

湖南华银电力股份有限公司

2005 年半年度报告

一、重要提示

(一) 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。

(二) 独立董事牛东晓、叶泽、严红波因公出差，均授权独立董事张亚斌代为出席并表决；董事寇炳恩因公出差，授权董事陈学军代为出席并表决；董事金耀华因公出差，授权董事周新农代为出席并表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人陈学军，主管会计工作负责人张正中，会计机构负责人（会计主管人员）罗建军声明：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：湖南华银电力股份有限公司

公司英文名称：HUNAN HUAYIN ELECTRIC POWER CO., LTD

公司英文名称缩写：HHEP

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：华银电力

公司 A 股代码：600744

3、公司注册地址：湖南省长沙市芙蓉南路 308 号

公司办公地址：湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号

邮政编码：410007

公司国际互联网网址：www.hypower.com.cn

公司电子信箱：hyep@cs.hn.cn

4、公司法定代表人：陈学军

5、公司董事会秘书：罗赤橙

电话：0731-5388088

传真：0731-5510188

E-mail：lhctjc@yahoo.com.cn

联系地址：湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号

公司证券事务代表：金毓江

电话：0731-5388028

传真：0731-5510188

E-mail：jinyujiang@hypower.com.cn

联系地址：湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：本公司办公室

(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(%)
		调整后	调整前	
流动资产	2,458,485,195.39	2,197,654,929.10	2,197,654,929.10	11.87
流动负债	1,721,447,983.95	1,520,720,991.63	1,520,720,991.63	13.20
总资产	7,898,446,864.53	6,919,712,175.68	6,919,712,175.68	14.14
股东权益(不含少数股东权益)	2,589,016,483.64	2,883,604,709.21	2,883,604,709.21	-10.22
每股净资产	3.638	4.052	4.052	-10.22
调整后的每股净资产	3.532	4.044	4.044	-10.98
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	-254,388,785.93	38,775,081.32	38,775,081.32	-756.06

扣除非经常性损益后的净利润	-254,340,626.32	39,208,648.25	39,208,648.25	-748.69
每股收益	-0.3575	0.0545	0.0545	-756.06
净资产收益率(%)	-9.83	1.34	1.34	
经营活动产生的现金流量净额	-423,211,754.11	120,937,125.68	120,937,125.68	-439.05

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	-56,658.37
所得税影响数	-8,498.76
合计	-48,159.61

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	-6.24	-5.95	-0.2269	-0.2269
营业利润	-9.86	-9.41	-0.3588	-0.3588
净利润	-9.83	-9.37	-0.3575	-0.3575
扣除非经常性损益后的净利润	-9.82	-9.37	-0.3574	-0.3574

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 154,564 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)
湖南省电力公司		309,855,045	43.54	未流通	未知	国有股东
中国工商银行湖南省信托投资公司		39,512,669	5.55	未流通	未知	法人股东
长沙宏达科技发展有限公司		26,341,780	3.70	未流通	未知	法人股东
湖南省银宏实业发展总公司		13,646,946	1.92	未流通	未知	法人股东
中国湖南国际经济技术合作煤炭公司		13,170,889	1.85	未流通	未知	法人股东
中电信电力开发有限责任公司		12,821,782	1.80	未流通	未知	法人股东
上海东方众鑫科工贸有限公司		5,000,000	0.70	未流通	未知	法人股东
福建新大陆电脑股份有限公司		2,000,000	0.28	未流通	未知	法人股东
中国建设银行-博时裕富证券投资基金		1,480,083	0.21	已流通	未知	社会公众股东
北京恒银投资管理有限公司		1,010,889	0.14	未流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前6名股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人，公司未知第7、8、9、10名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

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)
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	1,480,083	A股
上海圣陶沙置业有限公司	500,000	A股
李旭	477,100	A股
朱岩	369,980	A股
胡建英	314,990	A股
王刚	262,900	A股
兴和证券投资基金	260,240	A股
方秋	250,000	A股

郭玉芳	242,000	A 股
北京欣正网信电子政务研发中心	232,871	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

4. 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：

新实际控制人名称：中国大唐集团公司

控股股东发生变更的日期：

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：

披露控股股东发生变更相关信息的日期：

根据国资委国资产权函[2005]172 号《关于广西桂冠电力股份有限公司和湖南华银电力股份有限公司国有股持股主体变更有关问题的批复》，2005 年 6 月 7 日公司在《中国证券报》和《上海证券报》刊登了《公司股东持股变动报告书》，报告期内未完成过户登记，相关手续仍在办理中。

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

1. 公司董事会 2005 年 4 月 25 日召开本年度第一次会议。会议审议通过了：

（1）《关于更换董事长的议案》。

因工作需要，同意刘顺达先生辞去公司董事长职务，推选陈学军先生为公司董事长。

（2）《关于更换总经理的议案》。

根据董事长提议，因工作需要，同意陈学军先生辞去公司总经理职务，并提名俞东江副总经理主持公司工作。

陈学军董事长、俞东江副总经理未持有公司股票。

2. 公司 2005 年 5 月 31 日召开 2004 年年度股东大会。会议审议通过了：

(1) 《关于更换董事的议案》。

因工作需要，同意刘顺达先生辞去公司董事职务，聘任俞东江先生为公司董事。

(2) 《关于续聘独立董事的议案》。

因工作需要，公司续聘叶泽先生、严红波女士为公司独立董事，任期 3 年。

(3) 《关于更换监事的议案》。

因工作原因，公司监事杨丽辉女士辞去监事职务。公司聘任公司股东长沙宏达科技发展有限公司董事长邓振明先生为监事。

俞东江董事、叶泽独立董事、严红波女士独立董事、邓振明监事未持有公司股票。

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

2005 年 1 至 6 月份，公司发电量 36.18 亿千瓦时，同比减少 4.89 亿千瓦时，降幅 11.92%，电力销售收入 9.22 亿元，较去年同期减少 0.28 亿元，降幅为 2.9%，利润总额 -2.55 亿元，同比减少 3.06 亿元。公司生产经营出现亏损，主要原因：一是上半年湖南省雨水较多，火力发电机组出力受到较大影响。上半年，公司火电机组平均利用小时仅为 2358 小时，同比减少 313 小时，降幅为 11.92%；二是燃料价格飙升。上半年，公司发电标煤单价 592.12 元/吨，同比增长 232.45 元/吨，增幅 64.63%；三是水资源费、排污费等政策性收费增加，固定成本持续上升。1 至 6 月份，公司水资源费、排污费同比增支 1513 万元。

(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

公司主要经营电力生产、销售，兼营电力工程施工、房地产开发及高科技项目开发等业务。

(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 (%)	主营业务收入同 增减(%)	主营业务成本同 增减(%)	毛利率同比 增减(%)

分行业						
电力行业	922,030,174.59	1,083,288,307.37	-17.49	-2.90	31.87	-30.98
房地产行业	57,440,829.10	49,717,391.46	13.45	231.51	269.45	-8.89
分产品						
电力	922,030,174.59	1,083,288,307.37	-17.49	-2.90	31.87	-30.98
商品房	57,440,829.10	49,717,391.46	13.45	231.51	269.45	-8.89

(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 (%)
湖南地区	979,471,003.69	1.30

(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

公司主营电力生产、销售,电力销售收入占公司主营业务收入的90%以上。2005年1-6月份,公司电力主业毛利率为-17.49%,较去年同期下降了近三十一个百分点,导致公司主营业务毛利率较去年同期下降了二十九个百分点。公司主营业务盈利能力下降,主要是受到三方面因素影响:一是丰水期公司火电机组出力不足,发电量和电力销售收入下降;二是煤价上涨过快,变动成本持续攀升,电价调整弥补不足,企业自身难以消化;三是水费、排污费等征收额不断加大,政策性增支可控性较弱。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 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
湖南华银株洲火力发电公司	火力发电	主营火电生产、销售	100,000,000.00	2,928,490,838.99	-74,824,167.72
湖南张家界水电开发有限公司	水利发电	主营水电生产、销售	100,000,000.00	640,079,714.02	-1,967,668.70
湖南华银园开发有限公司	房地产	主营房地产开发、商品房销售	100,000,000.00	517,320,283.54	-6,933,295.25

湖南华银电力 工程有限责任 公司	工程施工	主营送变电工程 施工等	10,000,000.00	25,761,899.24	-770,060.30
湖南华银物业 发展有限责任 公司	物业管理	征地、拆迁、代 建房屋工程	5,000,000.00	3,820,393.54	0

1) 湖南华银株洲火力发电公司系我公司全资子公司，注册资本金为 10000 万元，法定代表人喻文标，主要经营火电生产、销售、设备安装、综合利用等。2005 年 6 月底，该公司总资产 292849 万元，2005 年上半年实现主营业务收入 53693 万元，实现净利润 - 7482 万元。

2) 公司持有湖南张家界水电开发有限责任公司 51% 股权。该公司注册资本金为 10000 万元，法定代表人戴利旗，主要经营水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发等。2005 年 6 月底，该公司总资产 64008 万元，2005 年上半年实现主营业务收入 3771 万元，实现净利润 - 197 万元。

3) 湖南华银园开发有限公司系我公司全资子公司。该公司注册资本金为 10000 万元，法定代表人张亚武，主要经营房地产开发、经销建筑装饰材料（不含硅酮胶）五金交电等。2005 年 6 月底该公司总资产 51732 万元，2005 年上半年实现主营业务收入 5744 万元，实现净利润 - 693 万元。

4) 公司持有湖南华银电力工程有限责任公司 99% 股权。该公司注册资本金为 1000 万元，法定代表人刘人玮，主要经营 220kv 以下电压等级送变电工程施工等。2005 年 6 月底，该公司总资产 2576 万元，2005 年上半年实现主营业务收入 0 万元，实现净利润 - 77 万元。

5) 公司持有湖南华银物业发展有限责任公司 99.54% 股权。该公司注册资本金为 500 万元，法定代表人尤家兴，主要经营征地、拆迁、代建房屋工程、电力配套设施等。2005 年 6 月底该公司总资产 382 万元，2005 年上半年实现主营业务收入 0 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司在经营过程中出现的主要问题如下：

- (1) 燃料价格飙升，运费涨价，变动成本大幅上升；
- (2) 煤炭供应量难以保证，煤质控制困难；
- (3)) 电价调整政策与实际情况差距较大；
- (4) 固定成本增支因素较多，可控性较弱。

针对以上问题，公司将通过抓重点、抓关键、抓部门、抓责任人，做好“电煤、电量、电价、电费”四项工作，围绕增收节支这一主题，强调精细、目标管理，结合扭亏增盈工作，制定切实可行的措施，建立强有力的措施保障体系，明确考核目标和奖惩办法，责任层层落实到人，以控制一切可控因素，尽量消化客观因素带来的不利影响，尽最大努力减少亏损。

（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

金竹山电厂扩建工程：公司计划动态投资 489,600.00 万元人民币，目前累计完成项目进度 32.37%，尚未产生收益。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据公司实际经营情况，预测年初至下一报告期期末累计净利润可能为亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

1. 报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的要求，进一步完善公司法人治理结构，逐步按现代企业制度规范运作。

（1）加强投资者关系管理工作，制定了《公司投资者关系管理制度》。

（2）推进董事、独立董事、监事选聘制度，制订《公司董事（监事）选举累积投票制实施细则》和《公司独立董事工作制度》，为规范运作打下制度基础。

（3）依据《公司对外担保管理规定》，公司监控经营风险，保障公司持续、健康发展。

2. 公司根据湘证监函[2005]38 号文《关于大股东及其关联方占用上市公司资金的限期整改通知》要求，对如何解决大股东及关联方占用资金拟订了如下整改方案：

（1）原大股东非经营性资金占用的整改方案：

截止 2004 年 12 月 31 日,原大股东湖南省电力公司占用金竹山电厂、株洲电厂非经营性资金 6067 万元,根据湖南监管局对公司整改的要求,公司与省公司进行了多次协调和沟通,拟在 2005 年收回一半、2006 年全部收回。

(2) 湖南五华酒店有限责任公司占用资金的整改方案:

力争在 2005 年年底以前,通过下述方法解决此项资金占用问题。

1) 敦促湖南五华酒店有限责任公司采用银行贷款或其他方式筹集资金偿还对公司的欠款 8062 万元。

2) 拟通过债转股方式,增加对公司参股公司湖南五华酒店有限责任公司的出资比例,将债权转化为股权,解除湖南五华酒店有限责任公司对公司的资金占用。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 5 月 31 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过。相关公告刊登在 2005 年 6 月 1 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

公司 2004 年度利润分配以 2004 年末总股本 711648000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元(含税),每股税前红利金额 0.06 元。对于流通股个人股东,公司代扣个人所得税后,应派发现金红利为每股 0.054 元。

分红派息具体实施日期

股权登记日:2005 年 6 月 22 日,除息日:2005 年 6 月 23 日,现金红利发放日:2005 年 7 月 4 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

1. 重大诉讼

因合同纠纷,公司先向长沙市中级人民法院诉深圳广兆信息咨询有限公司违约,应当赔付 2000 万投资款;广兆公司后向深圳市中级人民法院诉公司违约欠付 1000 万投资款;经国家最高人民法院裁定两地诉讼由河南省郑州市中级人民法院合并审理。河南省郑州市中级人民法院将广兆公司列为原告,将公司列为被告。 ,2004 年 4 月 28 日一审开庭,2004 年 11 月 1 日一审判决广兆公司赔付公

司 1600 万资本金，公司赔付广兆公司 150 万。双方均不服判决结果，都向河南省高级人民法院提出上诉。本案现已审理终结。由于正在二审阶段，上述判决并未生效。

2. 重大诉讼仲裁事项的说明

公司于 2000 年 6 月投资参股深圳广兆信息咨询有限公司电话声讯及网络项目，根据双方协议，广兆公司应于 2000 年 8 月底前取得信息产业部关于准许其在全国扩大经营电话信息服务和经营计算机信息网络国际联网业务的批文，为保证取得该批文，广兆公司以 1700 万存款质押向公司作保。广兆公司因逾期未取得批文，公司诉广兆公司违约应赔付 2000 万投资款。（详情见 2003 年年报“重要事项”）。

（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. 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
湖南五华酒店有限公司	联营公司	-190,401.34	80,629,727.11			
合计	/	-190,401.34	80,629,727.11	/		

关联债权债务形成原因：2000 年至 2002 年，公司共注资 3000 万元投资五华酒店，占该公司股本总额的 30%。由于该公司在建设期资金不足，公司与其他股东按出资比例为该酒店提供建设资金。

关联债权债务清偿情况：公司在以前年度主要采取了以房租等抵往来款的措施逐步收回资金，计划在今年采取加强资金回收、债转股等措施解决该问题。

（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

2002年8月13日，湖南华银电力股份有限公司为控股子公司张家界水电开发有限责任公司提供担保，担保金额为8000万元，担保期限为2002年8月13日至2005年8月13日，该事项已于2002年8月15日刊登在《中国证券报》上。

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) 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) 其它重大事项

2004年9月23日——10月8日中国证监会湖南监管局按惯例对公司进行巡检，并于2004年10月19日发出了《关于对湖南华银电力股份有限公司限期整改的通知》（以下简称《通知》）。根据《通知》要求，公司召开了2004年第五次董事会，会议一致通过了《湖南华银电力股份有限公司整改报告》（以下简称《整改报告》），公司正在依照《整改报告》逐步落实《通知》要求（详见2004年12月2日《中国证券报》、《上海证券报》的《湖南华银电力股份有限公司整改报告》）。

报告期内涉及如下问题：

1. 公司规范运作和“五分开”方面

(1) 关于公司与存续企业分开的问题

1) 湖南华银株洲火力发电公司部分房屋产权未过户到公司名下的问题。株火公司将对房屋产权进行全面清理并核实，确属株火公司房产，但产权尚未过户的，公司将通过与国土和税务部门协商尽快完成产权过户手续。

2) 公司已完成株火公司和金竹山火力发电分公司与存续企业在财务及其人员上的完全分开。

(2) 《公司章程》和有关制度的修订、完善

1) 公司已补充制订《湖南华银电力股份有限公司董事（监事）选举累积投票制实施细则》。

2) 《公司章程》第一百五十九条第四款原为：财务状况变动表。现改为：现金流量表。

3) 公司已补充制订《湖南华银电力股份有限公司对外担保管理规定》，其中对担保的审批程序和被担保方的资信标准等做出了明文规定。今后公司所有担保事项均将严格按此规定执行，严防因担保引发或有负债风险。

4) 以上对《公司章程》和相关重要制度的补充和修改经董事会审议通过后已由 2004 年年度股东大会批准。

2、信息披露方面

公司已收回通过预付帐款进行短期投资的 1.8 亿元资金。

3. 关于会计核算方面的问题

关于关联方占用资金，非电投资规模过大，不良资产应清理的问题

关于关联方非经营性资金占用较大的问题。公司将积极与湖南五华酒店有限责任公司、湖南省电力公司等关联方或原控股方协商，制订措施，逐步降低非经营性占用费额。对于原控股方湖南省电力公司的非经营性资金占用 6067 万元，公司将加大催收力度，拟在 2005 年收回一半，2006 年全面收回。对于五华酒店占用 8062 万元，公司将通过催收或以股抵债的方式力争在 2005 年解决这一问题。

(十一) 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
----	------------	------	---------------

《湖南华银电力股份有限公司整改报告》	《上海证券报》C2 版、 《中国证券报》17 版	2004-12-02	www.sse.com.cn
--------------------	-----------------------------	------------	----------------

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

无。

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 湖南华银电力股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(六)1		427,246,507.32	570,359,775.03	328,643,775.25	451,653,847.50
短期投资						
应收票据	(六)2		175,935,109.88	219,602,160.28	146,067,398.46	186,995,802.95
应收股利						
应收利息						
应收账款	(六)3	(七)1	460,572,602.41	326,808,554.14	60,557,425.04	49,764,779.23
其他应收款	(六)4	(七)2	675,199,315.29	531,372,174.63	3,581,453,362.62	3,196,588,319.17
预付账款	(六)5		188,116,070.36	200,292,651.33	66,155,466.00	63,200,000.00
应收补贴款						
存货	(六)6		531,237,270.09	349,029,902.66	123,912,013.18	40,520,502.51
待摊费用	(六)7		178,320.04	189,711.03		
一年内到期的 长期债权投资						

其他流动资产						
流动资产合计			2,458,485,195.39	2,197,654,929.10	4,306,789,440.55	3,988,723,251.36
长期投资：						
长期股权投资	(六)8	(七)3	217,775,200.07	205,093,059.67	983,098,069.64	583,705,924.67
长期债权投资	(六)8	(七)3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期投资合计			227,775,200.07	215,093,059.67	993,098,069.64	593,705,924.67
其中：合并价差	(六)8		3,842,420.77	3,842,420.77		
其中：股权投资差额		(七)3			3,842,420.77	3,842,420.77
固定资产：						
固定资产原价	(六)9		6,131,449,217.39	6,127,987,687.31	1,961,612,207.32	1,958,076,162.94
减：累计折旧	(六)9		2,716,338,911.10	2,554,576,337.79	1,471,058,830.15	1,432,616,207.33
固定资产净值	(六)9		3,415,110,306.29	3,573,411,349.52	490,553,377.17	525,459,955.61
减：固定资产减值准备	(六)9		161,593,830.37	161,593,830.37	83,125,620.46	83,125,620.46
固定资产净额	(六)9		3,253,516,475.92	3,411,817,519.15	407,427,756.71	442,334,335.15
工程物资			6,254,205.00	3,115,045.00	6,254,205.00	3,115,045.00
在建工程	(六)10		1,767,888,095.55	910,331,246.56	1,735,787,123.46	903,287,240.38
固定资产清理				6,275.39		6,275.39
固定资产合计			5,027,658,776.47	4,325,270,086.10	2,149,469,085.17	1,348,742,895.92
无形资产及其他资产：						
无形资产	(六)		180,946,311.63	180,950,461.65	99,993,780.00	99,993,780.00

	11					
长期待摊费用	(六) 12		3,581,380.97	743,639.16	3,399,501.15	24,960.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			184,527,692.60	181,694,100.81	103,393,281.15	100,018,740.00
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			7,898,446,864.53	6,919,712,175.68	7,552,749,876.51	6,031,190,811.95
流动负债：						
短期借款	(六) 13		769,630,000.00	670,000,000.00	769,630,000.00	670,000,000.00
应付票据	(六) 14		200,000,000.00		200,000,000.00	
应付账款	(六) 15		205,467,604.29	301,716,725.17	91,034,495.06	51,715,111.42
预收账款			95,084,585.08	67,975,424.00		
应付工资			46,864,923.57	46,815,600.13	31,606,086.61	29,633,413.44
应付福利费			8,246,162.09	4,499,949.19	2,112,700.08	195,312.57
应付股利	(六) 16		23,131,822.76	1,839,540.38	23,131,822.76	1,839,540.38
应交税金	(六) 17		14,695,353.98	94,504,292.77	-9,902,086.78	16,681,482.13
其他应交款			280,836.82	1,399,293.02	5,877.94	41,973.12
其他应付款	(六) 18		192,406,695.36	175,930,166.97	532,564,497.20	134,529,269.68

预提费用			9,600,000.00		5,600,000.00	
预计负债						
一年内到期的 长期负债	(六) 19		156,040,000.00	156,040,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			1,721,447,983.95	1,520,720,991.63	1,795,783,392.87	1,054,636,102.74
长期负债：						
长期借款	(六) 20		3,528,548,739.47	2,456,517,676.30	3,167,000,000.00	2,092,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	(六) 21		950,000.00	950,000.00	950,000.00	950,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			3,529,498,739.47	2,457,467,676.30	3,167,950,000.00	2,092,950,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			5,250,946,723.42	3,978,188,667.93	4,963,733,392.87	3,147,586,102.74
少数股东权益			58,483,657.47	57,918,798.54		
所有者权益 (或股东权 益)：						
实收资本(或 股本)			711,648,000.00	711,648,000.00	711,648,000.00	711,648,000.00
减：已归还投 资						

实收资本（或股本）净额	（六） 22		711,648,000.00	711,648,000.00	711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积	（六） 23		1,773,902,159.50	1,771,402,719.14	1,773,902,159.50	1,771,402,719.14
盈余公积	（六） 24		131,743,204.39	131,743,204.39	119,005,522.80	119,005,522.80
其中：法定公益金			44,632,907.56	44,632,907.56	43,001,840.91	43,001,840.91
未分配利润	（六） 25		-28,276,880.25	268,810,785.68	-15,539,198.66	281,548,467.27
拟分配现金股利				42,698,880.00		42,698,880.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			2,589,016,483.64	2,883,604,709.21	2,589,016,483.64	2,883,604,709.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计			7,898,446,864.53	6,919,712,175.68	7,552,749,876.51	6,031,190,811.95

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

利润及利润分配表

2005年1至6月

编制单位：湖南华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(六)26	(七)4	979,471,003.69	966,922,190.74	347,385,743.01	406,813,007.75
减：主营业务成本	(六)26	(七)4	1,133,005,698.83	834,911,859.86	447,871,304.30	345,061,698.61
主营业务税金及附加	(六)27		7,955,206.67	10,229,070.78	1,448,076.54	4,810,675.07
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)	(六)26	(七)4	-161,489,901.81	121,781,260.10	-101,933,637.83	56,940,634.07
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)			350,952.49	1,885,743.73	206,783.72	1,695,686.08
减：营业费用			5,891,818.80	1,012,586.19		
管理费用			22,488,023.19	21,401,380.70	19,896,386.10	17,263,739.59
财务费用	(六)28		65,785,194.53	49,940,808.55	49,189,384.64	7,189,736.91
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-255,303,985.84	51,312,228.39	-170,812,624.85	34,182,843.65
加：投资收益(损失以“-”号填列)		(七)5			-83,523,333.69	9,907,476.48
补贴收入						
营业外收入			135,511.40	45,762.40	85,351.00	23,844.40

减：营业外支出			192,169.77	555,841.14	138,178.39	244,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-255,360,644.21	50,802,149.65	-254,388,785.93	43,869,364.53
减：所得税				6,123,448.91		5,094,283.21
减：少数股东损益			-971,858.28	5,903,619.42		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-254,388,785.93	38,775,081.32	-254,388,785.93	38,775,081.32
加：年初未分配利润			268,810,785.68	253,248,723.30	281,548,467.27	265,844,924.89
其他转入						
六、可供分配的利润			14,421,999.75	292,023,804.62	27,159,681.34	304,620,006.21
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			14,421,999.75	292,023,804.62	27,159,681.34	304,620,006.21

减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			42,698,880.00	17,791,200.00	42,698,880.00	17,791,200.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)			-28,276,880.25	274,232,604.62	-15,539,198.66	286,828,806.21
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

现金流量表

2005 年 1 至 6 月

编制单位：湖南华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			970,977,109.02	852,868,590.11
收到的税费返还			0.00	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	(六) 29		13,339,196.09	15,303,152.71
现金流入小计			984,316,305.11	868,171,742.82
购买商品、接受劳务支付的现金			1,141,474,935.61	994,524,939.81
支付给职工以及为职工支付的现金			109,826,367.89	73,167,012.44
支付的各项税费			133,825,951.73	43,657,956.73
支付的其他与经营活动有关的现金	(六) 30		22,400,803.99	150,575,170.63
现金流出小计			1,407,528,059.22	1,261,925,079.61
经营活动产生的现金流量净额			-423,211,754.11	-393,753,336.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,000,000.00	3,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金			0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金			1,120,000.00	1,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			282,237.80	39,483.00
收到的其他与投资活动有关的现金			7,447,399.28	2,216,399.28
现金流入小计			11,849,637.08	6,375,882.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付			956,644,642.06	783,821,458.27

的现金				
投资所支付的现金			12,500,000.00	12,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			7,915,614.80	196,955,614.80
现金流出小计			977,060,256.86	993,277,073.07
投资活动产生的现金流量净额			-965,210,619.78	-986,901,190.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0.00	0.00
借款所收到的现金			1,958,350,000.00	1,958,350,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			196,795,729.71	196,654,166.67
现金流入小计			2,155,145,729.71	2,155,004,166.67
偿还债务所支付的现金			783,720,000.00	783,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			126,116,623.53	113,639,711.34
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			909,836,623.53	897,359,711.34
筹资活动产生的现金流量净额			1,245,309,106.18	1,257,644,455.33
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-143,113,267.71	-123,010,072.25
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-254,388,785.93	-254,388,785.93
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-971,858.28	

减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			162,961,871.66	39,365,837.56
无形资产摊销			4,150.02	
长期待摊费用摊销			536,799.34	
待摊费用减少（减：增加）			11,390.99	
预提费用增加（减：减少）			9,600,000.00	5,600,000.00
处理固定资产、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			65,785,194.53	49,189,384.64
投资损失（减：收益）				83,523,333.69
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-181,814,919.69	-82,999,062.93
经营性应收项目的减少(减：增加)			-343,487,445.63	-242,309,168.85
经营性应付项目的增加(减：减少)			118,551,848.88	8,265,125.03
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-423,211,754.11	-393,753,336.79
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			427,246,507.32	328,643,775.25
减：现金的期初余额			570,359,775.03	451,653,847.50

加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-143,113,267.71	-123,010,072.25

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

合并资产减值表

2005年6月31日

编制单位：湖南华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	55,726,898.83			55,726,898.83
其中：应收账款	813,374.28			813,374.28
其他应收款	54,913,524.55			54,913,524.55
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	5,479,278.58			5,479,278.58
其中：库存商品	5,155,100.86			5,155,100.86
原材料	324,177.72			324,177.72
长期投资减值准备合计	25,916,862.32			25,916,862.32
其中：长期股权投资	25,916,862.32			25,916,862.32
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	161,593,830.37			161,593,830.37
其中：房屋、建筑物	72,079,067.22			72,079,067.22
机器设备	79,360,092.93			79,360,092.93
无形资产减值准备				

其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	248,716,870.10			248,716,870.10

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

母公司资产减值表

2005年6月31日

编制单位：湖南华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	42,326,732.19			42,326,732.19
其中：应收账款				
其他应收款	42,326,732.19			42,326,732.19
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	5,479,278.58			5,479,278.58
其中：库存商品	5,155,100.86			5,155,100.86
原材料	324,177.72			324,177.72
长期投资减值准备合计	25,439,670.00			25,439,670.00
其中：长期股权投资	25,439,670.00			25,439,670.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	83,125,620.46			83,125,620.46

其中：房屋、建筑物	35,001,789.88			35,001,789.88
机器设备	48,123,830.58			48,123,830.58
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	156,371,301.23			156,371,301.23

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

股东权益增减变动表

2005年6月31日

编制单位：湖南华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	711,648,000.00	711,648,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	711,648,000.00	711,648,000.00
二、资本公积		
期初余额	1,771,402,719.14	1,789,055,465.36

本期增加数	2,499,440.36	1,008,000.00
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		400,000.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	2,499,440.36	608,000.00
本期减少数		18,660,746.22
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	1,773,902,159.50	1,771,402,719.14
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	87,110,296.83	82,002,022.35
本期增加数		5,108,274.48
其中：从净利润中提取数		5,108,274.48
法定盈余公积		5,108,274.48
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		

分派股票股利		
期末余额	87,110,296.83	87,110,296.83
其中：法定盈余公积	77,267,714.70	77,267,714.70
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	44,632,907.56	42,078,770.32
本期增加数		2,554,137.24
其中：从净利润中提取数		2,554,137.24
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	44,632,907.56	44,632,907.56
五、未分配利润		
期初未分配利润	268,810,785.68	243,323,132.62
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-254,388,785.93	50,941,264.78
本期利润分配	42,698,880.00	25,453,611.72
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-28,276,880.25	268,810,785.68

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

应交增值税明细表

2005年6月31日

编制单位：湖南华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	

2. 销项税额	156,897,346.23
出口退税	
进项税额转出	4,081,304.99
转出多交增值税	
3. 进项税额	125,243,113.07
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	35,735,538.15
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	71,383,373.59
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	35,735,538.15
3. 本期已交数	100,401,434.83
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	6,717,476.91

公司法定代表人：陈学军 主管会计工作负责人：张正中 会计机构负责人：罗建军

公司概况

湖南华银电力股份有限公司（以下简称公司）是于 1993 年 1 月 16 日经湖南省体改委湘体改字（1993）10 号文件批准由湖南省电力公司、工行湖南省信托投资公司、湖南华天实业集团公司、中国湖南国际经济技术合作煤炭公司、建行湖南省信托投资公司、湖南省华夏房地产开发公司等 6 家法人共同发起，于 1993 年 3 月 22 日正式成立的定向募集股份有限公司。1996 年 8 月经中国证监会证监发审字（1996）151 号文批准，向社会公开发行社会公众股 4,800 万股，经上海证券交易所上证上（1996）70 号文审核同意，于 1996 年 9 月 5 日在上交所上市交易。公司总股本为 19,200 万元。1997 年 4 月 30 日经湖南省证监会湘证监字（1997）第 115 号文件同意，以总股本 19,200 万股为基数向全体股东以 10：6 的比例送红股和 10：4 的比例由资本公积金转增股本，共计 19,200 万

股。1999年8月，经湖南省证券监督管理委员会湘证监字[1999]17号文批准，并经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]67号文复审同意，以1998年末总股本38,400万股为基数向全体股东按10:4的比例配售新股，每股配股价8.80元。配售股后，公司总股本增至53,760万股。1999年10月，按当时股本53,760万股对全体股东每10股用资本公积转增2股，实施转增后公司总股本变更为64,512万元。

公司2001年度经中国证券监督管理委员会证监公司字(2001)92号文核准，实施了2001年度配股方案。配股股权登记日为2001年12月10日，配股比例为每10股配3股(以2000年末的股本64,512万为基数)，配股价为每股7.00元。共计增加流通股份6,652.8万股，配售股后公司总股本增至71,164.8万股。2002年2月1日变更工商登记，注册号为4300001000064，注册资本71,164.8万元。

公司主要经营范围：电力生产。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2. 会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

4. 编制基础记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇价折合人民币记账，期末对货币性项目中外币余额按期末中国人民银行公布的汇价进行调整，因汇价变动发生的差额，作为汇兑损益，分别按下列情况处理：

- (1) 在筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用；
- (2) 与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的规定进行处理；
- (3) 除上述情况外，汇兑损益均计入当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

公司将期限短（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、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，期末按照成本与市价孰低法计价，并以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

短期投资收益：持有期间实际取得的现金股利和利息冲减短期投资成本（不含购买时支付的已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的利息），转让短期投资时取得的收入减去短期投资成本后的差额确认为投资收益。

8. 应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或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偿债义务，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。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3年以上		
3-4年	30	30
4-5年	80	80
5年以上	100	100

9. 存货核算方法

(1) 公司存货包括：原材料、燃料、在产品、修理用备品配件、工程施工、低值易耗品等。

(2) 煤、油等大宗燃料购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；工程施工按实际发生数计算、结转；其他存货按计划成本计价，月末根据材料成本差异调整为实际成本。

(3) 低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(4) 存货盘存采用永续盘存制。

(5) 半年或年末对存货进行清查，按成本与可变现净值孰低法计价，按单个项目的成本高于其可变现金额的差额计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

公司对外长期股权投资，按初始投资成本入账，初始投资成本按《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定确定。公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；采用权益法核算的初始投资成本超过应享有被投资单位权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的按 10 年期限平均摊销，记入损益；初始投资成本低于被投资单位权益份额的差额计入资本公积。

(2) 长期债权投资的核算方法

公司长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本入账，长期债权投资的初始投资成本按《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定确定。长期债权投资的初始投资成本与债券面值的差额，在债券存续期内确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。处置长期债权投资时，实际收到的价款与长期债权投资的账面价值的差额作为当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备：公司期末对长期投资进行逐项检查分析，按照其账面价值与可收回金额孰低计价，凡单项长期投资的可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。计提的长期投资减值准备列入当期损益。

11. 固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的确认标准：

公司固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品；包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、工具器具等。

(2) 固定资产在取得时按发生的实际成本入账。实际成本按《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定确定。

(3) 固定资产后续支出的核算方法：

- 1) 固定资产修理费用，直接记入当期损益；
- 2) 固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；
- 3) 固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；
- 4) 融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；
- 5) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(4) 固定资产的分类：

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五大类。

(5) 固定资产折旧方法：

除以下情况外，公司对所有固定资产计提折旧：

- 1) 已提足折旧仍继续使用的固定资产；
- 2) 按照规定单独估价作为固定资产入账的土地。

固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产的分类折旧率计提折旧。各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	预计经济使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-45	3%	3.88%-2.16%

机器设备	12-18	3%	8.08%-5.39%
运输设备	6-8	3%	16.17%-12.13%
电子设备	8	0	12.5%

(6) 固定资产减值准备：公司期末对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，将其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12. 在建工程核算方法

在建工程按实际成本核算，包括为建造或大修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。其中：新建、改扩建的在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若前述工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，则于达到预定可使用状态时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再进行调整。

在建工程减值准备：公司期末对预计发生减值的在建工程计提减值准备，对于有证据表明在建工程已经发生了减值的，按在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13. 无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

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) 资产摊销方法

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定： 合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销； 合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销； 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销； 合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

（3）无形资产减值准备

公司对于预计可收回金额低于其账面价值的无形资产按其差额计提减值准备，计入当期损益。

14．开办费长期待摊费用摊销方法

（1）公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，先在本科目中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

（2）其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

15．借款费用的会计处理方法

（1）公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

（2）借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

1)资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

2)借款费用已经发生；

3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（3）用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工

程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

16．收入确认原则

商品销售，按以下原则确认：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再保留已售出商品通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施控制，相关的经济利益能够流入，且相关的收入成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务，按以下原则确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17．所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

18．合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

公司依据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1)合并范围：公司直接或间接拥有50%以上（不含50%）权益性资本的被投资企业和本公司实际控制的其他被投资企业；

(2)编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债表、利润及利润分配表和现金流量表，将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务及对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

19．主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1. 流转税

按国家有关税法规定，公司各所属机构分别在当地缴纳流转税，其税率如下：

(1) 增值税：电力产品销售收入、商品销售收入缴纳增值税，适用税率为 17%。

(2) 营业税：电力工程施工收入，汽车出租收入缴纳营业税，税率为 3%。华银园销售收入缴纳营业税，税率为 5%。

(3) 城建税：按应交增值税额、营业税额的 7% 计缴。

(4) 教育费附加：按应交增值税额、营业税额的一定比例计缴。适用税率：湖南华银株洲火力发电公司、湖南华银金竹山火力发电分公司及湖南张家界水电开发有限责任公司为 3%，其他单位为 5%。

2. 所得税：

公司的控股子公司--湖南张家界水电开发有限责任公司按 33% 的税率计缴所得税。

公司于 2004 年 6 月 15 日被湖南省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期二年，在有效期内按 15% 的税率计缴所得税。本会计年度按 15% 的税率计缴。

3. 其他税费按规定交纳。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代 表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
湖南华银株洲 火力发电公司	株洲市	喻文标	10,000	电力生产、销售、设备安 装、检修、综合利用等	10,000	100		是
湖南华银电力 工程有限责任 公司	长沙市	刘人玮	1,000	220KV 以下电压等级送变 电工程施工	990	99		是
湖南华银物业 发展有限责任 公司	长沙市	尤家兴	500	征地、拆迁、代建房屋工 程、电力配套设施等	497.70	99.54		是
湖南华银园开	长沙市	张亚武	10,000	房地产开发经营、经销建	10,000	100		是

发有限公司				筑装饰材料（不含硅酮胶）五金交电				
长沙金蕾置业发展有限公司	长沙市	尤家兴	6,478	三级房地产开发、经营	6,478	100		是
湖南华银园物业管理有限公司	长沙市	尤家兴	550	三级物业管理	550	100		是
湖南张家界水电开发有限责任公司	张家界市	戴利旗	10,000	水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发	5,100	51		是

长沙金蕾置业发展有限公司系湖南华银园开发有限公司的全资子公司，成立于1995年11月。

湖南华银园物业管理有限公司系长沙金蕾置业发展有限公司控股子公司，成立于2001年9月。

(六) 合并会计报表附注:

1. 货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	31,297.06	42,878.02
银行存款	427,171,300.26	570,272,987.01
其他货币资金	43,910.00	43,910.00
合计	427,246,507.32	570,359,775.03

2. 应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	175,935,109.88	219,602,160.28
合计	175,935,109.88	219,602,160.28

3. 应收账款:

(1) 应收账款帐龄

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	
一年以内	460,572,602.41	99.82			460,572,602.41	326,808,554.14	99.74			326,808,554.14
五年以上	813,374.28	0.18	813,374.28	100.00	0	813,374.28	0.26	813,374.28	100.00	
合计	461,385,976.69	100.00	813,374.28	0.18	460,572,602.41	327,621,928.42	100.00	813,374.28	0.25	326,808,554.14

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	813,374.28					813,374.28

(3) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖南省电力公司	347,754,478.30	2005年1-6月	欠收电费

本报告期应收帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4. 其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账	期末数	期初数

龄	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 (%)	
一 年 以 内	507,299,292.52	67.00		0	507,299,292.52	367,711,713.20	62.72			367,711,713.20
一 至 二 年	129,829,928.51	19.23	6,263,001.34	5	123,566,927.17	125,260,026.69	21.37	6,263,001.34	5	118,997,025.35
二 至 三 年	23,589,418.12	3.49	2,319,828.84	10	21,269,589.28	23,198,288.35	3.96	2,319,828.84	10	20,878,459.51
三 至 四 年	31,216,414.18	4.62	9,483,571.79	30	21,732,842.39	31,611,905.99	5.39	9,483,571.79	30	22,128,334.20
四 至 五 年	7,957,233.34	1.18	6,626,569.41	80	1,330,663.93	8,283,211.78	1.41	6,626,569.41	80	1,656,642.37
五 年	30,220,553.17	4.48	30,220,553.17	100	0.00	30,220,553.17	5.15	30,220,553.17	100	0.00

以上										
合计	730,112,839.84	100.00	54,913,524.55	7.52	675,199,315.29	586,285,699.18	100.00	54,913,524.55	9.37	531,372,174.63

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	54,913,524.55					54,913,524.55

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	311,901,208.08	42.72	316,757,227.64	54.03

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
湖南大唐燃料开发有限责任公司	134,097,743.05	燃料预付款
湖南五华酒店有限公司	80,629,727.11	占用款
金竹山电厂(非经营)	37,368,477.24	代垫费用
株洲电厂(非经营)	30,598,984.16	代垫费用
金电电力修造开发总公司	29,206,276.52	往来款
合计	311,901,208.08	/

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5. 预付帐款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	98,964,748.11	52.61	122,381,942.21	61.10

一至二年	23,888,462.29	12.70	11,672,017.98	5.83
二至三年	16,638,349.49	8.84	16,638,349.49	8.31
三年以上	48,624,510.47	25.85	49,600,341.65	24.76
合计	188,116,070.36	100.00	200,292,651.33	100.00

(1) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(2) 预付账款中有预付深圳市万里翱翔投资发展有限公司 62,900,000.00 元,系 2000 年由深圳市锦龙德投资发展有限公司支付的 47,900,000.00 元和 2002 年由湖南金英投资管理有限公司代为支付 15,000,000.00 元,与深圳市万里翱翔投资发展有限公司合作开发深圳 D2000-10(01)、D2000-10(02)地块款项。截至 2004 年 12 月 31 日,该地块尚未取得相关权证。

6. 存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

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
原材料	9,093,646.13		9,093,646.13	23,763,449.76		23,763,449.76
库存商品	53,369,312.88	5,155,100.86	48,214,212.02	28,492,500.70	5,155,100.86	23,337,399.84
备品备件	13,671,217.64	324,177.72	13,347,039.92	5,426,954.99	324,177.72	5,102,777.27
低值易耗品	99,302.50		99,302.50	99,302.50		99,302.50
开发成本	294,362,586.92		294,362,586.92	288,052,401.18		288,052,401.18
燃料	166,120,482.60		166,120,482.60	8,674,572.11		8,674,572.11
合计	536,716,548.67	5,479,278.58	531,237,270.09	354,509,181.24	5,479,278.58	349,029,902.66

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

原材料				
库存商品	5,155,100.86			5,155,100.86
备品备件	324,177.72			324,177.72
合计	5,479,278.58			5,479,278.58

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
广告费	189,711.03	184,175.58	195,566.57	178,320.04
合计	189,711.03	184,175.58	195,566.57	178,320.04

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	13,767,400.00			13,767,400.00
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	477,192.32			477,192.32
其他股权投资	212,922,908.90	12,682,140.40		225,605,049.30
股权投资差额				
合并价差	3,842,420.77			3,842,420.77
合计	231,009,921.99	12,682,140.40		243,692,062.39
减：长期股权投资减值准备	25,916,862.32			25,916,862.32
长期股权投资净值合计	205,093,059.67	/	/	217,775,200.07

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价

			(%)					
易思博网 络有限公 司	流通 股	1,000,000	6.67	13,767,400.00	13,767,400.00	12,939,670.00	827,730.00	
合计	/		/	13,767,400.00	13,767,400.00	12,939,670.00	827,730.00	/

(3) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注 册资本比例(%)	投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额	核算方 法
岳阳经济技术开 发区开发总公司	7.14	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	成本法
泰阳证券有限责 任公司	1.5	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	成本法
海通证券股份有 限公司	0.67	58,559,011.00	58,559,011.00		58,559,011.00	成本法
深圳广兆信息咨 询有限公司	40	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	成本法
株洲碧辉建材有 限公司	23.3	3,620,000.00	3,620,000.00		3,620,000.00	成本法
张家界驼峰有限 公司	95	15,226,038.30	15,043,897.90	182,140.40	15,226,038.30	成本法
大连理工大学科 技园有限公司	45	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	成本法
湖南五华酒店有 限公司	30	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	成本法
清华科技创业投 资有限公司	5	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	成本法

湖南华银旺和超市有限公司	25.67	7,700,000.00	7,700,000.00		7,700,000.00	成本法
南海东屋置业开发公司	8.8	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00	成本法
湖南华盛建设工程有限公司	10	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00	成本法
湖南大唐燃料开发有限责任公司	20	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	成本法
湖南大唐先一科技有限责任公司	100	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	成本法
大唐财务公司	2.5	12,500,000.00		12,500,000.00	12,500,000.00	成本法
合计	/	225,605,049.30	212,922,908.90	12,682,140.40	225,605,049.30	/

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
泰阳证券有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
海通证券股份有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
深圳广兆信息咨询有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	12,500,000.00	12,500,000.00

1) 张家界驼峰有限公司系公司控股子公司华银电力工程有限责任公司受让湖南省张家界市国家税务局的所有权，委托张家界水电开发有限责任公司经营管理。

2) 湖南大唐先一科技有限责任公司于 2004 年 12 月成立，至今尚未开展经营活动，故本期未将其纳入合并报表范围。

3) 根据本公司与湖南华银旺和超市有限公司签订的有关协议，本公司对其不按权益法核算，采用固定回报的形式收取投资收益，每年固定回报金额为 112 万元。

(4) 合并价差

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	期末余额	形成原因	摊销年限
湖南张家界水电开发有限责任公司	9,606,051.91	3,842,420.77	3,842,420.77	溢价收购	4
合计	9,606,051.91	3,842,420.77	3,842,420.77	/	/

(5) 长期债权投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00
减: 长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	10,000,000.00	/	/	10,000,000.00

9. 固定资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	6,127,987,687.31	6,396,710.08	2,935,180.00	6,131,449,217.39
其中: 房屋及建筑物	2,046,488,432.88	339,901.00		2,046,828,333.88
机器设备	4,004,685,664.54	1,213,682.38		4,005,899,346.92
二、累计折旧合计:	2,554,576,337.79	163,457,281.92	1,694,708.61	2,716,338,911.10
其中: 房屋及建筑物	717,549,777.31	43,339,992.71		760,889,770.02
机器设备	1,782,383,640.23	115,400,943.67		1,897,784,583.90
三、固定资产净值合计	3,573,411,349.52	-157,060,571.84	1,240,471.39	3,415,110,306.29
其中: 房屋及建筑物	1,328,938,655.57	-43,000,091.71		1,285,938,563.86
机器设备	2,222,302,024.31	-114,187,261.29		2,108,114,763.02

四、减值准备合计	161,593,830.37			161,593,830.37
其中：房屋及建筑物	72,079,067.22			72,079,067.22
机器设备	79,360,092.93			79,360,092.93
五、固定资产净额合计	3,411,817,519.15	-157,060,571.84	1,240,471.39	3,253,516,475.92
其中：房屋及建筑物	1,256,859,588.35	-43,000,091.71		1,213,859,496.64
机器设备	2,142,941,931.38	-114,187,261.29		2,028,754,670.09

10. 在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减 值 准 备	帐面净额	帐面余额	减 值 准 备	帐面净额
在建工程	1,767,888,095.55		1,767,888,095.55	910,331,246.56		910,331,246.56

在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期 减少	转入固 定资产	资金 来源	期末数
金竹山扩建工程	4,896,000,000.00	902,567,072.72	788,492,696.07			贷款及 自有	1,691,059,768.79
株火脱硫工程	329,000,000.00	1,117,924.16	8,686,394.21			自有资 金	9,804,318.37
株火二期技改	2,264,260,000.00		18,648,197.24			募股及 自有	18,648,197.24
2*12.5万千瓦 辅助工程		2,760,593.92	4,979,181.47			贷款及 自有	7,739,775.39
鱼潭、贺龙电 站		3,885,655.76	111,880.00			贷款及 自有	3,997,535.76

金电扩建送出工程	208,110,000.00		36,638,500.00			贷款及自有	36,638,500.00
合计		910,331,246.56	857,556,848.99			/	1,767,888,095.55

11. 无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	180,946,311.63		180,946,311.63	180,950,461.65		180,950,461.65

无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	201,233,800.00	180,912,420.00				20,321,380.00	180,912,420.00	46年
特许权使用	41,500.00	38,041.65			4,150.02	7,608.37	33,891.63	4年

用 费							
合 计	201,233,800.00	180,912,420.00		4,150.02	20,321,380.00	180,912,420.00	/

12. 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销期限
金竹山筹建 处开办费	24,960.00	24,960.00	3,374,541.15			3,399,501.15	2年
张水公司设 备大修费	5,140,073.50	618,679.16		536,799.34	5,058,193.68	81,879.82	0.5年
碍航补偿费	110,000.00	100,000.00			10,000.00	100,000.00	20年
合计	5,250,073.50	743,639.16	3,374,541.15	536,799.34	5,068,193.36	3,581,380.97	/

13. 短期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	670,000,000.00	769,630,000.00

14. 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	持票人	期末数	期初 数	出票日	到期日
银行承兑汇票	湖南大唐燃料开发有限责任公司	100,000,000.00		2005-05-25	2005-11-25
银行承兑汇票	湖南大唐燃料开发有限责任公司	100,000,000.00		2005-05-27	2005-11-27
合计	/	200,000,000.00		/	/

公司于2005年5月向光大银行华泰支行申请开具半年期银行承兑汇票，用于预付湖南大唐燃料开发有限责任公司燃料款。

15. 应付帐款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	151,077,597.35	73.53	289,869,907.12	96.07
一至二年	44,476,789.08	21.65	4,936,013.00	1.64
二至三年	3,273,827.29	1.59	4,139,986.43	1.37
三年以上	6,639,390.57	3.23	2,770,818.62	0.92
合计	205,467,604.29	100.00	301,716,725.17	100.00

本账户无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

16. 应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
中国大唐集团公司	19,287,877.67	1,239,420.18
湖南国际经济技术合作煤炭公司	1,448,797.40	329,272.03
湖南省银宏实业公司	818,816.76	
中国电信电力开发有限责任公司	769,306.92	
上海东方众鑫科工贸有限公司	300,000.00	
福建新大陆电脑股份有限公司	120,000.00	
北京恒银投资管理有限公司	171,698.34	55,522.50
湖南省工行信托投资公司	158,050.68	158,050.68
其他	57,274.99	57,274.99
合计	23,131,822.76	1,839,540.38

17. 应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	6,717,476.91	71,383,373.59	17%
营业税	2,044,262.28	4,622,187.79	3%
所得税	5,661,163.05	16,358,264.41	15%, 33%
个人所得税	-869,917.16	-1,536,311.84	超额累进税率

城建税	457,519.64	2,956,541.18	7%
房产税	565,843.80	462,253.08	1.2%
车船使用税	-9,650.20	-9,650.20	定额税率
土地使用税	298,384.74	390,216.75	
印花税	-169,729.08	-122,581.99	
合计	14,695,353.98	94,504,292.77	/

18. 其他应付款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	104,540,069.17	54.33	75,525,311.98	61.80
一至二年	30,046,998.42	15.62	43,379,750.74	31.35
二至三年	1,505,309.65	0.78	1,545,803.35	1.45
三年以上	56,314,318.12	29.27	55,479,300.90	5.40
合计	192,406,695.36	100.00	175,930,166.97	100.00

本账户无欠持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

19. 一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始 日	借款终止 日	期末数		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
保证借款			人民币	156,040,000.00	人民币	156,040,000.00
合计	/	/	/	156,040,000.00	/	156,040,000.00

期末保证借款 150,000,000.00 元由湖南省电力公司提供担保。

20. 长期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
担保借款	917,000,000.00	917,000,000.00

信用借款	2,461,548,739.47	1,389,517,676.30
合计	3,528,548,739.47	2,456,517,676.30

(1) 期末保证借款中公司借款 837,000,000 元全部由湖南省电力公司提供担保，其余公司控股子公司借款 80,000,000.00 元由公司提供担保。

(2) 公司控股子公司-张家界水电开发有限公司抵押借款 150,000,000.00 元以该公司电厂大坝及设备作为抵押物。

21. 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
油隔离泵环保贷款	950,000.00	950,000.00	
合计	950,000.00	950,000.00	/

22. 股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	396,891,272.00							396,891,272.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	396,891,272.00							396,891,272.00
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份	26,468,728.00							26,468,728.00
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	423,360,000.00							423,360,000.00

二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	288,288,000.00						288,288,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	288,288,000.00						288,288,000.00
三、股份总数	711,648,000.00						711,648,000.00

23. 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,694,671,865.13			1,694,671,865.13
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	71,882,035.23			71,882,035.23
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	4,848,818.78	2,499,440.36		7,348,259.14
合计	1,771,402,719.14	2,499,440.36		1,773,902,159.50

其他资本公积本期增加 2,499,440.36 元，其中

(1) 公司所属湖南华银金竹山火力发电分公司豁免环保贷款转入 900,000 元；

(2) 公司所属张家界水电开发有限责任公司减免企业所得税转入 1,599,440.36 元。

24. 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,267,714.70			77,267,714.70
法定公益金	44,632,907.56			44,632,907.56
任意盈余公积	9,842,582.13			9,842,582.13

储备基金			
企业发展基金			
其他盈余公积			
合计	131,743,204.39		131,743,204.39

25. 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-254,388,785.93	
加：年初未分配利润	268,810,785.68	268,810,785.68
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利	42,698,880.00	
未分配利润	-28,276,880.25	268,810,785.68

26. 主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	922,030,174.59	1,083,288,307.37	949,595,225.54	821,454,744.79
房地产行业	57,440,829.10	49,717,391.46	17,326,965.20	13,457,115.07
其中：关联交易				
合计	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86
内部抵消				
合计	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	922,030,174.59	1,083,288,307.37	949,595,225.54	821,454,744.79
商品房	57,440,829.10	49,717,391.46	17,326,965.20	13,457,115.07
其中:关联交易				
合计	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86
内部抵消				
合计	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86
其中:关联交易				
合计	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86
内部抵消				
合计	979,471,003.69	1,133,005,698.83	966,922,190.74	834,911,859.86

27. 主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	3,025,388.10	866,348.27	
城建税	3,408,517.56	6,541,766.87	3%或5%
教育费附加	1,521,301.01	2,820,945.64	7%
合计	7,955,206.67	10,229,070.78	/

28. 财务费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	67,448,097.73	49,995,840.06
减:利息收入	2,181,003.42	912,251.92

汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	518,100.22	857,220.41
合计	65,785,194.53	49,940,808.55

29. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
收到的维修基金及契税	329.84
收银源投资公司往来款	176.32
代收水电费	124.39
合计	630.55

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
排污费	866.96
付旺和公司往来款	388.00
房地产广告费	291.49
库区维护费	201.22
合计	1,747.67

(七) 母公司会计报表附注：

1. 应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
一年	60,557,425.04	100.00			60,557,425.04	49,764,779.23	100.00			49,764,779.23

以内									
合计	60,557,425.04	100.00			60,557,425.04	49,764,779.23	100.00		49,764,779.23

(1) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款;

(2) 应收帐款全部为欠收湖南省电力公司电费

2. 其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

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 (%)	
一年以内	1,837,100,933.12	50.11		0	1,837,100,933.12	1,455,915,395.47	44.95		0	1,455,915,395.47
一至二年	955,050,591.31	26.67	5,944,382.79	5	949,106,208.52	952,431,085.51	29.41	5,944,382.79	5	946,486,702.72
二至三年	505,277,776.72	14.11	2,091,245.81	10	503,186,530.91	504,217,776.72	15.57	2,091,245.81	10	502,126,530.91
三	294,152,647.08	8.21	3,514,019.74	30	290,638,627.34	294,152,647.08	9.08	3,514,019.74	30	290,638,627.34

至 四 年										
四 至 五 年	7,105,313.60	0.20	5,684,250.87	80	1,421,062.73	7,105,313.60	0.22	5,684,250.87	80	1,421,062.73
五 年 以 上	25,092,832.98	0.70	25,092,832.98	100	0.00	25,092,832.98	0.77	25,092,832.98	100	0.00
合 计	3,623,780,094.81	100	42,326,732.19	1.17	3,581,453,362.62	3,238,915,051.36	100	42,326,732.19	1.31	3,196,588,319.17

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	42,326,732.19				42,326,732.19	0

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3. 长期投资:

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	13,767,400.00			13,767,400.00
对子公司投资	398,456,762.90	368,466,106.67		766,922,869.57
对合营公司投资				
对联营公司投资				

其他股权投资	193,079,011.00	30,926,038.30		224,005,049.30
股权投资差额	3,842,420.77			3,842,420.77
合并价差				
合计	609,145,594.67	399,392,144.97		1,008,537,739.64
减：长期股权投资减值准备	25,439,670.00			25,439,670.00
长期股权投资净值合计	583,705,924.67	/	/	983,098,069.64

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额
13,767,400.00	流通股	1,000,000	6.67	13,767,400.00	13,767,400.00	12,939,670.00	827,730.00

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
岳阳经济技术开发区开发总公司	7.14	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	成本法
泰阳证券有限责任公司	1.5	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	成本法
海通证券股份有限公司	0.67	58,559,011.00	58,559,011.00			58,559,011.00	成本法

深圳广兆信息咨询有限公司	40	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	成本法
株洲碧辉建材有限公司	23.3	3,620,000.00	3,620,000.00			3,620,000.00	成本法
张家界驼峰有限公司	95	15,226,038.30	0	15,226,038.30		15,226,038.30	成本法
大连理工大学科技园有限公司	45	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	成本法
湖南五华酒店有限公司	30	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	成本法
清华科技创业投资有限公司	5	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	成本法
湖南华银旺和超市有限公司	25.67	7,700,000.00	7,700,000.00			7,700,000.00	成本法
南海东屋置业开发公司	8.8	3,200,000.00	0	3,200,000.00		3,200,000.00	成本法
湖南大唐燃料开发有限责任公司	20	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	成本法
湖南大唐先一科技有限责任公司	100	30,000,000.00	29,700,000.00			29,700,000.00	成本法

大唐财务公 司	2.5	12,500,000.00		12,500,000.00		12,500,000.00	成本法
合计	/	224,005,049.30	193,079,011.00	30,926,038.30		224,005,049.30	/

(4) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名 称	期初金额	初始余额	本期 增加	本期 减少	摊销 金额	期末余额	形成 原因	摊销 年限
湖南张家界水 电开发有限责 任公司	3,842,420.77	9,606,051.91				3,842,420.77	溢价 收购	4
合计	3,842,420.77	9,606,051.91				3,842,420.77	/	/

(5) 长期债权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00
减:长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计	10,000,000.00	/	/	10,000,000.00

4. 主营业务收入及主营业务成

(1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
其中:关联交易				
合计	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
内部抵消				

合计	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
其中:关联交易				
合计	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
内部抵消				
合计	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南地区	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
其中:关联交易				
合计	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61
内部抵消				
合计	347,385,743.01	447,871,304.30	406,813,007.75	345,061,698.61

5. 投资收益:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
长期投资收益	-83,523,333.69	9,907,476.48
其中:按权益法确认收益	-83,523,333.69	9,907,476.48
合计	-83,523,333.69	9,907,476.48

(八) 关联方及关联交易

1. 存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
中国大唐集团公司	北京市西城区金融大街乙 16 号	主要从事电源及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理	母公司	国有独资公司	翟若愚
湖南华银株洲火力发电公司	株洲天元区泰山路 47 号	电力生产、销售、设备安装、综合利用	全资子公司	有限责任公司	喻文标
湖南华银电力工程有限责任公司	长沙市韶山路 75 号湘电大楼	220KV 以下电压等级送变电工程施工	控股子公司	有限责任公司	刘人玮
湖南华银物业发展有限责任公司	长沙市韶山路 75 号	征地、拆迁、代建房屋工程电力配套设施	控股子公司	有限责任公司	尤家兴
湖南张家界水电开发有限责任公司	张家界市紫舞路 29 号	水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发	控股子公司	有限责任公司	戴利旗
湖南华银园开发有限公司	长沙高新技术产业开发区 C4 组 A-722 号	房地产开发经营、经销建筑装饰材料（不含硅酮胶）五金、交电	全资子公司	有限责任公司	张亚武
长沙金蕾置业发展有限公司	长沙市韶山南路 1 号	三级房地产开发、经营	全资子公司	有限责任公司	尤家兴
湖南华银园物业管理有限公司	长沙市韶山南路 1 号	经营三级物业管理	全资子公司	有限责任公司	尤家兴

2. 存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
-------	---------	--------	---------

中国大唐集团公司	1,200,000		1,200,000
湖南华银株洲火力发电公司	10,000		10,000
湖南华银电力工程有限责任公司	1,000		1,000
湖南华银物业发展有限责任公司	500		500
湖南张家界水电开发有限责任公司	10,000		10,000
湖南华银园开发有限公司	10,000		10,000
长沙金蕾置业发展有限公司	6,748		6,748
湖南华银园物业管理有限公司	550		550

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
中国大唐集团公司	30,985.5045	43.54			30,985.5045	43.54
湖南华银株洲火力发电公司	10,000	100.00			10,000	100.00
湖南华银电力工程有限责任公司	990	99.00			990	99.00
湖南华银物业发展有限责任公司	497.70	99.54			497.70	99.54
湖南张家界水电开发有限责任公司	5,100	51.00			5,100	51.00
湖南华银园开发有限公司	10,000	100.00			10,000	100.00
长沙金蕾置业发展有限公司	6,748	100.00			6,748	100.00
湖南华银园物业管理有限公司	550	100.00			550	100.00

4. 不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
湖南五华酒店有限公司	联营公司

5. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
湖南华银电力股份有限公司	张家界水电开发有限责任公司	80,000,000.00 元人民币	2002-08-13 ~ 2005-08-13	否

6. 关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	湖南五华酒店有限公司	80,820,128.45	80,629,727.11

(九) 或有事项

无。

(十) 承诺事项

无。

(十一) 资产负债表日后事项

无。

(十二) 其他重要事项

无。

八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本；

(二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并公司盖章的财务报告文本；

(三) 公司章程文本。

公司董事长：陈学军

湖南华银电力股份有限公司

二〇〇五年八月二十四日