

**广州羊城会计师
事务所有限公司**

**Guangzhou Yangcheng Certified
Public Accountants Company
Limited**

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

邮政编码
Postal code 510030

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

传真
Facsimile: (8620) 8348 6116

本所函件编号 our reference :
(2003) 羊查字第 1356 号

审 计 报 告

广州恒运企业集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州恒运企业集团股份有限公司（以下简称贵公司）2003 年 6 月 30 日的资产负债表以及 2003 年 1-6 月的利润表及利润分配表及现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 6 月 30 日的财务状况以及 2003 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

广州羊城会计师事务所有限公司（盖章） 中国注册会计师：

陈雄溢

中国注册会计师：

黄越

中国·广州

2003 年 7 月 28 日

资 产 负 债 表

2003 年 6 月 30 日

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2003.6.30		2002.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	64,793,399.69	19,963,013.64	68,775,861.66	27,153,650.12
短期投资				
应收票据	1,710,000.00			
应收股利			1,198,038.37	40,054,409.92
应收利息				
应收账款	86,586,569.99	29,050,159.43	32,873,829.54	15,158,837.65
其他应收款	82,086,404.29	28,733,530.86	8,752,659.85	28,788,178.05
预付账款	17,491,820.00	24,000.00	6,626,985.00	3,384,300.00
应收补贴款				
存货	16,377,782.89	4,316,152.10	20,752,735.20	5,532,764.94
待摊费用	1,121,237.05	549,749.23	1,582,881.24	58,110.14
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	270,167,213.91	82,636,605.26	140,562,990.86	120,130,250.82
长期投资：				
长期股权投资	21,512,528.84	330,565,052.86	14,279,919.56	293,264,334.37
长期债权投资				
长期投资合计	21,512,528.84	330,565,052.86	14,279,919.56	293,264,334.37
其中：合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	2,037,984,328.69	540,602,161.60	2,034,784,109.30	537,639,532.53
减：累计折旧	381,513,439.19	141,033,457.53	349,966,165.35	130,154,339.01
固定资产净值	1,656,470,889.50	399,568,704.07	1,684,817,943.95	407,485,193.52
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	1,656,470,889.50	399,568,704.07	1,684,817,943.95	407,485,193.52
工程物资			3,000,000.00	3,000,000.00
在建工程	138,500,166.43	8,039,062.66	76,023,144.16	10,099,125.64
固定资产清理				
固定资产合计	1,794,971,055.93	407,607,766.73	1,763,841,088.11	420,584,319.16
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用	1,328,090.78	1,328,090.78	1,546,598.36	1,546,598.36
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	1,328,090.78	1,328,090.78	1,546,598.36	1,546,598.36
递延税项：				

广州恒运企业集团股份有限公司
会计报表附注

递延税款借项	39,292,395.30	18,826,711.20	40,512,057.70	20,046,373.60
资产总计	2,127,271,284.76	840,964,226.83	1,960,742,654.59	855,571,876.31
流动负债:				
短期借款	251,800,000.00	50,000,000.00	141,800,000.00	85,000,000.00
应付票据	55,529,359.06	5,109,359.06	64,350,000.00	6,500,000.00
应付账款	133,794,497.33	11,849,272.29	169,762,562.57	13,319,650.60
预收账款	13,970,955.91	4,510,450.07	18,032,309.15	4,510,450.07
应付工资			42,878.00	
应付福利费	4,308,432.24	1,107,847.42	3,094,846.27	1,248,161.40
应付股利	1,079.38	1,079.38	97,412,329.21	49,921,208.42
应交税金	37,981,143.22	11,957,589.42	36,296,384.64	11,011,350.64
其他应交款	666,095.89	260,174.47	55,417.53	43,804.24
其他应付款	91,634,624.35	34,978,050.31	47,472,092.70	20,656,353.74
预提费用	125,932,718.20	57,117,015.03	127,287,759.39	60,859,424.18
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	715,618,905.58	176,890,837.45	705,606,579.46	253,070,403.29
长期负债:				
长期借款	382,686,148.50		322,686,148.50	
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	382,686,148.50		322,686,148.50	
递延税项:				
递延税款贷项	933,155.41	933,155.41	933,155.41	933,155.41
负债合计	1,099,238,209.49	177,823,992.86	1,029,225,883.37	254,003,558.70
少数股东权益	364,892,841.30		329,948,453.61	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00	266,521,260.00
资本公积	219,860,871.62	219,860,871.62	219,860,871.62	219,860,871.62
盈余公积	72,189,937.00	72,189,937.00	72,189,937.00	72,189,937.00
其中:法定公益金	22,240,230.33	22,240,230.33	22,240,230.33	22,240,230.33
未分配利润	104,568,165.35	104,568,165.35	42,996,248.99	42,996,248.99
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	663,140,233.97	663,140,233.97	601,568,317.61	601,568,317.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,127,271,284.76	840,964,226.83	1,960,742,654.59	855,571,876.31

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

资产减值准备明细表

2003年1~6月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	4,183,036.53	-3,347.99	166,153.40	4,013,535.14
其中：应收账款	3,947,786.17	-421,069.82	0.00	3,526,716.35
其他应收款	235,250.36	417,721.83	166,153.40	486,818.79
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	44,247,282.66	388,892.77	0.00	44,636,175.43
其中：长期股权投资	44,247,282.66	388,892.77	0.00	44,636,175.43
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

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

利润及利润分配表

2003年1~6月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	2003年1~6月		2002年1~6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	469,436,192.01	137,509,432.32	420,382,747.23	121,042,132.08
减：主营业务成本	279,114,372.36	73,573,245.94	282,653,470.05	83,593,409.29
主营业务税金及附加	5,075,696.91	1,194,353.60	2,742,217.51	1,011,466.94
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	185,246,122.74	62,741,832.78	134,987,059.67	36,437,255.85
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-620,296.68	-742,031.26	-744,740.21	-749,544.88
减：营业费用	2,667,292.41	868,466.68	1,686,439.94	845,733.33
管理费用	26,496,855.40	10,325,923.72	14,356,460.74	6,186,254.13
财务费用	11,058,672.57	2,525,782.63	7,305,310.55	3,186,647.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	144,403,005.68	48,279,628.49	110,894,108.23	25,469,076.33
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-830,830.73	29,237,278.49	-715,056.99	25,112,891.05
补贴收入				
营业外收入	993,436.72	35,790.33	24,780.50	
减：营业外支出	121,754.43	54,765.29	419,200.95	407,742.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	144,443,857.24	77,497,932.02	109,784,630.79	50,174,225.34
减：所得税	47,927,553.20	15,926,015.66	35,195,747.47	7,053,998.80
减：少数股东损益	34,944,387.68		31,468,656.78	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,571,916.36	61,571,916.36	43,120,226.54	43,120,226.54
加：年初未分配利润	42,996,248.99	42,996,248.99	32,013,840.32	32,013,840.32
其他转入				
六、可供分配的利润	104,568,165.35	104,568,165.35	75,134,066.86	75,134,066.86
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	104,568,165.35	104,568,165.35	75,134,066.86	75,134,066.86
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	104,568,165.35	104,568,165.35	75,134,066.86	75,134,066.86
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				

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

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

现金流量表

2003年1~6月

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	2003.1.1 - 2003.6.30	
	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	543,869,986.14	175,870,509.46
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	18,981,638.26	9,010,690.91
经营活动产生的现金流入小计	562,851,624.40	184,881,200.37
购买商品、接受劳务支付的现金	268,325,481.89	97,605,382.57
支付给职工以及为职工支付的现金	34,706,596.01	11,902,002.97
支付的各项税费	99,807,818.30	26,962,199.75
支付的其他与经营活动有关的现金	34,924,533.13	10,989,766.96
经营活动产生的现金流出小计	437,764,429.33	147,459,352.25
经营活动产生的现金流量净额	125,087,195.07	37,421,848.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	2,986,000.00	
取得投资收益所收到的现金	1,400,996.05	40,457,184.76
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	415,628.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	273,927.29	
投资活动产生的现金流入小计	5,076,551.34	40,457,184.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71,380,483.60	2,021,618.15
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	50,518,912.51	
投资活动产生的现金流出小计	121,899,396.11	2,021,618.15
投资活动产生的现金流量净额	-116,822,844.77	38,435,566.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		0.00
借款所收到的现金	365,258,603.31	130,258,603.31
收到的其他与筹资活动有关的现金	88,089,848.60	110,589,848.60
筹资活动产生的现金流入小计	453,348,451.91	240,848,451.91
偿还债务所支付的现金	190,388,603.33	156,388,603.33

广州恒运企业集团股份有限公司
会计报表附注

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	107,667,735.85	51,487,724.79
支付的其他与筹资活动有关的现金	167,538,925.00	116,020,175.00
筹资活动产生的现金流出小计	465,595,264.18	323,896,503.12
筹资活动产生的现金流量净额	-12,246,812.27	-83,048,051.21
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,982,461.97	-7,190,636.48
补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	61,571,916.36	61,571,916.36
加:计提的资产减值准备	227,357.14	103,090.84
固定资产折旧	23,329,118.00	11,472,544.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	218,507.58	218,507.58
待摊费用减少(减:增加)	-461,644.19	-491,639.09
预提费用增加(减:减少)	-1,355,041.19	-3,742,409.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	415,628.00	
固定资产报废损失	124,811.06	54,765.29
财务费用	11,058,672.57	2,525,782.63
投资损失(减:收益)	-830,830.74	-29,237,278.49
递延税款贷项(减:借项)	-38,359,239.89	-17,893,555.79
存货的减少(减:增加)	-4,374,952.31	1,216,612.84
经营性应收项目的减少(减:增加)	-50,539,130.94	-13,764,903.76
经营性应付项目的增加(减:减少)	36,343,423.43	12,291,723.29
其他	52,774,212.51	13,096,690.67
少数股东本期收益	34,944,387.68	
经营活动产生的现金流量净额	125,087,195.07	37,421,848.12
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	64,793,399.69	19,963,013.64
减:现金的期初余额	68,775,861.66	27,153,650.12
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	-3,982,461.97	-7,190,636.48

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

会 计 报 表 附 注

一、 公司的基本情况

广州恒运企业集团股份有限公司(以下简称本公司)系经广州经济技术开发区管理委员会批准,于1992年11月30日由全民所有制与集体所有制法人联营企业改组为股份制企业,取得注册号4401011106225企业法人营业执照;于1993年10月向社会公开发行股票,并于1994年1月6日在深圳证券交易所挂牌上市交易。本公司经广州经济技术开发区管理委员会穗开管函[1994]120号文、广州市证券委员会穗证字[1994]14号文批准,从1995年4月1日起由原“广州恒运热电股份有限公司”更名为“广州恒运企业集团股份有限公司”。

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

本公司本期持续经营,主要销售收入来源于销售电力、热力、燃料。本公司及控股子公司的发电机组中,2×5万千瓦机组和1×21万千瓦环保脱硫燃煤机组(二期)运行情况良好。本公司的控股子公司——广州恒运热电(C)厂的一期1×21万千瓦燃煤机组(6#机组)因实施脱硫环保技术改造尚未完成,本期没有投入发电生产。

二、 公司主要会计政策、会计估计及合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行《企业会计制度》

广州恒运热电(C)厂有限责任公司、广州恒运热力有限公司、广州经济技术开发区电力燃料公司执行各自的行业会计制度。本公司在编制合并会计报表时,已按照《企业会计制度》对其会计报表进行必要的调整。

2、 会计年度

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。对发生的外币经济业务,采用当月一日(当日)中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。期末对外币账户的外币余额按当日市场汇价调整,差额计入当期财务费用。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算采用权责发生制和借贷记账法,以实际成本为计价原则。

5、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、

价值变动风险很小的投资。

6、短期投资核算方法

(1) 短期投资成本确定：按取得时的投资成本入账。

(2) 短期投资跌价准备计提方法：采用成本与市价孰低计量，指期末按单项投资的市价低于成本差额计提短期投资跌价准备。

7、应收款项坏账损失的核算方法

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

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

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

(4) 本公司坏账准备按账龄分析法计提的期末提取比例为：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	按余额的 5‰
1 年至 2 年	按余额的 5%
2 年至 3 年	按余额的 10%
3 年至 4 年	按余额的 20%
4 年至 5 年	按余额的 30%
5 年至 6 年	按余额的 40%
6 年至 7 年	按余额的 60%
7 年以上	按余额的 100%

8、存货核算方法

(1) 本公司存货包括原材料（燃料）、辅助材料（含低值易耗品）和商品。

(2) 存货核算采用永续盘存制；库存材料、商品购入时以实际成本计价，发出的成本按先进先出法计算确定；低值易耗品购入时以实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货跌价准备计提方法：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因造成的存货成本不可回收部分，期末按该存货类别的可变现净值低于成本差额计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

长期投资成本确定：按取得时的实际成本作为初始投资成本。

(1) 长期债券投资

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

(2) 长期股权投资

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

(3) 股权投资差额

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

(4) 长期投资减值准备计提方法

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的应计提长期投资减值准备。计提长期投资减值准备一律采用追溯调整法处理（可追溯到投资的最初状况）。

10、固定资产及折旧

(1) 固定资产的标准及计价

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

(2) 折旧方法

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

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

(3) 固定资产的减值准备

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

下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- A. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D. 已遭到毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E. 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

期末按单项资产的可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产的减值准备。

11、在建工程核算方法及计提减值准备

(1) 本公司在建工程按实际成本计价，按工程项目分类核算，并在工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本估价转入固定资产。

(2) 本公司对于与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用，在满足《企业会计准则—借款费用》所规定的条件下，计入所购建固定资产的成本；其他借款费用则直接计入当期财务费用。

(3) 在建工程减值准备

期末本公司对各项资产进行分析，如发生下列情形，按可回收金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：

- A. 长期停建并且预计未来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. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

按单项在建工程可收回金额低于其账面价值差额计提减值准备。

12、无形资产计价、摊销方法及计提减值准备

(1) 本公司无形资产按取得时的实际成本计价，在预计受益期限内分期平均摊销。

(2) 本公司对于购入或支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用前，作为无形资产核算；待利用土地建造自用项目时，将土地使用的账面价值全部转入在建工程成本。

(3) 无形资产减值准备

本公司期末对于某项无形资产已被其他新技术所替代，其创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产超过法律保护期限，但仍具有部分使用

价值；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。期末按单项无形资产可回收金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

13、计提委托贷款减值准备方法：

期末按委托贷款可收回金额低于本金的差额计提委托贷款减值准备。

14、借款费用资本化的确认原则、资本化期间及借款费用资本化金额的计算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的辅助费用，金额较大的，直接计入所购建固定资产的成本；金额较小的，直接计入当期财务费用。

(2) 借款利息在每一会计期间资本化的金额等于至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率，但资本化的金额不得超过当期专门借款实际发生的利息。

开始资本化的期间应是资产支出及借款费用均已发生且固定资产购建的必要工作已经开始。当固定资产的购建发生非正常中断且中断时间连续超过3个月时，则暂停借款费用资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，则停止其借款利息的资本化。

15、长期待摊费用的摊销方法、摊销年限

长期待摊费用以实际成本计价，按受益期平均摊销。

16、收入确认的方法

(1) 电力销售：按上网电量确认售电收入实现。

(2) 热力销售：按计量表确认售汽收入实现。

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

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

17、所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用纳税影响会计核算法。

18、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法。

本公司按照《合并会计报表暂行规定》，将持有其过半数以上权益性资本或虽不持有其过半数以上权益性资本但有实际控制权的子公司纳入合并范围，并以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售等进行抵销的基础上，编制合并会计报表。

三、税 项

1、流转税

业务(产品)类别	税 种	税率
发电收入	增值税	17%
供汽收入	增值税	13%
商品销售收入	增值税	13%
租金收入	营业税	5%

城市维护建设税及教育费附加分别按流转税额的 7% 和 3% 计缴。

2、所得税

广州恒运企业集团股份有限公司、广州恒运热电（C）厂有限责任公司、广州恒运热力有限公司和广州经济技术开发区电力燃料公司按应纳税所得额的 33% 计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

1、截至资产负债表日止，本公司控制的子公司：

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币)	经营范围	本公司对其 投资额(人民币)	所占权 益比例
广州恒运热力有限公司	工业	546 万元	生产、供应蒸气	535 万元	98%
广州恒运热电（C）厂 有限责任公司	工业	56000 万元	生产、销售电力	25,200 万元	45%
广州经济技术开发区 电力燃料公司	商品 流通	100 万元	采购、运输、销售	55 万元	55%

说明：本公司将持股比例 45% 的广州恒运热电（C）厂有限公司纳入合并范围是基于以下原因：

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

2、本公司投资的合营企业情况如下：

企业名称	注册资本 (人民币元)	经营范围	本公司对其投 资 额(人民币元)	所占权 益比例
广州恒运热电有限公司	71,600,000.00	生产、销售电力	4,886,057.00	5%
广州飒特电力红外线技术 有限公司	40,000,000.00	生产、研制红外检测设备、自动化 控制设备；计算机网络技术开发并 提供相关的技术咨询服务；销售本 公司产品	12,000,000.00	15%
广州美特容器有限公司	186,453,600.00	包装容器的生产与销售	41,000,000.00	10%

五、合并财务报表有关数据说明（如无特别说明，以下货币单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	2003.06.30	2002.12.31
现金	14,192.81	30,671.99
银行存款	64,779,206.88	68,745,189.67
	<u>64,793,399.69</u>	<u>68,775,861.66</u>

说明：期末余额比年初余额减少 6%，主要是归还贷款。

2、应收票据

项 目	2003.06.30	2002.12.31
银行承兑汇票	1,710,000.00	0.00

说明：期末余额为尚未到期的银行承兑汇票。

3、应收股利

项 目	2003.06.30	2002.12.31
广州恒运热电有限公司	0.00	1,198,038.37

说明：报告期已收到广州恒运热电有限公司 2002 年度分红款。

4、应收账款

账 龄	2003.06.30				2002.12.31			
	金 额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准 备计提 比例(%)	坏账准备	金 额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	86,008,691.69	95.45	0.50	47,872.93	32,686,679.06	88.77	0.50	73,468.20
1至2年	168,080.72	0.19	5	8,404.04	168,080.72	0.46	5	0.00
2至3年	0.00	0.00	10	0.00	0.00	0.00	10	0.00
3至4年	0.00	0.00	20	0.00	0.00	0.00	20	0.00
4至5年	0.00	0.00	30	0.00	0.00	0.00	30	0.00
5至6年	231,344.90	0.26	40	92,537.96	0.00	0.00	40	0.00
6至7年	818,169.03	0.91	60	490,901.42	231,344.90	0.63	60	138,806.94
7年以上	<u>2,887,000.00</u>	3.20	100	<u>2,887,000.00</u>	<u>3,735,511.03</u>	10.14	100	<u>3,735,511.03</u>
	<u>90,113,286.34</u>	100.00		<u>3,526,716.35</u>	<u>36,821,615.71</u>	100.00		<u>3,947,786.17</u>

期末余额前五名的单位：

欠款单位	余 额	欠款时间	欠款原因
广电集团广州供电公司	81,333,151.47	1年以内	电费跨期结算
广东博罗电厂	2,887,000.00	7年以上	燃料货款
横沥造纸厂	1,626,398.00	1年以内	燃料货款
羊城管桩厂	521,14.96	1年以内	蒸汽费跨期结算
广州宝洁有限公司	343,892.90	1年以内	蒸汽费跨期结算

说明：A. 应收帐款前五名单位期末余额合计占该项目期末余额的

96.23%。

B. 期末余额无应收持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

5、其他应收款

账龄	2003.06.30				2002.12.31			
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	81,073,164.53	98.18	0.50	2,269.69	4,800,352.04	53.41	0.50	23,742.90
1 至 2 年	41,009.00	0.05	5	2,050.45	3,052,917.00	33.97	5	2,047.95
2 至 3 年	0.00	0.00	10	0.00	607,479.65	6.76	10	60,747.96
3 至 4 年	409,235.00	0.50	20	81,847.00	166,153.40	1.85	20	33,230.68
4 至 5 年	121,339.27	0.15	30	36,410.78	0.00	0.00	30	0.00
5 至 6 年	367,650.00	0.45	40	147,060.00	0.00	0.00	40	0.00
6 至 7 年	559,385.28	0.67	60	215,740.87	361,008.12	4.01	60	115,480.87
7 年以上	1,440.00	0.00	100	1,440.00			100	
	<u>82,573,223.08</u>	100.00		<u>486,818.79</u>	<u>8,987,910.21</u>	100.00		<u>235,250.36</u>

期末余额前五名的单位：

欠款单位	余额	欠款时间	欠款原因
广州恒运热电有限公司	80,000,000.00	1年以内	短期周转往来款
神华公司	750,000.00	1年以内	押金
广州电力建设有限公司	367,650.00	5-6年	预付输变电工程款
广州美特容器有限公司	359,235.00	3-4年	往来款
开发区规划办	168,540.00	6-7年	施工档案费

说明：A. 以上前五名单位的期末余额合计占该项目期末余额的 98.88%。

B. 期末余额无应收持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款。

C. 广州恒运热电有限公司的短期周转往来款 8000 万元按银行同期利率计提资金占用费。

6、预付账款

账龄	2003.06.30		2002.12.31	
	金额	占预付账款总额的比例 (%)	金额	占预付账款总额的比例 (%)
1 年以内	16,591,820.00	94.85	6,626,985.00	100.00
1 至 2 年	900,000.00	5.15	0.00	0.00

	17,491,820.00	100.00	6,626,985.00	100.00
--	---------------	--------	--------------	--------

说明：期末余额比年初余额增加 163.95%，主要是预付燃煤款及设备款。

7、存货

项 目	2003.06.30		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	5,274,085.85		13,607,736.13	
辅助材料	11,103,697.04		7,144,999.07	
	<u>16,377,782.89</u>		<u>20,752,735.20</u>	

说明：本公司存货没有出现可变现净值低于成本的事项，故不计提存货跌价准备。

8、待摊费用

项 目	2003.06.30	2002.12.31	期末结存原因
财产保险费	730,117.74	1,079,921.35	尚未摊销完
贴现利息	391,119.31	502,959.89	尚未摊销完
	<u>1,121,237.05</u>	<u>1,582,881.24</u>	

9、长期股权投资

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	58,527,202.22	44,247,282.66	8,188,148.77	955,539.49	66,148,704.27	44,636,175.43

长期股权投资明细列示如下：

(1) 其他股权投资：

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
广州恒运热电有限公司	1992/4/10— 2012/4/10	5%	4,886,057.00	
广州美特容器有限公司	1985/5/10— 2005/5/10	10%	41,000,000.00	41,000,000.00
广州飒特电力红外技术有限公司	2001/5/14— 2005/7/19	15%	12,000,000.00	3,636,175.43
			<u>57,886,057.00</u>	<u>44,636,175.43</u>

(2) 股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	摊销 期限	本期摊销额	摊余价值
广州经济技术开发区 电力燃料公司	767,812.14	10年	38,359.12	345,231.82
广州恒运热电(C厂)有 限责任公司	-2,491,175.20	10年	-124,708.76	-2,120,048.92
广州恒运热力有限公 司	10,565,751.96	10年	528,287.60	10,037,464.37
	<u>8,842,388.90</u>			<u>8,262,647.27</u>

说明：股权投资差额是取得股权时投资额与按比例享有的在被投资单位所有者权益中所占份额的差额。

10、固定资产及累计折旧

	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
原值：				
房屋及建筑物	770,530,361.48	2,870,062.98	0.00	773,400,424.46
机器设备	1,236,134,587.90	1,507,960.40	1,039,141.86	1,236,603,406.44
运输工具	23,210,457.62	434,677.00	520,124.13	23,125,010.49
其他设备	4,908,702.30	28,385.00	81,600.00	4,855,487.30
合计	2,034,784,109.30	4,841,085.38	1,640,865.99	2,037,984,328.69
累计折旧：				
房屋建筑物	120,019,738.20	9,252,206.63	0.00	129,271,944.83
机器设备	217,423,138.08	22,039,379.94	642,524.03	238,819,993.99
运输工具	11,402,677.68	986,960.04	437,596.99	11,952,040.73
其他设备	1,120,611.39	416,168.25	67,320.00	1,469,459.64
合计	349,966,165.35	32,694,714.86	1,147,441.02	381,513,439.19
净值：	<u>1,684,817,943.95</u>			<u>1,656,470,889.50</u>

说明：(1)本期固定资产增加额中由在建工程转入数为 2,870,062.98 元；

(2)公司以部分建筑物、机械设备、土地使用权，评估值人民币 22,150.98 万元，用作向中国银行开发区分行授信额度人民币 2 亿元的抵押物，截至 2003 年 6 月 30 日止该笔贷款余额为人民币 5000 万元。

(3)本公司控股子公司广州恒运热电(C)厂有限责任公司以其机器设备原值 65813 万元作为抵押物，获得上海浦东发展银行广州分行长期借款授信额度 44000 万元，截止 2003 年 6 月 30 日已借入资金 15000 万元。

(4)本公司固定资产没有出现可以回金额低于帐面价值的事项，故不计提固定资产减值准备。

11、工程物资

工程名称	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
3#、4# 锅炉燃煤固硫环保工程	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00
	<u>3,000,000.00</u>			<u>0.00</u>

说明：期末余额比年初余额减少 100%，主要原因转入 3#、4#锅炉燃煤固硫环保工程。

12、在建工程

工程名称	预算数	2002.12.31	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	2003.6.30	资金来源	工程进度
计算机网络		72,000.00	0.00	0.00	0.00	72,000.00	其他来源	未完工
从化培训中心		10,027,125.64	810,000.00	2,870,062.98	0.00	7,967,062.66	其他来源	装修阶段
固硫环保工程		0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00		
二期环保脱硫工程— 1×21 万千瓦燃煤发电 机组(7#机组)		1,180,000.00	6,701,645.64	0.00	0.00	7,881,645.64	其他来源	未完工
6#机组实施环 保脱硫技改工程		64,744,018.52	57,835,439.61	0.00	0.00	122,579,458.13	专项借款	安装阶段
		<u>76,023,144.16</u>	<u>67,347,085.25</u>	<u>2,870,062.98</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>138,500,166.43</u>		

说明：（1）期末在建工程借款利息资本化金额 2,953,379.78 元。

（2）在建工程期末余额比年初余额增加 82.18%，主要是 6#机组实施环保脱硫技改工程和二期环保脱硫工程—1×21 万千瓦燃煤发电机组建设部分工程未完工。

13、长期待摊费用

项目	原始发生额	2002.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003.06.30	剩余摊销年限
办公楼装修	1,333,507.90	1,123,215.52	0.00	165,584.70	375,877.08	957,630.82	3 年
食堂改造	529,228.60	423,382.84	0.00	52,922.88	158,768.64	370,459.96	3 年
		<u>1,862,736.50</u>	<u>1,546,598.36</u>	<u>0.00</u>	<u>218,507.58</u>	<u>1,328,090.78</u>	

14、递延税款借项

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
企业所得税	40,512,057.70	0.00	1,219,662.40	39,292,395.30
	<u>40,512,057.70</u>	<u>0.00</u>	<u>1,219,662.40</u>	<u>39,292,395.30</u>

说明：期末余额为以前年度预提大修理费因时间性差异而产生的递延税款。

15、短期借款

类别	币别	2003.06.30	2002.12.31
信用借款	人民币	48,000,000.00	6,800,000.00
抵押借款	人民币	50,000,000.00	85,000,000.00
质押借款	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
股东融资	人民币	103,800,000.00	0.00
		<u>251,800,000.00</u>	<u>141,800,000.00</u>

说明：期末余额比年初余额增加 77.57%，主要是增加了流动资金技改借款。

其中逾期借款：

借款单位	金额	借款期限	借款用途	借款利率	逾期原因
开发区财局技改分局	2,000,000.00	1998/12至1999/5	技改贷款	7.56%	财政借款
开发区财局技改分局	1,000,000.00	1998/5至2001/12	技改贷款	10.80%	财政借款

16、应付票据

类别	币别	2003.06.30	2002.12.31
商业承兑汇票	人民币	55,529,359.06	64,350,000.00
		<u>55,529,359.06</u>	<u>64,350,000.00</u>

说明：（1）期末余额比年初余额减少 13.71%，减少主要原因是归还到期的商业承兑汇票。

（2）期末余额全部于本年内到期。

17、应付帐款

2003.06.30	2002.12.31
133,794,497.33	169,762,562.57
<u>133,794,497.33</u>	<u>169,762,562.57</u>

说明：（1）期末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）超过三年款项有应付 6#机组输变电工程款 5,124,623.92 元，由于工程未结算，故尚未支付。

18、预收帐款

2003.06.30	2002.12.31
13,970,955.91	18,032,309.15
<u>13,970,955.91</u>	<u>18,032,309.15</u>

说明：（1）期末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末余额比年初数减少 22.52%,主要是据广东省物价局粤价[2002]309 号文核对调整变动数。

19、其他应付款

	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
	91,634,624.35	47,472,092.70
	<u>91,634,624.35</u>	<u>47,472,092.70</u>

说明：(1) 期末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 超过三年款项有应付设备工程款 3,027,414.29 元，为工程质保金；应付开发区管委会负荷费 192,600.83 元。

(3) 金额较大的有：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
职工住房公积金	23,462,609.66
广州市电力总公司	31,353,333.33
广州珠江钢铁有限公司	4,649,134.58
货币分房补贴	3,230,950.00
各项经费	2,490,446.86

20、应付股利

	<u>投资者</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>欠付原因</u>
内部职工股：	高管人员	0.00	8,640.32	
法人股：	广州开发区工业总公司	0.00	9,971,210.60	
	广州经济技术开发区	0.00	928,741.04	
	国际信托投资公司	0.00	2,573,089.20	
	广州黄电实业有限公司	0.00	2,573,089.20	
社会公众股		1,079.38	17,243,892.66	未托管公众股 股息余额
国家股：	广州凯得控股有限公司	0.00	19,195,634.60	
	广州同诚实业发展公司	0.00	3,453,899.69	
	广州市电力总公司	0.00	37,992,896.63	
	广州港务局	0.00	3,453,899.69	
	广东电力设计院	0.00	863,474.93	
	广东省电力一局	0.00	1,726,949.85	
		<u>1,079.38</u>	<u>97,412,329.21</u>	

21、应交税金

<u>税 种</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
增值税	10,501,250.63	3,415,749.09
所得税	27,879,498.30	32,635,513.83
房产税	59,332.08	28,612.92

城市维护建设税	1,086,392.53	145,754.81
营业税	34,877.74	44,300.01
待抵扣税金	-1,628,429.43	0.00
个人所得税	48,221.37	26,453.98
	<u>37,981,143.22</u>	<u>36,296,384.64</u>

22、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
教育费附加	465,511.39	55,417.53
防洪费	200,584.50	0.00
	<u>666,095.89</u>	<u>55,417.53</u>

23、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
借款利息	2,379,279.50	432,932.50
大修理费	100,592,775.29	104,420,017.30
供热系统改造	18,061,760.38	18,343,793.93
管网维护费	3,320,025.43	3,452,601.52
其他	1,578,877.60	638,414.14
	<u>125,932,718.20</u>	<u>127,287,759.39</u>

24、长期借款

<u>类 别</u>	<u>币 别</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
担保借款	人民币	60,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	人民币	140,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款	人民币	150,000,000.00	0.00
股东融资	人民币	32,686,148.50	32,686,148.50
		<u>382,686,148.50</u>	<u>322,686,148.50</u>

说明：期末余额比年初余额增加 18.59%，主要是借入资金用于支付 1×21 万千瓦燃煤机组（7#机组）的工程款及 6#机组脱硫环保技术改造。

25、递延税款贷项

<u>项 目</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
递延税款	933,155.41	933,155.41

26、股本

<u>股东类别</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.06.30</u>
一、未上市流通股份				
1.发起人股份	158,699,672.00			158,699,672.00

其中:

国家拥有股份	95,978,173.00			95,978,173.00
境内法人持有股份	62,721,499.00			62,721,499.00
2.募集法人股				
3.内部职工股				
4.优先股或其他(法人股转配)				
尚未流通股份合计	158,699,672.00			158,699,672.00

二、已流通股份

境内上市的人民币普通股	107,821,588.00			107,821,588.00
已流通股份合计	107,821,588.00			107,821,588.00
股份总数	266,521,260.00			266,521,260.00

27、资本公积

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
股本溢价	212,887,404.36			212,887,404.36
接受捐赠非现金资产准备	0.00			0.00
接受现金捐赠	0.00			0.00
股权投资准备	1,482,290.22			1,482,290.22
资产评估增值	5,287,880.67			5,287,880.67
拨款转入	0.00			0.00
外币资本折算差额	0.00			0.00
其他资本公积	203,296.37			203,296.37
	<u>219,860,871.62</u>			<u>219,860,871.62</u>

28、盈余公积

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
法定盈余公积	49,949,706.67			49,949,706.67
公益金	22,240,230.33			22,240,230.33
任意盈余公积				
	<u>72,189,937.00</u>			<u>72,189,937.00</u>

29、未分配利润

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.06.30
期初未分配利润	32,013,840.32			32,013,840.32
本年净利润	75,631,365.50	61,571,916.36		137,203,281.86
提取法定盈余公积	-7,563,136.55			-7,563,136.55
提取公益金	-3,781,568.28			-3,781,568.28
应付普通股股利	-53,304,252.00			-53,304,252.00
上交利润	0.00			0.00
其他	0.00			0.00
	<u>42,996,248.99</u>	<u>61,571,916.36</u>		<u>104,568,165.35</u>

30、主营业务收入

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
工业	405,103,570.23	399,586,433.08
商业	127,761,639.23	56,148,257.80
公司内行业间相互抵减	-63,429,017.45	-35,351,943.65
	<u>469,436,192.01</u>	<u>420,382,747.23</u>

其中前五名客户如下：

客 户 名 称	金 额
广东广电集团广州供电公司	38,650万元
广州造纸厂	389万元
羊城管桩有限公司	362万元
东莞德永佳集团公司	349万元
广州宝洁有限公司	294万元

说明：以上前五名客户业务发生额合计占主营业务收入的 85%。

31、主营业务成本

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
工业	218,660,026.24	264,702,177.22
商业	123,883,363.57	53,303,236.48
公司内行业间相互抵减	-63,429,017.45	-35,351,943.65
	<u>279,114,372.36</u>	<u>282,653,470.05</u>

32、主营业务税金及附加

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
营业税	169,073.57	0.00
城市维护建设税	3,434,623.73	1,919,552.26
教育费附加	1,471,999.61	822,665.25
	<u>5,075,696.91</u>	<u>2,742,217.51</u>

说明：城市维护建设税及教育费附加分别按流转税额的 7%和 3%计缴。

33、财务费用

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	11,557,052.20	8,406,835.51

减：利息收入	507,088.27	1,106,352.90
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费	8,708.64	4,827.94
	<u>11,058,672.57</u>	<u>7,305,310.55</u>

34、投资收益

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
按成本法核算的股权投资收益		
按权益法核算的股权投资收益		
期末调整被投资单位所有者权益净增 减的金额		
股权投资差额摊销	-441,937.96	86,349.64
长期投资减值准备	-388,892.77	-801,406.63
	<u>-830,830.73</u>	<u>-715,056.99</u>

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

35、收到的其他与经营活动有关的现金项目主要有：

- (1) 合同履约金 823 万元；
- (2) 证券登记结算公司 2002 年度分红退回款 425 万元；
- (3) 存款利息 190 万元；
- (4) 转入住房公积金及补贴 135 万元；
- (5) 设备赔款 94 万元；
- (6) 收代扣个人所得税 19 万元；
- (7) 保险公司退保险金 57 万元；
- (8) 员工退借款 25 万元；
- (9) 代垫水电费 68 万元；
- (10) 其他 62 万元。

36、支付的其他与经营活动有关的现金项目主要有：

- (1) 管理费用支出 1147 万元；
- (2) 营业费用支出 1403 万元；
- (3) 其他业务支出 195 万元；
- (4) 退履约金 305 万元；
- (5) 证券登记结算公司 2002 年度分红预扣款 442 万元。

37、收到的其他与投资活动有关的现金项目主要有：

- (1) 代扣水电费 21 万元；

(2) 其他 6 万元。

38、支付的其他与投资活动有关的现金项目主要有：

(1) 筹建工程支出 5052 万元。

39、收到的其他与筹资活动有关的现金项目主要有：

(1) 收往来款 8409 万元；

(2) 收外单位周转款 400 万元。

40、支付的其他与筹资活动有关的现金项目主要有：

(1) 支付往来款 16754 万元。

六、母公司财务报表有关数据说明（如无特别说明，以下货币单位为人民币元）

1、应收账款

帐 龄	2003.06.30			2002.12.31		
	金 额	所占比例	坏帐准备	金 额	所占比例	坏帐准备
一年以内	29,050,159.43	100%	0.00	15,212,347.14	100%	53,509.49
合 计	<u>29,050,159.43</u>	100%	<u>0.00</u>	<u>15,212,347.14</u>	100%	<u>53,509.49</u>

2、其他应收款

帐龄	2003.06.30			2002.12.31		
	金 额	所占比例%	坏帐准备	金 额	所占比例%	坏帐准备
一年以内	331,385.92	3.08	1,565.26	27,995,115.53	96.53	2,490.19
一至二年	41,009.00	0.14	2,050.45	40,959.00	0.14	2,047.95
二至三年	0.00	0.00	0.00	607,479.65	2.10	60,747.96
三至四年	409,235.00	1.39	81,847.00	166,153.40	0.57	33,230.68
四至五年	11,670.00	0.04	3,501.00	0.00	0.00	0.00
五至六年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六至七年	28,144,675.52	95.35	115,480.87	192,468.12	0.66	115,480.87
合计	<u>28,937,975.44</u>	100.00	<u>204,444.58</u>	<u>29,002,175.70</u>	100.00	<u>213,997.65</u>

3、长期投资

(1) 长期投资

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	337,511,617.03	44,247,282.66	48,822,009.94	11,521,291.45	375,201,228.29	44,636,175.43
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	<u>337,511,617.03</u>	<u>44,247,282.66</u>			<u>375,201,228.29</u>	<u>44,636,175.43</u>

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	本期权益 增 减 额	累计权益 增 减 额	减值准备
广州恒运热电有限公司	1992. 4. 10 至2012. 4. 10	4, 886, 057. 00	5%			
广州美特容器有限公司	1985. 5. 10 至2005. 5. 10	41, 000, 000. 00	10%			41, 000, 000. 00
广州恒运热电(C)厂有 限责任公司	1994. 11. 30. 至2019. 11. 30.	252, 000, 000. 00	45%	28, 381, 494. 79	47, 001, 458. 09	
广州经济技术开发区电 力燃料公司	1989. 3. 30 至2004. 3. 30	550, 000. 00	55%	277, 614. 27	-1, 500, 782. 26	
广州飒特电力红外技术 有限公司	2001. 5. 14- 至2005. 7. 19	12, 000, 000. 00	15%			3, 636, 175. 43
广州恒运热力有限公司	1989. 3. 22 至2007. 4. 8	9, 592, 848. 04	98%	1, 409, 000. 16	1, 409, 000. 16	
合 计		<u>320, 028, 905. 04</u>		<u>30, 068, 109. 22</u>	<u>46, 908, 675. 99</u>	<u>44, 636, 175. 43</u>

(3) 股权投资差额

被投资公司名称	股权投资差额	摊销 期限	本期摊 销金额	摊余金额
广州经济技术开发区 电力燃料公司	767,182.14	10	38,359.12	345,231.82
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	-2,494,175.20	10	-124,708.76	-2,120,048.92
广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	10	528,287.60	10,037,464.36

股权投资差额是取得股权时投资额与按比例享有的在被投资单位所有者权益中所占份额的差额。

(4) 长期投资减值准备

- A. 对占有 10% 股权的投资项目广州美特容器有限公司，因该公司连续亏损，已按该项目预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。累计长期投资减值准备为 41,000,000.00 元。
- B. 对占有 15% 股权的投资项目广州飒特电力红外技术有限公司，因为该公司目前正处于试生产期，市场开拓、营销体系建立仍在进行中，出现了一定亏损，已按该项目预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备 3,636,175.43 元，其中本期计提 388,892.77 元。

4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
主营业务收入	137,509,432.32	121,042,132.08
主营业务成本	73,573,245.94	83,593,409.29

5、投资收益

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
股权投资收益	30,068,109.22	25,827,948.04
股权投资差额摊销	-441,937.96	86,349.64
长期投资减值准备	-388,892.77	-801,406.63
合 计	29,237,278.49	25,112,891.05

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州凯得控股有限公司	广州经济技术开发区 管委会大楼中座	资产、资本经营	第一大股东	国有	张永德
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	广州经济技术开发区 西基路	生产、销售电力	子公司	有限责任公司	陈传实
广州经济技术开发区 电力燃料公司	广州经济技术开发区 创业路	采购、运输 和销售	子公司	联营	肖晨生
广州恒运热力有限 公司	广州经济技术开发区 夏港大道恒运大厦	生产、供应蒸汽	子公司	有限责任 公司	余杏文

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变动

企业名称	2002.12.31	本期增加数	本期减少数	2003.06.30
广州凯得控股有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	560,000,000.00			560,000,000.00
广州经济技术开发区 电力燃料公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广州恒运热力有限公司	5,463,557.55			5,463,557.55

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2002.12.31		本期增加		本期减少		2003.06.30	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
广州凯得控股有限公司	95,978,173.00	36.01					95,978,173.00	36.01
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	252,000,000.00	45.00					252,000,000.00	45.00
广州经济技术开发区 电力燃料公司	550,000.00	55.00					550,000.00	55.00
广州恒运热力有限公司	9,592,848.04	98.00					9,592,848.04	98.00

(四) 关联交易的内容

1. 母公司与子公司关联交易

(1)、采购货物(煤)

企业名称	2003年1-6月	占总采购 煤 比例	2002年1-6月	定价政策
广州经济技术开发区 电力燃料公司	27,259,312.82	35.19%	35,351,943.65	按合同或协议执行，按质定价，无高于或低于本公司常采购价格的情况

(2)、销售货物

企业名称	2003年1-6月	占总销售 蒸气比例	2002年1-6月	定价政策
广州恒运热力 有限公司	2,002,831.00	95.09%	0.00	按合同或协议执行，按质定价，定价原则是由开发区管委会核定价格

2. 子公司之间关联交易

(1)、广州恒运热电(C)厂有限责任公司采购货物(煤)

企业名称	2003年1-6月	占总采购 煤 比例	2002年1-6月	定价政策
广州经济技术开发区 电力燃料公司	31,529,421.69	32.77%	0.00	按合同或协议执行，按质定价，无高于或低于本公司常采购价格的情况

(2)、广州恒运热力有限公司采购货物(煤)

<u>企业名称</u>	<u>2003年1-6月</u>	<u>占总采购煤比例</u>	<u>2002年1-6月</u>	<u>定价政策</u>
广州经济技术开发区 电力燃料公司	2,637,451.94	63.57%	0.00	按合同或协议执行，按质定价，无高于或低于本公司常采购价格的情况

3、关联方应收款项

<u>项 目</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
广州经济技术开发区电力燃料公司	0.00	3,000,000.00
广州恒运热电有限公司	80,000,000.00	0.00
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	27,952,207.40	27,952,207.40

说明：(1)与广州经济技术开发区电力燃料公司发生的预付燃料款已结清，对公司本年度经营成果及财务状况未构成影响。

(2)与广州恒运热电有限公司的应收款项 80,000,000.00 元为短期周转往来款，按银行利率计算资金占用费，对公司本年度经营成果及财务状况未构成影响。

(3)与广州恒运热电(C)厂有限责任公司的应收款 27,952,207.40 元是由于本公司作为恒运热电(C)厂股东之一，按该公司董事会决议，将 1998-1999 年度应收该公司分红款转为借款投入新机组建设形成所致，并已按一年期银行存款利率收取资金占用费，对公司本年度经营成果及财务状况未构成影响。

4、关联方应付款项：

<u>项 目</u>	<u>2003.06.30</u>	<u>2002.12.31</u>
广州经济技术开发区电力燃料公司	5,015,830.00	0.00

说明：与广州经济技术开发区电力燃料公司的 5,015,830.00 元是购煤款，对公司本年度经营成果及财务状况未构成影响。

(五)不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的关系</u>
广州恒运热电有限公司	合作经营
广州经济技术开发区工业发展总公司	主要股东
广州黄电实业有限公司	主要股东
广州飒特电力红外技术有限公司	合作经营
广州美特容器有限公司	合作经营

八、其他重要事项

1、本公司控股子公司广州恒运热电(C)厂有限责任公司所属的6#机组实施脱硫环保技术改造尚未完成，本期没有投入发电生产。该项改造的设备投资约1.5亿人民币，至本期末已投入资金11922.43万元。

2、2002年12月19日，本公司与广州经济技术开发区工业发展总公司在广州签署《股权转让协议》，以2,015.86万元人民币收购该公司属下的广州经济技术开发区热电发展公司98%的股权。2003年2月12日广州经济技术开发区国有资产管理委员会以穗开国资委[2003]1号文“关于转让广州经济技术开发区热电发展公司股权的批复”批准了上述股权转让事宜。本期已全部付清此次股权转让的款项。本公司正式取得开发区热电公司98%股权。本次收购完成后，广州经济技术开发区热电发展公司改制为有限责任公司，并更名为广州恒运热力有限公司，取得广州市工商行政管理局开发区颁发的注册号4401081100532的营业执照。广州恒运热力有限公司作为本公司的控股子公司，从2003年起纳入本公司会计报表的合并范围。

3、本公司收到参股10%股权的投资企业——广州美特容器有限公司的告知函，根据广东省广州经济技术开发区人民法院《民事裁定书》（[2003]穗开法民破字第1-1号）和《停止清偿结算通知书》（[2003]穗开法民破字第1-3号），宣告广州美特容器有限公司破产还债。

本公司已对该投资项目全额提取了相应的减值准备，且对广州美特容器有限公司的贷款担保责任已成功解除。

九、承诺事项

本公司截至2003年6月30日止并无承诺事项存在。