

GUANG DONG SHAONENG GROUP CO. , LTD

广东韶能集团股份有限公司

二 三年半年度报告

重要提示:公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载,误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长徐兵先生、主管会计工作负责人肖南贵先生、会计机构负责人郑坚女士声明:2003年半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、 公司基本情况.....	2
二、 股本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.....	5
四、 管理层讨论与分析	5
五、 重要事项.....	15
六、 财务报告.....	19
七、 备查文件目录.....	58

公司基本情况

一、公司法定中文名称：广东韶能集团股份有限公司

法定英文名称：GUANG DONG SHAO NENG GROUP CO., LTD

二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：韶能股份

股票代码：000601

三、公司注册地址：广东省韶关市惠民南路 148 号

办公地址：广东省韶关市惠民南路 148 号

邮政编码：512026

公司国际互联网网址：<http://www.shaoneng.com.cn> 或
www.sn0601.com 或韶能

电子信箱：sngf@shaoneng.com.cn

四、公司法定代表人：徐兵

五、公司董事会秘书：胡启金

联系地址：广东省韶关市惠民南路 148 号

联系电话：0751-8153162

传真：0751-8535226

电子信箱：sngf@shaoneng.com.cn

六、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸名称：《证券时报》

中国证监会指定信息披露的国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：广东省韶关市惠民南路 148 号公司档案室

七、主要财务数据和指标

项 目	单位	2003.6.30	2002.12.31
流动资产	千元	498,666.28	479,809.55
流动负债	千元	628,638.23	468,038.45
总资产	千元	3,892,391.96	3,523,383.61
股东权益（不包含少数股东权益）	千元	1,931,282.72	1,846,671.52
每股净资产	元/股	4.95	4.73
调整后每股净资产	元/股	4.90	4.68
		2003.1-6	2002.1-6
净利润	千元	84,611.20	59,286.99
扣除非经常性损益后的净利润	千元	82,037.26	55,887.96
经营活动产生的现金流量净额	千元	92,090.72	90,096.53
净资产收益率	%	4.38	3.25
每股收益	元/股	0.22	*0.15

*：（1）根据《企业会计准则—固定资产》的相关规定，于 2003 年 3 月 28 日经公司第四届董事会第六次会议审议通过，公司变更原火力发电设备预提修理费用的会计政策，从 2002 年 1 月 1 日起不再预提相关设备修理费用，并对该项会计政策采用未来适用法核算。本期根据新的会计政策调减 2002 年上半年度合并报表主营业务成本 6,391,368.76 元（其中，冲销 2002 年前预提费用累积余额 2,820,060.99 元），调增 2002 年上半年度合并报表净利润 3,195,684.38 元。

（2）公司控股子公司广东省韶关九号发电组合营有限公司原按“售电量 × 10.05 元/千千瓦时 × 50% × 30%”计提韶关发电厂运行管理费，于 2003 年 3 月 7 日经该公司董事会审议通过，从 2002 年 1 月 1 日起不再计提该项费用。本期相应调减 2002 年上半年度合并报表管理费用 3,061,961.64 元，调增 2002 年上半年度合并报表净利润 1,530,980.82 元。

（3）公司所属孟洲坝发电厂的电力发展基金借款，从 2002 年 1 月 1 日起按银行同期贷款年利率 5.76% 计提利息费用，本期更正调减 2002 年上半年度

母公司报表、合并报表财务费用 2,581,875.00 元，调增 2002 年上半年度母公司报表、合并报表净利润 1,729,856.25 元。

扣除非经常性损益的项目和涉及金额

项 目	金额(千元)
1、处置固定资产净损失(百分之百权益)	-1,158.23
2、其他营业外收支项目(百分之百权益)	2.01
3、以上项目对所得税影响数	381.55
4、孟洲坝发电厂 2000 年 11 月至 2001 年 1 月、 2001 年 12 月至 2002 年 2 月放水补贴免征企业所得税	3,319.65
5、处置固定资产净损失(非百分之百权益)	-2.25
6、其他营业外收支项目(非百分之百权益)	-286.35
7、收到增值税退税(非百分之百权益)	251.75
8、以上项目对所得税影响数(非百分之百权益)	65.81
合 计	2,573.94

股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数及股本结构没有发生变化

二、股东情况

1、截止 2003 年 6 月 30 日，公司在册股东数量为 63,299 户

2、公司前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期 内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
韶关市国有资产管理办公室		70,938,416	18.17	未流通	0	国有股东
耒阳市国有资产投资经营有限公司		20,500,000	5.25	未流通	0	
韶关市峡江水电安装工程有限公司		20,000,000	5.12	未流通	0	
安顺证券投资基金	未知	10,801,261	2.77	已流通	未知	
韶关供电工程公司		3,654,000	0.94	未流通	0	
安瑞证券投资基金	未知	3,058,367	0.78	已流通	未知	
广东亿能电力设备股份有限公司		3,024,000	0.77	未流通	0	

广发证券股份有限公司	未知	2,463,163	0.63	已流通	未知	
裕阳证券投资基金	未知	2,417,342	0.62	已流通	未知	
深圳市龙岗区葵冲侨联商店		1,728,000	0.44	未流通	0	

前十名股东中国有股股东韶关市国有资产管理办公室与其他股东之间不存在关联关系；未知其他股东之间是否存在关联关系。

以上前十名股东中代表国家持有股份的单位为韶关市国有资产管理办公室。

三、报告期内公司控股股东没有发生变化

董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有本公司的股票未发生变化

二、报告期内公司未新聘或者解聘董事、监事、高级管理人员

管理层讨论与分析

一、公司管理层的讨论与分析

1、报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主营行业或产品生产形势分析

(1) 电力：电力是公司的主导产业及经营支柱，报告期内新增投入运行的水电站有：装机容量 5.00 万千瓦的乳源杨溪横溪水电站（原“杨溪水一级水电站”），控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司建设的耒中水电站（总装机容量 4.05 万千瓦）一台 1.35 万千瓦的机组，通过控股子公司郴州市苏仙区翠江水

力发电厂有限公司重组经营的装机容量 2.79 万千瓦(将进行技术改造,之后达到 3.0-3.15 万千瓦)的郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站,共新增在运行水电装机容量 9.14 万千瓦。截止 2003 年 6 月 30 日,公司已拥有在运行电力装机容量 44.841 万千瓦,比 2002 年底增长 25.6%,其中水电 24.841 万千瓦,比 2002 年底增长 58.21%,火电 20 万千瓦。

今年上半年的电力生产与消费依然维持高增长态势,全国共有 16 个省市出现了“拉闸限电”的现象,呈现出比 2002 年更为紧张的供电形势。作为“拉闸限电”省市之一的广东省,用电需求呈现迅猛增长势头。1-5 月,全社会用电量达到 723.29 亿千瓦时,同比增长 16.59%。省网统调负荷自 2003 年 4 月 23 日首次超过去年的最高负荷后,已经连续五次创历史新高。公司内部:上半年,公司大部分及主要水电站所属地区降雨量和来水量都较为均匀。没有库容的低水头径流式电站抓住用电需求快速增长、降雨量和来水量都较为均匀的有利时机,保持了较高的机组运转率,通过科学合理的调度,实现了销售电量同比大幅增长,孟洲坝发电厂等水电站的发电量还创造了投入运行以来的历史最好水平。有库容水电站做好了水情预报工作,在大的降雨来临之前,及时腾空库容多发电以利蓄水,确保了机组满负荷和高效率的运行,发电量同比大幅度增长,如雄洲水电分公司等。基于上述内部原因,加上报告期内公司新增在运行水电站装机容量达 9.14 万千瓦(其中:控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司 2003 年 6 月 20 日至 2003 年 6 月 30 日所产生的损益并入了 2003 年 7 月),上半年公司水电企业

共销售电量 42,741.33 万千瓦时，实现销售收入 176,341.31 千元，同比分别增长 68.75%、47.53%。火电企业：由于受供电线路输送能力的制约，上半年公司火电企业发电量同比有所下降，1-6 月共销售电量 49,028.06 万千瓦时，实现销售收入 138,685.66 千元，同比均下降 19.54%。

(2) 机械：2003 年以来我国汽车工业虽然受 4 月以后“非典”疫情的影响，但是整体仍承接去年的惯性，继续保持快速发展。1-5 月全国汽车产量 173.38 万辆，同比增长 33.98%，销量 167.75 万辆，同比增长 31.46%。汽车工业的快速增长，带动了对汽车零配件行业的旺盛需求。上半年，控股子公司韶关宏大齿轮有限公司抓住汽车工业快速增长，汽车零配件需求快速增长的有利时机，以市场为导向，以产品结构调整为中心，继续加快、加大技术改造的进度和力度，增加技术含量高、市场潜力好的主导产品的产量，扩大主导产品的市场份额，增强主导产品市场竞争力。同时，积极开拓国外市场，在时间紧、任务重的情况下，完成了美国伊顿公司出口订单任务，取得了较好的效果。千方百计把“非典”疫情给企业带来的影响降低到最低限度。上半年，实现主营业务收入 70,341.79 千元，同比增长 41.94%，其中销售齿轮 24.38 万件，变速箱 14,320 台，同比分别增长 7.78%、27.75%。

2、下半年公司生产经营所面临的主要形势

(1) 电力：外部环境：下半年特别是第三季度是用电高峰期，广东省的电力供需矛盾将更加突出。500KV 曲北 回输变

电工程、曲江站#2 主变工程以及鲤鱼江间隔扩建工程已于 2003 年 6 月竣工投产，保证了广东北部电网供电的可靠性，为韶关市小水电、火电送出开辟了电力高速公路。公司内部：2000 年配股资金建设项目乳源杨溪横溪水电厂全部机组已先后于 2003 年 4、5 月安装完毕，并投入运行，现机组运行状况良好，下半年，乳源杨溪横溪水电厂将发挥整体运行效益。控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司建设的耒中水电站，第一台 1.35 万千瓦机组已于 2003 年 4 月底投入运行，第二台机组已于 2003 年 8 月投入运行，现机组运行状况良好，如不出现非人为因素的影响，按照工程建设进度，预计第三台机组也将在第三季度投入商业运行。自筹资金建设项目长安水电站（装机容量 1.32 万千瓦）各项建设工作进展顺利，第一台 0.44 万千瓦机组已于 2003 年 8 月投入商业运行，如不出现非人为因素的影响，按照工程建设进度，其他两台机组也将在第三季度陆续投入运行。因此，下半年将在延续上半年的基础上进一步新增在运行水电站装机容量 4.02 万千瓦。下半年，公司在加快现有项目建设，确保机组按期投产的基础上，还将加快新建项目的工作步伐，计划开工建设一批新的水电项目，力争使公司在建水电站装机容量保持在 10 万千瓦以上，为公司可持续稳健发展提供保障。

报告期内公司抓住电力体制改革的机遇，大力开展了资本运营工作，通过控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司成功重组经营了郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站，郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司将选择有利时机对全部机组进行扩容性技改，扩容后装机容量将增加至 3.0-3.15 万千瓦。下半年，公司将继续加大收购兼并的工作力度，快速扩大水电装机规模。

在加大水电项目收购和开发工作力度的同时，下半年，公司还将做好与有关方面的沟通协调工作，积极争取将公司在湖南投资开发建设和收购水电站的电力输送到广东，以此提高公司在湖南投资开发建设和收购水电站的盈利能力。

（2）机械：外部形势：一方面受汽车行业快速增长的推动，我国的汽车零配件等相关产业将继续保持高速增长；另一方面从短期来看“非典”给汽车产业带来的影响，下半年将逐渐波及到汽车零配件等相关产业，但估计影响的时间和深度有限，从长期来看随着汽车整车价格不断下调，汽车生产厂家将价格风险部分向零配件企业转移，产品的毛利率将不断降低。公司的机械业务整体上来讲机遇与挑战并存。内部形势：公司控股子公司韶关宏大齿轮有限公司将抓住难得的市场机遇，千方百计提高主导产品的生产规模，扩大产品的市场份额。为减少产品毛利率不断降低和“非典”疫情给企业造成的影响，韶关宏大齿轮有限公司将继续加大、加快技术改造的进度和力度，以市场为导向，以产品结构的调整为中心，研究开发一批市场潜力好、技术含量高的新产品，淘汰一批市场前景较差、技术含量较低的老产品，并努力提高汽车维修配件的产量，以满足市场需求。同时积极开拓国外市场，在与美国伊顿公司（世界 500 强企业之一）已有成功合作的基础上，加大合作的深度和广度，力争把韶关宏大齿轮有限公司建成伊顿公司在中国的三大采购基地之一。

（3）水泥：外部形势：一方面：国民经济的快速发展等有利因素将继续支持水泥工业的发展。另一方面：最近，中国人民银行颁发了 121 号文，大幅度提高了房地产信贷门槛，从长远来看，会影响资金流入房地产市场，房地产业的投资将逐步放缓，直接影响对水泥产品的需求。公司的水泥行业整体上来

讲机遇与挑战并存。上半年，公司控股子公司韶关市三江水泥厂有限公司通过控制原材料采购成本、原材料消耗、提高班产率等手段，开展了一系列增收节支、挖潜改造工作，各项指标均创历史最好水平(如每吨水泥电能消耗同比下降 2.9 千瓦时、混合材料成本下降 2.53 元，利用“峰、谷”电价差降低电价平均每千瓦时 0.01 元，综合每吨水泥成本同口径对比下降 5.47 元)。下半年，韶关市三江水泥厂有限公司在做好各项工作的同时，还将利用其管理、技术、品牌优势，在现有业务的基础上积极开展贴牌业务，以迅速扩大水泥产销规模。

(4) 贸易：外部形势：上半年，“非典”疫情对公司控股子公司广东广之联商用设施配销有限公司及工程材料分公司的贸易业务影响较大。“非典”疫情得到有效控制后，下半年，公司的贸易业务外部经营形势将逐步得到好转。内部形势：下半年，公司将加大对贸易企业的支持力度，抓住开展贸易业务的黄金季节，在控制风险的前提下，努力扩大贸易业务量，以弥补上半年“非典”疫情对业务所产生的影响。

(5) 新型材料：公司乐昌锆制品厂主产品氟氧化锆的设计年生产能力为 2 万吨，副产品五水偏硅酸钠的设计年生产能力为 3 万吨。外部形势：主产品氟氧化锆的市场价格和市场需求已触底回升；作为含磷洗涤剂替代产品之一的副产品五水偏硅酸钠市场需求较好。上半年，“非典”疫情对公司乐昌锆制品厂的国内市场业务和出口业务产生较大影响，“非典”疫情得到有效控制后，预计下半年，公司乐昌锆制品厂出口业务将逐步得到好转。内部形势：上半年，公司乐昌锆制品厂以抓好主产品车间的生产，降低各项消耗指标以及副产品车间的建设和

开拓销售市场为重点开展工作,经过全体员工的共同努力,2003年2月主产品车间已投入正式运行,目前生产情况较好,各项消耗指标均接近或领先于同行业先进水平,主产品已开始投放国内市场 and 出口美国市场;副产品车间各项工程建设工作已基本完成,并已开始进行以培训员工、调试生产设备及完善生产工艺为主要目的的试生产,按计划到2003年8月底副产品车间可形成3万吨的年生产能力,公司乐昌锆制品厂副产品车间建成投入运行后,主产品氯化锆的生产能力将逐步达到其设计年生产能力,并有望在今后超过其设计年生产能力。下半年后半段,整个乐昌锆制品厂的生产将全面走上正轨,公司乐昌锆制品厂的工作重点将从抓好厂房建设、人员培训、设备调试及工艺完善等工作转移到抓好人员培训、设备调试、工艺完善、降低消耗、降低成本和销售工作上来。

此外,公司乐昌锆制品厂已获得了广东省科学技术厅高新技术企业认定,按相关规定,可享受相关的税收优惠政策,目前正在办理副产品作为资源综合利用的免税手续。

(6) 环保纸餐具:外部形势:国外市场特别是美国和台湾市场对环保纸餐具的市场需求量相当大,国内市场需求也在逐步扩大。上半年,“非典”疫情对控股子公司广东绿洲纸模包装制品有限公司出口台湾市场的业务造成了较大影响,“非典”疫情得到有效控制后,预计下半年,出口业务将得到好转。内部形势:为提高产量、产品合格率,降低生产成本,上半年广东绿洲纸模包装制品有限公司在2002年的基础上加大了资金投入的力度,决定对原有生产线进行彻底改造和引进两条

较为成熟的生产线，并制订了生产线消耗定额指标，由公司与广东绿洲纸模包装制品有限公司经营班子签订考核责任书。目前各项工作进展较为顺利，引进的一条生产线已于报告期内投入运行，情况良好。如增加新生产线的工作和现有生产线的改造工作能按计划进行，到 2003 年 10 月份广东绿洲纸模包装制品有限公司的生产能力预计可达到 83 万件/天的规模。

二、报告期内公司的经营情况

1、公司主营业务范围及经营状况

公司主营业务包括电力、水泥、机械加工等，报告期内占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主营行业、产品及地区分布情况如下：

(1) 主营业务分行业或产品情况表

	主营业务收入 (千元)	主营业务成本 (千元)	毛利率(%)	主营业务收入比 上年同期增减 (%)	主营业务成本比上 年同期增减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
分行业						
电力	315,026.97	145,092.38	53.94	7.92	-11.25	9.95
机械	70,341.79	53,144.64	24.45	41.94	52.84	-5.39
分产品						
电力	315,026.97	145,092.38	53.94	7.92	-11.25	9.95
变速箱	50,320.01	37,078.12	26.32	53.05	42.53	5.44

(2) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(千 元)	主营业务成本 (千元)	毛利率(%)	主营业务收入 比上年同期增 减(%)	主营业务成本 比上年同期增 减(%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
广东省省内	314,137.33	173,110.2	44.89	-3.84	-12.59	5.51

		4				
广东省省外	112,708.08	64,446.37	42.82	83.84	85.12	-0.39

2、报告期内公司的利润构成、主营业务、结构、主营业务盈利能力未发生重大变化

3、报告期内无对公司净利润产生重大影响的其他经营业务

4、报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润影响未达到 10%

5、经营中遇到的问题与困难

(1)受“非典”疫情影响，部分非电力企业没有实现计划生产经营目标。公司个别水电和非电力项目的业务开发工作比计划滞后。

(2)由于新建设投产的非电力企业正处于改造期或调试时间比预期长，因此新建成非电力企业没有实现计划生产经营目标。

(3)业务的迅速扩张与管理基础工作和经营带头人、职员队伍的培训未能达到同步协调发展。

三、报告期内公司投资情况

1、延续到报告期内的前次募集资金投资项目建设进展情况及项目收益情况

(1)延续到报告期内的前次募集资金投资项目建设进展情况

乳源杨溪横溪水电厂（原“杨溪水一级水电站”）承诺投资金额 410,442.2 千元，实际可使用募集资金 407,542.6 千元，截至 2002 年 12 月 31 日止，配股募集资金已全部使用完毕。因优化设计，增加装机容量（从 4.6 万千瓦增加到 5.0 万

千瓦)需增加的投资由公司自筹解决。报告期内共投入建设资金 38,770.89 千元,累计投入建设资金 527,561.14 千元,除大坝外的各项建设工作已基本完成,全部两台机组已于 2003 年 4、5 月份先后投入商业运行。

(2) 延续到报告期内的前次募集资金投资项目收益情况

乳源杨溪横溪水电厂机组运行状况良好,截至 2003 年 6 月 30 日止,实现销售电量 5,746.53 万千瓦时、销售收入 24,395.95 千元、净利润 21,123.23 千元。

2、非募集资金的投资情况

(1) 蒙里水电站

自筹资金建设项目蒙里水电站,报告期内共投入资金 56,990.36 千元,累计投入资金 196,500.15 千元(包括前期的移民、征地等费用)。目前工程建设进展顺利,截至 2003 年 6 月 30 日止工程形象进度为:主体一期土建工程进度,闸坝:完成总量的 93.4%;厂房:完成总量的 58.8%。机电部分:1—3#机组尾水管里衬已运达工地,1#、2#机组尾水管侧面锚筋板完成部分预埋。金结制造:泄水闸 1#、2#墩的支铰座基础环安装完成,泄水闸弧形门正在进行拼焊加固。

(2) 耒中水电站

自筹资金建设项目耒中水电站,报告期内共投入资金 50,649.19 千元,累计投入资金 261,272.40 千元。目前工程建设进展较为顺利,截至 2003 年 6 月 30 日止工程形象进度为:主体土建,大坝:完成设计总量的 56.4%;引水渠:已完工;厂房和船闸:完成设计总量的 79.6%。机电安装:首台机组已并网发电,正在进行第二、第三台机组的安装,变电站 110KV 线路工程完成并预验收。金结安装:大坝一期金结安装全部完成,厂房进水口、尾水闸门安装完成,船闸人字门液压启闭机完成。

（3）长安水电站

自筹资金建设项目长安水电站，报告期内共投入资金 20,760.50 千元，累计投入资金 124,139.69 千元。目前工程建设进展较为顺利，截至 2003 年 6 月 30 日止工程形象进度为：主体土建，大坝：完成设计总量的 59%；船闸：已完成；厂房：完成设计总量的 97.5%。机电安装：正在进行机组安装。金结安装：闸坝弧形闸门及液压启闭机安装与有水调试完成。厂房进、尾水口工作闸门，进水口门机及拦污栅、尾水台车完成。

（4）乐昌铝制品厂

公司乐昌铝制品厂报告期内共投入资金 17,162.54 千元，累计投入资金 108,913.33 千元。（具体情况详见本报告“管理层讨论与分析”）

重要事项

一、报告期末止，公司治理状况和《上市公司治理准则》相比仍然存在的差异及拟采取的措施

公司经营班子的业绩评价标准和程序还有待完善，董事、监事的绩效评价与激励约束机制还有待建立。

拟采取的措施：将通过学习借鉴其他上市公司的成功经验，尽快按照《上市公司治理准则》的要求建立绩效评价和激励约束机制。

二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况

经公司第十一次股东大会（2002 年度股东大会）审议通过，公司 2002 年度利润分红方案是：“以 2002 年 12 月 31 日总股本 390,380,528 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税）”，2002 年度派息公告于 2003 年 7 月 24 日刊

登在《证券时报》，派息股权登记日为 2003 年 7 月 31 日，除息日为 2003 年 8 月 1 日。

三、公司未发生重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内及以前期间发生但持续到报告期内的重大资产收购及企业收购兼并事项涉及金额、进展情况及对经营成果与财务状况的影响

2003 年 6 月 18 日控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司与郴州市苏仙区人民政府、郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站签署了《关于重组经营郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站的合同》，按照合同约定，郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司重组经营郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站现有的存货、固定资产、土地使用权，郴州市苏仙区人民政府、郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站同意，以截止 2003 年 5 月 31 日经评估的存货、固定资产、土地使用权资产价值为基本依据，将上述资产作价 161,130 千元转让给郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司，郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司同意按上述价格接受有关资产。郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司、郴州市苏仙区人民政府、郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站商定从 2003 年 6 月 20 日起，上述资产所产生的损益归郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司所有（控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司将 2003 年 6 月 20 日至 2003 年 6 月 30 日所产生的损益并入了 2003 年 7 月）。上述重组经营事项的成功实施，进一步壮大了公司主营业务规模，提高了水电在公司装机容量中的比重，为公司 2003 年下半年业绩的稳定增长

起了十分重要的作用。除市区的土地及房产的产权过户正在办理外，其他资产的产权过户手续已办理完毕。

五、报告期内公司无重大关联交易事项

六、报告期内公司重大合同及其履行情况

1、公司无托管、承包、租赁其他公司资产和被其他公司托管、承包、租赁资产的事项

2、在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同

(1) 经第四届董事会第六次会议审议通过，公司以信用保证的方式为参股公司广东东方锆业科技股份有限公司向兴业银行广州分行申请的 35,000 千元人民币借款额度提供担保，担保期限 1 年。同时，广东东方锆业科技股份有限公司以其拥有的价值人民币 50,000 千元的设备和不动产做抵押为公司的信用担保提供反担保。

(2) 经公司第四届董事会第六次会议审议通过，公司与中国水利电力对外公司、湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司、耒阳市国有资产投资经营有限公司签订《担保协议》，按协议规定，本公司作为第一担保人（耒阳市国有资产投资经营有限公司作为第二担保人），以信用保证的方式为湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司所欠中国水利电力对外公司的 30,880 千元的债务提供担保，直至湖南省耒阳蔡伦造纸有限公司最后一笔款项付清为止。

(3) 经第四届董事会第三次会议审议通过，公司以信用保证的方式为控股子公司韶关宏大齿轮有限公司向中国光大银行深圳分行申请 50,000 千元人民币借款提供担保，担保期限 1

年。韶关宏大齿轮有限公司实际只向中国光大银行深圳分行借款 20,000 千元，公司实际提供的担保数额为 20,000 千元。

(4) 经第四届董事会第二次临时会议审议通过，公司以信用保证方式为控股子公司耒阳市遥田水电站有限公司向中国光大银行长沙分行申请的 50,000 千元人民币借款额度提供担保，担保期限 3 年。

(5) 经第四届董事会第九次会议审议通过，公司以信用保证方式为控股子公司广东绿洲纸模包装制品有限公司向深圳发展银行广州分行申请的额度为 20,000 千元人民币借款提供担保，担保期限 1 年，同时，广东绿洲纸模包装制品有限公司以其拥有的价值人民币 35,000 千元的设备和不动产做抵押为公司的信用担保提供反担保。

(6) 经第四届董事会第十二次会议审议通过，公司以信用保证的方式为控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司向中国工商银行韶关分行申请的 66,000 千元人民币、期限 3 年的借款、兴业银行广州分行申请的 50,000 千元人民币、期限 3 年的借款提供信用担保。

(7) 经第四届董事会第十二次会议审议通过，公司以信用保证的方式为控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司向中国工商银行耒阳市支行申请的 50,000 千元人民币、期限 3 年的借款授信额度提供信用担保。

事后须说明事项：经第三届董事会第二十八次会议审议通过，公司以信用保证的方式为耒阳市遥田水电站有限公司向耒阳市农村信用合作联社申请的流动资金借款人民币 20,000 千元提供担保的事项没有实施。

3、公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项；

七、报告期内公司或持有公司 5%（含 5%）以上的股东无承诺事项

八、报告期内公司、董事会、董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责的情形

九、其他重要事项信息索引

1、公司关于乐昌铝制品厂主产品车间结束试生产转入正式生产的公告刊登在 2003 年 2 月 11 日《证券时报》9 版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

2、公司关于配股资金建设项目乳源杨溪横溪水电厂首台机组投产发电的公告刊登在 2003 年 4 月 15 日《证券时报》4 版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

3、公司 2003 年第一季度报告刊登在 2003 年 4 月 25 日《证券时报》20 版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

4、公司关于控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司续建项目耒中水电站首台机组投产发电的公告刊登在 2003 年 4 月 29 日《证券时报》13 版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

5、公司关于配股资金建设项目乳源杨溪横溪水电厂第二台机组投产发电的公告刊登在 2003 年 5 月 13 日《证券时报》5

版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

6、公司 2002 年度股东大会于 2003 年 6 月 28 日在公司三楼会议室召开，股东大会决议公告刊登在 2003 年 7 月 1 日《证券时报》21 版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

7、关于公司 2003 年度配股预案的第四届董事会第十三次董事会决议公告、召开 2003 年度第一次临时股东大会通知、董事会关于前次募集资金使用情况的说明、广东康元会计师事务所有限公司出具的前次募集资金使用情况专项审核报告刊登在 2003 年 8 月 2 日《证券时报》7 版，同时刊登于 <http://www.cninfo.com.cn>，在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

财务报告

一、会计报表

资 产 负 债 表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 (六)	合并		母公司	
		2003.6.30	2002.12.31	2003.6.30	2002.12.31
流动资产：					
货币资金	A-1	99,023,102.35	131,185,331.32	61,254,088.83	99,317,428.87
短期投资		-	-	-	-
应收票据	A-2	5,152,480.00	3,146,150.60	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	A-3 B-1	242,574,519.67	198,260,173.28	119,085,611.28	86,187,812.71
其他应收款	A-4 B-2	52,983,479.28	59,475,654.62	247,802,450.53	240,320,798.25
预付帐款	A-5	8,465,113.19	5,307,326.58	4,956,327.29	1,300,684.71
应收补贴款	A-6	5,955,782.00	5,641,350.00	5,955,782.00	5,641,350.00
存货	A-7	82,886,444.85	75,940,066.41	15,382,371.21	8,967,883.07
待摊费用		1,625,357.04	853,493.85	594,945.64	340,913.00
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		498,666,278.38	479,809,546.66	455,031,576.78	442,076,870.61
长期投资：					
长期股权投资	A-8 B-3	9,742,305.42	9,792,076.30	458,333,659.03	428,876,657.86
长期债权投资	B-4	-	-	-	2,196,998.74
长期投资合计		9,742,305.42	9,792,076.30	458,333,659.03	431,073,656.60
固定资产：					
固定资产原价	A-9	3,315,951,034.47	2,348,250,495.34	1,916,468,503.07	1,255,972,663.13
减：累计折旧	A-9	579,916,214.72	528,726,654.00	202,028,177.84	175,738,023.90
固定资产净值	A-9	2,736,034,819.75	1,819,523,841.34	1,714,440,325.23	1,080,234,639.23
减：固定资产减值准备	A-9	25,529,616.61	25,364,014.69	-	-
固定资产净额	A-9	2,710,505,203.14	1,794,159,826.65	1,714,440,325.23	1,080,234,639.23
工程物资		1,010,814.95	841,974.10	-	-
在建工程	A-10	585,165,796.65	1,149,861,171.68	382,615,983.08	876,906,893.27
固定资产清理		497,266.61	-	-	-
固定资产合计		3,297,179,081.35	2,944,862,972.43	2,097,056,308.31	1,957,141,532.50
无形资产及其他资产：					
无形资产	A-11	75,567,839.56	76,500,747.02	74,940,012.46	75,813,410.42
长期待摊费用	A-12	11,236,453.16	12,418,267.57	10,886,452.97	12,033,267.40
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		86,804,292.72	88,919,014.59	85,826,465.43	87,846,677.82
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		3,892,391,957.87	3,523,383,609.98	3,096,248,009.55	2,918,138,737.53

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

资 产 负 债 表(续表)

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注 (六)	合并		母公司	
		2003.6.30	2002.12.31	2003.6.30	2002.12.31
流动负债：					
短期借款	A-13	119,200,000.00	116,600,000.00	70,000,000.00	90,000,000.00
应付票据	A-14	33,751,102.45	18,616,000.00	33,751,102.45	18,616,000.00
应付帐款	A-15	115,177,830.52	109,260,054.68	65,850,060.84	25,205,252.16
预收帐款	A-16	2,758,918.89	7,332,392.66	204,043.86	-
应付工资		28,808,668.24	17,113,661.17	307,599.35	580,301.24
应付福利费		9,824,195.40	10,029,701.96	677,882.28	-406,965.63
应付股利	A-17	39,038,052.80	39,038,052.80	39,038,052.80	39,038,052.80
应付利息		6,088,518.67	5,801,143.73	1,629,553.33	1,449,645.83
应交税金	A-18	4,370,964.58	4,205,747.50	-5,219,065.01	5,020,937.37
其他应交款		700,497.51	707,966.88	66,078.92	65,641.84
其他应付款	A-19	253,488,627.98	115,589,268.65	45,043,231.66	38,322,306.34
预提费用	A-20	1,318,848.69	1,632,459.93	107,100.00	210,000.00
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	A-21	14,112,000.00	22,112,000.00	10,402,000.00	10,402,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		628,638,225.73	468,038,449.96	261,857,640.48	228,503,171.95
长期负债：					
长期借款	A-22	1,062,178,020.63	931,860,645.76	902,807,650.00	831,198,050.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	A-23	39,779,574.62	58,069,135.56	-	11,466,000.00
专项应付款		600,000.00	600,000.00	300,000.00	300,000.00
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		1,102,557,595.25	990,529,781.32	903,107,650.00	842,964,050.00
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,731,195,820.98	1,458,568,231.28	1,164,965,290.48	1,071,467,221.95
少数股东权益		229,913,417.82	218,143,863.12	-	-
股东权益：					
股本	A-24	390,380,528.00	390,380,528.00	390,380,528.00	390,380,528.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额	A-24	390,380,528.00	390,380,528.00	390,380,528.00	390,380,528.00
资本公积	A-25	1,032,986,098.75	1,032,986,098.75	1,032,986,098.75	1,032,986,098.75
盈余公积	A-26	216,354,502.83	216,354,502.83	216,354,502.83	216,354,502.83
其中：法定公益金		-	-	-	-
未分配利润		291,561,589.49	206,950,386.00	291,561,589.49	206,950,386.00
股东权益合计		1,931,282,719.07	1,846,671,515.58	1,931,282,719.07	1,846,671,515.58
负债及股东权益总计		3,892,391,957.87	3,523,383,609.98	3,096,248,009.55	2,918,138,737.53

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

利润及利润分配表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 (六)	合并		母公司	
		2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
一、主营业务收入	A-27 B-5	426,845,407.14	387,988,994.15	151,338,134.60	114,562,307.06
减：主营业务成本	A-28 B-6	237,556,607.20	232,855,220.95	42,725,329.02	39,310,995.57
主营业务税金及附加		2,557,217.83	2,563,891.28	748,195.14	755,340.73
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		186,731,582.11	152,569,881.92	107,864,610.44	74,495,970.76
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		382,869.85	2,768,800.34	1,547,239.37	5,150,565.26
减：营业费用		10,258,035.37	11,276,738.37	-107,577.23	699,837.63
管理费用	A-29	37,989,148.82	31,276,405.86	14,497,132.16	10,080,054.89
财务费用	A-30	14,483,595.78	12,115,615.99	10,593,960.76	9,586,074.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		124,383,671.99	100,669,922.04	84,428,334.12	59,280,569.47
加：投资收益（损失以“-”号填列）	A-31 B-7	-49,466.07	-85,245.06	15,685,785.06	15,716,510.49
补贴收入	A-32	323,588.56	5,740,900.00	-	5,740,900.00
营业外收入		77,169.66	167,255.30	2,792.40	10,838.00
减：营业外支出		1,633,532.08	702,627.48	1,159,013.72	23,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,101,432.06	105,790,204.80	98,957,897.86	80,725,517.96
减：所得税	A-33	27,711,026.87	32,943,473.11	14,346,694.37	21,438,530.28
少数股东损益		10,779,201.70	13,559,744.01	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,611,203.49	59,286,987.68	84,611,203.49	59,286,987.68
加：年初未分配利润		206,950,386.00	156,524,700.28	206,950,386.00	156,524,700.28
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		291,561,589.49	215,811,687.96	291,561,589.49	215,811,687.96
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		291,561,589.49	215,811,687.96	291,561,589.49	215,811,687.96
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		-	-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		291,561,589.49	215,811,687.96	291,561,589.49	215,811,687.96

合并利润表补充资料：

项 目	附注 (六)	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			6,391,368.76

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	A-36	-1,246,362.42	2,781,322.94

法定代表人：徐兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑坚

现金流量表

2003 年 1-6 月

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注(六)	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		424,241,875.79	128,702,020.64
收到的税费返还		323,588.56	-
收到的其他与经营活动有关的现金	A-34	6,924,062.80	40,988,977.89
现金流入小计		431,489,527.15	169,690,998.53
购买商品、接受劳务支付的现金		204,273,583.00	15,738,651.99
支付给职工以及为职工支付的现金		44,202,617.64	8,355,501.80
支付的各项税费		60,906,723.54	34,626,058.96
支付的其他与经营活动有关的现金	A-35	30,015,886.82	36,704,097.38
现金流出小计		339,398,811.00	95,424,310.13
经营活动产生的现金流量净额		92,090,716.15	74,266,688.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	2,203,404.78
取得投资收益所收到的现金		304.81	2,622,377.85
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		12,983,174.00	12,731,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		12,983,478.81	17,556,782.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		219,790,046.70	133,127,744.07
投资所支付的现金		-	16,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		219,790,046.70	149,527,744.07
投资活动产生的现金流量净额		-206,806,567.89	-131,970,961.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		3,600,000.00	-
借款所收到的现金		203,600,000.00	121,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		207,200,000.00	121,000,000.00
偿还债务所支付的现金		103,838,774.89	87,466,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,807,602.34	13,893,067.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		124,646,377.23	101,359,067.00
筹资活动产生的现金流量净额		82,553,622.77	19,640,933.00

四、汇率变动对现金的影响额		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-32,162,228.97	-38,063,340.04

法定代表人：徐 兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑 坚

现金流量表补充资料

2003 年 1-6 月

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并	母公司
1、将净利润调节为经营流动的现金流量：		
净利润	84,611,203.49	84,611,203.49
加：少数股东本期损益	10,779,201.70	-
加：计提的资产减值准备	-317,080.83	-157,331.64
固定资产折旧	52,548,207.36	26,926,875.17
无形资产摊销	932,907.46	873,397.96
长期待摊费用摊销	1,394,073.56	1,359,073.58
待摊费用减少（减：增加）	-771,863.19	-254,032.64
预提费用增加（减：减少）	-313,611.24	-102,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,140,233.96	1,158,233.96
固定资产报废损失	-	-
财务费用	15,875,201.23	11,026,375.50
投资损失（减：收益）	49,466.07	-15,685,785.06
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-5,741,662.28	-6,325,488.14
经营性应收项目的减少（减：增加）	-52,632,718.91	-30,167,799.83
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,462,842.23	1,004,866.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	92,090,716.15	74,266,688.40
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债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	99,023,102.35	61,254,088.83

减：货币资金的期初余额	131,185,331.32	99,317,428.87
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	-32,162,228.97	-38,063,340.04

法定代表人：徐 兵 主管会计工作负责人：肖南贵 会计机构负责人：郑 坚

合并资产负债表附表 资产减值准备明细表

编制单位：广东韶能集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002.12.31	本期增加数	本期转回数	2003.6.30
一、坏账准备合计	12,287,952.16	1,469,076.91	836,043.50	12,920,985.57
其中：应收账款	9,968,110.80	1,198,062.78	571,998.35	10,594,175.23
其他应收款	2,319,841.36	271,014.13	264,045.15	2,326,810.34
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	9,047,409.85	661,282.02	1,776,998.18	7,931,693.69
其中：库存商品	230,331.50	-	-	230,331.50
原材料	4,900,559.34	344,421.85	317,116.85	4,927,864.34
在产品	203,951.24	7,527.35	95,160.10	116,318.49
产成品	2,987,346.01	309,332.82	1,326,200.20	1,970,478.63
低值易耗品	677,526.73	-	-	677,526.73
包装物	47,695.03	-	38,521.03	9,174.00
四、长期投资减值准备合计	500,000.00	-	-	500,000.00
其中：长期股权投资	500,000.00	-	-	500,000.00
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	25,364,014.69	165,601.92	-	25,529,616.61
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	25,364,014.69	165,601.92	-	25,529,616.61
六、无形资产减值准备	-	-	-	-

其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

法定代表人：徐兵

主管会计工作负责人：肖南贵

会计机构负责人：郑坚

二、会计报表附注

元

单位：人民币

(一) 公司基本情况

1、公司于一九九三年三月二十三日经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审【1993】3号”文批准设立，并于一九九三年六月十四日在韶关市工商行政管理局取得《企业法人营业执照》（注册号：4402001200008）。

2、公司为股份有限公司，注册资本为人民币叁亿玖仟零叁拾捌万零伍佰元（RMB390,380,500.00）。

3、公司经营范围：能源开发，公路工程及设计，建筑材料，房地产开发；销售：机电产品，建筑装饰材料，金属材料，矿产品（不含贵金属），五金，家用电器，针纺织品，煤炭，重油（代购）；电力生产及铝系列产品的开发、生产、销售（限下属分支机构经营）。

4、公司住所：韶关市惠民南路 148 号。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

3、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5、外币业务核算方法

对发生的非本位币业务按当日国家外汇市场价的中间价折合记账本位币入账；期末对外币账户余额按当日国家外汇市场价的中间价进行调整，其差额作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建

固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

公司短期投资取得时按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚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，但已计入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

公司处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额作为当期投资收益。

期末，短期投资按成本与市价孰低原则计量，并按单项投资对市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账损失核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算，坏账准备按账龄分析法计提。一般坏账准备确定的提取比例列示如下：

应收账款：

<u>账 龄</u>	<u>提 取 比 例 (%)</u>	
	<u>售电收入</u>	<u>非售电收入</u>
1 年内	0	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	30
3 年以上	40	50

其他应收款：

<u>账 龄</u>	<u>提 取 比 例 (%)</u>
1 年内	1
1—2 年	5
2—3 年	30
3 年以上	50

公司对于有明显证据显示应收款项坏账的可能性异于一般坏账准备提取比例的，该项应收款项坏账提取比例根据债务单位的财务状况、现金流量等情况估计可收回金额后确定。

坏账按下列原则进行确认：

- (1) 因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；
- (2) 因债务人死亡，不能得到偿还的债权；
- (3) 因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失；

年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，按公司制定的权限标准进行批准。

9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算，低值易耗品采用分期摊销法核算。

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；可变现净值根据公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及估计销售所必需的费用后的价值厘定。

10、长期投资

(1) 长期债权投资

长期债权投资取得时按实际成本作为初始投资成本。

长期债权投资按照票面价值与利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按照直线法摊销。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(2) 长期股权投资

长期股权投资取得时按照初始投资成本入账。

对投资额占被投资单位权益性资本总额达到 20%或虽不足 20%但具有重大影响的采用权益法核算；对投资额占被投资单位权益性资本总额不足 20%或虽投资额占被投资单位权益性资本总额达到 20%但不具有重大影响的采用成本法核算；投资额占被投资单位权益性资本总额超过 50%或虽未超过 50%但拥有实际控制权的，采用权益法核算，并合并会计报表。

股权投资差额，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，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销，计入当期损益。

处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

期末，长期投资按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提，计入当期损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(3) 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

12、固定资产、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产标准：使用年限在 1 年以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值在 2000 元以上的有形资产。

固定资产除公司股份制改组时股东投入的按重估价值计价外，于取得时按取得时的成本入账。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 5%)确定其折旧率。固定资产折旧

政策如下：

<u>类 别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率(%)</u>
(1) 房屋建筑物		
其中:水电站大坝	50 年	1.90
办公用房	40 年	2.38
生产用房	30 年	3.17
构造物	10-30 年	3.17-9.5
(2) 机器设备		
其中:生产设备	5-20 年	4.75-19
发电设备	20 年	4.75
(3) 运输工具	10 年	9.5
(4) 其他设备	5 年	19

期末，固定资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，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：（1）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；（2）由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；（3）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；（4）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；（5）其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程、借款费用的会计处理方法

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本；所建造的固定资产已达到预定使用状态，但尚未办理竣工决算的，当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按会计制度关于计提固定资产折旧的规定，计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。期末，在建工程按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对存

在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计未来 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利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。

因安排专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化。

当同时满足（1）资产支出已经发生、（2）借款费用已经发生、（3）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三个条件时，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化。

14、无形资产计价及摊销政策

除土地使用权中属公司股份制改组时股东投入按重估价值计价外，公司的无形资产于取得时按实际成本计量。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；（3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

购入或以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项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。对公司在执行《企业会计制度》前形成的已

开发使用土地的、以购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，仍按原会计政策作为无形资产核算。

期末，无形资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入损益。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、收入确认原则：

a、销售商品收入的确认原则(全部条件均符合)：

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

b、提供劳务收入的确认原则：

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

c. 让渡资产使用权收入的确认原则：让渡现金使用权按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1)

与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

d. 建造合同收入的确认原则：

（1）建造合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

（2）当期完成的建造合同，按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用。

（3）建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；2）合同成本不可能收回的，在发生时立即作为费用，不确认收入。

（4）在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

（5）如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

17、所得税的会计处理方法

公司的所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》及其有关补充规定编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

（三）税项

1、增值税：

公司水力发电电量销售按 6%计征，其他业务销售按 17%计征。

根据粤经贸资源 [2002] 579 号文件精神，控股子公司韶关市三江水泥厂有限公司利用废弃物固体工业废渣生产的 32.5R 普通硅酸盐水泥产品，经广东省经济贸易委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审核认定享受自 2002 年起免征增值税两年。

2、营业税：按 5%计征。

3、附加税：城建税按流转税的 7%计征。

4、企业所得税：

按财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的精神，根据广东省地方税务局《关于我省山区贫困县有关所得税优惠政策问题的通知》（粤地税发[1996]75 号），公司所属新丰大小转水电厂、子公司新丰金盘水电站有限公司自 2002 年度起免征 3 年企业所得税；经韶关市国家税务局批准，公司所属乳源杨溪横溪水电厂(原杨溪水一级水电站)自 2003 年度起免征 3 年度企业所得税。

根据粤经贸资源 [2002] 579 号文件精神，控股子公司韶关市三江水泥厂有限公司利用废弃物固体工业废渣生产的 32.5R 普通硅酸盐水泥产品，经广东省经济贸易委员会、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合审核认定享受自 2002 年度起免征 5 年企业所得税(认定证书 2 年有效期满，需履行相应的认定手续)。

除此以外，企业所得税按 33%税率计征。

(四) 利润分配政策

公司税后利润在弥补亏损后按下列顺序和比例分配(具体比例由公司董事会拟定，报股东大会审议确定)：

法定盈余公积金	10%
法定公益金	5%-10%
任意盈余公积金	0%-20%

(五) 控股子公司及合营企业

1、公司所控制的子公司有关情况如下：

子 公 司 名 称	注册 资 本	所 占 权 益 比 例	本 公 司 投 资	经 营 范 围
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	RMB31,600,000	50%	15,800,000.00	发电生产等
韶关市三江水泥厂有限公司	RMB17,000,000	88.23%	15,000,000.00	水泥生产与销售等
广东广之联商用设施配销有限公司	RMB7,500,000	60%	4,500,000.00	商用设施销售等
韶关宏大齿轮有限公司	RMB64,031,500	81.21%	52,001,171.82	汽车齿轮及传动件等生产、销售
广东绿洲纸模包装制品有限公司	RMB55,000,000	73.60%	40,480,000.00	绿色环保纸模餐具等生产、销售
耒阳市遥田水电站有限公司	RMB150,000,000	68.08%	102,125,000.00	水力发电、供电等
耒阳市耒中水电站有限公司	RMB130,000,000	86.92%	113,000,000.00	发电、供电等
新丰金盘水电站有限公司	RMB8,960,000	70%	6,272,000.00	水力发电及销售等
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	RMB20,000,000	82%	16,400,000.00	水电开发；室内外装潢、服务等

2、公司无合营企业。

3、合并范围的变更

郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司，为本公司与郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站共同出资组建的有限责任公司，于 2003 年 6 月 16 日在郴州市工商行政管理局正式登记成立，注册资本为 RMB20,000,000 元，本公司持股比例为 82%，从本期开始纳入合并范围。详见附注(十一)。

(六) 会计报表主要项目注释

A、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2003.6.30	2002.12.31
现 金	276,130.73	518,452.85
银行 存款	98,716,254.35	128,304,878.47
其他货币资金	<u>30,717.27</u>	<u>2,362,000.00</u>
合 计	<u>99,023,102.35</u>	<u>131,185,331.32</u>

货币资金余额期末比期初减少 24.52%，主要系本期对投资项目进行支付所致。

公司于中国工商银行韶关市分行西河支行 2005022109022101972 银行存款账户不低于

2,000,000.00 元银行存款已作为公司向中国工商银行贷款的质押物，该账户 2003 年 6 月 30 日余额为 12,486,479.14 元。

2、应收票据

项 目	2003.6.30	2002.12.31
银行承兑汇票	4,724,930.00	3,136,610.60
商业承兑汇票	<u>427,550.00</u>	<u>9,540.00</u>
合 计	<u>5,152,480.00</u>	<u>3,146,150.60</u>

应收票据余额期末比期初增加 63.77%，主要系因本期销售业务增加银行承兑汇票结算所致。

3、应收账款

账 龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年内	232,017,348.58	91.65	2,675,811.50	187,490,764.83	90.04	2,839,338.59
1—2 年	6,479,972.68	2.56	647,997.25	6,936,421.08	3.33	693,642.11
2—3 年	4,643,714.59	1.83	1,393,114.38	3,543,138.31	1.70	1,062,941.50
3 年以上	<u>10,027,659.05</u>	<u>3.96</u>	<u>5,877,252.10</u>	<u>10,257,959.86</u>	<u>4.93</u>	<u>5,372,188.60</u>
合 计	<u>253,168,694.90</u>	<u>100.00</u>	<u>10,594,175.23</u>	<u>208,228,284.08</u>	<u>100.00</u>	<u>9,968,110.80</u>

应收账款中不计提坏账准备的应收售电款：

	2003.6.30	2002.12.31
	<u>178,501,118.45</u>	<u>130,703,993.28</u>

公司期末应收账款前五名合计 147,917,555.74 元，占应收账款余额的 58.43%。

本期末未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

应收账款余额期末比期初增加 21.58%，主要系因本期销售电量增加及控股子公司韶关宏大齿轮有限公司本期销售量增加而相应增加的销售收入未能全部收回。

4、其他应收款

账龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年内	48,084,731.19	86.94	480,847.11	52,412,693.27	84.81	524,939.35
1—2 年	4,414,211.16	7.98	220,710.53	7,042,712.84	11.40	487,135.74
2—3 年	1,356,531.19	2.45	406,959.36	1,154,141.69	1.87	346,242.51
3 年以上	<u>1,454,816.08</u>	<u>2.63</u>	<u>1,218,293.34</u>	<u>1,185,948.18</u>	<u>1.92</u>	<u>961,523.76</u>
合计	<u>55,310,289.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,326,810.34</u>	<u>61,795,495.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,319,841.36</u>

金额较大的其他应收款：

单位	金额	内容
韶关市电力投资公司	32,819,936.35	*转让十里亭发电 B 厂柴油发电机组余款
广东东方锆业科技股份有限公司	5,921,875.00	借款
耒阳市国有资产投资经营有限公司	2,787,894.20	代垫款
韶关市创能水电站工程技术有限公司	2,200,000.00	借款

*：根据公司与韶关市电力投资公司签订的还款协议，该款项总额 135,615,521.98 元，自 2000 年到 2004 年分期归还。截至 2003 年 6 月 30 日止，韶关市电力投资公司已按协议进度还款 102,795,585.63 元。公司根据历年收款情况将该款项于 1 年以内账龄列示并按 1% 计提坏账准备。

本期末未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

公司期末其他应收款前五名合计 45,397,071.55 元，占其他应收款余额的 82.08%。

其他应收款余额期末比期初减少 10.49%，主要系收回到期债权所致。

5、预付账款

账龄	2003.6.30		2002.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年内	8,360,129.21	98.76	5,307,326.58	100.00
1—2 年	104,983.98	1.24	—	—
2—3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	<u>8,465,113.19</u>	<u>100.00</u>	<u>5,307,326.58</u>	<u>100.00</u>

本期末未有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

预付账款余额期末比期初增加 59.50%，主要系因非电力企业本期增加预付货款所致。

6、应收补贴款

项 目	2003.6.30	2002.12.31
因韶关市防洪堤建设工程孟洲坝电站放水停产补贴款	5,641,350.00	5,641,350.00
乐昌铝制品厂应收增值税出口退税款	314,432.00	
合 计	<u>5,955,782.00</u>	<u>5,641,350.00</u>

7、存货及存货跌价准备

项 目	2003.6.30		2002.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	6,154,560.49	230,331.50	4,406,840.44	230,331.50
原 材 料	37,674,150.38	4,927,864.34	35,812,218.54	4,900,559.34
在 产 品	12,975,560.88	116,318.49	15,522,176.86	203,951.24
产 成 品	32,302,895.10	1,970,478.63	27,891,518.18	2,987,346.01
低值易耗品	1,531,654.21	677,526.73	1,259,332.18	677,526.73
包 装 物	179,317.48	9,174.00	95,390.06	47,695.03
合 计	<u>90,818,138.54</u>	<u>7,931,693.69</u>	<u>84,987,476.26</u>	<u>9,047,409.85</u>

8、长期股权投资

项 目	2002.12.31			2003.6.30		
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对联营公司投资	483,576.11	—	—	5,996.68	477,579.43	—
其他股权投资	9,130,000.00	500,000.00	—	—	9,130,000.00	500,000.00
股权投资差额	678,500.19	—	—	43,774.20	634,725.99	—
合计	<u>10,292,076.30</u>	<u>500,000.00</u>		<u>49,770.88</u>	<u>10,242,305.42</u>	<u>500,000.00</u>

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	投资金额	减值 准备	市价
广东东方铝业科技股份有限公司	法人股	2,544,000	8%	3,000,000.00	—	—

(2) 其他股权投资

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资起止期</u>	<u>投资金额</u>	<u>占被投资公司 注册资本比例</u>	<u>减值准备</u>
广州神棒数码锁科技有限公司	—	3,800,000.00	19%	—
常州客车厂	—	800,000.00	0.44%	—
武汉汇众汽车齿轮公司	—	50,000.00	-	—
韶关市华侨信托投资公司	—	500,000.00	-	500,000.00
广州广之联展卓商用设备制造有限公司	—	180,000.00	15%	—
湖南省水利电力有限公司	—	<u>800,000.00</u>	2.44%	—
小计		<u>6,130,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

(3) 采用权益法核算的长期投资

<u>被投资公司名称</u>	<u>2003.6.30</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>本期权益增减额</u>	<u>累计权益增减额</u>	<u>本期现金 红利</u>	<u>占被投资公 司注册资本 比例</u>	<u>减值 准备</u>
韶关市创能水电站工程技术有限公司	358,099.17	360,000.00	-5,996.68	-1,900.83	—	45.00%	—
广之联泽安电子技术有限公司	<u>119,480.26</u>	<u>417,557.60</u>	—	<u>-298,077.34</u>	—	<u>20.00%</u>	—
小计	<u>477,579.43</u>	<u>777,557.60</u>	<u>-5,996.68</u>	<u>-299,978.17</u>	—		—

(4) 股权投资差额

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>2003.6.30</u>	<u>摊销期限</u>	<u>剩余摊销期限</u>	<u>形成原因</u>
广之联商用设施配 销有限公司	<u>875,484.09</u>	<u>678,500.19</u>	<u>43,774.20</u>	<u>634,725.99</u>	10 年	7 年 3 个月	溢价收购股权

(5) 长期股权投资减值准备

<u>被投资单位名称</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.6.30</u>
韶关市华侨信托投资公司	<u>500,000.00</u>	—	—	<u>500,000.00</u>

9、固定资产及其累计折旧

项 目	2002.12.31	本期增加	本期减少	2003.6.30
固定资产原值				
房屋建筑物	1,216,426,425.1 1	806,450,233.05	197,485.32	2,022,679,172.84
机器设备	1,052,498,520.1 7	159,217,127.58	3,918,718.19	1,207,796,929.56
运输设备	24,742,667.06	2,183,248.00	1,220,392.00	25,705,523.06
其他设备	37,154,483.00	5,722,608.56	536,082.55	42,341,009.01
不需用设备	<u>17,428,400.00</u>	—	—	<u>17,428,400.00</u>
合计	<u>2,348,250,495.3 4</u>	<u>973,573,217.19</u>	<u>5,872,678.06</u>	<u>3,315,951,034.47</u>
累计折旧				
房屋建筑物	169,761,558.94	17,771,300.86	10,433.30	187,522,426.50
机器设备	324,874,360.79	31,272,261.80	837,372.85	355,309,249.74
运输设备	8,499,082.32	1,355,489.25	569,227.32	9,285,344.25
其他设备	20,301,763.76	2,239,554.89	170,876.27	22,370,442.38
不需用设备	<u>5,289,888.19</u>	<u>138,863.66</u>	—	<u>5,428,751.85</u>
合计	<u>528,726,654.00</u>	<u>52,777,470.46</u>	<u>1,587,909.74</u>	<u>579,916,214.72</u>
固定资产净值				
房屋建筑物	1,046,664,866.1 7			1,835,156,746.34
机器设备	727,624,159.38			852,487,679.82
运输设备	16,243,584.74			16,420,178.81
其他设备	16,852,719.24			19,970,566.63
不需用设备	<u>12,138,511.81</u>			<u>11,999,648.15</u>
合计	<u>1,819,523,841.3</u>			<u>2,736,034,819.75</u>

	4...			
固定资产减值准备				
机器设备	16,957,707.81	—	—	16,957,707.81
	<u>8,406,306.8</u>			
不需用设备	8	<u>165,601.92</u>	<u>—</u>	<u>8,571,908.80</u>
	<u>25,364,014.6</u>			
合计	9	<u>165,601.92</u>	<u>—</u>	<u>25,529,616.61</u>
固定资产净额	<u>1,794,159,826.6</u>			<u>2,710,505,203.14</u>
	5			

固定资产抵押情况详见附注 A 第 13、21、22。

固定资产原值余额期末比期初增加 41.21%，主要系因：(1)公司投资建设的乳源杨溪横溪水电厂(原杨溪水一级水电站)的各项资产均已达到预计可使用状态而预转固定资产。(2)公司控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司于本期内收购重组经营郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站资产，增加固定资产 160,678,823.37 元；(3)公司控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司第一台机组于本期内投产发电，其相应已达到预计可使用状态的资产预转固定资产。(4)公司所属乐昌铝制品厂的已完工生产车间等于本期内从在建工程转增固定资产。

10、在建工程

工程名称	2002.12.31		本期增加		本期转入 固定资产		其他 减少数	2003.6.30		资金来源	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)
	金 额	其中:利息资本化	金 额	其中:利息 资本化	金 额	其中:利息 资本化		金 额	其中:利息资本 化			
横溪水电厂(原杨溪水一 级水电站)*1	515,732,726.65	667,809.91	61,585,404.59	1,461,988.35	577,318,131.24	2,129,798.26	—	—	—	配股资金 及金融机 构贷款	56,000	103.09
耒中水电站*2	252,499,027.78	1,663,066.60	51,180,222.60	2,521,056.04	136,402,125.30	1,822,349.33	—	167,277,125.08	2,361,773.31	金融机构 贷款及其 他来源	38,000	79.92
蒙里电站*1	157,037,068.57	3,162,083.28	58,983,055.43	3,386,294.31	—	—	—	216,020,124.00	6,548,377.59	金融机 构 贷款	49,500	43.64
富湾电厂(原昌山电 站)	394,155.93	—	2,568,573.88	—	—	—	—	2,962,729.81	—	其他来源	—	—
长安电站*1	103,309,170.54	3,628,228.22	25,988,798.66	2,348,073.52	—	—	—	129,297,969.20	5,976,301.74	金融机 构 贷款	16,500	78.36
氯化钙项目工程	92,986,182.04	3,189,965.41	15,241,659.47	—	81,344,579.31	3,189,965.41	—	26,883,262.20	—	金融机 构 贷款	10,000	108.23
农网改造工程	3,768,675.30	—	791,290.25	—	—	—	—	4,559,965.55	—	其他来源	—	—
环保纸餐具包装车间厂 房、设备及附属设施	7,876,812.79	—	5,985,387.58	—	2,230,000.00	—	—	11,632,200.37	—	其他来源	—	—
齿轮厂技术改造及设备 工程	7,803,786.05	—	12,040,763.50	—	4,777,814.02	—	2,063,377.50	13,003,358.03	—	其他来源	—	—
涂屋水、长潭电站*1	4,259,388.60	—	767,609.02	97,755.02	—	—	—	5,026,997.62	97,755.02	金融机 构 贷款及其 他来源	—	—
大小转电站附属工程	247,240.60	—	16,933.00	—	182,458.60	—	—	81,715.00	—	其他来源	—	—
南雄洲水电站厂房翻 新工程、技改工程	1,921,629.19	—	1,133,486.80	—	208,814.80	—	503,115.94	2,343,185.25	—	其他来源	—	—
水泥生产线附属系统	418,175.77	—	142,646.18	—	—	—	—	560,821.95	—	其他来源	—	—
钓鱼台电站附属工程	1,019,331.15	—	1,002,280.00	—	1,809,352.00	—	212,259.15	—	—	其他来源	—	—
9号机 DCS 控制系统改造 工程	—	—	3,808,618.30	—	—	—	—	3,808,618.30	—	其他来源	—	—
其 他	587,800.72	—	1,574,873.57	—	454,950.00	—	—	1,707,724.29	—	其他来源	—	—
合 计	<u>1,149,861,171.68</u>	<u>12,311,153.42</u>	<u>242,811,602.83</u>	<u>9,815,167.24</u>	<u>804,728,225.27</u>	<u>7,142,113.00</u>	<u>2,778,752.59</u>	<u>585,165,796.65</u>	<u>14,984,207.66</u>		—	—

*1：该四个项目本期利息资本化率为平均月利率 0.43%。其中横溪水电厂(原杨溪水一级水电站)两台机组于本期内先后投产发电，其使用借款资金投资部

分资产支出从 2003 年 4 月份开始停止利息资本化。

*2：该项目本期利息资本化率为平均月利率 0.36%。该电站第一台机组于 2003 年 4 月 28 日投产发电，其相应的达到预计可使用状态的资产支出停止利息资本化。

在建工程余额期末比期初减少 49.11%，主要系因：(1) 公司所属乳源杨溪横溪水电厂(原杨溪水一级水电站)全部资产和公司控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司部分资产已达到预计可使用状态而预转固定资产；(2) 公司所属乐昌铝制品厂的部分工程于本期内完工结转固定资产。

11、无形资产

项 目	原 值		本期 增加 额	本期 转出 额	本期摊销额	累计摊销额	2003.6.30	剩余 摊销 年限	取 得 方式
	原 值	2002.12.31							
土地使用权								47年1	
(雄洲)	68,672,017.87	65,352,870.38	—	—	686,720.16	4,005,867.65	64,666,150.22	个月	购买
土地使用权								39年4	
(十里亭)	1,272,535.00	1,083,157.40	—	—	82,097.32	271,474.92	1,001,060.08	个月	购买
土地使用权								44年2	
(孟洲坝)	10,458,047.60	9,377,382.64	—	—	104,580.45	1,185,245.44	9,272,802.16	个月	购买
专有技术								5年1	
	1,151,500.00	652,516.32	—	—	57,575.04	556,558.72	594,941.28	个月	购买
其 他								8年6	
	<u>38,689.20</u>	<u>34,820.28</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,934.46</u>	<u>5,803.38</u>	<u>32,885.82</u>	个月	购买
合 计	<u>81,592,789.67</u>	<u>76,500,747.02</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>932,907.46</u>	<u>6,024,950.11</u>	<u>75,567,839.56</u>		

无形资产本期内未有减值迹象，未对其提取减值准备金。

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2002.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003.6.30	剩余摊 销年限
移民迁移费用	11,859,836.94	7,109,527.04	—	592,991.82	5,343,301.72	6,516,535.22	66个月
低洼地排涝费	1,653,504.95	1,049,220.03	—	82,675.20	686,960.12	966,544.83	70个月
通信用电权	19,999.20	11,000.32	—	999.96	9,998.84	10,000.36	60个月
电力增容费	680,000.40	373,999.85	—	34,000.02	340,000.57	339,999.83	60个月
办公楼租金装修费用	5,603,151.18	2,617,269.00	—	560,315.10	3,546,197.28	2,056,953.90	22个月
职工宿舍装修费用	1,571,564.16	1,257,251.33	—	157,156.44	471,469.27	1,100,094.89	42个月
待摊资源税	212,259.15	—	212,259.15	—	—	212,259.15	60个月
铝厂租赁房屋装修费用	38,931.40	—	<u>38,931.40</u>	<u>4,866.42</u>	<u>4,866.42</u>	<u>34,064.98</u>	21个月
合 计		<u>12,418,267.57</u>	<u>251,190.55</u>	<u>1,433,004.96</u>	<u>10,402,794.22</u>	<u>11,236,453.16</u>	

13、短期借款

借款类别	2003.6.30	2002.12.31
抵押借款*	25,000,000.00	2,400,000.00
保证借款	24,200,000.00	24,200,000.00
信用借款	<u>70,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>
合 计	<u>119,200,000.00</u>	<u>116,600,000.00</u>

*：以子公司韶关宏大齿轮有限公司的 60 台套机械设备作价 5,308.98 万元及 174,774m²的土地作价 3,422.07 万元抵押。

14、应付票据

票据种类	2003.6.30	2002.12.31
银行承兑汇票	28,993,003.70	18,616,000.00
商业承兑汇票	<u>4,758,098.75</u>	—
合 计	<u>33,751,102.45</u>	<u>18,616,000.00</u>

应付票据余额期末比期初增加 81.30%，主要系因公司本期增加以票据形式支付部

分设备款及购货款所致。

15、应付账款

本期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位账款。

16、预收账款

本期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位账款。

17、应付股利

<u>股份类别</u>	<u>2003.6.30</u>	<u>2002.12.31</u>
公众股	17,164,224.00	17,164,224.00
法人股	<u>21,873,828.80</u>	<u>21,873,828.80</u>
合 计	<u>39,038,052.80</u>	<u>39,038,052.80</u>

18、应交税金

<u>税 种</u>	<u>2003.6.30</u>	<u>2002.12.31</u>
增值税	6,788,144.53	6,813,449.04
营业税	-16,422.68	297,103.15
城建税	744,696.39	699,389.74
企业所得税*	-3,319,235.01	-4,010,507.39
房产税	70,369.20	62,888.99
土地使用税	99,032.25	275,807.50
个人所得税	27,290.29	43,330.79
印花税	<u>-22,910.39</u>	<u>24,285.68</u>
合 计	<u>4,370,964.58</u>	<u>4,205,747.50</u>

*：经广东省曲江地方税务局核准公司占 50%权益的子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司 1998 年预缴的企业所得税款 12,503,215.17 元于本期全额抵减。

19、其他应付款

金额较大的其他应付款：

项 目	金 额	项 目
郴州市苏仙区人民政府*	141,130,000.00	翠江水力发电厂有限公司重组经营石面坦电站余款
湖南省耒阳中水电有限责任公司	24,619,052.75	耒中在建工程收购款
中国葛洲坝水利水电工程集团公司	16,152,543.42	应付工程款及质保金
韶关发电厂	12,693,421.49	运行管理费等
新丰县水电发展有限公司	9,324,232.04	应付工程款

*：详见附注(十一)。

其他应付款余额期末比期初增加 119.30%，主要系因本期公司控股子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司重组经营郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站资产结欠的未到合同付款期的收购余款所致。

本期末无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位账款。

20、预提费用

类 别	2003.6.30	2002.12.31
社会劳动保险金	663,743.16	1,252,904.45
税 金	315,155.52	—
其 他	<u>339,950.01</u>	<u>379,555.48</u>
合 计	<u>1,318,848.69</u>	<u>1,632,459.93</u>

21、一年内到期的长期负债

项 目	单 位	2003.6.30	本 金	应计利息	借款条件	期后付款情况
借款	中国银行韶关分行*1	880,000.00	880,000.00	—	抵押	—
	中国工商银行韶关分行*2	<u>9,522,000.00</u>	<u>9,522,000.00</u>	—	抵押	—
	小计	<u>10,402,000.00</u>	<u>10,402,000.00</u>	—		
长期应付款	湖南省财政支农周转金	<u>3,710,000.00</u>	<u>3,710,000.00</u>	—	—	—
合计		<u>14,112,000.00</u>	<u>14,112,000.00</u>	—		

*1：以子公司韶关宏大齿轮有限公司的工模具厂及变速器厂的 67 号综合楼车间作价 150 万元和该公司 10.6 万平方米土地使用权作价 3,498 万元抵押。

*2：以子公司韶关宏大齿轮有限公司的机械设备 472 台套作价 6,170.50 万元抵押。

22、长期借款

项 目	2003.6.30	本 金	应计利息	借款 条件	2002.12.31
耒阳市农行*1	98,410,000.00	98,410,000.00	—	抵押	98,410,000.00
电力发展基金	389,405,650.00	229,500,000.00	159,905,650.00	信用	382,796,050.00
韶关市中行(瑞士政府贷款)*2	895,370.63	895,370.63	—	抵押	2,252,595.76
中国银行韶关分行*2	880,000.00	880,000.00	—	抵押	880,000.00
中国工商银行韶关分行*3	9,522,000.00	9,522,000.00	—	抵押	9,522,000.00
工行西河支行*4	308,000,000.00	308,000,000.00	—	质押	258,000,000.00
中国农业银行韶关市武江支行*5	54,000,000.00	54,000,000.00	—	质押	54,000,000.00
中国农业银行韶关市分行*5	26,000,000.00	26,000,000.00	—	质押	26,000,000.00
中国银行韶关分行*6	115,000,000.00	115,000,000.00	—	质押	100,000,000.00
深圳发展银行广州分行	10,000,000.00	10,000,000.00	—	信用	—
中国光大银行长沙华顺支行	50,065,000.00	50,000,000.00	65,000.00	信用	—
总计	<u>1,062,178,020.63</u>	<u>902,207,370.63</u>	<u>159,970,650.00</u>		<u>931,860,645.76</u>

*1：以子公司耒阳市遥田水电站有限公司固定资产中水轮发电机组四台套及大坝、发电厂房为抵押物。

*2：韶关市中行(瑞士政府贷款)为瑞士法郎借款，原币金额为 145,638.45 瑞士法郎，按 2003 年 6 月 30 日汇率 6.1479 折合人民币 895,370.63 元。

以子公司韶关宏大齿轮有限公司的工模具厂及变速器厂的 67 号综合楼车间作价 150 万元和该公司 10.6 万平方米土地使用权作价 3,498 万元抵押。

*3：以子公司韶关宏大齿轮有限公司的机械设备 472 台套作价 6,170.50 万元抵押。

*4：以公司孟洲坝发电厂上网电量收费权、钓鱼台水电厂上网电量收费权以及公司于中国工商银行韶关市分行西河支行 2005022109022101972 银行存款账户不低于 2,000,000.00 元银行存款为质押，该账户 2003 年 6 月 30 日余额为 12,486,479.14 元。

其中，公司与中国工商银行韶关市分行签订的“2002 年固贷第 04 号”《固定资产借款合同》，公司拟向中国工商银行韶关市分行借款 300,000,000.00 元，截至 2003 年 6 月 30 日止，公司按用款进度实际借入 160,000,000.00 元。

*5：以子公司耒阳市耒中水电站有限公司建成后耒中水电站的上网电量收费权为质押。子公司韶关宏大齿轮有限公司为其中的 26,000,000.00 元提供连带责任保证。

*6：以建成后的蒙里电站上网电量收费权为质押。

长期借款余额期末比期初增加 13.98%，主要是本期自筹资金建设乳源横溪水电厂(原杨溪水一级水电站)、耒中水电站、蒙里水电站、长安水电站、乐昌铝制品厂而相应增加借款所致。

23、长期应付款

项 目	2003.6.30	本 金	应计利息	期 限	2002.12.31
南雄小水电公司	—	—	—	2004 年	11,466,000.00
湖南省财政支农周转金	17,162,650.54	17,162,650.54	—	2004-2006 年	17,162,650.54
衡阳经建投资有限公司	—	—	—	2004 年	7,000,000.00
特种拨改贷	4,339,292.76	2,500,000.00	1,839,292.76	—	4,265,397.48
耒阳市水电局	155,000.00	155,000.00	—	—	155,000.00
耒阳市矿产品公司	150,000.00	150,000.00	—	—	150,000.00
耒阳市财政局(国债资金)	9,422,631.32	9,115,000.00	307,631.32	2010 年	9,320,087.54
韶关市财政局	7,650,000.00	7,650,000.00	—	2004 年	7,650,000.00
广州轿车有限公司(标致模具款)	900,000.00	900,000.00	—	—	900,000.00
合计	39,779,574.62	37,632,650.54	2,146,924.08	—	58,069,135.56

长期应付款余额期末比期初减少 31.50%，主要系因公司所属雄洲水电分公司及控股子公司耒阳市遥田水电站有限公司偿付长期应付款所致。

24、股 本

	期 初 数	本 年 变 动 增 减 (+、-)					期 末 数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小 计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	85,021,616.00	-	-	-	-	-	85,021,616.00
其中：国家持有股份	70,938,416.00	-	-	-	-	-	70,938,416.00
境内法人持有股份	14,083,200.00	-	-	-	-	-	14,083,200.00
2、募集法人股份	133,716,672.00	-	-	-	-	-	133,716,672.00
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	218,738,288.00	-	-	-	-	-	218,738,288.00
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	171,642,240.00	-	-	-	-	-	171,642,240.00
其中：高管股	21,427.00	-	-	-	-	-	21,427.00
已流通股份合计	171,642,240.00	-	-	-	-	-	171,642,240.00
三、股份总数	390,380,528.00	-	-	-	-	-	390,380,528.00

25、资本公积

	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.6.30</u>
股本溢价	1,009,521,328.69	—	—	1,009,521,328.69
资产评估增值*1	22,907,434.61	—	—	22,907,434.61
其他*2	<u>557,335.45</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>557,335.45</u>
合 计	<u>1,032,986,098.75</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,032,986,098.75</u>

*1：其中 22,723,538.88 元系公司于 1996 年依据业经国家国有资产管理局确认的原广东资产评估公司以 1996 年 5 月 31 日为评估基准日（公司上市评估基准日）的粤资评（1996）88 号《资产评估报告》相应增加的资本公积；116,570.93 元系公司于 1997 年以承担债权债务，采用划转方式兼并韶关市孟洲坝水力发电厂时，被兼并企业的评估净资产增值数；67,324.80 元系公司于 1998 年以承担债权债务方式兼并韶关齿轮厂，被兼并企业的评估净资产增值数。上述两项兼并业务按《企业兼并有关会计处理问题暂行规定》处理。

*2：其中 83,180.45 元为子公司韶关宏大齿轮无法支付的负债 102,426.33 元列转的资本公积，公司按投资比例应享有的权益数；474,155.00 元为子公司耒阳市遥田水电站有限公司根据与国投电力公司签订的债务重组协议取得的债务重组收益 696,433.29 元，公司按投资比例相应享有的权益数。

26、盈余公积

	<u>2002.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003.6.30</u>
法定盈余公积	89,622,104.41	—	—	89,622,104.41
法定公益金	—	—	—	—
任意盈余公积	<u>126,732,398.42</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>126,732,398.42</u>
合 计	<u>216,354,502.83</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>216,354,502.83</u>

27、主营业务收入

<u>产 品</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>	<u>2002 年 1-6 月</u>
水力发电	* 176,341,312.09	119,532,158.40
火力发电	138,685,658.90	172,365,589.03
变速箱、齿轮系列产品	70,341,790.96	49,557,906.34
贸易及服务	28,530,112.97	36,090,136.66
水泥	<u>12,946,532.22</u>	<u>10,443,203.72</u>
合 计	<u>426,845,407.14</u>	<u>387,988,994.15</u>

*：其中包括计收南雄雄洲水电分公司、新丰大小转水电厂电价差 4,120,334.90

元。

公司拥有 50%权益的子公司广东省韶关九号发电机组合营有限公司 2003 年电价根据广东省物价局“粤价[2002]315号”《关于韶关电厂 9 号机组上网电价的通知》按 282.87 元/千千瓦时（不含税）核算。

公司向前五名客户销售总额 291,200,287.41 元，占公司收入总额 68.22%。

主营业务收入本期比上年同期增加 10.01%，主要系因：(1) 公司所属水电站所在地上半年降水量比上年同期增加，致使销售电量及销售收入比上年同期增加；(2) 公司所属乳源杨溪横溪水电厂(原杨溪水一级水电站)于本期内投产发电；(3) 公司控股子公司韶关宏大齿轮有限公司本期销售量及销售收入比上年同期增加；(4) 公司控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司第一台机组于本期内投产发电。

28、主营业务成本

产品	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
水力发电	36,811,066.24	32,727,743.11
火力发电	108,281,309.07	*130,752,417.89
变速箱、齿轮系列产品	53,144,636.76	34,770,541.48
贸易及服务	28,245,311.89	25,585,723.23
水泥	11,074,283.24	9,018,795.24
合计	<u>237,556,607.20</u>	<u>232,855,220.95</u>

*：根据《企业会计准则—固定资产》的相关规定，于 2003 年 3 月 28 日经公司第四届董事会第六次会议审议通过，公司变更原火力发电设备预提修理费用的会计政策，从 2002 年 1 月 1 日起不再预提相关设备修理费用，并对该项会计政策采用未来适用法核算。本期根据新的会计政策调减 2002 年上半年度合并报表主营业务成本 6,391,368.76 元(其中，冲销 2002 年前预提费用累积余额 2,820,060.99 元)。

29、管理费用

管理费用本期比上年同期增加 21.46%，主要系因：(1) 公司控股子公司韶关宏大齿轮有限公司本期销售量比上年同期增加，相应的管理费用也有所增加；(2) 因非生产用固定资产的增加而使固定资产折旧额相应的增加。

30、财务费用

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
利息支出	15,875,201.23	*14,388,220.99
减：利息收入	1,431,330.28	2,705,689.17
汇兑损失	15,549.76	409,822.73
减：汇兑收益	-	-
其 他	24,175.07	23,261.44
合 计	<u>14,483,595.78</u>	<u>12,115,615.99</u>

*：公司所属孟洲坝发电厂的电力发展基金借款，从 2002 年 1 月 1 日起按银行同期贷款年利率 5.76% 计提利息费用，本期更正调减 2002 年上半年度母公司报表、合并报表财务费用 2,581,875.00 元

财务费用比上年同期增加 19.54%，主要系因：公司借款利息支出增加以及银行存款利息收入减少。

31、投资收益

类 别	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
股票投资收益	—	—
债权投资收益	—	—
权益法核算的投资收益	-5,996.68	—
长期投资减值准备	—	—
股权投资转让收益	—	—
股权投资差额摊销	-43,774.20	-43,764.20
其他	304.81	-41,480.86
合 计	<u>-49,466.07</u>	<u>-85,245.06</u>

32、补贴收入

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	批 复
停产补偿收入	—	5,740,900.00	韶市财 [2002] 48 号
增值税退税	310,000.00	—	财驻粤监 [2003] 11 号
增值税出口退税款	<u>13,588.56</u>	—	—
合 计	<u>323,588.56</u>	<u>5,740,900.00</u>	

33、所得税

根据广东省地方税务局《关于企业取得地方性财政补贴收入征免企业所得税问题的通知》（粤地税发[2001]251号）文件精神，经韶关市地方税务局“韶地税发[2003]132号”文的批复，同意公司所属孟洲坝发电厂因市政府建设市区防洪堤要求，分别于2000年11月至2001年1月、2001年12月至2002年2月期间两次停产放水，取得的市政府财政补贴收入予以免征企业所得税，并将公司已实际计缴的该项免征企业所得税于2003年度应纳企业所得税中抵减。公司相应抵减本期企业所得税3,319,645.50元。

根据乐昌市地方税务局“乐地税函[2003]1号”文的批复，公司所属乐昌富湾水电厂符合广东省人民政府办公厅《转发省人大常委关于加快农村小水电建设的决议的通知》（粤府办[1996]10号文）的规定，同意对公司所属乐昌富湾水电厂2002年度企业所得税给予免征照顾，公司相应抵减本期企业所得税2,504,221.53元。

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
收到的往来款项	2,198,394.94	12,268,383.99
收到的银行利息、资金占用费等	1,150,750.93	1,909,624.27
职工借支返还及其他	<u>3,574,916.93</u>	<u>8,703,382.91</u>
合计	<u>6,924,062.80</u>	<u>22,881,391.17</u>

35、支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
付现的管理费用	9,687,109.68	6,786,964.46
付现的营业费用、制造费用	8,025,197.77	5,377,179.49
支付的往来款项	6,998,485.17	2,687,375.52
职工借支及其他	<u>5,305,094.20</u>	<u>2,409,859.37</u>
合计	<u>30,015,886.82</u>	<u>17,261,378.84</u>

36、合并利润表补充资料——其他

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
收取的资金占用费	—	1,362,777.06
孟洲坝放水补贴	—	2,061,262.00
增值税退税	310,000.00	—
其他	<u>-1,556,362.42</u>	<u>-642,716.12</u>
合计	<u>-1,246,362.42</u>	<u>2,781,322.94</u>

B、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年内	119,281,743.78	100.00	196,132.50	86,493,899.60	100.00	306,086.89
1—2 年	—	—	—	—	—	—
2—3 年	—	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>119,281,743.78</u>	<u>100.00</u>	<u>196,132.50</u>	<u>86,493,899.60</u>	<u>100.00</u>	<u>306,086.89</u>

应收账款中不计提坏账准备的应收售电款：

2003.6.30	2002.12.31
<u>115,359,093.78</u>	<u>80,372,161.88</u>

母公司期末应收账款前五名合计 93,161,428.88 元，占应收账款余额的 78.10%。
应收账款余额期末比期初增加 37.91%，主要系因本期销售电量增加而相应增加的销售收入未能全部收回。

2、其他应收款

账 龄	2003.6.30			2002.12.31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年内	244,607,434.36	98.44	400,652.20	236,333,742.34	98.04	476,093.58
1—2 年	3,559,914.05	1.43	177,995.68	4,678,431.04	1.94	233,921.55
2—3 年	283,000.00	0.12	84,900.00	5,200.00	0.01	1,560.00
3 年以上	<u>31,300.00</u>	<u>0.01</u>	<u>15,650.00</u>	<u>30,000.00</u>	<u>0.01</u>	<u>15,000.00</u>
合 计	<u>248,481,648.41</u>	<u>100.00</u>	<u>679,197.88</u>	<u>241,047,373.38</u>	<u>100.00</u>	<u>726,575.13</u>

母公司对公司所属子公司应收款项未计提坏账准备，该部分其他应收款 2003 年 6 月 30 日余额 204,542,194.34 元，2002 年 12 月 31 日余额 188,741,390.32 元。

母公司期末其他应收款前五名合计 234,415,292.80 元，占其他应收款余额的 94.34%。

金额较大的其他应收款：

单 位	金 额	内 容
耒阳市耒中水电站有限公司	120,061,734.06	借款
韶关市三江水泥厂有限公司	39,047,642.54	借款
韶关宏大齿轮有限公司	36,564,104.85	借款
韶关市电力投资公司	32,819,936.35	*转让十里亭发电 B 厂柴油发电机组余款
广东东方锆业科技股份有限公司	5,921,875.00	借款

*：根据公司与韶关市电力投资公司签订的还款协议，该款项总额 135,615,521.98 元，自 2000 年到 2004 年分期归还。截至 2003 年 6 月 30 日止，韶关市电力投资公司已按协议进度还款 102,795,585.63 元。公司根据历年收款情况将该款项于 1 年以内账龄列示并

按 1%计提坏账准备。

3、长期股权投资

项 目	2002.12.31				2003.6.30	
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对子公司投资	421,034,061.82	—	34,649,534.77	5,142,762.72	450,540,833.87	—
对合营公司投资	—	—	—	—	—	—
对联营公司投资	364,095.85	—	—	5,996.68	358,099.17	—
其他股权投资	6,800,000.00	—	—	—	6,800,000.00	—
股权投资差额	678,500.19	—	—	43,774.20	634,725.99	—
合计	<u>428,876,657.86</u>	<u>—</u>	<u>34,649,534.77</u>	<u>5,192,533.60</u>	<u>458,333,659.03</u>	<u>—</u>

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 股权的比例	投资金额	减值 准备	市价
广东东方铝业科技股份有限公司	法人股	2,544,000	8%	3,000,000.00	—	—

(2) 其他股权投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备
广州神棒数码锁科技有限公司	—	3,800,000.00	19%	—

(3) 采用权益法核算的长期投资

被投资公司名 称	2003.6.30	初始投资金额	本期增加投资	本期收回投 资	本期权益增减额	累计权益增减额	本期现金红利	占被投资 公司注册 资本比例	减值 准备
韶关宏大齿轮 有限公司	17,605,242.90	52,001,171.82	—	—	329,755.78	-34,395,928.92	—	81.21%	—
韶关市三江水 泥厂有限公司	7,974,683.59	14,999,100.00	—	—	636,729.62	-7,024,416.41	—	88.23%	—
广东广之联商 用设施配销有 限公司	5,938,857.81	5,874,515.91	—	—	-158,677.37	64,341.90	—	60.00%	—
广东绿洲纸模 包装制品有限 公司	33,673,581.56	40,480,000.00	—	—	-2,254,030.60	-6,806,418.44	—	73.60%	—
广东省韶关九 号发电机组合 营有限公司	128,716,883.71	15,806,406.04	—	6,406.04	4,829,672.89	112,916,883.71	2,622,377.85	50.00%	—
耒阳市遥田水 电站有限公司	119,435,423.82	102,125,000.00	—	—	8,304,559.57	17,310,423.82	—	68.08%	—
耒阳市耒中水 电站有限公司	114,526,439.06	113,000,000.00	—	—	1,526,439.06	1,526,439.06	—	86.92%	—
新丰金盘水电 站有限公司	6,269,721.42	6,272,000.00	—	—	-101,270.86	-2,278.58	—	70.00%	—
郴州市苏仙区 翠江水力发电 厂有限公司	16,400,000.00	16,400,000.00	16,400,000.00	—	—	—	—	82.00%	—
韶关市创能水 电站工程技术 有限公司	<u>358,099.17</u>	<u>360,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>-5,996.68</u>	<u>-1,900.83</u>	<u>—</u>	<u>45.00%</u>	<u>—</u>

合 计	450,898,933.04	367,318,193.77	16,400,000.00	6,406.04	13,107,181.41	83,587,145.31	2,622,377.85
-----	----------------	----------------	---------------	----------	---------------	---------------	--------------

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	2002.12.31	本期摊销额	2003.6.30	摊销	剩余摊销期限	形成原因
					期限		
广之联商用设施配 销有限公司	875,484.09	678,500.19	43,774.20	634,725.99	10 年	7 年 3 个月	溢价收购股权

(5) 长期股权投资减值准备

母公司长期投资本期变动额及期末余额无长期投资减值准备金额。

4、长期债权投资

其他债权投资

投 资 单 位	2003.6.30		2002.12.31	
	本 金	利 息	本 金	利 息
广东省韶关九号发电机组合营有限公司	—	—	2,196,998.74	—

5、主营业务收入

产 品	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
水力发电	*137,348,008.79	91,104,196.06
贸易及服务	13,990,125.81	23,458,111.00
合 计	151,338,134.60	114,562,307.06

*：其中包括计收南雄雄洲水电分公司、新丰大小转水电厂电价差合计 4,120,334.90 元。

母公司向前五名客户销售总额 137,703,896.81 元，占公司收入总额 90.99%。

6、主营业务成本

产 品	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
水力发电	28,676,268.26	23,929,127.27
贸易及服务	14,049,060.76	15,381,868.30

合 计	<u>42,725,329.02</u>	<u>39,310,995.57</u>
7、投资收益		
<u>类 别</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>	<u>2002 年 1-6 月</u>
股票投资收益	—	—
债权投资收益	—	318,735.58
权益法核算的投资收益	15,729,559.26	15,441,539.11
长期投资减值准备	—	—
股权投资转让收益	—	—
股权投资差额摊销	-43,774.20	-43,764.20
其他	—	—
合 计	<u>15,685,785.06</u>	<u>15,716,510.49</u>

C、为符合本期会计报表的编制方式，对部分比较数字进行了必要的重分类。

(七) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>本公司关系</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法定代表人</u>
广东省韶关九号发电组合营有限公司	韶关曲江县	发电	子公司	有限责任公司	洪荣坤
韶关市三江水泥厂有限公司	韶关武江区	水泥生产及销售	子公司	有限责任公司	庞玉驹
广东广之联商用设施配销有限公司	广州市	商用设施销售等	子公司	有限责任公司	谭海城
广东绿洲纸模包装制品有限公司	南雄市	绿色环保纸模餐具等生产、销售	子公司	有限责任公司	邓玉柱
韶关宏大齿轮有限公司	韶关市	齿轮及机械零件	子公司	有限责任公司	徐兵
耒阳市遥田水电站有限公司	湖南省耒阳市	水力发电、供电、电力线路架设安装调试、机电设备安装调试	子公司	有限责任公司	刘虹
耒阳市耒中水电站有限公司	湖南省耒阳市	发电、供电、电力线路架设安装调试、机电设备安装调试	子公司	有限责任公司	刘虹

新丰金盘水电站有限公司	韶关市	水力发电及销售。种养业、 旅游、服务性第三产业。	子公司	有限责任公司	黄端祥
郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司	湖南省郴州市	水电开发；室内外装潢、服 务等	子公司	有限责任公司	陈田洲

(2) 不存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>法定代表人</u>
韶关市创能水电站工程技术有限公司	公司持有 45% 权益的联营公司	刘虹
耒阳市国有资产投资经营有限公司	持公司 5.25% 股本股东	屈少容

2、关联方交易

(1) 关联方应收和应付款项余额

其他应收款

<u>单位</u>	<u>2003.6.30</u>	<u>2002.12.31</u>	<u>账龄</u>	<u>内容</u>
韶关市创能水电站工程技术有限公司	2,200,000.00	2,300,000.00	1-2 年	借款
耒阳市国有资产投资经营有限公司	2,787,894.20	925,094.20	1 年以内	代垫款

(2) 关联方销售及购买

接受劳务

<u>关联方单位</u>	<u>劳务内容</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>	<u>2002 年 1-6 月</u>
韶关市创能水电站工程技术有限公司	设备安装、机器检修等	1,908,275.99	—

(八) 或有事项

本报告期内公司没有其他需要披露的重大或有事项。

(九) 承诺事项 / 约定资本性支出

本报告期内公司没有其他需要披露的承诺事项 / 约定资本性支出。

(十) 资产负债表日后事项中的非调整事项

公司投资建设项目乐昌长安电站第一台机组(装机容量 0.44 万千瓦)已于 2003 年 8 月正式投入商业运行；公司控股子公司耒阳市耒中水电站有限公司第二台机组(装机容量 1.35 万千瓦)已于 2003 年 8 月正式投入商业运行。

本报告期内公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十一) 其他重要事项

公司持 82% 权益的子公司郴州市苏仙区翠江水力发电厂有限公司(下称翠江公司), 于 2003 年 6 月 18 日与郴州市苏仙区人民政府(下称“苏仙区政府”)、郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站(下称“水电站”)签署了《关于重组经营郴州市苏仙区石面坦水轮泵水电站的合同》(下称“合同”), 按照合同约定, 翠江公司拟重组经营水电站现有的存货、固定资产、土地使用权, 苏仙区政府、水电站同意以截止 2003 年 5 月 31 日经评估的存货、固定资产、土地使用权资产价值为基本依据, 将上述资产作价 16,113 万元转让给翠江公司, 翠江公司同意按上述价格接受有关资产。截止 2003 年 6 月 30 日, 该重组款项已支付 20,000,000 元。并按合同约定于 2003 年 7 月 4 日支付该款项 60,000,000 元、于 2003 年 8 月 5 日支付该款项 40,000,000 元, 累计已支付该款项 120,000,000 元。翠江公司将 6 月 20 日至 30 日的损益并入了 7 月份, 本期无损益。

除上述事项外, 本报告期内公司没有需要披露的其他重要事项。

三、公司财务会计报告未经审计

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、公司章程文本
- 五、其他有关资料

广东韶能集团股份有限公司董事会

董 事 长：徐 兵

二〇〇三年八月八日