

广州恒运企业集团股份有限公司

2004年1月1日至2004年6月30日止

审计报告及会计报表

	目 录	页 码
一、	审计报告	1
二、	广州恒运企业集团股份有限公司会计报表及附注	2~34
	1、资产负债表(合并)	2
	2、资产减值准备明细表(合并)	3
	3、利润及利润分配表(合并)	4
	4、现金流量表(合并)	5
	5、资产负债表(母公司)	6
	6、利润及利润分配表(母公司)	7
	7、现金流量表(母公司)	8
	8、会计报表附注	9~34

广东羊城会计师
事务所有限公司
Guangdong Yangcheng
Certified Public Accountants
Co., Ltd.

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: (2004)羊查字第 3347 号
穗注协报备号码: 200408000001 号

审 计 报 告

广州恒运企业集团股份有限公司:

我们审计了后附的贵公司2004年6月30日的资产负债表以及2004年1-6月的利润及利润分配表和现金流量表。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2004年6月30日的财务状况以及2004年1至6月的经营成果和现金流量。

广东羊城会计师事务所有限公司

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7月27日

资 产 负 债 表

2004 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	2004.6.30		2003.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	353,090,132.36	236,222,677.59	140,852,663.15	37,085,312.38
短期投资				
应收票据				
应收股利			1,754,101.65	54,582,265.55
应收利息				
应收账款	282,640,747.14	62,806,783.44	187,902,454.21	53,803,994.13
其他应收款	2,136,719.11	644,188.00	5,854,747.78	1,433,316.34
预付账款	20,132,677.23	24,000.00	9,702,763.00	24,000.00
应收补贴款				
存货	12,749,629.76	2,943,538.90	19,044,954.83	3,424,573.29
待摊费用	3,109,272.94	1,284,806.76	5,522,945.65	1,987,957.11
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	673,859,178.54	303,925,994.69	370,634,630.27	152,341,418.80
长期投资：				
长期股权投资	224,020,177.65	588,314,069.58	31,115,545.08	342,731,282.80
长期债权投资				
长期投资合计	224,020,177.65	588,314,069.58	31,115,545.08	342,731,282.80
其中：合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	2,207,164,185.12	435,882,780.55	2,324,502,299.86	553,930,574.89
减：累计折旧	458,332,819.01	129,165,192.71	429,768,662.95	153,343,749.01
固定资产净值	1,748,831,366.11	306,717,587.84	1,894,733,636.91	400,586,825.88
减：固定资产减值 准备				
固定资产净额	1,748,831,366.11	306,717,587.84	1,894,733,636.91	400,586,825.88
工程物资				
在建工程	49,046,570.82	1,942,286.53	21,535,131.67	327,982.18
固定资产清理				
固定资产合计	1,797,877,936.93	308,659,874.37	1,916,268,768.58	400,914,808.06
无形资产及其他资产：				
无形资产	443,000.00	443,000.00		
长期待摊费用	2,174,351.04		1,109,583.20	1,109,583.20
其他长期资产				
无形资产及其他资	2,617,351.04	443,000.00	1,109,583.20	1,109,583.20

产合计				
递延税项:				
递延税款借项	35,628,404.06	16,565,433.22	38,091,339.59	18,354,785.71
资产总计	2,734,003,048.22	1,217,908,371.86	2,357,219,866.72	915,451,878.57
流动负债:				
短期借款	508,800,000.00	220,000,000.00	168,800,000.00	20,000,000.00
应付票据	69,750,000.00		91,400,000.00	
应付账款	100,910,786.00	2,183,460.91	180,559,206.81	15,736,170.87
预收账款	13,970,955.91	4,510,450.07	13,970,955.91	4,510,450.07
应付工资				
应付福利费	1,160,940.73	1,033,953.68	1,711,537.90	1,109,829.84
应付股利	2,745.13	2,745.13	64,568,835.26	1,079.38
应交税金	41,796,197.61	8,645,224.97	48,717,882.64	11,770,971.04
其他应付款	1,294,558.96	302,649.18	501,581.53	199,085.38
其他应付款	85,130,876.18	28,866,711.50	154,385,555.66	65,554,173.92
预提费用	111,999,743.79	50,510,920.01	119,181,875.03	55,647,112.78
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	934,816,804.31	316,056,115.45	843,797,430.74	174,528,873.28
长期负债:				
长期借款	627,135,670.46	150,000,000.00	407,135,670.46	
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	627,135,670.46	150,000,000.00	407,135,670.46	
递延税项:				
递延税款贷项			933,155.41	933,155.41
负债合计	1,561,952,474.77	466,056,115.45	1,251,866,256.61	175,462,028.69
少数股东权益	420,198,317.04		365,363,760.23	
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	236,148,012.14	236,148,012.14	219,860,871.62	219,860,871.62
盈余公积	92,915,111.50	92,915,111.50	92,915,111.50	92,915,111.50
其中:法定公益金	29,148,621.83	29,148,621.83	29,148,621.83	29,148,621.83
未分配利润	156,267,872.77	156,267,872.77	160,692,606.76	160,692,606.76
其中:现金股利			66,630,315.00	66,630,315.00
外币报表折算差额				

所有者权益(或股东权益)合计	751,852,256.41	751,852,256.41	739,989,849.88	739,989,849.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,734,003,048.22	1,217,908,371.86	2,357,219,866.72	915,451,878.57

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	659,040.49	196,735.14	123,804.11	731,971.52
其中：应收账款	146,795.42	11,088.60	123,804.11	34,079.91
其他应收款	512,245.07	185,646.54		697,891.61
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	45,091,221.22	153,429.47		45,244,650.69
其中：长期股权投资	45,091,221.22	153,429.47		45,244,650.69
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

2004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	2004年1~6月		2003年1~6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	685,384,964.61	145,516,071.44	469,436,192.01	137,509,432.32
减：主营业务成本	459,354,811.49	101,410,349.31	279,114,372.36	73,573,245.94

主营业务税金及附加	7,059,865.13	1,095,714.68	5,075,696.91	1,194,353.60
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	218,970,287.99	43,010,007.45	185,246,122.74	62,741,832.78
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-128,157.32	479,454.47	-620,296.68	-742,031.26
减:营业费用	610,337.98	610,337.98	2,667,292.41	868,466.68
管理费用	26,892,032.62	9,281,505.66	26,496,855.40	10,325,923.72
财务费用	20,599,359.83	2,799,522.46	11,058,672.57	2,525,782.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	170,740,400.24	30,798,095.82	144,403,005.68	48,279,628.49
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-1,173,986.23	41,582,786.78	-830,830.73	29,237,278.49
补贴收入				
营业外收入	58,747.32	49,760.89	993,436.72	35,790.33
减:营业外支出	141,900.32	67,566.84	121,754.43	54,765.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	169,483,261.01	72,363,076.65	144,443,857.24	77,497,932.02
减:所得税	56,469,707.82	10,157,495.64	47,927,553.20	15,926,015.66
减:少数股东损益	50,807,972.18		34,944,387.68	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	62,205,581.01	62,205,581.01	61,571,916.36	61,571,916.36
加:年初未分配利润	160,692,606.76	160,692,606.76	96,554,203.23	96,554,203.23
其他转入				
六、可供分配的利润	222,898,187.77	222,898,187.77	158,126,119.59	158,126,119.59
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	222,898,187.77	222,898,187.77	158,126,119.59	158,126,119.59
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	66,630,315.00	66,630,315.00	53,304,252.00	53,304,252.00
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	156,267,872.77	156,267,872.77	104,821,867.59	104,821,867.59
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

2004 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	2004.1.1 - 2004.6.30	
	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	710,367,050.41	165,448,321.48
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	11,155,369.90	8,957,549.64
经营活动产生的现金流入小计	721,522,420.31	174,405,871.12
购买商品、接受劳务支付的现金	421,994,830.58	153,018,093.56
支付给职工以及为职工支付的现金	47,219,480.81	15,849,706.20
支付的各项税费	144,699,658.92	25,898,964.49
支付的其他与经营活动有关的现金	23,119,570.31	13,874,820.73
经营活动产生的现金流出小计	637,033,540.62	208,641,584.98
经营活动产生的现金流量净额	84,488,879.69	-34,235,713.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,754,101.66	54,582,265.56
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	100,600.00	100,300.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	1,854,701.66	54,682,565.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	109,739,624.70	3,443,598.14
投资所支付的现金	103,137,058.00	103,137,058.00
支付的其他与投资活动有关的现金	367,737.60	
投资活动产生的现金流出小计	213,244,420.30	106,580,656.14
投资活动产生的现金流量净额	-211,389,718.64	-51,898,090.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	15,000,000.00	
借款所收到的现金	1,397,412,592.76	462,218,908.88
收到的其他与筹资活动有关的现金	306,287,815.48	171,576,053.48
筹资活动产生的现金流入小计	1,718,700,408.24	633,794,962.36
偿还债务所支付的现金	970,875,706.86	158,603,902.42
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	143,580,228.76	63,335,890.95
支付的其他与筹资活动有关的现金	265,106,164.46	126,583,999.34

筹资活动产生的现金流出小计	1,379,562,100.08	348,523,792.71
筹资活动产生的现金流量净额	339,138,308.16	285,271,169.65
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	212,237,469.21	199,137,365.21
补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,205,581.01	62,205,581.01
加:计提的资产减值准备	345,133.21	197,366.34
固定资产折旧	62,534,871.28	9,763,523.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)	2,413,672.71	703,150.35
预提费用增加(减:减少)	-7,182,131.24	-5,136,192.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	5,134.88	
固定资产报废损失	47,851.94	47,851.94
财务费用	20,599,359.83	2,799,522.46
投资损失(减:收益)	1,173,986.23	-41,582,786.78
递延税款贷项(减:借项)	1,529,780.12	856,197.08
存货的减少(减:增加)	6,295,325.07	481,034.39
经营性应收项目的减少(减:增加)	-105,590,983.60	-8,213,660.97
经营性应付项目的增加(减:减少)	-60,012,710.27	-53,441,794.61
其他	49,316,036.34	-2,915,505.77
少数股东本期收益	50,807,972.18	
经营活动产生的现金流量净额	84,488,879.69	-34,235,713.86
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	353,090,132.36	236,222,677.59
减:现金的期初余额	140,852,663.15	37,085,312.38
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	212,237,469.21	199,137,365.21

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、公司的一般情况及业务活动

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,于一九九二年十一月三十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;于一九九三年十月向社会公开发行股票,并于一九九四年一月六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,从一九九五年四月一日起由原“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”。本公司股本总额为 26,652 万股,其中广州凯得控股有限公司持股 9,597.82 万股,占本公司股本总额的 36.01%,广州开发区工业发展有限公司持股 4,985.61 万股,占本公司股本总额的 18.71%,广州黄电实业有限公司持股 1,286.54 万股,占本公司股本总额的 4.83%,公众股 10,782 万股,占本公司股本总额的 40.45%,本公司的注册资本为人民币 266,521,260.00 元。

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 2×21 万千瓦环保脱硫燃煤机组运行情况良好。

报告期内本公司以货币出资 103,137,058.00 元,实物出资 84,443,942.00 元,土地使用权出资 16,419,000.00 元,与其他公司共同投资组建广州恒运热电(D)厂有限责任公司,本公司占该公司注册资本比例为 51%,成为该公司的控股股东。

二、本公司主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为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。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

5、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

6、短期投资

(1) 本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 本公司于报告期末对短期投资采用成本与市价孰低法计价，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

7、坏账核算

本公司采用备抵法对坏账损失进行核算。实际发生坏账时，冲销坏账准备。

坏账的确认标准是：(1) 有确凿证据表明款项不能收回的，如债务单位已撤销、破产；(2) 有证据表明款项收回的可能性不大，如债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务。

本公司根据董事会的有关决议，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定坏账准备计提的具体方法如下：

(1) 应收账款按以下账龄及比例计提坏账准备：

<u>应收账款账龄</u>	<u>提取比例</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%

(2) 其他应收款采用余额百分比法提取坏账准备，以年末其他应收款扣除押金、备用金以及企业内部挂账往来后的余额计提，具体计提比例按照应收账款坏账准备的计提标准。

8、存货

本公司的存货包括产成品、在产品以及各类原材料、包装物、低值易耗品等。

本公司采用永续盘存制及实际成本对存货进行核算。

产成品、在产品、委托加工材料及主要原材料在取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。对由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按存货类别计量成本与可变现净值。

9、长期投资

(1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资按取得时的实际成本计价，债券的利息收入采用权责发生制原则核算，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

(2) 长期股权投资

本公司的长期股权投资按实际成本计价。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上的，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽未达到 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，合并会计报表。

(3) 股权投资差额

股权投资差额的摊销，按初始投资成本超过享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销。

(4) 长期投资减值准备

本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值，并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。

10、固定资产和折旧

本公司将使用期限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等资产，作为固定资产。固定资产按实际成本计价，预留残值 [原值的 3% - 10%]，按预计使用年限，采用直线法提取折旧，固定资产各类折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	20-25 年	3.6%-4.85%
机器设备	10-25 年	3.6%-9.7%
电子设备	5 年	18%
运输设备	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

11、在建工程

本公司的在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，并于达到预定可使用状态时结转为固定资产。

本公司在报告期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项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。

12、借款费用的会计处理方法

本公司把与生产经营有关的借款费用计入当期财务费用。

与购建固定资产等长期资产相关的借款费用，于所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

借款费用的资本化金额按期末购建固定资产等长期资产的加权平均累计支出与资本化率的乘积确定。

13、无形资产

无形资产按实际取得的成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

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。

本公司在报告期末对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按实际发生支出入账，按项目的预计受益期平均摊销。

15、收入确认原则

(1)销售商品的收入：本公司于产品已经发出，产品所有权上的主要风险及报酬已转移给购货方，本公司不再拥有对该产品的继续管理权及实际控制权，相关收入已收到或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认产品销售收入实现。

(2)提供劳务的收入：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；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，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3)让渡资产使用权取得的收入：在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

16、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。

17、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。

本公司的合并会计报表是按照财政部[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》以及财会二字[1996]2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，将所控制的所有重要子公司纳入合并会计报表的合并范围，在汇总本公司及所有纳入合并范围的子公司个别会计报表的基础上，对本公司与子公司以及子公司之间的经济业务进行充分抵销后编制而成。

三、主要税项

1、流转税及附加

(1)流转税

应税项目	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	17%
租金收入	营业税	5%

(2)城市维护建设税，按流转税税额的7%计算和缴纳

(3)教育费附加，按流转税税额的3%计算和缴纳。

2、企业所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定缴纳企业所得税，税率为33%。

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：

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币元)	经营范围	本公司出资额 (人民币元)	占权益 比例(%)
广州恒运热力有限公司	工业	546	生产、供应蒸汽	535	98%
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	工业	56,000	生产、销售电力	25,200	45%
广州经济技术开发区电力燃料公司	商品流通	100	采购、运输、销售	55	55%
广州恒运东区热力有限公司	工业	1,500	生产、供应蒸汽	1,050	70%
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	工业	40,000	生产、销售电力	20,400	51%

说明一：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。

说明二：广州恒运热电(D)厂有限责任公司在报告期末已办理工商登记手续，且处于筹建初期，因此报告期末未将该公司纳入合并报表范围，将在年末纳入合并范围。

2、 本公司投资的合营企业情况如下：

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	本公司对其投资额 (人民币万元)	占权益 比例(%)
广州恒运热电有限公司	工业	7,160.00	生产、销售电力	88.61	5%
广州枫特电力红外技术有限公司	工业	8,000.00	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与服务；销售本公司产品	1,200.00	7.5%
广州美特容器有限公司	工业	18,645.36	包装容器的生产与销售	4,100.00	10%

五、 会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	2004.6.30	2003.12.31
现金	25,222.18	17,519.23
银行存款	353,064,910.18	140,835,143.92
其他货币资金	0.00	0.00
	<u>353,090,132.36</u>	<u>140,852,663.15</u>

(1) 银行存款

	2004.6.30	2003.12.31
人民币活期存款	353,064,910.18	140,835,143.92

说明：期末余额比年初余额增加 150.69%，主要是本期根据资金需求补充流动资金贷款。

2、 应收账款

应收账款期末余额按账龄列示如下：

账 龄	2004.6.30			
	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	282,506,746.33	99.94%	0.50%	17,271.84
1至2年	0.00		5%	0.00
2至3年	168,080.72	0.06%	10%	16,808.07
3至4年	0.00		20%	0.00
4至5年	0.00		30%	0.00
5至6年	0.00		40%	0.00
6至7年	0.00		60%	0.00
7年以上	0.00		100%	0.00
	<u>282,674,827.05</u>	100%		<u>34,079.91</u>

2003.12.31

账 龄	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	99.5%	0.50%	18,975.56
1至2年	849,531.03	0.45%	5%	42,476.56
2至3年	0.00		10%	0.00
3至4年	0.00		20%	0.00
4至5年	0.00		30%	0.00
5至6年	0.00		40%	0.00
6至7年	0.00		60%	0.00
7年以上	85,343.30	0.05%	100%	85,343.30
	<u>188,049,249.63</u>	100%		<u>146,795.42</u>

说明：

- (1) 上述应收账款余额中，没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。
(2) 年末应收账款中前5名客户的欠款金额合计280,941,391.49元，占应收账款总额的99.39%。
(3) 金额较大的应收账款列示如下：

欠 款 单 位	金 额	欠款时间	欠款原因
广东省广电集团有限公司	279,052,377.50	一年以内	电费跨期结算
羊城管桩厂	754,766.55	一年以内	赊销期内
广州宝洁有限公司	447,119.30	一年以内	赊销期内
安利(中国)日用品有限公司	390,457.94	一年以内	赊销期内
太平洋公司	296,670.20	一年以内	赊销期内

3、其他应收款

其他应收款期末余额按账龄列示如下：

2004.6.30

账 龄	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	1,486,043.60	52.42%	5‰	500.24
1至2年	129,945.00	4.58%	5%	6,494.75
2至3年	0.00		10%	0.00
3至4年	40,959.00	1.45%	20%	0.00
4至5年	409,235.00	14.44%	30%	107,770.50
5至6年	11,670.00	0.41%	40%	4,668.00
6至7年	445,750.00	15.73%	60%	267,450.00
7年以上	311,008.12	10.97%	100%	311,008.12
	<u>2,834,610.72</u>	100%		<u>697,891.61</u>

账 龄	2003.12.31			
	金 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	5,072,172.60	79.67%	5‰	25,545.39
1至2年	24,338.13	0.38%	5%	1,216.91
2至3年	40,959.00	0.64%	10%	4,095.90
3至4年	409,235.00	6.43%	20%	81,847.00
4至5年	13,530.00	0.21%	30%	4,059.00
5至6年	445,750.00	7.00%	40%	178,300.00
6至7年	359,568.12	5.65%	60%	215,740.87
7年以上	1,440.00	0.02%	100%	1,440.00
	<u>6,366,992.85</u>	100%		<u>512,245.07</u>

说明：

(1) 上述其他应收款余额中，没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末余额的主要内容：

项 目	2004.6.30
备用金	245,440.50
各种保证金、押金及定金	271,798.00
业务活动借支	11,670.00
广州美特容器有限公司往来	359,235.00
与外单位的往来款	724,184.66
	<u>1,612,328.16</u>

(3) 其他应收款采用余额百分比法提取坏账准备，以年末其他应收款扣除押金、备用金以及企业内部挂账往来后的余额按计提，具体计提比例参照应收账款坏账准备的计提标准。

4、 预付账款

账 龄	2004.6.30		2003.12.31	
	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	14,839,914.23	73.71%	9,702,763.00	100%
1 至 2 年	5,292,763.00	26.29%	0.00	
	<u>20,132,677.23</u>	100%	<u>9,702,763.00</u>	100%

说明：

(1) 预付账款余额中并无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额比年初余额增加 107.49%，主要是本公司子公司广州恒运东区热力有限公司支付工程款 13,757,986.23 元，未收回的原因是工程尚未进行结算。

5、 存货

项 目	2004.6.30		2003.12.31	
	余 额	存货跌价准备	余 额	存货跌价准备
原材料	8,593,649.44	0.00	15,457,776.28	0.00
辅助材料	4,127,766.58	0.00	3,587,178.55	0.00
低值易耗品	10,733.34	0.00	0.00	0.00
其他	17,480.40	0.00	0.00	0.00
	<u>12,749,629.76</u>	<u>0.00</u>	<u>19,044,954.83</u>	<u>0.00</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。

6、 待摊费用

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期摊销数	2004.6.30
企业财产保险费	2,424,855.18	550,978.34	1,939,745.95	1,036,087.57
培训中心绿化、装修工程	1,738,071.08	0.00	948,038.82	790,032.26
贴现利息	1,146,744.69	1,458,938.63	1,789,545.21	816,138.11
办公室装修费	213,274.70	0.00	22,062.90	191,211.80
场地租用费		367,737.60	91,934.40	275,803.20
	<u>5,522,945.65</u>	<u>2,377,654.57</u>	<u>4,791,327.28</u>	<u>3,109,272.94</u>

7、 长期股权投资

项 目	2003.12.31		本期增加	本期减少	2004.6.30	
	金 额	减 值 准 备			金 额	减 值 准 备
其他股权投资	76,206,766.30	45,091,221.22	204,124,708.76	11,220,076.19	269,264,828.34	45,244,650.69
	<u>76,206,766.30</u>	<u>45,091,221.22</u>	<u>204,124,708.76</u>	<u>11,220,076.19</u>	<u>269,264,828.34</u>	<u>45,244,650.69</u>

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	占被投资公司 注册资本比例	投资金额	减值准备
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	2004/5/24 起	51%	204,000,000.00	0.00
广州恒运热电有限公司	1992/4/10-2012/4/10	5%	4,886,057.00	0.00
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	4,244,650.69
			<u>261,886,057.00</u>	<u>45,244,650.69</u>

(2)股权投资差额

被投资公司名称	形成原因	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
广州恒运热电(C)厂有限责任公司		-2,494,175.20	10年	-124,708.76	-1,870,631.40
广州经济技术开发区电力燃料公司		767,182.14	10年	38,359.12	268,513.58
广州恒运热力有限公司		10,565,751.96	10年	528,287.60	8,980,889.16
		<u>8,838,758.90</u>			<u>7,378,771.34</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。

(3)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帐面价值的差额，计提长期投资减值准备 4,244,650.69 元，其中本期计提 153,429.47 元。

8、固定资产及累计折旧

原 值	2003.12.31	本期增加额	本期减少额	2004.6.30
房屋及建筑物	778,848,298.54	0.00	114,196,516.51	664,748,261.03
机器设备	1,517,372,331.98	177,100.00	3,629,682.21	1,513,924,306.77
运输设备	23,006,930.04	635,654.00	428,893.02	23,213,691.02
电器设备	0.00	106,946.00	0.00	155,093.88
其他设备	5,274,739.30	4,557.00	7,280.00	5,122,832.42
	<u>2,324,502,299.86</u>	<u>924,257.00</u>	<u>118,262,371.74</u>	<u>2,207,164,185.12</u>

累计折旧	2003.12.31	本期增加额	本期减少额	2004.6.30
房屋及建筑物	142,396,705.48	15,060,565.75	31,793,680.82	125,663,590.41
机器设备	272,762,195.67	45,628,932.92	1,577,250.38	316,813,878.21
运输设备	13,264,732.25	1,156,352.11	352,274.06	13,530,925.81
电器设备	0.00	17,166.03	0.00	68,102.79
其他设备	1,345,029.55	424,344.51	0.00	2,256,321.79
	<u>429,768,662.95</u>	<u>62,287,361.32</u>	<u>33,723,205.26</u>	<u>458,332,819.01</u>

说明：

(1) 本期减少的固定资产主要是本公司以部分建筑物、机械设备、土地使用权，评估值人民币 10,086.29 万元，作为向广州恒运热电（D）厂有限责任公司的部分投资。

(2) 公司以固定资产作为抵押物向银行借款的具体情况见“八、或有事项”。

(3) 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。

9、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算的比例%
“以大代小”技改工程-1X21 万千瓦燃煤机组 7#	801,490,000.00	其他来源	85.95%
6#机组脱硫环保工程	325,440,000.00	其他来源	86.49%
东区热力基础工程	1,265,549.39	自有资金	93.08%
东区热力建筑工程	13,169,443.53	自有资金	62.33%
东区热力安装工程	3,844,293.10	其他来源	49.60%
东区热力锅炉设备	5,160,000.00	其他来源	90.00%
东区热力需配置的器材	19,713,271.60	其他来源	60.00%

(2) 在建工程项目本期变动情况如下：

工程名称	2003.12.31	本期增加数	本期转入 固定资产	其他减 少数	2004.6.30
恒运大厦工程	327,982.18	1,430,304.35	0.00	0.00	1,758,286.53
生产办公楼	0.00	184,000.00	0.00	0.00	184,000.00
二期环保脱硫工程-1 ×21 万千瓦燃煤发电 机组（7# 机组）	21,207,149.49	606,608.46	0.00	0.00	21,813,757.95
6#机组脱硫环保工程	0.00	3,603,900.27	0.00	0.00	3,603,900.27
基础工程	0.00	8,487,763.35	0.00	0.00	8,487,763.35
建筑工程	0.00	8,261,754.16	0.00	0.00	8,261,754.16
安装工程	0.00	1,493,024.56	0.00	0.00	1,493,024.56
锅炉工程	0.00	185,472.00	0.00	0.00	185,472.00
锅炉设备	0.00	3,139,574.00	0.00	0.00	3,139,574.00
需配置的器材	0.00	119,038.00	0.00	0.00	119,038.00
合计	21,535,131.67	27,511,439.15	0.00	0.00	49,046,570.82

说明：本公司在建工程没有出现可收回现金低于账面价值的事项，故不计提在建工程减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值
土地使用权	购 买	443,000.00

(2) 无形资产本年变动情况如下：

项 目	2003.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2004.6.30
土地使用权		443,000.00			443,000.00

说明：购买从化培训中心的土地使用权用于以后培训用地。

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细如下：

项 目	预计摊销年限	原始发生额	剩余摊销年限
办公楼装修费	5年	1,333,507.90	
食堂改造	5年	529,228.60	
筹建费	5年	2,174,351.04	5年
		<u>4,037,087.54</u>	

(2) 长期待摊费用本年变动情况如下：

项 目	2003.12.31	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2004.6.30
办公楼装修费	792,046.12	0.00	792,046.12		0.00
食堂改造	317,537.08	0.00	317,537.08		0.00
筹建费	0.00	2,174,351.04	0.00		2,174,351.04
	<u>1,109,583.20</u>	<u>2,174,351.04</u>	<u>1,109,583.20</u>	<u>0.00</u>	<u>2,174,351.04</u>

12、递延税款借项

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
企业所得税	38,091,339.59	0.00	2,462,935.53	35,628,404.06

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预交企业所得税。

13、短期借款

项 目	2004.6.30	2003.12.31
信用借款	285,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	200,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	0.00
质押借款	0.00	50,000,000.00
其他借款	3,800,000.00	3,800,000.00
	<u>508,800,000.00</u>	<u>168,800,000.00</u>

说明：期末余额比年初余额增加 201.42%，主要是由于本期售电收入的结算时间延迟及原材料（煤）采购需要现款交易导致流动资金需求增加。

其中，逾期借款如下：

贷款单位	金额	利率	资金用途	未偿还原因	预计还款期
广州市电力总公司	3,800,000.00	银行同期	技改借款	同意续期	

14、应付票据

类别	2004.6.30	2003.12.31
商业承兑汇票	69,750,000.00	91,400,000.00
	<u>69,750,000.00</u>	<u>91,400,000.00</u>

说明：期末余额比年初余额减少了 23.69%，主要原因是归还了部分银行票据借款。本会计年度内将到期的金额为 69,750,000.00 元。

15、应付账款

项目	2004.6.30	2003.12.31
应付款及暂估购货款	100,910,786.00	180,559,206.81
	<u>100,910,786.00</u>	<u>180,559,206.81</u>

说明：

(1) 应付账款余额中没有欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 超过三年未付款项有郑州电力机械厂 512.37 元，沈阳电站辅机厂 15,600.00 元，沈阳电力机械总厂 37,081.04 元，西安安县电热公司 4,200.00 元，沙步工程队 6,300.00 元，共 63,693.41 元，均为未到期保证金；应付 6#机组输变电工程 4,420,318.21 元，由于工程未结算，故尚未支付。

16、预收账款

	2004.6.30	2003.12.31
	13,970,955.91	13,970,955.91
	<u>13,970,955.91</u>	<u>13,970,955.91</u>

说明：预收账款余额中没有欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

17、其他应付款

	2004.6.30	2003.12.31
	85,130,876.18	154,385,555.66
	<u>85,130,876.18</u>	<u>154,385,555.66</u>

说明：

(1) 其他应付款中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 3 年的大额其他应付款为应付设备余款 1,685,245.76 元；应付工程余款 708,833.75 元；应付工程质保金 712,932.11 元；应付往来款 343,685.90 元；应付珠江钢铁有限公司股权转让款 3,749,134.58 元；汕头建安公司工程余款 165,150.00 元。

其中较大余额如下：

项 目	款项性质	金 额
职工住房公积金	住房公积金	31,193,731.69
广州市电力总公司	电费预收款	20,000,000.00
分红代扣税款	税金	5,242,275.80
珠江钢铁有限公司	股权转让款	3,749,134.58
职工货币分房补贴	货币分房补贴	3,469,116.39

18、应付股利

项 目	2004.6.30	欠付原因
社会公众股	2,745.13	尚未支付股利

19、应交税金

项 目	2004.6.30	2003.12.31
增值税	12,239,335.06	9,286,353.79
营业税	76,280.12	58,104.04
企业所得税	27,776,474.57	38,534,871.23
城市维护建设税	920,108.62	755,216.94
房产税	783,999.24	82,634.64
个人所得税	0.00	702.00
	<u>41,796,197.61</u>	<u>48,717,882.64</u>

20、其他应交款

项 目	2004.6.30	2003.12.31	附 注
教育费附加	394,332.61	283,106.73	(1)
堤围防护费	900,226.35	218,474.80	(2)
	<u>1,294,558.96</u>	<u>501,581.53</u>	

(1) 教育费附加按增值税、营业税税额的 3% 计缴；

(2) 堤围防护费按应税(增值税、营业税、消费税及资源税)收入的 0.13% 计缴。

21、预提费用

项 目	2004.6.30	2003.12.31
借款利息	1,716,796.93	713,300.69
大修理费	89,921,650.81	97,318,590.88
供热系统改造	17,878,060.02	17,944,560.94
管网维护费	2,483,236.03	2,703,169.96
其 他	0.00	502,252.56
	<u>111,999,743.79</u>	<u>119,181,875.03</u>

说明：期末余额比年初余额减少，主要是公司本年大修冲减预提费用。

22、长期借款

项 目	2004.6.30	2003.12.31
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款	320,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	100,000,000.00
其他借款	27,135,670.46	27,135,670.46
	<u>627,135,670.46</u>	<u>407,135,670.46</u>

说明：期末余额比年初余额增加54.04%，主要是借入资金用于“以大代小”工程---1×21万千瓦燃煤机组的建设及6#燃油机组改造以及补充中期流动资金。

23、递延税款贷项

项 目	2004.6.30	2003.12.31
递延税款	0.00	933,155.41

24、股本

股东类别	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
一、未上市流通股				
1.发起人股份	158,699,672.00	0.00	0.00	158,699,672.00
其中：				
国家拥有股份	95,978,173.00	0.00	0.00	95,978,173.00
境内法人持有股份	62,721,499.00	0.00	0.00	62,721,499.00
2.募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00
3.内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00
4.优先股或其他(法人股 转配)	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	158,699,672.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	107,821,588.00
已流通股份合计	107,821,588.00	0.00	0.00	107,821,588.00
股份总数	266,521,260.00	0.00	0.00	266,521,260.00

25、资本公积

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
股本溢价	212,887,404.36	0.00	0.00	212,887,404.36
接受捐赠非现金资产准备	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	1,482,290.22	15,353,985.11	0.00	16,836,275.33
资产评估增值	5,287,880.67	933,155.41	0.00	6,221,036.08
拨款转入	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	203,296.37	0.00	0.00	203,296.37
外币资本折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
	219,860,871.62	16,287,140.52	0.00	236,148,012.14

说明：

(1) 股权投资准备增加数是本公司报告期内以部分固定资产及无形资产向广州恒运热电(D)厂有限责任公司投资产生。

(2) 资产评估增值增加数是本公司报告期内以部分固定资产向广州恒运热电(D)厂有限责任公司投资，相应调整递延税款贷项。

26、盈余公积

项 目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.6.30
法定盈余公积	63,766,489.67	0.00	0.00	63,766,489.67
法定公益金	29,148,621.83	0.00	0.00	29,148,621.83
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
减免税转入	0.00	0.00	0.00	0.00
	92,915,111.50	0.00	0.00	92,915,111.50

27、未分配利润

未分配利润具体数字详见附表二

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
期初未分配利润	96,554,203.23	0.00	0.00	160,692,606.76
本年净利润	138,167,830.03	62,205,581.01	0.00	62,205,581.01
提取法定盈余公积	-13,816,783.00	0.00	0.00	0.00
提取公益金	-6,908,391.50	0.00	0.00	0.00

应付普通股股利	-53,304,252.00	0.00	66,630,315.00	-66,630,315.00
上交利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
	<u>160,692,606.76</u>	<u>62,205,581.01</u>	<u>66,630,315.00</u>	<u>156,267,872.77</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”，按年末总股本 266,521,260 股，向全体股东每股派现金 0.25 元（含税），已于 2004 年 6 月派发。

28、主营业务收入

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
工 业	687,644,070.61	405,103,570.23
商 业	0.00	127,761,639.23
公司间行业内相互抵减	-2,259,106.00	-63,429,017.45
	<u>685,384,964.61</u>	<u>469,436,192.01</u>

说明：本公司前 5 名客户销售的收入总额为 681,973,233.77 元，占全部主营业务收入的 99.50%。

29、主营业务成本

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
工 业	463,071,744.92	218,660,026.24
商 业	0.00	123,883,363.57
公司间行业内相互抵减	-3,716,933.43	-63,429,017.45
	<u>459,354,811.49</u>	<u>279,114,372.36</u>

30、主营业务税金及附加

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
营业税	6,988.32	169,073.57
城市维护建设税	4,937,013.54	3,434,623.73
教育费附加	2,115,863.27	1,471,999.61
	<u>7,059,865.13</u>	<u>5,075,696.91</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。

31、其他业务利润

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
(1)其他业务收入		
资产出租	3,423,951.00	2,081,178.50
材料销售	1,836,245.41	53,040.59
培训费收入	23,215.00	15,190.00
废旧物资收入	28,323.59	0.00

其他	852,495.87	432,048.82
	<u>6,164,230.87</u>	<u>2,581,457.91</u>
(2)其他业务支出		
资产出租	2,493,424.22	2,529,568.03
材料销售	1,683,675.17	53,040.59
税金及附加	604,919.37	389,267.49
其他	0.00	229,878.48
	<u>4,782,018.76</u>	<u>3,201,754.591</u>
公司间行业内相互抵减	<u>-1,510,369.43</u>	<u>0.00</u>
	<u>-128,157.32</u>	<u>-620,296.68</u>
32、财务费用		
项 目	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
利息收入	-530,416.28	-507,088.27
利息支出	21,116,093.39	11,557,052.20
金融机构手续费	13,682.72	8,708.64
	<u>20,599,359.83</u>	<u>11,058,672.57</u>
33、投资收益		
项 目	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
股票投资	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
联营或合营公司分来利润	0.00	0.00
股权投资权益法核算净增减额	-578,618.80	0.00
股权投资差额摊销	-441,937.96	-441,937.96
投资减值准备	-153,429.47	-388,892.77
	<u>-1,173,986.23</u>	<u>-830,830.73</u>
说明：投资收益汇回不存在重大限制。		
34、营业外收入		
项 目	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
保险赔款	0.00	935,686.39
处理废品净收益	5,600.00	0.00
退回保证金	48,620.00	0.00
其他	4,527.32	57,750.33
	<u>58,747.32</u>	<u>993,436.72</u>
35、营业外支出		
项 目	<u>2004年1-6月</u>	<u>2003年1-6月</u>
处理固定资产净损失	52,986.82	81,269.14
其他	88,913.50	40,485.29
	<u>141,900.32</u>	<u>121,754.43</u>

36、非经常性损益

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
处置长期股权投资产生的损益	0.00	0.00
各种形式的政府补贴	0.00	0.00
短期投资收益/损失	0.00	0.00
委托投资收益/损失	0.00	0.00
营业外收入	58,747.32	993,436.72
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-141,900.32	121,754.43
以前年度已经计提各项减值准备的转回	0.00	0.00
	<u>-83,153.00</u>	<u>871,682.29</u>

37、收到的其他与经营活动有关的现金项目主要有：

- (1) 证券登记结算公司2003年度分红退回款527万元；
- (2) 代垫水电费193万元；
- (3) 代收负荷费90万元；
- (4) 其他78万元；
- (5) 合同履约金67万元；
- (6) 转入职工住房公积金63万元；
- (7) 利息收入48万元；
- (8) 保险公司退保险金38万元；
- (9) 员工退还借款12万元。

38、支付的其他与经营活动有关的现金项目主要有：

- (1) 支付的管理费用733万元；
- (2) 证券登记结算公司2003年度分红预扣款538万元；
- (3) 退履约金377万元；
- (4) 支付的生产成本327万元；
- (5) 其他业务支出276万元；
- (6) 支付的营业费用61万元。

39、支付的其他与投资活动有关的现金项目主要有：

支付场地租用费37万元。

40、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30,591万元；
- (2) 收合同履约金38万元。

41、支付的其他与筹资活动有关的现金项目主要有：

- (1) 退合同履约金 38 万元；
(2) 付往来款 26,473 万元。

六、母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明，货币单位均为人民币元)

1、应收账款

账 龄	2004.6.30			
	余 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	62,806,783.44	100%	0.00	5‰
	<u>62,806,783.44</u>	<u>100%</u>	<u>0.00</u>	

账 龄	2003.12.31			
	余 额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	53,803,994.13	100%	0.00	5‰
	<u>53,803,994.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>0.00</u>	

说明：上述应收账款余额中，没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。

2、其他应收款

其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账 龄	2004.6.30			
	余 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	294,712.50	32.78%	0.00	5‰
1至2年	50.00	0%	0.00	5%
2至3年	0.00	0%	0.00	10%
3至4年	40,959.00	4.56%	0.00	20%
4至5年	409,235.00	45.52%	107,770.50	30%
5至6年	11,670.00	1.30%	4,668.00	40%
6至7年	0.00		0.00	60%
7年以上	142,468.12	15.84%	142,468.12	100%
	<u>899,094.62</u>	<u>100%</u>	<u>254,906.62</u>	

账 龄	2003.12.31			
	余 额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	965,615.84	58.73	4,828.07	5‰
1至2年	24,338.13	1.48	1,216.91	5%

2至3年	40,959.00	2.49	4,095.90	10%
3至4年	409,235.00	24.89	81,847.00	20%
4至5年	11,670.00	0.71	3,501.00	30%
5至6年	0.00	0.00	0.00	40%
6至7年	192,468.12	11.7	115,480.87	60%
7年以上	0.00	0.00	0.00	100%
	<u>1,644,286.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>210,969.75</u>	

说明：上述其他应收款余额中，没有持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期投资

项 目	2003.12.31		本期增加	本期减少	2004.6.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
其他股权投资	367,622,504.02	45,091,221.22	246,302,862.97	720,076.19	633,558,720.27	45,244,650.69
合 计	<u>367,622,504.02</u>	<u>45,091,221.22</u>	<u>246,302,862.97</u>	<u>720,076.19</u>	<u>633,558,720.27</u>	<u>45,244,650.69</u>

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例	投资金额	本期权益 增 减 额	累计权益 增 减 额	减值准备
广州恒运热电(C)厂 有限责任公司	1994/11/30- 2019/11/30	45%	252,000,000.00	41,686,670.61	87,428,164.97	
广州经济技术开发区 电力燃料公司	1989/3/30- 2004/3/30	55%	550,000.00	-784,494.02	137,529.44	
广州恒运热力有限 公司	1989/3/22- 2007/4/8	98%	9,582,848.04	1,275,977.62	4,065,349.48	
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(D) 厂有限责任公司	2004/5/24 起	51%	204,000,000.00			
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
广州枫特电力红外 技术有限公司	2001/5/14- 2005/7/19	7.5%	12,000,000.00			4,244,650.69
			<u>534,528,905.04</u>	<u>42,178,154.21</u>	<u>91,651,043.89</u>	<u>45,244,650.69</u>

广州恒运东区热力有限公司与广州恒运热电(D)厂有限责任公司本期仍处于筹建期间，无投资权益增
减变化。

(3) 股权投资差额

被投资公司名称	形成原因	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
广州恒运热电(C)厂有 限责任公司		-2,494,175.20	10年	-124,708.76	-1,870,631.40
广州经济技术开发区电 力燃料公司		767,182.14	10年	38,359.12	268,513.58

广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	10 年	528,287.60	8,980,889.16
	8,838,758.90		441,937.96	7,378,771.34

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。

(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帐面价值的差额，计提长期投资减值准备 4,244,650.69 元，其中本期计提 153,429.47 元。

4、主营业务收入

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
供电、供汽收入	145,516,071.44	137,509,432.32

说明：本公司前 5 名客户销售的收入总额为 145,516,071.44 元，占全部主营业务收入的 100%。

5、主营业务成本

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
供电、供汽成本	101,410,349.31	73,573,245.94

6、投资收益

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
股票投资	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
联营或合营公司分来利润	0.00	0.00
股权投资权益法核算净增减额	42,178,154.21	30,068,109.22
股权投资差额摊销	-441,937.96	-441,937.96
投资减值准备	-153,429.47	-388,892.77
	41,582,786.78	29,237,278.49

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	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	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	余杏文
广州恒运东区热力有限公司	广州经济技术开发区夏港大道恒运大厦5m-03层	生产、供应蒸汽	子公司	有限责任公	余杏文
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	广州经济技术开发区西基路8号	生产、销售电力	子公司	有限责任公	夏藩高

2、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	2003.12.31	%	本期增加数	%	本期减少数	%	2004.6.30	%
广州凯得控股有限公司	9,597.82	36.01	0.00		0.00		9597.82	36.01
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	25,200.00	45.00	0.00		0.00		25,200.00	45.00
广州经济技术开发区电力燃料公司	55.00	55.00	0.00		0.00		55.00	55.00
广州恒运热力有限公司	959.28	98.00	0.00		0.00		959.28	98.00
广州恒运东区热力有限公司	1,050.00	70.00	0.00		0.00		1,050.00	70.00
广州恒运热电(D)厂有限责任公司			20,400.00	51.00	0.00		20,400.00	51.00

3、关联方交易

(一) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
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

(二) 销售货物

(1) 母公司与子公司关联交易(蒸汽)

货币单位：人民币万元

公司名称	2004年1-6月	占总采购比例	2003年1-6月	定价政策
广州恒运热力有限公司	225.91	66.67%	200.28	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(煤)

广州恒运热电(C)厂有限责任公司

公司 名称	2004年1 - 6月	占总采购比例	货币单位：人民币万元	
			2003年1 - 6月	定价政策
广州恒运热力有限公司	145.78	31.13%		采用原材料采购价格进行交易

(三) 应收应付款项

子公司之间

应收账款：	2004.6.30	货币单位：人民币万元	
		2003.12.31	
广州恒运热力有限公司	99.05		0.00
其他应收款：			
广州恒运东区热力有限公司	1,064.52		0.00
应付帐款：			
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	99.05		0.00
其他应付款：			
广州恒运热力有限公司	1,064.52		0.00

八、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司财产抵押情况：

(1) 本公司 2003 年 10 月以机器设备等资产 22,150.98 万元为抵押取得了中国银行广州开发区分行的授信额度人民币 20,000 万元。本期中国银行广州开发区分行以“开中银授信[2004]015 号”《同意授信通知书》同意向本公司发放 30,000 万元人民币中期流动资金贷款（其中 15,000 万元用于置换本公司在该行的短期借款，另外 15,000 万元用于中期流动资金周转），期限为三年，以本公司机械设备 17,019.27 万元作为上述授信的抵押担保。同时原来该行提供的 20,000 万元的授信额度自动终止，原来抵押的 22,150.98 万元机器设备等资产已办理解除抵押的相关手续。截止 2004 年 6 月 30 日本公司已向中国银行广州开发区分行办理短期借款 15,000 万元和中期借款 15,000 万元。

(2) 本公司控股子公司恒运 C 厂与上海浦东发展银行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，抵押期限为 2003 年 5 月 13 日至 2009 年 6 月 16 日。

九、承诺事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日止，本公司没有重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、债务重组事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司没有发生债务重组事项。

十二、其他重要事项

(1) 本公司本期与广州电力企业集团有限公司、广州开发区工业发展有限公司、广州港能源发展有限公司、广州同诚实业发展有限公司、广州市源润森实业有限公司、广州市伟通经济发展公司、广东省电力工业局第一工程局、广东天联工程有限公司共同投资组建了广州恒运热电(D)厂有限责任公司，相关工商登记手续已办理完毕。该公司目前注册资本 400,000,000.00 元，本公司占该公司注册资本比例为 51%。截至 2004 年 5 月 24 日止，本公司以货币出资 103,137,058.00 元，实物出资 84,443,942.00 元，土地使用权出资 16,419,000.00 元。

(2) 本公司本期收到广州市物价局转发广东省物价局的文件《关于调整上网电价的通知》(粤价[2004]19 号)，本公司及控股子公司广州恒运热电(C)厂有限责任公司的 7# 机组、参股企业广州恒运热电有限公司的上网电价在原标准上一律提高 0.7 分/千瓦时(含税)，不含税提高 0.598 分/千瓦时。上述电价调整从 2004 年 1 月 1 日起执行。广州恒运热电(C)厂有限责任公司根据广东省物价局文件《关于广州恒运热电(C)厂 6# 机组上网电价的通知》(粤价[2004]179 号文)，明确该公司 6# 机组上网电价(含脱硫费用)不含税为 35.897 分/千瓦时。此电价从 6# 机组燃煤锅炉烟气脱硫改造完成并投入商业运行之日起执行。

十三、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 2004 年 1 - 6 月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	218,970,287.99	29.12%	28.40%	0.8216	0.8216
营业利润	170,740,400.24	22.71%	22.14%	0.6406	0.6406
净利润	62,205,581.01	8.27%	8.07%	0.2334	0.2334
扣除非经常性损益后的净利润	62,620,282.73	8.33%	8.12%	0.2350	0.2350

(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2004年1-6月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	-414,701.72
1、股权投资差额摊销	-441,937.96
2、营业外收支净额	-83,153.00
3、应收账款坏账准备的转回	123,804.11
减:所得税影响	13,414.87