



# 广东水电二局股份有限公司

粤水电（002060）

## 2009 年半年度报告



二零零九年八月



## 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	20
第七节	财务报告（未经审计）	30
第八节	备查文件	102



## 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 2009 年半年度财务会计报告未经审计。

公司董事长黄迪领先生、董事兼总经理魏志云先生、总会计师陈艺及会计机构负责人朱丹先生声明：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 Co., 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	林广喜	刘建浩
电子信箱	liu6204@vip.163.com	lgxi-0731@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：2009年6月25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：440000000027515

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

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整前	调整后	
总资产	3,798,211,967.95	3,523,272,618.26	3,528,363,140.32	7.65
所有者权益(或股东权益)	1,360,491,696.86	1,326,911,584.49	1,332,002,106.55	2.14
股本	332,400,000.00	277,000,000.00	277,000,000.00	20.00
每股净资产	4.09	4.79	4.81	-14.97
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整前	调整后	
营业总收入	1,515,030,137.67	1,245,757,693.96	1,245,757,693.96	21.62
营业利润	53,917,404.77	59,224,124.68	59,224,124.68	-8.96
利润总额	54,097,123.20	57,196,249.37	57,196,249.37	-5.42
净利润	45,229,284.40	43,023,345.69	43,023,345.69	5.13
扣除非经常性损益后的净利润	45,031,096.96	41,421,985.76	41,421,985.76	8.71



基本每股收益	0.14	0.17	0.17	-17.65
稀释每股收益	0.14	0.17	0.17	-17.65
净资产收益率(%)	3.32	4.63	4.63	-1.31
经营活动产生的现金流量净额	19,711,435.55	-136,656,583.11	-136,656,583.11	114.42
每股经营活动产生的现金流量净额	0.06	-0.62	-0.62	109.55

注：计算上年同期财务指标的股本22,000万股、上年度期末财务指标的股本27,700万股、本报告期末和本报告期财务指标的股本为33,240万股。

(二) 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
非流动资产处置损益	127,728.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	56,730.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,990.28
所得税影响额	-38,346.34
少数股东权益影响额	85.35
合计	198,187.44



### 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2009年6月30日，公司总股本为33,240万股。报告期内，公司实施2008年度利润分配，每10股送2股，股份总数由2008年度的27,700万股增加至33,240万股。

#### 二、前十名股东持股情况

截至2009年6月30日，公司前10名股东、前10名无限售条件股东及其持股情况如下：

股东总数	39,567名				
前10名股东及其持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量 (股)	质押或冻结股份数量 (股)
广东省水电集团有限公司	国家	39.18	130,236,000	126,516,000	130,236,000
广东省水利电力勘测设计研究院	国有法人	1.47	4,896,000	-	-
广东省建筑科学研究院	国有法人	1.22	4,071,600	-	-
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.00	3,335,934	-	未知
广东梅雁水电股份有限公司	境内非国有法人	0.88	2,928,000	-	2,928,000
中国建设银行-中小企业板交易型	境内非国有法人	0.51	1,696,103	-	未知



开放式指数基金					
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	境内非国有法人	0.49	1,643,679	-	未知
袁仰龙	境内自然人	0.37	1,242,542	-	未知
胡云菁	境内自然人	0.36	1,200,000	-	未知
兴和证券投资基金	境内非国有法人	0.31	1,019,940	-	未知

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量(股)	股份种类
广东省水利电力勘测设计研究院	4,896,000	人民币普通股
广东省建筑科学研究院	4,071,600	人民币普通股
广东省水电集团有限公司	3,720,000	人民币普通股
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,335,934	人民币普通股
广东梅雁水电股份有限公司	2,928,000	人民币普通股
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金	1,696,103	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	1,643,679	人民币普通股
袁仰龙	1,242,542	人民币普通股
胡云菁	1,200,000	人民币普通股
兴和证券投资基金	1,019,940	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明

公司前十大股东、前十名无限售条件股东之间：公司发起人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。

三、有限售条件股东持股数量及限售条件

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





广东省水电集团有限公司	126,516,000	2009.8.10		自股票上市之日起三十六个月内限售
-------------	-------------	-----------	--	------------------

根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的有关规定，公司控股股东广东省水电集团有限公司所持有的 130,236,000 股公司股份暂时冻结，解冻时间将根据有关通知另行公告。

#### 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、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，由于公司控股股东广东省水利水电第二工程局改制为广东省水电集团有限公司，根据中共广东省委组织部、广东省人事厅、广东省国有资产监督管理委员会的任职通知，本公司董事总经理李奎炎先生、董事副总经理梁德洪先生、董事副总经理黄赞皓先生、董事副总经理兼总经济师林建兴先生、监事会主席郑柳娟女士，监事华正亭先生调往广东省水电集团有限公司任职，经公司2009年3月24日召开的第三届董事会第十一次会议、2009年4月21日召开的2008年年度股东大会审议通过，聘任冯存熙先生、魏志云先生、宋光明先生、刘建浩先生为本公司董事；经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，聘任魏志云先生为本公司总经理、丁仕辉先生为本公司总工程师。

公司三届一次职工代表暨工会会员代表大会选举陈森宝先生为本公司职工代表监事，2009年4月21日召开的第三届监事会第七次会议选举陈森宝先生为本公司监事会主席；2009年3月24日召开的第三届监事会第六次会议、2008年年度股东大会审议通过，聘任张定辉先生为本公司股东代表监事。



## 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

2009年上半年，公司实现营业总收入 1,515,030,137.67 元，比上年同期增长 21.62%；利润总额 54,097,123.20 元，比上年同期下降 5.42%；净利润 45,229,284.40 元，比上年同期增长 5.13%。

今年上半年公司主要经济指标同比增长的主要原因，一是公司加强了承接工程的力度，市场份额有所增加；二是在竞争激烈的市场环境下，公司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、城市轨道交通工程、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。

起重机械制造、安装、维修、改造。

##### 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	151,302.42	134,532.18	11.08	21.45	23.23	下降 1.28 个百分点



其他业务收入	200.60	116.84	41.75	-	-	-
--------	--------	--------	-------	---	---	---

## (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	76,327.41	68,740.50	9.94	18.50	20.85	下降1.76个百分点
市政工程	42,094.36	38,036.43	9.64	35.18	35.56	下降0.25个百分点
机电安装	5,031.52	4,258.09	15.37	-11.79	-2.92	下降7.73个百分点
地基基础	68.66	524.62	-664.08	-97.70	-80.65	下降673.03个百分点
房屋建筑	16,664.14	14,010.28	15.93	11.39	7.18	上升3.31个百分点
水利发电	3,953.33	2,167.30	45.18	19.50	79.19	下降18.26个百分点
其他	7,363.59	6,911.78	6.14	255.15	142.00	上升43.89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 (2009年1-6月)	营业收入 (2008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	100,008.84	83,377.74	16,631.10	19.95
四川	15,690.56	9,881.08	5,809.50	58.79
湖南	11,365.70	7,238.13	4,127.60	57.03
云南	14,412.95	13,744.24	668.70	4.87
其他	10,024.96	10,334.57	-309.60	-3.00

## 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

在公司资产规模、市场规模、设备规模较大幅度提升，且工程合同订单较大幅度增长的情况下，如何进一步加强工程施工管理、降低成本、提高效益给公司带来新的挑战。

## 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	与本公司关系	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
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	1,034.56	-0.73
海南新丰源实业有限公司	本公司全资子公司	新能源开发，水资源开发，公路交通投资	1,000	8,015.18	-0.57
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，电力生产与销售	13,700	64,595.85	152.11
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	7,898.74	6.71

## (二) 募集资金使用情况

## 1、募集资金承诺投资项目及使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额				36,286.65		本年度投入募集资金总额					10,659.68	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					29,619.37	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	是否已变更	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预	项目可行性是否发生重



项目 (含部分变更)							金额的 差额(3) =(2)-(1)	) (4) = (2)/(1)			计 效 益	大 变 化
水利水电 施工设备 技术改造	否	8,048.00	3,766.05	2,824.53	2,218.62	3,592.17	767.64	127.18	2009.12.31	122.36	是	否
地铁盾构 施工设备 技术改造	否	22,520.60	22,520.60	22,520.60	3,441.06	18,027.20	-4,493.40	80.05	2008.12.31	565.28	是	否
海南东方 感城风电 场项目	否	10,000.00	10,000.00	7,000.00	5,000.00	8,000.00	1,000.00	114.29	2009.12.31	0	是	否
合计	—	40,568.60	36,286.65	32,345.13	10,659.68	29,619.37	-2,725.76	—	—	687.64	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)	<p>(1)地铁盾构施工设备技术改造项目4台盾构系根据合同的约定付款,其中2台于2008年10月投入使用,尚有保证金未支付,另外2台于2008年12月才投入使用,尚有部分进度款和保证金未支付,所以存在投资金额进度与承诺投资金额进度的差异;</p> <p>(2)水利水电施工设备技术改造项目的差异系公司根据工程的需要进行投资;</p> <p>(3)海南东方感城风电场项目2009年进入施工建设期,根据工程的进度投资了8,000万。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>在募集资金到位前,公司利用银行贷款及自有资金对募集资金项目累计已投入10,138.84万元,其中地铁盾构施工设备技术改造项目投入8,338.49万元,水利水电施工设备技术改造项目投入800.35万元,海南东方感城风电场项目投入1,000万元。募集资金到位后,置换出了先期投入的垫付资金10,138.84万元。本次置换已经2008年9月10日公司第三届董事会第六次会议审议通过。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2008年10月7日,公司2008年第一次临时股东大会审议通过《关于利用闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》,使用8,000.00万元的闲置募集资金补充流动资金,使用期限不超过6个月,从2008年10月7日起到2009年4月7日止。公司将按期于2009年4月7日前归还补充流动资金的款项。</p>											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
募集资金其他使用情况	无											

2、募集资金的管理情况

截至2009年6月30日,公司募集资金银行专户的存储金额为人民币



68,953,623.77元。募集资金的存储情况如下：

单位：元

存款银行	银行账号	金额
中国建设银行股份有限公司 增城支行	44001541702059000381	18,759,692.51
中信银行广州天河支行	7443200182600072927	29,999,964.71
中国银行股份有限公司广州 增城新塘支行	865114651708094001	20,193,966.55
合 计		68,953,623.77

3、本报告期内公司无非募集资金投资的重大项目

### 三、2009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，做好水电站经营和风电项目开发工作，提高投资效率。

### 四、2009年前三季度经营业绩的预计

对2009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50%	
2008年前三季度的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	56,040,652.83
业绩变动的原因说明	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5次董事会会议，具体情况如下：

1、2009年1月9日召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了以下各项议案：

- (1) 关于扩大公司经营范围的议案；
- (2) 关于修改公司章程的议案。

该次董事会决议公告刊登于2009年1月10日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。



2、2009年2月5日召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过了以下各项议案：

关于设立广东水电二局股份有限公司西安分公司的议案。

3、2009年3月9日召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了以下各项议案：

关于设立广东水电二局股份有限公司韶关分公司的议案。

4、2009年3月24日召开第三届董事会第十一次会议，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) 公司2008年度决算方案；
- (4) 公司2009年度预算方案；
- (5) 公司2008年度利润分配方案；
- (6) 关于2008年度公司董事、监事和高级管理人员考核奖励的议案；
- (7) 关于修改公司章程的议案；
- (8) 关于向银行申请综合授信的议案；
- (9) 关于为全资子公司提供贷款担保的议案；
- (10) 关于2008年年度报告及其摘要的议案；
- (11) 关于聘任冯存熙先生为本公司董事的议案；
- (12) 关于聘任魏志云先生为本公司董事、总经理的议案；
- (13) 关于聘任宋光明先生为本公司董事的议案；
- (14) 关于聘任刘建浩先生为本公司董事的议案；
- (15) 关于聘任丁仕辉先生为本公司总工程师的议案；
- (16) 关于聘任林广喜先生为本公司证券事务代表的议案；
- (17) 关于制定独立董事年报工作制度的议案；
- (18) 关于制定董事会审计委员会工作规程的议案；
- (19) 关于调整董事会审计委员会成员的议案；





- (20) 关于调整董事会薪酬与考核委员会成员的议案；
- (21) 关于调整董事会战略委员会成员的议案；
- (22) 关于调整董事会提名委员会成员的议案；
- (23) 董事会关于募集资金使用和存放情况的报告；
- (24) 董事会审计委员会对会计师事务所的综合评价报告；
- (25) 内部控制自我评价报告；
- (26) 董事会审计委员会关于公司内部控制情况的报告；
- (27) 关于承建工程的关联交易议案；
- (28) 关于调整安全生产费用会计处理政策的议案；
- (29) 关于续聘会计师事务所的议案；
- (30) 关于召开 2008 年年度股东大会的议案。

该次董事会决议公告刊登于 2009 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、2009 年 4 月 23 日召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了以下各项议案：

- (1) 关于批准报出 2009 年第一季度报告的议案；
- (2) 关于修改信息披露管理制度的议案；
- (3) 关于修改重大信息内部报告制度的议案；
- (4) 关于调整公司外部董事及独立董事年度津贴标准的议案。

该次董事会决议公告刊登于 2009 年 4 月 24 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

报告期内，公司 2008 年年度股东大会审议通过的议案中，《关于为全资子公司提供贷款担保的议案》未实施，其余事项全部实施完毕。

#### （三）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

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，自觉维护公司股东特别是中小投资者的利益。

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				5
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	5	0	0
冯存熙	董事、党委书记	1	0	0
魏志云	董事、总经理	1	0	0
张黎明	董事	5	0	0
曾陈平	董事、副总经理	4	1	0
宋光明	董事、副总经理	1	0	0
谢彦辉	董事、副总经理	5	0	0
刘建浩	董事、董事会秘书	1	0	0
李春敏	独立董事	5	0	0
薛自强	独立董事	4	1	0
朱宏伟	独立董事	5	0	0
毛跃一	独立董事	5	0	0
钟 敏	独立董事	5	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、来函、电子邮件等。



3、报告期内，公司组织了 2008 年度报告网上说明会，公司总经理、董事会秘书、总会计师等高管人员、独立董事及保荐代表人就 2008 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》、中国证监会《上市公司治理准则》、深圳证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，并结合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司治理专项活动的各项要求，健全内部控制制度，提升公司治理水平。

公司在披露 2008 年年度报告的同时，就公司内部控制制度的建立健全和有效运行情况、内部控制存在的问题以及加强内部控制的措施等编制、披露《内部控制自我评价报告》，以促使企业加强管理，提高内控系统的有效性，有效防范企业经营风险与财务风险。

为加强内部控制建设，充分发挥董事会审计委员会在信息披露方面的监督作用，促进公司治理结构的不断完善，根据中国证监会的有关规定和公司《董事会审计委员会工作细则》、《内部审计制度》的有关规定，结合公司年度报告编制和披露工作的实际情况，公司制定董事会审议委员会年报工作规程。

为加强内部控制制度的建设，夯实信息披露编制工作的基础，充分发挥独立董事在信息披露方面的作用，不断完善公司治理机制，根据中国证监会有关规定以及《公司章程》、《独立董事制度》、《信息披露管理制度》的有关规定，结合公司年度报告编制和信息披露工作的实际情况，公司制定独立董事年报工作制度。

根据深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 15 号《日常经营重大合同》的相关规定，本公司对《信息披露管理制度》进行修改，增加“工程施工、工程承包、商品采购等项目的投标，在获悉已被确定为中标单位并已进入公示期、但尚未取得《中标通知书》或相关证明文件时”；对《重大信息内部报告制度》进行修改，增加“工程施工、工程承包、商品采购等项目的投标，在获悉已被确定为中标单位并已进入公示期、但尚未取得《中标通知书》或相关证明文件时得到的有关文件”。



报告期内，公司共召开了一次股东大会、五次董事会会议、三次监事会会议，会议的召开、表决程序及其形成的决议均符合中国证监会相关法规及深圳证券交易所《股票上市交易规则》等制度要求。公司及时完成强制信息披露任务，规范执行自愿信息披露工作。

2009 年下半年，公司将积极配合证券监管机构要求，强化内控管理、敏感信息排查、归集、保密及披露，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，以切实保护中小投资者利益。

## 二、报告期内实施的利润分配方案执行情况

根据 2009 年 4 月 23 日召开的 2008 年度股东大会决议，公司 2008 年度利润分配方案为每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 0.6 元（含税），共计派发现金股利 16,620,000.00 元。上述利润分配方案已于 2009 年 6 月 12 日实施完毕。

公司 2009 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

本报告期内公司没有股权激励方案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无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，以及参股拟上市公司股权的事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

六、报告期内，公司持股 5%以上股东 2009 年无追加股份限售承诺。

七、公司未对下属控股子公司提供任何担保。

## 八、重大关联交易事项

关联方名称	与上市公司的关联关系	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
红河广源马堵山水电开	本公司控股股东的控股	工程施工	619,038,192.00	40.91



发有限公司	子公司			
-------	-----	--	--	--

红河广源马堵山公司委托云南省红河州建设工程招标有限公司作为招标代理,对马堵山水电站工程进行国内招标,本公司依据中华人民共和国《招投标法》、中华人民共和国水利部《水利建筑工程预算定额》、中华人民共和国水利部《水利工程设计概(估)算编制规定》,结合市场情况通过市场原则参与本次投标,并经招标公司综合评审确定中标价格,价格公允合理,符合市场定价原则。

### 九、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

a、2009年1月14日,公司与广东省水利电力勘测设计研究院(主体单位)、中国安能建设总公司、广东省水利水电第三工程局联合体联合中标的《湛江市雷州青年运河灌区续建配套与节水改造工程总承包(EPC)招标项目[2008-3927]》,由于与主体单位就工程的具体问题正在商谈之中,施工合同尚未签订,本公司已进场施工。

b、2009年1月25日,公司与红河广源马堵山水电开发有限公司签订《云南省红河马堵山水电站施工总承包协议书》,该协议约定的合同价款为619,038,192元,工期自2009年1月至2012年4月。该项目正处施工期内。

c、2009年2月13日,公司与广州市番禺区基本建设投资管理办公室签订《清河东路改造工程第二标段(K4+640-K7+600)工程施工合同》,该合同约定的合同价款为121,693,001.14元,工期自2009年2月15日起240天。该项目正



处施工期内。

d、2009年4月12日，公司与广东博澳鸿基投资集团有限公司联合体与湛江市鉴江供水枢纽工程建设管理处签订《湛江市鉴江供水枢纽工程BT投资建设合同》，该合同约定的合同价款约人民币27亿元，施工工期3年，回购期3年。该项目正处施工期内。

e、2009年6月3日，公司与广东省北江流域管理局签订《广东省乐昌峡水利枢纽拦河坝工程施工合同》，该合同约定的合同价款为215,171,815.30元，工期自2009年6月至2011年12月。该项目正处施工期内。

f、2009年6月25日，公司与桂林市大禹水利基础设施投资有限公司签订《桂林市防洪及漓江补水枢纽工程川江水利枢纽施工承包合同》，该合同约定的合同价款为188,075,063.00元，工期两年。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

a、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，工期自2006年1月6日至2007年4月15日。该项目已完工未结算。

b、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。该项目正处收尾阶段。

c、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。该项目已完工未结算。

d、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。该项目由于业主方面的原因，停工一年，2008年年初复工，由于业主方面的原因，该项目从



2009 年 4 月份停工至今。

e、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。该项目正处施工期内。

f、2007 年 4 月 5 日，公司与广州市地下铁道总公司签订《广州市轨道交通六号线[水荫路站~天平架站盾构区间]土建工程承包合同》。该合同约定的合同价款为 158,981,696 元，工期自 2007 年 4 月 6 日至 2009 年 4 月 6 日。该项目由于业主征地拆迁的影响，工期变更为自 2010 年 9 月至 2012 年 5 月，本公司已进场进行施工的前期准备。

g、2007 年 6 月 19 日，公司与广东广佛轨道交通有限公司签订《珠江三角洲城际快速轨道交通广州至佛山段项目施工 1 标段【季华园站、同济路站、魁奇路~季华园~同济路~祖庙盾构区间】土建施工项目承包合同》。该合同约定的合同价款为 421,991,111 元，工期自 2007 年 6 月 20 日至 2009 年 9 月 28 日。该项目正处施工期内。

h、2007 年 12 月 19 日，公司与广东广佛轨道交通有限公司签订《珠江三角洲城际快速轨道交通广州至佛山段项目施工 7 标段【海五路站、南海汽车站站】土建施工项目承包合同》。该合同约定的合同价款为 176,581,656 元，工期：2009 年 11 月 30 日之前。该项目正处施工期内。

i、2008 年 4 月 28 日，公司与深圳市地铁三号线投资有限公司签订《国道 205 深圳段改建工程龙岗区布吉、南湾段 K5+470~K9+630 施工总承包 G5102 标段施工总承包合同》，该合同约定的合同价款为 374,569,759 元，工期自 2008 年 5 月 1 日至 2009 年 12 月 21 日。该项目正处施工期内。

j、2008 年 5 月 22 日，公司与广东广佛轨道交通有限公司签订《珠江三角洲城际快速轨道交通广州至佛山段项目施工 13 标段[鹤洞站~沙涌站盾构区间]土建施工项目承包合同》，该合同约定的合同价款为 113,668,968 元，工期自 2008 年 3 月 1 日至 2010 年 10 月 31 日。该项目正处施工期内。





k、2008年6月26日，公司与深圳市地铁有限公司签订《深圳地铁2号线东延线工程土建 2226 标段施工承包合同》，该合同约定的合同价款为392,799,292.00元，工期自2008年7月20日至2010年5月30日。该项目正处施工期内。

1、2008年7月20日，公司与广东省茂名市茂港区袂花江堤围管理所签订《茂名市茂港区城区防洪二期工程（袂花江整治）工程施工合同》，该合同约定的合同价款为人民币115,014,500.00元，施工工期从2008年8月1日至2011年7月30日。该项目正处施工期内。

m、2008年9月28日，公司与四川嘉陵江凤仪航电开发有限公司签订《四川嘉陵江凤仪航电枢纽右岸泄洪闸及船闸土建工程施工合同》，该合同约定的合同价款为232,589,844.00元，工期27个月。该项目正处施工期内。

n、2008年12月10日，公司与广东广佛轨道交通有限公司签订《珠江三角洲城际快速轨道交通广州至佛山段项目施工 9A 标段[南海汽车站~龙溪站明挖区间、出入段线土建施工项目承包合同]》，该合同约定的合同价款为240,995,658.00元，工期自2008年7月20日至2010年5月30日。该项目正处施工期内。

## 十、承诺事项及履行情况

公司控股股东广东省水电集团有限公司承诺自本公司首次发行股票上市之日起三十六个月内其所持有的本公司首次发行的股票不转让或者委托他人管理，也不由本公司收购。该股东严格履行承诺。

## 十一、报告期内公司会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更

本公司本年度按照财政部《企业会计准则解释第3号》和《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的要求对原在盈余公积科目中核算的安全费进行追溯调整。因此，本公司本期对安全生产费用的核算方法进行了变更，具体如下：

安全生产费用计提时的会计处理由原借记“利润分配——提取专项储备”科目、贷记“盈余公积——专项储备”科目变更为借记“工程施工”科目、贷记



“专项储备”科目；使用时原会计处理为借记“工程施工”科目、贷记“银行存款”科目，同时根据使用金额借记“盈余公积——专项储备”，贷记“利润分配——未分配利润”科目，但结转金额以“盈余公积——专项储备”科目余额冲减至零为限。变更后会计处理为借记“专项储备”科目、贷记“银行存款”等科目。

由此调增 2009 年 1 月 1 日所有者权益 5,090,522.06 元，其中：调增专项储备 5,090,522.06 元、调减盈余公积 5,090,522.06 元、调增未分配利润 5,090,522.06 元；调增资产总额 5,090,522.06 元，其中：调增存货 5,090,522.06 元。调增本报告期净利润 485,396.33 元。

## 十二、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《公司法》第 16 条和中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）文、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）文、《上市公司章程指引》（证监公司字[2006]38 号）文第 41 条、第 77 条以及深交所《股票上市规则》第九章、《中小企业板投资者权益保护指引》（深证上[2006]5 号）文第 37 条的规定要求，作为广东水电二局股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着认真负责、实事求是的态度，对公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了认真的了解和查验，并就此发表如下独立意见：

（1）截至 2009 年 6 月 30 日，公司与关联方的资金往来能够严格遵守（证监发[2003]56 号）文和（证监发[2005]120 号）文的规定，公司与关联方之间发生的资金往来均为正常的经营性资金往来，不存在与上述法律法规相违背的情形。

（2）截至 2009 年 6 月 30 日，公司 2009 年 3 月 24 日召开的第三届董事会第十一次会议、4 月 21 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过为全资子公司海南新丰源实业有限公司向中国建设银行股份有限公司 4 亿元人民币贷款提供担保，由于中国建设银行股份有限公司批复的时间问题，该事项目前尚未实施，除此以外，公司不存在违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2009



年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况。

十三、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。

十四、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 2009 年中期财务会计报告未进行审计。

#### 十五、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	2009-01-06	关于出售参股公司广州市丰源投资有限公司部分股权的公告	《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	2009-01-06	关于公司获准城市轨道交通工程专业承包资质的公告	同上
3	2009-01-10	第三届董事会第八次会议决议公告	同上
4	2009-01-10	公司章程	同上
5	2009-01-21	重大工程中标公告	同上
6	2009-02-07	重大工程中标公告	同上
7	2009-02-14	重大工程中标公告	同上
8	2009-02-24	2008 年业绩快报	同上
9	2009-02-24	提示性公告	同上
10	2009-02-25	关于被认定为高新技术企业的公告	同上
11	2009-02-28	重大工程中标公告	同上
12	2009-03-25	第三届董事会第十一次会议决议公告	同上
13	2009-03-25	公司章程	同上
14	2009-03-25	2008 年年度报告	同上
15	2009-03-25	2008 年年度报告摘要	同上
16	2009-03-25	2008 年度财务报表审计报告	同上



17	2009-03-25	关于部分董事、监事、高管变动的情况 说明	同上
18	2009-03-25	关于召开 2008 年年度股东大会的通知	同上
19	2009-03-25	董事会关于 2008 年度募集资金使用情 况的专项报告	同上
20	2009-03-25	董事会审计委员会关于公司内部控制 情况的报告	同上
21	2009-03-25	董事会审计委员会对会计师事务所的 综合评价报告	同上
22	2009-03-25	第三届监事会第六次会议决议公告	同上
23	2009-03-25	职工监事选举结果公告	同上
24	2009-03-25	监事会议事规则（修订草案）	同上
25	2009-03-25	内部控制自我风险评估披露报告	同上
26	2009-03-25	监事会关于公司《内部控制自我评价报 告》的意见	同上
27	2009-03-25	关于承建工程的关联交易公告	同上
28	2009-03-25	对外担保公告	同上
29	2009-03-25	董事会审计委员会年报工作规程	同上
30	2009-03-25	独立董事年报工作制度	同上
31	2009-03-25	独立董事对有关事项的独立意见	同上
32	2009-03-31	关于举行 2008 年年度报告网上说明会 的通知	同上
33	2009-04-04	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
34	2009-04-22	2008 年年度股东大会决议公告	同上
35	2009-04-22	第三届监事会第七次会议决议公告	同上
36	2009-04-24	第三届董事会第十二次会议决议公告	同上



37	2009-04-24	重大信息内部报告制度	同上
38	2009-04-24	信息披露管理制度	同上
39	2009-04-24	关于海南新丰源实业有限公司签订风力发电机组采购合同的公告	同上
40	2009-04-24	2009 年第一季度报告	同上
41	2009-04-24	第三届监事会第八次会议决议公告	同上
42	2009-05-07	关于控股股东广东省水电集团有限公司出售本公司股份的公告	同上
43	2009-05-27	2008 年度权益分派实施公告	同上
44	2009-06-06	重大工程中标公告	同上
45	2009-06-16	重大工程中标公告	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 2009年6月30日 单位：（人民币）元

项目	2009-6-30		2008-12-31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	338,684,861.13	313,208,827.78	373,445,930.19	348,226,478.50
交易性金融资产				
应收票据	8,435,229.20	1,000,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
应收账款	158,600,965.28	166,748,830.41	222,541,136.20	230,388,909.92
预付款项	446,395,011.24	407,907,032.28	314,832,373.39	303,682,297.83
应收利息				
应收股利				
其他应收款	371,115,567.94	369,216,808.74	332,693,527.17	329,464,780.48
存货	1,187,271,808.25	1,185,635,935.04	1,005,893,947.33	1,004,185,686.37
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	2,510,503,443.04	2,443,717,434.25	2,254,906,914.28	2,221,448,153.10
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	15,583,894.78	260,401,894.78	15,570,469.62	200,388,469.62



投资性房地产				
固定资产：	1,197,445,964.19	574,199,744.19	1,202,603,293.79	570,287,685.27
在建工程	52,722,490.70	3,296,797.78	36,490,812.79	3,281,797.78
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	6,781,527.03	6,781,527.03	6,104,046.21	6,104,046.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5,559,418.68	5,559,418.68	3,459,940.54	3,459,940.54
递延所得税资产	9,615,229.53	9,476,286.59	9,227,663.09	9,096,421.56
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,287,708,524.91	859,715,669.05	1,273,456,226.04	792,618,360.98
资产总计	3,798,211,967.95	3,303,433,103.30	3,528,363,140.32	3,014,066,514.08
流动负债：				
短期借款	490,000,000.00	490,000,000.00	317,000,000.00	317,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	472,997,672.53	450,847,068.93	503,546,361.28	482,034,663.52
预收款项	828,152,067.81	844,152,067.81	736,561,533.58	736,561,533.58
应付职工薪酬	3,603,528.02	3,555,200.92	3,989,040.38	3,989,040.38
应交税费	59,976,383.90	59,389,678.71	49,810,028.93	51,247,588.87
应付利息				
应付股利				
其他应付款	132,240,450.60	90,186,844.91	126,124,524.32	83,962,000.33
一年内到期的非流动负债	34,320,000.00		55,000,000.00	



其他流动负债				
流动负债合计	2,021,290,102.86	1,938,130,861.28	1,792,031,488.49	1,674,794,826.68
非流动负债：				
长期借款	397,242,756.18	5,072,756.18	385,269,753.00	6,579,753.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	397,242,756.18	5,072,756.18	385,269,753.00	6,579,753.00
负债合计	2,418,532,859.04	1,943,203,617.46	2,177,301,241.49	1,681,374,579.68
股东权益：				
股本	332,400,000.00	332,400,000.00	277,000,000.00	277,000,000.00
资本公积	691,998,209.77	691,998,209.77	691,998,209.77	691,998,209.77
减：库存股				
盈余公积	56,375,602.30	56,375,602.30	56,375,602.30	56,375,602.30
专项储备	5,090,522.06	5,090,522.06	5,090,522.06	5,090,522.06
未分配利润	274,720,036.52	274,457,825.50	301,510,752.12	302,200,579.97
外币报表折算差额	-92,673.79	-92,673.79	27,020.30	27,020.30
归属母公司所有者权益	1,360,491,696.86		1,332,002,106.55	
少数股东权益	19,187,412.05		19,059,792.28	
股东权益合计	1,379,679,108.91	1,360,229,485.84	1,351,061,898.83	1,332,691,934.40
负债和股东权益合计	3,798,211,967.95	3,303,433,103.30	3,528,363,140.32	3,014,066,514.08

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：朱丹





## 利润及利润分配表

编制单位：广东水电二局股份有限公司 2009年1-6月 单位：（人民币）元

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,515,030,137.67	1,475,496,831.67	1,245,757,693.96	1,212,675,728.04
其中：营业收入	1,515,030,137.67	1,475,496,831.67	1,245,757,693.96	1,212,675,728.04
二、营业总成本	1,461,126,158.06	1,423,189,310.18	1,186,534,615.01	1,153,761,288.61
其中：营业成本	1,346,490,141.38	1,324,817,142.82	1,091,735,257.79	1,079,640,413.78
营业税金及附加	50,812,074.41	50,452,828.86	39,249,694.18	38,804,091.13
销售费用				
管理费用	35,215,567.40	33,427,104.98	25,696,493.51	23,775,003.60
财务费用	26,045,135.73	11,959,800.02	28,168,450.64	10,706,421.96
资产减值损失	2,563,239.14	2,532,433.50	1,684,718.89	835,358.14
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）	13,425.16	13,425.16	1,045.73	1,045.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,425.16	13,425.16		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,917,404.77	52,320,946.65	59,224,124.68	58,915,485.16
加：营业外收入	200,270.15	200,270.15	536,650.03	384,449.13
减：营业外支出	20,551.72	19,820.88	2,564,525.34	2,558,645.34
其中：非流动资产处置净损失（净收益以“-”号填列）				
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	54,097,123.20	52,501,395.92	57,196,249.37	56,741,288.95
减：所得税费用	8,740,219.03	8,224,150.39	14,133,049.15	14,019,309.05
五、净利润（净亏损	45,356,904.17	44,277,245.53	43,063,200.22	42,721,979.90



以“-”号填列)				
其中：归属于母公司的净利润	45,229,284.40	44,277,245.53	43,023,345.69	42,721,979.90
少数股东损益	127,619.77		39,854.53	
同一控制下合并前的净利润				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.14	0.13	0.17	0.16
（二）稀释每股收益	0.14	0.13	0.17	0.16

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：朱丹



## 现金流量表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	2009年1-6月		2008年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,644,900,973.23	1,619,048,172.73	1,011,337,618.62	985,937,618.62
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	24,425,889.90	11,268,357.23	22,917,594.18	25,347,861.54
现金流入小计	1,669,326,863.13	1,630,316,529.96	1,034,255,212.80	1,011,285,480.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,447,033,902.04	1,436,045,133.84	1,008,315,283.22	1,005,153,576.44
支付给职工以及为职工支付的现金	95,364,402.60	93,717,397.88	87,712,351.51	86,702,767.13
支付的各项税费	64,004,231.76	58,447,549.44	41,889,758.11	36,460,638.52
支付的其他与经营活动有关的现金	43,212,891.18	41,123,927.94	32,994,403.07	44,128,341.66
现金流出小计	1,649,615,427.58	1,629,334,009.10	1,170,911,795.91	1,172,445,323.75
经营活动产生的现金流量净额	19,711,435.55	982,520.86	-136,656,583.11	-161,159,843.59
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	228,855.00	228,855.00	438,858.44	438,858.44
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计	228,855.00	228,855.00	438,858.44	438,858.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	166,822,412.15	109,626,896.42	61,632,333.87	52,174,780.58
投资所支付的现金	-	60,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00		



现金流出小计	176,822,412.15	179,626,896.42	61,632,333.87	52,174,780.58
投资活动产生的现金流量净额	-176,593,557.15	-179,398,041.42	-61,193,475.43	-51,735,922.14
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	420,000,000.00	420,000,000.00	357,000,000.00	357,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计	420,000,000.00	420,000,000.00	357,000,000.00	357,000,000.00
偿还债务所支付的现金	255,706,996.82	248,506,996.82	171,497,297.50	168,497,297.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	42,170,045.96	28,093,228.66	53,770,338.68	36,308,310.00
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计	297,877,042.78	276,600,225.48	225,267,636.18	204,805,607.50
筹资活动产生的现金流量净额	122,122,957.22	143,399,774.52	131,732,363.82	152,194,392.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额：	-1,904.68	-1,904.68		
五、现金及现金等价物净增加额：	-34,761,069.06	-35,017,650.72	-66,117,694.72	-60,701,373.23
加：期初现金及现金等价物余额	373,445,930.19	348,226,478.50	287,037,857.45	274,932,604.21
六、期末现金及现金等价物余额	338,684,861.13	313,208,827.78	220,920,162.73	214,231,230.98
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	45,187,456.44	44,107,797.80	43,062,154.49	42,721,979.90
加：资产减值准备	2,563,239.14	2,532,433.50	1,684,718.89	835,358.14
固定资产折旧	46,677,537.71	37,009,042.03	32,230,989.21	23,039,377.43
无形资产摊销	200,519.18	200,519.18	146,802.54	146,802.54
长期待摊费用摊销	3,090,896.08	3,090,896.08	1,243,568.95	1,243,568.95
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-127,728.15	-127,728.15		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				



财务费用（收益以“-”号填列）	26,205,777.73	12,128,960.43	27,370,338.68	9,908,310.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,425.16	-13,425.16		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,566.44	-379,865.03	-196,053.39	-196,053.39
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）	-181,377,860.92	-181,450,248.67	-174,703,522.59	-174,437,522.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,070,420.85	-51,266,157.38	-42,889,152.37	-36,150,446.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,763,010.79	135,150,296.23	-24,606,427.52	-28,271,218.57
其他	-			
经营活动产生的现金流量净额	19,711,435.55	982,520.86	-136,656,583.11	-161,159,843.59
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	338,684,861.13	313,208,827.78	220,920,162.73	214,231,230.98
减：现金期初余额	373,445,930.19	348,226,478.50	287,037,857.45	274,932,604.21
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	-34,761,069.06	-35,017,650.72	-66,117,694.72	-60,701,373.23

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：朱丹



## 所有者权益变动表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

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：朱丹

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	277,000,000.00	691,998,209.77			61,466,124.36		296,420,230.06	27,020.30	19,059,792.28	1,345,971,376.77	220,000,000.00	386,131,709.77			56,697,522.87		250,167,326.42		19,124,756.97	932,121,316.03
加：会计政策变更				5,090,522.06	-5,090,522.06		5,090,522.06			5,090,522.06				8,112,713.93	-8,112,713.93		8,112,713.93			8,112,713.93
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	277,000,000.00	691,998,209.77		5,090,522.06	56,375,602.30		301,510,752.12	27,020.30	19,059,792.28	1,351,061,898.83	220,000,000.00	386,131,709.77		8,112,713.93	48,584,808.94		258,280,040.35		19,124,756.97	940,234,029.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	55,400,000.00						-26,790,715.60	-119,694.09	127,619.77	28,617,210.08	57,000,000.00	305,866,500.00		-3,022,191.87	7,790,793.36		43,230,711.77	27,020.30	-64,964.69	410,827,868.87
(一) 净利润							45,220.00		127,619.77	45,350.00							77,420.00		-64,964.69	77,350.00



							9,284.40		19.77	6,904.17							1,505.13		4.69	6,540.44		
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失																					-3,022,191.87	
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																						-3,022,191.87
上述(一)和(二)小计							45,229,284.40		127,619.77	45,356,904.17								77,421,505.13		-64,964.69	74,334,348.57	
(三) 所有者投入和减少资本											57,000,000.00	305,866,500.00										362,866,500.00
1. 所有者投入资本											57,000,000.00	305,866,500.00										362,866,500.00
2. 股份支付计入所																						



所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配	55,400,000.00					-72,020,000.00			-16,620,000.00				7,790,793.36			-34,190,793.36			-26,400,000.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配	55,400,000.00					-72,020,000.00			-16,620,000.00				7,790,793.36			-7,790,793.36			
4. 其他																-26,400,000.00			-26,400,000.00
(五) 所有者权益内部结转							-119,694.09		-119,694.09								27,020.30		27,020.30
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							-119,694.09		-119,694.09								27,020.30		27,020.30
四、本期期末余额	332,400,000.00	691,998,20		5,090,563,752,0	56,375,602.	274,720,03	-92,673,79	19,187,412.	1,379,679,1	277,000,00	691,998,20		5,090,563,752,0	56,375,602.		301,510,75	27,020.30	19,059,792.	1,351,061,8





	0.00	9.77		6	30		6.52		05	08.91	0.00	9.77		6	30		2.12		28	98.83
--	------	------	--	---	----	--	------	--	----	-------	------	------	--	---	----	--	------	--	----	-------

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东水电二局股份有限公司

2009 半年度

单位：(人民币)元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	外币报表折算差额	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	277,000,000.00	691,998,209.77	27,020.30		61,466,124.36	297,110,057.91	1,327,601,412.34	220,000,000.00	386,131,709.77			56,697,522.87	250,370,725.80	913,199,958.44
加：会计政策变更				5,090,522.06	-5,090,522.06	5,090,522.06	5,090,522.06				8,112,713.93	-8,112,713.93	8,112,713.93	8,112,713.93
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	277,000,000.00	691,998,209.77	27,020.30	5,090,522.06	56,375,602.30	302,200,579.97	1,332,691,934.40	220,000,000.00	386,131,709.77		8,112,713.93	48,584,808.94	258,483,439.73	921,312,672.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	55,400,000.00		-119,694.09			-27,742,754.47	27,537,551.44	57,000,000.00	305,866,500.00	27,020.30	-3,022,191.87	7,790,793.36	43,717,140.24	411,379,262.03



(一) 净利润					44,277,245.53	44,277,245.53						77,907,933.60	77,907,933.60
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失												-3,022,191.87	-3,022,191.87
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												-3,022,191.87	-3,022,191.87
上述(一)和(二)小计					44,277,245.53	44,277,245.53						-3,022,191.87	74,885,741.73
(三) 所有者投入和减少资本							57,000,000.00	305,866,500.00					362,866,500.00
1. 所有者投入资本							57,000,000.00	305,866,500.00					362,866,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(四) 利润分配	55,400,000.00				-72,020,000.00	-16,620,000.00						7,790,793.36	-26,400,000.00
1. 提取盈余公积												7,790,793.36	-7,790,793.36



												3.36	3.36		
2. 对所有者（或股东）的分配	55,400,000.00					-72,020,000.00	-16,620,000.00							-26,400,000.00	-26,400,000.00
3. 其他															
（五）所有者权益内部结转			-119,694.09				-119,694.09			27,020.30					27,020.30
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			-119,694.09				-119,694.09			27,020.30					27,020.30
四、本期期末余额	332,400,000.00	691,998,209.77	-92,673.79	5,090,522.06	56,375,602.30	274,457,825.50	1,360,229,485.84	277,000,000.00	691,998,209.77	27,020.30	5,090,522.06	56,375,602.30	302,200,579.97	1,332,691,934.40	



## 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

2009 年 1-6 月

金额单位：人民币元

## 一、公司简介

## (一) 公司概况

公司名称：广东水电二局股份有限公司

注册地址：广东省广州市经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A 栋 601

办公地址：广东省广州市经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A 栋 601

注册资本：人民币 33,240 万元

法人营业执照号码：广东省工商行政管理局颁发的 440000000027515 号企业法人营业执照

法定代表人：黄迪领

组织形式：股份有限公司

股权结构：

股东名称	持股比例 (%)	持股金额 (万元)
有限售条件股份：		
广东省水电集团有限公司	39.18	13,023.60
无限售条件股份：		
社会公众股	60.82	20,216.40
合 计	100.00	33,240.00

## (二) 公司历史沿革

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（现更名为“广东省水电集团有限公司”）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，在原广东省水利水电第二工程局上，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）8,200 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变更为人民币 22,000 万元。

根据本公司 2007 年第三次临时股东大会决议和 2007 年年度股东大会决议并经 2008 年 7 月 14 日中国证券监督管理委员会证监许可[2008]929 号文《关于核准广东水电二局股份有限公司增发股票的批复》核准，本公司于 2008 年 8 月 18 日向社会公开发行人民币普通股股票（A 股）5,700 万股。至此，本公司注册资本变更为人民币 27,700 万元。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 55,400,000.00 元，由未分配利润转增股本，转增基准日期为 2008 年 12 月 31 日，变更后本公司注册资本为人民币 332,400,000.00 元。

### （三）公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业：建筑施工行业。

经营范围：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外国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料进口，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。起重机械制造、安装、维修、改造。

主要产品及提供的劳务：水利水电设施、市政公用工程、公路工程、机电安装工程、地基与基础工程、房屋建筑工程等工程施工业务。

#### （四）控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为广东省水电集团有限公司。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司 2009 年 8 月 24 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司编制财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自 2007 年 1 月 1 日起，遵循财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的企业会计准则（以下简称新企业会计准则）进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

同时，根据证监会计字[2007]10 号文《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，并按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，对 2006 年 12 月 31 日可比资产负债表和 2006 年度可比利润表进行了追溯调整，并按照新企业会计准则重新列报。

### 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新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 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



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方法

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

### 坏账的确认标准

- 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

本公司对坏账损失采用备抵法核算。对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,如果存在减值迹象,按其未来现金流量现值低于账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;单项金额非重大的应收款项及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起先按类似信用风险特征划分为若干组合,再对这些组合在账龄分析的基础上并结合实际情况按



以下比例确认减值损失，计提坏账准备。

(1) 应收账款

分 类	在建 未完	已完工尚未最终结算				已竣工结算			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	1年内	1-2年	2-3年	3年以上
计提比例	5%	5%	10%	15%	20%	10%	20%	30%	40%

(2) 其他应收款

分 类	在建工程 质保金	已竣工结算工程质保金				投标保 证金	履约保 证金	备用 金	其 他			
		1年 以内	1-2年	2-3年	3年 以上				1年 以内	1-2年	2-3年	3年 以上
计提比例	5%	5%	10%	20%	30%	5%	5%	5%	5%	10%	20%	30%

9. 存货核算方法

存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存材料、周转材料、低值易耗品、建造合同形成的资产四类。

存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。主要库存材料的取得按实际成本核算，发出采用先进先出法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算；周转材料采用分期摊销法核算。

存货跌价准备的计提方法

本 公 司于每年中期期末及年末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。



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。

#### 10. 安全生产费用核算方法

本公司按规定标准提取安全生产费用时，借记“工程施工”科目，贷记“专项储备”科目。按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费用等形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### 11. 长期股权投资核算方法

##### 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	40-50	2.40-1.92
施工机械	4-10	24.00-9.60
运输设备	8	12.00
生产设备	4-11	24.00-8.73
试验设备	5-7	19.20-13.71



水利发电设备	18-50	5.33-1.92
其他设备	4-10	24.00-9.60
非生产用设备	4-10	24.00-9.60

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

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，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。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

#### 17. 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。

#### 18. 资产组的确定方法

##### 资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。





### 资产组的减值

a. 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

b. 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

c. 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

d. 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

### 19. 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。

## 20.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。

#### 21.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

本公司对于与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益; 与收益相关的政府补助, 确认为递延收益或直接进入当期损益。

#### 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%
提取专项储备	按规定标准提取
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，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理，非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

### （一）会计政策变更

本公司本年度按照财政部《企业会计准则解释第3号》和《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的要求对原在盈余公积科目中核算的安全费进行追溯调整。因此，本公司本期对安全生产费用的核算方法进行了变更，具体如下：

安全生产费用计提时的会计处理由原借记“利润分配——提取专项储备”科目、贷记“盈余公积——专项储备”科目变更为借记“工程施工”科目、贷记“专项储备”科目；使用时原会计处理为借记“工程施工”科目、贷记“银行存款”科目，同时根据使用金额借记“盈余公积——专项储备”，贷记“利润分配——未分配利润”科目，但结转金额以“盈余公积——专项储备”科目余额冲减至零为限。变更后会计处理为借记“专项储备”科目、贷记“银行存款”等科目。

由此调增2009年1月1日所有者权益5,090,522.06元，其中：调增专项储备5,090,522.06元、调减盈余公积5,090,522.06元、调增未分配利润5,090,522.06元；调增资产总额5,090,522.06元，其中：调增存货5,090,522.06元。

### （二）会计估计变更及前期差错更正

报告期内本公司未发生会计估计变更及前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1. 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	15%、25%
-------	--------	---------

## 2. 优惠税率和批文

(1) 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，故本公司2006年度、2007年度执行15%的所得税优惠税率。

(2) 本公司2008年被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合确认为高新技术企业，高新技术企业证书编号GR200844000303，企业所得税优惠期为2008年1月1日至2010年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司2008年度、2009年度执行15%的所得税优惠税率。

(3) 本公司子公司均适用25%的基本税率。

3. 本公司2006年1月1日至2009年6月30日期间，除所得税外的其他主要税种的税率及税收优惠没有发生变化。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (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

#### 1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司列示如下：

公司名称	持股比例			表决权比例	核算方式及是否合并
	直接	间接	合计		
广水桃江水电开发有限公司*1	88.32%	--	88.32%	88.32%	成本法、合并

公司名称	注册地点	注册资本	实际投资金额	经营范围
广水桃江水电开发有限公司*1	桃江县	RMB13700万元	RMB 14481.80万元	资水流域桃江水电开发经营、电力生产和销售



\*1 2006年11月30日，本公司与汕头市盈源建筑工程公司签订《广水桃江水电开发有限公司股权转让合同》，本公司出资6,100万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，股权变更登记已于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《广水桃江水电开发有限公司股权转让合同》，本公司出资8,381.80万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，股权变更登记已于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。

本公司自2007年6月30日始，采用成本法核算对广水桃江水电开发有限公司的投资，并合并广水桃江水电开发有限公司的财务报表。

## 2.通过新设方式取得的子公司列示如下：

公司名称	持股比例			表决权比例	核算方式及是否合并
	直接	间接	合计		
成都水工钢结构有限责任公司	100%	--	100%	100%	成本法、合并
海南新丰源实业有限公司	100%	--	100%	100%	成本法、合并
新疆布尔津粤水电能源有限公司	100%	--	100%	100%	成本法、合并

公司名称	注册地点	注册资本	实际投资金额	经营范围
成都水工钢结构有限责任公司*2	成都市	RMB1000万元	RMB1000万元	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
海南新丰源实业有限公司*3	东方市	RMB3000万元	RMB3000万元	房地产开发、销售；新能源开发、水资源开发，公路交通投资
新疆布尔津粤水电能源有限公司*4	布尔津县	RMB1000万元	RMB1000万元	风电项目投资（国家规定需事先核准的投资项目除外）、矿产品的加工及销售

\*2 该公司系由本公司于2006年8月31日出资设立的全资子公司，目前尚处于厂房基建，尚未正式开展生产经营活动。

本公司自成都水工钢结构有限责任公司设立之日始，采用成本法核算对成都水工钢结构有限责任公司的投资，并合并成都水工钢结构有限责任公司的财务报表。

\*3 该公司系由本公司于2007年10月24日出资设立的全资子公司，目前处于风力发电



设施的建设中。

本公司自海南新丰源实业有限公司设立之日始，采用成本法核算对海南新丰源实业有限公司的投资，并合并海南新丰源实业有限公司的财务报表。

\*4 该公司系由本公司于2009年3月25日出资设立的全资子公司，目前尚处于筹建期。

本公司自新疆布尔津粤水电能源有限公司设立之日始，采用成本法核算对新疆布尔津粤水电能源有限公司的投资，并合并新疆布尔津粤水电能源有限公司的财务报表。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2009-6-30			2008-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	172,131.68	172,131.68	303,981.70	303,981.70
	VND	240,573,118.11	90,748.06	399,038,755.36	156,485.79
	USD	3,287.89	22,462.54	8,155.99	55,742.91
小 计			285,342.28		516,210.40
银行存款	RMB	336,285,166.86	336,285,166.86	369,070,577.36	369,070,577.36
	VND	809,216,416.00	305,249.50	5,647,386,549.00	2,214,661.39
	USD	85,609.24	584,873.77	61,679.75	421,556.42
小 计			337,175,290.13		371,706,795.17
其他货币资金	RMB	1,224,228.72	1,224,228.72	1,222,924.62	1,222,924.62
合 计			338,684,861.13		373,445,930.19

### 2. 应收票据

种 类	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	8,435,229.20	5,500,000.00

(1)截止2009年6月30日，未到期已贴现的票据金额为4,500,000.00元，按票据的出票单位、出票日期、到期日、金额列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	票面金额
------	------	-----	------





湖南南方水泥集团有限公司	2009-05-04	2009-11-04	4,000,000.00
宁夏宝塔山油漆化工有限公司	2009-03-23	2009-09-20	150,000.00
长沙华建混凝土有限公司	2009-04-30	2009-10-26	350,000.00
合 计			4,500,000.00

(2)截至2009年6月30日应收票据余额中无应收持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的票据。

### 3.应收账款

#### (1) 风险分析

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	27,099,648.92	14.56%	1,857,869.51	25,241,779.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,180,000.00	1.17%	2,180,000.00	--
其他单项金额不重大的应收账款	156,887,466.79	84.27%	23,528,280.92	133,359,185.87
合 计	186,167,115.71	100.00%	27,566,150.43	158,600,965.28

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	83,196,572.50	33.30%	2,369,887.61	80,826,684.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,180,000.00	0.87%	2,180,000.00	--
其他单项金额不重大的应收账款	164,448,712.81	65.83%	22,734,261.50	141,714,451.31
合 计	249,825,285.31	100.00%	27,284,149.11	222,541,136.20

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为1000万元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。



该组合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，该工程业已停工，且复工日期难以确定，故本公司对该笔款项计提了 100% 的坏账准备。

(4) 账龄分析

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	90,718,895.07	48.73%	155,396,662.34	62.21%
1 至 2 年	27,802,083.51	14.93%	24,794,954.63	9.92%
2 至 3 年	30,540,365.05	16.41%	38,034,824.83	15.22%
3 年以上	37,105,772.08	19.93%	31,598,843.51	12.65%
合 计	186,167,115.71	100.00%	249,825,285.31	100.00%

(5) 应收账款 2009 年 6 月 30 日余额中前五名欠款金额合计为 56,299,247.62 元，占总额的 30.24%，明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容	备 注
红河广源水电开发有限公司	17,567,391.46	2009 年	工程款	
英德市北江防护体系建设管理局	10,532,257.46	2004-2006 年	工程款	
四川天全干溪坡水力发电有限公司	9,607,222.41	2008 年	工程款	
柳州市柳桂水电有限责任公司	9,385,816.82	2007 年	工程款	
广西融水古顶水电有限责任公司	9,206,559.47	2006 年	工程款	
合 计	56,299,247.62			

(6) 截至 2009 年 6 月 30 日应收账款余额中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方的金额合计为 20,429,595.48 元，详见附注十（三）。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	324,155,755.56	72.62%	206,923,054.65	65.73%



1至2年	69,151,352.71	15.49%	69,589,899.24	22.10%
2至3年	30,424,675.96	6.82%	26,517,566.48	8.42%
3年以上	22,663,227.01	5.08%	11,801,853.02	3.75%
合计	446,395,011.24	100.00%	314,832,373.39	100.00%

(1) 预付款项主要为预付设备款、分包工程款及材料款，截至2009年6月30日余额中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄1年以上的预付款项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) 预付款项期末余额较年初增加131,562,637.85元，增长41.79%，主要包括：本公司控股子公司海南新丰源实业有限公司新增预付的风机设备款及风机塔筒材料款等共计46,159,309.96元；本公司新增预付盾构设备款22,442,000.00元、新增预付土地出让款8,997,500.00元。

## 5.其他应收款

### (1) 风险分析

类别	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	197,916,803.63	49.39%	9,895,840.18	188,020,963.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	747,268.21	0.19%	747,268.21	--
其他单项金额不重大的其他应收款	202,067,576.31	50.42%	18,972,971.82	183,094,604.49
合计	400,731,648.15	100.00%	29,616,080.21	371,115,567.94

类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	199,990,115.52	55.55%	13,455,120.40	186,534,995.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合	747,268.21	0.21%	747,268.21	--



类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
后该组合的风险较大的其他应收款				
其他单项金额不重大的其他应收款	159,290,985.83	44.24%	13,132,453.78	146,158,532.05
合计	360,028,369.56	100.00%	27,334,842.39	332,693,527.17

(2) 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，该组合的确定依据为有明显特征表明该等款项难以收回。

该组合中应收宝昌石场往来款 747,268.21 元，因对方单位已倒闭，故对其欠款计提 100% 的坏账准备。

#### (4) 账龄分析

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	190,080,424.81	47.43%	169,680,388.93	47.13%
1 至 2 年	90,385,966.57	22.56%	85,619,120.45	23.78%
2 至 3 年	48,171,728.99	12.02%	48,168,291.58	13.38%
3 年以上	72,093,527.78	17.99%	56,560,568.60	15.71%
合计	400,731,648.15	100.00%	360,028,369.56	100.00%

#### (5) 内容分析

款项内容	所欠金额
工程质保金	277,644,540.04
履约保证金	25,698,732.69
投标保证金	23,552,823.47
备用金	8,391,571.99
分包方借款	15,695,924.10
其他项目小计	49,748,055.86
合计	400,731,648.15



(6) 其他应收款 2009 年 6 月 30 日余额中前五名欠款金额合计为 66,313,697.52 元，总额的 16.55%，明细列示如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款内容
广东省韩江流域管理局	14,502,459.46	2007 年	质保金
四川嘉陵江凤仪航电开发有限公司	14,421,501.95	2008 年	质保金
水电七局·广水二局联营体	13,754,910.70	2007 年-2009 年	质保金
商界高速公路建设管理处	12,213,077.00	2008 年	质保金
湖南浔溪水电开发有限公司	11,421,748.41	2007 年-2009 年	质保金
合 计	66,313,697.52		

(7) 其他应收款 2009 年 6 月 30 日余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方的金额合计为 24,845,213.08 元，详见附注十（三）。

## 6. 存货及存货跌价准备

(1) 存货明细列示如下：

类 别	2009-6-30	2008-12-31
库存材料	105,604,086.84	47,052,497.41
周转材料	40,538,978.34	45,962,218.94
低值易耗品	41,014.81	40,527.72
建造合同形成的资产	1,046,210,138.39	917,961,113.39
合 计	1,192,394,218.38	1,011,016,357.46
减：存货跌价准备	5,122,410.13	5,122,410.13
存货净额	1,187,271,808.25	1,005,893,947.33

(2) 存货跌价准备变动情况列示如下：



项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少		2009-6-30
			本期转回数	本期转销数	
库存材料	5,122,410.13	--	--	--	5,122,410.13
周转材料	--	--	--	--	--
低值易耗品	--	--	--	--	--
建造合同形成的资产	--	--	--	--	--
合 计	5,122,410.13	--	--	--	5,122,410.13

(3) 建造合同形成的资产的情况列示如下：

	2009年1-6月	2008年度
在建合同工程累计已发生的成本	6,729,765,776.50	5,906,981,953.62
加：在建合同工程累计已经确认的毛利	842,929,201.91	731,668,893.92
减：在建合同工程已办理结算的价款金额	6,526,484,840.02	5,720,689,734.15
在建合同工程净额	1,046,210,138.39	917,961,113.39

### 7.长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
按成本法核算之长期股权投资	--	--	--	--
按权益法核算之长期股权投资	--	--	--	--
——联营公司投资	15,570,469.62	13,425.16	--	15,583,894.78
合 计	15,570,469.62	13,425.16	--	15,583,894.78
减：减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	15,570,469.62	13,425.16	--	15,583,894.78

(2) 联营公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2008-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2009-6-30
---------	------	-------	------------	--------	--------	-----------	-----------



广州市丰源投资有限公司	20%	15,578,947.37	15,570,469.62	13,425.16	4,947.41	--	15,583,894.78
-------------	-----	---------------	---------------	-----------	----------	----	---------------

## (3) 联营公司概况列示如下:

公司名称	注册地点	注册资本	初始投资金额	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	RMB1558万元	20%	--	20%	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3,030万元,2006年12月新增注册资本4,760万元,注册资本变更为7,790万元,其中本公司出资2,960万元,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。

2008年12月,本公司将持有该公司18%的股权转让给林月明。本次股权转让完成后,本公司仍持有该公司20%的股权。

广州市丰源投资有限公司2009年6月30日净资产、2009年1-6月营业收入及净利润情况列示如下:

期末净资产	本期营业收入	本期净利润
78,207,135.65	4,518,321.25	67,125.81

## 8. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产及其累计折旧的增减变动明细列示如下:

项目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	66,369,050.64	39,960.00	--	66,409,010.64
施工机械	728,022,497.73	33,632,344.75	2,183,240.00	759,471,602.48
运输设备	95,134,511.80	4,710,610.54	35,800.00	99,809,322.34
生产设备	39,977,756.00	3,102,135.27	209,430.00	42,870,461.27
试验设备	14,873,366.94	1,316,116.35	25,100.00	16,164,383.29



项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
水利发电设备	653,178,814.76	207,863.25	--	653,386,678.01
其他设备	1,499,725.20	--	--	1,499,725.20
非生产用设备	17,274,045.24	567,344.24	74,601.20	17,766,788.28
合 计	1,616,329,768.31	43,576,374.40	2,528,171.20	1,657,377,971.51
累计折旧:				
房屋及建筑物	5,390,825.53	4,656,531.21	--	10,047,356.74
施工机械	261,805,149.38	30,220,967.76	2,095,910.40	289,930,206.74
运输设备	63,919,333.42	3,925,055.13	34,368.00	67,810,020.55
生产设备	20,055,278.01	2,504,333.65	201,052.80	22,358,558.86
试验设备	9,907,089.28	721,516.38	24,096.00	10,604,509.66
水利发电设备	38,384,144.16	5,630,472.25	--	44,014,616.41
其他设备	856,465.34	41,016.90	--	897,482.24
非生产用设备	11,981,814.50	932,683.87	71,617.15	12,842,881.22
合 计	412,300,099.62	48,632,577.15	2,427,044.35	458,505,632.42
固定资产净值	1,204,029,668.69			1,198,872,339.09
固定资产减值准备	1,426,374.90			1,426,374.90
固定资产净额	1,202,603,293.79			1,197,445,964.19

(2) 固定资产本年增加 43,576,374.40 元，主要系购入的施工机械设备 33,632,344.75 元，其中外购高架门式机 5,508,000.00 元、蓄电池电机车 4,032,000.00 元、液压履带钻机 2,695,000.00 元、门式起重机 2,400,000.00 元。

(3) 固定资产本年减少主要系施工机械、生产设备及非生产设备报废清理。

(4) 固定资产中有原值为 28,558,091.20 元的房屋建筑物用于按揭贷款抵押，详见附注八.14。





## 9.在建工程

工程名称	预算总金额	2008-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	2009-6-30	借款费用资 本化金额	工程投入占 预算的比例	资金来源
修山水电站附 属工程	20,000,000.00	15,816,402.50	3,926,830.00	--	19,743,232.50	--	98.72%	自筹
海南东方感城 风电工程	500,000,000.00	16,649,477.10	11,786,492.32	--	28,435,969.42		5.69%	募集资金和自筹
成都水工厂房 在建工程	30,000,000.00	743,135.41	85,483.30	--	828,618.71		2.76%	自筹
其他工程	8,000,000.00	3,281,797.78	432,872.29	--	3,714,670.07			自筹
合 计		36,490,812.79	16,231,677.91		52,722,490.70			

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司在建工程不存在减值情形。

## 10.无形资产

项 目	原 值	取得方式	累计摊销金额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	2009-6-30
土地使用权*1	4,197,908.00	受让	629,685.94	3,610,201.12	--	41,979.06	3,568,222.06
用友 NC 软件系统*2	1,251,469.78	购买	417,156.46	896,886.80	--	62,573.48	834,313.32
用友人事软件系统*3	845,000.00	购买	218,291.71	668,958.29	--	42,250.00	626,708.29
用友设备管理系统*4	328,000.00	购买	16,400.00	328,000.00	--	16,400.00	311,600.00
用友 NC 管理软件*5	600,000.00	购买	30,000.00	600,000.00	--	30,000.00	570,000.00
CA 软件*6	208,000.00	购买	1,733.32	--	208,000.00	1,733.32	206,266.68
用友 e-HR 软件*7	670,000.00	购买	5,583.32	--	670,000.00	5,583.32	664,416.68
合 计	8,100,377.78		1,318,850.75	6,104,046.21	878,000.00	200,519.18	6,781,527.03

\*1 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。该宗土地本年末未发生减值情形。

\*2 用友 NC 软件系统系本公司于 2006 年 3 月购入，按 10 年摊销。

\*3 用友人事软件系统系本公司于 2006 年 12 月购入，按 10 年摊销。

\*4 用友设备管理系统系本公司于 2008 年 12 月购入，按 10 年摊销。

\*5 CA 软件系本公司于 2008 年 12 月购入，按 10 年摊销。



\*6 用友设备管理系统系本公司于 2009 年 5 月购入，按 10 年摊销。

\*7 用友 e-HR 软件系本公司于 2009 年 6 月购入，按 10 年摊销。

### 11. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	累计摊销	2008-12-31	本期增加	本期摊销	2009-6-30
临时设施	19,560,422.84	14,001,004.16	3,459,940.54	5,190,374.22	3,090,896.08	5,559,418.68

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。

### 12. 递延所得税资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
计提资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	9,615,229.53	9,227,663.09
其中：坏账准备	8,632,911.78	8,245,345.34
存货跌价准备	768,361.51	768,361.51
固定资产减值准备	213,956.24	213,956.24

### 13. 资产减值准备

项 目	2008-12-31	本期计提数	本期转回数	本期转销数	2009-6-30
一、坏账准备	54,618,991.50	2,563,239.14			57,182,230.64
二、存货跌价准备	5,122,410.13	--	--	--	5,122,410.13
三、固定资产减值准备	1,426,374.90	--	--	--	1,426,374.90
合 计	61,167,776.53	2,563,239.14			63,731,015.67

### 14. 所有权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款。所有权受到限制的资产明细列示



如下:

所有权受到限制的资产类别	2008-12-31	本期增加额	本期减少额	2009-6-30
用于贷款抵押的资产	27,014,394.20	1,543,697.00	--	28,558,091.20
其中: 房屋建筑物	27,014,394.20	1,543,697.00	--	28,558,091.20

截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司资产抵押情况列示如下:

资产类别	账面原值	账面净值	抵押期限	取得银行初始贷款金额
房屋建筑物*	28,558,091.20	26,489,559.85	2006.4.27-2011.4.26	12,480,000.00

\*系本公司外购的广州华普广场 20、21、22 层, 该房屋建筑物已用于银行按揭抵押, 详见附注八.22。

#### 15. 短期借款

借款条件	2009-6-30	2008-12-31
保证借款*	320,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	127,000,000.00
合计	490,000,000.00	317,000,000.00

\*截止 2009 年 6 月 30 日, 本公司无逾期的短期借款, 上述保证借款系由本公司之控股股东广东省水电集团有限公司提供保证担保。

#### 16. 应付账款

应付账款账龄分析列示如下:

账龄	2009-6-30	2008-12-31
1 年以内	338,396,512.70	355,560,839.76
1 至 2 年	58,998,258.19	84,525,791.07
2 至 3 年	33,963,078.65	37,845,429.00
3 年以上	41,639,822.99	25,614,301.45
合计	472,997,672.53	503,546,361.28

应付账款 2009 年 6 月 30 日余额中含应付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项 185,705.46 元, 详见附注十 (三)。

账龄 1 年以上的应付账款主要系应付外包工程款尾款以及部分结算时间较长的工程的



外包工程款。

### 17.预收款项

预收款项账龄分析列示如下：

账 龄	2009-6-30	2008-12-31
1 年以内	761,611,730.89	632,972,032.54
其中：已结算尚未完工工程	198,706,230.22	205,313,107.75
1 至 2 年	38,336,842.87	75,924,057.84
2 至 3 年	12,760,019.63	19,823,861.71
3 年以上	15,443,474.42	7,841,581.49
合 计	828,152,067.81	736,561,533.58

(1) 预收款项 2009 年 6 月 30 日余额中含预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位工程款 1,214,958.91 元，预收其他关联方的工程款合计 118,213,179.02 元，详见附注十（三）。

(2) 账龄 1 年以上的预收款项形成的原因主要系部分业主未能及时办理工程结算，导致预收账款未及时结转。

(3) 其中已结算尚未完工工程余额情况列示如下：

	2009-6-30	2008-12-31
在建施工合同累计已经结算价款	2,554,425,505.42	2,154,863,501.92
减：在建施工合同累计已经发生成本	2,120,327,069.84	1,741,027,998.85
在建工程累计已经确认毛利	235,392,205.36	208,522,395.32
已结算尚未完工工程净额	198,706,230.22	205,313,107.75

### 18.应付职工薪酬

序号	项 目	2008-12-31	本期增加额	本期支付额	2009-6-30
一、	工资、奖金、津贴和补贴	--	73,518,016.52	73,507,016.52	11,000.00



序号	项 目	2008-12-31	本期增加额	本期支付额	2009-6-30
二、	职工福利费	--	5,328,682.51	5,328,682.51	--
三、	社会保险费	--	17,607,284.14	17,607,284.14	--
	其中：1. 医疗保险费	--	4,950,056.33	4,950,056.33	--
	2. 基本养老保险费	--	11,599,973.70	11,599,973.70	--
	3. 失业保险	--	330,237.62	330,237.62	--
	4. 工伤保险	--	472,325.73	472,325.73	--
	5. 生育保险	--	254,690.76	254,690.76	--
四、	住房公积金	--	3,855,411.40	3,855,411.40	--
五、	工会经费和职工教育经费	3,989,040.38	3,593,177.87	3,989,690.23	3,592,528.02
	合 计	3,989,040.38	103,902,572.44	104,288,084.80	3,603,528.02

## 19. 应交税费

项 目	2009-6-30	2008-12-31
营业税	34,940,841.80	34,036,587.62
企业所得税	10,786,855.32	7,027,799.75
城市维护建设税	1,494,694.86	1,731,574.33
资源税	30,484.08	39,221.89
增值税	5,448,447.40	1,481,953.67
个人所得税	5,441,401.64	3,700,518.62
教育费附加	1,154,706.93	1,150,329.71
其他	678,951.87	642,043.34
合 计	59,976,383.90	49,810,028.93



## 20.其他应付款

其他应付款账龄分析列示如下：

账 龄	2009-6-30	2008-12-31
1 年以内	32,263,736.86	63,762,301.61
1 至 2 年	59,095,437.41	29,466,390.93
2 至 3 年	14,540,318.58	16,862,648.96
3 年以上	26,340,957.75	16,033,182.82
合 计	132,240,450.60	126,124,524.32

(1) 年末余额主要系工程发包方代垫资金和分包工程保证金。

(2) 其他应付款 2009 年 6 月 30 日余额中含应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位零星劳务款 20,000.00 元、租金综合服务费 1,766,433.30 元；应付其他关联方的款项合计 32,000,000.00 元，详见附注十（三）。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款主要系应付的分包工程质量保证金，因工程尚在质量保证期内，故未支付。

## 21.一年到期的非流动负债

借款单位	借款条件	2009-6-30	2008-12-31
中国建设银行桃江支行	保证借款	16,820,000.00	17,000,000.00
中国工商银行益阳分行	保证借款	17,500,000.00	38,000,000.00
合 计		34,320,000.00	55,000,000.00

上述保证借款由本公司之控股股东广东省水电集团有限公司提供保证担保。

## 22.长期借款

贷款单位	2009-6-30				2008-12-31
	借款条件	金 额	期 限	年 利率	金 额
广东发展银行广州天河支行	抵押借款*1	5,072,756.18	2006.4.27-2011.4.26	5.76%	6,579,753.00
中国建设银行桃江支行	保证借款*2	109,670,000.00	2009.12.12-2017.03.30	5.94%	116,690,000.00



贷款单位	2009-6-30				2008-12-31
	借款条件	金 额	期 限	年 利率	金 额
中国工商银行益阳分行	保证借款*2	282,500,000.00	2009.07.06-2017.12.08	5.94%	262,000,000.00
合 计		397,242,756.18			385,269,753.00

\*1 抵押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，初始借款年利率为 5.85%，借款利息共计 1,944,323.20 元，本息合计为 14,424,323.20 元，还款方式为等额本息按月分期偿还。

\*2 保证借款中的 332,170,000.00 元系由本公司控股股东广东省水电集团有限公司提供保证担保。

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无逾期的长期借款。

### 23.股本

	2008-12-31		本期变动增减（+，-）					2009-6-30	
	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	105,430,000	38.06	--	21,086,000	--	--	21,086,000	126,516,000	38.06
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2、国有法人持股	105,430,000	38.06	--	21,086,000	--	--	21,086,000	126,516,000	38.06
3、其他内资持股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
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	171,570,000	61.94	--	34,314,000	--	--	34,314,000	205,884,000	61.94
1、人民币普通股	171,570,000	61.94	--	34,314,000	--	--	34,314,000	205,884,000	61.94
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	2008-12-31		本期变动增减(+, -)					2009-6-30	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
4、其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--
三、股份总数	277,000,000	100	--	55,400,000	--	--	55,400,000	332,400,000	100

根据本公司 2008 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2008 年末总股本 27,700 万股为基数，按每 10 股送 2 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 5,540 万股，每股面值 1 元，增加股本 5,540 万元。送股后注册资本增加至人民币 33,240 万元。

上述增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[2009]47 号验资报告验证。

#### 24. 资本公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
股本溢价	691,819,572.30	--	--	691,819,572.30
其他资本公积*2	178,637.47	--	--	178,637.47
合 计	691,998,209.77	--	--	691,998,209.77

#### 25. 专项储备

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
专项储备	5,090,522.06	--	--	5,090,522.06
合 计	5,090,522.06	--	--	5,090,522.06

注：根据《企业会计准则解释第 3 号》规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时贷记“专项储备”科目。按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费用等形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。“专项储备”科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“减：库存股”和“盈余公积”之间增设“专项储备”项目反映。





## 26. 盈余公积

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
法定盈余公积金	56,375,602.30	--	--	56,375,602.30
合 计	56,375,602.30	--	--	56,375,602.30

## 27. 未分配利润

项 目	2009-6-30	2008-12-31
归属于母公司股东未分配利润年初余额	301,510,752.12	258,280,040.35
加：归属于母公司股东的净利润	45,229,284.40	77,421,505.13
减：提取法定盈余公积	--	7,790,793.36
应付普通股股利*	72,020,000.00	26,400,000.00
归属于母公司股东未分配利润年末余额	274,720,036.52	301,510,752.12

\* 根据2009年3月24日本公司2008年度股东大会通过的关于2008年度利润分配方案，以2008年末总股本27,700万股为基数，向全体股东每10股送2股红股并派发现金红利0.6元（含税），共计派发现金红利16,620,000.00元，送红股55,400,000.00元。

## 28. 营业收入、营业成本

项 目	2009年1至6月	2008年1-6月
营业收入	1,515,030,137.67	1,245,757,693.96
其中：主营业务收入	1,513,024,174.29	1,243,713,405.86
其他业务收入	2,005,963.38	2,044,288.10
营业成本	1,346,490,141.38	1,091,735,257.79
其中：主营业务成本	1,345,321,784.12	1,088,108,896.87
其他业务成本	1,168,357.26	3,626,360.92
营业毛利	168,539,996.29	154,022,436.17



## (1) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下:

业 务	2009年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
水利水电	763,274,144.67	687,405,049.27	75,869,095.40
市政工程	420,943,581.48	380,364,344.80	40,579,236.68
机电安装	50,315,180.51	42,580,890.95	7,734,289.56
地基基础	686,635.70	5,246,223.07	(4,559,587.37)
房地产施工	166,641,402.14	140,102,845.55	26,538,556.59
水利发电	39,533,306.00	21,672,998.56	17,860,307.44
其 他	73,635,887.17	69,117,789.18	4,518,097.99
合 计	1,515,030,137.67	1,346,490,141.38	168,539,996.29

业 务	2008年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
水利水电	644,136,725.95	568,793,851.60	75,342,874.35
市政工程	311,384,287.17	280,596,317.33	30,787,969.84
机电安装	57,037,459.01	43,859,750.56	13,177,708.45
地基基础	29,781,183.18	27,106,472.39	2,674,710.79
房地产施工	149,602,081.52	130,723,009.06	18,879,072.46
水利发电	33,081,965.92	12,094,844.01	20,987,121.91
其 他	20,733,991.21	28,561,012.84	-7,827,021.63
合 计	1,245,757,693.96	1,091,735,257.79	154,022,436.17

## (2) 营业收入、成本、毛利按地区列示如下:

地 区	2009年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利



地 区	2009年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
广东地区	1,000,088,369.90	905,691,360.72	94,397,009.18
四川地区	156,905,593.25	137,004,555.66	19,901,037.59
湖南地区	113,657,029.89	89,351,688.16	24,305,341.73
云南地区	144,129,520.18	122,774,617.49	21,354,902.69
其他	100,249,624.45	91,667,919.35	8,581,705.10
合 计	1,515,030,137.67	1,346,490,141.38	168,539,996.29

地 区	2008年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
广东地区	833,777,421.23	742,575,367.32	91,202,053.91
四川地区	98,810,815.40	85,313,134.77	13,497,680.63
湖南地区	72,381,322.30	52,267,228.63	20,114,093.67
云南地区	137,442,433.69	114,438,152.74	23,004,280.95
其他	103,345,701.34	97,141,374.33	6,204,327.01
合 计	1,245,757,693.96	1,091,735,257.79	154,022,436.17

本公司2009年1至6月前五名客户工程施工收入合计为445,685,686.85元，占总收入的29.42%。

#### 29. 营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
营业税	45,622,977.20	33,630,325.96
城建税	2,338,143.44	1,989,774.58
教育费附加	1,912,981.00	1,347,694.47



防洪费	937,972.77		2,281,899.18
合 计	50,812,074.41		39,249,694.19

## 30.财务费用

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
利息支出	25,581,926.96		27,456,600.51
减：利息收入	573,370.23		704,246.24
手续费	380,847.23		1,416,096.37
汇兑损失	655,731.77		--
合 计	26,045,135.73		28,168,450.64

## 31.资产减值损失

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
一、坏账损失	2,563,239.14		1,684,718.89
二、存货跌价损失	--		--
合 计	2,563,239.14		1,684,718.89

## 32.投资收益

被投资单位名称	2009年1-6月		2008年1-6月
广州市丰源投资有限公司	13,425.16		1,045.73
其中：股权转让*	--		--
权益法调整	13,425.16		1,045.73

## 33.营业外收入

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
-----	-----------	--	-----------



固定资产处置利得	127,728.15		349,637.60
其他	72,542.00		187,012.43
合 计	200,270.15		536,650.03

## 34.营业外支出

项 目	2009年 1-6 月		2008年 1-6 月
罚款支出	19,193.84		302,802.83
捐赠支出	--		1,561,952.20
其他	1,357.88		699,770.31
合 计	20,551.72		2,564,525.34

## 35.所得税费用

项 目	2009年 1-6 月		2008年 1-6 月
本年利润总额	54,525,429.52		57,195,203.64
本年应纳税所得额	59,455,183.01		57,316,410.16
所得税税率*	15%、25%		25%
本年所得税费用	9,127,785.47		14,329,102.54
递延所得税费用	-387,566.44		-196,053.39
合 计	8,740,219.03		14,133,049.15

\*本公司适用 15% 的优惠税率，所属子公司适用 25% 的基本税率。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

## 1.应收账款

## (1) 风险分析



类别	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	41,500,845.55	21.40%	1,857,869.51	39,642,976.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,180,000.00	1.12%	2,180,000.00	--
其他单项金额不重大的应收账款	150,305,012.58	77.48%	23,199,158.21	127,105,854.37
合计	193,985,858.13	100.00%	27,237,027.72	166,748,830.41

类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	95,566,754.12	37.12%	2,369,887.61	93,196,866.51
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,180,000.00	0.85%	2,180,000.00	--
其他单项金额不重大的应收账款	159,688,283.44	62.03%	22,496,240.03	137,192,043.41
合计	257,435,037.56	100.00%	27,046,127.64	230,388,909.92

## (2) 账龄分析

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	86,167,455.86	44.42%	163,006,414.59	63.32%
1至2年	40,172,265.14	20.71%	24,794,954.63	9.63%
2至3年	30,540,365.05	15.74%	38,034,824.83	14.77%
3年以上	37,105,772.08	19.13%	31,598,843.51	12.27%
合计	193,985,858.13	100.00%	257,435,037.56	100.00%

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 1,000 万元。



## 2.其他应收款

## (1) 风险分析

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	197,916,803.63	49.65%	9,895,840.18	188,020,963.45
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	747,268.21	0.19%	747,268.21	--
其他单项金额不重大的其他应收款	199,942,168.07	50.16%	18,746,322.78	181,195,845.29
合 计	398,606,239.91	100.00%	29,389,431.17	369,216,808.74

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	199,990,115.52	56.10%	13,455,120.40	186,534,995.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	747,268.21	0.21%	747,268.21	--
其他单项金额不重大的其他应收款	155,775,294.50	43.69%	12,845,509.14	142,929,785.36
合 计	356,512,678.23	100.00%	27,047,897.75	329,464,780.48

## (2) 账龄分析

账 龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	188,299,977.57	47.24%	167,857,890.40	47.08%
1至2年	90,722,005.57	22.76%	84,488,927.65	23.70%
2至3年	47,583,728.99	11.94%	47,605,291.58	13.35%
3年以上	72,000,527.78	18.06%	56,560,568.60	15.86%
合 计	398,606,239.91	100.00%	356,512,678.23	100.00%



本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元。

### 3.长期投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项 目	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
按成本法核算之长期股权投资				
——子公司投资	184,818,000.00	60,000,000.00	--	244,818,000.00
按权益法核算之长期股权投资				
——联营公司投资	15,570,469.62	13,425.16	--	15,583,894.78
合 计	200,388,469.62	60,013,425.16		260,401,894.78
减：减值准备	--	--	--	--
长期股权投资净额	200,388,469.62	60,013,425.16	--	260,401,894.78

(2) 子公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
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%	144,818,000.00	144,818,000.00	--	--	144,818,000.00
海南新丰源实业有限公司	100%	80,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00	--	80,000,000.00
布尔津县粤水电源有限公司	100%	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00
合 计		244,818,000.00	184,818,000.00	60,000,000.00	--	244,818,000.00

(3) 联营公司投资

被投资单位名称	投资比例	初始投资额	2008-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)投资额	2009-6-30
广州市丰源投资有限公司	20%	15,578,947.37	15,570,469.62	13,425.16	4,947.41	--	15,583,894.78

### 4.营业收入、营业成本

项 目	2009年1至6月	2008年1至6月
营业收入	1,475,496,831.67	1,212,675,728.04
其中：主营业务收入	1,473,490,868.29	1,210,631,439.94





其他业务收入	2,005,963.38		2,044,288.10
营业成本	1,324,817,142.82		1,079,640,413.78
其中：主营业务成本	1,323,648,785.56		1,076,014,052.86
其他业务成本	1,168,357.26		3,626,360.92
营业毛利	150,679,688.85		133,035,314.26

## (1) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业 务	2009年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
水利水电	763,274,144.67	687,405,049.27	75,869,095.40
市政工程	420,943,581.48	380,364,344.80	40,579,236.68
机电安装	50,315,180.51	42,580,890.95	7,734,289.56
地基基础	686,635.70	5,246,223.07	(4,559,587.37)
房地产施工	166,641,402.14	140,102,845.55	26,538,556.59
其他	73,635,887.17	69,117,789.18	4,518,097.99
合 计	1,475,496,831.67	1,324,817,142.82	150,679,688.85

业 务	2008年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
水利水电	644,136,725.95	568,793,851.60	75,342,874.35
市政工程	311,384,287.17	280,596,317.33	30,787,969.84
机电安装	57,037,459.01	43,859,750.56	13,177,708.45
地基基础	29,781,183.18	27,106,472.39	2,674,710.79
房地产施工	149,602,081.52	130,723,009.06	18,879,072.46
其他	20,733,991.21	28,561,012.84	-7,827,021.63
合 计	1,212,675,728.04	1,079,640,413.78	133,035,314.26

## (2) 营业收入、成本、毛利按地区列示如下：

地 区	2009年1-6月		
-----	-----------	--	--



	收 入	成 本	毛 利
广东地区	1,000,088,369.90	905,691,360.72	94,397,009.18
四川地区	156,905,593.25	137,004,555.66	19,901,037.59
湖南地区	74,123,723.89	67,678,689.60	6,445,034.29
云南地区	144,129,520.18	122,774,617.49	21,354,902.69
其他	100,249,624.45	91,667,919.35	8,581,705.10
合 计	1,475,496,831.67	1,324,817,142.82	150,679,688.85

地 区	2008年1-6月		
	收 入	成 本	毛 利
广东地区	833,777,421.23	742,575,367.32	91,202,053.91
四川地区	98,810,815.40	85,313,134.77	13,497,680.63
湖南地区	32,848,016.30	31,022,536.39	1,825,479.91
云南地区	143,893,773.77	123,588,000.97	20,305,772.80
其他	103,345,701.34	97,141,374.33	6,204,327.01
合 计	1,212,675,728.04	1,079,640,413.78	133,035,314.26

本公司2009年1-6月前五名客户工程施工收入合计为445,685,686.85元,占总收入的30.21%。

#### 5.投资收益

被投资单位名称	2009年1-6月	2008年1-6月
广州市丰源投资有限公司	13,425.16	1,045.73
其中：股权转让	--	--
权益法调整	13,425.16	1,045.73

#### 十、关联方关系及其交易



## (一) 关联方概况

与本公司存在关联关系的关联方，包括已于附注七列示的存在控制关系的子公司、本公司股东和不存在控制关系的关联方。

## (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	组织机构代码
广东省水电集团有限公司	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	190326633

## (2) 存在控制关系的关联方实收资本及其变化

关联方名称	2008-12-31	本期增加数	本期减少数	2009-6-30
广东省水电集团有限公司	300,000,000.00	--	--	300,000,000.00

## (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	2008-12-31	比例	本期增加(减少)	2009-6-30	比例
广东省水电集团有限公司	112,430,000	40.59%		130,236,000	39.18%

## (4) 不存在控制关系但报告期间与本公司发生交易，或与本公司存在往来的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
红河广源水电开发有限公司	75716823-5	本公司控股股东的联营公司
红河广源马堵山水电开发有限公司	79722792-2	本公司控股股东的控股子公司
广州天王房地产开发有限公司	618446063	本公司对其有重大影响

## (二) 关联方交易事项

## A、工程施工

本公司工程施工收入中关联方交易金额列示如下：

关联方名称	2009年1-6月	2008年年1-6月
广东省水电集团有限公司	--	3,354,493.75
红河广源水电开发有限公司	--	63,006,082.05
红河广源马堵山水电开发有限公司	141,354,349.50	74,436,351.64
广州天王房地产开发有限公司	59,628,448.79	52,935,921.24

## B、租赁



关联方名称	租赁项目	2009年1-6月	2008年年1-6月
广东省水电集团有限公司	房屋建筑物	1,416,576.60	1,504,026.60

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

根据本公司与广东省水电集团有限公司签订的《综合服务协议》，广东省水电集团有限公司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，其中2008年1-6月本公司向广东省水电集团有限公司支付的综合服务费为183.64万元、2009年1-6月本公司向广东省水电集团有限公司支付的综合服务费为211.63万元。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

本公司之控股股东广东省水电集团有限公司为本公司的短期银行借款32,000万元提供担保保证。

本公司之控股股东广东省水电集团有限公司为本公司的控股子公司广水桃江水电开发有限公司长期借款（含一年内到期）36,649万元提供担保。

根据广东省水电集团对中国建设银行增城市支行出具的《最高额度反担保函》，广东省水电集团有限公司为中国建设银行增城市支行自2007年6月1日至2010年5月31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20,000万元。

### （三）关联方应收应付款项余额

所属账户	关联方名称	2009-6-30	占该账项百分比（%）	款项内容
应收账款	红河广源水电开发有限公司	17,567,391.46	9.44	工程款
应收账款	广州天王房地产开发有限公司	1,807,269.02	0.97	工程款
预收账款	广东省水电集团有限公司	1,214,958.91	0.15	工程款
预收账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	118,213,179.02	14.27	工程款
其他应收款	广州天王房地产开发有限公司	10,000,000.00	2.50	施工保证金



所属账户	关联方名称	2009-6-30	占该账项百分比(%)	款项内容
其他应收款	红河广源水电开发有限公司	3,334,700.00	0.83	质保金
其他应收款	红河广源马堵山水电开发有限公司	6,065,448.08	1.51	质保金
应付账款	广东省水电集团有限公司	185,705.46	0.04	零星劳务款
其他应付款	广东省水电集团有限公司	1,786,433.30	1.35	租金、综合管理费
其他应付款	红河广源马堵山水电开发有限公司	2,000,000.00	1.51	往来款
其他应付款	红河广源水电开发有限公司	30,000,000.00	22.69	往来款

所属账户	关联方名称	2008-12-31	占该账项百分比(%)	款项内容
应收账款	广东省水电集团有限公司*1	6,875.30	0.003	工程款
应收账款	广州天王房地产开发有限公司	2,929,635.55	1.17	工程款
预收账款	广东省水电集团有限公司	1,204,958.91	0.16	工程款
预收账款	红河广源马堵山水电开发有限公司	24,812,793.44	3.37	工程款
其他应收款	广州天王房地产开发有限公司	10,000,000.00	2.78	施工保证金
其他应收款	红河广源水电开发有限公司	3,185,780.82	0.88	质保金
应付账款	广东省水电集团有限公司	204,095.42	0.04	零星劳务款
其他应付款	广东省水电集团有限公司	20,000.00	0.02	往来款
其他应付款	红河广源马堵山水电开发有限公司	2,000,000.00	1.59	往来款
其他应付款	红河广源水电开发有限公司	30,000,000.00	23.79	往来款

## 十一、或有事项

截至2009年6月30日，本公司无需披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2009年6月30日，本公司无需披露的重大承诺事项。



### 十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露或调整的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重大事项

根据 2009 年 3 月 24 日本公司第三届董事会第十一次会议决议，2008 年度利润分配预案如下：

本公司 2008 年度实现净利润 77,907,933.60 元，扣除按 10%提取的法定盈余公积 7,790,793.36 元、提取专项储备 15,268,269.77 元，加上年初未分配利润 250,370,725.80 元、本年专项储备结转未分配利润 18,290,461.64 元，减去本年已分配现金股利 26,400,000.00 元，可供股东分配的利润为 297,110,057.91 元。经本公司董事会决议，拟以 2008 年末总股本 27,700 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利 0.6 元（含税），共计派发现金红利 16,620,000.00 元，送红股 55,400,000.00 元，剩余的未分配利润 225,090,057.91 元结转下一年度。

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司已完成上述股利的支付。

除上述事项外，截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重大事项。

### 十五、补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

##### (1) 合并现金流量表补充资料

项 目	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	45,187,456.44		43,062,154.49
加:资产减值准备	2,563,239.14		1,684,718.89



项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
固定资产折旧	46,677,537.71		32,230,989.21
无形资产摊销	200,519.18		146,802.54
长期待摊费用摊销	3,090,896.08		1,243,568.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-127,728.15		-
财务费用	26,205,777.73		27,370,338.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--		-
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,425.16		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-387,566.44		-196,053.39-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-181,377,860.92		-174,703,522.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-59,070,420.85		-42,889,152.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	136,763,010.79		-24,606,427.52
经营活动产生的现金流量净额	19,711,435.55		-136,656,583.11
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	338,684,861.13		220,920,162.73
减:现金的期初余额	373,445,930.19		287,037,857.45
加:现金等价物的期末余额	--		-
减:现金等价物的期初余额	--		-



项 目	2009年 1-6 月		2008年 1-6 月
现金及现金等价物的净增加额	-34,761,069.06		-66,117,694.72

## (2) 公司现金流量表补充资料

项 目	2009年 1-6 月		2008年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润	44,107,797.80		42,720,934.17
加:资产减值准备	2,532,433.50		835,358.14
固定资产折旧	37,009,042.03		23,039,377.43
无形资产摊销	200,519.18		146,802.54
长期待摊费用摊销	3,090,896.08		1,243,568.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-127,728.15		--
财务费用	12,128,960.43		9,908,310.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--		--
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,425.16		--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-379,865.03		-196,053.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-		--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-181,450,248.67		-174,436,476.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,266,157.38		-36,150,446.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	135,150,296.23		-28,271,218.57
经营活动产生的现金流量净额	982,520.86		-161,159,843.59
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:			





项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
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	313,208,827.78		214,231,230.98
减:现金的期初余额	348,226,478.50		274,932,604.21
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	-35,017,650.72		-60,701,373.23

## 2.相关指标计算表

A. 本公司本年度及上年度净资产收益率和每股收益有关指标如下:

报告期利润	2009年1-6月			
	净资产收益率 (ROE)		每股收益 (EPS)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	3.34%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.31%	3.32%	0.14	0.14

报告期利润	2008年1-6月			
	净资产收益率 (ROE)		每股收益 (EPS)	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.63%	4.65%	0.20	0.20
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%	4.47%	0.19	0.19



项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算			
(一) 分子			
归属于公司普通股股东的净利润	45,229,284.40		43,023,345.69
调整：优先股利及其他工具影响	--		--
基本每股收益计算中归属于公司普通股股东的净利润	45,229,284.40		43,023,345.69
调整：			
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	--		--
与稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	--		--
稀释每股收益核算中归属于公司普通股股东的净利润	45,229,284.40		43,023,345.69
(二) 分母			
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	332,400,000.00		220,000,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	--		--
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	332,400,000.00		220,000,000.00
(三) 每股收益			
基本每股收益	0.14		0.20
稀释每股收益	0.14		0.20

## B. 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

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

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；

E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；



$E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

$E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

$M_0$  为报告期月份数；

$M_i$  为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

$M_j$  为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

$E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；

$M_k$  为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{ 基本每股收益} = P \div S \quad S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

$P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

$S_0$  为期初股份总数；

$S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

$S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

$S_j$  为报告期因回购等减少股份数；

$S_k$  为报告期缩股数；

$M_0$  报告期月份数；

$M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

$M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益 =

$$P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})$$

$(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

$P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

$S$  为计算基本每股收益时所使用的加权平均股份数量；

$S_0$  为期初股份总数；



S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

Sk 为报告期缩股数；

M0 报告期月份数；

Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### C. 非经常性损益明细表

项 目	2009年1-6月		2008年1-6月
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	127,728.15		349,637.60
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--		--
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	--		--
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--		--
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--		--
6. 非货币性资产交换损益	--		--
7. 委托他人投资或管理资产的损益	--		--
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--		--
9. 债务重组损益	--		--
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--		--
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--		--
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--		--
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--		--
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--		--



项 目	2009年 1-6 月		2008年 1-6 月
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	56,730.00		--
16.对外委托贷款取得的损益	--		--
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--		--
18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--		--
19.受托经营取得的托管费收入	--		--
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,990.28		--
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目*	--		1,809,211.74
合 计	236,448.43		2,158,849.34
减：非经常性损益相应的所得税	38,346.34		539,712.34
减：少数股东享有部分	(85.35)		17,777.07
非经常性损益对净利润的影响	198,187.44		1,601,359.93
报表净利润	45,356,904.17		43,063,200.22
减:少数股东损益	127,619.77		39,854.53
归属于母公司股东净利润	45,229,284.40		43,023,345.69
非经常性损益占同期归属于母公司股东净利润比例	0.44%		3.72%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	45,031,096.96		41,421,985.76

主管会计工作的

公司法定代表人：\_\_\_\_\_ 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 2009 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 九年八月二十四日