



广州恒运企业集团股份有限公司

2006年1月1日至2006年12月31日止

审计报告及财务报表

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



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: (2007)羊查字第 9926 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(以下简称穗恒运 A)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2006 年度的合并及母公司利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是穗恒运 A 管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表



编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，穗恒运 A 上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了穗恒运 A 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度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：刘佩莲

中国注册会计师：王建民

中国 · 广州

二〇〇七年四月九日



资产负债表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司
元

2006年12月31日

单位：（人民币）

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	185,247,578.35	21,333,391.71	291,027,769.81	130,388,112.15
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	172,159,105.09	33,324,999.42	240,625,083.94	46,472,765.91
其他应收款	886,022.78	78,835.80	1,601,624.76	411,798.80
预付账款	83,290.00		399,133.00	358,000.00
应收补贴款				
存货	26,946,542.31	7,102,117.43	21,964,255.79	6,091,045.30
待摊费用	2,353,876.26	199,409.08	2,213,810.44	209,904.19
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	387,676,414.79	62,038,753.44	557,831,677.74	183,931,626.35
长期投资：				
长期股权投资	9,978,420.56	929,686,864.75	10,785,578.24	868,028,555.11
长期债权投资				
长期投资合计	9,978,420.56	929,686,864.75	10,785,578.24	868,028,555.11
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	2,283,397,852.45	460,293,888.81	2,277,703,326.75	456,046,645.43
减：累计折旧	756,988,415.53	177,694,785.55	631,283,952.75	157,389,228.11
固定资产净值	1,526,409,436.92	282,599,103.26	1,646,419,374.00	298,657,417.32
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	1,526,409,436.92	282,599,103.26	1,646,419,374.00	298,657,417.32
工程物资				
在建工程	1,853,329,733.96	1,960,312.83	1,087,179,485.57	450,000.00
固定资产清理				
固定资产合计	3,379,739,170.88	284,559,416.09	2,733,598,859.57	299,107,417.32
无形资产及其他资产：				
无形资产	1,768,709.10	510,042.43	520,313.83	520,313.83
长期待摊费用	1,409,493.84		148,797.64	
其他长期资产				



无形资产及其他资产合计	3,178,202.94	510,042.43	669,111.47	520,313.83
递延税项：				
递延税款借项	24,718,555.52	13,528,331.03	29,238,073.51	14,430,588.18
资产总计	3,805,290,764.69	1,290,323,407.74	3,332,123,300.53	1,366,018,500.79
流动负债：				
短期借款	635,000,000.00	100,000,000.00	425,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	40,000,000.00			
应付账款	60,891,732.63	12,019,433.51	35,316,251.98	14,236,877.42
预收账款				
应付工资	9,300,900.00	4,540,000.00		
应付福利费	2,204,148.73	961,352.90	2,474,729.92	860,491.52
应付股利	96,780.28	96,780.28	1,090.08	1,090.08
应交税金	70,535,341.70	10,755,014.64	44,916,079.24	6,645,736.11
其他应付款	1,866,075.96	355,600.78	1,367,929.26	252,978.57
其他应付款	27,183,333.63	8,287,809.53	147,830,434.22	35,646,619.91
预提费用	76,168,392.86	41,667,648.79	90,494,985.05	44,312,352.13
预计负债				
一年内到期的长期负债	369,000,000.00	300,000,000.00	124,500,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,292,246,705.79	478,683,640.43	871,901,499.75	171,956,145.74
长期负债：				
长期借款	765,000,000.00		684,000,000.00	300,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	747,320.00	397,320.00	2,250,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	765,747,320.00	397,320.00	686,250,000.00	300,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	2,057,994,025.79	479,080,960.43	1,558,151,499.75	471,956,145.74
少数股东权益	950,466,514.76		894,351,176.54	
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	218,378,178.16	228,008,841.31	219,368,810.53	228,999,473.68
盈余公积	148,582,628.50	148,582,628.50	134,644,291.46	134,644,291.46
其中：法定公益金			43,058,348.48	43,058,348.48
未分配利润	163,348,157.48	168,129,717.50	259,086,262.25	263,897,329.91
其中：现金股利	63,965,102.40	63,965,102.40	221,212,645.80	221,212,645.80
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				



所有者权益（或股东权益）合计	796,830,224.14	811,242,447.31	879,620,624.24	894,062,355.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计	3,805,290,764.69	1,290,323,407.74	3,332,123,300.53	1,366,018,500.79

法定代表人：黄中发 主管会计机构负责人：肖晨生 会计机构负责人：凌富华

利润及利润分配表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

2006年1-12月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,609,566,622.59	357,579,488.61	1,558,730,348.73	344,047,474.23
减：主营业务成本	1,091,621,198.23	249,818,270.64	1,099,156,631.08	250,510,640.77
主营业务税金及附加	15,413,093.63	2,437,103.35	13,898,620.28	1,778,718.47
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	502,532,330.73	105,324,114.62	445,675,097.37	91,758,114.99
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	12,906,689.69	2,689,521.79	8,572,901.47	2,485,828.38
减：营业费用	837,810.52	837,810.52	778,189.29	778,189.29
管理费用	63,602,313.81	22,552,200.45	54,115,340.67	17,961,232.27
财务费用	50,209,042.99	23,696,717.13	47,109,581.76	17,369,565.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	400,789,853.10	60,926,908.31	352,244,887.12	58,134,955.85
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	671,512.91	101,239,923.71	-4,508,524.12	83,428,603.83
补贴收入				
营业外收入	4,024,249.50	325,311.80	1,779,616.75	284,503.06
减：营业外支出	1,609,911.45	114,537.13	591,331.50	505,973.21
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	403,875,704.06	162,377,606.69	348,924,648.25	141,342,089.53
减：所得税	147,360,556.85	22,994,236.26	121,723,047.34	18,590,109.03
少数股东损益	117,102,269.14		104,463,923.43	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	139,412,878.07	139,383,370.43	122,737,677.48	122,751,980.50
加：年初未分配利润	259,086,262.25	263,897,329.91	221,391,696.84	226,188,461.48
其他转入				
六、可供分配的利润	398,499,140.32	403,280,700.34	344,129,374.32	348,940,441.98
减：提取法定盈余公积	13,938,337.04	13,938,337.04	12,275,198.05	12,275,198.05
提取法定公益金			6,137,599.02	6,137,599.02
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	384,560,803.28	389,342,363.30	325,716,577.25	330,527,644.91
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	221,212,645.80	221,212,645.80	66,630,315.00	66,630,315.00
转作资本（或股本） 的普通股股利				
八、未分配利润	163,348,157.48	168,129,717.50	259,086,262.25	263,897,329.91
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被 投资单位所得收益			-3,444,894.12	-3,444,894.12
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				

法定代表人：黄中发 主管会计机构负责人：肖晨生 会计机构负责人：凌富华

现金流量表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

2006年1-12月

单位：（人民

币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,983,554,889.33	454,706,142.15
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的 现金	13,782,821.44	2,287,250.94
经营活动现金流入小计	1,997,337,710.77	456,993,393.09
购买商品、接受劳务支付的现 金	999,050,230.64	255,811,042.03
支付给职工以及为职工支付的 现金	113,025,069.52	31,346,926.54
支付的各项税费	304,796,109.06	48,256,341.14
支付的其他与经营活动有关的 现金	25,213,617.26	8,377,436.41
经营活动现金流出小计	1,442,085,026.48	343,791,746.12



经营活动产生的现金流量净额	555,252,684.29	113,201,646.97
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	1,478,670.59	73,946,614.07
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	837,591.70	38,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,397,852.69	
投资活动现金流入小计	3,714,114.98	73,984,614.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	731,046,600.03	3,707,898.93
投资所支付的现金		33,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	2,706,618.24	
投资活动现金流出小计	733,753,218.27	36,707,898.93
投资活动产生的现金流量净额	-730,039,103.29	37,276,715.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	27,000,000.00	
借款所收到的现金	2,915,930,294.91	360,990,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	98,654,566.08	98,654,566.08
筹资活动现金流入小计	3,041,584,860.99	459,644,566.08
偿还债务所支付的现金	2,457,306,628.22	353,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	394,452,445.25	244,430,088.65
支付的其他与筹资活动有关的现金	120,819,559.98	120,807,559.98
筹资活动现金流出小计	2,972,578,633.45	719,177,648.63
筹资活动产生的现金流量净额	69,006,227.54	-259,533,082.55
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-105,780,191.46	-109,054,720.44
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	139,412,878.07	139,383,370.43
加：计提的资产减值准备	13,380.06	
固定资产折旧	129,253,492.86	21,482,432.93
无形资产摊销	31,604.73	10,271.40
长期待摊费用摊销	327,745.40	
待摊费用减少（减：增加）	-140,065.82	10,495.11
预提费用增加（减：减少）	-14,326,592.19	-2,644,703.34



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,208,400.58	-724.77
固定资产报废损失	152,540.90	18,688.70
财务费用	51,973,214.71	24,283,866.68
投资损失（减：收益）	-671,512.91	-101,239,923.71
递延税款贷项（减：借项）	4,519,517.99	902,257.15
存货的减少（减：增加）	-4,982,286.52	-1,011,072.13
经营性应收项目的减少（减：增加）	68,729,391.67	13,480,729.49
经营性应付项目的增加（减：减少）	45,399,985.65	2,226,507.81
其他	17,248,719.97	16,299,451.22
少数股东损益	117,102,269.14	
经营活动产生的现金流量净额	555,252,684.29	113,201,646.97
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	185,247,578.35	21,333,391.71
减：现金的期初余额	291,027,769.81	130,388,112.15
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-105,780,191.46	-109,054,720.44

法定代表人：黄中发 主管会计机构负责人：肖晨生 会计机构负责人：凌富华

合并资产减值准备明细表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司

2006年12月31日

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	442,277.59	13,380.06				455,657.65
其中：应收账款	92,666.55	24,968.55				117,635.10
其他应收款	349,611.04	-11,588.49				338,022.55
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						
其中：长期股权投资						
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、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	442,277.59	13,380.06				455,657.65

法定代表人：黄中发 主管会计机构负责人：肖晨生 会计机构负责人：凌富华

母公司资产减值准备明细表

编制单位：广州恒运企业集团股份有限公司 2006年12月31日 单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	142,468.12					142,468.12
其中：应收账款						
其他应收款	142,468.12					142,468.12
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						
其中：长期股权投资						
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、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	142,468.12					142,468.12

法定代表人：黄中发 主管会计机构负责人：肖晨生 会计机构负责人：凌富华

财务报表附注

一、公司简介

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 号企业法人营业执照；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”。本公司股本总额为 26,652.13 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集团有限公司持股 4,985.61 万股，占本公司股本总额的 18.71%，广州黄电投资有限公司持股 1,286.54 万股，占本公司股本总额的 4.83%，公众股 10,782.16 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。

经广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（粤国资函[2005]32 号文）批准，本公司于 2006 年 1 月 23 日第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革方案暨 2005 年中期利润分配的议案》。根据股权分置改革方案，公司非流通股股东以其持有的部分股份加派发现金向流通股股东做对价安排，2006 年 2 月 20 日，该方案实施完毕，本公司非流通股股份变为有限售条件的流通股股份，股份总额不变，仍为 266,521,260 股，其中无限售条件的流通股股份总额为 118,575,199 股，有限售条件的流通股股份总额为 147,946,061 股（其中：广州凯得控股有限公司持股 89,457,355 股，广州开发区工业发展集团有限公司持股 46,468,800 股，广州黄电投资有限公司持股 11,991,359 股，公司高管持股 28,547 股）。

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。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。

报告期内本公司与其他公司共同投资组建的广州恒运热电（D）厂有限责任公司及下属控股孙公司龙门县恒隆环保钙业有限公司仍处于建设期。

二、本公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）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。

(二) 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按业务发生当日的市场汇价将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了，将各种外币账户的外币年末余额，按照年末市场汇价折合为人民币金额，其与原账面人民币金额之间的差额计入财务费用。

(六) 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。

(七) 短期投资核算方法

1、取得的计价方法

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、短期投资跌价准备的计提

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。

(八) 坏账核算方法

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、坏账准备的计提方法

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、坏账准备的计提比例

本公司坏账准备按账龄分析法的期末提取比例为：

<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%

(九) 存货核算方法

1、存货分类

本公司存货包括：商品、原材料（燃料）、辅助材料（含低值易耗品）等。

2、取得和发出的计价方法

本公司采用实际成本对存货进行核算。在取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计价。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，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(十) 长期投资核算方法

1、取得的计价方法

按取得时的实际成本作为初始投资成本。

2、长期股权投资的核算方法

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。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本与应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，按 10 年平均摊销。

3、长期债权投资的核算方法

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。

4、长期投资减值准备的计提

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）。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

（十一）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产标准

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、固定资产的分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等。

3、固定资产折旧计提方法

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>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-25	3%-10%	3.6%—4.85%
机器设备	10-25	3%-10%	3.6%—9.7%
运输设备	5	10%	18%
其他设备	5	10%	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。

4、固定资产减值准备的计提

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。

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。

(十二) 在建工程核算方法

1、取得的计价方法

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。

2、在建工程减值准备的计提

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。

(十三) 无形资产核算方法

1、取得的计价方法

无形资产按实际取得的成本计价。

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，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

2、摊销方法

采用直线法，自取得无形资产当月起在预计使用年限内分期平均摊销。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的计提

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。

(十四) 长期待摊费用摊销方法

1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法

按项目的预计受益期平均摊销。

(十五) 借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

2、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

(十六) 收入确认原则

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、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

4、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；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。

(十七) 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法核算。

(十八) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

本公司本年度没有重大主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正。

(十九) 合并会计报表的编制方法

1、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》、财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》以及财政部财会[2002]18 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答》，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。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

三、税项

(一) 流转税及附加

1、流转税

应税项目	税 种	税率
电力销售收入	增值税	17%
蒸汽销售收入	增值税	13%
商品销售收入	增值税	17%
租金收入	营业税	5%
工程收入	营业税	3%、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。

(二) 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

(一) 公司所控制的所有子公司、合营（合作）企业情况及其合并范围（金额单位：人民币万元）

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	母公司实际投资额	母公司控股比例	合并范围内控股比例	是否合并	备注
广州恒运热力有限公司	工业	546.00	生产、供应蒸汽	959.29	98%	98%	是	
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	工业	56,000.00	生产、销售电力	25,200.00	45%	45%	是	(一) 1、
广州恒运东区热力有限公司	工业	2,500.00	生产、销售供应蒸汽	1,750.00	70%	70%	是	
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	工业	85,000.00	生产、销售电力	44,200.00	52%	52%	是	
龙门县恒隆环保钙业有限公司	工业	3,000.00	生产、销售消石灰、石粉、轻质碳酸钙	1,497.00	49.9%	49.9%	是	(一) 2、
广州恒运热电有限公司	工业	7,160.00	生产、销售电力和蒸汽、灰渣及综合利用产品	488.61	5%	5%	否	

(二) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到 50% 以上的子公司及其原因

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(以下简称“恒运 C 厂”)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、本公司将（间接）持股比例 49.9% 的龙门县恒隆环保钙业有限公司（以下简称“恒隆钙业”）纳入合并范围是基于以下原因：

① 恒隆钙业是由本公司控股子公司广州恒运热电(C)厂有限责任公司及广州恒运热电(D)厂有限责任公司（以下简称“恒运 D 厂”）共同出资组建，注册资本人民币 3,000 万元，其中广州恒运

热电(C)厂有限责任公司出资人民币 900 万元,占 30%股权,本公司按对恒运 C 厂所占股权比例 45% 计算间接控股比例为 13.5%;广州恒运热电(D)厂有限责任公司出资人民币 2,100 万元,占 70%股权, 本公司按对恒运 D 厂所占股权比例 52%计算间接控股比例为 36.4%,本公司合计对恒隆钙业间接持 股比例 49.9%,为该公司的实际控制人。

② 本公司实际控制该公司的财务和经营决策。

(三) 本年度合并报表范围的变更情况

本公司控股子公司广州恒运热电(C)厂有限责任公司及广州恒运热电(D)厂有限责任公司于 2006 年 4 月 25 日共同出资组建龙门县恒隆环保钙业有限公司,注册资本人民币 3,000 万元,如上述四、 (二)2、所述,本公司合计对恒隆钙业间接持股比例 49.9%,为该公司实际控制人。根据会计政策, 本期将龙门县恒隆环保钙业有限公司纳入本公司会计报表的合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释(如无特别注明,以下货币单位为人民币元)

(一) 货币资金

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
现金	16,910.98	14,977.75
银行存款	185,230,667.37	291,012,792.06
其他货币资金	0.00	0.00
	<u>185,247,578.35</u>	<u>291,027,769.81</u>
1、 银行存款		
	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
人民币活期存款	185,230,667.37	291,012,792.06

2、年末余额比年初余额下降 36.35%,主要是公司支付工程款及股利分红款。

(二) 应收账款

1、 应收账款余额按账龄列示如下:

账龄	<u>年末数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占应收账款 总额的比例</u>	<u>坏账准备 计提比例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	172,094,787.59	99.89%	5%	66,517.29
1 至 2 年	13,871.88	0.01%	5%	693.59
2 至 3 年	0.00	0.00%	10%	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00%	20%	0.00
4 至 5 年	168,080.72	0.10%	30%	50,424.22
	<u>172,276,740.19</u>	100.00%		<u>117,635.10</u>

账龄	年初数			
	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	240,549,669.77	99.93%	5‰	59,050.41
1 至 2 年	0.00	0.00%	5%	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00%	10%	0.00
3 至 4 年	168,080.72	0.07%	20%	33,616.14
	<u>240,717,750.49</u>	100.00%		<u>92,666.55</u>

2、 年末应收账款余额中，没有应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、 2006 年 12 月 31 日应收账款中，前 5 名客户的欠款金额合计 165,252,916.00 元，占应收账款总额的 95.92%。

4、对金额较大的应收账款不计提坏帐准备的说明：

欠款人名称	欠款金额	不计提或低比例计提的理由
广东电网公司	158,791,329.66	属于行业惯例应收取的跨期经营性结算收入，根据 公司会计政策，本期没有计提坏帐准备。

5、应收账款年末数比年初数减少 68,465,978.85 元，减少比例为 28.45%，减少原因为：跨期结算电费款比上年减少。

(三) 其他应收款

1、其他应收款余额按账龄列示如下：

账 龄	年末数			
	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	665,121.69	54.34%	5%	1,979.21
1 至 2 年	53,126.72	4.34%	5%	2,656.34
2 至 3 年	129,788.80	10.60%	10%	12,978.88
3 至 4 年	7,000.00	0.57%	20%	1,400.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	30%	0.00
5 至 6 年	0.00	0.00%	40%	0.00
6 至 7 年	50,000.00	4.08%	60%	0.00
7 年以上	319,008.12	26.07%	100%	319,008.12
	<u>1,224,045.33</u>	100.00%		<u>338,022.55</u>

账 龄	年初数			
	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	1,036,330.80	53.11%	5‰	1,422.33
1 至 2 年	530,139.88	27.17%	5%	28,680.59
2 至 3 年	15,757.00	0.81%	10%	500.00
3 至 4 年	0.00	0.00%	20%	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00%	30%	0.00
5 至 6 年	50,000.00	2.56%	40%	0.00
6 至 7 年	0.00	0.00%	60%	0.00
7 年以上	319,008.12	16.35%	100%	319,008.12
	<u>1,951,235.80</u>	<u>100.00%</u>		<u>349,611.04</u>

2、年末其他应收款余额中，没有应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3、年末其他应收款余额中，欠款金额前五名的累计总欠款金额为 730,640.00 元，占其他应收款总金额的比例为 59.69%。

4、年末不计提坏账准备的其他应收款 326,519.95 元，其中余额较大的明细：

欠款人名称	欠款金额	不计提或低比例计提的理由
朱彦	100,000.00	属于日常借支款或押金，不计提坏账准备
邱俊雄	100,000.00	属于日常借支款或押金，不计提坏账准备
林伟雄	50,000.00	属于日常借支款或押金，不计提坏账准备
林少敏	34,304.00	属于日常借支款或押金，不计提坏账准备
吴惠标	11,700.00	属于日常借支款或押金，不计提坏账准备

5、其他应收款年末数比年初数减少 715,601.98 元，减少比例为 44.68%，减少原因为：收回借支款及押金。

(四) 预付账款

账龄	年末数		年初数	
	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	83,290.00	100%	399,133.00	100%
	<u>83,290.00</u>	<u>100%</u>	<u>399,133.00</u>	<u>100%</u>

1、年末预付帐款余额中，没有预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、预付账款年末数比年初数减少 315,843.00 元，减少比例为 79.13%，减少原因为：公司上年预付恒运大厦电费款结算完毕。

(五) 存货

	年末数		年初数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	12,999,271.05	0.00	13,191,848.95	0.00
辅助材料	13,947,271.26	0.00	8,744,930.84	0.00
其他	0.00	0.00	27,476.00	0.00
	<u>26,946,542.31</u>	<u>0.00</u>	<u>21,964,255.79</u>	<u>0.00</u>

1、经核查，本公司存货没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提存货跌价准备。

2、存货年末数比年初数增加 4,982,286.52 元，增加比例为 22.68%，增加原因为：公司根据生产发电需要增加辅助材料储备。

(六) 待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	年末数
财产保险费	2,213,810.44	3,148,200.13	3,549,875.97	1,812,134.60
贴现利息	0.00	2,234,533.33	1,725,866.67	508,666.66
绿化费	0.00	56,700.00	23,625.00	33,075.00
	<u>2,213,810.44</u>	<u>5,439,433.46</u>	<u>5,299,367.64</u>	<u>2,353,876.26</u>

待摊费用年末数比年初数增加 140,065.82 元，增加比例为 6.33%，主要原因为：本年增加贴现利息及绿化费的待摊费用，期末结余原因是未摊销完。

(七) 长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	9,978,420.56	0.00	10,785,578.24	0.00
合 计	<u>9,978,420.56</u>	<u>0.00</u>	<u>10,785,578.24</u>	<u>0.00</u>

1、其他股权投资：

A. 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资 增减额	年末账面余额
广州恒运热电有限公司	1992/4/10— 2012/4/10	5%	4,886,057.00		4,886,057.00
合 计			<u>4,886,057.00</u>		<u>4,886,057.00</u>

2、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	本年其他减少	年末余额
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	-2,494,175.20	购买折价	10 年	-249,417.52	0.00	-1,247,087.60
广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	购买溢价	10 年	1,056,575.20	0.00	6,339,451.16
合 计	<u>8,071,576.76</u>			<u>807,157.68</u>		<u>5,092,363.56</u>

3、长期投资年末数比年初数减少 807,157.68 元，减少比例为 7.48%，减少原因为：长期股权投资差额摊销。

(八) 固定资产及累计折旧

1、固定资产原价及累计折旧

原 值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	596,417,847.67	2,478,584.10	617,577.72	598,278,854.05
机器设备	1,632,715,795.91	3,154,056.00	3,959,575.65	1,631,910,276.26
运输设备	13,330,532.36	2,744,507.80	164,028.42	15,911,011.74
其他设备	35,239,150.81	2,595,156.66	536,597.07	37,297,710.40
	<u>2,277,703,326.75</u>	<u>10,972,304.56</u>	<u>5,277,778.86</u>	<u>2,283,397,852.45</u>

累计折旧	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	136,289,585.48	26,628,429.82	101,173.92	162,816,841.38
机器设备	466,733,701.48	95,925,320.76	2,175,104.20	560,483,918.04
运输设备	9,532,998.85	1,170,119.06	147,625.58	10,555,492.33
其他设备	18,727,666.94	4,904,919.68	500,422.84	23,132,163.78
	<u>631,283,952.75</u>	<u>128,628,789.32</u>	<u>2,924,326.54</u>	<u>756,988,415.53</u>

2、减值准备

经核查，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。

3、本年由在建工程转入固定资产原值为 2,478,584.10 元。

4、本年新增固定资产中尚须支付的金额为 0.00 元。

5、本年减少固定资产原值为 5,277,778.86 元，主要为固定资产报废减少。

6、本公司已将部分固定资产作为借款的抵押物，详见附注九、（三）说明。

7、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	帐面原值	累计折旧	帐面净值
机器设备	8,308,551.10	7,477,695.99	830,855.11
运输设备	1,595,272.90	1,448,786.61	146,486.29
其他设备	1,041,757.90	948,651.21	93,106.69
合计	10,945,581.90	9,875,133.81	1,070,448.09

8、固定资产年末数比年初数减少 120,009,937.08 元，减少比例为 7.29%，减少原因为：公司部分固定资产报废以及计提折旧。

（九）在建工程

1、在建工程主要明细如下：

工程名称	概算数	资金来源	工程投入占概算的比例
2×300MW 热电扩建工程	3,090,920,000.00	自有资金、其他来源	58.97%

该概算数经中国电力工程顾问集团中南电力设计院执行概算书确定，并经 2006 年 6 月 29 日恒运 D 厂董事会决议通过。

2、在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产	其他减少数	年末数
2×300MW 热电 扩建工程	1,086,114,555.29	736,489,123.61	0.00	0.00	1,822,603,678.90
恒运大厦办公楼	0.00	2,668,712.23	2,478,584.10	190,128.13	0.00
生产综合办公楼	808,930.28	0.00	0.00	808,930.28	0.00
东区热力二期扩 建工程	0.00	13,044,311.36	0.00	0.00	13,044,311.36
物资管理系统 (EAM 项目)	256,000.00	384,000.00	0.00	640,000.00	0.00
恒隆钙业脱硫剂 项目	0.00	15,721,430.87	0.00	0.00	15,721,430.87
固硫环保工程	0.00	708,000.00	0.00	0.00	708,000.00
#1 办公楼加建改 建工程	0.00	1,252,312.83	0.00	0.00	1,252,312.83
合计	1,087,179,485.57	770,267,890.90	2,478,584.10	1,639,058.41	1,853,329,733.96

3、在建工程所包含的借款费用资本化金额如下：

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入 固定资产	其他减少数	年末数
2×300MW 热电 扩建工程	7,090,647.50	35,107,446.25	0.00	0.00	42,198,093.75
东区热力二期扩 建工程	0.00	219,371.07	0.00	0.00	219,371.07
合计	7,090,647.50	35,326,817.32	0.00	0.00	42,417,464.82

4、确定本年资本化金额的资本化率为：

工程名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	资本化率			金额	资本化率
2×300MW 热电 扩建工程	7,090,647.50	5.62%	35,107,446.25		42,198,093.75	5.84%
东区热力二期扩 建工程	0.00	0.00%	219,371.07		219,371.07	5.85%

5、在建工程减值准备

经核查，本公司 2006 年 12 月 31 日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。

6、在建工程年末数比年初数增加 766,150,248.39 元，增加比例为 70.47%，增加原因为：广州恒运热电(D)厂有限责任公司 2×300MW 热电扩建工程，以及广州恒运东区热力有限公司二期扩建工程处于建设期，在建工程支出增加。

(十) 无形资产

1、无形资产明细如下：

项 目	取得方式	原 值	剩余摊销年限
土地使用权	购买	535,720.90	47.50 年
物资管理系统 (EAM 项目)	委托开发	1,280,000.00	4.92 年
		1,815,720.90	

2、无形资产本年变动情况如下：

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	本年减少	年末数
土地使用权	520,313.83	5,254,000.00	10,271.40	25,678.47	5,254,000.00	510,042.43
物资管理系统 (EAM 项目)	0.00	1,280,000.00	21,333.33	21,333.33	0.00	1,258,666.67
	520,313.83	6,534,000.00	31,604.73	47,011.80	5,254,000.00	1,768,709.10

3、无形资产减值准备

经核查，本公司 2006 年 12 月 31 日无形资产没有出现可收回金额低于账面价值的事项，故不计提无形资产减值准备。

4、无形资产年末数比年初数增加 1,248,395.27 元，增加比例为 239.93%，增加主要原因为：物资管理系统（EAM 项目）委托开发完成，投入使用转入无形资产及无形资产摊销共同影响。

（十一）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	
装修费	4.8年	609,070.60	3.39年	
高可靠性供电费用	5年	1,200,000.00	4.42年	注
		<u>1,809,070.60</u>		

注：根据国家发展改革委员会及广东省物价局关于收取高可靠性供电费用的规定，本公司下属子公司广州恒运东区热力有限公司，根据其自身装机容量，向广东电网公司广州供电局缴纳高可靠性供电费用。

2、长期待摊费用本年变动情况如下：

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末数
装修费	148,797.64	388,441.60	187,745.40	283,351.30	349,493.84
高可靠性供电费用	0.00	1,200,000.00	140,000.00	140,000.00	1,060,000.00
	<u>148,797.64</u>	<u>1,588,441.60</u>	<u>327,745.40</u>	<u>423,351.30</u>	<u>1,409,493.84</u>

3、长期待摊费用年末数比年初数增加 1,260,696.20 元，增加比例为 847.26%，增加原因见 1、注。

（十二）递延税款借项

项目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数	
预提修理费	29,238,073.51	0.00	4,519,517.99	24,718,555.52	注
	<u>29,238,073.51</u>	<u>0.00</u>	<u>4,519,517.99</u>	<u>24,718,555.52</u>	

注：本期减少额是由于本期设备大修相应转回以前年度预提大修理费时间性差异对所得税的影响金额。

(十三) 短期借款

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
信用借款	270,000,000.00	405,000,000.00
抵押借款	250,000,000.00	0.00
保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	85,000,000.00	0.00
	<u>635,000,000.00</u>	<u>425,000,000.00</u>

1、借款抵押情况详见附注九承诺事项（三）

2、短期借款年末数比年初数增加 210,000,000.00 元，增加比例为 49.41%，主要是根据生产流动资金需要增加银行借款。

(十四) 应付票据

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
商业承兑汇票	40,000,000.00	0.00
	<u>40,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

应付票据年末数比年初数增加 40,000,000.00 元，增加比例为 100%，增加原因为：因生产采购需要开具承兑票据。

(十五) 应付账款

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
应付购货及工程款	60,891,732.63	35,316,251.98
	<u>60,891,732.63</u>	<u>35,316,251.98</u>

1、年末应付账款余额中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、年末账龄超过三年的大额应付账款金额 3,117,467.54 元，其中大额明细如下：

<u>债权人名称</u>	<u>金 额</u>	<u>未偿还原因</u>
广东省电力设计研究院	1,090,000.00	应付工程或设备质保金
上海动力设备有限公司	633,800.00	应付工程或设备质保金
中南电力设计院	468,000.00	应付工程或设备质保金
无锡华通环保设备有限公司	316,800.00	应付工程或设备质保金
广州锅炉压力监检所	139,000.00	应付工程或设备质保金

3、应付账款年末数比年初数增加 25,575,480.65 元，增加比例为 72.42%，增加原因为：生产及采购需要发生的应付购货款及工程款。

(十六) 应付工资

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
应付职工工资	9,300,900.00	0.00
	<u>9,300,900.00</u>	<u>0.00</u>

(十七) 应付股利

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>欠付原因</u>
社会公众股	96,780.28	1,090.08	未支付股利
	<u>96,780.28</u>	<u>1,090.08</u>	

(十八) 应交税金

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
增值税	24,221,971.92	9,212,333.44
企业所得税	44,109,592.49	34,937,263.89
房产税	171,837.83	82,899.37
城市维护建设税	1,679,186.02	647,396.40
营业税	105,966.87	36,186.14
个人所得税	246,786.57	0.00
	<u>70,535,341.70</u>	<u>44,916,079.24</u>

应交税金年末数比年初数增加 25,619,262.46 元，增加比例为 57.04%，主要原因为：收入及应税利润增加，应交流转税及所得税增加。

(十九) 其他应交款

<u>项 目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
教育费附加	(1)	719,650.91	277,455.63
堤围防护费	(2)	1,146,425.05	1,090,473.63
		<u>1,866,075.96</u>	<u>1,367,929.26</u>

(1)教育费附加按增值税及营业税税额的 3% 计缴；

(2)堤围防护费按应税收入的 0.13% 计缴。

(二十) 其他应付款

	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
	27,183,333.63	147,830,434.22
	<u>27,183,333.63</u>	<u>147,830,434.22</u>

1、年末其他应付款余额中，无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

2、年末账龄超过三年的大额其他应付款 8,132,413.88 元，主要是应付工程设备款及收取保证金款。尚未支付的原因为工程未结算及保证金未退还。

3、年末金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>金 额</u>	<u>款项性质</u>
开发区管委会	4,185,051.34	应付供热管网负荷费
工会经费	2,498,460.49	工会经费

4、其他应付款年末数与年初数减少 120,647,100.59 元，减少比例为 81.61%，减少原因：公司本年全额归还广州市电力总公司的往来款。

(二十一) 预提费用

<u>项 目</u>	<u>结存原因</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
借款利息	期末按利率预提未付利息	1,178,079.25	1,248,797.00
大修理费	以前年度预提未使用	58,132,945.75	71,528,693.97
供热系统改造	以前年度预提未使用	16,606,617.99	16,906,378.85
管网维护费	以前年度预提未使用	250,749.87	811,115.23
		<u>76,168,392.86</u>	<u>90,494,985.05</u>

预提费用年末数比年初数减少 14,326,592.19 元，减少比例为 15.83%，减少原因为公司支出发电机组大修理费。

(二十二) 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

	<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
信用借款	150,000,000.00	0.00
抵押借款	196,600,000.00	43,300,000.00
保证借款	22,400,000.00	81,200,000.00
合 计	<u>369,000,000.00</u>	<u>124,500,000.00</u>

(二十三) 长期借款

	年末数	年初数
信用借款	0.00	150,000,000.00
保证借款	704,000,000.00	326,400,000.00
抵押借款	61,000,000.00	207,600,000.00
	765,000,000.00	684,000,000.00

长期借款年末数比年初数增加 81,000,000.00 元，增加比例为 11.84%，增加原因为：广州恒运热电(D)厂有限责任公司为 2×300MW 热电扩建工程新增基建借款，及按会计制度规定将一年内到期的长期借款转出。

(二十四) 专项应付款

	期末数	年初数
挖潜技改专项资金	397,320.00	1,950,000.00
扶持企业发展专项资金	300,000.00	300,000.00
循环经济专项资金	50,000.00	0.00
	747,320.00	2,250,000.00

专项应付款年末数比年初数减少 1,502,680.00 元，减少比例为 66.79%，主要原因为：挖潜改造资金转入资本公积。

(二十五) 股本

股东类别	年初数	比例 %	本 年 变 动			年末数	比例 %	
			增 (+)、减 (-)	送股	其他			小计
1、有限售条件流通股								
国家持有股份	95,978,173.00	36.01			-6,520,818.00	-6,520,818.00	89,457,355.00	33.56
国有法人持股	49,856,053.00	18.71			-3,387,253.00	-3,387,253.00	46,468,800.00	17.44
其他内资持股	12,891,398.00	4.84			-898,035.00	-898,035.00	11,993,363.00	4.50
其中：								
境内法人持股	12,865,446.00	4.83			-874,087.00	-874,087.00	11,991,359.00	4.50
境内自然人持股	25,952.00	0.01			-23,948.00	-23,948.00	2,004.00	0.00
有限售条件流通股合计	158,725,624.00	59.55			-10,806,106.00	-10,806,106.00	147,919,518.00	55.50
2、无限售条件流通股								
人民币普通股	107,795,636.00	40.45			10,806,106.00	10,806,106.00	118,601,742.00	44.50
境外上市的外资股								
无限售条件流通股合计	107,795,636.00	40.45			10,806,106.00	10,806,106.00	118,601,742.00	44.50
3、股份总数	266,521,260.00	100.00			0.00	0.00	266,521,260.00	100.00

本公司于 2006 年 1 月 4 日公布股权分置改革方案（修订稿），根据股权分置改革方案，公司非流通股股东以其持有的部分股份加派发现金向流通股股东做对价安排。根据股改方案，流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得相当于 3.2 股股份的对价安排。具体对价安排的方式是：流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得非流通股股东支付的 1 股股份；同时，公司向全体股东派现，每 10 股派现金 6.30 元（含税）；非流通股股东将其应得股利全部转送给流通股股东，流通股股东因此得到现金对价为每 10 股 9.27 元（来自非流通股股东转送，这部分无需缴纳个人所得税）；加上其自身应得股利现金 6.30 元，流通股股东全部现金所得合计为 15.57 元（扣除个人所得税后合计为 14.94 元）。

2006 年 1 月 17 日，上述股权分置改革方案经广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（粤国资函[2005]32 号文）批准。

2006 年 1 月 23 日，本公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革方案暨 2005 年中期利润分配的议案》。

2006 年 2 月 20 日，本公司流通股股东获付现金股利及股份对价，原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的流通股。本公司股份总数不变，仍为 266,521,260 股。

（二十六）资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
股本溢价	211,462,187.86	0.00	2,806,592.37	208,655,595.49	注 1
股权投资准备	1,482,290.22	1,365,000.00	0.00	2,847,290.22	注 2
资产评估增值	6,221,036.08	0.00	0.00	6,221,036.08	
其他资本公积	203,296.37	0.00	0.00	203,296.37	
拨款转入	0.00	450,960.00	0.00	450,960.00	注 3
合计	<u>219,368,810.53</u>	<u>1,815,960.00</u>	<u>2,806,592.37</u>	<u>218,378,178.16</u>	

注：1、股本溢价本年减少是由于报告期内发生的股权分置改革相关费用依照有关规定冲减资本公积；

2、股权投资准备本年增加是由于报告期内本公司下属控股子公司广州恒运东区热力有限公司电力工业挖潜改造资金 1,950,000.00 元转入资本公积，本公司按股权比例相应确认股权投资准备；

3、拨款转入本年增加是由于报告期内本公司收到广州市环保局除尘技改专项款转入。

(二十七) 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
法定盈余公积	91,585,942.98	56,996,685.52	0.00	148,582,628.50	
公益金	43,058,348.48	0.00	43,058,348.48	0.00	注
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	134,644,291.46	56,996,685.52	43,058,348.48	148,582,628.50	

注：本公司根据财政部 2006 年 3 月 15 日发布的财企[2006]67 号《财政部关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的要求，对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余 43,058,348.48 元，转入法定盈余公积金。

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润	259,086,262.25	
调整 年初未分配利润（调增+，调减-）	0.00	
调整后 年初未分配利润	259,086,262.25	
加：本年净利润	139,412,878.07	
减：提取法定盈余公积	13,938,337.04	按母公司净利润10%提取
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
减：分配的 2005 年中期现金股利	167,908,393.80	注1
减：分配的 2005 年度现金股利	53,304,252.00	注2
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	163,348,157.48	

注 1：根据 2006 年 1 月 23 日本公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的《广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革方案暨 2005 年中期利润分配的议案》，本公司向全体股东派现，派现比例为每 10 股送现金 6.30 元(含税)，分配现金股利 167,908,393.80 元，该股利于 2006 年 2 月 17 日实施分配。

注 2：根据 2006 年 5 月 23 日本公司 2005 年度股东大会决议，以 2005 年末总股本 266,521,260 股为基数，每 10 股派现金 2.00 元（含税），该股利于 2006 年 6 月 29 日实施分配。

(二十九) 主营业务收入及主营业务成本

项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工业	1,609,566,622.59	1,558,730,348.73	1,091,621,198.23	1,099,156,631.08
小 计	1,609,566,622.59	1,558,730,348.73	1,091,621,198.23	1,099,156,631.08
公司内各业务 分部相互抵销				
合 计	1,609,566,622.59	1,558,730,348.73	1,091,621,198.23	1,099,156,631.08
广东地区	1,609,566,622.59	1,558,730,348.73	1,091,621,198.23	1,099,156,631.08
小 计	1,609,566,622.59	1,558,730,348.73	1,091,621,198.23	1,099,156,631.08
公司内各地区 分部相互抵销				
合 计	1,609,566,622.59	1,558,730,348.73	1,091,621,198.23	1,099,156,631.08

公司向前五名客户销售总额为 1,556,765,837.04 元, 占公司本年全部主营业务收入的 96.72%。

(三十) 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	应税收入的 3% 或 5%	9,484.41	18,104.21
城建税	主营业务流转税额的 7%	10,782,526.63	9,716,361.50
教育费附加	主营业务流转税额的 3%	4,621,082.59	4,164,154.57
合 计		15,413,093.63	13,898,620.28

主营业务税金及附加本年发生数比上年发生数增加 1,514,473.35 元, 增加比例为 10.90%, 增加原因为: 本年公司主营业务收入同比影响流转税额增加。

(三十一) 其他业务利润

类 别	本年发生数			上年发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
租金收入	9,427,602.04	8,831,111.01	596,491.03	7,725,540.30	4,647,605.28	3,077,935.02
材料销售及其他	14,320,235.68	137,821.91	14,182,413.78	18,047,346.20	10,867,251.67	7,180,094.53
税金及附加	0.00	1,872,215.12	-1,872,215.12	0.00	1,685,128.08	-1,685,128.08
合 计	23,747,837.72	10,841,148.04	12,906,689.69	25,772,886.50	17,199,985.03	8,572,901.47

其他业务利润本年发生额比上年发生额增加 4,333,788.22 元, 增加比例为 50.55%, 增加原因为: 材料销售及其他收入利润增加。

(三十二) 财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	51,973,214.71	49,021,840.72
减：利息收入	-1,792,573.22	-1,938,759.86
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其 他	28,401.50	26,500.90
合 计	50,209,042.99	47,109,581.76

财务费用本年数比上年数增加 3,099,461.23 元，增加比例为 6.58%，增加原因为：银行借款增加及利率提高，相应利息支出增加。

(三十三) 投资收益

1、本年发生数：

类 别	股票投 资收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认 的股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	1,478,670.59	0.00	-807,157.68	0.00	0.00	671,512.91
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	1,478,670.59	0.00	-807,157.68	0.00	0.00	671,512.91

2、上年发生数：

类 别	股票投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	1,453,197.33		-845,516.80	-5,141,633.01	25,428.36	-4,508,524.12
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	1,453,197.33		-845,516.80	-5,141,633.01	25,428.36	-4,508,524.12

3、投资收益汇回无重大限制。

(三十四) 营业外收入

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	31,556.96	0.00
赔偿及罚款收入	3,975,412.36	1,765,200.12
其 他	17,280.18	14,416.63
合 计	4,024,249.50	1,779,616.75

营业外收入本年发生数比上年发生数增加 2,244,632.75 元，增加比例为 126.13%，主要原因为：本年赔款收入比上年增加。

(三十五) 营业外支出

类 别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	1,395,660.14	417,843.63
捐赠	173,169.33	146,821.20
罚款支出	33,533.34	26,666.67
其 他	7,548.64	0.00
合 计	1,609,911.45	591,331.50

营业外支出本年数比上年数增加 1,018,579.95 元, 增加比例为 172.25%, 增加原因为: 本年固定资产清理损失比上年增加。

(三十六) 收到的其他与经营活动有关的现金 1,378.28 万元

项 目	金 额
退回保险金或收保险赔款	406.34
存款利息	179.26

其中: 单位: 万元

(三十七) 支付的其他与经营活动有关的现金 2,521.36 万元

项 目	金 额
管理费用支出	1,233.87
股改费用	280.66

其中: 单位: 万元

(三十八) 收到的其他与投资活动有关的现金 139.79 万元

项 目	金 额
收履约保证金	41.18
收银行存款利息	54.22
收职工退款	29.17

其中: 单位: 万元

(三十九) 支付的其他与投资活动有关的现金 270.66 万元

项 目	金 额
筹建期间相关费用支出	173.66
筹建期间各项税费	87.77

其中: 单位: 万元

(四十) 收到的其他与筹资活动有关的现金 9,865.46 万元

其中:	单位: 万元
<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
收往来款	9,865.46

(四十一) 支付的其他与筹资活动有关的现金 12,081.96 万元

其中:	单位: 万元
<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
支付往来款	12,081.96

六、母公司会计报表主要项目注释(如无特别注明, 货币单位均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款余额按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额的比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	33,324,999.42	100%	0.00	

<u>账龄</u>	<u>年初数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额的比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	46,472,765.91	100%	0.00	

2、年末上述应收账款余额中, 无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

3、年末应收广东电网公司的电费 33,324,999.42 元, 属于行业惯例应收取的跨期经营性结算收入, 根据公司会计政策, 本期没有计提坏帐准备。

(二) 其他应收款

1、其他应收款期末余额按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>年末数</u>			
	<u>金额</u>	<u>占其他应收款总额的比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	18,872.00	8.49%	36.20	5%
1~2 年	10,000.00	4.52%	0.00	5%
2~3 年	0.00	0.00%	0.00	10%
3~4 年	0.00	0.00%	0.00	20%
4~5 年	0.00	0.00%	0.00	30%
5~6 年	0.00	0.00%	0.00	40%
6~7 年	50,000.00	22.60%	0.00	60%
7 年以上	142,468.12	64.39%	142,468.12	100%
	<u>221,340.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>142,504.32</u>	

账龄	年初数			
	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	361,835.00	65.28%	36.20	5‰
1~2 年	0.00	0.00%	0.00	5%
2~3 年	0.00	0.00%	0.00	10%
3~4 年	0.00	0.00%	0.00	20%
4~5 年	0.00	0.00%	0.00	30%
5~6 年	50,000.00	9.02%	0.00	40%
6~7 年	0.00	0.00%	0.00	60%
7 年以上	142,468.12	25.70%	142,468.12	100%
	<u>554,303.12</u>	100.00%	<u>142,504.32</u>	

2、年末其他应收款余额中，无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、年末其他应收款余额中，欠款金额前五名的累计总欠款金额为 202,250.00 元，占其他应收款总金额的比例为 91.41%。

4、年末对金额较大或账龄较长的其他应收款不计提坏账准备，或计提坏账准备比例为 5% 及以下的说明：

欠款人名称	欠款金额	不计提或低比例计提的理由
林伟雄（工程劳保金）	50,000.00	日常结算工程劳保押金，无须计提坏账准备

（三）长期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	929,686,864.75	0.00	868,028,555.11	0.00
合 计	<u>929,686,864.75</u>	<u>0.00</u>	<u>868,028,555.11</u>	<u>0.00</u>

1、长期股权投资

（1）其他股权投资

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年投资 增减额	年末账面余额
广州恒运热电有限公司	1992.4.10 至 2012.4.10	5%	4,886,057.00	0.00	4,886,057.00

广州恒运企业集团股份有限公司
2006年度
财务报表附注

B. 权益法核算的对子公司股权投资：

投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册 资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其 中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润			
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	1994.11.30至 2019.11.30	45%	411,950,205.48	22,770,922.14	0.00	94,989,448.10	249,417.52	-72,467,943.48	252,000,000.00	182,721,127.62	434,721,127.62
广州恒运热力有限公司	1989.3.22至 2007.4.8	98%	24,264,929.05	2,341,401.39	0.00	3,397,976.59	-1,056,575.20	0.00	9,592,848.04	17,013,482.40	26,606,330.44
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	2004.6.8起	52%	416,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00	0.00	0.00	0.00	442,000,000.00	0.00	442,000,000.00
广州恒运东区热力有限公司	2003.12.10起	70%	10,927,363.58	10,545,986.11	8,365,000.00	2,180,986.11	0.00	0.00	17,500,000.00	3,973,349.69	21,473,349.69
合 计			863,142,498.11	61,658,309.64	34,365,000.00	100,568,410.80	-807,157.68	-72,467,943.48	721,092,848.04	203,707,959.71	924,800,807.75

C. 其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	本年其他减少	年末余额
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	-2,494,175.20	购买折价	10年	-249,417.52	0.00	-1,247,087.60
广州恒运热力有限公司	10,565,751.96	购买溢价	10年	1,056,575.20	0.00	6,339,451.16
合 计	8,071,576.76			807,157.68		5,092,363.56

D. 被投资单位与公司会计政策不存在重大差异、投资变现汇回不存在重大限制。

2、长期投资年末数比年初数增加 61,658,309.64 元，增加比例为 7.10%，增加原因为：下属子公司实现利润，本公司按股权比例相应确认投资收益增加。

(四) 主营业务收入及主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
	电力、蒸汽、热水的生产和供应业	357,579,488.61	344,047,474.23	249,818,270.64

(五) 投资收益

1、本年发生数：

类 别	股票投资 收 益	债权投资 收 益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收 益	减值准备	合 计
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	1,478,670.59	100,568,410.80	-807,157.68	0.00	0.00	101,239,923.71
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	1,478,670.59	100,568,410.80	-807,157.68	0.00	0.00	101,239,923.71

广州恒运企业集团股份有限公司
2006年度
财务报表附注

2、上年发生数：

类别	股票投资 收益	债权投资 收益	成本法下确认的股 权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	股权转让 收益	减值准 备	合计
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00	1,453,197.33	87,937,127.95	-845,516.80	-5,141,633.01	25,428.36	83,428,603.83
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	1,453,197.33	87,937,127.95	-845,516.80	-5,141,633.01	25,428.36	83,428,603.83

3、投资收益汇回无重大限制。

4、投资收益本年发生数比上年发生数增加 17,811,319.88 元，增加比例为 21.35%，主要原因为：下属子公司本年实现利润比上年增加，本公司相应确认的投资收益增加。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

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 区管委会大楼中座	资产、资本经营	第一大股东	国有	黄中发

(2) 受本公司控制的关联方：

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
广州恒运热电(C)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	有限责任公司	黄中发
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	徐松加
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728号5M03	生产、供应蒸汽	子公司	有限责任公司	徐松加
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、 热力	子公司	有限责任公司	黄中发
龙门县恒隆环保钙业 有限公司	龙门县永汉镇红星村	生产、销售：消石灰、 石粉、轻质碳酸钙	子公司之子公司	有限责任公司	徐松加

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
广州凯得控股有限公司	30,000.00			30,000.00
广州恒运热电(C)厂有限责任公司	56,000.00			56,000.00
广州恒运热力有限公司	546.36			546.36
广州恒运热电(D)厂有限责任公司	80,000.00	5,000.00		85,000.00
广州恒运东区热力有限公司	1,500.00	1,000.00		2,500.00
龙门县恒隆环保钙业有限公司	0.00	3,000.00		3,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
广州凯得控股有限公司	9,597.82	36.01			652.08	2.45	8,945.74	33.56
广州恒运热电 (C) 厂有限责任公司	25,200.00	45.00					25,200.00	45.00
广州恒运热力有限公司	9,592.85	98.00					9,592.85	98.00
广州恒运东区热力有限公司	1,050.00	70.00	700.00	70.00			1,750.00	70.00
广州恒运热电 (D) 厂有限责任公司	41,600.00	52.00	2,600.00	52.00			44,200.00	52.00
龙门县恒隆环保钙业有限公司	0.00	0.00	1,497.00	49.99			1,497.00	49.99

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
广州恒运热电有限公司	合作企业
广州开发区工业发展集团有限公司	主要股东
广州黄电投资有限公司	主要股东

(三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物：

(1) 交易规模：

企业名称	货物类别	本年度 金额 (万元)	上年度 金额 (万元)
广州恒运热电有限公司	蒸汽	1,906.67	1,045.34
广州恒运热电有限公司	材料	25.13	102.04
合计		1,931.80	1,147.38

(2) 采购价格的确定依据：

蒸汽的购买价格执行广州经济技术开发区物价局核定的价格；
材料的购买价格以售卖方成本价为依据。

八、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

本公司本年末没有未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 截至 2006 年 12 月 31 日止公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

本公司本年末没有为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 其他或有负债

本公司本年末没有其他或有负债。

九、承诺事项

(一) 对外经济担保事项

本公司本年没有对外经济担保事项。

(二) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

		单位：万元
承诺事项	明细项目	承诺将要支付的金额
广州恒运热电(D)厂有限责任公司2×300MW机组基建工程投资相关合同	设备投资	37,987.27
	安装工程投资	11,592.04
	建筑工程投资	3,308.79
	其他投资	3,276.21
合计		56,164.31

(三) 其他重大财务承诺事项：

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司及下属控股子公司财产抵押质押情况：

(1) 本公司以机械设备 17,019.27 万元及信用作担保，向中国银行广州开发区分行取得三年期中期流动资金贷款 30,000 万元，抵押期限为 2003 年 10 月 28 日至 2007 年 12 月 31 日。

(2) 本公司与广州市商业银行开发区支行签署最高额权利质押合同，以电费收费权作为向该行借款授信额度 15,000 万元的质押物，质押期限为 2006 年 2 月 13 日至 2007 年 2 月 13 日。截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司向广州市商业银行开发区支行借款 8,500 万元。

(3) 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 65,813 万元作为向该行借款授信额度 44,000 万元的抵押物，抵押期限为 2003 年 5 月 13 日至 2009 年 6 月 16 日。截至 2006 年 12 月 31 日止，恒运 C 厂向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款 4,000 万元。

(4) 本公司控股子公司广州恒运东区热力有限公司与中国工商银行广州经济技术开发区支行签署抵押合同，以锅炉系统等在建工程 2,528 万元和在建的厂区房地产 2,956.71 万元作为向该行借款的抵押物，抵押期限分别为 2005 年 3 月 29 日至 2008 年 3 月 27 日和 2005 年 4 月 30 日至 2008 年 3 月 27 日。截至 2006 年 12 月 31 日止，广州恒运东区热力有限公司已向中国工商银行广州经济技术开发区支行办理长期借款 1,760 万元。

十、资产负债表日后事项

(一) 根据 2007 年 4 月 9 日本公司董事会“广州恒运企业集团股份有限公司 2006 年度利润分配决议”，按 2006 年度本公司（母公司）实现净利润提取 10% 的法定盈余公积；按年末总股本

266,521,260 股，向全体股东每 10 股派现金 2.4 元（含税），本年度不以资本公积金转增股本，该利润分配决议尚待公司 2006 年度股东大会审议通过。

(二) 新旧会计制度股东权益差异情况说明

金额单位：人民币元

项目	附注	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	796,830,224.14
1	(二) 1、	长期股权投资差额	1,247,087.60
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	1,247,087.60
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	
13	(二) 2、	少数股东权益	950,466,514.76
14		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,748,543,826.50

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，本公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。本公司目前依据财政部新会计准则规定已经认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

1、长期股权投资差额

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司因受让下属子公司广州恒运热电（C）厂有限责任公司股权形成的股权投资贷方差额为 1,247,087.60 元，根据新企业会计准则规定，该股权投资差额归类为非同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额，根据新会计准则本公司在首次执行日冲销该长期股权投资贷方差额，调增留存收益 1,247,087.60 元。

2、少数股东权益

截止 2006 年 12 月 31 日，本公司按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 950,466,514.76 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 950,466,514.76 元。

十一、其他事项说明

（一）本年度公司实施股权分置改革的情况和进展情况说明

本公司于 2006 年 1 月 4 日公布股权分置改革方案（修订稿），根据股权分置改革方案，公司非流通股股东以其持有的部分股份加派发现金向流通股股东做对价安排。根据股改方案，流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得相当于 3.2 股股份的对价安排。具体对价安排的方式是：流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得非流通股股东支付的 1 股股份；同时，公司向全体股东派现，每 10 股派现金 6.30 元（含税）；非流通股股东将其应得股利全部转送给流通股股东，流通股股东因此得到现金对价为每 10 股 9.27 元（来自非流通股股东转送，这部分无需缴纳个人所得税）；加上其自身应得股利现金 6.30 元，流通股股东全部现金所得合计为 15.57 元（扣除个人所得税后合计为 14.94 元）。

2006 年 1 月 17 日，上述股权分置改革方案经广东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（粤国资函[2005]32 号文）批准。

2006 年 1 月 23 日，本公司第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过了《广州恒运企业集团股份有限公司股权分置改革方案暨 2005 年中期利润分配的议案》。

2006 年 2 月 20 日，本公司流通股股东获付现金股利及股份对价，原非流通股股东持有的非流通股股份变更为有限售条件的流通股。本公司股份总数不变，仍为 266,521,260 股，股本结构变动情况如下：

2006 年 2 月 20 日前：

	股份总额	占总股本比例
尚未流通股份	158,699,672	59.54%
已流通股份	107,821,588	40.46%
合计	<u>266,521,260</u>	<u>100.00%</u>

2006 年 2 月 20 日后：

	股份总额	占总股本比例
有限售条件的流通股份	147,946,061	55.51%
无限售条件的流通股份	118,575,199	44.49%
合 计	<u>266,521,260</u>	<u>100.00%</u>

（二）非货币性交易

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司没有发生非货币性交易事项。

（三）债务重组

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司没有发生债务重组事项。

（四）资产置换

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司没有发生资产置换事项。

（五）委托理财

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司没有发生委托理财事项。

（六）其他需要披露的重要事项

1、根据广东省物价局《关于调整上网电价的通知》（粤价[2006]144 号），本公司及控股子公司恒运 C 厂的 6#、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 1.42 分/千瓦时（含税），以上电价调整自 2006 年 7 月 1 日起执行。

2、根据广东省物价局《关于汕尾发电厂等上网电价的通知》（粤价[2006]270 号），核定本公司控股子公司恒运 D 厂的 2 台 300MW 机组不含脱硫费用的上网电价为 0.4382 元/千瓦时（含税），自发电机组正式投入商业运行之日执行；含脱硫费用的上网电价为 0.4532 元/千瓦时（含税），须自脱硫设备正式投入商业运行之日执行。

3、根据《国务院批转发改委、能源办关于关停小火电机组若干意见的通知》（国发[2007]2 号）在“十一五”期间大电网覆盖范围内逐步关停容量 5 万千瓦以下的常规火电机能和恒运 D 厂 2X300MW 扩建工程项目“上大压小”的要求，公司 5 万千瓦机组面临着关停的严峻形势。鉴于公司 5 万千瓦机组属于“热电联供、资源综合利用”机组，在发电同时还承担着广州开发区西区的供热任务。在有关部门的支持下，2007 年 5 万千瓦机组继续运营。目前，一方面公司正在积极争取有关部门给予关停机组的缓冲时间，另一面公司与有关部门及相关单位积极研究 5 万千瓦机组关停后相关资产的安排，目前尚无具体方案。

十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
（一）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	562,283.85
（二）所得税影响额	-186,127.26
合 计	376,156.59

上列数据已扣除少数股东收益因素。

十三、财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2007 年 4 月 9 日批准报出。