

深圳能源投资股份有限公司
合并会计报表
2005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	11-47
二、其他财务资料	
利润表补充资料	48
资产减值准备明细表	49
净资产收益率和每股收益明细表	50
期间变动异常的会计报表项目及其说明	51-52

深圳能源投资股份有限公司

合并资产负债表

2005年6月30日

单位：人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
资产			
流动资产：			
货币资金	5	RMB 2,856,842,845.67	RMB 2,782,351,076.50
短期投资	2(8).6	40,190,828.28	40,637,828.28
应收账款	2(9).7	639,692,131.34	643,523,021.49
其他应收款	2(9).8.	132,529,860.90	109,187,884.28
预付账款	9	62,665,428.19	374,258,392.62
存货	2(10).10	738,626,954.95	494,360,792.59
待摊费用		8,399,738.16	
流动资产合计		4,478,947,787.49	4,444,318,995.76
长期投资：			
长期股权投资	2(11).11	338,673,283.11	349,693,134.02
其中：合并价差	2(11).11	92,492,736.69	105,198,495.39
长期投资合计		338,673,283.11	349,693,134.02
固定资产：			
固定资产原价	2(12).12	10,755,662,852.04	10,356,562,369.52
减：累计折旧	2(12).12	6,183,036,709.50	5,724,645,831.05
固定资产净值		4,572,626,142.54	4,631,916,538.47
减：固定资产减值准备		98,833,766.85	98,893,988.71
固定资产净额		4,473,792,375.69	4,533,022,549.76
工程物资		141,409,453.94	56,374,497.62
在建工程	2(13).13	1,641,902,768.49	1,545,142,434.42
固定资产合计		6,257,104,598.12	6,134,539,481.80
无形资产及其他资产：			
无形资产	2(15).14	244,377,819.15	248,879,687.15
长期待摊费用	2(16).15	36,242,024.81	40,289,060.23
无形资产及其他资产合计		280,619,843.96	289,168,747.38
资产总计		RMB 11,355,345,512.68	RMB 11,217,720,358.96

深圳能源投资股份有限公司

合并资产负债表(续)

2005年6月30日

单位：人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	16	RMB 170,000,000.00	RMB 190,000,000.00
应付账款	17	393,522,566.60	513,672,139.66
预收账款		25,743,485.27	27,270,948.51
应付工资		9,106,185.76	6,284,972.14
应付福利费	18	146,894,563.49	140,464,793.25
应交税金	3.19	32,532,511.41	148,367,286.09
应付股利	20	507,748,599.60	
其他应交款		1,170,440.83	1,140,997.50
其他应付款	21	799,847,547.62	745,679,750.56
预提费用	22	121,085,460.02	137,244,921.70
流动负债合计		<u>2,207,651,360.60</u>	<u>1,910,125,809.41</u>
长期负债：			
长期借款	23	2,279,181,624.97	2,018,767,249.97
长期应付款	24	3,750,000.00	3,750,000.00
长期负债合计		<u>2,282,931,624.97</u>	<u>2,022,517,249.97</u>
负债合计		<u>4,490,582,985.57</u>	<u>3,932,643,059.38</u>
少数股东权益	2(20)	<u>2,930,005,538.19</u>	<u>3,269,340,025.59</u>
股东权益：			
股本	25	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	26	540,916,055.97	540,916,055.97
盈余公积	27	1,458,788,228.85	1,458,788,228.85
其中：法定公益金		376,604,992.02	376,604,992.02
未分配利润	28	739,868,226.63	821,787,602.70
未确认的投资损失		(7,310,854.53)	(8,249,945.53)
股东权益合计		<u>3,934,756,988.92</u>	<u>4,015,737,273.99</u>
负债和股东权益总计		<u>RMB 11,355,345,512.68</u>	<u>RMB 11,217,720,358.96</u>

(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

2005年6月30日

单位：人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
资产			
流动资产：			
货币资金		RMB 623,644,346.76	RMB 62,077,551.85
应收利息		8,709,929.43	9,274,179.43
其他应收款	2(9).40(1)	117,715,928.07	95,476,625.60
预付账款		18,000.00	18,000.00
应收股利		135,000,000.00	
流动资产合计		<u>885,088,204.26</u>	<u>166,846,356.88</u>
长期投资：			
长期股权投资	2(11).40(2)	<u>3,730,795,993.60</u>	<u>4,033,672,595.44</u>
长期投资合计		<u>3,730,795,993.60</u>	<u>4,033,672,595.44</u>
固定资产：			
固定资产原价	2(12)	55,190,984.94	54,904,222.94
减：累计折旧	2(12)	<u>19,614,413.76</u>	<u>17,870,173.12</u>
固定资产净值		35,576,571.18	37,034,049.82
减：固定资产减值准备	2(12)	<u>2,570,000.00</u>	<u>2,570,000.00</u>
固定资产净额		<u>33,006,571.18</u>	<u>34,464,049.82</u>
固定资产合计		<u>33,006,571.18</u>	<u>34,464,049.82</u>
无形资产及其他资产：			
长期待摊费用	2(16)	<u>1,654,012.29</u>	<u>1,797,047.37</u>
无形资产及其他资产合计		<u>1,654,012.29</u>	<u>1,797,047.37</u>
资产总计		<u>RMB 4,650,544,781.33</u>	<u>RMB 4,236,780,049.51</u>

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表(续)

2005年6月30日

单位：人民币元

	附注	2005. 6. 30	2004. 12. 31
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款		RMB 260,000,000.00	RMB 160,000,000.00
应付福利费		825,643.99	579,676.57
应交税金	3	631,865.80	26,164,532.23
应付股利		360,748,599.60	
其他应交款		136.12	299.97
预收账款		68,627.72	
其他应付款		39,320,294.34	37,825,851.88
预提费用		12,824,350.00	13,439,737.00
流动负债合计		<u>674,419,517.57</u>	<u>238,010,097.65</u>
负债合计		<u>674,419,517.57</u>	<u>238,010,097.65</u>
股东权益：			
股本		1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	40(4)	587,538,739.03	540,742,802.79
盈余公积		838,385,631.50	838,385,631.50
其中：法定公益金		225,846,543.00	225,846,543.00
未分配利润		1,347,705,561.23	1,417,146,185.57
股东权益合计		<u>3,976,125,263.76</u>	<u>3,998,769,951.86</u>
负债和股东权益总计		<u>RMB 4,650,544,781.33</u>	<u>RMB 4,236,780,049.51</u>

(所附注释系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

2005年1至6月

单位：人民币元

	附注	2005年1至6月	2004年1至6月
主营业务收入	2(17). 29	RMB 3,329,393,782.18	RMB 2,657,463,404.08
减：主营业务成本	29	2,588,983,142.20	1,830,701,387.40
主营业务税金及附加	3(1)	9,076,686.68	10,005,361.91
主营业务利润		731,333,953.30	816,756,654.77
加：其他业务利润	29	4,276,890.25	(3,032,087.82)
减：营业费用		8,052,597.62	
管理费用		73,437,224.99	57,174,634.98
财务费用	2(14). 31	26,856,484.06	10,612,542.59
营业利润		627,264,536.88	745,937,389.38
加：投资收益(损失)	32	(10,668,197.87)	(5,824,166.09)
补贴收入	33	3,616,090.00	
营业外收入	34	438,823.65	344,012.38
减：营业外支出	35	4,857,405.06	143,773.11
利润总额		615,793,847.60	740,313,462.56
减：所得税	2(19). 3(2)	73,640,228.39	66,108,488.57
少数股东损益	2(20)	252,384,602.55	324,365,346.72
加：未确认的投资损失		(939,091.00)	
净利润		288,829,925.66	349,839,627.27
加：年初未分配利润		821,787,602.70	744,070,083.07
可供分配的利润		1,110,617,528.36	1,093,909,710.33
减：提取法定盈余公积			462,836.71
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金		10,000,702.13	13,516,856.29
可供股东分配的利润		1,100,616,826.23	1,079,930,017.33
减：应付普通股股利		360,748,599.60	360,748,599.60
未分配利润		RMB 739,868,226.63	RMB 719,181,417.73

(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

2005年1至6月

单位：人民币元

	附注	2005年1至6月	2004年1至6月
主营业务收入		RMB	RMB
减：主营业务成本			
主营业务税金及附加			
主营业务利润			
加：其他业务利润		286,354.69	217,186.99
减：管理费用		16,526,459.77	17,904,792.01
财务费用	2(14)	2,104,669.50	3,652,824.50
营业利润(亏损)		(18,344,774.58)	(21,340,429.52)
加：投资收益	40(3)	309,653,192.08	364,075,683.78
营业外收入			
减：营业外支出		442.24	
利润总额		291,307,975.26	342,735,254.26
减：所得税	2(19)		
净利润		291,307,975.26	342,735,254.26
加：年初未分配利润		1,417,146,185.57	1,210,809,736.41
可供分配的利润		1,708,454,160.83	1,553,544,990.67
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
可供股东分配的利润		1,708,454,160.83	1,553,544,990.67
减：应付普通股股利		360,748,599.60	360,748,599.60
未分配利润		RMB 1,347,705,561.23	RMB 1,192,796,391.07

(所附注释系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

2005年1至6月

单位：人民币元

	附注	2005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		RMB 3,915,816,138.49
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	36	61,467,043.35
现金流入小计		3,977,283,181.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,394,038,570.18
支付给职工以及为职工支付的现金		31,641,129.82
支付的各项税费		483,764,365.74
支付的其他与经营活动有关的现金	37	291,808,338.48
现金流出小计		3,201,252,404.22
经营活动产生的现金流量净额		776,030,777.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		68,627.72
取得投资收益所收到的现金		579,200.00
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		310,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	38	186,090,471.00
现金流入小计		187,048,298.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		630,276,642.53
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		630,276,642.53
投资活动产生的现金流量净额		(443,228,343.81)
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		550,000,000.00
现金流入小计		550,000,000.00
偿还债务所支付的现金		310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		498,274,715.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	39	37,500.00
现金流出小计		808,312,215.03
筹资活动产生的现金流量净额		(258,312,215.03)
四、汇率变动对现金的影响		1,550.39
五、现金及现金等价物净增加额	2(7)	RMB 74,491,769.17

深圳能源投资股份有限公司
合并现金流量表(续)

2005年1至6月

	附注	单位：人民币元
		2005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	RMB	288,829,925.66
加：少数股东损益		252,384,602.55
计提的资产减值准备		6,336,636.94
固定资产折旧		466,714,304.19
无形资产摊销		6,572,431.10
长期待摊费用摊销		13,098,018.79
待摊费用减少(减：增加)		(8,399,738.16)
预提费用增加(减：减少)		(16,159,461.68)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		4,748,183.92
固定资产报废损失		18,150.60
财务费用		45,565,666.90
投资损失		10,668,197.87
存货的减少(减：增加)		(244,266,162.36)
经营性应收项目的减少(减：增加)		285,502,921.06
经营性应付项目的增加		(335,582,899.76)
经营活动产生的现金流量净额		<u>776,030,777.62</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		2,856,842,845.67
减：现金的期初余额		<u>2,782,351,076.50</u>
现金及现金等价物净增加额	2(7)	<u>RMB 74,491,769.17</u>

(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

2005年1至6月

单位：人民币元

	附注	2005年1至6月
一、 经营活动产生的现金流量：		
收到的其他与经营活动有关的现金	RMB	18,722,577.89
现金流入小计		18,722,577.89
支付给职工以及为职工支付的现金		6,100,520.88
支付的各项税费		26,752,561.11
支付的其他与经营活动有关的现金		45,187,466.35
现金流出小计		78,040,548.34
经营活动产生的现金流量净额		(59,317,970.45)
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		68,627.72
取得投资收益所收到的现金		588,581,800.00
现金流入小计		588,650,427.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		286,762.00
投资所支付的现金		62,331,083.92
支付的其他与投资活动有关的现金		2,230,672.00
现金流出小计		64,848,517.92
投资活动产生的现金流量净额		523,801,909.80
三、 筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		100,000,000.00
现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,879,644.44
支付的其他与筹资活动有关的现金		37,500.00
现金流出小计		2,917,144.44
筹资活动产生的现金流量净额		97,082,855.56
四、 汇率变动对现金的影响		-
五、 现金及现金等价物净增加（减少）额	2(7)	RMB 561,566,794.91

深圳能源投资股份有限公司
现金流量表(续)

2005年1至6月

单位：人民币元

	<u>附注</u>	<u>2005年1至6月</u>
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	RMB	291,307,975.26
加：计提的资产减值准备		1,740,721.49
固定资产折旧		1,744,240.64
长期待摊费用摊销		327,800.00
预提费用增加		(615,387.00)
财务费用		2,879,644.44
投资损失(减：收益)		(309,653,192.08)
经营性应收项目的减少(减：增加)		(23,415,773.96)
经营性应付项目的增加		(23,633,999.24)
经营活动产生的现金流量净额		<u>(59,317,970.45)</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		623,644,346.76
减：现金的期初余额		62,077,551.85
现金及现金等价物净增加(减少)额	2(7)	<u>RMB 561,566,794.91</u>

(所附注释系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

2005年1月1日起至6月30日止会计期间

金额单位：人民币元

附注1. 公司设立说明

一九九二年五月二十一日, 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。

一九九二年十月二十日, 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, 包括截至一九九二年五月三十一日止经审验及评估的妈湾电力公司资产净值的55%以及一九九二年九月九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。

一九九三年一月十六日和三月二十五日, 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。一九九三年八月二十一日, 本公司领取了企业法人营业执照。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。

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, 本公司的股票于一九九三年九月三日起在深圳证券交易所挂牌交易。

一九九四年三月三十一日, 能源集团与本公司签订《关于资本权益转让的协议》, 将转让妈湾电力公司会计上的生效日确定为一九九二年六月一日。

本公司企业法人营业执照注册号为4403011030752号, 执照号为深司字N24691。

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一月一日起至十二月三十一日止。

(3) 记账本位币

本公司及其除香港港能发展有限公司(以下简称“香港港能公司”)以外的子公司以人民币为记账本位币。香港港能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资产减值准备。

(5) 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务,按当月一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

香港港能公司于年末编制折合人民币会计报表的方法为:

资产负债表中所有资产、负债类项目,均按年末市场汇价折合为人民币金额;所有者权益类项目中“实收资本”项目,按业务发生时的市场汇价折合为人民币金额;“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的人民币金额列示。

利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照当年度的市

场汇价的平均值折算为人民币金额；“净利润”项目按折算后利润表该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上一年折算后的年末“未分配利润”项目的人民币金额列示。

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“外币报表折算差额”项目单独反映。

现金流量表所有项目均按年末市场汇价折算为人民币金额。由于市场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) 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，短期投资按成本与市价孰低计价。本公司及其子公司对短期投资按投资总体提取短期投资跌价准备，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益类账项。

短期投资及短期投资跌价准备的细节在附注 6 中表述。

(9) 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，经本公司及其子公司董事会的批准将其作为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日，本公司及其子公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据以往的经验、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。

坏账准备计提的比例列示如下：

账龄	计提比例
一年以内*	7%
一至二年	15%

二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

* 其中,本公司从事电力生产的子公司取得的发电收入系于每月末以当月相关供电局确定的售电量和业经批准的电价与相关供电局结算,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。

(10) 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。本公司及其子公司对存货由于遭受毁损、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,按单个存货项目的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。

(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%以上权益性资本时,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

本公司及其子公司对长期股权投资的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额之差额,设置“长期股权投资——股权投资差额”明细账项核算,并按十年的期限平均摊销;根据财政部财会[2003]10号文《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》的有关规定,自该文发布之日后,本公司新发生的对外投资,若长期股权投资初始投资成本小于其应享有被投资单位所有者权益份额的差额,则计入“资本公积——股权投资准备”明细账项。

本公司在合并会计报表时,对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵销时发生的合并价差,在长期股权投资项目中单独反映。

根据一九九九年三月十七日财政部财会函字[1999]10号文《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》,本公司对已资不抵债的子公司进行权益法核算时,按本公司持股比例计算应承担的亏损,冲减长期股权投资的账面价值,将长期股权投资账面价值减计至零。在编制合并会计报表时,本公司将未确认的子公司累计亏损分担额于合并资产负债表中增设“未确认的投资损失”项目予以反映。

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。

长期股权投资及长期投资减值准备的细节在附注 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一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 人民币元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。妈湾电力公司一九九二年六月一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。本公司及其子公司对于已达到预定可使用状态的固定资产,在

尚未办理竣工决算前,根据工程预算、工程造价或者工程实际发生的成本等资料暂估入账,待办理了工程竣工决算手续后,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 - 15	9.50% - 6.34%
运输工具	5	19.00%
其他设备	5	19.00%
主干管及庭院管	11	8.64%

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,即根据机器设备价值、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。明细列示如下:

公司名称	折旧额(元/千瓦时)	
	本报告期	上年同期
妈湾电力公司:		
其中:一号、二号发电机组	0.0044	0.0044
月亮湾燃机电厂	0.07-0.11	0.07-0.11
西部电力公司:		
其中:三号、四号发电机组	0.0710	0.0710
五号、六号发电机组	0.0800	0.0800

决算日,固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价。本公司及其子公司对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,导致可收回金额低于账面价值的,按其差额提取固定资产减值准备,预计的固定资产减值损失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,在该项资产达到预定可使用状态之前,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,本公司及其子公司对已长期停建并且预计在未来三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损失计入当年度损益类账项。

本年度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 13 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。

(15) 无形资产计价和摊销方法

本公司及其子公司的无形资产以实际成本计价。

A. 妈湾电力公司及其下设的非独立企业法人资格的月亮湾燃机电厂,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,分三十年摊销。

B. 深圳能源物流有限公司(以下简称“能源物流公司”)有偿取得的土地使用权,自取得之日起,分五十年摊销。

C. 妈湾电力公司的子公司——惠州市城市燃气发展有限公司(以下简称“惠州燃气公司”)由其原股东于一九九九年投入的土地使用权按有效使用期限四十三年摊销。

D. 惠州燃气公司于一九九九年二月向惠州市人民政府购入的惠州市管道燃气专营权按其有效期限二十五年摊销。

决算日,本公司及其子公司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 14 中表述。

(16) 长期待摊费用摊销方法

A . 办公室自动化升级费系办公室自动化系统升级所发生的费用,自费用发生之日起,分五年摊销。

B . 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》和能源集团深能[2004]10 号文《关于车改方案调整的批复》,本公司及妈湾电力公司、西部电力公司将支付予车改员工的购车折旧之额度和车辆日常维护费的补贴计入“长期待摊费用”账项,按规定的各级别员工的年度报销额度计入损益类账项。

C . 妈湾电力公司及西部电力公司购入的停车位支付的费用按其有效使用年限摊销。

长期待摊费用的细节在附注 15 中表述。

(17) 收入确认原则

本公司的子公司——妈湾电力公司、西部电力公司、东莞深能源樟洋电力有限公司(以下简称“樟洋电力公司”)和惠州深能源丰达电力公司(以下简称“惠州丰达电力公司”)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。

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。

深圳能源机电设备服务有限公司(以下简称“能源机电公司”)的能源机电设备销售收入以及惠州燃气公司的石油液化气、炉具等销售收入,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。

主营业务收入的细节在附注 29 中表述。

(18) 补贴收入的会计处理方法

补贴收入包括本公司及其子公司取得的燃油补贴款,在实际收到补贴款时,确认当年度的补贴收入。

补贴收入的细节在附注 33 中表述。

(19) 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。

(20) 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。

本公司直接与间接控股的子公司——长沙市源冠实业有限公司(以下简称“源冠实业公司”)、深圳市能源电力服务有限公司(以下简称“电力服务公司”)、深圳市新资源建材有限公司(以下简称“新资源建材公司”)、深圳市妈湾电力检修有限公司(以下简称“妈湾电力检修公司”)及深圳妈湾科技发展有限公司(以下简称“妈湾科技公司”)合计的资产总额、本报告期主营业务收入及净利润占本公司合并资产总额、合并主营业务收入及合并净利润的比例均在 10%以下,根据财政部财会二字(1996)2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定,本公司未将该等公司的会计报表纳入合并会计报表的合并范围。

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年度实现的损益扣除母公司所拥有份额后的余额计算确定。

(21) 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	计税基础	税项	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%
	供热蒸汽收入	增值税	13%
	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%
	供热蒸汽收入	增值税	13%
樟洋电力公司	发电收入	增值税	17%
惠州丰达电力公司	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%
	转口贸易收入	增值税	17%
惠州燃气公司	石油液化气销售收入	增值税	13%
	炉具等商品销售收入	增值税	17%
	提供劳务收入	营业税	3%

经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2003]150 号文《关于深圳妈湾电力有限公司收取市政工程代垫利息征收营业税问题的复函》批准, 妈湾电力公司因代建妈湾电厂一期配套输变电工程垫付工程款而收取的利息不缴纳营业税。

本公司及其境内子公司(惠州燃气公司除外)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：月亮湾燃机电厂	15%
油料港务公司	15%
西部电力公司	
其中：三号、四号发电机组生产经营所得	7.5% *
五号、六号发电机组生产经营所得	7.5% **
能源物流公司	15%
能源机电公司	15%
惠州燃气公司	33%
漳洋电力公司	--- ***
惠州深能源丰达电力有限公司(惠州丰达电力公司)	--- ***
惠州市捷能发电厂有限公司(惠州捷能公司)	--- ***
满洲里深能源达赉湖热电有限公司(满洲里热电公司)	--- ***

* 经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2002]569 号文批复,西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得自二零零三年起至二零零五年止期间减半缴纳企业所得税。本报告期,西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得按 7.5%税率计缴企业所得税。

** 经深圳市地方税务局以深地税发[2001]380 号文批复,西部电力公司五号、六号发电机组的生产经营所得自开始获利年度起,第一年和第二年免缴企业所得税,第三年至第五年减半缴纳企业所得税。西部电力公司五号、六号发电机组分别于二零零二年十一月一日和二零零三年七月二十八日投入商业运行,本报告期减半缴纳。

*** 漳洋电力公司、惠州丰达电力公司本报告期经营亏损,惠州捷能公司、满洲里深能源达赉湖热电有限公司(以下简称“满洲里热电公司”)本年度尚未开始生产经营,故均未作企业所得税纳税准备。该等公司适用的企业所得税税率尚待税务主管部门核定。

(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. 控股子公司及联营公司

(1) 本公司直接和间接拥有 50%以上权益性资本的子公司概况列示如下：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	直接或间接持股比例	经营范围	是否纳入合并范围
------	------	------	-------	-----------	------	----------

1. 妈湾电力公司*	电力	RMB	560,000,000.00	RMB	324,800,000.00	58.00%	发电, 供电, 电力工程	是
2. 西部电力公司	电力	RMB	1,360,000,000.00	RMB	693,600,000.00	51.00%	电厂及配套设备等	是
3. 能源物流公司	仓储	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	是
4. 香港港能公司	投资	HKD	1,000,000.00	HKD	900,000.00	90.00%	电力建设及投资	是
5. 惠州燃气公司	管道燃气	RMB	50,000,000.00	RMB	43,750,000.00	87.50%	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, 管道燃气网工程管理, 销售燃气具、仪器仪表、建筑材料、管材	是
6. 惠州市城市燃气工程有限公司(惠州燃气工程程公司)	燃气工程	RMB	5,000,000.00	RMB	4,112,500.00	82.25%	燃气管道工程施工, 销售汽车及摩托车零部件、建筑材料、钢材、五金工具、电器机械及器材。	是
7. 源冠实业公司	贸易	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、农副产品的销售。	否
8. 惠州丰达电力公司**	电力	USD	11,960,000.00	USD	8,226,300.00	51.00%	建造一套 120MW 的燃气轮机发电机组, 并开展与其相关业务	是
9. 惠州捷能公司***	电力	USD	11,960,000.00	USD	7,548,000.00	51.00%	建造一套 120MW 的燃气轮机发电机组, 并开展与其相关业务	是
10. 满洲里深能源达赉湖热电有限公司(满洲里热电公司)	电力	RMB	100,000,000.00	RMB	90,000,000.00	90.00%	开发、建设经营煤电项目; 发电、供电、供热; 开发、利用新能源技术	是
11. 油料港务公司	装卸运输	RMB	28,000,000.00	RMB	14,280,000.00	51.00%	装卸、储存、供应石油产品	是
12. 电力服务公司	电力服务	RMB	23,000,000.00	RMB	23,000,000.00	75.00%	电厂三废资源的投资及经营, 三废综合利用; 为电厂提供全方位服务; 电厂检修; 设备运输; 零星土建工程	否
13. 新资源建材有限公司	建材销售	RMB	5,000,000.00	RMB	3,750,000.00	75.00%	新型建材的开发; 销售建筑装饰材料	否
14. 妈湾电力检修有限公司	电力服务	RMB	1,000,000.00	RMB	800,000.00	80.00%	电厂设备维修及防腐、防锈	否
15. 妈湾科技公司	纯净水生产销售	RMB	1,200,000.00	RMB	960,000.00	80.00%	生产销售纯净水、开发办公自动化设备、电子元器件、	否
16. 能源机电公司	贸易	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。	是
17. 樟洋电力公司	电力	USD	11,988,000.00	USD	7,192,800.00	60.00%	天然气发电站建设, 经营	是

*本公司本报告期购买香港港能公司所持有的妈湾电力公司 3%权益性资本后, 本公司对妈湾电力公司直接持股 58%。

**本公司经四届十四次董事会批准, 已于二零零五年一月二十一日缴付惠州丰达电力公司增资款计 2,126,700.00 美元, 至此, 本公司对惠州丰达电力公司投资额增至 8,226,300.00 美元。

***本公司经四届十九次董事会批准, 已于二零零五年一月二十一日缴付惠州捷能公司增资款计 1,448,400.00 美元, 至此, 本公司对惠州捷能公司投资额增至 7,548,000.00 美元。

(2) 本公司直接和间接拥有 50%以下权益性资本的联营公司概况列示如下:

公司名称	注册资本	实际投资额	直接或 间接控 股比例	经营范围	业务 性质
------	------	-------	-------------------	------	----------

1. 深圳金岗电力有限公司 (金岗电力公司)	RMB	56,000,000.00	RMB	10,640,000.00	30%	发电供热及维修等	电力
2. 深圳深滨电站有限公司 (深滨电站公司)	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	电力工程
3. 温州宏能电力有限公司 (温州宏能公司)	RMB	50,480,000.00	RMB	18,680,000.00	37%	电力生产销售	电力
4. 深圳能源环保工程有限公司 (能源环保公司)	RMB	290,000,000.00	RMB	121,800,000.00	42%	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	电力
5. 深圳市创新科技投资有限公司 (创新科技公司)	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	投资
6. 深圳市唯能环保有限公司 (唯能环保公司)	RMB	125,000,000.00	RMB	3,125,000.00	5%	投资宝安区松岗镇老虎坑垃圾焚烧发电厂,国内商业、物资供销业;兴办实业。	电力
7. 浩洋储运公司	RMB	15,000,000.00	RMB	6,000,000.00	40%	燃料油的仓储及中转	储运

(3) 本公司及其子公司的合作经营公司概况列示如下：

A. 北京市宣武区万寿宫公园饭店(以下简称“万寿宫公园饭店”)

万寿宫公园饭店系西部电力公司与北京市宣武区园林市政管理局(以下简称“宣武区园林管理局”)合作开发的项目。

二零零零年八月三十一日,宣武区园林管理局与西部电力公司签订《万寿饭店项目合作合同书》及其《补充协议》,双方共同兴建位于北京万寿公园南大门西侧的万寿宫公园饭店,由宣武区园林管理局提供建设用地及其全部合法手续,并以其名义办理项目建设的一切手续;西部电力公司提供全部建设资金,并负责施工建设。项目建成后,万寿宫公园饭店产权归宣武区园林管理局所有;西部电力公司从竣工验收单签订之日起,享有五十年有偿使用权;在合作期限内,西部电力公司以固定包干方式向宣武区园林管理局支付使用费,第一个十年每年支付使用费计 1,500,000.00 人民币元,以后每十年递增 5%。

二零零零年十一月二十五日,北京紫金宾馆与西部电力公司签订《万寿宫饭店租赁合同》及其《补充协议》,西部电力公司将万寿宫公园饭店的全部资产(不含地下人防设施)租赁给北京紫金宾馆经营,租赁期限为五年,从二零零一年三月一日起至二零零六年二月二十九日止。租赁期内,北京紫金宾馆自主经营、自负盈亏,以固定包干方式支付给西部电力公司租金,第一年租金计 1,500,000.00 人民币元,第二至第五年租金每年计 1,600,000.00 人民币元。

二零零一年三月一日,万寿宫公园饭店竣工并交付使用,西部电力公司将该项目截至二零零零年十二月三十一日止的投资总额计 54,267,000.00 人民币元及二零零一年度的追加投资额计 4,100,000.00 人民币元,共计 58,367,000.00 人民币元,列入“长期待摊费用”账项,并自二零零一年一月一日起,分五十年摊销,二零零一年度摊销金额计 1,167,340.00 人民币元。截至

二零零一年十二月三十一日止,其摊余价值计 57,199,660.00 人民币元。

二零零二年度,西部电力公司将万寿宫公园饭店截至二零零一年十二月三十一日止的投资金额计 58,367,000.00 人民币元,连同二零零二年度内支付的该项目尾款计 1,720,000.00 人民币元,共计 60,087,000.00 人民币元转入“长期股权投资”核算。

B. 深圳市石岩公学(以下简称“石岩公学”)

石岩公学系由深圳市宝安区石岩镇人民政府(甲方)、深圳光大木材工业有限公司(乙方)、光大钟表(深圳)有限公司(丙方)和妈湾电力公司(丁方)联合创办。甲方将原石岩中学 98,000 平方米场地使用权及全部校舍、运动场地、文化设施、生活用房交付公学使用,乙、丙、丁方分期分批投资 7,000,000.00 人民币元,获取 350 个免交学校建设费的优惠学位,其中妈湾电力公司投资 3,000,000.00 人民币元,可获取 150 个优惠学位。截至二零零三年十二月三十一日止,妈湾电力公司已投资计 2,000,000.00 人民币元。

C. 惠州市求知学校系惠州燃气公司投资,投资金额计 50,000.00 人民币元,权益比例为 10%。

(4) 本公司本报告期末纳入合并会计报表范围的子公司明细项目列示如下：

子公司名称	直接或间接控股比例	2005.6.30			
		注册资本	资产总额	净资产	本年度主营业务收入
电力服务公司*	75%	RMB23,000,000.00	RMB 88,928,731.15	RMB 63,484,823.25	RMB 33,135,048.40
源冠实业公司**	51%	RMB 5,000,000.00	RMB ---	RMB ----	RMB ----

* 电力服务公司将深圳新资源建材有限公司、深圳市妈湾科技发展有限公司、深圳市妈湾电力检修有限公司纳入合并会计报表范围,上述为电力服务公司合并会计报表明细项目金额。

**由于源冠实业公司存在未按公司章程、双方股东签订的《合同书》制订有关的财务管理制度,财务单据保管不善,管理失控以及其股东之一——长沙制帽厂单方面占用源冠实业公司资金情况,妈湾电力公司会同长沙制帽厂于二零零三年三月二十八日封存源冠实业公司的财务资料。源冠实业公司自此后未开展经营业务,故没有相关会计报表数据

附注 5. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30			2004. 12. 31						
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额				
现金	RMB	451,573.45	---	RMB	451,573.45	RMB	898,462.06	---	RMB	898,462.06
	HKD	980,114.93	1.0667		1,045,488.60	HKD	5,678.84	1.0633		6,038.49
	USD	32,420.42	8.2889		268,729.62	USD	32,420.42	8.2769		268,340.09
	FF	727.66	1.10168		801.65	FF	665.40	1.2048		801.65
				<u>RMB</u>	<u>1,766,593.32</u>				<u>RMB</u>	<u>1,173,642.29</u>
银行存款	RMB	2,815,587,889.66	---		2,815,587,889.66	RMB	2,723,238,984.32	---		2,723,238,984.32
	HKD	9,208,165.67	1.0667		9,822,350.32	HKD	12,509,478.45	1.0627		13,293,401.65
	USD	1,851,052.70	8.2889		15,343,190.75	USD	1,864,273.54	8.2773		15,431,156.48
	EU					EU	595.53	8.68		5,170.96
				<u>RMB</u>	<u>2,840,753,430.73</u>				<u>RMB</u>	<u>2,751,968,713.41</u>
其他货币资金	RMB	12,847,065.21	---		12,847,065.21	RMB	29,205,018.54	---		29,205,018.54
	HKD	1,383,478.40	1.0667		1,475,756.41	HKD	3,478.40	1.0644		3,702.26
				<u>RMB</u>	<u>14,322,821.62</u>				<u>RMB</u>	<u>29,208,720.80</u>
				<u>RMB</u>	<u>2,856,842,845.67</u>				<u>RMB</u>	<u>2,782,351,076.50</u>

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。其他货币资金主要系信用保证金存款。

附注 6. 短期投资及短期投资跌价准备

短期投资及短期投资跌价准备明细项目列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 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					
02(13) 期 国 债	RMB	---	RMB	---	RMB	18,126,117.00	RMB	18,540,000.00	RMB	---	
04 国债(04)		9,531,000.00		10,950,000.00	---	10,020,000.00		10,020,000.00		---	
04 国债(05) **		28,840,228.28		29,670,762.90	---	28,840,228.28		28,825,262.00		---	
企业债券		1,819,600.00		2,019,800.00	---	1,909,800.00		1,777,600.00		132,200.00	
基金投资		---		---	---	---		---		---	
	<u>RMB</u>	<u>40,190,828.28</u>	<u>RMB</u>	<u>42,640,562.90</u>	<u>RMB</u>	<u>40,770,028.28</u>	<u>RMB</u>	<u>40,622,862.00</u>	<u>*</u>	<u>RMB</u>	<u>132,200.00</u>

* 上述国债和企业债券的年末市值系根据上海证券交易所上述国债与债券于二零零五年六月三十一日的收盘价计算。

**04 国债(05) 系本公司之子公司油料港务公司在北方证券公司所购买的,由于北方证券公司擅自将其用于债券回购,而北方证券公司对中国证券登记结算公司上海分公司欠库,致使中国证券登记结算公司上海分公司对该证券

公司质押的所有债券均予以冻结，相关细节在附注 43 中表述。

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：

账龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	RMB 640,277,848.51	99.91%	RMB 1,087,196.61	7%	RMB 644,427,767.59	99.95%	RMB 1,181,605.59	7%
1至2年	581,126.19	0.09%	87,168.93	15%	316,867.42	0.05%	47,530.11	15%
2至3年	---	0.00%	---	30%	---	0.00%	---	30%
3至4年	15,044.36	0.00%	7,522.18	50%	15,044.36	0.00%	7,522.18	50%
	<u>RMB 640,874,019.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 1,181,887.72</u>		<u>RMB 644,759,679.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 1,236,657.88</u>	

(2) 本公司及其子公司应收账款主要明细项目列示如下：

	2005. 6. 30			
	余额	占该账 项总额 的比例	欠款时间	欠款原因
广东省电力集团公司深圳供电局(深圳供电局)	RMB 555,415,194.89 *	86.67%	1年以内	正常经营
	69,832,290.00 *	10.90%	1年以内	正常经营
广东省电力集团公司东莞供电公司	<u>RMB 625,247,484.89</u>	<u>97.56%</u>		

* 系妈湾电力公司、西部电力公司和樟洋电力公司应收相关供电局的电力销售款，均在正常信用期限内。

(3) 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。

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：

账龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	114,082,070.1			7%	91,136,002.4			7%
	RMB 7	56.50%	RMB 7,985,744.91	15%	RMB 1	53.01%	RMB 6,649,203.55	15%
1至2年	17,009,303.20	8.42%	2,551,395.48	30%	21,157,488.7	12.31%	3,169,507.21	30%
2至3年	10,508,839.41	5.20%	3,152,651.82	50%	4,564,102.37	2.65%	1,388,132.27	50%
3至4年	6,313,263.57	3.13%	3,156,631.79	80%	5,375,534.13	3.13%	2,736,924.62	80%
4至5年	7,314,042.77	3.62%	5,851,234.22	100%	4,492,621.44	2.61%	3,594,097.15	100%
5年以上	46,678,271.65	23.12%	5		45,204,338.0	26.29%	45,204,338.01	
	<u>201,905,790.7</u>	<u>100.00</u>	<u>69,375,929.8</u>		<u>171,930,087.09</u>	<u>100.00</u>	<u>62,742,202.81</u>	
	<u>RMB 7</u>	<u>%</u>	<u>RMB 7</u>		<u>RMB 171,930,087.09</u>	<u>%</u>	<u>RMB 62,742,202.81</u>	

账龄三年以上的其他应收款因其回收情况不理想，故本公司及其子公司按

较高的比例计提坏账准备。

(2) 本公司及其子公司其他应收款主要明细项目列示如下：

公司名称	2005. 6. 30	占该账款总额的比例	欠款时间	欠款原因
1 妈湾发电总厂	RMB 72,346,702.13	35.83%	1年以内	生产周转金
2 惠州国贸工程开发总公司(国贸工程公司)	RMB 17,187,900.00	8.51%	5年以上	认购楼宇款
3 协宝国际集团(深圳)有限公司(协宝公司)	RMB 16,600,000.00	8.22%	5年以上	购房款
4 浩洋储运公司	RMB 12,970,000.00	6.42%	1-2年	借款
5 深圳市供电局	RMB 9,184,217.41	4.55%	1-4年	代垫款项
6 广州恒越房地产发展公司(广州恒越公司)	RMB 8,700,000.00	4.31%	1-2年	往来款
7 长沙帝都酒店公司	RMB 4,320,000.00	2.14%	5年以上	往来款
8 山西介休市大通城市信用社	RMB 3,734,979.03	1.85%	5年以上	存款

(3) 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 41(3)。

附注 9. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	RMB 62,665,428.19	100.00%	RMB 374,258,392.62	100.00%
1至2年	---	---	---	---
2至3年	---	---	---	---
5年以上	---	---	---	---
	<u>RMB 62,665,428.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 374,258,392.62</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款主要明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	欠款时间	欠款原因
浩洋储运公司	RMB 27,838,943.36	1年以内	预付储运费
中国煤炭销售运输总公司	RMB 14,240,000.00	1年以内	预付购煤款
扎赉诺尔煤业有限责任公司	RMB 10,000,000.00	1年以内	预付购煤款

(3) 预付帐款中预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注 41(3)

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：

2005. 6. 30

2004. 12. 31

	2005.1.1			2005.6.30		
	金额	存货跌价准备	净额	金额	存货跌价准备	净额
燃料	RMB 372,337,862.76	RMB ---	RMB 372,337,862.76	RMB 142,612,892.26	RMB ---	RMB 142,612,892.26
材料	113,257,491.86	---	113,257,491.86	75,848,853.82	---	75,848,853.82
开发成本**	204,657,799.88	---	204,657,799.88	175,063,592.17	---	175,063,592.17
备品备件	52,781,755.06	4,407,954.61	48,373,800.45	68,908,342.37	4,407,954.61	64,500,387.76
材料采购	0.00	---	0.00	36,335,066.58	---	36,335,066.58
	RMB 743,034,909.56	RMB 4,407,954.61	RMB 738,626,954.95	RMB 498,768,747.20	RMB 4,407,954.61	RMB 494,360,792.59

* 存货跌价准备系按二零零五年六月三十一日存货账面成本低于其可变现净值的差额进行计提。

**开发成本主要系妈湾电力南山分公司从事电力花园房地产开发成本。

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：

	2005.1.1			本年增加		本年减少		2005.6.30		
	金额	长期投资减值准备	长期股权投资净额					金额	长期投资减值准备	长期股权投资净额
股票投资	RMB 21,711,727.67	RMB ---	RMB 21,711,727.67	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 21,711,727.67	RMB ---	RMB 21,711,727.67	
其他股权投资	279,769,910.96	56,987,000	222,782,910.96	7,693,607.36	6,007,699.57	281,455,818.75	56,987,000.00	224,468,818.75		
合并价差	105,198,495.39	---	105,198,495.39	---	12,705,758.70	92,492,736.69	---	92,492,736.69		
	RMB 406,680,134.02	RMB 56,987,000	RMB 349,693,134.02	RMB 7,693,607.36	RMB 18,713,458.27	RMB 395,660,283.11	RMB 56,987,000.00	RMB 338,673,283.11		

(2) 股票投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	2005.6.30					
	股份性质	股票数量(股)	占被投资公司 注册资本比例	投资金额	减值准备	年末市值
广东美的集团股份有限公司	法人股(A股)	4,630,800	0.95%	RMB 14,061,727.67	RMB ---	RMB 34,916,232.00
四川宝光药业科技开发股份有限公司	法人股(A股)	1,540,000	0.81%	1,250,000.00	---	4,173,400.00
成都银河创新科技股份有限公司	法人股(A股)	2,160,000	1.58%	4,100,000.00	---	7,668,000.00
四川长江控股股份有限公司	法人股(A股)	1,200,000	1.98%	2,300,000.00	---	3,180,000.00
				RMB 21,711,727.67	RMB ---	RMB 49,937,632.00

(3) 本公司及其子公司的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司 注册资本比例	初始投资额	本期增(减)				2005.6.30
			2005.1.1	追加 (收 回)投 资额	本年权益增(减)额	累计权益增(减)额	
创新科技公司	2.71%	RMB 44,580,000.00	RMB 44,580,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 44,580,000.00	
能源环保公司	42%	121,800,000.00	106,228,610.50	-5,735,261.71	-21,306,651.21	100,493,348.79	
金岗电力公司	30%	10,640,000.00	12,383,742.59	-272,437.86	1,471,304.73	12,111,304.73	
温州宏能公司	37%	18,680,000.00	--	---	--	---	

深能富苑公司	15%	12,225,000.00	--	---	--	---
万寿宫公园饭店	50%	60,087,000.00	60,087,000.00	---	--	60,087,000.00
惟能环保公司	37%	3,125,000.00	3,125,000.00	---	--	3,125,000.00
源冠实业公司	20%	2,550,000.00	2,550,000.00	---	--	2,550,000.00
深滨电站公司	30%	415,611.61	415,611.61	---	--	415,611.61
石岩公学		2,000,000.00	2,000,000.00	---	--	2,000,000.00
电力服务公司	20%	17,250,000.00	42,349,946.26	7,693,607.36	32,793,553.62	50,043,553.62
惠州浩洋公司	40%	6,000,000.00	6,000,000.00	---	--	6,000,000.00
惠州求知学校		50,000.00	50,000.00	---	--	50,000.00
		RMB 299,402,611.61	RMB 279,769,910.96	RMB 1,685,907.79	RMB 12,958,207.14	RMB 281,455,818.75

(4) 合并价差

合并价差明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销		2005.1.1	本年增加额	本年摊销额	2005.6.30
		期限					
西部电力公司	RMB 140,366,994.94	10年	RMB 80,711,022.12	RMB ---	RMB 7,018,349.75	RMB 73,692,672.37	
能源机电公司	(265,204.21)	10年	(185,642.95)	---	(13,260.21)	(172,382.74)	
惠州燃气公司	81,592,403.58	10年	69,567,629.10	---	4,079,620.18	65,488,008.92	
惠州捷能电厂	---	10年	27,066,666.67	---	1,400,000.00	25,666,666.67	
香港港能公司	(76,735,837.61)		(76,735,837.61)	---		(76,735,837.61)	
香港港能公司	5,305,175.62	10年	4,774,658.06	--	221,048.98	4,553,609.08	
	RMB 150,263,532.32		RMB 105,198,495.39	RMB ---	RMB 12,705,758.70	RMB 92,492,736.69	

(5) 长期投资减值准备明细项目列示如下：

		2005.6.30	2004.12.31	计提原因
源冠实业公司	**	1,900,000.00	1,900,000.00	预计可收回金额低于账面价值
万寿宫公园饭店	***	55,087,000.00	55,087,000.00	预计未来可收回金额低于账面价值
		RMB 56,987,000.00	RMB 56,987,000.00	

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：

	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
固定资产原价：				
房屋及建筑物	RMB 3,045,337,350.46	RMB 38,000,858.62	RMB 18,350,183.28	RMB 3,064,988,025.80
机器设备	7,126,304,366.93	376,476,036.85	3,835,757.32	7,498,944,646.46
运输工具	64,308,234.40	1,983,123.00	1,292,924.00	64,998,433.40

其他设备	73,392,697.33	2,772,575.88	1,566,112.99	74,599,160.22
主干管及庭院管	47,219,720.40	4,912,865.76	---	52,132,586.16
	RMB 10,356,562,369.52	RMB 424,145,460.11	RMB 25,044,977.59	RMB 10,755,662,852.04
累计折旧：				
房屋及建筑物	984,417,591.80	67,104,306.53	5,529,249.43	1,045,992,648.90
机器设备	4,641,878,211.83	390,662,949.99	1,482,800.48	5,031,058,361.34
运输工具	41,376,481.60	2,543,447.30	1,163,631.60	42,756,297.30
其他设备	40,915,401.23	4,259,730.58	13,174.60	45,161,957.21
主干管及庭院管	16,058,144.59	2,143,869.79	134,569.63	18,067,444.75
	RMB 5,724,645,831.05	RMB 466,714,304.19	RMB 8,323,425.74	RMB 6,183,036,709.50
固定资产净值	RMB 4,631,916,538.47			RMB 4,572,626,142.54

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

2005.6.30			
	固定资产净值	固定资产减值准备	固定资产净额
房屋及建筑物	RMB 2,018,995,376.91	RMB 98,833,766.85	RMB 1,920,161,610.06
机器设备	2,467,886,285.12	---	2,467,886,285.12
运输工具	22,242,136.10	---	22,242,136.10
其他设备	29,437,203.00	---	29,437,203.00
主干管及庭院管	34,065,141.41	---	34,065,141.41
	RMB 4,572,626,142.54	RMB 98,833,766.85	RMB 4,473,792,375.69

附注 13. 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

工程项目名称	2005.1.1	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	2005.6.30	资金来源	工程进度
丰达公司 2*180MW 工程	RMB 457,489,705.75	RMB 144,810,121.61	RMB 373,524,160.43	RMB	RMB 228,775,666.93	自筹	部分完工交付使用
惠州捷能电厂工程	105,129,115.16	197,624,393.57			302,753,508.73	自筹	未完工
主干管及庭院管	11,081,151.68	3,094,568.10	4,238,158.94		9,937,560.84	自筹	未完工
2*200mw 项目工程	21,181,808.12	46,087,596.97			67,269,405.09	自筹	未完工
5、6号发电机组	158,915,420.37	23,955,420.93			182,870,841.30	自筹	已完工交付使用，未办竣工决算
3、4号发电机组	1,096,174.17		1,096,174.17			自筹	已完工交付使用，已办竣工决算
海水脱硫工程	24,630,124.46	11,352,255.50			35,982,379.96	自筹	未完工
代建输变电工程	672,573,153.27	14,337,369.79			686,910,523.06	自筹	未完工
3、4号煤罐	10,926,556.00		10,926,556.00			自筹	已完工
妈湾电厂脱硫工程	47,486,313.18	28,980,769.47			76,467,082.65	自筹	未完工
时代金融中心办公楼装修	8,339,714.55	1,026,355.60			9,366,070.15	自筹	未完工

妈湾电厂在建工程	9,313,284.00	13,854,236.39		23,167,520.39	自 筹	未完工
其它工程	16,979,913.71	1,422,295.68		18,402,209.39	自 筹	未完工
	RMB 1,545,142,434.42	RMB 486,545,383.61	RMB 389,785,049.54	RMB 1,641,902,768.49		

附注 14. 无形资产及无形资产减值准备

(1) 无形资产明细项目列示如下：

	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期转出	本期摊销	2005.6.30	剩余摊销年限
土地使用权	RMB 406,862,636.82	RMB 250,047,839.83	RMB 2,020,665.00	RMB	RMB 6,370,766.10	RMB 245,697,738.73	20-66年
管道燃气专营权	10,000,000.00	7,633,357.00	----		199,998.00	7,433,359.00	19.16年
其他	16,700.00	16700	----		1,667.00	15,033.00	5年
	RMB 416,879,336.82	RMB 257,697,896.83	RMB 2,020,665.00	RMB	RMB 6,572,431.10	RMB 253,146,130.73	

(2) 无形资产减值准备项目列示如下：

	2005.6.30	2004.12.31
土地使用权*	RMB 8,768,311.58	RMB 8,818,209.68

*本报告期，本公司之子公司能源物流公司转回土地使用权减值准备计49,898.10人民币元。

附注 15. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

类别	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期摊销	2005.6.30
开办费	RMB 14,626,908.64	RMB 14,626,908.64	RMB 8,075,384.34	RMB 11,315,704.00	RMB 11,386,588.98
技术开发费	1,278,157.02	1,278,157.02	---	---	1,278,157.02
其他费用	103,883.41	1,237,878.47	975,599.03	446,918.00	1,766,559.50
车改费用	2,662,602.37	2,662,602.37	---	426,843.08	2,235,759.29
办公室自动化升级费	170,755.80	170,755.80	---	85,377.90	85,377.90
停车位费用	20,312,757.93	20,312,757.93	---	823,175.81	19,489,582.12
	RMB 40,289,060.23	RMB 40,289,060.23	RMB 9,050,983.37	RMB 13,098,018.79	RMB 36,242,024.81

附注 16. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	年利率	金额	年利率
信用借款	RMB 170,000,000.00	5.02%-5.022%	RMB 190,000,000.00	5.02%-5.022%

附注 17. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	RMB 388,864,285.56	98.82%	RMB 509,141,975.63	99.12%
1 至 2 年	75,951.98	0.02%	---	---
2 至 3 年	1,877,070.96	0.48%	---	---
3 年以上	2,705,258.10	0.69%	4,530,164.03	0.88%
	<u>RMB 393,522,566.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 513,672,139.66</u>	<u>100.00%</u>

*三年以上应付款项主要系西部电力公司应付购买设备款。

(2) 应付账款主要明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
预估购煤款	RMB 231,676,688.53		RMB 330,097,270.88	
应付油款	RMB 45,628,664.28		RMB 48,899,142.00	

(3) 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

附注 18. 应付福利费

应付福利费明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
应付福利费	RMB 146,894,563.49		RMB 140,464,793.25	

*其中计 123,485,229.16 人民币元系妈湾电力公司、油料港务公司根据公司章程的规定分别按其净利润的 5%累计计提的职工奖励及福利基金。

附注 19. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
企业所得税	RMB 33,313,382.66		RMB 65,021,353.06	
增值税	-3,479,462.29		53,841,189.58	
个人所得税	1,852,628.69		27,847,534.92	
营业税	164,911.12		647,082.76	
城市维护建设税	618,010.15		517,756.06	
印花税	1,693.48		169,685.68	
房产税	61,347.60		322684.03	

RMB 32,532,511.41 RMB 148,367,286.09

上述各税项的法定税率及税务主管部门的批准文件在附注 3 中表述。

附注 20. 应付股利

		<u>2005. 6. 30</u>
应付股利	RMB	507,748,599.60

*其中计人民币 360,748,599.60 元为本公司应付普通股股利,其余应付股利为妈湾电力公司应付股东股利。

附注 21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账龄	<u>2005. 6. 30</u>		<u>2004. 12. 31</u>			
		金 额	比 例		金 额	比 例
1 年以内	RMB	255,450,310.18	31.94%	RMB	319,492,838.02	42.85%
1 至 2 年		134,578,337.16	16.83%		24,457,827.24	3.28%
2 至 3 年		17,437,557.09	2.18%		302,274,845.80	40.53%
3 年以上		392,381,343.19	49.06%		99,454,239.50	13.34%
	RMB	<u>799,847,547.62</u>	<u>100.00%</u>	RMB	<u>745,679,750.56</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应付款主要明细项目列示如下：

		<u>2005. 6. 30</u>		<u>2004. 12. 31</u>
代建输变电工程款项及利息	RMB	711,938,070.50	*	RMB 525,847,599.53
能源集团	RMB	6,333,308.00		RMB 35,923,164.28
深圳市能源运输有限公司	RMB	----		RMB 12,821,776.00

* 系西部电力公司收取的代建三、四号发电机组配套输变电工程款项及利息。

(3) 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 41(3)。

附注 22. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

		<u>2005. 6. 30</u>		<u>2004. 12. 31</u>
奖金	RMB	46,677,734.91		RMB 51,304,202.58
技术开发费		36,077,625.81	*	38,146,050.91
大修理费		23,854,088.93	**	23,854,088.93
运费		461,942.39		9,499,409.24
借款利息		1,752,223.28		2,057,648.38

董事会费	398,576.70	620,000.70
创业奖励金	10,275,000.00	10,275,000.00
其他	1,588,268.00	1,488,520.96
	<u>RMB 121,085,460.02</u>	<u>RMB 137,244,921.70</u>

*系妈湾电力公司和西部电力公司根据《深圳市企业技术开发经费提取和使用的暂行办法》按销售额的 1%计提的技术开发费，专项用于企业新产品、新技术的研究开发。

**系妈湾电力公司、西部电力公司以前年度计提的大修理费用。

附注 23. 长期借款

长期借款明细项目列示如下：

借款单位	2005.6.30	借款期限	年利率	借款条件
深圳市商业银行总行营业部	RMB 300,000,000.00	2005.1.28-2010.1.27	5.850%	信用
中国民生银行深圳分行华联支行	501,181,624.97	2004.04.30-2010.01.27	5.265%	信用
中国银行深圳分行	400,000,000.00	2002.04.01-2007.03.31	5.022%	信用
东莞市樟木头农村信用合作社营业部	500,000,000.00	2004.01.12-2009.01.10	5.022%	信用
中国民生银行深圳分行振业支行	298,000,000.00	2004.03.31-2009.3.25	5.022%	信用
中国农业银行东莞樟木头支行	280,000,000.00 *	2005.01.01-2010.01.01	5.265%	担保
	<u>RMB 2,279,181,624.97</u>			

*系樟洋电力公司向中国农业银行东莞樟木头支行借款，由樟洋电力公司的股东(香港)中国港投资有限公司和东莞市樟木头镇经济发展总公司提供担保。

附注 24. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

	2005.6.30	2004.12.31
惠州市投资管理公司	RMB 3,750,000.00	*RMB 3,750,000.00

*系惠州燃气公司的股东——惠州市投资管理公司向惠州燃气公司缴付的超出其认缴出资额的部分款项。

附注 25. 股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

	2005.1.1	本年增加	本年减少	2005.6.30
未上市流通股份：				
发起人股份	RMB 664,778,960.00	RMB --	RMB ---	RMB 664,778,960.00
其中：国家持有股份	664,778,960.00	---	---	664,778,960.00
境内法人持有股份	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：				
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	RMB 1,202,495,332.00	RMB --	RMB ---	RMB 1,202,495,332.00
		-		

上述股本业经深圳天健信德会计师事务所以信德验资报字(2002)第22号《验资报告》审验在案。

附注 26. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
股本溢价	RMB 493,349,550.10	RMB ---	RMB ---	RMB 493,349,550.10
股权投资准备	6,565,974.55	---	---	6,565,974.55
其他资本公积	41,000,531.32	---	---	41,000,531.32
	RMB 540,916,055.97	RMB ---	RMB ---	RMB 540,916,055.97

附注 27. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
法定盈余公积	RMB 948,957,129.61	RMB ---	RMB ---	RMB 948,957,129.61
法定公益金	376,604,992.02	---	---	376,604,992.02
任意盈余公积	133,226,107.22	---	---	133,226,107.22
	RMB 1,458,788,228.85	RMB ---	RMB ---	RMB 1,458,788,228.85

附注 28. 未分配利润

	2005年1至6月	2004年1至6月
年初未分配利润	RMB 821,787,602.70	RMB 744,070,083.07
加：本年度合并净利润	288,829,925.66	349,839,627.28
减：提取法定盈余公积	---	462,836.71
提取法定公益金	---	---
提取职工奖励及福利基金	10,000,702.13	13,516,856.29

应付普通股股利	360,748,599.60	360,748,599.60
提取法定盈余公积调整数	---	---
提取法定公益金调整数	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
年末未分配利润	<u>RMB 739,868,226.63</u>	<u>RMB 719,181,417.74</u>

	2005年1至6月			2004年1至6月		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
销售蒸汽*	RMB 15,700,650.00	RMB 12,560,520.00	RMB 3,140,130.00	RMB 14,815,680.00	RMB 13,527,360.00	RMB 1,288,320.00
燃气	13,552,964.00	3,197,039.34	10,355,924.66	11,563,899.87	3,935,163.38	7,628,736.49
管道初装费*	6,521,873.18	15,741,037.59	-9,219,164.41	3,229,997.23	15,179,141.54	-11,949,144.31
其他	RMB 35,775,487.18	RMB 31,498,596.93	RMB 4,276,890.25	RMB 29,609,577.10	RMB 32,641,664.92	RMB -3,032,087.82

附注 29. 主营业务

主营业务明细项目列示如下：

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1至6月	2004年1至6月	2005年1至6月	2004年1至6月	2005年1至6月	2004年1至6月
电力业务	RMB 3,243,760,720.46	RMB 2,585,953,322.13	RMB 2,519,424,234.00	RMB 1,780,222,300.19	RMB 724,336,486.46	RMB 805,731,021.94
燃气销售	51,494,740.70	45,326,529.34	45,928,315.96	38,353,527.08	5,566,424.74	6,973,002.22
装卸业务	8,942,319.25	11,969,518.10	3,697,980.64	2,839,353.36	5,244,338.61	9,130,164.74
运输业务	8,745,906.90	5,688,884.08	7,160,038.49	4,770,303.86	1,585,868.41	918,580.22
仓储业务	7,360,900.45	6,756,562.01	3,979,946.81	3,804,620.66	3,380,953.64	2,951,941.34
其他业务	9,089,194.42	1,768,588.42	8,792,626.30	711,282.25	296,568.12	1,057,306.10
	<u>RMB 3,329,393,782.18</u>	<u>RMB 2,657,463,404.08</u>	<u>RMB 2,588,983,142.20</u>	<u>RMB 1,830,701,387.40</u>	<u>RMB 740,410,639.98</u>	<u>RMB 826,762,016.60</u>

附注 30. 其他业务利润

其他业务利润(亏损)明细项目列示如下

* 系妈湾电力公司和西部电力公司销售蒸汽取得的收入。

** 系惠州燃气公司收取的城市燃气管道初装费。

附注 31. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

	2005年1至6月		2004年1至6月	
利息支出	RMB	45,565,666.90	RMB	23,036,943.33
减：利息收入		18,838,084.34		13,615,556.59
汇兑损益		-5,961.15		33,797.42
其他		134,862.65		1,157,358.43
	RMB	<u>26,856,484.06</u>	RMB	<u>10,612,542.59</u>

附注 32. 投资收益

投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2005年1至6月		2004年1至6月	
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	RMB	1,685,907.79	RMB	1,330,076.40
长期股权投资成本法核算取得收益(损失)		---		---
股权投资差额摊销		-12,705,758.70		-7,513,176.61
长期股票投资收益		---		---
计提长期投资减值准备		---		---
长期投资转让收益		---		---
短期投资收益		483,853.04		505,412.12
短期投资减值准备		-132,200.00		-146,478.00
	RMB	<u>-10,668,197.87</u>	RMB	<u>-5,824,166.09</u>

*本公司及其子公司投资收益汇回不存在重大限制。

附注 33. 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

	2005年1至6月	
燃油补贴	RMB	3,616,090.00

*系深圳市财政局根据深贸工电字[2005]28号文《关于下达燃油电厂2004年度夏季高峰期燃油补贴的通知》支付给月亮湾燃机电厂的燃油补贴款。

附注 34. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

	2005年1至6月		2004年1至6月	
罚款收入	RMB	103,887.10	RMB	---
其他		334,936.55		344,012.38
	RMB	<u>438,823.65</u>	RMB	<u>344,012.38</u>

附注 35. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

	2005 年 1 至 6 月		2004 年 1 至 6 月	
固定资产减值准备	RMB	-60,221.86	RMB	---
无形资产减值准备		-49,898.10		---
罚款支出		---		---
捐赠支出		---		30,000.00
固定资产清理净损失		4,766,334.98 *		20,000.00
其他		201,190.04		93,773.11
	RMB	4,857,405.06	RMB	143,773.11

* 其中主要系西部电力公司清理劳动大厦所产生的清理净损失计 4,748,183.92 人民币元计入营业外支出。

附注 36. 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明细项目列示如下：

	2005 年 1 至 6 月	
收到一般贸易款	RMB	19,738,345.99
收到银行存款利息收入		7,654,766.70
收到燃油补贴收入		3,610,000.00
收到转让深鑫公司尾款		1,000,000.00
其他		29,463,930.66
	RMB	61,467,043.35

附注 37. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

	2005 年 1 至 6 月	
支付电厂运行管理费	RMB	95,540,740.84
支付妈湾电厂生产资金		72,346,702.13
支付运行管理费及采购燃煤费		50,237,496.14
支付一般贸易付汇		17,795,257.04
支付诉讼费用		9,006,000.00
支付工程投标保证金		3,220,000.00
其他		43,662,142.33
	RMB	291,808,338.48

附注 38. 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金明细项目列示如下：

2005 年 1 至 6 月	
收到财政局拨付代垫经贸输变电工程款	RMB 186,090,471.00

附注 39. 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金明细项目列示如下：

2005 年 1 至 6 月	
支付手续费	RMB 37,500.00

附注 40. 母公司会计报表主要项目附注

(1) 其他应收款

A. 本公司其他应收款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	RMB 105,702,941.16	55.20%	7,399,205.88	7%	RMB 81,722,917.20	48.25%	5,658,484.39	7%
1 至 2 年	15,085,000.00	7.88%	2,262,750.00	15%	15,085,000.00	9.00%	2,262,750.00	15%
2 至 3 年	64,000.00	0.03%	19,200.00	30%	64,000.00	0.04%	19,200.00	30%
3 至 4 年	7,714,000.00	4.03%	3,857,000.00	50%	7,714,000.00	4.60%	3,857,000.00	50%
4 至 5 年	13,440,713.96	7.02%	10,752,571.17	80%	13,440,713.96	8.02%	10,752,571.17	80%
5 年以上	49,499,179.03	25.85%	49,499,179.03	100%	49,499,179.03	30.55%	49,499,179.03	100%
	RMB 191,505,834.15	100%	73,789,906.08		RMB 167,525,810.19	100%	72,049,184.59	

*账龄为三年以上的其他应收款因其回收情况不理想,故本公司按较高的比例计提坏账准备。

B. 本公司其他应收款主要明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		欠款时间	欠款原因
能源物流公司	RMB	28,946,400.00	2 - 5 年以上	借款
国贸工程公司	RMB	17,187,900.00	5 年以上	垫付工程款
协宝公司	RMB	16,600,000.00	5 年以上	购房款
大通信用社	RMB	3,734,979.03	5 年以上	存款
钦州实业公司	RMB	3,339,825.26	3-4 年	垫付工程及设备款

(2) 长期股权投资

本公司长期股权投资明细项目列示如下：

2005.1.1

2005.6.30

	金 额	2005.1.1			2005.6.30			
		长期股权投资净额	本年增加	本年减少	金 额	长期投资减值准备	长期股权投资净额	
股票投资	RMB 21,711,727.67	---	21,711,727.67			21,711,727.67	---	21,711,727.67
其他股权投资	3,899,408,520.92	---	3,899,408,520.92	460,617,605.92	754,854,809.03	3,605,171,317.81	---	3,605,171,317.81
股权投资差额	112,552,346.85	---	112,552,346.85		8,639,398.73	103,912,948.12	---	103,912,948.12
	RMB 4,033,672,595.44	---	4,033,672,595.44			3,730,795,993.60	---	3,730,795,993.60

其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	本期增(减)			累计权益增(减)额	2005.6.30	
			2005.1.1	追加(收回)投资额	本期权益增(减)额			分配现金股利
创新科技公司	2.71%	44,580,000.00	44,580,000.00			--	44,580,000.00	
能源环保公司	10%	29,000,000.00	29,000,000.00				29,000,000.00	
金岗电力公司	30%	10,640,000.00	12,383,742.59		(272,437.86)	1,471,304.73	12,111,304.73	
妈湾电力公司	58%	308,000,000.00	1,771,517,595.31	79,626,546.24 *	119,388,707.49	385,000,000.00	1,277,532,849.04	
西部电力公司	51%	170,000,000.00	1,793,073,090.30		201,209,839.85	306,000,000.00	1,518,282,930.15	
能源物流公司	40%	16,529,477.50	----					
香港港能公司	90%	2,779,419.41	2,583,773.04		30,892,038.42	30,656,814.08	39,577.97	
惠州捷能公司	51%	50,484,559.32	50,484,559.32	11,951,689.86			11,951,689.86	
惠州丰达公司	51%	50,487,389.20	50,487,389.20	17,548,784.06	(16,541,667.98)		1,007,116.08	
樟洋电力公司	60%	59,534,086.32	55,298,371.16		(16,383,889.11)		(16,383,889.11)	
满洲里热电公司	90%	90,000,000.00	90,000,000.00					
			RMB					
	RMB	832,034,931.75	3,899,408,520.92	109,127,020.16	318,292,590.81	721,656,814.08	2,793,901,578.72	3,605,171,317.81

*本公司本报告期受让香港港能公司所持有妈湾电力公司3%权益性资本，初始投资为32,830,610.00人民币元，与其在受让日妈湾电力公司所有者权益中所占的份额的差额计46,795,936.24人民币元，根据财政部财会[2003]10号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)》的有关规定，将其计入“长期股权投资-投资成本”账项，应此受让妈湾电力公司3%

权益性资本的长期投资共计 79,626,546.24 人民币元。

*** 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销		2005.1.1	本年增加额	本年摊销额	2005.6.30
		期限					
西部电力公司	RMB 140,366,994.94	10年	RMB	80,711,022.12	RMB	RMB 7,018,349.75	RMB 73,692,672.37
惠州捷能电厂	---	10年		27,066,666.67		1,400,000.00	25,666,666.67
香港港能公司	5,305,175.62	10年		4,774,658.06		221,048.98	4,553,609.08
	<u>RMB 150,263,532.32</u>			<u>RMB 112,552,346.85</u>		<u>RMB 8,639,398.73</u>	<u>RMB 103,912,948.12</u>

(3) 投资收益(损失)

本公司投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2005年1至6月	2004年1至6月
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	RMB 318,292,590.81	RMB 371,359,226.66
长期股权投资成本法核算取得收益(损失)	---	---
股权投资差额摊销	-8,639,398.73	-7,283,542.88
	<u>RMB 309,653,192.08</u>	<u>RMB 364,075,683.78</u>

* 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：

	2005年1至6月	2004年1至6月
妈湾电力公司	RMB 119,388,707.49	RMB 124,788,540.82
西部电力公司	201,209,839.85	226,468,028.11
丰达电力公司	(16,541,667.98)	---
樟洋电力公司	(16,383,889.11)	---
香港港能公司	30,892,038.42	18,772,581.33
金岗电力公司	(272,437.86)	1,330,076.40
	<u>RMB 318,292,590.81</u>	<u>RMB 371,359,226.66</u>

(4) 资本公积

	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30
资本公积	RMB 540,742,802.79	RMB 46,795,936.24 *	RMB ---	RMB 587,538,739.03
	<u>RMB 540,742,802.79</u>	<u>RMB 46,795,936.24</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 587,538,739.03</u>

*如附注 40 (2) 所述，本公司受让妈湾电力公司权益性资本 3%，将对其初始投资成本与在受让日妈湾电力公司所有者权益份额的差额计 46,795,936.24 人民币元计入“资本公积-股权投资差额”明细帐项。

附注 41. 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	深圳市福田区振兴路七号	能源投资、建设	母公司	国有控股

本公司的子公司概况详见附注 4(1)。

B. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	2005. 1. 1		本年增加数		本年减少数		2005. 6. 30	
能源集团	RMB	860,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	860,000,000.00
妈湾电力公司	RMB	560,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	560,000,000.00
西部电力公司	RMB	1,360,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	1,360,000,000.00
能源物流公司	RMB	41,323,691.52	RMB	---	RMB	---	RMB	41,323,691.52
油料港务公司	RMB	28,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	28,000,000.00
源冠实业公司	RMB	5,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	5,000,000.00
能源机电公司	USD	500,000.00	USD	---	USD	---	USD	500,000.00
樟洋电力公司	USD	11,988,000.00	USD	---	USD	--	USD	11,988,000.00
香港港能公司	HKD	1,000,000.00	HKD	---	USD	--	USD	1,000,000.00
惠州燃气公司	RMB	50,000,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	50,000,000.00
惠州燃气工程公司	RMB	5,000,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	5,000,000.00
惠州捷能公司	USD	11,960,000.00	USD	---	USD	--	USD	11,960,000.00
惠州丰达公司	USD	11,960,000.00	USD	---	USD	--	USD	11,960,000.00
满洲里热电公司	RMB	100,000,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	100,000,000.00
能源电力服务公司	RMB	23,000,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	23,000,000.00
新资源建材公司	RMB	5,000,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	5,000,000.00
妈湾电力检修公司	RMB	1,000,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	1,000,000.00
妈湾科技发展公司	RMB	1,200,000.00	RMB	---	RMB	--	RMB	1,200,000.00

C. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

公司名称	2005. 1. 1		本年增加数		本年减少数		2005. 6. 30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
能源集团	RMB 664,778,960.00	55.28	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 664,778,960.00	55.28
妈湾电力公司	RMB 323,120,000.00	57.70	RMB 1,680,000.00	---	RMB ---	---	RMB 324,800,000.00	58
西部电力公司	RMB 693,600,000.00	51	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 693,600,000.00	51

能源物流公司	RMB	41,323,691.52	100	RMB	---	---	RMB	---	---	RMB	41,323,691.52	100
油料港务公司	RMB	14,280,000.00	51	RMB	---	---	RMB	---	---	RMB	14,280,000.00	51
源冠实业公司	RMB	2,550,000.00	51	RMB	---	---	RMB	---	---	RMB	2,550,000.00	51
能源机电公司	USD	255,000.00	51	USD	---	---	USD	---	---	USD	255,000.00	51
香港港能公司	HKD	900,000.00	90	HKD	---	---	HKD	---	---	HKD	900,000.00	90
惠州燃气公司	RMB	43,750,000.00	87.50	RMB	---	---	RMB	---	---	RMB	43,750,000.00	87.50
樟洋电力公司	RMB	7,192,800.00	60	USD	---	---	USD	---	---	USD	7,192,800.00	60
惠州燃气工程公司	RMB	4,112,500.00	82.25	RMB	---	---	RMB	---	---	RMB	4,112,500.00	82.25
惠州捷能公司	USD	6,099,600.00	51.00	USD	---	51.00	USD	---	---	USD	6,099,600.00	51.00
惠州丰达公司	USD	6,099,600.00	51.0	USD	---	51.00	USD	---	---	USD	6,099,600.00	51.00
满洲里热电公司	RMB	90,000,000.00	90.00	RMB	---	90.00	RMB	---	---	RMB	90,000,000.00	90.00
能源电力服务公司	RMB	17,250,000.00	75.00	RMB	---	75.00	RMB	---	---	RMB	17,250,000.00	75.00
新资源建材公司	RMB	3,750,000.00	75.0	RMB	---	75.00	RMB	---	---	RMB	3,750,000.00	75.00
妈湾电力检修公司	RMB	800,000.00	80.0	RMB	---	80.00	RMB	---	---	RMB	800,000.00	80.00
妈湾科技发展有限公司	RMB	960,000.00	80.0	RMB	---	80.00	RMB	---	---	RMB	960,000.00	80.00

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
深圳能源运输有限公司(能源运输公司)	能源集团的子公司
深圳能源集团东部电厂筹建办公室(东部电厂筹建办)	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	该公司系由妈湾电力公司与本公司全体员工共同出资成立
香港众鑫公司	该公司法定代表人系本公司的工会主席
鸿运成公司	该公司法定代表人系本公司的工会主席
深圳能源投资股份有限公司工会委员会(工会委员会)	该工会法定代表人系本公司的工会主席
电力服务公司	该公司法定代表人系能源集团的工会主席
中国广东核电集团公司	西部电力公司股东之一
深圳市广深沙角B电力有限公司	能源集团的子公司
深能富苑公司	联营企业
东莞市樟木头镇经济发展总公司	樟洋电力公司股东
惠州大亚湾浩洋油料化工储运公司	联营企业
(香港)中国港投资有限公司	樟洋电力公司股东

(2) 关联方交易

A. 代购燃煤、运费及煤炭采购劳务费

根据妈湾电力公司和西部电力公司与能源集团分别签订的《煤炭采购委托合同》，能源集团受托对妈湾电力公司和西部电力公司生产所需煤炭的采购进行统一招标、管理，由妈湾电力公司和西部电力公司分别与煤炭供应商签订采购合同和结算，能源集团按煤炭到岸价的 1.55%向妈湾电力公司和西部电力公司收取煤炭采购劳务费，煤炭由能源运输公司为妈湾电力公司和西部电力公

司运输,并收取燃煤运输费。该等关联交易已由深圳市新兰德证券投资咨询有限公司和深圳大华天诚会计师事务所出具的《独立财务顾问报告》对其交易的定价作出公允的评价。

本报告期,妈湾电力公司和西部电力公司向能源运输公司和能源集团支付的燃煤运输费和燃煤采购劳务费明细列示如下:

		2005年1至6月	
		金额	
妈湾电力公司			
- 能源集团 - 燃煤采购劳务费	RMB		5,226,289.79
- 能源运输公司 - 运输费	RMB		47,637,501.50
西部电力公司:			
- 能源集团 - 燃煤采购劳务费	RMB		14,179,563.16
- 能源运输公司 - 运输费	RMB		134,386,900.00

B. 代购固定资产

根据妈湾电力公司、西部电力公司与能源集团的分支机构——妈湾发电总厂签订的《关于深圳市能源集团有限公司妈湾发电总厂代购置固定资产确认书》,本年度,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分别计人民币 2,336,834.34 元和人民币 1,582,557.51 元,共计人民币 3,919,391.85 元。

C. 委托运行发电机组

二零零三年度,根据妈湾电力公司和西部电力公司与能源集团分别签订的《电厂委托运行管理协议》,妈湾电力公司将一号、二号发电机组和月亮湾燃机电厂的燃油发电机组及生产辅助系统,西部电力公司将三号、四号、五号、六号发电机组及生产辅助系统委托能源集团管理,并在全面考核电厂各项运行指标的基础上由能源集团实行电厂运营总费用包干。妈湾电力公司一号、二号发电机组及其生产辅助系统和西部电力公司按照 0.0415 人民币元/千瓦时向能源集团支付运营费用,运营费用与能源集团下属妈湾发电总厂受托运行各发电机组的实际运行成本(不包括燃煤成本)之间的差额作为能源集团的服务收入;月亮湾燃机电厂按照 0.003 人民币元/千瓦时向能源集团支付管理费。该等关联交易已由深圳市新兰德证券投资咨询有限公司出具的《独立财务顾问报告》对其交易的定价作出公允的评价。

本年度, 妈湾电力公司和西部电力公司支付给能源集团的代运行发电机组发生的生产成本以及应支付予能源集团的服务费用明细列示如下:

2005 年 1 至 6 月		
妈湾电力公司		
- 代运行成本	RMB	65,606,145.43
- 服务费用	RMB	15,421,350.07
西部电力公司		
- 代运行成本	RMB	107,961,864.52
- 服务费用	RMB	60,481,108.24

(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	2005.6.30		2004.12.31		占全部应收(付)款项余额的比重	
		2005.6.30	2004.12.31	2005.6.30	2004.12.31	2005.6.30	2004.12.31
其他应收款	能源集团	RMB	----	RMB	---	---	---
	妈湾发电总厂		72,346,702.13		33,597,217.75	35.83%	19.54%
	能源电力服务公司		---		251,000.00	---	0.15%
	鸿运成公司		---		396,357.69	---	0.23%
	东部电厂筹办		---		220,112.90	---	0.13%
	能源环保公司		---		769,490.17	---	0.45%
	能源运输公司		---		22,551,228.00	---	13.12%
	浩洋油料公司		12,970,000.00		12,970,000.00	6.42%	7.54%
		RMB	85,316,702.13	RMB	70,755,406.51	42.26%	41.15%
预付帐款	浩洋油料公司	RMB	27,838,943.36		----	44.42%	---
其他应付款	妈湾发电总厂		---		72,971,297.80		9.79%
	能源集团		23,587,957.65		35,923,164.28	3.40%	4.82%
	能源运输公司		---		12,821,776.00		1.72%
			RMB	23,587,957.65	RMB	121,716,238.08	3.40%

附注 42. 承诺事项

截止到二零零五年六月三十日止, 本公司及其子公司无承诺事项。

附注 43. 或有事项:

本公司之子公司油料港务公司在北方证券公司购买的 300890 张 010405 国债。该证券公司在未取得油料港务公司授权的情况下, 擅自动用将该国债用于

债券回购，并将债券质押给中国证券登记结算公司上海分公司，因北方证券公司对中国证券登记结算公司上海分公司欠库，致使中国证券登记结算公司上海分公司对该证券公司质押的所有债券予以冻结。二零零五年年初油料港务公司发现该情况后已积极与北方证券公司交涉，目前正在进行法律诉讼，维护公司合法权益。

附注 44. 资产负债表日后事项

*根据香港港能公司二零零五年五月十七日董事会决议，对香港港能公司开始进行清算注销工作，截止到二零零五年七月，香港港能公司仍处于清算过程中。

**根据本公司股东大会通过的 2004 年利润分配方案，本公司已于二零零五年七月六日进行利润分配，共分配股利 360,748,599.60 人民币元。

附注 45. 其他重要事项

(1) 上年同期调整事项

由于本公司之子公司西部电力公司 3、4 号发电机组竣工决算折旧调整，导致上年同期调增利润总额 1760 万元。

由于西部电力公司 6 号机组电价变动，上年同期将自 6 号机组投入使用至 2003 年底电价变动所调增的利润计入当期利润中，作为非经常性损益处理。如 2004 年审计报告所述，对 6 号机组电价变动进行了追溯调整，该调增金额计入 2003 年当期利润，故本报告期将该利润从去年同期调入 2004 年初未分配利润中，减少了去年同期利润总额 2283 万元。

由于上述两项调整事项，导致调减上年同期利润总额 523.28 万元。

(2) 收到输变电垫支款

本报告期，本公司之子公司西部电力公司收到垫支经贸变电站项目工程款人民币 186,090,471.00 元。

(3) 借款

本报告期，本公司之子公司樟洋电力公司和惠州捷能公司分别向银行借款 1.5 亿元和 3 亿元用于电厂生产经营及工程建设支出，西部电力公司本报告期归还 1.9 亿元长期借款。

附注 46. 合并会计报表之批准

二零零五年一至六月合并会计报表于二零零五年八月十七日业经本公司
董事会批准通过

其他财务资料(一)

深圳市能源投资股份有限公司

利润表补充资料

2005年1至6月

单位：人民币元

项 目	2005年1至6月	2004年1至6月
1. 出售、处置被投资单位所得收益	RMB	RMB
2. 会计估计变更增加(或减少)利润总额	RMB	RMB 39,031,369.95

其他财务资料(二)

深圳能源投资股份有限公司

资产减值准备明细表

2005年1至6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		合计	年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数		
一、坏帐准备合计	RMB 63,978,860.69	RMB 6,633,727.06	RMB -	RMB 54,770.16	RMB 54,770.16	RMB 70,557,817.59
其中：应收账款	RMB 1,236,657.88	RMB	RMB -	RMB 54,770.16	RMB 54,770.16	RMB 1,181,887.72
其他应收款	RMB 62,742,202.81	RMB 6,633,727.06	RMB -	RMB	RMB -	RMB 69,375,929.87
二、存货跌价准备合计	RMB 4,407,954.61	RMB	RMB -	RMB	RMB 0.00	RMB 4,407,954.61
其中：备品备件	RMB 4,407,954.61	RMB	RMB -	RMB	RMB 0.00	RMB 4,407,954.61
三、短期投资减值准备合计	RMB 132,200.00	RMB	RMB 132,200.00	RMB	RMB 132,200.00	RMB 0.00
其中：企业债权投资	RMB 132,200.00	RMB	RMB 132,200.00	RMB	RMB 132,200.00	RMB 0.00
四、长期投资减值准备合计	RMB 56,987,000.00	RMB	RMB -	RMB	RMB 0.00	RMB 56,987,000.00
其中：长期股权投资	RMB 56,987,000.00	RMB	RMB -	RMB	RMB 0.00	RMB 56,987,000.00
五、固定资产减值准备合计	RMB 98,893,988.71	RMB	RMB -	RMB 60,221.86	RMB 60,221.86	RMB 98,833,766.85
其中：房屋、建筑物	RMB 34,336,269.10	RMB	RMB -	RMB 60,221.86	RMB 60,221.86	RMB 34,276,047.24
机器设备	RMB 64,557,719.61	RMB	RMB -	RMB	RMB -	RMB 64,557,719.61
六、无形资产减值准备合计	RMB 8,818,209.68	RMB	RMB -	RMB 49,898.10	RMB 49,898.10	RMB 8,768,311.58
其中：土地使用权	RMB 8,818,209.68	RMB	RMB -	RMB 49,898.10	RMB 49,898.10	RMB 8,768,311.58

其他财务资料(三)

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

单位:人民币元

	2005.6.30			
	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.59%	17.58%	0.61	0.61
营业利润	15.94%	15.08%	0.52	0.52
净利润	7.34%	6.94%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	7.37%	6.97%	0.24	0.24

其他财务资料（四）

深圳能源投资股份有限公司

年度间变动异常的会计报表项目及其说明

2005年1至6月

单位：人民币元

本公司 2005 年 1 至 6 月合并会计报表较年初数/上年同期变动异常的项目及其说明列示如下：

项目	2005. 6. 30/2005. 1-6	2004. 12. 31/2004. 1-6	增减比率
1 预付账款	RMB 62,665,428.19	RMB 374,258,392.62	-83.26%
2 存货	RMB 738,626,954.95	RMB 494,360,792.59	49.41%
3 工程物资	RMB 141,409,453.94	RMB 56,374,497.62	150.84%
4 应付工资	RMB 9,106,185.76	RMB 6,284,972.14	44.89%
5 应交税金	RMB 32,532,511.41	RMB 148,367,286.09	-78.07%
6 主营业务成本	RMB 2,588,983,142.20	RMB 1,830,701,387.40	41.42%
7 其他业务利润	RMB 4,276,890.25	RMB -3,032,087.82	241.05%
8 财务费用	RMB 26,856,484.06	RMB 10,612,542.59	153.06%
9 投资损失	RMB -10,668,197.87	RMB -5,824,166.09	83.17%
10 营业外支出	RMB 4,857,405.06	RMB 143,773.11	3278.52%

1. 预付账款减少主要系预付购煤款减少。

2. 存货增加主要系燃煤价格上涨而增加存货储备，以及新增樟洋电力公司和惠州丰达电力公司存货所致。

3. 工程物资增加主要系本报告期满洲里热电公司增加了工程投入所致。

4. 应付工资主要系樟洋电力公司计提奖金所致。

5. 应交税金主要系樟洋电力公司和惠州丰达电力公司留抵税额增加所致。

6. 主营业务成本增加主要系电厂燃料价格上涨以及本报告期新增樟洋电力公司和惠州丰达电力公司生产成本所致。

其他财务资料(四)

深圳能源投资股份有限公司

年度间变动异常的会计报表项目及其说明(续)

2005年1至6月

单位：人民币元

7、其他业务利润增加主要系惠州燃气公司管道初装业务和妈湾电力公司供气业务比上年同期增加所致。

8、财务费用增加主要系樟洋电力公司、惠州丰达电力公司利息支出所致。

9、投资损失增加主要系计提能源环保公司亏损所致。

10、营业外支出增加主要系西部电力公司清理劳动大厦净损失所致。