

国电长源电力股份有限公司 2005 年半年度报告

第一章 重要提示及目录

一、重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。公司本次董事会会议以通讯方式召开，全体董事参与了表决。公司董事长刘彭龄、总经理刘兴华、总会计师杨元顶及会计主管人员李延力声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。公司半年度财务报告未经审计。

二、目录

第一章 重要提示.....	1
第二章 公司基本情况.....	2
第一节 公司简介.....	2
第二节 主要财务数据和指标.....	2
第三章 股本变动和主要股东持股情况.....	2
第一节 股本变动情况.....	2
第二节 报告期末公司股东总数.....	3
第三节 主要股东持股情况.....	3
第四章 董事、监事、高级管理人员情况.....	3
第一节 董事、监事、高级管理人员持股情况.....	3
第二节 董事、监事、高级管理人员聘用情况.....	4
第五章 管理层讨论与分析.....	4
第一节 报告期内财务状况与经营成果分析.....	4
第二节 报告期内经营情况及所面临的问题.....	5
第三节 报告期内投资情况.....	6
第四节 本年至下一报告期末业绩预测.....	6
第六章 重要事项.....	6
第一节 公司治理状况.....	6
第二节 2004 年度利润分配方案执行情况.....	6
第三节 重大诉讼、仲裁事项.....	6
第四节 重大资产收购事项.....	7
第五节 重大关联交易事项.....	7
第六节 重大合同及其履行情况.....	7
第七节 公司或股东重要承诺事项.....	7
第八节 财务报告审计情况.....	8
第九节 公司董事、管理层有关人员接受监管情况.....	8
第十节 公司控股股东及其子公司占用公司资金情况.....	8
第十一节 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见.....	8
第十二节 其它重大事项.....	9
第七章 财务报告.....	9
第一节 会计报表附注.....	9
第二节 会计报表.....	25

第二章 公司基本情况

一、公司简介

- (一) 中文名称：国电长源电力股份有限公司
英文名称：GUODIAN CHANGYUAN ELECTRIC POWER CO.,LTD
- (二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：长源电力
股票代码：000966
- (三) 注册地址：武汉市武昌区徐东路
办公地址：武汉市武昌区徐东大街 351 号长源电力商务中心
邮政编码：430077
国际互联网网址：www.cydl.com.cn
电子信箱：cyzqb01@cydl.com.cn
- (四) 法定代表人：刘彭龄
- (五) 董事会秘书：赵虎
董事会证券事务代表：胡谦
联系地址：武汉市武昌区徐东大街 351 号
电话：027-86778352、86778357
传真：027-86786970
电子信箱：zhaohu310@163.net dd312@sina.com
- (六) 选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》
中国证监会指定登载公司半年度报告的国际互联网网址：www.cninfo.com.cn
半年度报告备置地点：武汉市武昌区徐东大街 351 号公司证券部

二、主要财务数据和指标

项 目	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日
净利润(元)	-97,612,811.56	28,658,680.89
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-97,851,190.96	29,309,522.52
经营活动产生的现金流量净额(元)	26,616,025.19	14,276,141.49
净资产收益率(%)	-12.7318	3.3244
每股收益(元)	-0.2637	0.0774
注：非经常性损益的项目(扣除所得税及少数股东损益影响额)		
营业外收支净额	452,238.70	
所得税影响数	-55,930.66	
少数股东损益	-157,928.64	
合计	238,379.40	
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产(元)	1,341,609,775.13	548,755,475.53
流动负债(元)	2,928,063,675.18	1,349,480,036.39
总资产(元)	6,742,235,055.01	3,986,490,476.12
股东权益(不含少数股东权益)(元)	766,685,123.05	901,312,138.61
每股净资产(元)	2.0713	2.4350
调整后的每股净资产(元)	2.0529	2.4234

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股本未发生变动。

数量单位：股

本次变动前	本次变动增减(+、-)					本次变动后
	配股	送股	公积金转股	增发	其他	

(一) 未上市流通股份

1. 发起人股份

其中：

国家股	139308480	139308480
国有法人股	91537560	91537560
境内法人持有股份		
境外法人持有股份		
2.募集法人股份	31296000	31296000
3.内部职工股		
4.优先股或其他		
未上市流通股份合计	262142040	262142040
(二)已上市流通股份		
1.人民币普通股	108000000	108000000
2.境内上市的外资股		
3.境外上市的外资股		
已上市流通股份合计	108000000	108000000
(三)股份总数	370142040	370142040

二、报告期末公司股东总数为 50720 户。

三、主要股东持股情况

(一) 报告期公司前十名股东持股情况

股 东 名 称	持股数量(股)	股份性质	占总股本比例(%)
1、中国国电集团公司	139308480	国家股	37.64
2、湖北省电力开发公司	69481560	国有法人股	18.77
3、武汉银厦房地产综合发展公司	20160000	国有法人股	5.45
4、上海证大投资管理有限公司	17760000	法人股	4.80
5、湖北民源电力实业发展有限责任公司	11136000	法人股	3.01
6、武汉市建银房地产开发公司	1979999	法人股	0.53
7、东风汽车公司	1896000	国有法人股	0.51
8、湖北友宁建筑装饰工程有限公司	420000	法人股	0.11
9、姚雨行	379797	社会公众股	0.10
10、王宗任	301920	社会公众股	0.08

注：1、持股 5%(含 5%)以上的法人股东所持股份未发生质押、冻结等情况。

2、前十名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。

(二) 报告期公司前十名流通股股东持股情况

股 东 名 称	持股数量(股)	股份种类
1、姚雨行	379797	A 股
2、王宗任	301920	A 股
3、林月柳	215000	A 股
4、广东东莞市万源实业有限公司	200000	A 股
5、王广磊	183600	A 股
6、黄双河	180160	A 股
7、赖金培	173240	A 股
8、战剑英	168000	A 股
9、许洪杰	165240	A 股
10、潘兆芬	165000	A 股

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员聘用情况

经 2005 年 3 月 31 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，同意公司董事王伯富先生辞去董事职务、监事施辉先生辞去监事职务，聘请施辉先生为公司董事、姜榕先生为公司监事。报告期内公司高级管理人员没有新聘或解聘情况。

第五章 管理层讨论与分析

一、报告期内财务状况与经营成果分析

单位：人民币元			
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减率（%）
应收票据	70,023,081.31	8,869,682.02	689.47%
应收账款	525,452,164.98	228,074,818.31	130.39%
其他应收款	373,480,587.27	130,577,422.84	186.02%
预付账款	100,974,376.73	8,488,993.24	1,089.47%
存货	101,424,816.54	37,639,068.51	169.47%
固定资产	4,102,533,556.14	2,055,508,041.06	99.59%
在建工程	1,079,111,978.08	763,335,711.59	41.37%
总资产	6,742,235,055.01	3,986,490,476.12	69.13%
短期借款	2,165,300,000.00	960,700,000.00	125.39%
应付账款	169,983,088.35	31,666,906.05	436.78%
其他应付款	440,555,002.92	285,377,985.18	54.38%
长期借款	2,297,840,078.13	1,457,398,110.09	57.67%
股东权益	766,685,123.05	901,312,138.61	-14.94%
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减率（%）
主营业务收入	1,159,525,439.37	523,694,610.44	121.41%
主营业务成本	1,173,528,367.83	467,798,903.10	150.86%
主营业务利润	-20,001,827.66	49,397,502.29	-140.49%
财务费用	97,599,444.20	36,292,788.13	168.92%
投资收益	-856,974.15	26,553,311.26	-103.23%
净利润	-97,612,811.56	28,658,680.89	-440.60%
现金及现金等价物净增加额	30,895,230.29	-15,245,850.97	302.65%

注：(1) 应收票据与期初相比增加 6,115.34 万元，增加幅度为 689.47%，主要系本期汇总沙市热电厂增加 644.12 万元、合并湖北汉新发电有限公司(以下简称“汉新公司”)增加 5,059.78 万元所致。

(2) 应收账款与期初相比增加 29,737.74 万元，增加幅度为 130.39%，主要系本期汇总沙市热电厂增加 1,589.84 万元、南河水电厂增加 326.50 万元、合并汉新公司增加 23,302.15 万元所致。

(3) 其他应收款与期初相比增加 24,290.32 万元，增加幅度为 186.02%，主要系本期汇总沙市热电厂增加 1,571.45 万元、荆门热电厂增加 2,595.84 万元、南河水电厂增加 519.02 万元、合并汉新公司增加 22,697.07 万元所致。

(4) 预付账款与期初相比增加 9,248.54 万元，增加幅度为 1,089.47%，主要系为保证电煤供应，公司增加预付购煤款所致。

(5) 存货与期初相比增加 6,378.57 万元，增加幅度为 169.47%，主要系公司增加电煤库存所致。

(6) 固定资产与期初相比增加 204,702.56 万元，增加幅度为 99.59%，主要系本期汇总

沙市热电厂增加 4,820.97 万元、荆门热电厂增加 25,758.42 万元、南河水电厂增加 2,250.71 万元、合并汉新公司增加 178,583.50 万元所致。

(7) 在建工程与期初相比增加 31,577.63 万元, 增加幅度为 41.37%, 主要系控股子公司国电长源荆门发电有限公司(以下简称“荆门发电公司”)三期工程及竹山长源堵河水电发展有限公司(以下简称“堵河水电公司”)水电站工程建设投入增加 27,841.94 万元以及合并汉新公司增加 3,497.75 万元所致。

(8) 短期借款与期初相比增加 120,460.00 万元, 增加幅度为 125.39%, 其中控股子公司湖北长源第一发电有限责任公司(以下简称“长源一发”)增加 2,000.00 万元、荆门发电公司增加 5,000.00 万元、合并汉新公司增加 116,460.00 万元。

(9) 应付账款与期初相比增加 13,8631.62 万元, 增加幅度为 436.78%, 主要系母公司及控股子公司长源一发应付煤款增加所致。

(10) 其他应付款与期初相比增加 15,517.70 万元, 增加幅度为 54.38%, 主要系公司应付控股股东中国国电集团公司(以下简称“国电集团”)收购沙市热电厂、荆门热电厂、南河水电厂等三厂款项余额 12,690.12 万元。

(11) 长期借款与期初相比增加 84,044.20 万元, 增加幅度为 57.67%, 其中母公司增加 42,000.00 万元、控股子公司荆门发电公司增加 10,000.00 万元、堵河水电公司增加 2,734.20 万元、合并汉新公司增加 29,700.00 万元。

(12) 财务费用与上年同期相比增加 6,130.66 万元, 增加幅度为 168.92%, 其中母公司因借款增加而增加财务费用 1,393.81 万元、控股子公司长源一发增加 475.59 万元、合并汉新公司增加 4,180.05 万元。

(13) 投资收益与上年同期相比减少 2,741.03 万元, 减少幅度为 103.23%, 主要系汉新公司纳入合并范围, 股权投资收益及债权投资收益相对减少 2,895.18 万元所致。

(14) 净利润与上年同期相比减少 12,627.15 万元, 减少幅度为 440.60%, 主要系主营业务利润因电力产品毛利率降低减少 6,939.93 万元、财务费用因借款增加而增加 6,130.66 万元、投资收益减少 2,741.03 万元、所得税减少 260.95 万元、以及控股子公司本期利润减少引起少数股东损益减少 2,774.18 万元所致。

(15) 现金及现金等价物净增加额与上年同期相比增加 4,614.11 万元, 增加幅度为 302.65%, 主要系本期因电费回收率有所上升引起经营活动现金流量净额增加 1,233.99 万元、购建固定资产、投资增加引起投资活动现金流量净额减少 8,151.88 万元, 借款增加引起筹资活动现金流量增加 11,532.00 万元所致。

二、报告期内经营情况及所面临的问题

(一) 公司主营电力及热力的生产, 产品主要销售在湖北省内。报告期内, 公司完成发电量 427365 万千瓦时, 同比增长 88.27%; 完成供热量 125.60 万百万千焦, 同比增长 1511.91%。发电量及供热量增长的主要原因是: 一、公司控股子公司长源一发 20 万千瓦机组于去年下半年投产; 二、报告期内公司全资收购了荆门热电厂、沙市热电厂、南河水力发电厂等三电厂; 三、在收购汉新公司 5% 股权后, 该公司在报告期内并入公司合并报表范围。

报告期内, 公司实现主营业务收入 115,952.54 万元, 其中电力销售收入 112,656.88 万元, 占主营业务收入的 97.16%; 热力销售收入 3,295.66 万元, 占主营业务收入的 2.84%。主营业务成本 117,352.84 万元, 其中电力成本 113,163.25 万元, 占主营业务成本的 96.43%; 热力成本 4,189.59 万元, 占主营业务成本的 3.57%。电力产品毛利率为-0.45%, 热力产品毛利率为-27.12%。

(二) 公司面临的问题有:

1、燃料成本大幅上升。燃料成本上升的原因一是上半年特别是 1~4 月份电煤供应紧张, 受国有大矿煤炭生产能力和铁路运力等因素影响, 计划内煤炭到货率和兑现率低。为保证安全生产和电力供应, 公司所属火电厂被迫从小矿大量采购计划外的高价煤炭, 使得燃料成本

大幅上升；二是煤炭质量持续下滑，既增加了原煤的消耗量，又变相增加了标煤单价和燃料成本。同时，对锅炉设备的安全稳定运行也造成了严重影响。报告期内，公司综合标煤单价达到 601.41 元/吨，较上年同期 396.93 元/吨上升了 204.48 元/吨，增加燃料成本近 3 亿元。

2、煤电联动政策存在时滞。根据煤电价格联动的计算方式和联动周期来看，发电企业必须自行消化 30% 的煤炭上涨因素，而且煤电联动存在 6 个月的联动周期，即电价的调整比煤价上涨时间要滞后最少 6 个月。2005 年 5 月 1 日，公司所属及控股电厂的上网电价按照国家发改委文件精神进行适当上调（详见 2005 年 6 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》），但该电价调整方案在报告期内补偿成本上升的作用有限，在煤价持续走高的情况下，公司成本压力不断增大，上半年公司增收不增利，业绩遭遇大幅度滑坡。

3、水电厂来水不足。公司所属富水水力发电厂、南河水力发电厂和陡岭子水电有限责任公司都是坝库式水电站，发电生产受地区降雨影响较大。上半年，各水电厂所在地区降雨稀少，来水严重不足，导致发电量只完成年度预算的 22.72%。

4、外部经营环境严峻。一是湖北省政府要求各火电厂对省内部分高耗能企业仍以协议供电的形式为其提供低价电（电价为 0.28 元/千瓦时，其中安排给我公司所属电厂的协议供电量为 6.6 亿千瓦时），将直接减少销售收入约 5146 万元，同时，也挤占了正常电价电量空间；二是电、热费回收难度较大，电费回收率偏低；三是环保收费普遍增加。

5、配股融资计划暂缓实施。2005 年 4 月下旬，中国证监会正式启动股权分置改革，根据股权分置改革政策，未完成改革的上市公司，不能实施再融资，加之上半年公司因发电成本巨增而出现了较大幅度的亏损，这两方面的因素使公司暂停配股融资工作。待公司完成股权分置改革，且经营业绩有了较大改善之后再作安排。

三、报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

报告期内无募集资金投资项目。公司于 2000 年 2 月 17 日以上网定价的方式向社会公开募得的人民币 53108 万元已于 2003 年度全部使用完毕，具体情况详见公司 2003 年年度报告。

（二）非募集资金投资项目

报告期内无非募集资金投资项目。

四、展望第三季度，公司将紧紧抓住高温用电高峰期和所属水电厂进入丰水期的有利时机，采取切实措施保障电煤供应，积极增发电量，力争增加当期盈利。由于目前电煤价格水平仍处于高位，短期内难以大幅下降，燃料成本控制难度依然很大，预计前三季度仍会出现亏损局面，但累计亏损将会有较大幅度的下降。

第六章 重要事项

一、公司治理状况

公司严格贯彻执行中国证监会颁发的《上市公司治理准则》中的各项规定，不断完善公司治理，规范公司运作，目前公司治理现状已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

二、2004 年度利润分配方案执行情况

公司 2004 年度实现净利润 70,796,021.32 元，累计可供股东分配利润 73,309,433.80 元。年度利润分配方案为：以长源电力 2004 年期末总股本 370,142,040 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），计 37,014,204 元，剩余可供分配利润 36,295,229.80 元结转下年度。

上述分配方案经公司 2005 年 3 月 31 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。该次分红派息的股权登记日为 2005 年 5 月 30 日，除息日为 2005 年 5 月 31 日，上述事项已公告于 2005 年 5 月 25 日的《中国证券报》和《证券时报》。其他法人股东的股息分配已如期完成。

公司 2005 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购事项

1、收购荆门热电厂等三电厂资产

经第四届董事会第二次会议及公司 2004 年第一次临时股东大会批准，并经国务院国资委同意，公司以 17690 万元收购国电集团全资拥有的荆门热电厂、沙市热电厂、南河水力发电厂等三电厂资产（总装机容量为 447.5MW），上述事项公司于 2004 年 8 月 14 日、9 月 17 日和 10 月 19 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了披露。报告期内，公司已支付了 5000 万元，余额 12690 万元将于近期支付。

2、受让湖北省电力开发公司持有的汉新公司 5% 股权

经第四届董事会第五次会议及公司 2004 年第二次临时股东大会批准，并经湖北省国资委和国家商务部同意，公司以 4575.13 万元受让第二大股东——湖北省电力开发公司持有的汉新公司 5% 股权。上述事项公司于 2004 年 11 月 23 日、12 月 24 日、2005 年 2 月 2 日和 8 月 5 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了披露。报告期内，公司已全额支付了收购款。

五、报告期内公司重大关联交易事项如下：

（一）报告期内，公司无购销商品、提供和接受劳务发生的关联交易。

（二）报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

（三）关联方债权、债务及担保事项

1、提供资金

由于报告期内将汉新公司纳入合并范围，依据相关规定，公司对其债权投资不再构成关联方往来。

2、债权、债务

项 目	余额 (万元)	发生额 (万元)	形成原因	清偿情况	对经营成果及财务状况的影响	有关承诺
(1) 其他应收款						
沙市热电厂		-938.71	生产周转资金	已收回	无重大影响	
荆门热电厂		-5,881.09	生产周转资金	已收回	无重大影响	
中国国电集团公司	481.00	481.00	垫付土地评估费用	下半年支付	无重大影响	
(2) 其他应付款						
中国国电集团公司	12,690.12	17,690.12	收购款	下半年支付	详见本章第四节	产权转让协议

3、担保

截止 2005 年 6 月 30 日，国电集团为公司控股子公司荆门发电公司银行借款 28000 万元提供连带责任保证。

公司为长源一发、陡岭子公司和芭蕉河公司的担保事项详见本章第六节。

（四）其他关联交易详见财务报告中会计报表附注

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司累计对外担保数为 44900 万元，占公司经审计的 2004 年 12 月 31 日净资产值的 49.82%，上述担保都在正常履行之中，无逾期担保。报告期内，公司解除了一笔为陡岭子公司的担保 3000 万元（期限 2002 年 12 月 23 日至 2011 年 10 月 12 日），新增二笔为陡岭子公司的担保计 3000 万元（分别为 2000 万元，期限 2005 年 1 月 4 日至 2006 年 1 月 4 日；1000 万元，期限 2005 年 3 月 21 日至 2005 年 9 月 21 日），具体情况详见本章第十一节。公司控股的子公司没有发生对外担保事项。

2、报告期内，公司与关联方湖北省电力开发公司签署了关于汉新公司 5% 股权转让补充协议，对原协议的有关条款进行了修订。上述事项公司于 2005 年 2 月 2 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了披露。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托理财合同。

七、公司第四届董事会第六次会议及 2004 年度股东大会审议通过了《关于公司 2005 年度配

股的议案》，公司控股股东国电集团承诺全额现金认购本次所配股份，该承诺 2005 年全年有效。报告期内，公司或其他持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、公司本期财务报告未经审计。

九、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、报告期内公司控股股东及其子公司占用公司资金情况

关联方名称	与公司的关系	期初占用金额	2005 年 1-6 月增加金额	2005 年 1-6 月减少金额	期末占用金额	偿还方式	占用原因	对应科目
中国国电集团公司	母公司		4,810,000.00		4,810,000.00		垫付土地评估费用	其他应收款
国电沙市热电厂	同一母公司	9,387,082.73		9,387,082.73			生产周转资金	其他应收款
国电荆门热电厂	同一母公司	58,810,896.17		58,810,896.17			生产周转资金	其他应收款

截止 2005 年 6 月 30 日，公司除与国电集团、国电荆门热电厂、国电沙市热电厂发生经营性应收债权外，不存在控股股东及其他关联方占用资金事项；也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和成本或其他支出事项。

十一、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

(一) 关于公司对外担保的专项说明

1、公司累计对外担保情况

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司累计对外担保数为 44900 万元，占公司经审计的 2004 年 12 月 31 日净资产值的 49.82%，占公司 2005 年 6 月 30 日净资产值的 58.56%。其中为长源一发提供担保 30000 万元，为陡岭子公司提供担保 8900 万元，为芭蕉河公司按出资比例提供总额为 1 亿元的担保（现已签署 6000 万元的担保合同，尚余 4000 万元的担保义务还在协商中），上述担保都在正常履行之中，无逾期担保。

2、被担保企业性质及担保明细

长源一发主营业务为电力生产，装机容量为 50 万千瓦，该公司截至 2004 年 12 月 31 日的资产负债率为 71.26%，本公司对其出资额占其注册资本的 69.15%。公司为其一笔借款提供担保：该公司于 2003 年 5 月 9 日与国家开发银行签署的资金借款合同，借款金额为人民币 3 亿元整，用于该公司“油改煤”工程，期限从 2003 年 5 月 28 日起，至 2018 年 5 月 28 日止，共计 15 年，宽限期 2 年。经公司第三届董事会第十五次会议批准，公司为其上述借款提供连带责任保证，长源一发以电费做质押，为本公司提供反担保。

陡岭子公司主营业务为电力生产，装机容量为 7.05 万千瓦，该公司截至 2004 年 12 月 31 日的资产负债率为 61.47%，本公司对其出资额占其注册资本的 63.04%。公司为其四笔借款提供担保：经公司第三届董事会第六次会议决议，同意为其 6000 万元贷款提供担保，担保期限从 2002 年 12 月 23 日至 2011 年 10 月 12 日，该担保合同已履行完毕 2100 万元，尚余 3900 万元继续担保；根据《公司章程》的授权，经公司董事长批准，同意为其 2000 万元贷款提供担保，担保期限从 2004 年 7 月 15 日至 2005 年 7 月 15 日。根据《公司章程》的授权，经公司董事长批准，同意为其 2000 万元贷款提供担保，担保期限从 2005 年 1 月 4 日至 2006 年 1 月 4 日。根据《公司章程》的授权，经公司董事长批准，同意为其 1000 万元贷款提供担保，担保期限从 2005 年 3 月 21 日至 2005 年 9 月 21 日。

芭蕉河公司主营业务为电力生产，规划装机容量为 9.6 万千瓦，该公司截至 2004 年 12 月 31 日的资产负债率为 74.37%，本公司对其出资额占其注册资本的 30%。公司为其二笔借款提供担保：经公司第四届董事会第三次会议决议，同意为其按持股比例提供总额为 1

亿元的借款担保，现已为其二笔各 3000 万元的贷款提供担保，担保期限分别为从 2004 年 9 月 28 日至 2012 年 9 月 27 日、从 2004 年 10 月 29 日至 2005 年 10 月 29 日。

3、违规担保情况及其成因

公司为资产负债率超过 70%的长源一发提供了担保，同时为持股 50%以下的芭蕉河公司提供了担保，且该公司资产负债率也超过了 70%。

形成违规担保的原因如下：根据《国务院关于固定资产投资项 目试行资本金制度通知》的要求，电力项目的资本金比例一般为 20~25%（即电力项目的资产负债率一般为 75~80%），资本金以外的投资由项目法人通过银行贷款筹集，各投资方按出资比例提供借款担保。故公司按出资比例为芭蕉河公司提供了担保，这种担保行为是按电力系统通常的做法实行的。另外，长源一发截至 2003 年 12 月 31 日的资产负债率为 68.36%，报告期内其资产负债率之所以超过 70%，系“油改煤”工程建设资金贷款增加所致。以上违规担保主要是电力产业作为资金高度密集行业的特殊性所引起的。

（二）关于公司对外担保事项的独立意见

1、公司累计对外担保总额为公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的 49.82%，符合监管部门文件的要求。

2、公司为长源一发和芭蕉河公司的担保不符合监管部门文件的要求，违规担保金额占公司净资产的 39.94%，请投资者特别关注有关关联方的还款情况。

3、公司应积极敦促被担保企业认真履行借款合同，按时归还银行贷款，严格控制公司对外担保所产生的债务风险。

十二、报告期内的其它重大事项

1、关于湖北青山热电厂“油改煤”二期工程抵免新增所得税的公告和关于上网电价调整的公告刊登于 2005 年 1 月 5 日的《中国证券报》第 24 版和《证券时报》，同时登载于 <http://www.cnifo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

2、公司为芭蕉河公司提供担保的公告刊登于 2005 年 1 月 22 日的《中国证券报》第 B26 版和《证券时报》，同时登载于 <http://www.cnifo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

3、国家发展改革委关于荆门热电厂三期扩建工程和江西黄金埠电厂新建工程项目核准批复的公告刊登于 2005 年 4 月 2 日的《中国证券报》第 C06 版和《证券时报》，同时登载于 <http://www.cnifo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

4、公司 2005 年上半年业绩预告刊登于 2005 年 4 月 20 日的《中国证券报》第 C06 版和《证券时报》，同时登载于 <http://www.cnifo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

5、关于国电长源荆门发电有限公司投资平煤集团配煤中心项目的公告刊登于 2005 年 6 月 4 日的《中国证券报》第 C03 版和《证券时报》，同时登载于 <http://www.cnifo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

6、公司 2005 年上半年业绩预告修正公告刊登于 2005 年 7 月 13 日的《中国证券报》第 A19 版和《证券时报》，同时登载于 <http://www.cnifo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

第七章 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（以下序号重新排列）

国电长源电力股份有限公司

会计报表注释

一、公司的基本情况

国电长源电力股份有限公司(以下简称“公司”),原名为湖北长源电力发展股份有限公司(2004年6月9日,经湖北省工商行政管理局核准更名为国电长源电力股份有限公司)是经湖北省体改委鄂改生(1995)12号文批准,由湖北省电力公司、湖北省电力开发公司、华中电力开发公司、东风汽车公司、中国建设银行湖北省分行直属支行、中国工商银行湖北省分行直属支行、华中电力集团财务有限责任公司等七家大型国有企业于1995年4月7日以发起方式设立的股份有限公司。公司在湖北省工商行政管理局注册登记,注册资本108,000,000.00元。

1996年7月30日,经湖北省人民政府同意,湖北省体改委以鄂体改(1996)133号文批准公司增资扩股,扩股后注册资本为218,451,700.00元。2000年2月17日经中国证监会以证监发行字(1999)138号文批准,公司发行人民币普通股9000万股,并于当年3月16日在深圳证券交易所上市交易,证券代码000966,发行后注册资本为308,451,700.00元。

2001年5月10日,公司根据2000年度股东大会决议,按2000年12月31日的股本308,451,700股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增2股,共计转增61,690,340股,每股面值1元,计转增股本61,690,340元。资本公积转增股本后,公司股份总数为370,142,040股,注册资本变更为370,142,040.00元。

公司法人营业执照注册号:4200001100124。

公司法定代表人:刘彭龄。

公司注册地:湖北省武汉市武昌区徐东大街351号。

公司经营范围:电力、热力及设备生产及其有关技术的开发、技术服务和培训;批零兼营机电设备、黑色金属、铜及铜材、铝及铝材、汽车(不含小轿车)及配件、轻工化工材料(不含化学危险物品)、煤炭、五金交电、日用百货、纺织品、建筑材料的生产与销售;汽车货运;人身及财产保险代理。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度:公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度:公司以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币:以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础:以权责发生制为记账原则,以历史成本为计价基础。

5、外币核算方法

对发生的外币经济业务,按当日中国人民银行市场汇率的中间价折合人民币记账,期末对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇率的中间价折合本位币进行调整。属筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用,与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理,其他汇兑损益计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资成本的确认

a、以现金购入的短期投资,按实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用作为投资成本,但不包括实际价款中已宣告发放而尚未支取的现金股利,或已到付息期尚未领取的债券利息。

b、投资者投入的短期投资按各方确认的价值,作为投资成本。

c、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资或以应收债权换入的短期投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,减去接受的短期投资含有的已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期,但尚未领取的债券利息,作为投资成本;涉及补价的,收到补价的按应收债权账面价值减去补差;支付补价的,按应收债权账面价值加上已支付的补价和应付的相关税费作为短期投资成本。

d、以非货币性交易换入的短期投资,按换出资产的账面价值加上支付的相关税费,作为投资成本。

(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。

(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。

(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。

8、坏账损失的确认及核算方法

(1) 坏账的确认：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 公司坏账准备的核算方法采用备抵法，按与股份公司控制关联方以外的单位所发生的应收款项(包括应收账款及其他应收款)以账龄分析法计提坏账准备。计提标准和比例如下：

账 龄	1 年以内	1 - 2 年	2 - 3 年	3 - 4 年	4 - 5 年	5 - 6 年	6 年以上
计提比例	0	3%	5%	20%	40%	70%	100%

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为原材料、燃料、低值易耗品。

(2) 公司存货在取得时按实际成本入账，原材料、燃料领用和发出采用加权平均法计价，低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

(3) 期末存货数量采用永续盘存制确定，定期实盘调整。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，原则上以单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

a、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），扣除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。

b、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

d、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

B、公司持有被投资单位有表决权资本50%以上及虽在50%以下但拥有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表；公司持有被投资单位有表决权资本50%且投资双方共同拥有控制权的，采用权益法核算并按比例法编制合并会计报表；公司持有被投资单位有表决权资本20%(含20%)以上，或虽不足20%但具有重大影响，采用权益法核算；公司持有被投资单位有表决权资本20%以下，或虽占20%（含20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

C、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

D、长期股权投资采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“长期股权投资—股权投资差额”项目，并按规定的期限摊销（股权投资差额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，按不超过10年的期限摊销。）；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”项目。

E、处置股权投资时，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。

(2) 长期债权投资

A、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入账。初始投资成本按以下方法确定：

a、以现金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。

b、企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

c、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

B、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

C、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。

(3) 长期投资减值准备

A、长期投资减值准备的计提标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

B、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目账面价值高于其可收回金额的差额计提。

11、委托贷款的核算方法

委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按规定的利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原计提的利息。

期末有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 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、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。

(2) 固定资产的计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的预计使用年限和预计残值确定折旧率。固定资产的预计可使用年限、残值率及折旧率如下：

项 目	预计可使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑类	15 - 45	3	6.47 - 2.16
专用设备	12 - 30	3	8.08 - 3.23
通用设备	12	3	8.08
运输设备	6 - 12	3	16.17 - 8.08
其他设备	5 - 18	0 - 3	20 - 5.39

未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和预计可使用年限扣除预计净残值计提折旧；已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提固定资产减值准备的固定资产不再计提折旧。

(4) 固定资产减值准备的核算方法

固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照单项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- a、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- b、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- c、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- d、已遭到毁损以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；e、其他实质上已经不再具有使用价值的固定资产。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在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。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

a、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
b、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。

c、足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及其摊销

(1) 无形资产计价

a、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

b、股东投入的无形资产按投资各方确认的价值计价；

c、自行开发并按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；

d、接受捐赠的无形资产，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费或按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本；

e、以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

f、以债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则—债务重组》的有关规定确定其价值。

(2) 摊销方法：公司各项无形资产在合同或法律规定有效使用期内平均摊销，合同或法律没有明确规定有效使用期的按不超过10年的期限摊销。

公司无形资产为土地使用权，按50年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法：按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额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：

a、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；

b、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；

c、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；

d、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。

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额分项核算，在费用项目受益期内平均摊销。除购建固定资产以外，所有筹建期间发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 为购建固定资产而发生的专门长期借款费用，在固定资产尚未达到预定可使用状态前，并同时满足下列三个条件时予以资本化，计入所建造的固定资产价值：

a、资产支出已经发生；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止借款费用的资本化；以后发生的借款费用应于发生当期直接计入财务费用。

(3) 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，应当暂停借款费用的资本化。

(4) 如果建造的某项固定资产的各部分分别完工，某部分在其余部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则这部分资产所发生的借款费用不再计入所建造的固定资产成本，直接计入当期财务费用。

17、收入的确认方法

A、销售商品：

- (1) 公司已将商品所有权上主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；
- (3) 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- (4) 与该商品相关的收入和成本能够可靠计量。

上述条件同时具备时，确认商品销售收入。

B、提供劳务：

- (1) 在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认劳务收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，提供劳务的交易结果能在资产负债表日作出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

C、让渡资产使用权：

- (1) 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- (2) 收入的金额能可靠的计量时,确认利息和使用费收入。

18、所得税核算方法：公司所得税采用应付税款法核算。

19、利润分配

根据《公司法》的规定，公司税后利润按下列顺序分配：

- (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 5%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付普通股股利。

20、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确认原则：公司对其他单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，以及虽在 50% 以下但有实际控制权的，采用权益法核算，并将该单位纳入合并报表的范围。若该被投资单位的资产总额、主营业务收入、净利润较小，符合财政部财会二字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件规定，则不在合并范围内。

(2) 合并所采用的会计方法：根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并报表,以母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,合并各项目数额编制而成。合并时，纳入合并报表范围的重大内部交易和事项均予以合并抵销。

三、税项

1、增值税：公司电力产品按 17%、热力产品按 13% 的税率计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳。

2、城建税及附加：公司按应交流转税额的 5%、7% 计缴城市维护建设税，按应交流转税额的 3% 计缴教育费附加。

3、所得税：公司及所属控股子公司湖北长源第一发电有限责任公司、湖北长源科技发展有限公司被武汉市人民政府东湖新技术开发区管理委员会认定为高新技术企业，本期执行税率为 15%；十堰陡岭子水电有限公司执行 33% 税率；湖北汉新发电有限公司为中港合资企业，执行 10% 税率。

四、控股子公司及联营公司

1、子公司及联营公司情况

控股子公司名称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	所占 权益(%)	经营范围	是否合 并报表
湖北长源第一发电有限责任公司	39,400.00	27,245.24	69.15	电力、热力生产销售	是
湖北长源科技发展有限公司	400.00	380.00	95.00	新技术及产品开发	是
十堰陡岭子水电有限责任公司	15,990.00	10,080.00	63.04	电力生产经营	是
国电长源荆门发电有限公司	96,000.00	52,800.00	55.00	电力生产经营	是
竹山长源堵河水电发展有限公司	7,100.00	4,260.00	60.00	电力生产经营	是
湖北汉新发电有限公司	63,660.00	22,281.00	35.00	电力生产经营	是
湖北芭蕉河水电开发有限责任公司	10,000.00	3,000.00	30.00	电力生产经营	否

湖北高新热电股份有限公司	15,000.00	1,500.00	10.00	电力生产经营	否
中国国电财务有限责任公司	60,000.00	9,000.00	15.00	成员单位提供金融服务	否
武汉华工创业投资有限责任公司	6,000.00	1,000.00	16.66	投资	否

2、同上年相比，报告期内合并范围发生变化的情况

(1) 报告期内，公司根据湖北省国资委关于湖北省电力开发公司转让湖北汉新发电有限公司5%股权给公司的批复，同意以省国资委对本股权转让行为批复所确定的价格4,575.13万元受让湖北汉新发电有限公司5%股权，公司持有湖北汉新发电有限公司的股权由原来的30%变更为35%，其会计报表本期纳入合并范围。

(2) 2005年初，公司全资收购了沙市热电厂、南河水力发电厂和荆门热电厂，报告期内公司汇总报表范围新增上述三家单位。

五、合并报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
现 金	72,444.83	94,607.28
银行存款	154,385,315.51	123,467,922.77
其他货币资金	10,026,257.49	10,026,257.49
合 计	164,484,017.83	133,588,787.54

2、短期投资及跌价准备

项 目	2005年6月30日		2004年12月31日	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	558,966.40		558,966.40	
其中：股票投资	558,966.40		558,966.40	
基金投资				
其他投资	1,300,000.00	320,000.00	800,000.00	320,000.00
合 计	1,858,966.40	320,000.00	1,358,966.40	320,000.00

3、应收票据

种 类	2005年6月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	70,023,081.31	8,869,682.02
商业承兑汇票		
合 计	70,023,081.31	8,869,682.02

注：应收票据较期初增加689.47%，主要系报告期内公司合并报表范围增加所致。

4、应收账款

账 龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	515,491,926.41	95.80		218,305,987.93	95.59	
1-2年	22,573,162.54	4.20	12,612,923.97	10,070,959.15	4.41	302,128.77
合 计	538,065,088.95	100.00	12,612,923.97	228,376,947.08	100.00	302,128.77

注：(1) 无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款前五名金额合计为519,926,857.32元，主要为应收湖北省电力公司电费结算款，占应收帐款总额的96.63%。

(3) 应收帐款较期初增加135.60%，主要系报告期内公司合并报表范围增加所致。

(4) 坏帐准备增加12,310,795.20元，主要系报告期内合并报表范围增加沙市热电厂所致。

5、其他应收款

账龄	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	382,872,763.19	91.98	39,382,639.94	122,104,693.79	92.87	
1-2年	17,737,757.85	4.26	532,132.74	2,082,730.10	1.58	60,765.39
2-3年	9,853,549.99	2.37	492,677.50	4,448,768.09	3.38	202,672.60
3-4年	1,723,478.97	0.41	660,978.44	2,590,218.88	1.97	517,953.24
4-5年	3,790,776.48	0.91	1,516,310.59	185,672.02	0.12	74,268.81
5年以上	290,000.00	0.07	203,000.00	70,000.00	0.05	49,000.00
合计	416,268,326.48	100.00	42,787,739.21	131,482,082.88	100.00	904,660.04

注：(1) 无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款前五名金额合计为 246,437,455.49 元，占其他应收款总额的 59.20%。

(3) 其他应收款较期初增加 216.60%，主要系报告期内公司合并报表范围增加所致。

6、预付账款

账龄	2005年6月30日		2004年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,955,749.22	87.11	6,137,140.20	72.30
1-2年	13,018,627.51	12.89	2,351,853.04	27.70
合计	100,974,376.73	100.00	8,488,993.24	100.00

注：(1) 无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 预付账款较期初增加 1,089.47%，主要系电煤供应紧张，公司增加预付购煤款所致。

7、存货

项目	2005年6月30日	跌价准备	2004年12月31日	跌价准备
原材料	101,229,392.22		36,356,038.47	
低值易耗品	126,822.32		1,236,809.02	
库存商品	68,602.00		46,221.02	
合计	101,424,816.54		37,639,068.51	

注：(1) 存货较期初增加 169.47%，主要系电煤供应紧张，公司增加燃料库存所致。

(2) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计价。公司期末对存货进行了检查，未发现可收回金额低于其帐面价值的情形，故期末未计提存货跌价准备。

8、长期股权投资

被投资单位名称	投资比例(%)	原始投资额	本期增加投资额	被投资单位权益增减额	分得现金红利额	摊销股权投资差额	期末余额	核算方法
湖北高新热电股份有限公司	10	15,000,000.00					15,000,000.00	成本法
武汉华工创业投资有限责任公司	16.66	10,000,000.00					10,000,000.00	成本法
湖北芭蕉河水电开发有限公司	30	32,000,000.00		412,628.88		116,174.71	32,296,454.17	权益法
国电财务公司	15	88,800,000.00	1,200,000.00				90,000,000.00	成本法
珠海金长源软件有限公司	20	750,000.00		74,909.19			824,909.19	权益法
湖北天隆药业有限公司	39.6	4,000,000.00		-838,958.66			3,161,041.34	权益法
湖北今人电力科技有限公司	23.4	1,050,000.00		-209,221.17			840,778.83	权益法
合计		151,600,000.00	1,200,000.00	-560,641.76	0.00	116,174.71	152,123,183.53	
合并价差							57,381,300.45	

其中：股权投资差额

被投资单位名称	原始差额	期初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销	摊余价值
湖北汉新发电有限公司	46,874,239.09	41,405,577.86		2,343,711.96	7,812,373.19	39,061,865.90
湖北芭蕉河水电开发有限公司	1,558,399.43	1,519,439.44		77,214.72	116,174.71	1,442,224.72
湖北长源第一发电有限责任公司	1,459,973.02	1,167,978.40		72,998.66	364,993.28	1,094,979.74
十堰陡岭子水电有限责任公司	6,027,800.00	4,018,533.32		301,390.00	2,310,656.68	3,717,143.32
合 计	55,920,411.54	48,111,529.02	0.00	2,795,315.34	10,604,197.86	45,316,213.68

9、长期债权投资

被投资单位名称	2005年6月30日		2004年12月31日	
	本 金	年 利率 (%)	本 金	年 利率 (%)
湖北汉新发电有限公司			192,394,000.00	5.76
合 计			192,394,000.00	

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	933,864,041.85	1,005,618,717.47		1,939,482,759.32
专用设备	1,982,964,992.92	2,424,536,187.38		4,407,501,180.30
通用设备	9,541,361.00	468,651,090.32		478,192,451.32
运输设备	23,237,061.58	26,450,659.02		49,687,720.60
其 他	3,059,952.98	9,406,572.54		12,466,525.52
合 计	2,952,667,410.33	3,934,663,226.73		6,887,330,637.06

(2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	203,423,956.10	494,906,285.26	6,546,358.34	691,783,883.02
专用设备	673,960,521.75	1,175,568,475.40	10,788,379.77	1,838,740,617.38
通用设备	3,713,191.93	219,533,168.62	3,675,447.73	219,570,912.82
运输设备	15,144,869.75	12,980,419.75	123,014.38	28,002,275.12
其 他	916,829.74	6,159,967.89	377,405.05	6,699,392.58
合 计	897,159,369.27	1,909,148,316.92	21,510,605.27	2,784,797,080.92
净 值	2,055,508,041.06			4,102,533,556.14

注：(1) 本期在建工程转入固定资产 1,884,116.24 元。

(2) 期末无用作担保及抵押之固定资产。

(3) 公司对期末的固定资产进行了检查，未发现须计提固定资产减值准备的情形，故本期未计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产较期初增加 99.59%，主要系报告期内公司合并报表范围增加所致。

(5) 累计折旧本期减少 21,510,605.27 元，主要系资产评估减少。

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金 来源
一发发电机组技改工程	11,332,385.86	6,305,983.51	1,046,723.81	0.00	16,591,645.56	自筹
富水发电机组技改工程	744,108.00	30,727.00			774,835.00	自筹
江津发电机组技改工程	10,946,640.44	3,946,340.22			14,892,980.66	自筹
十堰陡岭子水电站工程	15,465,618.28	963,176.87		383,404.43	16,045,390.72	自筹
竹山堵河水电站工程	148,775,063.70	69,745,769.95		18,917,343.00	199,603,490.65	自筹
荆门三期工程	576,071,895.31	208,673,631.24			784,745,526.55	自筹
汉新发电机组技改工程		34,977,513.12			34,977,513.12	自筹
荆门发电机组改造工程		12,317,988.25	837,392.43		11,480,595.82	自筹
合 计	763,335,711.59	336,961,130.16	1,884,116.24	19,300,747.43	1,079,111,978.08	自筹

注：(1) 公司对期末在建工程进行了检查，未发现长期停建、技术性能落后以及其他足

以证明在建工程已经发生减值的情形，故本期末提取在建工程减值准备。

(2) 在建工程本期增加的主要原因是竹山堵河电站工程、荆门三期工程增加以及报告期内公司合并报表范围增加所致。

12、无形资产

项 目	原始金额	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	摊余年限
土地使用权	610,548.00	50	260,861.28	300,000.00	3,105.48	52,792.20	557,755.80	41.5

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
固定资产大修理费	1,616,611.88		908,306.00	19,343,803.00	708,305.88

14、短期借款

借款类别	2005年6月30日	2004年12月31日
保证借款	841,200,000.00	540,000,000.00
信用借款	1,234,100,000.00	370,700,000.00
委托贷款	90,000,000.00	50,000,000.00
合 计	2,165,300,000.00	960,700,000.00

注：(1) 短期借款较期初增加 125.39%，主要系本期公司控股子公司湖北长源第一发电有限公司增加 2,000 万元、荆门发电有限公司增加 5,000 万元，新增合并单位湖北汉新有限公司增加 116,460 万元所致。

(2) 保证借款 84,120 万元，主要是中国国电集团公司为公司控股子公司荆门发电有限公司提供担保借款 28,000 万元，湖北汉电电力集团有限公司为湖北汉新发电集团有限公司提供担保借款 56,120 万元。

(3) 委托贷款 9,000 万元，主要是荆门热电实业有限公司提供委托贷款 5,000 万元，湖北省能源集团有限公司提供委托贷款 4,000 万元。

15、应付账款期初数 31,666,906.05 元

期末数 169,983,088.35 元

注：(1) 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄超过 3 年的大额应付账款。

(3) 应付帐款较期初增加 436.78%，主要系报告期内母公司以及控股子公司湖北长源第一发电有限责任公司应付煤款增加所致。

16、应交税金

项 目	税率 (%)	2005年6月30日	2004年12月31日
增值税	13、17	58,653,913.49	17,914,700.19
所得税	15、33	7,306,311.70	6,268,786.32
城市维护建设税	5、7	4,933,540.63	9,579,208.86
房产税		1,440,608.72	
营业税	5	160,524.24	810,172.08
个人所得税		5,516.68	96,238.47
土地使用税		42,667.40	
合 计		72,543,082.86	34,669,105.92

注：应交税金较期初增加 109.24%，主要系报告期内新增合并单位湖北汉新发电有限公司增加 5,934.06 万元所致。

17、其他应交款

项 目	费 率	2005年6月30日	2004年12月31日
教育费附加	3%	3,534,315.07	5,468,508.31

堤防费	2%	2,829,886.26	1,504,662.15
地方教育发展费	1‰	484,094.88	24,365.59
平抑基金	1‰	-7,840.10	6,116.87
其他税		28,547.10	32,308.84
合计		6,869,003.21	7,035,961.76

18、其他应付款

期初数 285,377,985.18 元

期末数 440,555,002.92 元

注：(1) 其他应付款中，应付控股股东中国国电集团公司收购款 126,901,178.72 元。

(2) 无账龄超过 3 年的大额其他应付款。

19、预提费用

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
股东融资借款利息	2,557,415.33	7,554,438.17
线路维修费	900,000.00	
合 计	3,457,415.33	7,554,438.17

注：预提股东融资借款利息系预提湖北长源第一发电有限责任公司其他股东的融资借款利息。

20、长期借款

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
股东融资借款	96,682,204.01	96,682,204.01
银行借款	2,201,157,874.12	1,360,715,906.08
其中：保证借款	1,007,057,874.12	940,715,906.08
合 计	2,297,840,078.13	1,457,398,110.09

注：长期借款较期初增加 57.67%，主要系报告期内母公司增加 42,000 万元、控股子公司荆门发电有限公司增加 10,000 万元、竹山长源堵河水电发展有限责任公司增加 2,734.20 万元、新增合并单位湖北汉新发电有限公司增加 29,700 万元所致。

21、股本

项 目	公司股份变动情况					2004 年 12 月 31 日	单位：股
	本次变动前	本次增减变动 (+,-)					
		配股	送股	公积金转股	其他		
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	230,846,040.00					230,846,040.00	
其中：国家股	139,308,480.00					139,308,480.00	
国有法人股	91,537,560.00					91,537,560.00	
2、募集法人股份	31,296,000.00					31,296,000.00	
尚未流通股份合计	262,142,040.00					262,142,040.00	
二、已流通股份							
境内上市人民币普通股	108,000,000.00					108,000,000.00	
三、股份合计	370,142,040.00					370,142,040.00	

注：截止 2005 年 6 月 30 日上海证大投资管理有限公司持有公司股本 1,776 万股被质押冻结。

22、资本公积				
项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	390,630,999.55			390,630,999.55
其他资本公积转入	47,842.00			47,842.00
股权投资准备	6,150,636.74			6,150,636.74
合 计	396,829,478.29			396,829,478.29

23、盈余公积				
项 目	期初余额	本期计提数	本期减少数	期末金额
法定盈余公积金	61,565,580.28	8,246,728.55		69,812,308.83
法定公益金	22,912,191.85	8,246,728.54		31,158,920.39
合 计	84,477,772.13	16,493,457.09		100,971,229.22

注：本期增加 16,493,457.09 元，主要系报告期内新增合并单位湖北汉新有限公司，计提盈余公积增加所致。

24、未分配利润		
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
本年净利润	-97,612,811.56	70,796,021.32
加：年初未分配利润	49,862,848.19	40,156,492.44
其他转入	-16,493,457.09	
减：提取法定盈余公积金		11,115,080.51
提取法定公益金		5,557,540.26
应付普通股股利	37,014,204.00	44,417,044.80
年末未分配利润	-101,257,624.46	49,862,848.19

注：其他转入-16,493,457.09 元，主要系报告期内新增合并单位湖北汉新有限公司，计提盈余公积减少所致。

25、主营业务收入、成本				
项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
电力产品	1,126,568,807.75	522,010,819.07	1,131,632,432.42	465,639,293.67
热力产品	32,956,631.62	1,662,809.45	41,895,935.41	2,081,000.52
其他产品		20,981.92		78,608.91
合 计	1,159,525,439.37	523,694,610.44	1,173,528,367.83	467,798,903.10

注：(1) 主营业务收入较上年同期增加 121.41%，主要系报告期内公司所属电厂售电收入因电量增长、电价上调而增加以及合并报表范围增加所致。

(2) 主营业务成本较上年同期增加 150.86%，主要系报告期内公司燃料成本因电煤价格上涨而大幅增加以及合并报表范围增加所致。

26、主营业务税金及附加			
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	计提标准
城 建 税	2,810,337.33	4,132,925.14	应交增值税的 5%、7%
教育费附加	1,739,475.70	1,789,513.73	应交增值税的 3%
堤 防 费	1,449,086.17	575,766.18	应交增值税的 2%
合 计	5,998,899.20	6,498,205.05	

27、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	2,755,178.94	384,699.08
减：其他业务支出	106,057.59	67,740.70
其他业务利润	2,649,152.38	316,958.38

28、管理费用 2005 年 1-6 月发生额 7,686,109.57 元，
2004 年 1-6 月发生额为 5,870,645.52 元。

29、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	97,061,574.93	36,023,021.95
减：利息收入	573,413.54	259,232.18
手 续 费	1,111,282.81	528,998.36
合 计	97,599,444.20	36,292,788.13

注：财务费用较上年同期增加 168.92%，主要系报告期内母公司因借款增加而增加财务费用 1,393.81 万元，控股子公司湖北长源第一发电有限责任公司增加 475.59 万元，新增合并单位湖北汉新发电有限公司增加 4,180.05 万元所致。

30、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资收益		-402,552.70
其中：基金投资收益		-402,552.70
联营公司投资收益	1,213,221.18	23,755,101.10
股权投资差额摊销	-2,795,315.34	-2,297,055.32
债权投资收益	725,120.01	5,559,539.15
其中：其他债权投资收益	702,172.73	5,558,349.15
其 他		-61,720.97
合 计	-856,974.15	26,553,311.26

注：投资收益较上年同期减少 103.23%，主要系报告期内湖北汉新发电有限公司纳入合并范围，股权投资收益及债权投资收益相对减少 2,895.18 万元所致。

31、现金流量表有关项目的说明

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 129,348,815.64 元。主要为收到银行利息收入以及与经营活动有关的往来款项等。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 130,121,300.51 元，主要为营业费用、管理费用扣除工资性支出后的现金支出，支付的往来款项等。

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	21,852,181.21	49.60		64,488,049.70	86.49	
1-2 年	22,201,662.54	50.40	12,612,923.97	10,070,959.15	13.51	302,128.77
合 计	44,053,843.75	100.00	12,612,923.97	74,559,008.85	100.00	302,128.77

2、其他应收款

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	49,949,919.62	61.00	4,995,715.33	78,906,343.44	90.60	

1~2年	16,584,116.88	20.25	497,523.51	1,539,426.99	1.77	46,182.00
2~3年	9,614,366.46	11.74	480,718.32	4,053,454.56	4.66	202,672.60
3-4年	3,223,025.77	3.94	644,605.15	2,589,765.68	2.97	517,953.24
4年以上	2,510,776.48	3.07	1,004,310.59			
合计	81,882,205.21	100.00	7,622,872.90	87,088,990.67	100.00	766,807.84

3、长期股权投资

被投资单位名称	投资比例(%)	原始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得现金红利额	摊销股权投资差额	期末余额	核算方法
湖北汉新发电有限公司	35	241,993,881.86	45,751,300.00	18,143,466.51	15,481,885.20	7,812,373.19	282,594,389.98	权益法
湖北高新热电股份有限公司	10	15,000,000.00					15,000,000.00	成本法
武汉华工创业投资有限责任公司	16.66	10,000,000.00					10,000,000.00	成本法
湖北芭蕉河水电开发有限公司	30	32,000,000.00		412,628.88		116,174.71	32,296,454.17	权益法
湖北长源第一发电有限公司	69.15	263,538,386.58		157,638,585.04	92,958,962.28	364,993.28	327,853,016.06	权益法
十堰陡岭子水电有限责任公司	63.04	106,827,800.00		5,306,946.10		2,310,656.68	109,824,089.42	权益法
湖北长源科技发展有限公司	95	3,800,000.00		3,282,495.04	570,000.00		6,512,495.04	权益法
国电财务公司	15	88,800,000.00	1,200,000.00				90,000,000.00	成本法
竹山堵河水电发展有限公司	60	42,600,000.00					42,600,000.00	权益法
国电长源荆门发电有限公司	55	66,000,000.00					66,000,000.00	权益法
合计		870,560,068.44	46,951,300.00	184,784,121.57	109,010,847.48	10,604,197.86	982,680,444.67	

4、长期债权投资

被投资单位名称	2005年6月30日		2004年12月31日	
	本金	年利率(%)	本金	年利率(%)
湖北长源第一发电有限公司	23,035,652.67	5.76	23,035,652.67	5.76
湖北汉新发电有限公司	192,394,000.00	5.76	192,394,000.00	5.76
合计	215,429,652.67		215,429,652.67	

5、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	130,309,330.80	263,589,542.77		393,898,873.57
专用设备	292,940,358.13	566,011,933.95		858,952,292.08
通用设备	4,852,719.93	189,807,734.97		194,660,454.90
运输设备	11,096,897.73	9,553,077.66		20,649,975.39
其他	77,989.58	8,715,514.54		8,793,504.12
合计	439,277,296.17	1,037,677,803.89		1,476,955,100.06

(2) 累计折旧

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋建筑物	48,663,426.85	197,617,755.29	6,546,358.34	239,734,823.80
专用设备	154,579,731.04	423,940,737.18	10,788,379.77	567,732,088.45
通用设备	1,912,345.99	118,032,150.85	3,675,447.73	116,269,049.11
运输设备	6,760,400.38	6,010,333.48	123,014.38	12,647,719.48
其他	48,650.67	5,910,906.31	377,405.05	5,582,151.93
合计	211,964,554.93	751,511,883.11	21,510,605.27	941,965,832.77
净值	227,312,741.24			534,989,267.29

6、主营业务收入、成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
电力产品	311,343,096.10	282,958,943.59	348,676,453.69	272,266,694.36
热力产品	32,956,631.62	1,662,809.45	41,895,935.41	2,081,000.52
合计	344,299,727.72	284,621,753.04	390,572,389.10	274,347,694.88

7、投资收益	项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益		-31,413,413.75	5,038,036.89
其中：基金投资收益			-485,543.69
子公司投资收益		-31,413,413.75	5,523,580.58
联营公司投资收益		1,000,000.00	23,755,101.10
股权投资差额摊销		-2,795,315.34	-2,297,055.32
债权投资收益		9,258,043.94	6,459,404.43
其中：债券投资收益			1,190.00
委托贷款收益			22,116.75
其他债权投资收益		9,235,096.66	6,436,097.68
其他		213,221.18	-61,720.97
合 计		-23,737,463.97	32,893,766.13

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质及类型	法定代表人
中国国电集团公司	北京市西城区三里河东路5号	电源开发投资建设经营和管理、电力生产和销售	母公司	国有	周大兵

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化(万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
中国国电集团公司	1,200,000.00			1,200,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(万元)

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	金额	金额	比例(%)		
中国国电集团公司	13,930.848	37.64%					13,930.848	37.64%

(二) 关联方交易

1、共同投资

A、国电长源荆门发电有限公司

本公司与国电集团公司,荆门市城市建设投资公司共同出资组建该公司,以此公司作为项目法人投资兴建湖北荆门热电厂三期扩建工程(以下简称荆门三期工程)。该工程规模为2台60万千瓦超临界燃煤机组,是湖北省重点能源建设项目,总投资暂定为480,000万元,公司注册资本金暂按总投资的20%确定,即96,000万元。国电集团公司出资33,600万元,占注册资本的35%;本公司出资52,800万元,占注册资本的55%;荆门城建投资公司出资9,600万元,占注册资本的10%。截止2005年6月30日,本公司已认缴出资6,600万元。

B、国电财务有限责任公司

本公司与国电集团公司等九家股东共同投资组建中国国电财务有限责任公司(以下简称国电财务)。国电财务是以中长期金融业务为主的非银行金融机构,为成员单位提供金融服务,成员单位间可以实现内部结算,有利于加快资金周转速度,降低结算费用;利用成员单位内部的闲置资金对内外提供金融服务,提高资金使用效率。国电财务注册资本为6亿元,注册地为北京,国电集团公司出资比例为35%,为控股股东;本公司应出资9,000万元,出资比例为15%,为参股股东。本期增加投资120万元,截止2005年6月30日,本公司已

实际出资 9,000 万元。

2、收购资产

本公司于 2004 年 8 月 10 日与中国国电集团公司签署了产权有偿转让协议,收购其全资拥有的湖北荆门热电厂、沙市热电厂、南河水力发电厂除土地外的全部资产及相关负债,交易总价以评估值为基础确定为人民币 17,690.12 万元,收购交割日为 2004 年 12 月 31 日。截止 2005 年 6 月 30 日,公司已支付了人民币 5,000 万元。

根据公司与湖北省电力开发公司签署的股权转让协议,公司收购其拥有的湖北汉新发电有限公司 5% 股权,交易总价以评估值为基础确定为人民币 4,575.13 万元。截止 2005 年 6 月 30 日,公司已支付了人民币 4,575.13 万元。

3、关联方应收应付款项余额(万元)

项 目	2005 年 6 月 30 日	比率 (%)	2004 年 12 月 31 日	比率 (%)
(1) 其他应收款				
沙市热电厂			938.71	10.78
荆门热电厂			5,881.09	67.53
中国国电集团公司	481.00	1.16		
(2) 其他应付款				
中国国电集团公司	12,690.12	30.54		

4、提供担保

截止 2005 年 6 月 30 日,中国国电集团公司为公司控股子公司国电长源荆门发电有限公司借款 28,000 万元提供连带责任保证。

八、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日,公司累计对外担保数为 44,900 万元,其中:

1、经公司第三届董事会第十五次会议批准,公司为国电长源第一发电有限责任公司借款 30,000 万元提供担保,期限从 2003 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 28 日,国电长源第一发电有限责任公司以电费做质押为公司提供反担保;

2、经公司第三届董事会第六次会议决议,同意为十堰陡岭子水电有限责任公司借款 6,000 万元提供担保,期限从 2002 年 12 月 23 日至 2011 年 10 月 12 日,该担保合同已履行完毕 2,100 万元,尚余 3,900 万元继续提供担保;

3、根据《公司章程》的授权,经公司董事长批准,同意为十堰陡岭子水电有限责任公司借款 2,000 万元提供担保,期限从 2004 年 7 月 15 日至 2005 年 7 月 15 日;

4、根据《公司章程》的授权,经公司董事长批准,同意为十堰陡岭子水电有限责任公司借款 2,000 万元提供担保,期限从 2005 年元月 4 日至 2006 年元月 4 日;

5、根据《公司章程》的授权,经公司董事长批准,同意为十堰陡岭子水电有限责任公司借款 1,000 万元提供担保,期限从 2005 年 3 月 21 日至 2005 年 9 月 21 日;

6、经公司第四届董事会第三次会议决议,同意为湖北芭蕉河水电开发有限责任公司按持股比例提供总额为 10,000 万元的借款担保,公司现已签署 6,000 万元的担保合同,期限分别为从 2004 年 9 月 28 日至 2012 年 9 月 27 日、从 2004 年 10 月 29 日至 2005 年 10 月 29 日,尚余 4,000 万元的担保义务还在协商中。

九、承诺事项

截止报告日,公司无重大需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项非调整事项

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项非调整事项。

十一、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需披露的其他重要事项。

资 产 负 债 表

编制单位：国电长源电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	164,484,017.83	75,356,868.62	133,588,787.54	79,294,526.92
短期投资	五.2	1,538,966.40	1,500,000.00	1,038,966.40	1,000,000.00
应收票据	五.3	70,023,081.31	19,425,278.70	8,869,682.02	8,869,682.02
应收股利			22,663,425.96		
应收利息		1,550,127.40	10,785,224.06		1,550,127.40
应收账款	五.4	525,452,164.98	31,440,919.78	228,074,818.31	74,256,880.08
其他应收款	五.5	373,480,587.27	74,259,332.31	130,577,422.84	86,322,182.83
预付帐款	五.6	100,974,376.73	96,994,630.42	8,488,993.24	7,000,178.24
应收补贴款					
存货	五.7	101,424,816.54	57,950,209.57	37,639,068.51	11,851,138.55
待摊费用		2,681,636.67	315,170.00	477,736.67	115,170.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,341,609,775.13	390,691,059.42	548,755,475.53	270,259,886.04
长期投资：					
长期股权投资	五.8	152,123,183.53	982,680,444.67	419,434,307.87	992,388,078.54
长期债权投资	五.9		215,429,652.67	192,394,000.00	215,429,652.67
长期投资合计		152,123,183.53	1,198,110,097.34	611,828,307.87	1,207,817,731.21
合并价差		57,381,300.45		5,185,466.91	
固定资产：					
固定资产原价	五.10	6,887,330,637.06	1,476,955,100.06	2,952,667,410.33	439,277,296.17
减：累计折旧	五.10	2,784,797,080.92	941,965,832.77	897,159,369.27	211,964,554.93
固定资产净值	五.10	4,102,533,556.14	534,989,267.29	2,055,508,041.06	227,312,741.24
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		4,102,533,556.14	534,989,267.29	2,055,508,041.06	227,312,741.24
工程物资		8,209,200.00			
在建工程	五.11	1,079,111,978.08	27,148,411.48	763,335,711.59	11,690,748.44
固定资产清理					
固定资产合计		5,189,854,734.22	562,137,678.77	2,818,843,752.65	239,003,489.68

无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	557,755.80	557,755.80	260,861.28	260,861.28
长期待摊费用	五.13	708,305.88	708,305.88	1,616,611.88	1,616,611.88
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		1,266,061.68	1,266,061.68	1,877,473.16	1,877,473.16
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		6,742,235,055.01	2,152,204,897.21	3,986,490,476.12	1,718,958,580.09

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

资产负债表（续）

编制单位：国电长源电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五.14	2,165,300,000.00	190,000,000.00	960,700,000.00	190,000,000.00
应付票据		30,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	五.15	169,983,088.35	63,969,292.60	31,666,906.05	18,728,864.60
预收账款					
应付工资		16,138,693.98	6,738,696.08	93,956.79	32,072.79
应付福利费		7,620,930.31	128,345.04	1,849,962.59	805,095.09
应付股利		15,596,458.22		531,719.93	531,719.93
应交税金	五.16	72,543,082.86	6,016,766.72	34,669,105.92	19,951,550.79
其他应付款	五.17	6,869,003.21	2,370,208.11	7,035,961.76	3,559,990.62
其他应付款	五.18	440,555,002.92	336,296,465.61	285,377,985.18	234,037,147.66
预提费用	五.19	3,457,415.33		7,554,438.17	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,928,063,675.18	635,519,774.16	1,349,480,036.39	487,646,441.48
长期负债：					
长期借款	五.20	2,297,840,078.13	750,000,000.00	1,457,398,110.09	330,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		2,297,840,078.13	750,000,000.00	1,457,398,110.09	330,000,000.00

递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		5,225,903,753.31	1,385,519,774.16	2,806,878,146.48	817,646,441.48
少数股东权益		749,646,178.65		278,300,191.03	
股东权益：					
股本	五.21	370,142,040.00	370,142,040.00	370,142,040.00	370,142,040.00
减：已归还投资					
股本净额		370,142,040.00	370,142,040.00	370,142,040.00	370,142,040.00
资本公积	五.22	396,829,478.29	396,829,478.29	396,829,478.29	396,829,478.29
盈余公积	五.23	100,971,229.22	61,031,186.52	84,477,772.13	61,031,186.52
其中：法定公益金		31,158,920.39	16,844,289.57	22,912,191.85	16,844,289.57
未分配利润	五.24	-101,257,624.46	-61,317,581.76	49,862,848.19	73,309,433.80
股东权益合计		766,685,123.05	766,685,123.05	901,312,138.61	901,312,138.61
负债和股东权益合计		6,742,235,055.01	2,152,204,897.21	3,986,490,476.12	1,718,958,580.09

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

利润及利润分配表

编制单位：国电长源电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五.25	1,159,525,439.37	344,299,727.72	523,694,610.44	284,621,753.04
减：主营业务成本	五.25	1,173,528,367.83	390,572,389.10	467,798,903.10	274,347,694.88
主营业务税金及附加	五.26	5,998,899.20	1,718,359.82	6,498,205.05	3,095,588.13
二、主营业务利润		-20,001,827.66	-47,991,021.20	49,397,502.29	7,178,470.03
加：其他业务利润	五.27	2,649,152.38	417,464.35	316,958.38	78,259.08
减：营业费用		134,476.40		10,298.58	
管理费用	五.28	7,686,109.57	7,194,694.10	5,870,645.52	5,339,948.92
财务费用	五.29	97,599,444.20	19,126,119.56	36,292,788.13	5,188,018.72
三、营业利润		-122,772,705.45	-73,894,370.51	7,540,728.44	-3,271,238.53
加：投资收益	五.30	-856,974.15	-23,737,463.97	26,553,311.26	32,893,766.13
补贴收入					
营业外收入		624,081.96	174,895.00	12,640.08	12,640.08
减：营业外支出		171,843.26	155,872.08	884,110.50	873,610.50
四、利润总额		-123,177,440.90	-97,612,811.56	33,222,569.28	28,761,557.18
减：所得税		222,770.12		2,609,528.44	102,876.29
少数股东损益		-25,787,399.46		1,954,359.95	

五、净利润		-97,612,811.56	-97,612,811.56	28,658,680.89	28,658,680.89
加：年初未分配利润		49,862,848.19	73,309,433.80	42,628,336.80	60,021,704.84
其他转入		-16,493,457.09			
六、可供分配的利润		-64,243,420.46	-24,303,377.76	71,287,017.69	88,680,385.73
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		-64,243,420.46	-24,303,377.76	71,287,017.69	88,680,385.73
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		37,014,204.00	37,014,204.00	44,417,044.80	44,417,044.80
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-101,257,624.46	-61,317,581.76	26,869,972.89	44,263,340.93
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		0.00	0.00	0.00	0.00
2、自然灾害发生的损失		0.00	0.00	0.00	0.00
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		0.00	0.00	0.00	0.00
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		0.00	0.00	0.00	0.00
5、会计差错更正增加（或减少）利润总额		0.00	0.00	0.00	0.00
6、债务重组损失		0.00	0.00	0.00	0.00
7、其他		0.00	0.00	0.00	0.00

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

现金流量表

编制单位：国电长源电力股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,462,594,158.19	435,477,192.96
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五.31	129,348,815.64	77,464,289.02
现金流入小计		1,591,942,973.83	512,941,481.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,212,970,719.91	447,645,007.67
支付给职工以及为职工支付的现金		89,579,040.05	74,686,607.79
支付的各项税费		132,655,888.17	18,606,590.30
支付的其他与经营活动有关的现金	五.31	130,121,300.51	249,514,959.89
现金流出小计		1,565,326,948.64	790,453,165.65
经营活动产生的现金流量净额		26,616,025.19	-277,511,683.67
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		1,000,000.00	1,000,000.00

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			
收到的其他与投资活动有关的现金		20,970.00	20,970.00
现金流入小计		1,020,970.00	1,020,970.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		232,474,464.90	38,379,644.63
投资所支付的现金		99,851,300.00	98,651,300.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		332,325,764.90	137,030,944.63
投资活动产生的现金流量净额		-331,304,794.90	-136,009,974.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		346,000,000.00	420,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		346,000,000.00	420,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,416,000.00	10,416,000.00
支付的其他与筹资有关的现金			
现金流出小计		10,416,000.00	10,416,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		335,584,000.00	409,584,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物的净增加额		30,895,230.29	-3,937,658.30

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

补充资料

项 目	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-97,612,811.56	-97,612,811.56
加：少数股东损益			
计提的资产减值准备			
固定资产折旧		152,452,499.78	13,885,950.45
无形资产摊销		3,105.48	3,105.48
长期待摊费用摊销		908,306.00	908,306.00
待摊费用减少（减：增加）		-2,203,900.00	-200,000.00
预提费用增加（减：减少）		-4,097,022.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		97,599,444.20	19,159,014.95
投资损失（减：收益）		856,974.14	23,737,463.97
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-63,785,748.03	-45,895,804.30

经营性应收项目的减少(减:增加)		-236,028,098.09	-91,215,960.30
经营性应付项目的增加(减:减少)		178,523,276.11	-100,280,948.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额		26,616,025.19	-277,511,683.67
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、现金及现金等价物增加情况:			
现金的期末余额		164,484,017.83	75,356,868.62
减:现金的期初余额		133,588,787.54	79,294,526.92
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
4、合并报表范围变化对现金的影响			
现金及现金等价物净增加额		30,895,230.29	-3,937,658.30

法定代表人:刘彭龄

总会计师:杨元顶

会计机构负责人:李延力

净资产收益率及每股收益计算表

编制单位:国电长源电力股份有限公司

2005年1-6月

单位:人民币元

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	-2.6089	-2.3633	-0.0540	-0.0540
营业利润	-16.0134	-14.5064	-0.3317	-0.3317
净利润	-12.7318	-11.5336	-0.2637	-0.2637
扣除非经常性损益后的净利润	-12.7629	-11.5617	-0.2644	-0.2644

计算过程:

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均净资产收益率= $P/(E_0+N_p/2+E_i*M_i/M_0-E_j*M_j/M_0)$

加权平均每股收益= $P/(S_0+S_1+S_i*M_i/M_0-S_j*M_j/M_0)$

其中:

	项目	金额
P: 报告期利润	主营业务利润	-20,001,827.66
	营业利润	-122,772,705.45
	净利润	-97,612,811.56
	扣除非经常性损益后的净利润	-97,851,190.96
NP: 报告期净利润		-97,612,811.56
E ₀ : 期初净资产		901,312,138.61
E _i : 报告期发行新股或债转股等新增净资产		
E _j : 报告期回购或现金分红等减少净资产		37,014,204.00

Mo：报告期月份数	6
Mi：新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	
Mj：减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	1
So：期初股本总数	370,142,040.00
S1：报告期因公积金转赠股本或股票股利分配等增加股份数	
Si：报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	
Sj：报告期因回购或缩股等减少股份数	
Mo：报告期月份数	6
Mi：新增股本下一月份起至报告期期末的月份数	
Mj：减少股本下一月份起至报告期期末的月份数	
期末净资产数	766,685,123.05
期末股份总数	370,142,040.00

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

资产减值准备明细表

编制单位：国电长源电力股份有限公司（合并）

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、坏账准备合计	1,206,788.81	54,193,874.37				55,400,663.18
其中：应收账款	302,128.77	12,310,795.20				12,612,923.97
其他应收款	904,660.04	41,883,079.17				42,787,739.21
二、短期投资跌价准备合计	320,000.00					320,000.00
其中：股票投资						
基金投资						
其他投资	320,000.00					320,000.00
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
在产品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备						

其中：房屋、建筑物					
机器设备					
仪器仪表					
运输设备					
其他设备					
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					

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

资产减值准备明细表

编制单位：国电长源电力股份有限公司（母公司）

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、坏账准备合计	1,068,936.61	19,166,860.26				20,235,796.87
其中：应收账款	302,128.77	12,310,795.20				12,612,923.97
其他应收款	766,807.84	6,856,065.06				7,622,872.90
二、短期投资跌价准备合计	320,000.00					320,000.00
其中：股票投资						
基金投资						
其他投资	320,000.00					320,000.00
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
在产品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
仪器仪表						
运输设备						
其他设备						
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						
------------	--	--	--	--	--	--

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力

非经常性损益明细表

编制单位：国电长源电力股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业外收入	624,081.96	12,640.08
其中：保险理赔收入		
罚款收入		
其他营业外收入	624,081.96	12,640.08
营业外支出	171,843.26	884,110.50
其中：担保赔偿损失		
捐赠支出	82,450.00	128,464.00
计提固定资产减值准备		
其他营业外支出	89,393.26	755,646.50
其他投资收益		
资产减值准备转回		87,769.03
所得税影响	-55,930.66	130,237.51
少数股东损益影响	-157,928.64	2,622.25
合 计	238,379.40	-650,841.63

法定代表人：刘彭龄

总会计师：杨元顶

会计机构负责人：李延力