

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 :
(2004) 羊查字第 1966 号
穗注协报备号码 :200403002689

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 12 月 31 日的资产负债表以及 2003 年度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 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度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

2004 年 3 月 11 日

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）实施脱硫环保技术改造已完成，于 2003 年 10 月份投入发电生产。

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；金额较少的，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) 供汽收入：按供汽量确认供汽收入实现。

(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

<u>业务(产品)类别</u>	<u>税 种</u>	<u>税率</u>
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	17%
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、企业所得税

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，本公司控股的子公司：

<u>企业名称</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本 (人民币)</u>	<u>经营范围</u>	<u>本公司对其 投资额 (人民币)</u>	<u>所占权 益比例</u>
广州恒运热力有限公司	工业	546 万元	生产、供应蒸汽	535 万元	98%
广州恒运热电（C）厂 有限责任公司	工业	56,000 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	煤、石油制品采 购、运输、销售	55 万元	55%
广州恒运东区热力有限 公司	工业	1,500 万元	生产、供应蒸汽	1,050 万元	70%

说明 1：本公司将持股比例 45% 的广州恒运热电（C）厂有限责任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。

说明 2：由于广州恒运东区热力有限公司尚处于筹建阶段初期，故本年度不纳入合并范围。

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 技术有限公司	80,000,000.00	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	7.5% (注 1)
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%

注 1：广州飒特电力红外技术有限公司 2003 年度进行增资扩股，将现有注册资本从 4000 万元增加到 8000 万元，拟由老股东以每股 1.15 元的价格认购其增资的股本。本公司董事会决定将不再投资认购广州飒特电力红外技术有限公司本次增资扩股的股本。因此，广州飒特电力红外技术有限公司完成本次增资扩股后，本公司持有该公司的股比从 15% 变更为 7.5%。

五、合并财务报表有关数据说明

(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	2003.12.31	2002.12.31
现金	17,519.23	30,671.99
银行存款	140,835,143.92	68,745,189.67
其他货币资金	0.00	0.00
	<u>140,852,663.15</u>	<u>68,775,861.66</u>

说明：期末余额比年初余额增加 104.80%，主要是收到结算电费。

2、应收股利

项 目	2003.12.31	2002.12.31
广州恒运热电有限公司	1,754,101.65	1,198,038.37

说明：期末余额比年初余额增加 46.41%，主要是应收广州恒运热电有限公司 2003 年度分红款。

3、应收账款

账 龄	2003.12.31	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	187,114,375.30	99.50	0.50	18,975.56	32,686,679.06	88.77	0.50	73,468.20
1至2年	849,531.03	0.45	5	42,476.56	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	0.00	0.00	40	0.00	0.00	0.00	40	0.00
6至7年	0.00	0.00	60	0.00	231,344.90	0.63	60	138,806.94
7年以上	85,343.30	0.05	100	85,343.30	3,735,511.03	10.14	100	3,735,511.03
	<u>188,049,249.63</u>	100.00		<u>146,795.42</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
广东省广电集团有限公司	183,267,720.81	1年以内	电费跨期结算
横沥造纸厂	1,387,114.31	2年以内	燃料货款
广州宝洁有限公司	543,856.34	1年以内	蒸汽费跨期结算
安利(中国)日用品有限公司	365,978.75	1年以内	蒸汽费跨期结算
羊城管桩厂	359,869.97	1年以内	蒸汽费跨期结算

说明：(1) 应收账款前五名单位期末余额合计占该项目期末余额的98.87%。

(2) 期末余额无应收持有本公司5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

账龄	2003.12.31				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	5,072,172.60	79.67	0.50	25,545.39	4,800,352.04	53.41	0.50	23,742.90
1至2年	24,338.13	0.38	5	1,216.91	3,052,917.00	33.97	5	2,047.95
2至3年	40,959.00	0.64	10	4,095.90	607,479.65	6.76	10	60,747.96
3至4年	409,235.00	6.43	20	81,847.00	166,153.40	1.85	20	33,230.68
4至5年	13,530.00	0.21	30	4,059.00	0.00	0.00	30	0.00
5至6年	445,750.00	7.00	40	178,300.00	0.00	0.00	40	0.00
6至7年	359,568.12	5.65	60	215,740.87	361,008.12	4.01	60	115,480.87
7年以上	1,440.00	0.02	100	1,440.00			100	
	<u>6,366,992.85</u>	100.00		<u>512,245.07</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
广州恒运东区热力有限公司	3,886,789.02	1年以内	筹建款
2x300MW燃煤脱硫发电机组 项目暂垫款	831,811.00	1年以内	前期筹建费用垫支
广州市电力建设公司	437,750.00	5-6年	保证金
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年以上	施工档案费

说明：（1）以上前五名单位的期末余额合计占该项目期末余额的
89.27%。

（2）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、预付账款

账 龄	2003.12.31		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	9,702,763.00	100.00	6,626,985.00	100.00
	<u>9,702,763.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,626,985.00</u>	<u>100.00</u>

说明：期末余额比年初余额增加46.41%，主要是预付燃煤款及设备款。

6、存货

项 目	2003.12.31		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	15,457,776.28		13,607,736.13	
辅助材料	3,587,178.55		7,144,999.07	
	<u>19,044,954.83</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。

7、待摊费用

项 目	2003.12.31	2002.12.31	期末结存原因
财产保险费	2,424,855.18	1,079,921.35	尚未摊销完
贴现利息	1,146,744.69	502,959.89	尚未摊销完
培训中心装修费用	1,062,973.03	0.00	尚未摊销完
培训中心绿化费用	675,098.05	0.00	尚未摊销完
办公室装修费	213,274.70	0.00	尚未摊销完
	<u>5,522,945.65</u>	<u>1,582,881.24</u>	

8、长期股权投资

项 目	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	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	18,812,857.52	1,977,232.00	76,206,766.30	45,091,221.22

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
广州恒运东区热力有限公司	2003/12/10 起	70%	10,500,000.00	
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	7.5%	12,000,000.00	4,091,221.22
			<u>68,386,057.00</u>	<u>45,091,221.22</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	76,718.24	306,872.70
广州恒运热电(C厂) 有限责任 公司	-2,491,175.20	10 年	-249,417.52	-1,995,340.16
广州恒运热力有限公司	<u>10,565,751.96</u>	10 年	1,056,575.20	<u>9,509,176.76</u>
	<u>8,842,388.90</u>			<u>7,820,709.30</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。

9、固定资产及累计折旧

	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
原值：				
房屋及建筑物	770,530,361.48	10,033,282.85	1,715,345.79	778,848,298.54
机器设备	1,236,134,587.90	282,371,726.74	1,133,982.66	1,517,372,331.98
运输工具	23,210,457.62	1,123,085.00	1,326,612.58	23,006,930.04
其他设备	4,908,702.30	494,622.00	128,585.00	5,274,739.30
合 计	2,034,784,109.30	294,022,716.59	4,304,526.03	2,324,502,299.86
累计折旧：				
房屋建筑物	120,019,738.20	23,320,451.52	943,484.24	142,396,705.48
机器设备	217,423,138.08	56,060,654.24	721,596.65	272,762,195.67
运输工具	11,402,677.68	2,501,857.62	639,803.05	13,264,732.25
其他设备	1,120,611.39	858,664.05	634,245.89	1,345,029.55
合 计	349,966,165.35	82,741,627.43	2,939,129.83	429,768,662.95
净 值：	<u>1,684,817,943.95</u>			<u>1,894,733,636.91</u>

说明：（1）本期固定资产增加额中由在建工程转入数为 285,835,692.76 元，详见“在建工程”说明（1）。

（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 12 月 31 日止借入资金余额为人民币 2,000 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股份有限公司广州分行长期借款授信额度 44,000 万元，截至 2003 年 12 月 31 日已借入资金人民币 14,000 万元。

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

10、工程物资

工程名称	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
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。

11、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	2003.12.31	资金来源	工程进度
计算机网络		72,000.00	0.00	0.00	72,000.00	0.00	自有资金	完工
从化培训中心		10,027,125.64	810,000.00	10,837,125.64	0.00	0.00	自有资金	完工
恒运大厦配电增容工程		0.00	327,982.18	0.00	0.00	327,982.18	自有资金	未完工
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	20,027,149.49	0.00	0.00	21,207,149.49	专项借款	未完工
6#机组实施环保 脱硫技改工程		64,744,018.52	210,182,548.60	274,926,567.12	0.00	0.00	专项借款	完工
		<u>76,023,144.16</u>	<u>233,347,680.27</u>	<u>285,763,692.76</u>	<u>2,072,000.00</u>	<u>21,535,131.67</u>		

说明：（1）在建工程期末余额比年初余额减少 71.67%，主要原因是 #6 机组实施环保脱硫技改工程及从化培训中心完工交付使用

结转固定资产。

(2) 二期环保脱硫工程—1×21 万千瓦燃煤发电机组 (7#机组) 零星工程尚未完工。

(3) 本公司在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提在建工程减值准备。

12、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	2003.12.31	剩余摊销年限
办公楼装修	1,333,507.90	1,123,215.52	0.00	331,169.40	541,461.78	792,046.12	3 年
食堂改造	529,228.60	423,382.84	0.00	105,845.76	211,691.52	317,537.08	3 年
	1,862,736.50	1,546,598.36	0.00	437,015.16	753,153.30	1,109,583.20	

13、递延税款借项

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
企业所得税	40,512,057.70	54,499.50	2,475,217.61	38,091,339.59
	40,512,057.70	54,499.50	2,475,217.61	38,091,339.59

说明：期末余额主要是以前年度预提大修理费因时间性差异而产生的递延税款。

14、短期借款

类别	币别	2003.12.31	2002.12.31
信用借款	人民币	45,000,000.00	6,800,000.00
抵押借款	人民币	70,000,000.00	85,000,000.00
质押借款	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
其他借款	人民币	3,800,000.00	0.00
		168,800,000.00	141,800,000.00

说明：期末余额比年初余额增加 19.04%，主要是增加了流动资金技改借款。

15、应付票据

类别	币别	2003.12.31	2002.12.31
商业承兑汇票	人民币	91,400,000.00	64,350,000.00
		91,400,000.00	64,350,000.00

说明：(1) 期末余额比年初余额增加 42.04%，主要原因是通过商业承兑汇票方式解决流动资金缺口。

(2) 上述应付票据期限均在 6 个月内。

16、应付账款

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>180,559,206.81</u>	<u>169,762,562.57</u>
<u>180,559,206.81</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）超过三年款项中应付 6#机组输变电工程款 4,475,193.59 元，由于工程未结算，故尚未支付。

17、预收账款

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>13,970,955.91</u>	<u>18,032,309.15</u>
<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）期末余额比年初余额减少 22.52%，主要是根据广东省物价局粤价[2002]309 号文作帐务处理所致。

18、其他应付款

<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
<u>154,385,555.66</u>	<u>47,472,092.70</u>
<u>154,385,555.66</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 3,971,634.89 元，为工程质保金；应付往来款 343,685.90 元；应付开发区管委会负荷费 192,600.83 元。

（3）期末余额中金额较大的有：

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
住房公积金	26,941,867.71
广州市电力总公司	91,309,774.76
广州珠江钢铁有限公司	4,649,134.58
货币分房补贴	3,136,980.12
从化市第一建筑工程公司	5,840,458.08

19、应付股利

<u>投 资 者</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>欠付原因</u>
--------------	-------------------	-------------------	-------------

广州恒运企业集团股份有限公司
会计报表附注

国家股：	广州凯得控股有限公司	23,994,543.25	19,195,634.60	董事会决议本年度利润分配，未支付
法人股：	广州开发区工业发展有限公司	12,464,013.25	9,971,210.60	董事会决议本年度利润分配，未支付
	广州经济技术开发区国际信托投资公司	0.00	928,741.04	
	广州黄电实业有限公司	3,216,361.50	2,573,089.20	董事会决议本年度利润分配，未支付
社会公众股		26,947,680.88	17,243,892.66	董事会决议本年度利润分配，未支付
内部职工股：	高管人员	8,795.50	8,640.32	董事会决议本年度利润分配，未支付
	广州同诚实业发展公司	4,695,836.79	3,453,899.69	董事会决议本年度利润分配，未支付
	广州市电力总公司	51,654,204.70	37,992,896.63	董事会决议本年度利润分配，未支付
	广州港务局	4,695,836.79	3,453,899.69	董事会决议本年度利润分配，未支付
	广东电力设计院	1,173,959.20	863,474.93	董事会决议本年度利润分配，未支付
	广东省电力一局	2,347,918.40	1,726,949.85	董事会决议本年度利润分配，未支付
		<u>131,199,150.26</u>	<u>97,412,329.21</u>	

20、应交税金

税 种	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
增值税	9,286,353.79	3,415,749.09
所得税	38,534,871.23	32,381,811.59
房产税	82,634.64	28,612.92
城市维护建设税	755,216.94	145,754.81
营业税	58,104.04	44,300.01
个人所得税	702.00	26,453.98
	<u>48,717,882.64</u>	<u>36,042,682.40</u>

21、其他应交款

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
教育费附加	283,106.73	55,417.53
防洪费	218,474.80	0.00
	<u>501,581.53</u>	<u>55,417.53</u>

22、预提费用

项 目	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
借款利息	713,300.69	432,932.50
大修理费	97,318,590.88	104,420,017.30
供热系统改造	17,944,560.94	18,343,793.93
管网维护费	2,703,169.96	3,452,601.52
其他	502,252.56	638,414.14
	<u>119,181,875.03</u>	<u>127,287,759.39</u>

23、长期借款

类 别	币 别	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
-----	-----	-------------------	-------------------

信用借款	人民币	140,000,000.00	180,000,000.00
抵押借款	人民币	140,000,000.00	0.00
担保借款	人民币	100,000,000.00	110,000,000.00
其他借款	人民币	27,135,670.46	32,686,148.50
		<u>407,135,670.46</u>	<u>322,686,148.50</u>

说明：期末余额比年初余额增加 26.17%，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。

24、递延税款贷项

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>2002.12.31</u>
递延税款	933,155.41	933,155.41

25、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>2003.12.31</u>
一、未上市流通股				
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、内资职工股				
4、优先股或其他 (法人股转配)				
尚未流通股合计	158,699,672.00			158,699,672.00
二、已流通股				
境内上市的人民币普通股	107,821,588.00			107,821,588.00
已流通股合计	107,821,588.00			107,821,588.00
股份总数	<u>266,521,260.00</u>			<u>266,521,260.00</u>

26、资本公积

<u>项目</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.12.31</u>
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>

27、盈余公积

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.31
法定盈余公积	49,949,706.67	13,816,783.00	0.00	63,766,489.67
公益金	22,240,230.33	6,908,391.50	0.00	29,148,621.83
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>72,189,937.00</u>	<u>20,725,174.50</u>	<u>0.00</u>	<u>92,915,111.50</u>

28、未分配利润

项目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.12.30
期初未分配利润	32,013,840.32			43,249,951.23
本年净利润	75,885,067.74	138,167,830.03		138,167,830.03
提取法定盈余公积	-7,563,136.55		13,816,783.00	-13,816,783.00
提取公益金	-3,781,568.28		6,908,391.50	-6,908,391.50
应付普通股股利	-53,304,252.00		66,630,315.00	-66,630,315.00
上交利润	0.00		0.00	0.00
其他	0.00		0.00	0.00
	<u>43,249,951.23</u>	<u>138,167,830.03</u>	<u>87,355,489.50</u>	<u>94,062,291.76</u>

说明：根据 2004 年 3 月 10 日本公司董事会“广州恒运企业集团股份有限公司 2003 年度利润分配决议”，按 2003 年度净利润提取 10% 的法定盈余公积，提取 5% 的法定公益金；按年末总股本 266,521,260 股，向全体股东每股派现金 0.25 元（含税）。

29、主营业务收入

项目	2003 年	2002 年
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	958,845,193.28	807,015,109.93
零售业	179,143,585.76	146,366,892.20
公司内行业间相互抵减	-111,903,504.98	-93,146,429.73
	<u>1,026,085,274.06</u>	<u>860,235,572.40</u>

其中前五名客户如下：

客户名称	金额
广东省广电集团有限公司	92,286 万元
东莞德永佳纺织制衣有限公司	1,064 万元
羊城管桩有限公司	607 万元
广州宝洁有限公司	583 万元
广州双桥味精厂	409 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 92.53%。

30、主营业务成本

项目	2003 年	2002 年
电力、蒸汽、热水的生产和供应业	575,636,227.67	532,957,602.08
零售业	166,879,321.25	140,546,078.06
公司内行业间相互抵减	-111,903,504.98	-93,146,429.73
	<u>630,612,043.94</u>	<u>580,357,250.41</u>

31、主营业务税金及附加		
项 目	2003年	2002年
营业税	555,370.60	21.80
城市维护建设税	7,409,997.30	5,117,062.80
教育费附加	3,115,318.18	2,193,026.92
	<u>11,080,686.08</u>	<u>7,310,111.52</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。

32、财务费用		
项 目	2003年	2002年
利息支出	25,370,774.21	21,289,079.08
减：利息收入	1,355,304.35	4,545,562.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	18,412.17	14,626.83
	<u>24,033,882.03</u>	<u>16,758,143.88</u>

33、投资收益		
项 目	2003年	2002年
按成本法核算的股权投资收益	1,754,101.65	1,198,038.37
按权益法核算的股权投资收益	0.00	0.00
期末调整被投资单位所有者权益净增 减的金额	0.00	0.00
股权投资差额摊销	-883,875.92	172,699.28
长期投资减值准备	-843,938.56	-1,333,959.63
	<u>26,287.17</u>	<u>36,778.02</u>

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

34、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 961 万元；
- (2) 证券登记结算公司 2002 年度分红退回款 425 万元；
- (3) 工总退款 299 万元；
- (4) 转入住房公积金及补贴 292 万元；
- (5) 存款利息 226 万元；
- (6) 代垫水电费 199 万元；
- (7) 设备赔款 94 万元；
- (8) 收代扣个人所得税 75 万元；
- (9) 保险公司退保险金 66 万元；
- (10) 代收负荷款 32 万元；
- (11) 其他 338 万元。

35、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 2,595 万元；
- (2) 营业费用 2,629 万元；
- (3) 其他业务支出 271 万元；
- (4) 生产成本支出 525 万元；
- (5) 证券登记结算公司 2002 年度分红预扣款 442 万元；
- (6) 广州恒运东区热力有限公司垫支款 389 万元；
- (7) 退履约金 329 万元；

36、收到的其他与投资活动有关的现金项目主要有：

- (1) 收银行退票 6 万元；
- (2) 代扣水电费 23 万元；
- (3) 其他 2 万元。

37、支付的其他与投资活动有关的现金项目主要有：

筹建工程支出 6,555 万元。

38、收到的其他与筹资活动有关的现金项目主要有：

- (1) 收到往来款 30,235 万元；
- (2) 收到借款 400 万元；
- (3) 收合同履约金 38 万元。

39、支付的其他与筹资活动有关的现金项目主要有：

支付往来款 31,945 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

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	所占比例	坏账准备	金 额	所占比例	坏账准备
一年以内	53,803,994.13	100%	0.00	15,212,347.14	100%	53,509.49
合 计	53,803,994.13	100%	0.00	15,212,347.14	100%	53,509.49

2、其他应收款

账龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金额	所占比例%	坏账准备	金额	所占比例%	坏账准备
一年以内	965,615.84	58.73	4,828.07	27,995,115.53	96.53	2,490.19
一至二年	24,338.13	1.48	1,216.91	40,959.00	0.14	2,047.95
二至三年	40,959.00	2.49	4,095.90	607,479.65	2.10	60,747.96
三至四年	409,235.00	24.89	81,847.00	166,153.40	0.57	33,230.68
四至五年	11,670.00	0.71	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	192,468.12	11.70	115,480.87	192,468.12	0.66	115,480.87
合计	<u>1,644,286.09</u>	100.00	<u>210,969.75</u>	<u>29,002,175.70</u>	100.00	<u>213,997.65</u>

3、长期投资

(1) 长期投资

	2002.12.31		本期增加	本期减少	2003.12.31	
	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	114,838,096.29	65,371,147.86	387,822,504.02	45,091,221.22
长期债权投资	0.00	0.00			0.00	0.00
合计	<u>337,511,617.03</u>	<u>44,247,282.66</u>			<u>387,822,504.02</u>	<u>45,091,221.22</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%	27,121,531.06	45,741,494.36	
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%	2,700,419.99	922,023.46	
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	7.5%			4,091,221.22
广州恒运热力有限公司	1989.3.22 至2007.4.8	9,592,848.04	98%	2,809,371.86	2,809,371.86	
广州恒运东区热力 有限公司	2003.12.10起	10,500,000.00	70%			
合 计		<u>330,528,905.04</u>		<u>32,631,322.91</u>	<u>49,472,889.68</u>	<u>45,091,221.22</u>

(3) 股权投资差额

<u>被投资公司名称</u>	<u>股权投资差额</u>	<u>摊销 期限</u>	<u>本期摊 销金额</u>	<u>摊余金额</u>
广州经济技术开发区 电力燃料公司	767,182.14	10	76,718.24	306,872.70
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	-2,494,175.20	10	-249,417.52	-1,995,340.16
广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	10	1,056,575.20	9,509,176.76

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 7.5% 股权的投资项目广州飒特电力红外技术有限公司，因为该公司市场开拓、营销体系建立正在完善中，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账面价值的差额，计提长期投资减值准备 4,091,221.22 元，其中本期计提 843,938.56 元。

4、主营业务收入和主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2003 年</u>	<u>2002 年</u>
主营业务收入	288,723,274.32	232,681,852.13
主营业务成本	178,953,116.12	157,809,104.66

5、投资收益

<u>项 目</u>	<u>2003 年</u>	<u>2002 年</u>
股权投资收益	87,213,588.46	47,361,241.52
股权投资差额摊销	-883,875.92	172,699.28
长期投资减值准备	-843,938.56	-1,333,959.63
合 计	85,485,773.98	46,199,981.17

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	黄双兵
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	2003.12.31
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		2003.12.31	
	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	占总采购煤比例	2002年	定价政策
广州经济技术开发区电力燃料公司	56,108,422.07	30.42%	55,893,861.79	按合同或协议执行按质定价,无高于或低于本公司正常采购价格的情况

说明:购入的燃煤已全部消耗,对公司本年度经营情况及财务状况未产生影响。

(2) 销售货物(蒸汽)

<u>企业名称</u>	<u>2003年</u>	<u>占总销售 蒸汽比例</u>	<u>2002年</u>	<u>定价政策</u>
广州恒运热力有限公司	3,001,198.00	90.70%	0.00	由广州经济技术开发区物价局核定价格

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)

<u>企业名称</u>	<u>2003年</u>	<u>占总采购 煤比例</u>	<u>2002年</u>	<u>定价政策</u>
广州经济技术开发区电力燃料公司	49,442,830.14	20.16%	37,252,567.94	按合同或协议执行,按质定价,无高于或低于本公司正常采购价格的情况

(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</u>	<u>占总采购 煤比例</u>	<u>2002年</u>	<u>定价政策</u>
广州经济技术开发区电力燃料公司	3,351,054.77	35.04%	0.00	按合同或协议执行,按质定价,无高于或低于本公司正常采购价格的情况

3、关联方应收款项

<u>项 目</u>	<u>2003.12.31</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(C)厂有限责任公司	0.00	27,952,207.40

说明:年初应收广州经济技术开发区电力燃料公司、广州恒运热电(C)厂有限责任公司的往来款项已全部结清,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
广州开发区工业发展有限公司	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、或有事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司财产抵押情况：

(1) 2003 年 4 月 23 日，本公司控股子公司恒运 C 厂与上海浦东发展银行股份有限公司广州分行签署最高额动产抵押合同，以七号机组机器设备原值 65813 万元作为向该行借款授信额度 44000 万元的抵押物（恒运 C 厂已归还 6000 万元借款，5 亿元的授信额度尚余 44000 万元），抵押期限为 2003 年 5 月 13 日至 2009 年 6 月 16 日。2003 年 5 月办理了动产抵押物登记的相关手续。恒运 C 厂各股东解除该笔贷款担保责任的相关手续已办理完毕。

(2) 2002 年 10 月 31 日，本公司以部分建筑物、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，抵押期限为 2002 年 10 月 31 日至 2004 年 9 月 18 日止。

九、承诺事项

本公司截至 2003 年 12 月 31 日止无承诺事项存在。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、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 21 万千瓦 6#机组实施脱硫环保技术改造已于 2003 年 10 月 19 日复产发电。该项改造的设备已转增固定资产。

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《股权转让受让协议》，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、为落实本公司“热电联产、集中供热”的经营战略，进一步壮大本公司的供热供汽业务，培育公司新的经济增长点，经本公司董事会批准由本公司出资 1050 万元（占 70%）、广州开发区工业发展有限公司出资 450 万元（占 30%）共同成立广州恒运东区热力有限公司，负责开展广州开发区东区的集中供热业务。2003 年 12 月 10 日取得企业法人营业执照（注册号 4401081100576）。

4、根据广州市地方税务局开发区征收管理分局的批复，本公司持有 45%股权的控股子

公司--广州恒运热电(C)厂有限责任公司因环保改造工程等项目使用国产设备获得抵免税3,973.20万元,仅此事项使本公司按股比获得1,787.94万元的净利润。

十二、补充资料

(一)按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求,按全面摊薄和加权平均计算的公司2003年度净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	金额	净资产收益率(ROE)		每股收益(EPS)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	384,392,544.04	57.09%	57.29%	1.442	1.442
营业利润	302,478,681.72	44.92%	45.09%	1.135	1.135
净利润	138,167,830.03	20.52%	20.59%	0.518	0.518
扣除非经常性损益后的净利润	135,767,112.98	20.16%	20.24%	0.509	0.509

(二)按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》规定,计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时,公司2003年的非经常性损益列示如下:

扣除的非经常性损益项目及涉及金额	2,400,717.05
1、股权投资差额摊销	-883,875.92
2、营业外收支净额	1,101,386.81
3、应收帐款坏帐准备的转回	3,800,990.75
减:所得税影响	-1,617,784.59