

关于本公司控股子公司深圳市西部电力有限公司 因固定资产竣工决算及电费差价进行追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本公司 2004 年度追溯调增了 2004 年的年初未分配利润计 65,667,540.64 元，系本公司控股子公司深圳市西部电力有限公司（以下简称“西部公司”）本年度由于三、四号发电机组固定资产竣工决算及电费差价原因调增 2004 年的年初未分配利润所致。

1. 西部公司三、四号发电机组固定资产竣工决算追溯调整

西部公司三、四号发电机组投入运行后暂按已实际完工工程项目的工程实际投资价计 2,659,460,000.00 元予以入账。本年度，西部公司完成了三、四号发电机组的竣工决算工作，竣工决算结果与原暂估入账的固定资产原值之差额列示如下（单位：元）：

	竣工决算金额	原暂估入账金额	调增(减)固定资产原值金额
生产用房屋建筑物	566,320,524.29	506,085,800.00	60,234,724.29
机器设备	2,041,379,561.87	2,153,374,200.00	(111,994,638.13)
合计	2,607,700,086.16	2,659,460,000.00	(51,759,913.84)

西部公司本年度对三、四号发电机组的固定资产原值按上述竣工决算金额进行了追溯调整。三、四号发电机组的单位电量折旧额由 0.08 元/千瓦时调整为 0.071 元/千瓦时。

西部公司根据竣工决算调整后房屋建筑物原值和重新计算确定的 2004 年 1 月 1 日以前机器设备单位电量折旧额，对房屋建筑物和机器设备于 2004 年 1 月 1 日以前应计提的折旧额进行了重新计算。应计提折旧额与已计提折旧额的差额明细列示如下（单位：元）：

	2004 年 1 月 1 日以前按竣工决算原值重新计算的应计提折旧额	2004 年 1 月 1 日以前账面已计提折旧额	调增(减)累计折旧金额
生产用房屋建筑物	175,722,411.70	159,728,901.75	15,993,509.95
机器设备	1,390,526,788.64	1,576,153,312.00	(185,626,523.36)
合计	1,566,249,200.34	1,735,882,213.75	(169,633,013.40)

本年度,西部公司按上述应计提折旧额与已计提折旧额的差额调整了“累计折旧”账项年初数和“年初未分配利润”账项,调增了2004年的年初未分配利润计169,633,013.40元。

2. 西部公司六号发电机组电费差价追溯调整

西部公司六号发电机组于2003年7月28日正式投入商业运行,原上网电价暂定为0.3334元/千瓦时(不含税)。2004年6月8日,广东省物价局粤价[2004]181号文《关于深圳市西部电力有限公司6号机组上网电价的通知》核定,西部电力公司六号发电机组自投入商业运行之日起上网电价核定为0.35897人民币元/千瓦时(不含税)。本年度,西部公司收到深圳市供电局支付的上述六号发电机组2003年度的电费差价款并进行追溯调整。

3. 西部公司2004年年初未分配利润调整事项

西部公司2004年年初未分配利润调整的明细项目列示如下:

	<u>调增(减)金额</u>
根据竣工决算调整累计折旧	RMB 169,633,013.40
根据竣工决算调整不应资本化的费用	(9,480,506.07)
对因竣工决算调增的年初未分配利润补提企业所得税	(12,722,476.01)
深圳市供电局支付六号机组电费差价	22,984,641.02
补计法定盈余公积金和法定公益金	<u>(16,092,587.87)</u>
	<u>RMB 154,322,084.47</u>

西部公司根据三、四号发电机组竣工决算结果,对2004年1月1日以前应计提折旧进行了追溯调整,共计调增2004年年初未分配利润计169,633,013.40元,其中调增了2003年度净利润计30,752,171.78元,调增了2003年的年初未分配利润计138,880,841.62元。

西部公司根据三、四号发电机组竣工决算结果,将不应资本化的费用调减了2003年年初未分配利润计9,480,506.07元。

西部公司根据竣工决算结果对2004年的年初未分配利润进行追溯调整,并按2004年度适用的企业所得税税率补计的企业所得税。其中,调减了2003年度净利润计2,306,412.88元,调减了2003年的年初未分配利润计10,416,063.13元。

本年度,西部公司收到深圳市供电局支付的上述六号发电机组2003年度的电费差价款并进行追溯调整,调增了西部电力公司2003年度净利润计22,984,641.02元。

西部公司前述各项调整事项累计调增2003年度及以前年度净利润计

170,414,672.34 元，分别按照 10%和 5%的比例计提法定盈余公积金和法定公益金及冲回以前年度多计提法定盈余公积金后，分别补计法定盈余公积金计 10,728,391.91 元，法定公益金计 5,364,195.96 元。其中，调减了 2003 年度利润分配计 1,755,052.99 元，调减了 2003 年的年初未分配利润计 17,847,640.86 元，共计调减了 2004 年年初未分配利润计 16,092,587.87 元。

综上所述，西部公司上述调整事项累计分别调增了 2003 年度净利润计 51,430,399.92 元，调减 2003 年度利润分配计 1,755,052.99 元，调增了 2003 年的年初未分配利润计 101,136,631.56 元，共计调增 2004 年年初未分配利润计 154,322,084.47 元。

4. 西部公司年初未分配利润调整事项对本公司的影响

本公司根据对西部公司的权益性资本比例，对西部公司 2004 年度年初未分配利润调整事项分别调增了 2003 年度净利润计 26,229,503.96 元、2003 年度利润分配计 3,934,425.60 元和 2003 年的年初未分配利润计 51,579,682.09 元。

上述调整对本公司合并会计报表的影响为，分别调增了 2003 年度合并净利润计 26,229,503.96 元、2003 年度利润分配计 3,039,348.57 元和 2003 年的年初未分配利润计 42,477,385.25 元。

深圳能源投资股份有限公司

董 事 会

二 五年四月六日