
污水特许经营权(南昌)	21,890,437.76	5,722,480.37		27,612,918.13
污水特许经营权(襄樊)	4,123,935.49	3,519,340.72		7,643,276.21
污水特许经营权(咸宁甘源)	2,061,926.31	1,376,299.82		3,438,226.13
污水特许经营权(三峡水务)	13,156,589.89	3,020,385.73		16,176,975.62
三、减值准备合计	52,627.06			52,627.06
污水处理特许经营权(荆门)	52,627.06			52,627.06
四、无形资产账面价值合计	1,090,248,382.87			1,071,539,119.51
软件	547,979.62			655,341.79
生活垃圾处理专利权	1,503,121.58			1,445,134.75
自来水特许经营权(三峡水务)	120,531,702.46			118,292,723.44
自来水特许经营权(沭源)	108,591,297.27			115,164,611.40
污水特许经营权(荆门)	34,919,007.24			33,452,106.60
污水特许经营权(包头)	326,890,554.32			318,595,163.72
污水特许经营权(南昌)	161,799,435.44			156,257,205.07
污水特许经营权(襄樊)	127,891,532.43			124,402,191.71
污水特许经营权(咸宁甘源)	49,863,965.16			48,517,525.34
污水特许经营权(三峡水务)	157,709,787.35			154,757,115.69

注：(1) 本期摊销额为 29,073,184.05 元。

## 10. 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	
合 计	1,000,801.79			1,000,801.79	

注：(1) 期末不存在需计提商誉减值准备之情形。

## 11. 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
富春水资源使用权	1,505,833.06		32,500.02		1,473,333.04
富春管网用地权	439,453.38		9,479.04		429,974.34
沭源土地使用费	2,494,746.46		63,695.64		2,431,050.82
其 他	385,337.10		117,140.03		268,197.07
合 计	4,825,370.00		222,814.73		4,602,555.27

## 12. 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	7,542,818.15	7,542,818.15
其中：坏账准备	7,229,661.38	7,229,661.38
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
与资产相关的政府补助	10,250,000.00	10,250,000.00
合 计	17,792,818.15	17,792,818.15

## 13. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	47,411,187.24				47,411,187.24
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,000,000.00				2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	52,627.06				52,627.06
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	49,463,814.30				49,463,814.30

## 14. 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		
抵押借款		
保证借款	375,000,000.00	395,000,000.00
信用借款		
合 计	375,000,000.00	395,000,000.00

注：注：保证借款 37,500 万元,其中：公司为子公司提供担保取得的借款金额为 12,500 万元；北京桑德环保集团有限公司为子公司提供担保取得的借款金额为 4,000 万元；北京桑德环保集团有限公司以持有本公司有限售条件流通股及无限售条件流通股股份合计 6903 万股股权质押为公司向银行申请的借款提供担保,取得的借款金额为 21,000 万元。

## (2) 期末无已到期未偿还的短期借款

## 15. 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	260,195,743.72	65.60	120,095,312.26	47.45
1 至 2 年	43,158,126.07	10.88	102,003,369.98	40.30
2 至 3 年	73,250,197.63	18.46	19,856,199.01	7.85
3 年以上	20,058,256.97	5.06	11,132,950.87	4.40
合 计	396,662,324.39	100.00	253,087,832.12	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设备工程款。

## 16. 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	15,186,993.61	98.63	6,039,811.22	95.57

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	210,241.90	1.37	279,931.20	4.43
合 计	15,397,235.51	100.00	6,319,742.42	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。

## 17.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	535,873.14	14,946,567.24	14,906,422.10	576,018.28
二、职工福利费		93,675.97	72,230.54	21,445.43
三、社会保险费	16,999.32	2,667,282.85	2,648,184.40	36,097.77
四、住房公积金	19,457.50	1,236,868.20	1,276,767.20	-20,441.50
五、工会经费和职工教育经费	187,107.67	54,924.17	59,929.48	182,102.36
合 计	759,437.63	18,999,318.43	18,963,533.72	795,222.34

## 18.应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-3,623,798.63	140,784.54
营业税	9,964,566.76	8,309,298.40
城建税	1,182,190.33	1,023,571.52
企业所得税	43,364,548.86	43,572,865.84
房产税	211,310.37	102,929.14
土地使用税	3,609,420.85	2,725,250.29
个人所得税	-7,654.72	506.60
教育费附加	609,238.09	541,202.34
其他	802,762.76	703,257.92
合 计	56,112,584.67	57,119,666.59

## 19.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	110,028,569.31	76.02	57,152,818.20	69.82

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	23,858,317.17	16.49	18,856,003.69	23.03
2 至 3 年	4,986,980.36	3.45	645,567.51	0.79
3 年以上	5,849,590.22	4.04	5,204,022.71	6.36
合 计	144,723,457.06	100.00	81,858,412.11	100.00

(2) 期末欠持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位的款项金额为 48,258,280.49 元。

## 20. 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	2,100,000.00	2,100,000.00
合 计	2,100,000.00	2,100,000.00

## (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	2,100,000.00	2,100,000.00
合 计	2,100,000.00	2,100,000.00

注：质押借款 210 万元，系子公司荆门夏家湾水务有限公司向荆门市中国银行东宝区支行申请取得，该公司将污水处理收费权设立质押担保，北京桑德环保集团有限公司为该借款提供不可撤销担保。

## 21. 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)	203,000,000.00	192,500,000.00
保证借款 注(2)	413,270,000.00	413,080,000.00
信用借款	7,863,636.00	7,863,636.00
合 计	624,133,636.00	613,443,636.00

注：(1) 质押借款 20,300 万元，其中：以荆州市城南和草市污水处理收费权质押，同时由公司为子公司提供担保取得的借款金额为 9,900 万元；以嘉鱼嘉清污水处理收费权进行质押，同时由北京桑德环保集团有限公司为子公司提供

担保取得的借款金额为 3,200 万元；以枝江枝清污水处理收费权设立质押，同时由本公司及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 3,200 万元；以大冶清波的污水处理收费权设立质押，同时由本公司及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 4,000 万元。

(2) 保证借款 41,327 万元，其中：北京桑德环保集团有限公司为子公司提供担保，取得的借款金额为 21,647 万元；公司为子公司提供担保取得的借款金额为 7,500 万元；本公司和北京桑德环保集团有限公司为子公司借款提供担保，取得的借款金额为 9,180 万元；由北京桑德环保集团有限公司以持有本公司流通股中的 700 万股设立质押，为公司提供担保取得的借款金额为 3,000 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
1、中国银行荆门东宝支行	2009-1-10	2017-1-6	人民币	5.94	99,000,000.00
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	60,000,000.00
2、中国工商银行襄樊分行	2007-2-14	2016-2-12	人民币	5.31	58,870,000.00
4、荆州市商业银行江北支行	2009-8-14	2014-8-14	人民币	5.94	45,000,000.00
5、中国工商银行包头市昆区支行	2006-7-11	2014-12-15	人民币	6.39	43,100,000.00
					305,970,000.00

### ②年初余额：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额
1、中国银行荆门东宝支行	2009-1-10	2017-1-6	人民币	5.94	99,000,000.00
2、中国工商银行襄樊分行	2007-2-14	2016-2-12	人民币	5.31	68,680,000.00
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	60,000,000.00
4、荆州市商业银行江北支行	2009-8-14	2014-8-14	人民币	5.94	45,000,000.00
5、中国工商银行包头市昆区支行	2006-7-11	2014-12-15	人民币	6.39	43,100,000.00
合 计					315,780,000.00

## 22. 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	708,333.45	750,000.09
咸宁环境资源设备基地资金补贴 注(1)	20,000,000.00	20,000,000.00
嘉鱼嘉清城市污水和垃圾处理设施建设项目资金 注(2)	6,000,000.00	6,000,000.00
荆州荆清城市污水和垃圾处理设施建设项目资金 注(2)	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	41,708,333.45	41,750,000.09

注：(1) 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。

(2) 子公司嘉鱼嘉清水务有限公司于 2009 年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 600 万元人民币。

(3) 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 万元人民币。

## 23. 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	180,513,333.00						180,513,333.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	180,513,333.00						180,513,333.00
其中：境内非国有法人持股	180,513,333.00						180,513,333.00
境内自然人持股							
4、外资持股							
二、无限售条件股份	232,842,807.00						232,842,807.00
1、人民币普通股	232,842,807.00						232,842,807.00
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	413,356,140.00						413,356,140.00

## 24. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	393,244,052.81			393,244,052.81
其他资本公积				
合 计	393,244,052.81			393,244,052.81

## 25. 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	53,021,737.08			53,021,737.08
合 计	53,021,737.08		-	53,021,737.08

## 26. 未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
-----	-----	---------



项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	223,880,649.99	
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	223,880,649.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,864,954.30	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,667,807.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	288,077,797.29	

注：2010 年 4 月 30 日，经公司股东大会审议通过，以公司截至 2009 年年度末总股本 413,356,140 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.50 元（含税）。共计派发现金红利 20,667,807.00 元，在本报告期内，2009 年年度权益分派实施完毕。

## 27. 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	395,790,583.09	293,349,901.37
其他业务收入	3,283,082.19	445,430.28
营业收入合计	399,073,665.28	293,795,331.65

### （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	254,148,211.24	169,746,166.35
其他业务成本	412,870.85	
营业成本合计	254,561,082.09	169,746,166.35

### （3） 主营业务按行业分项列示如下

项目	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	72,068,776.36	44,672,485.36	65,502,822.10	36,907,516.56

自来水业务	30,908,188.91	19,905,731.00	29,075,626.46	14,856,395.50
环保设备安装及技术咨询业务	16,296,013.78	5,978,128.12	34,691,111.18	8,970,912.03
市政施工	276,517,604.04	183,591,866.76	164,080,341.63	109,011,342.26
合计	395,790,583.09	254,148,211.24	293,349,901.37	169,746,166.35

**(4) 主营业务按地区分项列示如下**

项 目	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	361,992,959.22	232,439,090.46	258,456,716.89	151,945,420.03
江浙地区	11,942,318.97	8,375,111.35	11,640,847.91	9,992,767.52
北京及内蒙地区	21,855,304.90	13,334,009.43	23,252,336.57	7,807,978.80
合 计	395,790,583.09	254,148,211.24	293,349,901.37	169,746,166.35

**(5)** 公司本期前五名客户销售收入总额 148,676,089.00 元，占全部主营业务收入比例为 37.56%。

**28. 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	21,140,703.84	19,519,091.36
减：利息收入	1,241,754.92	1,340,706.40
手续费及其他	387,390.60	806,417.17
合 计	20,286,339.52	18,984,802.13

**29. 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		24,972.75
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		

项 目	本期金额	上期金额
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计		24,972.75

### 30. 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
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
捐赠利得		
政府补助利得	1,360,231.95	1,668,229.65
罚款收入		
其他收入	54,962.46	133,437.96
合 计	1,415,194.41	1,801,667.61

#### (2) 政府补助明细如下

项 目	本期金额	上期金额	说 明
水费差价补贴	887,431.95	976,129.65	沭阳县政府对江苏沭源自来水有限公司综合水费价格与基本水价的差额进行补贴
消防栓及低保户水费补贴	222,800.00	557,100.00	低保户水费补贴
桐庐县横村镇政府补贴	250,000.00	125,000.00	桐庐县横村镇政府对浙江富春水务开发有限公司配套资金补贴
其他补助		10,000.00	
合 计	1,360,231.95	1,668,229.65	

### 31. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
罚款支出		60,703.50
盘亏损失		
其他	19,688.08	
合 计	19,688.08	60,703.50

### 32. 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	13,976,316.20	15,593,796.10
递延所得税调整		
合 计	13,976,316.20	15,593,796.10

### 33. 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	84,864,954.30	63,744,676.39
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	84,669,998.79	66,408,400.07
期初股份总数	S0	413,356,140.00	413,356,140.00
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		,
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		,
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
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	413,356,140.00	413,356,140.00

项 目	代 码	本期金额	上期金额
基本每股收益(I)		0.205	0.154
基本每股收益(II)		0.205	0.154
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		63,744,676.39
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		66,408,400.07
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		413,356,140.00	413,356,140.00
稀释每股收益(I)		0.205	0.154
稀释每股收益(II)		0.205	0.154

### (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。

## 34. 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
政府补贴	472,800.00
收到的往来款及其他	79,180,523.44
合 计	79,653,323.44

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
科技研发费	327,227.20
中介机构费用	232,596.80
业务招待费	482,469.50
差旅费	444,120.52
办公费	551,260.14
支付的往来款及其他	44,601,112.16
合 计	46,638,786.32

**35. 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	87,173,239.77	67,855,585.27
加：资产减值准备		24,972.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,625,640.93	1,454,535.54
无形资产摊销	29,073,184.05	23,331,532.60
长期待摊费用摊销	222,814.73	6,326,754.51
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）	20,286,339.52	17,954,091.79
投资损失（收益以“－”号填列）	32,914.54	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-4,839,266.32	-1,065,939.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-417,117,021.61	9,492,366.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	352,758,969.07	-40,021,314.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,216,814.68	85,352,584.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

项 目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	103,665,017.45	389,568,337.55
减：现金的期初余额	192,888,875.29	356,965,087.54
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	-89,223,857.84	32,603,250.01

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	金 额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司收到的现金	681.46

## (3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	103,665,017.45	389,568,337.55
其中：库存现金	95,182.13	193,925.46
可随时用于支付的银行存款	103,569,835.32	258,437,162.09
可随时用于支付的其他货币资金		130,937,250.00
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	103,665,017.45	389,568,337.55

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

单位：万元

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	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
北京桑德环保集团有限公司	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	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。	10,000.00	44.90	44.90	文一波	72147216-3

## 2. 本企业的子公司情况

单位：万元

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	控股子公司	有限责任公司	江苏沐阳	汪璟	自来水业务	4,000.00	80.00	80.00	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	1,000.00	100.00	100.00	75525585-3
包头鹿城水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	内蒙古包头	胡泽林	污水处理业务	11,000.00	90.00	90.00	76446760-4
南昌象湖水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西南昌	贺义锋	污水处理业务	6,320.00	90.51	90.51	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	张景志	固体废弃物处置工程建设业务	1,000.00	95.00	95.00	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	丁庆杰	环保设备安装及咨询收入	500.00	95.00	95.00	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	胡泽林	污水处理业务	2,200.00	100.00	100.00	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	张景志	固体废弃物处置工程建设业务	27,000.00	100.00	100.00	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	丁庆杰	污水处理业务	3,000.00	100.00	100.00	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	胡泽林	自来水业务	500.00	100.00	100.00	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	丁庆杰	污水处理业务	5,000.00	100.00	100.00	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	胡泽林	污水处理业务	1,900.00	100.00	100.00	67977569-6
荆门夏家湾水务有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北荆门	胡新灵	污水处理业务	5,000.00	95.00	95.00	73088095-1
浙江富春水务开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	浙江桐庐	毛红艳	自来水业务	2,600.00	92.31	92.31	74580803-9
襄樊汉水清漪水务有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北襄樊	胡新灵	污水处理业务	5,000.00	100.00	100.00	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	王金和	污水处理业务	1,300.00	85.00	85.00	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	70.00	70.00	74766979-X

## 3. 本企业的主要关联方情况

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	--
湖北汇楚危废处置有限公司	同受母公司控制	76740356-9
北京国中生物科技有限公司	同受母公司控制	75415590-6



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京桑德水务有限公司	同受母公司控制	77155267-1
北京市桑德水技术发展有限公司	同受母公司控制	63367366-x
北京绿盟投资有限公司	同受母公司控制	13557285-1
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	同受母公司控制	78302484-1
吉林省固体废物处理有限责任公司	同受母公司控制	77106208-2
湖州浙清水务有限公司	同受母公司控制	78772668-0
湖北济楚水务有限公司	同受母公司控制	78448224-6
通辽碧波水务有限公司	同受母公司控制	79362422-6
北京肖家河污水处理有限公司	同受母公司控制	60037551-9
湖北竹清环境工程有限公司	同受母公司控制	66547053-3
湖北文峪环境工程有限公司	同受母公司控制	66547054-1
北京桑德环境工程有限公司	同受实际控制人控制	70023636-4
北京伊普国际水务有限公司	同受实际控制人控制	79670083-7

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	定价政策 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	16,691,017.00	18.13

##### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	北京国中生物科技有限公司	4,124,246.10	4,124,246.10
其他应收款	北京国中生物科技有限公司	1,298,716.00	1,298,716.00
其他应收款	北京桑德环境工程有限公司	1,304,050.00	739,750.00
预付款项	北京桑德环境工程有限公司	3,873,936.06	3,873,936.06
应付账款	北京桑德环境工程有限公司	11,078,924.00	8,575,307.00
应付账款	北京伊普国际水务有限公司	100,000.00	100,000.00
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	北京桑德环保集团有限公司	48,258,280.49	1,749,974.49

#### 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、其他重要事项

### 1. 企业合并

详见“财务报表附注四、企业合并及合并财务报表”所述。

## 十、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	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	724,149,027.16	98.04	33,908,434.89	5-10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	14,440,562.18	1.96	1,073,004.24	5-90
合 计	738,589,589.34	100.00	34,981,439.13	

  

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	485,752,399.46	97.82	33,908,434.89	5-10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	10,830,562.18	2.18	1,073,004.24	5-90
合 计	496,582,961.64	100.00	34,981,439.13	

注：期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大。

#### (2) 应收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	567,253,930.61	76.81	19,437,223.14	5.00	388,744,462.72	78.28	19,437,223.14	5.00

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1至2年	162,563,957.61	22.01	9,906,679.78	10.00	99,066,797.80	19.95	9,906,679.78	10.00
2至3年	5,642,487.00	0.76	2,821,243.50	50.00	5,642,487.00	1.14	2,821,243.50	50.00
3至4年	3,051,723.60	0.41	2,746,551.24	90.00	3,051,723.60	0.61	2,746,551.24	90.00
4至5年	77,490.52	0.01	69,741.47	90.00	77,490.52	0.02	69,741.47	90.00
合计	738,589,589.34	100.00	34,981,439.13		496,582,961.64	100.00	34,981,439.13	

### (3) 应收账款金额前五名单位情况

序号	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	131,200,000.00	1年以内	17.76
2.	非关联方	52,517,318.18	1年以内	7.11
3.	非关联方	48,320,000.00	1年以内	6.54
4.	非关联方	46,920,000.00	1年以内	6.35
5.	非关联方	38,009,440.19	1年以内	5.15
合计	——	316,966,758.37		42.91

(4) 期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	176,781,620.18	82.75		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	36,863,033.33	17.25	4,328,886.39	5-50
合计	213,644,653.51	100.00	4,328,886.39	

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	147,344,863.82	80.67		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	35,297,490.10	19.33	4,328,886.39	5-50
合 计	182,642,353.92	100.00	4,328,886.39	

注：期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项确定为单项金额重大。

## （2）其他应收款按账龄列示如下

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	61,332,532.08	28.71	117,206.52	5.00	98,404,130.37	53.88	117,206.52	5.00
1 至 2 年	147,455,900.98	69.02			75,814,863.82	41.51		
2 至 3 年	1,140,000.00	0.53	4,211,679.87	50.00	8,423,359.73	4.61	4,211,679.87	50.00
3 至 4 年	3,716,220.45	1.74						
合 计	213,644,653.51	100.00	4,328,886.39		182,642,353.92	100.00	4,328,886.39	

## （3）其他应收款金额前五名单位情况

序 号	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	121,292,863.82	2 年以内	56.77
2.	子公司	22,052,000.00	2 年以内	10.32
3.	子公司	17,326,756.36	1 年以内	8.11
4.	子公司	16,110,000.00	2 年以内	7.54
5.	子公司	9,200,000.00	2 年以内	4.31
合 计		185,981,620.18		87.05

## （4）期末无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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
-------	------	--------	------	------	------	----------------	-----------------	------------------------	------	----------	--------

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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				
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	270,000,000.00	270,000,000.00	35,000,000.00	305,000,000.00	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				
嘉鱼甘泉水业有限公司	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				
襄樊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				
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		821,294,500.00	821,294,500.00	35,000,000.00	856,294,500.00				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	285,528,305.35	180,468,766.51
其他业务收入	14,000.00	1,000.00
营业收入合计	285,542,305.35	180,469,766.51

**(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	185,659,453.17	108,507,024.84
其他业务成本		104,777.84
营业成本合计	185,659,453.17	108,611,802.68

**(3) 主营业务按行业分项列示如下**

项 目	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				
自来水业务				
环保设备安装及技术咨询业务	16,296,013.78	6,724,903.19	31,836,410.28	10,448,451.19
市政施工	269,232,291.57	178,934,549.98	148,632,356.23	98,058,573.65
合 计	285,528,305.35	185,659,453.17	180,468,766.51	108,507,024.84

**(4)** 公司本期前五名客户销售收入总额 148,676,089.00 元，占全部主营业务收入比例为 52.07%。

**5. 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上年同期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	71,162,900.55	50,624,633.77
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,205.76	56,666.45
无形资产摊销	122,286.36	
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）	6,668,678.30	3,553,352.50
投资损失（收益以“－”号填列）	32,914.54	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

项 目	本期金额	上年同期
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）	-975,557.97	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-270,875,953.18	-18,743,786.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,677,389.37	28,081,668.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,911,863.73	63,572,534.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	81,178,103.37	227,468,034.49
减：现金的期初余额	120,890,121.34	310,152,561.85
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	-39,712,017.97	-82,684,527.36

## 十一、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		
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）	250,000.00	详见附注五、30
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		

项 目	金 额	注 释
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		
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	35,274.38	
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	-36,725.98	
23. 所得税影响额	-53,592.89	
合 计	194,955.51	

## 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	7.54	0.205	0.205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.205	0.205

### （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	6.29	0.154	0.154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.56	0.161	0.161

## 十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 24 日决议批准。