

GUANG DONG SHAONENG GROUP CO. , LTD
广东韶能集团股份有限公司
二 五年半年度报告

重要提示: 公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载, 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。

公司所有董事均出席了董事会, 未有董事对半年度报告提出异议。

公司半年度报告未经审计。

本公司董事长徐兵先生、主管会计工作负责人肖南贵先生、会计机构负责人郑坚女士声明: 2005 年半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况..... | 2 |
| 二、股本变动和主要股东持股情况..... | 4 |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况..... | 5 |
| 四、管理层讨论与分析..... | 6 |
| 五、重要事项..... | 13 |
| 六、财务报告..... | 18 |
| 七、备查文件目录..... | 58 |

公司基本情况

一、公司法定中文名称：广东韶能集团股份有限公司

法定英文名称：GUANG DONG SHAO NENG GROUP CO., LTD

二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：韶能股份

股票代码：000601

三、公司注册地址：广东省韶关市惠民南路 148 号

办公地址：广东省韶关市惠民南路 148 号

邮政编码：512026

公司国际互联网网址：<http://www.shaoneng.com.cn> 或
www.sn0601.com 或韶能

电子信箱：sngf@shaoneng.com.cn

四、公司法定代表人：徐兵

五、公司董事会秘书：胡启金

联系地址：广东省韶关市惠民南路 148 号

联系电话：0751-8153162

传真：0751-8535226

电子信箱：sngf@shaoneng.com.cn

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸名称：《证券时报》

中国证监会指定信息披露的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：广东省韶关市惠民南路 148 号公司档案室

七、其他资料

企业法人营业执照注册号：4402001200008

税务登记号码：44020119153918X

聘请的会计师事务所名称：广东康元会计师事务所有限公司

聘请的会计师事务所办公地址：广州市体育西路 57 号红盾大厦 13 楼

八、主要财务数据和指标

| 项 目 | 单位 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 | 本报告期末比上年 度期末增减百分比 (%) |
|-----------------|----|--------------|--------------|-----------------------------|
| 流动资产 | 千元 | 824,468.63 | 616,509.97 | 33.73 |
| 流动负债 | 千元 | 932,473.23 | 714,158.64 | 30.57 |
| 总资产 | 千元 | 5,832,976.84 | 5,083,619.25 | 14.74 |
| 股东权益(不包含少数股东权益) | 千元 | 2,390,519.56 | 2,351,916.00 | 1.64 |
| 每股净资产 | 元 | 5.41 | 5.32 | 1.69 |
| 调整后每股净资产 | 元 | 5.37 | 5.29 | 1.51 |
| | | 2005. 1-6 | 2004. 1-6 | 本报告期比上年同 期增减百分比(%) |
| 净利润 | 千元 | 82,790.89 | 70,952.37 | 16.69 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 千元 | 82,277.13 | 69,084.61 | 19.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 千元 | 66,412.63 | 119,283.52 | -44.32 |
| 净资产收益率 | % | 3.46 | 3.52 | 减少 0.06 个百分点 |
| 每股收益 | 元 | 0.19 | 0.18 | 5.56 |

扣除非经常性损益的项目和涉及金额

| 项 目 | 金额(千元) |
|-----------|---------|
| 转回的资产减值准备 | 700.48 |
| 收到的增值税退税 | 234.87 |
| 处置固定资产净损失 | 66.01 |
| 营业外收支其他项目 | -487.60 |
| 合 计 | 513.76 |

股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

| 报告期末股东总数 | 67,106 户 | | | | | |
|--------------------------|---------------|-------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内增减 | 报告期末持股数量（股） | 比例（%） | 股份类别（已流通或未流通） | 质押或冻结的股份数量（股） | 股东性质（国有股东或外资股东） |
| 韶关市国有资产管理办公室 | 0 | 70,938,416 | 16.05 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 耒阳市国有资产投资经营有限公司 | 0 | 20,500,000 | 4.64 | 未流通 | 3,000,000 | |
| 韶关市峡江水电安装工程有限责任公司 | 0 | 20,000,000 | 4.53 | 未流通 | 0 | |
| 广州潭开安电气有限公司 | 0 | 8,000,000 | 1.81 | 已流通 | 0 | |
| 韶关供电工程公司 | 0 | 3,654,000 | 0.83 | 未流通 | 0 | |
| 广东亿能电力设备股份有限公司 | 0 | 3,024,000 | 0.68 | 未流通 | 0 | |
| 中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金 | -1,500,000 | 2,824,840 | 0.64 | 已流通 | 0 | |
| 深圳龙岗区葵冲侨联商店 | 0 | 1,728,000 | 0.39 | 未流通 | 0 | |
| 广东省国土厅机关工会委员会 | 0 | 1,728,000 | 0.39 | 未流通 | 0 | |
| 粤北人民医院 | 0 | 1,728,000 | 0.39 | 未流通 | 0 | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 期末持有流通股的数量（股） | | 种类（A 股或其它） | | | |
| 广州潭开安电气有限公司 | 8,000,000 | | A 股 | | | |
| 中国建设银行-华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 2,824,840 | | A 股 | | | |
| 汉盛证券投资基金 | 1,277,531 | | A 股 | | | |
| 韶关市广韶贸易有限公司 | 863,322 | | A 股 | | | |
| 何月娥 | 705,600 | | A 股 | | | |
| 中国工商银行—融通深证 100 指数证券投资基金 | 691,810 | | A 股 | | | |
| 金俊 | 546,600 | | A 股 | | | |
| 张立明 | 493,700 | | A 股 | | | |
| 白银银珠电力(集团)有限责任公司 | 480,000 | | A 股 | | | |
| 张雪亮 | 449,000 | | A 股 | | | |

| | | |
|---------------------------|--|--------|
| 上述股东关联关系 或一致行动的说明 | 前十名股东中国有股股东韶关市国有资产管理办公室持有广东亿能电力设备股份有限公司 32.85%的股权,为广东亿能电力设备股份有限公司第一大股东,韶关市国有资产管理办公室与广东亿能电力设备股份有限公司之间存在股权关联关系,除此之外,韶关市国有资产管理办公室与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;未知其他流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。 | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | 股东名称 | 约定持股期限 |
| | 无 | 无 |

以上前十名股东中代表国家持有股份的单位为韶关市国有资产管理办公室。

三、报告期内公司控股股东没有发生变化

董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有本公司的股票的情况未发生变化。

二、报告期内公司新聘或者解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

(一) 2005年6月28日,公司2004年年度股东大会选举徐兵、陈来泉、肖南贵、燕如生、王新必、崔文晓为公司第五届董事会董事,杨志成、黄寿松、竹怀军为公司第五届董事会独立董事。当选董事及独立董事共同组成公司第五届董事会。

(二) 2005年6月28日,公司2004年年度股东大会选举陈碧霞、邓鸥、陈秉黔为公司第五届监事会监事,并与公司职工代表大会民主选举产生的监事张能龙、曾梅共同组成公司第五届监事会。

(三) 2005年6月28日,公司第五届董事会第一次会议选举徐兵为公司第五届董事会董事长,陈来泉为副董事长,聘任陈来泉为公司总经理,肖南贵为公司常务副总经理,刘虹、钟跃元为公司副总经理,袁勇会为公司财务中心副主任,胡启金为公司董事会秘书。

(四) 2005年6月28日,公司第五届监事会第一次会议选举张能龙为公司第五届监事会主席。

管理层讨论与分析

一、公司管理层的讨论与分析

(一) 报告期内公司主营行业或产品生产经营情况分析

1、电力

电力是公司的主导产业及经营支柱,截止半年度报告披露日,公司通过新建和收购等方式,共新增在运行水电装机容量 5.40 万千瓦,公司在运行电力装机容量增至 59.961 万千瓦,其中水电装机容量 37.461 万千瓦,火电装机容量 22.5 万千瓦。

(1) 水电

一季度公司水电站所属地区水情不够理想,水电企业的生产经营受到一定程度的影响,从第二季度开始,公司水电企业所属地区水情逐渐好转。为促进各水电企业充分利用好水资源,公司密切关注各水电企业蓄水水位情况,克服交通道路不畅等困难,安排人员深入现场落实、指挥,通过科学合理的调度,各水电企业基本实现了在第二季度雨水充沛的情况下,少弃水或不弃水的目标,确保了第二季度公司水电企业效益最大程度的发挥。报告期内,公司水电企业共实现销售电量 63,904.59 万千瓦时,实现主营业务收入 250,395.62 千元,同比分别增长 32.26%、32.05%。

(2) 火电

受煤炭价格不断攀升的影响,2004 年广东省韶关九号发电机组合营有限公司(下称九号机组)的生产经营陷入困境,发生了较大亏损。从 2004 年下半年

开始，公司就把理顺九号机组上网电价，实现正常生产的工作摆在首位，在各级政府及相关部门的大力支持下，通过积极沟通，从 2005 年 2 月 1 日开始，九号机组上网电价已从原来的 293.98 元/千千瓦时（不含税）调至 0.32911 元/千瓦时（不含税），2005 年 5 月 1 日实施煤电价格联动后，上网电价进一步上调至 345.47 元/千千瓦时（不含税）。

报告期内，九号机组生产经营基本正常，在各方努力协调和各级政府部门的关心支持下，3 月份以后生产能力得到了较好的发挥，机组运行效率较高。上半年九号机组实现销售电量 60,855.39 万千瓦时，主营业务收入 201,574.68 千元，同比分别增长 36.74%、56.80%。但由于煤炭价格持续上涨，上半年九号机组亏损 18,115.26 千元。

由公司控股子公司辰溪辰森综合利用发电厂有限公司（下称辰森公司）续建的 2.5 万千瓦循环硫化床锅炉机组各项建设工作已基本完成，将于下半年投入运行。按计划从第二季度开始，1 号机组已开始停机，安装环保型循环硫化床锅炉机组，进行以降低消耗为目的的节能技术改造。上半年辰森公司实现销售电量 1,823.16 万千瓦时，主营业务收入 5,290.65 千元。

2、非电力

（1）水泥

报告期内，公司新增水泥生产能力 100 万吨，截止半年度报告披露日，公司控股企业水泥生产能力为 180 万吨。

受国家宏观调控的影响，报告期内本地区水泥产品市场平均销售价格同比有较大幅度的下降，相反，生产用原燃材料煤炭等的价格仍在持续上涨。此外，上

半年较多的雨水天气一定程度上影响了水泥企业的销售。为调动企业经营者等各方面的积极性和主动性,上半年在控股子公司韶关市三江水泥厂有限公司推行了股权激励机制。为抓好控股子公司韶关昌泥建材有限公司 100 万吨新型干法水泥生产线(下称新线)的建设,公司多次组织召开专题会,对项目的建设工作进行组织与协调,要求各施工单位在确保质量和安全的前提下,加快施工建设进度,强有力的措施确保了上半年新线的投产。在抓好制度建设和增量资产投产工作的同时,为减少宏观调控造成的影响,公司水泥企业抓好了内部挖潜的相关工作,综合电耗和维修费用等消耗指标均有一定幅度的下降。上半年公司水泥企业共销售水泥 37.82 万吨,实现主营业务收入 96,031.72 千元。

(2) 机械

公司控股子公司韶关宏大齿轮有限公司(下称宏大公司)主要生产卡车及客车变速器产品和变速箱零配件等。国内市场方面:受国家宏观调控的影响,国内整车厂家产量下降,导致变速器需求下降,销售出现了一定幅度的下滑,但零配件市场由于加强了销售工作,零配件总的销售仍有上升。国外市场方面:出口产品已形成批量生产能力,与去年相比出口品种已从 8 种扩大到 20 种,同期对比出口产品规模进一步扩大;去年新开发的为美国公司配套的中、大型拖拉机齿轮已开始小批量供货。由于受变速箱销售下降的影响,上半年宏大公司共实现主营业务收入 72,024.57 千元,同比下降 2.32%。

(二) 下半年公司经营所面临的主要形势

1、电力

外部环境：下半年，电力市场供需矛盾仍将十分突出，但煤炭市场供需矛盾短时间内也难以得到根本性的扭转，价格仍将高位运行。内部环境：辰森公司 2 号机组将于下半年投入运行，公司将新增在运行电力装机容量 2.5 万千瓦；上半年公司重组经营的杨溪水电站（现已更名为银溪水电厂）和濠湮水电站机组下半年将发挥整体运行效益；此外，下半年公司还将加大重组经营力度，争取再重组 1-2 个电力项目，以进一步壮大电力装机容量规模。

2、非电力

（1）水泥

外部环境：下半年为水泥企业生产销售的黄金季节，产品的生产销售将好于上半年。但估计生产用原燃材料煤炭的价格仍将高位运行，难以下降。内部环境：上半年未投产的 100 万吨新型干法水泥生产线将发挥其整体运行效益。在抓好生产销售工作同时，公司还将开展整合水泥企业相关工作，以整合内部资源，发挥整体效益。

（2）机械

国内市场：受国家宏观调控的影响，钢材价格已开始下滑，下半年汽车市场也将逐渐转旺，好于上半年。为抓住市场机遇，公司将加快改型变速器和零部件产品的市场开发，在维持现有中型客车和中型载货车市场份额的基础上，以多元化的品种结构，占领市场，扩大销售。国外市场：大部分出口产品将集中在下半年大批量供货，公司将充分调动各种积极因素，确保大批量供货计划的实现。此外，公司董事会已通过决议，支持宏大公司技改，以扩大出口产品生产能力。

二、报告期内公司的经营情况

(一) 公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务包括电力、水泥、机械加工等，报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的主营行业、产品及地区分布情况如下：

1、主营业务分行业或产品情况表

| | 主营业务收入 (千元) | 主营业务成本 (千元) | 毛利率 (%) | 主营业务收入 比上年同期增 减(%) | 主营业务成 本比上年同 期增减(%) | 毛利率比上年同 期增减百分点 |
|-----------|----------------|----------------|------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电力 | 457,260.95 | 281,247.46 | 38.49 | 43.72 | 57.10 | -5.24 |
| 建材 | 96,031.72 | 74,366.36 | 22.56 | 327.87 | 403.96 | -11.69 |
| 机械 | 72,024.57 | 53,292.49 | 26.01 | -2.32 | -1.64 | -0.51 |
| 分产品 | | | | | | |
| 电力 | 457,260.95 | 281,247.46 | 38.49 | 43.72 | 57.10 | -5.24 |
| 水泥 | 96,031.72 | 74,366.36 | 22.56 | 327.87 | 403.96 | -11.69 |
| 变速箱 | 33,065.00 | 25,265.65 | 23.59 | -23.43 | -22.82 | -0.60 |
| 其中：关联交易 | 无 | | | | | |
| 关联交易的定价原则 | 无 | | | | | |

2、主营业务分地区情况

| 地区 | 主营业务收入(千元) | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|-------|------------|------------------|
| 广东省省内 | 570,311.00 | 60.59 |
| 广东省省外 | 137,324.77 | -6.19 |

(二) 报告期内公司的利润构成变化情况

| 项目 | 金额(千元) | | 占利润总额的比例(%) | | 增(+)-减(-) 百分点 |
|---------|------------|------------|-------------|------------|------------------|
| | 2005年1-6月 | 2004年1-12月 | 2005年1-6月 | 2004年1-12月 | |
| 利润总额 | 94,116.89 | 71,111.81 | ----- | ----- | ----- |
| 主营业务利润 | 216,588.32 | 274,768.13 | 230.13 | 386.39 | -156.26 |
| 其他业务利润 | 770.56 | 3,842.44 | 0.82 | 5.40 | -4.58 |
| 期间费用 | 122,834.23 | 204,002.59 | 130.51 | 286.88 | -156.37 |
| 投资收益 | -197.84 | -346.71 | -0.21 | -0.49 | 0.28 |
| 补贴收入 | 748.63 | 2,811.50 | 0.80 | 3.95 | -3.15 |
| 营业外收支净额 | -958.55 | -5,960.97 | -1.02 | -8.38 | 7.36 |

主营业务利润及期间费用占利润总额比例变动幅度较大原因主要是：

从第二季度开始公司所属水电站所在地域降雨量及来水量充沛，本报告期公司水电企业收入及利润比上年度平均半年数有较大幅度提高；本报告期公司控股子公司广东省韶关九号发电组合营有限公司上网电价比上年度平均电价高，售电收入及利润总额比上年度平均半年数增加。

（三）主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上年度相比未发生重大变化。

（四）报告期内无对公司净利润产生重大影响的其他经营业务。

（五）报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%。

（六）经营中遇到的问题与困难

1、水泥产品市场价格的下滑，原材料锆英砂供应紧张及变速箱产品市场变化对公司非电力企业生产经营造成了一定的影响。

2、公司九号机组的上网电价已上调至 345.47 元/千千瓦时（不含税），但煤炭价格的不断上涨，仍对九号机组报告期内的生产经营造成了较大的影响。

三、报告期内公司投资情况

（一）募集资金使用情况：

2004 年公司实施配股募集资金共 324,373.63591 千元，2004 年已按配股说明书的承诺全部投入濠湮水电站项目，其中 300,000 千元用于偿还募集资金到位日前已投入濠湮水电站的银行贷款，其余 24,373.63591 千元投入濠湮水电站项目建设。

报告期内濠湮水电站共投入资金 44,076.60 千元，累计投入资金 503,046.70 千元，项目建设工作已全部完成，全部四台机组已投入商业运行。报告期内，濠湮水电站共实现主营业务收入 25,324.98 千元，利润总额 18,132.06 千元。

（二）非募集资金的投资情况

1、长潭水电站

报告期内长潭水电站共投入资金 6,477.21 千元，累计投入资金 51,766.94 千元，电站的各项建设工作已完成，全部机组已于报告期内投入运行。

2、上堡水电站

报告期内上堡水电站共投入资金 761.18 千元，累计投入资金 31,842.37 千元，已完成项目的前期和主要设备的订购工作。

3、桑植火电厂发电机组扩容技改综合利用项目

报告期内桑植火电厂发电机组扩容技改综合利用项目共投入资金 44,117.96 千元，累计投入资金 150,089.00 千元。工程形象进度为：土建部分：主厂房、锅炉完成 75%，烟囱完成 40%，冷却塔完成 10%；附属配套工程：化学水处理池已完成，综合楼完成 20%；机电部分：主要设备和辅机设备订购已基本完成，部分主要设备已到货。

4、耒阳综合利用发电厂

报告期内耒阳综合利用发电厂共投入资金 72,558.45 千元，累计投入资金 147,031.12 千元。土建部分：主厂房、烟囱完成 40%，锅炉房完成 60%；附属配套工程：运煤专线完成 30%，办公楼已完成；机电部分：主要设备和辅机设备订购已基本完成。

5、大湫潭水电站

报告期内大湫潭水电站共投入资金 180,621.45 千元，累计投入资金 203,938.48 千元。工程形象进度为：土建部分：右汊河道成功实现截流，一期上、下游围堰已合拢。闸坝基础、厂房基础开挖已全部完成，并已进行厂房清基工作。机电部分：主要机电设备和金属结构已完成订货。

6、昌泥公司年产 100 万吨新型干法水泥生产线

报告期内共投入新线资金 40,201.72 千元,累计投入资金 175,492.76 千元,项目建设工作已全部完成,生产线已于 2005 年 6 月 22 日投入运行。

7、辰森公司 2 号机组

报告期内共投入资金 5,479.24 千元,累计投入资金 53,769.79 千元,项目建设工作已基本完成,原定于报告期内投入运行的 2 号机组将于下半年投入运行。

重要事项

一、报告期末止,公司治理状况和《上市公司治理准则》相比不存在较大差异

二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本和发行新股方案的执行情况
经公司 2004 年年度股东大会审议通过,公司 2004 年度利润分红方案是:“以 2004 年 12 月 31 日总股本 441,873,200 股为基数,向全体股东每 10 股派现金 1.00 元(含税)”。公司将在近期实施该分红方案。

三、公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司收购资产事项的简要进展情况。

2005 年 4 月 29 日公司与广东银源水电股份有限公司(下称银源公司)、乳源瑶族自治县人民政府签订了《关于重组经营杨溪水电站的合同》(下称合同)。按照合同约定,公司重组经营银源公司拥有的杨溪水电站、杨溪口水电站相关资产,包括固定资产和土地使用权。银源公司同意,以截止 2005 年 3 月 31 日经评估固定资产、土地使用权的价值为基本依据,将上述资产作价 153,600 千元转让给公司,公司同意按上述价格受让有关资产,本次交易不构成关联交易。截止半

年度报告披露日，收购资产的产权过户手续已完成。2005 年 5 月-6 月，重组后的杨溪水电站、杨溪口水电站实现主营业务收入 6,200.79 千元，利润总额 4,098.52 千元。

五、报告期内公司无重大关联交易事项。

六、报告期内公司重大合同及其履行情况。

(一) 公司无托管、承包、租赁其他公司资产和被其他公司托管、承包、租赁资产的事项。

(二) 在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

1、经公司第四届董事会第六次会议审议通过，公司与中国水利电力对外公司、湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司、耒阳市国有资产投资经营有限公司签订《担保协议》，按协议规定，本公司作为第一担保人（耒阳市国有资产投资经营有限公司作为第二担保人），以信用保证的方式为湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司所欠中国水利电力对外公司的 30,880 千元的债务提供担保，直至湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司最后一笔款项付清为止。截止 2005 年 6 月 30 日，湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司所欠中国水利电力对外公司的债务减少至 15,440 千元，公司担保数额相应减少至 15,440 千元。

上述担保实质是本公司为控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司所提供的担保，有关说明如下：

2001 年底，本公司控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司收购了耒阳市中水电有限责任公司的资产，并承担相关债务。耒阳市中水电有限责任公司原为中国水利电力对外公司和耒阳市国有资产投资经营有限公司共同出资组建的公司，其中中国水利电力对外公司为控股股东，为加快耒阳市中水电有限责任公司的资产重组工作，耒阳市国有资产投资经营有限公司以分期付款的方式出资收购了中

国水利电力对外公司在耒阳市中水电有限责任公司中的全部出资 38,600 千元（分五年偿还给中国水利电力对外公司），将耒阳市中水电有限责任公司改组为地方国有的全资子公司。因此，耒阳市耒中水电站有限公司在承担的债务中包括了耒阳市国有资产投资经营有限公司承借的中国水利电力对外公司投资款 38,600 千元。2002 年 3 月 25 日经本公司第三届董事会第二十九次会议审议通过，公司以信用保证的方式为耒阳市国有资产投资经营有限公司所欠中国水利电力对外公司 38,600 千元的债务提供了担保，并直至耒阳市国有资产投资经营有限公司最后一笔款项付清为止。截止 2002 年 12 月 31 日耒阳市耒中水电站有限公司尚欠耒阳市国有资产投资经营有限公司 30,880 千元，耒阳市国有资产投资经营有限公司尚欠中国水利电力对外公司 30,880 千元。

2002 年 5 月，耒阳市国有资产投资经营有限公司通过受让十二家单位所持有的本公司股份而成为本公司第二大股东，为规范运作，2003 年 3 月 24 日耒阳市国有资产投资经营有限公司、中国水利电力对外公司和湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司签订《债务转移协议书》，协议约定：耒阳市国有资产投资经营有限公司将所欠中国水利电力对外公司的 30,880 千元的债务转移给湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司承担。同日，耒阳市国有资产投资经营有限公司、湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司和耒阳市耒中水电站有限责任公司签订了《债权转移协议》，协议约定：耒阳市国有资产投资经营有限公司将耒阳市耒中水电站有限公司所欠债权 30,880 千元全部转移给湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司享有。对于耒阳市耒中水电站有限公司为偿还债务而向湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司支付的款项，湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司委托耒阳市耒中水电站有限公司直接支付给中国水利电力对外公司，与之相对应，湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司对中国水利电力对外公司的相应债务、耒阳市耒中水电站有限公司对湖南省耒阳市蔡伦造纸

有限公司的相应债务均一并冲减。本公司、湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司、中国水利电力对外公司、耒阳市国有资产投资经营有限公司签订《担保协议》，同意解除本公司为耒阳市国有资产投资经营有限公司提供的担保，同时由本公司作为第一担保人为湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司所欠中国水利电力对外公司的 30,880 千元的债务提供担保，本公司为湖南省耒阳市蔡伦造纸有限公司提供的担保实质是本公司为控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司所提供的担保。

耒阳市耒中水电站有限公司为公司的信用担保提供了反担保。

2、经第四届董事会第二次临时会议审议通过，公司以信用保证方式为控股子公司耒阳市遥田水电站有限公司向中国光大银行长沙华顺支行申请的 50,000 千元人民币借款额度提供连带责任担保。耒阳市遥田水电站有限公司为公司的信用担保提供了反担保。

3、经第四届董事会第十二次会议审议通过，公司以信用保证的方式为控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行韶关分行申请的 66,000 千元人民币借款提供连带责任担保。郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司为公司的信用担保提供了反担保。

4、经第四届董事会第十二次会议审议通过，公司以信用保证的方式为控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司向中国工商银行耒阳市支行申请的 50,000 千元人民币借款授信额度提供连带责任担保。耒阳市耒中水电站有限公司为公司的信用担保提供了反担保。

5、经第四届董事会第五十四次会议审议通过，公司以信用担保的方式为控股子公司辰溪大沅潭水电有限公司向中国工商银行怀化分行申请的项目临时周转借款 240,000 千元提供担保。辰溪大沅潭水电有限公司以建成后大沅潭水电站

电量的上网收费权作质押为公司的担保提供反担保。报告期内发生的担保额为 30,000 千元。

截止 2005 年 6 月 30 日,公司对控股子公司已发生的担保余额为 211,440 千元。

公司不存在与《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》相违背的任何形式的担保。

(三) 公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内公司或持有公司 5% (含 5%) 以上的股东无承诺事项。

八、报告期内公司、董事会、董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形。

九、其他重要事项信息索引

(一) 公司关于更换保荐代表人的公告刊登在 2005 年 1 月 26 日《证券时报》15 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(二) 公司关于控股子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司上网电价上调的公告刊登在 2005 年 2 月 18 日《证券时报》4 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(三) 公司第四届董事会第四十九次会议决议公告、第四届监事会第九次会议决议公告、2004 年年度报告摘要刊登在 2005 年 4 月 19 日《证券时报》65 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(四) 公司关于配股资金建设项目濠湮水电厂第三台机组投产发电的公告刊登在 2005 年 4 月 26 日《证券时报》8 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(五) 公司 2005 年度第一季度报告刊登在 2005 年 4 月 30 日《证券时报》64 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(六) 公司关于重组经营杨溪水电站、杨溪口水电站的公告刊登在 2005 年 5 月 11 日《证券时报》16 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(七) 公司第四届董事会第五十二次会议决议公告、第四届监事会第十一次会议决议公告、关于召开 2004 年年度股东大会的通知、独立董事提名人及候选人声明刊登在 2005 年 5 月 28 日《证券时报》15 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(八) 公司关于控股子公司韶关昌泥建材有限公司关于控股子公司韶关昌泥建材有限公司年产 100 万吨新型干法水泥生产线投产的公告刊登在 2005 年 6 月 23 日《证券时报》4 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

(九) 公司 2004 年度股东大会决议公告刊登在 2005 年 6 月 29 日《证券时报》30 版,同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

财务报告

一、会计报表

资产负债表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 附注 (六) | 合并 | | 母公司 | |
|--------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 1 | 197,893,283.32 | 218,942,196.94 | 147,369,147.69 | 117,497,236.11 |
| 短期投资 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | 2 | 41,863,815.00 | 43,481,100.38 | 37,675,000.00 | 38,132,146.60 |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收帐款 | 3 | 414,374,176.79 | 206,988,865.72 | 199,361,147.53 | 100,186,706.93 |
| 其他应收款 | 4 | 19,952,488.55 | 18,450,894.87 | 639,534,157.09 | 522,312,378.67 |
| 预付帐款 | 5 | 49,040,845.69 | 44,826,525.74 | 24,408,360.26 | 27,455,887.91 |
| 应收补贴款 | 6 | 604,513.79 | 477,831.90 | 30,664.43 | - |
| 存货 | 7 | 97,013,045.76 | 82,768,330.05 | 22,188,230.32 | 12,029,832.70 |
| 待摊费用 | | 3,726,464.05 | 574,220.86 | 1,888,562.66 | 362,398.52 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 824,468,632.95 | 616,509,966.46 | 1,072,455,269.98 | 817,976,587.44 |
| 长期投资： | | | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 9,850,498.04 | 8,548,334.65 | 746,652,418.40 | 644,074,820.72 |
| 长期债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期投资合计 | | 9,850,498.04 | 8,548,334.65 | 746,652,418.40 | 644,074,820.72 |
| 固定资产： | | | | | |
| 固定资产原价 | 9 | 4,998,260,014.23 | 4,605,592,936.17 | 2,981,459,544.17 | 2,725,490,516.77 |
| 减：累计折旧 | 9 | 862,307,071.25 | 780,730,294.51 | 350,649,168.19 | 309,236,663.31 |
| 固定资产净值 | 9 | 4,135,952,942.98 | 3,824,862,641.66 | 2,630,810,375.98 | 2,416,253,853.46 |
| 减：固定资产减值准备 | 9 | 26,574,612.69 | 26,364,321.46 | - | - |
| 固定资产净额 | 9 | 4,109,378,330.29 | 3,798,498,320.20 | 2,630,810,375.98 | 2,416,253,853.46 |
| 工程物资 | | 631,071.81 | 750,197.03 | - | - |
| 在建工程 | 10 | 779,986,279.62 | 579,629,484.81 | 263,561,118.74 | 233,836,642.85 |
| 固定资产清理 | | - | - | - | - |
| 固定资产合计 | | 4,889,995,681.72 | 4,378,878,002.04 | 2,894,371,494.72 | 2,650,090,496.31 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | |
| 无形资产 | 11 | 101,357,093.47 | 72,977,233.12 | 100,418,504.37 | 72,527,934.52 |
| 长期待摊费用 | 12 | 7,304,934.01 | 6,705,713.41 | 7,094,933.74 | 6,460,713.16 |
| 其他长期资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 108,662,027.48 | 79,682,946.53 | 107,513,438.11 | 78,988,647.68 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款借项 | | - | - | - | - |
| 资产总计 | | 5,832,976,840.19 | 5,083,619,249.68 | 4,820,992,621.21 | 4,191,130,552.15 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

资产负债表(续表)

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 附注 (六) | 合并 | | 母公司 | |
|------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 13 | 274,200,000.00 | 174,200,000.00 | 190,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 应付票据 | 14 | 53,774,449.19 | 68,063,189.65 | 43,774,449.19 | 59,063,189.65 |
| 应付帐款 | 15 | 89,872,784.73 | 95,942,739.92 | 29,108,248.67 | 33,066,327.69 |
| 预收帐款 | 16 | 7,733,471.41 | 8,293,028.92 | 206,518.25 | 1,369,170.06 |
| 应付工资 | | 15,977,210.68 | 13,395,149.93 | 650,308.06 | 9,946.12 |
| 应付福利费 | | 14,233,723.95 | 11,868,650.96 | 707,676.02 | 841,280.93 |
| 应付股利 | | 44,187,320.00 | - | 44,187,320.00 | - |
| 应付利息 | | 8,908,110.92 | 6,971,934.67 | 2,738,325.83 | 2,095,265.08 |
| 应交税金 | 17 | 16,415,020.67 | 5,633,290.57 | 11,762,725.19 | 547,541.74 |
| 其他应交款 | | 359,384.32 | 185,503.94 | 119,336.29 | 39,693.10 |
| 其他应付款 | 18 | 291,313,045.45 | 215,407,685.05 | 77,871,199.96 | 62,732,689.38 |
| 预提费用 | 19 | 3,658,708.32 | 357,461.71 | 112,500.04 | 215,000.00 |
| 预计负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的长期负债 | 20 | 111,840,000.00 | 113,840,000.00 | 44,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 932,473,229.64 | 714,158,635.32 | 445,238,607.50 | 343,980,103.75 |
| 长期负债： | | | | | |
| 长期借款 | 21 | 2,223,234,450.00 | 1,733,234,450.00 | 1,985,234,450.00 | 1,495,234,450.00 |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | 22 | 33,690,862.15 | 34,781,629.09 | - | - |
| 专项应付款 | 23 | 1,801,425.00 | 1,801,425.00 | - | - |
| 其他长期负债 | | - | - | - | - |
| 长期负债合计 | | 2,258,726,737.15 | 1,769,817,504.09 | 1,985,234,450.00 | 1,495,234,450.00 |
| 递延税项： | | | | | |
| 递延税款贷项 | | - | - | - | - |
| 负债合计 | | 3,191,199,966.79 | 2,483,976,139.41 | 2,430,473,057.50 | 1,839,214,553.75 |
| 少数股东权益 | | 251,257,309.69 | 247,727,111.87 | - | - |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 24 | 441,873,200.00 | 441,873,200.00 | 441,873,200.00 | 441,873,200.00 |
| 资本公积 | 25 | 1,307,138,398.87 | 1,307,138,398.87 | 1,307,138,398.87 | 1,307,138,398.87 |
| 盈余公积 | 26 | 271,013,893.70 | 271,013,893.70 | 271,013,893.70 | 271,013,893.70 |
| 其中：法定公益金 | 26 | 530,050.45 | 530,050.45 | 530,050.45 | 530,050.45 |
| 未分配利润 | | 370,494,071.14 | 331,890,505.83 | 370,494,071.14 | 331,890,505.83 |
| 其中：拟分配现金股利 | | - | 44,187,320.00 | - | 44,187,320.00 |
| 股东权益合计 | | 2,390,519,563.71 | 2,351,915,998.40 | 2,390,519,563.71 | 2,351,915,998.40 |
| 负债及股东权益总计 | | 5,832,976,840.19 | 5,083,619,249.68 | 4,820,992,621.21 | 4,191,130,552.15 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

利润及利润分配表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 (六) | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
| 一、主营业务收入 | 27 | 707,635,771.71 | 501,507,585.15 | 252,213,330.42 | 197,237,905.30 |
| 减：主营业务成本 | 28 | 487,428,097.55 | 329,278,757.90 | 111,720,361.31 | 105,518,702.86 |
| 主营业务税金及附加 | | 3,619,355.47 | 2,200,309.72 | 1,041,646.79 | 934,567.55 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | 216,588,318.69 | 170,028,517.53 | 139,451,322.32 | 90,784,634.89 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | | 770,557.73 | 399,579.09 | -57,208.52 | 2,574,218.32 |
| 减：营业费用 | 29 | 24,230,813.15 | 15,255,419.42 | 913,373.34 | 1,341,352.06 |
| 管理费用 | 30 | 61,536,061.30 | 44,480,356.92 | 19,410,362.38 | 15,039,118.78 |
| 财务费用 | 31 | 37,067,358.90 | 24,960,747.41 | 18,020,315.25 | 14,987,856.29 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 94,524,643.07 | 85,731,572.87 | 101,050,062.83 | 61,990,526.08 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 32 | -197,836.61 | -43,774.20 | -2,227,202.32 | 15,366,006.76 |
| 补贴收入 | 33 | 748,632.30 | 2,811,496.91 | - | 2,489,496.91 |
| 营业外收入 | | 332,839.97 | 134,294.71 | - | 11,441.38 |
| 减：营业外支出 | | 1,291,391.26 | 1,672,774.88 | 453,602.46 | 217,505.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 94,116,887.47 | 86,960,815.41 | 98,369,258.05 | 79,639,965.63 |
| 减：所得税 | 34 | 18,881,954.34 | 15,715,045.24 | 15,578,372.74 | 8,687,593.05 |
| 少数股东损益 | | -7,555,952.18 | 293,397.59 | - | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 82,790,885.31 | 70,952,372.58 | 82,790,885.31 | 70,952,372.58 |
| 加：年初未分配利润 | | 331,890,505.83 | 310,517,000.11 | 331,890,505.83 | 310,517,000.11 |
| 其他转入 | | - | - | - | - |
| 六、可供分配的利润 | | 414,681,391.14 | 381,469,372.69 | 414,681,391.14 | 381,469,372.69 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - | - | - | - |
| 提取法定公益金 | | - | - | - | - |
| 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 | | - | - | - | - |
| 七、可供股东分配的利润 | | 414,681,391.14 | 381,469,372.69 | 414,681,391.14 | 381,469,372.69 |
| 减：应付优先股股利 | | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积 | | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | | 44,187,320.00 | 39,038,052.80 | 44,187,320.00 | 39,038,052.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | - | - | - | - |
| 八、未分配利润 | | 370,494,071.14 | 342,431,319.89 | 370,494,071.14 | 342,431,319.89 |

合并利润表补充资料：

| 项 目 | | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------------------|----|--------------|--------------|
| 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 | 38 | 297,105.62 | 2,466,659.49 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

现金流量表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 (六) | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
| 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 | | 572,273,273.02 | 413,132,869.00 | 173,678,210.79 | 133,736,952.24 |
| 收到的税费返还 | | 2,969,924.90 | 850,252.32 | 650,000.00 | 218,593.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 35 | 12,246,263.00 | 14,719,281.72 | 51,910,641.90 | 41,239,097.59 |
| 现金流入小计 | | 587,489,460.92 | 428,702,403.04 | 226,238,852.69 | 175,194,642.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 345,047,565.51 | 183,136,216.29 | 97,556,221.01 | 84,398,879.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 61,995,846.75 | 43,105,435.37 | 12,463,013.00 | 10,813,330.12 |
| 支付的各项税费 | | 51,822,062.37 | 38,691,041.32 | 16,964,253.59 | 13,552,280.77 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 36 | 62,211,351.43 | 44,486,189.89 | 131,012,626.24 | 71,680,068.51 |
| 现金流出小计 | | 521,076,826.06 | 309,418,882.87 | 257,996,113.84 | 180,444,558.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 66,412,634.86 | 119,283,520.17 | -31,757,261.15 | -5,249,915.98 |
| 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 | | - | - | 695,200.00 | 16,357,144.12 |
| 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 | | 323,200.00 | 12,730,127.06 | 4,300.00 | 12,600,000.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流入小计 | | 323,200.00 | 12,730,127.06 | 699,500.00 | 28,957,144.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 637,648,187.54 | 323,461,481.04 | 334,559,472.27 | 264,022,204.50 |
| 投资所支付的现金 | | 1,500,000.00 | - | 105,500,000.00 | - |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流出小计 | | 639,148,187.54 | 323,461,481.04 | 440,059,472.27 | 264,022,204.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -638,824,987.54 | -310,731,353.98 | -439,359,972.27 | -235,065,060.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 11,238,750.00 | - | - | - |
| 借款所收到的现金 | | 630,000,000.00 | 354,000,000.00 | 550,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流入小计 | | 641,238,750.00 | 354,000,000.00 | 550,000,000.00 | 324,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 43,252,191.00 | 47,997,130.05 | 10,000,000.00 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 46,623,119.94 | 82,945,432.99 | 39,010,855.00 | 58,711,425.80 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流出小计 | | 89,875,310.94 | 130,942,563.04 | 49,010,855.00 | 58,711,425.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 551,363,439.06 | 223,057,436.96 | 500,989,145.00 | 265,288,574.20 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | - | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -21,048,913.62 | 31,609,603.15 | 29,871,911.58 | 24,973,597.84 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

现金流量表补充资料

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 合并 | | 母公司 | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
| 1、将净利润调节为经营流动的现金流量： | | | | |
| 净利润 | 82,790,885.31 | 70,952,372.58 | 82,790,885.31 | 70,952,372.58 |
| 加：少数股东本期损益 | -7,555,952.18 | 293,397.59 | - | - |
| 加：计提的资产减值准备 | 891,907.98 | 105,774.38 | 320,442.14 | -345,927.59 |
| 固定资产折旧 | 84,281,808.53 | 66,240,296.20 | 42,423,216.87 | 35,929,731.29 |
| 无形资产摊销 | 950,639.65 | 863,535.48 | 851,930.15 | 804,025.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,411,382.28 | 1,463,639.04 | 1,376,382.30 | 1,428,639.06 |
| 待摊费用减少（减：增加） | -3,152,243.19 | -736,664.55 | -1,526,164.14 | -472,045.75 |
| 预提费用增加（减：减少） | 3,301,246.61 | 285,287.32 | -102,499.96 | -14,380.04 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -281,290.82 | 224,511.85 | - | 121,045.90 |
| 固定资产报废损失 | 193,461.46 | 575,839.49 | 79,733.27 | - |
| 财务费用 | 37,985,197.65 | 25,400,294.21 | 28,669,157.75 | 14,806,522.44 |
| 投资损失（减：收益） | 197,836.61 | 43,774.20 | 2,227,202.32 | -15,366,006.76 |
| 递延税款贷项（减：借项） | - | - | - | - |
| 存货的减少（减：增加） | -13,795,935.75 | -10,514,194.05 | -9,994,501.21 | -10,884,228.37 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | -231,879,067.56 | -139,633,072.70 | -190,314,914.14 | -151,730,249.55 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 111,072,758.28 | 103,718,729.13 | 11,441,868.19 | 49,520,584.83 |
| 其他 | - | - | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 66,412,634.86 | 119,283,520.17 | -31,757,261.15 | -5,249,915.98 |
| 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债券 | - | - | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - | - | - |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 货币资金的期末余额 | 197,893,283.32 | 164,651,757.26 | 147,369,147.69 | 99,464,902.37 |
| 减：货币资金的期初余额 | 218,942,196.94 | 133,042,154.11 | 117,497,236.11 | 74,491,304.53 |
| 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 | -21,048,913.62 | 31,609,603.15 | 29,871,911.58 | 24,973,597.84 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

合并资产负债表附表 资产减值准备明细表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 2004. 12. 31 | 本年增加数 | 本年转回数 | | | 2005. 6. 30 |
|--------------|---------------|--------------|----------------|-------------|------------|---------------|
| | | | 因资产价值 回升转回数 | 其他原因 转出数 | 合 计 | |
| 一、坏账准备合计 | 16,785,069.98 | 1,354,225.98 | - | - | - | 18,139,295.96 |
| 其中：应收账款 | 14,532,538.37 | 1,258,163.03 | - | - | - | 15,790,701.40 |
| 其他应收款 | 2,252,531.61 | 96,062.95 | - | - | - | 2,348,594.56 |
| 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 | 8,626,554.86 | 80,905.93 | - | 756,155.16 | 756,155.16 | 7,951,305.63 |
| 其中：原材料 | 4,793,664.03 | 80,905.93 | - | - | - | 4,874,569.96 |
| 库存商品 | 230,331.50 | - | - | - | - | 230,331.50 |
| 在产品 | - | - | - | - | - | - |
| 产成品 | 2,925,032.60 | - | - | 747,572.30 | 747,572.30 | 2,177,460.30 |
| 低值易耗品 | 677,526.73 | - | - | 8,582.86 | 8,582.86 | 668,943.87 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 500,000.00 | - | - | - | - | 500,000.00 |
| 其中：长期股权投资 | 500,000.00 | - | - | - | - | 500,000.00 |
| 长期债权投资 | - | - | - | - | - | - |
| 五、固定资产减值准备合计 | 26,364,321.46 | 210,291.23 | - | - | - | 26,574,612.69 |
| 其中：房屋、建筑物 | - | - | - | - | - | - |
| 机器设备 | 26,364,321.46 | 210,291.23 | - | - | - | 26,574,612.69 |
| 六、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 52,275,946.30 | 1,645,423.14 | - | 756,155.16 | 756,155.16 | 53,165,214.28 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

合并利润表附表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

| 报告期利润 | 金 额(元) | 2005 年 1-6 月 | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 全面摊薄 净资产收益率 | 加权平均 净资产收益率 | 全面摊薄 每股收益 (元/股) | 加权平均 每股收益 (元/股) |
| 主营业务利润 | 216,588,318.69 | 9.06% | 9.05% | 0.4902 | 0.4902 |
| 营业利润 | 94,524,643.07 | 3.95% | 3.95% | 0.2139 | 0.2139 |
| 净利润 | 82,790,885.31 | 3.46% | 3.46% | 0.1874 | 0.1874 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 82,277,129.55 | 3.44% | 3.44% | 0.1862 | 0.1862 |

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

二、会计报表附注

单位：人民币元

(一) 公司基本情况

1、公司于一九九三年三月二十三日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审【1993】3号”文批准设立，并于一九九三年六月十四日在韶关市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》（注册号：4402001200008）。

2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币肆亿肆仟壹佰捌拾柒万叁仟贰佰元（RMB441,873,200.00）。

3、公司经营范围：能源开发，公路工程及设计，建筑材料，房地产开发；销售：机电产品，建筑装饰材料，金属材料，矿产品（不含贵金属），五金，家用电器，针纺织品，煤炭，重油（代购）；电力生产及铝系列产品的开发、生产、销售（限下属分支机构经营）。

4、公司住所：韶关市惠民南路148号。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5、外币业务核算方法

对发生的非本位币业务按当日国家外汇市场价的中间价折合记账本位币入账；期末对外币账户余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，其差额作为汇兑损益计入当期损益；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。

6、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

公司短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。

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，但已计入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

公司处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额作为当期投资收益。

期末，短期投资按成本与市价孰低原则计量，并按单项投资对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算，坏账准备按账龄分析法计提。一般坏账准备确定的提取比例列示如下：

应收账款：

| <u>账 龄</u> | <u>提 取 比 例 (%)</u> | |
|------------|--------------------|--------------|
| | <u>售电收入</u> | <u>非售电收入</u> |
| 1 年内 | 0 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 20 | 30 |
| 3 年以上 | 40 | 50 |

其他应收款：

| <u>账 龄</u> | <u>提取比例 (%)</u> |
|------------|-----------------|
| 1 年内 | 1 |
| 1—2 年 | 5 |
| 2—3 年 | 30 |
| 3 年以上 | 50 |

公司对于有明显证据显示应收款项坏账的可能性异于一般坏账准备提取比例的，该项应收款项坏账提取比例根据债务单位的财务状况、现金流量等情况估计可收回金额后确定。

坏账按下列原则进行确认：

(1) 因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

(2) 因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

(3) 因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失；

年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，按公司制定的权限标准进行批准。

9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算，低值易耗品采用分期摊销法核算。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；可变现净值根据公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及估计销售所必需的费用后的价值厘定。

10、长期投资

(1) 长期债权投资

长期债权投资取得时按实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资按照票面价值与利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按照直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期股权投资

长期股权投资取得时按照初始投资成本入账。

对投资额占被投资单位权益性资本总额达到 20%或虽不足 20%但具有重大影响的采用权益法核算；对投资额占被投资单位权益性资本总额不足 20%或虽投资额占被投资单位权益性资本总额达到 20%但不具有重大影响的采用成本法核算；投资额占被投资单位权益性资本总额超过 50%或虽未超过 50%但拥有实际控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资--投资成本”科目，贷记“资本公积--股权投资准备”科目；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资--股权投资差额”科目，并按以下期限摊销计入损益：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

期末，长期投资按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入当期损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12、固定资产、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产标准：使用年限在 1 年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值在 2000 元以上的有形资产。

固定资产除公司股份制改组时股东投入的按重估价值计价外，于取得时按取得时的成本入账。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类 别 | 估计使用年限 | 年折旧率(%) |
|-----------|---------|----------|
| (1) 房屋建筑物 | | |
| 其中: 水电站大坝 | 50 年 | 1.90 |
| 办公用房 | 40 年 | 2.38 |
| 生产用房 | 30 年 | 3.17 |
| 构筑物 | 10-30 年 | 3.17-9.5 |
| (2) 机器设备 | | |
| 其中: 生产设备 | 5-20 年 | 4.75-19 |
| 发电设备 | 20 年 | 4.75 |
| (3) 运输工具 | 10 年 | 9.5 |
| (4) 其他设备 | 5 年 | 19 |

期末, 固定资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量, 对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。当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: (1) 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; (2) 由于技术进步等原因, 已不可使用的固定资产; (3) 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; (4) 已遭到毁损, 以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产; (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。已全额计提减值准备的固定资产, 不再计提折旧。

13、在建工程、借款费用的会计处理方法

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本; 所建造的固定资产已达到预定使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 当自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按会计制度关于计提固定资产折旧的规定计提固定资产折旧, 待办理了竣工决算手续后再作调整。期末, 在建工程按账面价值与可收回金额孰低原则计量, 对存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备: (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程; (2) 所建项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性; (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

因安排专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。

当同时满足（1）资产支出已经发生、（2）借款费用已经发生、（3）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三个条件时，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化。

14、无形资产计价及摊销政策

除土地使用权中属公司股份制改组时股东投入按重估价值计价外，公司的无形资产于取得时按实际成本计量。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1）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；（2）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；（3）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之中较短者摊销。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。对公司在执行《企业会计制度》前形成的已开发使用土地的、以购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，仍按原会计政策作为无形资产核算。

期末，无形资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。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，待开始生产经营当月起一次计入损益。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、收入确认原则：

a、销售商品收入的确认原则(全部条件均符合)：

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

b、提供劳务收入的确认原则：

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

c、让渡资产使用权收入的确认原则：让渡现金使用权按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

d. 建造合同收入的确认原则：

(1) 建造合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

(2) 当期完成的建造合同，按实际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，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用。

(3) 建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：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加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；2) 合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入。

(4) 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合同费用。

(5) 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

17、所得税的会计处理方法

公司的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

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》及其有关补充规定编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，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。

(三) 税项

1、增值税：

公司水力发电电量销售按 6%计缴；

子公司韶关市三江水泥厂有限公司利用煤矸石、粉煤灰、冶炼废渣生产的 32.5R 普通硅酸盐水泥产品根据广东省国家税务局等四部门联合颁布的“粤经贸电力资源[2005]168 号”《关于下发 2004 年第二批资源综合利用减免税企业（项目）名单的通知》本年度增值税实行即征即退。

子公司韶关昌泥建材有限公司 2004 年 7 月收购韶关昌山水泥厂有限公司的经营性资产，利用废弃物固体工业废渣生产的 32.5R 普通硅酸盐水泥产品继续享受韶关昌山水泥厂有限公司根据广东省国家税务局等四部门颁布的《粤经贸资源[2003]461 号》《关于下达 2003 年第三批广东省资源综合利用减免税企业（项目）名单的通知》免征增值税的优惠政策。

子公司广东绿洲纸模包装制品有限公司、韶关宏大齿轮有限公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

其他业务销售按 17%计缴。

2、营业税：按 5%计缴。

3、附加税：

公司所属的乳源钓鱼台水电厂、乳源杨溪横溪水电厂、乳源杨溪银溪水电厂、新丰大小转水电厂、新丰金盘水电站有限公司、郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司、辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司城建税按流转税的 5% 计缴，公司所属的资兴波水分公司城建税按流转税的 1% 计缴，公司所属乐昌铝制品厂本期免征城建税，除此以外，公司合并范围内已营业子公司城建税按流转税的 7% 计缴。

4、企业所得税：

(1) 财政部、国家税务总局“财税字(94)001号”《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定：“在国家确定的革命老根据地、少数民族地区、边远地区、贫困地区新办的企业，经主管税务机关批准后，可减征或者免征所得税 3 年”。

根据广东省地方税务局“粤地税发[1996]75号”《关于我省山区贫困县有关所得税优惠政策问题的通知》规定：对于经广东省委、广东省政府批准确认的包括乳源、新丰在内的 28 个山区贫困县，凡属该地区新办的有关地方企业（不含金融、保险企业），经批准后可以依法享受免征所得税 3 年的优惠政策。经韶关市国家税务局审批，公司所属乳源杨溪横溪水电厂自 2003 年度起免征 3 年企业所得税。

根据湖南省国家税务局“湘税函[1994]177号”《关于明确我省经国家批准的老革命根据地、少数民族地区、贫困地区的通知》，子公司耒阳市耒中水电站有限公司所在地耒阳市属老革命根据地，该子公司本年度免征企业所得税。

(2) 子公司韶关市三江水泥厂有限公司利用煤矸石、粉煤灰、冶炼废渣生产的 32.5R 普通硅酸盐水泥产品根据广东省国家税务局等四部门联合颁布的“粤经贸电力资源[2004]399号”《关于下发 2004 年第一批广东省资源综合利用减免

税企业（项目）名单的通知》本年度免征企业所得税。

除此以外，公司及合并范围内已营业子公司按 33% 税率计缴企业所得税。

（四）利润分配政策

公司税后利润在弥补亏损后按下列顺序和比例分配（具体比例由公司董事会拟定，报股东大会审议确定）：

| | |
|---------|--------|
| 法定盈余公积金 | 10% |
| 法定公益金 | 5%-10% |
| 任意盈余公积金 | 0%-20% |

（五）控股子公司及合营企业

1、公司所控制的子公司有关情况如下：

| 子 公 司 名 称 | 注册 资 本 | 所 占 权 益 比 例 | 本 公 司 投 资 | 经 营 范 围 |
|---------------------|----------------|-------------|----------------|-----------|
| 广东省韶关九号发电机组合营有限公司 | RMB31,600,000 | 50% | 15,800,000.00 | 发电生产等 |
| 韶关市三江水泥厂有限公司 | RMB17,000,000 | 88.23% | 15,000,000.00 | 水泥生产与销售等 |
| 广东广之联商用设施配销有限公司 | RMB7,500,000 | 60% | 4,500,000.00 | 商用设施销售等 |
| 韶关宏大齿轮有限公司 | RMB64,031,500 | 81.21% | 52,001,171.82 | 生产齿轮及传动件等 |
| 广东绿洲纸模包装制品有限公司 | RMB44,530,000 | 90.91% | 40,480,000.00 | 生产环保纸模餐具等 |
| 耒阳市遥田水电站有限公司 | RMB150,000,000 | 68.08% | 102,125,000.00 | 水力发电、供电等 |
| 耒阳市耒中水电站有限公司 | RMB130,000,000 | 86.92% | 113,000,000.00 | 发电、供电等 |
| 新丰金盘水电站有限公司 | RMB5,200,000 | 80% | 4,160,000.00 | 水力发电及销售等 |
| 郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司 | RMB20,000,000 | 82% | 16,400,000.00 | 水电开发等 |
| 辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司 | RMB33,900,000 | 65% | 22,035,000.00 | 火力发电 |
| 辰溪大湫潭水电有限公司 | RMB80,000,000 | 65% | 156,000,000.00 | 水力发电等 |
| 张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司 | RMB80,000,000 | 80% | 64,000,000.00 | 火力发电等 |
| 韶关昌泥建材有限公司 | RMB98,000,000 | 75% | 73,500,000.00 | 水泥生产等 |

2、公司无合营企业。

3、本报告期内合并报表范围未发生变更。

(六) 合并会计报表主要项目注释**1、货币资金**

| 项 目 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 现 金 | 1, 341, 200. 33 | 281, 121. 64 |
| 银行存款 | 196, 403, 525. 30 | 218, 511, 896. 29 |
| 其他货币资金 | 148, 557. 69 | 149, 179. 01 |
| 合 计 | <u>197, 893, 283. 32</u> | <u>218, 942, 196. 94</u> |

公司于中国工商银行韶关市分行西河支行 2005022109022101972 银行存款账户不低于 2,000,000.00 元银行存款已作为公司向中国工商银行贷款的质押物,该账户 2005 年 6 月 30 日余额为 15,689,343.07 元。

2、应收票据

| 项 目 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 5, 843, 165. 00 | 6, 281, 100. 38 |
| 商业承兑汇票 | 36, 020, 650. 00 | 37, 200, 000. 00 |
| 合 计 | <u>41, 863, 815. 00</u> | <u>43, 481, 100. 38</u> |

公司期末无已贴现未到期商业承兑汇票。

3、应收账款

| 账 龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|--------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年内 | 408, 074, 949. 65 | 94. 87 | 6, 158, 507. 07 | 199, 030, 495. 66 | 89. 85 | 4, 848, 492. 14 |
| 1—2 年 | 4, 428, 510. 04 | 1. 03 | 442, 851. 00 | 4, 516, 697. 79 | 2. 04 | 451, 669. 77 |
| 2—3 年 | 1, 900, 109. 86 | 0. 44 | 570, 032. 95 | 2, 466, 924. 61 | 1. 11 | 740, 077. 38 |
| 3 年以上 | 15, 761, 308. 64 | 3. 66 | 8, 619, 310. 38 | 15, 507, 286. 03 | 7. 00 | 8, 492, 299. 08 |
| 合 计 | <u>430, 164, 878. 19</u> | <u>100. 00</u> | <u>15, 790, 701. 40</u> | <u>221, 521, 404. 09</u> | <u>100. 00</u> | <u>14, 532, 538. 37</u> |

应收账款中 1 年以内的应收售电款：

| 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|--------------------------|--------------------------|
| <u>284, 904, 808. 15</u> | <u>102, 060, 652. 83</u> |

公司应收账款期末余额前五名合计 266,230,245.04 元,占应收账款期末余额的 61.89%。应收账款余额本期末比年初增加 94.19%，主要系公司电力销售收入增加而使应收账款增加。

本期末未有持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

| 账龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年内 | 14,227,546.19 | 63.80 | 142,275.47 | 12,512,288.46 | 60.44 | 125,122.88 |
| 1—2 年 | 4,909,084.31 | 22.01 | 245,454.22 | 5,321,771.43 | 25.70 | 266,088.57 |
| 2—3 年 | 557,385.98 | 2.50 | 167,215.81 | 327,212.03 | 1.58 | 98,163.37 |
| 3 年以上 | <u>2,607,066.63</u> | <u>11.69</u> | <u>1,793,649.06</u> | <u>2,542,154.56</u> | <u>12.28</u> | <u>1,763,156.79</u> |
| 合 计 | <u>22,301,083.11</u> | <u>100.00</u> | <u>2,348,594.56</u> | <u>20,703,426.48</u> | <u>100.00</u> | <u>2,252,531.61</u> |

金额较大的其他应收款：

| 单 位 | 金 额 | 内 容 |
|----------|--------------|----------|
| 耒阳市自来水公司 | 3,133,137.52 | 取水口搬迁垫支款 |
| 乐昌市土地交易所 | 2,030,000.00 | 地价保证金 |
| 韶关市财政局 | 1,445,158.40 | 孟洲坝放水补偿 |

公司其他应收款期末余额前五名合计 9,095,791.97 元，占其他应收款期末余额的 40.79%。

本期末未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5、预付账款

| 账龄 | 2005. 6. 30 | | 2004. 12. 31 | |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年内 | 49,040,845.69 | 100.00 | 44,826,525.74 | 100.00 |
| 1—2 年 | — | — | — | — |
| 2—3 年 | — | — | — | — |
| 3 年以上 | — | — | — | — |
| 合 计 | <u>49,040,845.69</u> | <u>100.00</u> | <u>44,826,525.74</u> | <u>100.00</u> |

本期末未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6、应收补贴款

| 项 目 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 应收出口退税款 | <u>604,513.79</u> | <u>477,831.90</u> |

7、存货及存货跌价准备

| 项 目 | 2005. 6. 30 | | 2004. 12. 31 | |
|-------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 库存商品 | 3,735,711.47 | 230,331.50 | 3,717,290.76 | 230,331.50 |
| 原 材 料 | 45,554,425.75 | 4,874,569.96 | 46,770,669.36 | 4,793,664.03 |
| 在 产 品 | 18,348,660.39 | — | 13,636,795.24 | — |
| 产 成 品 | 35,069,702.69 | 2,177,460.30 | 25,059,385.99 | 2,925,032.60 |
| 低值易耗品 | 1,296,589.32 | 668,943.87 | 2,210,743.56 | 677,526.73 |
| 包 装 物 | <u>959,261.77</u> | — | — | — |
| 合 计 | <u>104,964,351.39</u> | <u>7,951,305.63</u> | <u>91,394,884.91</u> | <u>8,626,554.86</u> |

8、长期股权投资

| 项 目 | 2004.12.31 | | | | 2005.6.30 | |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 金 额 | 减值准备 | 本期增加 | 本期减少 | 金 额 | 减值准备 |
| 对联营公司投资 | 368,092.19 | — | — | 179.21 | 367,912.98 | — |
| 其他股权投资 | 5,330,000.00 | 500,000.00 | 1,500,000.00 | — | 6,830,000.00 | 500,000.00 |
| 股权投资差额 | 3,350,242.46 | — | — | 197,657.40 | 3,152,585.06 | — |
| 合 计 | <u>9,048,334.65</u> | <u>500,000.00</u> | <u>1,500,000.00</u> | <u>197,836.61</u> | <u>10,350,498.04</u> | <u>500,000.00</u> |

(1) 股票投资

| 被投资公司名称 | 股份类别 | 股票数量 | 占被投资公司 股权的比例 | 投资金额 | 减值 准备 | 市价 |
|----------------|------|-----------|-----------------|---------------------|----------|----|
| 广东东方锆业科技股份有限公司 | 法人股 | 2,544,000 | 8% | <u>3,000,000.00</u> | — | — |

(2) 其他股权投资

| 被投资公司名称 | 投资起止期 | 投资金额 | 占被投资公司 注册资本比例 | 减值准备 |
|-------------------|-------|---------------------|------------------|-------------------|
| 常州客车厂 | — | 800,000.00 | 0.44% | — |
| 武汉汇众汽车齿轮公司 | — | 50,000.00 | — | — |
| 韶关市华侨信托投资公司 | — | 500,000.00 | — | 500,000.00 |
| 广州广之联展卓商用设备制造有限公司 | — | 180,000.00 | 15.00% | — |
| 湖南省水利电力有限公司 | — | 800,000.00 | 2.44% | — |
| 湖南湘西输变电有限责任公司 | — | <u>1,500,000.00</u> | <u>10.00%</u> | — |
| 合 计 | | <u>3,830,000.00</u> | | <u>500,000.00</u> |

(3) 采用权益法核算的长期投资

| 被投资公司名称 | 2005.6.30 | 初始投资金额 | 本期权益 增减额 | 累计权益 增减额 | 本期现金 红利 | 占被投资 公司注册 资本比例 | 减值准备 |
|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------|----------------------|------|
| 韶关市创能水电站工程技术有限公司 | <u>367,912.98</u> | <u>360,000.00</u> | <u>-179.21</u> | <u>7,912.98</u> | — | 45.00% | — |

(4) 股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 2004.12.31 | 本期摊销额 | 2005.6.30 | 摊销 期限 | 剩余摊销期限 | 形成原因 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------|--------|--------|
| 广之联商用设施配 销有限公司 | 875,484.09 | 503,403.39 | 43,774.20 | 459,629.19 | 10年 | 5年3个月 | 溢价收购股权 |
| 广东绿洲纸模包装 制品有限公司 | <u>3,077,663.86</u> | <u>2,846,839.07</u> | <u>153,883.20</u> | <u>2,692,955.87</u> | 10年 | 8年9个月 | 股权比例变动 |
| 合 计 | <u>3,953,147.95</u> | <u>3,350,242.46</u> | <u>197,657.40</u> | <u>3,152,585.06</u> | | | |

(5) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|-------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 韶关市华侨信托投资公司 | <u>500,000.00</u> | — | — | <u>500,000.00</u> |

9、固定资产及其累计折旧

| 项 目 | 2004. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005. 6. 30 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 固定资产原值 | | | | |
| 房屋建筑物 | 2,875,892,458.53 | 240,112,739.29 | 9,130,203.18 | 3,106,874,994.64 |
| 机器设备 | 1,629,136,597.31 | 170,198,315.15 | 11,606,877.77 | 1,787,728,034.69 |
| 运输设备 | 31,736,499.04 | 2,339,345.00 | 680,390.71 | 33,395,453.33 |
| 其他设备 | 50,688,181.29 | 1,434,150.28 | — | 52,122,331.57 |
| 不需用设备 | <u>18,139,200.00</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>18,139,200.00</u> |
| 合计 | <u>4,605,592,936.17</u> | <u>414,084,549.72</u> | <u>21,417,471.66</u> | <u>4,998,260,014.23</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋建筑物 | 275,331,508.01 | 33,705,498.24 | 573,454.71 | 308,463,551.54 |
| 机器设备 | 457,994,056.77 | 45,925,119.25 | 1,910,474.16 | 502,008,701.86 |
| 运输设备 | 12,319,000.48 | 2,016,192.57 | 336,604.04 | 13,998,589.01 |
| 其他设备 | 29,116,587.71 | 2,645,675.77 | — | 31,762,263.48 |
| 不需用设备 | <u>5,969,141.54</u> | <u>104,823.82</u> | <u>—</u> | <u>6,073,965.36</u> |
| 合计 | <u>780,730,294.51</u> | <u>84,397,309.65</u> | <u>2,820,532.91</u> | <u>862,307,071.25</u> |
| 固定资产净值 | <u>3,824,862,641.66</u> | | | <u>4,135,952,942.98</u> |
| 固定资产减值准备 | | | | |
| 机器设备 | 17,116,199.41 | - | - | 17,116,199.41 |
| 不需用设备 | <u>9,248,122.05</u> | <u>210,291.23</u> | <u>-</u> | <u>9,458,413.28</u> |
| 合计 | <u>26,364,321.46</u> | <u>210,291.23</u> | <u>-</u> | <u>26,574,612.69</u> |
| 固定资产净额 | <u>3,798,498,320.20</u> | | | <u>4,109,378,330.29</u> |

(1) 固定资产原值本期末比年初增加 392,667,078.06 元、增加 8.53%，主要系因：

公司本期重组经营的乳源杨溪银溪水电厂期末固定资产 15,361 万元，详见附注(十一).1；

公司控股子公司韶关昌泥建材有限公司建设的新型干法旋窑水泥生产线于本期内完工投产，结转固定资产 12,067 万元

公司所属长潭水电厂（原长潭电站）全部机组于本期投入运行，结转固定资产 5,592 万元；

公司所属濠湮电站第三台机组本期投产，结转固定资产 3,516 万元；

公司控股子公司韶关宏大齿轮有限公司设备及车间改造工程部分于本期内完工，结转固定资产 1,125 万元；

公司控股子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司控制系统技改于本期内完工，结转固定资产 1,000 万元。

(2) 固定资产抵押情况详见附注(六)20、21。

10、在建工程

| 工程名称 | 2004.12.31 | | 本期增加 | | 本期转入 固定资产数 | 其他 减少数 | 2005.6.30 | | 资金来源 | 预算数 (万元) | 利息资 本化月 利率 | 工程投入 占预算比 例(%) |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-------------|------------------|----------------------|
| | 金 额 | 其中：利息 资本化 | 金 额 | 其中：利息 资本化 | | | 金 额 | 其中：利息 资本化 | | | | |
| 杨溪横溪水电站后续支出 | 6,214,923.78 | — | 7,094,602.72 | — | — | — | 13,309,526.50 | — | 自筹 | — | — | — |
| 耒中水电站 | 3,117,711.04 | — | 3,305,471.47 | — | 1,158,343.82 | — | 5,264,838.69 | — | 金融机构贷款 及自筹 | — | — | — |
| 濠湓电站 | 43,302,100.00 | — | 31,067,621.02 | 1,730,606.06 | 35,153,879.25 | — | 39,215,841.77 | 1,730,606.06 | 配股资金及金 融机构贷款 | 50,585.97 | 0.4395% | 107.36 |
| 富湾电厂后续工程 | 60,166.80 | — | 3,199,243.62 | — | 2,062,151.00 | — | 1,197,259.42 | — | 自筹 | — | — | — |
| 氯氧化锆项目技改工程 | 1,290,437.63 | 42,380.10 | 762,424.00 | — | — | — | 2,052,861.63 | 42,380.10 | 金融机构贷款 | — | — | — |
| 环保纸餐具包装车间厂房、设备 及附属设施 | 714,235.82 | — | 2,407,886.41 | — | — | — | 3,122,122.23 | — | 自筹 | — | — | — |
| 宏大齿轮设备及车间改造工程 | 13,131,293.98 | — | 15,683,042.63 | — | 11,245,770.40 | — | 17,568,566.21 | — | 自筹 | — | — | — |
| 长潭电站 | 47,891,135.89 | 1,559,435.13 | 8,135,388.80 | 813,345.82 | 55,801,618.79 | — | 224,905.90 | 70,647.28 | 金融机构贷款 | — | 0.4340% | — |
| 9 号机控制系统等改造工程 | 8,200,512.95 | — | — | — | 5,888,092.33 | — | 2,312,420.62 | — | 自筹 | — | — | — |
| 遥田农网改造及变电站工程 | 3,545,273.00 | — | — | — | — | 112,755.73 | 3,432,517.27 | — | 自筹 | — | — | — |
| 上堡电站 | 31,081,191.25 | 970,144.45 | 761,178.26 | 723,320.77 | — | — | 31,842,369.51 | 1,693,465.22 | 金融机构贷款 及自筹 | 18,000 | 0.4234% | 17.69 |
| 钓鱼台电站附属工程 | 748,050.00 | — | 8,215,420.00 | — | 221,620.00 | — | 8,741,850.00 | — | 自筹 | — | — | — |
| 利洞电站 | 7,392,828.90 | — | 1,005,295.00 | — | — | — | 8,398,123.90 | — | 自筹 | — | — | — |
| 新型干法旋窑水泥生产线 | 135,291,044.30 | 1,408,017.22 | 40,243,883.31 | 2,218,633.09 | 120,584,907.19 | — | 54,950,020.42 | — | 金融机构贷款 及自筹 | 18,400 | 0.4418% | 95.40 |
| 三江水泥厂技术改造 | 373,850.48 | — | 456,379.08 | — | 802,704.63 | — | 27,524.93 | — | 自筹 | — | — | — |
| 耒杨综合利用发电厂 | 94,851,093.60 | — | 61,103,330.51 | 2,913,896.32 | 331,224.00 | — | 155,623,200.11 | 2,913,896.32 | 金融机构贷款 及自筹 | 50,521 | 0.4344% | 30.80 |
| 辰溪辰森综合利用发电厂 | 48,290,550.81 | 420,385.57 | 15,216,406.54 | 819,419.71 | — | — | 63,506,957.35 | 1,239,805.28 | 自筹 | 5,482 | 0.465% | 115.85 |
| 大沕潭水电站 | 25,792,762.88 | — | 178,768,108.22 | — | — | — | 204,560,871.10 | — | 自筹 | 180,980 | — | 11.30 |
| 张家界市桑梓综合利用发电厂 | 105,565,351.33 | 638,374.50 | 54,246,694.96 | 1,265,610.04 | — | — | 159,812,046.29 | 1,903,984.54 | 金融机构贷款 及自筹 | 48,473 | 0.4307% | 32.97 |
| 翠江电站 | 1,770,255.37 | — | 97,020.40 | — | — | — | 1,867,275.77 | — | 自筹 | — | — | — |
| 波水分公司 | — | — | 11,032,288.01 | — | 10,964,288.01 | — | 68,000.00 | — | 自筹 | — | — | — |
| 其他 | 1,004,715.00 | — | 1,882,465.00 | — | — | — | 2,887,180.00 | — | 自筹 | — | — | — |
| 合计 | <u>579,629,484.81</u> | <u>5,038,736.97</u> | <u>444,684,149.96</u> | <u>10,484,831.81</u> | <u>244,214,599.42</u> | <u>112,755.73</u> | <u>779,986,279.62</u> | <u>9,594,784.80</u> | | | | |

在建工程本期末未有减值迹象，未对其提取减值准备。

在建工程余额本期末比年初增加 34.57%，主要变动原因：

公司投资兴建的大泱潭电站、耒杨综合利用发电厂、张家界市桑梓综合利用发电厂及辰溪辰森综合利用发电厂 2 号机组本期增加在建工程余额 30,900 万元。

11、无形资产

| 项 目 | 原 值 | 2004.12.31 | 本期增加额 | 本期转 出额 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 2005.6.30 | 剩余摊 销年限 | 取得 方式 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------|----------|
| 孟洲坝土地使用权 | 10,458,047.60 | 8,959,060.72 | — | — | 104,580.48 | 1,603,567.36 | 8,854,480.24 | 42 年 4 个月 | 受让 |
| 雄洲土地使用权* | 68,672,017.87 | 62,605,989.74 | — | — | 686,720.16 | 6,752,748.29 | 61,919,269.58 | 45 年 1 个月 | 购入 |
| 十里亭发电 B 厂土地 使用权 | 1,272,535.00 | 962,884.06 | — | — | 12,725.34 | 322,376.28 | 950,158.72 | 37 年 4 个月 | 受让 |
| 沐溪工业园土地 使用权 | 28,742,500.00 | — | 28,742,500.00 | — | 47,904.17 | 47,904.17 | 28,694,595.83 | 49 年 11 个月 | 购入 |
| 专有技术 | 1,151,500.00 | 422,216.16 | — | — | 57,575.04 | 786,858.88 | 364,641.12 | 3 年 2 个月 | 购入 |
| MIS 系统 | 588,000.00 | — | 588,000.00 | — | 39,200.00 | 39,200.00 | 548,800.00 | 4 年 8 个月 | 购入 |
| 其 他 | 38,689.20 | 27,082.44 | — | — | 1,934.46 | 13,541.22 | 25,147.98 | 6 年 6 个月 | 购入 |
| 合 计 | <u>110,923,289.67</u> | <u>72,977,233.12</u> | <u>29,330,500.00</u> | <u>—</u> | <u>950,639.65</u> | <u>9,566,196.20</u> | <u>101,357,093.47</u> | | |

*：公司所属南雄雄洲水电分公司库区及厂房用地为划拨用地，2000 年 8 月收购时作价 68,672,017.87 元，按 50 年平均摊销。

无形资产本期末未有减值迹象，未对其提取减值准备。

12、长期待摊费用

| 项 目 | 原始发生额 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2005.6.30 | 剩余摊 销年限 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------|
| 移民迁移费 | 11,859,836.94 | 4,737,559.86 | — | 592,991.77 | 7,715,268.85 | 4,144,568.09 | 42 个月 |
| 低洼地排涝费 | 1,653,504.95 | 718,519.13 | — | 82,675.25 | 1,017,661.07 | 635,843.88 | 46 个月 |
| 通信用电权 | 19,999.20 | 7,000.48 | — | 999.96 | 13,998.68 | 6,000.52 | 36 个月 |
| 电力增容费 | 680,000.40 | 237,999.77 | — | 34,000.02 | 476,000.65 | 203,999.75 | 36 个月 |
| 办公楼租金、装修费 | 5,603,151.18 | 376,008.60 | — | 376,008.60 | 5,603,151.18 | — | — |
| 办公楼租金 | 2,010,602.88 | — | 2,010,602.88 | 167,550.24 | 167,550.24 | 1,843,052.64 | 33 个月 |
| 职工宿舍装修费 | <u>1,571,564.16</u> | <u>628,625.57</u> | <u>—</u> | <u>157,156.44</u> | <u>1,100,095.03</u> | <u>471,469.13</u> | 18 个月 |
| 合 计 | <u>23,398,659.71</u> | <u>6,705,713.41</u> | <u>2,010,602.88</u> | <u>1,411,382.28</u> | <u>16,093,725.70</u> | <u>7,304,934.01</u> | |

13、短期借款

| 借款类别 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款* | 20,000,000.00 | — |
| 保证借款 | 34,200,000.00 | 14,200,000.00 |
| 信用借款 | 170,000,000.00 | 160,000,000.00 |
| 质押借款** | <u>50,000,000.00</u> | <u>—</u> |
| 合 计 | <u>274,200,000.00</u> | <u>174,200,000.00</u> |

*：以子公司韶关宏大齿轮有限公司价值 5308.98 万元的 60 套设备及价值 3422.07 万元的 174,774 平方米土地为抵押物。

**：以濠湮电站上网电量收费权为质押。

短期借款余额本期末比年初增加 57.41%，主要原因系增加流动资金借款和大泮潭水电有限公司增加项目临时周转借款。

14、应付票据

| 票据种类 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 43,774,449.19 | 59,063,189.65 |
| 商业承兑汇票 | 10,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 合计 | <u>53,774,449.19</u> | <u>68,063,189.65</u> |

应付票据余额本期末比年初减少 20.99%，主要原因系承兑到期银行承兑汇票。

15、应付账款

本期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位账款。

16、预收账款

本期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位账款。

17、应交税金

| 税种 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 增值税 | 9,348,180.03 | 7,401,734.13 |
| 营业税 | 139,154.04 | -25,545.92 |
| 城建税 | 505,507.13 | 149,726.17 |
| 企业所得税 | 6,261,921.63 | -2,497,457.81 |
| 房产税 | 98,136.22 | 237,871.27 |
| 土地使用税 | — | 273,387.51 |
| 个人所得税 | 49,503.68 | 56,866.84 |
| 印花税 | 2,357.94 | 26,448.38 |
| 车船税 | 360.00 | 360.00 |
| 资源税 | <u>9,900.00</u> | <u>9,900.00</u> |
| 合计 | <u>16,415,020.67</u> | <u>5,633,290.57</u> |

18、其他应付款

金额较大的其他应付款：

| 项 目 | 金 额 | 项 目 |
|---------------|----------------|---------------|
| 韶关发电厂 | 159,179,113.71 | 领用材料款等 |
| 郴州市苏仙区人民政府* | 29,003,400.00 | 石面坦电站收购款 |
| 韶关发电厂 | 12,693,421.49 | 运行管理费等 |
| 广州市汽车办 | 8,549,867.66 | 宏大齿轮厂标致项目借款本金 |
| 中国有色第十六冶金建设公司 | 7,338,162.17 | 预计工程款、质量保证金等 |

*：2003 年 6 月，控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司以人民币 161,130,000.00 元收购郴州市苏仙区政府所属的郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站经营性资产，截至 2005 年 6 月 30 日止，该款项已支付 132,126,600.00 元。

本期末无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位账款。

其他应付款本期比年初增加 35.24%，主要系因：控股子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司欠付韶关发电厂材料款、大修款项及发电机组运营支出的增加。

19、预提费用

| 类 别 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 资源补偿费 | 179,115.04 | 258,860.00 |
| 分摊灰塘款 | 2,500,000.00 | — |
| 排污费 | 210,000.00 | — |
| 其他 | 769,593.28 | 98,601.71 |
| 合 计 | 3,658,708.32 | 357,461.71 |

20、一年内到期的长期负债

| 项 目 | 单 位 | 2005.6.30 | 本 金 | 应计利息 | 借款条件 | 期后付款情况 |
|-------|--------------|----------------|----------------|------|------|--------|
| 长期借款 | 中国农业银行韶关分行*1 | 44,000,000.00 | 44,000,000.00 | — | 质押 | — |
| | 耒阳市农行*2 | 56,410,000.00 | 56,410,000.00 | — | 抵押 | — |
| | 小计 | 100,410,000.00 | 100,410,000.00 | — | | |
| 长期应付款 | 湖南省财政支农周转金 | 3,710,000.00 | 3,710,000.00 | — | — | — |
| | 耒阳蔡伦造纸有限公司*3 | 7,720,000.00 | 7,720,000.00 | — | — | — |
| | 小计 | 11,430,000.00 | 11,430,000.00 | — | | |
| 合计 | | 111,840,000.00 | 111,840,000.00 | — | | |

*1：以子公司耒阳市耒中水电站有限公司的上网电量收费权质押。

*2：以子公司耒阳市遥田水电站有限公司固定资产中水轮发电机组四台套及大坝、发电厂房为抵押物。

*3：详见附注（八）1。

21、长期借款

| 项 目 | 2005. 6. 30 | 本 金 | 应计利息 | 借款条件 | 2004. 12. 31 |
|---------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| 电力发展基金*1 | 409,234,450.00 | 229,500,000.00 | 179,734,450.00 | 信用 | 409,234,450.00 |
| 工行西河支行*2 | 308,000,000.00 | 308,000,000.00 | — | 质押 | 298,000,000.00 |
| 中国银行韶关分行*3 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | — | 质押 | 200,000,000.00 |
| 民生银行广州白云支行 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 | — | 信用 | 170,000,000.00 |
| 中信实业银行广州分行 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | — | 信用 | 170,000,000.00 |
| 招商银行深圳高新园支行 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | — | 信用 | 160,000,000.00 |
| 中国农业银行韶关市分行*4 | 81,000,000.00 | 81,000,000.00 | — | 信用 质押 | 81,000,000.00 |
| 中国工商银行韶关市分行*5 | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 | — | 保证 | 66,000,000.00 |
| 建行韶关分行 | 137,000,000.00 | 137,000,000.00 | — | 信用 | 57,000,000.00 |
| 光大银行华顺支行*6 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | — | 保证 | 50,000,000.00 |
| 耒阳市工行*7 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | — | 保证 | 50,000,000.00 |
| 耒阳市农行*8 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | — | 抵押 | 22,000,000.00 |
| 民生银行深圳彩田支行 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | — | 信用 | — |
| 工行韶关分行 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | — | 信用 | — |
| 总计 | 2,223,234,450.00 | 2,043,500,000.00 | 179,734,450.00 | | 1,733,234,450.00 |

*1: 根据韶关市发展改革局的通知,公司所属孟洲坝发电厂借入的省电力发展基金利息计至 2004 年 12 月 31 日止,公司自 2005 年 1 月 1 日开始停止计提该项利息。该款项的具体处理有待相关部门确定,目前该工作正在进行中。

*2: 以公司孟洲坝水力发电厂上网电量收费权、钓鱼台水电厂上网电量收费权以及公司于中国工商银行韶关市分行西河支行 2005022109022101972 银行存款账户不低于 2,000,000.00 元银行存款为质押,该账户 2005 年 6 月 30 日余额为 15,689,343.07 元。

*3: 以建成后的濠湮电站上网电量收费权为质押。

*4: 以子公司耒阳市耒中水电站有限公司上网电量收费权为其中 3,600 万元借款质押。

*5: 公司为子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行韶关市分行借款提供连带责任保证。

*6: 公司为子公司耒阳市遥田水电站有限公司向中国光大银行长沙华顺支行借款 50,000,000.00 元提供连带责任保证。

*7: 公司为子公司耒阳市耒中水电站有限公司向中国工商银行耒阳市支行借款 50,000,000.00 元提供连带责任保证。

*8: 以子公司耒阳市遥田水电站有限公司固定资产中水轮发电机组四台套及大坝、发电厂厂房为抵押物。

长期借款余额本期末比年初增加 28.27%, 主要系因:

公司本期投资项目、收购项目及补充流动资金而相应增加借款。

22、长期应付款

| 项 目 | 2005.6.30 | 本 金 | 应计利息 | 期 限 | 2004.12.31 |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 耒阳市财政局(国债资金) | 6,893,337.73 | 6,800,000.00 | 93,337.73 | 2010 年 | 8,057,999.95 |
| 耒阳蔡伦造纸有限公司* | 7,720,000.00 | 7,720,000.00 | — | — | 7,720,000.00 |
| 韶关市财政局 | 7,650,000.00 | 7,650,000.00 | — | 2006 年 | 7,650,000.00 |
| 湖南省财政支农周转金 | 5,742,650.54 | 5,742,650.54 | — | 2005-2006 年 | 5,742,650.54 |
| 特种拨改贷 | 4,634,873.88 | 2,500,000.00 | 2,134,873.88 | — | 4,560,978.60 |
| 广州轿车有限公司(标致模具款) | 900,000.00 | 900,000.00 | — | — | 900,000.00 |
| 耒阳市矿产品公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | — | — | 150,000.00 |
| 合计 | <u>33,690,862.15</u> | <u>31,462,650.54</u> | <u>2,228,211.61</u> | | <u>34,781,629.09</u> |

*：详见附注(八)1。

23、专项应付款

| 拨款单位 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 | 备注 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|--------------------|
| 韶关市财政局、韶关市科技信息局 | 301,425.00 | — | — | 301,425.00 | 科技三项费用 |
| 韶关市财政局 | <u>1,500,000.00</u> | — | — | <u>1,500,000.00</u> | 广东省装备制造业发展 专项资金 |
| 合计 | <u>1,801,425.00</u> | — | — | <u>1,801,425.00</u> | |

24、股 本

| | 期 初 数 | 本 年 变 动 增 减 (+、-) | | | | | 期 末 数 |
|-----------|-----------------------|-------------------|----|-----------|----|-----|-----------------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小 计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 85,021,616.00 | - | - | - | - | - | 85,021,616.00 |
| 其中：国家持有股份 | 70,938,416.00 | - | - | - | - | - | 70,938,416.00 |
| 境内法人持有股份 | 14,083,200.00 | - | - | - | - | - | 14,083,200.00 |
| 2、募集法人股份 | 133,716,672.00 | - | - | - | - | - | 133,716,672.00 |
| 3、内部职工股 | — | — | — | — | — | — | — |
| 未上市流通股份合计 | <u>218,738,288.00</u> | — | — | — | — | — | <u>218,738,288.00</u> |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 223,134,912.00 | - | - | - | - | - | 223,134,912.00 |
| 其中：高管股 | 22,239.00 | - | - | - | - | - | 22,239.00 |
| 已流通股份合计 | <u>223,134,912.00</u> | — | — | — | — | — | <u>223,134,912.00</u> |
| 三、股份总数 | <u>441,873,200.00</u> | — | — | — | — | — | <u>441,873,200.00</u> |

25、资本公积

| | <u>2004. 12. 31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005. 6. 30</u> |
|---------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,282,402,292.60 | — | — | 1,282,402,292.60 |
| 资产评估增值* | 22,907,434.61 | — | — | 22,907,434.61 |
| 其他 | <u>1,828,671.66</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>1,828,671.66</u> |
| 合 计 | <u>1,307,138,398.87</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>1,307,138,398.87</u> |

*：其中 22,723,538.88 元系公司于 1996 年依据业经国家国有资产管理局确认的原广东资产评估公司以 1996 年 5 月 31 日为评估基准日(公司上市评估基准日)的粤资评(1996)88 号《资产评估报告》相应增加的资本公积；116,570.93 元系公司于 1997 年以承担债权债务，采用划转方式兼并韶关市孟洲坝水力发电厂时，被兼并企业的评估净资产增值数；67,324.80 元系公司于 1998 年以承担债权债务方式兼并韶关齿轮厂，被兼并企业的评估净资产增值数。上述两项兼并业务按《企业兼并有关会计处理问题暂行规定》处理。

26、盈余公积

| | <u>2004. 12. 31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期减少</u> | <u>2005. 6. 30</u> |
|--------|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 111,485,860.76 | — | — | 111,485,860.76 |
| 法定公益金 | 530,050.45 | — | — | 530,050.45 |
| 任意盈余公积 | <u>158,997,982.49</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>158,997,982.49</u> |
| 合 计 | <u>271,013,893.70</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>271,013,893.70</u> |

27、主营业务收入

| <u>项 目</u> | <u>2005 年 1-6 月</u> | <u>2004 年 1-6 月</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 电 力 | 457,260,952.88 | 318,170,161.03 |
| 机 械 | 72,024,574.04 | 73,736,800.22 |
| 水 泥 | 96,031,721.15 | 22,443,995.73 |
| 贸易及其他 | <u>82,318,523.64</u> | <u>87,156,628.17</u> |
| 合 计 | <u>707,635,771.71</u> | <u>501,507,585.15</u> |

(1) 其中电力销售地区分布如下：

| 类型 | 销售地区 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------|-------|-----------------|----------------|
| 水力发电 | 广东省 | *180,412,032.01 | 121,112,432.41 |
| | 湖南省 | 69,983,592.49 | 68,502,549.11 |
| | 水力发小计 | 250,395,624.50 | 189,614,981.52 |
| 火力发电 | 广东省 | 201,574,680.16 | 128,555,179.51 |
| | 湖南省 | 5,290,648.22 | — |
| | 火力发小计 | 206,865,328.38 | 128,555,179.51 |
| 合计 | | 457,260,952.88 | 318,170,161.03 |

*：广东省地区水电销售包括向韶关市三电办公室计收南雄雄洲水电分公司、新丰大小转水电分公司电价差合计 264,565.13 元。

(2) 公司拥有 50%权益的子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司 2005 年 2 月 1 日之前，上网电价根据广东省物价局“粤价[2004]264 号”《广东省物价局关于调整上网电价进一步规范上网电价管理有关问题的通知》按 293.98 元/千千瓦时（不含税）计收。2005 年 2 月 1 日-4 月 30 日，根据广东省物价局“粤价[2005]35 号”《关于云浮发电厂等三家电厂上网电价的通知》按 329.11 元/千千瓦时（不含税）计收。从 2005 年 5 月 1 日起，根据广东省物价局“粤价[2005]109 号”《关于调整上网电价的通知》按含税价 404.20 元/千千瓦时（不含税 345.47 元/千千瓦时）计收。

(3) 公司向前五名客户销售总额 421,146,153.63 元，占公司收入总额 59.51%。

(4) 主营业务收入本期比上年同期增加 206,128,186.56 元、增加 41.10%，主要系因：

A、水电企业本期主营业务收入比上年同期增加 6,078.06 万元。广东省内水电企业增加 5,929.96 万元。其中：从 4 月份开始降雨量及来水量均较多，可比口径水电企业（特指本期与上年同期公司均拥有的在运行水电企业，下同）发电量比上年同期增加，相应的售电收入比上年同期增加 2,492.51 万元；公司所属濠湮电站首台机组于 2004 年 10 月开始投入运行、本期内投产的长潭水电厂及公司本期重组经营的银溪水电厂等不可比口径水电企业本期实现售电收入 3,437.45 万元。湖南省内水电企业比上年同期增加售电收入 148.10 万元。

B、火电企业本期主营业务收入比上年同期增加 7,831.01 万元。主要系因公司控股子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司销售电价比上年同期提高及发电量比上年同期增加，其主营业务收入比上年同期增加 7,301.95 万元。公司控股子公司辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司从 2004 年第三季度开始纳入合并范围，本期实现主营业务收入 529.06 万元。

C、水泥企业本期主营业务收入比上年同期增加 7,358.77 万元。主要系因公司控股

子公司韶关昌泥建材有限公司从 2004 年第三季度开始纳入合并范围，本期实现主营业务收入 7,799.38 万元。控股子公司韶关市三江水泥厂有限公司因水泥销售价格比上年同期下降，减少主营业务收入 440.61 万元。

28、主营业务成本

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 电 力 | 281,247,455.32 | 179,020,390.79 |
| 机 械 | 53,292,485.75 | 54,182,013.51 |
| 水 泥 | 74,366,359.16 | 14,756,459.75 |
| 贸易及其他 | 78,521,797.32 | 81,319,893.85 |
| 合 计 | <u>487,428,097.55</u> | <u>329,278,757.90</u> |

(1) 其中电力销售地区分布如下：

| 类 型 | 销售地区 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 水力发电 | 广东省 | 44,193,991.78 | 36,357,715.09 |
| | 湖南省 | <u>24,679,567.29</u> | <u>20,890,272.10</u> |
| | 水力发小计 | <u>68,873,559.07</u> | <u>57,247,987.19</u> |
| 火力发电 | 广东省 | 205,634,093.33 | 121,772,403.60 |
| | 湖南省 | <u>6,739,802.92</u> | — |
| | 火力发小计 | <u>212,373,896.25</u> | <u>121,772,403.60</u> |
| 合 计 | | <u>281,247,455.32</u> | <u>179,020,390.79</u> |

(2) 主营业务成本本期比上年同期增加 158,149,339.65 元、增加 48.03%，主要系因：

A、火电企业本期主营业务成本比上年同期增加 9,060.15 万元。主要系因：公司控股子公司广东省韶关九号发电组合营有限公司因电煤采购价格仍居高不下及本期发电量比上年同期增加，主营业务成本比上年同期增加 8,386.17 万元；公司控股子公司辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司从 2004 年第三季度开始纳入合并范围，本期发生主营业务成本 673.98 万元。

B、水泥企业本期主营业务成本比上年同期增加 5,960.99 万元。主要系因公司控股子公司韶关昌泥建材有限公司从 2004 年第三季度开始纳入合并范围，本期发生主营业务成本 5,861.06 万元。

C、公司所属濠湮电站首台机组于 2004 年 10 月开始投入运行、本期内投产的长潭水电厂及公司本期重组经营的银溪水电厂等不可比口径水电企业本期发生主营业务成本 779.26 万元。

29、营业费用

营业费用比上年同期增加 8,975,393.73 元、增加 58.83%，主要系因：公司控股子公司韶关昌泥建材有限公司从 2004 年第三季度开始纳入合并范围，本期发生营业费用 556 万元。

30、管理费用

管理费用比上年同期增加 17,055,704.38 元、增加 38.34%，主要系因：公司控股子公司韶关昌泥建材有限公司及辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司从 2004 年第三季度开始纳入合并范围，本期发生管理费用 1,138 万元；

31、财务费用

| 类 别 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 38,013,033.75 | 25,831,681.76 |
| 减：利息收入 | 1,050,236.96 | 1,050,726.13 |
| 汇兑损失 | 31,341.63 | 577.44 |
| 减：汇兑收益 | — | — |
| 其 他 | 73,220.48 | 179,214.34 |
| 合 计 | <u>37,067,358.90</u> | <u>24,960,747.41</u> |

财务费用本期比上年同期增加 48.50%，主要系因：

(1) 公司借款增加相应增加利息支出；

(2) 公司投资建设的濠湮电站部分机组、长潭水电厂全部机组于本期内投产，相应停止利息资本化而增加期间利息费用。

32、投资收益

| 类 别 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------|--------------------|-------------------|
| 权益法核算的投资收益 | -179.21 | — |
| 股权投资差额摊销 | -197,657.40 | -43,774.20 |
| 其他 | — | — |
| 合 计 | <u>-197,836.61</u> | <u>-43,774.20</u> |

33、补贴收入

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 电力补偿费 | — | 2,489,496.91 |
| 增值税退税* | 289,210.52 | 322,000.00 |
| 增值税出口退税 | 459,421.78 | — |
| 合计 | <u>748,632.30</u> | <u>2,811,496.91</u> |

*: 为子公司韶关宏大齿轮有限公司根据“财驻粤监[2005]113号”收到的增值税退税。

34、所得税

公司所属乳源杨溪横溪水电厂、子公司耒阳市耒中水电站有限公司和子公司韶关三江水泥厂有限公司利用煤矸石、粉煤灰、冶炼废渣生产的 32.5R 普通硅酸盐水泥产品本年度免征企业所得税，除此以外，公司及合并范围内已营业子公司按 33% 税率计缴企业所得税，详见附注（三）4。

所得税比上年同期增加 3,166,909.10 元、增长 20.15%，主要系因：公司所属富湾水电厂的免税期于 2004 年到期，本期计缴企业所得税 2,443,829.87 元。

35、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 收到的往来款项 | 7,371,112.33 | 2,424,179.36 |
| 收到的银行存款利息 | 1,050,236.96 | 445,857.99 |
| 收到的电力补偿费 | — | 2,489,496.91 |
| 收到的孟洲坝发电厂放水补偿 | — | 5,736,841.60 |
| 收到的专项拨款 | — | — |
| 职工还款及其他 | <u>3,824,913.71</u> | <u>3,622,905.86</u> |
| 合计 | <u>12,246,263.00</u> | <u>14,719,281.72</u> |

36、支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 付现的管理费用 | 23,590,235.92 | 10,202,312.11 |
| 付现的营业费用 | 25,439,163.01 | 13,761,216.35 |
| 支付的往来款项 | 9,739,324.35 | 11,716,796.40 |
| 职工借支及其他 | 3,442,628.15 | 8,805,865.03 |
| 合计 | <u>62,211,351.43</u> | <u>44,486,189.89</u> |

37、非经常性损益

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 电力补偿费 | — | 1,667,962.93 |
| 转回的资产减值准备 | 700,477.68 | 800,515.90 |
| 收到增值税退税 | 234,867.86 | 261,496.20 |
| 处置固定资产净损失 | 66,012.83 | -587,355.89 |
| 其他营业外收支净额 | <u>-487,602.61</u> | <u>-274,858.58</u> |
| 合计 | <u>513,755.76</u> | <u>1,867,760.56</u> |

以上项目均是扣除所得税及少数股东权益后对净利润的影响数。

38、合并利润表补充资料——其他

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------|--------------------|----------------------|
| 电力补偿费 | — | 2,489,496.91 |
| 转回的减值准备 | 756,155.16 | 1,000,302.12 |
| 收到增值税退税 | 289,210.52 | 322,000.00 |
| 营业外收支净额及其他 | <u>-748,260.06</u> | <u>-1,345,139.54</u> |
| 合计 | <u>297,105.62</u> | <u>2,466,659.49</u> |

39、母公司会计报表主要项目注释

A、应收账款

| 账 龄 | 2005. 6. 30 | | | 2004. 12. 31 | | |
|-------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年内 | 200,621,176.08 | 100.00 | 1,260,028.55 | 101,000,728.19 | 100.00 | 814,021.26 |
| 1—2 年 | — | — | — | — | — | — |
| 2—3 年 | — | — | — | — | — | — |
| 3 年以上 | — | — | — | — | — | — |
| 合 计 | <u>200,621,176.08</u> | <u>100.00</u> | <u>1,260,028.55</u> | <u>101,000,728.19</u> | <u>100.00</u> | <u>814,021.26</u> |

应收账款中 1 年以内的应收售电款：

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| <u>2005. 6. 30</u> | <u>2004. 12. 31</u> |
| <u>175, 420, 605. 01</u> | <u>84, 720, 303. 14</u> |

母公司应收账款期末余额前五名合计 162, 919, 994. 24 元，占应收账款期末余额的 81. 21%。

B、其他应收款

| 账 龄 | <u>2005. 6. 30</u> | | | <u>2004. 12. 31</u> | | |
|-------|--------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|----------------|---------------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年内 | 637, 890, 618. 58 | 99. 69 | 36, 406. 38 | 520, 479, 198. 09 | 99. 60 | 36, 049. 38 |
| 1—2 年 | 1, 450, 158. 40 | 0. 23 | 72, 507. 92 | 1, 804, 428. 36 | 0. 35 | 90, 221. 42 |
| 2—3 年 | 234, 259. 15 | 0. 04 | 70, 277. 75 | 5, 300. 00 | 0. 00 | 1, 590. 00 |
| 3 年以上 | <u>276, 626. 04</u> | <u>0. 04</u> | <u>138, 313. 03</u> | <u>302, 626. 04</u> | <u>0. 05</u> | <u>151, 313. 02</u> |
| 合 计 | <u>639, 851, 662. 17</u> | <u>100. 00</u> | <u>317, 505. 08</u> | <u>522, 591, 552. 49</u> | <u>100. 00</u> | <u>279, 173. 82</u> |

母公司对公司所属子公司应收款项未计提坏账准备，该部分其他应收款 2005 年 6 月 30 日余额 634, 249, 980. 73 元，2004 年余额 516, 874, 260. 76 元。

母公司其他应收款期末余额前五名合计 538, 635, 401. 40 元，占其他应收款期末余额的 84. 18%。

金额较大的其他应收款：

| 单 位 | 金 额 | 内 容 |
|---------------------|-------------------|--------|
| 韶关昌泥建材有限公司 | 183, 130, 618. 85 | 子公司往来款 |
| 耒阳市耒中水电站有限公司 | 98, 548, 376. 23 | 子公司往来款 |
| 韶关宏大齿轮有限公司 | 89, 300, 981. 87 | 子公司往来款 |
| 辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司 | 84, 280, 618. 34 | 子公司往来款 |
| 张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司 | 83, 374, 806. 11 | 子公司往来款 |

C、长期股权投资

| 项 目 | <u>2004. 12. 31</u> | | 本期增加 | 本期减少 | <u>2005. 6. 30</u> | |
|---------|--------------------------|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | | | 金 额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 637, 356, 486. 07 | — | 118, 721, 404. 43 | 17, 445, 970. 14 | 738, 631, 920. 36 | — |
| 对合营公司投资 | — | — | — | — | — | — |
| 对联营公司投资 | 368, 092. 19 | — | — | 179. 21 | 367, 912. 98 | — |
| 其他股权投资 | 3, 000, 000. 00 | — | 1, 500, 000. 00 | — | 4, 500, 000. 00 | — |
| 股权投资差额 | <u>3, 350, 242. 46</u> | — | — | <u>197, 657. 40</u> | <u>3, 152, 585. 06</u> | — |
| 合计 | <u>644, 074, 820. 72</u> | — | <u>120, 221, 404. 43</u> | <u>17, 643, 806. 75</u> | <u>746, 652, 418. 40</u> | — |

(1) 股票投资

| 被投资公司名称 | 股份类别 | 股票数量 | 占被投资公司 股权的比例 | 投资金额 | 减值 准备 | 市价 |
|----------------|------|-----------|-----------------|---------------------|----------|----|
| 广东东方锆业科技股份有限公司 | 法人股 | 2,544,000 | 8% | <u>3,000,000.00</u> | — | — |

(2) 其他股权投资

| 被投资公司名称 | 投资起止期 | 投资金额 | 占被投资公司 注册资本比例 |
|---------------|-------|---------------------|------------------|
| 湖南湘西输变电有限责任公司 | — | <u>1,500,000.00</u> | <u>10.00%</u> |
| 合 计 | | <u>1,500,000.00</u> | |

(3) 采用权益法核算的长期投资

| 被投资公司名称 | 2005. 6. 30 | 初始投资金额 | 本期权益增减额 | 本期现金红利 | 累计权益增减额 | 占被投资 公司注册 资本比例 | 减值 准备 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 韶关宏大齿轮有限公司 | 18,396,211.35 | 52,001,171.82 | -1,336,641.92 | — | -33,604,960.47 | 81.21% | - |
| 韶关市三江水泥厂有限公司 | 17,370,134.77 | 14,999,100.00 | 303,326.08 | — | 2,371,034.77 | 88.23% | - |
| 广东广之联商用设施配销有限公司 | 5,274,667.52 | 5,874,515.91 | -205,593.78 | — | -599,848.39 | 60.00% | - |
| 广东绿洲纸模包装制品有限公司 | 18,697,612.11 | 40,480,000.00 | -2,207,075.03 | — | -21,782,387.89 | 90.91% | - |
| 广东省韶关九号发电机组合营有限公司 | 75,625,733.63 | 15,800,000.00 | -9,057,629.94 | — | 59,825,733.63 | 50.00% | - |
| 耒阳市遥田水电站有限公司 | 119,343,721.13 | 102,125,000.00 | 4,437,503.49 | — | 17,218,721.13 | 68.08% | - |
| 耒阳市耒中水电站有限公司 | 138,150,507.28 | 113,000,000.00 | 8,342,294.64 | — | 25,150,507.28 | 86.92% | - |
| 新丰金盘水电站有限公司 | 3,316,407.44 | 4,160,000.00 | -180,535.78 | — | -843,592.56 | 80.00% | - |
| 郴州市苏仙区翠江水力发电有限公司 | 16,030,923.50 | 16,400,000.00 | -935,657.68 | 695,200.00 | -369,076.50 | 82.00% | - |
| 韶关市创能水电站工程技术有限公司 | 367,912.98 | 360,000.00 | -179.21 | — | 7,912.98 | 45.00% | - |
| 辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司 | 19,813,813.03 | 22,035,000.00 | -2,827,636.01 | — | -2,221,186.97 | 65.00% | - |
| 张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任 公司 | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 | — | — | — | 80.00% | - |
| 辰溪大沅潭水电有限公司 | 156,000,000.00 | 52,000,000.00 | 104,000,000.00 | — | 104,000,000.00 | 65.00% | - |
| 韶关昌泥建材有限公司 | <u>86,612,188.60</u> | <u>73,500,000.00</u> | <u>1,638,280.22</u> | — | <u>13,112,188.60</u> | 75.00% | - |
| 合 计 | <u>738,999,833.34</u> | <u>576,734,787.73</u> | <u>101,970,455.08</u> | <u>695,200.00</u> | <u>162,265,045.61</u> | | - |

(4) 股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 2004. 12. 31 | 本期摊销额 | 2005. 6. 30 | 摊销 期限 | 剩余摊销期限 | 形成原因 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------|----------|--------|
| 广之联商用设施配 销有限公司 | 875,484.09 | 503,403.39 | 43,774.20 | 459,629.19 | 10 年 | 5 年 3 个月 | 溢价收购股权 |
| 广东绿洲纸模包装 制品有限公司 | <u>3,077,663.86</u> | <u>2,846,839.07</u> | <u>153,883.20</u> | <u>2,692,955.87</u> | 10 年 | 8 年 9 个月 | 股权比例变动 |
| 合 计 | <u>3,953,147.95</u> | <u>3,350,242.46</u> | <u>197,657.40</u> | <u>3,152,585.06</u> | | | |

(5) 长期股权投资减值准备

母公司长期投资本期无减值迹象，未计提减值准备。

D、主营业务收入

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 水力发电 | 183,602,235.53 | 123,646,060.16 |
| 贸易及其他 | <u>68,611,094.89</u> | <u>73,591,845.14</u> |
| 合计 | <u>252,213,330.42</u> | <u>197,237,905.30</u> |

其中电力销售地区分布如下：

| 销售地区 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 广东省内水电 | * 180,907,258.15 | 121,616,871.66 |
| 湖南省内水电 | <u>2,694,977.38</u> | <u>2,029,188.50</u> |
| 合 计 | <u>183,602,235.53</u> | <u>123,646,060.16</u> |

*：本期广东省内水电销售收入包括向韶关市三电办公室计收南雄雄洲水电分公司、新丰大小转水电分公司电价差合计 264,565.13 元。

母公司向前五名客户销售总额 185,694,283.05 元，占公司收入总额 73.63%。

E、主营业务成本

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 水力发电 | 45,474,018.59 | 37,614,857.86 |
| 贸易及其他 | <u>66,246,342.72</u> | <u>67,903,845.00</u> |
| 合计 | <u>111,720,361.31</u> | <u>105,518,702.86</u> |

其中电力销售地区分布如下：

| 销售地区 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 广东省内水电 | 44,267,728.09 | 36,414,588.46 |
| 湖南省内水电 | <u>1,206,290.50</u> | <u>1,200,269.40</u> |
| 合 计 | <u>45,474,018.59</u> | <u>37,614,857.86</u> |

F、投资收益

| 类 别 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的投资收益 | -2,029,544.92 | 15,409,780.96 |
| 股权投资差额摊销 | <u>-197,657.40</u> | <u>-43,774.20</u> |
| 合 计 | <u>-2,227,202.32</u> | <u>15,366,006.76</u> |

G、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 收到的往来款项 | 51,266,137.97 | 32,748,590.72 |
| 其中：收到的子公司往来款项 | 44,151,864.05 | 31,034,457.16 |
| 收到的银行利息 | 644,503.93 | 264,168.36 |
| 收到电力补偿费 | — | 2,489,496.91 |
| 收到孟洲坝发电厂放水补偿 | — | 5,736,841.60 |
| 合 计 | <u>51,910,641.90</u> | <u>41,239,097.59</u> |

H、支付的其他与经营活动有关的现金：

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 付现的管理费用 | 5,029,203.56 | 4,176,548.83 |
| 付现的营业费用 | 2,311,116.42 | 1,809,449.94 |
| 支付的往来款项 | 123,066,743.45 | 61,214,220.36 |
| 其中：支付的子公司往来款项 | 121,933,766.15 | 49,399,921.02 |
| 其他 | 605,562.81 | 4,479,849.38 |
| 合 计 | <u>131,012,626.24</u> | <u>71,680,068.51</u> |

(七) 关联方关系及其交易**1、关联方关系****(1) 存在控制关系的关联方**

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 本公司关系 | 经济性质或类型 | 法定代表人 |
|---------------------|--------|-----------------------------|-------|---------|-------|
| 韶关市国有资产管理办公室 | 韶关市 | — | 第一大股东 | 政府机关 | 蒋伟民 |
| 广东省韶关九号发电机组合营有限公司 | 韶关曲江县 | 发电 | 子公司 | 有限责任公司 | 孔惠天 |
| 韶关市三江水泥厂有限公司 | 韶关武江区 | 水泥生产及销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 庞玉驹 |
| 广东广之联商用设施配销有限公司 | 广州市 | 商用设施销售等 | 子公司 | 有限责任公司 | 谭海城 |
| 广东绿洲纸模包装制品有限公司 | 南雄市 | 绿色环保纸模餐具等生产、销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 邓玉柱 |
| 韶关宏大齿轮有限公司 | 韶关市 | 齿轮及机械零件 | 子公司 | 有限责任公司 | 徐兵 |
| 耒阳市遥田水电站有限公司 | 湖南省耒阳市 | 水力发电、供电、电力线路架设安装调试、机电设备安装调试 | 子公司 | 有限责任公司 | 刘虹 |
| 耒阳市耒中水电站有限公司 | 湖南省耒阳市 | 发电、供电、电力线路架设安装调试、机电设备安装调试 | 子公司 | 有限责任公司 | 刘虹 |
| 郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司 | 湖南省郴州市 | 电力生产与供电营业等 | 子公司 | 有限责任公司 | 陈田洲 |
| 新丰金盘水电站有限公司 | 韶关市 | 水力发电及销售。种养业、旅游、服务性第三产业。 | 子公司 | 有限责任公司 | 黄端祥 |
| 辰溪辰森综合利用发电厂有限责任公司 | 湖南省辰溪县 | 火力发电、建筑材料销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 欧德全 |
| 辰溪大湫潭水电有限公司 | 湖南省辰溪县 | 电力开发、生产、销售；旅游开发 | 子公司 | 有限责任公司 | 陈田洲 |
| 张家界市桑梓综合利用发电厂有限责任公司 | 湖南省桑植县 | 电力生产、销售；民用建材零售 | 子公司 | 有限责任公司 | 欧德全 |
| 韶关昌泥建材有限公司 | 乐昌市 | 水泥生产及销售 | 子公司 | 有限责任公司 | 胡迎胜 |

(2) 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本企业关系 | 法定代表人 |
|------------------|------------------|-------|
| 韶关市创能水电站工程技术有限公司 | 公司持有 45% 权益的联营公司 | 刘虹 |

2、关联方交易

(1) 关联方应收和应付款项余额

应付账款

| 关联方单位 | 2005. 6. 30 | 2004. 12. 31 | 内容 |
|------------------|-------------|--------------|----------|
| 韶关市创能水电站工程技术有限公司 | — | 760,684.00 | 应付安装、检修款 |

(2) 关联方销售及购买

接受劳务

| 关联方单位 | 劳务内容 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------------|------------|--------------|--------------|
| 韶关市创能水电站工程技术有限公司 | 设备安装、机器检修等 | 1,998,200.00 | 1,135,800.00 |

定价政策：按市场价格协商确定。

(八) 或有事项

1、经公司董事会批准，公司与中国水利电力对外公司、湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司、耒阳市国有资产投资经营有限公司签订《担保协议》，根据协议规定，公司作为第一担保人，耒阳市国有资产投资经营有限公司作为第二担保人，以信用保证的方式为湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司所欠中国水利电力对外公司的 3,088 万元的债务提供担保，直至湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司最后一笔款项付清为止，耒阳市耒中水电站有限公司为上述担保提供反担保；本年末湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司结欠中国水利电力对外公司 1,544 万元。

根据子公司耒阳市耒中水电站有限公司与耒阳市国有资产投资经营有限公司、湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司签订的《债权转移协议》，耒阳市国有投资经营有限公司将其应收耒阳市耒中水电站有限公司的债权(收购原来中在建工程未付款)转让给湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司；湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司委托耒阳市耒中水电站有限公司将款项直接归还给中国水利电力对外公司，以偿还公司为其担保的结欠中国水利电力对外公司款项。截至 2005 年 6 月 30 日止，耒阳市耒中水电站有限公司结欠湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司 15,440,000.00 元，根据协议，将于 2005 - 2006 年度每年支付 7,720,000.00 元；2005 年度需支付的 7,720,000.00 元已于“一年内到期长期负债”中列示，余款 7,720,000.00 元

于“长期应付款”中列示。

2、经公司董事会批准，公司为子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行韶关市分行借款 66,000,000.00 元提供连带责任保证，该子公司以其拥有的全部设备和不动产为公司的信用担保提供反担保。

3、公司为子公司耒阳市遥田水电站有限公司向中国光大银行长沙华顺支行借款 50,000,000.00 元提供连带责任保证；该子公司以其拥有的价值 70,000,000.00 元的设备和不动产为公司的信用担保提供反担保。

4、公司为子公司耒阳市耒中水电站有限公司向中国工商银行耒阳市支行借款 50,000,000.00 元提供连带责任保证；该子公司以其拥有的价值 70,000,000.00 元的设备和不动产为公司的信用担保提供反担保。

5、公司为子公司辰溪大沅潭水电有限公司向中国工商银行怀化市分行申请的项目临时周转借款 30,000,000.00 元提供连带责任保证；该子公司以其建成后的上网电量收费权作质押为公司的信用担保提供反担保。

6、除上述事项外，本报告期内公司无其他需披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项/约定资本性支出

本报告期内公司没有其他需要披露的承诺事项/约定资本性支出。

(十) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十一) 其他重要事项

1、公司于 2005 年 4 月 29 日与广东银源水电股份有限公司(下称银源公司)、乳源瑶族自治县人民政府(下称乳源县政府)签订了《关于重组经营杨溪水电站的合同》(下称合同),按照合同约定,公司重组经营银源公司拥有的杨溪水电站、杨溪口水电站相关资产,包括固定资产和土地使用权。银源公司同意,以截止 2005 年 3 月 31 日经评估固定资产、土地使用权的价值为基本依据,将上述资产作价 15,360 万元转让给公司,公司同意按上述价格受让有关资产。公司与银源公司双方商定从 2005 年 5 月 1 日起,重组经营资产所产生的损益归公司所有。公司成立了广东韶能集团股份有限公司乳源银溪水电厂(下称银溪水电厂)来经营管理本次重组资产。

银溪水电厂本报告期内实现主营业务收入 6,200,791.82 元、主营业务利润

5,094,815.70 元、利润总额 4,098,522.41 元、所得税 1,352,512.40 元、净利润 2,746,010.01 元,增加本报告期合并净利润 2,746,010.01 元。

2、除上述事项外,本报告期内公司无其他需披露的其他重要事项。

三、本期财务报告未经审计

备查文件目录

一、载有董事长签名的半年度报告文本。

二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

四、公司章程文本。

五、其他有关资料。

广东韶能集团股份有限公司董事会

董事长：徐 兵

二〇〇五年八月四日