

股票简称：穗恒运 A

股票代码：000531

# 广州恒运企业集团股份有限公司

GUANGZHOU HENGYUN ENTERPRISES HOLDING LTD.

## 2005

半年度报告

二 五年八月



## 目 录

重 要 提 示 .....	1
第一节 公司基本情况 .....	1
第二节 股本变动和主要股东持股情况 .....	2
第三节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	4
第四节 管理层讨论与分析 .....	4
第五节 重要事项 .....	7
第六节 财务报告 .....	10
第七节 备查文件 .....	10



# 广州恒运企业集团股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 重 要 提 示

本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2005年半年度财务报告已经广东羊城会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

董事叶永泰先生因工作原因未能出席本次董事会,委托董事洪汉松先生代为行使表决权。没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长夏藩高先生、总经理肖晨生先生及会计机构负责人张琳女士声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 第一节 公司基本情况

#### 一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称: 广州恒运企业集团股份有限公司  
公司法定英文名称: Guangzhou Hengyun Enterprises Holding Ltd.  
公司英文名称缩写: Hengyun Group
- (二) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所  
股票简称: 穗恒运 A  
股票代码: 000531
- (三) 公司注册地址: 广州经济技术开发区西基工业区西基路  
公司办公地址: 广州开发区开发大道 728 号恒运大厦 6~6M 层  
邮政编码: 510730  
公司国际互联网网址: <http://www.hengyun.com.cn>  
电子信箱: [hengyun@public.guangzhou.gd.cn](mailto:hengyun@public.guangzhou.gd.cn)
- (四) 公司法定代表人: 夏藩高
- (五) 公司董事会秘书: 林国定  
联系地址: 广州开发区开发大道 728 号恒运大厦 6~6M 层  
电 话: (020) 82068252  
传 真: (020) 82068358  
电 子 信 箱: [hengyun0531@163.net](mailto:hengyun0531@163.net)  
股证事务授权代表: 李德鑫  
联系地址、电话、传真同上



电子信箱： ldx\_1972@163.com

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。  
登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点： 公司董事会秘书室。

(七) 其他有关资料：

- 1、公司首次注册登记日期： 1992 年 11 月 30 日。  
地 点： 广州经济技术开发区西基工业区西基路
- 2、企业法人营业执照注册号： 4401011106225。
- 3、税 务 登 记 号 码： 440101231215412。
- 4、公司未流通股票的托管机构： 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。
- 5、公司聘请的会计师事务所名称： 广东羊城会计师事务所有限公司。  
办 公 地 址： 广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼。

## 二、报告期主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

项 目	本报告期末数 (2005.06.30)	年初数 (2005.01.01)	增减比例 (%)
流动资产	798,361,771.44	731,106,386.43	9.20
流动负债	1,122,076,455.38	745,679,060.11	50.48
总资产	3,320,504,703.57	3,119,439,847.65	6.45
股东权益(不含少数股东权益)	824,412,071.14	824,938,478.26	-0.06
每股净资产	3.09	3.10	-0.32
调整后的每股净资产	3.07	3.07	0.00
项 目	报告期(1-6月)	上年同期(1-6月)	增减比例 (%)
净利润	66,103,907.88	62,205,581.01	6.27
扣除非经常性损益后的净利润	66,151,808.57	62,620,282.73	5.64
每股收益	0.25	0.23	8.70
净资产收益率 (%)	8.02%	8.27%	减少0.25个百分点
经营活动产生的现金流量净额	131,469,181.18	84,488,879.69	55.61
非经常性损益项目		金额	
1、营业外收入		487.49	
2、扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出		-71,981.06	
减：所得税影响		-23,592.88	
合 计		-47,900.69	

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本无变动情况。

二、截止 2005 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东、前 10 名流通股东持股表：

(单位:股)



报告期末股东总数	47,450 户					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
广州凯得控股有限公司	0	95,978,173	36.01	未流通	0	国有股东
广州开发区工业发展集团有限公司	0	49,856,053	18.71	未流通	0	国有股东
广州黄电实业有限公司	0	12,865,446	4.83	未流通	0	
上海申能资产管理有限公司	-43,800	996,745	0.37	已流通	未知	
申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	0	936,994	0.35	已流通	未知	
兴和证券投资基金	未知	932,538	0.35	已流通	未知	
闫晓丽	0	855,029	0.32	已流通	未知	
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	0	587,010	0.22	已流通	未知	
秦东明	-1300	388,817	0.15	已流通	未知	
中国银行 - 金鹰成份股优选证券投资基金	-640,400	358,330	0.13	已流通	未知	
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		种类 (A、B、H 股或其它)			
上海申能资产管理有限公司	996,745		A 股			
申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	936,994		A 股			
兴和证券投资基金	932,538		A 股			
闫晓丽	855,029		A 股			
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	587,010		A 股			
秦东明	388,817		A 股			
中国银行 - 金鹰成份股优选证券投资基金	358,330		A 股			
许聘三	350,000		A 股			
曾华容	281,600		A 股			
方秋	270,000		A 股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>前三名未流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行为人。对前十名社会公众股股东，公司未知其是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行为人。</p>					
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					

### 三、公司控股股东情况：

报告期内公司控股股东仍为广州凯得控股有限公司。



### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的本公司股票没有发生变动。

#### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

(一) 2005 年 5 月 26 日, 公司召开的 2004 年度股东大会审议通过了关于公司个别董事调整的议案, 同意郑椿华先生因退休辞去公司第五届董事会董事职务, 相应增补叶永泰先生为公司第五届董事会董事。上述相关信息披露于 2005 年 7 月 15 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 2005 年 8 月 15 日, 公司召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司个别监事调整的议案, 同意廖建洲先生、李莉萍女士辞去公司第五届监事会监事职务, 分别增补易武先生、蓝建璇女士为公司第五届监事会监事。同日, 公司召开第五届监事会第七次会议, 选举易武先生为公司第五届监事会主席。上述相关信息披露于 2005 年 8 月 17 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期经营成果及财务状况简析

(单位: 人民币元)

项 目	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月	增减幅度 (%)
主营业务收入	735,221,557.87	685,384,964.61	7.27
主营业务利润	219,871,048.68	218,970,287.99	0.41
净利润	66,103,907.88	62,205,581.01	6.27
现金及现金等价物净增加额	-45,871,985.05	212,237,469.21	-121.61
	2005 年 6 月 30 日	2005 年 1 月 1 日	
总资产	3,320,504,703.57	3,119,439,847.65	6.45
股东权益 (不含少数股东权益)	824,412,071.14	824,938,478.26	-0.06

上述项目发生重大变动的的原因:

1、报告期内公司抓住广东省内用电需求不断增长的机遇, 抓好发电主业生产, 多发电、满发电, 加上电价上涨因素影响, 使公司主营业务收入较去年同期增长 7.27%。

2、报告期内全国范围内煤炭供应依然紧缺, 公司煤炭采购成本较去年同期有所上升 (今年在煤炭供应紧张和价格高企的形势下, 公司与供应商签定的合同煤采购平均价格较去年同期上升), 上述因素使公司主营业务成本上升了 10.73%, 主营业务利润仅上升 0.41%。

3、现金及现金等价物净增加额较去年同期显著减少, 是由于公司控股子公司广州恒运热电(D)厂有限责任公司 2×300MW 扩建工程项目所产生的因筹资活动产生现金流量净额大幅减少所致。

4、报告期末公司总资产上升 6.45%, 主要是由于在建工程较年初增长所致。

#### 二、报告期公司主要生产经营情况

##### (一) 主营业务范围及报告期经营活动的总体状况



### 1、主营业务范围

公司的主营业务为电力、热力的生产和销售，目前公司的装机容量（含控股企业）为 57 万千瓦，在广州市地方发电企业中居于第二位。

### 2、报告期经营活动的总体状况

报告期内，公司坚定“大生产、大建设、大发展”的经营理念，紧紧抓住广东省内依然缺电的有利时机，克服重重困难，奋力拼搏，圆满完成了半年生产任务，实现了经济效益的稳定。报告期内，公司完成发电量 214,303 万千瓦时（含投资企业），同比增长 0.51%，其中上网电量 197,993 万千瓦时，同比增长 0.38%；实现净利润 6,610.39 万元，每股收益达 0.25 元。

### 3、报告期公司主营业务按行业、产品分类列示如下：

单位：（人民币）万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	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
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	73,522.16	50,866.58	30.81%	7.27%	10.73%	减少 1.85 个百分点
其中：关联交易金额	0	0	-	-	-	-
电力销售	71,532.91	49,184.89	31.24	6.91	9.75	减少 1.78 个百分点
蒸汽销售	1,989.25	1,681.69	15.46%	22.26%	32.86%	减少 4.04 个百分点
其中：关联交易金额	0	0	-	-	-	-
关联交易的定价原则	无					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

### 4、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务利润	主营业务利润比上年同期增减 (%)
广东地区	73,522.16	7.27	21,987.10	0.41

### 5、报告期内公司开展的主要工作

报告期内，公司生产经营仍然面临着较为严峻的外部形势：今年煤炭供给仍然紧缺、煤价高企；公司各台机组满负荷运行，生产任务十分繁重，对发电设备的安全运行构成了大的考验。与此同时，2×300MW 热电扩建工程也面临许多具体困难。对此，公司及时分析形势变化，抓住各种机遇，采取各种有效的措施，全力以赴，确保公司取得稳定的经济效益和全力推进各项筹建工作。一方面，加强生产系统安全管理，通过内部进一步技术改造和挖掘潜力，改进工作流程，试行点检制度，严格控制发电成本，稳定效益；另一方面，在筹建指挥部的统一指挥下，通过锲而不舍的艰苦工作，克服了许多艰难险阻，公司控股的广州恒运热电（D）厂有限责任公司 2×300MW 热电扩建工程项目立项报批和各项具体筹建工作冲破重重困难，得到卓有成效地推进。

（1）根据环境的变化，以“大生产、大发展”的新观念搞好发电主业的生产。一是



紧紧把握发电有利形势，合理安排机组运行方式，努力多发电，发好电；二是层层落实安全生产责任制和“两票三制”，确保机组安全稳定地运行；三是开展节约“一克煤、一滴水”的节能降耗活动，最大限度减少燃料、物料的耗用，降低设备能耗；四是狠抓技改、检修和消缺工作，提高设备可靠性和效率。通过艰苦努力，公司最终克服了机组设备连续满负荷运行、消缺任务繁重等困难，截止到 6 月 30 日公司（含投资企业）共完成上网电量 19.80 亿千瓦时，实现了连续安全生产 2,847 天。

(2) 排除万难，全力推进 2×300MW 燃煤脱硫环保机组扩建工程的建设工作。筹建指挥部带领全体筹建人员和各参建单位，克服许许多多的具体困难，不辞辛劳、忘我工作，全力地推进各项筹建工作，在项目的立项报批、工程施工、出线工程、设备订货、生产准备和资金筹措等方面均取得了突破性进展，此项工程已进入了全面建设的攻坚阶段。

(3) 主动出击，全力确保生产燃煤供应。面对煤炭紧缺的严峻形势，经努力争取，公司于去年末被列入国家重点保证的电煤用户名单，并被北方大型煤炭供应企业列为重点合作单位，报告期内公司大部分燃煤通过这种长期合同采购，保证了机组的正常发电和煤炭采购价格的合理性，最大限度地减少煤价上涨对成本的影响。

(4) 加速新热源点建设，推进“热电联产”发展战略。报告期内公司加强对控股子公司广州恒运热力有限公司和广州恒运东区热力有限公司的管理和指导，大力拓展直供热用户，积极推进供热管道的改造工作，扩大西区的供热能力。报告期内公司（含投资企业）供热机组向热网供热 12.95 万吨，实现销售收入 1,989.25 万元。

(5) 精心管理，为实现大发展奠定基础。一是深挖目标成本管理潜能，克服备品供货紧张的困难，合理储备，坚持实施招投标制度，努力压缩管理费用；二是搞好环境保护及脱硫运行工作，坚持“开机必脱硫、脱硫必合格”的标准，提升环保品牌价值；三是加强人力资源管理和培训，既做好在役机组人员的专业培训，又合理调配好人力资源，抽调部分骨干参与新机组的生产准备，开展了全能值班员培训，全方位地满足机组扩建及运行生产的需要；四是以人为本，推进企业文化建设。

## **(二) 报告期内公司的利润构成、主营业务或其结构未发生重大变化。**

报告期内公司电力主业的毛利率为 31.24%，较去年同期下降 1.78 个百分点，其主要原因是：报告期燃煤采购的平均价格较去年上涨导致主营业务成本上升，尽管销售电价自 5 月 1 日起上涨了 1.91 分/千瓦时（含税），但仍然未能完全弥补主营业务成本的上升。

### **报告期内发生的对公司盈利有重要影响的事项如下：**

报告期内接广东省物价局通知，自 2005 年 5 月 1 日起，我司（含投资企业）所有发电机组的上网电价在现行标准基础上一律提高 1.91 分/千瓦时（含税），相关信息披露于 2005 年 6 月 17 日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》。

## **(三) 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况**

本公司持有广州恒运热电（C）厂有限责任公司 45% 股权，为该公司第一大股东。该公司以电力的生产与销售为主营业务，目前拥有 2 台 21 万千瓦机组。报告期内该公司实现上网电量 141,643 万千瓦时，实现净利润 9,477.50 万元，本公司相应取得投资收益 4,264.87 万元。

## **三、投资情况**

(一) 报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

(二) 广州恒运热电有限公司拥有一台 5 万千瓦燃煤机组，注册资本 7,160 万元，为





中外合作企业，主营电力生产与销售。本公司持有其 5% 的股权，并负责其经营管理。报告期内，该公司实现上网电量 18,784 万千瓦时，净利润 1,866.40 万元。

(三) 本公司持有广州恒运热电(D)厂有限责任公司 52% 股权，为该公司第一大股东。该公司的经营范围为电力、热力的生产和销售，注册资本为 80,000 万元。报告期内，该公司正在积极筹建两台 300MW 燃煤脱硫环保机组之中。

(四) 广州恒运热力有限公司注册资本为 546 万元，主营业务为生产、供应蒸汽。本公司持有其 98% 股权。上半年该公司自有锅炉供热 7.19 万吨，实现净利润 110.13 万元。

(五) 广州恒运东区热力有限公司注册资本为 1500 万元，主营业务为生产、供应蒸汽，本公司持有其 70% 股权。报告期内，该公司精心组织施工，完成了在广州开发区东区的新热源点工程的土建工作及验收，两台炉锅完成调试，具备正常供汽条件，正在争取用热客户，力争早日实现东区的集中供热。

(六) 公司参股投资 7.5% 股权的高科技项目广州飒特电力红外技术有限公司，主要从事生产、研制、销售红外检测设备，注册资本 8000 万元。报告期内该公司实现销售收入 1,852.91 万元，实现净利润 33.90 万元。截止报告期末，该公司累计亏损 3565.66 万元。

(七) 广州经济技术开发区电力燃料公司注册资本为 100 万元，主要从事动力用煤、石油制品的采购、运输和销售，报告期内本公司已将持有的该公司 55% 股权予以转让，详见本报告第五节“重要事项”之五。

## 四、下半年经营计划

(一) 抓好发电生产，全力争取机组满发电、多发电，确保完成全年发电任务，努力实现第八个安全无事故年。继续采取各种措施抓好煤炭供应，同时加强成本控制，优化经济运行和技术指标，降低生产综合成本。

(二) 全力以赴，克服各种巨大困难，积极推进 D 厂 2×300MW 机组建设，抓紧抓好项目的立项、施工、订货、出线、生产准备等各项筹建工作，力争第一台机组在 2006 年下半年投产发电。

(三) 全面拓展热电联产业务，积极开拓热用户企业，做好东区热源点建设及西区供热工作。

(四) 进一步强化财务管理，拓展融资渠道，争取为生产经营和新机组建设筹措资金。

(五) 积极推进现代化企业管理，加强对投资企业的管理，向管理要效益。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

在公司治理方面，本公司做到了照章建制，运作规范，管理科学，总体符合《上市公司治理准则》等法规的要求。

### 二、公司 2004 年度利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 5 月 26 日召开的 2004 年度股东大会审议通过，以 2004 年末总股本 266,521,260 股为基数，每 10 股派现金 2.5 元(含税)，扣税后社会公众股中的个人股东和投资基金实际每 10 股派息 2.25 元，不以公积金转增股本。本次派息的股权登记日为 2005 年 7 月 20 日，除息日为 2005 年 7 月 21 日。红利发放日为 2005 年 7 月 21 日。相关公告刊登于 2005 年 7 月 15 日的《证券时报》、《中国证券报》和《上海证券报》。



### 三、公司中期利润分配方案

公司 2005 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### 四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但延续到本期的重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内公司无资产收购事项，也无以前期间发生但延续到本期的资产收购事项。报告期内公司发生了出售部分资产（股权）的事项，具体情况如下：

广州经济技术开发区电力燃料有限公司（下称电燃公司）是本公司持有 55% 股比的、以煤炭贸易为主的一家子公司，注册资本 100 万元。电燃公司由于注册资本小、历史包袱较重，在激烈的煤炭贸易中缺乏竞争力，2004 年该公司已进行停业整顿，相关信息已在本公司 2004 年年度报告中做了披露。依照有关国有股权转让的法规，经广州开发区国资委批准，本公司通过广州产权交易所公开征集受让人来转让持有的电燃公司 55% 股权。经过公示期，仅有广州市伟通经济发展公司表达了受让意向。经协商谈判，2005 年 6 月 16 日本公司与广州市伟通经济发展公司签署《产权交易合同》，本公司将持有的电燃公司 55% 股权按其最近净资产 130.36 万元乘以相应股比并溢价 5% 的价格（即 75.28 万元）一次性转让给广州市伟通经济发展公司，对此广州产权交易所出具了 504A112ZD073 号《企业产权交易登记证明》。2005 年 7 月 14 日本公司收到了上述股权转让款。此次股权转让后，本公司不再持有电燃公司股权，相应不再将其纳入会计报表合并范围。鉴于此次转让事项的金额很小，未达到临时公告的信息披露标准，故本公司特在本报告中予以披露。

### 六、报告期内发生的重大关联交易事项：参见本报告“会计报表附注”中的“关联方关系及其交易”部分。

### 七、报告期重大合同及其履行情况

（一）报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项，也无以前期间发生但延续到本期的上述事项。

（二）报告期内公司无重大担保事项，也无以前期间发生但延续到本期的重大担保事项。

（三）报告期内公司无重大委托他人进行现金管理的事项，也无以前期间发生但延续到本期的上述事项。

### 八、报告期内公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东没有发生对公司经营成果、财务状况产生重要影响的承诺事项，也无以前期间发生但延续到本期的承诺事项。

### 九、半年度财务报告审计情况

（一）公司 2005 年半年度财务报告已经广东羊城会计师事务所有限责任公司审计并



出具标准无保留意见的审计报告。从事审计的会计师为中国注册会计师刘佩莲、王建民。公司 2005 年中期审计费用经股东大会批准为 20 万元。

(二) 报告期公司会计政策、会计估计无变化。报告期公司财务报表合并范围发生下列变化:

本公司已在报告期内转让持有的广州经济技术开发区电力燃料有限公司 55% 股权, 根据有关会计政策, 本期及以后不再将该公司纳入本公司会计报表的合并范围。

## 十、关于公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来以及对外担保的情况

### (一) 会计师事务所出具的专项说明

关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

(2005) 羊专审字第 5650 号

穗注协报备号码: 2005080001006 号

广州恒运企业集团股份有限公司:

我们接受广州恒运企业集团股份有限公司(贵公司)的委托, 根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会共同颁布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发(2003) 56 号)的要求, 对贵公司与控股股东及其他关联方占用资金情况进行审核。截止 2005 年 6 月 30 日, 贵公司与控股股东及其他关联方之间的资金往来主要是由于贵公司与关联方之间因正常经营活动而发生的关联交易(详见(2005)羊查字第 5649 号审计报告)而产生的。除上述由于正常关联交易而产生的资金往来外, 我们未发现贵公司存在《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》提及的其他情况, 包括:

1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出;

2、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款;

3、委托控股股东及其他关联方进行投资活动;

4、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;

5、代控股股东及其他关联方偿还债务。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

刘佩莲

中国注册会计师

王建民

中国·广州

2005 年 8 月 15 日

### (二) 独立董事发表的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003) 56 号文]的要求, 我们作为广州恒运企业集团股份有限公司独立董事, 对该公司与控股股东及其他关联方资金往来情况和对外担保情况进行了认真核查, 现发表独立意见如下:

我们认为, 截止 2005 年 6 月 30 日广州恒运企业集团股份有限公司控股股东及其他关联方没有占用上市公司资金的情况; 截止 2005 年 6 月 30 日广州恒运企业股份有限公



司无累计及当期对外担保的情况；符合中国证监会证监发[2003]56号文关于上市公司关联方资金往来和对外担保的有关规定。

独立董事：简小方 石本仁 吴三清

二〇〇五年八月十五日

**十一、报告期内公司、公司董事会及董事、高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。**

## **第六节 财务报告**

- 一、审计报告（附后）
- 二、会计报表（附后）
- 三、会计报表附注（附后）

## **第七节 备查文件**

- 一、载有公司董事长、总经理亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 五、公司章程。

广州恒运企业集团股份有限公司董事会

董事长：夏藩高

总经理：肖晨生

二 五年八月十七日



广东羊城会计师  
事务所有限公司  
Guangdong Yangcheng  
Certified Public Accountants  
Co., Ltd.

中国广州市东风中路 410 号健力宝大厦 25 楼  
25/F, JLB Tower 410 Dongfeng Road Central  
Guangzhou China

邮政编码  
Postal code: 510030

电话  
Telephone: (8620) 8348 6228  
(8620) 8348 6238  
(8620) 8348 6230

传真  
Facsimile: (8620) 8348 6116

本所函件编号: (2005)羊查字第 5649 号  
穗注协报备号码: 2005080001005 号

## 审 计 报 告

广州恒运企业集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的贵公司 2005 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表以及 2005 年 1-6 月的合并及母公司利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

广东羊城会计师事务所有限公司

中国 · 广州

中国注册会计师

刘佩莲

中国注册会计师

王建民

2005 年 8 月 15 日



## 资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2005. 6. 30		2005. 1. 1	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	388,741,190.67	151,560,157.20	434,613,175.72	74,396,290.04
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	315,011,717.69	65,435,273.05	272,764,969.96	64,359,763.56
其他应收款	1,583,451.28	290,478.80	957,338.22	229,802.00
预付账款	48,674,822.04	18,341,703.76	768,755.00	220,000.00
应收补贴款				
存货	42,560,159.27	17,786,178.80	19,076,262.83	7,839,934.08
待摊费用	1,790,430.49	461,789.17	2,925,884.70	224,897.50
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	798,361,771.44	253,875,580.78	731,106,386.43	147,270,687.18
长期投资：				
长期股权投资	19,861,051.00	832,932,345.53	19,548,185.44	860,264,741.52
长期债权投资				
长期投资合计	19,861,051.00	832,932,345.53	19,548,185.44	860,264,741.52
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	2,192,180,125.63	438,936,074.48	2,188,323,075.89	436,696,827.88
减：累计折旧	569,452,542.54	148,100,182.98	508,229,928.07	138,705,821.88
固定资产净值	1,622,727,583.09	290,835,891.50	1,680,093,147.82	297,991,006.00
减：固定资产减 值准备				
固定资产净额	1,622,727,583.09	290,835,891.50	1,680,093,147.82	297,991,006.00
工程物资				
在建工程	844,400,187.23	14,790,898.73	648,855,619.26	10,214,652.59
固定资产清理				
固定资产合计	2,467,127,770.32	305,626,790.23	2,328,948,767.08	308,205,658.59
无形资产及其他资 产：				
无形资产	525,449.53	525,449.53	530,585.23	530,585.23
长期待摊费用	4,045,375.27		4,035,136.54	
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	4,570,824.80	525,449.53	4,565,721.77	530,585.23



递延税项：				
递延税款借项	30,583,286.01	15,561,698.59	35,270,786.93	16,993,230.97
资产总计	3,320,504,703.57	1,408,521,864.66	3,119,439,847.65	1,333,264,903.49
流动负债：				
短期借款	280,000,000.00	70,000,000.00	320,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	81,484,381.90		41,890,000.00	
应付账款	70,731,140.53	22,554,470.96	79,364,089.97	15,387,552.96
预收账款			13,970,955.91	4,510,450.07
应付工资				
应付福利费	1,138,293.17	767,051.36	1,446,312.73	687,579.79
应付股利	66,631,394.98	66,631,394.98	1,079.98	1,079.98
应交税金	42,396,984.49	7,266,308.11	13,403,649.21	325,378.51
其他应交款	1,391,633.34	321,256.42	1,368,378.00	273,398.41
其他应付款	267,027,115.46	58,500,637.13	168,506,286.91	54,986,978.33
预提费用	91,275,511.51	43,641,246.77	105,728,307.40	47,726,579.39
预计负债				
一年内到期的长期负债	220,000,000.00			
其他流动负债				
流动负债合计	1,122,076,455.38	269,682,365.73	745,679,060.11	193,898,997.44
长期负债：				
长期借款	530,000,000.00	300,000,000.00	670,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,950,000.00		1,950,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	531,950,000.00	300,000,000.00	671,950,000.00	300,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,654,026,455.38	569,682,365.73	1,417,629,060.11	493,898,997.44
少数股东权益	842,066,177.05		876,872,309.28	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00
资本公积	220,794,027.03	230,424,690.18	220,794,027.03	230,424,690.18
盈余公积	116,231,494.39	116,231,494.39	116,231,494.39	116,231,494.39
其中：法定公益金	36,920,749.46	36,920,749.46	36,920,749.46	36,920,749.46
未分配利润	220,865,289.72	225,662,054.36	221,391,696.84	226,188,461.48
其中：现金股利			66,630,315.00	66,630,315.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				



所有者权益（或股东权益）合计	824,412,071.14	838,839,498.93	824,938,478.26	839,365,906.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计	3,320,504,703.57	1,408,521,864.66	3,119,439,847.65	1,333,264,903.49

公司法定代表人：夏藩高      公司主管会计工作的负责人：肖晨生      会计机构负责人：张琳

### 资产减值准备明细表（合并）

2005 年 1~6 月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			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	358,529.54	27,796.33				386,325.87
其中：应收账款	39,492.52	1,241.46				40,733.98
其他应收款	319,037.02	26,554.87				345,591.89
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	4,274,704.94			25,428.36	25,428.36	4,249,276.58
其中：长期股权投资	4,274,704.94			25,428.36	25,428.36	4,249,276.58
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、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	4,633,234.48	27,796.33		25,428.36	25,428.36	4,635,602.45

公司法定代表人：夏藩高      公司主管会计工作的负责人：肖晨生      会计机构负责人：张琳

### 资产减值准备明细表（母公司）

2005 年 1~6 月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元





项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			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	142,504.32					142,504.32
其中：应收账款						
其他应收款	142,504.32					142,504.32
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	4,274,704.94			25,428.36	25,428.36	4,249,276.58
其中：长期股权投资	4,274,704.94			25,428.36	25,428.36	4,249,276.58
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、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	4,417,209.26			25,428.36	25,428.36	4,417,209.26

公司法定代表人：夏藩高      公司主管会计工作的负责人：肖晨生      会计机构负责人：张琳

## 利润及利润分配表

2005 年 1 ~ 6 月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2005年1~6月		2004年1~6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	735,221,557.87	165,406,449.33	685,384,964.61	145,516,071.44
减：主营业务成本	508,665,752.15	117,275,597.65	459,354,811.49	101,410,349.31
主营业务税金及附加	6,684,757.04	938,114.61	7,059,865.13	1,095,714.68
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	219,871,048.68	47,192,737.07	218,970,287.99	43,010,007.45
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5,184,281.08	1,516,027.10	-128,157.32	479,454.47



减：营业费用	350,095.33	350,095.33	610,337.98	610,337.98
管理费用	26,748,020.32	8,297,489.20	26,892,032.62	9,281,505.66
财务费用	22,903,574.02	8,213,558.41	20,599,359.83	2,799,522.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	175,053,640.09	31,847,621.23	170,740,400.24	30,798,095.82
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	1,036,687.73	44,802,133.34	-1,173,986.23	41,582,786.78
补贴收入				
营业外收入	1,083.30		58,747.32	49,760.89
减：营业外支出	94,046.06	53,927.87	141,900.32	67,566.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	175,997,365.06	76,595,826.70	169,483,261.01	72,363,076.65
减：所得税	57,714,533.24	10,491,918.82	56,469,707.82	10,157,495.64
少数股东损益	52,178,923.94		50,807,972.18	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	66,103,907.88	66,103,907.88	62,205,581.01	62,205,581.01
加：年初未分配利润	221,391,696.84	226,188,461.48	160,692,606.76	160,692,606.76
其他转入				
六、可供分配的利润	287,495,604.72	292,292,369.36	222,898,187.77	222,898,187.77
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、可供投资者分配的利润	287,495,604.72	292,292,369.36	222,898,187.77	222,898,187.77
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	66,630,315.00	66,630,315.00	66,630,315.00	66,630,315.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	220,865,289.72	225,662,054.36	156,267,872.77	156,267,872.77
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门				



或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：夏藩高

公司主管会计工作的负责人：肖晨生

会计机构负责人：张琳

## 现金流量表

2005 年 1 ~ 6 月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2005年1~6月	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	813,939,484.26	198,470,808.38
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	2,196,135.84	606,562.64
现金流入小计	816,135,620.10	199,077,371.02
购买商品、接受劳务支付的现金	532,297,180.69	135,587,956.09
支付给职工以及为职工支付的现金	41,990,373.65	12,402,801.11
支付的各项税费	104,484,058.23	13,568,343.11
支付的其他与经营活动有关的现金	5,894,826.35	2,359,651.76
现金流出小计	684,666,438.92	163,918,752.07
经营活动产生的现金流量净额	131,469,181.18	35,158,618.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,453,197.33	72,134,529.33
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	3,173,049.43	
现金流入小计	4,626,246.76	72,134,529.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	213,087,608.17	4,195,497.26
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	5,135,052.12	
现金流出小计	218,222,660.29	4,195,497.26
投资活动产生的现金流量净额	-213,596,413.53	67,939,032.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		



借款所收到的现金	1,286,328,075.38	229,972,143.92
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	1,286,328,075.38	229,972,143.92
偿还债务所支付的现金	1,120,285,461.46	228,111,239.21
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	111,355,712.55	9,238,034.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	18,431,654.07	18,556,654.07
现金流出小计	1,250,072,828.08	255,905,927.78
筹资活动产生的现金流量净额	36,255,247.30	-25,933,783.86
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-45,871,985.05	77,163,867.16
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,103,907.88	66,103,907.88
加：计提的资产减值准备	27,796.33	
固定资产折旧	61,860,501.99	10,037,362.43
无形资产摊销	606,825.88	606,825.88
长期待摊费用摊销	22,062.90	
待摊费用减少（减：增加）	1,135,454.21	-236,891.67
预提费用增加（减：减少）	-14,452,795.89	-4,085,332.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	37,224.86	33,927.87
财务费用	22,664,419.26	7,927,174.19
投资损失（减：收益）	-1,036,687.73	-44,802,133.34
递延税款贷项（减：借项）	4,687,500.92	1,431,532.38
存货的减少（减：增加）	-23,483,896.44	-9,946,244.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	-71,822,833.16	-1,136,186.29
经营性应付项目的增加（减：减少）	25,175,637.10	10,807,906.38
其他	7,765,139.13	-1,583,229.42
少数股东损益	52,178,923.94	
经营活动产生的现金流量净额	131,469,181.18	35,158,618.95
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	388,741,190.67	151,560,157.20
减：现金的期初余额	434,613,175.72	74,396,290.04
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,871,985.05	77,163,867.16

公司法定代表人：夏藩高

公司主管会计工作的负责人：肖晨生

会计机构负责人：张琳



## 会计报表附注

### 一、公司的一般情况及业务活动

广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称本公司）经广州经济技术开发区管理委员会批准，于 1992 年 11 月 30 日由全民所有制与集体所有制法人联营企业改组为股份制企业，取得注册号 4401011106225 号企业法人营业执照；1993 年 10 月向社会公开发行股票，并于 1994 年 1 月 6 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本公司经广州经济技术开发区管理委员会穗开管函[1994]120 号文、广州市证券委员会穗证字[1994]14 号文批准，从 1995 年 4 月 1 日起由原“广州恒运热电股份有限公司”更名为“广州恒运企业集团股份有限公司”。本公司股本总额为 26,652.13 万股，其中广州凯得控股有限公司持股 9,597.82 万股，占本公司股本总额的 36.01%，广州开发区工业发展有限公司持股 4,985.61 万股，占本公司股本总额的 18.71%，广州黄电实业有限公司持股 1,286.54 万股，占本公司股本总额的 4.83%，公众股 10,782.16 万股，占本公司股本总额的 40.45%，本公司的注册资本为人民币 266,521,260.00 元。

本公司经营范围包括：生产、销售电力及热力及国家政策允许的其他投资业务。维修热力仪表、管网及其副产品、建筑材料、煤炭、石油制品、电力行业的技术咨询及技术服务和电力副产品的综合利用。

本公司本期持续经营，主要销售收入来源于销售电力、热力。本公司及控股子公司的发电机组中，2×5 万千瓦机组和 2×21 万千瓦环保脱硫燃煤机组运行情况良好。

报告期内本公司与其他公司共同投资组建广州恒运热电（D）厂有限责任公司及广州恒运东区热力有限公司仍处于建设期。

### 二、本公司主要会计政策、会计估计

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。



## 5、外币折算

本公司发生外币业务时，按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价折合为人民币金额，其与原账面人民币金额之间的差额计入财务费用。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

## 7、短期投资

(1) 本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但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。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 本公司于报告期末对短期投资采用成本与市价孰低法计价，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

## 8、坏账核算

本公司采用备抵法对坏账损失进行核算。实际发生坏账时，冲销坏账准备。

(1) 坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回；或因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

(2) 计提坏账准备的范围：指对本公司的应收款项（不包括行业惯例应收取的跨年度经营性结算收入）及其他应收款。

(3) 计提坏账准备的方法：对公司的坏账损失，采用备抵法，分别提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备是指本公司管理层对个别应收款项的可回收程度作出判断并计提相应的坏账准备。一般坏账准备是指除特别坏账准备外，本公司管理层对剩余的应收款项期末余额根据账龄计提的坏账准备。

(4) 本公司坏账准备按账龄分析法的期末提取比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内	按余额的 5%
1 年至 2 年	按余额的 5%
2 年至 3 年	按余额的 10%
3 年至 4 年	按余额的 20%
4 年至 5 年	按余额的 30%
5 年至 6 年	按余额的 40%
6 年至 7 年	按余额的 60%
7 年以上	按余额的 100%



## 9、存货

本公司的存货包括商品、原材料（燃料）、辅助材料（含低值易耗品）等。

本公司采用永续盘存制及实际成本对存货进行核算。在取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价，低值易耗品采用一次摊销法核算。

本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计价。对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 10、长期投资

长期投资成本确定：按取得时的实际成本作为初始投资成本。

### （1）长期债券投资

按实际支付的价款扣除自债券发行日至购入日的应计利息后的余额记账，并按权责发生制原则计算持有期间的应计利息；债券投资溢价或折价，在债券持有期间按直线法予以摊销。

### （2）长期股权投资

按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

### （3）股权投资差额

投资额与按比例享有的在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，按 10 年平均摊销。

### （4）长期投资减值准备计提方法

由于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的应计提长期投资减值准备。计提长期投资减值准备一律采用追溯调整法处理（可追溯到投资的最初状况）。

## 11、固定资产和折旧

### （1）固定资产的标准及计价

本公司固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，并以取得时的成本入账。

### （2）折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3-10%）确定其折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋及建筑物	20—25	3.6%—4.85%
机器设备	10—25	3.6%—9.7%
运输设备	5	18%
其他设备	5	18%

### （3）固定资产的减值准备



本公司期末对固定资产逐项检查，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致某项固定资产可回收金额明显低于账面价值，按该项固定资产可回收金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，应当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：

- A. 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；
- B. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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。

期末按单项资产的可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产的减值准备。

## 12、在建工程

本公司的在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，并于达到预定可使用状态时结转为固定资产。

本公司在报告期末，对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 13、借款费用的会计处理方法

本公司把与生产经营有关的借款费用计入当期财务费用。

与购建固定资产等长期资产相关的借款费用，于所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

借款费用的资本化金额按期末购建固定资产等长期资产的加权平均累计支出与资本化率的乘积确定。

## 14、计提委托贷款减值准备方法

期末按委托贷款可收回金额低于本金的差额计提委托贷款减值准备。

## 15、无形资产

无形资产按实际取得的成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

本公司对于购入或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前，作为无形资产核算；待利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

本公司在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

## 16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按实际发生额入账，开办费在开始正常生产经营当月一次摊入当期费用，其他长期待摊费用按项目的预计受益期平均摊销。

## 17、收入确认原则





(1) 电力销售：按上网电量确认售电收入实现。

(2) 供汽收入：按供汽量确认供汽收入实现。

(3) 商品销售：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(4) 劳务收入：在劳务已经提供，收到价款或已取得收取款项的证据时，作为营业收入实现。

### 18、所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用纳税影响会计法核算。

### 19、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法。

本公司的合并会计报表是按照财政部[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》、财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》以及财政部财会[2002]18号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》，将所控制的所有重要子公司纳入合并会计报表的合并范围，在汇总本公司及所有纳入合并范围的子公司个别会计报表的基础上，对本公司与子公司以及子公司之间的经济业务进行充分抵销后编制而成。

## 三、主要税项

### 1、流转税及附加

#### (1) 流转税

<u>应税项目</u>	<u>税种</u>	<u>税率</u>
电力销售收入	增值税	17%
蒸汽销售收入	增值税	13%
商品销售收入	增值税	17%
租金收入	营业税	5%

#### (2) 城市维护建设税

按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

#### (3) 教育费附加

按流转税税额的 3% 计算和缴纳。

### 2、企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定缴纳企业所得税，税率为 33%。



#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、截至资产负债表日止，本公司控制的子公司：

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币千元)	经营范围	本公司对其投 资额(人民币千 元)	占权益 比例
广州恒运热力有限公司	工业	5,460.00	生产、供应蒸汽	9,592.85	98%
广州恒运热电(C)厂有限责 任公司	工业	560,000.00	生产、销售电力	252,000.00	45%
广州经济技术开发区电力燃 料有限公司	商品流通	1,000.00	煤、石油制品采购、 运输、销售	550.00	55%
广州恒运东区热力有限公司	工业	15,000.00	生产、销售供应蒸汽	10,500.00	70%
广州恒运热电(D)厂有限责 任公司	工业	800,000.00	生产、销售电力	416,000.00	52%

说明：本公司将持股比例 45% 的广州恒运热电(C)厂有限责任公司(以下简称“恒运 C 厂”)纳入合并范围是基于以下原因：

- (1) 本公司是该公司第一大股东；
- (2) 本公司控制该公司的财务和经营决策。

##### 2、本公司投资的合营企业情况如下：

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币千元)	经营范围	本公司对其 投资额(人民 币千元)	占权益 比例
广州恒运热电有 限公司	工业	71,600.00	生产、销售电力和蒸 汽、灰渣及综合利用 产品	4,886.06	5%
广州飒特电力红 外技术有限公司	工业	80,000.00	生产、研制红外检测 设备、自动化控制设 备；计算机网络技术 开发并提供相关的技 术咨询服务；销售本 公司产品	12,000.00	7.5%

3、合并范围变更情况：本公司于 2005 年 6 月 16 日与广州市伟通经济发展公司签定《产权交易合同》，以广州经济技术开发区电力燃料有限公司（以下简称“电燃公司”）最近净资产的 55% 股比再溢价 5% 出让本公司持有的电燃公司 55% 股权，本公司已于 2005 年 7 月 14 日收到广州市伟通经济发展公司受让电燃公司的股权转让款 752,800.00 元。根据会计政策，本期没有将电燃公司纳入本公司会计报表的合并范围。



五、合并会计报表主要项目附注(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、货币资金

	2005.6.30	2004.12.31
现金	24,683.19	8,738.20
银行存款	388,716,507.48	434,604,437.52
其他货币资金	0.00	0.00
	388,741,190.67	434,613,175.72

(1) 银行存款

	2005.6.30	2004.12.31
人民币活期存款	388,716,507.48	434,604,437.52
	388,716,507.48	434,604,437.52

2、应收账款

(1) 应收账款余额按账龄列示如下：

账龄	2005.6.30			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	314,884,370.95	99.95%	5‰	23,925.91
1 至 2 年	0.00		5%	0.00
2 至 3 年	168,080.72	0.05%	10%	16,808.07
	315,052,451.67	100%		40,733.98

账龄	2004.12.31			
	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	272,636,381.76	99.94%	5‰	22,684.45
1 至 2 年	0.00		5%	0.00
2 至 3 年	168,080.72	0.06%	10%	16,808.07
	272,804,462.48	100%		39,492.52

(2) 2005 年 6 月 30 日应收账款余额中，没有应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005 年 6 月 30 日应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 312,387,203.49 元，占应收账款总额的 99.15%。

(4) 2005 年 6 月 30 日应收广东省广电集团有限公司的电费 310,472,629.80 元，属于行业惯例应收取的跨期经营性结算收入，根据公司会计政策，本期没有计提坏帐准备。



### 3、其他应收款

(1)其他应收款余额按账龄列示如下：

账龄	2005.6.30			
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	1,150,134.45	59.62%	5%	6,191.24
1 至 2 年	409,850.60	21.25%	5%	20,392.53
2 至 3 年	0.00	0.00%	10%	0.00
3 至 4 年	50.00	0.00%	20%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	30%	0.00
5 至 6 年	50,000.00	2.59%	40%	0.00
6 至 7 年	0.00	0.00%	60%	0.00
7 年以上	319,008.12	16.54%	100%	319,008.12
	<u>1,929,043.17</u>	100.00%		<u>345,591.89</u>

账龄	2004.12.31			
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	900,317.12	70.06%	5%	2,878.90
1 至 2 年	7,000.00	1.23%	5%	350.00
2 至 3 年	50.00	0.00%	10%	0.00
3 至 4 年	8,000.00	0.62%	20%	4,800.00
4 至 5 年	50,000.00	3.89%	30%	0.00
5 至 6 年	0.00	0.00%	40%	0.00
6 至 7 年	0.00	0.00%	60%	0.00
7 年以上	311,008.12	24.20%	100%	311,008.12
	<u>1,276,375.24</u>	100.00%		<u>319,037.02</u>

(2) 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额中，没有应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额的主要内容：

项 目	金额
备用金	36,206.62
各种保证金、押金及定金	172,032.00
业务活动借支	654,684.80
与外单位的往来款	725,679.88
	<u>1,588,603.30</u>

(4) 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额中前 5 名客户的欠款金额合计 852,423.08 元，占其他应收款总额的 44.19%。



#### 4、预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	占预付账款 总额的比例	金额	占预付账款 总额的比例
1 年以内	48,674,822.04	100%	768,755.00	100%
	<u>48,674,822.04</u>	100%	<u>768,755.00</u>	100%

预付账款 2005 年 6 月 30 日余额中，没有预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 5、存货

	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	32,002,072.30	0.00	13,762,745.45	0.00
辅助材料	10,530,610.97	0.00	5,275,308.04	0.00
其他	27,476.00	0.00	38,209.34	0.00
	<u>42,560,159.27</u>	<u>0.00</u>	<u>19,076,262.83</u>	<u>0.00</u>

(1) 经核查，本公司存货没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提存货跌价准备。

(2) 2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日余额增长 123.11%，主要是公司根据生产发电需要增加燃煤储备。

#### 6、待摊费用

	2004.12.31	本期增加额	本期减少额	2005.6.30	期末结存原因
财产保险费	2,357,917.70	513,826.80	1,787,739.86	1,084,004.64	尚未摊销完
贴现利息	384,098.20	931,878.53	701,485.28	614,491.45	尚未摊销完
场地租用费	183,868.80	0.00	91,934.40	91,934.40	尚未摊销完
	<u>2,925,884.70</u>	<u>1,445,705.33</u>	<u>2,581,159.54</u>	<u>1,790,430.49</u>	

#### 7、长期股权投资

项 目	2004.12.31		本期增加 额	本期减 少额	2005.6.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	23,822,890.38	4,274,704.94	312,865.56	24,110,327.58	4,249,276.58	
	<u>23,822,890.38</u>	<u>4,274,704.94</u>		<u>24,110,327.58</u>	<u>4,249,276.58</u>	



长期股权投资明细列示如下：

(1)其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例	投资金额	减值准备
广州恒运热电有限公司	1992/4/10— 2012/4/10	5%	4,886,057.00	0.00
广州飒特电力红外技术 有限公司	2001/5/14— 2005/7/19	7.5%	12,000,000.00	4,249,276.58
广州经济技术开发区电 力燃料有限公司	1989/3/30— 2005/12/31	55%	729,375.16	0.00
			<u>17,615,432.16</u>	<u>4,249,276.58</u>

(2)股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
广州经济技术开发区电力燃料有限公司	767,812.14	10 年	38,359.12	191,795.34
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	-2,491,175.20	10 年	-124,708.76	-1,621,213.88
广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	10 年	528,287.60	7,924,313.96
	<u>8,842,388.90</u>		<u>441,937.96</u>	<u>6,494,895.42</u>

8、 固定资产及累计折旧

原值	2004.12.31	本期增加额	本期减少额	2005.6.30
房屋及建筑物	553,598,542.10	0.00	0.00	553,598,542.10
机器设备	1,594,865,217.09	1,279,726.43	23,653.89	1,596,121,289.63
运输设备	12,275,032.36	0.00	0.00	12,275,032.36
其他设备	27,584,284.34	2,794,021.06	193,043.86	30,185,261.54
	<u>2,188,323,075.89</u>	<u>4,073,747.49</u>	<u>216,697.75</u>	<u>2,192,180,125.63</u>

累计折旧	2004.12.31	本期增加额	本期减少额	2005.6.30
房屋及建筑物	108,327,164.10	15,479,426.40	22,471.19	123,806,590.50
机器设备	374,642,976.45	45,213,221.08	0.00	419,833,726.34
运输设备	8,633,878.76	435,918.40	0.00	9,069,797.16
其他设备	16,625,908.76	268,555.19	152,035.41	16,742,428.54
	<u>508,229,928.07</u>	<u>61,397,121.07</u>	<u>174,506.60</u>	<u>569,452,542.54</u>

(1) 本期由在建工程完工转入固定资产 2,240,044.60 元。

(2) 本公司已将部分固定资产作为借款的抵押物，详见本附注八、1 说明。

(3) 经核查，本公司固定资产没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提固定资产减值准备。



## 9、 在建工程

(1)在建工程主要明细如下：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例
2×300MW 热电扩建工程	2,574,310,000.00	自有资金、其他来源	31%
东区热力工程	65,760,000.00	金融机构贷款、自有 资金	82%

(2)在建工程项目本期变动情况如下：

工程名称	2004.12.31	本期增加数	本期转入 固定资产	其他 减少数	2005.6.30
2×300MW 热电扩 建工程	593,032,033.98	182,824,868.58	0.00	0.00	775,856,902.56
恒运大厦工程	6,834,327.59	6,816,290.74	2,240,044.60	0.00	11,410,573.73
生产综合办公楼	326,446.84	216,483.44	0.00	0.00	542,930.28
新厂房	3,196,325.00	0.00	0.00	0.00	3,196,325.00
东区热力工程	45,466,485.85	7,926,969.81	0.00	0.00	53,393,455.66
合计	648,855,619.26	197,784,612.57	2,240,044.60	0.00	844,400,187.23

(3)在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

工程名称	2004.12.31	本期增加数	本期转入 固定资产	其他减少数	2005.6.30
2×300MW 热电 扩建工程	988,987.50	76,000.00	0.00	0.00	1,064,987.50
东区热力工程	589,490.00	880,750.00	0.00	0.00	1,470,240.00
合计	1,578,477.50	956,750.00	0.00	0.00	2,535,227.50

(4)经核查，本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提在建工程减值准备。

## 10、 无形资产

(1)无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
土地使用权	购买	535,720.90	49
		535,720.90	

(2)无形资产本期变动情况如下：

项 目	2004.12.31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2005.6.30
土地使用权	530,585.23	0.00	5,135.70	10,271.37	525,449.53
	530,585.23	0.00	5,135.70	10,271.37	525,449.53

(3)经核查，本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提无形资产减值准备。



### 11、长期待摊费用

(1)长期待摊费用明细如下：

项目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
东区热力开办费(筹建期)		3,898,289.27	
装修费	4.8年	213,274.70	3.3
		<u>4,111,563.97</u>	

(2)长期待摊费用本期变动情况如下：

项目	2004.12.31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2005.6.30
东区热力开办费(筹建期)	3,865,987.64	32,301.63	0.00	0.00	3,898,289.27
装修费	169,148.90	0.00	22,062.90	66,188.70	147,086.00
	<u>4,035,136.54</u>	<u>32,301.63</u>	<u>22,062.90</u>	<u>66,188.70</u>	<u>4,045,375.27</u>

### 12、递延税款借项

项目	2004.12.31	本期增加额	本期减少额	2005.6.30	注
长期投资减值准备	1,410,652.63	0.00	0.00	1,410,652.63	
预提修理费	33,860,134.30	0.00	4,687,500.92	29,172,633.38	
	<u>35,270,786.93</u>	<u>0.00</u>	<u>4,687,500.92</u>	<u>30,583,286.01</u>	

注：本期减少额是由于本期设备大修相应转回以前年度预提大修理费时间性差异对所得税的影响金额。

### 13、短期借款

	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	265,000,000.00	290,000,000.00
抵押借款	0.00	10,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00
	<u>280,000,000.00</u>	<u>320,000,000.00</u>

### 14、应付票据

	2005.6.30	2004.12.31
商业承兑汇票	81,484,381.90	41,890,000.00
	<u>81,484,381.90</u>	<u>41,890,000.00</u>

### 15、应付账款

	2005.6.30	2004.12.31
应付购货及工程款	70,731,140.53	79,364,089.97
	<u>70,731,140.53</u>	<u>79,364,089.97</u>





2005 年 6 月 30 日应付账款余额中，没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

### 16、预收账款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
广州市电力总公司	0.00	13,970,955.91
	<u>0.00</u>	<u>13,970,955.91</u>

2005 年 6 月 30 日余额比 2004 年 12 月 31 日余额下降 100%，主要是往来款结算完成。

### 17、应付股利

<u>投 资 者</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>欠付原因</u>
社会公众股	26,956,476.98	1,079.98	未支付股利
广州开发区工业发展集团有限公司	12,464,013.25	0.00	未支付股利
广州黄电实业有限公司	3,216,361.50	0.00	未支付股利
广州凯得控股有限公司	23,994,543.25	0.00	未支付股利
	<u>66,631,394.98</u>	<u>1,079.98</u>	

### 18、应交税金

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
增值税	13,439,707.70	10,283,914.66
企业所得税	27,192,879.45	835,630.21
房产税	744,404.38	71,990.24
城市维护建设税	985,305.41	858,873.12
营业税	34,687.55	1,353,240.98
	<u>42,396,984.49</u>	<u>13,403,649.21</u>

### 19、其他应交款

	<u>附注</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
教育费附加	(1)	422,273.72	368,088.81
堤围防护费	(2)	969,359.62	1,000,289.19
		<u>1,391,633.34</u>	<u>1,368,378.00</u>

(1) 教育费附加按增值税及营业税税额的 3% 计缴；

(2) 堤围防护费按应税收入的 0.13% 计缴。

### 20、其他应付款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
	267,027,115.46	168,506,286.91
	<u>267,027,115.46</u>	<u>168,506,286.91</u>

(1) 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额中，没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。



(2) 超过三年以上的其他应付款期末余额 9,588,040.28 元，包括应付广州珠江钢铁有限公司股权转让款 3,749,134.58 元，其他主要为应付工程及设备款。尚未支付的原因为工程未结算。

(3) 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额中，较大金额列示如下：

项目	款项性质	金 额
住房公积金	住房公积金	38,150,918.75
广州市电力总公司	往来款	220,445,151.60
广州珠江钢铁有限公司	股权转让款	3,749,134.58
货币分房补贴	货币分房补贴	3,617,236.43
		<u>265,962,441.36</u>

## 21、预提费用

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
借款利息	1,259,733.89	1,416,421.39
大修理费	72,447,070.08	85,346,686.61
供热系统改造	16,038,968.59	17,094,631.01
管网维护费	1,529,738.95	1,870,568.39
	<u>91,275,511.51</u>	<u>105,728,307.40</u>

## 22、一年内到期的长期借款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
信用借款	140,000,000.00	0.00
抵押借款	40,000,000.00	0.00
保证借款	40,000,000.00	0.00
	<u>220,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

## 23、长期借款

	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
信用借款	150,000,000.00	290,000,000.00
抵押借款	212,000,000.00	280,000,000.00
保证借款	168,000,000.00	100,000,000.00
	<u>530,000,000.00</u>	<u>670,000,000.00</u>

## 24、专项应付款

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
挖潜改造资金	1,950,000.00	1,950,000.00
	<u>1,950,000.00</u>	<u>1,950,000.00</u>



## 25、股本

股东类别	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	158,699,672.00			158,699,672.00
其中：				
国家拥有股份	95,978,173.00			95,978,173.00
境内法人持有股份	62,721,499.00			62,721,499.00
2、募集法人股				
3、内部职工股				
4、优先股或其他 (法人股转配)				
尚未流通股份合计	158,699,672.00			158,699,672.00
二、已流通股份				
境内上市的人民币普通股	107,821,588.00			107,821,588.00
已流通股份合计	107,821,588.00			107,821,588.00
股份总数	266,521,260.00			266,521,260.00

## 26、资本公积

	2004.12.31	本年增加数	本年减少数	2005.6.30
股本溢价	212,887,404.36	0.00	0.00	212,887,404.36
股权投资准备	1,482,290.22	0.00	0.00	1,482,290.22
资产评估增值	6,221,036.08	0.00	0.00	6,221,036.08
其他资本公积	203,296.37	0.00	0.00	203,296.37
	220,794,027.03	0.00	0.00	220,794,027.03

## 27、盈余公积

	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
法定盈余公积	79,310,744.93	0.00	0.00	79,310,744.93
法定公益金	36,920,749.46	0.00	0.00	36,920,749.46
	116,231,494.39	0.00	0.00	116,231,494.39

## 28、未分配利润

	2005年1-6月
净利润	66,103,907.88
加：年初未分配利润	221,391,696.84
减：提取法定盈余公积金	0.00
减：提取法定公益金	0.00
减：应付普通股股利	注 66,630,315.00
年末未分配利润	220,865,289.72

注：根据 2005 年 5 月 26 日本公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 266,521,260 股为基数，每 10 股派现金 2.50 元（含税）。



### 29、主营业务收入

	2005年1-6月	2004年1-6月
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	735,221,557.87	685,384,964.61
	<u>735,221,557.87</u>	<u>685,384,964.61</u>

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 732,821,802.95 元，占全部主营业务收入的 99.67%。

### 30、主营业务成本

	2005年1-6月	2004年1-6月
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	508,665,752.15	459,354,811.49
	<u>508,665,752.15</u>	<u>459,354,811.49</u>

### 31、主营业务税金及附加

	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	8,617.00	6,988.32
城市维护建设税	4,673,298.28	4,937,013.54
教育费附加	2,002,841.76	2,115,863.27
	<u>6,684,757.04</u>	<u>7,059,865.13</u>

### 32、其他业务利润

	2005年1-6月	2004年1-6月
(1)其他业务收入		
租金收入	3,650,971.06	3,371,409.00
材料销售	0.00	378,417.98
其他	4,620,666.03	904,034.48
	<u>8,271,637.09</u>	<u>4,653,861.46</u>
(2)其他业务支出		
租赁支出	2,378,266.43	2,493,424.22
材料销售	0.00	1,683,675.19
税金及附加	709,089.58	604,919.37
其他	0.00	0.00
	<u>3,087,356.01</u>	<u>4,782,018.78</u>
(3)其他业务利润	<u>5,184,281.08</u>	<u>-128,157.32</u>

### 33、财务费用

	2005年1-6月	2004年1-6月
利息收入	-995,288.70	-530,416.28
利息支出	23,885,266.99	21,116,093.39
金融机构手续费	13,595.73	13,682.72
	<u>22,903,574.02</u>	<u>20,599,359.83</u>



### 34、投资收益

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
按成本法核算的股权投资收益	1,453,197.33	0.00
股权投资权益法核算净增减额	0.00	-578,618.80
投资减值准备	25,428.36	-153,429.47
股权投资差额摊销	-441,937.96	-441,937.96
	<u>1,036,687.73</u>	<u>-1,173,986.23</u>

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

### 35、营业外收入

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理废品净收益	0.00	5,600.00
退回保证金	0.00	48,620.00
其他	1,083.30	4,527.32
	<u>1,083.30</u>	<u>58,747.32</u>

### 36、营业外支出

	<u>2005年1-6月</u>	<u>2004年1-6月</u>
处理固定资产净损失	37,224.86	52,986.82
捐赠	56,821.20	50,000.00
罚款及滞纳金	0.00	29,714.90
其他	0.00	9,198.60
	<u>94,046.06</u>	<u>141,900.32</u>

### 37、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额(人民币千元)</u>
收合同履行保证金	100.00
存款利息收入	1,025.50
员工退多借款项	459.20
保险公司退保险金	246.00

### 38、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额(人民币千元)</u>
用现金支付的各项营业费用	436.90
用现金支付的各项管理费用	2,924.20
退合同履行保证金	1,399.00

### 39、收到的其他与投资活动有关的现金

<u>主要项目</u>	<u>金额(人民币千元)</u>
筹建期间利息收入	617.40
筹建期间试运行蒸汽费收入	2,104.90



#### 40、支付的其他与投资活动有关的现金

主要项目	金额(人民币千元)
筹建期间支付工资、福利、住房公积金	2,926.20
筹建期间支付的各项税费	578.10
电燃公司不列入合并范围减少的现金	1,326.14

#### 41、支付的其他与筹资活动有关的现金

主要项目	金额(人民币千元)
支付往来款	18,431.65

### 六、母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

#### 1. 应收账款

(1)应收账款余额按账龄列示如下：

账龄	2005.6.30			
	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	65,435,273.05	100%	0.00	
	<u>65,435,273.05</u>	100%	<u>0.00</u>	

账龄	2004.12.31			
	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	64,359,763.56	100%	0.00	
	<u>64,359,763.56</u>	100%	<u>0.00</u>	

(2) 2005年6月30日应收账款余额中，没有应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005年6月30日应收广东省广电集团有限公司的电费65,435,273.05元，属于行业惯例应收取的跨期经营性结算收入，根据公司会计政策，本期没有计提坏帐准备。

#### 2. 其他应收款

(1) 其他应收款余额按账龄分析如下：

账龄	2005.6.30			
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	240,465.00	55.54%	36.20	5%
1至2年	0.00	0.00%	0.00	5%
2至3年	0.00	0.00%	0.00	10%
3至4年	50.00	0.00%	0.00	20%
4至5年	0.00	0.00%	0.00	30%
5至6年	50,000.00	11.55%	0.00	40%
6至7年	0.00	0.00%	0.00	60%
7年以上	142,468.12	32.91%	142,468.12	100%
	<u>432,983.12</u>	100.00%	<u>142,504.32</u>	



账龄	2004.12.31			
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,788.20	48.29%	36.20	5%
1 至 2 年	0.00	0%	0.00	5%
2 至 3 年	50.00	0.01%	0.00	10%
3 至 4 年	0.00	0%	0.00	20%
4 至 5 年	50,000.00	13.43%	0.00	30%
5 至 6 年	0.00	0.00	0.00	40%
6 至 7 年	0.00	0.00	0.00	60%
7 年以上	142,468.12	38.27%	142,468.12	100%
	<u>372,306.32</u>	100.00%	<u>142,504.32</u>	

(2) 2005 年 6 月 30 日其他应收款余额中，没有应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期投资

	2004.12.31		本期增加额	本期减少额	2005.6.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	864,539,446.46	4,274,704.94	43,890,154.37	71,222,550.36	837,181,622.11	4,249,276.58
合 计	<u>864,539,446.46</u>	<u>4,274,704.94</u>			<u>837,181,622.11</u>	<u>4,249,276.58</u>

#### (2) 长期股权投资

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	本期权益 增 减 额	累计权益 增 减 额	减值准备
广州恒运热电有限 公司	1992.4.10 至2012.4.10	4,886,057.00	5%			
广州恒运热电(C) 厂有限责任公司	1994.11.30. 至2019.11.30.	252,000,000.00	45%	-28,032,598.12	118,836,872.51	
广州经济技术开发区 电力燃料有限公 司	1989.3.30 至2005.12.31	550,000.00	55%	37,483.82	179,375.16	
广州飒特电力红外 技术有限公司	2001.5.14- 至2005.7.19	12,000,000.00	7.5%			4,249,276.58
广州恒运热力有限 公司	1989.3.22 至2007.4.8	9,592,848.04	98%	1,079,227.91	6,141,573.98	
广州恒运热电(D) 厂有限责任公司	2004.6.8起	416,000,000.00	52%			
广州恒运东区热力 有限公司	2003.12.10起	10,500,000.00	70%			
合 计		<u>705,528,905.04</u>		<u>-26,915,886.39</u>	<u>125,157,821.65</u>	<u>4,249,276.58</u>



(3) 股权投资差额

被投资公司名称	股权投资差额	摊销 期限	本期摊 销金额	摊余金额
广州经济技术开发区 电力燃料公司	767,182.14	10	38,359.12	191,795.34
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	-2,494,175.20	10	-124,708.76	-1,621,213.88
广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	10	<u>528,287.60</u>	<u>7,924,313.96</u>
合 计			<u>441,937.96</u>	<u>6,494,895.42</u>

(4) 长期投资减值准备

本公司持有 7.5% 股权的投资项目广州飒特电力红外技术有限公司, 因为该公司市场开拓、营销体系建立正在完善中, 曾出现了一定亏损, 已按该项目预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额, 累计计提长期投资减值准备 4,249,276.58 元, 其中本期冲回长期投资减值准备 25,428.36 元。

4、 主营业务收入

	2005年1-6月	2004年1-6月
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	<u>165,406,449.33</u>	<u>145,516,071.44</u>
	<u>165,406,449.33</u>	<u>145,516,071.44</u>

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 165,406,449.33 元, 占全部主营业务收入的 100%。

5、 主营业务成本

	2005年1-6月	2004年1-6月
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	<u>117,275,597.65</u>	<u>101,410,349.31</u>
	<u>117,275,597.65</u>	<u>101,410,349.31</u>

6、 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	45,218,642.94	42,178,154.21
股权投资差额摊销	-441,937.96	-441,937.96
投资减值准备	<u>25,428.36</u>	<u>-153,429.47</u>
	<u>44,802,133.34</u>	<u>41,582,786.78</u>





## 七、关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
广州凯得控股有限公司	广州经济技术开发区管委会大楼中座	资产、资本经营	第一大股东	国有	黄中发
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	广州经济技术开发区西基路8号	生产、销售电力	子公司	有限责任公司	陈传实
广州经济技术开发区电力燃料有限公司	广州经济技术开发区创业路	采购、运输和销售	子公司	联营	肖晨生
广州恒运热力有限公司	广州经济技术开发区夏港大道恒运大厦	生产、供应蒸汽	子公司	有限责任公司	余杏文
广州恒运东区热力有限公司	广州经济技术开发区夏港大道728号5M03	生产、供应蒸汽	子公司	有限责任公司	余杏文
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	广州经济技术开发区西基路8号	生产、销售：电力、热力	子公司	有限责任公司	夏藩高

### 2、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本期增加		本期减少		2005.6.30	
	数量	比例	数量	比例	数量	比例	数量	比例
广州凯得控股有限公司	95,978.17	36.01%					95,978.17	36.01%
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	252,000.00	45.00%					252,000.00	45.00%
广州经济技术开发区电力燃料有限公司	550.00	55.00%					550.00	55.00%
广州恒运热力有限公司	9,592.85	98.00%					9,592.85	98.00%
广州恒运东区热力有限公司	10,500.00	70.00%					10,500.00	70.00%
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	416,000.00	52.00%					416,000.00	52.00%

货币单位：人民币千元



### 3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变动

企业名称	货币单位：人民币千元			
	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
广州凯得控股有限公司	300,000.00			300,000.00
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	560,000.00			560,000.00
广州经济技术开发区电力燃料有限公司	1,000.00			1,000.00
广州恒运热力有限公司	5,463.56			5,463.56
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	800,000.00			800,000.00
广州恒运东区热力有限公司	15,000.00			15,000.00

### 4、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
广州恒运热电有限公司	合作经营
广州开发区工业发展集团有限公司	主要股东
广州黄电实业有限公司	主要股东
广州飒特电力红外技术有限公司	合作经营

### 5、关联方交易

#### 购买货物(蒸汽)

公司名称	货币单位：人民币千元	
	2005年1-6月	2004年1-6月
广州恒运热电有限公司	3,872.47	1,129.55

以上销售业务采用由广州经济技术开发区物价局核定价格。

#### 购买货物(材料)

公司名称	货币单位：人民币千元	
	2005年1-6月	2004年1-6月
广州恒运热电有限公司	958.84	

以上销售业务采用成本价核算。

#### 应收应付款项

其他应付款：	货币单位：人民币千元			
	2005.6.30	比例	2004.12.31	比例
广州开发区工业发展有限公司	0.00	0%	3,000.00	1.78%



## 八、或有事项

1、截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司财产抵押情况：

(1) 本公司以机械设备 17,019.27 万元及信用作担保，向中国银行广州开发区分行取得三年期中期流动资金贷款 30,000 万元，抵押期限为 2003 年 10 月 28 日至 2007 年 12 月 31 日。

(2) 本公司控股子公司恒运 C 厂与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签署最高额动产抵押合同，以七号机组机器设备 65,813 万元作为向该行借款授信额度 44,000 万元的抵押物，抵押期限为 2003 年 5 月 13 日至 2009 年 6 月 16 日。截至 2005 年 6 月 30 日止，恒运 C 厂向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款 8,000 万元。

(3) 本公司控股子公司广州恒运东区热力有限公司与中国工商银行广州经济技术开发区支行签署抵押合同，以锅炉系统等在建工程 2,528 万和在建的厂区房地产 2,956.71 万作为向该行借款的抵押物，抵押期限分别为 2005 年 3 月 29 日至 2008 年 3 月 27 日和 2005 年 4 月 30 日至 2008 年 3 月 27 日。截至 2005 年 6 月 30 日止，广州恒运东区热力有限公司已向中国工商银行广州经济技术开发区支行办理长期借款 2,200 万元。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司没有对外担保和诉讼事项。

## 九、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、 本公司 2004 年度现金股利已于 2005 年 7 月 21 日发放。

2、 根据 2004 年 11 月 1 日关于转让广州经济技术开发区电力燃料有限公司股权的董事会决议，本公司于 2005 年 6 月 16 日与广州市伟通经济发展公司签定《产权交易合同》，转让本公司持有的电燃公司 55% 股权，已于 2005 年 7 月 14 日收到广州市伟通经济发展公司受让电燃公司的股权转让款 752,800.00 元。

## 十一、债务重组事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司没有发生债务重组事项。

## 十二、其他重要事项

根据广东省物价局《关于调整上网电价的通知》（粤价[2005]109 号），本公司及控股子公司恒运 C 厂的 6#、7# 机组、参股企业恒运热电的上网电价在原标准上一律提高 1.91 分/千瓦时（含税）。

## 十三、补充资料

（一）按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的公司 2005 年 1-6 月净资产收益率及每股收益如下：



报告期利润	金额	净资产收益率 (ROE)		每股收益(EPS)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	219,871,048.68	26.67%	25.63%	0.82	0.82
营业利润	175,053,640.09	21.23%	20.40%	0.66	0.66
净利润	66,103,907.88	8.02%	7.70%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的净利润	66,151,808.57	8.02%	7.71%	0.25	0.25

(二) 按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》规定, 计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时, 公司2005年1-6月的非经常性损益列示如下:

扣除的非经常性损益项目及涉及金额	-47,900.69
1、营业外收入	487.49
2、扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-71,981.06
减: 所得税影响	-23,592.88