

深圳能源投资股份有限公司

合并会计报表

2003年1月1日起至6月30日止

目 录	页 次
一、合并会计报表	
合并资产负债表	1-2
资产负债表	3-4
合并利润及利润分配表	5
利润及利润分配表	6
合并现金流量表	7-8
现金流量表	9-10
合并会计报表附注	11-51
二、其他财务资料	
利润表补充资料	52
资产减值准备明细表	53
净资产收益率和每股收益明细表	54
期间变动异常的会计报表项目及其说明	55-56

深圳能源投资股份有限公司

合并资产负债表

2003年6月30日

资 产	附注	2003-6-30	2002-12-31
流动资产:			
货币资金	5	1,882,616,126.75	1,305,181,792.86
短期投资	6	34,970,800.00	52,040,000.00
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	7	475,327,312.59	374,315,640.08
其他应收款	8	136,670,863.01	98,785,163.54
预付帐款	9	137,550,762.61	187,180,687.86
应收补贴款		-	-
存货	10	180,641,352.68	154,810,593.21
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债券投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,847,777,217.64	2,172,313,877.55
长期投资			
长期股权投资	11	365,384,875.05	357,665,849.00
长期债权投资		-	-
长期投资合计		365,384,875.05	357,665,849.00
其中:合并价差	11	155,239,763.33	108,545,737.28
固定资产:			
固定资产原价	12	8,737,019,551.92	8,670,284,386.40
减:累计折旧	12	4,830,395,383.90	4,360,944,978.97
固定资产净值		3,906,624,168.02	4,309,339,407.43
减:固定资产减值准备	12	71,449,641.25	71,449,641.25
固定资产净额		3,835,174,526.77	4,237,889,766.18
工程物资	13	42,533,440.66	17,373,461.26
在建工程	14	1,174,093,402.56	977,742,911.61
固定资产清理		-	-
固定资产合计		5,051,801,369.99	5,233,006,139.05
无形资产及其他资产:			
无形资产	15	233,976,972.06	226,468,093.93
长期待摊费用	16	5,148,681.37	4,975,288.59
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		239,125,653.43	231,443,382.52
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		8,504,089,116.11	7,994,429,248.12

深圳能源投资股份有限公司

合并资产负债表（续）

2003年6月30日

负债及股东权益	附注	2003-6-30	2002-12-31
流动负债:			
短期借款	17	15,000,000.00	165,000,000.00
应付票据		-	-
应付帐款	18	175,756,250.08	154,462,522.40
预收帐款		16,145,481.00	-
应付工资		32,700.00	23,675.04
应付福利费	19	88,918,429.46	81,592,624.16
应付股利	20	241,201,466.45	183,268,507.55
应交税金	21	71,791,427.06	68,945,112.89
其他应交款		848,328.74	600,796.11
其他应付款	22	571,568,906.44	512,386,882.04
预提费用	23	195,922,729.26	185,002,209.19
预计负债	24	4,185,000.00	4,185,000.00
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		1,381,370,718.49	1,355,467,329.38
长期负债:			
长期借款	25	1,345,000,000.00	1,230,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		1,345,000,000.00	1,230,000,000.00
递延税款:			
递延税款贷项			
负债合计		2,726,370,718.49	2,585,467,329.38
少数股东权益		2,666,230,067.08	2,517,085,954.05
股东权益:			
股本	26	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	27	534,350,081.42	534,350,081.42
盈余公积	28	990,882,935.01	990,647,397.65
其中:公益金	28	206,444,293.27	206,444,293.27
未分配利润	29	383,759,982.11	164,383,153.62
股东权益合计		3,111,488,330.54	2,891,875,964.69
负债及股东权益总计		8,504,089,116.11	7,994,429,248.12

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表

2003年6月30日

资产	附注	2003-6-30	2002-12-31
流动资产:			
货币资金		43,441,676.52	12,094,395.74
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		67,500,000.00	-
应收利息		8,463,040.16	7,112,441.65
应收帐款		-	-
其他应收款	37(1)	46,089,738.99	35,108,449.21
预付帐款		806,824.50	795,424.50
应收补贴款		-	-
存货		-	-
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债券投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		166,301,280.17	55,110,711.10
长期投资			
长期股权投资	37(2)	3,270,090,390.73	3,131,555,425.52
长期债权投资		-	-
长期投资合计		3,270,090,390.73	3,131,555,425.52
固定资产:			
固定资产原价		52,838,360.52	52,796,261.52
减: 累计折旧		13,103,501.73	11,178,520.19
固定资产净值		39,734,858.79	41,617,741.33
减: 固定资产减值准备		2,570,000.00	2,570,000.00
固定资产净额		37,164,858.79	39,047,741.33
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		37,164,858.79	39,047,741.33
无形资产及其他资产:			
无形资产		-	-
长期待摊费用		358,701.57	537,378.44
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		358,701.57	537,378.44
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		3,473,915,231.26	3,226,251,256.39

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表（续）

2003年6月30日

负债及股东权益	附注	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款		195,000,000.00	175,000,000.00
应付票据		-	-
应付帐款		-	-
预收帐款		-	-
应付工资		-	-
应付福利费		167,061.55	140,584.88
应付股利		180,374,299.80	180,374,299.80
应交税金		116,222.50	1,652,649.69
其他应交款		127.35	4,423.56
其他应付款		4,257,995.24	3,041,094.58
预提费用		14,454,648.38	12,759,179.78
预计负债		4,185,000.00	4,185,000.00
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		398,555,354.82	377,157,232.29
长期负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税款:			
递延税款贷项			
负债合计		398,555,354.82	377,157,232.29
少数股东权益			
股东权益:			
股本		1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
减:已归还投资		-	-
股本净额		1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积		534,350,081.42	534,350,081.42
盈余公积		612,780,860.59	612,780,860.59
其中:公益金		153,577,785.75	153,577,785.75
未分配利润		725,733,602.43	499,467,750.09
股东权益合计		3,075,359,876.44	2,849,094,024.10
负债及股东权益总计		3,473,915,231.26	3,226,251,256.39

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

深圳能源投资股份有限公司

合并利润及利润分配表

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

项目	附注	2003年1至6月	2002年1至6月
一、主营业务收入	30	2,063,426,169.68	1,980,535,394.84
减：主营业务成本	30	1,494,629,281.39	1,291,027,907.03
主营业务税金及附加		7,249,970.68	5,070,792.64
二、主营业务利润（亏损以“—”填列）		561,546,917.61	684,436,695.17
加：其他业务利润（亏损以“—”填列）	31	2,247,501.15	3,080,216.68
减：营业费用		-	-
管理费用		51,222,498.56	30,118,868.23
财务费用	32	6,316,967.28	23,127,548.75
三、营业利润（亏损以“—”填列）		506,254,952.92	634,270,494.87
加：投资收益（亏损以“—”填列）	33	-4,931,944.03	-3,542,873.60
补贴收入		-	61,793,824.11
营业外收入		383,932.49	2,507,226.03
减：营业外支出	34	340,337.48	552,377.88
五、利润总额		501,366,603.90	694,476,293.53
减：所得税		40,155,262.93	85,329,439.75
少数股东损益		231,491,875.22	281,923,222.48
六、净利润		229,719,465.75	327,223,631.30
加：年初未分配利润		164,383,153.62	119,877,645.30
盈余公积补亏		-	-
七、可供分配利润		394,102,619.37	447,101,276.60
减：提取法定盈余公积		235,537.36	-
提取法定公益金		-	-
提取职工奖励及福利基金		10,107,099.90	19,882,572.34
八、可供股东分配的利润		383,759,982.11	427,218,704.26
减：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		-	-
九、未分配利润		383,759,982.11	427,218,704.26

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

深圳能源投资股份有限公司

利润及利润分配表

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

项目	附注	2003年1至6月	2002年1至6月
一、主营业务收入		-	-
减：主营业务成本		-	-
主营业务税金及附加		-	-
二、主营业务利润（亏损以“-”填列）		-	-
加：其他业务利润（亏损以“-”填列）		25,574.88	29,960.52
减：营业费用		-	-
管理费用		15,358,588.53	15,806,392.09
财务费用		2,203,612.13	-2,198,830.51
三、营业利润（亏损以“-”填列）		-17,536,625.78	-13,577,601.06
加：投资收益（亏损以“-”填列）	37(3)	243,852,465.21	316,440,090.83
补贴收入		-	-
营业外收入		15.00	239,493.94
减：营业外支出		50,002.09	-
五、利润总额		226,265,852.34	303,101,983.71
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
六、净利润		226,265,852.34	303,101,983.71
加：年初未分配利润		499,467,750.09	390,771,984.21
盈余公积补亏		-	-
七、可供分配利润		725,733,602.43	693,873,967.92
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
八、可供股东分配的利润		725,733,602.43	693,873,967.92
减：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		-	-
九、未分配利润		725,733,602.43	693,873,967.92

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

深圳能源投资股份有限公司

合并现金流量表

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

项 目	附注	2003年1至6月
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		2,311,338,505.76
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	35	96,313,385.07
现金流入小计		2,407,651,890.83
购买商品、接受劳务支付的现金		966,302,938.33
支付给职工以及为职工支付的现金		20,318,518.72
支付的各项税费		297,817,624.08
支付的其他与经营活动有关的现金	36	177,317,841.80
现金流出小计		1,461,756,922.93
经营活动产生的现金流量净额		945,894,967.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		41,025,000.00
取得投资收益所收到的现金		3,052,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,058,994.02
收到的其他与投资活动有关的现金		448,169.34
现金流入小计		45,584,663.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		270,605,387.58
投资所支付的现金		65,888,238.25
支付的其他与投资活动有关的现金		57,500.00
现金流出小计		336,551,125.83
投资活动产生的现金流量净额		-290,966,462.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		105,500,000.00
借款所收到的现金		105,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		210,500,000.00
偿还债务所支付的现金		150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		161,329,000.86
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,831,301.97
现金流出小计		313,160,302.83
筹资活动产生的现金流量净额		-102,660,302.83
四、汇率变动对现金的影响		-154.36
五、现金及现金等价物净增加额		552,268,048.24

深圳能源投资股份有限公司

合并现金流量表（续）

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

补充资料	附注	2003年1至6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		229,719,465.75
加：少数股东损益		231,491,875.22
计提的资产减值准备		10,663,727.70
固定资产折旧		447,972,361.37
无形资产摊销		5,492,768.87
长期摊费用摊销		1,191,850.54
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		10,920,520.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-180,000.00
固定资产报废损失		608.30
财务费用		6,316,967.28
投资损失（减：收益）		4,931,944.03
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-25,830,759.47
经营性应收项目的减少（减：增加）		-83,846,271.90
经营性应付项目的增加（减：减少）		107,049,910.14
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		945,894,967.90
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		1,882,616,126.75
减：现金的期初余额		1,305,181,792.86
新纳入合并范围的子公司现金的期初余额		25,166,285.65
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		552,268,048.24

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

深圳能源投资股份有限公司

现金流量表

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

项 目	附注	2003年1至6月
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		-
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,294,526.99
现金流入小计		4,294,526.99
购买商品、接受劳务支付的现金		41,281.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,005,615.74
支付的各项税费		2,292,208.77
支付的其他与经营活动有关的现金		22,584,651.96
现金流出小计		27,923,757.96
经营活动产生的现金流量净额		-23,629,230.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		5,025,000.00
取得投资收益所收到的现金		182,792,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		187,817,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,099.00
投资所支付的现金		150,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		150,034,099.00
投资活动产生的现金流量净额		37,783,401.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		120,000,000.00
偿还债务所支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,686,235.41
支付的其他与筹资活动有关的现金		120,000.00
现金流出小计		102,806,235.41
筹资活动产生的现金流量净额		17,193,764.59
四、汇率变动对现金的影响		-653.84
五、现金及现金等价物净增加额		31,347,280.78

深圳能源投资股份有限公司

现金流量表（续）

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

补充资料	附注	2003年1至6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		226,265,852.34
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		4,600,353.04
固定资产折旧		1,924,981.54
无形资产摊销		-
长期摊费用摊销		240,000.00
待摊费用的减少（减：增加）		-
预提费用的增加（减：减少）		619,804.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-
财务费用		2,203,612.13
投资损失（减：收益）		-243,852,465.21
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）		-15,334,023.34
经营性应付项目的增加（减：减少）		-297,346.07
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-23,629,230.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		43,441,676.52
减：现金的期初余额		12,094,395.74
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		31,347,280.78

（所附注释系合并会计报表的组成部分）

深圳能源投资股份有限公司

合并会计报表附注

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

金额单位：元人民币

附注1. 公司设立说明

1992年5月21日,本公司经深圳市人民政府经济体制改革办公室深改复[1992]13号文批准,由深圳市能源集团有限公司(原名“深圳市能源总公司”,以下简称“能源集团”)作为发起人以社会募集方式筹设。

1992年5月21日,能源集团以深能总字[1992]066号文决定,将其在深圳妈湾电力有限公司(以下简称“妈湾电力公司”)所拥有的权益性资本,包括截至1992年5月30日止经审验及评估的妈湾电力公司资产净值的55%以及1992年9月9日缴付的第一期第二次出资额转让予本公司,作为认购本公司发行的股份。

1993年1月16日和3月25日,分别经深圳市人民政府办公厅以深府办复[1993]355号文和中国人民银行深圳经济特区分行以深人银复字[1993]第141号文批准,本公司向社会公开发行境内上市内资股(A股)股票并上市交易。1993年8月21日,本公司领取了企业法人营业执照。

根据深圳市证券管理办公室深证办复[1993]82号文及深圳证券交易所深证市字(1991)第34号文批准,本公司的股票于1993年9月3日起在深圳证券交易所挂牌交易。

1994年3月31日,能源集团与本公司签订《关于资本权益转让的协议》,将会计上的产权转让生效日确定为1992年6月1日。

2001年3月21日,本公司变更了办公地址并换取了企业法人营业执照,注册号为4403011030752号,执照号为深司字N24691。

本公司经营范围为：各种常规能源和新能源的投资开发；高新技术的研究开发；投资兴办与能源有关的实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（具体按深贸管审证字第 354 号文规定办理）；经营国产汽车（不含小轿车）；汽车配件的购销。

附注2. 重要会计政策、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

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

（2）会计年度

会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（3）记账本位币

本公司及其子公司以人民币为记账本位币。本公司间接控股的子公司——深圳能源机电设备服务有限公司(以下简称“能源机电公司”)以港币为记账本位币。

（4）记账基础和计价原则

本公司及其子公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后，各项财产如果发生减值，按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

（5）外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务，按当月 1 日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记账。月份终了，货币性项目中的外币余额概按月末市场汇价进行调整，由此产生的折合本位币差额，业已计入当年度损益类账项。其中，与购建固定资产等直接相关的汇兑损益，在资产尚未达到预定可使用状态前，计入购建资产的价值。

（6）外币会计报表的折算方法

能源机电公司于年（期）末编制折合人民币会计报表的方法为：

资产负债表中除“实收资本”、“未分配利润”项目外,所有资产、负债类项目均按照年(期)末市场汇价折合为人民币;“实收资本”项目按业务发生时的市场汇价折合为人民币;“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目,按当年度市场汇价的平均值折合为人民币;利润分配表中“净利润”项目,按折算后利润表该项目的数额列示;“年初未分配利润”项目,按上一年折算后的年(期)末“未分配利润”项目的人民币数额列示;“未分配利润”项目,按折算后利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为报表折算差额在“未分配利润”项下设置“外币会计报表折算差额”项目单独反映。

现金流量表中所有项目均按年(期)末市场汇价折算为人民币,由于汇价变动对现金的影响,已作为调节项目列示于现金流量表中。

(7) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、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。

(8) 坏账核算方法

本公司及其子公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,根据本公司董事会的批准作为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日,本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据本公司以往的经验,债务单位的实际财务状况和现金流量以及其他相关情况,按账龄分析法合理地估计坏账准备,并计入当年度损益类账项。

坏账准备计提比例列示如下:

账龄	计提比例
1年以内*	7%
1至2年	15%
2至3年	30%

3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

* 其中, 本公司的发电收入系于每月末以当月广东省电力集团公司深圳分公司确定的售电量和深圳市物价局批准的电价与广东省电力集团公司深圳分公司结算, 并于下月收回款项, 故本公司对一年以内的应收电费不计提坏账准备。

坏账准备的细节在附注 7、8 中表述。

(9) 存货核算方法

存货包括燃料、材料和备品备件。

燃料以实际成本计价, 发出燃料的成本按加权平均法计算确定; 其他存货日常以计划成本计价, 月份终了, 计划成本与实际成本之间的差异, 按存货的存销比例分摊计入存货成本与销售成本, 从而将存货的计划成本调整为实际成本。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

存货采用永续盘存制度。

决算日, 存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备, 预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

用于生产而持有的原材料等, 如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本, 则该材料仍然按成本计量; 如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本, 则该材料应当按可变现净值计量。

存货及存货跌价准备的细节在附注 10 中表述。

(10) 短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本计价。

决算日, 本公司的短期投资按成本与市价孰低法计价, 即按短期投资总成本高于总市值的差额提取跌价准备, 并计入当年度损益类账项。

短期投资的细节在附注 6 中表述。

(11) 长期投资核算方法

本公司的长期股权投资包括股票投资和其他股权投资,其中股票投资采用成本法核算,其他股权投资采用下列会计处理方法:

本公司拥有被投资公司权益性资本不足 20%时,以成本法核算;拥有被投资公司 20%至 50%权益性资本时,以权益法核算;直接或间接拥有被投资公司 50%以上权益性资本,以及拥有被投资公司 20%至 50%权益性资本,但本公司对其实质上拥有控制权时,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

本公司对其子公司——深圳市西部电力有限公司(以下简称“西部电力公司”)长期股权投资初始投资成本与其在西部电力公司所有者权益中所占份额的差额,以及妈湾电力公司对其子公司——能源机电公司、惠州市城市燃气发展有限公司(以下简称“惠州燃气公司”)的长期股权投资初始投资成本与其在能源机电公司、惠州燃气公司所有者权益中所占份额的差额,设置“长期股权投资——股权投资差额”明细账项核算,并分别自 2000 年 10 月 1 日、2002 年 1 月 1 日和 2003 年 5 月 1 日起分 10 年摊销;同时,在本公司合并资产负债表中以“合并价差”项目在长期股权投资项目中单独反映。

决算日,本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值,并且这种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。预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

长期股权投资的细节在附注 11 中表述。

(12) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限在 1 年以上的生产经营用实物资产以及使用期限在两年以上,单位价值在 2,000.00 元人民币以上的非生产经营用主要设备的物品。

固定资产以实际成本计价。妈湾电力公司 1992 年 6 月 1 日的固定资产原价及累计折旧系以业经资产评估机构评估及深圳市投资管理公司确认的数额调整入账。妈湾电力公司和西部电力公司已交付使用但尚未办理竣工决算的 1 号、2 号和 3 号、4 号、5 号发电机组及海水脱硫工程按实际完工工程项目的

工程概算价值暂估入账；妈湾电力公司已交付使用但尚未办理竣工决算的“以大代小”工程按工程账面造价暂估入账，待工程竣工决算时，再将已入账的账面价值调整为实际价值。

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、估计经济使用年限和估计残值(原价的 5%)，确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输工具	5	19.00%
其他设备	5	19.00%

妈湾电力公司和西部电力公司的机器设备按产量法计提折旧，即根据设备寿命期及预计售电量，确定妈湾电力公司和西部电力公司机器设备的单位电量(千瓦时)折旧额，其中：

公司名称	折旧额(元/千瓦时)
妈湾电力公司：	
妈湾发电厂	0.08
月亮湾燃机电厂	0.11
西部电力公司	0.08

决算日，固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取，预计的固定资产减值准备计入当年度损益类账项。

固定资产及其累计折旧以及固定资产减值准备的细节在附注 12 中表述。

(13) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产交付使用或完工之前，计入该项资产的成本。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

决算日，对已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或足以证明已经发生减值的在建工程，计提在建工程减值准备，预计的在建工程减值准备计入当年度损益类账项。

2003 年 1 至 6 月，本公司及其子公司未发生足以证明在建工程减值的事项，故未计提在建工程减值准备。

在建工程的细节在附注 14 中表述。

(14) 借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化,计入所建造固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质,但不是用于购建固定资产的借款费用,以及为投资而发生的借款费用,均于发生时直接计入当年度损益类账项。

筹建期间发生的借款费用,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开始生产经营当月的损益类账项。

借款费用的细节在附注 14 和 32 中表述。

(15) 无形资产计价和摊销方法

本公司及其子公司的土地使用权以实际成本计价。

A. 妈湾电力公司下设的非独立企业法人资格的月亮湾燃机电厂和妈湾发电厂,及其子公司——月亮湾油料港务有限公司(以下简称“油料港务公司”)有偿取得生产经营用的土地使用权,自开始生产经营之日起,分 30 年摊销。

B. 惠州燃气公司有偿取得土地使用权,自取得之日起,分 43 年摊销;取得的管道燃气专营权,自取得之日起,分 25 年摊销。

C. 能源物流公司有偿取得的土地使用权,自取得之日起,分 50 年摊销。

决算日,对已被其他新技术所替代,市价在当期大幅下跌,已超过法律保护期限或足以证明实质上已经发生了减值的无形资产,计提无形资产减值准备,预计的无形资产减值损失计入当年度损益类账项。

无形资产及无形资产减值准备的细节在附注 15 中表述。

(16) 长期待摊费用摊销方法

A. 仓储系统软件费和办公楼装修费自费用发生之日起,分别按 3 年和 5 年摊销。

B. 办公室自动化升级费系升级办公室自动化系统所发生的费用,自费用发生之日起,分 5 年摊销。

D. 根据能源集团深能[2002]16 号文《关于车改后车辆费用报销的补充规定》和本公司及其子公司——妈湾电力公司和西部电力公司制订的《车改费用报销管理办法》,本公司及其子公司——妈湾电力公司和西部电力公司将支付予车改员工的购车折旧额度和车辆日常维护费的补贴计入“长期待摊费用”账项,自员工购车之日起分 6 年平均计入损益类账项。

长期待摊费用的细节在附注 16 中表述。

(17) 收入确认原则

妈湾电力公司和西部电力公司的电力销售收入,以产品所有权上的主要风险和报酬已经转移,与交易相关的经济利益能够流入企业,且与销售有关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认电力销售收入。

妈湾电力公司 1、2 号发电机组上网电价按广东省物价局粤价[2002]302 号文《关于深圳市部分电厂上网电价的通知》核定的 0.340 元人民币/千瓦时(不含税)执行。

西部电力公司 3、4 号发电机组上网电价按广东省物价局粤价[2002]302 号文《关于深圳市部分电厂上网电价的通知》核定的 0.394 元人民币/千瓦时(不含税)执行。

西部电力公司的 5 号发电机组上网电价按广东省物价局粤价[2003]93 号文《关于深圳西部电厂 5 号机组上网电价的通知》核定的 0.39181 元人民币/千瓦时(不含税)执行。

油料港务公司的装卸收入,以完成劳务及与劳务相关的经济利益能够流入企业为标志确认营业收入。

能源机电公司的能源机电设备销售收入,以产品所有权的主要风险和报酬已经转移,与交易相关的经济利益能够流入企业,且与销售有关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认销售收入。

能源物流公司的租赁费收入,按有关租赁合同规定的收费时间和方法计算确定。

惠州燃气公司及其子公司惠州市城市燃气工程有限公司（简称“惠州燃气工程公司”）的销售收入以商品所有权的主要风险和报酬已经转移，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且与销售有关的收入和成本能够可靠地计量为标志确认销售收入。

惠州燃气公司及其子公司劳务收入确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

主营业务收入的细节在附注 30 中表述。

（18） 企业所得税的会计处理方法

本公司及其子公司按应付税款法核算企业所得税。

企业所得税的细节在附注 3（2）中表述。

（19） 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号文《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以本公司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，合并各项目数额予以编制。

妈湾电力公司于 2003 年 4 月 30 日收购了惠州燃气公司 57.5%的权益性资本，自 2003 年 5 月起，妈湾电力公司将该公司及其控股子公司的会计报表纳入合并会计报表范围。

本公司于 2003 年 6 月投资东莞深能源樟洋电力有限公司（简称“樟洋电力公司”），占有该公司 60%股权，自投资之日起，本公司将该公司会计报表纳入合并会计报表范围。

妈湾电力公司的控股子公司——长沙市源冠实业公司（以下简称“源冠实业公司”）的资产总额、本报告期主营业务收入及净利润额分别占妈湾电力公司资产总额、本报告期主营业务收入及净利润额的比例均在 10%以下，妈湾电力公司未将源冠实业公司的会计报表纳入合并会计报表范围。

本公司在编制合并利润及利润分配表时,是以本公司的子公司于本报告期计提的法定盈余公积、法定公益金(外商投资企业——妈湾电力公司和油料港务公司于税后利润计提的职工奖励及福利基金除外)中本公司所拥有的份额,对本公司本报告期提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整。

本公司及其子公司间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益的数额是根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据本公司所属各子公司于本报告期实现的损益扣除母公司所拥有份额后的余额计算确定。

(20) 利润分配

本公司本报告期不进行利润分配。

附注3. 税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

(1) 流转税

公司名称	税项	税目	税率
本公司	房租收入	营业税	5%
妈湾电力公司	发电收入	增值税	17%
	土地使用权及实物资产租赁收入	营业税	5%
西部电力公司	发电收入	增值税	17%
油料港务公司	装卸收入	营业税	3%
能源机电公司	能源机电设备销售收入	增值税	17%
	代理费收入	营业税	5%
能源物流公司	仓储租赁收入	营业税	5%
	运输及装卸收入	营业税	3%
惠州燃气公司	石油液化气销售收入	增值税	13%
	其他商品销售收入	增值税	17%
	劳务收入	营业税	3%
惠州燃气工程公司	工程收入	营业税	3%

本公司及其子公司(不含惠州燃气公司及其子公司)按营业税和增值税税额的1%计缴城市维护建设税。惠州燃气公司及其子公司按营业税和增值税税额的7%计缴城市维护建设税。

西部电力公司、能源物流公司和惠州燃气公司及其子公司按增值税和营

业税额的3%计缴教育费附加。

(2) 企业所得税

本公司及其子公司企业所得税税率列示如下：

公司名称	税率	
本公司	15%	
妈湾电力公司	15%	
其中：妈湾发电厂	15%	
月亮湾燃机电厂	15%	*
油料港务公司	7.5%	**
西部电力公司	7.5%	***
能源物流公司	15%	****
能源机电公司	15%	
惠州燃气公司	33%	
惠州燃气工程公司	33%	

* 经深圳市地方税务局以深地税 3 函[2002] 289 号文《关于深圳妈湾电力有限公司月亮湾燃机电厂废气余热发电免征企业所得税的函》的批复,月亮湾燃机电厂 2 号和 7 号燃油发电机组利用废气余热的发电所得 2002 年度及 2003 年度免缴企业所得税。

** 经深圳市税务局南山分局以(1994)深税南减免字第 9 号文批准,油料港务公司自获利年度起,第 1 年至第 5 年免缴企业所得税,第 6 年至第 10 年减半缴纳企业所得税。1994 年度为该公司第 1 个获利年度,2003 年度按 7.5%税率缴纳企业所得税。

***经深圳市地方税务局南山征收分局以深地税南减免(1997)58 号文批复,西部电力公司自开始获利年度起,第 1 年和第 2 年免缴企业所得税,第 3 年至第 5 年减半缴纳企业所得税。1998、1999 年免征企业所得税,2000 年至 2002 年减半征收企业所得税。

深圳市地方税务局以深地税三函[2002]569 号文《关于深圳市西部电力有限公司减免企业所得税的复函》,同意西部电力公司生产经营所得第 6 年至第 8 年(2003 年至 2005 年)减半征收企业所得税。

经深圳市地方税务局以深地税发[2001]380 号文批复,西部电力公司 5 号、6 号发电机组的生产经营所得自开始获利年度起,第 1 年和第 2 年免缴企业所得税,第 3 年至第 5 年减半缴纳企业所得税。西部电力公司 5 号发电机组于 2002 年 11 月 1 日投入商业运行,2002 年度尚未获利,6 号发电机组尚在建设之中。

*** 经深圳市地方税务局第二检查分局以深地税二函(2000)55号文批复,能源物流公司自开始获利年度起,第1年免缴企业所得税,第2年至第3年减半缴纳企业所得税。1999年为能源物流公司第一个获利年度,2003年1至6月能源物流公司经营亏损,故未作企业所得税纳税准备。

(3) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%;或以租金收入为纳税基准,税率为12%。房产税系由本公司及其子公司按规定自行申报缴纳。

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

附注4. 控股子公司及合营公司

(1) 本公司及其子公司直接及间接拥有50%以上权益性资本的子公司概况列示如下:

序号	公司名称	注册地址	注册成立	注册资本		实际投资额		拥有权益	经营业务	经济性质
			时间	币种	金额	币种	金额			
1	妈湾电力公司	深圳市南山区港湾大道妈湾电厂内	1989.09.11	RMB	560,000,000.00	RMB	308,000,000.00	55.00%	发电,供电,电力工程	中外合资企业
2	油料港务公司	深圳市南山区妈湾港0号泊位	1993.07.17	RMB	28,000,000.00	RMB	14,280,000.00	51.00%	装卸、储存、供应石油产品	外商投资企业
3	西部电力公司*	深圳市南山区深南大道南山劳动大厦11层	1994.06.30	RMB	680,000,000.00	RMB	693,600,000.00	51.00%	电厂及配套设备等	全民与股份制
4	能源物流公司	深圳市福田保税区红棉道	1996.03.28	RMB	41,323,691.52	RMB	41,323,691.52	100.00%	保税区内房地产开发管理,国际贸易、转口贸易,仓储货运等	有限责任公司
5	能源机电公司	深圳市福田保税区桃花路5号能源物流七层716室	1999.08.27	USD	500,000.00	RMB	2,321,586.30	51.00%	经营能源设备、代理能源设备备件送国外维修业务、提供现场技术支持。	合营经营(港资)
6	源冠实业公司	长沙市韶山路80号	2001.05.23	RMB	5,000,000.00	RMB	2,550,000.00	51.00%	电力器材、建材、五金、机电产品、百货、纺织品、农副产品销售。	有限责任公司
8	樟洋电力公司**	东莞市樟木头镇	尚未注册	RMB	2,500,000,000.00	RMB	1,500,000,000.00	60.00%	开发、建设、经营发电、供电项目;发电设备、燃料、材料采购;电力技术和新能源应用技术的开发、咨询、培训	有限责任公司
9	惠州燃气公司***	惠州市下埔大道3号广发证券大厦19楼	1999.01.22	RMB	50,000,000.00	RMB	76,500,000.00	57.50%	管道燃气投资经营(专营惠州市范围内管道燃气业务),瓶装燃气经营,管道燃气网工程管管理、销售燃气具等。	有限责任公司
10	惠州燃气工程公司****	惠州市下埔大道3号广发证券大厦19楼	1999.8.13	RMB	5,000,000.00	RMB	4,700,000.00	94.00%	燃气管道工程施工、销售汽车及摩托车零部件等	有限责任公司

* 西部电力公司原注册资本为680,000,000.00元人民币,2002年4月11日,经本公司董事会三届九次会议决议以及本公司2001年度股东大会表决通过,同意西部电力公司2000年3月28日股东会通过的关于增加注册资本的决议,西部电力公司拟将注册资本增加至1,360,000,000.00元人民币,西部电力公司现有股东按原出资比例以货币资金方式认缴增加的注册资本。截止2003年6月30日所有股东增资的出资额均已缴付完毕。西部电力公司有关验资及注册资本变更登记手续正在办理之中。

** 2003年5月28日,本公司与东莞市樟木头镇经济发展总公司、(香港)中国港投资有限公司签订《中外合资经营东莞深能源樟洋电力有限公司合同》,共同投资成立樟洋电力公司,注册资本为25,000.00万元,本公司投资15,000.00元人民币拥有该公司的60%股权,该投资已经本公司股东会和董事会批准,2003年6月4日,本公司投资金额15,000万元人民币已全部到位,截止2003年6月30日,公司处于筹建期,公司工商注册登记手续尚在办理之中。

***惠州燃气公司是由惠州市国惠基建投资集团有限公司(简称“国惠基建公司”)、惠州市广惠集团有限公司(简称“广惠集团公司”)、惠州市永通管道燃气股份有限公司和惠州市投资管理公司共同投资公司共同成立的有限责任公司;2003年3月23日妈湾电力公司与国惠基建公司、广惠集团公司签订了《股权转让合同》,妈湾电力公司以7875万元的价格收购国惠基建公司拥有惠州燃气公司的23.75%股权、广惠集团公司拥有惠州燃气公司的33.75%股权,股权转让后,妈湾电力公司持有惠州燃气公司57.5%的股权,自2003年5月起,妈湾电力公司将惠州燃气公司会计报表纳入合并会计报表范围。

****为惠州燃气公司之控股子公司。

(2) 本公司及其子公司直接和间接拥有50%的权益性资本的联营公司概况列示如下:

公司名称	注册地址	注册成立	注册资本		实际投资额		拥有权益	经营业务	经济性质
		时间	币种	金额	币种	金额			
上海深能富苑大酒店有限公司(深能富苑公司)	上海中宁路176号美苑大厦322号	1998.06.03	RMB	24,450,000.00	RMB	12,225,000.00	50.00%	中西餐、住宿、物业管理等	有限责任公司

本公司及其子公司拟以16,000,000.00人民币的价格转让深能富苑公司所属“上海富苑大酒店”物业。截止2003年6月30日,该转让手续尚在办理当中。

(3) 本公司及其子公司拥有50%以下权益性资本的联营公司概况列示如下:

公司名称	注册地址	注册成立 时间	注册资本		实际投资额		拥有权益	经营业务	经济性质
			币种	金额	币种	金额			
深圳金岗电力有限公司(金岗电力公司)	深圳宝安区松岗镇东方村	1991.09.12	RMB	56,000,000.00	RMB	10,640,000.00	19.00%	发电供热及维修等	合资
深圳深滨电站有限公司(深滨电站公司)	深圳市	1993.09.15	RMB	1,050,000.00	RMB	415,611.61	33.33%	承包国内外各种电站工程、热电联产发电机等成套项目	有限责任公司
温州宏能电力有限公司(温州宏能公司)	浙江省平阳县前仓镇贵德村	1996.04.23	RMB	50,480,000.00	RMB	18,680,000.00	37.00%	电力生产销售	有限责任公司
深圳能源环保工程有限公司(能源环保公司)	深圳市南山区深南大道红花园92号劳动大厦1201-1208房	1997.07.25	RMB	290,000,000.00	RMB	121,800,000.00	42.00%	环保设备的技术开发及销售；海水脱硫技术的研究与开发；电厂废水、废气、噪音治理等	有限责任公司
深圳市能源配电服务有限公司(配电服务公司)*	深圳福田区振华路19号桑达大厦1708室	1997.08.18	RMB	10,000,000.00	RMB	4,000,000.00	40.00%	住宅区、开发区、工业区小区的配电、供电服务等	有限责任公司
深圳市创新投资集团有限公司**	深圳市福田区福田中心区投资大厦第23楼E区	1998.08.25	RMB	1,600,000,000.00	RMB	44,580,000.00	2.71%	投资高新技术项目和企业等	有限责任公司

*2003年2月12日，经能源配电公司股东会决议，决定对能源配电公司进行解散，并成立清算组负责清算、注销等事宜，截止2003年6月30日，该清算尚在进行之中。

**深圳市创新投资集团有限公司（简称“创新集团”）原名为深圳市创新科技股份有限公司。

附注5. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	币种	2003-6-30			2002-12-31		
		原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
一、现金							
1	RMB	154,963.24	1.00	154,963.24	85,040.88	1.00	85,040.88
2	HKD	70,492.04	1.0615	74,827.30	139,468.15	1.0613	149,338.96
3	USD	16,145.92	8.2774	133,646.24	19,152.19	8.2766	158,525.66
4	FF	727.66	1.1156	811.78	182.26	1.1156	193.20
小计				364,248.56			393,098.70
二、银行存款							
1	RMB	1,863,779,865.62	1.00	1,863,779,865.62	1,256,372,725.71	1.00	1,256,372,725.71
2	HKD	2,311,449.61	1.0615	2,453,603.76	2,664,201.55	1.0613	2,827,725.66
3	USD	1,880,368.27	8.2774	15,564,560.32	1,849,472.13	8.2766	15,309,198.78
4	EUR	594.77	9.4648	5,629.38			-
小计				1,881,803,659.08			1,274,509,650.15
三、其他货币资金							
1	RMB	448,219.11	1.00	448,219.11	30,279,044.01	1.00	30,279,044.01
小计				448,219.11			30,279,044.01
四、货币资金总计				1,882,616,126.75			1,305,181,792.86

本公司期末无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或者潜在回收风险的款项。

附注6. 短期投资和短期投资跌价准备

项目	2003-6-30			2002-12-31		
	投资金额	期末市值	跌价准备	投资金额	期末市值	跌价准备
国债投资*	20,000,000.00	19,930,800.00	69,200.00	20,000,000.00	20,023,400.00	
企业债券**	14,040,000.00			12,040,000.00		
一年内到期的委托贷款				20,000,000.00		
银华优势基金***	1,000,000.00	1,012,832.11				
合计	35,040,000.00	20,943,632.11	69,200.00	52,040,000.00	20,023,400.00	-

*2002年9月购入的国债。

2003年6月30日,国债投资成本高于市值,本公司按投资成本与市值的差额提取跌价准备,并计入本报告损益类账项。

**系油料港务公司购买的企业债券,该债券尚未上市流通。其中2003年2月购入的2,000,000.00元人民币企业债券为上海轨道企业债券,其他为2002年11月购入的广东核电集团有限公司的企业债券。

***系惠州燃气公司2002年12月购买的银华优势基金。

附注7. 应收账款

(1) 本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下：

序号	账龄	2003-6-30				2002-12-31			
		金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1	1年以内	475,840,276.67	99.92%	845,156.11	474,995,120.56	374,417,933.60	99.93%	318,877.42	374,099,056.18
2	1至2年	390,814.15	0.08%	58,622.12	332,192.03	254,804.59	0.07%	38,220.69	216,583.90
	合计	476,231,090.82	100.00%	903,778.23	475,327,312.59	374,672,738.19	100.00%	357,098.11	374,315,640.08

应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 本公司及其子公司应收账款主要明细项目列示如下：

单位名称	金额	占该账项总额的比例	欠款时间	性质或内容	未收款原因
广东省电力集团公司深圳分公司	463,766,618.00	97.38%	1年以内	*	未结算款

*广东省电力集团公司深圳分公司系妈湾电力公司、西部电力公司应收的电力销售款,在正常付款期限内。

附注8. 其他应收款

(1) 本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下：

项目	2003-6-30				2002-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	102,384,293.56	51.33%	7,166,900.55	95,217,393.01	77,760,699.60	51.31%	5,434,978.99	72,325,720.61
1至2年	26,579,732.00	13.33%	3,986,959.80	22,592,772.20	24,580,899.82	16.22%	3,687,134.98	20,893,764.84
2至3年	22,526,425.26	11.29%	6,757,927.58	15,768,497.68	7,139,404.30	4.71%	2,141,821.30	4,997,583.00
3至4年	6,038,412.35	3.03%	3,019,206.18	3,019,206.17	459,061.10	0.30%	229,530.54	229,530.56
4至5年	364,969.74	0.18%	291,975.79	72,993.95	1,692,822.65	1.12%	1,354,258.12	338,564.53
5年以上	41,576,131.80	20.84%	41,576,131.80	-	39,903,530.19	26.33%	39,903,530.19	-
合计	199,469,964.71	100.00%	62,799,101.70	136,670,863.01	151,536,417.66	100.00%	52,751,254.12	98,785,163.54

(2) 本公司及其子公司其他应收款主要明细项目列示如下：

序号	单位名称	金额		占其他 应收款 总额的 比例	欠款时间	性质或内容
1	能源集团妈湾发电总厂	55,877,594.36	*	28.01%	1年以内	生产周转金
2	鸿运成实业公司	13,533,545.36	*	6.78%	1至2年	借款
3	上海昌辉企业发展公司	15,186,666.67	**	7.61%	1年以内	股权转让款及借款
4	上海申愚进出口有限公司	11,613,333.33	**	5.82%	1年以内	股权转让款及借款
5	惠州国贸工程开发总公司(国贸工程公司)	17,187,900.00	***	8.62%	5年以上	垫付工程款
6	协宝国际集团(深圳)有限公司(协宝公司)	16,600,000.00	***	8.32%	5年以上	购房款
	合计	113,399,039.72				

*应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款及应收关联方往来款项详见附注 38。

**根据 2003 年 6 月 26 日妈湾电力公司与上海昌辉企业发展有限公司签订《股权转让协议》，妈湾电力公司将其持有的海南深鑫房地产开发有限公司（简称“深鑫房产公司”）的 51%股权以人民币 510 万元转让给上海昌辉企业发展有限公司。

根据 2003 年 6 月 26 日妈湾电力公司与上海申愚进出口有限公司签订的《股权转让协议》，妈湾电力公司将其持有的深鑫房产公司 39%股权以人民币 390 万元转让给上海申愚进出口有限公司。

根据 2003 年 6 月 26 日妈湾电力公司、深圳市月亮湾鑫源投资发展有限公司(简称“鑫源公司”)、上海昌辉企业发展有限公司、上海申愚进出口有限公司 4 方就深鑫房产公司的债权债务情况签订的《债权债务处理协议》，深鑫房产公司原欠妈湾电力公司的借款由上海昌辉企业发展有限公司、上海申愚进出口有限公司承担。

本公司 2003 年 7 月已收回了上述款项。

***该款项已逾期 5 年，本公司已对其全额计提了减值准备。

附注9. 预付账款

预付账款账龄分析列示如下：

项目	2003-6-30		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	92,650,858.11	67.36%	166,752,261.36	89.09%
1至2年	17,034,305.00	12.38%	176,000.00	0.09%
2至3年	27,845,599.50	20.24%	20,232,426.50	10.81%
3年以上	20,000.00	0.01%	20,000.00	0.01%
合计	137,550,762.61	100.00%	187,180,687.86	100.00%

预付账款主要明细项目列示如下：

序号	单位名称	金额	占该款项总额比例	欠款时间	性质或内容
1	能源集团	66,000,000.00	* 47.98%	1年以内	预付购煤款
2	中铁诚实实业公司	20,244,689.50	14.72%	1年以内	预付办公楼款
3	中房集团南方置业公司	7,613,173.00	5.53%	2至3年	预付购房款
4	中房集团南方置业公司	6,866,388.00	4.99%	1至2年	预付购房款
5	深圳美地置业公司	19,657,002.00	14.29%	2至3年	预付购房款
6	深圳美地置业公司	9,991,917.00	7.26%	1至2年	预付购房款
7	深圳美地置业公司	1,444,727.00	1.05%	1年以内	预付购房款
	合计	131,817,896.50			

* 预付关联方款项及预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注 38。

附注10. 存货及存货跌价准备

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

序号	项目	2003-6-30			2002-12-31		
		金额	存货跌价准备	存货净额	金额	存货跌价准备	存货净额
1	燃料	65,116,453.80	-	65,116,453.80	73,533,954.18		73,533,954.18
2	材料	73,828,175.52	-	73,828,175.52	62,479,033.29		62,479,033.29
3	备品备件	46,251,810.81	4,702,984.71	41,548,826.10	23,500,590.45	4,702,984.71	18,797,605.74
4	库存商品	147,897.26	-	147,897.26			
	合计	185,344,337.39	4,702,984.71	180,641,352.68	159,513,577.92	4,702,984.71	154,810,593.21

存货跌价准备系根据 2003 年 6 月 30 日存货账面成本与市价孰低进行计提。

附注11. 长期股权投资及长期投资减值准备

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2003-1-1			本期增加	本期减少	2003-6-30		
	金额	减值准备	长期投资净额			金额	减值准备	长期投资净额
股票投资	11,835,000.00		11,835,000.00			11,835,000.00		11,835,000.00
其他股权投资	297,343,224.20	60,058,112.48	237,285,111.72	50,000.00	39,025,000.00	258,368,224.20	60,058,112.48	198,310,111.72
股权投资差额	108,545,737.28		108,545,737.28	54,609,270.08	7,915,244.03	155,239,763.33		155,239,763.33
合计	417,723,961.48	60,058,112.48	357,665,849.00	54,659,270.08	46,940,244.03	425,442,987.53	60,058,112.48	365,384,875.05

(2) 股票投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	2003-6-30					
	股份类别	股票数量(股)	占被投资公司注册资本的比例	投资金额	减值准备	期末市价
广东美的集团股份有限公司	法人股	2,230,800	0.46%	4,185,000.00	-	27,160,650.00
成都华联商厦股份有限公司	法人股	1,540,000	0.81%	1,250,000.00	-	7,787,500.00
成都银河创新科技股份有限公司	法人股	2,160,000	1.58%	4,100,000.00	-	48,585,000.00
四川长江控股股份有限公司	法人股	1,200,000	1.98%	2,300,000.00	-	17,894,000.00
合计				11,835,000.00	-	101,427,150.00

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	追加投资额	2003-6-30					
				投资金额	占被投资公司注册 资本的比例	本期权益增(减) 额	累计权益增减额	减值准备	投资净额
源冠实业公司	20	2,550,000.00		2,550,000.00	51.00%	-	-		2,550,000.00
深能富苑公司	15	11,000,000.00	1,225,000.00	12,171,112.48	50.00%	-	-53,887.52	4,171,112.48	8,000,000.00
金岗电力公司	20	10,640,000.00		10,640,000.00	19.00%	-	-		10,640,000.00
长安电力公司*	20	5,025,000.00		-	10.00%	-5,025,000.00	-5,025,000.00		0.00
温州宏能公司**	20	18,680,000.00		-	37.00%	-	-18,680,000.00		0.00
配电服务公司	50	4,000,000.00		4,000,000.00	40.00%	-	-	800,000.00	3,200,000.00
能源环保公司	30	33,400,000.00	88,400,000.00	121,874,500.11	42.00%	-	74,500.11		121,874,500.11
创新集团	42	44,580,000.00		44,580,000.00	2.71%	-	-		44,580,000.00
深滨电站公司		415,611.61		415,611.61	33.33%	-	-		415,611.61
广州恒越公司***	15	25,000,000.00		-	8.00%	-25,000,000.00	-25,000,000.00		0.00
石岩中学		2,000,000.00		2,000,000.00	2.67%	-	-		2,000,000.00
深鑫房产公司 ****	20	9,000,000.00		-	90.00%	-9,000,000.00	-9,000,000.00		0.00
万寿公园饭店	50	58,367,000.00	1,720,000.00	60,087,000.00	-	-	-	55,087,000.00	5,000,000.00
求知学校*****	-	50,000.00	-	50,000.00	10.00%	-	-	-	50,000.00
合计		224,707,611.61	91,345,000.00	258,368,224.20		-39,025,000.00	-57,684,387.41	60,058,112.48	198,310,111.72

*1993年9月10日,能源集团与本公司签订协议,本公司同意向长安电力公司支付投资款计5,025,000.00元人民币,取得能源集团在长安电力公司于1993年1月1日起至1995年12月31日止会计期间的全部权益性资本(权益性资本比例为10%),到期后能源集团无条件以原价向本公司收回该等权益。根据能源集团与本公司签订的补充协议,双方同意将原协议期限延长至2003年12月31日。2003年5月16日,能源集团与本公司签订《提前终止<关于上洞电厂的投资协议>的协议》,能源集团以原价5,025,000.00元向本公司收回该权益。

**温州宏能公司2003年6月30日的资产净值为负数,故本公司将其对温州宏能公司的长期股权投资金额调减为0。

***2002年12月,广州恒越公司与妈湾电力公司签订《协议书》,双方一致同意解除《合作开发经营怡安花园项目协议书》及相关的协议文件;广州恒越公司返还妈湾电力公司投资款计25,000,000.00元人民币及相应的利息;妈湾电力公司自收到返还款之后,在广州恒越公司以及怡安花园项目内不再享有任何权益,也不承担任何义务,2003年1至6月妈湾电力公司已收到16,000,000.00元人民币返还款,余款正在追讨之中。

****详见附注8(2)。

*****为惠州燃气公司的投资。

(4) 股权投资差额

股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2003-1-1	本期增加	本期摊销额	2003-6-30
西部电力公司	140,366,994.94	10年	108,784,421.08		7,018,349.74	101,766,071.34
能源机电公司	-265,204.21	10年	-238,683.80		-13,260.21	-225,423.59
惠州燃气公司*	54,609,270.08	10年		54,609,270.08	910,154.50	53,699,115.58
合计	194,711,060.81		108,545,737.28	54,609,270.08	7,915,244.03	155,239,763.33

*系妈湾电力公司对其子公司——惠州燃气公司的长期股权投资差额。

(5) 长期股权投资减值准备明细项目列示如下：

项目	2003-6-30	2002-12-31	计提原因
深能富苑公司	4,171,112.48	4,171,112.48	该公司拟将物业转让, 预计转让价值低于账面金额
配电服务公司	800,000.00	800,000.00	该公司未生产经营, 未取得任何收益
万寿公园饭店	55,087,000.00	55,087,000.00	预计未来可获得的收益低于账面价值
合计	60,058,112.48	60,058,112.48	

附注12. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

序号	项目	2003-1-1	本期增加*	本期减少	2003-6-30
一、固定资产原值					
1	房屋及建筑物	1,857,404,818.03	45,251,717.47	1,750,639.00	1,900,905,896.50
2	机器设备	6,702,444,285.53	20,277,646.77	2,931,485.53	6,719,790,446.77
3	运输工具	67,758,377.92	1,819,152.62	80,000.00	69,497,530.54
4	其他设备	42,676,904.92	4,168,856.19	20,083.00	46,825,678.11
	小计	8,670,284,386.40	71,517,373.05	4,782,207.53	8,737,019,551.92
二、累计折旧					
1	房屋及建筑物	473,467,240.42	54,566,692.29	72,844.14	527,961,088.57
2	机器设备	3,813,991,674.58	406,559,169.71	1,781,127.89	4,218,769,716.40
3	运输工具	42,320,575.36	4,111,045.58	72,000.00	46,359,620.94
4	其他设备	31,165,488.61	6,155,132.08	15,662.70	37,304,957.99
	小计	4,360,944,978.97	471,392,039.66	1,941,634.73	4,830,395,383.90
三、固定资产净值		4,309,339,407.43			3,906,624,168.02
四、固定资产减值准备		71,449,641.25			71,449,641.25
五、固定资产净额		4,237,889,766.18			3,835,174,526.77

*惠州燃气公司会计报表自2003年5月起予以合并, 至使本报告期固定资产原值增加57,227,477.91元, 累计折旧增加16,364,805.51元。本年

增加的固定资产中,由在建工程完工转入的金额为 1,921,342.43 元人民币。

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

序号	项目	2003-6-30		
		固定资产净值	固定资产减值准备	固定资产净额
1	房屋及建筑物*	1,372,944,807.93	8,902,283.70	1,364,042,524.23
2	机器设备**	2,501,020,730.37	62,547,357.55	2,438,473,372.82
3	运输工具	23,137,909.60	-	23,137,909.60
4	其他设备	9,520,720.12	-	9,520,720.12
	合计	3,906,624,168.02	71,449,641.25	3,835,174,526.77

*系本公司莲花一村物业、桑达大厦物业、荔湖花园物业计提的固定资产减值准备 2,570,000.00 元人民币和能源物流公司二期平仓工程计提的减值准备 6,332,283.70 元人民币。

**系月亮湾燃机电厂两台 100WM 燃汽联合循环发电机组计提的减值准备 62,547,357.55 元人民币。

附注13. 工程物资

项目	2003-6-30	2002-12-31
工程材料	4,974,129.45	16,928,085.40
工程设备	37,559,311.21	445,375.86
合计	42,533,440.66	17,373,461.26

工程物资全部为西部电力公司5、6号发电机组的工程物资。

附注14. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

在建工程名称	2003-1-1	本期增加额	本期转入固定资产 额	其他减少额	2003-6-30	资金来源	工程进度
代建输变电工程	542,873,655.33	20,399,458.40			563,273,113.73	自有资金	已完成60%
一期工程尾款	54,378,419.19	11,102,103.55		34,230,799.72	31,249,723.02	金融机构贷款和	已完工交付使用
海水脱硫工程	-8,267,997.70				-8,267,997.70	金融机构贷款和	已完工交付使用,但尚未办理竣工决算
住宅工程	3,706,814.90				3,706,814.90	自有资金	已完工,零星工程未投入使用
三号四号煤罐	10,926,556.00				10,926,556.00	金融机构贷款和	大部分已交付使用,但尚未办理竣工决算
一期仓储大厦扩建工程	721,010.48	168,100.00			889,110.48	自筹	完工
三号、四号发电机组	-40,042,505.19	18,348,709.05			-21,693,796.14	金融机构贷款和	已完工交付使用,但尚未办理竣工决算
五号、六号发电机组	396,544,451.57	176,201,085.40			572,745,536.97	*	金融机构贷款 5号机已完工
其中:借款费用资本化	18,864,924.77				18,864,924.77	银行借款	
其他工程	16,902,507.03	6,283,176.70	1,921,342.43		21,264,341.30	**	自有资金
合计	977,742,911.61	232,502,633.10	1,921,342.43	34,230,799.72	1,174,093,402.56		

* 5号、6号机组系西部电力公司建设的两台30万千瓦的发电机组,工程总概算计3,255,370,000.00元人民币。

根据国家发展计划委员会投资[2002]2777号文《国家计委关于下达2002年第15批基本建设新开工大中型项目计划的通知》,西部电力公司的5、6号发电机组扩建工程业经国务院批准。

根据2001年度中国银行深圳市分行与西部电力公司签订的编号为(2001)圳中银额协字第0194号的《5#、6#机组60万千瓦建设项目2,500,000,000.00元人民币授信额度协议》的规定,西部电力公司应就5、6号发电机组扩建工程的财产向保险公司投保,保单以中国银行深圳市分行为第一受益人;同时对西部电力公司的该等资产处置、担保等进行了限制性规定。

国家发展计划委员会以计基础[2002]1955号文件通知《国家计委关于审批深圳西部电厂(妈湾2期)5号、6号机组扩建工程可行性研究报告的请示》(计基础[2002]1645号)业经国务院批准。

**惠州燃气公司会计报表自2003年5月1日起予以合并,至使本报告期在建工程增加3,851,390.41元。

附注15. 无形资产

无形资产明细项目列示如下:

项目	原始金额	2003-1-1	本期增加额*	本期转出额	本期摊销额	2003-6-30	剩余摊销年限
土地使用权	347,052,969.62	230,666,031.64	5,551,632.00	850,002.00	5,426,102.87	229,941,558.77	21-44年
燃气专营权**	10,000,000.00	-	8,300,017.00	-	66,666.00	8,233,351.00	21年
合计	357,052,969.62	230,666,031.64	13,851,649.00	850,002.00	5,492,768.87	238,174,909.77	

*惠州燃气公司会计报表自 2003 年 5 月 1 日起予以合并，至使本报告期无形资产增加 13,501,647.00 元。

**为惠州燃气公司无形资产。

(2) 无形资产减值准备项目列示如下：

项目	2003-6-30	2002-12-31
土地使用权*	4,197,937.71	4,197,937.71

*系能源物流公司对其拥的土地使用权计提的减值准备。

附注16. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	2003-1-1	本期增加额	本期摊销额	2003-6-30
车改费用	3,949,105.65	2,390,913.76	240,924.43	681,040.00	1,950,798.19
装修费*	5,535,577.49	1,996,380.96	1,124,318.89	410,156.16	2,710,543.69
办公自动化升级费	853,779.00	512,267.40	-	85,377.90	426,889.50
仓储系统软件费	129,515.35	75,726.47	-	15,276.48	60,449.99
合计	10,467,977.49	4,975,288.59	1,365,243.32	1,191,850.54	5,148,681.37

*惠州燃气公司会计报表自 2003 年 5 月 1 日起予以合并，至使本报告期长期待摊费用增加 1,124,318.89 元人民币，增加均为装修费。

附注17. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款条件	2003-6-30	2002-12-31
信用借款	15,000,000.00	165,000,000.00
合计	15,000,000.00	165,000,000.00

附注18. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账龄	2003-6-30		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	164,785,328.96	93.76%	141,989,163.62	91.92%
一至二年	10,190.65	0.01%	589,500.00	0.38%
二至三年	5,804,488.75	3.30%	5,311,828.83	3.44%
三年以上*	5,156,241.72	2.93%	6,572,029.95	4.25%
合计	175,756,250.08	100.00%	154,462,522.40	100.00%

(2) 应付账款主要明细项目列示如下：

序号	单位名称	金额	占该款项总额折比例	欠款时间	性质或内容
1	哈尔滨动力设备股份公司	16,060,135.56	9.14%	一年以内	应付设备款
2	暂估入账材料款	80,455,706.95	45.78%	一年以内	暂估预收煤款
3	深圳石油公司	9,540,494.21	5.43%	一年以内	购油款
4	施工单位网点奖	5,733,417.50	3.26%	二至三年以上	网点奖
	合计	111,789,754.22	63.60%		

附注19. 应付福利费

应付福利费明细项目列示如下：

项目	2003-6-30	2002-12-31
职工奖励及福利基金	88,239,830.46	81,392,292.76
其他福利费	678,599.00	200,331.40
合计	88,918,429.46	81,592,624.16

附注20. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

投资者名称	2003-6-30	2002-12-31	原因
能源集团	1,712,998.97		能源港务分配的应付未付利润
纪明投资有限公司	-	2,894,207.75	能源港务分配的应付未付利润
(中石化)香港有限公司	2,414,167.68		能源港务分配的应付未付利润
应付普通股股利	180,374,299.80	180,374,299.80	本公司分配的应付未付利润
广东核电投资有限公司	10,800,000.00		妈湾公司分配的应付未付利润
光大集团有限公司	20,250,000.00		妈湾公司分配的应付未付利润
深业集团公司	25,650,000.00		妈湾公司分配的应付未付利润
合计	241,201,466.45	183,268,507.55	

附注21. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	2003-6-30	2002-12-31
企业所得税	22,541,574.56	35,801,165.04
增值税	46,924,086.46	28,789,187.89
营业税	1,310,440.88	1,907,067.46
城市维护建设税	117,426.35	-
印花税	24,689.65	101,558.16
个人所得税	873,209.16	2,037,686.36
其他	-	308,447.98
合计	71,791,427.06	68,945,112.89

附注22. 其他应付款

其他应付款账龄分析列示如下：

账龄	2003-6-30		2002-12-31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	137,121,111.74	23.99%	376,367,610.28	73.45%
一至二年	382,605,568.99	66.94%	49,926,998.14	9.74%
二至三年	35,922,243.67	6.28%	44,365,199.24	8.66%
三年以上	15,919,982.04	2.79%	41,727,074.38	8.14%
合计	571,568,906.44	100.00%	512,386,882.04	100.00%

其他应付款主要明细项目列示如下：

序号	单位名称	金额	占该账项总额折比例	性质或内容
1	代建输变电工程款项及利息	375,847,599.50	65.76%	*
2	能源集团	46,549,683.29	8.14%	**
3	国惠基建公司	18,896,925.37	3.31%	***
4	广惠集团公司	13,297,836.38	2.33%	***
5	开发配套费	10,527,103.55	1.84%	输变电工程配套费
	合计	465,119,148.09		

* 系西部电力公司收取的代建 3、4 号发电机组配套输变电工程款项及利息。

** 应付关联方往来款项及应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注 38 (3)。

***系应付未付的收购投资款,详见附注 4 (1)。

附注23. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

类别	2003-6-30	2002-12-31	期末结存原因
大修理费	121,645,679.89	101,143,099.33	*
奖金	28,332,157.87	20,873,835.85	上年度奖金,尚未发放部分
董事会费	2,687,850.03	1,556,212.32	按董事会决议计提尚未使用部分
技术开发费	30,037,787.98	41,985,045.27	按规定计提
创业奖励金	10,275,000.00	10,275,000.00	尚未发放
其他	2,944,253.49	9,169,016.42	
合计	195,922,729.26	185,002,209.19	

* 妈湾电力公司和西部电力公司截止 2003 年 6 月 30 日预提 1 号、2 号和 3 号、4 号发电机组的大修理费用 75,000,000.00 元人民币。

2003 年 1 至 6 月,西部电力公司对 5 号机组计提了大修费 14,000,000.00 元人民币。

妈湾电力公司下属单位——月亮湾燃机电厂截止 2003 年 6 月 30 日,计提大修费 32,645,679.89 元人民币。

附注24. 预计负债

类别	2003-6-30	2002-12-31
税务诉讼款*	4,185,000.00	4,185,000.00
合计	4,185,000.00	4,185,000.00

*2000年4月25日,深圳能源(钦州)实业开发公司(以下简称“钦州实业公司”)股东会作出决议,同意能源集团将其所持有的钦州实业公司75%的股权以协议价计232,400,000.00元人民币转让给中国石油化工股份有限公司;同意本公司将其所持有的钦州实业公司25%的股权以协议价计77,500,000.00元人民币转让给广西壮族自治区石油总公司。

2000年12月15日,广西壮族自治区钦州市地方税务局稽查局以钦地税稽罚字[2000]第020号《税务行政处罚决定书》,要求本公司按“销售不动产”和“转让无形资产—转让土地使用权”缴纳营业税计1,937,500.00元人民币、城市维护建设税计96,875.00元人民币、教育费附加计58,125.00元人民币、印花税38,750.00元人民币,共计2,131,250.00元人民币。并处以罚款2,208,750.00元人民币,对应缴税额按日加收千分之二的滞纳金。

2001年3月,本公司向广西壮族自治区钦州市中级人民法院提起诉讼,要求钦州市地方税务局稽查局撤销钦地税稽罚字[2000]第020号《税务行政处罚决定书》。

2002年9月27日,广西壮族自治区钦州市中级人民法院以(2001)钦行初字第2号《行政判决书》)判决本公司败诉,维持钦州市地方税务局稽查局钦地税稽罚字[2000]第020号《税务行政处罚决定书》中第(1)项中本公司按“销售不动产”和“转让无形资产—转让土地使用权”缴纳营业税计1,937,500.00元人民币、城市维护建设税计96,875.00元人民币、教育费附加计58,125.00元人民币,共计2,092,500.00元人民币,并处以一倍罚款,计2,092,500.00元人民币。

本公司不服此判决,已在规定期限内向广西壮族自治区高级人民法院递交了上诉状。

2002年度,本公司将上述未决诉讼可能产生的负债确认为预计负债。

截止2003年6月30日,该案尚在审理之中。

附注25. 长期借款

长期借款均系从银行借入的款项,其明细项目列示如下:

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行深圳市分行	500,000,000.00	2002.4.1--2007.3.31	5.02%	信用
中国银行深圳市分行	360,000,000.00	2002.4.1--2012.3.31	5.18%	信用
中国银行深圳市分行	30,000,000.00	2002.4.17--2012.4.16	5.18%	信用
中国工商银行上步支行	60,000,000.00	2002.6.12--2007.6.11	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	10,000,000.00	2002.6.13--2007.6.12	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	20,000,000.00	2002.6.25--2007.6.24	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	20,000,000.00	2002.7.26--2007.7.25	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	30,000,000.00	2002.8.23--2007.8.22	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	30,000,000.00	2002.9.23--2007.9.22	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	20,000,000.00	2002.9.28--2007.9.27	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	20,000,000.00	2002.11.25--2007.11.24	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	15,000,000.00	2003.1.13--2008.1.12	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	10,000,000.00	2003.1.29--2008.1.28	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	10,000,000.00	2003.6.12--2008.6.11	5.02%	信用
中国工商银行上步支行	10,000,000.00	2003.6.26--2008.6.25	5.02%	信用
招行福田支行	50,000,000.00	2002.11.25--2005.11.24	3.56%	信用
招行福田支行	80,000,000.00	2002.12.5--2005.12.4	3.56%	信用
招行福田支行	70,000,000.00	2003.1.2--2006.1.1	3.56%	信用
合计	1,345,000,000.00			

附注26. 股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下:

项目	2003-1-1	本期增加	本期减少	2003-6-30
未上市流通股份:				
发起人股份(国家股)	664,778,960.00			664,778,960.00
募集法人股	51,400,191.00			51,400,191.00
未上市流通股份合计	716,179,151.00			716,179,151.00
已上市流通股份:				
境内上市的人民币普通股	486,316,181.00			486,316,181.00
已上市流通股份合计	486,316,181.00			486,316,181.00
股份总数	1,202,495,332.00			1,202,495,332.00

附注27. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目	2003-1-1	本期增加	本期减少	2003-6-30
股本溢价	493,349,550.10			493,349,550.10
其他资本公积*	41,000,531.32			41,000,531.32
合计	534,350,081.42	-	-	534,350,081.42

* 其中：西部电力公司收到财政部门返还 1998 年、1999 年以税还贷的增值税款，本公司按拥有西部电力公司 25%的权益性资本计算，计入“资本公积”账项计金额 41,000,000.00 元人民币。

附注28. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目	2003-1-1	本期增加	本期减少	2003-6-30
法定盈余公积	650,976,997.16	235,537.36		651,212,534.52
公益金	206,444,293.27			206,444,293.27
任意盈余公积	133,226,107.22			133,226,107.22
合计	990,647,397.65	235,537.36	-	990,882,935.01

附注29. 未分配利润

未分配利润明细项目列示如下：

项目	2003年1至6月
年初未分配利润	164,383,153.62
本期合并净利润	229,719,465.75
减：提取法定盈余公积	235,537.36
提取职工奖励及福利基金	10,107,099.90
期（年）末未分配利润	383,759,982.11

附注30. 主营业务收入\主营业务成本

主营业务明细项目列示如下：

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	2003年1至6月	2002年1至6月	2003年1至6月	2002年1至6月
电力行业*	2,028,725,394.57	1,966,070,323.58	1,475,299,503.34	1,284,589,072.63
装卸业	10,571,527.65	7,185,906.17	2,872,595.41	3,065,894.34
仓储业	11,433,119.63	7,279,165.09	7,048,513.86	3,372,940.06
石油液化气	10,872,247.48		8,186,310.00	
工程收入	936,086.22		639,700.83	
其他收入	887,794.13		582,657.95	
合计	2,063,426,169.68	1,980,535,394.84	1,494,629,281.39	1,291,027,907.03

*本公司电力行业的销售单位全部为广东省电力集团公司深圳分公司。

附注31. 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

项目	2003年1至6月	2002年1至6月
其他业务收入*	7,661,057.09	4,078,973.70
减: 其他业务支出	5,413,555.94	998,757.02
其他业务利润	2,247,501.15	3,080,216.68

*其中：西部电力公司应收北京紫金宾馆租金计 800,000.00 元人民币；惠州燃气公司燃气管道改管收入为 1,688,974.70 元，燃气管道初装收入为 1,307,710.00 元

附注32. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

种类	2003年1至6月	2002年1至6月
利息支出	15,908,347.89	43,787,173.77
减：利息收入	9,859,973.52	20,096,638.69
汇兑损失	22,681.15	107,379.18
减：汇兑收益	-157.46	761,782.44
其他	245,754.30	91,416.93
合计	6,316,967.28	23,127,548.75

附注33. 投资收益

投资收益(损失)明细项目列示如下：

项目	2003年1至6月	2002年1至6月
长期股权投资按权益法核算取得收益(损失)	-	-1,013,003.86
长期股权投资按成本法核算取得收益(损失)	2,792,500.00	3,630,000.00
股权投资差额摊销	-7,915,244.03	-7,018,349.74
长期股票投资收益	-	446,160.00
短期投资收益	260,000.00	412,320.00
短期投资减值准备	-69,200.00	-
合计	-4,931,944.03	-3,542,873.60

附注34. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2003年1至6月	2002年1至6月
保险免赔额损失		20,000.00
固定资产清理损失	10,112.00	191,527.26
妈湾派出所安全小区建设费		40,000.00
月亮湾山庄绿化费等		91,793.00
捐赠	100,000.00	
其他	230,225.48	209,057.62
合计	340,337.48	552,377.88

附注35. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要明细项目列示如下：

序号	项目	2003年1至6月
1	收回能源集团返还购煤周转金	67,000,000.00
2	收回海南深鑫房地产公司往来款及项目垫付款	11,966,000.00
3	其他	17,347,385.07
	合计	96,313,385.07

附注36. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他经营活动有关的现金明细列示如下：

序号	项目	2003年1至6月
1	支付妈湾电厂生产资金	68,936,100.12
2	支付能源集团运管费	15,119,987.27
3	代垫樟洋电力公司设备及其他零星款项	17,454,000.00
4	支付租机协议费	12,693,037.85
5	其他	63,114,716.56
	合计	177,317,841.80

附注37. 母公司会计报表主要项目附注

(1) 其他应收款

本公司其他应收款明细项目列示如下：

项目	2003-6-30				2002-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额	金额	比例	坏账准备	净额
一年以内	17,773,429.16	15.57%	1,244,140.04	16,529,289.12	308,454.72	0.31%	21,591.83	286,862.89
一至二年	18,538,000.00	16.23%	2,780,700.00	15,757,300.00	19,538,000.00	19.81%	2,930,700.00	16,607,300.00
二至三年	13,824,706.96	12.11%	4,147,412.09	9,677,294.87	12,868,713.96	13.05%	3,860,614.19	9,008,099.77
三至四年	4,244,007.00	3.72%	2,122,003.50	2,122,003.50	12,147,573.10	12.32%	6,073,786.55	6,073,786.55
四至五年	10,019,257.48	8.77%	8,015,405.98	2,003,851.50	15,662,000.00	15.88%	12,529,600.00	3,132,400.00
五年以上	49,788,530.73	43.60%	49,788,530.73	-	38,081,546.73	38.62%	38,081,546.73	-
合计	114,187,931.33	100.00%	68,098,192.34	46,089,738.99	98,606,288.51	100.00%	63,497,839.30	35,108,449.21

本公司其他应收款主要明细项目列示如下：

序号	单位名称	金额	占该账项的比例	欠款时间	性质或内容
1	能源物流公司	56,136,400.00	49.16%	2至6年	借款
2	惠州国贸	17,187,900.00	15.05%	5年以上	垫付工程款
3	协宝国际	16,600,000.00	14.54%	5年以上	购房款
4	山西大通信用社	4,034,330.73	3.53%	5年以上	贷款
5	钦洲实业公司	2,388,306.96	2.09%	2至3年	代垫工程款
	合计	96,346,937.69	84.38%		

(2) 长期股权投资

本公司长期股权投资明细项目列示如下：

项目	2003-1-1			本期增加	本期减少	2003-6-30		
	金额	减值准备	长期投资净额			金额	减值准备	长期投资净额
股票投资*	11,835,000.00		11,835,000.00			11,835,000.00		11,835,000.00
其他股权投资**	3,011,927,116.92	991,112.48	3,010,936,004.44	398,078,314.95	252,525,000.00	3,157,480,431.87	991,112.48	3,156,489,319.39
股权投资差额***	108,784,421.08		108,784,421.08		7,018,349.74	101,766,071.34		101,766,071.34
合计	3,132,546,538.00	991,112.48	3,131,555,425.52	398,078,314.95	259,543,349.74	3,271,081,503.21	991,112.48	3,270,090,390.73

* 股票投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	2003-6-30					
	股份类别	股票数量(股)	占被投资公司注册资本的比例	投资金额	减值准备	期末市价
广东美的集团股份有限公司	法人股	2,230,800	0.46%	4,185,000.00	-	27,160,650.00
成都华联厦厦股份有限公司	法人股	1,540,000	0.81%	1,250,000.00	-	7,787,500.00
成都银河创新科技股份有限公司	法人股	2,160,000	1.58%	4,100,000.00	-	48,585,000.00
四川长江控制股份有限公司	法人股	1,200,000	1.98%	2,300,000.00	-	17,894,000.00
合计				11,835,000.00	-	101,427,150.00

** 其他长期股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资期限	初始投资金额	追加投资额	2003年6月30日					
				投资金额	占被投资公司注册资本的比例	本期权益增(减)额	累计权益增减额	减值准备	投资净额
妈湾电力公司	30	308,000,000.00		1,566,621,675.74	55.00%	-153,720,568.95	1,258,621,675.74		1,566,621,675.74
长安电力公司	20	5,025,000.00		-	10.00%	-5,025,000.00	-5,025,000.00		-
金岗电力公司	20	10,640,000.00		10,640,000.00	19.00%	-	-		10,640,000.00
西部电力公司	30	170,000,000.00	523,600,000.00	1,346,138,801.24	51.00%	154,455,333.59	1,176,138,801.24		1,346,138,801.24
能源物流公司	50	16,529,477.60		7,108,842.41	40.00%	-156,449.69	-9,420,635.19		7,108,842.41
能源环保公司	30	14,500,000.00	14,500,000.00	29,000,000.00	10.00%	-	-		29,000,000.00
配电服务公司	50	1,000,000.00		1,000,000.00	10.00%	-	-	200,000.00	800,000.00
深能富苑公司	15	2,200,000.00	245,000.00	2,391,112.48	10.00%	-	-53,887.52	791,112.48	1,600,000.00
创新集团	42	44,580,000.00		44,580,000.00	2.71%	-	-		44,580,000.00
温州宏能公司	20	18,680,000.00		-	37.00%	-	-18,680,000.00		-
樟洋电力公司	30	150,000,000.00		150,000,000.00	60.00%	-	-		150,000,000.00
合计		726,654,477.60	538,345,000.00	3,157,480,431.87		-4,446,685.05	2,401,580,954.27	991,112.48	3,156,489,319.39

*** 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2003-1-1	本期增加	本期摊销额	2003-6-30
西部电力公司	140,366,994.94	10年	108,784,421.08	-	7,018,349.74	101,766,071.34

(3) 投资收益(损失)

本公司投资收益(损失)明细项目列示如下:

项目	2003年1至6月	2002年1至6月
长期股权投资按权益法核算取得收益(损失)*	248,078,314.95	319,382,280.57
长期股权投资按成本法核算取得收益(损失)	2,792,500.00	3,630,000.00
股权投资差额摊销	-7,018,349.74	-7,018,349.74
长期股票投资收益	-	446,160.00
合计	243,852,465.21	316,440,090.83

* 本公司长期股权投资权益法核算取得的投资收益(损失)明细项目列示如下:

单位	2003年1至6月	2002年1至6月
妈湾电力公司	93,779,431.05	202,026,771.60
西部电力公司	154,455,333.59	118,851,907.88
能源物流公司	-156,449.69	-458,031.15
温州宏能公司	-	-1,038,367.75
合计	248,078,314.95	319,382,280.57

附注38. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下：

A. 存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型
能源集团	深圳市福田区深南中路2068号5、35-36、38-41层	能源投资、建设	母公司	国有企业

B. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	币种	2003-1-1	本期增加数	本期减少数	2003-6-30
能源集团	RMB	860,000,000.00			860,000,000.00
妈湾电力公司	RMB	560,000,000.00			560,000,000.00
西部电力公司	RMB	680,000,000.00			680,000,000.00
能源物流公司	RMB	41,323,691.52			41,323,691.52
油料港务公司	RMB	28,000,000.00			28,000,000.00
源冠实业公司	RMB	5,000,000.00			5,000,000.00
能源机电公司	USD	500,000.00			500,000.00
樟洋电力公司	RMB		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
惠州燃气公司	RMB		50,000,000.00		50,000,000.00
惠州燃气工程公司	RMB		5,000,000.00		5,000,000.00

C. 存在控制关系的关联方所持权益及其变化：

公司名称	币种	2003-1-1		本期增加数	本期减少数	2003-6-30	
		金额	比例			金额	比例
能源集团	RMB	1,598,724,123.88	55.28%	121,408,937.13		1,720,133,061.01	55.28%
妈湾电力公司	RMB	1,720,342,244.69	55.00%	93,779,431.05	247,500,000.00	1,566,621,675.74	55.00%
西部电力公司	RMB	1,191,683,467.65	51.00%	154,455,333.59	0.00	1,346,138,801.24	51.00%
能源物流公司	RMB	18,163,230.26	100.00%		391,124.22	17,772,106.04	100.00%
油料港务公司	RMB	30,850,148.34	51.00%	5,827,771.29	3,640,122.81	33,037,796.82	51.00%
源冠实业公司	RMB	2,550,000.00	51.00%			2,550,000.00	51.00%
能源机电公司	RMB	2,660,477.41	51.00%		68,021.85	2,592,455.57	51.00%
深鑫房产公司	RMB	9,000,000.00	90.00%		9,000,000.00	0.00	
樟洋电力公司	RMB			150,000,000.00		150,000,000.00	60.00%
惠州燃气公司	RMB			25,253,750.35		25,253,750.35	57.50%
惠州燃气工程公司	RMB			4,933,534.43		4,933,534.43	94.00%

D. 不存在控制关系的关联方关系的性质：

公司名称	与本公司的关系
深能富苑公司	联营企业
深圳能源运输有限公司(能源运输公司)	能源集团的子公司
东部电厂筹建处	能源集团的分支机构
妈湾发电总厂	能源集团的分支机构
鑫源公司	由妈湾电力公司与本公司全体员工共同出资成立
众鑫公司	法定代表人系本公司工会主席
鸿运成公司	法定代表人系本公司工会主席
妈湾电力实业公司	法定代表人系能源集团总工程师

(2) 关联方交易

A、 收回代购燃煤材料周转金

2003年1至6月，收回原预付给能源集团代购燃煤材料周转金，列表如下：

公司名称	金额(元)
妈湾电力公司	32,000,000.00
西部电力公司	35,000,000.00
合计	67,000,000.00

B、购煤运输费

2003年1至6月,妈湾电力公司、西部电力公司与深圳市能源运输有限公司签订《煤炭运输合同书》,该合同已经本公司董事会、股东会批准。2003年1至6月,妈湾电力公司、西部电力公司购煤运输费列示如下:

公司名称	购煤运输费(元)
妈湾电力公司	22,452,707.00
西部电力公司	44,659,295.25
合计	67,112,002.25

C、委托采购燃煤劳务费

2003年1至6月,妈湾电力公司、西部电力公司与能源集团签订《煤炭采购委托合同书》,该合同已经公司董事会和股东会批准。2003年1至6月,妈湾电力公司、西部电力公司根据生产经营情况,预计应付能源集团购煤劳务费为:

公司名称	金额(元)
妈湾电力公司	2,351,961.36
西部电力公司	4,658,398.00
合计	7,010,359.36

D、委托运营费

2003年1至6月,妈湾电力公司、西部电力公司与能源集团签订《发电机组委托运营合同书》,妈湾电力公司将所拥有的1、2号发电机组和月亮湾燃机机组的全部资产、西部电力公司将所拥有的3、4、5号发电机组的全部资产交由能源集团运行管理,委托运营方式为在全面考核电厂各项指标的基础上实行电厂运营总费用包干。该合同已经本公司董事会和股东会批准。2003年1

至 6 月，妈湾电力公司（含月亮湾燃机电厂）、西部电力公司应付能源集团委托运营费列示如下：

公司名称	金额（元）
妈湾电力公司	65,070,562.57
其中：月亮湾机电厂*	1,848,914.77
西部电力公司	110,861,327.95
合计	175,931,890.52

*按 0.003 元/千瓦时支付给能源集团管理费。

E、代购固定资产

本报告期，由妈湾发电总厂代妈湾电力公司和西部电力公司购入固定资产列示如下：

公司名称	金额（元）
妈湾电力公司	1,712,946.79
西部电力公司	2,569,420.18
合计	4,282,366.97

F、代运行成本

本报告期，由妈湾发电总厂转至妈湾电力公司和西部电力公司的生产成本列示如下：

公司名称	金额(元)
妈湾电力公司	242,200,923.86
西部电力公司	431,679,126.68
合计	673,880,050.54

G、租赁

2003 年 1 至 6 月，月亮湾燃机电厂应付湾鑫源公司“S106B”联合循环发电机组租赁费 15,898,788.88 元人民币。

H、代垫樟洋电力公司设备定金款及其零星款项

由于樟洋电力公司工商登记尚在办理之中，根据樟洋电力公司三方股东签订的《关于设备定金的协议》，暂由本公司代樟洋电力公司预付设备定金款，

该代垫款项，在樟洋电力公司办妥工商登记手续后，一次性归还本公司。2003年6月共代垫设备定金及其零星款项 17,454,000.00 元人民币。

1、委托贷款

2003年1至6月，本公司与妈湾电力公司、中国光大银行深圳分行签订了《委托贷款合同》，妈湾电力公司委托中国光大银行深圳分行贷款给本公司，贷款用于本公司流动资金周转，贷款金额为12,000.00万元人民币，截止2003年6月30日，本公司共向妈湾电力公司贷款18,000.00万元人民币。

2003年1至6月，西部电力公司与妈湾电力公司、民生银行深圳分行签订了《委托贷款合同》，妈湾电力公司委托民生银行深圳分行贷款给西部电力公司，贷款金额为5,000.00万元人民币。

(3) 关联方往来款项余额

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

项目	关联方名称	2003-6-30			2002-12-31	
		发生额	余额	占全部应收(付)款项余额	余额	占全部应收(付)款项余额
一、其他应收款						
1	能源集团	-5,400.00	-		5,400.00	0.00%
2	能源集团妈湾发电总厂*	24,434,749.39	55,877,594.36	28.01%	31,442,844.97	20.75%
3	妈湾电力实业公司	-1,490,183.17	261,669.22	0.13%	1,751,852.39	1.16%
4	鸿运成实业公司**	286,740.09	13,533,545.36	6.78%	13,246,805.27	8.74%
5	东部电厂筹建处	-400.00	488,465.13	0.24%	488,865.13	0.32%
6	能源环保公司	-7,286.02	762,504.15	0.38%	769,790.17	0.51%
7	鑫源公司	-6,062,032.44	76,936.49	0.04%	6,138,968.93	4.05%
8	深鑫房产公司	-4,907,558.80			4,907,558.80	3.24%
	小计	12,248,629.05	71,000,714.71	35.59%	58,752,085.66	38.77%
二、预付账款						
1	能源集团***	-67,000,000.00	66,000,000.00	47.98%	133,000,000.00	71.05%
	小计	-67,000,000.00	66,000,000.00	47.98%	133,000,000.00	71.05%
三、应付账款						
	能源集团	-49,536,171.42	-		49,536,171.42	32.07%
	小计	-49,536,171.42	-		49,536,171.42	32.07%
四、其他应付款						
1	能源集团****	16,759,791.02	46,549,683.29	8.14%	29,789,892.27	5.81%
2	鑫源公司*****	3,205,751.03	3,205,751.03	0.56%	-	
3	妈湾电力实业公司	2,736,300.00	2,827,300.00	0.49%	91,000.00	0.02%
4	工会委员会	-182,331.80	-		182,331.80	0.04%
	小计	22,519,510.25	52,582,734.32	9.20%	30,063,224.07	5.87%

*妈湾电力公司、西部电力公司支付妈湾发电总厂的材料、备品备件储备金及生产周转金，用于电厂正常营运生产。

**为借款。

***为保证电厂生产运行正常、安全、连续和稳定的需要，妈湾电力公司、西部电力公司预付能源集团的采购周转金。

****为妈湾电力公司、西部电力公司应付未付的运行承包费及煤炭劳务费。

*****月亮湾燃机电厂应付的租赁费。

附注39. 或有事项

详见附注 24 。

附注40. 承诺事项

截至 2003 年 6 月 30 日止，本公司及其子公司无承诺事项。

附注41. 资产负债表日后事项

1、 代垫漳洋电力公司设备预付款和代开美元信用证

根据漳洋电力公司三方股东签订的《关于支付设备预付款和开具美元信用证的协议》，该协议已经本公司董事会批准，2003 年 7 月至公告之日，本公司共代垫预付漳洋电力公司设备款 45,287,601.00 元人民币，累计代垫漳洋电力公司设备预付和定金等款项 62,741,601.00 元人民币。2003 年 7 月，本公司为漳洋电力公司向美国 GE 公司代开远期信用证美元 38,779,099.00 元。

2、 综合授信用额度借款

2003年7月，本公司与中国银行深圳分行签定《授信额度协议》。中国银行深圳分行给予本公司最高授信额度为人民币4亿元整，授信期限从2003年7月14日至2006年7月14日止。

附注42. 其他重要事项

1、 投资漳洋电力公司：详见附注附注4（1）。

2、 收购惠州燃气公司57.5%股权：详见附注4（1）。

3、 转让股权

- A、 转让长安电力公司股权：详见附注11（3）。
- B、 转让怡安花园项目：详见附注11（3）。
- C、 转让深鑫房产公司：详见附注8（2）。

附注43. 合并会计报表之批准

2003年1至6月合并会计报表于2003年8月8日业经本公司董事会批准通过。

其他财务资料(1)

深圳能源投资股份有限公司

利润表补充资料

2003年1月1日起至6月30日止会计期间

项目	合并		母公司	
	2003年1至6月	2002年1至6月	2003年1至6月	2002年1至6月
补充资料:	-	-	-	-
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

其他财务资料(2)

深圳能源投资股份有限公司

资产减值准备明细表

2003年1月1日起至6月30日止

项目	2003-1-1	本期增加数	本年转回数	2003-6-30
一、坏账准备合计	53,108,352.23	10,594,527.70	-	63,702,879.93
其中：应收账款	357,098.11	546,680.12		903,778.23
其他应收款	52,751,254.12	10,047,847.58		62,799,101.70
二、短期投资减值准备合计	-	69,200.00	-	69,200.00
其中：国债投资		69,200.00		69,200.00
三、存货跌价准备合计	4,702,984.71	-	-	4,702,984.71
其中：备品备件	4,702,984.71	-		4,702,984.71
四、长期投资减值准备合计	60,058,112.48	-	-	60,058,112.48
其中：长期股权投资	60,058,112.48			60,058,112.48
五、固定资产减值准备合计	71,449,641.25	-	-	71,449,641.25
其中：房屋建筑物	8,902,283.70	-		8,902,283.70
机器设备	62,547,357.55	-		62,547,357.55
六、无形资产减值准备合计	4,197,937.71	-	-	4,197,937.71
其中：土地使用权	4,197,937.71			4,197,937.71

其他财务资料(3)

深圳能源投资股份有限公司
净资产收益率和每股收益明细表

2003年1月1日起至6月30日止

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	摊薄	加权	摊薄	加权
主营业务利润	18.05%	18.68%	0.4670	0.4670
营业利润	16.27%	16.84%	0.4210	0.4210
净利润	7.38%	7.64%	0.1910	0.1910
扣除非经常性损益后的净利润	7.38%	7.64%	0.1910	0.1910

其他财务资料(4)

深圳能源投资股份有限公司
报告期变动异常的报表项目及其说明
2003年1月1日起至6月30日止

一、 资产负债项目变动分析说明

项目	2003-6-30	2002-12-31	变动额	变动率
流动资产:				
货币资金	1,882,616,126.75	1,305,181,792.86	577,434,333.89	44.24%
短期投资	34,970,800.00	52,040,000.00	-17,069,200.00	-32.80%
应收帐款	475,327,312.59	374,315,640.08	101,011,672.51	26.99%
其他应收款	136,670,863.01	98,785,163.54	37,885,699.47	38.35%
预付帐款	137,550,762.61	187,180,687.86	-49,629,925.25	-26.51%
工程物资	42,533,440.66	17,373,461.26	25,159,979.40	144.82%
在建工程	1,174,093,402.56	977,742,911.61	196,350,490.95	20.08%
短期借款	15,000,000.00	165,000,000.00	-150,000,000.00	-90.91%
应付股利	241,201,466.45	183,268,507.55	57,932,958.90	31.61%
其他应付款	571,568,906.44	512,386,882.04	59,182,024.40	11.55%
长期借款	1,345,000,000.00	1,230,000,000.00	115,000,000.00	9.35%

说明：

1、 货币资金增加主要系2003年1至6月份本公司之子公司——妈湾电力公司、西部电力公司销售款所致。

2、 短期投资减少主要系妈湾电力公司收回一年内到期的委托贷款所致。

3、 应收账款增加主要系销售收入增加而增加未收回的售电款。

4、 其他应收款增加主要系妈湾电力公司、西部电力公司支付妈湾发电总厂的材料、备品备件储备金及生产周转金结算余额比年初增加所致。

5、 预付账款减少主要系妈湾电力公司、西部电力公司收回能源集团部分购煤油周转金所致。

6、 工程物资增加全部为西部电力公司5、6号发电机组工程购买的工程

物资。

7、 在建工程增加主要系西部电力公司5、6号发电机组工程增加工程支出。

8、 短期借款减少主系本报告期本公司还款所致。

9、 应付股利增加主要系妈湾电力公司应付未付的部分股利。

10、 其他应付款增加主要系惠州燃气公司纳入合并而增加的应付款项。

11、 长期借款增加主要系西部电力公司增加长期借款所致。

二、 损益项目变动分析说明

项目	2003年1至6月	2002年1至6月	变动额	变动率
主营业务收入	2,063,426,169.68	1,980,535,394.84	82,890,774.84	4.19%
主营业务成本	1,494,629,281.39	1,291,027,907.03	203,601,374.36	15.77%
管理费用	51,222,498.56	30,118,868.23	21,103,630.33	70.07%
财务费用	6,316,967.28	23,127,548.75	-16,810,581.47	-72.69%
补贴收入	-	61,793,824.11	-61,793,824.11	-100.00%

说明：

1、 主营业务收入同比增加主要系本报告期发电量增加和惠州燃气公司纳入合并范围所致。

2、 主营业务成本同比增加主要系发电量增加所致。主营业务成本比主营业务收入变动幅度较大，主要系售电单价下调毛利率降低所致。

3、 管理费用同比增加较大主要系坏账准备计提及惠州燃气公司纳入合并范围所致。

4、 财务费用减少主要系利息支出减少所致。

5、 补贴收入减少主要系妈湾电力公司本报告期无补贴收入。