

东方热电 000958

2005 年半年度报告



DONG FANG

石家庄东方热电股份有限公司
SHIJIAZHUANG DONGFANG THERMOELECTRIC CO.,LTD.

重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李德时、主管会计工作负责人谷树才及会计机构负责人郝兰英等声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司上半年度财务会计报告未经审计。

目

录

一、公司基本情况	4
二、主要财务数据和指标	4
三、股本变动和主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务报告	9
八、备查文件	48

一、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：石家庄东方热电股份有限公司
公司法定英文名称：SHIJIAZHUANG DONGFANG THERMOELECTRIC CO.,LTD.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：东方热电
股票代码：000958
- 3、公司注册地址：河北省石家庄市建华南大街 161 号
公司办公地址：河北省石家庄市建华南大街 161 号
电子信箱：dfrdzqb@heinfo.net
邮政编码：050031
- 4、公司法定代表人：李德时先生
- 5、公司董事会秘书：胡俊芳先生
联系地址：河北省石家庄市建华南大街 161 号
电话：0311-85078768
传真：0311-85087068
电子信箱：dfrdhu0958@vip.sina.com
公司董事会证券事务代表：徐会桥先生
联系地址：河北省石家庄市建华南大街 161 号
电话：0311-85053913
传真：0311-85087068
电子信箱：xuhuiqiao@sohu.com
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部

二、主要财务数据和指标

1、主要财务指标：（单位：人民币元）

项目	2005/06/30	2004/12/31
流动资产	1,070,738,437.95	880,279,497.76
流动负债	951,360,911.54	710,342,914.25
总资产	3,084,288,970.84	2,817,564,141.78
股东权益 (不含少数股东权益)	1,247,755,311.04	1,262,449,961.34
项目	2005/06/30	2004/06/30
净利润	-14,700,630.65	34,798,559.34
扣除非经营性 损益后的净利润	-19,236,268.71	34,934,977.63
经营活动产生的 现金流量净额	12,189,262.15	-8,443,668.24
净资产收益率(%)	-1.18	2.72
加权平均每股收益	-0.04	0.10
全面摊薄每股收益	-0.04	0.10
扣除非经营性损益后的		

每股收益(全面摊薄)	-0.06	0.10
每股净资产	3.63	3.72
调整后每股净资产	3.58	3.71

注：扣除非经营性损益项目和涉及的金额

项 目	金 额(元)
营业外收入	32,393.77
营业外支出	442,356.66
补贴收入	7,179,571.94
税前影响	6,769,609.05
税后影响	4,535,638.06

三、股本变动和主要股东持股情况

1、股本变动情况表

公司股份变动情况表

单位：股

	本 次 变 动 前	本 次 变 动 增 减 (+ , -)						本 次 变 动 后
		配 股	送 股	公 积 金 转 增 股 本	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	202500000							202500000
其中：								
国家持有股份	200025000							200025000
境内法人持有股份	2475000							2475000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	202500000							202500000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	141225000							141225000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	141225000							141225000
三、股份总数	343725000							343725000

2、主要股东持股情况

股东总数	36338					
前十名股东持股情况						
股东名称	报 告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	股 份 类 别	质 押 冻 结 数 量	股 东 性 质
石家庄东方热电集团有限公司	0	200,025,000	58.19	未流通	97,200,000	国有

上海宽博实业发展有限公司	0	1,725,000	0.502	未流通	1,125,000	
上海中勇投资有限公司	-73,600	1,172,000	0.341	已流通		
石家庄医药药材股份有限公司	0	750,000	0.218	未流通		
庄振城	68,800	438,780	0.128	已流通		
王威	0	430,000	0.125	已流通		
陈图明	0	399,984	0.116	已流通		
杜淑英	33,100	398,100	0.116	已流通		
邓士明	245,100	371,100	0.108	已流通		
朱浓甩	47,050	369,250	0.107	已流通		
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持股数量		种类			
上海中勇投资有限公司	1,172,000		A股			
庄振城	438,600		A股			
王威	430,737		A股			
陈图明	399,984		A股			
杜淑英	398,100		A股			
邓士明	371,100		A股			
朱浓甩	369,250		A股			
上海卫中鞋帽店	321,600		A股			
王文波	274,000		A股			
锡山聚慧科技创业投资有限公司	265,000		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明：无						
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				
	-	-				

3、十大股东持股相关情况说明：

(1) 石家庄东方热电集团有限公司为公司国有股股东，所持股份因给第三方担保被冻结 1720 万股，给子公司担保质押冻结 8000 万股。

(2) 上海宽博实业发展有限公司为公司法人股股东，其中 112.5 万股被质押冻结，其股东与本公司控股股东存在关联关系。

(3) 石家庄医药药材股份有限公司为公司法人股股东，所持股份无质押和冻结。

(4) 前 10 名股东中除上述三家外均为公司流通股股东。本公司未知其所持股份的关联、质押、冻结情况。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、公司董事、监事及高管人员持股情况

公司董事、监事及高管人员均未持有本公司股票，报告期内公司董事、监事及高管人员持股情况无变化。

2、公司董事、监事及高管人员报告期内无新聘或解聘情况

五、管理层讨论与分析

1、公司报告期内主要经营情况

	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营收入 同比增减 (%)	主营成本 同比增减 (%)	毛利率 同比增减 (%)
--	---------------	---------------	------------	---------------------	---------------------	--------------------

分行业:						
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	387,336,816.85	352,230,943.39	9.06	11.93	34.52	减少 15.28 个百分点
其中: 关联交易						
供热	16,777,428.25	15,010,765.06	10.53			
分产品						
供热	184,165,192.22	164,768,297.77	10.53	36.41	48.46	减少 7.27 个百分点
供电	203,171,624.63	187,462,645.62	7.73	3.74	24.27	减少 20.79 个百分点
合计	387,336,816.85	352,230,943.39	9.06	11.93	34.52	减少 15.28 个百分点
其中: 关联交易						
供热	16,777,428.25	15,010,765.06	10.53			
关联交易的定价原则	按照政府对热力供应制定的价格, 统一定价。					

其中: 报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 16,777,428.25 元。

2、公司主营业务的范围包括热力、电力的生产与销售等。

占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主营业务介绍

①热力: 主要为石家庄市区的工业、商业和居民采暖供应蒸汽或热水。截止 2005 年 6 月 30 日公司实现供热收入 18416.52 万元, 比上年同期的 13501.12 万元, 增长 36.41%。

②电力: 公司为热电联产企业, 在供热的时候, 利用高热焓的蒸汽发电, 上网由省、市电力部门统一销售。截止 2005 年 6 月 30 日公司供电收入 20317.16 万元, 比上年同期的 21105.69 万元下降了 3.74%。

3、公司投资情况

(1) 募集资金投资项目情况: 报告期内无募集资金投资项目。

(2) 非募集资金投资项目情况:

A、根据 2003 年第三次临时股东大会决议, 热电一厂新建一台 C12 兆瓦汽轮发电机组, 该项目总投资约 4000 万元, 现已完成设备订货, 项目的环评大纲已获河北省环保局批准。

B、公司二届二十三次董事会审议通过, 热电四厂扩建 1 台 260 t/h 锅炉配 1 台 50MW 发电机组, 分两期建设。一期建设一台 260 t/h 锅炉, 该项目总投资 2.2 亿元, 一期投资 1.5 亿元, 建设期 1 年, 二期建设 1 台 50MW 发电机组, 用以保证热电四厂的经济效益, 届时, 预计实现经济效益 515.83 万元。该项目已经 2005 年 8 月 3 日的临时股东大会审议通过。

C、公司二届二十三次董事会审议通过, 出资 7633.62 万元收购石家庄经济技术开发区煤气热电公司 70% 的股权, 为该公司第一大股东, 本次收购不构成关联交易。该项目已经 2005 年 8 月 3 日的临时股东大会审议通过。

D、公司控股子公司 东方兴业投资公司, 本年度实现净利润-7,675,815.42 元, 因合并报表, 按 90% 持股比例计算, 本公司收益为-6,908,233.88 元。因其投资的北京丰中房地产项目, 由于受到国家宏观调控政策的影响, 目前还未全部完工, 预计本年度末可进行工程结算。

E、公司参股公司 孟县东方振兴煤业有限公司本报告期投资收益为 225 万元。

4、经营情况及困难

今年上半年，是公司成立以来，经营形式最困难的时期，由于原材料采购价格的大幅度上涨，导致公司首次出现亏损。公司主营业务收入比上年同期增长了 9.06%，但成本比去年同期增长了 34.52%。公司原材料采购是完全市场价格，而公司的产品 供热和供电的销售价格受政府控制，虽然热电价格进行了上调，但是其增加的收入仍不能弥补由原材料价格上涨所增加的成本，使报告期内净利润自公司成立以来首次出现亏损。

公司每年的二、三季度为生产淡季，热力销售收入减少，大修理等成本费用增加，因此，三季度经营形势依然十分严峻。一、四季度为公司生产旺季，下半年公司计划一方面加强管理，减少支出，降低成本；另一方面积极向政府申请提高售热价格，增加收入，争取在本年度末实现扭亏为盈。

5、业绩警示预告

根据目前原材料采购价格和产品销售价格情况推测，公司第三季度业绩仍将出现亏损，期末净利润预计亏损 2000—2500 万元。

六、重要事项

1、公司治理根据《上市公司治理准则》要求和公司实际情况，公司建立和完善了现代企业制度并按要求已上报有关部门。

2、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

截止 2005 年 6 月 30 日，公司实现净利润-1470.06 万元，上年度未分配利润 16427.25 万元，报告期末可供分配的利润为 14957.18 万元，经公司二届二十四次董事会审议通过，2005 年中期不分配，资本公积金不转增股本。

3、根据公司 2004 年度股东大会审议通过的利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），股权登记日为 2005 年 7 月 11 日，除息日为 2005 年 7 月 12 日。

4、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

5、关联交易事项

(1)采购货物

采购项目	供货单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
原材料(酸、碱等)	石家庄祥源物资供销有限公司	2,934,401.38	2,409,289.41
合计		2,934,401.38	2,409,289.41

(2)销售货物

销售项目	供货单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
热	石家庄市湾里庙热源厂	16,777,428.25	9,505,909.79
合计		16,777,428.25	9,505,909.79

(3)关联方担保事项

本公司无对控股子公司的担保情况和违规担保情况。

本公司控股股东 集团公司为本公司提供借款担保金额为 296,576,459.88 元。

(4)其他关联交易

a. 根据本公司与集团公司签订的《土地租赁协议》，本公司向集团公司支付土地租赁费

1,492,513.00 元。

b.根据本公司与集团公司签订的《综合服务协议》，本公司向集团公司支付综合服务费83,338.95 元。

6、其它重大合同及履行情况

(1) 公司与石家庄市电业局签订了《购电协议》。

(2) 公司与热用户签订了《供热合同》。

(3) 公司分别与山西寿阳煤炭运销公司、孟县煤炭运销公司、榆次煤炭运销公司及北京神华昌运高科技配煤有限公司等单位签订了《煤炭购销合同》。

以上合同执行情况良好，未出现任何纠纷及诉讼。

7、报告期内公司名称和股票简称均未作更改。

七、财务报告

1、财务会计报表（未经审计）

合并资产负债表（一）

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	行次	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	317,486,103.24	340,267,177.04
短期投资	2		
应收票据	3	21,397,573.97	19,314,898.21
应收股利	4		
应收利息	5		
应收帐款	6	124,324,818.28	132,786,281.34
其他应收款	7	78,399,103.28	15,859,331.07
预付帐款	8	193,002,969.72	76,601,568.67
应收补贴款	9		-
存货	10	331,998,079.86	291,155,951.51
待摊费用	11	4,129,789.60	4,294,289.92
一年内到期的长期债权投资	12		
其他流动资产	13		
流动资产合计	14	1,070,738,437.95	880,279,497.76
	15		
长期投资：	16		
长期股权投资	17	82,870,000.00	7,570,000.00
长期债权投资	18		-
长期投资合计	19	82,870,000.00	7,570,000.00
合并价差	20	6,124,139.27	6,519,239.30
固定资产：	21		
固定资产原价	22	2,315,837,609.93	2,304,053,252.77
减：累计折旧	23	495,737,367.36	442,557,140.32
固定资产净值	24	1,820,100,242.57	1,861,496,112.45
减：固定资产减值准备	25	2,849,916.36	2,849,916.36
固定资产净值	26	1,817,250,326.21	1,858,646,196.09
工程物资	27	27,625,742.48	7,211,364.46
在建工程	28	70,608,929.68	49,956,632.73
固定资产清理	29		
固定资产合计	30	1,915,484,998.37	1,915,814,193.28
无形资产及其他资产：	31		
无形资产	32	1,706,257.11	1,797,848.91
长期待摊费用	33	7,365,138.14	5,583,362.53
其他长期资产	34		
无形资产及其他资产合计	35	9,071,395.25	7,381,211.44
	36		
递延税项：	37		
递延税款借项	38		
资产总计	39	3,084,288,970.84	2,817,564,141.78

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

合并资产负债表（二）

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	行次	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	40	455,000,000.00	395,000,000.00
应付票据	41		-
应付帐款	42	78,086,430.68	56,026,829.63
预收帐款	43	257,636,420.48	86,708,963.78
应付工资	44	4,677,660.45	7,564,233.92
应付福利费	45	5,552,001.75	4,139,498.37
应付股利	46	162,500.00	162,500.00
应交税金	47	-18,506,763.14	-1,045,428.50
其他应交款	48	75,350.95	213,196.24
其他应付款	49	18,223,735.44	11,429,868.16
预提费用	50	4,210,326.01	559,746.00
预计负债	51		
递延收益	52	146,243,248.92	149,583,506.65
	53		
	54		
	55		
其他流动负债	56		
流动负债合计	57	951,360,911.54	710,342,914.25
长期负债：	58		
长期借款	59	600,926,459.88	515,695,214.38
应付债券	60		-
长期应付款	61	263,984,100.88	301,626,259.27
专项应付款	62	9,980,000.00	9,900,000.00
其他长期负债	63		
	64		
长期负债合计	65	874,890,560.76	827,221,473.65
递延税项：	66		
递延税款贷项	67		
负债合计	68	1,826,251,472.30	1,537,564,387.90
少数股东权益	69	10,282,187.50	17,549,792.54
股东权益：	70		
股本	71	343,725,000.00	343,725,000.00
资本公积	72	682,699,207.54	682,693,227.19
盈余公积	73	71,759,244.86	71,759,244.86
其中：公益金	74	35,879,622.43	35,879,622.43
未分配利润	75	149,571,858.64	164,272,489.29
其中：拟分配现金股利	76	17,186,250.00	17,186,250.00
股东权益合计	77	1,247,755,311.04	1,262,449,961.34
负债及股东权益合计	78	3,084,288,970.84	2,817,564,141.78

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

合并利润及利润分配表

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

项 目	行次	2005年1-6月	2004年1-6月
一.主营业务收入	1	387,336,816.85	346,068,107.37
减：主营业务成本	2	352,230,943.39	261,839,911.23
主营业务税金及附加	3	2,532,463.76	3,830,408.22
二. 主营业务利润(亏损以“-”号表示)	4	32,573,409.70	80,397,787.92
加：其他业务利润(亏损以“-”号表示)	5	2,995,352.27	3,230,742.11
减:营业费用	6	11,090,583.93	2,737,116.33
管理费用	7	28,825,989.21	23,089,729.55
财务费用	8	21,002,228.22	9,341,917.82
三. 营业利润(亏损以“-”号表示)	9	-25,350,039.39	48,459,766.33
加：投资收益(亏损以“-”号表示)	10	1,854,900.00	1,265,564.01
补贴收入	11	7,179,571.94	
营业外收入	12	32,393.77	125,570.00
减：营业外支出	13	442,356.66	329,179.39
四. 利润总额(亏损以“-”号表示)	14	-16,725,530.34	49,521,720.95
减：所得税	15	5,242,705.32	15,743,918.64
少数股东本期收益	16	-7,267,605.01	-1,020,757.03
五. 净利润(净亏损以“-”号表示)	17	-14,700,630.65	34,798,559.34
加：年初未分配利润	18	164,272,489.29	168,968,030.25
其他转入	19		
六. 可供分配利润	20	149,571,858.64	203,766,589.59
减：提取法定盈余公积金	21		
提取法定公益金	22		
七. 可供股东分配利润	23	149,571,858.64	203,766,589.59
减：提取任意盈余公积金	24		
应付普通股股利	25		20,623,500.00
转作资本(或股本)的普通股股利	26		
八. 未分配利润	27	149,571,858.64	183,143,089.59
利润表（补充资料）	28	-	-
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	29	0	0
2、自然灾害发生的损失	30	0	0
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	31	0	0
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	32	0	0
5、债务重组损失	33	0	0
6、其他	34	0	0

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

合并现金流量表

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	注释	2005年1-6月
一. 经营活动产生的现金流量:	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		592,955,645.59
收到的税费返还	3		-
收到的其他与经营活动有关的现金	4		1,062,744.66
	5		-
现金流入小计	6		594,018,390.25
购买商品、接受劳务支付的现金	7		440,685,146.02
支付给职工以及为职工支付的现金	8		37,102,683.63
支付的各项税费	9		24,719,721.62
支付的其他与经营活动有关的现金	10		79,321,576.83
现金流出小计	11		581,829,128.10
经营活动产生的现金流量净额	12		12,189,262.15
二. 投资活动产生的现金流量:	13		
收回投资所收到的现金	14		-
取得投资收益所收到的现金	15		2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	16		247,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17		-
现金流入小计	18		2,497,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		80,582,619.49
权益性投资所支付的现金	20		75,300,000.00
债权性投资所支付的现金	21		-
支付的其他与投资活动有关的现金	22		-
现金流出小计	23		155,882,619.49
投资活动产生的现金流量净额	24		-153,385,619.49
三. 筹资活动产生的现金流量:	25		
吸收投资所收到的现金	26		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		-
借款所收到的现金	28		260,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		10.44
现金流入小计	30		260,000,010.44
偿还债务所支付的现金	31		117,650,000.00
分配股利、利润、或偿付利息所支付的现金	32		23,934,726.90
其中：子公司所支付少数股东的现金	33		-
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		-
现金流出小计	35		141,584,726.90
筹资活动产生的现金流量净额	36		118,415,283.54
四. 汇率变动对现金的影响	37		
五. 现金及现金等价物净增加额	38		-22,781,073.80

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

合并现金流量表（续）

补充资料:

单位：人民币元

项 目	行次	注释	2005年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	39		
净利润	40		-14,700,630.65
加: 少数股东收益	41		-7,267,605.01
计提的资产减值准备	42		1,012,273.70
固定资产折旧	43		53,185,072.04
无形资产摊销	44		91,591.80
长期待摊费用摊销	45		469,983.72
待摊费用减少(减:增加)	46		164,500.32
预提费用增加(减:减少)	47		3,407,305.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	48		-31,000.00
固定资产报废损失	49		-
财务费用	50		21,249,609.63
投资损失(减收益)	51		-1,854,900.00
递延税款贷项(减借项)	52		-
存货的减少(减增加)	53		-38,463,708.40
经营性应收项目的减少(减增加)	54		-183,917,078.75
经营性应付项目的增加(减减少)	55		180,403,307.65
其他	56		-1,559,458.91
经营活动产生的现金流量净额	57		12,189,262.15
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:	58		-
债务转为资本	59		-
一年内到期的可转换公司债券	60		-
融资租入固定资产	61		-
3. 现金及现金等价物净增加情况	62		-
现金的期末余额	63		317,486,103.24
减:现金的期初余额	64		340,267,177.04
加:现金等价物的期末余额	65		-
减:现金等价物的期初余额	66		-
现金及现金等价物增加净额	67		-22,781,073.80

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

母公司资产负债表（一）

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	行次	注释	期末数	年初数
流动资产：				
货币资金	1		284,565,437.75	249,046,554.33
短期投资	2			-
应收票据	3		21,397,573.97	19,314,898.21
应收股利	4			
应收利息	5			
应收帐款	6		124,324,818.28	132,786,281.34
其他应收款	7	六一1	3,786,327.69	45,713,752.23
预付帐款	8		134,566,724.66	67,511,511.01
应收补贴款	9			-
存货	10		70,732,961.95	56,778,715.65
待摊费用	11		4,129,789.60	4,136,784.55
一年内到期的长期债权投资	12			
	13			
其他流动资产	14			
流动资产合计	15		643,503,633.90	575,288,497.32
	16			
长期投资：	17			
长期股权投资	18	六一2	205,342,303.21	136,950,537.09
长期债权投资	19			-
长期投资合计	20		205,342,303.21	136,950,537.09
	21			
固定资产：	22			
固定资产原价	23		2,314,501,126.53	2,302,719,925.37
减：累计折旧	24		495,416,471.30	442,324,761.27
固定资产净值	25		1,819,084,655.23	1,860,395,164.10
减：固定资产减值准备	26		2,849,916.36	2,849,916.36
固定资产净值	27		1,816,234,738.87	1,857,545,247.74
工程物资	28		27,625,742.48	7,211,364.46
在建工程	29		70,608,929.68	49,956,632.73
固定资产清理	30			
固定资产合计	31		1,914,469,411.03	1,914,713,244.93
无形资产及其他资产：	32			
无形资产	33		1,651,219.59	1,736,572.41
长期待摊费用	34		7,365,138.14	5,583,362.53
其他长期资产	35			
无形资产及其他资产合计	36		9,016,357.73	7,319,934.94
	37			
递延税项：	38			
递延税款借项	39			
资产总计	40		2,772,331,705.87	2,634,272,214.28

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

母公司资产负债表（二）

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	行次	注释	期末数	年初数
流动负债：				
短期借款	41		455,000,000.00	395,000,000.00
应付票据	42			-
应付帐款	43		77,886,430.68	55,826,829.63
预收帐款	44		500,711.48	23,274,291.78
应付工资	45		4,677,660.45	7,564,233.92
应付福利费	46		5,074,344.63	3,862,239.68
应付股利	47		162,500.00	162,500.00
应交税金	48		-8,472,602.76	-2,357,578.74
其他应交款	49		316,460.10	232,253.48
其他应付款	50		47,856,212.26	11,312,214.59
预提费用	51		4,210,326.01	559,746.00
预计负债	52			-
递延收益	53		146,243,248.92	149,583,506.65
一年内到期的长期负债	54			
	55			
	56			
	57			
其他流动负债	58			
流动负债合计	59		733,455,291.77	645,020,236.99
长期负债：	60			
长期借款	61		517,576,459.88	415,695,214.38
应付债券	62			
长期应付款	63		263,984,100.88	301,626,259.27
专项应付款	64		9,980,000.00	9,900,000.00
其他长期负债	65			
	66			
长期负债合计	67		791,540,560.76	727,221,473.65
递延税项：	68			
递延税款贷项	69			
负债合计	70		1,524,995,852.53	1,372,241,710.64
少数股东权益	71			
股东权益：	72			
股本	73		343,725,000.00	343,725,000.00
资本公积	74		683,244,227.54	683,238,247.19
盈余公积	75		71,759,244.86	71,759,244.86
其中：公益金	76		35,879,622.43	35,879,622.43
未分配利润	77		148,607,380.94	163,308,011.59
其中：拟分配现金股利	78		17,186,250.00	17,186,250.00
股东权益合计	79		1,247,335,853.34	1,262,030,503.64
负债及股东权益合计	80		2,772,331,705.87	2,634,272,214.28

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

母公司利润及利润分配表

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005年 1-6月	2004年 1-6月
一.主营业务收入	1	387,336,816.85	346,068,107.37
减：主营业务成本	2	352,230,943.39	261,839,911.23
主营业务税金及附加	3	2,532,463.76	3,830,408.22
二. 主营业务利润(亏损以“-”号表示)	4	32,573,409.70	80,397,787.92
加：其他业务利润(亏损以“-”号表示)	5	2,995,352.27	3,230,742.11
减：营业费用	6	2,324,020.87	2,700,056.99
管理费用	7	23,801,019.99	20,956,361.62
财务费用	8	21,013,021.61	9,373,367.06
三. 营业利润(亏损以“-”号表示)	9	-11,569,300.50	50,598,744.36
加：投资收益(亏损以“-”号表示)	10	-4,658,233.88	147,343.01
补贴收入	11	7,179,571.94	-
营业外收入	12	32,393.77	125,570.00
减：营业外支出	13	442,356.66	329,179.39
四. 利润总额(亏损以“-”号表示)	14	-9,457,925.33	50,542,477.98
减：所得税	15	5,242,705.32	15,743,918.64
少数股东本期收益	16	-	-
五. 净利润(净亏损以“-”号表示)	17	-14,700,630.65	34,798,559.34
加：年初未分配利润	18	163,308,011.59	168,968,030.25
其他转入	19	-	-
六. 可供分配利润	20	148,607,380.94	203,766,589.59
减：提取法定盈余公积金	21	-	-
提取法定公益金	22	-	-
七. 可供股东分配利润	23	148,607,380.94	203,766,589.59
减：提取任意盈余公积金	24	-	-
应付普通股股利	25	-	20,623,500.00
转作资本(或股本)的普通股股利	26	-	-
八. 未分配利润	27	148,607,380.94	183,143,089.59
利润表（补充资料）	28	-	-
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	29	0	0
2、自然灾害发生的损失	30	0	0
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	31	0	0
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	32	0	0
5、债务重组损失	33	0	0
6、其他	34	0	0

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

2005 年 1-6 月母公司现金流量表

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 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		401,834,165.99
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		75,758,486.45
现金流入小计		477,592,652.44
购买商品、接受劳务支付的现金		367,029,558.23
支付给职工以及为职工支付的现金		35,131,937.10
支付的各项税费		13,041,875.98
支付的其他与经营活动有关的现金		10,989,632.16
现金流出小计		426,193,003.47
经营活动产生的现金流量净额		51,399,648.97
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		2,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		247,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		2,497,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		80,566,569.49
权益性投资所支付的现金		75,300,000.00
债权性投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	-	
现金流出小计		155,866,569.49
投资活动产生的现金流量净额		-153,369,569.49
三. 筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-
借款所收到的现金		260,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		10.44
现金流入小计		260,000,010.44
偿还债务所支付的现金		101,000,000.00
分配股利、利润、或偿付利息所支付的现金		21,511,206.50
其中：子公司所支付少数股东的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		122,511,206.50
筹资活动产生的现金流量净额		137,488,803.94
四. 汇率变动对现金的影响		
五. 现金及现金等价物净增加额		35,518,883.42

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

2005年1-6月现金流量表（续）

补充资料:

项 目	注释	2005年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润		-14,700,630.65
加: 少数股东收益		-
计提的资产减值准备		296,793.86
固定资产折旧		53,091,710.03
无形资产摊销		85,352.82
长期待摊费用摊销		469,983.72
待摊费用减少(减:增加)		6,994.95
预提费用增加(减:减少)		3,407,305.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		-31,000.00
固定资产报废损失		-
财务费用		21,249,609.63
投资损失(减收益)		4,658,233.88
递延税款贷项(减借项)		-
存货的减少(减增加)		-13,999,346.75
经营性应收项目的减少(减增加)		-33,841,433.76
经营性应付项目的增加(减减少)		32,265,535.14
其他		-1,559,458.91
经营活动产生的现金流量净额		51,399,648.97
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		284,565,437.75
减: 现金的期初余额		249,046,554.33
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物增加净额		35,518,883.42

单位负责人: 李德时

主管会计工作负责人: 谷树才

会计机构负责人: 郝兰英

资产减值准备明细表(合并)

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	小计	
一、坏帐准备合计	5,286,972.45	1,431,884.85	-	-	-	6,718,857.30
其中：应收帐款	3,538,508.70	563,167.68	-	-	-	4,101,676.38
其他应收款	1,748,463.75	868,717.17	-	-	-	2,617,180.92
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	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,849,916.36	-	-	-	-	2,849,916.36
其中：房屋、建筑物	2,396,989.27	-	-	-	-	2,396,989.27
机器设备	452,927.09	-	-	-	-	452,927.09
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
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	8,136,888.81	1,431,884.85	-	-	-	9,568,773.66

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

资产减值准备明细表(母公司)

编制单位：石家庄东方热电股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	小计	
一、坏帐准备合计	5,174,349.50	563,167.68	-	-	-	5,471,296.81
其中：应收帐款	3,538,508.70	563,167.68	-	-	-	4,101,676.38
其他应收款	1,635,840.80	-	-	266,220.37	266,220.37	1,369,620.43
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	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	2,849,916.36	-	-	-	-	2,849,916.36
其中：房屋、建筑物	2,396,989.27	-	-	-	-	2,396,989.27
机器设备	452,927.09	-	-	-	-	452,927.09
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
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	8,024,265.86	563,167.68	-	-	-	8,587,433.54

单位负责人：李德时

主管会计工作负责人：谷树才

会计机构负责人：郝兰英

2、会计报表附注

(一) 公司简介

石家庄东方热电股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 1998年9月11日经河北省人民政府股份制领导小组办公室以冀股办[1998]45号文批准, 由石家庄东方热电燃气集团有限公司(以下简称“集团有限公司”)为主发起人, 联合石家庄医药药材股份有限公司、石家庄天同拖拉机有限公司、河北鸣鹿服装集团有限公司、石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司共同发起设立。公司于1998年9月14日在河北省工商行政管理局登记注册, 注册资本为人民币13500万元, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]120号文批准, 公司于1999年9月13日在深圳证券交易所上网定价发行4500万股人民币普通股A股, 每股面值1元, 发行价5.7元。公司于1999年10月22日在河北省工商行政管理局变更注册, 注册号为: 1300001001000 1/1, 注册资本为人民币18000万元, 业经河北华安会计师事务所(99)冀华会验字第2011号验资报告验证。1999年12月23日公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2002]17号文核准, 本公司于2002年5月28日, 在深圳证券交易所采用网上网下同步累计投标询价的方式向股权登记日在册的流通股股东、其他社会公众投资者及网下机构投资者发行新股。募集资金已经于2002年6月7日全部到位, 增发后的股本总额为22915万元, 业经河北华安会计师事务所有限公司以冀华会验字[2002]1004号验资报告予以验证。增发的股份于2002年6月12日挂牌交易。

根据本公司2002年度股东大会审议通过的2002年度利润分配议案及公积金转增股本议案: 以2002年末总股本22915万股为基数, 每10股送1股转增4股(每股面值1元), 送转增股本后的注册资本变更为34372.5万元, 业经河北华安会计师事务所有限公司冀华会验字[2003]1003号验资报告予以验证。

公司经营范围: 热力、电力的生产与销售, 代收代缴热费。

公司注册地址: 河北省石家庄市建华南大街161号。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行财政部颁发的《企业会计制度》。

2、会计年度

公历1月1日至12月31日。

3、记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础, 以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币业务按发生时的市场汇率作为折合率，折算

为人民币入帐；期末外币帐户按期末市场汇率进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物指本公司所持有的期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资指公司购入的能够随时变现且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括股票投资及债券投资等。

(2) 股票投资及债券投资以实际成本计价，即以购入时实际支付的价款扣除价款中包括的已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期但尚未领取的债券利息作为成本入帐，出售时所得价款扣除帐面价值确认为收益。

(3) 短期投资的现金股利或利息，应于实际收到时，冲减投资的账面价值，但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

(4) 短期投资跌价准备

本公司对短期投资计价采用成本与市价孰低法，按市价低于短期投资帐面价值的差额计提短期投资跌价准备，短期投资跌价准备按投资类别计算确定，预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

8、坏帐核算方法

坏帐损失采用“备抵法”核算。本公司以应收款项(包括应收帐款和其他应收款)期末余额为基数按帐龄分析法计提坏帐准备。坏帐准备计提比例如下：

帐龄	比例
1 年以内	1%
1-2 年	5%
2-3 年	8%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

坏帐按以下原则确认：

- (1)因债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回的应收款项；
- (2)因债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回的应收款项；
- (3)因债务人逾期三年未履行偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性

极小，经公司董事会或有关部门批准，可以列作坏帐的应收款项。

9、存货核算方法

本公司存货包括：原材料、辅助材料、低值易耗品、开发成本等。

(1)原材料取得和发出按计划成本计价；实际价格与计划价格的差异按月摊销；其它存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定其实际成本。

(2)存货盘存制度：存货采用永续盘存制。

(3)低值易耗品价值较小的采用一次摊销法、价值较大的采用分次摊销法核算。

本公司存货按报告期末存货成本与可变现净值孰低计价。

(1)存货跌价准备的确认标准：公司在期末对存货进行全面清查，如存在下述情况之一时，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

②使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

③因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

④因所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(2)可变现净值，是指本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

(3)存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当期损益。

10、长期股权投资的核算方法

(1)长期股权投资计价：长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

(2)对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益。公司确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

(3)长期股权投资采用权益法时，如果取得投资时的投资成本大于享有被投资单位所有者权益份额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有的被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”，并按合同规定的投资期限

平均摊销。合同没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。

自《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)》下发后，对长期股权投资初始投资成本低于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，计入资本公积。

(4) 处置股权投资时，应将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

11、长期债权投资的核算方法

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

(3) 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。

12、长期投资减值准备的确认标准及计提方法

长期投资减值准备的确认标准：公司在期末对长期投资逐项进行检查，

(1) 对有市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- ① 市价持续 2 年低于账面价值；
- ② 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③ 被投资单位当年发生严重亏损；
- ④ 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤ 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

(2) 对无市价的长期投资可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- ① 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；
- ② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- ③ 被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；
- ④ 有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

13、委托贷款核算方法

委托贷款按实际委托的贷款金额入帐，期末按规定的利率计提应收利息，并计入“投资收益”，计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原已计提的利息，期末按可收回金额低于委托贷款帐面价值的差额，计提委托贷款减值准备。

14、固定资产及累计折旧核算方法

固定资产的标准:

固定资产是指使用年限超过 1 年, 单位价值较高, 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

固定资产的计价:

固定资产价值包括达到预定可使用状态前所发生的一切合理必要的支出, 按来源渠道不同, 其价值构成如下:

- (1) 购建的固定资产按达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。
- (2) 投资者投入的固定资产按投资各方确认的价值作为入账价值。
- (3) 融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。
- (4) 接受捐赠的固定资产按如下顺序确定入账价值: 捐赠方提供的凭据→活跃市场上的市价→预计未来现金流量的现值。如受赠的系旧固定资产, 扣除估计的价值损耗。
- (5) 以债务重组方式换入的固定资产, 按《企业会计准则-债务重组》的规定确定入账价值。
- (6) 以非货币性交易换入的固定资产, 按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定入账价值。

固定资产的折旧:

固定资产折旧采用平均年限法计算, 根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下:

类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	16-40	3	2.43-6.06
通用设备	5-28	3	3.46-19.4
专用设备	18-20	3	4.85-5.39
运输设备	8-12	3	8.08-12.13

固定资产减值准备:

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 计提固定资产减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产, 全额计提减值准备:

- (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)已遭毁损，以至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。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用。

15、在建工程核算方法

在建工程采用实际成本核算。

自营工程：按照直接材料、直接工资、直接机械施工费等计量；

出包工程：按照应支付的工程价款等计量；

设备安装工程：按照所安装设备的价值、工程安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

所建造的工程自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。

在建工程减值准备：公司在期末对在建工程进行检查，对各项在建工程的可收回金额进行估计，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备。

(1)长期停建并且预计在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了减值的情形。

16、借款费用的会计处理方法

(1)公司所发生的借款费用，是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。因借款而发生的辅助费用包括手续费等。

(2)除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(3)公司为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、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，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入

当期财务费用。

(4)因安排专门借款而发生的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。对于金额较小的辅助费用，于发生当期直接计入财务费用。

17、无形资产计价和摊销方法

(1)无形资产以取得时的实际成本计价；

(2)自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(3)无形资产应当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，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

④无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，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。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、应付债券的核算方法

(1)应付债券的计价：应付债券按实际发行总额入账，债券发行总额与票面金额的差额

计入债券的溢价或折价，支付的相关税费和手续费按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。

(2)应付债券的溢价或折价，在债券的存续期内按直线法分期摊销。

(3)应付债券按期计提利息，应付债券利息调整溢价或折价摊销额后按《企业会计准则-借款费用》的规定处理。

20、递延收益的核算方法

根据财政部财会[2003]16号文《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》的规定，提供公共服务的企业，按照国家有关部门规定的收费标准收取的入网费，按以下规定进行会计处理：

企业按照国家有关部门批准的收费标准和合同约定在取得入网费收入时，借记“银行存款”等科目，贷记“递延收益”科目。记入“递延收益”科目的金额按合理的期限平均摊销，分期确认为收入。确认收入时，借记“递延收益”科目，贷记“主营业务收入”等科目。企业与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限作出合理估计的，则按不低于10年的期限分摊。本公司对于收取的热力贴费（即入网费）按10年期限平均摊销。

21、收入确认原则

(1)销售商品

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司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。

(2)提供劳务

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比法，是指按照劳务的完成程度确认收入和费用的方法。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，公司在资产负债表日对收入分别以下情况予以确认和计量：

①如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

②如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确

认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；

③如果已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3)让渡资产使用权的收入包括利息收入和使用费收入。

利息和使用费收入，在以下条件均能满足时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

22、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算所得税。

23、合并会计报表的编制范围及方法

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数据编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均予以抵销。

(1)合并范围：本公司将拥有50%以上股权或虽不足50%但拥有实际控制权的子公司纳入合并会计报表的编制范围；

(2)公司在编制合并会计报表过程中，按照有关规定，对下列事项进行了抵销：

①公司内部投资与被投资企业权益性资本；

②公司与被投资企业之间的内部债权债务；

③公司与被投资企业之间的内部销售等内部交易事项；

④母子公司采用的会计制度不同时，由此产生的差异根据重要性原则进行调整。

24、会计政策、会计估计变更的影响

(1)本报告期内无会计政策变更。

(2)本报告期内无会计估计变更

(三)税项

1、增值税：售热收入按13%、供电收入按17%计算销项税，以符合规定的进项税额从销项税额中抵扣。

2、营业税：按商品销售收入的5%、工程收入的3%、其他业务收入的5%计缴。

3、城建税和教育费附加：分别按应交营业税和增值税的7%和4%计缴

4、印花税：按照税务局核定的标准缴纳。

5、所得税：执行33%的所得税率。

(四)控股公司及合营企业

本公司有一个控股子公司—石家庄东方兴业投资有限公司(以下简称“东方兴业”)。

东方兴业由本公司与上海宽博实业有限公司共同出资组建，于 2003 年 2 月 26 日注册成立，注册资本 15000 万元，其中：本公司出资 13500 万元，占注册资本的 90%，上海宽博实业有限公司出资 1500 万元，占注册资本的 10%。东方兴业主营房地产业投资、计算机及软件批发零售。公司已将其纳入了合并报表范围。

(五) 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	12,960.32	42,991.60
银行存款	317,473,142.92	340,224,185.44
合 计	317,486,103.24	340,267,177.04

2、应收票据

类 别	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	21,397,573.97	19,314,898.21
合计	21,397,573.97	19,314,898.21

注：无质押的商业承兑汇票。

3、应收帐款

(1) 帐龄分析如下：

帐 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	106,192,824.29	82.69	1,061,928.23	122,758,155.66	90.05	1,227,581.56
1-2 年	13,285,499.10	10.35	664,274.95	7,475,929.78	5.48	373,796.48
2-3 年	5,150,589.85	4.01	412,047.19	2,225,291.84	1.63	178,023.35
3-4 年	1,827,050.01	1.42	548,115.00	2,261,321.49	1.66	678,396.44
4-5 年	1,110,440.82	0.86	555,220.42	1,046,760.80	0.77	523,380.40
5 年以上	860,090.59	0.67	860,090.59	557,330.47	0.41	557,330.47
合 计	128,426,494.66	100.00	4,101,676.38	136,324,790.04	100.00	3,538,508.70

(2) 本帐户无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(3)前五名金额合计为 79,118,671.40 元, 占应收帐款总额的 61.61%。

(4)应收其他关联单位款详见附注八-3。

4、其他应收款

(1)帐龄分析如下:

帐 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	64,542,651.78	79.67	645,426.51	2,867,967.08	16.29	28,679.66
1-2 年	13,510,713.88	16.68	675,535.70	13,061,617.67	74.18	653,080.90
2-3 年	1,516,827.09	1.87	121,346.17	583,904.92	3.32	46,712.39
3-4 年	351,786.30	0.43	105,535.89	49,937.00	0.28	14,981.10
4-5 年	49,937.00	0.06	24,968.50	78,716.90	0.45	39,358.45
5 年以上	1,044,368.15	1.29	1,044,368.15	965,651.25	5.48	965,651.25
合 计	81,016,284.20	100.00	2,617,180.92	17,607,794.82	100.00	1,748,463.75

(2)本帐户无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(3)前五名金额合计为 68,299,161.91 元, 占其他应收款总额的 84.30%。

(4)本期余额增加较大是由于石家庄东方兴业投资有限公司一年以内往来款较多所致。

5、预付帐款

(1)帐龄分析如下:

帐 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	192,381,340.86	99.67	73,421,226.10	95.85
1-2 年	12,009.90	0.01	740,448.31	0.97
2-3 年	49,468.00	0.03	2,032,194.71	2.65
3 年以上	560,150.96	0.29	407,699.55	0.53
合 计	193,002,969.72	100.00	76,601,568.67	100.00

(2)本帐户无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项。

(3)一年以上的预付帐款共计 621,628.86 元, 系预付材料款, 由于发票未收到而无法冲减预付账款所致。

(4)预付帐款期末数增加较大主要原因:

- ① 由于原煤市场供应紧张, 为保证存货供应, 预付的材料款增加所致;
- ② 由于热电四厂三期扩建工程项目及良村电厂项目预付工程及设备款增加所致。

(5)预付其他关联单位款详见附注八-3。

6、存货：

项 目	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	70,707,561.75		56,750,967.29	
低值易耗品	25,400.20		27,748.36	
工程开发成本	261,265,117.91		234,377,235.86	
合 计	331,998,079.86	--	291,155,951.51	--

(1) 本公司期末存货较期初增加主要是由于控股子公司东方兴业投资房地产项目，开发成本增加所致。

(2) 存货期末未发生需计提减值准备的情况。

7、待摊费用

项 目	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
待抵扣税金	4,073,244.31	5,846,047.51	6,680,115.74	3,239,176.08
保险费	-	804,006.44	84,880.05	719,126.39
租赁费	152,757.37	342,974.21	324,244.45	171,487.13
其他	68,288.24	-	68,288.24	-
合 计	4,294,289.92	6,993,028.16	7,157,528.48	4,129,789.60

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资合计

长期股权投资	期初数	本期增加	本期减少	期末数	营业期限	备注
邢台东方热电能源环保有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	30 年	成本法 (18.18%)
石家庄东方热电燃气设计研究有限公司	570,000.00	-	-	570,000.00	10 年	成本法 (19%)
孟县东方振兴煤业有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	成本法 (19.6%)
石家庄经济技术开发区煤气热电公司	-	75,300,000.00	-	75,300,000.00	-	权益法
合 计	7,570,000.00	75,300,000.00	-	82,870,000.00	-	-

注：石家庄东方热电股份有限公司于 2005 年 6 月 28 日在石家庄与华北制药集团有限责任公司（以下简称“华药集团”）、石家庄经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）签署《股权转让协议》（以下简称“转让协议”），拟收购华药集团持有的石家庄经济技术开发区

区煤气热电公司(以下简称“热电公司”)50%的股权、管委会持有的热电公司 20%的股权,本次收购未构成关联交易。(详细情况见 2005 年 6 月 29 日中国证券报、证券时报刊登的《收购石家庄经济技术开发区煤气热电公司股权的公告》)

(2)合并价差是由于合并丰中公司时尚未摊销的股权投资差额所致:

公司名称	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
北京丰中房地产开发有限公司	6,519,239.30	-	395,100.03	-	6,124,139.27

9、固定资产及累计折旧:

固定资产原价

类别	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	1,109,696,280.02	5,588,068.14	-	1,115,284,348.16
专用设备	248,696,188.50	-1,097,995.98	-	247,598,192.52
通用设备	932,909,443.90	6,678,549.00	44,894.00	939,543,098.90
运输设备	12,670,679.35	660,630.00	-	13,331,309.35
其他	80,661.00	-	-	80,661.00
合 计	2,304,053,252.77	11,829,251.16	44,894.00	2,315,837,609.93
累计折旧	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	189,888,350.06	20,893,131.94	-	210,781,482.00
专用设备	59,178,859.40	6,092,509.20	-	65,271,368.60
通用设备	189,469,513.51	25,292,289.84	4,845.00	214,756,958.35
运输设备	4,009,685.49	904,963.24	-	4,914,648.73
其他	10,731.86	2,177.82	-	12,909.68
合 计	442,557,140.32	53,185,072.04	4,845.00	495,737,367.36
净 值	1,861,496,112.45	-	-	1,820,100,242.57
减值准备	期初价值	本期增加	本期减少	期末价值
房屋及建筑物	2,396,989.27	-	-	2,396,989.27
通用设备	452,927.09	-	-	452,927.09
合 计	2,849,916.36	-	-	2,849,916.36
固定资产净值	1,858,646,196.09	-	-	1,817,250,326.21

(1)本期在建工程完工转入 7,770,101.49 元。

(2)固定资产本期末未发生需计提减值准备的情况。

10、工程物资

项 目	2005.6.30	2004.12.31
专用材料	426,510.38	458,722.36
专用设备	752,876.50	748,906.50
支付设备款	26,446,355.60	6,003,735.60
合 计	27,625,742.48	7,211,364.46

(1) 期末工程物资增加较大是由于公司下属热电四厂三期扩建工程支付设备款。

11、在建工程：

工程名称	期初数 (资本化金额)	本期增加 (资本化金额)	本期转出 (资本化金额)	期末数 (资本化金额)	投入：资金 预算：来源 度(%)
二厂大二期 扩建工程	44,285,827.57 (5,561,902.01)	17,408,804.77 (373,002.92)	6,659,100.65	55,035,531.69 (5,934,904.93)	98 自筹 和募股
三厂三期扩建	635,000.00	2,377,677.42	865,000.00	2,147,677.42	自筹
四厂三期扩建 260 吨炉工程	-	5,661,155.91 (11,248.45)	-	5,661,155.91 (11,248.45)	自筹
良村电厂工程	617,400.00	1,791,234.89	-	2,408,634.89	
其他工程	4,418,405.16	1,184,524.61	247,000.00	5,355,929.77	自筹
合 计	49,956,632.73 (5,561,902.01)	28,423,397.60 (384,251.37)	7,771,100.65	70,608,929.68 (5,946,153.38)	

期末在建工程增加较大是由于公司下属热电二厂进行工程建设以及热电四厂三期扩建 260 吨炉工程所致。

(1) 公司报告期内资本化率为 5.23%。

(2) 根据在建工程期末状况，未发生需计提减值准备的情况。

12、无形资产

类 别	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额	取得方式	剩余年限
财务软件	2,142,436.04	1,797,848.91	-	91,591.80	1,706,257.11	购入	7.5
合 计	2,142,436.04	1,797,848.91	-	91,591.80	1,706,257.11	-	7.5

13、长期待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销额	期末余额	剩余年限
原会计制度改革	4,100,492.33	-	469,983.72	3,630,508.61	4.5

待核销基建支出					
良村电厂筹建费	1,482,870.20	2,251,759.33	-	3,734,629.53	-
合 计	5,583,362.53	2,251,759.33	469,983.72	7,365,138.14	-

14、短期借款

类 别	金 额
信用借款	402,000,000.00
担保借款	53,000,000.00
合 计	455,000,000.00

担保借款由石家庄东方热电集团有限公司提供担保。

15、应付帐款

(1)应付帐款期末余额为 78,086,430.68 元，较期初增加较大主要由于所购原材料未结算付款所致。

(2)本帐户无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(3)应付其他关联单位款详见附注八-3。

16、预收帐款

(1)预收帐款期末余额为 257,636,420.48 元，帐龄 1 年以内的占 75.26%。

(2)本帐户无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

(3)预收帐款较期初增加较大主要是由于控股子公司东方兴业投资房地产项目，预收售房款增加所致。

17、应付工资

2005 年 6 月 30 日应付工资余额为 4,677,660.45 元，为工资基金结余。

18、应付股利

股东名称	2005.6.30	2004.12.31
国家股	—	—
社会公众股	—	—
法人股	162,500.00	162,500.00
合计	162,500.00	162,500.00

19、应交税金

项目	2005.6.30	2004.12.31
增值税	207,209.91	10,681,251.47

营业税	-7,819,638.30	-656,609.00
城建税	-838,428.06	508,459.37
所得税	-10,095,925.67	-11,656,518.99
其他	40,018.98	77,988.65
合计	-18,506,763.14	-1,045,428.50

应交税金期末下降较大主要原因为：

(1) 由于股份公司根据财政部、国家税务总局《关于供热企业税收问题的通知》(财税[2004]28号)和石国税税便函[2004]12号文规定，对于“三北地区”(包括河北)的供热企业，在2003—2005年供暖期间，向居民收取的采暖收入暂免征收增值税及相关税费。

(2) 根据国家税务总局[2003]83号文件的规定，房地产开发企业预收的售房款在收取时预缴营业税，但由于预收款尚未形成主营业务收入项目，因此我公司将所缴纳的营业税反映为预缴税金，未相应记入“主营业务税金及附加”科目。

20、其他应交款

项目	2005.6.30	2004.12.31
教育费附加	-400,905.39	297,755.31
住房公积金	476,256.34	-98,543.70
河道维护费	-	13,984.63
合计	75,350.95	213,196.24

21、其他应付款

(1) 2005年6月30日余额为18,223,735.44元。

(2) 本帐户无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东款项。

(3) 应付其他关联单位款详见附注八-3。

22、预提费用

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大修理费	-	4,463,279.56	2,356,279.56	2,107,000.00
利息	559,746.00	6,354,511.45	5,981,172.75	933,084.70
水资源费	-	3,995,135.38	3,304,894.07	690,241.31
排污费	-	1,737,102.30	1,257,102.30	480,000.00
租赁费	-	1,112,825.76	1,112,825.76	-
合计	559,746.00	17,662,854.45	14,012,274.44	4,210,326.01

23、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
热力贴费	149,583,506.65	5,309,177.92	8,649,435.65	146,243,248.92
合计	149,583,506.65	5,309,177.92	8,649,435.65	146,243,248.92

核算方法详见附注二—20。

本公司 2005 年 1-6 月共计收取热力贴费(入网费) 5,309,177.92 元。根据财政部财会[2003]16 号文《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，公司 2005 年 1-6 月摊销热力贴费 8,649,435.65 元。

收取标准：根据市政[1995]83 号文件规定，热力贴费收取标准为：工业用热 20 万元/吨时，商业服务用热 100 元/平方米，办公用房 80 元/平方米，居民住宅 50 元/平方米(均按建筑面积计收)。

24、长期借款

借款条件	2005.6.30	2004.12.31
抵押借款	83,350,000.00	100,000,000.00
信用借款	274,000,000.00	29,000,000.00
担保借款	243,576,459.88	386,695,214.38
合计	600,926,459.88	515,695,214.38

担保借款全部由石家庄东方热电集团有限公司提供担保。

25、长期应付款

单位	2005.6.30	2004.12.31
石家庄市发改委	111,739,126.89	114,739,126.89
石家庄市财政局	500,000.00	500,000.00
石家庄市机电一体化办公室	150,000.00	150,000.00
省建设投资公司	7,490,404.50	7,490,404.50
省环保局	2,519,776.81	700,000.00
省电建二公司	-	2,221,386.49
工程估价	141,584,792.68	175,825,341.39
合计	263,984,100.88	301,626,259.27

26、专项应付款

项目	2005.6.30	2004.12.31
----	-----------	------------

环保治理资金

9,980,000.00

9,900,000.00

27、股本

数量单位：股

项 目	期初数	配 股	送股	公积金 转股	增发	小计	期末数
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	202500000						202500000
其中：							
国家拥有股份	200025000						200025000
境内法人持有股份	2475000						2475000
境外法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股份							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计	202500000						202500000
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	141225000						141225000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	141225000						141225000
三、股份总数	343725000						343725000

(1)境内上市的人民币普通股系根据中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]120 号文批准，公司于 1999 年 9 月 13 日在深圳证券交易所上网定价发行 4500 万股人民币普通股(1999 年 12 月 23 日上市交易)。

(2)经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2002]17 号文核准，公司于 2002 年 5 月 28 日，在深圳证券交易所采用网上网下同步累计投标询价的方式向股权登记日在册的流通股股东、其他社会公众投资者及网下机构投资者发行新股，增发后的股本总额为 22915 万元，业经河北华安会计师事务所有限公司以冀华会验字[2002]1004 号验资报告予以验证。

(3)根据 2002 年度股东大会决议，公司于 2003 年 6 月 18 日实施了 2002 年度分红派息方案，即以公司 2002 年末总股本 22915 万股为基数，每 10 股送 1 股派 1 元现金(含税)，资本公积金每 10 股转增 4 股。股本变更后为 343,725,000.00 元，业经河北华安会计师事务所有限公司以冀华会验字[2003]1003 号验资报告予以验证。

28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	670,388,029.12	-	-	670,388,029.12
接受捐赠非现金资产准备	1,860,724.00	-	-	1,860,724.00
其他资本公积	10,444,474.07	5,980.35	-	10,450,454.42
合计	682,693,227.19	5,980.35	-	682,699,207.54

29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,879,622.43	-	-	35,879,622.43
法定公益金	35,879,622.43	-	-	35,879,622.43
合计	71,759,244.86	-	-	71,759,244.86

30、未分配利润

2005年6月30日余额为149,571,858.64，具体如下：

项目	金额
2004年度所披露的未分配利润余额	164,272,489.29
2004年度对年初未分配利润的调整数	-
调整后2005年年初未分配利润	164,272,489.29
加：2005年1-6月净利润	-14,700,630.65
减：提取法定盈余公积	-
减：提取法定公益金	-
可供股东分配利润	149,571,858.64
减：应付普通股股利	
减：转作股本的普通股股利	
2005年1-6月未分配利润	149,571,858.64

31、主营业务收入和主营业务成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
热	184,165,192.22	135,011,230.77	164,768,297.77	110,983,781.17	19,396,894.45	24,027,449.60
电	203,171,624.63	211,056,876.60	187,462,645.62	150,856,130.06	15,708,979.01	60,200,746.54
合计	387,336,816.85	346,068,107.37	352,230,943.39	261,839,911.23	35,105,873.46	84,228,196.14

(1)公司对于前五名客户的销售收入总额为223,322,590.08元，占2005年1-6月销售收入的57.66%。

32、主营业务税金及附加

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	计缴标准
城建税	1,611,567.83	2,437,563.92	流转税的7%
教育费附加	920,895.93	1,392,844.30	流转税的4%
合计	2,532,463.76	3,830,408.22	

33、其他业务利润

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
未回水费	2,812,007.96	2,330,431.33
售材料	144,265.62	463,531.19
其他	39,078.69	436,779.59
合计	2,995,352.27	3,230,742.11

34、财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	21,249,609.63	11,620,529.82
减：利息收入	262,484.91	2,292,665.84
加：手续费支出	15,103.50	14,053.84
合计	21,002,228.22	9,341,917.82

财务费用增加是(1)由于供热项目增多引起的贷款增加；(2)原材料大幅涨价引起的流动资金紧张造成的借款增加；(3)大二期项目完工投产，利息停止资本化利息造成的。

35、投资收益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	1,854,900.00	1,265,564.01
其中：对子公司投资收益	1,854,900.00	1,265,564.01
合计	1,854,900.00	1,265,564.01

36、补贴收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
民用采暖退税	7,179,571.94	-

根据财政部、国家税务总局《关于供热企业税收问题的通知》(财税[2004]28号)和石国税税便函[2004]12号文规定，对于“三北地区”(包括河北)的供热企业，在2003—2005年供暖期间，向居民收取的采暖收入暂免征收增值税及相关税费。本公司2005年1-6月共计免税7,179,571.94元。

37、营业外收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
罚款收入	150.00	17,570.00
处置固定资产收益	31,000.00	108,000.00
其他	1,243.77	-
合计	32,393.77	125,570.00

38、营业外支出

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置固定资产损失	-	54069.98
赔偿金	-	5000.00
罚款	20,000.00	251,100.00
其他	422,356.66	19,009.41
合计	442,356.66	329,179.39

39、所得税

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利润总额	-16,725,530.34	49,521,720.95
加：应纳税所得额调整	-2,883,812.54	4,550,759.77
应纳税所得额	-19,609,342.88	54,072,480.72
税率	33%	33%
所得税	0	17,843,918.64
加：多计提所得税	6,073,869.75	-
减：国产设备投资抵免所得税	831,164.43	2,100,000.00
实际所得税	5,242,705.32	15,743,918.64

40、收到的其他与经营活动有关的现金

列示如下：

项目	金额
往来借款	171,326.35
销售材料	2,824.62
利息收入	511,206.57
其他	377,387.12
合计	1,062,744.66

41、支付的其他与经营活动有关的现金

列示如下：

项 目	金 额
支付管理费用	4,921,140.16
支付销售费用	9,384,572.42
支付租赁费	2,523,050.14
支付往来借款	59,590,543.45
支付制造费用	1,154,589.57
其他	1,747,681.09
合 计	79,321,576.83

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 帐龄分析如下：

帐 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	906,244.08	17.58	9,062.44	42,860,788.64	16.29	428,607.88
1-2 年	1,286,785.50	24.96	64,339.28	2,810,594.32	74.18	140,529.73
2-3 年	1,516,827.09	29.42	121,346.17	583,904.92	3.32	46,712.39
3-4 年	351,786.30	6.82	105,535.89	49,937.00	0.28	14,981.10
4-5 年	49,937.00	0.97	24,968.50	78,716.90	0.45	39,358.45
5 年以上	1,044,368.15	20.25	1,044,368.15	965,651.25	5.48	965,651.25
合 计	5,155,948.12	100.00	1,369,620.43	47,349,593.03	100.00	1,635,840.80

(2) 本帐户无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

(3) 前五名金额合计为 4,586,542.20 元，占其他应收款总额的 59.91%。

2、长期股权投资

长期股权投资	期初数	本期增加	本期减少	损益调整	期末数	备注
邢台东方热电能源 环保有限公司	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	成本法
石家庄东方热电燃 气设计研究有限公司	570,000.00	-	-	-	570,000.00	成本法
孟县东方振兴	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	成本法

煤业有限公司						
石家庄东方兴业投资有限公司	129,380,537.09	-	-	-6,908,233.88	122,472,303.21	权益法
石家庄经济技术开发区煤气热电公司	-	75,300,000.00	-	-	75,300,000.00	权益法
合计	136,950,537.09	75,300,000.00	-	-6,908,233.88	205,342,303.21	

公司控股子公司石家庄东方兴业投资有限公司本年度实现净利润-7,675,815.42 元，按 90%持股比例计算，本公司损益调整为-6,908,233.88 元。

3、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
石家庄东方兴业投资有限公司	-6,908,233.88	147,343.01
孟县东方振兴煤业有限公司	2,250,000.00	-
合计	-4,658,233.88	147,343.01

(七) 分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
热	184,165,192.22	135,011,230.77	164,768,297.77	110,983,781.17	19,396,894.45	24,027,449.60
电	203,171,624.63	211,056,876.60	187,462,645.62	150,856,130.06	15,708,979.01	60,200,746.54
合计	387,336,816.85	346,068,107.37	352,230,943.39	261,839,911.23	35,105,873.46	84,228,196.14

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方概况

(1) 存在控制关系的关联方

① 关联方名称及与本公司关系

企业名称	与本公司关系
石家庄东方热电集团有限公司	本公司的母公司，持股 58.19%，同一法定代表人
石家庄东方兴业投资有限公司	本公司的控股子公司，持股 90%
北京丰中房地产开发有限公司	东方兴业的子公司，东方兴业持股 50%

② 关联方概况

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人
石家庄东方热电集团有限公司	石家庄市建华南大街 161 号	热力、电力的生产与销售	国有独资	李德时
石家庄东方兴业投资有限公司	石家庄市建华南大街 161 号	房地产业投资、计算机及软件	有限公司	李德时

		批发零售		
北京丰中房地产开发有限公司	北京市密云县工业开发区 西祥路 212 号	房地产开发、销售；自有房屋的物业管理	有限公司	郑介甫

③关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
石家庄东方热电集团有限公司	32000 万元	----	----	32000 万元
石家庄东方兴业投资有限公司	15000 万元	----	----	15000 万元
北京丰中房地产开发有限公司	2000 万元	----	----	2000 万元

④关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
石家庄东方热电集团有限公司	20002.5 万元	58.19	----	--	----	--	20002.5 万元	58.19
石家庄东方兴业投资有限公司	13500 万元	90	----	--	----	--	13500 万元	90
北京丰中房地产开发有限公司	1000 万元	50	----	--	----	--	1000 万元	50

(2)不存在控制关系的关联方关系的性质:

企业名称	与本公司关系
石家庄市湾里庙热源厂	同一母公司
石家庄祥源物资供销有限公司	同一母公司
邢台东方热电能源环保有限公司	同一母公司
上海宽博实业有限公司	本公司股东
石家庄医药药材股份有限公司	本公司股东

2、关联交易

(1)采购货物

采购项目	供货单位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
原材料(酸、碱等)	石家庄祥源物资供销有限公司	2,934,401.38	2,409,289.41
合 计		2,934,401.38	2,409,289.41

(2)销售货物

销售项目	供货单位	2005年1-6月	2004年1-6月
热	石家庄市湾里庙热源厂	16,777,428.25	9,505,909.79
合计		16,777,428.25	9,505,909.79

(3) 关联方担保事项

集团公司为本公司提供借款担保金额为 296,576,459.88 元。

(4) 其他关联交易

a. 根据本公司与集团公司签订的《土地租赁协议》，本公司向集团公司支付土地租赁费 1,492,513.00 元。

b. 根据本公司与集团公司签订的《综合服务协议》，本公司向集团公司支付综合服务费 83,338.95 元。

3、 关联方应收应付款项余额

项目	2005.06.30	2004.12.31
应收帐款：		
湾里庙热源厂	25,641,838.60	17,134,044.65
预付账款：		
石家庄祥源物资供销有限公司	-	8,114.40
应付帐款：		
石家庄祥源物资供销有限公司	317,488.20	-
其他应付款		
湾里庙热源厂	54,770.00	54,770.00
长期应付款：		
湾里庙热源厂	-	162,600.00

(九) 或有事项：

截止报告日，本公司无需披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项

截止报告日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(十一)、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

石家庄东方热电股份有限公司于 2005 年 6 月 28 日在石家庄与华北制药集团有限责任公司（以下简称“华药集团”）、石家庄经济技术开发区管理委员会（以下简称“管委会”）签

署《股权转让协议》(以下简称“转让协议”),拟收购华药集团持有的石家庄经济技术开发区煤气热电公司(以下简称“热电公司”)50%的股权、管委会持有的热电公司 20%的股权,本次收购未构成关联交易。(详细情况见 2005 年 6 月 29 日中国证券报、证券时报刊登的《收购石家庄经济技术开发区煤气热电公司股权的公告》)

(十三) 主要的收益指标

1、净资产收益率和每股收益

2005年1-6月 报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.61	2.60	0.09	0.09
营业利润	-2.03	-2.02	-0.07	-0.07
净利润	-1.18	-1.17	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后的净利润	-1.54	-1.53	-0.06	-0.06

2004年1-6月 报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.29	6.28	0.23	0.23
营业利润	3.79	3.78	0.14	0.14
净利润	2.72	2.72	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	2.67	2.66	0.10	0.10

2、非经常性损益涉及的金额包括:

(1) 营业外收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款收入	150.00	17,570.00
处置固定资产收益	31,000.00	108,000.00
其他	1,243.77	-
合计	32,393.77	125,570.00

(2) 营业外支出

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产损失	-	54069.98

赔偿金	-	5000.00
罚款	20,000.00	251,100.00
其他	422,356.66	19,009.41
合 计	442,356.66	329,179.39

(3) 补贴收入

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
补贴收入	7,179,571.94	-
合 计	7,179,571.94	-

(4) 非经常性损益合计

	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
税前影响	6,769,609.05	203,609.39
税后影响	4,535,638.06	136,418.29

八、备查文件

- 1、载有董事长签名的《2005 年半年度报告》。
- 2、载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的《2005 年半年度财务报表》。
- 3、报告期内《中国证券报》、《证券时报》公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。
- 4、《石家庄东方热电股份有限公司章程》。

石家庄东方热电股份有限公司董事会

2005 年 8 月 4 日