

广东水电二局股份有限公司  
2006 年度财务报表  
审计报告

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润及利润分配表	5
股东权益变动表	6
现金流量表	7-8
附表 1、资产减值准备明细表	9
附表 2、利润表附表	10
附表 3、分部报表（地区分部）	11-12
财务报表附注	13-48

## 审计报告

深鹏所股审字[2007]040 号

广东水电二局股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东水电二局股份有限公司（以下简称“粤水电”）母公司及合并财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的母公司及合并资产负债表，2006 年度的母公司及合并利润及利润分配表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是粤水电管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，粤水电财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了粤水电 2006 年 12 月 31 日的母公司及合并财务状况以及 2006 年度的母公司及合并经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 · 深圳

2007 年 3 月 27 日

---

王甫荣

中国注册会计师

---

吴宇煌

# 广东水电二局股份有限公司

## 财务报表附注

2006 年度

单位:人民币元

### 一、公司简介

广东水电二局股份有限公司（以下简称“本公司”）系经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]716号文《关于同意发起设立广东水电二局股份有限公司的复函》及广东省经济贸易委员会粤经贸函[2001]665号文《关于同意发起设立广东水电二局股份有限公司的批复》批准，由广东省水利水电第二工程局（以下简称“第二工程局”）为主发起人，同时联合广东梅雁企业（集团）股份有限公司、广东省水利电力勘测设计研究院、广东省建筑科学研究院、广东泰业实业投资有限公司、潮阳市新明峰贸易有限公司、增城市山河园林绿化工程有限公司六家发起人共同发起，在原第二工程局基础上，通过改组改制而设立的股份有限公司，于2001年12月27日领取4400001009968号企业法人营业执照，注册资本为人民币13,800万元。

根据本公司2002年12月29日召开的2002年第二次临时股东大会决议并经2006年7月12日中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]41号文《关于核准广东水电二局股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于2006年7月31日向社会公开发行人民币普通股股票（A股）8200万股，并于2006年8月10日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后注册资本增加至人民币22,000万元。

本公司法定代表人为黄迪领，经营范围包括：水利水电工程、市政工程、公路工程、房屋建筑工程、机电安装工程、地基与基础工程，建筑装饰装修工程、隧道工程、水工金属结构制作与安装工程、航道工程施工以及固定式、移动式启闭机等制造安装，水电开发，投资实业项目，对外投资，工程机械销售。经营期限为永久。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法

#### 1. 会计制度

本公司执行中华人民共和国企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

## 2.会计期间

会计期间采用日历年度制，即自公历每年1月1日起至12月31日止。

## 3.记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

## 4.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

## 5.外币核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇率”）折合为人民币记账。期末，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。

## 6.外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，本期编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

## 7.现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、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视为现金等价物。

## 8.坏账核算方法

### 坏账确认标准

- a.债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- b.债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

### 坏账准备的计提方法和标准

本公司采用备抵法核算坏账损失。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，以期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额，按账龄分析法计提一般坏账准备，规定的提取比例为：账龄1年（含1年，以下类推）以内的计提5%，账龄1-2年的计提10%，账龄2-3年的计提20%，账龄3年以上的计提30%。

对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当期损益。

### 9.短期投资核算方法

本公司的短期投资按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息计价。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资的账面价值的差额作为短期投资损益。决算日，短期投资采用成本与市价孰低法计价，其市价低于成本的差额作为短期投资跌价准备，并计入当年度损益。

### 10.存货核算方法

本公司的存货分为库存材料、周转材料、低值易耗品、已完工尚未结算款等四类，主要库存材料的取得以实际成本计价，发出按先进先出法计算确定。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

周转材料采用分期摊销法摊销。

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

### 存货跌价准备

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，计提的存货跌价损失计入当期损益。

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货的细节在附注五.5中表述。

### 11.长期投资核算方法

#### 长期股权投资

#### a.长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

## b.股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

## c.收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20% 以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。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。

## 长期债权投资

### a.长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

### b.长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法（或实际利率法）。

### c.长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

## 长期投资减值准备

期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等



原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

长期投资的细节在附注五.6 中表述。

## 12. 固定资产核算方法

### 固定资产标准

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、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，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

### 固定资产计价

固定资产按购建时实际成本计价。本公司改制设立时主要发起人投入的固定资产按评估值调整入账。

### 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 4%）确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。现行分类折旧率如下：

<u>类 别</u>	<u>预计使用年限(年)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
房屋及建筑物	40	2.40
施工机械	4-10	9.60-24.00
运输设备	8	12.00
生产设备	4-11	8.73-24.00
试验设备	5-7	13.71-19.20
其他设备	4-10	9.60-24.00
非生产用设备	4-10	9.60-24.00

### 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a. 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b. 不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c. 固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d. 融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e. 经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

#### 固定资产减值准备

期末，固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定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。

固定资产及其累计折旧的细节在附注五.7 中表述。

#### 13. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

#### 在建工程减值准备

期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程的细节在附注五.8 中表述。

#### 14.无形资产核算方法

本公司的无形资产按取得时发生的实际成本或公允价值计价，并按直线法摊销。

本公司无形资产包括土地使用权和用友 NC 软件，其中土地使用权的摊销年限按法定使用年限与剩余可使用年限孰短确定；用友 NC 软件的摊销年限按预计可使用年限 10 年确定。

##### 无形资产减值准备

期末，当无形资产存在下列情况时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备：

- a.该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.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会回升；
- c.其他足以表明无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

无形资产的细节在附注五.9 中表述。

#### 15.长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

开办费在开始生产经营的当月一次性计入损益，其他长期待摊费用根据受益期限按月平均摊销。

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 16.其他长期资产核算方法

本公司的其他长期资产系指临时设施摊销净值，按形成时发生的实际成本计价，并按工程施工期限摊销。

其他长期资产的细节在附注五.10 中表述。

#### 17.借款费用的核算方法

##### 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，同时满足以下三个条件时予以资本化，计入所购建固定资产的成本：

- a.资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）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。

### 借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本。如果固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），将暂停借款费用的资本化，直至购建重新开始，再将其后至固定资产达到预定可使用状态前所发生的借款费用予以资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，将停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### 借款费用资本化金额的计算方法

本公司满足上述资本化条件的借款费用，每一会计期间的利息资本化金额系根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数及资本化率计算确定。

### 18.收入确认原则

(1)在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。

本公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- ①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- ②已完合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

本公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

- ①确定合同的完工进度，计算出完工百分比；

计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%

- ②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。

计算公式：当期确认的合同收入=(合同总收入×完工进度)－以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同毛利=(合同总收入－合同预计总成本)×完工进度－以前会计年度  
累计已确认的毛利

当期确认的合同费用=当期确认的合同收入－当期确认的合同毛利－以前会计年度  
预计损失准备

(2)在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

①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确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

本公司对外分包工程根据外包方实际完成的工程量的情况，由公司结算部门提供完工结算依据，计入当期的工程施工成本。

#### 19.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

#### 20.利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

2006年1月1日后，根据《公司法》和财政部“财企(2006)67号”文的有关规定，本公司不再实行公益金制度，公益金结余转入法定盈余公积金管理使用。

#### 21.合并财务报表的编制基础和编制方法

本公司合并财务报表编制按照财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》执行。

##### 合并范围的确定原则

对拥有超过50%以上股权并具有实质控制权，或虽然拥有不足50%以上股权，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。

##### 编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，由母公司编制。合并时将母公司与各子公司之间的投资、往来、内部交易及其未实现利润、内部交易对现金流量的影响数全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指子公司资产净值中由本公司以外的其他投资者所拥有的权益。少数股东损益是指除本公司以外的其他投资者在各子公司应分享的利润(或应承担的亏损)。

### 三、税项

本公司主要适用的税种和税率：

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	3%
城市维护建设税	营业税额	1%、3%、5%、7%
教育费附加	营业税额	3%
企业所得税*	应纳税所得额	33%

\*经广东省科学技术厅粤科函高字[2004]96号文核准，本公司被认定为高新技术企业，2006年度减按15%税率征收企业所得税。

### 四、全资子公司、联营公司

#### 1. 全资子公司

本公司之全资子公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	持股比例		表决权	经营范围
				直接	间接	比例	
成都水工钢结构有限责任公司	成都市	RMB1000 万元	RMB1000 万元	100%	--	100%	钢结构制作、安装、机电安装；水利水电工程、市政工程、路桥工程、地基与基础工程、建筑工程施工、房地产开发。

该全资子公司系由本公司于2006年8月31日出资设立，目前尚处于筹建期。

#### 2. 联营公司

本公司之联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本	投资金额	持股比例		表决权	经营范围
				直接	间接	比例	
广水桃江水电开发有限公司*1	湖南桃江	RMB13700 万元	RMB6100 万元	37.23%	--	37.23%	资水流域桃江水电开发经营
广州市丰源投资有限公司*2	广州市	RMB7790 万元	RMB2960 万元	38%	--	38%	利用自有资金投资项目；环保工程咨询、设计；园林绿化设计；室内装饰及设计；物业管理；房产中介；市场调研；商品信息咨询；批发零售贸易

\*1 根据 2006 年 11 月 30 日本公司与汕头市盈源建筑工程公司签订的《广水桃江水电开发有限公司股权转让合同》，本公司出资 6100 万元受让汕头市盈源建筑工程公司持有的广水桃江水电开发有限公司 37.23% 的股权，股权过户手续已于 2007 年 1 月 9 日完成。

\*2 该公司于 2001 年 5 月 14 日成立，原注册资本为 3030 万元，2006 年 12 月新增注册资本 4760 万元，注册资本变更为 7790 万元，其中本公司出资 2960 万元，持股比例为 38%，有关工商变更登记手续已于 2006 年 12 月 20 日完成。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	币种	2006-12-31		2005-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	254,818.61	254,818.61	188,733.68	188,733.68
	VND	9,367,863.77	4,555.26	--	--
	USD	5,150.00	40,214.81	--	--
小 计			299,588.68	188,733.68	188,733.68
银行存款	RMB	282,822,881.59	282,822,881.59	163,704,352.05	163,704,352.05
	VND	265,727,095.00	128,960.86	--	--
	USD	354,614.39	2,769,077.39	--	--
小 计			285,720,919.84		163,704,352.05
其他货币资金*	RMB	223,888.64	223,888.64	7,682,349.63	7,682,349.63
合 计			286,244,397.16		171,575,435.36

\*其他货币资金系投标保证金存款。

货币资金 2006 年 12 月 31 日的余额较 2005 年末增加 114,668,961.80 元，增长 66.83%，主要原因系本公司 2006 年发行 A 股募集的资金尚未使用完毕。

### 2. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2006-12-31					
账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	141,098,737.88	42.64%	5%	7,054,936.89	134,043,800.99
1至2年	115,588,864.51	34.94%	10%	11,558,886.45	104,029,978.06
2至3年	59,291,705.29	17.92%	20%	11,858,341.06	47,433,364.23
3年以上	14,873,421.18	4.50%	30%	5,988,026.35	8,885,394.83
合计	330,852,728.86	100.00%		36,460,190.75	294,392,538.11

2005-12-31					
账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	267,310,006.13	76.74%	5%	13,365,500.31	253,944,505.82
1至2年	40,986,104.34	11.77%	10%	4,098,610.43	36,887,493.91
2至3年	17,347,800.20	4.98%	20%	3,469,560.04	13,878,240.16
3年以上	22,667,944.84	6.51%	30%	9,007,383.45	13,660,561.39
合计	348,311,855.51	100.00%		29,941,054.23	318,370,801.28

(1)该账户余额中含应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东工程款15,480,418.94元,详见附注七(三)。

(2)截止2006年12月31日欠款前五名金额合计为128,481,784.60元,占应收账款总额的38.83%。

(3)该账户账龄超过三年的款项中应收珠海万山自来水厂工程款218万元,因甲方资金周转困难,该工程已停工,且复工日期难以确定,故本公司对该笔款项计提了100%的特别坏账准备。

### 3.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下:

2006-12-31					
账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	121,624,974.66	51.01%	5%	6,080,598.73	115,544,375.93
1至2年	94,169,197.21	39.49%	10%	9,416,919.72	84,752,277.49
2至3年	19,680,319.35	8.25%	20%	3,936,063.87	15,744,255.48
3年以上	2,973,883.58	1.25%	30%	1,415,392.82	1,558,490.76
合计	238,448,374.80	100.00%		20,848,975.14	217,599,399.66



2005-12-31

账 龄	金 额	比 例	计提比例	坏账准备	净 额
1 年以内	138,520,734.28	62.27%	5%	6,901,036.71	131,619,697.57
1 至 2 年	60,338,060.43	27.12%	10%	6,006,806.04	54,331,254.39
2 至 3 年	16,937,246.64	7.61%	20%	3,387,449.33	13,549,797.31
3 年以上	<u>6,659,351.69</u>	<u>3.00%</u>	30%	<u>4,663,045.85</u>	<u>1,996,305.84</u>
合 计	<u>222,455,393.04</u>	<u>100.00%</u>		<u>20,958,337.93</u>	<u>201,497,055.11</u>

(1)按经济内容分类列示如下:

经济内容	2006-12-31	2005-12-31
工程质保金	189,210,026.50	149,206,699.45
投标保证金	21,763,472.61	35,731,094.18
备用金	6,358,113.07	5,810,439.46
履约保证金	6,100,000.00	5,700,000.00
其他	<u>15,016,762.62</u>	<u>26,007,159.95</u>
合 计	<u>238,448,374.80</u>	<u>222,455,393.04</u>

上列工程质保金、投标保证金、履约保证金等系向发包方（业主）缴纳的各种保证金。

(1)该账户余额中含应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东工程质保金 1,650,884.92 元，详见附注七（三）。截止 2006 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 65,595,228.46 元，占其他应收款总额的 27.51%。

(2) 该账户三年以上的款项中应收宝昌石场往来款 747,468.21 元，因对方单位已倒闭，故对其欠款累计计提 100%的特别坏账准备。

#### 4.预付账款

预付账款的账龄分析列示如下:

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	192,218,448.08	78.84%	88,052,773.36	66.32%
1至2年	41,200,693.03	16.90%	30,041,796.97	22.63%
2至3年	3,221,811.41	1.32%	12,010,829.44	9.05%
3年以上	<u>7,177,299.74</u>	<u>2.94%</u>	<u>2,670,896.86</u>	<u>2.00%</u>
合计	<u>243,818,252.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>132,776,296.63</u>	<u>100.00%</u>

(1) 预付账款主要为预付分包工程款及材料款，本账户余额无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款，截止 2006 年 12 月 31 日欠款前五名金额合计为 49,836,620.01 元，占预付账款总额的 20.44%。

(2) 账龄一年以上的预付账款均为预付的外包工程款，主要系部分分包工程在收尾阶段尚未与外包方最终结算，收入也未确认。

(3) 预付账款 2006 年 12 月 31 日余额较 2005 年末增加 111,041,955.63 元，增长 83.63%，主要原因系本期新开工工程预付外包工程款及预付材料款的增加所致。

## 5. 存货

项目	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
库存材料	45,739,370.09	3,181,572.83	42,557,797.26	42,083,597.86	1,888,571.72	40,195,026.14
周转材料	32,435,789.26	--	32,435,789.26	1,416,500.77	--	1,416,500.77
低值易耗品	658,706.14	--	658,706.14	551,524.53	--	551,524.53
已完工尚未 结算款	405,685,433.83	503,752.24	405,181,681.59	216,518,355.23	503,752.24	216,014,602.99
合计	<u>484,519,299.32</u>	<u>3,685,325.07</u>	<u>480,833,974.25</u>	<u>260,569,978.39</u>	<u>2,392,323.96</u>	<u>258,177,654.43</u>

2006 年 12 月 31 日存货余额较 2005 年末增加 223,949,320.93 元，增长 85.95%，主要系已完工尚未结算款增加所致。

2006 年 12 月 31 日已完工尚未结算款明细列示如下：

工程项目	合同总金额	累计实际发生的合同成本 和累计已确认毛利	累计已办理 结算价款金额	2006-12-31
湖南益阳桃江修山电站工程	251,310,000.00	249,526,407.38	227,385,300.00	22,141,107.38
广西柳江红花水电站工程	346,479,900.00	343,179,106.70	330,135,300.00	13,043,806.70
广州地铁五号线车三盾构工程	153,963,520.00	56,455,467.01	43,583,229.00	12,872,238.01
广州地铁四号线区间八标工程	60,685,898.00	60,219,996.53	47,781,753.65	12,438,242.88
广东省水科院试验研究中心大楼续建工程	104,318,408.46	101,957,344.00	89,790,581.67	12,166,762.33
澄海东里桥闸重建工程	82,440,833.19	76,857,420.53	64,989,904.71	11,867,515.82
广宁东乡水电站工程	86,289,460.00	77,341,003.82	65,566,800.00	11,774,203.82
茶阳电站工程	93,688,600.00	10,343,019.49	--	10,343,019.49
云南元阳南沙水电站工程	486,457,578.00	199,614,671.49	190,340,700.00	9,273,971.49
中山市民众镇田基沙水闸重建工程	26,412,500.00	26,412,500.00	18,309,160.55	8,103,339.45
商界高速公路工程	244,261,539.00	89,316,127.77	81,616,308.00	7,699,819.77
新体育馆周边道路工程 TY（1）标段工程	64,200,000.00	7,535,292.03	--	7,535,292.03
广州市黄石路铁道口小坪立交工程	55,802,740.00	49,926,171.42	43,005,006.00	6,921,165.42
紫薇花园（一期）土建及水电工程	91,784,250.00	18,002,805.82	11,394,682.00	6,608,123.82
珠海市西区海堤白蕉联围达标加固工程(二期工程II标)工程	34,600,000.00	28,333,547.83	21,765,337.02	6,568,210.81
潮州水利枢纽工程东溪标工程	134,632,879.00	129,453,402.03	122,958,370.00	6,495,032.03
河源市生活污水处理厂工程	30,000,000.00	28,432,940.74	22,194,861.84	6,238,078.90
怡翠玫瑰园三期土建工程	67,497,640.00	50,861,577.68	45,068,646.58	5,792,931.10
深圳东部电厂工程	6,681,328.00	8,144,398.48	2,400,000.00	5,744,398.48
东源蓝口（白泥塘）金属结构制安工程	19,192,630.00	5,645,434.90	--	5,645,434.90
英德市北江东岸城区大站防护工程	48,256,306.00	10,702,899.31	5,139,000.00	5,563,899.31
兴宁合水水库加固扩建工程 A 标段工程	78,091,928.00	13,821,781.78	8,416,906.27	5,404,875.51
安化株溪口水电站工程	54,354,200.00	8,982,765.62	3,882,442.00	5,100,323.62
广州地铁四号线琶仑盾构工程	119,408,200.00	119,394,936.35	114,373,634.00	5,021,302.35
湖南红壁岩水电站工程	62,212,500.00	10,510,815.07	5,557,800.00	4,953,015.07
河源长鸿花园一期工程	85,870,000.00	91,050,501.42	86,469,000.00	4,581,501.42

工程项目	合同总金额	累计实际发生的合同成本和累计已确认毛利	累计已办理结算价款金额	2006-12-31
广州市旺隆热电有限公司污水处理厂管道安装工程	10,100,000.00	9,438,993.47	4,977,200.00	4,461,793.47
东莞运河樟村水质净化厂机电设备安装工程	18,756,823.33	18,844,100.12	14,400,000.00	4,444,100.12
安徽金寨县行政中心大楼工程	12,451,192.41	12,403,803.93	8,080,448.30	4,323,355.63
广州市沙河涌上游(元岗桥~兴华路段)截污工程	26,356,818.68	26,233,193.32	21,926,100.00	4,307,093.32
湖南艳洲水电站扩机土建工程	51,802,600.00	12,836,958.73	8,585,166.36	4,251,792.37
泉州污水管线改造工程	16,638,868.00	14,186,319.15	9,960,000.00	4,226,319.15
新疆三个泉倒虹吸工程	53,206,981.00	43,836,404.30	39,771,029.00	4,065,375.30
四川夹江千佛岩电站工程	164,154,800.00	89,350,305.14	85,295,205.00	4,055,100.14
越南昆江 2 水电站项目工程	218,650,210.01	3,866,326.08	--	3,866,326.08
澄海外砂桥闸管理处办公楼工程	4,137,564.11	3,861,814.86	--	3,861,814.86
广州大马站商业中心项目±0.00 以下基础及地下室结构工程	13,811,880.51	13,758,166.55	9,976,927.24	3,781,239.31
佛山市科技工业园红岭路 B 段工程	17,639,321.00	19,470,858.29	15,692,182.00	3,778,676.29
江西省定南礼亨水库除险加固工程	9,057,780.00	3,721,154.95	--	3,721,154.95
大方落脚河水电站大坝及进水口土建工程	41,816,600.00	32,036,130.00	28,359,640.00	3,676,490.00
梅州市国道改造工程兴宁火车站至丰顺建桥段第四合同段工程	26,881,630.00	21,667,219.65	17,997,306.00	3,669,913.65
广州市轨道交通二、八号线延长段工程施工 7 标段土建工程	236,270,688.00	18,063,841.19	14,407,121.80	3,656,719.39
湖南省汝城老坡口水电站工程	16,867,259.19	13,676,959.21	10,070,849.96	3,606,109.25
广东省北江大堤加固达标工程 2005 年实施项目 A6 标工程	145,816,218.00	84,745,619.47	81,195,904.08	3,549,715.39
湖南祁阳县浯溪电站土建工程	124,202,600.00	18,590,994.72	15,080,954.14	3,510,040.58
其他工程项目	--	--	--	110,974,692.67
合计				405,685,433.83

## 6.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	--	90,600,000.00	--	90,600,000.00
减：减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	--	90,600,000.00	--	90,600,000.00

## (2)长期股权投资

### a.联营公司投资

被投资单位	投资比例	初始投资额	2005-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2006-12-31
广水桃江水电开发有限公司	37.23%	51,011,634.05	--	--	--	51,011,634.05	51,011,634.05
广州市丰源投资有限公司	38%	29,490,557.99	--	--	--	29,490,557.99	29,490,557.99
合 计		80,502,192.04	--	--	--	80,502,192.04	80,502,192.04

### b.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2005-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2006-12-31
广水桃江水电开发有限公司*1	受让股权	10年	9,988,365.95	--	9,988,365.95	--	--	9,988,365.95
广州市丰源投资有限公司*2	新增出资	10年	109,442.01	--	109,442.01	--	--	109,442.01
合 计			10,097,807.96	--	10,097,807.96	--	--	10,097,807.96

\*1 系本公司受让该公司 37.23% 股权时初始出资额 6100 万元与所享有的该公司 2006 年 12 月 31 日所有者权益份额的差额。

\*2 系本公司新增出资占该公司 38% 股权时初始出资额 2960 万元与所享有的该公司 2006 年 12 月 31 日所有者权益份额的差额。

## 7.固定资产及折旧

固定资产及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
固定资产原值：				
房屋及建筑物	14,880,694.02	31,758,748.30	--	46,639,442.32
施工机械	336,571,958.90	65,844,264.88	37,700.00	402,378,523.78

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
运输设备	75,493,393.18	14,204,508.52	2,592,100.00	87,105,801.70
生产设备	17,123,548.04	10,563,825.90	152,900.00	27,534,473.94
试验设备	9,357,779.20	1,400,346.40	--	10,758,125.60
其他设备	1,129,357.60	298,497.60	--	1,427,855.20
非生产用设备	<u>10,274,862.39</u>	<u>3,784,900.37</u>	<u>5,960.00</u>	<u>14,053,802.76</u>
合 计	<u>464,831,593.33</u>	<u>127,855,091.97</u>	<u>2,788,660.00</u>	<u>589,898,025.30</u>

累计折旧：

房屋及建筑物	110,649.66	1,322,066.05	--	1,432,715.71
施工机械	169,919,946.44	26,866,074.29	36,192.00	196,749,828.73
运输设备	48,711,246.22	5,205,972.37	2,196,540.00	51,720,678.59
生产设备	10,082,089.35	1,770,958.68	146,784.00	11,706,264.03
试验设备	5,839,301.50	1,054,437.31	--	6,893,738.81
其他设备	615,844.21	74,727.53	--	690,571.74
非生产用设备	<u>6,796,520.59</u>	<u>1,524,504.56</u>	<u>5,101.76</u>	<u>8,315,923.39</u>
合 计	<u>242,075,597.97</u>	<u>37,818,740.79</u>	<u>2,384,617.76</u>	<u>277,509,721.00</u>
固定资产净值	<u>222,755,995.36</u>			<u>312,388,304.30</u>
固定资产减值准备	<u>1,761,811.50</u>			<u>1,735,135.50</u>
固定资产净额	<u>220,994,183.86</u>			<u>310,653,168.80</u>

本期增加的固定资产主要系房屋建筑物及施工机械设备，其中：(1)房屋建筑物增加主要系购入广州市天河区珠江新城华普广场办公楼，共计 27,014,394.20 元；(2)施工机械设备增加主要系从在建工程完工转入架桥机钢结构 3,556,810.00 元、外购架桥机 5,362,980.86 元、双轮铣槽机 14,554,447.32 元、混凝土搅拌机 4,826,473.00 元。

本期减少的固定资产及固定资产减值准备主要系运输设备及生产设备报废清理。

上述固定资产中的华普广场办公楼已抵押给广东发展银行广州分行天河支行用于房屋按揭借款，该办公楼原值为 27,014,394.20 元，累计折旧为 432,230.40 元，净值为 26,582,163.80 元。

## 8.在建工程

工程名称	预算总金额	2005-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	2006-12-31	完工进 度(%)	资金 来源
架桥机钢结构加工工程*	3,610,000.00	3,556,810.00	--	3,556,810.00		--	100	自筹
零星工程		--	84,111.00	--	--	84,111.00		
合计		3,556,810.00	84,111.00	3,556,810.00		84,111.00		

\*该工程于 2006 年 6 月完工并投入使用，已结转至固定资产。

## 9.无形资产

项目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31	剩余摊销年限
土地使用权	3,862,075.48	--	83,958.12	3,778,117.36	45 年
用友 NC 软件系统	--	2,096,469.78	111,330.77	1,985,139.01	9.17 年
合 计	3,862,075.48	2,096,469.78	195,288.89	5,763,256.37	

土地使用权系本公司于 2002 年 1 月购入的土地，已取得增国用（2002）字第 B1400392 号土地使用权证，取得该土地使用权时法定使用年限与剩余可使用年限均为 50 年，故按 50 年摊销。该宗土地本期末未发生减值情形。

用友 NC 软件系统系本公司于 2006 年 3 月购入，按 10 年摊销。

## 10.其他长期资产

项目	原始发生额	累计摊销	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31	剩余摊销年限
临时设施	8,526,308.50	6,622,653.68	1,651,568.23	1,721,253.42	1,469,166.83	1,903,654.82	1 年

临时设施主要系为工程施工而构建的临时房屋、道路等设施，按工程施工工期平均摊销。由于该等临时设施相对应的工程项目均在正常施工，未出现停工情况，故未对其计提减值准备。

## 11.短期借款

贷款单位	币种	2006-12-31				2005-12-31	
		金额	借款期限	年利率	借款条件	金额	借款条件
中国建设银行 增城支行	RMB	20,000,000.00	2006.12.05-2007.12.04	5.508%	担保	40,000,000.00	担保
招商银行广州 环市东路支行	RMB	10,000,000.00	2006.12.04-2007.05.04	5.022%	担保	25,000,000.00	担保
中信实业银行 广州分行	RMB	--				30,000,000.00	担保
合 计		<u>30,000,000.00</u>				<u>95,000,000.00</u>	

本公司截至 2006 年 12 月 31 日止无逾期借款，上述担保借款由第二工程局以其建筑物向银行抵押担保。

## 12.应付账款

应付账款账龄分析如下：

账 龄	2006-12-31	2005-12-31
1 年以内	230,885,699.47	216,350,504.47
1 至 2 年	63,629,803.65	52,218,429.89
2 至 3 年	23,207,218.80	18,784,136.36
3 年以上	<u>18,795,189.95</u>	<u>20,892,522.24</u>
合 计	<u>336,517,911.87</u>	<u>308,245,592.96</u>

本账户余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，截止 2006 年 12 月 31 日应付前五名单位余额合计为 24,051,105.12 元，占应付账款总额的 7.15%。

## 13.预收账款

预收账款账龄分析如下：

账 龄	2006-12-31	2005-12-31
1 年以内	482,816,361.04	314,115,056.33
其中：已结算尚未完工工程	133,404,847.13	103,196,468.94



账 龄	2006-12-31	2005-12-31
1 至 2 年	66,626,249.72	21,321,448.71
2 至 3 年	4,562,407.19	2,370,514.85
3 年以上	696,817.97	3,064,962.22
合 计	554,701,835.92	340,871,982.11

(1)本账户余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(2)截止 2006 年 12 月 31 日预收前五名单位余额合计为 223,482,017.12 元，占预收账款总额的 40.29%。

(3)预收账款本期增加 213,829,853.81 元，增长 62.73%，主要系新承接的工程项目预收的工程款和已结算尚未完工工程增加所致，期末“已结算尚未完工工程”主要项目列示如下：

工程项目	合同总金额	累计实际发生的 合同成本和累计 已确认毛利	累计已办理结算 价款金额	2006-12-31
金威啤酒集团(成都)有限公司 20 万千升/年啤酒工程土建工程	100,612,888.00	68,366,529.94	84,902,857.74	16,536,327.80
梅丰 A 站工程	34,863,400.00	31,647,605.88	41,422,400.00	9,774,794.12
梅丰水电站 B 站工程	55,434,000.00	53,137,816.44	60,495,200.00	7,357,383.56
潮州水利枢纽工程	176,320,092.00	169,190,890.68	175,815,630.92	6,624,740.24
三龙电站工程	64,400,000.00	56,777,308.67	62,317,900.00	5,540,591.33
联围填塘固基除险工程	24,654,936.00	18,987,468.03	23,334,712.41	4,347,244.38
广西融水古顶水电局站金属结构工程	43,291,200.00	36,675,425.18	40,973,300.00	4,297,874.82
广东惠州抽水蓄能电站下库大坝土建工程	96,833,131.00	56,944,610.16	61,236,469.06	4,291,858.90
丙村电站工程	70,080,100.00	42,203,969.81	46,482,700.00	4,278,730.19
普宁汤坑水库加固工程	15,631,253.00	11,125,513.17	15,153,258.04	4,027,744.87
中山市东六围续建加固工程	22,606,953.58	9,112,398.56	12,440,000.00	3,327,601.44
茂名市茂洪区防洪工程	58,750,000.00	29,845,602.06	32,770,000.00	2,924,397.94

工程项目	合同总金额	累计实际发生的 合同成本和累计 已确认毛利	累计已办理结算 价款金额	2006-12-31
乐英水电站拦河坝、引水工程、发电厂及升压变电站土建工程	83,427,300.00	74,465,718.74	76,833,919.00	2,368,200.26
广西古顶工程	198,344,200.00	196,033,187.88	198,344,200.00	2,311,012.12
珠海市斗门区检察院综合业务楼工程	13,373,800.27	392,558.44	2,644,702.47	2,252,144.03
厂区道路排水及工艺管道安装工程	16,057,762.00	13,854,142.57	16,057,800.00	2,203,657.43
其他工程项目				<u>50,940,543.70</u>
合 计				<u><u>133,404,847.13</u></u>

账龄一年以上的预收账款未结转的原因系部分工程项目未及时结算。

#### 14.应付工资

	2006-12-31	2005-12-31
应付工资	--	2,542,416.12

#### 15.应交税金

项 目	2006-12-31	2005-12-31
营业税	26,933,859.05	27,282,028.70
所得税	5,107,803.47	4,281,985.86
城市维护建设税	1,061,565.72	1,232,739.60
资源税	123,346.65	16,194.34
增值税	119,210.50	8,540.57
个人所得税	<u>1,524,943.27</u>	<u>357,340.76</u>
合 计	<u><u>34,870,728.66</u></u>	<u><u>33,178,829.83</u></u>

#### 16.其他应交款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
教育费附加	778,547.45	866,218.89
其他	267,793.00	437,691.90
合 计	1,046,340.45	1,303,910.79

#### 17.其他应付款

其他应付款账龄分析如下：

账 龄	2006-12-31	2005-12-31
1 年以内	52,340,716.77	51,051,180.55
1 至 2 年	22,838,938.54	15,531,550.13
2 至 3 年	4,014,896.09	4,105,154.30
3 年以上	6,430,706.35	5,670,144.98
合 计	85,625,257.75	76,358,029.96

本账户余额主要系应付的工程发包方代垫资金和分包工程保证金。

本账户余额中含应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东零星劳务款 3,984,545.08 元，详见附注七（三）。

截止 2006 年 12 月 31 日欠款前五名单位合计金额为 16,742,189.91 元，占其他应付款总额的 19.55%。

#### 18.一年内到期的长期负债

贷款单位	币种	2006-12-31	2005-12-31			
		金额	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国建设银行	RMB	--	15,000,000.00	2004.04.13-2006.04.12	5.184%	担保
增城支行	RMB	--	15,000,000.00	2004.04.23-2006.04.22	5.184%	担保
合 计		--	30,000,000.00			

## 19.长期借款

贷款单位	币种	2006-12-31				2005-12-31
		金额	借款期限	年利率	借款条件	金额
广东发展银行 广州天河支行	RMB	12,503,618.41	2006.4.27-2011.4.26	5.85%	抵押	--

长期借款系本公司购买广州华普广场办公楼的房屋按揭借款，该借款系以该房屋作为抵押物向广东发展银行广州分行天河支行取得的借款，其中借款本金 12,480,000.00 元，借款年利率为 5.85%，借款利息共计 1,944,323.20 元，本息合计为 14,424,232.20 元，还款方式为等额本息按月分期偿还。截止 2006 年 12 月 31 日该款项余额包含借款本金 11,018,738.14 元，借款利息 1,484,880.27 元。

## 20.股本

	2005-12-31		本期变动增减（+，-）					2006-12-31	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	138,000,000	100	--	--	--	--	--	138,000,000	62.73
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	105,430,000	76.40	--	--	--	--	--	105,430,000	47.92
3、其他内资持股	32,570,000	23.60	--	--	--	--	--	32,570,000	14.81
其中：境内法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境内自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4、外资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、无限售条件股份	--	--	82,000,000	--	--	--	82,000,000	82,000,000	37.27
1、人民币普通股	--	--	82,000,000	--	--	--	82,000,000	82,000,000	37.27
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	<u>138,000,000</u>	<u>100</u>	<u>82,000,000</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>82,000,000</u>	<u>220,000,000</u>	<u>100</u>

根据本公司 2002 年 12 月 29 日召开的 2002 年第二次临时股东大会决议并经 2006 年 7 月 12 日中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]41 号文《关于核准广东水电二局股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司于 2006 年 7 月 31 日向社会公开发行 A 股 8200 万股，每股发行价为人民币 5.09 元，共募集资金人民币 41,738 万元，扣除发行费用 2,089.24 万元后，募集资金净额为人民币 39,648.76 万元，其中增加股本 8,200 万元，股本溢价 31,448.76 万元。

上述出资情况业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司以深鹏所验字[2006]第 071 号验资报告验证。

#### 21.资本公积

项 目	2005-12-31	本年增加	本年减少	2006-12-31
股本溢价	71,465,472.30	314,487,600.00	--	385,953,072.30
其 他*	178,637.47	--	--	178,637.47
合 计	<u>71,644,109.77</u>	<u>314,487,600.00</u>	<u>--</u>	<u>386,131,709.77</u>

\*系毋须支付的应付账款转入数。

#### 22.盈余公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
盈余公积金	32,714,642.12	6,772,843.63	--	39,487,485.75

#### 23.未分配利润

项 目	2006 年	2005 年
年初未分配利润	157,781,626.00	136,637,176.60
加:本年净利润	67,728,436.33	57,347,994.59
可供分配的利润	225,510,062.33	193,985,171.19
减: 提取法定盈余公积金	6,772,843.63	5,734,799.46
提取法定公益金	--	2,867,399.73
减: 已分配股利	<u>13,800,673.00</u>	<u>27,601,346.00</u>
年末未分配利润	<u>204,936,545.70</u>	<u>157,781,626.00</u>

根据 2006 年 4 月 7 日本公司股东大会通过的关于 2005 年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利 13,800,673.00 元。

#### 24. 主营业务收入与成本

(1) 主营业务收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业 务	2006 年度		
	收入	成本	毛利
水利水电	1,170,523,611.07	1,010,530,525.29	161,186,894.38
市政工程	281,270,893.76	267,845,442.78	13,425,450.98
机电安装	72,729,934.35	64,846,840.81	7,883,093.54
地基基础	104,409,737.39	94,150,679.49	10,259,057.90
房地产施工	226,989,821.66	211,198,559.04	15,791,262.62
其 他	144,113,458.82	124,505,143.38	19,608,315.44
合 计	2,000,037,457.05	1,773,077,190.79	228,154,074.86

业 务	2005 年度		
	收入	成本	毛利
水利水电	1,085,700,539.67	944,227,298.05	141,473,241.62
市政工程	268,507,440.94	235,768,750.46	32,738,690.48
机电安装	60,327,928.59	52,369,091.44	7,958,837.15
地基基础	66,877,845.81	65,936,352.73	941,493.08
房地产施工	187,539,079.42	173,953,848.32	13,585,231.10
其 他	64,872,073.93	59,892,122.20	4,979,951.73
合 计	1,733,824,908.36	1,532,147,463.20	201,677,445.16

本公司 2006 年度前五名客户工程施工收入合计为 523,341,599.62 元，占总收入的 26.17%。

(2) 主要工程项目收入、成本、毛利列示如下：

工程名称	开工时间	竣工时间 / 预计竣工时间	合同总金额 (万元)	2006 年度收入、成本、毛利				
				完工百分比	收入	成本	毛利	预计损失
				(%)	(万元)	(万元)	(万元)	(万)
云南元阳南沙水电站工程	2005.08	2008.12	48,645.76	41.03%	16,409.61	13,931.31	2,478.29	--
湖南益阳桃江修山电站工程	2004.10	2007.02	25,131.00	99.35%	9,854.38	9,003.42	836.76	--
陕西商界高速公路 DJN24 合同段项目部	2006.02	2007.05	24,426.15	36.18%	8,931.60	7,886.25	1,045.36	--
四川水津关电站	2005.09	2008.01	15,449.01	61.17%	8,876.42	7,469.69	1,406.73	--
广东省北江大堤加固达标工程 2005 年实施项目 A6 标	2005.11	2007.02	14,581.62	58.00%	8,262.14	7,585.54	676.60	--
四川夹江千佛岩电站工程	2005.10	2008.05	16,415.48	54.43%	7,907.54	6,925.47	982.07	--
金威啤酒集团(成都)有限公司 20 万千升/年啤酒工程土建工程	2006.05	2007.03	10,061.29	67.95%	6,836.65	6,041.68	794.97	--
广东省北江大堤加固达标工程 2005 年实施项目 A2 标	2005.10	2006.12	9,067.98	72.00%	5,898.25	4,948.33	949.93	--
广州地铁五号线车三盾构工程	2006.01	2007.09	15,396.35	36.67%	5,645.55	4,808.19	837.35	--
增城竹园 E、F、G 商住楼工程	2005.12	2007.06	5,833.71	89.52%	5,222.54	4,909.19	313.35	--
佛山市顺德区乐从镇污水处理收集系统一期工程	2006.05	2007.10	15,135.69	33.29%	5,038.98	4,511.21	527.77	--
佛山南海怡翠玫瑰园三期土建工程	2005.09	2007.01	6,749.76	74.96%	4,598.26	4,330.18	268.08	--
广东惠州抽水蓄能电站下库大坝土建工程	2004.11	2007.12	9,683.31	58.78%	4,451.26	3,862.39	588.87	--
广宁东乡水电站工程	2005.10	2006.12	8,628.95	89.63%	4,172.71	2,944.63	515.88	--
广东省水科院试验研究中心大楼续建工程	2003.09	2006.12	10,431.84	97.74%	3,948.08	4,794.93	-846.85	--
四川省遂宁市过军渡水利枢纽(电站)工程二标	2004.10	2006.06	3,939.77	98.88%	3,259.95	2,929.90	330.06	--
广州地铁四号线区间八标工程	2005.03	2006.08	6,068.59	99.23%	3,011.37	2,757.68	253.69	--

## 25. 主营业务税金及附加

项 目	2006 年度	2005 年度
营业税	59,339,480.70	51,361,792.38
城建税	2,564,325.30	2,459,798.92
教育费附加	1,778,422.74	1,644,406.19
合 计	63,682,228.74	55,465,997.49

## 26.其他业务利润

项 目	2006 年度	2005 年度
废品、材料销售	1,707,700.86	275,296.25
其他	(17,785.52)	(263,595.84)
合 计	<u>1,689,915.34</u>	<u>11,700.41</u>

## 27.财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	7,570,079.06	9,472,252.28
减：利息收入	1,617,419.57	819,459.50
手续费	668,271.00	1,371,635.96
合 计	<u>6,620,930.49</u>	<u>10,024,428.74</u>

2006 年度财务费用较 2005 年度减少 3,403,498.25 元，减幅 33.95%，主要系本年度银行借款减少，利息支出相应减少所致。

## 28.营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产净收益	392,973.76	179,821.58
其他	1,000.00	280,000.00
合 计	<u>393,973.76</u>	<u>459,821.58</u>

## 29.营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产净损失	--	186,408.68
罚款支出	232,140.17	62,822.94
捐赠支出	115,000.00	51,000.00
防洪费	954,802.17	1,033,073.57
其他	30,000.00	37,867.94
合 计	<u>1,331,942.34</u>	<u>1,371,173.13</u>



### 30.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
存款利息收入	1,617,419.57
收回押金及保证金	12,101,969.60
代收水电费	1,324,017.81
合 计	15,043,406.98

### 31.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度
业务招待费	5,685,739.20
水电费、办公费	11,188,645.90
差旅费	16,887,859.36
代付的水电费	1,341,803.33
咨询、审计、律师、券商、顾问等服务费	4,874,516.58
支付的银行手续费	668,271.00
财产保险费	2,071,053.86
其他	2,525,102.51
合 计	45,242,991.74

### 32.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2006 年度
股票发行中介费	8,371,000.00

## 六、母公司财务报表主要项目注释

### 1.应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2006-12-31

账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	141,098,737.88	42.64%	5%	7,054,936.89	134,043,800.99
1至2年	115,588,864.51	34.94%	10%	11,558,886.45	104,029,978.06
2至3年	59,291,705.29	17.92%	20%	11,858,341.06	47,433,364.23
3年以上	14,873,421.18	4.50%	30%	5,988,026.35	8,885,394.83
合计	330,852,728.86	100.00%		36,460,190.75	294,392,538.11

2005-12-31

账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	267,310,006.13	76.74%	5%	13,365,500.31	253,944,505.82
1至2年	40,986,104.34	11.77%	10%	4,098,610.43	36,887,493.91
2至3年	17,347,800.20	4.98%	20%	3,469,560.04	13,878,240.16
3年以上	22,667,944.84	6.51%	30%	9,007,383.45	13,660,561.39
合计	348,311,855.51	100.00%		29,941,054.23	318,370,801.28

## 2.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2006-12-31

账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	121,825,196.66	51.05%	5%	6,080,598.73	115,744,597.93
1至2年	94,169,197.21	39.46%	10%	9,416,919.72	84,752,277.49
2至3年	19,680,319.35	8.25%	20%	3,936,063.87	15,744,255.48
3年以上	2,973,883.58	1.24%	30%	1,415,392.82	1,558,490.76
合计	238,648,596.80	100.00%		20,848,975.14	217,799,621.66

2005-12-31

账 龄	金 额	比 例	计提比例	坏账准备	净 额
1 年以内	138,520,734.28	62.27%	5%	6,901,036.71	131,619,697.57
1 至 2 年	60,338,060.43	27.12%	10%	6,006,806.04	54,331,254.39
2 至 3 年	16,937,246.64	7.61%	20%	3,387,449.33	13,549,797.31
3 年以上	6,659,351.69	3.00%	30%	4,663,045.85	1,996,305.84
合 计	222,455,393.04	100.00%		20,958,337.93	201,497,055.11

### 3.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
长期股权投资	--	100,600,000.00	--	100,600,000.00
减: 减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	--	100,600,000.00	--	100,600,000.00

(2)长期股权投资

#### a.子公司投资

被投资单位	投资比例	初始投资额	2005-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2006-12-31
成都水工钢结构有限责任公司	100%	10,000,000.00	--	--	--	10,000,000.00	10,000,000.00

#### b.联营公司投资

被投资单位	投资比例	初始投资额	2005-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2006-12-31
广水桃江水电开发有限公司	37.23%	51,011,634.05	--	--	--	51,011,634.05	51,011,634.05
广州市丰源投资有限公司	38%	29,490,557.99	--	--	--	29,490,557.99	29,490,557.99
合 计		80,502,192.04	--	--	--	80,502,192.04	80,502,192.04

#### c.股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2005-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2006-12-31
广水桃江水电开发有限公司	受让股权	10年	9,988,365.95	--	9,988,365.95	--	--	9,988,365.95
广州市丰源投资有限公司	新增出资	10年	109,442.01	--	109,442.01	--	--	109,442.01
合 计			10,097,807.96	--	10,097,807.96	--	--	10,097,807.96

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方概况

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
广东省水利水电第二工程局	广州市大沙头路 22 号	房地产经营、销售材料、电器机械等	本公司之控股股东	国有企业	冯国良

#### (2) 存在控制关系的关联方实收资本及其变化

关联方名称	2005-12-31	本年增加数	本年减少数	2006-12-31
广东省水利水电第二工程局	180,500,767.83	--	--	180,500,767.83

#### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	2005-12-31		本年增加数		本年减少数		2006-12-31	
	股份	%	股份	%	股份	%	股份	%
广东省水利水电第二工程局	105,430,000	76.39	--	--	--	--	105,430,000	47.92

#### (4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
广东梅雁企业（集团）股份有限公司	本公司之股东
广东省水利电力勘测设计研究院	本公司之股东
广东省建筑科学研究院	本公司之股东
广东泰业实业投资有限公司	本公司之股东
潮阳市新明峰贸易有限公司	本公司之股东
增城市山河园林绿化工程有限公司	本公司之股东
红河广源水电开发有限公司*	本公司之控股股东之联营公司
广水桃江水电开发有限公司	本公司之联营公司

\*根据 2005 年 10 月 15 日第二工程局与汕头市盈源建筑工程公司签订的《出资额转让协议》，第二工程局受让汕头市盈源建筑工程公司持有的红河广源水电开发有限公司 55%的股权，股权转让价款为 2750 万元，股权过户手续在 2005 年底已完成。2006 年 1 月 9 日第二工程局与汕头市盈源建筑工程公司对红河广源水电开发有限公司增资 3000 万元，其中第二工程局出资 1770 万元，汕头市盈源建筑工程公司出资 1230 万元，增资后第二工程局持有红河广源水电开发有限公司 56.5%的股权。2006 年 9 月 24 日汕头市盈源建筑工程公司对红河广源水电开发有限公司增资 4000 万元，第二次增资后第二工程局持有红河广源水电开发有限公司 37.67%的股权。

## (二) 关联方交易事项

### A、工程施工

本公司 2006 年度、2005 年度工程施工收入中关联方交易金额列示如下：

关联方名称	2006 年度	2005 年度
广东省水利水电第二工程局*1	71,002,786.48	36,418,128.81
广东梅雁企业（集团）股份有限公司*2	--	237,635.03
红河广源水电开发有限公司	164,096,082.48	--

\*1 系承建第二工程局的工程收入，按工程项目列示如下：

工程项目	2006 年度	2005 年度
新利市场综合楼	88,786.49	2,287,119.90
医院门诊楼工程	5,600,571.75	4,191,926.56
竹子园 C、D 栋住宅楼	1,272,446.89	--
E1、E2 住宅楼	569,098.76	11,852,894.23
竹子园 E、F、G 栋住宅楼	52,225,376.48	836,045.75
腾昌花园	11,246,506.11	17,250,142.37
合 计	71,002,786.48	36,418,128.81

其中新利市场综合楼工程、竹子园 C、D 栋和 E、F、G 栋住宅楼工程系根据广东建筑工程现行定额及相应计费标准计算的投标价确定；医院门诊楼工程和 E1、E2 住宅楼经增城市建设局核准竞标，交易价格参照市场价格确定；腾昌花园系按深圳市工程量清单计价法计价，经当地建设局批准，该工程由第二工程局直接发包给本公司承建。

\*2 广东梅雁企业（集团）股份有限公司在本公司设立之前为本公司主要客户之一，不存在关联关系。本公司设立以后与其关联交易为工程施工业务的承接，交易定价按照公平市场原则投标竞价确定。

#### B、租赁

关联方名称	租赁项目	2006 年度	2005 年度
广东省水利水电第二工程局	房屋建筑物	3,627,963.00	3,627,963.00

租赁的房屋建筑物主要是股份公司办公大楼、分公司办公楼等。其中股份公司办公大楼租金参照临近地段写字楼招商价格确定；其他建筑物租金因无相近参照物，系参照股份公司办公大楼租金同时结合办公楼的建造年份、内部设施等情况下浮一定比例计算确定。

#### C、综合服务

根据本公司与第二工程局签订的《综合服务协议》，第二工程局为本公司提供安全保卫、绿化环卫、卫生防疫、职工子弟教育等服务，2006 年度和 2005 年度本公司向第二工程局支付的综合服务费均为 278.15 万元。各项服务费用系参照以前年度实际开支情况按相应比例（如职工人数）计算分摊确定。

#### D、担保

本公司之控股股东第二工程局以其建筑物为本公司的短期银行借款 30,000,000.00 元提供担保。

根据第二工程局对中国建设银行增城市支行出具的《最高额度反担保函》，第二工程局为中国建设银行增城市支行自 2006 年 6 月 1 日至 2007 年 6 月 1 日期间向本公司提供的工程类保函提供反担保，反担保的最高金额为人民币 20000 万元。

### （三）关联方应收应付款项余额

所属账户	关联方名称	2006-12-31	占该账项(%)	款项内容
应收账款	广东梅雁企业（集团）股份有限公司	10,678,803.16	3.23	工程款
应收账款	广东省水利水电第二工程局 *1	4,801,615.78	1.45	工程款
预收账款	红河广源水电开发有限公司*2	72,230,707.61	17.14	工程款
预收账款	广水桃江水电开发有限公司*3	23,621,272.38	5.61	工程款
其他应收款	广东省水利水电第二工程局	1,650,884.92	0.69	质保金

所属账户	关联方名称	2006-12-31	占该账项(%)	款项内容
其他应付款	广东省水利水电第二工程局	3,984,545.08	4.65	零星劳务款
其他应收款	红河广源水电开发有限公司	14,010,700.00	5.88	质保金
其他应收款	广水桃江水电开发有限公司	12,565,500.00	5.27	质保金

所属账户	关联方名称	2005-12-31	占该账项 (%)	款项内容
应收账款	广东省水利水电第二工程局*1	2,939,472.92	0.85	工程款
应收账款	广东梅雁企业(集团)股份有限公司	28,828,461.58	8.36	工程款
预收账款	广东省水利水电第二工程局	81,208.12	0.02	工程款
预收账款	红河广源水电开发有限公司*2	29,089,951.74	8.53	工程款
其他应收款	广东省水利水电第二工程局	--	--	--
其他应付款	广东省水利水电第二工程局	--	--	--

\*1 应收第二工程局的工程款按工程项目列示如下:

工程项目	2006-12-31	2005-12-31
竹子园 E、F、G 栋住宅楼	630,500.00	--
医院门诊楼工程	3,534,638.86	--
腾昌花园	<u>636,476.92</u>	<u>2,939,472.92</u>
合 计	<u>4,801,615.78</u>	<u>2,939,472.92</u>

\*2 系预收红河南沙水电站工程的工程款, 该款项因第二工程局于 2005 年底收购红河广源水电开发有限公司的股权后成为关联方往来。

\*3 系预收湖南益阳修山水电站工程的工程款, 该款项因本公司于 2006 年 12 月收购广水桃江水电开发有限公司的股权后成为关联方往来。

## 八、或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据 2007 年 3 月 27 日本公司第二届董事会第十次会议决议，2006 年度利润分配预案如下：

本公司 2006 年度实现净利润 67,728,436.33 元，扣除按 10%提取的法定盈余公积 6,772,843.63 元，加上年初未分配利润 157,781,626.00 元，减去本期已分配现金股利 13,800,673.00 元，可供股东分配的利润为 204,936,545.70 元。经本公司董事会决议，拟以 2006 年末总股本 22,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），共计派发现金红利 2,420 万元。

## 十一、其他重大事项

截止 2006 年 12 月 31 日，中国建设银行股份有限公司增城支行向本公司提供工程投标及工程履约保函共计 210,618,522.20 元，中国银行股份有限公司广州开发区分行向本公司提供工程投标及工程履约保函共计 31,100,059.99 元。

上述 2006 年度母公司及合并财务报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作的  
公司负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_

日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_ 日 期：\_\_\_\_\_



会计报表：

### 资产负债表

编制单位：广东水电二局股份有限公司 2006年12月31日 单位：（人民币）元

项目	2006-12-31		2005-12-31
	合并	母公司	
流动资产：			
货币资金	286,244,397.16	286,141,636.95	171,575,435.36
短期投资	-	-	-
应收票据	620,000.00	620,000.00	-
应收股利	-	-	-
应收账款	294,392,538.11	294,392,538.11	318,370,801.28
其他应收款	217,599,399.66	217,799,621.66	201,497,055.11
预付账款	243,818,252.26	240,987,252.26	132,776,296.63
应收补贴款	-	-	-
存货	480,833,974.25	480,833,974.25	258,177,654.43
待摊费用	-	-	102,000.00
一年内到期的长期债权投资	-	-	-
流动资产合计	1,523,508,561.44	1,520,775,023.23	1,082,499,242.81
长期投资：			
长期股权投资	90,600,000.00	100,600,000.00	-
长期债权投资	-	-	-
长期资产合计	90,600,000.00	100,600,000.00	-
其中：合并价差	-	-	-
股权投资差额	10,097,807.96	10,097,807.96	-
固定资产：			
固定资产原价	589,898,025.30	589,898,025.30	464,831,593.33
减：累计折旧	277,509,721.00	277,509,721.00	242,075,597.97
固定资产净值	312,388,304.30	312,388,304.30	222,755,995.36
减：固定资产减值准备	1,735,135.50	1,735,135.50	1,761,811.50
固定资产净额	310,653,168.80	310,653,168.80	220,994,183.86
工程物资	-	-	-
在建工程	84,111.00	-	3,556,810.00
固定资产清理	-	-	-
固定资产合计	310,737,279.80	310,653,168.80	224,550,993.86
无形资产及其他资产：			
无形资产	5,763,256.37	5,763,256.37	3,862,075.48
长期待摊费用	20,989.79	-	-
其他长期资产	1,903,654.82	1,903,654.82	1,651,568.23
无形资产及其他资产合计	7,687,900.98	7,666,911.19	5,513,643.71
递延税项：			
递延税项借项	-	-	-

资产总计	1,932,533,742.22	1,939,695,103.22	1,312,563,880.38
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	95,000,000.00
应付票据	-	-	-
应付账款	336,517,911.87	336,517,911.87	308,245,592.96
预收账款	554,701,835.92	554,701,835.92	340,871,982.11
应付工资	-	-	2,542,416.12
应付福利费	26,712,307.94	26,712,307.94	24,922,740.72
应付股利	-	-	-
应交税金	34,870,728.66	34,870,728.66	33,178,829.83
其他应付款	1,046,340.45	1,046,340.45	1,303,910.79
其他应付款	85,625,257.75	92,786,618.75	76,358,029.96
预提费用	-	-	-
预计负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	30,000,000.00
流动负债合计	1,069,474,382.59	1,076,635,743.59	912,423,502.49
长期负债：			
长期借款	12,503,618.41	12,503,618.41	-
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	12,503,618.41	12,503,618.41	-
递延税项：			
递延税项贷项	-	-	-
负债合计	1,081,978,001.00	1,089,139,362.00	912,423,502.49
少数股东权益：			
少数股东权益	-	-	-
股东权益：			
股本	220,000,000.00	220,000,000.00	138,000,000.00
资本公积	386,131,709.77	386,131,709.77	71,644,109.77
盈余公积	39,487,485.75	39,487,485.75	32,714,642.12
未确认的投资损失	-	-	-
未分配利润	204,936,545.70	204,936,545.70	157,781,626.00
其中：现金股利	-	-	13,800,673.00
股东权益合计	850,555,741.22	850,555,741.22	400,140,377.89
负债及所有者权益总计	1,932,533,742.22	1,939,695,103.22	1,312,563,880.38

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

## 利润及利润分配表

编制单位：广东水电二局股份有限公司      2006年1-12月      单位：（人民币）元

项 目	2006 年		2005 年
	合并	母公司	
一、主营业务收入	2,000,037,457.05	2,000,037,457.05	1,733,824,908.36
减：主营业务成本	1,773,077,190.79	1,773,077,190.79	1,532,147,463.20
主营业务税金及附加	63,682,228.74	63,682,228.74	55,465,997.49
二、主营业务利润	163,278,037.52	163,278,037.52	146,211,447.67
加：其他业务利润	1,689,915.34	1,689,915.34	11,700.41
减：营业费用	-	-	-
管理费用	75,761,556.12	75,761,556.12	66,552,118.59
财务费用	6,620,930.49	6,620,930.49	10,024,428.74
三、营业利润	82,585,466.25	82,585,466.25	69,646,600.75
加：投资收益	-	-	-
补贴收入	-	-	-
营业外收入	393,973.76	393,973.76	459,821.58
减：营业外支出	1,331,942.34	1,331,942.34	1,371,173.13
四、利润总额	81,647,497.67	81,647,497.67	68,735,249.20
减：所得税	13,919,061.34	13,919,061.34	11,387,254.61
少数股东损益	-	-	-
未确认投资损失	-	-	-
五、净利润	67,728,436.33	67,728,436.33	57,347,994.59
加：年初未分配利润	157,781,626.00	157,781,626.00	136,637,176.60
其他转入	-	-	-
六、可供分配的利润	225,510,062.33	225,510,062.33	193,985,171.19
减：提取法定盈余公积	6,772,843.63	6,772,843.63	5,734,799.46
提取法定公益金	-	-	2,867,399.73
七、可供股东分配的利润	218,737,218.70	218,737,218.70	185,382,972.00
减：应付优先股股利	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	13,800,673.00	13,800,673.00	27,601,346.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
八、未分配利润	204,936,545.70	204,936,545.70	157,781,626.00
利润表（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			

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

### 现金流量表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2006年1-12月

单位：（人民币）元

项 目	2006 年度	
	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	1,937,981,792.77	1,937,981,792.77
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	15,043,406.98	22,415,544.27
现金流入小计	1,953,025,199.75	1,960,397,337.04
购买商品、接受劳务支付的现金	1,626,270,333.48	1,626,270,333.48
支付给职工以及为职工支付的现金	158,482,757.12	158,482,757.12
支付的各项税费	85,376,968.15	85,376,968.15
支付的其他与经营活动有关的现金	45,242,991.74	42,717,889.24
现金流出小计	1,915,373,050.49	1,912,847,947.99
经营活动产生的现金流量净额	37,652,149.26	47,549,389.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
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而收回的现金净额	787,724.00	787,724.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	787,724.00	787,724.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	113,287,759.40	113,287,759.40
投资所支付的现金	90,600,000.00	100,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	203,887,759.40	213,887,759.40
投资活动产生的现金流量净额	(203,100,035.40)	(213,100,035.40)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	404,858,600.00	404,858,600.00
借款所收到的现金	255,000,000.00	255,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	659,858,600.00	659,858,600.00
偿还债务所支付的现金	350,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	21,370,752.06	21,370,752.06

支付的其他与筹资活动有关的现金	8,371,000.00	8,371,000.00
现金流出小计	379,741,752.06	379,741,752.06
筹资活动产生的现金流量净额	280,116,847.94	280,116,847.94
四、汇率变动对现金的影响额：		
五、现金及现金等价物净增加额：	114,668,961.80	114,566,201.59
现金流量表补充资料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	67,728,436.33	67,728,436.33
加：少数股东本期损益	-	-
未确认的投资损失	-	-
计提的资产减值准备	11,576,845.84	11,576,845.84
固定资产折旧	37,818,740.79	37,818,740.79
无形资产摊销	195,288.89	195,288.89
长期待摊费用摊销	1,469,166.83	1,469,166.83
待摊费用的减少（减：增加）	102,000.00	102,000.00
预提费用的增加（减：减少）	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	-
财务费用	7,570,079.06	7,570,079.06
投资损失(减：收益)	-	-
存货的减少(减：增加)	(223,949,320.93)	(223,949,320.93)
递延税款贷项(减：借项)	-	-
经营性应收项目的减少(减：增加)	(125,944,057.30)	(113,854,827.76)
经营性应付项目的增加(减：减少)	261,084,969.75	258,892,980.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,652,149.26	47,549,389.05
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	286,244,397.16	286,141,636.95
减：现金的期初余额	171,575,435.36	171,575,435.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	114,668,961.80	114,566,201.59

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

### 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项 目	2006 年	2005 年
一、股本：		
年初余额	138,000,000.00	138,000,000.00
本年增加数	82,000,000.00	
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本	82,000,000.00	
本年减少数		
年末余额	220,000,000.00	138,000,000.00
二、资本公积：		
年初余额	71,644,109.77	71,644,109.77
本年增加数	314,487,600.00	
其中：股本溢价	314,487,600.00	
接受非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
其它资本公积		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	386,131,709.77	71,644,109.77
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	32,714,642.12	24,112,442.93
本年增加数	6,772,843.63	8,602,199.19
其中：从净利润中提取数	6,772,843.63	8,602,199.19
其中：法定盈余公积	6,772,843.63	5,734,799.46
法定公益金		2,867,399.73
储备基金		
企业发展基金		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	39,487,485.75	32,714,642.12
其中：法定盈余公积	39,487,485.75	21,809,761.41
法定公益金		10,904,880.71
储备基金		

企业发展基金		
四、未分配利润		
年初未分配利润	157,781,626.00	136,637,176.60
本年净利	67,728,436.33	57,347,994.59
本年利润分配	20,573,516.63	36,203,545.19
年末未分配利润	204,936,545.70	157,781,626.00
五、外币报表折算差额		
六、股东权益		
期初余额	400,140,377.89	370,393,729.30
期末余额	850,555,741.22	400,140,377.89

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

### 资产减值准备表

编制单位：广东水电二局股份有限公司 2006年12月31日 单位：（人民币）元

项 目	2005-12-31	本年增加数	本年减少数		2006-12-31
			本年转回	本年转销	
一、坏账准备	50,899,392.16	10,283,844.73		3,874,071.00	57,309,165.89
其中：应收账款	29,941,054.23	7,333,207.52		814,071.00	36,460,190.75
其他应收款	20,958,337.93	2,950,637.21		3,060,000.00	20,848,975.14
二、短期投资跌价准备	-	-			-
三、存货跌价准备	2,392,323.96	1,293,001.11		-	3,685,325.07
其中：库存材料	1,888,571.72	1,293,001.11		-	3,181,572.83
工程预计损失	503,752.24	-			503,752.24
四、长期投资减值准备					
五、固定资产减值准备	1,761,811.50	-		26,676.00	1,735,135.50
其中：施工机械	1,056,394.07	-			1,056,394.07
运输设备	332,988.56	-		26,676.00	306,312.56
生产设备	103,036.52	-			103,036.52
非生产用设备	269,392.35	-			269,392.35

六、无形资产减值准备	-	-			-
七、在建工程减值准备					
合计	55,053,527.62	11,576,845.84		3,900,747.00	62,729,626.46

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

### 利润分配表附表相关指标计算表

报告期利润	净资产收益率 (ROE)			
	2006 年		2005 年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
1、主营业务利润	19.20%	29.20%	36.54%	38.64%
2、营业利润	9.71%	14.77%	17.41%	18.41%
3、净利润 (NP)	7.96%	12.11%	14.33%	15.16%
4、扣除非经营性损益后的利润	7.97%	12.12%	14.31%	15.13%

单位：（人民币）元

报告期利润	每股收益 (EPS)			
	2006 年		2005 年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
1、主营业务利润	0.7422	0.9876	1.0595	1.0595
2、营业利润	0.3754	0.4995	0.5047	0.5047
3、净利润 (NP)	0.3079	0.4096	0.4156	0.4156
4、扣除非经营性损益后的利润	0.3080	0.4099	0.4148	0.4148

计算方法：

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

$$E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为当期发行新



股或债转股等新增净资产；Ej 为当期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；Mj 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$EPS = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S0 为期初股份总数；S1 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为当期因回购或缩股等减少股份数；M0 为报告期月份数；Mi 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；Mj 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

（附表系财务报表的组成部分）

公司法定代表人：黄迪领 主管会计机构负责人：陈艺 会计机构负责人：陈艺

### 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额表

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	393,973.76
各种形式的政府补贴	
短期投资损益（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
各项非经常性营业外收入、支出	-377,140.17
小 计	16,833.59
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	54,596.06
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
非经常性损益净额	-37,762.47

广东水电二局股份有限公司分部报表（地区分部）

2006 年度

编制单位：广东水电二局股份有限公司

单位：元

项 目	广东地区		四川地区		广西地区		湖南地区	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、营业收入合计	1,357,737,610.65	1,185,701,625.55	167,811,989.15	104,694,568.67	37,750,131.32	171,753,494.67	140,041,319.76	134,344,758.32
其中：对外营业收入	1,357,737,610.65	1,185,701,625.55	167,811,989.15	104,694,568.67	37,750,131.32	171,753,494.67	140,041,319.76	134,344,758.32
二、营业成本合计	1,217,629,342.99	1,066,842,569.25	139,805,272.11	81,455,348.39	33,563,803.97	150,446,150.03	124,136,226.02	112,352,094.62
其中：对外营业成本	1,217,629,342.99	1,066,842,569.25	139,805,272.11	81,455,348.39	33,563,803.97	150,446,150.03	124,136,226.02	112,352,094.62
三、期间费用合计	47,415,346.26	26,524,716.93	12,794,403.91	11,776,783.86	1,702,447.27	17,558,690.20	14,317,500.99	15,585,741.00
四、营业利润合计	42,883,449.20	53,818,198.77	9,422,988.56	8,515,987.62	1,259,390.04	-1,725,262.04	1,587,592.75	2,215,366.25
五、资产总额	1,982,460,720.03	1,126,806,792.97	110,135,982.75	67,212,636.08	120,815,143.99	135,135,952.92	78,080,618.58	32,545,436.16
六、负债总额	1,141,904,978.81	726,666,415.08	100,135,982.75	67,212,636.08	120,815,143.99	135,135,952.92	78,080,618.58	32,545,436.16

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

项 目	云南地区		其他地区		抵 销		合 计	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
一、营业收入合计	164,096,082.48	35,518,589.01	132,600,323.69	101,811,872.14			2,000,037,457.05	1,733,824,908.36
其中：对外营业收入	164,096,082.48	35,518,589.01	132,600,323.69	101,811,872.14			2,000,037,457.05	1,733,824,908.36
二、营业成本合计	139,313,133.32	30,368,393.60	118,629,412.38	90,682,907.31			1,773,077,190.79	1,532,147,463.20
其中：对外营业成本	139,313,133.32	30,368,393.60	118,629,412.38	90,682,907.31			1,773,077,190.79	1,532,147,463.20
三、期间费用合计	103,493.78	16,989.65	6,049,294.40	5,113,625.69			82,382,486.61	76,576,547.33
四、营业利润合计	19,510,428.79	4,014,370.21	7,921,616.91	2,807,939.94			82,585,466.25	69,646,600.75
五、资产总额	91,317,234.12	32,791,623.59	109,337,563.60	35,141,077.09	559,613,520.85	117,069,638.43	1,932,533,742.22	1,312,563,880.38
六、负债总额	91,317,234.12	32,791,623.59	109,337,563.60	35,141,077.09	559,613,520.85	117,069,638.43	1,081,978,001.00	912,423,502.49

公司法定代表人：黄迪领

主管会计机构负责人：陈艺

会计机构负责人：陈艺

