

国投华靖电力控股股份有限公司

二〇〇四年半年度报告

二〇〇四年八月三日

目 录

重 要 提 示.....	1
一、公司基本情况.....	2
二、股东变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	7
五、重要事项.....	10
六、财务报告.....	15
七、备查文件.....	64

重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告经公司第五届董事会第二十七次会议审议通过，董事施洪祥、潘坤华、丁姝伟、独立董事费圣英因故未出席会议，分别书面委托董事长卜繁森、董事亓波和独立董事庄来佑代为出席并行使表决权。

公司董事长卜繁森先生、总经理胡刚先生、财务负责人兰如达先生、会计机构负责人牛月香女士保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务会计报告已经华证会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

一、公司基本情况

(一) 法定中、英文名称及缩写：

法定中文名称：国投华靖电力控股股份有限公司

中文名称缩写：国投电力

英文名称：SDIC Huajing Power Holdings CO., LTD

(二) 股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：国投电力

股票代码：600886

(三) 注册地址：甘肃省兰州市城关区张苏滩 575 号

办公地址：北京市西城区阜成门北大街 6 号--6

邮政编码：100034

互联网网址：www.sdcpower.com

电子信箱：gt dl@sdcpower.com

(四) 法定代表人：卜繁森

(五) 董事会秘书及证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏琼	张亮
联系地址	北京市西城区阜成门北大街 6 号--6	北京市西城区阜成门北大街 6 号--6
电话	010 - 66579500	
传真	010 - 66579507	
电子信箱	weiqiong@sdicpower.com	zhl@sdicpower.com

(六) 选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：北京市西城区阜成门北大街 6 号-6 5 层 公司证券部

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1989 年 2 月 23 日 地点：湖北省荆门市

最近一次变更注册登记日期和地点：2002 年 11 月 28 日 甘肃省兰州市

企业法人营业执照注册号：6200001051953

税务登记证：620101271751981

公司聘请的会计师事务所：华证会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市金融街 27 号投资广场 A 座 12 层

(八) 主要财务数据和指标

项目	单位	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例
流动资产	元	1,559,729,072.64	645,559,836.45	141.61
流动负债	元	2,185,369,909.08	914,288,745.46	139.02
总资产	元	9,284,977,059.20	4,600,508,528.35	101.83
股东权益(不含少数股东权益)	元	1,198,760,494.72	1,029,714,112.39	16.42
每股净资产	元/股	4.255	3.65	16.58
调整后的每股净资产	元/股	3.688	3.65	1.04
项目		2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	
净利润	元	168,928,962.33	88,721,770.99	90.40
扣除非经常性损益后的净利润	元	168,037,308.82	101,369,738.97	65.77
每股收益	元/股	0.60	0.315	90.48
净资产收益率	%	14.09	9.72	44.96
经营活动产生的现金流量净额	元	372,489,773.35	571,970,187.02	-34.88

注：扣除非经常性损益项目和涉及金额：	891653.51 元
1. 营业外收入	32700.00 元
其中：处置固定资产净收益	8400.00 元
其他	24300.00 元
2. 营业外支出	93448.72 元
其中：罚款支出	5000.00 元
固定资产清理损失	88448.72 元
3. 减值准备转回	2160091.98 元
4. 所得税影响数	319700.24 元
5. 少数股东收益影响数	887989.51 元
	单位：人民币：元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	411,028,109.45	34.29	36.89	1.46	1.46
营业利润	285,765,924.48	23.84	25.65	1.01	1.01
净利润	168,928,962.33	14.09	15.16	0.60	0.60
扣除非经常损益后的净利润	168,037,308.82	14.02	15.08	0.60	0.60

二、 股东变动和主要股东持股情况

- (一) 报告期内无股本变动。
- (二) 报告期期末股东总数为 19493 户。
- (三) 主要股东持股情况：

前 10 名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减 (+, -; 股)	期末持股数量 (股)	比例 (%)	股份类别(已流 通或未流通)	股份有无 质押冻结 或托管	股东性质(国有 股东或外资股 东)
国家开发投资公司	0	162,234,400	57.58	未流通	无	国有股东
湖北省石油总公司	0	5,810,418	2.06	未流通	不祥	法人股东
汉兴证券投资基金	-768,017	4,797,358	1.68	已流通	不祥	
招商股票投资基金	2,535,353	3,768,770	1.34	已流通	不祥	
上海浦东实华经济发展公 司	0	3,444,000	1.22	未流通	不祥	法人股东
开元证券投资基金	不详	3,060,220	1.09	已流通	不祥	
海富通收益增长证 券投资基金	2,615,231	2,615,231	0.93	已流通	不祥	
普惠证券投资基金	不详	2,474,787	0.88	已流通	不祥	
南方稳健成长证券投资基 金	不详	2,469,185	0.88	已流通	不祥	
江南证券有限责任公司	不详	2,205,000	0.78	已流通	不祥	
前 10 名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)		期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)		
汉兴证券投资基		4,797,358		A		
招商股票投资基金		3,768,770		A		
开元证券投资基金		3,060,220		A		
海富通收益增长证券投资基金		2,615,231		A		
普惠证券投资基金		2,474,787		A		
南方稳健成长证券投资基金		2,469,185		A		
江南证券有限责任公司		2,205,000		A		
广发证券股份有限公司		2,197,598		A		
东方证券有限责任公司		2,196,110		A		
中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金		1,826,121		A		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东国家开发投资公司与其余股东之间 不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变				

	动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。开元证券投资基金和南方稳健成长证券投资基金基金管理人均为南方基金管理公司。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
--	--

(四) 本期公司控股股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况如下：

2004 年 2 月 25 日公司以通讯方式召开第五届董事会第二十三次会议, 审议并通过了《关于聘任、解聘公司副总经理的议案》, 聘任兰如达为公司副总经理兼财务负责人, 金锋为公司副总经理, 同时解聘金为民公司副总经理兼财务负责人职务。

四、管理层讨论与分析

(一) 主营业务范围及经营状况

公司的主营业务范围是:投资建设、经营管理以电力生产为主的能源项目;开发及经营新能源项目、高新技术、环保产业;开发和经营电力配套产品及信息、咨询服务。

今年上半年,电力市场供需形势持续去年以来的紧张局面,全国用电需求与发电量继续保持高速增长态势。根据国家电网公司的统计数据,今年1-6月份,全社会用电量同比增长约16%,发电量同比增长18.46%,电力供需缺口继续扩大,全国拉闸限电的范围增加到24个省份。

报告期内,公司管理层和全体员工共同努力,抓住电力市场的有利时机,加强投资企业经营管理和市场营销工作,强化企业安全生产意识,确保设备稳定运行。上半年,公司控股及参股各发电企业共完成发电量65.10亿千瓦时、上网电量61.94亿千瓦时(其中包括国投曲靖发电有限公司4月至6月的全部发电量),与去年同期相比分别增长50.42%和47.42%。如果不包括国投曲靖发电有限公司的发电量,公司原有发电企业共完成发电量49.18亿千瓦时、上网电量47.06亿千瓦时,与去年同期相比分别增长13.64%和12.02%。

上半年,公司主营业务收入10.55亿元,净利润1.69亿元,与去年同期相比,分别增长了56.88%和90.40%,公司盈利水平与上年相比有较大幅度的提高,取得了良好的经营业绩。

报告期内公司主要经营成果如下:

项目	单位	2004年1-6月	2003年1-6月	增长比例(%)
主营业务收入	元	10,54,599,281.13	672,223,749.58	56.88
主营业务利润	元	411,028,109.45	221,285,112.43	85.75
净利润	元	168,928,962.33	88,721,770.99	90.40
现金及现金等价物净增加额	元	302,925,230.54	35,392,989.04	755.89
项目		2004年6月30日	2003年12月31日	
总资产	元	9,284,977,059.20	4,600,508,528.35	101.83
股东权益	元	1,198,760,494.72	1,029,714,112.39	16.42

公司的经营业绩较上年同期有较大幅度提高的主要原因是:(1)公司控股及参股各发电企业所处地区的电力需求持续增长,使各发电企业发电量普遍增加;(2)由于黄河上游

来水情况较好，小三峡公司发电量和经营业绩较去年同期有大幅提高；(3) 公司收购国投曲靖项目于 2004 年 4 月 1 日实施完成，为公司带来新的利润增长；(4) 国家发改委适时提高火电企业的销售电价水平，使公司所属发电企业的平均上网电价有一定程度的提高，同时，公司采取各种措施，有效地控制了燃料成本的大幅上涨；(5) 各投产项目的财务费用随着贷款本金的减少而呈递减之势。

(二) 占主营业务收入 10% 以上的行业或产品情况

行业、产品	产品销售收入(元)	产品销售成本(元)	毛利率(%)
电力	1,054,599,281.13	640,497,710.48	38.98

(三) 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上情况

报告期内，本公司来源于参股的徐州华润电力有限公司的投资收益占公司净利润的 24.46%。徐州华润电力有限公司是本公司参股的中外合资企业，本公司持有其 30% 权益，为第二大股东。目前，公司已有 3×30 万千瓦的火电机组投入运行，此外，另有一台 30 万千瓦火电机组正在建设中，预计 2004 年年底投产。截止至 2004 年 6 月 30 日，该公司总资产 3,230,980,602.25 元，净资产 692,457,478.02 元，2004 年 1-6 月公司实现净利润 137,945,341.71 元。

(四) 经营中的问题与困难

1、燃料价格上涨对公司的影响

今年以来，各地电煤价格不断上涨，保证煤炭供应、控制生产成本成为公司所属火力发电生产经营中的关键问题。针对以上情况，公司加强了对所属火力发电企业煤价、煤量的监控和管理，促使企业拓宽供应渠道，同时巩固和加强与一些重点煤炭企业的战略合作关系，从而稳定了煤炭供应，有效地控制了燃料成本的大幅上涨。但随着煤炭供求紧张形势的进一步加剧，预计下半年电煤价格仍有上升趋势，煤价上涨将一定程度影响公司发电成本。

2、新排污费征收政策对公司的影响

根据国务院《排污费征收使用管理条例》及国家环保局的《排污费征收标准管理办法》，新排污费征收政策于 2003 年 7 月 1 日开始正式实施，新的收费方式提高了火电厂排污费的缴纳数额，从而提高了火电厂的发电成本，对公司经营业绩产生一定的负面影响。

(五) 投资情况

1、报告期内，公司未募集资金，也无前次募集资金使用延续到本报告期内的情况。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

公司非募集资金投资主要用于(1)所属电力企业增资以满足后续项目建设的需求(2)收购电力项目扩大公司整体装机规模。报告期内具体投资情况如下：

(1)对甘肃小三峡水电开发有限责任公司增资。公司 2002 年第四次股东大会决议对甘肃小三峡水电开发有限责任公司进行增资，用于小峡水电站建设。按照出资进度计划，报告期内公司投入现金 2000 万元。目前，小峡水电站工程进展顺利，首台机组计划年内投产。

(2)投资徐州华润电力有限公司二期工程。公司 2002 年度股东大会决议投资徐州华润二期工程。按照出资进度计划，报告期内公司投入现金 8100 万元。目前，徐州华润工程进展顺利，6 月 11 日首台 30 万千瓦机组已投产，另一台 30 万千瓦机组计划年底投产。

(3)收购国投曲靖发电有限公司 44%的股权。公司 2004 年第一次临时股东大会决议收购对国投曲靖发电有限公司 44%的股权，收购价款 37979.95 万元，其中，2004 年 3 月 31 日前已支付 19370 万元，余款将在 2004 年底前付清。2004 年 4 月 1 日，公司收购国投曲靖项目实施完成，截止 2004 年 6 月 30 日，国投曲靖为上市公司净增加利润 1430.32 万元。另根据公司收购曲靖项目的《股权转让协议》，公司收购完成后将继续对国投曲靖进行增资，本期投入 5000 万元。

五、重要事项

(一) 公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，逐步建立了较为完善的公司法人治理结构运作框架和较为健全的企业内部管理制度。报告期内，公司严格遵守国家法律法规，按照法人治理结构的制度要求规范运作，加强管理，严格执行内部各项管理制度，并认真履行信息披露义务，努力做好投资者关系管理工作。

(二) 公司报告期未进行利润分配。

(三) 公司中期利润分配及公积金转增股本方案

经 2004 年 8 月 1 日第五届董事会第二十七次会议审议通过，公司 2004 年中期不进行利润分配，拟以每 10 股转增 10 股的比例进行资本公积金转增股本。

(四) 公司无报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司在报告期内发生的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

公司受让国家开发投资公司全资子公司国投电力公司持有的国投曲靖发电有限公司 26400 万元的出资权益(占国投曲靖注册资本的 44%)。公司与国投电力公司于 2004 年 1 月 29 日签署《股权转让协议》，以评估后的净资产值 37979.95 万元作为本次股权转让的交易价格。2004 年 3 月 31 日前公司已向国投电力公司支付股权转让价款 19370 万元，另支付二期资本金 5000 万元，余款将在 2004 年底前付清。2004 年 4 月 1 日，公司收购国投曲靖项目实施完成，公司持有国投曲靖 44%的股权，成为第一大股东，同时承继国投电力公司对国投曲靖二期建设增资享有的 43%的出资权。截止 2004 年 6 月 30 日，国投曲靖为上市公司净增加利润 1430.32 万元。

(六) 报告期内重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

报告期内本公司控股子公司小三峡公司和靖远公司全部向甘肃省电力公司销售电力产品，合计为人民币 761,137,726.43 元，占销售总金额的 100%；国投曲靖发电有限公司向云南电力集团有限公司销售电力产品，合计为人民币 293,461,554.70 元，占销售总金额的 100%。上网电量的电价经国家发改委、省物价局批准，并按与甘肃省电力公司及云南省电力集团有限公司约定得的支付方式结算。

2、公司资产收购、出售关联交易

详见(五)公司在报告期内发生的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

3、公司与关联方的债权、债务关系

项目	期末余额	当期发生额	形成原因	清偿情况	占该类债权或债务的比例%
应收账款					
甘肃省电力公司	445,402,124.84	913,832,203.94	销售电力	按合同归还	52.63
云南电力集团有限公司	400,930,420.31	569,612,154.90	销售电力	按合同归还	47.37
应收票据					
甘肃省电力公司	78,000,000.00	78,000,000.00	电费款未承兑	未到期	100
其他应收款					
徐州华润电力有限公司	81,000,000.00	81,000,000.00	投资款	工商未变更	85.12
短期借款					
国家开发投资公司	120,000,000.00	120,000,000.00	委托贷款	未到期	21.94
甘肃省电力建设投资开发公司	20,000,000.00	20,000,000.00	委托贷款	未到期	3.66
甘肃省电力公司	10,000,000.00	10,000,000.00	委托贷款	未到期	1.83
亚能咨询(上海)有限公司	37,000,000.00	37,000,000.00	委托贷款	未到期	6.76
长期借款					
甘肃省电力建设投资开发公司	177,460,000.00	155,000,000.00	委托贷款	未到期	3.64
美国第一中华电力公司	905,643.70		委托贷款	未到期	0.02
国投电力公司	128,000,000.00	128,000,000.00	委托贷款	未到期	2.62
一年内到期的长期借款					
美国第一中华电力公司	2,731,278.00		委托贷款	未到期	0.49
甘肃省电力建设投资开发公司	10,000,000.00		委托贷款	未到期	1.81
其他应付款					
国投电力公司	231,699,824.64	231,699,824.64	收购曲靖价款及2004年1-3月	未支付	66.12
甘肃省电力建设投资开发公司	63,000,000.00	12,000,000.00	投资款	工商未变更	17.98
甘肃省电力公司	12,000,000.00		投资款	工商未变更	3.42
云南省电力集团有限公司	2,674,724.70		利息	未支付	0.76
应付帐款					
甘肃省电力公司	5,761,536.00		三期前期费	未支付	1.66
应付股利					
甘肃省电力公司	10,250,000.00	6,000,000.00	股利	未支付	20.3
云南省电力集团有限公司	11,894,000.00		股利	未支付	23.56
国投电力公司	15,400,000.00		股利	未支付	30.5

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

公司与国投电力公司于 2004 年 4 月 16 日签署《国投电力公司与国投华靖电力控股股份有限公司委托管理协议》，国投电力公司将厦门华夏国际电力发展有限公司、淮北国安电力有限公司、国投北部湾发电有限公司、国投钦州发电有限责任公司、甘肃电投张掖发电有限责任公司、湖南益阳第二发电有限责任公司、国投宣城发电有限责任公司 7 个企业的股权委托公司管理。委托管理的具体内容包括：(1) 委派股东代理人参加受托管理公司的股东会议、依照委托方所持有的股份份额行使表决权；(2) 根据受托管理公司章程的规定代表委托方提名的董事、监事及高级管理人员的候选人；(3) 委托管理公司的利润分配、增资、委托贷款、合并、分立、改组改制等事宜。公司收取的委托管理费为每年人民币二百八十万元，委托管理费每半年结算一次。报告期内尚未收取委托管理费。

2、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行资金管理的事项。

(八) 报告期内公司或持有公司 5% 以上(含 5%) 的股东未发生或以前发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重大影响的承诺事项。

(九) 其他重要事项：

1、控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况：

按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号) 的规定，本公司进行了对照检查，本公司的控股股东及其子公司不存在占用公司资金情形，本公司对控股股东及关联方无担保事项。

截至 2004 年 6 月 30 日止，除销售电力产生的经营性资金往来计 846,332,545.15 元外，本公司与其它关联方之间无非经营性资金往来情况。

2、独立董事的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号) 的规定，公司独立董事对公司关联方资金往来及对外担保情况进行了核查。截至 2004 年 6 月 30 日，公司不存在违反上述规定的行为，公司对控股股东及关联方无担保事项，公司的控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的行为。

(十) 有关信息索引：

1、2004 年 1 月 7 日，公司公布 2004 年第一次临时股东大会延期的公告。刊登在《中国证券报》第 13 版、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

在上海证券交易所网站“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码（600886）或在公司网站“公司公告”中可查询（下同）。

2、2004 年 1 月 30 日，公司公布 2003 年年度报告摘要、第五届董事会第二十二次会议决议公告、第五届监事会第十六次会议决议公告及召开公司 2003 年度股东大会的通知。刊登在《中国证券报》第 23 版、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

3、2004 年 1 月 31 日，公司公布收购国投曲靖项目的关联交易公告。刊登在《中国证券报》第 47 版、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

3、2004 年 2 月 4 日，公司公布撤销公司股票特别处理的公告。刊登在《中国证券报》第 16 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

5、2004 年 2 月 10 日，公司公布 2004 年第一次临时股东大会决议公告。刊登在《中国证券报》第 23 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

6、2004 年 2 月 27 日，公司公布第五届董事会第二十三次会议决议公告，公告公司高管人员变动及增设业务部门。刊登在《中国证券报》第 23 版，上海交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

7、2004 年 3 月 2 日，公司公布 2003 年度股东大会决议公告。刊登在《中国证券报》第 35 版，上海交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

8、2004 年 4 月 8 日，公司公布关于受让国投曲靖 44% 股权关联交易实施完成公告。刊登在《中国证券报》第 30 版，上海交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

9、2004 年 4 月 20 日，公司公布公司 2004 年一季度报告、第五届董事会第二十四次会议决议公告。刊登在《中国证券报》第 46 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

10、2004 年 4 月 20 日，公司公布办公住所搬迁及联系方式变更的公告。刊登在《中国证券报》第 46 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

11、2004 年 4 月 22 日，公司公布控股子公司靖远第二发电有限公司取得税收优惠的公告。刊登在《中国证券报》第 21 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

12、2004 年 5 月 18 日，公司公布国投曲靖二期工程建成投产公告。刊登在《中国证

券报》第 33 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

13、2004 年 5 月 21 日，公司公布第五届董事会第二十五次会议决议公告、第五届监事会第十七次会议决议公告及召开临时股东大会的通知。刊登在《中国证券报》第 32 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

14、2004 年 6 月 7 日，公司公布第五届董事会第二十六次会议决议公告。刊登在《中国证券报》第 18 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

15、2004 年 6 月 11 日，公司公布关联交易公告。刊登在《中国证券报》第 27 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

16、2004 年 6 月 14 日，公司公布徐州华润二期工程首台机组于投产公告。刊登在《中国证券报》第 15 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

17、2004 年 6 月 22 日，公司公布 2004 年第二次临时股东大会决议公告。刊登在《中国证券报》第 23 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

18、2004 年 7 月 8 日，公司公布 2004 年上半年公司发电量完成情况公告。刊登在《中国证券报》第 16 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

19、2004 年 7 月 14 日，公司公布 2004 年上半年业绩预增公告。刊登在《中国证券报》第 17 版，上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及公司网站 www.sdipower.com。

六、财务报告

(一) 本公司半年度财务会计报告经华证会计师事务所有限公司中国注册会计师李东昕、金任宏审计，并出具了华证年审证字[2004]第 18 号标准无保留意见审计报告。

(二) 合并及母公司会计报表

资产负债表

单位:元 币种:人民币 经审计

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	5.(1)	438,964,391.97	16,172,792.39	136,039,161.43	98,785,787.89
短期投资					
应收票据	5.(2)	78,000,000.00		85,945,000.00	
应收股利					
应收帐款	5.(3)	846,332,545.15		332,670,982.79	
其他应收款	5.(4)	93,692,629.76	250,922,561.10	10,807,393.05	85,077,540.70
预付帐款	5.(5)	17,080,661.60	500.00	52,843,687.80	1,500.00
应收补贴款					
存货	5.(6)	81,821,348.46		27,253,611.38	
待摊费用		3,837,495.70			
其他流动资产					
流动资产合计		1,559,729,072.64	267,095,853.49	645,559,836.45	183,864,828.59
长期投资：					
长期股权投资	5.(7)	326,216,795.41	1,245,068,770.72	246,829,285.46	844,577,672.30
长期债权投资					
长期投资合计		326,216,795.41	1,245,068,770.72	246,829,285.46	844,577,672.30
其中：合并价差	5.(7)	117,200,413.92		10,841,217.84	
固定资产：					
固定资产	5.(8)	9,233,759,900.92	3,762,266.24	5,125,944,150.28	2,434,090.00
减：累计折旧	5.(8)	3,130,261,282.19	390,782.68	2,143,882,299.25	179,669.14
固定资产净值	5.(8)	6,103,498,618.73	3,371,483.56	2,982,061,851.03	2,254,420.86
减：固定资产减值准备	5.(8)	26,823,199.73		28,183,291.71	
固定资产净额	5.(8)	6,076,675,419.00	3,371,483.56	2,953,878,559.32	2,254,420.86
工程物资	5.(9)	31,018,389.94		12,621,974.00	
在建工程	5.(10)	1,134,200,954.07		740,826,332.77	
固定资产清理		6,011.30			
固定资产合计		7,241,900,774.31	3,371,483.56	3,707,326,866.09	2,254,420.86
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.(11)	1,312,615.83	70,439.00	792,540.35	91,517.00
长期待摊费用	5.(12)	155,817,801.01			
其他长期资产					
无形及其他资产合计		157,130,416.84	70,439.00	792,540.35	91,517.00

递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		9,284,977,059.20	1,515,606,546.77	4,600,508,528.35	1,030,788,438.75
流动负债：					
短期借款	5.(13)	547,000,000.00	120,000,000.00	140,000,000.00	
应付票据					
应付帐款	5.(14)	347,470,654.12	38,800.00	149,421,840.67	
预收帐款					
应付工资	5.(15)	18,447,751.62		15,094,044.32	
应付福利费		26,690,251.43	347,305.73	25,273,677.22	117,081.29
应付股利	5.(16)	50,494,000.00		4,250,000.00	
应交税金	5.(17)	71,819,109.14	343,434.23	38,630,706.22	79,081.64
其他应交款	5.(18)	-560,029.44	7,500.00	-12,774.23	
其他应付款	5.(19)	350,415,935.23	195,914,012.09	85,585,024.46	743,163.43
预提费用	5.(20)	72,817,071.51	195,000.00	28,505,276.80	135,000.00
一年内到期的长期负债	5.(22)	552,211,278.00		415,991,700.00	
预计负债	5.(21)	11,498,805.00		11,549,250.00	
递延收益	5.(23)	137,065,082.47			
流动负债合计		2,185,369,909.08	316,846,052.05	914,288,745.46	1,074,326.36
长期负债：					
长期借款	5.(24)	4,879,485,643.70		2,052,706,139.64	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	5.(25)	11,766,397.00		5,828,900.00	
其他长期负债					
递延损益贷项					
长期负债合计		4,891,252,040.70		2,058,535,039.64	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		7,076,621,949.78	316,846,052.05	2,972,823,785.10	1,074,326.36
少数股东权益		1,009,594,614.70		597,970,630.86	
所有者权益（股东权益）：					
实收资本（或股本）		281,745,826.00	281,745,826.00	281,745,826.00	281,745,826.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额	5.(26)	281,745,826.00	281,745,826.00	281,745,826.00	281,745,826.00
资本公积	5.(27)	500,656,424.87	500,656,424.87	500,539,004.87	500,539,004.87
盈余公积	5.(28)	88,574,714.37	72,712,149.52	88,574,714.37	72,712,149.52
其中：公益金		54,311,734.51	52,157,192.82	54,311,734.51	52,157,192.82
未分配利润	5.(29)	327,783,529.48	343,646,094.33	158,854,567.15	174,717,132.00
所有者权益（股东权益）合计		1,198,760,494.72	1,198,760,494.72	1,029,714,112.39	1,029,714,112.39
负债及所有者权益合计		9,284,977,059.20	1,515,606,546.77	4,600,508,528.35	1,030,788,438.75

利润表

单位:元 币种:人民币 经审计

项目	附注	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	5.(30)	1,054,599,281.13		672,223,749.58	
减：主营业务成本	5.(31)	640,497,710.48		448,882,387.27	
主营业务税金及附加	5.(32)	3,073,461.20		2,056,249.88	
二、主营业务利润		411,028,109.45		221,285,112.43	
加：其他业务利润	5.(33)	708,360.17	5,000,000.00	978,203.73	
减：营业费用		4,776,275.22	1,353,628.47	4,159,667.56	923,043.76
管理费用		34,435,209.55	3,533,684.72	1,930,144.23	1,514,744.55
财务费用	5.(34)	86,759,060.37	657,902.90	75,944,889.60	-239,354.56
三、营业利润		285,765,924.48	-545,216.09	140,228,614.77	-2,198,433.75
加：投资收益	5.(35)	39,337,239.34	169,474,178.42	33,176,741.76	90,920,204.74
补贴收入					
营业外收入	5.(36)	32,700.00		332,032.02	
减：营业外支出	5.(37)	93,448.72		12,980,000.00	
四、利润总额		325,042,415.10	168,928,962.33	160,757,388.55	88,721,770.99
减：所得税	5.(38)	21,711,072.23		14,292,154.58	
少数股东本期损益		134,402,380.54		57,743,462.98	
五、净利润		168,928,962.33	168,928,962.33	88,721,770.99	88,721,770.99
加：年初未分配利润		158,854,567.15	174,717,132.00	-80,173,241.24	-76,172,771.62
盈余公积转入				76,172,771.62	76,172,771.62
其他转入					
六、可供分配利润		327,783,529.48	343,646,094.33	84,721,301.37	88,721,770.99
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、可供股东分配的利润		327,783,529.48	343,646,094.33	84,721,301.37	88,721,770.99
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利					
其他					
八、未分配利润		327,783,529.48	343,646,094.33	84,721,301.37	88,721,770.99

现金流量表

单位:元 币种:人民币 经审计

项目	附注	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		997,684,692.10	
收到的税费返还		516,741.90	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.(39)	9,072,801.45	1,596,084.14
现金流入小计		1,007,274,235.45	1,596,084.14
购买商品、接受劳务支付的现金		364,219,656.50	
支付给职工以及为职工支付的现金		59,305,414.89	2,183,156.64
支付的各项税费		193,907,611.65	399,856.23
支付的其他与经营活动有关的现金	5.(40)	17,351,779.06	3,328,430.53
现金流出小计		634,784,462.10	5,911,443.40
经营活动产生的现金流量净额		372,489,773.35	-4,315,359.26
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		68,400,000.00	148,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值		968,400.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	5.(41)	212,360,970.63	
现金流入小计		281,729,370.63	148,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		411,308,107.80	1,191,376.24
投资所支付的现金		274,700,000.00	344,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	5.(42)	1,379,260.38	
现金流出小计		687,387,368.18	345,891,376.24
投资活动产生的现金流量净额		-405,657,997.55	-196,991,376.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		12,000,000.00	
借款所收到的现金		1,035,500,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5.(43)	109,125.18	
现金流入小计		1,047,609,125.18	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金		481,523,602.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		179,971,802.77	1,306,260.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		50,020,265.67	
现金流出小计		711,515,670.44	1,306,260.00
筹资活动产生的现金流量净额		336,093,454.74	118,693,740.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		302,925,230.54	-82,612,995.50
补充资料			
1、将净利润调整为经营活动的现金流量：			
净利润		168,928,962.33	168,928,962.33

少数股东本期损益		134,402,380.54	
加：计提的资产减值准备		-2,568,223.70	
固定资产折旧		212,489,689.70	211,113.54
无形资产摊销		232,043.14	21,078.00
长期待摊费用摊销		3,254,387.37	
待摊费用减少（减：增加）		547,432.80	
预提费用增加（减：减少）		31,237,643.65	-572,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		80,048.72	
固定资产报废损失			
财务费用		86,837,773.79	
投资损失（减收益）		-39,337,239.34	-169,474,178.42
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-27,201,150.09	
经营性应收项目的减少（减：增加）		-124,952,026.92	-7,728,331.16
经营性应付项目的增加（减：减少）		-71,461,948.64	4,298,296.45
其他			
经营活动产生的现金流量净额		372,489,773.35	-4,315,359.26
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转股本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租赁固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		438,964,391.97	16,172,792.39
减：现金的期初余额		136,039,161.43	98,785,787.89
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		302,925,230.54	-82,612,995.50

（三）财务报表附注

1、公司基本情况

本公司是由中国石化湖北兴化股份有限公司与国家开发投资公司（以下简称“国开投资公司”）进行资产置换后变更登记后设立的股份有限公司。

中国石化湖北兴化股份有限公司是由中国石化集团荆门石油化工总厂于 1989 年 2 月独家发起设立，于 1989 年经湖北省体改委（1989）第 2 号文和中国人民银行湖北省分行（1989）第 101 号文批准，首次向社会公开发行股票。1996 年 1 月 18 日，经中国证券监督管理委员会中证审发【1995】183 号文批准，社会公众股在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600886。其间经历了 1991 年对社会公众股股东按照 10：2 送股、1992 年增资扩股 1,900

万股、1993 年增售法人股及评估增值 2,470.78 万股至上市日注册资本 58,332,469 元，其中人民币普通股 22,218,837 股 经多次利润分配送红股 ,以资本公积金派送红股及配股等，本公司的注册资本增至 281,745,826 元。

本公司的控股股东原为中国石化集团荆门石化总厂，2000 年 2 月 28 日，经国家财政部财管字【2000】34 号文件批准，本公司第一大股东——中国石化集团荆门石化总厂将其所持有的 16,223.44 万股股份（国有法人股，占公司总股份 57.58%）转由中国石油化工股份有限公司持有，中国石油化工股份有限公司成为本公司的第一大股东。

2002 年 4 月 28 日，中国石化湖北兴化股份有限公司与国开投公司在北京签订《资产置换协议》，本公司以所拥有的但不限于土地所有权、房产、机器设备和长期投资等整体资产（含全部资产与全部负债）（以下简称“置出资产”）与国开投公司持有的甘肃小三峡水电开发有限责任公司（以下简称“小三峡公司”）50%的权益性资产、靖远第二发电有限公司（以下简称“靖远公司”）50%的权益性资产、徐州华润电力有限公司（以下简称“徐州华润公司”）30%的权益性资产（以下简称“置入资产”）进行整体置换。置换资产价值基准日为 2001 年 12 月 31 日，本公司所拥有的置出资产经中联资产评估公司中联评报字【2002】第 23 号资产评估报告评估并报经财政部 2002 年 7 月 4 日备案，评估价值为人民币 77,953.36 万元，国开投公司持有置入资产经中联评报字【2002】第 22 号资产评估报告并报经财政部 2002 年 6 月 24 日备案，评估价值为人民币 78,860.65 万元。置出资产与置入资产价格之间的差价 907.29 万元，根据《资产置换协议》由本公司以现金向国开投公司在《资产置换协议》生效后三十日内补足。资产置换完成后本公司的经营范围将由石油行业转为电力行业。

2002 年 4 月 28 日，中国石油化工股份有限公司和国开投公司签订了《股份转让协议》，将中国石油化工股份有限公司持有的本公司 16,223.44 万股国有法人股以每股人民币 3.32 元的价格向国开投公司转让，占总股份的 57.58%，转让的总价款 53,861.82 万元。本次转让经本公司 2002 年第二次临时股东大会的批准，并已经获得国家财政部财企【2002】193 号文的批准，中国证券监督管理委员会证监函【2002】239 号文同意豁免国开投公司要约收购本公司股票义务。《股份转让协议》于 2002 年 9 月 30 日 24 时生效。至此，国开投公司成为本公司第一大股东。

本公司于 2002 年 12 月变更工商注册地为兰州市曹家巷 58 号，法定代表人为卜繁森。

2002 年 12 月 12 日，经兰州高新技术产业开发区管理委员会兰高新管经发【2002】105 号文批准，本公司为兰州高新技术产业开发区企业。

本公司经营范围：投资建设、经营管理以电力生产为主的能源项目；开发经营能源项目、高新技术、环保产业、开发和经营电力配套产品及信息、咨询服务。

2004 年 1 月，国开投公司全资子公司国投电力公司与本公司签署《股权转让协议》，国投电力公司将其持有的国投曲靖发电有限公司（以下简称“曲靖公司”）44%的股权转让予本公司，该股权已于 2004 年 4 月 1 日交割，曲靖公司即成为本公司控股子公司。

2、主要会计政策

（1）会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

（2）会计年度

会计年度采用日历年度制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（3）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

（4）记账基础和计价原则

本公司的记账基础为权责发生制，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

（5）外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。月末，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额，除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当年度损益。收到外商投资者作为资本投入的外币时，合同没有约定汇率的，按收到出资额当日的汇率折合为实收资本（股本）；合同约定汇率的，按合同约定的汇率折合为实收资本（股本），因汇率不同产生的折合差额，作为资本公积处理。

（6）外币报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字【1995】11 号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度无上述子公司外币报表折算事项。

（7）现金等价物的确定标准

本公司的现金等价物是指本公司持有的期限短（从购买日起三个月以内）、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。

（8）短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价,即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息,于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外,直接冲减短期投资账面成本,处置短期投资时,将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

期末,短期投资采用成本与市价孰低法计价,按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较,市价低于成本的部分,计提短期投资跌价准备,如单项短期投资占全部短期投资 10%及以上,则按单项投资为基础计算并计提跌价准备,计入当期损益类账项。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升,应按增回的数额(以补足以前已计提的数额为限)冲销已计提的跌价准备。

(9) 坏账核算方法

A、本公司确认坏账损失的标准:凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

B、坏账损失的核算方法:本公司坏账损失核算采用备抵法,并根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,以应收款项(包括应收帐款和其他应收款)期末余额的帐龄按以下比例计提坏帐准备:

账龄	计提比例(%)
半年以内	-
半年至 1 年	2
1 年至 2 年	5
2 年至 3 年	10
3 年至 4 年	15
4 年至 5 年	30
5 年以上	80

(10) 存货核算方法

本公司的存货主要分为原材料、燃料、低值易耗品等,存货的取得以实际成本计价,原材料、燃料、低值易耗品等发出按加权平均法计价。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

决算日，公司对存货进行全面清查，如由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于存货成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当年度损益。

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于某些存货具有类似用途，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，则合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值以有关存货的预计变现收入减去必要的加工或整理费用、税金确定。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

(11) 待摊费用核算方法

待摊费用核算本公司业已发生，但应由本期和以后各期分别负担的费用，分摊期在一年以内（包括一年）。

(12) 长期投资核算方法

A、长期债权投资：本公司债权投资按实际支付的款项扣除已到期尚未领取的利息后计价入账，债权投资实际成本与债券票面价值的溢价/折价，采用直线法于债券存续期内摊销。

B、长期股权投资：本公司股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账，其他长期投资按投出现金及存货、固定资产、无形资产的账面净值加应缴纳的增值税等计价入账。

C、股权投资差额：股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资初始成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，其大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对股权投资差额按以下期限摊销：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不高于 10 年的期限平均摊销。根据财政部（2003）10 号文件的有关规定，本公司对外投资初始成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，将其一次性计入“资本公积--股权投资准备”帐项。

D、收益确认方法：本公司对被投资公司的长期投资采用下列会计处理方法：对被投资公司无控制、无共同控制且无重大影响的以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有控制、共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公

司实现的净损益份额计算确定。被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整投资成本。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资帐面价值减记零为限，如果被投资单位以后各年（期）实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的帐面价值。

决算日，若因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可收回金额低于长期股权投资账面价值，且该等降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，在冲减该项投资的资本公积准备项目后的不足部分，计入当年度损益。

（13）委托贷款

A、核算方法：本公司委托金融机构贷出的款项按实际委托的价款作为其入帐价值；在债权持有期间按期计提利息并确认为当期收入；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

B、减值准备：本公司定期对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提委托贷款减值准备。

（14）固定资产计价和折旧方法

A、固定资产标准：指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等，以及不属于经营的主要设备但单位价值在人民币 2,000 元以上，使用期限超过二年的物品。

B、固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

C、固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 0-3%）确定其折旧率。除已提足折旧仍继续使用的及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外所有固定资产均计提折旧。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。固定资产分类及各类折旧率如下：

类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋	8 - 45	2.22—12.50
建筑物	15—55	1.82—6.67

专用机器设备	7 - 35	2.77—14.29
通用机器设备	4—18	5.39—25.00
非生产用设备及其他设备	5—22	4.55—20.00
运输设备	6—14	6.93—16.67

D、固定资产减值准备：决算日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价，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其可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

(15) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

未办理竣工决算但已达到预定可使用状态的工程，按工程预算、造价或工程成本等资料估价转入固定资产，并计提折旧，待竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提折旧。

在建工程利息资本化的金额按截至到期未止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

在建工程减值准备：决算日，本公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况时计提减值准备：(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；(2)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效益具有很大的不确定性；(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

(16) 无形资产核算方法

A、无形资产的计价和摊销方法：

无形资产按形成或取得时的实际成本计价，并按受益年限或规定年限按直线法摊销。

B、无形资产减值准备：

期末，按帐面价值与可收回金额孰低计量，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于帐面价值的差额计提无形资产减值准备：

a. 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不

利影响；

- b. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
 - c. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

(17) 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营资金而发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，应于发生当期直接计入当期损益。

利息资本化率的确定原则：公司为购建固定资产只借入一笔专门的借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(18) 长期待摊费用的核算方法

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

(19) 预计负债的确认原则

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(20) 收入确认原则

产品销售：本公司将电力售出，电力产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该电力产品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款证据，与收入相关的产品成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

本公司所属发电企业分别将电力产品销售给所在地的省级电力公司，全年上网电量分为

计划上网电量和超发电量，发电企业按月与电网公司进行售电结算。

具体的，如电力公司于结算时将全月上网电量明确划分为计划上网电量和超发电量两部分，本公司按计划电量电价及超发电量电价分别核算，并于电力公司对发电量予以认可，获得相关收款凭证时，确认当月销售收入；如电力公司全年内先结算计划上网电量，后结算超发电量，本公司按核定的全年计划上网电量，确定各月平均计划上网电量，其余按与电力公司议定的超发电量电价核算，并于电力公司对发电量予以认可，获得相关收款凭证时，确认当月销售收入，年终按实际确定的超发电量电价与甘肃省电力公司进行结算。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

让渡资产使用权收入：本公司在相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。提供资金的利息收入，按使用时间和适用利率计算确定，其中委托贷款利息到期不能收回则停止计提并冲回原已计提数；资产使用费收入，按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(21) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

(22) 合并会计报表的编制方法

本合并会计报表系根据财政部财会字（1995 年）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》和财会二字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

本公司对拥有控制的子公司（详情列示于附注 4 控股及联营公司概况）在编制合并报表时纳入合并范围。

(23) 会计政策、会计估计变更及会计差错调整

本公司本年度无会计政策、会计估计及会计差错变更事项。

3、税项

本公司主要适用的税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	17%

城市维护建设税	增值税、营业税额	7%
教育费附加	增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

(1) 经甘肃省国家税务局 2003 年 3 月批准，本公司自 2003 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 的优惠税率缴纳。

(2) 根据国务院国办发（2001）73 号文《关于西部大开发若干政策措施的实施意见》以及甘肃省国税局甘国税函发[2002]135 号文件的有关规定，小三峡公司享受西部大开发的所得税优惠政策，2001 年 - 2010 年按 15% 的所得税率缴纳企业所得税。

(3) 根据国务院国发（1999）13 号《国务院关于扩大外商投资企业从事能源交通基础设施项目税收优惠规定适用范围的通知》，靖远公司按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。

靖远公司 5#、6# 两台各 30 万千瓦的发电机组，属分批建设、分期投资经营的项目，根据甘肃国税外发（1997）049 号文的有关规定，5#、6# 两台机组的财务核算分别设帐、单独核算，可分别享受计算所得税减免税期限。5# 机组享有“二免三减半”的优惠政策于 2001 年期满，6# 机组自 2000 年开始享有“二免三减半”的优惠政策。

靖远公司 2003 年被甘肃省贸易经济合作厅认定为“先进技术型企业”。根据外商投资企业所得税法的规定，并经甘肃省国家税务局 2004 年 3 月批准，5# 机组自 2003 年起减按 10% 的优惠税率征收企业所得税，优惠期限三年。

靖远公司本年度 5# 机组、6# 机组分别适用 10% 及 7.5% 所得税率，靖远公司 2003 年按 15% 税率计提 5# 机组所得税，并于实际批准日冲减本年度所得税帐项。

(4) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税（2001）202 号文、国家税务总局国税发（2002）47 号“关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知”文及曲靖市国家税务局曲国税函[2003]40 号文，曲靖公司享受西部大开发有关税收优惠政策，按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。

2003 年 8 月，曲靖公司因 MEIYA QUJING POWER COMPANY LIMITED 收购原股东 37% 的股权，企业性质变更为中外合资企业，并被云南省对外贸易经济合作厅认定为新设外商投资企业。经曲靖市国家税务局曲国税函[2004]98 号文批复，曲靖公司自 2004 年 1 月 1 起开始享有“二免三减半”的优惠政策。

4、主要控股及联营公司概况

(1) 本公司拥有的控股及联营公司概况列示如下：

公司名称		注册地点	注册资本 (人民币万元)	投资金额 (万元)	拥有 权益%	会计报表 是否合并
小三峡公司	*1	兰州	24544	12272.00	50	是
靖远公司	*2	兰州	70000	35000.00	50	是
徐州华润公司	*3	徐州	45831	13749.30	30	否
曲靖公司	*4	曲靖	60000	26400.00	44	是

*1 小三峡公司

1994 年 5 月 20 日，经甘肃省经济体制改革委员会甘体改委发[1994]37 号文批准设立，由原国投能源公司（国开投公司前身）出资 7000 万元（占总股本的 50%）、甘肃省电力建设开发投资公司出资 4200 万元（占总股本的 30%）、甘肃省电力公司出资 2800 万元（占总股本的 20%），于 1994 年 6 月 30 日注册成立，公司股本总额 14000 万元。按照该批复，投资三方于 1996 年 11 月签订了联合设立合同及公司章程。截止 1996 年底，各方投入资本金均已到位，业经甘肃金升会计师事务所以甘金会审（1996）第 113 号验资报告验证在案。

1999 年 4 月 15 日经第六次股东大会决议，同意将该公司的股本由 1.4 亿元增加到 2 亿元，投资三方的股权比例不变。小三峡公司实收资本业经甘肃金升会计师事务所以甘金会验字（2000）第 007 号验资报告验证在案，实际增资额为 10544 万元，并办理了注册变更登记手续，增资后的注册资本总额为 24544 万元。公司法定代表人胡刚，注册地为甘肃省兰州市七里河区敦煌路 157 号，企业法人营业执照注册号为 6200001050477。

2002 年 3 月 9 日，根据小三峡公司第十次股东大会决议，批准增加注册资本 30000 万元，将主要用于小峡电站项目的开发，并提出此次增加的注册资本分四年投入，2002 年注入资本金 9000 万元，2003 年注入资金 8000 万元，2004 年注入资金 8000 万元，2005 年注入资金 5000 万元。各年注入的资金以现金方式分两批投入，每年 4 月和 10 月等额投入。资产重组完成后，本公司承继了国开投公司上述投资项目。截至 2003 年 12 月 31 日止，小三峡公司已收到本公司（8500 万元）和甘肃省电力建设开发投资公司（5100 万元）认缴的增资款，甘肃省电力公司应认缴出资额 3400 万元，实际缴纳出资额 1200 万元。上述实际增资额 14800 万元已由甘肃信瑞会计师事务所有限公司（2002）甘信会验字第 025 号、（2003）甘信会验字第 020 号验资报告验证在案，但小三峡公司尚未办理工商变更手续。根据注资计划，本年度本公司已认缴 2004 年出资款 2000 万元，甘肃省电力建设开发投资公司已认缴 2004 年出资款 1200 万元。

小三峡公司经营范围：开发、建设并经营黄河流域大峡、小峡和乌金峡等及其他电力项目，根据有关合同生产并销售电力、开发经营与电力相关的项目。

*2 靖远公司

靖远公司成立于 1995 年 11 月 28 日,是经国家外经贸部(1995)外经贸资二函字第 642 号文批准,由国家开发投资公司(50%)、甘肃省电力建设投资开发公司(15%)、甘肃省电力公司(5%)及美国第一中华电力合作有限公司(30%)共同出资组建的中外合资企业,实收资本业经甘肃第三会计师事务所甘三会验字[1997]第 003 号验资报告验证在案。公司注册资本 70000 万元,注册地址:甘肃省兰州市城关区曹家港 58 号,企业法人营业执照注册号为:企合甘总字第 001045 号,法人代表:卜繁森。

靖远公司经营范围:火力发电、售电及相关副产品的开发、经营。

*3 徐州华润

徐州华润是经中华人民共和国对外贸易经济合作部(1994)外经贸资三函字第 230 号文件批准,由国家能源投资公司(现国开投公司)(30%)、江苏省投资公司(20%)、徐州市投资公司(现徐州市投资总公司)(15%)、香港华润(集团)有限公司(35%)共同出资,于 1994 年 6 月 20 日成立的中外合资企业。

徐州华润公司注册资本为 45831 万元,注册地址:徐州市华润路 1 号,企业法人营业执照注册号:企合苏徐总副字第 000568 号,法定代表人:王帅廷。

2002 年 11 月,经董事会决议,江苏省投资公司将其持有的 20% 股权划归江苏省国信资产管理有限公司;2003 年 9 月,经商务部以商资二批[2003]666 号文批准,香港华润(集团)有限公司将其持有的 35% 股权转让予华润益斯特亚电力有限公司,

经董事会决议,徐州华润公司各方股东拟增加投资规模以开发二期项目建设,投资各方按原出资比例增资,注册资本拟由 45831 万元增至 105831 万元,其中拟用 2003 年及以前年度提取的储备基金、企业发展基金转增注册资本金 1 亿元。

徐州华润公司经营范围:火力发电,电力销售,煤料及灰渣的综合利用。

*4 曲靖公司

曲靖公司成立于 1994 年 12 月 9 日,其前身为曲靖发电有限责任公司,由云南省投资公司(37%)、国家开发投资公司(36%)、云南省电力公司(现云南电力集团有限公司)(19%)及广东电力集团公司(8%)共同出资兴建,公司注册资本为人民币 6 亿元。

2000 年 9 月,国家开发投资公司以国投经[2000]165 号文,授权国投电力公司经营其电力资产后,其拥有曲靖公司股权及投资管理关系变更至国投电力公司。

2002 年 12 月,国投电力公司与广东省粤电资产经营有限公司(原股东广东电力集团公司于 2002 年分立,由广东省粤电资产经营有限公司承继其在曲靖公司的权益)签署股权转让合同,广东省粤电资产经营有限公司将其持有的曲靖公司 8% 的股权转让给国投电力公司。

2003 年 6 月,经云南省发展计划委员会云计外资[2003]437 号文批复同意,云南省开发

投资有限公司（原云南省投资公司）与MEIYA QUJING POWER COMPANY LIMITED签订股权转让合同，将其拥有的曲靖公司37%的股权转让给MEIYA QUJING POWER COMPANY LIMITED。

云南省对外贸易经济合作厅以云外经贸资[2003]197号文批复，同意曲靖公司变更为中外合资企业。经营期限为20年。

2003年8月27日，曲靖公司取得企合滇总字第001430号企业法人营业执照，公司注册资本仍为人民币6亿元，企业类型变更为中外合资企业，公司名称变更为现名。

曲靖公司经营范围：开发、建设、经营管理以电力为产品的能源项目，开发和经营与电力生产相关高新技术产品、环保产品、副产品和综合利用产品。

(2) 小三峡公司拥有的联营公司概况列示如下：

公司名称	注册地点	注册资本 (人民币万元)	投资金额 (万元)	拥有权益	会计报表 是否合并
甘肃黄河水利水电工程监理有限公司	兰州	50	22.50	45%	否

小三峡公司1997年与白银黄河水电有限责任公司共同投资设立甘肃黄河水利水电工程监理有限公司，截至2004年6月30日止，该公司注册资本为50万元，其中小三峡公司出资比例为45%，实收资本业经甘肃中山会计师事务所有限公司以甘中会验字(2000)131号验证在案。该公司企业法人营业执照注册号为：6200001050689；法人代表：梅晓宁；经营范围：水电工程监理、一般工业及民用建筑工程建设监理、水电工程技术咨询及服务。小三峡公司对该项投资采用权益法核算。

5、合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2004-6-30		
	原币	汇率	人民币
现金：			
人民币	180,437.65	1.00	180,437.65
银行存款：			
美元	8,324.85	8.2766	68,901.45
人民币	438,715,052.87	1.00	438,715,052.87
其他货币资金：	—		—
	—		438,964,391.97

	2003-12-31		
	原币	汇率	人民币
现金:			
人民币	52,957.00		52,957.00
银行存款:			
美元	8,320.12	8.2767	68,863.13
人民币	135,917,341.30		135,917,341.30
其他货币资金:	—		—
	—		136,039,161.43

2004 年 6 月 30 日货币资金余额较上年末增加 222.67%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日货币资金余额 91,550,238.15 元并入本公司合并报表，本公司及靖远公司本期借入银行贷款 520,000,000.00 元，以及本公司本期支付曲靖股权收购款及对徐州华润公司出资款计 274,700,000.00 元等原因影响所致。

(2) 应收票据

种类	2004-6-30	2003-12-31
银行承兑汇票	78,000,000.00	85,945,000.00
	78,000,000.00	85,945,000.00

截至 2004 年 6 月 30 日止，应收票据余额中包括靖远公司应收银行承兑汇票 28,000,000.00 元，小三峡公司应收银行承兑汇票 50,000,000.00 元，均系由甘肃省电力公司出票或背书的电费款，甘肃省电力公司持有上述两公司股份均大于 5%。

(3) 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下：

账龄	金额	2004-6-30		
		占该账项金额的百分比	坏账准备计提比例%	坏账准备金
半年以内	846,332,545.15	100.00	—	—
半年至 1 年	—	—	2	—
1 至 2 年	—	—	5	—
2 至 3 年	—	—	10	—
3 至 4 年	-	-	15	-

4 至 5 年	-	-	30	-
5 年以上	-	-	80	-
	<u>846,332,545.15</u>	<u>100.00</u>		<u>-</u>

2003-12-31

账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例%	坏账准备金
半年以内	313,445,530.96	0.94	—	—
半年至 1 年	15,721,189.28	0.05	2	314,423.79
1 至 2 年	4,019,669.83	0.01	5	200,983.49
2 至 3 年	—	—	10	—
3 至 4 年	-	-	15	-
4 至 5 年	-	-	30	-
5 年以上	-	-	80	-
	<u>333,186,390.07</u>	<u>100.00</u>		<u>515,407.28</u>

截至 2004 年 6 月 30 日止，靖远公司应收甘肃省电力公司电力款中计 87,264,426.01 元，系靖远公司根据国家计委计价格（1999）1706 号文规定执行上网电量电价，与 1999 年甘肃省电力公司执行原电价有差异，经 2002 年 4 月 20 日甘肃省物价局“关于靖远第二发电有限公司 1999 年上网电价差额问题的说明”明确，在甘肃省物价局 2002 年向国家计委报送的有关电价调整方案中，要求上述差异在电价调整中予以补偿。国家发展计划委员会于 2002 年 11 月 29 日以计价格[2002]2611 号《国家计委关于甘肃省疏导电价矛盾和实现城乡用电同价问题的通知》文明确，甘肃省物价局及甘肃省电力公司对上述电价差额分 6 年补偿，影响销售电价每千瓦时提高 0.08 分，6 年后取消用于疏导其它电价矛盾或降低销售电价，从 2003 年起分 6 年补偿，每年补偿额为 1745.3 万元。由于此部分电价款系在 2002 年度中明确结算时间和方式，故靖远公司将此部分应收电费帐龄归入为半年以内，并根据公司会计政策，不予计提坏帐准备。2003 年度甘肃省电力公司已按计划补偿靖远公司 17,453,000.00 元。

小三峡公司应付甘肃省电力公司 2003 年度股利 8,200,000.00 元，已由应收电费款直接抵付。

2004 年 6 月 30 日应收账款余额较上年末增加 154.01%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日应收帐款余额 400,930,420.31 元（曲靖公司 2004 年 4-6 月电费尚未与云南省电力集团有限公司结算，形成应收帐款 349,853,059.20 元）纳入本公司合并范围；因本期靖远公司 6 月份未支付上网电量收入较上年 12 月份增加 1 亿元左右等原因影响，导致靖远公司本期应收帐款大幅增加。

截至 2004 年 6 月 30 日止，应收账款欠款情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	比 例	欠款性质或内容
甘肃省电力公司*1	445,402,124.84	52.63%	应收电费
云南电力集团有限公司*2	400,930,420.31	47.37%	应收电费

*1 甘肃省电力公司系靖远公司及小三峡公司的股东，持股比例均大于 5%。其中靖远公司应收电费款 403,449,258.72 元，小三峡公司应收电费款 41,952,866.12 元。

*2 云南省电力集团有限公司系曲靖公司股东，持股比例大于 5%。如附注十二、4 所述，由于一期机组 6 月份上网电价及二期 4#机组上网电价尚未最终明确，曲靖公司应收帐款中 90,027,570.00 元系根据暂估电价确定。

(4) 其他应收款

A、其他应收款的账龄分析列示如下：

2004-6-30				
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比%	坏账准备计提比例%	坏账准备金
半年以内	87,867,734.97	92.34	—	—
半年至 1 年	947,000.68	0.99	2	18,940.01
1 至 2 年	2,945,983.19	3.11	5	147,299.16
2 至 3 年	2,135,384.57	2.24	10	213,538.46
3 至 4 年	34,729.28	0.04	15	5,209.39
4 至 5 年	*2 1,204,808.36	1.27	30	1,061,442.51
5 年以上	17,091.20	0.01	80	13,672.96
	<u>95,152,732.25</u>	<u>100.00</u>		<u>1,460,102.49</u>
2003-12-31				
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比%	坏账准备计提比例%	坏账准备金
半年以内	5,363,791.19	0.45	—	—
半年至 1 年	—	—	2	—
1 至 2 年	5,007,000.27	0.42	5	250,350.01
2 至 3 年	234,664.35	0.02	10	23,466.45
3 至 4 年	324,169.06	0.03	15	48,625.36
4 至 5 年	300.00	0.00	30	90.00

5 年以上	1,000,000.00	0.08	80	800,000.00
	<u>11,929,924.87</u>	<u>100.00</u>		<u>1,122,531.82</u>

截至 2004 年 6 月 30 日止，其他应收款金额中主要单位情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
徐州华润电力有限公司*1	81,000,000.00	半年以内	投资款
昆明宏铁经贸有限责任公司*2	1,000,000.00	4 至 5 年	预付款
甘肃省住房资金管理中心	800,524.73	半年以内	专项存储资金
丁永和	298,826.53	半年以内	个人借款

*1 系本公司对徐州华润公司二期工程的增资款，该出资事项业经本公司董事会批准。

*2 系 1999 年支付给昆明宏铁经贸有限责任公司的预付购房款项，截至 2004 年 6 月 30 日止，有关资产尚未移交，款项未能得到对方确认，估计收回的可能性小，故按全额计提减值准备。

上述单位累计欠款 83,223,520.32 元，占其他应收款余额的 87.46%。

其他应收款 2004 年 6 月 30 日余额较上年末增长 697.60%，主要系本公司本期对徐州华润公司的增资款 81,000,000.00 元，因尚未办理工商变更手续于其他应收款挂帐所致。

其他应收款 2004 年 6 月 30 日余额中，持有本公司及本公司控股子公司 5%以上表决权股份的股东欠款情况见附注 7、(2)。

B、其他应收款的性质及经济内容列示如下：

经济内容	2004-6-30	2003-12-31
往来款	2,484,988.80	6,264,446.27
出资款	81,000,000.00	—
备用金	2,747,167.75	642,501.60
误付工程款	—	1,000,000.00
专项存储资金	800,524.73	800,524.73
其他	8,120,070.97	3,222,452.27
	<u>95,152,732.25</u>	<u>11,929,924.87</u>

(5) 预付账款

预付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	2004-6-30		2003-12-31	
	金 额	占该款项金额的百分比	金 额	占该款项金额的百分比
1 年以内	17,077,231.60	99.98	52,843,687.80	100
1 年至 2 年	3,430.00	0.02	-	-
2 年至 3 年	-	-	-	-

3 年以上	-	-	-	-
	<u>17,080,661.60</u>	<u>100</u>	<u>52,843,687.80</u>	<u>100</u>

截至 2004 年 6 月 30 日止，预付帐款金额中前五名单位情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
北京宇博电子科技有限公司	3,415,995.00	1 年以内	设备款
宜兴锅炉密封公司	1,807,745.00	1 年以内	设备款
北京世纪大地环保科技有限公司	1,350,000.00	1 年以内	设备款
甘肃美宇装饰安装工程有限公司	1,164,800.00	1 年以内	装修工程款
兰州联惠电子科技有限公司	426,000.00	1 年以内	设备款

上述单位合计欠款 8,164,540.00 元，占预付帐款余额的 47.80%。

2004 年 6 月 30 日预付账款余额较上年末减少 67.68%，主要系靖远公司三期预付款 49,908,000.00 元已转入在建工程，靖远公司预付原材料款本期增加 10,814,118.00 元，曲靖公司 2004 年 6 月 30 日预付账款余额 5,011,731.50 元并入本公司合并报表等综合影响所致。

(6) 存货

项 目	2004-6-30	2003-12-31
原材料	28,278,499.28	13,768,399.20
低值易耗品	114,049.89	144,587.56
燃料	59,486,700.55	18,853,454.68
材料成本差异	-1,927,901.26	-1,382,830.06
	<u>85,951,348.46</u>	<u>31,383,611.38</u>
减：存货跌价准备 - 原材料*	<u>4,130,000.00</u>	<u>4,130,000.00</u>
存货净额	<u>81,821,348.46</u>	<u>27,253,611.38</u>

* 靖远公司原材料中部分材料由原托管单位转入，购置及库存时间较长，主要是为企业大修购置的备品备件，估计其帐面价值与可变现净值的差额，对其计提跌价准备。

2004 年 6 月 30 日存货余额较上年末增长 200.22%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日存货余额 41,819,118.52 元并入本公司合并报表，靖远公司燃煤较上年末增加 11,079,546.94 元所致。

前五名供应商本期供货总金额为人民币 158,795,902.96 元，占本公司本期购货总金额的 37.33%。

(7) 长期股权投资

长期股权投资明细如下：

类别	2004-01-01	本年增加	本年减少	2004-6-30
其他股权投资	234,858,464.91	41,496,273.31	68,400,000.00	207,954,738.22
股权投资差额	1,129,602.71	-	67,959.44	1,061,643.27
合并价差	10,841,217.84	108,332,850.62	1,973,654.54	117,200,413.92
	<u>246,829,285.46</u>	<u>149,829,123.93</u>	<u>70,441,613.98</u>	<u>326,216,795.41</u>

A、长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	注册资本 (万元)	2004-6-30 投资金额	占被投资单位 注册资本比例%
徐州华润公司		45831	207,737,243.39	30.00
甘肃黄河水利水电监理有限公司		50	217,494.83	45.00
			<u>207,954,738.22</u>	

B、长期股权投资-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	本期摊销额	摊余价值
徐州华润公司	1,359,188.81	投资成本与所拥有 权益性资本差额。	10年	67,959.44	1,061,643.27
	<u>1,359,188.81</u>			<u>67,959.44</u>	<u>1,061,643.27</u>

C、长期股权投资-合并价差

被投资单位名称	金额
靖远公司	8,364,985.75
小三峡公司	1,856,738.18
曲靖公司	106,978,689.99
	<u>117,200,413.92</u>

(8) 固定资产及折旧

	2004-1-1	本期增加	本期减少	2004-6-30
固定资产原值:				
房屋及建筑物	2,019,541,691.58	1,126,469,812.93	-	3,146,011,504.51
机器设备	3,013,678,723.20	2,921,570,827.98	6,683,525.85	5,928,566,025.33
运输设备	57,431,694.92	29,652,565.25	213,500.00	86,870,760.17

电子设备	35,292,040.58	37,019,570.33	-	72,311,610.91
合计	5,125,944,150.28	4,114,712,776.49	6,897,025.85	9,233,759,900.92
累计折旧:				
房屋及建筑物	416,026,555.82	264,878,493.85	-	680,905,049.67
机器设备	1,683,163,709.05	672,345,983.60	3,677,422.57	2,351,832,270.08
运输设备	28,206,208.51	18,286,218.90	200,666.68	46,291,760.73
电子设备	16,485,825.87	34,746,375.84	-	51,232,201.71
合计	2,143,882,299.25	990,257,072.19	3,878,089.25	3,130,261,282.19
固定资产净值	2,982,061,851.03			6,103,498,618.73
固定资产减值准备	28,183,291.71	-	1,360,091.98	26,823,199.73
固定资产净额	2,953,878,559.32			6,076,675,419.00

本期由在建工程转入的固定资产原值为 605,398,331.23 元，主要系曲靖公司二期工程中的 4#机组于 2004 年 5 月达到预定可使用状态，暂估结转增加固定资产 603,472,055.23 元，二期工程中的 3#机组已于 2003 年 11 月底转作固定资产核算。惟截至本报告日止，曲靖公司二期工程尚未办理竣工决算手续。

2004 年 6 月 30 日固定资产净值较上年末增长 105.72%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日固定资产并入本公司合并报表所致，其中固定资产原值 4,108,435,776.34 元，累计折旧 826,238,320.79 元，固定资产净值 3,282,197,455.55 元。

靖远公司用于经营性租赁的固定资产情况如下：

类 别	固定资产净值
房屋及建筑物	4,641,574.11
机器设备	20,652,793.11
合 计	25,294,367.22

截至本报告日止，靖远公司位于白银市平川区的发电厂房屋产权证明尚未获得；小三峡公司位于兰州的兰州赛特综合培训楼第三层房屋产权证明尚未获得；曲靖公司位于曲靖市白石江生活区的 6、7、8、9 号楼的房屋产权证明尚未获得。

(9) 工程物资

类别	2004-6-30	2003-12-31
工程材料	19,840,612.61	—

库存设备	11,177,777.33	12,621,974.00
	31,018,389.94	12,621,974.00

2004 年 6 月 30 日工程物资余额较上年末增长 145.75%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日工程物资余额 30,018,389.94 元并入本公司合并报表，小三峡公司年初库存设备 11,621,974.00 元已出库安装所致。

(10) 在建工程

工程项目名称	小峡水电站	乌金峡水电站	靖远三期工程*A	曲靖二期工程	其他*B	合计
预算数	1,500,000,000.00	—	—	—	—	1,500,000,000.00
年初数	697,458,912.72	11,385,011.52	17,074,637.79	—	14,907,770.74	740,826,332.77
(其中:利息资本化金额)	52,572,550.25	4,616,485.62	—	—	—	57,189,035.87
本期增加	178,228,530.94	373,642.52	215,413,460.50	603,887,152.69	1,870,165.88	999,272,952.53
(其中:利息资本化金额)	18,240,348.30	—	—	110,099,669.95	—	128,340,018.25
本期转入固定资产数	—	—	—	603,472,055.23	1,926,276.00	605,398,331.23
(其中:利息资本化金额)	—	—	—	110,099,669.95	—	110,099,669.95
其他转出数 *B	—	—	—	—	—	—
(其中:利息资本化金额)	—	—	—	—	—	—
期末数	874,687,443.66	11,758,654.04	232,488,098.29	415,097.46	14,851,660.62	1,134,200,954.07
(其中:利息资本化金额)	70,812,898.55	4,616,485.62	—	—	—	75,429,384.17
资金来源	自筹及借款	自筹及借款	自筹及借款	自筹及借款	自筹	
工程投入占预算的比例	46.50%	—	—	—	—	—

*1 截至 2004 年 6 月 30 日止，靖远公司三期工程累计投入 232,488,098.29 元，其中科研勘测费 16,816,933.20 元，前期建设管理费 6,730,877.86 元，预付工程款 200,165,737.02 元。惟截至本报告日止，三期工程向国家有关部门的立项申请尚在审批过程中。

如附注十所述，三期工程投资计划业经本公司股东大会决议批准。

*2 主要系靖远公司 IPRM 项目 5,058,247.00 元，小三峡公司技改项目 6,880,666.97 元。

小峡水电站在建工程被用于长期借款抵押，该等长期借款的期限和金额分别为 2002 年 9 月至 2005 年 9 月的 6000 万元，2002 年 4 月至 2022 年 4 月的 3300 万元，该抵押物未作价。

(11) 无形资产

项目	取得方式	原值	2004-1-1	本期减少额			累计摊销额	2004-6-30	剩余摊销年限
				本期增加额	本期转出	本期摊销			

计算机软件	2,412,570.00	91,517.00	774,827.68	—	381,983.26	1,928,208.58	484,361.42	1.5 年
土地使用权 *1	1,085,456.00	701,023.35	—	—	27,136.44	411,569.09	673,886.91	14.5 年
土地使用权 *2	154,367.50	—	154,367.50	—	—	—	154,367.50	—
	<u>3,652,393.50</u>	<u>792,540.35</u>	<u>929,195.18</u>	<u>-</u>	<u>409,119.70</u>	<u>2,339,777.67</u>	<u>1,312,615.83</u>	

*1 系小三峡公司本部办公用地，已办理土地出让相关手续，获国有土地使用权证（自 1999 年起 40 年），按 20 年予以摊销。

*2 系小三峡公司支付的土地评估费，评估范围包括大峡电站、变电所、白银西区物资转运站、住宅办公区等划拨土地，截至本报告日止，尚未与国家土地管理部门签订土地出让合同。

(12) 长期待摊费用

类别	原始发生额	2004-1-1	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2004-6-30	剩余摊销年限
煤矿投资 *1	101,200,440.40	-	135,960,480.59	-	4,532,016.00	49,852,176.01	131,428,464.59	14.5 年
水库加固补偿 *2	16,072,614.60	-	11,951,549.42	-	353,596.15	5,329,661.33	11,597,953.27	14.5 年
白水车站工程 *3	16,618,866.80	-	9,014,545.74	-	903,162.59	8,537,483.65	8,111,383.15	4.5 年
运煤公路补助*4	5,200,000.00	-	4,940,000.00	-	260,000.00	520,000.00	4,680,000.00	4.5 年
合计	<u>220,102,122.00</u>	<u>-</u>	<u>161,866,575.75</u>	<u>-</u>	<u>6,048,774.74</u>	<u>64,239,320.99</u>	<u>155,817,801.01</u>	

均为曲靖公司的长期待摊费用，其中：

*1 1991 年 12 月 5 日，经国家计划委员会计能源（1991）1974 号文批复，曲靖公司一期工程按建设两台三十万千瓦国产燃煤机组进行，工程所需燃煤全部由曲靖当地煤矿供应，同时投资与电厂配套的煤矿改扩建 21500 万元。1993 年 1 月 30 日，经国家计划委员会计能源（1993）30 号文批复，同意曲靖公司一期工程的可行性研究报告，其中包括一期工程的总投资和与电厂配套开发建设的地方煤矿投资。

经云南省曲靖地区行政公署计划委员会以曲署计工（1997）08 号文通知同意“曲靖电厂配套煤矿建设协调领导小组”于 1997 年 3 月召开，与会期间，曲靖公司与富源县煤炭工业公司、曲靖市煤炭工业公司签订了“煤炭供需合同”，明确按质按量供应，煤炭价格为坑口价，具体参照当地物价部门确定的同种同质煤的指导价，并结合当地市场销售的同种煤价，每年由双方协商确定。

1997 年 3 月 14 日和 1997 年 8 月 26 日，曲靖公司分别与曲靖市煤炭工业总公司和云南省后所煤矿就富源县等配套煤矿签署煤炭供需合同，其中，对于煤矿提供的坑口煤价，应按比当地市场价低 10% 计价支付。

1998 年 2 月，曲靖公司并网发电后，为确保电厂供煤，曲靖公司与曲靖市计委、煤炭局及煤矿所在县政府计委进行配套煤矿建设及供煤协调，商定供煤计划和价格等。

1998 年 8 月，云南省计划委员会以云计能交（98）720 号文批复，同意部分配套煤矿矿井调整建设

规模。

煤炭工业总公司转制后,上述煤炭供应关系有所改变,相关煤炭供应全合同的履行尚在协商过程中,与煤矿购煤量和价格的确定,按照市场关系商定。

1999 年 10 月 12 日,云南省物价局以云价商发(1999)297 号文向国家计委请示,调整和明确曲靖公司的上网电价,在电价测算时,工程总成本中包含了上述煤矿投资成本。经 2000 年国家发展计划委员会会计价格(2000)423 号文核定,曲靖公司上网电价(含税)为每千瓦时 0.322 元。

曲靖公司考虑上述核定电价已包含煤矿投资成本等因素,按预计 20 年期限进行摊销煤矿投资成本。

国家发展计划委员会会计价格[2001]701 号文指出,原我国对社会集资和利用银行贷款等方式建设的电厂实行按还本付息原则定价的政策,我国电价改革的目标是在深化电力体制改革的基础上,逐步实行“厂网分开,竞价上网”。在“竞价上网”改革实施前,为约束电力成本上升,改按发电项目经营期核定平均上网电价,发电项目的经营期,火电按 20 年、水电按 30 年计算。

2002 年 11 月 26 日,国家发展计划委员会会计价格(2002)2583 号文通知,规范电价管理,调整云南省发电企业上网电价,自 2002 年 12 月 1 日起曲靖公司上网电价每千瓦时 0.275 元。

*2 根据《曲靖电厂一期工程竣工决算报告》,曲靖公司支付富源县石坝水库投资补偿费及水库大坝加固费 16,972,614.60 元。

*3 按照铁道部、铁路局“铁路专用线管理办法”的有关规定,由曲靖公司投资新增的铁路专用线白水镇站的部分线路工程、信号设备、通讯设备、站内电力设备、信号楼等产权无偿划归铁路局,在使用时由其统一管理。

*4 曲靖公司为富源县曲靖电厂运煤公路建设支付 5,200,000.00 元,分 5 年进行摊销。

(13) 短期借款

类别	2004-6-30		2003-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
信用借款	270,000,000.00	270,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
质押借款 *1	90,000,000.00	90,000,000.00	—	—
委托借款 *2	187,000,000.00	187,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
	<u>547,000,000.00</u>	<u>547,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>

*1 2004 年 2 月,小三峡公司和靖远公司分别向中国电力财务有限公司西北分公司借款 40,000,000.00 元和 50,000,000.00 元,两公司均以甘肃省电力公司应支付的电费款作为质押物。

*2 系本公司关联方向本公司、小三峡公司及曲靖公司提供的借款,关联交易详见附注 7、(2)。

2004 年 6 月 30 日短期借款余额较上年末增长 290.71%，主要系本公司本期取得短期信用借款 120,000,000.00 元，靖远公司本期取得短期借款 200,000,000.00 元，曲靖公司 2004 年 6 月 30 日短期借款余额 37,000,000.00 元并入本公司合并报表等影响所致。

(14) 应付账款

应付账款的账龄分析列示如下：

账龄	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	占该项金额的百分比	金额	占该项金额的百分比
1 年以内	291,157,516.77	83.79	105,143,785.92	70.37
1 年至 2 年	48,175,735.00	13.86	40,825,618.56	27.32
2 年至 3 年	1,987,511.91	0.57	1,141,540.00	0.76
3 年以上	6,149,890.44	1.78	2,310,896.19	1.55
	<u>347,470,654.12</u>	<u>100.00</u>	<u>149,421,840.67</u>	<u>100.00</u>

应付账款 2004 年 6 月 30 日余额中，前五名的单位欠付情况列示如下：

收款单位名称	金额	账龄	欠款性质或内容
白银华电投资开发有限公司*1	17,142,274.37	1 年以内	综合服务费
通用电器亚洲水电设备有限公司	11,850,430.00	1 年以内	设备质保金
靖远第一发电有限责任公司	9,748,604.73	1 年以内	蒸汽及材料款
中国水利水电第三工程局	9,223,276.00	1 年以内	工程款及质保金
甘肃省电力公司*2	5,761,536.00	1 年以内	前期开发费

应付上述单位款项合计 53,726,121.10 元，占应付账款余额的 15.46%。

*1 系靖远公司应支付给甘肃省靖远第一发电有限责任公司的综合服务费，其子公司白银华电投资开发有限公司代为收取。

*2 系靖远公司根据协议应支付的三期工程前期开发费。甘肃省电力公司是小三峡公司及靖远公司股东，持股比例均超过 5%。

截至 2004 年 6 月 30 日止，账龄 3 年以上的应付账款主要系尚未结算的工程及设备质保金。

2004 年 6 月 30 日应付帐款余额较上年末增长 132.54%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日应付帐款余额 206,528,960.78 元并入本公司合并报表所致。

(15) 应付工资

项目	2004-6-30	2003-12-31
应付未付工资	18,447,751.62	15,094,044.32
	18,447,751.62	15,094,044.32

(16) 应付股利

股东名称		2004-6-30	2003-12-31
甘肃省电力公司	*1	10,250,000.00	4,250,000.00
云南省开发投资有限公司	*2	12,950,000.00	—
云南省电力集团公司	*2	11,894,000.00	—
国投电力公司	*2	15,400,000.00	—
		50,494,000.00	4,250,000.00

*1 根据靖电司董决[2004]1号决议,靖远公司分配 2003 年度股利 120,000,000.00 元,其中甘肃省电力公司应享有股利 6,000,000.00 元。截至 2004 年 6 月 30 日止,上述 6,000,000.00 元股利及甘肃省电力公司应享有的 2002 年度股利 4,250,000.00 元均未支付。

*2 2003 年 8 月,根据曲靖公司三届三次董事决议,股东各方可按持股比例预分配 2003 年度股利 35,000,000.00 元,云南省开发投资有限公司的分红由其与新股东 MEI YA QUJING POWER COMPANY LIMITED 按股权转让合同协商办理。

2004 年 6 月,曲靖公司董事会决议同意上述 2003 年股利分配 35,000,000.00 元。

截至 2004 年 6 月 30 日止,上述 35,000,000.00 元股利及云南省开发投资有限公司应享有的 2002 年度股利 5,244,000.00 元均未支付。

(17) 应交税金

类别	2004-6-30	2003-12-31
增值税	47,635,753.54	20,567,837.40
营业税	250,245.00	4,653.81
企业所得税	23,186,661.02	16,887,239.92
城市维护建设税	-1,306,735.71	-29,793.30
印花税	26,612.13	15,509.13
车船使用税	—	900.00
房产税	1,195,250.41	98,764.62
个人所得税	831,322.35	1,085,594.64
	71,819,109.14	38,630,706.22

(18) 其他应付款

	2004-6-30	2003-12-31
教育费附加	-560,029.44	-12,774.23
	<u>-560,029.44</u>	<u>-12,774.23</u>

(19) 其他应付款

A、其他应付款的账龄分析列示如下：

账龄	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	占该项金额的百分比	金额	占该项金额的百分比
1 年以内	293,346,678.13	83.71	84,149,470.45	98.32
1 年至 2 年	47,624,883.17	13.59	1,414,910.01	1.65
2 年至 3 年	2,282,904.10	0.65	20,644.00	0.03
3 年以上	7,161,469.83	2.05	-	-
	<u>350,415,935.23</u>	<u>100.00</u>	<u>85,585,024.46</u>	<u>100.00</u>

其他应付款 2004 年 6 月 30 日余额中，金额前五名的单位情况列示如下：

收款单位名称	金额	账龄	欠款性质或内容
国投电力公司*1	186,099,500.00	1 年以内	股权转让款
甘肃省电力建设开发投资公司*2	63,000,000.00	1 年以内	出资款
国投电力公司*3	36,000,000.00	1 年以内	借款
甘肃省电力公司*1	12,000,000.00	1 年以内	出资款
国投电力公司*4	9,600,324.64	1 年以内	应付利润款

*1 系本公司尚未支付的曲靖公司股权转让款，关联交易详情见附注 7、(2)。

*2 小三峡公司根据股东会决议 2002 年度拟增资扩股 9000 万元，2003 年度拟增资扩股 8000 万元，2004 年度拟增资扩股 8000 万元，2005 年度拟增资扩股 5000 万元，各股东股权比例不发生变化。截至 2004 年 6 月 30 日止，小三峡公司实际收到各股东的出资款 18000 万元，并已有 14800 万元办理了验资手续，甘肃省电力公司尚有 3000 万元出资款未到位。由于小三峡公司的工商变更登记手续尚未完成，故将各股东先期出资款暂记其他应付款。

*3 系曲靖公司和国投电力公司的往来款，关联交易详情见附注 7、(2)。

*4 系本公司应向国投电力公司支付的曲靖公司 2004 年 1-3 月利润，详情见附注 5、(19) B。

本公司欠付上述单位款项累计 306,699,824.64 元，占其他应付款余额的 87.52%。

B、其他应付款的性质及经济内容列示如下：

经济内容	2004-6-30	2003-12-31
应付利润*	9,600,324.64	-
出资款	75,000,000.00	63,000,000.00
股权收购款	186,099,500.00	-
往来款	36,000,000.00	-
住房维修基金	6,615,705.45	6,644,660.59
保险赔付基金	3,024,502.55	-
职工奖励金	6,928,483.31	-
咨询服务费	-	4,000,000.00
应付节约奖	-	2,876,200.00
保理业务应付资金转让费	-	1,831,052.19
投标保证金	1,400,874.50	390,000.00
其他	25,746,544.78	6,843,111.68
	<u>350,415,935.23</u>	<u>85,585,024.46</u>

* 本公司与国投电力公司签订的关于曲靖公司《股权转让协议》约定，评估基准日（2003年12月31日）至股权转让实施完成日（2004年3月31日）间曲靖公司股权产生的亏损或盈利，均由国投电力公司负担。曲靖公司2004年1-3月实现盈利26,394,921.92元，扣除董事会决议的2003年度及2004年1-3月应计提职工福利及奖励基金4,576,002.29元，可分配原股东净利润为21,818,919.63元，其中应付国投电力公司利润9,600,324.64元，将与股权转让款一并支付给国投电力公司。

其他应付款2004年6月30日余额较上年末增长309.44%，主要系曲靖公司2004年6月30日其他应付款余额69,457,681.36元并入本公司合并报表，本公司购买曲靖公司股权形成应付款186,099,500.00元所致。

(20) 预提费用

项 目	2004-6-30	2003-12-31
综合服务费 *1	7,725,201.00	1,725,201.00
调度费 *2	6,489,715.07	7,022,837.55
设备维护费 *3	13,000,000.00	-
独立运营服务费 *4	5,000,000.00	-
借款利息	4,912,796.20	1,013,800.00
电网服务费 *5	9,357,885.00	5,935,238.25
排污费	22,673,200.00	12,673,200.00
其他	3,658,274.24	135,000.00
	<u>72,817,071.51</u>	<u>28,505,276.80</u>

*1 靖远公司燃料运输、网控等生产服务委托甘肃省靖远第一发电有限责任公司管理，根据甘肃省靖远第一发电有限责任公司与靖远公司签订的《靖远二期服务协议》，计提并支付服务费。

*2 靖远公司于1995年11月17日与中国西北电力集团公司签订并网调度协议，靖远公司应向其电

力调度方中国西北电力集团公司按每千瓦时 1.5 厘人民币的标准支付调度费用,靖远公司已按实际上网电量预提。

*3 曲靖公司委托外部单位进行设备维护,根据劳务合同规定的标准预提相关费用。

*4 因 2004 年度相关协议尚未签署,靖远公司暂按与甘肃省电力公司签订的 2003 年度约定标准,预提 2004 年度独立运营服务费,关联交易详见附注 7、(2)。

*5 靖远公司按上网电量计提的电网服务费,应向甘肃省电力公司支付,关联交易详见附注 7、(2)。

2004 年 6 月 30 日预提费用余额较上年末增长 155.45%,主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日预提费用余额 20,447,070.44 元并入本公司合并报表,靖远公司预提本年度综合服务费 6,000,000.00 元、独立运营服务费及电网服务费 9,422,646.75 元、排污费 10,000,000.00 元等原因所致。

(21) 预计负债

项 目		2004-6-30	2003-12-31
靖远公司保理业务损失	*1	6,653,430.00	6,690,600.00
小三峡公司保理业务损失	*2	4,845,375.00	4,858,650.00
		11,498,805.00	11,549,250.00

*1 2003 年 6 月 25 日,中国工商银行甘肃省分行营业部(以下“工行”)、甘肃省电力公司与靖远公司关于应收帐款转让业务达成三方协议,靖远公司将无争议的“电力购买与销售合同”项下的对甘肃省电力公司的应收帐款债权部分计 1.2 亿元转让给工行,该等转让业务为无追索权公开型,工行不得要求靖远公司回购等。工行受让该等应收帐款债权支付对价,靖远公司应承担转让的资金使用费和资金管理费。如协议约定的甘肃省电力公司偿还应付帐款的期限一年到期,其尚不能偿还相应债务时,工行将依据其要求向其提供两年或以上的流动资金贷款,该等贷款的第一年、第二年应计利息由靖远公司按期全部承担。

此外,靖远公司和工行又签订补充协议,双方就上述协议进行修改和补充。协议明确,靖远公司因应收帐款转让应向工行支付资金使用费等 3,485,300.00 元,如果甘肃省电力公司在一年期限内未能偿还该等债务而向工行借用流动资金还帐,靖远公司将承担其中人民币 7000 万元借款本金相对应的两年利息。

靖远公司已将 7000 万元本金部分所应支付的贷款利息计 6,690,600.00 元于 2003 年确认为预计负债,2004 年 6 月甘肃省电力公司未能按期支付工行应收款项,靖远公司已支付相关贷款 6 月份利息 37,170.00 元。

*2 2003 年 6 月 19 日,招商银行兰州分行(以下“招行”)、甘肃省电力公司与小三峡公司签订《应收帐款债权转让合同》,小三峡公司将无争议的“电力购买与销售合同”项下的对甘肃省电力公司的应

收帐款债权部分计 5000 万元转让给招行，该等转让业务为无追索权公开型。招行受让该等应收帐款债权支付对价，小三峡公司应支付总计 242.9325 万元的转让费。如协议约定的甘肃省电力公司偿还应付帐款的期限一年到期，其尚不能偿还相应债务时，招行将依据其要求向其提供三年期流动资金贷款，该等贷款的第一年、第二年应计利息由小三峡公司按期全部承担。

小三峡公司已将 5000 万元本金所应支付的贷款利息计 4,858,650.00 元于 2003 年确认为预计负债，2004 年 6 月甘肃省电力公司未能按期支付招行应收款项，小三峡公司已支付相关贷款 6 月份利息 13,275.00 元。

(22) 一年内到期的长期负债

	2004-6-30		2003-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
长期借款：				
信用借款人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	50,330,000.00	50,330,000.00
美元 *1	330,000.00	2,731,278.00	440,000.00	3,641,700.00
抵押借款	—	—	—	—
保证借款*2	262,500,000.00	262,500,000.00	232,020,000.00	232,020,000.00
委托借款*3	105,980,000.00	105,980,000.00	95,000,000.00	95,000,000.00
质押借款*4	131,000,000.00	131,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
		<u>552,211,278.00</u>		<u>415,991,700.00</u>

*1 系本公司关联方为靖远公司提供的信用借款。关联交易细节详见附注 7、(2)。

*2 系本公司关联方为靖远公司 125,000,000.00 元借款提供保证，为小三峡公司 137,500,000.00 元借款提供保证。

*3 本公司关联方小三峡公司提供的委托借款为 10,000,000.00 元。云南省开发投资有限公司向曲靖公司发放的委托贷款为 95,980,000.00 元，委托期限自 1997 年 12 月 20 日至 2004 年 9 月 20 日，借款利率 5.76%。

*1、*2、*3 关联交易细节详见附注 7、(2)。

*4 小三峡公司质押借款为 37,500,000.00 元，质押物为小三峡公司 25%电费的收益权，借款期限自 1999 年 12 月 21 日至 2009 年 12 月 21 日；曲靖公司国家开发银行质押借款 52,500,000.00 元，质押物为一期工程电费收费权的 55%以及二期工程电费收费权的 60%，借款期限自 2002 年 11 月 5 日-2018 年 11 月 20 日；曲靖公司建设银行质押借款 41,000,000.00 元，质押物为一期工程电费收费权的 25.07%

及二期工程电费收费权的 18.65%，借款期限自 2004 年 5 月 27 日至 2011 年 8 月 26 日。

(23) 递延收益

项 目	2004-6-30	2003-12-31
靖远公司售电收益	137,065,082.47	—
	<u>137,065,082.47</u>	<u>—</u>

靖远公司根据甘肃省电力公司核定的全年计划上网电量，确定各月平均计划上网电量，其余按与甘肃省电力公司议定的超发电量电价核算，确定各月的售电收入。实际结算时先按计划电量电价，后按超发电量电价与电力公司结算，故年度终了前，实际结算金额与确认收入的差异，列示为递延收益。

2004 年 1-6 月，靖远公司累计上网电量 22.82 亿千瓦时，按上述方法计算的平均计划上网电量为 15.43 亿千瓦时，超发电量为 7.393 亿千瓦时；2004 年 1-6 月靖远公司基本电价为 0.367 元/千瓦时，超发电量暂按 0.15 元/千瓦时计价，实际结算金额与确认收入差异为 137,065,082.47 元。

(24) 长期借款

	2004-6-30		2003-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
信用借款人民币	280,000,000.00	280,000,000.00	193,370,000.00	193,370,000.00
美元*1	109,422.19	905,643.70	219,422.19	1,816,139.64
抵押借款*2	93,000,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00	93,000,000.00
质押借款*3	3,213,850,000.00	3,213,850,000.00	615,810,000.00	615,810,000.00
保证借款*4	975,730,000.00	975,730,000.00	1,098,710,000.00	1,098,710,000.00
委托贷款*5	316,000,000.00	316,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
	—	<u>4,879,485,643.70</u>		<u>2,052,706,139.64</u>

*1 系本公司关联方为靖远公司提供的信用借款。关联交易细节详见附注 7、(2)。

*2 小三峡公司向中国建设银行兰州市电力支行白银大峡办事处贷款的期限自 2002 年 4 月 22 日至 2022 年 4 月 21 日、金额为 3300 万元的抵押借款，其抵押物为小峡水电站在建工程，该抵押物未作价。

小三峡公司向中国建设银行兰州市电力支行白银大峡办事处贷款的期限自 2002 年 9 月 19 日至 2005 年 9 月 18 日、金额为 6000 万元的抵押借款，其抵押物为小峡水电站在建工程，该抵押物未作价。

*3 小三峡公司质押借款为 675,810,000.00 元，质押物为小三峡公司电费收益权的 25%，借款期限自 1999 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 10 日；曲靖公司建设银行质押借款为 522,000,000.00 元，质押物为一期工程电费收费权的 25.07%及二期工程电费收费权的 38.65%，借款期限自 2003 年 3 月 20 日至

2019 年 10 月 20 日；曲靖公司国家开发银行质押借款为 1,740,040,000.00 元，质押物为一期工程电费收费权的 55%以及二期工程电费收费权的 60%，借款期限自 1995 年 11 月 20 日至 2018 年 11 月 20 日；曲靖公司中国银行质押借款为 276,000,000.00 元，质押物为二期工程电费收费权的 20%，借款期限自 2002 年 10 月 30 日至 2019 年 7 月 20 日。

*4 本公司关联方为小三峡公司 737,830,000.00 元借款提供保证，为靖远公司 237,900,000.00 元借款提供保证。关联交易细节详见附注 7、(2)。

*5 本公司关联方向靖远公司提供委托贷款 88,000,000.00 元，向小三峡公司提供委托贷款 90,000,000.00 元，向曲靖公司提供委托贷款 128,000,000.00 元。关联交易细节详见附注 7、(2)；白银黄河水电有限责任公司委托中国建设银行兰州市电力支行向小三峡公司发放 10,000,000.00 元贷款，委托期限自 2002 年 9 月 19 日起至 2005 年 9 月 18 日止，年利率为 5.49%。

2004 年 6 月 30 日长期借款余额较上年末增长 137.71%，主要系曲靖公司 2004 年 6 月 30 日长期借款余额 2,666,040,000.00 元并入本公司合并报表所致。

(25) 专项应付款

	2004-6-30	2003-12-31
污染治理资金*	11,666,397.00	5,828,900.00
ERP 项目拨款	100,00.00	—
	<u>11,766,397.00</u>	<u>5,828,900.00</u>

* 系国家环保部门下发的环保污染源治理资金，其中靖远公司 10,166,397.00 元，曲靖公司 1,500,000.00 元。

(26) 股本

	2004-6-30	2003-12-31
股本	281,745,826.00	281,745,826.00

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司股本结构列示如下：

股权性质	股份数	占总股本%
未流通股	174,428,841.00	61.91
其中：国家拥有股份	162,234,423.00	57.58
募集法人股	12,194,418.00	4.33
已流通股	107,316,985.00	38.09
股份总数	<u>281,745,826.00</u>	<u>100.00</u>

本公司股本业经湖北会计师事务所以 98 鄂会计外验字第 207 号验资报告验证在案。

(27) 资本公积

项 目	2004-1-1	本期增加	本期减少	2004-6-30
股本溢价	497,881,298.39	—	—	497,881,298.39
安全生产保证基金	126,700.00	—	—	126,700.00
其他资本公积转入	2,531,006.48	—	—	2,531,006.48
股权投资准备*	—	117,420.00	—	117,420.00
	<u>500,539,004.87</u>	<u>117,420.00</u>	<u>—</u>	<u>500,656,424.87</u>

* 徐州华润公司本期接受现金捐赠 391,400.00 元，本公司根据持股比例增加股权投资准备。

(28) 盈余公积

项目	2004-1-1	本期增加	本期减少	2004-6-30
法定盈余公积	31,878,792.63	—	—	31,878,792.63
法定公益金	54,311,734.51	—	—	54,311,734.51
任意盈余公积	2,384,187.23	—	—	2,384,187.23
	<u>88,574,714.37</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>88,574,714.37</u>

(29) 未分配利润

	分配比例	2004 年 1-6 月
年初余额	—	<u>158,854,567.15</u>
弥补亏损		—
本年净利润	—	<u>168,928,962.33</u>
可供分配利润	—	<u>327,783,529.48</u>
利润分配	—	—
其中 1. 提取法定盈余公积	—	—
2. 提取法定公益金	—	—
3. 提取职工奖励福利基金	—	—
4. 提取储备基金	—	—
5. 提取企业发展基金	—	—
6. 分配普通股股利	—	—
年末余额	—	<u>327,783,529.48</u>

(30) 主营业务收入

(A) 分类报表

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
电力产品	1,054,599,281.13	672,223,749.58
	<u>1,054,599,281.13</u>	<u>672,223,749.58</u>

(B) 地区分部报表

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
甘肃兰州	761,137,726.43	672,223,749.58
云南曲靖	293,461,554.70	—
	<u>1,054,599,281.13</u>	<u>672,223,749.58</u>

2004 年 1-6 月，小三峡公司和靖远公司全部向甘肃省电力公司销售电力产品，曲靖公司全部向云南省电力集团有限公司销售电力产品。关联交易细节详见附注 7、(2)。

如附注 11、(4)所述，由于上网电价尚未最终确定，曲靖公司并入本公司合并报表的 2004 年 4-6 月售电收入中有 71,388,487.18 元按暂估电价计算确定。

(31) 主营业务成本

(A) 分类报表

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
电力产品	640,497,710.48	448,882,387.27
	<u>640,497,710.48</u>	<u>448,882,387.27</u>

(B) 地区分部报表

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
甘肃兰州	423,298,876.43	448,882,387.27
云南曲靖	217,198,834.05	—
	<u>640,497,710.48</u>	<u>448,882,387.27</u>

	39,337,239.34	33,176,741.76
--	---------------	---------------

(36) 营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
处理固定资产净收益	8,400.00	323,032.02
其他	24,300.00	9,000.00
	<u>32,700.00</u>	<u>332,032.02</u>

(37) 营业外支出

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
捐赠支出	—	110,000.00
罚款支出	5,000.00	—
固定资产清理损失	88,448.72	12,870,000.00
	<u>93,448.72</u>	<u>12,980,000.00</u>

(38) 所得税

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
所得税	21,711,072.23	14,292,154.58

(39) 收到的其他与经营活动有关的现金

账 项	内 容	2004 年 1-6 月
财务费用	利息收入	1,413,542.87
其他业务收入	出租供水设施收入	1,000,000.36
其他应付款	保险公司赔款	2,762,465.55
其他应收款	收回备用金	1,305,189.64
其他应付款	代收职工款	330,000.00
专项应付款	污染治理补助	1,359,497.00
专项应付款	ERP 专项资金	100,000.00
	其他	802,106.03
		<u>9,072,801.45</u>

(40) 支付的其他与经营活动有关的现金

账 项	内 容	2004 年 1-6 月
管理费用	差旅费	4,563,369.66

管理费用	业务招待费	2,319,433.56
管理费用	保险费	4,418,447.70
其他应收款	借支备用金	2,036,914.50
管理费用	董事会费	540,018.04
营业费用	租赁费	291,277.40
管理费用	中介机构费	305,000.00
管理费用	信息披露费	222,000.00
管理费用	办公费	380,618.02
其他应付款	审计费	400,000.00
管理费用	物业管理费	75,627.89
	其他	1,799,072.29
		<u>17,351,779.06</u>

(41) 收到的其他与投资活动有关的现金

账 项	内 容	2004 年 1-6 月
在建工程	收标书款	33,000.00
货币资金	曲靖公司交割日现金	210,667,583.92
其他应付款	投标、履约保证金	1,363,954.50
其他应收款	归还工程借款	200,843.00
	其他	95,589.21
		<u>212,360,970.63</u>

(42) 支付的其他与投资活动有关的现金

账 项	内 容	2004 年 1-6 月
其他应付款	投标保证金	1,356,000.00
	其他	23,260.38
		<u>1,379,260.38</u>

(43) 支付的其他与筹资活动有关的现金

账 项	内 容	2004 年 1-6 月
其他应付款	曲靖公司归还国投	
	电力往来款	50,000,000.00
	其他	20,265.67
		<u>50,020,265.67</u>

6、母公司会计报表主要项目注释

(1)其他应收款

A、其他应收款的账龄分析列示如下：

2004-6-30				
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备计提比例%	坏账准备金
半年以内	250,922,561.10	100.00	—	—
半年至 1 年	—	—	2	—
1 至 2 年	—	—	5	—
2 至 3 年	—	—	10	—
3 至 4 年	—	—	15	—
4 至 5 年	—	—	30	—
5 年以上	—	—	80	—
	<u>250,922,561.10</u>	<u>100.00</u>		<u>—</u>

2003-12-31				
账 龄	金 额	占该账项金额 的百分比%	坏账准备 计提比例%	坏账准备金
半年以内	85,077,540.70	100.00	—	—
半年至 1 年	—	—	2	—
1 至 2 年	—	—	5	—
2 至 3 年	—	—	10	—
3 至 4 年	—	—	15	—
4 至 5 年	—	—	30	—
5 年以上	—	—	80	—
	<u>85,077,540.70</u>	<u>100.00</u>		<u>—</u>

截至 2004 年 6 月 30 日止，其他应收款中主要金额情况列示如下：

欠款单位名称	金 额	账 龄	欠款性质或内容
小三峡公司*1	105,000,000.00	半年以内	出资款
徐州华润公司	81,000,000.00	半年以内	出资款
曲靖公司*2	50,000,000.00	半年以内	出资款
曲靖公司*3	9,600,324.64	半年以内	1-3 月利润

上述单位累计欠款 245,600,324.64 元，占其他应收款余额的 97.88%。

*1 如附注 5.(19)所述，截至 2004 年 6 月 30 日止，因小三峡公司尚未完成工商变更等有关法律手续，故本公司将有关投资款暂记其他应收款。

*2 如附注 7.(2)所述，本公司因收购股权而承继了对曲靖公司的增资权益，因曲靖公司增资具体事项尚未议定，本公司已投入的资金暂记其他应收款。

*3 如附注 5.19 所述，曲靖公司 2004 年 1-3 月的利润归原股东享有，本公司待曲靖公司利润分配后，支付给国投电力公司。

(2) 长期股权投资

类 别	2004-1-1	本年增加	本年减少	2004-6-30
其他股权投资	832,606,851.75	443,099,861.78	148,900,000.00	1,126,806,713.53
股权投资差额	11,970,820.55	108,332,850.62	2,041,613.98	118,262,057.19
	<u>844,577,672.30</u>	<u>551,432,712.40</u>	<u>150,941,613.98</u>	<u>1,245,068,770.72</u>

(A) 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	注册资本 (人民币万元)	2004-6-30 权益金额	占被投资单位 注册资本比例%
靖远公司		70000	473,925,981.02	50.00
小三峡公司		24544	158,019,474.06	50.00
徐州华润公司		45831	207,737,243.41	30.00
曲靖公司		60000	287,124,015.04	44.00
			<u>1,126,806,713.53</u>	

(B) 长期股权投资-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	本期摊销额	摊余价值
靖远公司	10,114,929.65	投资成本与所拥有权益性资本差额	10年	505,746.48	8,364,985.75
小三峡公司	2,274,948.56	投资成本与所拥有权益性资本差额	10年	113,747.43	1,857,098.18
徐州华润公司	1,359,188.81	投资成本与所拥有权益性资本差额	10年	67,959.44	1,061,643.27
曲靖公司	108,332,850.62	投资成本与所拥有权益性资本差额	20年	1,354,160.63	106,978,689.99
	<u>122,081,917.64</u>			<u>2,041,613.98</u>	<u>118,262,417.19</u>

(3) 投资收益

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
股票投资	—	—
债权投资收益：	—	—
其中：债券收益	—	—

委托贷款收益	—	—
其他	—	—
联营或合营公司分来的利润	—	—
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	171,515,792.40	91,585,250.32
股权投资差额摊销	-2,041,613.98	-665,045.58
股权投资转让收益	—	—
减值准备转回	—	—
	<u>169,474,178.42</u>	<u>90,920,204.74</u>

7、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

A、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
国家开发投资公司	北京市	投资	本公司控股母公司	全民所有制	王会生

B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004-1-1	本年增加数	本年减少数	2004-6-30
国家开发投资公司	580,000 万元	—	—	580,000 万元

C、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

股东名称	2004-1-1		本年增加		本年减少		2004-6-30	
	金额(千元)	%	金额(千元)	%	金额(千元)	%	金额(千元)	%
国家开发投资公司	162,234.423	57.58	—	—	—	—	162,234.423	57.58

D、不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司的关系
美国第一中华电力公司	靖远公司的投资方(30%)
甘肃省电力公司	小三峡公司的投资方(20%)、靖远公司的投资方(5%)
甘肃省电力建设投资开发公司	小三峡公司的投资方(30%)、靖远公司的投资方(15%)
MEIYA QUJING POWER COMPANY LIMITED	曲靖公司的投资方(37%)
云南省电力集团有限公司	曲靖公司的投资方(19%)
徐州华润电力有限公司	本公司参股公司
国投电力公司	与本公司同一控股股东
亚能咨询(上海)有限公司	MEIYA QUJING POWER COMPANY LIMITED 全资子公司

(2) 关联公司交易事项

A、向关联方销货

a、定价政策及支付方式

小三峡公司、靖远公司电力产品全部销售给甘肃省电力公司，曲靖公司电力产品全部销售给云南省电力集团有限公司，上网电量的电价经国家发改委、省物价局批准，并按与甘肃省电力公司及云南省电力集团有限公司约定的支付方式结算，具体情况如下：

(a) 小三峡公司

根据甘肃省物价局甘价商[2003]59 号文规定，自 2003 年 1 月 1 日起，小三峡公司大峡水电厂上网电价为每千瓦时 0.333 元（含税），按此电价结算的上网电量为 13.1 亿千瓦时。

(b) 靖远公司

根据甘肃省物价局甘价商[2003]58 号文规定，自 2003 年 1 月 1 日起，靖远公司上网电价为每千瓦时 0.360 元（含税），按此电价结算的上网电量为 30.855 亿千瓦时。

根据国家发改委发改电[2003]124 号文规定，自 2004 年 1 月 1 日起，全国省级及以上电网调度的燃煤机组上网电价一律提高每千瓦时 0.007 元（含税）。

根据国家发改委发改价格[2004]1125 号文规定，自 2004 年 6 月 15 日起，超过国家核定的上网电价的发电利用小时的电量统一执行超发电价，甘肃省为每千瓦时 0.15 元（含税）。

靖远公司本年度按上述规定的上网电量及电价核算售电收入。惟截至本报告日止，靖远公司尚未与甘肃省电力公司签订本年度电量、电价协议。

(c) 曲靖公司

2004 年 1 月 9 日，云南省发展计划委员会以云计价格[2004]20 号批准二期 3#机组临时上网电价为 220 元/千千瓦时

2004 年 1 月 16 日，曲靖公司与云南电力集团有限公司签订购售电协议，对二期 3#机组在 168 小时试运行期间的上网电量按 100 元/千千瓦时（含税）结算

2004 年 1 月 20 日，云南省发展计划委员会以云计价格[2004]65 号文件，对火电发电企业枯水和平水期上网电价进行了通知，在 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 5 月 31 日、11 月 1 日至 12 月 31 日期间内所有上网电量，均按合同内电价执行，包括国家新出台的煤电联动 7 厘，即曲靖公司一期机组电价为 282 元/千千瓦时

b、国家发改委以发改价格[2004]1037 号文件，批准自 2004 年 6 月 15 日起曲靖公司二期机组执行 240 元/千千瓦时的电价。

曲靖公司本年度按上述规定的上网电价核算售电收入，一期机组 6 月份上网电价无明确规定，暂按

160 元/千千瓦时核算，二期 4#机组上网电价无明确规定，暂比照 3#机组上网电价核算。惟截至本报告日止，曲靖公司尚未与云南省电力集团有限公司签订 2004 年度购售电协议。

b. 电力销售

2004 年 1-6 月，小三峡公司取得售电收入 182,616,383.16 元，靖远公司取得售电收入 578,521,343.27 元，曲靖公司 2004 年 4-6 月取得售电收入 293,461,554.70 元。

B、担保

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司关联方为靖远公司、小三峡公司 1,238,230,000.00 元借款提供保证担保，其中国家开发投资公司为靖远公司 356,900,000.00 元借款提供保证，甘肃省电力公司为靖远公司 6,000,000.00 元借款提供保证；甘肃省电力公司为小三峡公司 408,324,000.00 元借款提供保证，甘肃省电力建设投资开发公司为小三峡公司 467,006,000.00 元借款提供保证。

C、提供资金

a、委托贷款

(a) 截至 2004 年 6 月 30 日止，甘肃省电力公司提供给小三峡公司的短期委托贷款为 10,000,000.00 元，委托期限自 2004 年 1 月 13 日起至 2005 年 1 月 13 日止，年利率为 4.779%。

(b) 截至 2004 年 6 月 30 日止，甘肃省电力建设投资开发公司提供给小三峡公司的短期委托贷款为 20,000,000.00 元，委托期限自 2003 年 9 月 21 日起至 2004 年 9 月 20 日止，年利率为 4.779 - 5.04%。

(c) 截至 2004 年 6 月 30 日止，甘肃省电力建设投资开发公司提供给小三峡公司的长期委托贷款为共两笔，其中一笔 40,000,000.00 元，委托期限自 2002 年 9 月 10 日起至 2005 年 9 月 10 日止，年利率为 5.49%；一笔 60,000,000.00 元，委托期限自 2004 年 6 月 11 日起至 2009 年 12 月 21 日止，年利率为 5.76%；

(d) 截至 2004 年 6 月 30 日止，甘肃省电力建设投资开发公司提供给靖远公司的长期委托贷款为 88,000,000.00 元，委托期限自 2004 年 6 月 28 日起至 2006 年 12 月 31 日止，年利率为 5.76%。

(e) 截至 2004 年 6 月 30 日止，国投电力公司提供给曲靖公司的长期委托贷款为 128,000,000.00 元，委托期限自 2002 年 6 月 21 日起至 2010 年 6 月 20 日止，年利率为 5.76%。

(f) 截至 2004 年 6 月 30 日止，国开投公司提供给本公司的长期委托贷款为 120,000,000.00 元，委托期限自 2004 年 3 月 31 日起至 2005 年 3 月 31 日止，年利率为 4.779%。

b、信用贷款

截至 2004 年 6 月 30 日止，美国第一中华电力合作有限公司向靖远公司提供的信用贷款余额计

439,422.19 美元，折合 3,636,921.70 元。

c、资金使用

2003 年 9 月，国投曲靖发电有限公司第一届董事会第一次临时会议决议，在合营公司申请增加用于二期工程的注册资本金期间，各股东方向合营公司提供无息股东贷款，并于二期工程增资时转增资本金。

MEI YA QUJING POWER COMPANY LIMITED 委托亚能咨询（上海）有限公司提供给曲靖公司的短期委托贷款为 37,000,000.00 元，委托期限自 2003 年 10 月 29 日起至 2004 年 4 月 29 日止，为无息贷款，到期后曲靖公司未能偿还，已按原贷款条件展期至 2004 年 7 月 29 日。

2003 年 5 月、6 月和 10 月，国投电力公司向曲靖公司提供资金计 86,000,000.00 元，2004 年 6 月曲靖公司已归还 50,000,000.00 元。

D、提供综合服务

靖远公司于 2002 年与甘肃省电力公司签订《电网服务协议》，靖远公司应向甘肃省电力公司按每千瓦时 1.5 厘人民币的标准支付电网服务费，靖远公司 2004 年 1-6 月已按实际上网电量预提 3,422,646.75 元。

靖远公司与甘肃省电力公司就 2002 年、2003 年上网电量、电价签订谅解备忘录，当靖远公司的上网电量达到一定标准时，应向甘肃省电力公司支付相关运营费。2004 年相关谅解备忘录尚未签订，靖远公司暂按 2003 年标准预提独立运营服务费 5,000,000.00 元。

E、股权转让

本公司与国投电力公司于 2004 年 1 月 29 日签署了《股权转让协议》，国投电力公司将其持有曲靖公司 26400 万元的出资权益（占曲靖公司注册资本的 44%）转让予本公司。本公司将向国投电力公司支付人民币 37979.95 万元作为本次股权受让的对价。受让完成后，本公司将持有国投曲靖 44% 的股权，成为第一大股东，同时本公司将承继国投电力公司对国投曲靖二期建设增资享有的出资权。上述事项业经本公司 2004 年第一次临时股东大会于 2004 年 2 月 9 日决议批准。

截至 2004 年 3 月 31 日，该股权转让已经原审批机关云南省商务厅有关文件批准，股权变更和工商登记过户手续已办理完毕，本公司支付的款项已超过了收购价款的 50%，该股权转让实施完成。

F、关联方往来款项余额

账项及关联方名称	2004-6-30		2003-12-31	
	金额	占该账项%	金额	占该账项%
应收帐款				
甘肃省电力公司	445,402,124.84	52.63	333,186,390.07	100.00
云南省电力集团有限公司	400,930,420.31	47.37	-	-
合计	846,332,545.15	100.00	333,186,390.07	100.00
应收票据				

甘肃省电力公司	78,000,000.00	100.00	85,945,000.00	100.00
合计	78,000,000.00	100.00	85,945,000.00	100.00
其他应收款				
甘肃省电力公司	-	-	1,000,000.00	8.38
甘肃省电力建设投资开发 公司	-	-	200,000.00	1.68
美国第一中华电力合作有 限公司	-	-	161,312.65	1.35
徐州华润电力有限公司	81,000,000.00	85.12	-	-
合计	81,000,000.00	85.12	1,361,312.65	11.41
短期借款				
国家开发投资公司	120,000,000.00	21.94		
甘肃省电力建设投资开发 公司	20,000,000.00	3.66	20,000,000.00	14.29
甘肃省电力公司	10,000,000.00	1.83	-	-
亚能咨询(上海)有限公司	37,000,000.00	6.76	-	-
合计	187,000,000.00	34.19	20,000,000.00	14.29
长期借款				
甘肃省电力建设投资开发 公司	177,460,000.00	3.64	173,370,000.00	8.45
美国第一中华电力合作有 限公司	905,643.70	0.02	1,816,139.64	0.09
国投电力公司	128,000,000.00	2.62	-	-
合计	306,365,643.70	6.28	175,186,139.64	8.54
一年内到期的长期借款				
甘肃省电力建设投资开发 公司	10,000,000.00	1.81	145,330,000.00	34.94
美国第一中华电力合作有 限公司	2,731,278.00	0.49	3,641,700.00	0.88
合计	12,731,278.00	2.30	148,971,700.00	35.82
其他应付款				
国投电力公司	231,699,824.64	66.12	-	-
甘肃省电力建设投资开发 公司	63,000,000.00	17.98	51,000,000.00	59.59
甘肃省电力公司	12,000,000.00	3.42	12,000,000.00	14.02
云南省电力集团有限公司	2,674,724.70	0.76	4,000,000.00	4.67
合计	309,374,549.34	88.28	67,000,000.00	78.28
应付帐款				
甘肃省电力公司	5,761,536.00	1.66	-	-
合计	5,761,536.00	1.66	-	-
应付股利				
甘肃省电力公司	10,250,000.00	20.30	4,250,000.00	100.00
云南省电力集团有限公司	11,894,000.00	23.56	-	-

国投电力公司	15,400,000.00	30.50	-	-
	37,544,000.00	74.36	4,250,000.00	100.00

8、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、财务承诺

(1) 本公司五届二十四次董事会会议于 2004 年 4 月 16 日通过投资靖远三期 2 × 30 万千瓦燃煤机组项目的决议，该项目是靖远公司的扩建工程，新增两台 30 万千瓦燃煤机组，根据项目建议书投资估算，该项目发电工程动态投资为 26.5 亿元(含脱硫)，项目资本金约占工程动态总投资的 25%，约为 6.6 亿元，由靖远公司各股东按原出资比例增资投入，其余资金由靖远公司贷款解决。本公司根据持股比例预计需投入约 3.3 亿元，具体出资金额以各方签订的出资协议为准。

2004 年 6 月 21 日，该事项业经本公司 2004 年第二次临时股东大会决议批准，惟截至本报告日止，该项目的立项尚在审批之中。

(2) 如附注 5、19 所述，根据小三峡公司增资计划，本公司将于 2004 年下半年出资 2000 万元，2005 年出资 2500 万元。

(3) 经董事会决议，徐州华润公司各方股东将同比例增资，投资总额由 18.3324 亿元增加至 42.2824 亿元，注册资本由 4.5831 亿元增加至 10.5831 亿元，除用盈余公积转增注册资本 1 亿元外，各方股东尚需投入 5 亿元，并在变更后营业执照签发之日起三年内缴清。本公司根据投资比例，共需投入 1.5 亿元，截至本报告日止，已投入 8100 万元。

10、资产负债表日后事项

(1) 徐州华润公司增资事项于 2004 年 7 月 1 日获商务部商资批[2004]960 号文批准。

(2) 2004 年 8 月 1 日，经本公司第五届董事会第二十七次会议决议，本公司拟以资本公积转增股本，以 2004 年 6 月 30 日总股本 281,745,826 股为基数，每 10 股转增 10 股。转增后，本公司总股本将达到 563,491,652 股。上述决议尚需经本公司股东大会批准。

11、其他事项说明

(1) 靖远公司 1998 年 1 月 12 日与甘肃省电力工业局靖远电厂（现甘肃省靖远第一发电有限责任公司，简称“靖远一期”）签订《场地使用协议》，在协议中规定，靖远一期提供其已取得划拨土地使用权的场地供靖远公司在合资期限内使用。由于靖远公司的合资方已就共同开发靖远三期达成共识，故双方决定在靖远公司的合资方在开发靖远三期的过程中，再按国家土地管理有关规定以及甘肃省人民政府

有关规定办理用地手续,靖远公司仅按其实际用地分摊政府机构向靖远一期征收的土地税费。上述协议业经原甘肃省土地管理局以甘土市字[1998]1 号文批复。

(2)截至 2004 年 6 月 30 日止,小三峡公司所使用的土地中,兰州市区公司本部办公用地以及南戴河培训中心用地已取得土地出让合同。除此之外,大峡水电厂生产、办公用地,小峡工程用地均为划拨用地,尚未办理土地出让手续。

(3)截至 2004 年 6 月 30 日止,曲靖公司位于曲靖市的生活区土地获得的国有土地使用权证,使用权类型为划拨;电厂生产用地的土地出让手续尚在办理之中。

(4)如附注 7、(2)所述,曲靖公司一期机组 6 月份上网电价,二期 4#机组上网电价尚未经物价部门及云南省电力集团有限公司明确,曲靖公司一期机组 6 月份上网电价暂按 160 元/千千瓦时核算,二期 4#机组上网电价暂比照 3 号机组电价核算,具体为 168 小时前电价按 100 元/千千瓦时核算,168 小时后至 2004 年 6 月 15 日电价按 220 元/千千瓦时核算,2004 年 6 月 15 日按 220 元/千千瓦时核算。

一期机组 6 月份暂估确认售电收入计 34,023,548.72 元;4#机组于 2004 年 5 月 11 日完成 168 小时负荷运行,168 小时及以前暂估确认售电收入 5,558,153.85 元,根据会计核算原则,已冲减在建工程成本;168 小时以后暂估确认售电收入 37,364,938.46 元。

(5)本公司于 2004 年 6 月 8 日分别与国开投公司及国投电力公司签署了《关于厦门华夏国际电力发展有限公司股权转让协议》、《关于淮北国安电力有限公司股权转让协议》、《关于北部湾电力有限公司股权转让协议》及《关于甘肃张掖发电有限公司股权转让协议》。本公司拟用 2004 年度增发 A 股募集资金收购国开投公司持有的厦门华夏国际电力发展有限公司 35%的股权、淮北国安电力有限公司 35%的股权,以及国投电力公司持有的北部湾电力有限公司 55%的股权、甘肃张掖发电有限公司 45%的股权。上述股权转让价格以国资委最终批复为准。

本公司增发 A 股的议案及 A 股募集资金投资项目可行性分析报告的议案已于 2004 年 6 月 21 日经本公司 2004 年第二次临时股东大会决议批准。

七、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表；
- 3、报告期内《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

国投华靖电力控股股份有限公司董事会

董事长：卜繁森

二 00 四年八月三日