



广东水电二局股份有限公司

粤水电（002060）

2007 年半年度报告



二零零七年八月



## 目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	19
第七节	财务报告（未经审计）	25
第八节	备查文件	82



## 第一节 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司所有董事均出席本次董事会会议。

公司 2007 年半年度财务会计报告未经审计。

公司董事长黄迪领先生、副董事长兼总经理李奎炎先生、总会计师及会计机构负责人陈艺先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。



## 第二节 公司基本情况

### 一、基本情况

(一) 公司法定中文名称：广东水电二局股份有限公司

公司中文名称缩写：二局股份

公司法定英文名称：Guangdong No.2 Hydropower Engineering Compang.,Ltd

公司英文名称缩写：GHEC

(二) 公司法定代表人：黄迪领

(三) 公司董事会秘书及证券事务代表的联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系负责人
姓名	刘建浩		刘建浩
电子信箱	liu6204@vip.163.com		liu6204@vip.163.com
联系地址	广州经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A 栋 601		
电话	(020) 61776666		
传真	(020) 82607092		

(四) 公司注册地址：广州经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A 栋 601

邮政编码：510663

公司办公地址：广州经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A 栋 601

邮政编码：510663

公司互联网网址：www.gdsdej.com

公司电子信箱：ej@gdsdej.com

(五) 公司选定的中国证监会指定信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：粤水电



股票代码：002060

(七) 其它有关资料

1、公司首次注册登记日期：2001年12月27日

公司最近一次变更登记日期：2007年5月15日

公司注册登记地点：广东省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：4400001009968

3、税务登记号码：国税：440101734992408

地税：440191734992408

4、公司聘请的会计师事务所：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市东门南路2006号宝丰大厦五楼

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末 (2007年6月30日)	上年度末 (2006年12月31日)	本报告期末比上年 度末增减(%)
总资产	2,737,082,584.44	1,941,943,186.19	40.95
所有者权益(或股东 权益)	874,922,042.63	859,965,185.19	1.74
每股净资产	3.98	3.91	1.79
	本报告期 (2007年6月30日)	上年同期 (2006年6月30日)	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	46,537,755.49	41,714,034.98	11.56
利润总额	46,077,203.10	41,149,739.17	11.97
净利润	39,156,857.44	35,042,296.62	11.74
扣除非经常性损益	39,038,380.59	35,183,839.61	10.96



后的净利润			
基本每股收益	0.1780	0.2539	-29.89
稀释每股收益	0.1780	0.2539	-29.89
净资产收益率(%)	4.48	8.32	下降 3.84 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-150,431,437.45	83,895,242.62	-279.31
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.68	0.61	-211.48

注：计算上年度期末、本报告期末和本报告期财务指标的股本为22,000 万股，计算上年同期财务指标的股本为13,800 万股。

## 2、报告期内非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产净收益	268,472.40
购买股权产生的收益	70,070.53
罚款支出	-128,584.64
捐赠支出	-5,800.00
其他	-34,900.00
所得税影响数	-50,781.44
非经常性损益合计	118,476.85



### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

截至2007年6月30日，公司总股本为22,000万股。报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 二、前十名股东持股情况

股东总数	24,026 名				
前 10 名股东持股情况（单位：股）					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结股份数量
广东省水利水电第二工程局	国家股	47.92	105,430,000	105,430,000	0
广东梅雁水电股份有限公司	其他	7.70	16,940,000	16,940,000	0
广东泰业实业投资有限公司	其他	2.37	5,210,000	5,210,000	0
广东省水利电力勘测设计研究院	国有股东	1.60	3,520,000	3,520,000	0
汕头市潮阳区新明峰贸易有限公司	其他	1.19	2,610,000	2,610,000	0
广东省建筑科学研究院	国有股东	1.06	2,340,000	2,340,000	0
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	其他	0.98	2,147,052	0	未知
增城市山河园林绿化工程有限公司	其他	0.89	1,950,000	1,950,000	0
常双军	其他	0.22	479,499	0	未知



章海林	其他	0.16	350,000	0	未知
前10名无限售条件股东持股情况(单位:股)					
股东名称			持有无限售条件 股份数量	股 份 种 类	
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金			2,147,052	人民币普通股	
常双军			479,499	人民币普通股	
章海林			350,000	人民币普通股	
宋德明			349,695	人民币普通股	
杨寿所			343,800	人民币普通股	
郭祖泽			310,500	人民币普通股	
陈白燕			281,559	人民币普通股	
杨晓明			270,000	人民币普通股	
戈玉祥			266,000	人民币普通股	
袁旭东			201,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			<p>公司前十大股东中:有限售条件股东之间不存在关联关系,也不属于一致行动人;未知其他股东相互之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。</p> <p>前十名无限售条件股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。</p>		

三、有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
1	广东省水利水电第 二工程局	105,430,000	2009.8.10		自股票上市之日起 三十六个月内限售



2	广东梅雁水电股份有限公司	16,940,000	2007.8.10		自股票上市之日起十二个月内限售
3	广东泰业实业投资有限公司	5,210,000	2007.8.10		自股票上市之日起十二个月内限售
4	广东省水利电力勘测设计研究院	3,520,000	2007.8.10		自股票上市之日起十二个月内限售
5	汕头市潮阳区新明峰贸易有限公司	2,610,000	2007.8.10		自股票上市之日起十二个月内限售
6	广东省建筑科学研究院	2,340,000	2007.8.10		自股票上市之日起十二个月内限售
7	增城市山河园林绿化工程有限公司	1,950,000	2007.8.10		自股票上市之日起十二个月内限售

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员未持有本公司股票。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司未出现新聘和解聘董事、监事、高级管理人员的情况。



## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 报告期内公司的总体经营情况

2007年上半年,公司实现营业总收入1,115,374,489.29元,比上年同期增长28.17%;利润总额46,077,203.10元,比上年同期增长11.97%;净利润39,156,857.44元,比上年同期增长11.74%。

今年上半年公司主要经济指标同比增长较快的主要原因,一是用募集资金购置的施工设备增强了整体生产实力,发挥了较好的产能效益;二是公司加强市场扩张战略,进一步加强了承接工程的力度,市场份额有所增加;三是在公司资产规模和经营规模不断扩大的情况下,注重经营管理特别是成本管理,努力降低经营成本,提高经济效益。

#### (二) 报告期内公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务范围

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。

承包境外水利水电、房屋建筑、公路、市政公用、机电安装工程及地基与基础工程和境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料出口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

货物进出口,技术进出口。

##### 2、主营业务分行业、产品及地区经营状况

###### (1) 分行业经营情况(单位:人民币万元)

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减



土木工程 建筑业	111,537.45	100,597.00	9.81	28.17	32.13	下降 2.71 个百分点
-------------	------------	------------	------	-------	-------	-----------------

## (2) 分产品经营情况 (单位: 人民币万元)

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
水利水电	66,975.54	59,855.08	10.63%	12.58%	16.85%	下降 3.27 个百分点
市政工程	19,077.96	17,535.81	8.08%	105.60%	106.96%	下降 0.61 个百分点
机电安装	5,797.06	4,821.54	16.83%	195.76%	175.67%	上升 6.06 个百分点
地基基础	532.87	475.96	10.68%	-86.65%	-86.15%	下降 3.20 个百分点
房屋建筑	8,198.06	7,814.22	4.68%	30.69%	33.84%	下降 2.25 个百分点
其他	10,955.95	10,094.39	7.86%	81.65%	89.84%	下降 0.11 个百分点

## (3) 分地区经营情况 (单位: 人民币万元)

地区	营业收入 (2007年1-6月)	营业收入 (2006年1-6月)	营业收入比上年同期增减额	营业收入比上年同期增减 (%)
广东	67,471.40	56,454.12	11,017.28	19.52
四川	8,704.36	7,800.91	903.45	11.58
广西	454.38	2,561.70	-2,107.32	-82.26
湖南	9,468.63	6,875.58	2,593.05	37.71
云南	11,423.79	8,587.51	2,836.28	33.03



越南	980.37	0	980.37	
其他	13,034.52	4,594.91	8,439.61	183.67

### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比没有发生重大变化。

### 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因说明

公司利润构成与上年度相比没有发生重大变化。

### （三）经营中的问题与困难

1、国内施工企业众多，行业竞争激烈，加上国际工程承包商逐步进入我国建筑市场，公司将面临更加激烈的市场竞争。

2、公司股票发行上市以后，资产规模、市场规模和设备规模得到较大幅度的提升，如何进一步开拓国内外市场、加强工程项目和设备管理，降低成本、提高经营效益给公司带来新的挑战。

（四）、执行新的会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将原政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更减少公司的当期会计所得税费用 47.11 万元，从而增加公司的当期损益和股东权益。

在首次执行日，公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产 9,409,443.97 元，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 9,409,443.97 元，其中属于母公司的所有者权益增加 9,409,443.97 元。

## 二、报告期内的投资情况

### （一）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

公司名称	与本公司	主要产品	注册	资产规模	净利润
------	------	------	----	------	-----



	关系	或服务	资本		
成都水工钢结构有限责任公司	本公司全资子公司	钢结构制作、安装、机电安装等	1,000	1,023.60	0
广水桃江水电开发有限公司	本公司控股子公司	资水流域桃江水电开发经营	13,700	60,929.30	27.90
广州市丰源投资有限公司	本公司参股公司	投资项目、环保工程咨询、设计, 园林绿化设计等	7,790	21,549.98	-1.30

注：成都水工钢结构有限责任公司报告期内还处于筹建期，因此未实现收益。

(二) 2007 年上半年募集资金使用情况

1、募集资金运用情况表

单位：万元

募集资金总额	41,738			本报告期使用募集资金总额							2,370.07
				已累计使用募集资金总额							35,380.85
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入金额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	本报告期实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化	
水利水电施工设备技术改造	否	19,000	2,128.79	16,089.15	84.68	2,969.36	2007.12.31	是	是	否	
市政路桥施工设备技术改造	部分变更	11,000	241.28	4900	100	915.34	2007.6.30.	是	是	否	
地铁盾构施工设备技术改造	否	8,291.70		8,291.70	100	-60.36	2005.12.31	是	是	否	



变更项目：										
收购广水桃江水电开发有限公司股权				6,100	100	10.39	2007.1.9	是	是	否
<b>合计</b>		38,291.70	2,370.07	35,380.85		3,834.73				
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及置换情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途、去向以及募集资金其他使用情况	尚未使用的募集资金仍保存在银行专用帐户中，将按照承诺项目及进度投入									

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

为了正确、妥善使用募集资金，保护投资者利益，公司制定了《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实行严格的审批手续，保证专款专用。

### (三) 2007 年上半年非募集资金项目投资情况



单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购广东顺浚工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司 51.09%的股权	8,381.80	2007年6月27日完成变更登记	24.64

### 三、2007 年下半年展望

公司将继续做大做强水利水电施工主业，加快发展轨道交通业务、提高市场占有率，重视募集资金的管理和使用，加强资本运作力度，提高投资效率。

### 四、2007 年前三季度经营业绩的预计

对2007 年前三季度经营业绩的预计	净利润比上年同期增长幅度小于30%	
2006 年前三季度的经营业绩	净利润（已按新会计准则调整）	49,407,455.94
业绩变动的的原因说明	公司经营业绩稳步增长	

### 五、公司董事会的日常工作情况

#### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

1、2007 年 3 月 27 日召开第二届董事会第十次会议，会议审议通过了以下各项议案：

- （1）董事会工作报告；
- （2）总经理工作报告；
- （3）关于利润分配方案的议案；
- （4）关于 2006 年度公司财务决算报告的议案；
- （5）关于 2007 年度财务预算方案的议案；
- （6）关于批准报出 2006 年年度报告及摘要的议案；
- （7）关于综合服务协议续约的议案；
- （8）关于签订委托代办股份转让协议的议案；
- （9）关于商住楼建筑追加附属工程量的议案；



- (10) 关于增加公司经营范围的议案；
- (11) 关于修改公司章程的议案；
- (12) 关于调整薪酬与考核委员会部分成员的议案；
- (13) 关于对董事会、监事会成员、高管人员进行 2006 年度考核奖励的议案；
- (14) 关于银行综合授信的议案；
- (15) 关于调整公司会计政策的议案；
- (16) 关于续聘深圳鹏城会计师事务所为本公司财务报告的审计机构的议案；
- (17) 关于召开 2006 年度股东大会的议案。

该次董事会决议公告刊登于 2007 年 3 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、2007 年 4 月 20 日召开第二届董事会第十一次会议，会议审议通过了以下各项议案：

- (1) 关于批准报出公司 2007 年第一季度报告的议案；
- (2) 关于制定公司投资者关系管理制度的议案；
- (3) 关于收购股权的议案。

该次董事会决议公告刊登于 2007 年 4 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

3、2007 年 5 月 29 日召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了以下各项议案：

- (1) 公司治理自查报告；
- (2) 公司治理存在问题的整改方案。

4、2007 年 6 月 15 日召开第二届董事会第十三次会议，会议审议通过了以下各项议案：

- (1) 关于对公司地铁盾构施工设备进行技术改造的议案；
- (2) 关于制定公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管



理办法的议案；

(3) 关于修改公司信息披露管理制度的议案；

(4) 关于召开公司 2007 年第二次临时股东大会的议案。

该次董事会决议公告刊登于 2007 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

上半年股东大会审议通过的议案中，《关于利润分配方案的议案》、《关于综合服务协议续约的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于调整公司会计政策的议案》、《关于续聘深圳鹏城会计师事务所为本公司财务报告的审计机构的议案》等已经完成，其余事项正在实施中。

(三) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

在报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事都能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及相关法律法规忠实、勤勉、独立的履行职责。能够按照《董事会议事规则》参加董事会会议，积极参加股东大会，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观性、公正性发挥了积极作用，保护了中小投资者的利益。

报告期内各董事参加董事会会议情况及履行职责的情况：

报告期内董事会会议召开次数				4
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
黄迪领	董事长	4	0	0
李奎炎	副董事长	4	0	0
黄赞皓	董事	4	0	0
梁德洪	董事	4	0	0
冯国良	董事	4	0	0
谢然宣	董事	4	0	0
张黎明	董事	3	1	0
曹华先	董事	4	0	0
朱登铨	独立董事	3	1	0



云武俊	独立董事	4	0	0
朱宏伟	独立董事	4	0	0
薛自强	独立董事	4	0	0
毛跃一	独立董事	4	0	0

#### （四）公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司认真做好投资者关系的管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

1、公司指定董事会秘书为投资者关系管理工作负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站准确及时地披露了公司应披露的信息，热情接待来访的投资者，详细回复投资者的来电、电子邮件等。

3、报告期内，公司组织了 2006 年度报告网上说明会，公司董事长、总经理等高管人员、独立董事及保荐代表人就 2006 年度公司经营情况以及公司治理情况与投资者进行了交流，认真细致地回答了投资者的问题，虚心听取投资者的各项意见和建议，促进了投资者与公司之间的沟通。



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

依据中国证监会证监公司字[2007]28 号文《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》以及广东证监局广东证监[2007]48 号文《关于做好上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，公司成立了以董事长为组长的“公司治理专项活动领导小组”，本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》、“三会”议事规则等内部规章制度，全方位对照自查。

为了更深入地做好公司治理的自查工作，本公司聘请了国内专业从事公司治理评级的知名机构-鹏元资信评估有限公司协助自查，并在专业工作组深入现场全面调查的基础上，该公司对本公司的治理状况做出“A+”的评估报告。

2007 年 5 月 29 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《公司治理自查报告》和《公司治理存在问题的整改方案》，公司还按照相关规定制定了《投资者关系管理制度》和《公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》，并对《信息披露管理制度》进行修订。为使投资者和社会公众更好地参与上市公司治理情况的公众评议，公司还设立了专门的电话、传真和邮箱。

### 二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

根据 2007 年 4 月 20 日召开的 2006 年度股东大会决议，公司 2006 年度利润分配方案为每股分配 0.11 元现金(含税)，共计派发现金股利 24,200,000.00 元。上述利润分配方案已于 2007 年 6 月 8 日实施完毕。

公司 2007 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。



本报告期内公司未实施股权激励方案。

三、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权；也没有参股拟上市公司。

五、报告期内，公司发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

2006 年 12 月 22 日，公司 2006 年第三次临时股东大会审议通过了《关于部分变更募集资金用途收购汕头市盈源建筑工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司股权的议案》，部分变更了市政路桥设备技术改造资金用途，收购汕头市盈源建筑工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司 5,100 万股（占总股本的 37.23%）。

为了达到控股经营该公司的目的，2007 年 5 月 11 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议同意，出资 8,381.80 万元收购广东顺浚工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司 7,000 万股（占总股本的 51.09%），本次收购涉及金额占本报告期利润总额的 181.91%。目前，本公司共持有广水桃江水电开发有限公司 88.32% 股权。公司控股经营广水桃江水电开发有限公司，可以充分发挥公司的优势，构筑上下游关系紧密的产业链，增加公司现金流，提高公司盈利能力。由于股权过户手续已于 2007 年 6 月 27 日完成，根据广水桃江水电开发有限公司实质控制权的转移情况对其购买日确定为 2007 年 6 月 30 日，故本公司于 2007 年 6 月 30 日开始将广水桃江水电开发有限公司的会计报表纳入合并范围。根据新会计准则的规定，本报告期只合并资产负债表，使公司的总资产增加 608,639,396.45 元，净资产增加 137,279,848.11 元，不合并利润表和现金流量表。

本报告期内无重大出售资产、吸收合并事项。

#### 六、重大关联交易事项

关联方	与上市公	关联交易内容	关联交易金额	占报告期营业
-----	------	--------	--------	--------



	司的关系			收入的比例 (%)
广东省水利水电第二工程局	控股股东	商住楼追加工程量	1,651.86 万元	1.48
广东省水利水电第二工程局	控股股东	综合服务协议续约	349.80 万元/年	0.31%

上述关联交易定价:

商住楼追加工程量价格由独立第三方广东敬业造价咨询有限公司按 2003 年《广东省建筑工程综合定额》、《广东省装饰工程综合定额》等标准下浮 6% 确定。

综合服务费按当地市场价和企业实际情况确定。

### 七、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁等事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的对外重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、报告期内，公司发生的和以前期间发生但延续到报告期的重大工程施工合同:

#### (1) 报告期内发生的重大工程施工合同

2007 年 1 月 15 日，公司与广州市地下铁道总公司签定了《广州市轨道交通六号线工程盾构 6 标段[水荫路站-天平架站盾构区间]土建工程承包合同》。该合同金额为人民币 158,981,696 元，开工时间为 2007 年 1 月 15 日，完工时间为 2009 年 1 月 15 日。该项目正处施工期内。

#### (2) 以前期间发生但延续到报告期的重大工程施工合同

①、2006 年 1 月 6 日，公司与商界高速公路建设管理处签订《西(安)合(肥)西部大通道陕西境丹凤至陕豫界高速公路路基、桥隧工程合同》(编号: DJN24)。该合同约定的合同价款为 244,261,539 元，该项目正处施工期内。



②、2006 年 1 月 18 日，公司与水电七局、广水二局沙湾水电站联营体签订《四川大渡河沙湾水电站厂房及冲砂闸工程土建及金属结构安装工程合同》（编号：SW/CI）。该合同约定的合同价款为 270,000,000 元，工期自 2006 年 1 月 18 日至 2009 年 5 月 3 日。该项目正处施工期内。

③、2006 年 4 月 27 日，公司与佛山市顺德区尚润水务环保有限公司签订《佛山市顺德区乐从镇污水处理收集系统一期工程合同》。该合同约定的合同价款为 151,356,914.30 元，工期自 2006 年 4 月 27 日至 2006 年 10 月 1 日。该项目已竣工，在质保期内。

④、2006 年 4 月 30 日，公司与金威啤酒集团（成都）有限公司签订《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合同》。该合同约定的合同价款为 100,612,888 元，工期自 2006 年 4 月 15 日至 2007 年 3 月 20 日。该项目已完工未结算。

⑤、2006 年 7 月 18 日，公司与红河广源水电开发有限公司签订《云南省红河南沙水电站施工总承包合同》。该合同约定的合同价款为 386,457,578 元，工期自 2006 年 7 月 18 日至 2008 年 12 月 31 日。该项目正处施工期内。

⑥、2006 年 9 月 22 日，公司与贵州中水建设项目管理有限公司签订《贵州蒙江流域黄花寨水电站工程施工承包合同》。该合同约定的合同价款为 103,811,851 元，工期自 2006 年 9 月 29 日至 2008 年 2 月 22 日。该项目正处施工期内。

⑦、2006 年 9 月 28 日，公司与广州市地下铁道总公司签订《广州市轨道交通四号线[车黄盾构区间]土建工程承包合同》。该合同约定的合同价款为 191,991,111 元，工期自 2007 年 9 月 30 日至 2009 年 9 月 30 日。

## 八、承诺事项及履行情况

公司控股股东广东省水利水电第二工程局（持股 47.92%）和第二大股东广东梅雁水电股份有限公司（持股 7.7%）在公司发行股票过程中分别承诺，自公司股票上市之日起三十六个月内和十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。报告期内，上述两股东均严格



履行承诺。

### 九、公司独立董事关于累计和当期对外担保情况发表的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发（2005）120 号）等的规定和要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和询问后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：广东水电二局股份有限公司能够认真贯彻执行证监发（2003）56 号和证监发（2005）120 号的规定，2007 年上半年度没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2007 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。

十、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司实际控制人没有受到有权机关调查、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚等情况。

十一、报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为深圳市鹏城会计师事务所有限公司。公司 2007 年中期财务会计报告未进行审计。

### 十二、报告期内公司公告索引

序号	披露日期	公告内容	披露媒体
1	2007-2-28	2006 年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	2007-3-28	关于商住楼建筑追加附属工程量的关联交易公告	同上
3	2007-3-28	关于综合服务协议续约的关联交易公告	同上
4	2007-3-28	关于召开 2006 年度股东大会的通知	同上



5	2007-3-28	董事会关于 2006 年度募集资金使用情况的专项说明	同上
6	2007-3-28	第二届监事会第五次会议决议公告	同上
7	2007-3-28	第二届董事会第十次会议决议公告	同上
8	2007-3-28	2006 年年度报告摘要	同上
9	2007-4-5	关于举行网上业绩说明会的通知	同上
10	2007-4-14	重大施工合同公告	同上
11	2007-4-21	收购股权公告	同上
12	2007-4-21	2007 年第一季度报告	同上
13	2007-4-21	2006 年度股东大会决议公告	同上
14	2007-4-21	第二届监事会第六次会议决议公告	同上
15	2007-4-21	第二届董事会第十一次会议决议暨召开 2007 年第一次临时股东大会的公告	同上
16	2007-4-25	关于到期归还暂时用于补充流动资金的募集资金公告	同上
17	2007-5-12	2007 年第一次临时股东大会决议公告	同上
18	2007-5-17	关于公司 2006 年度报告的补充公告	同上
19	2007-6-1	2006 年度分红派息公告	同上
20	2007-6-16	第二届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2007 年第二次临时股东大会的通知	同上



## 第七节 财务报告

本报告期财务报告未经审计，财务报表及附注附后。

### 一、 财务报表

#### 资产负债表

编制单位：广东水电二局股份有限公司 2007年6月30日 单位：（人民币）元

项目	2007-6-30		2006-12-31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	236,879,443.31	215,623,269.88	286,244,397.16	286,141,636.95
交易性金融资产				
应收票据			620,000.00	620,000.00
应收账款	310,131,423.27	302,149,481.85	294,392,538.11	294,392,538.11
预付账款	285,103,394.30	324,841,239.35	243,818,252.26	240,987,252.26
应收利息				
应收股利				
其他应收款	285,107,344.45	290,777,940.00	217,599,399.66	217,799,621.66
存货	641,949,085.51	641,577,217.20	480,833,974.25	480,833,974.25
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,759,170,690.84	1,774,969,148.28	1,523,508,561.44	1,520,775,023.23
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	29,595,071.97	184,413,071.97	90,600,000.00	100,600,000.00
投资性房地产				
固定资产：	891,690,903.98	325,990,445.88	310,653,168.80	310,653,168.80
在建工程	38,672,171.15	16,840.00	84,111.00	
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	5,651,253.83	5,651,253.83	5,763,256.37	5,763,256.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,421,965.73	2,280,115.73	1,924,644.61	1,903,654.82
递延所得税资产	9,880,526.94	9,880,526.94	9,409,443.97	9,409,443.97



其他非流动资产				
非流动资产合计	977,911,893.60	528,232,254.35	418,434,624.75	428,329,523.96
资产总计	2,737,082,584.44	2,303,201,402.63	1,941,943,186.19	1,949,104,547.19
流动负债：				
短期借款	230,000,000.00	230,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	310,478,667.60	310,424,728.82	336,517,911.87	336,517,911.87
预收账款	605,189,689.83	645,349,187.26	554,701,835.92	554,701,835.92
应付职工薪酬	22,496,273.41	22,149,286.45	26,712,307.94	26,712,307.94
应交税费	36,931,641.40	37,111,241.08	35,917,069.11	35,917,069.11
应付利息				
应付股利				
其他应付款	169,244,086.22	164,655,725.95	85,625,257.75	92,786,618.75
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,374,340,358.46	1,409,690,169.56	1,069,474,382.59	1,076,635,743.59
非流动负债：				
长期借款	461,040,293.71	11,040,293.71	12,503,618.41	12,503,618.41
应付债券				
长期应付款	7,618,967.27	7,618,967.27		
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	468,659,260.98	18,659,260.98	12,503,618.41	12,503,618.41
负债合计	1,842,999,619.44	1,428,349,430.54	1,081,978,001.00	1,089,139,362.00
股东权益：				
股本	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
资本公积	386,131,709.77	386,131,709.77	386,131,709.77	386,131,709.77
减：库存股				
盈余公积	39,487,485.75	39,487,485.75	39,487,485.75	39,487,485.75
未分配利润	229,302,847.11	229,232,776.57	214,345,989.67	214,345,989.67
归属母公司所有者权益	874,922,042.63			
少数股东权益	19,160,922.37			
股东权益合计	894,082,965.00	874,851,972.09	859,965,185.19	859,965,185.19
负债和股东权益合计	2,737,082,584.44	2,303,201,402.63	1,941,943,186.19	1,949,104,547.19

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 2007年1-6月 单位：（人民币）元

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月
	合并	母公司	
一、营业总收入	1,115,374,489.29	1,115,374,489.29	870,252,664.43
减：营业成本	1,005,969,965.86	1,005,969,965.86	761,334,684.74
营业税金及附加	35,702,973.85	35,702,973.85	27,531,260.94
销售费用			
管理费用	21,013,248.24	21,013,248.24	27,089,306.35
财务费用	3,005,064.69	3,005,064.69	5,889,845.07
资产减值损失	3,140,553.13	3,140,553.13	6,693,532.35
加：公允价值变动净收益 （净损失以“-”号填列）			
投资收益（净损失以“-” 号填列）	-4,928.03	-4,928.03	
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）	46,537,755.49	46,537,755.49	41,714,034.98
加：营业外收入	338,542.93	268,472.40	88,103.76
减：营业外支出	799,095.32	799,095.32	652,399.57
其中：非流动资产处置净损 失（净收益以“-”号填列）			
三、利润总额（亏损以“-” 号填列）	46,077,203.10	46,007,132.57	41,149,739.17
减：所得税费用	6,920,345.66	6,920,345.66	6,107,442.55
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）	39,156,857.44	39,086,786.91	35,042,296.62
（一）归属于母公司的净利润	39,156,857.44		
（二）少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.1780	0.1777	0.2539
（二）稀释每股收益	0.1780	0.1777	0.2539

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

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月
	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	870,769,454.21	870,769,454.21	877,975,390.50
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	15,046,542.94	22,233,927.21	10,359,795.33
现金流入小计	885,815,997.15	893,003,381.42	888,335,185.83
购买商品、接受劳务支付的现金	896,468,177.49	896,949,313.93	669,497,868.89
支付给职工以及为职工支付的现金	82,377,370.67	82,377,370.67	72,114,191.17
支付的各项税费	48,024,455.91	48,024,455.91	42,670,970.85
支付的其他与经营活动有关的现金	9,377,430.53	18,639,282.31	20,156,912.30
现金流出小计	1,036,247,434.60	1,045,990,422.82	804,439,943.21
经营活动产生的现金流量净额	-150,431,437.45	-152,987,041.40	83,895,242.62
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	311,100.00	311,100.00	53,574.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计	311,100.00	311,100.00	53,574.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	57,474,081.52	57,474,081.52	59,035,146.19
投资所支付的现金		33,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	14,402,190.73		
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	71,876,272.25	90,474,081.52	59,035,146.19
投资活动产生的现金流量净额	-71,565,172.25	-90,162,981.52	-58,981,572.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金	210,000,000.00	210,000,000.00	185,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计	210,000,000.00	210,000,000.00	185,000,000.00
偿还债务所支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	27,368,344.15	27,368,344.15	19,751,463.56
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计	37,368,344.15	37,368,344.15	189,751,463.56



筹资活动产生的现金流量净额	172,631,655.85	172,631,655.85	-4,751,463.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额：			
五、现金及现金等价物净增加额：	-49,364,953.85	-70,518,367.07	20,162,206.87
加：期初现金及现金等价物余额	286,244,397.16	286,141,636.95	171,575,435.36
六、期末现金及现金等价物余额	236,879,443.31	215,623,269.88	191,737,642.23
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	39,156,857.44	39,086,786.91	35,042,296.62
加：资产减值准备	3,140,553.13	3,140,553.13	6,693,532.35
固定资产折旧	22,655,760.47	22,655,760.47	17,624,944.79
无形资产摊销	146,802.54	146,802.54	81,979.06
长期待摊费用摊销	1,821,941.13	1,821,941.13	890,517.91
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			-88,103.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	3,005,064.69	3,005,064.69	5,950,790.56
投资损失（收益以“-”号填列）	4,928.03	4,928.03	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债减少（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-167,457,629.64	-215,985,040.76	-105,029,355.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,022,208.35	-95,743,336.42	-79,432,090.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,116,493.11	88,879,498.88	203,164,760.73
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-150,431,437.45	-152,987,041.40	84,899,272.47
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额增加情况：			
现金的期末余额	236,879,443.31	215,623,269.88	191,737,642.23
减：现金期初余额	286,244,397.16	286,141,636.95	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			
现金和现金等价物的净增加额	-49,364,953.85	-70,518,367.07	20,162,206.87

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



## 所有者权益变动表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司所有者权益						其他		
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	220,000,000.00	386,131,709.77		39,487,485.75	214,345,989.67			859,965,185.19	
加：会计政策变更								-	
前期差错更正								-	
二、本年初余额	220,000,000.00	386,131,709.77		39,487,485.75	214,345,989.67			859,965,185.19	
三、本年变动增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,956,857.44		19,160,922.37	34,117,779.81	
（一）净利润					39,086,786.91			39,086,786.91	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					70,070.53		-	70,070.53	
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-	
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-	
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-	
4、其他					70,070.53			70,070.53	
上述（一）和（二）小计					39,156,857.44			39,156,857.44	
（三）所有者投入和减少资本					-		19,160,922.37	19,160,922.37	



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							19,160,922.37	19,160,922.37
(四) 利润分配					-24,200,000.00			-24,200,000.00
1、提取盈余公积								-
2、对所有者(或股东)的分配					-24,200,000.00			-24,200,000.00
3、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								-
四、本年年末余额	220,000,000.00	386,131,709.77	-	39,487,485.75	229,302,847.11		19,160,922.37	894,082,965.00

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

所有者权益变动表(续表)

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	138,000,000.00	71,644,109.77		32,714,642.12	165,454,543.09			407,813,294.98	
加：会计政策变更									
前期差错更正									



二、本年年初余额	138,000,000.00	71,644,109.77		32,714,642.12	165,454,543.09			407,813,294.98
三、本年变动增减 变动金额(减少以 “-”号填列)	82,000,000.00	314,487,600.00	-	6,772,843.63	48,891,446.58			452,151,890.21
(一) 净利润					69,464,963.21			69,464,963.21
(二) 直接计入所 有者权益的利得 和损失					-			-
1、可供出售金融 资产公允价值变 动净额								-
2、权益法下被投 资单位其他所有 者权益变动的影 响								-
3、与计入所有者 权益项目相关的 所得税影响								-
4、其他								-
上述(一)和(二) 小计					69,464,963.21			69,464,963.21
(三) 所有者投入 和减少资本	82,000,000.00	314,487,600.00						396,487,600.00
1、所有者投入资 本	82,000,000.00	314,487,600.00						396,487,600.00
2、股份支付计入 所有者权益的金 额								-
3、其他								-
(四) 利润分配				6,772,843.63	-20,573,516.63			-13,800,673.00
1、提取盈余公积				6,772,843.63	-6,772,843.63			-
2、对所有者(或 股东)的分配					-13,800,673.00			-13,800,673.00
3、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								-



四、本年年末余额	220,000,000.00	386,131,709.77	-	39,487,485.75	214,345,989.67		859,965,185.19
----------	----------------	----------------	---	---------------	----------------	--	----------------

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

2007年6月30日

单位：（人民币）元

项 目	年初账面余额	本期计提额	本年减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	57,309,165.89	3,935,966.07			61,245,131.96
二、存货跌价准备	3,685,325.07				3,685,325.07
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	1,735,135.50				1,735,135.50
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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	62,729,626.46	3,935,966.07			66,665,592.53

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



## 二、财务报表附注

# 广东水电二局股份有限公司

## 财务报表附注

2007 年 1 至 6 月

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，同时联合广东梅雁水电股份有限公司、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、潮阳区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。本公司法定代表人为黄迪领。经营期限为永久。

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。

公司行业性质：工程施工

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。



承包境外水利水电、房屋建筑、公路、市政公用、机电安装工程及地基与基础工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

货物进出口，技术进出口。

本公司从成立以来，主要经营业务未发生变更。

公司财务报告经公司 2007 年 8 月 29 日第二届董事会第十四次会议批准。

## 二、财务报表的编制基础

本公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007 年 1 至 6 月财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的财务报表。

在编制本财务报表时，2006 年度同期的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容：

对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年度净损益调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的金额调节过程列示于本财务报表附注(十五)。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2007 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



## 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3. 会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司一般采用历史成本计量模式，但在符合《企业会计准则》要求，且公允价值能够可靠取得的情况下，在金融工具、非共同控制下的企业合并、债务重组及非货币性资产交换等方面使用公允价值计量模式。

## 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 5. 外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

## 6. 外币财务报表的折算方法

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的即期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，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而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。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。

## 7. 金融资产和金融负债



### 金融资产和金融负债的分类

本公司的金融资产在初始确认时分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金额资产四类。

本公司的金融负债在初始确认时分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）和其他金融负债两类。

### 金融工具的确认和后续计量

金融资产及金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

- a. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法按摊余成本进行计量；
- b. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

- a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按照公允价值计量；
- b. 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

### 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 金融资产转移的确认和计量

金融资产的转移，指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金



融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a. 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- b. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- d. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- g. 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款以摊余成本计量的金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，确认减值损失，计入当期损益。单项金额不重大的金融资产，可单独进行减值测试，或与经单独测试未发生减值的金融资产一起，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

#### （2）应收款项减值损失的计量于坏账准备政策中说明。



### (3) 可供出售金融资产减值损失的计量

可供出售金融资产发生减值的，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值的，本公司按该金融资产未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该等资产发生的减值损失，在以后会计期间不得转回。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失则予以转回，计入当期损益。

### 8. 坏账准备核算方法

#### 坏账准备的确认标准

应收款项存在下述情况之一时，表明应收款项有减值迹象，应当进行减值测试，计提减值准备：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

坏账准备的计提范围包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款及长期应收款。

对合并范围子公司的应收款项一般不计提坏账准备，但如果子公司经营状况恶化，不具备持续经营能力的或有其他证据表明应收款项发生减值的，需要单独进行减值测试，计提减值准备。

#### 坏账准备计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收账款。下同。)单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例。确定具体计提的比例为：1年内为5%、1~2年为10%、



2~3 年为 20%、3 年以上的为 30%。另，对单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明其已发生损失的，全额计提坏账准备

#### 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。

#### 11.长期投资核算方法

#### 长期股权投资的计价

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有



者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a. 一次交换交易实现的企业合并，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。

b. 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。

c. 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

d. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账



面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应支付的相关税费确定。

### 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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收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，作为当期投资收益。

### 12. 固定资产核算方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产按成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 4%）确定折旧率。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：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
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
水利发电设备	18	5.28%
其他设备	4-10	9.60-24.00
非生产用设备	4-10	9.60-24.00

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 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。

### 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。



### 15.商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 16.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。

### 17.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。

### 18.资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按



照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

#### 19.资产组的确定方法

本公司将能独立产生现金流入，且被管理层独立管理和监控的最小资产组合确定为资产组。

#### 20.借款费用的核算方法

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- a.资产支出已经发生；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是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。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据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，计算确定资本化金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 21.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。

## 22.所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入



所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

#### 递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

#### 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

#### 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23. 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



#### 24.合并财务报表的编制基础和编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司合并编制。

合并财务报表中包含被购买企业自购买日或开始合并报表日至资产负债表日之经营成果和现金流量。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本公司内转出。

### 五、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。

### 六、本公司合并范围及合并范围的确定

#### （一）本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

#### （二）本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
成都水工钢结构有限责任公司	100%		100%	100%	2007 年 1—6 月的全部财务报表
广水桃江水电开发	88.32%		88.32%	88.32%	2007 年 6 月 30 日的



公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围 资产负债表
	直接	间接	小计		
有限公司					

### (三) 本公司的控股子公司概况

本公司之控股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		表决权比例	经营范围
				直接	间接		
成都水工钢结构有限责任公司*1	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。
广水桃江水电开发有限公司*2	湖南桃江	RMB13700 万元	RMB12100 万元	88.32%	--	88.32%	资水流域桃江水电开发经营

\*1.该公司系由本公司于2006年8月31日出资设立，目前尚处于筹建期。

\*2.2006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。2007年4月15日本公司与广东顺浚工程有限公司签订的《广水桃江水电开发有限公司股权转让合同》，本公司出资8381.80万元受让广东顺浚工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司51.09%的股权，股权过户手续已于2007年6月27日完成。至此本公司共持有广水桃江水电开发有限公司88.32%的股权。根据广水桃江水电开发有限公司实质控制权的转移情况对其购买日确定为2007年6月30日，故本公司于2007年6月30日开始将广水桃江水电开发有限公司的会计报表纳入合并范围。

购买日广水桃江水电开发有限公司的账面净资产为13727.98万元，根据对该公司的可辨认资产的评估，评估增值2676.91万元（全部系固定资产增值），故购买日的广水桃江水电开发有限公司的公允价值16404.89万元，本公司购买的该公司88.32%的股权相应的公允价值为14488.80万元，本公司购买广水桃江水电开发有限公司的成本为14481.80万元，成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额计入当期损益的金额为7万元。



## 七. 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	
广州市丰源投资有限公司	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

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。

## 八、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项目	币种	2007-6-30		2006-12-31	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	308,802.06	380,802.06	254,818.61	254,818.61
	VND	3,245,665.61	1,534.59	9,367,863.77	4,555.26
	USD	1,813.22	13,811.34	5,150.00	40,214.81
小计			396,147.99		299,588.68
银行存款	RMB	235,512,901.44	235,512,901.44	282,822,881.59	282,822,881.59
	VND	63,615,045.93	30,078.04	265,727,095.00	128,960.86
	USD	94,771.02	721,872.85	354,614.39	2,769,077.39
小计			236,264,852.33		285,720,919.84
其他货币资金*	RMB		218,442.98	223,888.64	223,888.64
合计			236,879,443.31		286,244,397.16



\*其他货币资金系投标保证金存款。

## 2. 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

2007-6-30					
账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1年以内	185,558,536.26	53.13%	5%	9,277,926.81	176,280,609.45
1至2年	72,286,730.81	20.70%	10%	7,228,673.08	65,058,057.73
2至3年	63,204,986.21	18.10%	20%	12,640,997.24	50,563,988.97
3年以上	28,221,095.89	8.07%	30%	9,992,328.77	18,228,767.12
合计	349,271,349.17	100.00%		39,139,925.90	310,131,423.27

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

(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 52,752,690.31 元，详见附注十一（三）。

(2) 截止 2007 年 6 月 30 日欠款前五名金额合计为 129,723,266.53 元，占应收账款总额的 37.14%。

(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：

2007-6-30



账龄	金额	比例	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内	219,946,002.37	71.59%	5%	10,997,300.12	208,948,702.25
1 至 2 年	72,232,940.43	23.51%	10%	7,223,294.04	65,009,646.39
2 至 3 年	11,486,981.61	3.74%	20%	2,297,396.32	9,189,585.29
3 年以上	3,546,626.10	1.15%	30%	1,587,215.58	1,959,410.52
合计	307,212,550.51	100%		22,105,206.06	285,107,344.45

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

(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 1,749,785.84 元,详见附注十一(三)。截止 2007 年 6 月 30 日欠款前五名金额合计为 93,988,114.15 元,占其他应收款总额的 30.59%。

(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	2007-6-30		2006-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	178,274,702.09	62.53%	192,218,448.08	78.84%



1 至 2 年	80,283,211.23	28.16%	41,200,693.03	16.90%
2 至 3 年	24,586,070.46	8.62%	3,221,811.41	1.32%
3 年以上	1,959,410.52	0.69%	7,177,299.74	2.94%
合 计	285,103,394.30	100.00%	243,818,252.26	100.00%

(1) 预付账款主要为预付设备款及分包工程款和材料款，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 2007 年 6 月 30 日欠款前五名金额合计为 58,815,037.95 元，占预付账款总额的 20.63%。

(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 2007 年 6 月 30 日余额较 2006 年末增加 41,285,142.04 元，增长 16.93%，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. 存货及存货跌价准备

(1) 存货变动情况列示如下：

类别	2006-12-31	本期增加额	本期减少额	2007-6-30
库存材料	45,739,370.09	288,370,260.24	290,803,877.92	43,305,752.41
周转材料	32,435,789.26	31,089,198.18	18,210,459.65	45,314,527.79
低值易耗品	658,706.14	2,599,001.59	2,445,603.92	812,103.81
建造合同形成的资产	405,685,433.83	273,945,063.21	123,428,470.47	556,202,026.57
	<u>484,519,299.32</u>			<u>645,634,410.58</u>
减：存货跌价准备	<u>3,685,325.07</u>			<u>3,685,325.07</u>
存货净额	<u>480,833,974.25</u>			<u>641,949,085.51</u>

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下：

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
-----	------------	------	------	-----------



			本期转回数	本期转销数	
库存材料	3,181,572.83	--	--	--	3,181,572.83
周转材料	--	--	--	--	--
低值易耗品	--	--	--	--	--
建造合同形成的资产	503,572.24	--	--	--	503,572.24
合 计	3,685,325.07	--	--	--	3,685,325.07

2007年6月30日存货余额较2006年末增加156,074,554.03元，增长32.21%，主要系建造合同形成的资产增加所致。

2007年6月30日建造合同形成的资产明细列示如下：

工程项目	合同总金额	累计实际发生的合同成本	累计实际发生的合同毛利	累计已办理结算价款金额	2007-6-30
商界高速公路 DJN24 合同段项目部	244,261,539.00	154,689,168.71	16,376,770.57	147,578,724.00	23,487,215.28
广东河龙高速公路施工承包第五合同段工程	22,456,262.00	22,324,638.00	126,231.68	22636485.00	22,450,869.68
湖南溢阳桃江修山电站	254,310,000.00	223,826,628.27	27,728,611.08	231,925,600.00	19,629,639.35
紫薇花园（一期）土建及水电工程	91,784,250.00	33,030,138.54	3,467,252.22	17,738,402.00	18,758,988.76
南水北调 S42 标	91,182,600.00	33,004,656.95	5,489,110.43	21,638,013.00	16,855,754.38
广西柳江红花水电站工程	349,479,900.00	302,464,065.94	43,694,324.44	330,135,300.00	16,023,090.38
四川沙湾电站工程	278,593,560.00	43,413,765.43	8,050,217.15	36,588,883.53	14,875,099.05
安化株溪口水电站	54,354,200.00	38,276,014.60	7,021,043.11	31,230,053.00	14,067,004.71
怡翠玫瑰园三期土建工程	67,497,640.00	57,663,883.18	3,569,931.39	47,533,385.98	13,700,428.59
湖南红壁岩水电站	62,212,500.00	37,470,069.43	4,194,110.39	28,145,900.00	13,518,279.82
澄海东里桥闸重建工程	82,440,833.19	66,666,888.55	11,790,393.61	64,989,904.71	13,467,377.45
茶阳电站工程	93,688,600.00	26,038,416.59	3,564,613.20	16,242,200.00	13,360,829.79
云南元阳南沙水电站工程	486,457,578.00	266,788,920.53	47,063,646.07	302,658,200.00	11,194,366.60
广东省水科院试验研究中心大楼续建工程	85,862,000.24	107,744,464.35	1,419,126.68	98,175,373.90	10,988,217.13
清远抽水蓄能电站探洞工程		9,665,669.34			9,665,669.34
河源市生活污水处理厂筹备办公室	35,868,880.43	34,380,435.25	1,441,215.85	26,754,861.84	9,066,789.26
广州地铁四号线区间八标工程	60,685,898.00	55,720,451.63	2,465,721.62	49,146,623.00	9,039,550.25
湖南祁阳县浔溪电站土建工程	124,202,600.00	28,080,311.77	2,635,305.20	21,695,376.14	9,020,240.83
广州开发区中心城区 LC-A 组团前期工程	13,646,254.35	7,824,315.44	326,264.61	--	8,150,580.05
广州长隆集团新长隆大道建设工程	8,968,194.00	7,319,564.02	635,281.05	--	7,954,845.07
中山市民众镇田基沙水闸重建工程	26,412,500.00	25,542,836.49	869,663.51	18,700,099.55	7,712,400.45
新体育馆周边道路工程 TY（1）标段	64,200,000.00	7,535,292.03	--	--	7,535,292.03
河源黄田水电站枢纽土建工程	92,611,858.00	26,138,714.54	3,768,314.71	22,748,407.63	7,158,621.62
广州市黄石路铁道口小坪立交工程	55,802,740.00	48,538,365.50	1,387,805.92	43,005,006.00	6,921,165.42
湖南艳洲水电站扩机土建项目	51,802,600.00	33,483,783.80	4,542,940.50	31,375,862.32	6,650,861.98



工程项目	合同总金额	累计实际发生的合同成本	累计实际发生的合同毛利	累计已办理结算价款金额	2007-6-30
兴宁合水水库加固扩建工程 A 标段	74,091,928.00	40,006,296.43	10,145,348.94	43,756,785.72	6,394,859.65
英德市北江东岸城区大站防护工程	48,256,306.00	11,771,519.71	-459,045.57	5,139,000.00	6,173,474.14
白云国际会议中心周边市政道路二期工程土建施工 (4 标)	48,444,700.00	38,926,762.00	2,930,223.11	35,695,478.00	6,161,507.11
珠海市西区海堤白蕉联围达标加固工程 (二期工程 II 标)	34,600,000.00	26,919,344.70	2,824,185.03	23,695,337.02	6,048,192.71
惠州抽水蓄能电站下库大坝土建工程	113,444,919.90	98,985,035.06	9,898,503.50	103,131,737.19	5,751,801.37
深圳东部电厂工程	6,681,328.00	7,323,616.68	820,781.80	2,400,000.00	5,744,398.48
大方落脚水电站大坝及进水口土建工程	41,816,600.00	30,581,740.56	3,258,229.88	28,359,640.00	5,480,330.44
黄花寨水电站土建工程	93,811,851.27	12,503,415.63	2,060,727.92	9,353,349.56	5,210,793.99
广州地铁四号线琶仑盾构工程	119,408,200.00	103,373,380.18	15,993,919.85	114,373,634.00	4,993,666.03
湖南东坪水电站金属结构安装工程	36,750,000.00	31,193,565.11	3,345,859.95	29,786,445.00	4,752,980.06
长隆地铁通道工程	5,500,000.00	4,259,141.27	380,598.72	--	4,639,739.99
佛山市顺德区乐从镇污水处理收集系统一期工程施工	151,356,914.30	59,837,826.05	7,000,461.69	62,198,600.00	4,639,687.74
广东省北江大堤加固达标工程 2005 年实施项目 A2 标	90,679,807.00	66,608,554.34	12,786,779.67	74,783,018.23	4,612,315.78
东莞运河樟村水质净化厂机电设备安装工程	18,756,823.33	17,336,572.11	1,507,528.01	14,400,000.00	4,444,100.12
安徽金寨县行政中心大楼	12,451,192.41	11,832,281.17	571,522.76	8,080,448.30	4,323,355.63
新疆三个泉倒虹吸工程	53,206,981.00	39,845,225.97	4,241,399.34	39,771,029.00	4,315,596.31
广州市沙河涌上游 (元岗桥~兴华路段) 截污工程	26,356,818.68	24,134,664.70	2,098,528.62	21,926,100.00	4,307,093.32
江西省定南礼亨水库除险加固工程	9,057,780.00	3,919,477.87	351,967.06	--	4,271,444.93
潮州水利枢纽工程东溪标	136,932,879.00	109,349,249.62	21,924,378.35	127,027,375.00	4,246,252.97
泉州污水管线改造工程	16,838,868.00	13,051,412.83	1,134,906.32	9,960,000.00	4,226,319.15
其他工程项目	--	--	--	--	144,210,939.38
合计					<u>556,202,026.57</u>

## 6. 长期投资

(1) 长期投资列示如下:

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
长期股权投资	90,600,000.00	83,813,071.97	144,818,000.00	29,595,071.97
减: 减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	<u>90,600,000.00</u>	<u>83,813,071.97</u>	<u>144,818,000.00</u>	<u>29,595,071.97</u>



本期增加系本公司出资 8381.80 万元受让广东顺浚工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司 51.09% 的股权。本期减少系本公司于 2007 年 6 月 30 日开始将广水桃江水电开发有限公司的会计报表纳入合并范围进行的合并抵消。

## (2)长期股权投资

### 联营公司投资

被投资单位	投资比例	初始投资额	2006-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2007-6-30
广州市丰源投资有限公司	38%	29,600,000.00	29,600,000.00	-4,928.03	-4,928.03	--	29,595,071.97

## 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	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	46,639,442.32	-	-	46,639,442.32
施工机械	402,378,523.78	29,674,770.72	1,024,890.00	431,028,404.50
运输设备	87,105,801.70	2,157,165.40	-	89,262,967.10
生产设备	27,534,473.94	5,612,353.55	40,800.00	33,106,027.49
试验设备	10,758,125.60	740,535.20	--	11,498,660.80
水利发电设备	--	576,769,144.79	-	576,769,144.79
其他设备	1,427,855.20	80,070.00	-	1,507,925.20
非生产用设备	14,053,802.76	924,305.82	--	14,978,108.58
合 计	589,898,025.30	615,958,345.48	1,065,690.00	1,204,790,680.78

累计折旧:

房屋及建筑物	1,432,715.71	769,090.62	-	2,201,806.33
施工机械	196,749,828.73	15,165,239.47	983,894.40	210,931,173.80
运输设备	51,720,678.59	3,656,272.64	-	55,376,951.23
生产设备	11,706,264.03	1,431,550.35	39,168.00	13,098,646.38



项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
试验设备	6,893,738.81	659,796.18	-	7,553,534.99
水利发电设备	--	12,222,222.23	--	12,222,222.23
其他设备	690,571.74	45,830.82	-	736,402.56
非生产用设备	8,315,923.39	927,980.39	-	9,243,903.78
合 计	277,509,721.00	34,877,982.70	1,023,062.40	311,364,641.30
固定资产净值	312,388,304.30			893,426,039.48
固定资产减值准备	1,735,135.50			1,735,135.50
固定资产净额	310,653,168.80			891,690,903.98

本期增加的固定资产主要系施工机械设备及水利发电设备，其中：(1)施工机械设备增加主要系外购挖掘机 4,447,200.00 元、高架门机 2,264,004.44 元、混凝土搅拌机 4,161,600.00 元、混凝土搅拌站 2,921,830.80 元、门式机 2,867,500.00 元、液压反铲挖掘机 2,983,500.00 元。(2)水利发电设备增加系公司新增合并广水桃江水电开发有限公司而产生。

## 8.在建工程

工程名称	预算总金额	2006-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	2007-6-30	完工进 度(%)	资金 来源
水利发电辅助工程*		--	38,009,515.31	--	--	38,009,515.31		自筹
零星工程		84,111.00	578,544.84	--	--	662,655.84		
合计		84,111.00	38,588,060.15			38,672,171.15		

\* 系新合并子公司广水桃江水电开发公司的水利发电辅助工程。

## 9.无形资产

项目	2006-12-31	本期增加	本期摊销	2007-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	3,778,117.36	-	41,979.06	3,736,138.30	44.5 年
用友NC软件系统	1,985,139.01	-	104,823.48	1,880,315.53	8.67 年
广联达软件系统	-	34,800.00	--	34,800.00	10 年



合 计	<u>5,763,256.37</u>	<u>34,800.00</u>	<u>146,802.54</u>	<u>5,651,253.83</u>
-----	---------------------	------------------	-------------------	---------------------

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。

广联达软件系统系本公司于 2007 年 6 月购入，按 10 年摊销。

#### 10. 长期待摊费用

项目	原始发生额	累计摊销	2006-12-31	本期增加	本期摊销	2007-6-30	剩余摊销年限
临时设施	5,984,165.68	6,622,653.68	1,924,644.61	2,319,262.25	1,821,941.13	2,421,965.73	0.5 年
合计	<u>5,984,165.68</u>	<u>6,622,653.68</u>	<u>1,924,644.61</u>	<u>2,319,262.25</u>	<u>1,821,941.13</u>	<u>2,421,965.73</u>	

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. 递延所得税资产

项 目	2007-6-30	2006-12-31
计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	9,880,526.94	9,409,443.97

#### 12. 短期借款

借款类别	2007-6-30		2006-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	RMB230,000,000.00	230,000,000.00	RMB30,000,000.00	30,000,000.00
其中：担保	RMB150,000,000.00	150,000,000.00	RMB30,000,000.00	30,000,000.00
信用	RMB80,000,000.00	80,000,000.00	--	--



合 计		230,000,000.00				30,000,000.00	
		2007-6-30				2006-12-31	
贷款单位	币种	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	06.12.05-07.12.04	5.5080%	担保		
	RMB	10,000,000.00	07.2.26-08.2.25	5.5080%	信用		
	RMB	20,000,000.00	07.3.20-08.3.19	5.7510%	信用	20,000,000.00	担保
	RMB	20,000,000.00	07.4.23-08.4.22	5.7510%	信用		
	RMB	20,000,000.00	07.5.25-08.5.24	5.9130%	信用		
小计		90,000,000.00				20,000,000.00	
招商银行广州 环市东路支行		--	--	--			
	RMB	20,000,000.00	07.2.12--08.2.12	5.5080%	保证		
	RMB	10,000,000.00	07.4.17--08.4.17	5.7510%	保证	10,000,000.00	担保
	RMB	20,000,000.00	07.5.25--08.5.25	5.9130%	保证		
小计		50,000,000.00				10,000,000.00	
中信银行广州 分行	RMB	10,000,000.00	07.2.5--08.2.5	5.5080%	保证		
	RMB	20,000,000.00	07.4.9--08.4.9	5.7510%	保证		
	RMB	20,000,000.00	07.5.11--08.5.11	5.7510%	保证		
小计		50,000,000.00					
中国工商银行	RMB	10,000,000.00	07.6.7-08.6.7	6.2415%	信用		
上海浦东发展 银行五羊支行	RMB	10,000,000.00	07.2.8--08.2.7	5.5080%	保证		
	RMB	20,000,000.00	07.4.18--08.4.16	5.7510%	保证		
小计		30,000,000.00					
合 计		230,000,000.00				30,000,000.00	

本公司截至 2007 年 6 月 30 日止无逾期借款，上述担保借款由第二工程局提供担保。



## 13.应付账款

应付账款账龄分析如下：

账 龄	2007-6-30	2006-12-31
1 年以内	223,673,050.38	230,885,699.47
1 至 2 年	38,974,329.38	63,629,803.65
2 至 3 年	27,616,755.05	23,207,218.80
3 年以上	20,214,532.79	18,795,189.95
合 计	310,478,667.60	336,517,911.87

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 2007 年 6 月 30 日应付前五名单位余额合计为 28,524,419.13 元，占应付账款总额的 9.19%。

## 14.预收账款

预收账款账龄分析如下：

账 龄	2007-6-30	2006-12-31
1 年以内	532,754,038.52	482,816,361.04
其中：已结算尚未完工工程	154,726,420.36	133,404,847.13
1 至 2 年	66,235,358.81	66,626,249.72
2 至 3 年	4,168,953.21	4,562,407.19
3 年以上	2,031,339.29	696,817.97
合 计	605,189,689.83	554,701,835.92

(1) 该账户余额中含预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东工程款 21,500,000.00 元，详见附注十一（三）。

(2)截止 2007 年 6 月 30 日预收前五名单位余额合计为 160,994,158.70 元，占预收账款总额的 26.60%。

(3)预收账款本期增加 50,487,853.91 元，增长 9.10%，主要系新承接的工程项目预收的



工程款增加所致，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	累计实际发生的合同毛利	累计已办理结算价款金额	2007-6-30
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	80,886,805.07	10,643,230.21	102,402,477.47	10,872,442.19
梅丰水电站A站工程	34,863,400.00	27,603,600.34	4,222,317.74	41,422,400.00	9,596,481.92
潮州水利枢纽工程	176,320,092.00	141,971,846.98	27,227,151.02	177,403,232.65	8,204,234.65
北江大堤加固达标工程2006年实施项目					
A11标	17,554,327.00	3,979,594.66	354,918.73	12,510,563.74	8,176,050.35
梅丰水电站B站工程	55,434,000.00	45,603,201.36	7,534,615.08	60,495,200.00	7,357,383.56
中国出口商品交易会琶洲展馆二期工程	62,558,397.48	10,779,526.85	6,034,370.21	22,508,971.31	5,695,074.25
三龙电站工程	64,400,000.00	49,065,997.99	7,711,310.68	62,317,900.00	5,540,591.33
珠海市斗门区检察院综合业务楼工程	13,373,800.00	2,180,463.75	150,336.63	6,694,118.91	4,363,318.53
联围填塘固基除险工程	24,654,936.00	18,606,128.65	381,339.38	23,334,712.41	4,347,244.38
中山市东六围续建加固工程	22,606,953.58	9,531,070.14	702,342.76	14,560,000.00	4,326,587.10
丙村电站工程	70,080,100.00	30,338,993.96	11,864,975.85	46,482,700.00	4,278,730.19
广西融水古顶水电站金属结构工程	43,291,200.00	32,147,861.09	4,584,142.22	40,973,300.00	4,241,296.69
普宁汤坑水库加固工程	15,631,253.00	9,818,364.87	1,347,781.18	15,153,258.04	3,987,111.99
肇庆市大旺围2006年应急抢险工程	7,308,101.00	3,177,333.33	81,470.09	7,231,401.95	3,972,598.53
兴宁电站B标工程	31,669,100.00	15,129,701.68	2,912,329.85	21,774,107.18	3,732,075.65
湛江市城市防洪工程	33,684,586.88	2,860,976.53	248,785.24	6,680,935.53	3,571,173.76
广州市轨道交通五号线东圃站土建工程	61,988,000.00	33,670,928.88	3,041,696.18	39,955,573.00	3,242,947.94
广东省开平市迳头污水处理厂工程	37,407,466.00	33,109,622.95	2,684,564.07	38,351,420.00	2,557,232.98
四川夹江千佛岩电站工程	164,154,800.00	119,322,362.57	17,829,779.27	139,590,915.00	2,438,773.16
鉴江干堤化州东堤加固工程1标土建工程	44,963,878.00	3,618,355.77	314,639.63	6,369,800.00	2,436,804.60
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	70,380,000.00	62,080,602.53	12,420,252.81	76,833,919.00	2,333,063.66
广西古顶电站工程	199,435,300.00	166,747,533.85	29,285,654.03	198,344,200.00	2,311,012.12
厂区道路排水及工艺管道安装	16,057,762.00	12,621,019.33	1,233,123.24	16,057,800.00	2,203,657.43
四川水津关电站	155,109,093.00	115,562,877.17	21,863,779.23	139,591,638.00	2,164,981.60
广东省道S248线乳源东岸至韶关十里亭 段改建工程	11,589,785.00	9,384,965.04	728,221.40	12,152,426.50	2,039,240.06
梅丰电站A站厂房工程	6,966,800.00	3,878,046.66		5,888,600.00	2,010,553.34
其他工程项目	--	--		--	38,725,758.40
合计					154,726,420.36

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。

## 15.应付职工薪酬

项目	2006-12-31	本期增加额	本期支付额	2007-6-30
----	------------	-------	-------	-----------



项 目	2006-12-31	本期增加额	本期支付额	2007-6-30
一 工资奖金、津贴和补 贴	--	67,653,976.13	67,317,936.13	336,040.00
二 职工福利费	25,672,833.74	448,963.55	5,076,950.71	21,044,846.58
三 社会保险费	--	7,488,972.09	7,394,660.87	94,311.22
其中：1. 医疗保险费	--	1,838,477.43	1,815,220.10	23,257.33
2. 基本养老保 险费	--	4,844,396.50	4,783,126.98	61,269.52
3. 工伤保险	--	--	--	--
4. 生育保险	--	462,384.76	455,602.16	6,782.60
5. 劳动保险	--	235,240.42	233,239.24	2,001.18
6. 失业保险	--	108,472.98	107,472.39	1,000.59
四 住房公积金	--	965,703.42	961,073.42	4,630.00
五 工会经费和职工教育 经费	1,039,474.20	1,670,398.73	1,626,749.54	1,083,123.39
六 其他*	--	--	--	--
合 计	<u>26,712,307.94</u>	<u>78,194,675.03</u>	<u>82,377,370.67</u>	<u>22,496,273.41</u>

## 16. 应交税费

项 目	2007-6-30	2006-12-31
营业税	27,677,762.80	26,933,859.05
所得税	5,867,779.43	5,107,803.47
城市维护建设税	931,497.29	1,061,565.72



资源税	92,123.76	123,346.65
增值税	-419,044.02	119,210.50
个人所得税	1,769,440.45	1,524,943.27
房产税	-8,071.53	--
教育费附加	802,776.42	778,547.45
其他	217,376.80	267,793.00
合 计	<u>36,931,641.40</u>	<u>35,917,069.11</u>

## 17.其他应付款

其他应付款账龄分析如下：

账 龄	2007-6-30	2006-12-31
1 年以内	125,003,869.28	52,340,716.77
1 至 2 年	32,008,902.66	22,838,938.54
2 至 3 年	5,712,284.27	4,014,896.09
3 年以上	6,519,030.01	6,430,706.35
合 计	<u>169,244,086.22</u>	<u>85,625,257.75</u>

本账户余额主要系应付的股权受让款、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 17,404,880.31 元，详见附注十一（三）。

截止 2007 年 6 月 30 日欠款前五名单位合计金额为 75,479,724.90 元，占其他应付款总额的 44.61%。

## 18.长期借款

贷款单位	2007-6-30				2006-12-31
	原币	折人民币	期限	年利率	金 额
广东发展银行广州天河支行*	11,040,293.71	11,040,293.71	2006.4.27-2011.4.26	5.85%	12,503,618.41
小计	11,040,293.71	11,040,293.71			



	RMB40,000,000.00	40,000,000.00	2004.12.13-2015.12.12	浮动利率
中国建设银行桃江支行**	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2005.12.28-2015.12.12	浮动利率
	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2005.06.30-2015.12.12	浮动利率
	RMB50,000,000.00	50,000,000.00	2006.03.31-2017.03.30	浮动利率
小计	RMB150,000,000.00	150,000,000.00		
中国工商银行益阳分行**	RMB80,000,000.00	80,000,000.00	2004.12.10-2017.12.10	浮动利率
	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2005.03.22-2017.12.10	浮动利率
	RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2005.03.23-2017.12.10	浮动利率
	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2005.06.23-2017.12.10	浮动利率
	RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2005.06.24-2017.12.10	浮动利率
	RMB20,000,000.00	20,000,000.00	2005.11.30-2017.12.10	浮动利率
	RMB10,000,000.00	10,000,000.00	2005.12.17-2017.12.10	浮动利率
	RMB30,000,000.00	30,000,000.00	2005.12.26-2017.12.10	浮动利率
	RMB24,000,000.00	24,000,000.00	2006.03.31-2016.03.30	浮动利率
	RMB36,000,000.00	36,000,000.00	2006.04.03-2016.03.30	浮动利率
小计	RMB300,000,000.00	300,000,000.00		
合计	RMB461,040,293.71	461,040,293.71		12,503,618.41

\*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。

\*\*该借款系本公司控股子公司广水桃江水电开发有限公司的借款，根据长期借款合同约定还款方式如下列示：

银行名称	合同约定还款日期	合同约定还款金额
中国工商银行益阳分行	2009年06月30日	19,000,000.00
	2009年12月31日	19,000,000.00
	2010年06月30日	19,000,000.00
	2010年12月31日	19,000,000.00
	2011年06月30日	19,000,000.00
	2011年12月31日	19,000,000.00
	2012年06月30日	19,500,000.00
	2012年12月31日	19,500,000.00
	2013年06月30日	19,500,000.00
	2013年12月31日	19,500,000.00
	2014年06月30日	19,500,000.00
	2014年12月31日	19,500,000.00
	2015年06月30日	19,500,000.00
	2015年12月31日	15,000,000.00
	2016年03月01日	4,500,000.00
	2016年06月30日	15,000,000.00
2016年12月31日	15,000,000.00	
小计		300,000,000.00



中国建设银行桃江支行	2008年03月30日	3,000,000.00
	2008年06月29日	3,990,000.00
	2008年12月12日	5,320,000.00
	2008年12月27日	3,990,000.00
	2009年03月30日	3,000,000.00
	2009年06月29日	4,200,000.00
	2009年12月12日	5,600,000.00
	2009年12月27日	4,200,000.00
	2010年03月30日	3,000,000.00
	2010年06月29日	4,020,000.00
	2010年12月12日	5,360,000.00
	2010年12月27日	4,020,000.00
	2011年03月30日	3,000,000.00
	2011年06月29日	4,200,000.00
	2011年12月12日	5,590,000.00
	2011年12月27日	4,200,000.00
	2012年03月30日	3,000,000.00
	2012年06月29日	4,360,000.00
	2012年12月12日	5,820,000.00
	2012年12月27日	4,360,000.00
	2013年03月30日	3,000,000.00
	2013年06月29日	4,280,000.00
	2013年12月12日	5,700,000.00
	2013年12月27日	4,280,000.00
	2014年03月30日	3,000,000.00
	2014年06月29日	4,410,000.00
	2014年12月12日	5,880,000.00
	2014年12月27日	4,410,000.00
	2015年03月30日	14,000,000.00
	2015年12月12日	1,810,000.00
	2016年03月01日	14,000,000.00
	2017年03月01日	1,000,000.00
小计		150,000,000.00
总计		450,000,000.00

## 19.长期应付款

项 目

2007-6-30

2006-12-31



安全生产费

7,618,967.27

--

安全生产费系公司 2007 年开始根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企【2006】478 号）规定，以建筑安装工程造价为计提依据提取的。

## 20.股本

	2006-12-31		本期变动增减（+，-）					2007-6-30	
	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	62.73	----	--	--	--	--	138,000,000	62.73
1、国家持股	--	--	----	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	105,430,000	47.92	----	--	--	--	--	105,430,000	47.92
3、其他内资持股	32,570,000	14.81	----	--	--	--	--	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	37.27	----	--	--	--	--	82,000,000	37.27
1、人民币普通股	82,000,000	37.27	----	--	--	--	--	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>220,000,000</u>	<u>100</u>	<u>----</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</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	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
股本溢价	385,953,072.30	--	--	385,953,072.30
其 他*	178,637.47	--	--	178,637.47
合 计	386,131,709.77	--	--	386,131,709.77

\*系毋须支付的应付账款转入数。

#### 22. 盈余公积

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
盈余公积金	39,487,485.75	--	--	39,487,485.75

#### 23. 未分配利润

项 目	2007 年 1-6 月
年初未分配利润	214,345,989.67
加:本期净利润	39,156,857.44
可供分配的利润	253,502,847.11
减: 提取法定盈余公积金	--
提取法定公益金	
减: 已分配股利	24,200,000.00
期末未分配利润	229,302,847.11

根据 2007 年 4 月 20 日本公司 2006 年度股东大会通过的关于 2006 年度利润分配方案，向全体股东派发现金股利 24,200,000.00 元。

#### 24. 营业收入



项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,113,301,883.34	868,747,187.06
其他业务收入	2,072,605.95	1,505,457.37
合 计	1,115,374,489.29	870,252,644.43

(1) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业 务	2007 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利
水利水电	669,755,419.85	598,550,758.09	71,204,661.76
市政工程	190,779,606.10	175,358,126.34	15,421,479.76
机电安装	57,970,633.94	48,215,372.92	9,755,261.02
地基基础	5,328,718.11	4,759,605.40	569,112.71
房地产施工	81,980,563.79	78,142,214.11	3,838,349.68
其 他	109,559,547.50	100,943,889.00	8,615,658.50
合 计	1,115,374,489.29	1,005,969,965.86	109,404,523.43

业 务	2006 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利
水利水电	594,910,377.18	512,244,605.30	82,665,771.88
市政工程	92,790,190.58	84,730,344.94	8,059,845.64
机电安装	19,600,889.19	17,490,345.72	2,110,543.47
地基基础	39,904,666.33	34,365,054.77	5,539,611.56
房地产施工	62,731,363.60	58,384,317.12	4,347,046.48
其 他	60,315,157.55	54,120,016.89	6,195,140.66
合 计	870,252,644.43	761,334,684.74	108,917,959.69



本公司2007年1-6月前五名客户工程施工收入合计为341,273,896.10元, 占总收入的30.76%。

(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)	2007年1-6月收入、成本、毛利				
				完工百分比 (%)	收入 (万元)	成本 (万元)	毛利 (万元)	预计损失 (万)
云南元阳南沙水电站工程	2005.08	2008.12	48,645.76	64.52%	11,423.79	9,710.74	1,713.05	--
陕西商界高速公路 DJN24 合同段项目部	2006.02	2007.05	24,426.15	73.66%	8,174.98	7,582.66	592.32	--
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	65.04%	5,193.89	4,957.37	236.52	--
广州地铁五号线车三盾构工程	2006.01	2007.09	15,396.35	69.96%	5,125.07	4,365.47	759.60	--
四川夹江千佛岩电站工程	2005.10	2008.05	16,415.48	83.55%	4,822.33	4,195.89	626.44	--
四川水津关电站	2005.09	2008.01	15,449.01	88.60%	4,209.66	3,540.12	669.54	--
兴宁合水水库加固扩建工程 A 标段	2006.9	2007.9	7,409.20	67.69%	3,632.99	2,954.53	678.46	--
安化株溪口水电站	2006.9	2008.2	5,435.42	83.34%	3,631.43	3,068.56	562.87	--
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	2005.12	2008.12	23,672.07	22.53%	3,515.61	3,276.72	238.89	--
湖南红壁岩水电站	2006.9	2008.2	6,221.25	66.97%	3,115.34	2,801.73	313.61	--
南水北调 S42 标	2006.4	2008.4	9,118.26	42.22%	3,008.95	2,579.88	429.07	--
四川沙湾电站工程	2006.1	2009.6	27,859.36	18.47%	2,958.97	2,496.12	462.85	--
广东省北江大坝加固达标工程 2005 年实施项目 A6 标	2005.11	2007.02	14,581.62	76.48%	2,678.66	2,459.30	219.36	--

25. 营业税金及附加

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
营业税	32,534,907.88	25,565,840.47
城建税	1,947,584.95	1,122,385.81
教育费附加	1,220,481.02	843,034.66
合 计	<u>35,702,973.85</u>	<u>27,531,260.94</u>

26. 财务费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
-----	-----------	-----------



利息支出	3,255,583.41	5,950,790.56
减：利息收入	732,533.03	387,904.62
手续费	482,004.31	326,959.13
合 计	<u>3,005,064.69</u>	<u>5,889,845.07</u>

2007年1-6月财务费用较2006年1-6月减少2,972,029.64元，减幅50.47%，主要系本期银行借款减少，利息支出相应减少所致。

## 27.资产减值损失

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
坏账准备	3,140,553.13	5,639,780.11
存货跌价准备	--	1,053,752.24
合 计	<u>3,140,553.13</u>	<u>6,693,532.35</u>

## 28.营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处理固定资产净收益	--	88,103.76
购买股权产生收益	70,070.53	--
其他	268,472.40	--
合 计	<u>338,542.93</u>	<u>88,103.76</u>

## 29.营业外支出

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
罚款支出	128,584.64	154,624.93
捐赠支出	5,830.00	--
防洪费	629,780.68	397,774.64
其他	34,900.00	100,000.00
合 计	<u>799,095.32</u>	<u>652,399.57</u>

## 30.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年1-6月
-----	-----------



存款利息收入	732,533.03
收回押金及保证金	12,241,403.96
代收水电费	2,072,605.95
合 计	15,046,542.94

## 31.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年1-6月
业务招待费	2,793,857.59
水电费、办公费	2,289,112.65
差旅费	2,442,534.10
代付的水电费	976,839.78
咨询、审计、律师、券商、顾问等服务费	219,087.76
支付的银行手续费	421,515.17
财产保险费	234,483.48
合 计	9,377,430.53

## 九、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：

账 龄	2007-6-30				
	金 额	比 例	计提比例	坏账准备	净 额
1年以内	177,156,492.66	51.97%	5%	8,857,824.63	168,298,668.03
1至2年	72,286,730.81	21.21%	10%	7,228,673.08	65,058,057.73
2-至3年	63,204,986.21	18.54%	20%	12,640,997.24	50,563,988.97
3年以上	28,221,095.89	8.28%	30%	9,992,328.77	18,228,767.12



合 计	340,869,305.57	100.00%		38,719,823.72	302,149,481.85
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

## 2.其他应收款

其他应收款的账龄分析列示如下：

2007-6-30					
账 龄	金 额	比 例	计提比例	坏账准备	净 额
1 年以内	212,675,787.16	68.05%	5%	10,621,989.36	202,053,797.80
1 至 2 年	84,798,440.43	27.13%	10%	7,223,294.04	77,575,146.39
2 至 3 年	11,486,981.61	3.68%	20%	2,297,396.32	9,189,585.29
3 年以上	3,546,626.10	1.14%	30%	1,587,215.58	1,959,410.52
合 计	312,507,835.30	100.00%		21,729,895.30	290,777,940.00

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
-----	----------------	---------	---------------	----------------

## 3.长期投资

(1)长期投资列示如下:

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
长期股权投资	100,600,000.00	83,813,071.97	--	184,413,071.97
减: 减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	<u>100,600,000.00</u>	<u>83,813,071.97</u>	<u>--</u>	<u>184,413,071.97</u>

(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	2006-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2007-6-30
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
广水桃江水电开发有限公司	88.32%	61,000,000.00	<u>61,000,000.00</u>	--	--	<u>83,818,000.00</u>	<u>144,818,000.00</u>
合 计			<u>71,000,000.00</u>			<u>83,818,000.00</u>	<u>154,818,000.00</u>

## b. 联营公司投资

被投资单位	投资比例	初始投资额	2006-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2007-6-30
广州市丰源投资有限公司	38%	29,600,000.00	29,600,000.00	-4,928.03	-4,928.03	--	29,595,071.97

## 十、购买子公司情况

(一) 非同一控制下取得子公司的股权

2006年11月30日, 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; 2007年4月15日, 本公司出资8381.80万元受让广东顺浚工程有限公司持有的广水桃江水电开发有限公司51.09%的股权, 股权过户手续已于2007年6月27日完成。至此本公司共持有广水桃江水电开发有限公司88.32%的股权。根据广水桃江水电开发有限公司实质控制权的转移情况对其购买日确定为2007年6月30日。股权受让情况详见附注六(三)。

购买日2007年6月30日, 广水桃江水电开发有限公司主要数据列示如下:



项 目	广水桃江水电开发有限公司
流动资产	31,809,025.83
长期投资	--
固定资产	538,820,855.31
在建工程	38,009,515.31
无形资产	--
流动负债	21,359,548.34
非流动负债	450,000,000.00
所有者权益	137,279,848.11

## 十一、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	黄迪领

#### (2) 存在控制关系的关联方实收资本及其变化

关联方名称	2006-12-31	本期增加数	本期减少数	2007-6-30
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	2006-12-31		本年增加数		本年减少数		2007-6-30	
	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
广东梅雁水电股份有限公司	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
潮阳区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*1	本公司之控股股东之联营公司

\*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

本公司 2007 年 1-6 月、2006 年 1-6 月工程施工收入中关联方交易金额列示如下：

关联方名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
广东省水利水电第二工程局*1	1,736,939.95	9,592,815.20
广东梅雁水电股份有限公司*2	--	--
红河广源水电开发有限公司	114,237,895.11	85,875,069.04

\*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	2007年1-6月	2006年1-6月
新利市场综合楼	145,975.87	88,786.49
竹子园 C、D 栋住宅楼	7,647.49	1,354,776.81
E1、E2 住宅楼	--	140,526.88
竹子园 E、F、G 栋住宅楼	1,154,564.09	3,746,102.19
腾昌花园	428,752.50	4,262,622.83
合 计	1,736,939.95	9,592,815.20

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免标，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 广东梅雁水电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	2007年1-6月	2006年1-6月
广东省水利水电第二工程局	房屋建筑物	1,813,981.50	1,813,981.50

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1-6月本公司向第二工程局支付的综合服务费均为139.08万元，2007年1-6月本公司向第二工程局支付的综合服务费均为174.90万元。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 20,000,000.00 元提



供担保。

本公司之控股股东第二工程局为本公司的短期银行借款 130,000,000.00 元提供保证，保证的最高额度为 30000 万元。

(三) 关联方应收应付款项余额

所属账户	关联方名称	2007-6-30	占该账项(%)	款项内容
应收账款	广东梅雁水电股份有限公司	10,678,803.16	3.13	工程款
应收账款	广东省水利水电第二工程局 *1	3,534,638.86	1.04	工程款
预收账款	红河广源水电开发有限公司*2	49,147,612.74	8.12	工程款
其他应收款	广东省水利水电第二工程局	1,749,785.84	0.56	质保金
其他应收款	红河广源水电开发有限公司	19,669,400.00	6.29	质保金
其他应付款	广东省水利水电第二工程局	17,191,215.65	10.44	零星劳务款

所属账户	关联方名称	2006-12-31	占该账项(%)	款项内容
应收账款	广东梅雁水电股份有限公司	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
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
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

\*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	2007-6-30	2006-12-31
竹子园 E、F、G 栋住宅楼	--	630,500.00
医院门诊楼工程	3,534,638.86	3,534,638.86
腾昌花园	--	636,476.92



合 计	3,534,638.86	4,801,615.78
-----	--------------	--------------

\*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。

## 十二、或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重大事项

截止 2007 年 6 月 30 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 206,859,607.11 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 130,553,201.27 元。

## 十六、首次执行企业会计准则

(1) 本财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的财务报表。2006 年度的相关比较数据已按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整，并已按照企业会计准则重新列报。按原会计准则和制度列报的2006年年初及年末股东权益、2006年度净利润调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的调节项目列示如下：

	2006年1月1日	2006年度	2006年12月31日
	股东权益	净利润	股东权益
按原会计准则和制度列报的金	400,140,377.89	67,728,436.33	850,555,741.22



额			
所得税	7,672,917.09	1,736,526.88	9,409,443.97
其中：递延所得税资产	7,672,917.09	1,736,526.88	9,409,443.97
递延所得税负债	-	-	-
按照新会计准则和制度列报的			
金额	407,813,294.98	69,464,963.21	859,965,185.19

## (2) 2006年1-6月净利润差异调节表

项目	金额
2006.1.1-2006.3.30 净利润(原会计准则)	34,038,266.77
加：追溯调整项目影响合计数	1,004,029.85
其中：所得税	1,004,029.85
2006.1.1-2006.6.30 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	35,042,296.62
假定全面执行新会计准则的备考信息	--
一、加：其他项目影响合计数	--
其中：投资收益	--
营业成本(注*)	-2,394,794.31
二、加：追溯调整项目影响少数股东权益	--
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	--
2006.1.1-2006.12.31 模拟净利润	37,437,090.93

注\*将各期应付福利费按实际支出额计入损益与申报利润表产生的差异。

## 利润表调整项目表

(2006.1.1-6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	761,334,684.74	761,334,684.74
销售费用		
管理费用	27,089,306.35	27,089,306.35



公允价值变动收益		
投资收益		
净利润	34,038,266.77	35,042,296.62

## 净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2007年1-6月

编制单位：广东水电二局股份有限公司

项 目	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股				
股东的净利润	4.48%	4.48%	0.178	0.178
扣除非经常性损益后归属				
于公司普通股股东的净利润	4.46%	4.46%	0.177	0.177
非经常性损益扣除项目包括：			2007年1-6月	
非经常性损益项目			金额(单位：元)	
处置固定资产净收益			268,472.40	
购买股权产生的收益			70,070.53	
罚款支出			-128,584.64	
捐赠支出			-5,800.00	
其他			-34,900.00	
非经常性损益合计			<u>169,258.29</u>	
所得税影响数			50,781.44	
少数股东损益影响数			0	
税后净利润影响额			<u>118,476.85</u>	
上述影响额占当期净利润比例			0.3%	
净利润数			39,156,857.44	



扣除非经常性损益后的净利润

39,038,380.59

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：\_\_\_\_\_



## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 三、载有公司董事长签名的公司 2007 年半年度报告文本。

广东水电二局股份有限公司

董事长：黄迪领

二 00 七年八月二十九日