

# 内蒙古蒙电华能热电股份有限公司

600863

## 2005 年半年度报告

董事长：乌若思

总经理：任树亭

总会计师：高原

## 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	11
八、备查文件目录 .....	50

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料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。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人任树亭，主管会计工作负责人高原，会计机构负责人（会计主管人员）王晓戎声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司  
公司英文名称：Inner Mongolia MengDian HuaNeng Thermal Power Corporation Limited  
公司英文名称缩写：NMHD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：内蒙华电  
公司 A 股代码：600863
- 3、公司注册地址：内蒙古呼和浩特市锡林南路 218 号  
公司办公地址：内蒙古呼和浩特市锡林南路 218 号  
邮政编码：010020  
公司国际互联网网址：www.nmhdwz.com  
公司电子信箱：nmhd@public.hh.nm.cn
- 4、公司法定代表人：乌若思
- 5、公司董事会秘书：张彤  
电话：(0471)6222388  
传真：(0471)6222388  
联系地址：内蒙古呼和浩特市锡林南路 218 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》《中国证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司总经理工作部

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	2,423,607,824.32	2,602,278,800.64	-6.87
流动负债	2,503,016,881.40	2,884,088,462.66	-13.21
总资产	16,436,585,132.18	15,673,461,366.97	4.87
股东权益（不含少数股东权益）	4,552,595,201.75	4,440,865,874.98	2.52
每股净资产	2.297874644	2.241480439	2.52
调整后的每股净资产	2.277302533	2.228	2.21

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	111,729,326.77	194,738,519.17	-42.63
扣除非经常性损益后的净利润	113,167,612.09	197,254,815.51	-42.63
每股收益	0.056	0.098	-42.63
每股收益 <sup>注 1</sup>			
净资产收益率 (%)	2.454	4.478	-45.20
经营活动产生的现金流量净额	419,951,107.07	607,677,230.81	-30.89

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,438,285.32
合计	1,438,285.32

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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	6.024	6.099	0.138	0.138
营业利润	1.695	1.716	0.039	0.039
净利润	2.454	2.485	0.056	0.056
扣除非经常性损益后的净利润	2.486	2.517	0.057	0.057

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

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

1、报告期末股东总数为 83, 221 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
内蒙古电力 (集团) 有限责任公司		1,333,489,644	67.31	未流通		国有股东
中国华能集团公司		252,270,356	12.73	未流通		国有股东
社保基金 (102 组合)		10,012,009	0.51	已流通		社会公众股东
华盛服饰		7,157,783	0.36	已流通		社会公众股东
科瑞基金		6,223,752	0.31	已流通		社会公众股东
长盛成长价值基金		4,000,313	0.20	已流通		社会公众股东
山西省信托投资公司		3,750,000	0.19	已流通		社会公众股东
金元基金		3,441,960	0.17	已流通		社会公众股东
上海宝钢设备检测公司		3,220,501	0.16	已流通		社会公众股东
社保基金 (109 组合)		2,665,000	0.13	已流通		社会公众股东

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

根据内蒙古自治区人民政府关于内蒙古电力体制改革的总体部署，2003 年 11 月 25 日，本公司之控股股东内蒙古电力（集团）有限责任公司与中国华能集团公司、神华集团有限责任公司、中信泰富有限公司在北京共同签署了关于合资组建北方电力集团有限公司的协议书。2004 年元月，根据内蒙古自治区国有资产监督管理委员会《关于同意设立内蒙古电力投资有限责任公司的批复》、内蒙古自治区人民政府《关于组建北方联合电力有限责任公司的批复》精神，内蒙古自治区人民政府以原内蒙古电力（集团）有限责任公司经营的自治区所属全部发电资产（包括其持有的本公司股权）作为出资，设立内蒙古电力投资有限责任公司，代表自治区政府对相关资产行使出资人权利。内蒙古电力投资有限责任公司以其所拥有的全部发电资产与中国华能集团公司、神华集团有限责任公司、中信泰富有限公司共同出资组建北方联合电力有限责任公司（以下简称“北方电力”）。北方电力注册资本为人民币 100 亿元，其中内蒙古电力投资有限责任公司以其拥有的全部发电权益资产认缴 40%的注册资本，中国华能集团公司以现金加发电权益资产（包括其持有的本公司 10.57%的股权）认缴 20%的注册资本，神华集团（委托其全资子公司北京国华电力有限责任公司代表行使出资人权利）以现金加发电权益资产认缴 20%的注册资本，中信泰富有限公司以现金加发电权益资产认缴 20%的注册资本。

在内蒙古自治区人民政府的积极推动下，北方电力各股东在协商一致的基础上决定对北方电力进行股权重组。2005 年 6 月 22 日，北方电力股权重组协议在呼和浩特市签署，重组后北方电力的股权结构为中国华能集团公司：51%，中信泰富有限公司：20%，中国神华能源股份有限公司 20%，内蒙古电力投资有限责任公司 9%。中国华能集团公司取得了北方电力的绝对控股权。

截止 2005 年 6 月 30 日，北方电力已完成工商注册登记。根据组建北方电力的协议、合同以及内蒙古自治区人民政府《关于组建北方联合电力有限责任公司的批复》的精神，该公司成立后将成为本公司的控股股东。目前该公司资产评估备案工作已完成，正在报批关于本公司法人股股东变更的有关手续。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
社保基金（102 组合）	10,012,009	A 股
华盛服饰	7,157,783	A 股
科瑞基金	6,223,752	A 股
长盛成长价值基金	4,000,313	A 股
山西省信托投资公司	3,750,000	A 股
金元基金	3,441,960	A 股
上海宝钢设备检测公司	3,220,501	A 股
社保基金（109 组合）	2,665,000	A 股
宝盈鸿利基金	2,526,496	A 股
博时裕富基金	2,508,773	A 股

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 5 月 30 日，因工作变动原因，根据任树亭总经理的提名，经公司第五届董事会第一次会议批准，董事会解聘了蒋顺梅女士的公司总会计师职务，聘任高原先生为公司总会计师，任期三年。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司继去年年底京达发电有限责任公司两台 33 万千瓦机组以及包头二电厂两台 20 万千瓦机组投产后，包头一电厂一台 12.5 万千瓦发电机组与 2005 年 6 月投产，相应，报告期公司发电量亦比去年同期有较大幅度增长。

2005 年上半年燃煤价格持续上涨，而蒙西地区电厂上网电价调整幅度低，造成公司煤电联动价格上调幅度小，远低于全国平均水平，使报告期公司主营业务利润以营业利润比去年同期大幅下降。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1)公司主营业务经营情况的说明

报告期，公司完成发电量 134.65 亿千瓦时，完成售电量 122.12 亿千瓦时，其中直属企业完成发电量 74.59 亿千瓦时，完成售电量 67.20 亿千瓦时；公司控股经营企业完成发电量 60.06 亿千瓦时，售电量 54.92 亿千瓦时。完成供热量 1,006 万百万千焦。公司发电量、售电量均比去年同期有较大幅度增长，其中发电量增长 26.97%，售电量增长 26.94%。公司售热量比去年同期增长 1.15%。

##### (2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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 (%)
分行业						
电力生产业	2,399,352,701.60	1,999,201,504.64	15.79	33.08	43.85	减少 6.06 个百分点
蒸汽、热水的生产和供应业	97,816,028.32	196,202,040.16	-100.58	-0.61	33.60	减少 51.37 个百分点
所有行业合计	2,500,491,123.90	2,204,906,672.85	10.97	31.31	42.59	减少 6.82 个百分点
分产品						
电力	2,399,352,701.60	1,999,201,504.64	15.79	33.08	43.85	减少 6.06 个百分点
热力	97,816,028.32	196,202,040.16	-100.58	-0.61	33.60	减少 51.37 个百分点
所有产品合计	2,500,491,123.90	2,204,906,672.85	10.97	31.31	42.59	减少 6.82 个百分点
其中:关联交易	2,409,565,767.97			/	/	/

##### (3)主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
蒙西地区	2,500,491,123.90	33.08

##### (4)主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司全部产品毛利率为 10.97%，比去年同期下降了 6.82 个百分点，主要原因如下：

1、报告期，煤炭价格大幅上涨，公司合并口径标准煤电价 209.77 元/吨，上涨了 54.98 元/吨，涨幅为 35.52%，使公司电力产品及热力产品毛利率均大幅下降，全部产品毛利率下降约 15 个百分点；

2、2005 年 5 月 1 日，煤电联动政策的实施，公司电价得到了一定程度的调整，同时取消了超发电价，使公司报告期实现的平均销售电价比去年同期增长了约 12.06 元/千千瓦时，影响公司毛利率约 6.45 个百分点；

3、公司去年下半年京达发电有限责任公司以及包头第二热电厂新投产机组 106 万千瓦，由于新投产机组能耗低，电价相对老机组高，因此毛利率较高，相应使公司毛利率增高。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期，公司生产能力比去年同期有较大幅度增长，同时由于 2005 年 5 月电价的调整，使公司主营业务收入有较大增长；同时，由于煤炭价格大幅上涨，使公司主营业务成本增长幅度远高于主营业务收入增长幅度，使公司主营业务利润比去年同期降低约 19%，相应亦使报告期主营业务利润占利润总额比例降低到 133%，比去年全年的比例降低了约 23 个百分点。

2004 年 12 月公司成功发行 18 亿元公司债券，相继投入相关项目，使公司报告期财务费用占利润总额的比例上涨到 93%，比去年全年的比例增加了约 40 个百分点。需要说明的是，公司财务费用增长的真正原因是公司投资规模、生产能力的扩大，发行公司债券因利率较银行贷款低，在一定程度上降低了公司的财务费用。

由于上述因素的共同影响，使报告期公司营业利润占利润总额的比例降低到 37%，比去年全年的比例降低了 65 个百分点。

2005 年 6 月，公司分回公司参股的大唐托克托发电有限责任公司 2004 年度红利 1.05 亿元，远高于去年分回的 0.13 亿元，使报告公司投资收益占利润总额的比例增涨到 63%。

报告期，由于煤炭价格上涨，使公司部分直属老电厂亏损，从而使公司控股电厂对利润贡献增大，使少数股东损益占利润总额比例增长，公司净利润占利润总额比例降低至 54.39%，降低了约 19 个百分点。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
内蒙古京达发电有限责任公司	发电	电力	45,511.4	263,304	8,315
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	发电	电力	19,610	139,753	4,412
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	发电	电力	50,000	52,170	2,302
内蒙古丰泰发电有限公司	发电、供热	电力、热力	46,395	147,382	1,139
内蒙古上都发电有限责任公司	发电	电力	99,200	307,231	

报告期，内蒙古上都发电有限责任公司处于建设期，尚未投产。

(7) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	发电	电力	8,030	2,409	21.56
内蒙古大唐托克托发电有限责任公司	发电	电力		10,535	94.29

公司持有内蒙古大唐托克托发电有限责任公司 15%的股权，采用成本法核算，报告期在该公司取得的投资收益为该公司 2004 年度分红，2005 年上半年，该公司实现净利润 69,531 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在经营中遇到的主要问题与困难有：a、2005 年上半年，煤炭价格大幅上涨，公司所属电厂标煤单价上升幅度较大，致使公司燃料成本大幅上涨，虽然煤电联动政策实施，但公司电价调整幅度低，造成公司毛利率大幅下降，部分老电厂出现甚至出现较大幅度的亏损；b、煤价上涨的同时，燃

煤质量下滑，对公司设备安全稳定带来了不利影响；c、运行公司热价较低，供热亏损，而且煤价上涨的同时热价未能随煤价联动，造成公司所属热电厂供热亏损加剧。d、部分高耗能企业关停，地区负荷率开始降低。

针对煤价大幅上涨，公司对煤炭采取了集中管理的措施，在一定程度上保证了燃料供应的稳定。

### （三）公司投资情况

1、募集资金使用情况：报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、包头第一热电厂扩建工程

公司出资 100,880 万元人民币投资该项目，已完成工程进度的 70%，第一台机组已于 2005 年 6 月投产，因未单独核算，无法核算收益。第二台机组尚未投产。

2)、上都发电有限责任公司一期工程

公司出资 510,000 万元人民币投资该项目，已完成工程进度的 24%，尚未投产。

3)、支付其他参股公司（项目）资本金

支付其他参股公司（项目）资本金 19510 万元，为支付内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古京隆发电有限责任公司、包头东华热电有限公司、大唐托克托发电有限责任公司的资本金总和，上述项目均处于建设期，尚未投产。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期，公司按照《上市公司治理准则》等文件的要求，继续规范公司治理，董事会各专门委员会已经逐步开始工作，2005 年上半年，对公司部分高级管理人员调整事项进行了审查。

同有关要求相比，公司目前尚未建立一套较为科学的绩效评价与激励约束机制。下一步，公司将在董事会专门委员会的领导下，着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准，并在此基础上建立与完善公司的激励约束机制。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案于 2005 年 7 月实施，其中：股权登记日为 2005 年 7 月 8 日，除权日（除息日）为 2005 年 7 月 11 日，现金红利到帐日为 2005 年 7 月 20 日。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
内蒙古蒙达发电有限责任公司	分摊材料、燃料成本	市场价格		138,004,682.61				

北方联合电力有限责任公司	接受安全生产、监督管理服务	协议价格	15 元/千瓦年	22,798,500.00				
北方联合电力有限责任公司内蒙古电力燃料公司	接受燃料服务	协议价格	1.2 元/吨	7,560,697.20				

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
内蒙古电力(集团)有限责任公司	销售电力	国家价格主管部门定价		2,399,352,701.60	100.00			
呼和浩特科林城发热力有限公司	销售热力	国家价格主管部门定价	8.50 元/百万千焦	10,213,066.37	10.44			
内蒙古丰镇发电有限责任公司	分摊燃料、材料成本	市场价格		137,384,945.52				

内蒙古电力(集团)有限责任公司目前持有本公司 59.78%的股份,同时代表国家股股东持有本公司 7.52%的股份,对本公司的决策和经营拥有绝对的控制权。本公司所属发电机组所生产的电力必须全部通过该公司管理的蒙西电网向内蒙古自治区以及北京市的电力用户供电,该公司是公司唯一的购电客户。

电力生产的过程是由各个发电厂生产出电能并送入电网,由电网经营者面对具体、大量的电力用户组织安排电力供应。由于历史的原因,目前国内尚有部分发电厂由电网经营者出资或存在一个共同的出资人,同时由于产业特点的限制,发电厂所发电量只能就近送入电网,电网是独立发电厂唯一的用户,发电厂与电网经营者的交易具有普遍性和不可避免性。

预计国家电力体制改革(厂网分开、竞价上网)完成,北方联合电力有限责任公司成为本公司控股股东之后,公司上述关于售电的关联交易将不再存在。

公司控股的丰泰发电有限公司两台发电机组为热电联产机组,该公司向呼和浩特市居民提供冬季取暖用热。呼和浩特科林城发热力有限公司负责呼和浩特市城市三期热力管网建设和运营,丰泰发电有限公司的热力必须通过呼和浩特科林城发热力有限公司管理的呼和浩特市城市三期热力管网向居民送热。

以上两项交易均具有不可避免性,其价格均由国家价格主管部门定价。上述关联交易是公允的、没有损害公司利益。

公司及控股子公司京达发电有限责任公司与内蒙古丰镇发电有限责任公司、内蒙古蒙达发电有限责任公司发生的关于销售与采购燃料、材料的关联交易,是由于公司所属发电企业分别与上述两公司位于同一厂区内或共用部分共用设施,不可避免地发生部分关联方采购、销售事项。

该类事项的交易原则均为市场价格的原则,不存在损害公司利益的情况。

关于公司接受安全生产监督管理服务和燃料服务,相应支付安全生产管理费和燃料服务费是由于:1、电力生产具有产、供、销一次完成的生产特点,“厂网分开”后,北方联合电力有限责任公司承担与电网公司联系检修、消缺、出力调度以及安全生产监督、管理等有关事宜,本公司应支付其安全生产管理费;2、对发电企业的燃料采取统一管理方式,可以充分发挥集中管理的优势,有效保证各电厂发电用煤,控制燃料成本。

本公司在处理关联事项和关联交易中一贯坚持如下的原则:a、股份公司独立运作,拥有完整的经营资产;b、公平、公正、公开的交易原则;c、完备的法律文件约束关联交易;d、关联事项充分披露。。

## 3、其他重大关联交易

### 土地租赁

企业名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
内蒙古电力(集团)有限责任公司	884,353.71	1,118,670.67

定价原则：

(1) 公司与内蒙古电力(集团)有限责任公司签订土地租赁协议，丰镇发电厂租用内蒙古电力(集团)有限责任公司土地，以承担土地使用税的方式本期共支付土地租赁费 502,447.91 元；

(2) 公司与内蒙古电力(集团)有限责任公司签订土地租赁协议，包头第一热电厂租用内蒙古电力有限责任公司的土地，以承担土地使用税的方式本期共支付土地租赁费 381,905.80 元。

## (七) 重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

截至 2005 年 6 月 30 日，公司及公司的控股子公司未对公司控股股东及控股股东所属企业提供任何担保。

截止 2004 年 6 月 30 日，公司没有对外签订过担保合同。但已承诺为公司所属丰泰发电有限公司、蒙华海勃湾发电有限责任公司、内蒙古大唐托克托发电有限公司、内蒙古京达发电有限责任公司、内蒙古岱海发电有限责任公司、内蒙古上都发电有限责任公司等项目公司的建设融资按照出资比例为其提供担保，且已经过公司股东大会批准并披露。

### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十一) 其它重大事项

根据内蒙古自治区人民政府关于内蒙古电力体制改革的总体部署，本公司之控股股东将变更为北方联合电力有限责任公司（以下简称“北方电力”），关于本公司法人股股东变更的有关手续正在报批和办理之中，变更完成之后，北方电力将持有本公司约 77% 的股份。北方电力注册资本金人民币 100 亿元，内蒙古电力投资有限责任公司、中国华能集团公司、中国神华能源股份有限公司、中信泰富有限公司分别持有其 40%、20%、20%、20% 的股份。本公司曾在 2003 年 11 月 26 日、2004 年元月 9 日在《上海证券报》披露了有关情况，同时亦在本公司 2004 年年度报告中披露了有关情况。

在内蒙古自治区人民政府的积极推动下，北方电力各股东在协商一致的基础上决定对北方电力进行股权重组。2005 年 6 月 22 日，北方电力股权重组协议在呼和浩特市签署，重组后北方电力的股权结构为中国华能集团公司：51%，中信泰富有限公司：20%，中国神华能源股份有限公司 20%，内蒙古电力投资有限责任公司 9%。中国华能集团公司取得了北方电力的绝对控股权，从而将成为本公司的实际控制人。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司参股的包头东华热电有限公司环评尚未批准被环保部门要求停工	上海证券报	2005-01-21	www.sse.com.cn
公司参股的包头东华热电有限公司环评得到环保部门批准	上海证券报	2005-02-13	www.sse.com.cn
公司部分电厂超基数电量、电价得到明确	上海证券报	2005-03-15	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2005-04-09	www.sse.com.cn
公司第四节监事会第八次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2005-04-09	www.sse.com.cn
公司会计差错更正公告	上海证券报、中国证券报	2005-04-09	www.sse.com.cn
公司关联交易公告	上海证券报、中国证券报	2005-04-09	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度报告及摘要	上海证券报、中国证券报	2005-04-09	www.sse.com.cn
公司第一季度业绩预告公告	上海证券报、中国证券报	2005-04-15	www.sse.com.cn
公司第四届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
公司第一季度季度报告	上海证券报、中国证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会的通知	上海证券报、中国证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
关于召开股东大会的第二次通知	上海证券报、中国证券报	2005-05-18	www.sse.com.cn
公司 2004 年年度股东大会会议资料		2005-05-18	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报、中国证券报	2005-05-31	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第一次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2005-05-31	www.sse.com.cn
公司第五节监事会第一次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2005-05-31	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会法律意见书		2005-05-31	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会补充公告	上海证券报、中国证券报	2005-06-01	www.sse.com.cn
公司实际控制人将发生变化的提示性公告	上海证券报、中国证券报	2005-06-25	www.sse.com.cn
公司关于电价调整的重大事项公告	上海证券报、中国证券报	2005-07-01	www.sse.com.cn
公司利润分配实施公告	上海证券报、中国证券报	2005-07-04	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

公司中期财务报告未经审计

### (二) 财务报表

## 资 产 负 债 表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司		2005年6月30日			单位：人民币元	
项 目	期 末 数			期 初 数		
资 产	附注	合 并	附注	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>流动资产：</b>						
货币资金	5.1	1,028,288,606.64		402,521,054.74	1,402,405,123.72	958,719,389.81
短期投资	5.2	40,000,000.00			40,000,000.00	
应收票据	5.3	92,429,672.35		92,429,672.35	108,515,219.94	105,415,219.94
应收股利	5.4	119,034,179.05		119,034,179.05	13,683,212.99	13,683,212.99
应收利息						
应收帐款	5.5	675,964,743.16	6.1	420,329,150.93	598,865,465.35	319,103,670.84
其他应收款	5.6	76,702,846.27	6.2	26,321,753.80	114,476,461.89	44,357,318.19
预付帐款	5.7	74,539,010.10		52,140,332.96	58,905,194.35	36,808,821.42
应收补贴款						
存货	5.8	307,681,243.49		127,962,127.89	257,651,248.93	117,318,909.96
待摊费用	5.9	8,967,523.26		6,783,150.70	7,776,873.47	864,723.44
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计		2,423,607,824.32		1,247,521,422.42	2,602,278,800.64	1,596,271,266.59
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	5.10	1,271,211,266.13	6.3	2,602,008,530.60	1,085,621,997.63	2,303,337,515.85
长期债权投资						
合并价差						
长期投资合计		1,271,211,266.13		2,602,008,530.60	1,085,621,997.63	2,303,337,515.85
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	5.11	14,219,794,359.38		8,154,320,789.01	13,843,937,746.41	7,782,679,950.42
减：累计折旧	5.11	5,133,657,945.66		3,962,700,238.64	4,744,961,361.37	3,791,940,294.76
固定资产净值		9,086,136,413.72		4,191,620,550.37	9,098,976,385.04	3,990,739,655.66
减：固定资产减值准备		18,175,176.52		18,175,176.52	18,175,176.52	18,175,176.52
固定资产净额		9,067,961,237.20		4,173,445,373.85	9,080,801,208.52	3,972,564,479.14
工程物资	5.13	1,922,396,237.02		176,733,530.16	1,416,533,988.37	125,899,140.11
在建工程	5.12	1,635,810,377.71		352,950,308.63	1,397,190,255.12	549,054,429.93
固定资产清理		10,454,024.11		10,454,024.11		
固定资产合计		12,636,621,876.04		4,713,583,236.75	11,894,525,452.01	4,647,518,049.18
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	5.14	79,191,783.88		73,042,180.34	78,051,204.68	72,550,896.03
长期待摊费用	5.15	25,952,381.81			12,983,912.01	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		105,144,165.69		73,042,180.34	91,035,116.69	72,550,896.03
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计		16,436,585,132.18		8,636,155,370.11	15,673,461,366.97	8,619,677,727.65
企业负责人：			财务负责人：			制表人：

## 资 产 负 债 表 ( 续 表 )

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司		2005年6月30日			单位：人民币元	
项目	期 末 数			期 初 数		
负债和股东权益	附注	合并	附注	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5.16	889,300,000.00		540,000,000.00	1,159,300,000.00	710,000,000.00
应付票据						
应付帐款	5.17	1,060,090,181.89		503,456,757.78	1,155,376,533.38	584,512,418.27
预收帐款	5.18	7,652,119.82		13,558.82	5,873,878.30	5,290.10
应付工资	5.19	46,182,688.76		24,630,705.85	38,619,647.10	10,748,211.78
应付福利费	5.20	39,138,950.07		23,249,419.02	32,405,599.55	19,099,950.84
应付股利	5.21	1,365,084.65		-2.84	1,365,084.65	-2.84
应交税金	5.22	48,056,084.73		22,295,868.86	103,758,917.97	69,568,620.42
其他应付款	5.23	13,044,765.50		8,974,056.30	79,939,822.35	66,854,744.43
其他应付款	5.24	119,118,189.40		91,833,997.07	153,486,826.41	44,381,938.67
预提费用	5.25	146,555,216.58		61,270,730.09	1,622,552.95	901,615.00
预计负债						
一年内到期的长期负债	5.26	132,513,600.00		7,513,600.00	152,339,600.00	7,339,600.00
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>		<b>2,503,016,881.40</b>		<b>1,283,238,690.95</b>	<b>2,884,088,462.66</b>	<b>1,513,412,386.67</b>
<b>长期负债：</b>						
长期借款	5.27	6,160,006,630.42		950,974,549.42	5,256,374,629.00	859,252,538.00
应付债券	5.28	1,845,600,000.00		1,845,600,000.00	1,802,400,000.00	1,802,400,000.00
长期应付款						
专项应付款	5.29	4,096,928.00		3,746,928.00	4,096,928.00	3,746,928.00
其他长期负债		0.00				
<b>长期负债合计</b>		<b>8,009,703,558.42</b>		<b>2,800,321,477.42</b>	<b>7,062,871,557.00</b>	<b>2,665,399,466.00</b>
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
<b>负债合计</b>		<b>10,512,720,439.82</b>		<b>4,083,560,168.37</b>	<b>9,946,960,019.66</b>	<b>4,178,811,852.67</b>
少数股东权益		1,371,269,490.61		0.00	1,285,635,472.33	
<b>股东权益：</b>						
股本	5.30	1,981,220,000.00		1,981,220,000.00	1,981,220,000.00	1,981,220,000.00
减：已归还投资						
股本净额		1,981,220,000.00		1,981,220,000.00	1,981,220,000.00	1,981,220,000.00
资本公积	5.31	1,185,859,208.34		1,185,859,208.34	1,185,859,208.34	1,185,859,208.34
盈余公积	5.32	545,088,153.62		524,038,897.10	545,088,153.62	524,038,897.10
其中：法定公益金		85,974,152.56		80,799,592.51	85,974,152.56	80,799,592.51
未分配利润	5.33	840,427,839.79		861,477,096.30	728,698,513.02	749,747,769.54
其中：拟分配现金股利		237,746,400.00		237,746,400.00	237,746,400.00	237,746,400.00
减：未确认投资损失						
<b>股东权益合计</b>		<b>4,552,595,201.75</b>		<b>4,552,595,201.74</b>	<b>4,440,865,874.98</b>	<b>4,440,865,874.98</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>16,436,585,132.18</b>		<b>8,636,155,370.11</b>	<b>15,673,461,366.97</b>	<b>8,619,677,727.65</b>
企业负责人：			财务负责人：			制表人：

## 利 润 表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司					单位：人民币元	
项 目	2005年1—6月			2004年1—6月		
	附注	合并	附注	母公司	合并	母公司
<b>一、主营业务收入</b>	5.34	2,500,491,123.90	6.4	1,417,089,749.43	1,904,244,209.79	1,268,640,821.56
减：主营业务成本	5.35	2,204,906,672.85	6.5	1,403,123,875.14	1,546,318,443.58	1,091,030,477.68
主营业务税金及附加	5.36	21,314,569.35		13,921,347.97	19,183,433.00	15,382,912.22
<b>二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）</b>		274,269,881.70		44,526.32	338,742,333.21	162,227,431.66
加：其他业务利润		-614,340.80		531.53	3,876,481.95	9,943.22
减：营业费用						
管理费用		4,212,185.80		4,212,185.80		
财务费用	5.37	192,298,880.80		88,076,575.84	72,593,549.94	17,557,959.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		77,144,474.30		-92,243,703.79	270,025,265.22	144,679,415.38
加：投资收益	5.38	129,440,234.57	6.6	204,881,980.81	7,326,130.17	77,192,226.83
补贴收入						
营业外收入		285,531.38				
减：营业外支出		1,438,285.32		908,950.25	2,960,348.63	1,559,529.45
<b>四、利润总额（亏损以“-”号填列）</b>		205,431,954.93		111,729,326.77	274,391,046.76	220,312,112.76
减：所得税	5.39	7,639,382.14			26,973,576.49	25,573,593.59
少数股东收益		86,063,246.02			52,678,951.10	
加：未确认投资损失						
<b>五、净利润（亏损以“-”号填列）</b>		111,729,326.77		111,729,326.77	194,738,519.17	194,738,519.17
<b>补充资料：</b>						
项 目	本年累计数			上年实际数		
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（减少）的利润总额						
4、会计估计变更增加（减少）的利润总额						
5、债务重组损失						
6、其他						
企业负责人：		财务负责人：			制表人：	



## 现金流量表

编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司		2005年1—6月		单位：人民币元
项 目	行次	金 额		
		合 并	母 公 司	
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	2,833,307,575.93	1,545,032,195.14	
收到的税费返还	2			
收到的其他与经营活动有关的现金	3	36,129,218.97	33,029,793.63	
<b>现金流入小计</b>	4	2,869,436,794.90	1,578,061,988.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,460,995,880.77	809,249,808.47	
支付给职工以及为职工支付的现金	6	571,359,627.63	481,508,038.80	
支付的各项税费	7	380,702,382.38	223,853,301.29	
支付的其他与经营活动有关的现金	8	36,427,797.05	72,257,238.96	
<b>现金流出小计</b>	9	2,449,485,687.83	1,586,868,387.52	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	10	419,951,107.07	-8,806,398.75	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金	11			
取得投资收益所收到的现金	12	31,000,000.00	31,000,000.00	
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	13	760,810.00	100,810.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	14	192,653.35		
<b>现金流入小计</b>	15	31,953,463.35	31,100,810.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	1,085,650,215.14	394,631,741.79	
投资所支付的现金	17	191,500,000.00	230,140,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	18			
<b>现金流出小计</b>	19	1,277,150,215.14	624,771,741.79	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	20	-1,245,196,751.79	-593,670,931.79	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金	21			
其中：子公司吸收少数股东权益所收到的现金	22			
借款所收到的现金	23	1,624,350,000.00	405,500,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	24	1,842,037.69		
<b>现金流入小计</b>	25	1,626,192,037.69	405,500,000.00	
偿还债务所支付的现金	26	990,717,998.58	328,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	27	184,242,211.47	31,221,004.53	
其中：子公司支付少数股东的股利	28			
支付的其他与筹资活动有关的现金	29	102,700.00		
<b>现金流出小计</b>	30	1,175,062,910.05	359,221,004.53	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	31	451,129,127.64	46,278,995.47	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	32			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	33	-374,116,517.08	-556,198,335.07	
企业负责人：		财务负责人：	制表人：	

<b>现金流量表（附注）</b>			
编制单位：内蒙古蒙电华能热电股份有限公司		2005年1—6月	
		单位：人民币元	
补充资料	行次	金额	
		合并	母公司
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	34	111,729,326.77	111,729,326.77
加：少数股东损益	35	86,063,246.02	
减：未确认投资损失			
计提的资产减值准备	36	900,000.00	
固定资产折旧	37	411,089,467.95	192,440,690.96
无形资产摊销	38	1,881,319.80	1,016,438.36
长期待摊费用摊销	39	136,308.02	
待摊费用的减少（减：增加）	40	-1,190,649.79	-5,918,427.26
预提费用的增加（减：减少）	41	144,932,663.63	60,369,115.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	42	-179,584.08	
固定资产报废损失	43		
财务费用	44	192,298,880.80	88,076,575.84
投资损失（减：收益）	45	-129,440,234.57	-204,881,980.81
递延税款贷项（减：借项）	46		
存货的减少（减：增加）	47	-50,029,994.56	-10,643,217.93
经营性应收项目的减少（减：增加）	48	14,570,087.65	-62,016,112.88
经营性应付项目的增加（减：减少）	49	-362,809,730.57	-178,978,806.89
其他	50		
经营活动产生的现金流量净额	51	419,951,107.07	-8,806,398.75
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	52		
一年内到期的可转换公司债券	53		
融资租入固定资产	54		
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额	56	1,028,288,606.64	402,521,054.74
减：现金的期初余额	57	1,402,405,123.72	958,719,389.81
加：现金等价物的期末余额	58		
减：现金等价物的期初余额	59		
现金及现金等价物净增加额	60	-374,116,517.08	-556,198,335.07
企业负责人：	财务负责人：		制表人：

### 合并资产减值准备明细表

编制单位:内蒙古蒙电华能热电股份有限公司		2005年1—6月			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 减少数	合计	
一、坏账准备合计	10,513,773.89	900,000.00				11,413,773.89
其中: 应收账款	150,384.93					150,384.93
其他应收款	10,363,388.96	900,000.00				11,263,388.96
二、短期投资跌价准备合计	40,000,000.00					40,000,000.00
其中: 股票投资						
债券投资	40,000,000.00					40,000,000.00
三、存货跌价准备合计	438,000.00					438,000.00
其中: 库存商品						
原材料、燃料	438,000.00					438,000.00
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	18,175,176.52					18,175,176.52
其中: 房屋、建筑物	1,199,184.48					1,199,184.48
机器设备	16,975,992.04					16,975,992.04
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						
合计	69,126,950.41	900,000.00				70,026,950.41
企业负责人:		财务负责人:		制表人:		

### 母公司资产减值准备明细表

编制单位:内蒙古蒙电华能热电股份有限公司							2005年1—6月	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	其他原因减 少数	合计			
一、坏账准备合计	7,122,006.19					7,122,006.19		
其中: 应收账款	2,400.00					2,400.00		
其他应收款	7,119,606.19					7,119,606.19		
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、燃料								
四、长期投资减值准备合计								
其中: 长期股权投资								
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计	18,175,176.52					18,175,176.52		
其中: 房屋、建筑物	1,199,184.48					1,199,184.48		
机器设备	16,975,992.04					16,975,992.04		
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								
合计	25,297,182.71					25,297,182.71		
企业负责人:		财务负责人:			制表人:			

### (三) 会计报表附注

#### 附注 1 公司简介

内蒙古蒙电华能热电股份有限公司（以下简称“公司”）经内蒙古自治区股份制工作试点小组以内股份办通字[1993]11 号文批准，由内蒙古电力（集团）有限责任公司、中国华能集团公司、华能内蒙古发电公司作为发起人以社会募集方式设立的股份公司，经中国证券监督管理委员会批准，公司股票于 1994 年 5 月在上海证券交易所挂牌交易。2003 年 3 月 28 日公司 2002 年年度股东大会决议以资本公积转增股本玖亿玖仟零陆拾壹万元，经北京中天华正会计师事务所审验并出具中天华正（蒙）验[2003]005 号验资报告，变更后的公司注册资本为人民币拾玖亿捌仟壹佰贰拾贰万元整。该转增股本事项于 2003 年 4 月 28 日完成。公司于 2003 年 7 月 31 日在内蒙古工商行政管理局办理变更登记，注册号码为：1500001001182(4-4)，法定代表人：乌若思，公司注册地址：内蒙古呼和浩特市锡林南路 218 号，公司经营范围：火力发电、供应，蒸汽、热水的生产、供应、销售、维护和管理。

#### 附注 2 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制

2.1 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。

2.2 会计年度：公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2.3 记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则：

公司的记账基础为权责发生制原则，资产计价遵循历史成本原则。

2.5 外币业务核算方法

公司发生外币经济业务时，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账，月末对货币性项目的外币金额按期末中国人民银行公布的市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，属于与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；属于筹建期的计入开办费；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

2.6 现金等价物的确定标准

将持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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确定为现金等价物。

2.7 坏账核算方法

2.7.1 坏帐损失的核算方法

坏账损失采用备抵法核算：对应收款项（包括应收账款、其他应收款，下同）采用账龄分析与个别认定相结合的方法确定具体计提标准，对应收款项合理计提坏账准备。

免于备用金及应向职工收回的各种代垫款，以及对于同一法人单位内部所属各分公司之间、分公司和本部之间的应收款项，不得计提坏账准备。

坏账准备计提比例：

账 龄	计提比例
1 年以内	不计提坏账准备
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—5 年	50%
5 年以上	80%

## 2.7.2 坏帐的确认标准

公司对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

## 2.8 存货核算方法

2.8.1 存货包括燃料、原材料、备品备件、低值易耗品等。

2.8.2 存货计价方法：

公司燃料和备品备件以实际成本计价，其发出成本按加权平均法计算确定。原材料采用计划成本法核算，日常以计划成本计价，月份终了，按照发出原材料的计划成本计算应负担的成本差异，从而将原材料的计划成本调整为实际成本。

2.8.3 存货跌价准备：

按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值，预计的存货跌价损失计入当期损益。

2.8.4 低值易耗品采用一次摊销法核算。

2.8.5 存货盘存采用永续盘存制，每年年末均实施盘点。

## 2.9 短期投资核算方法

2.9.1 短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放、尚未领取的现金股利或利息作为投资成本。

2.9.2 短期投资持有期间所获得的现金股利或利息冲减短期投资账面价值。

2.9.3 处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期损益。

2.9.4 期末短期投资按成本与市价孰低法计价，并按投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重较大（占整个短期投资 10%及以上），按单项投资为基础计算并确定计提的跌价准备。

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期债权投资的计价及其收益的确认方法

#### (1) 长期债权投资的计价

长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

#### (2) 长期债权投资溢价或折价及其摊销

长期债权投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期债券利息，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采用直线法进行摊销。

#### (3) 长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。

### 2.10.2 长期股权投资的计价及其收益的确认方法

#### (1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价，初始投资成本按以下方法确定：

购入的长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）确定初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的，按实际支付的价款减去已

宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

#### (2) 长期股权投资收益的确认方法

公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，按成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽不足 20%但对被投资单位有重大影响的按权益法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，并对被投资单位具有实质控制权或公司投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，按权益法核算并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时，以取得被投资单位股权后被投资单位实现的净损益为基础进行确认。

#### (3) 股权投资差额及其摊销方法

公司将取得长期股权投资时的初始投资成本大于应享有的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。股权投资差额的摊销期限，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。对于取得成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在 2002 年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，并按投资年限与 10 年孰低法平均摊销计入损益，如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积。

### 2.10.3 长期投资的处置

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

### 2.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

(1) 公司期末对长期投资逐项进行检查，有市价的长期投资如果存在下列情形之一，计提长期投资减值准备。

- 市价持续二年低于账面价值；
- 该项投资暂停交易一年或一年以上；
- 被投资单位当年发生严重亏损；
- 被投资单位持续二年发生亏损；
- 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) 无市价的长期投资如果存在下列情形之一，计提长期投资减值准备。

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，可能导致被投资单位出现巨额亏损；  
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；

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；

有证据表明该项投资实质上已经不能给企业带来经济利益的其他情形。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。

### 2.11 委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，计入投资收益。如计提的利息到期不能收回，则停止计提利息并冲回已计提利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对委托贷款进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

## 2.12 固定资产计价和折旧方法

2.12.1 固定资产标准：单位价值较高，使用年限在一年以上的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

2.12.2 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备。

2.12.3 固定资产计价方法：

公司对固定资产按实际成本计价，各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入帐价值。

(2) 购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，作为入帐价值。

(3) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入帐价值。

(4) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入帐价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入帐价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入帐价值。

(5) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入帐价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入帐价值。

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入帐价值：

a、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为入帐价值。

b、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入帐价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入帐价值。

2.12.4 固定资产折旧方法：

公司对除按规定单独估价入账的土地和已提足折旧仍继续使用的固定资产外的所有固定资产均按规定采用直线法计提折旧（公司不预留残值），并按各类固定资产的原价和预计使用年限确定其折旧率。

分类折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	25 — 45	4.00% — 2.22%
其中：简易、强腐蚀用房	8 — 15	12.50% — 6.67%
通用设备	8 — 22	12.50% — 4.55%
专用设备	16 — 20	6.25% — 5.00%
运输设备	12	8.33%

2.12.5 固定资产减值准备：

公司期末对固定资产进行检查，对于因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导

致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，应当全额计提减值准备：

- (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。

已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，再按照恢复后的固定资产账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的折旧额不作调整。

## 2.13 在建工程核算方法

2.13.1 在建工程采用实际成本核算，其发生的借款利息、汇兑损益在固定资产达到预定可使用状态前发生的，进行资本化处理计入所购建固定资产的成本。在固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算时，先按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 公司对期末在建工程进行全面检查，存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来三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。

计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

## 2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前应予以资本化列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后记入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，记入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接记入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍记入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 2.15 无形资产计价、摊销方法和无形资产减值准备的核算方法

### 2.15.1 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入

账；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、聘请律师等费用入账，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

#### 2.15.2 无形资产的摊销方法

合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销；经营期短于有效期限的，按不超过经营期的期限平均摊销；合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

#### 2.15.3 无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行全面检查，当出现下列一项或若干项情形时，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。

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3) 其他足以证明某项无形资产实质上已经丧失使用价值和转让价值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

#### 2.16 长期待摊费用摊销政策

公司开办费在发生时，以实际发生额入账，自生产经营的当月起，一次性记入当期损益。其他长期待摊费用按照规定的期限或预计受益期限平均摊销。

#### 2.17 收入确认原则

##### 2.17.1 商品销售：

商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.17.2 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或已取得收取款项的证据时，确认营业收入的实现。

##### 2.17.3 让渡资产使用权：

他人使用公司现金资产发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。他人使用公司非现金资产，发生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 2.17.2 和 2.17.3 收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

#### 2.18 所得税的会计处理方法

公司企业所得税的会计处理采用应付税款法核算。

#### 2.19 会计政策、会计估计变更的内容、理由和对公司财务状况、经营成果的影响数

2.19.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响：公司本期无会计政策变更事项。

2.19.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响：公司本期无会计估计变更事项。

2.19.3 重大会计差错的内容、变更理由及影响：公司本期无重大会计差错变更事项

#### 2.20 合并会计报表的编制方法

## 2.20.1 合并范围

公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》，将公司直接或间接拥有的 20%以上并具有实质控制权和 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业纳入合并的范围。

具体包括北京青鸟蒙电信息技术有限公司、内蒙古海勃湾电力股份有限公司、内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司、内蒙古京达发电有限责任公司、内蒙古丰泰发电有限公司、内蒙古上都发电有限责任公司。

## 2.20.2 编制方法

合并会计报表以母公司及其纳入合并范围的各子公司的个别会计报表为基础，合并资产、负债、所有者权益以及利润表的各项目，并将母公司和子公司、各子公司相互之间发生的经济业务对个别会计报表有关项目的影响进行抵消。

## 2.21 利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和公司章程规定，税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 7.5%；
- (4) 提取任意公积金；
- (5) 向投资者分配利润。

## 附注 3 主要税项

3.1 增值税：售电收入的税率为 17%，售热收入的税率为 13%，售水收入的税率为 6%。

3.2 城市维护建设税：按实际应缴纳流转税额的 7%计缴。

3.2.1 公司之分公司乌拉山发电厂按实际应缴纳流转税额的 5%计缴。

3.2.2 内蒙古丰泰发电有限公司为中外合资企业，不缴纳城市维护建设税和教育费附加。

3.3 教育费附加：按实际应缴纳流转税额的 3%计缴。

3.4 企业所得税：企业所得税税率为 15%。

3.4.1 根据国家税务总局国税发[2002]47 号文《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》规定，经内蒙古自治区地方税务局直属征管局内地税直字[2005]8 号《关于内蒙古蒙电华能热电股份有限公司继续执行企业所得税优惠税率的批复》批准，公司所属包头第一热电厂、包头第二热电厂、丰镇发电厂、乌拉山发电厂、内蒙古海勃湾电力股份有限公司在 2004 年度以电力类大型煤矿坑口电站及重要枢纽电站建设项目为主营业务收入，符合西部大开发鼓励类产业的税收优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。本期暂按 15%的税率计提所得税。

3.4.2 根据国家税务总局国税发[2002]47 号文《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》规定，内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司属于在西部地区新办电力企业可享受“两免三减半”的税收优惠政策，本年为第三获利年度，本期按 7.5%的税率计提所得税。

3.4.3 内蒙古丰泰发电有限公司为中外合资企业，执行中外合资企业税收优惠政策，本年为第三获利年度，本期按 7.5%的税率计提所得税。

3.3.4 根据国家税务总局国税发[2002]47 号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，在西部地区新办电力企业可享受“两免三减半”的税收优惠政策；对设在西部地区，以国家

规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入 70%的企业，经税务机关审核确认后，2010 年以前企业可减按 15%税率缴纳企业所得税。内蒙古京达发电有限责任公司符合上述税收优惠申报条件，本期为第一获利年度免征所得税。

#### 附注 4 控股子公司及合营企业

##### 控股子公司基本情况

控股公司名称	注册地点	注册资本	控股比例	法定代表人	经营范围
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	北京市海淀区海淀路 5 号燕园 3 区 2 号楼 2 层	600 万元	50%	乌若思	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。
内蒙古丰泰发电有限公司	呼和浩特市电厂路 1 号	46,395 万元	45%	乌若思	电力、蒸汽、热水的生产、供应和销售。
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	海勃湾海南区拉僧庙	19,610 万元	60%	乌若思	两台 200 兆瓦级和两台 330 兆瓦级燃煤发电机组的建设和电力生产及附属产品的综合利用、技术信息咨询、服务、培训（不含中介服务）
内蒙古京达发电有限责任公司	达拉特旗树林召镇 210 国道西	45,511.4 万元	40%	吕慧	两台 330MW 燃煤发电机组的建设和电力生产、销售及其附属产品的生产、销售技术咨询、服务和培训等。
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	海勃湾海南区拉僧庙	50,000 万元	42.393521%	铁木尔	电力、蒸汽、热水的生产、供应和销售。
内蒙古上都发电有限责任公司	内蒙古自治区锡林郭勒盟正蓝旗上都镇	99,200 万元	51%	乌若思	两台 600MW 燃煤发电机组的建设和电力生产、销售、电力设备检修、电力工程技术咨询、服务和培训等。

#### 附注 5 会计报表主要项目注释

注：以下会计项目中的“期初数”为 2004 年 12 月 31 日数据，“期末数”为 2005 年 6 月 30 日数据。

##### 5.1 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	690,819.96	145,654.74
银行存款	1,027,187,908.33	1,401,849,745.98
其他货币资金	409,878.35	409,723.00
合计	1,028,288,606.64	1,402,405,123.72

5.1.1 减少原因：债券募集资金已投入使用所致。

5.1.2 其他货币资金主要系信用保证金。

##### 5.2 短期投资

项目	期初数			本年增加	本年减少	期末数			期末市价总额
	账面余额	跌价准备	账面净额			账面余额	跌价准备	账面净额	
股票投资									
债券投资	80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
其中：国债投资	80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他债券									
基金投资									
其他短期投资									
合计	80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			80,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	

5.2.1 公司控股子公司内蒙古海勃湾电力股份有限公司根据与闽发证券有限责任公司签订的国债托管协议，将号码为 B880770560 的股东账户及账户内价值为人民币 5000 万元的国债托管于闽发证券有限责任公司所属营业部的交易席位上，托管期限自 2003 年 12 月 19 日至 2004 年 12 月 18 日。

5.2.2 公司控股子公司内蒙古海勃湾电力股份有限公司根据与闽发证券有限责任公司签订的国债托管协议，将号码为 B880770560 的股东账户及账户内价值为人民币 3000 万元的国债托管于闽发证券有限责任公司所属营业部的交易席位上，托管期限自 2003 年 11 月 14 日至 2004 年 11 月 13 日。

5.2.3 截止 2005 年 6 月 30 日，公司控股子公司内蒙古海勃湾电力股份有限公司尚未收回 8000 万元本金和收益。

### 5.3 应收票据

票据类型	期末数	期初数
银行承兑汇票	92,429,672.35	108,515,219.94

无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

### 5.4 应收股利：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
内蒙古大唐托克托发电有限责任公司	13,683,212.99	105,350,966.06		119,034,179.05
合计	13,683,212.99	105,350,966.06		119,034,179.05

本期依据内蒙古大唐托克托发电有限责任公司第二十二次股东会“关于 2004 年度公司利润分配方案的决议”分配利润 702,339,773.78 元，依据持股比例 15% 确认投资收益 105,350,966.06 元。

### 5.5 应收账款

#### 5.5.1 账龄分析、百分比及坏账准备

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	计提比例 %		金额	比例 %	金额	计提比例 %	
1年以内	674,632,278.79	99.78			674,632,278.79	597,533,000.98	99.75			597,533,000.98
1-2年	1,479,849.30	0.22	147,984.93	10.00	1,331,864.37	1,479,849.30	0.25	147,984.93	10.00	1,331,864.37
2-3年				30.00					30.00	
3-5年				50.00					50.00	
5年以上	3,000.00		2,400.00	80.00	600.00	3,000.00		2,400.00	80.00	600.00
合计	676,115,128.09		150,384.93		675,964,743.16	599,015,850.28	100.00	150,384.93		598,865,465.35

5.5.2 增加原因：本期销售收入增加，导致结算欠款增加。

5.5.3 截止 2005 年 6 月 30 日止，应收账款前五名金额合计 660,765,929.29 元，占本科目余额的 97.73%。

5.5.4 持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东内蒙古电力(集团)有限责任公司欠款 564,840,731.35 元。

5.5.5 应收关联方往来款项详见本会计报表附注 7.5.7。

### 5.6 其他应收款

#### 5.6.1 账龄分析、百分比及坏账准备

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例%		金额	比例%	金额	计提比例%	
1年以内	52,622,470.43	59.83			52,622,470.43	98,496,086.05	78.90			98,496,086.05
1-2年	14,544,966.75	16.54	1,454,496.68	10.00	13,090,470.07	5,544,966.75	4.44	554,496.68	10.00	4,990,470.07
2-3年	7,360,762.26	8.37	2,208,228.68	30.00	5,152,533.58	7,360,762.26	5.90	2,208,228.68	30.00	5,152,533.58
3-5年	10,499,216.76	11.88	5,249,608.38	50.00	5,249,608.38	10,499,216.76	8.41	5,249,608.38	50.00	5,249,608.38
5年以上	2,938,819.03	3.38	2,351,055.22	80.00	587,763.81	2,938,819.03	2.35	2,351,055.22	80.00	587,763.81
合计	87,966,235.23	100.00	11,263,388.96		76,702,846.27	124,839,850.85	100.00	10,363,388.96		114,476,461.89

5.6.2 截止 2005 年 6 月 30 日止，其他应收款前五名金额合计 41,283,489.64 元，占本科目余额的 66.57%。

主要客户单位：

客户名称	金 额	款项性质	账龄
内蒙古海勃湾电力股份有限公司实业公司	10,669,567.17	借款	1年以内
债券发行费用	9,375,916.12	垫款	1年以内
包头市瑞石新型建材有限责任公司	8,460,755.67	借款	3-5年
呼和浩特市西美房地产公司	6,770,000.00	购房款	
海电房改办	6,007,250.68	购房款	
合计	41,283,489.64		

5.6.3 公司经国家发展和改革委员会发改财金[2004]2908 号文、内蒙古自治区发展和改革委员会内发改服务字[2004]2181 号文批复，2004 年向社会公开发行 1,800,000,000.00 元公司债券。由中国银行内蒙古自治区分行提供连带责任担保，北方联合电力有限责任公司提供反担保，该资金用于达拉特电厂三期 2×330MW 燃煤发电机组扩建工程、岱海电厂一期 2×600MW 燃煤发电机组新建工程、托克托电厂一期、二期 4×600MW 燃煤发电机组建设工程、包头第二热电厂 2×200MW 供热机组扩建工程、海勃湾电厂 2×200MW 燃煤发电机组扩建工程、上都电厂一期 2×600MW 燃煤发电机组新建工程。截止期末债券资金尚余 457,753,786.52 元未使用，相应债券发行费用计入其他应收款。

5.6.6 无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

5.6.7 应收关联方往来款项详见本会计报表附注 7.5.7。

### 5.7 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	74,343,130.56	99.74	58,709,314.81	99.67
1-2年	195,879.54	0.26	195,879.54	0.33
2-3年				
3-5年				
5年以上				
合计	74,539,010.10	100.00	58,905,194.35	100.00

账龄 1 年以上预付账款为工程尾款未及时结清。

### 5.8 存货及存货跌价准备

#### 5.8.1 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	133,886,458.47		133,886,458.47	160,233,230.46		160,233,230.46
原材料	159,884,082.51	438,000.00	159,446,082.51	88,883,603.98	438,000.00	88,445,603.98
其他	14,348,702.51		14,348,702.51	8,972,414.49		8,972,414.49
合计	308,119,243.49	438,000.00	307,681,243.49	258,089,248.93	438,000.00	257,651,248.93

增加原因：大修材料储备量增加。

### 5.8.2 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
燃料				
原材料	438,000.00			438,000.00
备品备件				
其他				
合计	438,000.00			438,000.00

### 5.9 待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	期末结存原因
养路费		283,166.00	84,886.00	198,280.00	受益期未到
保险费	941,659.84	9,868,405.01	6,357,425.06	4,452,639.79	受益期未到
待抵扣进项税	6,835,213.63	1,498.00	5,709,793.10	1,126,918.53	受益期未到
房产税		10,711,423.78	8,151,518.22	2,559,905.56	受益期未到
土地使用税		5,164,992.47	4,535,213.09	629,779.38	受益期未到
合计	7,776,873.47	26,029,485.26	24,838,835.47	8,967,523.26	

### 5.10 长期投资

#### 5.10.1 长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	1,085,621,997.63		215,589,268.50	30,000,000.00	1,271,211,266.13	
长期债权投资						
合计	1,085,621,997.63		215,589,268.50	30,000,000.00	1,271,211,266.13	

增加原因：

(1)依据原投资协议，本期公司对内蒙古岱海发电有限责任公司继续投资 110,000,000.00 元人民币，已于规定期间投资到位；

(2)依据原投资协议，本期公司对内蒙古包头东华热电有限责任公司继续投资 12,500,000.00 元人民币，已于规定期间投资到位；

(3)依据原投资协议，本期公司对内蒙古京隆发电有限责任公司继续投资 54,000,000.00 元；

(4)依据内蒙古国华准格尔发电有限责任公司本期所实现的净利润，公司按权益法计算投资收益 24,089,268.50 元。

(5)依据原投资协议，本期公司对大唐托克托发电有限责任公司继续投资 15,000,000.00 元；

减少原因：本期收到内蒙古国华准格尔发电有限责任公司分配的利润 30,000,000.00 元。

#### 5.10.2 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
内蒙古大唐托克托发电有限责任公司		256,406,000.00	15%		

内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	140,243,473.07	30%
内蒙古岱海发电有限责任公司	505,582,300.00	49%
内蒙古包头东华热电有限责任公司	93,750,000.00	25%
内蒙古蒙达发电有限责任公司	82,000,000.00	10%
内蒙古京隆发电有限责任公司	116,500,000.00	25%
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	5,000,000.00	10%

### 5.11 固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值</b>				
房屋建筑物	4,097,731,678.09	87,823,812.50	830,690.83	4,184,724,799.76
通用设备	940,722,631.36	22,432,784.41	356,624.25	962,798,791.52
专用设备	8,658,641,127.82	293,493,683.75	30,202,502.72	8,921,932,308.85
运输设备	146,842,309.14	5,541,672.00	2,045,521.89	150,338,459.25
合计	13,843,937,746.41	409,291,952.66	33,435,339.69	14,219,794,359.38
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	1,194,992,563.95	89,870,112.97	498,762.21	1,284,363,914.71
通用设备	370,934,418.35	34,624,395.54	19,994,637.31	385,564,176.58
专用设备	3,132,726,152.49	280,155,650.76	351,184.17	3,412,530,619.08
运输设备	46,308,226.58	6,439,308.68	1,548,299.97	51,199,235.29
合计	4,744,961,361.37	411,089,467.95	22,392,883.66	5,133,657,945.66
<b>固定资产净值</b>				
房屋建筑物	2,902,739,114.14	-2,046,300.47	331,928.62	2,900,360,885.05
通用设备	569,788,213.01	-12,191,611.13	-19,638,013.06	577,234,614.94
专用设备	5,525,914,975.33	13,338,032.99	29,851,318.55	5,509,401,689.77
运输设备	100,534,082.56	-897,636.68	497,221.92	99,139,223.96
合计	9,098,976,385.04	-1,797,515.29	11,042,456.03	9,086,136,413.72
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物				
通用设备				
专用设备	18,175,176.52			18,175,176.52
运输设备				
合计	18,175,176.52			18,175,176.52
<b>固定资产净额</b>				
房屋建筑物	2,902,739,114.14	-2,046,300.47	331,928.62	2,900,360,885.05
通用设备	569,788,213.01	-12,191,611.13	-19,638,013.06	577,234,614.94
专用设备	5,507,739,798.81	13,338,032.99	29,851,318.55	5,491,226,513.25
运输设备	100,534,082.56	-897,636.68	497,221.92	99,139,223.96
合计	9,080,801,208.52	-1,797,515.29	11,042,456.03	9,067,961,237.20

5.11.1 本期由在建工程转入数为 400,151,793.78 元。

5.11.2 主要增加原因：

本期包头第一热电厂 2×125MW 一台机组完工转入固定资产 398,013,793.78 元；

5.11.3 抵押情况见附注 11.2。

### 5.12 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减 少数	期末数	资金 来源	项目 进度
乌拉山技改		319,600.00	2,468,636.00			2,788,236.00	自筹	
包头二电厂技改		10,809,100.00	8,385,574.52	2,138,000.00		17,056,674.52	自筹	
丰镇电厂技改		6,072,082.04	15,549,717.42			21,621,799.46	自筹	
包头一电厂技改		0.00	910,141.78			910,141.78	自筹	
包头一电厂扩建	100880	531,853,647.89	168,837,785.12	398,013,793.78		302,677,639.23	自筹	70%

								贷款	
其中：利息资本化金额		21,618,357.96	8,056,058.59			29,674,416.55			
丰泰技改工程		4,980,462.00	571,182.58			5,551,644.58		自筹	
上都电厂 2×600MW 机组	510000	797,215,524.41	397,569,707.50			1,194,785,231.91		自筹	
其中：利息资本化金额		39,991,856.24	45,933,363.56			85,925,219.80		贷款	
上都电厂 2×600MW 机组二期		45,939,838.78	36,583,353.81			82,523,192.59			24%
包头二电厂 2×200MW 机组			7,895,817.64			7,895,817.64			
合计		1,397,190,255.12	638,771,916.37	400,151,793.78		1,635,810,377.71			
其中：利息资本化金额		61,610,214.20	53,989,422.15			115,599,636.35			
在建工程减值准备						0.00			
在建工程净额		1,397,190,255.12	638,771,916.37	400,151,793.78		1,635,810,377.71			

5.12.1 增加原因：(1)本期包头第一热电厂投资建设 2×125MW 发电机组及对原有机组进行技术改造，原国家经贸委以国经贸改 [ 1997 ] 589 号文批准了包头第一热电厂 2×125MW 供热机组技改项目建议书，本期继续投资建设；

(2)本期内蒙古上都发电有限责任公司投资建设 2×600MW 燃煤发电机组，已经公司 2002 年度股东大会审议批准，开工报告经国家发改委发改投资[2003]1840 号文批准，本期继续进行投资建设。

5.12.2 减少原因：如附注 5.11.2 所释转增固定资产；

### 5.13 工程物资

名称	期末数	期初数
预付大型设备款	1,790,275,214.95	1,310,848,704.71
专用材料	81,221,203.65	80,389,273.66
专用设备	50,899,818.42	25,296,010.00
合计	1,922,396,237.02	1,416,533,988.37

### 5.14 无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	96,143,000.00	75,489,030.00			961,425.00	21,615,395.00	74,527,605.00	39.5年
软件	7,146,630.34	2,562,174.68	3,021,899.00		919,894.80	2,482,451.46	4,664,178.88	
合计	103,289,630.34	78,051,204.68	3,021,899.00		1,881,319.80	24,097,846.46	79,191,783.88	

经检查无明显证据证明期末无形资产存在减值情况。

### 5.15 长期待摊费用

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
公路使用费	2,600,000.00	2,101,666.63			130,000.02	628,333.39	1,971,666.61	97个月
生产培训费	23,919,210.20	10,814,432.38	13,104,777.82				23,919,210.20	
房屋装修费	94,622.00	67,813.00			6,308.00	33,117.00	61,505.00	43个月
合计	26,613,832.20	12,983,912.01	13,104,777.82		136,308.02	661,450.39	25,952,381.81	

增加原因：内蒙古上都发电有限责任公司支付的生产人员培训费增加所致。

### 5.16 短期借款

借款条件	期末数	期初数	备注
信用	889,300,000.00	929,300,000.00	
担保			
抵押		230,000,000.00	
合计	889,300,000.00	1,159,300,000.00	

5.16.1 减少原因：归还贷款所致。

5.17 应付账款

	期末数	期初数
	1,060,090,181.19	1,155,376,533.38

5.17.1 无欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份股东款项。

5.17.2 应付关联方往来款项详见本会计报表附注 7.5.7。

5.18 预收账款

	期末数	期初数
	7,652,119.82	5,873,878.30

5.19 应付工资

	期末数	期初数
	46,182,688.76	38,619,647.10

余额为已计提未发放的工效挂钩工资。

5.20 应付福利费

	期末数	期初数
	39,138,950.07	32,405,599.55

5.21 应付股利

投资单位	期末数	期初数
国家电力开发投资公司	-1,115,653.74	-1,115,653.74
海勃湾矿务局	1,587,630.95	1,587,630.95
个人股	893,107.44	893,107.44
合计	1,365,084.65	1,365,084.65

5.22 应交税金

项目	期末数	期初数
增值税	29,545,346.44	56,199,890.74
营业税	511.14	36,576.00
企业所得税	12,695,927.37	39,532,947.15
城建税	3,709,222.59	5,974,695.72
车船税	-5,672.00	
房产税	1,367,786.46	-1,841,376.24
个人所得税	-545,872.95	2,757,212.93
土地使用税	1,288,835.68	1,098,971.67
合计	48,056,084.73	103,758,917.97

5.23 其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	1,658,479.25	2,840,919.21
养老保险金	17,920,626.78	15,582,557.81
失业保险金	471,022.10	175,555.63
医疗保险金	-8,185.63	60.00
住房公积金	-6,997,177.00	61,340,729.70
合计	13,044,765.50	

### 5.24 其他应付款

	期末数	期初数
	119,118,189.40	153,486,826.41

无欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份股东款项。

### 5.25 预提费用

项目	期末数	期初数
修理费	55,487,763.40	
排污费	34,649,200.00	
劳务费	5,724,000.00	
水资源费	5,126,604.54	
技术服务费	6,291,666.00	
安全生产服务费	22,254,500.00	
借款利息	3,144,843.81	1,622,552.95
其他	13,876,638.83	
合计	146,555,216.58	1,622,552.95

增加原因：公司按照成本计划，预提全年大修、排污、安全生产服务等费用

### 5.26 一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件	担保方	备注
内蒙古电力(集团)住房资金管理中心	2,128,400.00	2000.09.27-2003.09.26	4.14%	信用		
内蒙古电力(集团)住房资金管理中心	5,385,200.00	2000.09.27-2003.09.26	4.97%	信用		
国家开发银行	20,000,000.00	2004.06—2005.06	5.76%	保证	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国际电力开发投资公司、北京国华电力有限公司按投资比例 4 : 3 : 3 提供担保	未逾期
中国建设银行	5,000,000.00	2002.12—2005.12	5.76%	信用		未逾期
中国建设银行	10,000,000.00	2003.11—2005.11	5.76%	信用		未逾期
中国建设银行	5,000,000.00	2003.12—2005.12	5.76%	信用		未逾期
中国建设银行	5,000,000.00	2004.04—2005.10	5.76%	信用		未逾期
中国建设银行	5,000,000.00	2004.05—2005.10	5.76%	信用		未逾期
中国建设银行	5,000,000.00	2004.10—2005.10	5.76%	信用		未逾期
中国建设银行	50,000,000.00	2002.04.29—2005.10	5.76%	担保	北方联合电力有限责任公司提供担保	未逾期
国家开发银行	20,000,000.00	2002.03.10—2005.10	5.76%	担保	内蒙古电力(集团)有限责任公司、国华电力有限责任公司提供担保	未逾期
合计	132,513,600.00					

公司在内蒙古电力(集团)住房资金管理中心贷款已逾期，转贷手续正在办理之中。

### 5.27 长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件	担保方
建行包头青山支行	200,000,000.00	2003.11.26-2014.11.25	6.1200%	抵押	
建行包头青山支行	100,152,000.00	2004.05.28-2014.11.25	6.1200%	抵押	
建行包头青山支行	100,152,000.00	2004.05.31-2014.11.25	6.1200%	抵押	
建行包头青山支行	60,108,949.42	2003.11.25-2014.11.25	6.1200%	抵押	

建行包头青山支行	140,201,600.00	2003.12.15-2014.11.25	6.1200%	抵押	
国家开发银行	250,360,000.00	2004.06.29-2022.06.29	6.1200%	信用	
国家开发银行	100,000,000.00	2005.03.29-2022.06.29	6.1200%	信用	
中国建设银行	100,000,000.00	2002.04.22-2012.08.27	6.1200%	担保	北方联合电力有限责任公司提供担保
中国建设银行	120,000,000.00	2002.04.29-2012.08.27	6.1200%	担保	北方联合电力有限责任公司提供担保
国家开发银行呼和浩特分行	520,000,000.00	2002.03.10-2017.03.09	6.1200%	担保	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国华电力有限公司
中国工商银行总行营业部	404,000,000.00	2002.08.24-2010.08.23	5.7600%	质押	以电费收入收费权质押
国家开发银行呼和浩特分行	419,200,000.00	2000.12.31-2012.12.29	6.1200%	质押	以电费收入收费权质押
国家开发银行	150,307,462.00	2002.12-2018.12	6.1200%	保证	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国际电力开发投资公司、北京国华电力有限公司按投资比例 4:3:3 提供担保
国家开发银行	100,307,462.00	2003.06-2018.12	6.1200%	保证	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国际电力开发投资公司、北京国华电力有限公司按投资比例 4:3:3 提供担保
国家开发银行	100,307,462.00	2003.10-2018.12	6.1200%	保证	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国际电力开发投资公司、北京国华电力有限公司按投资比例 4:3:3 提供担保
国家开发银行	240,307,462.00	2003.12-2018.12	6.1200%	保证	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国际电力开发投资公司、北京国华电力有限公司按投资比例 4:3:3 提供担保
国家开发银行	478,907,462.00	2004.06-2018.12	6.1200%	保证	内蒙古电力(集团)有限责任公司、北京国际电力开发投资公司、北京国华电力有限公司按投资比例 4:3:3 提供担保
中国建设银行	95,307,462.00	2002.12-2014.12	6.1200%	信用	
中国建设银行	240,307,462.00	2003.11-2014.12	6.1200%	信用	
中国建设银行	95,307,462.00	2003.12-2014.12	6.1200%	信用	
中国建设银行	95,307,462.00	2004.04-2014.12	6.1200%	信用	
中国建设银行	95,307,462.00	2004.05-2014.12	6.1200%	信用	
中国建设银行	65,307,461.00	2004.10-2014.12	6.1200%	信用	
建行上都电厂支行	910,000,000.00	2004.04.29-2020.10.29	5.1840%	担保	北方联合电力有限责任公司提供担保
工行锡盟分行	828,850,000.00	2004.04.27-2021.04.27	5.1840%	抵押	
国家开发银行	150,000,000.00	2005.06.06-2023.06.06	5.1840%		
合计	6,160,006,630.42				

5.27.1 主要增加原因：

本期内蒙古上都发电有限责任公司建设 2×600MW 机组新增贷款 89000 万元；

5.27.2 抵押情况见附注 11.2。

### 5.28 应付债券

种类	发行期限	发行日期	面值	发行金额	期末数		期初数	
					应计利息	本息合计	应计利息	本息合计
公司债券	10年	2004年12月20日	100.00	1,800,000,000.00	43,200,000.00	1,845,600,000.00	2,400,000.00	1,802,400,000.00
合计				1,800,000,000.00	43,200,000.00	1,845,600,000.00	2,400,000.00	1,802,400,000.00

增加原因：公司计提债券利息。

### 5.29 专项应付款

项 目	期末数	期初数
排污费返还款	4,096,928.00	4,096,928.00

### 5.30 股本

项 目	本次变动增减(+,-)					期末数
	期初数	配股	送股	公积金转股	其他	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份						
其中：						
国家拥有股份	149,000,000.00					149,000,000.00
境内法人持有股份	1,436,760,000.00					1,436,760,000.00
外资法人持有股份						
其他						
2、募集法人股						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
尚未流通股份合计	1,585,760,000.00					1,585,760,000.00
二、已流通股份						
1、境内上市的人民币普通股	395,460,000.00					395,460,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已流通股份合计	395,460,000.00					395,460,000.00
三、股份总数	1,981,220,000.00					1,981,220,000.00

### 5.31 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,181,071,839.16			1,181,071,839.16
拨款转入	4,787,369.18			4,787,369.18
合计	1,185,859,208.34			1,185,859,208.34

### 5.32 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	220,816,575.08			220,816,575.08
公益金	85,974,152.56			85,974,152.56
任意盈余公积	238,297,425.98			238,297,425.98
合计	545,088,153.62			545,088,153.62

### 5.33 未分配利润

项目	期末数	期初数
净利润	111,729,326.77	290,022,673.21
加：年初未分配利润	728,698,513.02	502,632,675.92
其他转入		
减：提取法定盈余公积		36,349,422.63
提取法定公益金		23,594,901.12
提取职工福利及奖励基金		4,012,512.36
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本(或股本)的普通股股利		
*其他		
合计	840,427,839.79	728,698,513.02

### 5.34 主营业务收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
销售电力	2,399,352,701.60	1,802,956,758.97
销售热力	97,816,028.32	98,418,982.41
销售水	3,322,393.98	2,868,468.41
合计	2,500,491,123.90	1,904,244,209.79

增加原因：由于本期电力市场需求旺盛，销量增加及新机组投产所致。

### 5.35 主营业务成本

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
销售电力	1,999,201,504.64	1,389,821,913.48
销售热力	196,202,040.16	146,854,499.58
销售水	9,503,128.05	9,642,030.52
合计	2,204,906,672.85	1,546,318,443.58

增加原因：本期销量增加及燃煤价格上涨所致。

### 5.36 主营业务税金及附加

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
城市维护建设税	14,197,289.85	13,084,260.79
教育费附加	7,117,279.50	6,099,172.21
合计	21,314,569.35	19,183,433.00

增加原因：销售收入增加所致。

### 5.37 财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	181,022,610.58	76,651,358.01
减：利息收入	5,711,069.46	4,060,953.17
汇兑损失		581.16
减：汇兑损益		

手续费	1,371.06	2,563.94
发行债券费用		
其他	16,985,968.62	
合计	192,298,880.80	72,593,549.94

增加原因：

- (1) 本期摊销债券发行费用及支付债券发行担保费用 16,985,968.62 元计入当期财务费用；
- (2) 本期计提公司债券利息 43,200,000.00 元；
- (3) 包头第二热电厂 2×200MW 基建工程、内蒙古京达发电有限责任公司投产，贷款利息计入财务费用。

### 5.38 投资收益

项 目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
债权投资收益					-11,623,496.38	-11,623,496.38
股权投资收益		129,440,234.57	129,440,234.57		18,949,626.55	18,949,626.55
其中：权益法		24,089,268.51	24,089,268.51		18,949,626.55	18,949,626.55
成本法		105,350,966.06	105,350,966.06			
短期投资跌价准备						
合计		129,440,234.57	129,440,234.57		7,326,130.17	7,326,130.17

5.38.1 成本法核算的股权投资收益：本期依据内蒙古大唐托克托发电有限责任公司第二十二次股东会“关于审议 2004 年度公司利润分配方案的决议”分配利润 702,339,773.78 元，依据持股比例 15% 确认投资收益 105,350,966.06 元。

5.38.2 依据内蒙古国华准格尔发电有限责任公司本期所实现的净利润，公司按权益法计算投资收益 24,089,268.50 元。

### 5.39 所得税

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
所得税	7,639,382.14	26,973,576.49

所得税政策见附注 3.4。

### 5.40 非经常性损益

项目	金额
计提的短期投资跌价准备	
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	1,438,285.32
计提的固定资产减值准备	
所得税	
合计	1,438,285.32

## 附注 6 母公司会计报表附注

注：各项目解释见合并会计报表附注

### 6.1 应收账款

#### 6.1.1 账龄分析、百分比及坏账准备

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	计提比例 %		金额	比例 %	金额	计提比例 %	
1年以内	420,328,550.93	99.99			420,328,550.93	319,103,070.84	99.99			319,103,070.84
1-2年				10.00					10.00	
2-3年				30.00					30.00	
3-5年				50.00					50.00	
5年以上	3,000.00	0.01	2400.00	80.00	600.00	3,000.00	0.01	2400.00	80.00	600.00
合计	420,331,550.93	100.00	2400.00		420,329,150.93	319,106,070.84	100.00	2400.00		319,103,670.84

## 6.2 其他应收款

### 6.2.1 账龄分析、百分比及坏账准备

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	计提比例 %		金额	比例 %	金额	计提比例 %	
1年以内	18,646,187.52	55.76			18,646,187.52	36,681,751.91	71.26			36,681,751.91
1-2年	842,360.22	2.52	84,236.02	10.00	758,124.20	842,360.22	1.64	84,236.02	10.00	758,124.20
2-3年	3,236,059.32	9.68	970,817.80	30.00	2,265,241.52	3,236,059.32	6.29	970,817.80	30.00	2,265,241.52
3-5年	8,362,833.26	24.90	4,181,416.63	50.00	4,181,416.63	8,362,833.26	16.25	4,181,416.63	50.00	4,181,416.63
5年以上	2,353,919.67	7.14	1,883,135.74	80.00	470,783.93	2,353,919.67	4.56	1,883,135.74	80.00	470,783.93
合计	33,441,359.99	100.00	7,119,606.19		26,321,753.80	51,476,924.38	100.00	7,119,606.19		44,357,318.19

## 6.3 长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	2,303,337,515.85		329,671,014.75	31,000,000.00	2,602,008,530.60	
长期债权投资						
合计	2,303,337,515.85		329,671,014.75	31,000,000.00	2,602,008,530.60	

增加原因：

- (1) 本期依据有关投资协议，拨付内蒙古上都发电有限责任公司投资款 30,000,000.00 元；
- (2) 本期依据有关投资协议，拨付内蒙古京达发电有限责任公司投资款 8,640,000.00 元；
- (3) 本期依据有关投资协议，拨付内蒙古岱海发电有限责任公司投资款 110,000,000.00 元；
- (4) 本期依据有关投资协议，拨付内蒙古包头东华热电有限责任公司投资款 12,500,000.00 元；
- (5) 本期依据有关投资协议，拨付内蒙古京隆发电有限责任公司投资款 54,000,000.00 元；
- (6) 本期依据有关投资协议，公司对大唐托克托发电有限责任公司继续投资 15,000,000.00 元；
- (7) 本期以内蒙古海勃湾电力股份有限公司、北京青鸟蒙电信息技术有限公司、内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司、内蒙古丰泰发电有限公司、内蒙古京达发电有限责任公司、内蒙古国华准格尔发电有限责任公司实现的净利润确认投资收益 99,531,014.75 元。

减少原因：收到北京青鸟蒙电信息技术有限公司、内蒙古国华准格尔发电有限责任公司分配的利润共计 31,000,000.00 元。

### 6.3.1 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
内蒙古大唐托克托发电有限责任公司		256,406,000.00	15%		
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司		140,243,473.07	30%		
内蒙古岱海发电有限责任公司		505,582,300.00	49%		
内蒙古包头东华热电有限责任公司		93,750,000.00	25%		

内蒙古蒙达发电有限责任公司	82,000,000.00	10%
内蒙古京华蒙电发电有限责任公司 (后更名为内蒙古京隆发电有限责任公司)	116,500,000.00	25%
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	184,971,522.00	46.359148%
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	3,000,000.00	50%
内蒙古丰泰发电有限公司	208,777,500.00	45%
内蒙古京达发电有限责任公司	182,045,485.00	40%
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	168,000,000.00	60%
内蒙古上都发电有限责任公司	364,995,719.68	51%
内蒙古北联电能源开发有限责任公司	5,000,000.00	10%

#### 6.4 主营业务收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
销售电力	1,324,989,438.96	1,174,592,126.67
销售热力	88,777,916.49	91,180,226.48
销售水	3,322,393.98	2,868,468.41
合计	1,417,089,749.43	1,268,640,821.56

#### 6.5 主营业务成本

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
销售电力	1,217,411,621.87	946,699,307.64
销售热力	176,209,125.22	134,689,139.52
销售水	9,503,128.05	9,642,030.52
合计	1,403,123,875.14	1,091,030,477.68

#### 6.6 投资收益

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
债权投资收益						
股权投资收益	204,881,980.81	204,881,980.81		77,192,226.83	77,192,226.83	
其中：权益法	99,531,014.75	99,531,014.75		77,192,226.83	77,192,226.83	
成本法	105,350,966.06	105,350,966.06				
短期投资跌价准备						
合计	204,881,980.81	204,881,980.81		77,192,226.83	77,192,226.83	

6.6.1 成本法核算的股权投资收益增加原因见附注 5.38.1。

6.6.2 权益法核算的股权投资收益增加主要原因：公司控股子公司内蒙古京达发电有限责任公司投产形成收益。

### 附注 7 关联方关系及其交易

#### 7.1 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
内蒙古电力(集团)有限责任公司	呼和浩特市	电力、热力	母公司	国有	乌若思
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	北京市海淀区海淀路5号燕园3区2号楼2层	法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。	子公司	有限责任公司	乌若思

内蒙古丰泰发电有限公司	呼和浩特市电厂路1号	电力、蒸汽、热水的生产、供应和销售	子公司	中外合资有限公司	乌若思
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	乌海海南区拉僧庙	两台 200MW 纯凝汽发电机组的投资建设和电力生产。	子公司	有限责任公司	乌若思
内蒙古京达发电有限责任公司	达拉特旗树林召镇	两台 330MW 燃煤发电机组的建设和电力生产、销售及其附属产品的生产、销售技术咨询、服务和培训等。	子公司	有限责任公司	吕慧
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	乌海海南区拉僧庙	电力、蒸汽、热水的生产、供应和销售	子公司	股份有限公司	铁木尔
内蒙古上都发电有限责任公司	内蒙古锡林郭勒盟正蓝旗上都镇	两台 600MW 机组建设和电力生产、销售、电力设备检修、电力工程技术咨询、服务和培训等	子公司	有限责任公司	乌若思

7.2 存在控制关系关联方的实收资本及其变化：

企业名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少	2005 年 6 月 30 日
内蒙古电力（集团）有限责任公司	1,873,775,000.00			1,873,775,000.00
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
内蒙古丰泰发电有限公司	463,950,000.00			463,950,000.00
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	280,000,000.00			280,000,000.00
内蒙古京达发电有限责任公司	420,099,685.00	8,640,000.00		428,739,685.00
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	398,996,807.00			398,996,807.00
内蒙古上都发电有限责任公司	657,988,919.68	30,000,000.00		687,988,919.68

7.3 存在控制关系关联方所持股份及其变化:

企业名称	2004 年 12 月 31 日	比例%	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日	比例%
内蒙古电力(集团)有限责任公司	1,184,489,644.00	59.79			1,184,489,644.00	59.79
北京青鸟蒙电信息技术有限公司	3,000,000.00	50.00			3,000,000.00	50.00
内蒙古丰泰发电有限公司	208,777,500.00	45.00			208,777,500.00	45.00
内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司	168,000,000.00	60.00			168,000,000.00	60.00
内蒙古京达发电有限责任公司	173,405,485.00	40.00	8,640,000.00		182,045,485.00	40.00
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	184,971,522.00	42.393521			184,971,522.00	46.359148
内蒙古上都发电有限责任公司	334,995,719.68	51.00	30,000,000.00		364,995,719.68	51.00

7.4 不存在控制关系的关联方:

企业名称	关联关系
北方联合电力有限责任公司	同一法定代表人
内蒙古丰镇发电有限责任公司	与本公司同一母公司
内蒙古大唐托克托发电有限责任公司	参股公司
内蒙古国华准格尔发电有限责任公司	参股公司
内蒙古岱海发电有限责任公司	参股公司
内蒙古包头东华发电有限责任公司	参股公司
内蒙古蒙达发电有限责任公司	参股公司
内蒙古京隆发电有限责任公司	参股公司
北方联合电力有限责任公司内蒙古电力燃料公司	同一法定代表人
呼和浩特科林热电有限责任公司	与本公司同一母公司
呼和浩特科林城发热力有限公司	其母公司与本公司同一母公司

## 7.5 关联方交易:

### 7.5.1 公司向关联方售电明细项目列示如下:

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
内蒙古电力(集团)有限责任公司	2,399,352,701.60	1,802,956,758.97

定价依据:

根据国家发展和改革委员会《关于疏导华北电网电价矛盾有关问题的通知》发改价格[2004]1036号文、《国家发展改革委关于调整电价的通知》发改电[2003]124号文批准的价格执行。

### 7.5.2 销售热力

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
呼和浩特科林城发热力有限公司	10,213,066.37	8,179,794.20

定价原则: 依据内蒙古发展和改革委员会内计价字[2002]1870号文“关于内蒙古丰泰发电有限责任公司2×20万千瓦热电联产机组供热价格的批复”批准的价格8.50元/百万千焦执行。

### 7.5.3 销售材料、燃料

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
内蒙古丰镇发电有限责任公司	137,384,945.52	105,047,939.90

定价原则为市场价格。

### 7.5.4 共同分摊材料、燃料采购成本

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
内蒙古蒙达发电有限责任公司	138,004,682.61	

定价原则:

内蒙古京达发电有限责任公司于2004年8月建成投产,由于京达公司为达拉特发电厂三期扩建,与老厂共用铁路、储煤场等,燃材料管理实行与内蒙古蒙达发电有限责任公司统一采购、统一存储的方法,并按确定标准分配计入各自成本费用项目。

### 7.5.5 接受劳务

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
北方联合电力有限责任公司	22,798,500.00	
北方联合电力有限责任公司内蒙古电力燃料公司	7,560,697.20	

定价原则:

(1)依据签订的协议按照装机容量15元/千瓦年向北方联合电力有限责任公司支付安全生产服务费;

(2)依据签订的协议以当年煤炭采购量按照1.2元/吨向北方联合电力有限责任公司内蒙古电力燃料公司支付煤炭服务费;

### 7.5.6 土地租赁

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
内蒙古电力(集团)有限责任公司	884,353.71	1,118,670.67

定价原则:

(1)公司与内蒙古电力(集团)有限责任公司签订土地租赁协议,丰镇发电厂租用内蒙古电力(集团)

有限责任公司土地，以承担土地使用税的方式本期共支付土地租赁费 502,447.91 元；

(2)公司与内蒙古电力（集团）有限责任公司签订土地租赁协议，包头第一热电厂租用内蒙古电力有限责任公司的土地，以承担土地使用税的方式本期共支付土地租赁费 381,905.80 元。

#### 7.5.7 关联方应收应付款项金额

科目名称	期末余额		占全部应收（付）款项余额的比重（%）	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款：				
内蒙古电力（集团）有限责任公司	564,840,731.35	566,664,371.01	83.55	94.60
呼和浩特科林城发热力有限公司	4,242,820.59	2,029,754.22	0.63	0.34
内蒙古丰镇发电有限责任公司	81,631,537.27		12.08	
其他应收款：				
内蒙古丰镇发电有限责任公司		1,206,663.70		0.97
应付账款：				
北方联合电力有限责任公司内蒙古电力燃料公司	5,690,918.40	9,681,684.80	1.02	6.25
内蒙古蒙达发电有限责任公司		64,931,733.50		41.91
呼和浩特科林热电有限责任公司		5,525,366.99		3.57

#### 附注 8 或有事项：

公司无重大或有事项。

#### 附注 9 承诺事项：

公司无需披露的重大承诺事项。

#### 附注 10 资产负债表日后事项中的非调整事项：

根据内蒙古自治区人民政府关于内蒙古电力体制改革的总体部署，2003 年 11 月 25 日公司之控股股东内蒙古电力（集团）有限责任公司与中国华能集团公司、神华集团有限责任公司、中信泰富有限责任公司在北京共同签署了关于组建北方电力集团有限公司的协议书。

根据内蒙古自治区国有资产监督管理委员会内国资企改字[2003]47 号《关于同意设立内蒙古电力投资有限责任公司的批复》、内蒙古自治区人民政府内政字[2003]449 号《关于组建北方联合电力有限责任公司的批复》，内蒙古自治区人民政府以原内蒙古电力（集团）有限责任公司经营的自治区所属全部发电资产（包括其所持有的公司股权）作为出资，设立内蒙古电力投资有限责任公司，代表自治区政府对现有及新建电源及相关项目行使出资人权利。内蒙古电力投资有限责任公司以其所拥有的全部发电资产与中国华能集团公司、神华集团有限责任公司、中信泰富有限责任公司共同组建北方联合电力有限责任公司。

目前，北方联合电力有限责任公司已完成工商注册登记。公司法人股东的变更手续正在办理之中，待股东变更手续完成后，公司与内蒙古电力（集团）有限责任公司不构成关联关系。

#### 附注 11 其他重要事项：

11.1 根据国家税务总局国税发[2002]47 号文《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》规定，经内蒙古自治区地方税务局直属征管局内地税直字[2005]8 号《关于内蒙

古蒙电华能热电股份有限公司继续执行企业所得税优惠税率的批复》批准，公司所属包头第一热电厂、包头第二热电厂、丰镇发电厂、乌拉山发电厂、内蒙古海勃湾电力股份有限公司在 2004 年度以电力类大型煤矿坑口电站及重要枢纽电站建设项目为主营业务收入，符合西部大开发鼓励类产业的税收优惠政策，允许企业所得税减按 15% 的税率征收，本期暂按 15% 的税率计提所得税。

根据国家税务总局国税发[2002]47 号文《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》规定，内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司属于在西部地区新办电力企业可享受“两免三减半”的税收优惠政策，本年为第三获利年度，本期按 7.5% 的税率计提所得税。

内蒙古丰泰发电有限公司为中外合资企业，执行中外合资企业税收优惠政策，本年为第三获利年度，本期按 7.5% 的税率计提所得税。

根据国家税务总局国税发[2002]47 号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，在西部地区新办电力企业可享受“两免三减半”的税收优惠政策；对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入 70% 的企业，经税务机关审核后，2010 年以前企业可减按 15% 税率缴纳企业所得税。内蒙古京达发电有限责任公司符合上述税收优惠申报条件，本期为第一获利年度免征所得税。

11.2 公司与中国建设银行包头青山区支行于 2003 年 11 月 25 日签订最高额抵押合同，借款最高限额为 11.10 亿元，借款期限自 2003 年 11 月 25 日至 2014 年 11 月 25 日。公司以包头第二热电厂 2×200MW 机组作为抵押，截止 2005 年 6 月 30 日共收到贷款 9 亿元。

内蒙古上都发电有限责任公司以正在建设的 2×600MW 机组作为抵押，截止 2005 年 6 月 30 日共收到贷款 18.8 亿元。

11.3 公司向北方联合电力有限责任公司支付安全生产服务费 22,798,500.00 元，燃煤服务费 7,560,697.20 元。

**2005 年 8 月 19 日**