

宏润建设集团股份有限公司

2006 年度

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审会计报表及附注	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、利润分配表	6
4、现金流量表	7-8
5、资产减值准备明细表	9-10
6、股东权益增减变动明细表	11-12
7、会计报表附注	13-41
三、其他财务资料	
净资产收益率和每股收益有关指标计算表	42
四、审计机构营业执照及证券、期货相关业务执业许可证复印件	

*** 机密 ***

审 计 报 告

深南财审报字(2007)第 CA135 号

宏润建设集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 宏润建设集团股份有限公司（以下简称“宏润建设”）2006 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2006 年度公司及合并的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是 宏润建设管理层的责任。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，上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》规定编制，在所有

重大方面公允地反映了 宏润建设 2006 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况和 2006 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师

钟平

中国注册会计师

刘霄

2007 年 3 月 14 日

资产负债表

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

单位: 人民币元

资产类	附注五	附注六	2006-12-31		2005-12-31	
			合并	公司	合并	公司
流动资产:						
货币资金	1		427,458,530.34	408,813,290.18	257,454,402.46	228,166,268.84
短期投资		1	-	15,000,000.00	-	-
应收票据			-	-	348,000.00	-
应收股利			-	-	-	2,759,295.84
应收利息			-	-	-	-
应收账款	2	2	347,540,499.38	248,874,418.41	361,967,218.37	263,761,969.41
其他应收款	3	3	105,945,841.04	130,422,243.53	104,896,342.69	131,731,119.72
预付账款	4		5,837,992.08	4,560,200.00	3,579,265.99	110,200.00
应收补贴款			264,797.22	-	250,567.86	-
存货	5		395,897,854.18	366,657,283.05	190,496,359.09	171,500,829.09
待摊费用			518,672.78	-	777,656.46	-
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1,283,464,187.02	1,174,327,435.17	919,769,812.92	798,029,682.90
长期投资:						
长期股权投资	6	4	8,459,166.13	110,929,101.38	8,608,435.79	72,913,706.92
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			8,459,166.13	110,929,101.38	8,608,435.79	72,913,706.92
固定资产:						
固定资产原价	7		221,283,882.50	91,430,251.87	185,286,311.31	92,042,540.96
减: 累计折旧	7		75,634,297.22	43,614,774.13	77,936,648.99	42,371,470.59
固定资产净值			145,649,585.28	47,815,477.74	107,349,662.32	49,671,070.37
减: 固定资产减值准备	7		-	-	-	-
固定资产净额			145,649,585.28	47,815,477.74	107,349,662.32	49,671,070.37
工程物资			-	-	-	-
在建工程	8		70,903,475.89	70,000,000.00	18,454,848.59	-
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			216,553,061.17	117,815,477.74	125,804,510.91	49,671,070.37
无形资产及其他资产:						
无形资产			-	-	-	-
长期待摊费用	9		3,373,874.89	1,597,337.63	6,344,840.30	433,756.93
其他长期资产			-	-	-	-
无形资产及其他资产合计			3,373,874.89	1,597,337.63	6,344,840.30	433,756.93
递延税项:						
递延税款借项			-	-	-	-
资产总计			1,511,850,289.21	1,404,669,351.92	1,060,527,599.92	921,048,217.12

法定代表人: 郑宏舫

主管会计工作的负责人: 何秀永

会计机构负责人: 黄全跃

资产负债表（续表）

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益类	附注五	附注六	2006-12-31		2005-12-31	
			合并	公司	合并	公司
流动负债:						
短期借款	10		68,500,000.00	55,000,000.00	86,500,000.00	52,000,000.00
应付票据	11		44,604,067.48	34,066,000.00	41,602,667.40	35,242,000.00
应付账款	12		514,105,630.21	501,530,385.55	404,035,632.18	380,088,588.70
预收账款	13		94,879,960.30	82,423,486.03	53,637,001.25	45,903,328.28
应付工资			15,138,753.32	14,070,581.33	14,873,417.58	13,931,851.73
应付福利费			5,730,694.51	4,830,160.45	6,020,733.78	5,249,322.70
应付股利			51,120.00	-	-	-
应交税金	14		31,835,119.69	20,249,820.68	38,602,920.63	25,098,893.10
其他应付款	15		1,321,530.38	761,651.76	1,331,143.84	811,413.74
其他应付款	16		111,524,815.53	106,281,756.30	110,555,310.85	93,767,007.67
预提费用			33,234.59	-	58,334.63	-
预计负债			-	-	-	-
一年内到期的长期负债			-	-	-	-
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			887,724,926.01	819,213,842.10	757,217,162.14	652,092,405.92
长期负债:						
长期借款			862,000.00	-	-	-
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			862,000.00	-	-	-
递延税项:						
递延税项贷项			-	-	-	-
负债合计			888,586,926.01	819,213,842.10	757,217,162.14	652,092,405.92
少数股东权益			37,807,853.38	-	34,354,626.58	-
股东权益:						
股本	17		110,820,000.00	110,820,000.00	82,320,000.00	82,320,000.00
资本公积	18		230,478,393.86	230,478,393.86	11,197,111.55	11,197,111.55
盈余公积	19		123,698,087.03	123,698,087.03	113,390,324.58	113,390,324.58
其中:法定公益金			-	-	42,365,356.23	42,365,356.23
未分配利润	20		120,459,028.93	120,459,028.93	62,048,375.07	62,048,375.07
其中:拟分配现金股利			11,082,000.00	11,082,000.00	-	-
股东权益合计			585,455,509.82	585,455,509.82	268,955,811.20	268,955,811.20
负债及股东权益总计			1,511,850,289.21	1,404,669,351.92	1,060,527,599.92	921,048,217.12

法定代表人: 郑宏舫

主管会计工作的负责人: 何秀永

会计机构负责人: 黄全跃

利润表

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注五	附注六	2006 年度		2005 年度	
			合并	公司	合并	公司
一、主营业务收入	21	5	2,737,657,865.34	2,568,271,438.70	2,319,182,709.17	2,120,664,719.54
减: 主营业务成本	21	5	2,528,451,917.97	2,372,381,227.86	2,124,648,930.35	1,955,076,797.04
主营业务税金及附加	22		82,803,861.76	81,697,315.49	70,343,305.17	68,986,829.90
二、主营业务利润			126,402,085.61	114,192,895.35	124,190,473.65	96,601,092.60
加: 其他业务利润	23		5,660,952.86	1,416,095.66	3,770,914.07	928,602.16
减: 营业费用			574,166.54	-	890,114.18	-
管理费用	24		40,325,739.91	21,237,403.59	31,552,502.90	22,839,420.28
财务费用	25		1,271,385.55	584,617.43	2,237,382.88	630,638.57
三、营业利润			89,891,746.47	93,786,969.99	93,281,387.76	74,059,635.91
加: 投资收益	26	6	(202,603.66)	(3,482,115.36)	190,392.07	9,728,903.51
补贴收入	27		823,050.00	-	2,424,805.00	-
营业外收入	28		3,764,178.70	2,615,500.00	1,244,595.75	1,051,268.01
减: 营业外支出			758,066.83	649,943.40	724,753.57	343,995.84
四、利润总额			93,518,304.68	92,270,411.23	96,416,427.01	84,495,811.59
减: 所得税			26,351,155.91	23,551,994.92	29,772,269.61	23,551,994.92
少数股东损益			(1,551,267.54)	-	5,700,340.73	-
五、净利润			68,718,416.31	68,718,416.31	60,943,816.67	60,943,816.67

补充资料:

项目	2006 年度		2005 年度	
	合并	公司	合并	公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	(3,377.36)	-
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	-	-	-	-

法定代表人: 郑宏舫

主管会计工作的负责人: 何秀永

会计机构负责人: 黄全跃

利润分配表

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	附注六	2006 年度		2005 年度	
			合并	公司	合并	公司
一、净利润			68,718,416.31	68,718,416.31	60,943,816.67	60,943,816.67
加: 年初未分配利润		20	62,048,375.07	62,048,375.07	73,964,512.56	73,964,512.56
其他转入			-	-	-	-
二、可供分配的利润			130,766,791.38	130,766,791.38	134,908,329.23	134,908,329.23
减: 提取法定盈余公积		20	6,871,841.63	6,871,841.63	6,094,381.66	6,094,381.66
提取法定公益金			-	-	6,094,381.66	6,094,381.66
提取职工奖励及福利基金			-	-	-	-
提取储备基金			-	-	-	-
提取企业发展基金			-	-	-	-
利润归还投资			-	-	-	-
三、可供投资者分配的利润			123,894,949.75	123,894,949.75	122,719,565.91	122,719,565.90
减: 应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积		20	3,435,920.82	3,435,920.82	3,047,190.84	3,047,190.84
应付普通股股利			-	-	57,624,000.00	57,624,000.00
转作资本的普通股股利			-	-	-	-
四、未分配利润			120,459,028.93	120,459,028.93	62,048,375.07	62,048,375.07

法定代表人: 郑宏舫

主管会计工作的负责人: 何秀永

会计机构负责人: 黄全跃

现金流量表

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注五	2006 年度		2005 年度	
		合并	公司	合并	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		2,569,856,618.12	2,407,554,929.54	2,178,120,347.27	1,945,057,879.76
收到的税费返还		823,050.00	-	2,424,805.00	-
收到的其他与经营活动有关的其他现金	29	75,715,463.57	69,658,947.29	80,432,991.23	70,828,112.34
现金流入小计		2,646,395,131.69	2,477,213,876.83	2,260,978,143.50	2,015,885,992.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,970,522,618.23	1,823,058,835.26	1,646,793,911.48	1,454,332,653.92
支付给职工以及职工支付的现金		443,875,611.43	437,146,644.35	374,212,948.95	366,416,412.90
支付的各项税费		114,602,324.36	99,577,789.73	96,024,174.30	88,837,600.39
支付其他与经营活动有关的现金	30	68,774,855.34	54,524,899.41	50,329,897.32	39,641,455.60
现金流出小计		2,597,775,409.36	2,414,308,168.75	2,167,360,932.05	1,949,228,122.81
经营活动产生的现金流量净额		48,619,722.33	62,905,708.08	93,617,211.45	66,657,869.29
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		280,000.00	3,362,494.50	319,999.20	319,999.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,020,000.00	1,190,000.00	1,059,400.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	539,537.81	-
现金流入小计		2,300,000.00	4,552,494.50	1,918,937.01	319,999.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		104,595,860.87	84,095,258.98	19,882,989.25	9,718,530.55
投资所支付的现金		333,334.00	48,745,635.81	1,333,333.00	1,333,333.00
支付的其他与投资活动相关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		104,929,194.87	132,840,894.79	21,216,322.25	11,051,863.55
投资活动产生的现金流量净额		(102,629,194.87)	(128,288,400.29)	(19,297,385.24)	(10,731,864.35)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		249,630,000.00	249,630,000.00	-	-
借款所收到的现金		68,938,000.00	55,000,000.00	119,500,000.00	80,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		318,568,000.00	304,630,000.00	119,500,000.00	80,000,000.00
偿还债务所支付的现金		86,938,000.00	52,000,000.00	69,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,195,659.98	3,179,546.85	64,222,874.67	59,468,180.72
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,420,739.60	3,420,739.60	-	-
现金流出小计		94,554,399.58	58,600,286.45	133,722,874.67	89,468,180.72
筹资活动产生的现金流量净额		224,013,600.42	246,029,713.55	(14,222,874.67)	(9,468,180.72)
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		170,004,127.88	180,647,021.34	60,096,951.54	46,457,824.22

法定代表人:郑宏肪

主管会计工作的负责人:何秀永

会计机构负责人:黄全跃

现金流量表（补充资料）

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

项目	附注 五	2006 年度		2005 年度	
		合并	公司	合并	公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量					
净利润		68,718,416.31	68,718,416.31	60,943,816.67	60,943,816.67
加：少数股东本期损益		(1,551,267.54)	-	5,700,340.73	-
计提的资产减值准备		1,225,141.80	2,003,791.64	2,585,188.57	3,357,937.13
固定资产折旧		18,087,004.33	10,880,224.75	11,871,638.34	7,052,099.05
无形资产摊销		-	-	-	-
长期待摊费用摊销		5,962,678.31	30,891.00	756,783.58	504,595.02
待摊费用减少（减：增加）		258,983.68	-	51,280.19	-
预提费用增加（减：减少）		(25,100.04)	-	50,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		(886,862.40)	37,403.40	141,815.05	827.00
固定资产报废损失		-	-	-	-
财务费用		4,195,659.98	3,179,546.85	3,711,356.51	1,844,180.72
投资损失（减：收益）		202,603.66	3,482,115.36	(190,392.07)	(9,728,903.51)
递延税款贷项（减：借项）		-	-	-	-
存货的减少（减：增加）		(205,401,495.09)	(195,156,453.96)	(66,861,913.56)	(65,700,394.80)
经营性应收项目的减少(减：增加)		14,480,209.07	10,846,792.36	(93,502,241.51)	(87,523,716.25)
经营性应付项目的增加(减：减少)		143,353,750.26	158,882,980.37	168,359,538.95	155,907,428.26
其他		-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		48,619,722.33	62,905,708.08	93,617,211.45	66,657,869.29
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		-	-	-	-
融资租赁固定资产		-	-	-	-
3、现金和现金等价物净增加情况					
现金的期末余额		427,458,530.34	408,813,290.18	257,454,402.46	228,166,268.84
减：现金的期初余额		257,454,402.46	228,166,268.84	197,357,450.92	181,708,444.62
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		170,004,127.88	180,647,021.34	60,096,951.54	46,457,824.22

法定代表人：郑宏舫

主管会计工作的负责人：何秀永

会计机构负责人：黄全跃

合并资产减值准备明细表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项目	2005-12-31	本期增加数	本期减少数		合计	2006-12-31
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数		
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦
一、坏账准备合计	38,752,397.85	2,304,941.80	1,000,000.00	-	1,000,000.00	40,057,339.65
其中：应收账款	23,458,640.95	537,676.91	-	-	-	23,996,317.86
其他应收款	15,293,756.90	1,767,264.89	1,000,000.00	-	1,000,000.00	16,061,021.79
二、短期投资跌价准备合 计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合 计	79,800.00	-	79,800.00	-	79,800.00	-
其中：长期股权投资	79,800.00	-	79,800.00	-	79,800.00	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合 计	-	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合 计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、总计	38,832,197.85	2,304,941.80	1,079,800.00	-	1,079,800.00	40,057,339.65

法定代表人：郑宏舫

主管会计工作负责人：何秀永

会计机构负责人：黄全跃

合并股东权益增减变动明细表

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2006 年度	2005 年度
一、股本:		
期初余额	82,320,000.00	82,320,000.00
本期增加数	28,500,000.00	-
其中: 资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	28,500,000.00	-
本期减少数	-	-
期末余额	110,820,000.00	82,320,000.00
二、资本公积:		
期初余额	11,197,111.55	11,197,111.55
本期增加数	219,281,282.31	-
其中: 股本溢价	214,130,000.00	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	5,151,282.31	-
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	-
本期减少数	-	-
其中: 转增股本	-	-
期末余额	230,478,393.86	11,197,111.55
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	71,024,968.35	61,883,395.85
本期增加数	52,673,118.68	9,141,572.50
其中: 从净利润中提取数	10,307,762.45	9,141,572.50
其中: 法定盈余公积	6,871,841.63	6,094,381.66
任意盈余公积	3,435,920.82	3,047,190.84
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	42,365,356.23	-
本期减少数	-	-
其中: 弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	123,698,087.03	71,024,968.35
其中: 法定盈余公积	44,957,197.86	38,085,356.23
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-

四、法定公益金：

期初余额	42,365,356.23	36,270,974.57
本期增加数	-	6,094,381.66
其中：从净利润中提取数	-	6,094,381.66
本年减少数	42,365,356.23	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	-	42,365,356.23

五、未分配利润：

期初未分配利润	62,048,375.07	73,964,512.56
本期净利润（净亏损以“（）”号填列）	68,718,416.31	60,943,816.67
本期利润分配	10,307,762.45	72,859,954.16
期末未分配利润（未弥补亏损以“（）”号填列）	120,459,028.93	62,048,375.07

法定代表人：郑宏舫

主管会计工作负责人：何秀永

会计机构负责人：黄全跃

宏润建设集团股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

金额单位：人民币元

附注一、公司的基本情况

宏润建设集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据中华人民共和国有关法律的规定，经宁波市人民政府甬政发[1994]253 号文件批准，由象山市政工程建设公司职工保障基金协会、象山县二轻工业合作联社、上海龙华房地产开发经营公司（现已更名为上海龙华房地产有限公司）三家法人联合郑宏舫、何秀永等 29 名自然人共同发起设立。公司于 1994 年 12 月 29 日在宁波市工商行政管理局注册登记，领取注册号为 25407343-7 号(现为 3302002006757)企业法人营业执照，注册资本为人民币 4280 万元。根据宁波市人民政府甬政发[1998]248 号文《关于同意宏润建设集团股份有限公司增加注册资本的批复》和宁波市经济体制改革委员会办公室甬股改[2002]27 号文《关于同意宏润建设集团股份有限公司增资扩股的批复》，公司于 1998 年和 2002 年两次进行增资，共计增加股本 3952 万元。经增资变更后公司股本总额为 8232 万股（每股 1 元）。公司已在宁波市工商行政管理局办理了注册资本变更手续，变更后的注册资本为人民币 8232 万元。2006 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]48 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 2850 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 9.18 元，发行后本公司股本为 110,820,000 股，公司已在宁波市工商行政管理局办理了注册资本变更手续，变更后的注册资本为人民币 11,082 万元。

公司属建筑业，批准的经营经营范围包括：市政工程、土木工程建筑、公路工程施工、地基与基础工程、建筑装饰工程、园艺园林绿化工程、勘察设计、线路、管道、设备安装、建设监理、装卸劳务、建筑机械、水泥制品、建筑装潢材料、金属材料的批发、零售、代购代销；根据[1997]外经贸政审函字第 3381 号文件开展对外经济技术合作业务和按[2000]外经贸发展审函字第 1017 号文件经营进出口业务。

公司主要业务是市政工程及土木工程建筑施工。

公司的基本组织架构：

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设办公室、经营部、工程部、技术中心、财务部、审计部、法务部、投资证券部等部门，设 24 个项目经营管理部（下称项经部），广州、宁波、金华、鹰潭等 14 家分公司，拥有宏润建设集团上海置业有限公司、上海宏达混凝

土有限公司、宁波宏润生态环保技术有限公司、上海宏加新型建筑结构制造有限公司、上海宏士达国际贸易有限公司等五家控股子公司。

附注二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则，短期投资、应收账款、其他应收款、存货、长期投资、固定资产、在建工程和无形资产等按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营业务，按当月一日市场汇率折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入本年损益。

6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资在取得时按投资成本计量，年末按成本与市价孰低计量。

短期投资的现金股利或利息，于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

短期投资跌价准备按投资单项计提，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

① 坏账确认标准：

- a. 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后,仍然不能收回;
- b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

② 坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。

③ 坏账准备

对于不能收回或者预计不能收回的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 根据实际情况作出估计后提取专项坏账准备; 应收款项采用账龄分析法, 对账龄在一年以内的款项余额提取 5% 的坏账准备; 对账龄在一年以上两年以内的款项余额, 提取 10%的坏账准备; 对账龄在两年以上三年以内的款项余额, 提取 15%的坏账准备; 对账龄在三年以上的款项余额, 提取 30%的坏账准备。

在对母公司按账龄分析法提取坏账准备时, 由于母公司应收控股子公司的款项合并报表可予抵销, 故对该等应收款项不予提取坏账准备。

9.存货核算方法

存货分为库存材料、周转材料、库存商品、工程施工、低值易耗品等。

库存材料、库存商品的购入与入库按实际成本计价, 发出按加权平均法计价; 周转材料的购入按实际成本计价, 耗用按分次摊销法摊销; 工程施工按实际支出入账, 期末根据完工百分比法确认的合同收入, 按配比原则结转营业成本; 低值易耗品领用按五五摊销法摊销。

其中, 工程施工的具体核算方法如下:

按照单个工程项目为核算对象, 平时, 在单个工程项目下归集所发生的实际成本, 包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接成本等。期末建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的工程结算金额列示。

库存材料、周转材料、库存商品等存货数量采用永续盘存法。

期末,在对存货进行全面盘点的基础上, 对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

10.长期投资核算方法

① 长期股权投资

a. 长期股权投资计价

长期股权投资在取得时, 按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期股权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已宣告但尚未领取的现金股利, 或放弃的非现金资产的账面价值, 加上应支付的相关税费, 但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

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；采用权益法核算的，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，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资,若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细科目核算。按财政部财会[2003]10 号文,初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,按不超过 10 年(含 10 年)的期限摊销;初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,计入资本公积(--股权投资准备)。

② 长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时,按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息,或放弃的非现金资产的账面价值,加上应支付的相关税费。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息,计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资,按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额,确认为投资损益。

c. 溢价或折价的摊销方法

债券溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

③ 长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，则按单项投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11. 固定资产计价及其折旧方法

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的，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

① 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

② 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原价和估计的使用年限扣除残值（原值的 2%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-40 年	3.27%-2.45%
机器设备	8 年	12.25%
电子设备	5 年	19.60%
运输工具	5-8 年	19.60%-12.25%
其他设备	5 年	19.60%

③ 固定资产减值准备

期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能在给企业带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程核算方法

在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，并按实际支出入账，此项目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。在建工程达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，

或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则按单项在建工程计提减值准备。

13.借款费用核算方法

① 借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，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状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息，折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认为费用。

② 资本化金额的确定

至当期末止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率。资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款的，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购建固定资产借入一笔以上的专门借款的，资本化率为这些借款的加权平均利率。

③ 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

④ 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

14.无形资产核算方法

① 计价方法：无形资产在取得时，按取得时的实际成本计量。

② 摊销方法：各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销，有效期限按如下原则确定：

- a 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- b 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- c 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者中较短者摊销；
- d 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

③ 无形资产减值准备

期末，对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。

15. 长期待摊费用核算方法

① 长期待摊费用有明确收益期的，按收益期平均摊销；其他项目分 5 年平均摊销。

② 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入损益。

16. 收入确认原则

① 建造合同。建造合同的收入及成本，按以下原则予以确认：

a. 合同的结果能够可靠的估计时，按完工百分比法在资产负债日确认合同收入和费用。

本公司建筑施工营业收入完工百分比的确定办法：按累计发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定完工百分比。

合同预计总成本是指以项目合同确定的总造价扣除应缴纳的流转税金及附加以及本公司按照与各下属单位约定应收取的管理费之后的余额。

累计发生的工程成本是指工程实际实施过程中累计发生的材料、人工、机械费等实际发生成本和工程项目的暂估成本（工程项目的暂估成本是指在正常收款情况下当累计实际收到的工程进度款超过按照实际发生数额归集的成本的部分时，将其扣除应缴纳的流转税金及附加以及本公司应收取的管理费之后的差额作为暂估成本在应付账款列示；当累计实际收到的工程进度款小于按照实际发生数额归集的成本的部分时，则按实际发生数确定完工进度，不存在暂估成本）。

具体本公司建筑施工营业收入的确认方法是：

公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入，其中：

1) 当期完成决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。

2) 当期完工但暂未决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

3) 当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按上述完工百分比确认营业收入。

b. 合同的结果不能可靠的估计时，则分以下情况处理：

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予以确认，合同成本在发生的当期确认为费用；

2) 合同成本不能够收回的，在发生时即确认为费用，不确认收入。

c. 在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和费用。

d. 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失确认为当期费用。

e. 建筑施工营业成本的确认方法

公司按照项目合同确定的总造价扣除应缴纳的流转税金及附加以及本公司按照与各下属

单位约定应收取的管理费之后的余额作为该项目实施过程中本公司应确认的营业成本总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业成本。

对于项目实际成本高于或低于按现行会计核算方法计算的成本的情况，公司采取的会计处理方法具体如下：公司定期对按会计核算方法计算的成本（以下简称“核算成本”）与实际成本进行比较，并根据比较结果确定是否对核算结果进行调整。其中：

1) 如果实际成本低于核算成本时，在经建设单位对工程质量、安全目标和工期验收合格认可的情况下，公司则对项目实际发生的成本进行审核、分析。如实际成本低于核算成本主要是因项目管理部在工程施工中节省材料及节约工期等原因所致，则根据公司与各下属单位签订的经营管理责任协议，将节约成本作为奖励给各下属单位。在这种情况下，项目的总成本为实际发生的成本加发放给各下属单位的奖金。

2) 如果实际成本高于核算成本，则分情况处理：

如果系由于项目自身原因造成实际成本高于核算成本，且项目的建设单位同意调整原合同总额，公司将根据建设单位追加确认的工程造价相应增加项目的营业收入和营业成本。鉴于发生这种情况的项目在实际施工中比较普遍，公司与建设单位一般不会就项目造价总额的变化重新签订合同，因此表现为项目确认的收入总额高于原合同总金额。

如果系由于项目管理不当等原因造成项目的实际成本高于核算成本，且应由公司承担，则将增加的成本计入当期公司的损益。若责任应归属于各下属单位，则由下属单位相关责任人承担。

② 销售商品。销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a. 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b. 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c. 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- d. 相关的收入和成本能够可靠的计量。

③ 提供劳务。对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

- a. 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- b. 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表编制原则是：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

方法是以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表和其他有关资料为依据编制而成，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

19. 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

① 会计政策变更

本公司报告期内无需要披露的会计政策变更。

② 会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的会计估计变更。

③ 重大会计差错更正

本公司报告期内无需要披露的重大会计差错更正。

附注三、税（费）项

纳入合并会计报表各单位适用的主要税（费）种和税（费）率如下：

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	商品销售收入	6%、13%、17%
营业税	工程结算收入、其他业务收入	3-5%
城市维护建设税	营业税或已交增值税	5-7%
教育费附加	营业税或已交增值税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

1、本公司合并会计报表范围内不同税率增值税的具体商品内容：

增值税率为 17%的商品为：油锯、发动机、平板夯、冲击夯、压路机、切缝机、抹平机、破碎机、切割机、测速器、吹风机、发电机、工程机械配件、钻头、园林工具。

增值税率为 13%的商品为：粉碎机、草坪机、打药机、切灌机、绿篱机、风机、中耕机、草坪车、梳草机、打孔机、地钻、电动喷雾机、动喷、树枝破碎机、播种机、水泵等。

以上增值税均为控股子公司宁波宏润生态环保技术有限公司（含其子公司上海宏士达国际贸易有限公司）发生。

增值税率为 6%的商品为：商品混凝土，均为控股子公司上海宏达混凝土有限公司发生。根据国税发〔2000〕037 号《国家税务总局关于商品混凝土实行简易办法征收增值税问题的通知》，上海宏达混凝土有限公司按 6%的税率缴纳增值税。

2、根据财政部、国家税务总局财税[1999]290 号文《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》、浙江省宁波市地方税务局甬地税一[2006]280 号《关于宁波超星海洋生物制品有限公司等 2 户企业技术改造国产设备投资要求抵免企业所得税的批复》，本公司在 2006 年度享受上述企业所得税优惠政策。

附注四、控股子公司

1.控制的所有子公司

子公司全称	法定 代表人	注册资本	拥有 股权	投资额	主 营 业 务
宏润建设集团上海置业有限公司	郑宏舫	RMB 1500 万元	90%	RMB 1350 万元	办公楼出租及物业管理；房地产信息咨询；建材、百货、烟、酒、食品、副食品、粮油制品、保健食品(除药外)销售
上海宏士达国际贸易有限公司	王成宽	RMB 415.745 万元	85.6% *	RMB 355.88 万元	国际贸易、转口贸易、保税区企业间的贸易及区内贸易代理；区内商业性简单加工及商务咨询服务
上海宏达混凝土有限公司	何秀永	RMB 3298.8 万元	70.01%	RMB 2309.59 万元	混凝土及制品的产销、建筑材料、装潢材料销售
宁波宏润生态环保技术有限公司	郑宏舫	RMB 1250 万元	84%	RMB 1050 万元	环保设备、通用机械、园林机械的生产加工；环保设备、园林机械的批发、零售
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	何秀永	USD 600 万元	70%	RMB 3424.45 万元	设计、生产、安装与维护木结构房屋，设计、组装、安装小型中央空调系统，研究、开发与生产新型建筑材料，销售公司自产产品（涉及行政许可的，凭许可证经营）

* 本公司直接持有上海宏士达国际贸易有限公司 10%股权，本公司控股子公司宁波宏润生态环保技术有限公司持有该公司 90%股权，故本公司合计持有该公司 85.6%股权。

2.合并报表范围

本公司 2006 年度合并报表范围为上述控制的所有子公司，合并范围未发生变化。

附注五、合并会计报表主要项目附注

1. 货币资金

		2006-12-31			2005-12-31		
项 目		原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
现 金	RMB	3,610,893.99	1.000	3,610,893.99	2,788,361.24	1.000	2,788,361.24
	HKD	4,644.07	1.005	4,983.16	4,844.07	1.040	5,183.16
	USD	11,162.73	7.809	94,825.42	19,262.73	8.070	159,446.92
小 计				3,710,702.57	2,952,991.32		
银行存款	RMB	410,262,114.78	1.000	410,262,114.78	236,676,360.72	1.000	236,676,360.72
	HKD	----	1.005	----	94,120.06	1.040	100,708.47
	USD	13,434.26	7.809	104,877.65	604,542.58	8.070	4,917,352.90
小 计				410,366,992.43	241,694,422.09		
其它货币资金 RMB		13,380,835.34	1.000	13,380,835.34	12,806,989.05	1.000	12,806,989.05
合 计				427,458,530.34	257,454,402.46		

(1) 其他货币资金为根据工程项目合同有关条款规定存入银行专户的工程保函押金。

(2) 2006 年末较 2005 年末增加 66.03%，主要系 2006 年度本公司社会公众股公开发行，募集资金到账所致。

2. 应收账款

账 龄	2006-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	319,675,389.65	86.04%	15,983,769.49	5%	303,691,620.16
1-2 年	32,313,018.70	8.70%	3,231,301.87	10%	29,081,716.83
2-3 年	10,955,174.47	2.95%	1,643,276.17	15%	9,311,898.30
3 年以上	8,593,234.42	2.31%	3,137,970.33	30%	5,455,264.09
合 计	371,536,817.24	100%	23,996,317.86		347,540,499.38

账 龄	2005-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	332,078,098.61	86.15%	16,718,416.57	5%	315,359,682.04
1-2 年	40,081,760.61	10.40%	4,008,176.06	10%	36,073,584.55
2-3 年	12,051,678.11	3.13%	1,807,751.72	15%	10,243,926.39
3 年以上	1,214,321.99	0.32%	924,296.60	30%	290,025.39
合 计	385,425,859.32	100%	23,458,640.95		361,967,218.37

(1) 年末应收账款中欠款金额前五名单位的欠款金额总计为 84,984,159.50 元，占应收账款账面金额的 22.87%。

(2) 应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 专项坏账准备：账龄 3 年以上应收账款中应收宁波市城市发展总公司 800,000.00 元因收回可能性小已全额计提坏账准备。

3. 其他应收款

账 龄	2006-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	67,938,969.32	55.69%	3,396,944.46	5%	64,542,024.86
1-2 年	25,700,471.62	21.88%	2,570,047.16	10%	23,130,424.46
2-3 年	5,946,525.27	4.87%	891,978.79	15%	5,054,546.48
3 年以上	22,420,896.62	17.56%	9,202,051.38	30%	13,218,845.24
合 计	122,006,862.83	100%	16,061,021.79		105,945,841.04

账 龄	2005-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	73,266,662.22	60.96%	3,654,935.62	5%	69,611,726.60
1-2 年	16,348,395.84	13.60%	1,634,839.58	10%	14,713,556.26
2-3 年	13,628,754.44	11.34%	2,044,313.17	15%	11,584,441.27
3 年以上	16,946,287.09	14.10%	7,959,668.53	30%	8,986,618.56
合 计	120,190,099.59	100%	15,293,756.90		104,896,342.69

(1) 年末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款金额总计 29,547,272.00 元, 占其他应收款账面金额的 24.22%。

欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位	年末余额	账 龄	欠款性质或内容
启东市公路建设大会战总指挥部	8,000,000.00	1 年以内	投标保证金
绍兴市嵊新污水处理有限公司	6,568,360.00	1-2 年	质量押金
上海广顺房地产开发公司	5,378,912.00	3 年以上	往来款
上海上风科盛投资有限公司	5,000,000.00	1-2 年	工程保证金
上海市建筑建材业受理服务中心	4,600,000.00	1 年以内	投标保证金

(2) 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 专项坏账准备: 本公司账龄 3 年以上的其他应收款中应收上海广顺房地产开发公司, 经 2002 年 4 月 29 日法院作出终审判决, 判决上海广顺房地产开发公司应归还本公司该款项, 2003 年度本公司在对该公司的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上, 对上述应收款项计提 50% 的专项坏帐准备, 2006 年度该公司执行法院判决归还 2,000,000.00 元欠款, 本公司转回相应的专项坏帐准备 1,000,000.00 元, 截至 2006 年 12 月 31 日止该公司尚欠本公司 5,378,912.00 元, 法院判决结果正在执行过程中。账龄 3 年以上其他应收款中应收杭州西冷房地产开发有限公司 2,000,000.00 元, 2003 年 9 月 3 日法院作出终审判决, 判决杭州西冷房地产开发有限公司应归还本公司该款项, 截至 2006 年 12 月 31 日止该判决结果尚未执行, 本公司以前年度已对该款项计提 100% 的专项坏账准备。

4. 预付账款

账 龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,635,052.96	96.52%	3,240,797.61	90.55%
1-2 年	183,293.12	3.14%	225,881.54	6.31%
2-3 年	19,646.00	0.34%	102,100.00	2.85%
3 年以上	----	----	10,486.84	0.29%
合 计	5,837,992.08	100%	3,579,265.99	100%

预付账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 存货

项 目	2006-12-31	2005-12-31
库存材料	8,697,945.96	1,693,519.66
周转材料	6,765,190.98	8,624,699.30
低值易耗品	715,390.34	669,364.22
库存商品	20,163,818.78	17,681,169.58
工程施工	359,555,508.12	161,827,606.33
合 计	395,897,854.18	190,496,359.09

工程施工	2006-12-31	2005-12-31
在建合同工程累计已发生的成本	3,051,530,171.41	1,491,556,085.71
在建合同工程累计已确认的毛利（亏损）	222,521,758.50	124,407,247.86
减：在建合同工程已办理结算的价款金额	2,914,496,421.79	1,454,135,727.24
在建合同工程净额	359,555,508.12	161,827,606.33

存货跌价准备的确定根据成本高于可变现净值部分,可变现净值是指在正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税金后的金额。

年末无单个存货项目的成本高于可变现净值的情况,故不需提取存货跌价准备。

6. 长期股权投资

项 目	2006-12-31			2005-12-31		
	金 额	减值准备	净 额	金 额	减值准备	净 额
股票投资	333,300.00	----	333,300.00	333,300.00	79,800.00	253,500.00
其他股权投资	8,125,866.13	----	8,125,866.13	8,354,935.79	----	8,354,935.79
合并价差	----	----	----	----	----	----
合 计	8,459,166.13	----	8,459,166.13	8,688,235.79	79,800.00	8,608,435.79

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初 始 投资成本	年末余额	年末市价	减值准备
上海隧道工程股份有限公司	限售流通股	55,716	0.009%	68,000.00	68,000.00	278,022.84	----
上海望春花（集团）股份有限公司	限售流通股	121,680	0.037%	160,800.00	160,800.00	531,741.60	----
上海锦江国际实业投资股份有限公司	限售流通股	38,016	0.007%	104,500.00	104,500.00	322,375.68	----
合 计				333,300.00	333,300.00	1,132,140.12	----

上述年末市价为上海证券交易所 2006 年 12 月 29 日(星期五)流通股的收盘市价。

(2) 其他股权投资

按成本法核算：

被投资单位名称	投 资 金 额			投资比例 %	减值准备
	投资成本	利润分配	年末余额		
浙江市政公用工程建设监理公司	30,000.00	----	30,000.00	6	----
上海东辰工程建设股份有限公司	7,000,000.00	----	7,000,000.00	14	----
上海传敏影视传播有限公司	100,000.00	----	100,000.00	4.35	----
合 计	7,130,000.00	----	7,130,000.00		----

按权益法核算：

被投资单位名称	投 资 金 额				投资比例	减值准备
	投资成本	本年权益调整	累计权益调整	年末余额	%	
济南捷耐特动力设备有限公司	250,000.00	35,914.74	38,887.29	288,887.29	21（间接）	----
台州威尔特动力有限公司	125,000.00	----	14,300.36	139,300.36	21（间接）	----
重庆索普动力机械公司	1,250,000.00	(298,318.40)	(682,321.52)	567,678.48	25（间接）	----
合 计	1,625,000.00	(262,403.66)	(629,133.87)	995,866.13		----

本公司不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

本公司年末被投资单位中，无因经营状况恶化等原因导致可收回投资金额低于账面价值的情况。

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追 加 投资额	被投资单位 累计权益增减	累计分得的 现金红利额	累计增减额	年末余额
济南捷耐特动力设备有限公司	250,000.00	----	38,887.29	----	38,887.29	288,887.29
台州威尔特动力有限公司	125,000.00	----	14,300.36	----	14,300.36	139,300.36
重庆索普动力机械公司	1,250,000.00	----	(682,321.52)	----	(682,321.52)	567,678.48
合 计	1,625,000.00	----	(629,133.87)	----	(629,133.87)	995,866.13

本公司按权益法核算的被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异。

7. 固定资产及累计折旧

	2005-12-31	本年增加	本年减少	2006-12-31
固定资产原价：				
房屋建筑物	57,000,276.28	30,829,307.53	861,890.51	86,967,693.30
机器设备	85,176,945.88	15,905,093.45	11,312,438.73	89,769,600.60
电子设备	1,866,533.93	2,296,183.70	763,076.00	3,399,641.63
运输工具	29,380,373.77	14,003,851.42	12,541,430.82	30,842,794.37
其他设备	11,862,181.45	610,701.10	2,168,729.95	10,304,152.60
合 计	185,286,311.31	63,645,137.20	27,647,566.01	221,283,882.50
累计折旧：				
房屋建筑物	9,942,733.51	2,282,403.37	108,417.95	12,116,718.93
机器设备	41,647,098.22	8,849,027.56	6,801,406.76	43,694,719.02
电子设备	1,765,792.43	1,116,267.18	561,612.91	2,320,446.70
运输工具	20,108,667.97	5,049,560.46	11,866,434.34	13,291,794.09
其他设备	4,472,356.86	789,745.76	1,051,484.14	4,210,618.48
合 计	77,936,648.99	18,087,004.33	20,389,356.10	75,634,297.22
净 值	107,349,662.32			145,649,585.28

本年增加固定资产中，从在建工程转入的固定资产金额为 30,048,496.65 元。

上述房屋建筑物中控股子公司宏润建设集团上海置业有限公司持有的宏润大厦（截止 2006 年 12 月 31 日原值为 40,392,554.39 元、净值为 32,071,452.95 元）已作抵押，详见附注五、10 说明。

本公司固定资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，故无需计提固定资产减值准备。

8. 在建工程

工程项目 名称	2005-12-31	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2006-12-31	资金来源
厂房及土地	13,598,748.16	10,927,063.77	24,525,811.93	----	----	自有
机器设备	4,856,100.43	725,074.42	5,522,684.72	58,490.13	----	自有
盾构设备	----	70,000,000.00	----	----	70,000,000.00	募集资金
其他	----	903,475.89	----	----	903,475.89	自有
合 计	18,454,848.59	82,555,614.08	30,048,496.65	58,490.13	70,903,475.89	

(1) 本公司在建工程无借款费用资本化金额。

(2) 年末不存在在建工程可收回金额低于在建工程账面价值的情况，故不需计提在建工程减值准备。

9. 长期待摊费用

项目名称	原始发生额	2005-12-31	本年增加	本年摊销	2006-12-31
临时设施	3,754,420.90	1,763,166.86	1,819,894.80	818,167.13	2,764,894.53
装修费	747,342.00	41,775.50	475,041.00	134,416.33	382,400.17
开办费	4,979,203.85	4,282,426.75	696,777.10	4,979,203.85	----
其他	308,328.00	257,471.19	----	30,891.00	226,580.19
合 计		6,344,840.30	2,991,712.90	5,962,678.31	3,373,874.89

本公司在长期待摊费用科目下设置“临时设施”二级科目，用以核算本公司为保证施工和管理的正常进行而购建的如施工现场活动房等各种临时设施的实际成本。由于工程项目建设期持续时间较长，一般均在一年以上，临时设施在整个工程建设期内一直在使用，直到工程完工，根据权责发生制原则，为科学合理的核算工程成本，本公司将临时设施的实际成本按工程预计工期分月按直线法进行摊销。

10. 短期借款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
抵押借款	63,500,000.00	----
保证借款	5,000,000.00	86,500,000.00
合 计	68,500,000.00	86,500,000.00

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(2) 本公司由控股子公司宏润建设集团上海置业有限公司以其持有的房屋建筑物提供抵

押，与上海银行漕河泾支行签订总额为 9000 万元的、期限为一年的短期借款合同，截止 2006 年 12 月 31 日，本公司累计已使用该合同项下的 5000 万元借款。

本公司控股子公司上海宏达混凝土有限公司由本公司另一控股子公司宏润建设集团上海置业有限公司以其持有的房屋建筑物作为第一责任人提供抵押，由本公司作为第二责任人提供保证担保，向上海银行漕河泾支行借得金额为 1350 万元、期限为一年的短期借款。

本公司由大股东浙江宏润控股有限公司提供保证担保，向民生银行鄞州支行借得金额为 500 万元、期限为一年的短期借款。

11. 应付票据

类 别	2006-12-31	2005-12-31
商业承兑汇票	44,604,067.48	41,602,667.40

应付票据余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

12. 应付账款

（1）应付账款余额中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（2）2006 年末数较 2005 年末数增长 27.24%，主要因主营业务收入、成本 2006 年度较 2005 年度有所增长，为控制经营风险并使工程项目所需资金保持稳定，经与材料供应商、工程分包商协商，本公司相应减缓了对方的付款进度。

（3）应付账款余额中无账龄超过 3 年的大额款项。

13. 预收账款

（1）预收账款余额中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（2）预收账款余额中无账龄超过 3 年的大额款项。

14. 应交税金

税 种	2006-12-31	2005-12-31
营业税	8,478,592.41	13,342,082.03
增值税	3,572,454.50	4,974,699.23
企业所得税	18,298,826.14	17,596,284.91
代扣代缴个人所得税	1,482,524.99	1,221,547.99
城市维护建设税	17,966.99	1,468,306.47
其他	(15,245.34)	----
合 计	31,835,119.69	38,602,920.63

本公司适用的法定税率详见本会计报表附注三之说明。

15. 其他应交款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
教育费附加	1,311,582.90	1,258,052.28
河道管理费	9,526.01	73,091.56
其他	421.47	----
合 计	1,321,530.38	1,331,143.84

计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

16. 其他应付款

(1) 其他应付款中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款余额中抵押金、垫付款金额合计为 68,976,272.36 元。

(3) 其他应付款余额中无账龄超过 3 年的大额款项。

17. 股本

单位：万股

项 目	2005-12-31	本年增（减）变动						2006-12-31
		发行新股	配股	送股	转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	8,232.00	---	---	---	---	---	---	8,232.00
1、国家持股	---	---	---	---	---	---	---	---
2、国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他内资持股	8,232.00	---	---	---	---	---	---	8,232.00
其中：	---	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	3,655.96	---	---	---	---	---	---	3,655.96
境内自然人持股	4,576.04	---	---	---	---	---	---	4,576.04
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	---	2,850.00	---	---	---	---	---	---
1.人民币普通股	---	2,850.00	---	---	---	---	2,850.00	2,850.00
2.境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
3.境外上市外资股	---	---	---	---	---	---	---	---
4.其他	---	---	---	---	---	---	---	---
三、股份总数	8,232.00	2,850.00	---	---	---	---	2,850.00	11,082.00

本年发行新股系 2006 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]48 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 2,850 万股，每股面值 1.00 元。股本变动业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2006）第 66 号验资报告验证。

18. 资本公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
股本溢价	2,118,200.00	214,130,000.00	----	216,248,200.00
股权投资准备	1,078,329.19	5,151,282.31	----	6,229,611.50
拨款转入	8,000,000.00	----	----	8,000,000.00
其他资本公积	582.36	----	----	582.36
合 计	11,197,111.55	219,281,282.31	----	230,478,393.86

(1) 本期增加的股本溢价系经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]48 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股 2850 万股，募集资金总额 26,163.00 万元，扣除发行费用 1,900.00 万元，实际募集资金净额 24,263.00 万元，其中增加注册资本 2,850.00 万元，计入资本公积 21,413.00 万元。

(2) 本期增加的股权投资准备系：本年度增加对控股子公司上海宏达混凝土有限公司的投资，投资时的投资成本与在被投资单位所有者权益中所占份额的差额。

19. 盈余公积

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
法定盈余公积	38,085,356.23	6,871,841.63	----	44,957,197.86
法定公益金	42,365,356.23	----	42,365,356.23	----
任意盈余公积	32,939,612.12	45,801,277.05	----	78,740,889.17
合 计	113,390,324.58	52,673,118.68	42,365,356.23	123,698,087.03

本报告期内盈余公积增减情况：

根据财政部财企〔2006〕67 号“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”，本公司自 2006 年 1 月 1 日起停止实行公益金制度，并将 2005 年 12 月 31 日的法定公益金余额转作任意盈余公积管理使用。

本报告期内的盈余公积增加，系根据董事会利润分配预案，按 2006 年度实现的净利润的 10%、5%计提法定盈余公积和任意盈余公积。

20. 未分配利润

明细情况	2006 年度	2005 年度
年初数	62,048,375.07	73,964,512.56
本年增加	68,718,416.31	60,943,816.67
提取法定盈余公积	6,871,841.63	6,094,381.66
提取法定公益金	----	6,094,381.66
提取任意盈余公积	3,435,920.82	3,047,190.84
应付普通股股利	----	57,624,000.00
年末数	120,459,028.93	62,048,375.07
其中：拟分配现金股利	11,082,000.00	----

根据本公司董事会利润分配预案，本公司拟以 2006 年 12 月 31 日总股本 11,082 万股为基数，实施每 10 股派发现金红利人民币 1 元（含税）、送红股 5 股的利润分配预案，剩余利润作为未分配利润留存。该决议尚须经股东大会表决通过。

21. 主营业务收入及成本

项 目	2006 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	比例	金额	比例
建筑施工	2,568,271,438.70	92.72%	2,372,381,227.86	92.73%
产品生产	104,309,352.53	3.81%	98,695,825.77	3.86%
商品流通	69,060,658.96	2.52%	64,160,112.93	2.51%
运输	26,002,201.44	0.95%	23,200,537.70	0.90%
小 计	2,767,643,651.63	100%	2,558,437,704.26	100%
抵 销	29,985,786.29		29,985,786.29	
合 计	2,737,657,865.34		2,528,451,917.97	

项 目	2005 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	比例	金额	比例
建筑施工	2,120,664,719.55	89.85%	1,955,076,797.04	90.28%
产品生产	108,535,246.50	4.60%	97,476,033.63	4.50%
商品流通	97,360,861.99	4.13%	88,673,424.07	4.09%
运输	33,622,899.69	1.42%	24,423,694.17	1.13%
小 计	2,360,183,727.73	100%	2,165,649,948.91	100%
抵 销	41,001,018.56		41,001,018.56	
合 计	2,319,182,709.17		2,124,648,930.35	

上述产品生产、运输、商品流通等业务均系本公司控股子公司的经营业务。本公司“产品生产”系控股子公司上海宏达混凝土有限公司商品混凝土的销售；“商品流通”系控股子公司

宁波宏润生态环保技术有限公司（含其子公司上海宏士达国际贸易有限公司）主要从事发动机、平板夯、冲击夯、切割机等工程机械及其相关配件的批发、零售以及草坪机、打药机、切灌机、绿篱机、风机等园林机械及其相关配件的批发、零售。

地区分部

项 目	2006 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	比例	金额	比例
华东地区	2,321,501,355.33	83.88%	2,144,435,450.82	83.82%
华南地区	446,142,296.30	16.12%	414,002,253.44	16.18%
西南地区	----	----	----	----
小 计	2,767,643,651.63	100%	2,558,437,704.26	100%
抵 销	29,985,786.29		29,985,786.29	
合 计	2,737,657,865.34		2,528,451,917.97	

项 目	2005 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	比例	金额	比例
华东地区	2,107,226,644.16	89.28%	1,926,494,321.06	88.96%
华南地区	211,257,083.57	8.95%	199,109,067.50	9.19%
西南地区	41,700,000.00	1.77%	40,046,560.35	1.85%
小 计	2,360,183,727.73	100%	2,165,649,948.91	100%
抵 销	41,001,018.56		41,001,018.56	
合 计	2,319,182,709.17		2,124,648,930.35	

（1）2006 年度向前 5 名客户的工程结算收入总额为 496,016,615.89 元，占公司全部主营业务收入收入的 18.12%。

22. 主营业务税金及附加

类 别	2006 年度	2005 年度
营业税	74,615,994.68	64,141,739.92
城市维护建设税	5,223,293.92	4,100,164.04
教育费附加	2,964,573.16	2,101,401.21
合 计	82,803,861.76	70,343,305.17

上述税金及附加的计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

23. 其他业务利润

类 别	2006 年度	2005 年度
其他业务收入	7,272,682.64	6,872,294.25
减：其他业务支出	1,611,729.78	3,101,380.18
其他业务利润	5,660,952.86	3,770,914.07

上述其他业务收入主要为本公司之子公司宏润建设集团上海置业有限公司房屋租赁收入及物业管理收入，支出为对应的房屋折旧及物业管理成本等。

24. 管理费用

管理费用 2006 年度较 2005 年度增加 27.81%，主要原因系本公司合并范围内子公司上海宏加新型建筑结构制造有限公司 2006 年度开始正式经营，开办费一次性计入管理费用及本年度管理费用增加等共计 847 万元所致。

25. 财务费用

类 别	2006 年度	2005 年度
利息支出	3,872,461.32	3,711,356.51
减：利息收入	2,597,418.08	1,531,647.52
汇兑损益	(182,279.10)	(19,363.47)
其他	178,621.41	77,037.36
合 计	1,271,385.55	2,237,382.88

26. 投资收益

类 别	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	----	----
股权投资转让收益	(300,000.00)	(3,377.36)
计提的长期投资减值准备	79,800.00	----
成本法核算公司分配的利润	280,000.00	319,999.20
权益法核算公司权益净增减额	(262,403.66)	(126,229.77)
合 计	(202,603.66)	190,392.07

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

27. 补贴收入

主要明细项目	2006 年度	2005 年度
财政专项扶持	823,050.00	2,424,805.00

财政专项扶持主要系控股子公司宏润建设集团上海置业有限公司、上海宏达混凝土有限

公司根据上海市徐汇区华泾镇人民政府的有关政策于各年度享受的财政专项扶持。

28. 营业外收入

主要明细项目	2006 年度	2005 年度
处置固定资产净收益	979,065.00	31,122.21
罚款净收入	30,446.00	46,810.00
其他	2,754,667.70	1,166,663.54
合 计	3,764,178.70	1,244,595.75

其他主要系本公司收到象山县财税局的技术改造贴息。

29. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度	2005 年度
收到的专项补助资金、奖励金	2,568,800.00	405,168.00
收回的保证金、押金及其他往来款	68,457,013.36	77,658,349.33
其他	4,689,650.21	2,369,473.90
合 计	75,715,463.57	80,432,991.23

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2006 年度	2005 年度
管理费用、经营费用等	18,489,302.46	12,503,256.59
支付的押金、保证金及其他往来款	49,058,024.95	37,101,887.16
其他	1,227,527.93	724,753.57
合 计	68,774,855.34	50,329,897.32

附注六、公司会计报表主要项目附注

1. 短期投资

项 目	2006.12.31			2005.12.31		
	投资金额	跌价准备	净额	投资金额	跌价准备	净额
股权投资	----	----	----	----	----	----
债券投资	----	----	----	----	----	----
基金投资	----	----	----	----	----	----
其他投资	15,000,000.00	----	15,000,000.00	----	----	----
合 计	15,000,000.00	----	15,000,000.00	----	----	----

(1) 一年内到期的委托贷款:

受托人名称	本金	应收利息	减值准备
上海宏达混凝土有限公司	15,000,000.00	----	----

2. 应收账款

账 龄	2006-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	224,827,607.67	84.18%	11,241,380.38	5%	213,586,227.29
1-2 年	23,752,812.99	8.89%	2,375,281.30	10%	21,377,531.69
2-3 年	10,097,247.41	3.78%	1,514,587.11	15%	8,582,660.30
3 年以上	8,411,427.33	3.15%	3,083,428.20	30%	5,327,999.13
合 计	267,089,095.40	100%	18,214,676.99		248,874,418.41

账 龄	2005-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	232,231,003.87	82.44%	11,611,550.19	5%	220,619,453.68
1-2 年	36,400,475.62	12.92%	3,640,047.56	10%	32,760,428.06
2-3 年	11,894,709.41	4.22%	1,784,206.41	15%	10,110,503.00
3 年以上	1,187,978.10	0.42%	916,393.43	30%	271,584.67
合 计	281,714,167.00	100%	17,952,197.59		263,761,969.41

(1) 年末应收账款中欠款金额前五名单位的欠款金额总计为 83,644,134.00 元，占应收账款账面金额的 31.32%。

(2) 应收账款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 专项坏账准备：账龄 3 年以上应收账款中应收宁波市城市发展总公司 800,000.00 元因收回可能性小已全额计提坏账准备。

3. 其他应收款

账 龄	2006-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	72,780,967.22	50.65%	3,357,965.09	5%	69,423,002.13
1-2 年	25,570,609.24	17.79%	2,557,060.92	10%	23,013,548.32
2-3 年	5,760,173.06	4.01%	864,025.96	15%	4,896,147.10
3 年以上	39,586,540.90	27.55%	6,496,994.92	30% *	33,089,545.98
合 计	143,698,290.42	100%	13,276,046.89		130,422,243.53

账 龄	2005-12-31				
	金额	比例	坏账准备	计提坏账比例	净额
1 年以内	79,354,455.80	55.42%	3,542,289.01	5%	75,812,166.79
1-2 年	16,145,660.20	11.28%	1,614,566.02	10%	14,531,094.18
2-3 年	13,535,415.45	9.45%	2,030,312.32	15%	11,505,103.13
3 年以上	34,150,522.92	23.85%	4,267,767.30	30% *	29,882,755.62
合 计	143,186,054.37	100%	11,454,934.65		131,731,119.72

(1) 年末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款金额总计 28,668,360.00 元, 占其他应收款账面金额的 19.95%。

(2) 欠款金额较大的单位情况如下:

欠款单位	年末余额/RMB	账 龄	欠款性质或内容
启东市公路建设大会战总指挥部	8,000,000.00	1 年以内	投标保证金
绍兴市嵊新污水处理有限公司	6,568,360.00	1-2 年	质量押金
上海上风科盛投资有限公司	5,000,000.00	3 年以上	工程保证金
上海市建筑建材业受理服务中心	4,600,000.00	1-2 年	投标保证金
象山益民房地产有限公司	4,500,000.00	1-2 年	工程保证金

(3) 其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 账龄 3 年以上其他应收款中应收杭州西冷房地产开发有限公司 2,000,000.00 元, 2003 年 9 月 3 日法院作出终审判决, 判决杭州西冷房地产开发有限公司应归还本公司该款项, 截至 2006 年 12 月 31 日止该判决结果尚未执行, 本公司以前年度已对该款项计提 100%的专项坏账准备。

(5) * 在对母公司按账龄分析法提取坏账准备时, 由于母公司应收控股子公司的款项合并报表可予抵销, 故对该等应收款项不予提取坏账准备。

4. 长期股权投资

项 目	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
股票投资	333,300.00	----	333,300.00	333,300.00	79,800.00	253,500.00
其他股权投资	110,595,801.38	----	110,595,801.38	72,660,206.92	----	72,660,206.92
合 计	110,929,101.38	----	110,929,101.38	72,993,506.92	79,800.00	72,913,706.92

2006 年末数较 2005 年末数增长 52.55%, 增加的主要原因: a 增加对上海宏达混凝土有限公司长期投资 1280 万; b 增加对上海宏加新型建筑结构制造有限公司长期投资 2,381.23 万元; c 权益法核算的被投资单位本年利润增加所致。

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	投资比例	初 始 投资成本	年末余额	年末市价	减值准备
上海隧道工程股份有限公司	限售流通股	55,716	0.009%	68,000.00	68,000.00	278,022.84	----
上海望春花(集团)股份有限公司	限售流通股	121,680	0.037%	160,800.00	160,800.00	531,741.60	----
上海锦江国际实业投资股份有限公司	限售流通股	38,016	0.007%	104,500.00	104,500.00	322,375.68	----
合 计				333,300.00	333,300.00	1,132,140.12	----

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投 资 金 额				投资比例	减值
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	年末余额	%	准备
按成本法核算：						
浙江市政公用工程建设监理公司	30,000.00	----	----	30,000.00	6	----
上海东辰工程建设股份有限公司	7,000,000.00	----	----	7,000,000.00	14	----
上海传敏影视传播有限公司	100,000.00	----	----	100,000.00	4.35	----
按权益法核算：						
上海宏士达国际贸易有限公司	415,745.00	(175,477.97)	403,766.14	819,511.14	10	----
宏润建设集团上海置业有限公司	13,500,000.00	1,917,087.71	6,142,339.58	18,131,041.82	90	----
上海宏达混凝土有限公司	23,095,880.00	2,294,077.86	24,401,452.16	44,363,725.12	70.01	----
宁波宏润生态环保技术有限公司	10,500,000.00	(2,033,219.46)	1,274,623.29	11,774,623.29	84	----
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	34,244,482.17	(5,867,582.16)	(5,867,582.16)	28,376,900.01	70	----
合 计	88,886,107.17	(3,865,114.02)	26,354,599.01	110,595,801.38		----

本公司不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

如附注四.1 所述，本公司持有上海宏士达国际贸易有限公司 85.6%股权，其中直接持股 10%，通过宁波宏润生态环保技术有限公司间接持股 75.6%，故对直接持有的 10%股权亦按权益法进行核算。

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追 加 投资额	被投资单位 累计权益增减	累计分得的 现金红利额	累计增减额	年末余额
上海宏士达国际贸易有限公司	415,745.00	----	403,766.14	----	403,766.14	819,511.14
宏润建设集团上海置业有限公司	13,500,000.00	----	6,142,339.58	1,511,297.76	4,631,041.82	18,131,041.82
上海宏达混凝土有限公司	10,295,880.00	12,800,000.00	24,401,452.16	8,284,889.35	16,116,562.81	44,363,725.12
宁波宏润生态环保技术有限公司	10,500,000.00	----	1,274,623.29	----	1,274,623.29	11,774,623.29
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	10,428,390.00	23,816,092.17	(5,867,582.16)	----	(5,867,582.16)	28,376,900.01
合 计	45,140,015.00	36,616,092.17	26,354,599.01	9,796,187.11	16,558,411.90	103,465,801.38

本公司按权益法核算的被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异。

5. 主营业务收入及成本

项 目	2006 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	比例	金额	比例
建筑施工	2,568,271,438.70	100%	2,372,381,227.86	100%

项 目	2005 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
	金额	比例	金额	比例
建筑施工	2,120,664,719.54	100%	1,955,076,797.04	100%

2006 年度向前 5 名客户的工程结算收入总额为 496,016,615.89 元，占公司全部主营业务收入的 19.31%。

6. 投资收益

类 别	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	----	----
股权投资转让收益	(300,000.00)	----
计提的长期投资减值准备转回	79,800.00	----
成本法核算公司分配的利润	280,000.00	319,999.20
权益法核算公司权益净增减额	(3,865,114.02)	9,408,904.31
委托贷款收益	323,198.66	----
合 计	(3,482,115.36)	9,728,903.51

本公司无投资收益汇回的重大限制。

附注七、关联方关系及其交易

(一)关联方概况

与本公司存在控制关系的关联方,包括已于附注四、1 列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联方

1. 存在控制关系的本公司股东

本公司大股东名称	籍 贯	拥有本公司 股份比例	与本公司关系	本公司职务
郑宏舫	浙江象山	29.95% *	最终控股股东	董事长

* 该拥有本公司股份比例系直接持有 18.34%及通过浙江宏润控股有限公司间接持有 11.61%本公司股份的合计数。

2. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2005-12-31		本期增加	本期减少	2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	金 额	金 额	比 例
郑宏舫	33,190,590.00	40.32%	----	----	33,190,590.00	29.95%

3.不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
浙江宏润控股有限公司	本公司大股东
上海宏润房地产有限公司	与本公司同一控股股东
上海宏洲房地产有限公司	与本公司同一控股股东
象山宏润房地产有限公司	与本公司同一控股股东
宁波润达投资发展有限公司	与本公司同一控股股东
上海科润房地产开发有限公司	与本公司同一控股股东

(二)关联方交易事项

1. 工程施工

(1)根据本公司在 2002 年与宁波宏润投资有限公司(现已更名为浙江宏润控股有限公司)签定的工程承包合同,本公司承接浙江宏润控股有限公司建设的象山港国际大酒店工程。合同总价为 76,600,000.00 元,定价依据是通过投标方式按市场价定价。截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司已完成工程施工 78,125,656.39 元,浙江宏润控股有限公司已支付工程款 81,001,198.95 元。2005 年度确认收入 25,808,230.84 元、2006 年度确认收入 3,915,198.95 元,占收入比重分别为 1.11%、0.14%。

(2)根据本公司与上海润仁房地产有限公司(现更名为上海宏润房地产有限公司)于 2002 年签定的工程承包合同,本公司承接上海宏润房地产有限公司开发的宏润花园工程项目(包括两期),合同总价为 217,719,679.00 元,定价依据是通过投标方式按市场价定价。截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司已累计完成工程施工 292,113,260.83 元,已累计收到上海宏润房地产有限公司工程款 320,465,154.00 元。2005 年度确认收入 68,785,881.48 元、2006 年度确认收入 15,000,000.00 元,占收入比重分别为 2.97%、0.55%。

(3)根据本公司与上海润仁房地产有限公司(现更名为上海宏润房地产有限公司)2003 年 7 月签定的工程施工合同,本公司承接宏润花园园林景观工程,合同总价为 6,000,000.00 元,定价依据是按市场价确定。截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司完成工程施工 13,047,001.10 元,已收到工程款 15,400,000.00 元。2005 年度确认收入 2,500,000.00 元、2006 年度确认收入 3,400,000.00 元,占收入比重分别为 0.11%、0.12%。

(4)根据本公司与上海宏洲房地产有限公司 2004 年 10 月签定的工程施工合同,本公司承接韶光花园工程,合同总价为 87,089,129.00 元,定价依据是通过投标方式按市场价定价。截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司完成工程施工 80,705,495.84 元,已收到工程款 84,735,000.00 元。2005 年度确认收入 55,079,619.38 元、2006 年度确认收入 26,749,821.20 元,占收入比重分别为 2.37%、0.98%。

(5)根据本公司与象山宏润房地产有限公司 2005 年 10 月签定的工程施工合同,本公司承接象山“宏润花园”住宅小区工程,合同总价为 150,000,000.00 元,定价依据是按市场价确定。截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司完成工程施工 39,198,434.38 元,已收到工程款 34,340,000.00 元。2005 年度确认收入 1,055,915.69 元、2006 年度确认收入 42,060,414.55 元,占收入比重分别为 0.05%、1.54%。

(6)根据本公司与宁波润达投资发展有限公司 2005 年 10 月签定的工程施工合同,本公司承接镇海新区主干道一期工程,合同总价为 155,512,180.00 元,定价依据是通过投标方式按市场价定价。截至 2006 年 12 月 31 日止,本公司完成工程施工 49,418,678.82 元,已收到工程款 49,947,439.00 元。2005 年度确认收入 1,566,833.18 元、2006 年度确认收入 51,299,099.56 元,占收入比重分别为 0.07%、1.87%。

(7)根据本公司与上海科润房地产开发有限公司 2005 年 11 月签定的工程施工合同,本公司承接上海市重大工程配套商品房基地闵行区浦江镇 3 号地块工程,合同总价为

186,386,964.00 元，定价依据是通过投标方式按市场价定价。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司完成工程施工 85,976,747.16 元，已收到工程款 62,760,000.00 元。2005 年度确认收入 8,229,780.58 元、2006 年度确认收入 86,576,014.76 元，占收入比重分别为 0.35%、3.16%。

2.担保

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司为控股子公司取得短期银行借款提供担保余额合计为 13,500,000.00 元，浙江宏润控股有限公司为本公司取得短期银行借款提供担保余额合计为 5,000,000.00 元，担保方式为连带责任保证。

3.关键管理人员报酬

2005 年度支付给关键管理人员的报酬为 257.5 万元，分布范围在 10 万以下 5 人，10-20 万 2 人，20 万以上 5 人。2006 年度支付给关键管理人员的报酬为 347 万元，分布范围在 10 万以下 6 人，10-20 万 1 人，20 万以上 6 人。

(三) 关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	2006-12-31		2005-12-31	
	金额	比例	金额	比例
应收账款				
上海宏润房地产有限公司	----	----	1,456,097.52	0.54%

附注八、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司对外签署尚未完工的重大工程合同明细如下：

序号	工程名称	签署时间	甲方名称	合同金额	工程类型
1	上海轨道交通 9 号线一期工程 R407B-七宝站	2005 年 6 月	上海轨道交通申松线发展有限公司	10,695 万元	市政
2	万源居住小区 E 块二期工程	2005 年 8 月	上海万源房地产开发有限公司	18,252 万元	土建
3	王宝和大酒店二期工程	2005 年 8 月	上海王宝和大酒店有限公司	34,307 万元	土建
4	镇海新区主干道一期工程	2005 年 10 月	宁波润达投资发展有限公司	15,551 万元	市政
5	象山“宏润花园”住宅小区工程	2005 年 10 月	象山宏润房地产有限公司	15,000 万元	土建
6	上海市重大工程配套商品房基地 闵行区浦江镇 3 号地块	2005 年 11 月	上海科润房地产开发有限公司	18,639 万元	土建
7	上海市轨道交通 11 号线北段一期 11.7 标 (祁连山路站、同济沪西分校站) 地铁车站土建工程	2006 年 1 月	上海轨道交通申嘉线发展有限公司	13,537 万元	市政
8	广州雅居乐花园 A05 区共 22 栋多层、小高层及高层土建和水电安装工程	2006 年 5 月	广州番禺雅居乐房地产开发有限公司	12,435 万元	土建
	上海轨道交通 10 号线工程 11 标段 航中路站，外环路站两站三区间土建工程	2006 年 8 月	上海轨道交通十号线发展有限公司	30,989 万元	市政
9	上海浦东国际机场航站区进出港道路系统工程南侧立交	2006 年 9 月	上海机场(集团)有限公司	18,951 万元	市政
10	世博会园区浦东部分道路及市政配套设施 3 标工程	2006 年 11 月	上海世博土地控股有限公司	20,707 万元	市政
11	通途路(庆丰桥江北引桥及接线道路)	2006 年 12 月	宁波市市政工程前期办公室	12,466 万元	市政

附注九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

上述 2006 年度公司及合并的会计报表和有关附注，系我们按照企业会计准则和《企业会计制度》及有关规定编制。

法 定 代 表 人： 郑宏舫

主管会计工作的负责人： 何秀永

日 期： _____

日 期： _____

会计机构负责人： 黄全跃

日 期： _____

净资产收益率和每股收益有关指标计算表

2006 年度

编制单位:宏润建设集团股份有限公司

项目	净资产收益率%		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2006 年度				
归属于公司普通股股东的净利润	11.74%	17.83%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.41%	17.33%	0.73	0.73

非经营性损益扣除项目包括:

非经常性损益项目	2006 年度
处置长期股权投资、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	(300,000.00)
各种形式的政府补贴	3,391,850.00
扣除公司日常计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	437,311.87
合计	3,529,161.87
所得税影响数	1,264,412.54
少数股东损益影响数	353,733.51
税后净利润影响额	1,911,015.82
上述影响额占当期净利润比例	3.14%
净利润数	68,718,416.31
扣除非经常性损益后的净利润	66,807,400.49

法定代表人: 郑宏舫

主管会计工作的负责人: 何秀永

会计机构负责人: 黄全跃