龙元建设集团股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D22 版)

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

1.公司与上海精武体育总会(以下简称精武会)产生建设工程施工合同纠纷,于 2005 年 6 月 28 日向上海市第二中级人民法院(下称"上海二中院")提起了诉讼。精武会于 2005 年 8 月 8 日对本公司提出反诉。

2006 年 3 月 24 日,经上海市第二中级人民法院(2005)沪二中民二(民)初字第 95 号民事判决书判决:(1)精武会应向本公司支付工程款人民币 4,694,704.00 元;(2)本公司应向精武会支付工程逾期违约金 1,980,000.00 元。本公司不服应向精武会支付工程逾期违约金的判决,已于 2006 年 4 月 4 日向上海市高级人民法院提出上述,请求改判或撤销该判决。2006 年 8 月 9 日,上海市高院(2006)沪高民一(民)终字第 69 号民事判决书,改判第二项,本公司支付违约金为人民币 78,600 元,反诉被驳回。现该案已申请强制执行。

2.公司与上海乾鸿实业发展有限公司(以下简称乾鸿实业)产生建设工程施工合同纠纷,于 2001 年 6 月 28 日向上海市第二中级人民法院(下称"上海二中院")提起了诉讼。根据上海市第二中级人民法院(2001)沪二中民初字第 167–1 号民事裁定书,公司于 2001 年 6 月 28 日提出的就此案进行财产保全的申请被准许,法院冻结了被告 2,000 万元等值财产,系位于上海市大连西路 919 号 40 套住房和 2 套商铺。2003 年 6 月 25 日上海市第二中级人民法院判决乾鸿实业自判决生效之日起三十日内给付公司工程欠款人民币 12,190,338.05 元。上海乾鸿实业发展有限公司不服判决,向上海市高级人民法院上诉。至 2005 年 1 月 24 日,上海市高级人民法院做出终审判决:乾鸿实业在收到公司交付的实际施工部分的工程竣工验收资料和竣工验收报告之日起十日内向公司支付工程欠款人民币 12,190,338.05 元及其自 2003 年 2 月 24 日起至本判决生效之日止,按中国人民银行同期贷款利率计付的利息。诉讼持续期间,乾鸿实业被冻结财产经判决和解冻程序,尚有 23 套房屋被冻结。截至本报告期末,公司已对该 23 套房屋进行了评估,现已申请进入拍卖公告。

3.公司与茂基半导体制造(上海)有限公司产生建设工程施工合同纠纷,于 2003 年 11 月 19 日向上海仲裁委员会递交了仲裁申请书,又于 2003 年 12 月 16 日向上海仲裁委员会提出申请,请求对茂基半导体制造(上海)有限公司的财产进行保全。2004 年 3 月 9 日,经上海仲裁委员会(2003)沪仲案字第 0485 号裁决书裁定:(1)原、被告于 2004 年 2 月 26 日起终止履行《茂基半导体制造(上海)有限公司设备再生厂房建厂工程总承包合同》;(2)茂基半导体制造(上海)有限公司退还公司支付的履约保证金 400 万元,并偿付公司损失费 150 万元,于 2004 年 5 月起每月 1 日支付人民币 100 万元,余款在 2004 年 9 月 30 日前支付完毕;(3)仲裁费用人民币 61,862 元由公司承担。截至 2006 年 12 月 31 日,茂基半导体制造(上海)有限公司未履行该协议,公司已申请强制执行。

4.公司及子公司上海龙元建设工程有限公司与研扬科技(苏州)有限公司产生建设工程施工合同纠纷,研扬科技(苏州)有限公司于 2004 年 3 月 31 日向苏州市中级人民法院递交了民事诉状针对公司拖延工期提出诉讼,要求赔偿违约金人民币 4,912,050.00 元并承担诉讼费用。截至 2006 年 12 月 31 日,该诉讼尚在审理之中。

2006 年 8 月 11 日江苏省中级人民法院(2004)苏中民一初字第 16 号民事判决书判决:(1)支付研扬违约金人民币 3,063,333 元:(2)上海龙元对上述违约金中的 2,315,250 元承担连带清偿责任。

公司提出上诉,2006 年 12 月 13 日江苏省高级人民法院(2006)苏民终字第 0227 号民事判决书,维持原判。另外,2006 年 11 月 10 日公司就工程款向研扬科技(苏州)有限公司提起诉讼.要求支付拖欠的工程款人民币 6,746,132 元;支付工程款迟延履行利息 1,214,303 元。现正在审理过程中。

5.公司与上海泛龙企业发展有限公司(以下简称"泛龙企业")产生建设工程施工合同纠纷,于 2005 年 6 月 8 日向上海市第二中级人民法院递交了民事诉状针对泛龙企业拖欠工程款提出诉讼,要求支付工程款人民币 33,901,222.00 元、资金占用费人民币 474,845.00 元和利息人民币 656,359.00 元,要求上海泛洋渡假村有限公司、蔡羽承担连带责任。2006 年 12 月 25 日上海市第二中级人民法院(2005)沪二中民而(民)初字第 73 号民事判决书判决:(1)上海泛龙判决生效之日起十日内向龙元支付工程款余额人民币 14,073,230 元;(2)支付工程进度款资金占用费人民币 474,845 元;(3)支付 2006 年 9 月 29 日至实际支付日为止的工程款利息。(4)其余诉讼请求不予以支持。公司现已提起上诉,该诉讼尚在进一步审理之中。

6.公司与上海万邦企业集团有限公司产生建设工程施工合同纠纷,于 2006 年 6 月 23 日向上海市第一中级人民法院提起诉讼,要求万邦偿还工程款人民币 2933.6594 万元;按中国人民银行同期资产贷款利率从 2005 年 6 月 30 日至工程款履行完毕的工程款利息。截至目前,该案正在审理过程中,处于司法审计阶段。

7.公司子公司上海龙元建设工程有限公司(以下称"上海龙元")与嘉意物流管理(上海)有限公司 2006 年 2 月 28 日向中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会提出仲裁申请,上海龙元要求支付工程款人民币 91,934,162 元及其逾期利息;承担律师费人民币 3,000,000 元。2006 年 8 月 20 日(2006)中国贸仲沪裁字第 212 号文件作出裁决:(1)支付上海龙元工程款人民币 91,934,162 元。(2)支付利息人民币 5,188,256 元。(3)补偿律师费人民币 1,500,000 元。(4)补偿上海龙元代付的仲裁费人民币 644,894.1 元。

现该案已在上海市第二中级人民法院的申请执行过程中。

8.公司控股子公司杭州大地网架制造有限公司与福建六建建工集团、福鼎市文化体育局(现福鼎市体育中心)产生建设工程施工合同纠纷,于 2005 年 12 月 27 日向浙江省杭州市中级人民法院提出诉讼,要求支付工程款人民币 4,654,436 元及迟延利息,返还投标保证金人民币 100,000.00 元及迟延利息,支付优质奖励金人民币 136,457.00 元和全部诉讼费用。因被告提出管辖权异议,案件移送至福建宁德市中级法院审理,在审理中因福鼎市文化体育局主体变动驳回了诉讼请求。据福建宁德市中级法院 2006 年 8 月 18 日判决,判定福建六建支付 332.381521 万元和违约金,福建六建不服判决上诉至福建省高级法院,据福建省高级法院 2006 年 12 月 16 日判决,判定福建六建支付 184.8099 万元及利息,目前该款项通过强制执行已于 2007 年 2 月 13 日执行完毕,其中工程款 184.8099 万元,利息 36.8172 万元。2007 年 1 月 3 日杭州大地网架向福鼎市人民法院提起诉讼,要求福鼎市体育中心(原福鼎市文化体育局)支付工程款 102.7104 万元,目前案件正在审理中。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见
审计意见全文	

审计报告

信会师报字(2007)第 11058 号

龙元建设集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的龙元建设集团股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司
中国注册会计师:陆国豪 、陈 黎
二〇〇七年四月十一日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位:龙元建设集团股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	784,116,767.55	664,665,574.78	531,890,915.06	494,956,632.51
短期投资	8,709,487.18	1,286,904.00	1,639,177.00	1,286,904.00
应收票据	52,409,600.00	1,130,122.52	47,655,600.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	2,313,057,035.02	1,821,166,066.22	1,888,334,809.16	1,456,094,779.61
其他应收款	442,522,781.85	513,766,270.05	603,928,611.72	615,866,063.37
预付账款	135,332,751.74	83,119,149.76	113,671,874.50	68,615,604.53
应收补贴款				
存货	2,260,011,691.82	1,720,249,651.72	1,914,851,871.82	1,384,346,315.55
待摊费用	867,110.06	1,226,589.61	796,984.46	921,312.12
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	5,997,027,225.22	4,806,610,328.66	5,102,769,843.72	4,022,087,611.69
长期投资:				
长期股权投资	58,767,618.53	55,326,932.76	373,965,548.93	331,993,347.56
长期债权投资				
长期投资合计	58,767,618.53	55,326,932.76	373,965,548.93	331,993,347.56
其中:合并价差(贷差以"–"号表示,合并报表填列)	49,219,255.51	46,576,932.79		
其中:股权投资差额(贷差以"–"号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	627,859,083.93	340,910,515.65	82,947,653.47	64,829,755.73
减:累计折旧	126,435,662.70	86,377,868.73	35,454,742.54	27,469,033.39
固定资产净值	501,423,421.23	254,532,646.92	47,492,910.93	37,360,722.34
减:固定资产减值准备				
固定资产净额	501,423,421.23	254,532,646.92	47,492,910.93	37,360,722.34
工程物资	3,541,948.09			
在建工程	268,552.19	199,633,977.58		
固定资产清理				
固定资产合计	505,233,921.51	454,166,624.50	47,492,910.93	37,360,722.34
无形资产及其他资产:				
无形资产	123,539,981.10	110,732,772.88	191,536.89	366,437.89
长期待摊费用	4,769,569.80	4,671,033.42	3,915,430.25	4,647,163.21
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	128,309,550.90	115,403,806.30	4,106,967.14	5,013,601.10
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	6,689,338,316.16	5,431,507,692.22	5,528,335,270.72	4,396,455,282.69
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	1,062,055,600.00	755,000,000.00	712,055,600.00	495,000,000.00
应付票据	541,573,013.13	604,786,780.92	246,273,013.13	390,386,780.92
应付账款	1,786,502,287.97	1,044,799,648.98	1,476,342,155.93	798,751,524.65
预收账款	434,151,435.53	517,655,728.29	298,325,443.55	438,998,436.58
应付工资	700,572,224.63	562,784,085.80	629,290,210.81	486,956,955.14
应付福利费	7,919,758.34	30,026,578.02	5,765,649.40	25,139,508.48
应付股利	51,338,703.87	25,564,189.55	43,404,479.00	19,373,354.00
应交税金	269,865,304.16	186,333,243.61	241,534,058.48	160,351,283.81
其他应交款	7,903,230.54	6,626,535.14	7,515,752.01	5,725,867.26
其他应付款	475,151,554.96	512,723,076.51	625,222,565.06	481,612,839.08
预提费用	1,017,617.64	1,194,760.98	656,689.00	
预计负债	3,063,333.00	2,456,025.00	3,063,333.00	2,456,025.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	5,341,114,063.77	4,249,950,652.80	4,289,448,949.37	3,304,752,574.92
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	395,829.85			
专项应付款	284,065.53			
其他长期负债				
长期负债合计	679,895.38			
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	5,341,793,959.15	4,249,950,652.80	4,289,448,949.37	3,304,752,574.92
少数股东权益(合并报表填列)	111,055,224.21	93,977,236.14		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	388,800,000.00	243,000,000.00	388,800,000.00	243,000,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	388,800,000.00	243,000,000.00	388,800,000.00	243,000,000.00
资本公积	151,188,301.57	296,988,301.57	151,188,301.57	296,988,301.57
盈余公积	134,448,267.49	110,163,986.63	114,711,964.99	96,348,603.63
其中:法定公益金				
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	562,052,563.74	437,427,515.08	584,186,054.79	455,365,802.57
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	1,236,489,132.80	1,087,579,803.28	1,238,886,321.35	1,091,702,707.77
负债和股东权益总计	6,689,338,316.16	5,431,507,692.22	5,528,335,270.72	4,396,455,282.69

公司法定代表人:赖振元　主管会计工作负责人:陆健　会计机构负责人:陆健

利润及利润分配表

2006 年 1–12 月

编制单位:龙元建设集团股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	7,158,188,767.57	6,599,523,781.89	6,208,940,710.36	5,753,877,407.88
减:主营业务成本	6,441,072,347.45	5,993,002,676.98	5,648,761,292.63	5,224,896,409.41
主营业务税金及附加	228,126,678.52	213,832,725.33	207,041,212.17	188,240,706.00
二、主营业务利润(亏损以"–"号填列)	488,989,741.60	392,688,379.58	353,138,205.56	340,740,292.47
加:其他业务利润(亏损以"–"号填列)	4,838,858.32	2,310,012.21	2,644,300.61	30,700.00
减:营业费用	7,584,571.64	2,443,925.03		
管理费用	124,822,950.19	108,801,147.64	74,491,317.87	103,771,709.35
财务费用	62,369,326.19	37,480,533.39	38,063,869.19	28,983,542.07
三、营业利润(亏损以"–"号填列)	299,051,751.90	246,272,785.73	243,227,319.11	208,015,741.05
加:投资收益(损失以"–"号填列)	–5,182,005.32	–2,908,185.77	22,730,103.97	27,942,736.31
补贴收入	12,606,704.37	8,345,716.34	4,270,000.00	4,685,841.00
营业外收入	1,009,495.86	639,347.19	261,230.95	14,231.43
减:营业外支出	1,011,490.84	2,136,615.95	748,181.52	1,916,087.65
四、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	306,474,455.97	250,213,047.54	269,740,472.51	238,742,462.14
减:所得税	107,415,515.09	90,870,588.72	86,106,858.93	85,845,395.96
减:少数股东损益(合并报表填列)	13,699,611.36	10,568,297.13		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"–"号填列)	185,359,329.52	148,774,161.69	183,633,613.58	152,897,066.18
加:年初未分配利润	437,427,515.08	369,967,450.56	455,365,802.57	374,003,296.32
其他转入				
六、可供分配的利润	622,786,844.60	518,741,612.25	638,999,416.15	526,900,362.50
减:提取法定盈余公积	20,114,257.44	17,377,500.94	18,363,361.36	15,289,706.62
提取法定公益金		9,364,258.25		7,644,853.31
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	602,672,587.16	491,999,853.06	620,636,054.79	503,965,802.57
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积	4,170,023.42	5,972,337.98		
应付普通股股利	36,450,000.00	48,600,000.00	36,450,000.00	48,600,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以"–"号填列)	562,052,563.74	437,427,515.08	584,186,054.79	455,365,802.57
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人:赖振元　主管会计工作负责人:陆健　会计机构负责人:陆健

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位:龙元建设集团股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	6,029,082,869.19	5,063,087,966.44
收到的税费返还	17,434,914.38	4,270,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	436,963,631.00	435,786,956.21
经营活动现金流入小计	6,483,481,414.57	5,503,144,922.65
购买商品、接受劳务支付的现金	4,525,317,554.60	4,035,761,676.13
支付给职工以及为职工支付的现金	1,175,802,879.20	981,704,343.25
支付的各项税费	314,327,961.73	242,886,798.53
支付的其他与经营活动有关的现金	453,108,790.71	417,336,734.21
经营活动现金流出小计	6,468,557,186.24	5,677,689,552.12
经营活动产生的现金流量净额	14,924,228.33	–174,544,629.47
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	8,257,226.13	8,257,226.13
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	123,603.33	6,945,342.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	488,802.64	316,802.64
收到的其他与投资活动有关的现金	10,595,013.42	129,539,745.56
投资活动现金流入小计	19,464,645.52	145,059,117.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	93,298,656.88	16,799,494.44
投资所支付的现金	41,155,699.86	61,777,439.46
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	134,454,356.74	78,576,933.90
投资活动产生的现金流量净额	–114,989,711.22	66,482,183.36
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	6,754,220.40	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	6,754,220.40	
借款所收到的现金	1,685,355,600.00	1,108,355,600.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,692,109,820.40	1,108,355,600.00
偿还债务所支付的现金	1,378,300,000.00	891,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	100,939,301.89	58,745,380.94
其中:支付少数股东的股利	15,588,155.95	
支付的其他与筹资活动有关的现金	15,600,000.00	15,600,000.00
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	1,494,839,301.89	965,645,380.94
筹资活动产生的现金流量净额	197,270,518.51	142,710,219.06
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	97,205,035.62	34,647,772.95
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	185,359,329.52	183,633,613.58
加:少数股东损益(亏损以"–"号填列)	13,699,611.36	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	26,126,403.66	14,023,097.60
固定资产折旧	37,428,877.56	8,425,738.24
无形资产摊销	3,910,425.21	174,901.00
长期待摊费用摊销	805,350.12	731,732.96
待摊费用减少(减:增加)	359,479.55	124,327.66
预提费用增加(减:减少)	–177,143.34	656,689.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	285,904.89	227,486.22
固定资产报废损失		
财务费用	72,932,270.94	46,326,505.94
投资损失(减:收益)	5,182,005.32	–22,730,103.97
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	–539,762,040.10	–530,505,556.27
经营性应收项目的减少(减:增加)	–776,461,754.50	–610,849,388.45
经营性应付项目的增加(减:减少)	985,235,508.14	735,216,327.02
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	14,924,228.33	–174,544,629.47
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增加情况:		
现金的期末余额	509,316,232.63	400,030,327.69
减:现金的期初余额	412,111,197.01	365,382,554.74
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	97,205,035.62	34,647,772.95

公司法定代表人:赖振元　主管会计工作负责人:陆健　会计机构负责人:陆健

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明

与上年相比本年新增合并单位 7 家,原因为:

1、象山安通建筑劳务有限公司、象山辰龙建筑劳务有限公司及宁波光华经理人服务有限公司 2005 年由于资产总额的合计额、销售收入的合计额、和当期净利润中母公司所拥有的数额的合计额占母公司资产总额与其所有子公司资产总额的合计额、母公司销售收入与其所有子公司销售收入的合计额和母公司当期净利润额计算出来的比率均未超过 10%,根据重要性原则,未纳入合并范围,2006 年为与新企业会计准则相衔接,故于 2006 年 1 月将上述三家公司纳入合并报表范围内。

2、2006 年 7 月本公司新设投资成立了上海建顺劳务有限公司,于 2006 年 7 月纳入合并报表范围;2006 年 3 月本公司新设投资成立了龙元建设集团天津建设工程有限公司, 于 2006 年 3 月纳入合并报表范围。

3、2006 年 8 月本公司以 12,341,000.00 元受让了上海市房屋建筑设计院有限公司 51%股权,于 2006 年 9 月纳入合并报表范围。

4、2006 年本公司理顺了对芜湖市美龙港埠运输有限公司的投资关系,与股权相关的资料已办理完毕,故 2006 年 1 月将其纳入合并报表范围。

本年减少合并单位 3 家,原因为:

宁波市龙元钢结构制造有限公司、宁波市龙元预应力混凝土构件制造有限公司、宁波光华经理人服务有限公司 3 家公司于 2006 年 3 月清算关闭,上述 3 家公司 1–3 月的利润及利润分配表、现金流量表仍纳入合并报表范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称"新会计准则"), 目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"(以下简称"差异调节表")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表

单位:千元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,236,489.13
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	33,784.39
14		少数股东权益	111,966.48
13		其他	
		2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	1,382,240.00

公司法定代表人:赖振元　主管会计工作负责人:陆健　会计机构负责人:陆健

龙元建设集团股份有限公司
董事长:赖振元
2007 年 4 月 11 日

广东生益科技股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D24 版)

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查,认为公司 2006 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,广东正中珠江会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

8.3 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与各关联方的关联交易均遵循了市场公允原则,没有损害公司和股东利益.

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见
审计意见全文	

审计报告

广东生益科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东生益科技股份有限公司(以下简称"生益科技")财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,生益科技财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了生益科技 2006 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2006 年度的经营成果和合并经营成果,以及 2006 年度的现金流量和合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:蒋洪峰
中国注册会计师:洪文伟
中国　　广州　　二〇〇七年四月十一日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位:广东生益科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	258,553,258.07	191,597,313.58	129,760,917.01	86,255,039.10
短期投资	–	–	–	–
应收票据	62,436,552.04	51,456,700.43	35,944,640.91	29,641,014.84
应收股利	–	–	–	5,187,352.25
应收利息	–	–	–	–
应收账款	1,075,778,492.18	981,371,105.14	695,401,550.40	656,210,002.00
其他应收款	5,946,976.99	8,169,010.71	3,975,505.26	8,076,943.30
预付账款	14,637,993.78	34,958,517.92	12,977,084.99	32,198,667.99
应收补贴款	–	–	–	–
存货	549,003,584.74	409,603,125.62	320,581,157.03	259,002,695.21
待摊费用	100,139.00	561,331.36	–	419,957.31
一年内到期的长期债权投资	–	–	–	–
其他流动资产	–	–	–	–
流动资产合计	1,966,456,996.80	1,677,717,104.76	1,198,640,855.60	1,076,991,672.00
长期投资:				
长期股权投资	258,532,057.72	214,122,109.64	700,589,713.77	531,745,020.59
长期债权投资	–	–	–	–
长期投资合计	258,532,057.72	214,122,109.64	700,589,713.77	531,745,020.59
其中:合并价差(贷差以"–"号表示,合并报表填列)				
其中:股权投资差额(贷差以"–"号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	1,341,212,850.02	1,300,839,430.11	889,186,744.41	861,832,182.52
减:累计折旧	464,105,751.92	375,572,138.98	334,308,775.11	280,749,327.19
固定资产净值	877,107,098.10	925,267,291.13	554,877,969.30	581,082,855.33
减:固定资产减值准备	–	–	–	–
固定资产净额	877,107,098.10	925,267,291.13	554,877,969.30	581,082,855.33
工程物资	–	–	–	–
在建工程	155,339,330.48	4,992,308.14	75,361,654.21	2,098,611.37
固定资产清理	–	–	–	–
固定资产合计	1,032,446,428.58	930,259,599.27	630,239,623.51	583,181,466.70
无形资产及其他资产:				
无形资产	121,080,539.96	117,514,069.66	81,143,981.44	82,105,338.44
长期待摊费用	2,440,218.58	8,977,971.83	–	6,015,388.57
其他长期资产	–	–	–	–
无形资产及其他资产合计	123,520,758.54	126,492,041.49	81,143,981.44	88,120,727.01
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	3,380,956,241.64	2,948,590,855.16	2,610,614,174.32	2,280,038,886.30
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	767,159,082.45	701,078,725.29	425,536,582.45	430,367,875.60
应付票据	523,093.80	14,663,549.91	–	–
应付账款	455,889,706.42	483,753,398.77	269,753,511.64	320,391,490.41
预收账款	697,425.44	1,002,011.36	–	–
应付工资	68,613,359.75	27,552,908.50	55,468,830.43	21,771,158.88
应付福利费	13,391,231.51	15,789,918.45	12,872,564.22	15,367,798.69
应付股利	15,123,045.70	1,845,744.12	15,123,045.70	2,177,076.57
应交税金	2,493,197.05	28,327,814.71	87,254.31	19,215,564.29
其他应交款	568,258.15	486,728.65	–	–
其他应付款	29,475,395.77	21,739,639.82	4,612,198.97	5,244,078.12
预提费用	7,599,728.31	7,835,051.81	4,941,141.65	4,536,621.82
预计负债	–	–	–	–
一年内到期的长期负债	20,000,000.00	130,000,000.00	–	100,000,000.00
其他流动负债	–	–	–	–
流动负债合计	1,381,533,524.35	1,434,075,491.39	788,395,129.37	919,071,664.38
长期负债:				
长期借款	190,000,000.00	30,000,000.00	180,000,000.00	–
应付债券	–	–	–	–
长期应付款	–	–	–	–
专项应付款	–	–	–	–
其他长期负债	–	–	–	–
长期负债合计	190,000,000.00	30,000,000.00	180,000,000.00	–
递延税项:				
递延税款贷项	–	2,055,042.58	–	2,055,042.58
负债合计	1,571,533,524.35	1,466,130,533.97	968,395,129.37	921,126,706.96
少数股东权益(合并报表填列)	167,203,672.34	123,548,141.85	–	–
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	957,023,438.00	638,015,625.00	957,023,438.00	638,015,625.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额				
资本公积	223,535,521.04	219,209,765.34	223,535,521.04	219,209,765.34
盈余公积	241,289,036.61	198,333,756.87	241,289,036.61	198,333,756.87
其中:法定公益金	–	66,111,252.31	–	66,111,252.31
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	124,668,705.50	188,510,219.63	124,668,705.50	188,510,219.63
拟分配现金股利	95,702,343.80	114,842,812.50	95,702,343.80	114,842,812.50
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	1,642,219,044.95	1,358,912,179.34	1,642,219,044.95	1,358,912,179.34
负债和股东权益总计	3,380,956,241.64	2,948,590,855.16	2,610,614,174.32	2,280,038,886.30

公司法定代表人:李锦　主管会计工作负责人:何自强　会计机构负责人:杨丽美

利润及利润分配表

2006 年 1–12 月

编制单位:广东生益科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	3,398,614,236.80	2,412,539,606.46	2,336,095,096.97	1,659,597,138.42
减:主营业务成本	2,756,812,288.51	2,038,782,713.21	1,858,465,088.73	1,387,758,694.35
主营业务税金及附加	548,984.15	421,887.31	–	–
二、主营业务利润(亏损以"–"号填列)	641,252,964.14	373,335,005.94	477,630,008.24	271,838,444.07
加:其他业务利润(亏损以"–"号填列)	37,179,606.23	23,077,327.99	38,599,906.31	25,392,890.38
减:营业费用	56,626,273.29	48,397,005.25	36,622,927.70	29,308,847.95
管理费用	139,195,713.08	93,450,105.04	103,117,238.33	68,250,919.33
财务费用	49,836,203.43	40,043,680.01	25,126,476.09	20,559,367.41
三、营业利润(亏损以"–"号填列)	432,774,380.57	214,521,543.63	351,363,272.43	179,112,199.76
加:投资收益(损失以"–"号填列)	56,051,444.47	31,422,751.79	111,927,991.63	51,107,759.45
补贴收入	4,162,185.47	806,987.90	1,729,050.00	–
营业外收入	955,667.19	1,235,237.10	689,190.59	1,002,750.19
减:营业外支出	1,521,152.39	2,455,001.29	1,247,281.84	2,135,817.70
四、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	492,422,525.31	245,531,519.13	464,462,222.81	229,086,891.70
减:所得税	41,100,941.66	25,886,851.42	34,909,425.40	17,193,867.09
减:少数股东损益(合并报表填列)	21,768,786.24	7,751,643.10	–	–
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"–"号填列)	429,552,797.41	211,893,024.61	429,552,797.41	211,893,024.61
加:年初未分配利润	188,510,219.63	123,243,961.21	188,510,219.63	123,243,961.21
其他转入	–	–	–	–
六、可供分配的利润	618,063,017.04	335,136,985.82	618,063,017.04	335,136,985.82
减:提取法定盈余公积	42,955,279.74	21,189,302.46	42,955,279.74	21,189,302.46
提取法定公益金	–	10,594,651.23	–	10,594,651.23
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	575,107,737.30	303,353,032.13	575,107,737.30	303,353,032.13
减:应付优先股股利	–	–	–	–
提取任意盈余公积	–	–	–	–
应付普通股股利	35,728,875.00		35,728,875.00	
拟分配普通股现金股利	95,702,343.80	114,842,812.50	95,702,343.80	
转作股本的普通股股利	319,007,813.00	–	319,007,813.00	–
八、未分配利润(未弥补亏损以"–"号填列)	124,668,705.50	188,510,219.63	124,668,705.50	188,510,219.63
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人:李锦　主管会计工作负责人:何自强　会计机构负责人:杨丽美

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位:广东生益科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	3,418,174,027.93	2,366,185,457.32
收到的税费返还	11,297,944.27	–
收到的其他与经营活动有关的现金	10,445,503.28	11,406,319.50
经营活动现金流入小计	3,439,917,475.48	2,377,591,776.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,727,623,019.30	1,790,336,270.07
支付给职工以及为职工支付的现金	147,822,798.74	104,916,436.25
支付的各项税费	144,751,850.18	103,208,079.86
支付的其他与经营活动有关的现金	92,614,667.81	55,832,948.51
经营活动现金流出小计	3,112,812,336.03	2,054,293,734.69
经营活动产生的现金流量净额	327,105,139.45	323,298,042.13
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	30,131,432.39	42,342,426.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	43,761.00	828,370.00
收到的其他与投资活动有关的现金	–	–
投资活动现金流入小计	30,175,193.39	43,170,796.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	224,387,831.33	138,770,094.49
投资所支付的现金	18,489,936.00	93,489,936.00
支付的其他与投资活动有关的现金	–	–
投资活动现金流出小计	242,877,767.33	232,260,030.49
投资活动产生的现金流量净额	–212,702,573.94	–189,089,233.79
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	25,000,000.00	–
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	1,169,231,224.46	830,199,689.19
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,650,000.00	1,850,000.00
筹资活动现金流入小计	1,199,881,224.46	832,049,689.19
偿还债务所支付的现金	1,052,665,435.33	755,030,982.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	190,648,551.19	166,609,516.56
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,100,000.00	–
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	1,245,413,986.52	921,640,498.90
筹资活动产生的现金流量净额	–45,532,762.06	–89,590,809.71
四、汇率变动对现金的影响	–1,913,858.96	–1,112,120.72
五、现金及现金等价物净增加额	66,955,944.49	43,505,877.91
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	429,552,797.41	429,552,797.41
加:少数股东损益(亏损以"–"号填列)	21,768,786.24	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	8,747,231.12	7,037,468.87
固定资产折旧	92,319,363.57	57,913,669.14
无形资产摊销	2,992,681.70	1,761,357.00
长期待摊费用摊销	6,537,753.25	6,015,388.57
待摊费用减少(减:增加)	461,192.36	419,957.31
预提费用增加(减:减少)	–986,340.05	489,199.35
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	251,650.26	438,108.21
固定资产报废损失	84,577.71	–
财务费用	50,093,837.67	27,967,773.11
投资损失(减:收益)	–56,051,444.47	–111,927,991.63
递延税款贷项(减:借项)	–	–
存货的减少(减:增加)	–147,435,598.18	–68,249,372.75
经营性应收项目的减少(减:增加)	–104,181,882.91	–41,760,294.37
经营性应付项目的增加(减:减少)	22,950,533.77	13,639,981.91
其他(预计负债的增加)	–	–
经营活动产生的现金流量净额	327,105,139.45	323,298,042.13
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	258,553,258.07	129,760,917.01
减:现金的期初余额	191,597,313.58	86,255,039.10
加:现金等价物的期末余额	–	–
减:现金等价物的期初余额	–	–
现金及现金等价物净增加额	66,955,944.49	43,505,877.91

公司法定代表人:李锦　主管会计工作负责人:何自强　会计机构负责人:杨丽美

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位:(人民币)元

项目	金额
2006年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,642,219,044.95
1,长期股权投资差额	
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2,拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3,因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4,符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5,股份支付	
6,符合预计负债确认条件的重组义务	
7,企业合并 其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
8,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10,金融工具分拆增加的收益	
11,衍生金融工具	
12,所得税	20,720,169.44
13,少数股东权益	167,449,666.80
14,其他	
2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	1,830,388,881.19

审 阅 报 告

广会所专字【2007】第 0700250012 号

广东生益科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审阅了后附的广东生益科技股份有限公司(以下简称"生益科技")2007 年 1 月 1 日新旧企业会计准则股东权益差异调节表及其说明(以下简称"差异调节表及其说明")。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号,以下简称"通知")的要求编制差异调节表及其说明是生益科技管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表及其说明出具审阅报告。

依据"通知"的有关要求,我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表及其说明是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表及其说明没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定编制。

董事长:李锦
广东生益科技股份有限公司
2007 年 4 月 13 日