

深圳能源投资股份有限公司



**SEIC**

二〇〇六年半年度报告

二〇〇六年八月十五日

## 重要提示

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

本公司董事长杨海贤先生、主管会计工作负责人毕建新先生、会计机构负责人余晓明先生声明：保证 2006 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2006 年半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、公司简介	2
二、主要财务数据和指标	3
三、股本变动和主要股东持股情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务报告（未经审计）	11
八、备查文件	11

一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：深圳能源投资股份有限公司  
法定英文名称：SHENZHEN ENERGY INVESTMENT CO., LTD.  
英文缩写：SEIC
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：G 深能源  
股票代码：000027
- 3、公司注册地址：深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 24-25 层  
公司办公地址：深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 24-25 层  
邮政编码：518034  
电子信箱：seic@szonline.net
- 4、公司法定代表人：杨海贤
- 5、公司董事会秘书：秦飞  
董事会证券事务代表：周朝晖  
联系地址：深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心 24-25 层  
联系电话：0755-83025351  
传真：0755-83025353  
电子信箱：seic@szonline.net
- 6、公司选定的信息披露报纸：中国证券报、证券时报、上海证券报  
登载公司半年度报告的网址：www.cninfo.com.cn  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他有关资料  
变更注册登记日期：2004 年 7 月 14 日，地点：深圳市  
企业法人营业执照注册号：4403011030752 号  
税务登记号码：深地税登字 440304192241158 号  
国税深字 440301192241158 号  
聘请会计师事务所：德勤华永会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地址：中国深圳市深南东路 5001 号华润大厦 13 楼

8、主要简缩名称释意

全称	简称
深圳市能源集团有限公司	能源集团
深圳市能源集团有限公司妈湾发电总厂	妈湾发电总厂
深圳能源投资股份有限公司	本公司
深圳妈湾电力有限公司	妈湾电力公司
深圳市西部电力有限公司	西部电力公司
深圳能源物流有限公司	能源物流公司
东莞深能源樟洋电力有限公司	樟洋电力公司/樟洋电厂
惠州深能源丰达电力有限公司	惠州丰达公司/丰达电厂

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	满洲里电厂
深圳市能源电力服务有限公司	电力服务公司
深圳市月亮湾油料港务有限公司	油料港务公司
深圳南山热电有限公司	南山热电公司

## 二、主要财务数据和指标

项 目	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月		本报告期比上年同期 增减 (%)
		调整后	调整前	
净利润 (元)	323,543,490.47	380,300,385.53	288,829,925.66	-14.92%
扣除非经常性损益 后的净利润 (元)	306,824,898.26	381,313,295.59	289,842,835.72	-19.53%
净资产收益率 (%)	7.7592	8.4653	7.3405	减少 0.7061 个百分点
每股收益 (元)	0.2691	0.3163	0.2402	-14.92%
经营活动产生的现 金流量净额 (元)	702,137,729.50	692,774,130.30	692,774,130.30	1.35%
	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日		本报告期末比年初数 增减 (%)
流动资产 (元)	4,807,250,870.19	4,465,450,670.26		7.65%
流动负债 (元)	2,212,359,354.16	1,027,560,394.29		115.30%
总资产 (元)	11,390,886,074.38	11,061,170,870.37		2.98%
股东权益 (不含少数 股东权益) (元)	4,169,783,877.57	4,492,442,708.54		-7.18%
每股净资产 (元)	3.4676	3.7359		-7.18%
调整后的每股净资 产 (元)	3.4378	3.7142		-7.44%

2006 年上半年“扣除非经常性损益后的净利润”中，扣除的项目及相关金额如下：

非经常性损益项目	2006 年 1 至 6 月
营业外收入	261,330.21
减：营业外支出	1,492,356.77
计提的在建工程减值准备	2,286,229.03
加：补贴收入	36,928,870.00

加：处置固定资产净收益	4,322,462.12
小计	37,734,076.53
减：所得税影响数	6,111,908.90
减：少数股东损益影响数	14,903,575.42
非经常性损益合计	16,718,592.21

### 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内，股份总额没有发生变化，因实施股权分置改革而导致股份结构的变化如下：

数量单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减	本次变动后	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份					
1、发起人股份(国家股)	664,778,960	55.28%	-664,778,960	--	
2、募集法人股	51,400,191	4.27%	-51,400,191	--	
尚未流通股份合计	716,179,151	55.95%	-716,179,151	--	
二、已上市流通股份					
1、有限售条件流通股					
其中：国有法人持股			629,108,926	629,108,926	52.32%
境内法人持股			21,417,541	21,417,541	1.78%
高管人员持股	161,015	0.01%	21,737	182,752	0.01%
2、无限售条件流通股					
其中：境内上市的人民币普通股	486,316,181	40.44%	65,630,947	551,786,113	45.89%
已上市流通股份合计	486,316,181	40.44%	716,179,151	1,202,495,332	100.00%
三、股份总数	1,202,495,332	100.00%		1,202,495,332	100.00%

(二) 截至 2006 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 111,873 户。

(三) 截至 2006 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东持股情况

名次	股东名称	本期末持股数(股)	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量(股)	股份冻结或质押情况	股东性质
1	深圳市能源集团有限公司	603,558,648	50.19	603,558,648	无	国有股东
2	中国工商银行一天元证券投资基金	30,100,548	2.5		---	---
3	中国工商银行一开元证券投资基金	30,087,554	2.5		---	---
4	中国工商银行一南方稳健成长证券投资基金	25,455,182	2.12		---	---
5	中国工商银行一南方避险增值基金	23,441,084	1.95		---	---
6	红塔证券股份有限公司	19,549,152	1.63		---	---
7	全国社保基金一零一组合	14,462,855	1.2		---	---
8	鸿阳证券投资基金	10,038,278	0.83		---	---
9	广东电力发展股份有限公司	7,466,522	0.62	7,466,522	无	---
10	全国社保基金一零二组合	5,284,799	0.44		---	---

前十名关联关系或一致行动的说明：公司前十名股东中，第二股东、第三股东、第四股东、第五股东、第七股东同属南方基金管理公司，其他股东之间公司未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### (四) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有有限售条件股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份	限售条件
1	深圳市能源集团有限公司	603,558,648	2007 年 4 月 26 日	30,177,933	备注 b
			2008 年 4 月 26 日	30,177,933	
			2009 年 4 月 26 日	543,202,782	
2	广东电力发展股份有限公司	7,466,522	2007 年 4 月 26 日	7,466,522	备注 a
3	陕西电力建设总公司	4,777,694	2007 年 4 月 26 日	4,777,694	备注 a
4	深圳市广深沙角 B 电力有限公司	3,462,097	2007 年 4 月 26 日	3,462,097	备注 a
5	广东核电投资有限公司	3,323,613	2007 年 4 月 26 日	3,323,613	备注 a
6	深圳市鸿基(集团)股份有限公司	3,049,200			备注 c
7	秦皇岛港货运总公司	2,769,678	2007 年 4 月 26 日	2,769,678	备注 a
8	深圳市通产实业有限公司	2,769,678	2007 年 4 月 26 日	2,769,678	备注 a
9	广州经济技术开发区新华源经济发展有限公司	2,769,678	2007 年 4 月 26 日	2,769,678	备注 a
10	深圳市天行健科技有限公司	2,769,675	2007 年 4 月 26 日	2,769,675	备注 a

备注：

a、根据公司股权分置改革中各非流通股股东承诺：自公司股权分置改革方案实施后的第 1 个交易日起 12 个月内，依有关规定不通过深交所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份。

b、能源集团承诺在前项承诺期满后，依有关规定通过深交所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。

c、公司非流通股股东深圳市鸿基(集团)股份有限公司所持有的 3,049,200 股股份在公司股权分置改革过程中全部被冻结，深圳市鸿基(集团)股份有限公司同意本公司股权分置改革方案，签署了有关同意股权分置改革方案的法律文件。根据公司股权分置改革说明书规定，由能源集团垫付深圳市鸿基(集团)股份有限公司应支付股份的对价 279,522 股。对于代为垫付深圳市鸿基(集团)股份有限公司股份对价后，不管是否属司法判决，持有上述非流通股股份如要上市流通，应当向能源集团偿还代为垫付的股份、现金，并支付自从股权分置改革完成股票复牌后第一个交易日至偿还股票日止的代为垫付股份所获得的一切收益(包括但不限于现金股利、股票股利、转增股票等)及代为垫付现金按照同期银行定期存款利率计算的利息；或者取得能源集团的书面同意。

#### (五) 截至 2006 年 6 月 30 日，公司前 10 名流通股持股情况

序号	股东名称	期末持有流通股数量(股)	种类
1	中国工商银行一天元证券投资基金	30,100,548	A 股
2	中国工商银行一开元证券投资基金	30,087,554	A 股
3	中国工商银行一南方稳健成长证券投资基金	25,455,182	A 股
4	中国工商银行一南方避险增值基金	23,441,084	A 股
5	红塔证券股份有限公司	19,549,152	A 股

6	全国社保基金一零一组合	14,462,855	A 股
7	鸿阳证券投资基金	10,038,278	A 股
8	全国社保基金一零二组合	5,284,799	A 股
9	易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	5,078,132	A 股
10	银河—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	4,604,053	A 股

#### (六) 公司控股股东和实际控制人情况

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变化。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	报告期末持股数	变动原因
伍志伟	监事	3968	4504	股改送股

##### (二) 董事、监事、高级管理人员的聘任情况

1、2006 年 7 月 6 日，董事会召开临时会议，聘任邵崇先生、赵立女士、李英峰先生为本公司副总经理。

2、2006 年 7 月 6 日，董事会召开临时会议，同意郭志东先生因工作调动不再担任公司副总经理职务；邵崇先生不再担任本公司总经济师职务。

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一) 主要财务数据分析

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	增减比例（%）
主营业务收入	3,157,682,405.03	3,329,393,782.18	-5.16%
主营业务成本	2,437,350,003.01	2,402,533,261.91	1.45%
主营业务利润	711,556,227.12	917,783,833.59	-22.47%
净利润	323,543,490.47	380,300,385.53	-14.92%

注：本报告期，本公司及子公司计入主营业务成本的关联交易金额为人民币 403,144,738.85 元。

1、主营业务收入同比减少系由于本公司下属主力电厂机组检修导致发电量减少所致。

2、主营业务成本上升主要系本公司下属燃油电厂燃料价格大幅上涨，以及本报告期惠州丰达公司机组投入发电所致。

3、主营业务利润、净利润同比下降主要系燃油电厂燃料成本大幅上升，以及樟洋电力公司和惠州丰达公司目前仍按临时结算标准结算售电收入，虽地方政府对樟洋电力公司和惠州丰达公司实行“高来高去”电价补贴政策，但仍无法弥补燃料上涨导致的亏损。樟洋电力公司和惠州丰达公司待广东省物价局下达正式上网电价后，再按省定电价进行结算。

4、报告期内本公司利润构成、主营业务结构与前一报告期相比未发生重大变化。

5、本公司占主营业务收入 10% 以上的主营行业为电力生产，电力收入、电力成本及电力毛利率本报告期与上年同期相比变动情况见下表：

行业、产	主营业务收入（万元）	主营业务成本（万元）		毛利率%
------	------------	------------	--	------

品类型	本报告期	上年同期	增减比例	本报告期	上年同期	增减比例	本报告期	上年同期	增减比例
电力生产	306,001.90	324,376.07	-5.66%	236,182.95	233,297.44	1.24%	22.82%	28.08%	减少 5.26 个百分点

6、报告期内本公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、报告期内无参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

## （二）上半年生产经营回顾

### 1、电力生产安全稳发

由于妈湾电力公司、西部电力公司、月亮湾电厂、东莞樟洋电厂及惠州丰达电厂上半年均有机组停机检修，公司发电量较去年同期有所下降，上半年完成发电量 72.12 亿千瓦时，比去年同期减少 11.4%，完成供电量 69.12 亿千瓦时，比去年同期减少 11.6%。其中：

妈湾发电总厂 1~6 号机组完成发电量 55.92 亿千瓦时，比去年同期减少 10.2%，完成供电量 53.30 亿千瓦时，比去年同期减少 10.5%。其中 1、2 号机组完成发电量 17.45 亿千瓦时，比去年同期减少 12%，完成供电量 16.65 亿千瓦时，比去年同期减少 12.3%；3、4 号机组完成发电量 16.81 亿千瓦时，比去年同期减少 25.6%，完成供电量 16.06 亿千瓦时，比去年同期减少 26%；5、6 号机组完成发电量 21.66 亿千瓦时，比去年同期增长 9.2%，完成供电量 20.6 亿千瓦时，比去年同期增长 9%。

月亮湾电厂完成发电量 6.66 亿千瓦时，比去年同期减少 12.5%，完成供电量 6.50 亿千瓦时，比去年同期减少 12.5%。

东莞樟洋电厂完成发电量 6.71 亿千瓦时，比去年同期减少 29.2%，完成供电量 6.56 亿千瓦时，比去年同期减少 29.1%。

惠州丰达电厂完成发电量 2.77 亿千瓦时，完成供电量 2.71 亿千瓦时。

### 2、圆满完成股权分置改革工作

股权分置改革是我国资本市场改革的重要举措，也是公司 2006 年工作的重中之重。公司股权分置改革自 2 月 13 日正式启动，3 月 15 日公布了股改初步方案，4 月 1 日公布了沟通协商结果以及调整后的股改方案，4 月 18 日召开了相关股东会议，股改方案获得高比例赞成通过，4 月 26 日完成 G 股变更登记，股票简称由“深能源 A”变更为“G 深能源”，股票复牌，4 月 27 日能源集团认沽权证上市交易。经过非流通股股东、流通股股东之间充分的沟通、协商，公司股权分置改革获得圆满成功。

### 3、积极推进内部资源整合

为适应电力市场竞争环境，产生规模效益，降低经营成本，提高抗风险能力和整体盈利水平，公司积极推进了内部资源整合工作。为实现大能源的战略部署，进行产权重组，董事会五届五次会议同意本公司收购妈湾电力公司持有的惠州城市燃气发展有限公司 87.5% 股权，目前该项工作进展顺利，进入了最后的交易阶段。

### 4、积极做好燃料采购工作

公司通过联合采购、规模采购，努力降低采购成本。公司与主要燃油供应商建立了长期战略合作关系，形成了燃油生产平台—电厂用户的直接产业链，保证了燃油稳定供应，同时通过各电厂间的资源共享、相互间借还油、拼船、多港卸

货等措施，提高采购效率；电厂采用超低硫、中高硫混烧技术，降低生产成本。

#### 5、做好企业基础性管理及企业文化建设工作

修订和完善公司制度，狠抓规范化、制度化的落实；以提升信息价值为目标，改进公司信息系统；加强财务管理，严格控制各项费用支出；加强对控股企业的审计工作，加强投资项目的监管工作；深入开展企业的精神文明建设，构建和谐、高效企业。

### （三）、本报告期无重大非募股资金投资项目情况

#### （四）经营中的问题与困难

1、报告期内，由于国际油价大幅上涨，造成本公司下属燃油电厂面临巨大成本压力，甚至出现亏损局面，给本公司带来较大生产经营压力。

2、樟洋电力公司、丰达电力公司暂按临时结算标准计算收入，其正式电价尚未获得批复，直接影响了公司上半年的经营业绩。

#### （五）下半年经营计划

面对下半年广东省及深圳市经济发展、用电依然紧张的形势，公司将及时把握时机，积极开拓新项目，全力以赴搞好电力安全生产，切实加强管理，规范运作，努力提高公司盈利水平。

##### 1、继续抓好安全生产经营，争取全面完成全年生产经营任务

主力电厂在上半年做好机组检修和改造的基础上，重点抓好安全生产工作。在生产管理中，严格贯彻执行安全生产管理规章制度，运用科学化、系统化方法，实现安全生产的综合预控，努力提高机组安全经济运行水平，以最好的设备状态投入到生产运行中。

##### 2、做好成本控制，提高公司经济效益

通过多方协调，进一步稳定煤价，以降低燃煤电厂生产成本。利用燃油集中采购平台，进一步巩固和发展与主要供油商的战略合作关系，继续开发新油源工作，寻找性价比更具优势的补充油源，为燃油电厂安全生产提供高效优质服务，同时深入分析研究燃油电厂混油方式下生产成本的变化，摸索最大可能的高硫混油比例，以降低燃料成本。

##### 3、继续跟踪落实燃机电厂电价

目前樟洋电力公司、丰达电力公司以临时结算标准计算收入，公司将积极向省、市有关部门反映其生产经营的困难，早日促成两电厂上网电价的正式批复。同时认真落实当地政府有关电价补偿政策，做好电价补贴的回收工作。

##### 4、继续推进内部资源整合，加强竞争优势

在市政府、市国资委和能源集团的大力支持下，公司正在进行内部资源的整合工作，下半年公司将继续积极推进，力求通过资源整合，理顺关系，提升公司竞争力。

##### 5、进一步完善内部管理制度，规范公司运作

按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，进一步完善公司内部管理制度，规范公司运作；及时、准确、完整地披露公司重大信息，促进公司健康发展。

### 六、重要事项

#### （一）公司治理的实际情况

本公司上市以来，根据《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所等有关法律、法规文件精神，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，制订了或正在制订一系列公司治理规则。

报告期内，按照中国证监会有关文件要求，公司成立了治理商业贿赂领导小组。

### （二）利润分配方案的执行情况

1、经 2006 年 5 月 19 日召开的 2005 年度股东大会审议通过，公司 2005 年度利润分配方案为：以 2005 年末总股本 1,202,495,332 股为基数，向全体股东每 10 股派 5 元人民币（含税）。本次分红派息股权登记日为 2006 年 7 月 5 日，除息日为 2006 年 7 月 6 日。

2、2006 年 8 月 12 日召开的董事会五届七次会议决定 2006 年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （三）股权分置改革过程中公司原非流通股东做出的特别承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
能源集团	向公司股东大会提出分红议案，2005 年至 2007 年度公司每年的现金分红比例，不低于当年实现的可分配利润的 50%，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	2005 年度分红承诺已履行，其余未到履行承诺时间。
	根据深交所的有关要求，在公司相关股东会议股权登记日之前，取得深交所认可的金融机构对认沽权证行权所需要的资金提供的足额履约担保函。	4 月 7 日，中国建设银行股份有限公司深圳市分行于 2006 年 4 月 6 日出具了担保总额为人民币 31.16 亿元的不可撤销的连带责任履约担保函，为能源集团在深能源股权分置改革中派发的认沽权证提供担保。
	深能源本次股权分置改革，主要为解决非流通股股东与流通股股东之间的利益平衡问题，并不以终止深能源股票上市为目的，如因权证行权导致公司股权分布不符合深圳证券交易所规定的上市条件，能源集团承诺将在法律、法规、规章和规则规定的期限内实施维持上市地位的方案，并及时履行信息披露义务。	未到履行承诺时间。

### （四）报告期内，公司未发生的重大诉讼、仲裁事项。

### （五）重大关联交易

#### 1、代购燃煤、运费及煤炭采购劳务费

根据妈湾电力公司、西部电力公司与深圳市能源运输有限公司分别签订的《煤炭运输合同书》，由深圳市能源运输有限公司为妈湾电力公司和西部电力公司运输燃煤，并收取运输费；根据妈湾电力公司、西部电力公司与能源集团分别签订的《煤炭采购委托合同书》，能源集团代妈湾电力公司和西部电力公司采购燃煤，并按煤炭到岸价的 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用。

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列示如下：

		<u>2006 年 1 至 6 月</u>	<u>2005 年 1 至 6 月</u>
燃煤采购劳务费-能源集团	RMB	14,076,477.50	19,405,852.95
运输费-能源运输公司		164,412,606.50	182,024,401.50

## 2、委托运行发电机组

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运营管理，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三号、四号、五号、六号发电机组及其生产辅助系统按照 0.0415 元/千瓦小时向能源集团支付运营费用，运营费用与能源集团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 元/千瓦小时向能源集团支付管理费。

本报告期，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运营费用列示如下：

		<u>2006 年 1 至 6 月</u>	<u>2005 年 1 至 6 月</u>
委托运营费用-能源集团	RMB	223,125,654.85	249,446,177.75

## 3、供汽服务

根据妈湾电力公司、西部电力公司分别与能源集团妈湾发电总厂签定的《供气业务委托生产管理及结算协议》，妈湾电力公司、西部电力公司将一号至六号发电机组供气业务委托给妈湾发电总厂生产和管理。

本报告期妈湾电力公司和西部电力公司支付给能源集团的服务费用列示如下：

		<u>2006 年 1 至 6 月</u>	<u>2005 年 1 至 6 月</u>
供汽服务-能源集团	RMB	11,554,200.00	12,560,520.00

## 4、卸油服务

本公司之子公司油料港务公司为深圳南山热电股份有限公司提供卸油劳务，取得的劳务收入列示如下：

		<u>2006 年 1 至 6 月</u>	<u>2005 年 1 至 6 月</u>
卸油费收入-南山热电公司	RMB	5,228,046.39	3,673,605.52

## 5、代购固定资产、托管工程

本报告期，能源集团妈湾发电总厂为本公司之子公司代购固定资产计人民币 15,593,237.90 元、代管工程支出计人民币 60,008,986.30 元。

(五) 本公司不存在对外担保和违规担保情况。

(六) 报告期内公司、董事会及董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

(七) 本公司关于大股东及其他关联方资金占用情况如下：

项目	关联方名称		2006. 6. 30		2005. 12. 31
应收账款	南山热电公司	RMB	923, 157. 78	RMB	1, 720, 797. 02
其他应收款	能源集团妈湾发电总厂		54, 255, 803. 48		24, 188, 649. 26
	浩洋储运公司		1, 500, 000. 00		1, 500, 000. 00
预付账款	浩洋储运公司		35, 314, 490. 07		45, 942, 204. 63
	扎赉诺尔煤业有限责任公司		10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00
应付账款	能源运输公司		-		20, 810, 665. 50
其他应付款	能源集团		29, 702, 544. 18		86, 341, 572. 48
	安裕实业有限公司		25, 524. 65		25, 524. 65
	MAX GOLD INVESTMENT LIMITED		1, 947. 78		1, 947. 78
	南山热电公司		1, 253, 486. 16		1, 253, 486. 16

(八) 其他重要事项

#### 1、上年同期调整事项

如 2005 年年报所述，本公司之子公司妈湾电力公司和西部电力公司于 2005 年对发电机组的预计使用寿命及其预计售电量进行了复核，对其折旧参数采用未来适用法进行了会计估计变更，因此本公司对上年同期数据进行了追溯调整，并由此增加本公司合并利润总额计人民币 186,363,129.99 元，增加利润总额计人民币 91,470,459.87 元。

此外，如 2005 年年报所述，本公司及子公司妈湾电力公司和西部电力公司对以前年度重大会计差错进行了追溯调整，本报告期对合并报表上年同期数据进行了追溯调整，增加 2005 年度年初未分配利润计人民币 34,635,314.88 元。

#### 2、资产收购

2006 年 4 月 14 日，本公司董事会五届五次会议通过决议，同意本公司以协议转让方式收购妈湾电力公司持有的惠州燃气公司 87.5% 股权，该事项截止到本报告期末正在进行中。

### 七、财务报告（未经审计）

#### 1、会计报表（附后）

#### 2、会计报表附注（附后）

### 八、备查文件

1、载有公司法定代表人签名的 2006 年半年度报告正本。

2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖

章的会计报表。

3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》刊登的所有公司文件的正本及公告的原稿。

4、公司章程。

深圳能源投资股份有限公司

董 事 会

二〇〇六年八月十五日

## 财务报告（未经审计）

**深圳能源投资股份有限公司**  
**合并会计报表**  
**2006年1月1日起至6月30日止**

目 录	页 次
<b>一、合并会计报表</b>	
合并资产负债表	14-15
资产负债表	16-17
合并利润及利润分配表	18
利润及利润分配表	19
合并现金流量表	20-21
现金流量表	22-23
合并会计报表附注	24-60
<b>二、其他财务资料</b>	
利润表补充资料	61
净资产收益率和每股收益明细表	62
期间变动异常的会计报表项目及其说明	63

**深圳能源投资股份有限公司**
**合并资产负债表**
**2006年6月30日**

单位：人民币元

资产	附注	2006. 6. 30	2005. 12. 31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6	RMB 3, 113, 038, 049. 99	RMB 2, 895, 027, 901. 91
短期投资	7	10, 861, 498. 80	11, 350, 498. 80
应收账款	8	608, 524, 711. 45	670, 894, 161. 87
其他应收款	9	77, 720, 888. 58	94, 154, 293. 40
预付账款	11	191, 791, 058. 85	73, 613, 472. 43
存货	12	796, 502, 723. 54	717, 473, 105. 71
待摊费用	13	8, 811, 938. 98	2, 937, 236. 14
流动资产合计		<u>4, 807, 250, 870. 19</u>	<u>4, 465, 450, 670. 26</u>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	14	398, 836, 871. 94	395, 104, 054. 90
其中：合并价差	14(4)	139, 518, 825. 14	152, 003, 534. 85
长期投资合计		<u>398, 836, 871. 94</u>	<u>395, 104, 054. 90</u>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	15	11, 086, 501, 993. 95	11, 069, 450, 584. 25
减：累计折旧		<u>6, 432, 762, 339. 78</u>	<u>6, 194, 976, 411. 64</u>
固定资产净值		4, 653, 739, 654. 17	4, 874, 474, 172. 61
减：固定资产减值	15(2)	<u>98, 833, 766. 85</u>	<u>98, 833, 766. 85</u>
固定资产净额		4, 554, 905, 887. 32	4, 775, 640, 405. 76
工程物资	16	199, 985, 407. 12	190, 850, 770. 83
在建工程	17	1, 031, 188, 246. 22	906, 555, 858. 26
固定资产清理		<u>(3, 298, 005. 93)</u>	<u>-</u>
固定资产合计		<u>5, 782, 781, 534. 73</u>	<u>5, 873, 047, 034. 85</u>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	18	380, 378, 354. 09	306, 771, 661. 42
长期待摊费用	19	<u>21, 638, 443. 43</u>	<u>20, 797, 448. 94</u>
无形资产及其他资产合计		<u>402, 016, 797. 52</u>	<u>327, 569, 110. 36</u>
资产总计		<u>RMB 11, 390, 886, 074. 38</u>	<u>RMB 11, 061, 170, 870. 37</u>

## 深圳能源投资股份有限公司 合并资产负债表(续)

2006年6月30日

单位：人民币元

	附注	2006. 6. 30	2005. 12. 31
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	20	RMB 520,000,000.00	RMB 140,000,000.00
应付账款	21	257,322,762.59	272,567,473.78
预收账款	22	32,116,523.20	27,979,478.09
应付工资	23	55,510,385.44	61,057,592.34
应付福利费	24	166,428,385.71	160,520,773.73
应交税金	25	45,314,822.16	92,907,875.32
应付股利	26	853,247,666.00	-
其他应付款	27	933,566.33	1,198,358.52
其他应付款	28	276,130,071.40	264,043,779.21
预提费用	29	4,155,171.34	6,085,063.30
预计负债	30	1,200,000.00	1,200,000.00
流动负债合计		<u>2,212,359,354.17</u>	<u>1,027,560,394.29</u>
长期负债：			
长期借款	31	2,034,800,812.47	2,109,392,874.97
长期应付款		-	3,750,000.00
长期负债合计		<u>2,034,800,812.47</u>	<u>2,113,142,874.97</u>
负债合计		<u>4,247,160,166.64</u>	<u>3,140,703,269.26</u>
少数股东权益		<u>2,973,942,030.18</u>	<u>3,428,024,892.57</u>
股东权益：			
股本	32	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	33	632,784,749.91	632,784,749.91
盈余公积	34	1,716,490,855.87	1,716,490,855.87
其中：法定公益金		462,505,867.70	462,505,867.70
未分配利润	35	669,721,065.05	955,399,887.19
未确认的投资损失		(51,708,125.27)	(14,728,116.43)
股东权益合计		<u>4,169,783,877.56</u>	<u>4,492,442,708.54</u>
负债和股东权益总计		<u>RMB 11,390,886,074.38</u>	<u>RMB 11,061,170,870.37</u>
		0.00	-

(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**
**2006年6月30日**

单位：人民币元

	附注	2006. 6. 30	2005. 12. 31
<b>资产</b>			
流动资产：			
货币资金		RMB 1, 173, 840, 342. 52	RMB 21, 582, 428. 01
应收利息		9, 415, 079. 53	9, 157, 559. 53
其他应收款	51 (1)	81, 212, 861. 97	99, 430, 669. 73
流动资产合计		1, 264, 468, 284. 02	130, 170, 657. 27
长期投资：			
长期股权投资	51 (2)	3, 931, 507, 707. 11	4, 453, 826, 971. 60
长期投资合计		3, 931, 507, 707. 11	4, 453, 826, 971. 60
固定资产：			
固定资产原价		57, 872, 118. 84	57, 747, 188. 74
减：累计折旧		22, 968, 910. 00	21, 121, 520. 13
固定资产净值		34, 903, 208. 84	36, 625, 668. 61
减：固定资产减值准备		2, 570, 000. 00	2, 570, 000. 00
固定资产净额		32, 333, 208. 84	34, 055, 668. 61
固定资产合计		32, 333, 208. 84	34, 055, 668. 61
无形资产及其他资产：			
无形资产		119, 823. 60	133, 649. 40
长期待摊费用		3, 822, 769. 85	3, 974, 188. 57
无形资产及其他资产合计		3, 942, 593. 45	4, 107, 837. 97
资产总计		RMB 5, 232, 251, 793. 42	RMB 4, 622, 161, 135. 45

**深圳能源投资股份有限公司**
**资产负债表(续)**
**2006年6月30日**

单位：人民币元

	附注	2006. 6. 30	2005. 12. 31
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	RMB	400,000,000.00	100,000,000.00
应付福利费		1,166,444.07	1,154,140.71
应交税金		963,314.01	250,116.53
应付股利		601,247,666.00	-
其他应交款		200.62	566.00
应付工资		1,077,722.06	4,605,000.00
其他应付款		40,990,302.00	40,226,991.05
预提费用		28,350.00	2,408,627.78
流动负债合计		1,045,473,998.76	148,645,442.07
负债合计		1,045,473,998.76	148,645,442.07
股东权益：			
股本		1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积		604,216,513.68	604,216,513.68
盈余公积		954,188,726.04	954,188,726.04
其中：法定公益金		264,447,574.51	264,447,574.51
未分配利润		1,425,877,222.94	1,712,615,121.66
股东权益合计		4,186,777,794.66	4,473,515,693.38
负债和股东权益总计	RMB	5,232,251,793.42	RMB 4,622,161,135.45

(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**
**2006年1至6月**

单位：人民币元

	附注	2006年1至6月	2005年1至6月
主营业务收入	36	RMB 3,157,682,405.03	3,329,393,782.18
减：主营业务成本	36	2,437,350,003.01	2,402,533,261.91
主营业务税金及附加	37	8,776,174.90	9,076,686.68
主营业务利润		711,556,227.12	917,783,833.59
加：其他业务利润	38	7,598,144.25	4,276,890.25
减：营业费用		9,097,353.83	8,052,597.62
管理费用		51,301,901.54	73,437,224.99
财务费用	39	27,676,670.19	26,943,234.36
营业利润		631,078,445.81	813,627,666.87
加：投资收益(损失)	40	(5,391,520.27)	(10,668,197.87)
补贴收入	41	38,539,326.00	3,616,090.00
营业外收入	42	5,349,983.48	438,823.65
减：营业外支出	43	4,544,776.95	4,857,405.06
利润总额		665,031,458.07	802,156,977.59
减：所得税	44	94,246,393.25	62,488,630.89
少数股东损益		284,221,583.21	358,428,870.17
加：未确认的投资损失		36,980,008.86	(939,091.00)
净利润		323,543,490.47	380,300,385.53
加：年初未分配利润		955,399,887.19	856,422,917.58
可供分配的利润		1,278,943,377.66	1,236,723,303.11
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金		7,974,646.61	8,445,816.98
可供股东分配的利润		1,270,968,731.05	1,228,277,486.13
减：应付普通股股利		601,247,666.00	360,748,599.60
未分配利润		RMB 669,721,065.05	RMB 867,528,886.53

(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

2006年1至6月

单位：人民币元

	附注	2006年1至6月	2005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		316,511.73	286,354.69
减：管理费用		17,022,997.80	16,526,459.77
财务费用		(74,631.14)	2,104,669.50
营业利润(亏损)		(16,631,854.93)	(18,344,774.58)
加：投资收益	51(3)	331,141,622.21	401,534,931.42
营业外收入		-	
减：营业外支出			
利润总额		314,509,767.28	383,190,156.84
减：所得税			
净利润		314,509,767.28	383,190,156.84
加：年初未分配利润		1,712,615,121.66	1,456,176,275.32
可供分配的利润		2,027,124,888.94	1,839,366,432.16
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		2,027,124,888.94	1,839,366,432.16
减：应付普通股股利		601,247,666.00	360,748,599.60
未分配利润		RMB 1,425,877,222.94	RMB 1,478,617,832.56

(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**

2006年1至6月

单位：人民币元

	附注	2006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	3,786,749,220.20
收到的税费返还		20,492.00
收到的其他与经营活动有关的现金	45	123,733,418.64
现金流入小计		3,910,503,130.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,513,762,480.22
支付给职工以及为职工支付的现金		49,616,210.46
支付的各项税费		418,458,247.41
支付的其他与经营活动有关的现金	46	226,528,463.25
现金流出小计		3,208,365,401.34
经营活动产生的现金流量净额		702,137,729.50
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		5,561,330.40
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		32,783,228.18
收到的其他与投资活动有关的现金	47	3,857,328.26
现金流入小计		42,201,886.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		276,163,747.43
投资所支付的现金		14,251,113.30
支付的其他与投资活动有关的现金	48	17,859,548.16
现金流出小计		308,274,408.89
投资活动产生的现金流量净额		(266,072,522.05)
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		530,000,000.00
现金流入小计		530,000,000.00
偿还债务所支付的现金		225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		538,757,263.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	49	157,686.68
现金流出小计		763,914,949.71
筹资活动产生的现金流量净额		(233,914,949.71)
四、 汇率变动对现金的影响		(56,995.66)
五、 现金及现金等价物净增加额	RMB	202,093,262.08

**深圳能源投资股份有限公司  
合并现金流量表(续)**

2006年1至6月

	附注		单位：人民币元
			2006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	323, 543, 490. 47
加：少数股东损益			284, 221, 583. 21
未确认的投资损失			(36, 980, 008. 86)
计提的资产减值准备			4, 554, 500. 68
固定资产折旧			249, 541, 981. 90
无形资产摊销			6, 854, 947. 06
长期待摊费用摊销			1, 022, 050. 25
待摊费用减少(减：增加)			(5, 874, 702. 84)
预提费用增加(减：减少)			(1, 929, 891. 96)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			(2, 036, 233. 09)
固定资产报废损失			
财务费用			48, 196, 240. 83
投资损失			5, 391, 520. 27
存货的减少(减：增加)			(79, 029, 617. 83)
经营性应收项目的减少(减：增加)			(41, 643, 002. 83)
经营性应付项目的增加			(53, 695, 127. 76)
经营活动产生的现金流量净额			702, 137, 729. 50
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			3, 063, 660, 221. 40
减：现金的期初余额			2, 861, 566, 959. 32
现金及现金等价物净增加额	50	RMB	202, 093, 262. 08

(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**
**2006年1至6月**

单位：人民币元

	附注	2006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	22,665,921.04
现金流入小计		22,665,921.04
支付给职工以及为职工支付的现金		7,734,348.63
支付的各项税费		678,877.15
支付的其他与经营活动有关的现金		13,402,126.24
现金流出小计		21,815,352.02
经营活动产生的现金流量净额		850,569.02
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		858,000,000.00
现金流入小计		858,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		124,930.10
投资所支付的现金		4,539,113.30
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		4,664,043.40
投资活动产生的现金流量净额		853,335,956.60
三、 筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金		300,000,000.00
现金流入小计		300,000,000.00
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		1,891,111.11
支付的其他与筹资活动有关的现金		37,500.00
现金流出小计		1,928,611.11
筹资活动产生的现金流量净额		298,071,388.89
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	RMB	1,152,257,914.51

## 深圳能源投资股份有限公司 现金流量表(续)

2006年1至6月

		单位：人民币元	
		附注	2006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	314,509,767.28
加：计提的资产减值准备			1,679,299.83
固定资产折旧			1,847,389.87
无形资产摊销			13,825.80
长期待摊费用摊销			606,600.00
预提费用增加			(2,380,277.78)
财务费用			215,833.33
投资损失(减：收益)			(331,141,622.21)
经营性应收项目的减少(减：增加)			16,538,507.93
经营性应付项目的增加			(1,038,755.03)
经营活动产生的现金流量净额			850,569.02
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			1,173,840,342.52
减：现金的期初余额			21,582,428.01
现金及现金等价物净增加(减少)额	50	RMB	1,152,257,914.51

(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

2006 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止会计期间

金额单位：人民币元

会计报表附注

2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止

#### 附注 1、概况

深圳能源投资股份有限公司(以下简称“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。

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,本公司正式成立。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(1993)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。

本公司及其子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。

#### 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

##### 会计制度及准则

本公司及其子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

##### 记账基础和计价原则

本公司及其子公司采用权责发生制为记账基础,资产在取得时以历史成本入账,如果以后发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 会计年度

会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

##### 外币业务核算方法

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时,外币金额按业务发生当月初的市场汇价中间价(以下简称

“市场汇价”)折算为记账本位币入账。货币性项目中的外币账户的年末外币余额按年末市场汇价折算为记账本位币。除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本,及属于筹建期间的计入长期待摊费用外,其余外币汇兑损益计入当期的财务费用。

### 现金等价物

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。

### 坏账核算方法

#### (1) 坏账确认的标准

因债务人破产,依照法律程序清偿后,确定无法收回的应收款项;  
因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确定无法收回的应收款项;  
因债务人逾期未履行偿债义务,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

#### (2) 坏账损失的核算方法

采用 h 备抵法,按年末应收款项余额之可收回性计提。本公司及其子公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息,先对可收回性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备,再对其余的应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下:

账龄	计提比例
1 年以内(注)	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%

注: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结算,并于下月收回款项,故本公司的子公司对一年以内的应收电费不计提坏账准备。

## 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

### 存货

存货按取得时的实际成本计价,实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为燃料、材料、备品备件和房地产在建开发产品等。

房地产开发产品的实际成本包括土地使用权出让金,基础配套设施、建筑安装工程支出,开发项目完工之前所发生的借款费用及开发工程中的其他相关费用。

存货发出时,按照实际成本进行核算,并采用加权平均法确定其实际成本。

低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

本公司及其子公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

#### 短期投资

短期投资在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期而尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备按单项投资的成本高于其市价的差额计提。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

#### 可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

## 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

### 长期投资

#### (1) 长期股权投资核算方法

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。

本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销。在财会[2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

#### (2) 长期投资减值准备

期末，本公司及其子公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

### 固定资产及折旧

固定资产以取得时的实际成本入账。本公司之子公司—深圳妈湾电力有限公司（以下简称“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。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。

重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，除妈湾电力公司和深圳市西部电力有限公司(以下简称“西部电力公司”)发电机组采用产量法计提折旧外，其他固定资产采用直线法计提折旧。

各类固定资产估计残值率、折旧年限和折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
	(%)	(年)	(%)
房屋及建筑物	3-5	15-40	6.47-2.38
除妈湾电力公司、西部电力公司 发电机组外的机器设备	3-5	5-15	19.40-6.33
运输工具	3-5	5-10	19.40-9.50
其他设备	3-5	5	19.40-19.00
主干管及庭院管	3	11	8.82
固定资产装修	5	5	19.00

妈湾电力公司和西部电力公司发电设备按产量法计提折旧，即根据发电设备价值、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)
	2006年
妈湾电力公司：	
其中：一号、二号发电机组	0.0186
月亮湾燃机电厂	0.0075-0.0764
西部电力公司：	
其中：三号、四号发电机组	0.0165
五号、六号发电机组	0.0253

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

## 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

### 固定资产减值准备

期末，本公司及其子公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前年度据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前年度已计提的固定资产减值准备在转回的金额不超过原已计提的固定资产减值准备，且减值转回后的账面金额不超过不考虑减值因素情况下的账面净值的限额内予以转回。

### 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用，以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

期末，本公司及其子公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提减值准备。

### 无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

执行《企业会计制度》前购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益。执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益；当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本；当利用土地开发商品房时，将土地使用权的账面价值全部转入项目开发成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

## 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

### 无形资产减值准备

期末，本公司及其子公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

对于已经计提了减值准备的无形资产，如果有迹象表明以前年度据以计提无形资产减值准备的各种因素发生了变化，使得无形资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前年度已计提的无形资产减值准备在转回的金额不超过原已计提的无形资产减值准备，且减值转回后的账面金额不超过不考虑减值因素情况下的账面净值的限额内予以转回。

### 长期待摊费用

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于公司开始生产经营当月起一次计入当期损益。

其他长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司及其子公司将其确认为预计负债：(1)该义务是企业承担的现时义务；

(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3)该义务的金额能够可靠地计量。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，且补偿金额基本确定能收到时，才作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本。其他的借款费用，属于筹建期间的计入长期待摊费用，其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

## 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

### 收入确认

#### 商品销售收入

在本公司及其子公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并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公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### 电力、管道燃气、蒸汽销售收入

按电力、管道燃气、蒸汽已经提供并且取得了收款权利时，确认营业收入的实现。

#### 提供劳务收入

如提供的劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认劳务收入的实现。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

#### 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

#### 补贴收入

燃油补贴款在实际收到补贴款项时确认收入。

#### 租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

### 所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法 - 续

### 合并会计报表的编制方法

#### (1) 合并范围确定原则

合并会计报表合并了 2006 年 6 月 30 日止本公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指本公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50% 以上权益性资本的被投资企业；或是本公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

#### (2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照本公司统一规定的会计政策厘定。

本公司将购买股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日。

子公司在购买日后的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润及利润分配表及合并现金流量表中。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

### 外币会计报表折算

合并过程中，外币会计报表采用下列办法换算成人民币会计报表：

所有资产、负债类项目按 2006 年 6 月 30 日的市场汇价折算；除“未分配利润”项目外的股东权益按发生时的市场汇价折算；利润及利润分配表所有项目及反映利润分配发生额的项目按合并会计报表的会计期间的平均汇价折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在资产负债表中单独列示。

现金流量按平均汇价折算为人民币。汇率变动对现金的影响，作为调节项目在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年会计报表折算后的数额列示。

### 附注 3、会计估计变更以及重大会计差错更正

本报告期本公司及子公司无会计估计变更及重大会计差错更正

### 附注 4、税项

#### 流转税及附加

税项	税目	税率
电力销售收入	增值税	17%
供热蒸汽、石油液化气销售收入	增值税	13%
商品销售收入	增值税	17%
租赁收入	营业税	5%
代理费收入	营业税	5%
运输、装卸及提供劳务收入	营业税	3%

城市维护建设税按增值税税额和营业税额的 1%-7% 缴纳。

本公司、西部电力公司、深圳能源物流有限公司(以下简称“能源物流公司”)、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”)、惠州市城市燃气发展有限公司(惠州燃气公司)及惠州市城市燃气工程有限公司(惠州燃气工程公司)按增值税和营业税额的 3% 计缴教育费附加。

#### 企业所得税

公司名称	税率
本公司	15%
妈湾电力公司	15%
月亮湾油料港务有限公司(油料港务公司)	15%
西部电力公司	7.5% (注1)
能源物流公司	15%
深圳能源机电设备服务有限公司(能源机电公司)	15%
惠州燃气公司	33%
惠州燃气工程公司	33%
满洲里热电公司	33% (注2)
东莞深能源樟洋电力有限公司(樟洋电力公司)	-(注3)
惠州深能源丰达电力有限公司(惠州丰达公司)	-(注3)
惠州市捷能发电厂有限公司(惠州捷能公司)	-(注3)

## 税项 - 续

### 企业所得税 - 续

注 1: 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 2003 年起至 2005 年止期间减半缴纳企业所得税。2006 年 1 月 1 日开始, 西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得按 15% 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 2002 年 11 月 1 日和 2003 年 7 月 28 日投入商业运行, 本报告期, 西部电力公司五号、六号发电机组生产经营所得按 7.5% 税率计缴企业所得税。

注 2: 该公司本报告期尚未开始生产经营。

注 3: 该等公司均系外商投资企业, 其中樟洋电力公司和惠州丰达公司本报告期经营亏损, 惠州捷能公司本报告期尚未开始生产经营, 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。

### 其他税项

#### 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%。

#### 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。

#### 堤围费

樟洋电力公司按销售收入的 0.01% 计缴堤围费。

## 附注 5、本年度合并会计报表范围和控股子公司情况

子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本		实际投入资本		直接或间接	主营业务	法定 代表人	本年度 是否合并
			币种	金额	币种	金额	控股比例 (%)			
1.妈湾电力公司	深圳	有限公司	人民币	560,000,000.00	人民币	324,800,000.00	58.00	发电, 供电, 电力工程	杨海贤	是
2.西部电力公司	深圳	有限公司	人民币	1,360,000,000.00	人民币	693,600,000.00	51.00	电厂及配套设备等	孙启云	是
3.能源物流公司	深圳	有限公司	人民币	41,323,691.52	人民币	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	邵崇	是
4.惠州燃气公司	惠州	有限公司	人民币	50,000,000.00	人民币	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	李新威	是
5.惠州燃气工程公司	惠州	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	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	李新威	是
6.长沙市源冠实业有限公司 (源冠实业公司)(注 3)	长沙	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	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	李新威	否
7.惠州丰达公司(注 2)	惠州	中外合资	美元	11,960,000.00	美元	6,099,600.00	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	杨海贤	是
8.惠州捷能公司(注 2)	惠州	中外合资	美元	11,960,000.00	美元	6,099,600.00	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	杨海贤	是
9. 满洲里热电公司(注 2)	满洲里	有限公司	人民币	314,000,000.00	人民币	304,000,000.00	97.00	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	杨海贤	是
10.油料港务公司	深圳	中外合资	人民币	28,000,000.00	人民币	14,280,000.00	51.00	装卸、储存、供应石油产品电厂三废 资源的投资及经营三废综合利用;	毕建新	是
11.电力服务公司(注 1)	深圳	有限公司	人民币	23,000,000.00	人民币	17,250,000.00	75.00	为电厂提供全方位服务; 电厂检修; 设备运输; 零星土建工程	肖娥	否
12.深圳市新资源建材有限公司 (新资源建材有限公司)	深圳	有限公司	人民币	5,000,000.00	人民币	3,750,000.00	75.00	新型建材的开发; 销售建筑装修材料	史建民	否
13.深圳市妈湾电力检修有限公司 (妈湾电力检修公司)	深圳	有限公司	人民币	1,000,000.00	人民币	800,000.00	80.00	电厂设备维修及防腐、防锈	骆田芳	否
14.深圳妈湾科技发展有限公司 (妈湾科技公司)	深圳	有限公司	人民币	1,200,000.00	人民币	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、	涂燕翔	否
15.能源机电公司	深圳	中外合资	美元	500,000.00	美元	255,000.00	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	毕建新	是
16.樟洋电力公司(注 2)	东莞	中外合资	美元	11,988,000.00	美元	7,192,800.00	60.00	天然气发电站建设、经营	杨海贤	是

## 本报告期合并会计报表范围和控股子公司情况 - 续

注 1、本公司直接与间接控股的子公司——电力服务公司及电力服务公司投资的新资源建材公司、妈湾电力检修公司及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所有子公司合计资产总额、主营业务收入及本公司净利润的比例均在 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，但已在合并会计报表中按权益法核算。电力服务公司 2006 年 6 月 30 日的合并财务状况和该报告期的合并经营成果如下：

	<u>金额</u>
	人民币元
2006 年 6 月 30 日总资产	102,684,686.10
2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日主营业务收入	41,713,072.22
2006 年 1 月 1 日至 6 月 30 日净利润	12,620,881.53

电力服务公司主要业务之一是为能源集团妈湾发电总厂提供炉干灰及脱水仓灰渣的排放、运输及贮存服务。

根据电力服务公司与妈湾发电总厂 2006 年 3 月 30 日所签定的《1-6 号粉煤灰、渣排放、运输及灰场管理承包》合同，妈湾发电总厂将 1-6 号炉干灰、库干灰及脱水仓灰渣，交由电力服务公司负责排放、运输及贮存服务。承包期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止，承包费用按 2006 年预计发电量等技术参数测定，合同期限运输费用总额定为人民币 236 万元（其中包括：承包范围的运作、材料购置、人员工资、劳保等费用）、灰场机械费及生产人员费用全年为人民币 70 万元，合同总额计人民币 306 万元。费用的支付按季度核对后结算支付，因不可抗拒的自然灾害所发生的费用需经电力服务公司和妈湾发电总厂双方协商确定。

注 2：惠州丰达公司、惠州捷能公司、樟洋电力公司和满洲里热电公司的发电机组建设项目尚待国家发展与改革委员会批准。

注 3：源冠实业公司已于 2003 年 3 月 28 日起停止营业，本公司未将源冠实业公司的会计报表纳入合并会计报表的合并范围，但已在合并会计报表中按权益法核算。

## 附注 6. 货币资金

项目	2006.6.30			2005.12.31						
	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	622,017.89	---	RMB	622,017.89	RMB	245,426.83	---	RMB	245,426.83
	HKD	88,417.97	1.040		91,954.69	HKD	176,192.47	1.040		182,431.76
	USD	32,475.15	8.042		261,165.16	USD	32,475.15	8.070		267,140.38
	FF	545.40	1.116		608.67	FF	545.4	1.115		608.45
					<u>975,746.40</u>					<u>695,607.42</u>
银行存款	RMB	3,019,057,662.32	---		3,019,057,662.32	RMB	2,807,350,396.17	---		2,807,350,396.17
	HKD	13,894,287.47	1.040		14,450,058.97	HKD	16,718,659.35	1.040		17,396,683.60
	USD	2,747,884.94	8.042		22,098,490.69	USD	4,002,730.86	8.070		32,424,624.06
	EU	597.14	9.961		5,948.11	EU	596.28	9.961		5,939.54
					<u>3,055,612,160.09</u>					<u>2,857,177,643.37</u>
其他货币资金	RMB	56,448,737.48	---		56,448,737.48	RMB	37,153,243.48	---		37,153,243.48
	HKD	1,351.94	1.040		1,406.02	HKD	1,351.94	1.040		1,407.64
					<u>56,450,143.50</u>					<u>37,154,651.12</u>
					<u>RMB 3,113,038,049.99</u>					<u>RMB 2,895,027,901.91</u>

注：其他货币资金包括保函保证金计人民币 39,377,828.59 元、被法院冻结存款计人民币 10,000,000.00 元、信用证保证金计人民币 5,243,607.00 元、信用卡保证金及存款计人民币 1,828,707.91 元。

#### 附注 7. 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：

	2006.6.30	2005.12.31
债券投资：		
国债投资	37,882,228.28	38,371,228.28
其他债券投资	1,819,498.80	1,819,498.80
短期投资合计	RMB 39,701,727.08	40,190,727.08
减：短期投资跌价准备	28,840,228.28	28,840,228.28
短期投资净额	RMB <u>10,861,498.80</u>	<u>11,350,498.80</u>

债券投资中有市价的债券的账面金额为人民币 10,861,498.80 元，其期末市价为人民币 12,894,000.00 元。

上述国债和企业债券的年末市值系根据上海证券交易所、深圳证券交易所 2006 年 6 月 30 日的收盘价计算。

短期投资跌价准备变动如下：

		<u>2006.6.30</u>		<u>2005.12.31</u>
债券投资	RMB	28,840,228.28	RMB	28,840,228.28

注：油料港务公司委托北方证券有限责任公司(以下简称“北方证券公司”)购买的 010405 国债被北方证券公司用于债券回购业务，质押给中国证券登记结算有限公司上海分公司，2005 年 5 月北方证券公司已被托管，被质押的国债未能取回。油料港务公司对该等国债全额计提了跌价准备计人民币 28,840,228.28 元。

### 附注 8. 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：

(2) 本公司及其子公司应收账款主要明细项目列示如下：

账龄	2006.6.30				2005.12.31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	RMB 608,659,174.28	99.95%	RMB 407,511.74	608,251,662.54	RMB 670,797,852.82	99.93%	RMB 350,933.70	670,446,919.12
1 至 2 年	285,879.33	0.05%	42,302.60	243,576.73	451,522.74	0.07%	11,802.17	439,720.57
2 至 3 年	21,950.00			21,950.00				
3 至 4 年				-				
4 年以上	15,044.36		7,522.18	7,522.18	15,044.36		7,522.18	7,522.18
	<u>RMB 608,982,047.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 457,336.52</u>	<u>RMB 608,524,711.45</u>	<u>RMB 671,264,419.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 370,258.05</u>	<u>RMB 670,894,161.87</u>

注：应收电款系妈湾电力公司、西部电力公司、樟洋电力公司和惠州丰达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 9. 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	2006.6.30				2005.12.31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	RMB 73,839,988.13	52.57%	RMB 5,168,799.17	68,671,188.96	RMB 69,916,772.24	45.19%	RMB 3,928,306.92	65,988,465.32
1 至 2 年	2,117,435.68	1.51%	317,615.35	1,799,820.33	17,113,917.07	11.06%	967,541.11	16,146,375.96
2 至 3 年	2,703,595.73	1.92%	811,078.72	1,892,517.01	12,364,068.27	7.99%	3,629,755.28	8,734,312.99
3 至 4 年	9,149,143.31	6.51%	4,574,571.66	4,574,571.66	4,500,889.46	2.91%	2,274,740.74	2,226,148.72
4 至 5 年	3,913,953.11	2.79%	3,131,162.49	782,790.62	5,294,952.08	3.42%	4,235,961.67	1,058,990.41
5 年以上	48,730,529.69	34.69%	48,730,529.69	-	45,516,258.17	29.42%	45,516,258.17	-
合计	RMB 140,454,645.65	100.00%	RMB 62,733,757.07	RMB 77,720,888.58	RMB 154,706,857.29	100.00%	RMB 60,552,563.89	RMB 94,154,293.40

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	2006.6.30	占该账款总额的比例	欠款时间	欠款原因
1 能源集团妈湾发电总厂	RMB 54,255,803.48	38.63%	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	12.24%	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	11.82%	5 年以上	购房款
4 广州恒越房地产发展公司(广州恒越公司)	RMB 8,700,000.00	6.19%	3-4 年	往来款
5 长沙帝都酒店	RMB 4,320,000.00	3.08%	5 年以上	往来款

(3) 应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

股东名称	年末数	年初数
能源集团	RMB 54,255,803.48	RMB 24,188,649.26

#### 附注 10. 坏账准备

坏账准备:	2006.1.1	本年增加数	本年减少数	2006.6.30
应收账款	RMB 370,258.05	RMB 87,078.47	RMB	RMB 457,336.52
其他应收款	60,552,563.89	2,181,193.18		62,733,757.07
合计	RMB 60,922,821.94	RMB 2,268,271.65	RMB 0.00	RMB 63,191,093.59

#### 附注 11. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下:

账龄	2006.6.30		2005.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	RMB 181,086,766.87	97.22%	RMB 71,569,677.95	97.22%

1 至 2 年		10,704,291.98	5.58%		2,043,794.48	2.78
合计	<u>RMB</u>	<u>191,791,058.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB</u>	<u>73,613,472.43</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付账款主要明细项目列示如下:

		<u>2006.6.30</u>	<u>欠款时间</u>	<u>欠款原因</u>
大同煤矿集团有限公司	RMB	78,000,000.00	1 年以内	预付储运费
大同煤业股份有限公司	RMB	55,000,000.00	1 年以内	预付购煤款
浩洋储运公司	RMB	35,314,490.07	1-2 年	预付储运费
扎赉诺尔煤业有限责任公司		10,000,000.00	1-2 年	预付购煤费

(3) 预付账款中无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

#### 附注 12. 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:

	<u>2006.6.30</u>			<u>2005.12.31</u>		
	<u>金 额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>净额</u>	<u>金 额</u>	<u>存货跌价准备</u>	<u>净额</u>
燃料	RMB 383,548,100.71	RMB	RMB 383,548,100.71	RMB 255,264,937.73	RMB ---	RMB 255,264,937.73
材料	83,966,734.42		83,966,734.42	171,004,977.98	---	171,004,977.98
房地产在建开发成本	276,794,817.62		276,794,817.62	251,548,186.75		251,548,186.75
备品备件	50,670,489.94	2,995,636.33	47,674,853.61	40,257,425.88	2,995,636.33	37,261,789.55
在途材料						
其他	4,518,217.18		4,518,217.18	2,393,213.70	---	2,393,213.70
	<u>RMB 799,498,359.87</u>	<u>RMB 2,995,636.33</u>	<u>RMB 796,502,723.54</u>	<u>RMB 720,468,742.04</u>	<u>RMB 2,995,636.33</u>	<u>RMB 717,473,105.71</u>

房地产在建开发产品列示如下:

<u>项目名称</u>	<u>开工时间</u>	<u>预计竣工时间</u>	<u>预计总投资额</u>	<u>年初余额</u>	<u>年末余额</u>
电力花园	2004 年 10 月	2008 年 10 月	RMB 565,000,000.00	RMB 251,548,186.75	RMB 276,794,817.62

存货跌价准备变动如下:

	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
备品备件	RMB <u>2,995,636.33</u>	RMB <u>2,995,636.33</u>

#### 附注 13. 待摊费用

	<u>2006.6.30</u>	<u>2005.12.31</u>
保险费	RMB 8,806,190.84	RMB 2,641,023.92

---

其他		5,748.14		296,212.22
合计	RMB	<u>8,811,938.98</u>	RMB	<u>2,937,236.14</u>

附注 14. 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:

	2006.1.1			本报告期增加		本报告期减少		2006.6.30		
	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 2,300,000.00	RMB 19,411,727.67	RMB 4,539,113.30	RMB -	RMB 26,250,840.97	RMB 2,300,000.00	RMB 23,950,840.97		
其他股权投资	280,675,792.38	56,987,000.00	223,688,792.38	23,006,782.71	11,328,369.26	292,354,205.83	56,987,000.00	235,367,205.83		
合并价差	152,003,534.85		152,003,534.85	13,260.22	12,497,969.93	139,518,825.14		139,518,825.14		
	RMB 454,391,054.90	RMB 59,287,000.00	RMB 395,104,054.90	RMB 27,559,156.23	RMB 23,826,339.19	RMB 458,123,871.94	RMB 59,287,000.00	RMB 398,836,871.94		

(2) 股票投资明细项目列示如下:

被投资公司名称	股份性质	股票数量(股)	占被投资公司 注册资本比例	2006.6.30		
				投资金额	减值准备	年末账面价值
广东美的集团股份 有限公司	法人股(A 股)	5,112,217	0.95%	RMB 18,600,840.97	RMB ---	RMB 18,600,840.97
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	---	1,250,000.00
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	---	4,100,000.00
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	2,300,000.00	-
				RMB 26,250,840.97	RMB 2,300,000.00	RMB 23,950,840.97

**(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		2006.1.1		本期增(减)		累计权益增(减)额		2006.6.30			
		RMB		RMB		追加(收回)投资额	本年权益增(减)额	RMB		RMB			
创新科技公司	2.72	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		82,442,545.69				-4,881,364.71		77,561,180.98		
金岗电力公司	30%		10,640,000.00		16,551,109.47				-1,374,674.15		15,176,435.32		
万寿宫公园饭店	合作项目		60,087,000.00		5,000,000.00						5,000,000.00		
惟能环保公司	5%		3,125,000.00		3,125,000.00				--		3,125,000.00		
源冠实业公司	51%		2,550,000.00		650,000.00				--		650,000.00		
深滨电站公司	30%		350,000.00		415,611.60				--		415,611.60		
石岩公学	3%		2,000,000.00		2,000,000.00				--		2,000,000.00		
电力服务公司	75%		17,250,000.00		48,403,624.29				4,338,885.16		52,742,509.45		
惠州浩洋公司	40%		6,000,000.00		20,470,901.33	9,712,000.00			3,883,567.15		34,066,468.48		
惠州求知学校	10%		50,000.00		50,000.00				--		50,000.00		
		RMB	299,402,611.61	RMB	223,688,792.38	RMB	9,712,000.00	RMB	1,966,413.45	RMB	23,856,594.23	RMB	235,367,205.83

(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	摊销期限	2006.1.1		本年增加额		本年摊销额		2006.6.30	
			RMB		RMB	RMB	RMB	RMB	RMB	
西部电力公司	RMB 140,366,994.94	10年	RMB 66,674,322.64		RMB	RMB	7,018,349.74	RMB	59,655,972.90	
能源机电公司	(265,204.21)	10年	(159,122.53)				(13,260.21)		(145,862.32)	
惠州燃气公司	81,592,403.58	10年	61,221,668.07				4,079,620.18		57,142,047.89	
惠州捷能电厂	28,000,000.00	10年	24,266,666.67				1,400,000.00		22,866,666.67	
	<u>RMB 249,694,194.31</u>		<u>RMB 152,003,534.85</u>		<u>RMB</u>	<u>RMB</u>	<u>12,484,709.71</u>	<u>RMB</u>	<u>139,518,825.14</u>	

(5) 长期投资减值准备明细项目列示如下：

	2006.6.30		2005.12.31	
	RMB		RMB	
四川长江控股股份有限公司	RMB	2,300,000.00	RMB	2,300,000.00
源冠实业公司		1,900,000.00		1,900,000.00
万寿宫公园饭店		55,087,000.00		55,087,000.00
	<u>RMB</u>	<u>59,287,000.00</u>	<u>RMB</u>	<u>59,287,000.00</u>

**附注 15. 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：

	2006.1.1		本期增加		本期减少		2006.6.30	
固定资产原价：								
房屋及建筑物	RMB	3,080,086,341.63	RMB	45,197,010.88	RMB	26,703,482.24	RMB	3,098,579,870.27
机器设备		7,767,414,297.16		8,511,150.94		20,394,862.76		7,755,530,585.34
运输工具		66,541,222.29		902,900.00		0.00		67,444,122.29
其他设备		98,058,115.87		4,880,923.32		2,463,293.48		100,475,745.71
主干管及庭院管		57,350,607.30		7,121,063.04		0.00		64,471,670.34
	RMB	11,069,450,584.25	RMB	66,613,048.18	RMB	49,561,638.48	RMB	11,086,501,993.95
累计折旧：								0.00
房屋及建筑物		1,112,572,481.08		73,164,862.09		6,471,855.76		1,179,265,487.41
机器设备		4,949,473,923.07		162,662,423.49		4,021,349.30		5,108,114,997.26
运输工具		61,117,967.07		3,864,007.03		0.00		64,981,974.10
其他设备		51,284,494.70		7,166,640.17		1,262,848.70		57,188,286.17
主干管及庭院管		20,527,545.72		2,684,049.12		0.00		23,211,594.84
	RMB	6,194,976,411.64	RMB	249,541,981.90	RMB	11,756,053.76	RMB	6,432,762,339.78
固定资产净值	RMB	4,874,474,172.61		-182,928,933.72		37,805,584.72	RMB	4,653,739,654.17

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

	2006.6.30		2005.12.31	
房屋及建筑物	RMB	34,276,047.24	RMB	34,276,047.24
机器设备		64,557,719.61		64,557,719.61
运输工具				
其他设备				
主干管及庭院管				
	RMB	98,833,766.85	RMB	98,833,766.85

**附注 16. 工程物资**

	2006.6.30		2005.12.31	
工程材料	RMB	199,985,407.12	RMB	190,850,770.83

**附注 17. 在建工程**

在建工程明细项目列示如下：

工程项目名称	2006.1.1		本期增加数		本期转入 固定资产数		其他减少数		2006.6.30	资金来源
	RMB		RMB		RMB		RMB			
180MW 燃气联合循环发电机组工程		504,512,989.36		65,699,387.31					570,212,376.67	银行借款
主干管及庭院管		10,064,785.19		6,686,029.22		6,237,493.61		430,250.68	10,083,070.12	自筹
妈湾电厂脱硫工程		145,185,249.95		35,527,924.50					180,713,174.45	自筹
2×200MW 热电项目电厂工程		109,029,908.36		2,623,831.58					111,653,739.94	自筹
2×200MW 热电项目生活小区工程		7,704,849.41		9,000.00				3,615,220.00	4,098,629.41	自筹
4×600MW 热电项目工程		1,295,813.72		200,738.85					1,496,552.57	自筹
海水脱硫工程（三号）		74,380,393.74		3,716,040.27					78,096,434.01	自筹
樟洋发电机组一期工程		14,831,226.04		3,281,087.00					18,112,313.04	自筹
妈湾电厂在建工程		17,270,378.96		24,481,061.80				8,229,479.94	33,521,960.82	自筹
其他工程		22,280,263.53		3,205,960.69					25,486,224.22	自筹
合计	RMB	906,555,858.26	RMB	145,431,061.22	RMB	6,237,493.61	RMB	12,274,950.62	RMB 1,033,474,475.25	
减：减值准备		-		2,286,229.03					2,286,229.03	
在建工程净值		906,555,858.26							1,031,188,246.22	

注：本报告期，西部电力公司对 3 号机组石子煤改造工程全额计提减值准备计人民币 2,286,229.03 元，该事项业经西部电力公司董事会会议批准。

**附注 18. 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：

	2006.1.1		本期增加		本期转出		本期摊销		2006.6.30	剩余摊 销 年限
	RMB		RMB		RMB		RMB			
土地使用权		293,349,269.72		123,261,309.92		38,649,621.76		6,263,568.16	371,697,389.72	19-40 年
管道燃气专权		7,233,361.00		-				199,998.00	7,033,363.00	18.16 年
车位使用权		14,806,992.88				4,150,048.43		289,999.98	10,366,944.47	1-45.42 年
其他		150,349.40						101,380.92	48,968.48	4-4.83 年
	RMB	315,539,973.00	RMB	123,261,309.92	RMB	42,799,670.19	RMB	6,854,947.06	RMB 389,146,665.67	

(2) 无形资产减值准备项目列示如下：

	2006.6.30	2005.12.31
土地使用权	RMB 8,768,311.58	RMB 8,768,311.58

**附注 19. 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	2006.1.1	本期增加	本期摊销	2006.6.30
开办费	RMB 42,277,890.38	RMB 14,692,611.52	RMB 1,068,468.66	RMB -	RMB 15,761,080.18
车改费用	8,876,469.77	4,644,146.57	694,090.53	789,250.25	4,548,986.85
其他费用	6,977,591.49	1,460,690.85	100,485.55	232,800.00	1,328,376.40
	<u>RMB 58,131,951.64</u>	<u>RMB 20,797,448.94</u>	<u>RMB 1,863,044.74</u>	<u>RMB 1,022,050.25</u>	<u>RMB 21,638,443.43</u>

## 附注 20. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2006.6.30 金 额	2005.12.31 金 额
信用借款	RMB 350,000,000.00	RMB -
担保借款	170,000,000.00	140,000,000.00
合计	<u>520,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>

注：本报告期末，担保借款中惠州丰达公司为惠州捷能公司的短期借款提供担保人民币 120,000,000.00 元；惠州捷能公司为惠州丰达公司的短期借款提供担保人民币 50,000,000.00 元。

## 附注 21. 应付账款

截止 2006 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

## 附注 22. 预收账款

截止 2006 年 6 月 30 日，预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

账龄超过一年的大额预收账款情况如下：

名称	2006.6.30	2005.12.31	欠款原因
管道燃气报装费	RMB 7,710,500.00	RMB 6,971,500.00	尚未供气

## 附注 23 应付工资

2006.6.30	2005.12.31
-----------	------------

工资、奖金等	RMB	55,510,385.44	RMB	61,057,592.34
--------	-----	---------------	-----	---------------

#### 附注 24. 应付福利费

应付福利费明细项目列示如下：

		2006.6.30		2005.12.31
职工奖励及福利基金	RMB	164,256,603.36	RMB	160,432,041.00
其他职工福利基金		2,171,782.35		88,732.73
合计	RMB	<u>166,428,385.71</u>	RMB	<u>160,520,773.73</u>

#### 附注 25. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

		2006.6.30		2005.12.31
企业所得税	RMB	41,936,748.39	RMB	77,576,211.89
增值税		-49,532.23		11,464,981.49
个人所得税		2,174,949.24		1,042,745.06
营业税		243,127.58		1,574,440.90
其他		1,009,529.18		1,249,495.98
	RMB	<u>45,314,822.16</u>	RMB	<u>92,907,875.32</u>

#### 附注 26. 应付股利

		2006.6.30		2005.12.31
应付股利	RMB	853,247,666.00	RMB	-

注：其中计人民币 601,247,666.00 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 27. 其他应交款

		2006.6.30		2005.12.31
教育费附加	RMB	804,331.86	RMB	1,117,385.57
其他		129,234.47		80,972.95
合计	RMB	<u>933,566.33</u>	RMB	<u>1,198,358.52</u>

#### 附注 28. 其他应付款

其他应付款中欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况如下：

公司名称		2006.6.30		2005.12.31
能源集团	RMB	29,702,544.18	RMB	86,341,572.48

### 附注 29. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

		2006.6.30		2005.12.31
借款利息	RMB	615,327.32	RMB	2,101,258.57
董事会费		852,889.73		1,282,074.73
其他		2,686,954.29		2,701,730.00
	RMB	4,155,171.34	RMB	6,085,063.30

### 附注 30 预计负债

		2006.6.30		2005.12.31
未决诉讼	RMB	1,200,000.00	RMB	1,200,000.00

### 附注 31. 长期借款

长期借款明细项目列示如下：

借款类别		2006.6.30		2005.12.31
		金 额		金 额
信用借款	RMB	1,298,805,499.97	RMB	1,399,392,874.97
担保借款		735,995,312.50		710,000,000.00
合计		2,034,800,812.47		2,109,392,874.97

注：报告期末，惠州丰达电力公司为惠州捷能公司的长期借款提供担保计人民币 375,000,000.00 元；东莞市樟木头经济发展总公司、（香港）中国港投资有限公司为樟洋电力公司的长期借款提供担保共计人民币 360,000,000.00 元。

### 附注 32. 股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

项 目	2006. 1. 1		本期增（减）	2006. 6. 30	
	数量	比例		数量	比例
一、未上市流通股份					
1、发起人股份(国家股)	664778960	55.28%	(664778960)	--	
2、募集法人股	51400191	4.27%	(51400191)	--	
尚未流通股份合计	716179151	55.95%	(716179151)	--	
二、已上市流通股份					
1、有限售条件流通股					
其中：国有法人持股			629108926	629108926	52.32%
境内法人持股			21417541	21417541	1.78%
高管人员持股	161015	0.01%	21737	182752	0.01%
2、无限售条件流通股					
其中：境内上市的人民币普通股	486316181	40.44%	65630947	551786113	45.89%
已上市流通股份合计	486316181	40.44%	716179151	1202495332	100.00%
三、股份总数	1202495332	100.00%		1202495332	100.00%

### 附注 33. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

	2006.1.1	本期增加	本期减少	2006.6.30
股本溢价	RMB 493,349,550.10	RMB ---	RMB ---	RMB 493,349,550.10
股权投资准备	98,434,668.49	---	---	98,434,668.49
其他资本公积	41,000,531.32	---	---	41,000,531.32
	<u>RMB 632,784,749.91</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 632,784,749.91</u>

### 附注 34. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

	2006.1.1	本期增加	本期减少	2006.6.30
法定盈余公积	RMB 1,120,758,880.95	RMB	RMB	RMB 1,120,758,880.95
法定公益金	462,505,867.70			462,505,867.70
任意盈余公积	133,226,107.22			133,226,107.22
	<u>RMB 1,716,490,855.87</u>	<u>RMB</u>	<u>RMB</u>	<u>RMB 1,716,490,855.87</u>

### 附注 35. 未分配利润

	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
年初未分配利润	RMB 955,399,887.19	RMB 856,422,917.58

加：本年度合并净利润	323,543,490.47	380,300,385.53
减：提取法定盈余公积	---	---
提取法定公益金	---	---
提取职工奖励及福利基金	7,974,646.61	8,445,816.98
应付普通股股利	601,247,666.00	360,748,599.60
年末未分配利润	<u>RMB 669,721,065.05</u>	<u>RMB 867,528,886.53</u>

**附注 36. 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	
	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
电力	RMB 3,060,019,010.07	RMB 3,243,760,720.46	RMB 2,361,829,458.25	RMB 2,332,974,353.71	RMB 698,189,551.82	RMB 910,786,366.75
燃气	67,554,606.93	51,494,740.70	58,381,816.37	45,928,315.96	9,172,790.56	5,566,424.74
其他	30,108,788.03	34,138,321.02	17,138,728.39	23,630,592.24	12,970,059.64	10,507,728.78
业务	<u>RMB 3,157,682,405.03</u>	<u>RMB 3,329,393,782.18</u>	<u>RMB 2,437,350,003.01</u>	<u>RMB 2,402,533,261.91</u>	<u>RMB 720,332,402.02</u>	<u>RMB 926,860,520.27</u>

**附注 37. 主营业务税金及附加**

	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
城市建设维护税	RMB 1,814,265.08	RMB 1,829,144.31
教育费附加	5,442,795.23	5,487,432.93
营业税	957,662.05	1,211,262.05
	561,452.54	548,847.39
	<u>RMB 8,776,174.90</u>	<u>RMB 9,076,686.68</u>

**附注 38. 其他业务利润**

其他业务利润(亏损)明细项目列示如下

	2006 年 1 至 6 月			2005 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 17,366,700.00	RMB 11,554,200.00	RMB 5,812,500.00	RMB 15,700,650.00	RMB 12,560,520.00	RMB 3,140,130.00

其他	15,638,915.36	13,853,271.11	1,785,644.25	20,074,837.18	18,938,076.93	1,136,760.25
RMB	33,005,615.36	RMB 25,407,471.11	RMB 7,598,144.25	RMB 35,775,487.18	RMB 31,498,596.93	RMB 4,276,890.25

### 附注 39. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月		2005 年 1 至 6 月	
利息支出	RMB	47,407,915.32	RMB	45,652,417.20
减：利息收入		20,083,947.43		18,838,084.34
汇兑损益		189,694.90		-5,961.15
其他		163,007.40		134,862.65
	RMB	<u>27,676,670.19</u>	RMB	<u>26,943,234.36</u>

### 附注 40. 投资收益

投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月		2005 年 1 至 6 月	
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	RMB	7,093,189.44	RMB	1,685,907.79
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		-12,484,709.71		-12,705,758.70
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				487,153.04
短期投资减值准备				-135,500.00
	RMB	<u>-5,391,520.27</u>	RMB	<u>-10,668,197.87</u>

### 附注 41. 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月		2005 年 1 至 6 月	
燃油补贴	RMB	36,928,870.00	RMB	3,616,090.00
地方电价差补贴		1,264,600.00		
瓶装燃气补贴		345,856.00		
合计	RMB	<u>38,539,326.00</u>	RMB	<u>3,616,090.00</u>

注 1：燃油补贴计人民币 36,928,870.00 元系月亮湾燃机电厂收到的燃油补贴款。

注 2：根据惠州市经贸局、惠州市物价局与惠州市财政局惠市经贸[2006]165 号文《关于给予地方燃油电厂 2006 年上半年燃油价差补贴的通知》的规定，惠州丰达公司于本报告期收到补贴款计人民币 1,264,600.00 元。

注 3：根据惠州市物价局惠价[2005]167 号，惠州燃气公司本报告期收到瓶装燃气补贴计人民币 345,856.00 元。

#### 附注 42. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月		2005 年 1 至 6 月	
罚款收入	RMB	239,438.19	RMB	103,887.10
固定资产清理		5,088,653.27		
其他		21,892.02		334,936.55
	RMB	5,349,983.48	RMB	438,823.65

#### 附注 43. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月		2005 年 1 至 6 月	
固定资产减值准备	RMB		RMB	-60,221.86
无形资产减值准备				-49,898.10
在建工程减值准备		2,286,229.03		
罚款支出		1,121.48		
捐赠支出				
固定资产清理净损失		808,459.91		4,766,334.98
其他		1,448,966.53		201,190.04
	RMB	4,544,776.95	RMB	4,857,405.06

#### 附注 44 所得税

	2006 年 1 至 6 月		2005 年 1 至 6 月	
本报告期应计所得税	RMB	94,246,393.25	RMB	62,488,630.89

#### 附注 45 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：

收到一般贸易款	RMB	45,462,728.00
收到燃油补贴收入		36,928,870.00
收到银行存款利息收入		5,593,045.31
收回协孚公司欠款		3,080,846.18
收到燃气安装保证金		2,699,419.36
其他		29,968,509.79

合计	RMB	123,733,418.64
----	-----	----------------

#### 附注 46 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：

	2006 年 1 至 6 月	
支付妈湾电厂生产资金		81,473,777.72
支付电厂运行管理费及购煤劳务费	RMB	30,325,178.51
支付一般贸易付汇		29,749,669.00
支付仓租、装卸费用		10,255,611.00
支付珠海洪湾电厂燃油抵押金		10,000,000.00
支付经营性费用		8,022,451.05
支付职工借款		2,600,000.00
其他		54,101,775.97
	RMB	226,528,463.25

#### 附注 47 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：

	2006 年 1 至 6 月	
收到土地出让金返还款	RMB	3,615,220.00
其他		242,108.26
合计	RMB	3,857,328.26

#### 附注 48 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月	
支付的保函保证金	RMB	15,916,886.00
其他		1,942,662.16
合计	RMB	17,859,548.16

#### 附注 49 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：

	2006 年 1 至 6 月	
--	----------------	--

支付手续费 RMB 157,686.68

**附注 50 现金及现金等价物分析**

		合并		母公司	
		2006.6.30	2005.12.31	2006.6.30	2005.12.31
银行存款及现金余额	RMB	3,113,038,049.99	2,895,027,901.91	1,173,840,342.52	21,582,428.01
减：受限的银行存款		49,377,828.59	33,460,942.59		
现金余额	RMB	3,063,660,221.40	2,861,566,959.32	1,173,840,342.52	21,582,428.01

**附注 51 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：**

	2006.6.30				2005.12.31			
	金额	比例	坏账准备	账面价值	金额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	RMB 24,803,849.70	12.95%	1,736,269.48	23,067,580.22	RMB 60,479,799.97	35.07%	4,235,186.00	56,244,613.97
1 至 2 年	68,038,331.47	35.53%	10,205,749.72	57,832,581.75	48,900,889.13	28.36%	7,335,133.37	41,565,755.76
2 至 3 年	65,000.00	0.03%	19,500.00	45,500.00	65,000.00	0.04%	19,500.00	45,500.00
3 至 4 年	64,000.00	0.03%	32,000.00	32,000.00	64,000.00	0.04%	32,000.00	32,000.00
4 至 5 年	1,176,000.00	0.61%	940,800.00	235,200.00	7,714,000.00	4.47%	6,171,200.00	1,542,800.00
5 年以上	61,742,913.96	32.24%	61,742,913.96	-	55,204,913.96	32.02%	55,204,913.96	-
	155,890,095.13	100%	74,677,233.16	81,212,861.97	172,428,603.06	100%	72,997,933.33	99,430,669.73

坏账准备：		2005.12.31	本年增加	本年减少	年末数
其他应收款	RMB	72,997,933.33	RMB 1,679,299.83	RMB	RMB 74,677,233.16

**(2) 长期股权投资**

本公司长期股权投资明细项目列示如下：

2006.1.1					2006.6.30		
金 额	长期投资减值准备	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	2,300,000.00						
其他股权投资		21,711,727.67		19,411,727.67	4,539,113.30		26,250,840.97	2,300,000.00
股权投资差额		4,343,474,254.62	---	4,343,474,254.62	360,831,565.22	879,271,593.26	3,825,034,226.57	---
		90,940,989.31	---	90,940,989.31		8,418,349.74	82,522,639.57	---
合计	RMB	4,456,126,971.60	2,300,000.00	4,453,826,971.60	365,370,678.52	870,853,243.53	3,933,807,707.12	2,300,000.00
								3,931,507,707.11

## 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	2006.1.1	本期增(减)			累计权益增(减)额	2006.6.30
				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	2.72%	44,580,000.00	44,580,000.00				--	44,580,000.00
能源环保公司	10%	29,000,000.00	11,435,156.05		(2,178,504.96)		(19,743,348.91)	9,256,651.09
金岗电力公司	30%	10,640,000.00	16,551,109.47		(1,374,674.15)		4,536,435.32	15,176,435.32
妈湾电力公司	58%	308,000,000.00	1,742,510,899.47		88,003,269.16	348,000,000.00	1,174,514,168.63	1,482,514,168.63
西部电力公司	51%	170,000,000.00	2,143,526,129.57		272,478,426.71	510,000,000.00	1,736,004,556.28	1,906,004,556.28
能源物流公司	40%	16,529,477.50	593,670.50		349,869.35		(15,585,937.65)	943,539.85
惠州捷能公司	51%	50,484,559.32	62,471,498.73				0.00	62,471,498.73
惠州丰达公司	51%	50,487,389.20	17,805,790.83		(17,718,414.16)		(50,400,012.53)	87,376.67
樟洋电力公司	60%	59,534,086.32	0.00				0.00	0.00
满洲里热电公司	97%	90,000,000.00	304,000,000.00					304,000,000.00
合计	RMB	829,255,512.34	4,343,474,254.62	0.00	339,559,971.95	858,000,000.00	2,829,325,861.14	3,825,034,226.57

## 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	摊销			2006.6.30
			2006.1.1	本年增加额	本年摊销额	
西部电力公司	RMB 140,366,994.94	10 年	RMB 66,674,322.64	RMB	RMB 7,018,349.74	RMB 59,655,972.90
惠州捷能电厂	28,000,000.00	10 年	24,266,666.67		1,400,000.00	22,866,666.67
合计	RMB 150,263,532.32		RMB 90,940,989.31	RMB	RMB 8,418,349.74	RMB 82,522,639.57

## (3) 投资收益(损失)

## 本公司投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
	RMB	RMB
长期股权投资权益法核算取得收益(损失)	339,559,971.95	410,174,330.16
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	-8,418,349.74	-8,639,398.74
	RMB 331,141,622.21	RMB 401,534,931.42

## 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：

	2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
	RMB	RMB
妈湾电力公司	88,003,269.16	94,564,803.70

西部电力公司	272,478,426.71	321,572,762.95
丰达电力公司	-17,718,414.16	-16,541,667.98
樟洋电力公司		-20,041,169.08
金岗电力公司	-1,374,674.15	-272,437.86
香港港能公司		30,892,038.42
能源环保公司	-2,178,504.96	
能源物流公司	349,869.35	
合计	<u>RMB 339,559,971.95</u>	<u>RMB 410,174,330.16</u>

## 附注 52 关联方关系及其交易

(1) 除附注 5 所述的子公司外，存在控制关系的关联方有：

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
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	控股公司	国有控股	高自民

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及变化

能源集团的注册资本为人民币 860,000,000.00 元，本报告期并无发生变化。

(3) 存在控制关系的关联方的关联方所持股份或权益及其变化

本报告期，由于本公司股权分置改革工作实施，能源集团现持有本公司股份 603,558,648 股，占本公司总股份的 50.19%。

(4) 不存在控制关系的关联方：

关联方名称	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
(香港)中国港投资有限公司	樟洋电力公司股东
东莞市樟木头镇经济发展总公司	樟洋电力公司股东
深圳南山热电股份有限公司	能源集团的子公司
浩洋储运公司	樟洋电力公司的联营
深圳鸿运成实业有限公司(鸿运成公司)	本公司工会投资的公司
扎赉诺尔煤业有限责任公司	满洲里热电公司股东
安裕实业有限公司	丰达电力公司股东
MAX GOLD INVESTMENT LIMITED	丰达电力公司股东
惠州市投资管理有限公司	惠州燃气公司股东
能源环保公司	联营公司
本公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员

(5) 本公司及其子公司与上述关联方在本报告期间发生了如下重大关联交易

#### A. 代购燃煤、运费及煤炭采购劳务费

根据妈湾电力公司、西部电力公司与深圳市能源运输有限公司分别签订的《煤炭运输合同书》，根据妈湾电力公司、西部电力公司与能源集团分别签订的《煤炭采购委托合同书》，能源集团代妈湾电力公司和西部电力公司采购燃煤，并按煤炭到岸价的 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用。

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煤炭采购劳务费列示如下：

		<u>2006 年 1 至 6 月</u>	<u>2005 年 1 至 6 月</u>
燃煤采购劳务费-能源集团	RMB	14,076,477.50	19,405,852.95
运输费-能源运输公司		164,412,606.50	182,024,401.50

#### B 委托运行发电机组

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运营管理，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三号、四号、五号、六号发电机组及其生产辅助系统按照 0.0415 元/千瓦时向能源集团支付运营费用，运营费用与能源集团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 元/千瓦时向能源集团支付管理费。

本报告期，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运营费用列示如下：

		<u>2006 年 1 至 6 月</u>	<u>2005 年 1 至 6 月</u>
委托运营费用-能源集团	RMB	223,125,654.85	249,446,177.75

#### C、供汽服务

根据妈湾电力公司、西部电力公司分别与能源集团妈湾发电总厂签定的《供气业务委托生产管理及结算协议》，妈湾电力公司、西部电力公司将一号至六号发电机组供气业务委托给妈湾发电总厂生产和管理。

本报告期妈湾电力公司和西部电力公司支付给能源集团的服务费用列示如下：

		2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
供汽服务-能源集团	RMB	11,554,200.00	12,560,520.00

#### D、卸油服务

本公司之子公司油料港务公司为深圳南山热电股份有限公司提供卸油劳务，取得的劳务收入列示如下：

		2006 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月
卸油费收入-南山热电公司	RMB	5,228,046.39	3,673,605.52

#### E、代购固定资产、托管工程

本报告期，能源集团妈湾发电总厂为本公司之子公司代购固定资产计人民币 15,593,237.90 元、代管工程支出计人民币 60,008,986.30 元。

#### F、担保

本报告期末，（香港）中国港投资有限公司为樟洋电力公司在中国农业银行东莞樟木头支行借款计人民币 225,000,000.00 元提供担保。

东莞市樟木头经济发展总公司为樟洋电力公司在中国农业银行东莞樟木头支行借款人民币计 135,000,000.00 元提供担保。

### (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	2006.6.30		2005.12.31	
		RMB	RMB	RMB	RMB
应收账款	南山热电公司	923,157.78		1,720,797.02	
其他应收款	能源集团妈湾发电总厂	54,255,803.48		24,188,649.26	
	浩洋储运公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
预付账款	浩洋储运公司	35,314,490.07		45,942,204.63	
	扎赉诺尔煤业有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
应付账款	能源运输公司	-		20,810,665.50	
其他应付款	能源集团	29,702,544.18		86,341,572.48	
	安裕实业有限公司	25,524.65		25,524.65	
	MAX GOLD INVESTMENT LIMITED	1,947.78		1,947.78	
	南山热电公司	1,253,486.16		1,253,486.16	

**附注 53. 承诺事项**

截止到 2006 年 6 月 30 日止，本公司及子公司无需要说明的承诺事项。

**附注 54. 或有事项：**

截止到截止到 2006 年 6 月 30 日止，本公司及子公司无需要说明的或有事项。

**附注 55. 资产负债表日后事项**

根据本公司股东大会通过的 2005 年利润分配方案，本公司已于 2006 年 7 月 6 日进行利润分配，共分配股利 计人民币 601,247,666.00 元。

**附注 56. 其他重要事项****(1) 上年同期调整事项**

如 2005 年年报所述，本公司之子公司妈湾电力公司和西部电力公司于 2005 年对发电机组的预计使用寿命及其预计售电量进行了复核，对其折旧参数采用未来适用法进行了会计估计变更，因此本公司对上年同期数据进行了追溯调整，并由此增加本公司合并利润总额计人民币 186,363,129.99 元，增加利润总额计人民币 91,470,459.87 元。

此外，如 2005 年年报所述，本公司及子公司妈湾电力公司和西部电力公司对以前年度重大会计差错进行了追溯调整，本报告期对合并报表上年同期数据进行了追溯调整，增加 2005 年度年初未分配利润计人民币 34,635,314.88 元。

**(2) 资产收购**

经 2006 年 4 月 14 日本公司董事会决议，同意本公司以协议转让方式收购妈湾电力公司持有的惠州燃气公司 87.5% 股权，该事项截止到本报告期末尚在进行中。

**附注 57. 合并会计报表之批准**

二〇〇六年一至六月合并会计报表于二〇〇六年八月十二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

2006年1至6月

单位：人民币元

项 目	2006年1至6月	2005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 186,363,129.99

其他财务资料(二)

**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

	2006. 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	17.06%	15.29%	0.59	0.59
营业利润	15.13%	13.56%	0.52	0.52
净利润	7.76%	6.95%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后的净利润	7.36%	6.59%	0.26	0.26

## 其他财务资料(三)

## 主要财务变动指标:

	项目	2006.6.30/2006.1-6		2005.12.31/2005.1-6		增减比率
1	预付账款	RMB	191,791,058.85	RMB	73,613,472.43	160.54%
2	待摊费用	RMB	8,811,938.98	RMB	2,937,236.14	200.01%
3	短期借款	RMB	520,000,000.00	RMB	140,000,000.00	271.43%
4	应交税金	RMB	45,314,822.16	RMB	92,907,875.32	-51.23%
5	未确认的投资损失	RMB	-51,708,125.27	RMB	-14,728,116.43	251.08%
6	营业外收入	RMB	5,349,983.48	RMB	438,823.65	1119.16%

注: 1、预付账款增加主要系预付购煤炭款增加所致。

2、待摊费用增加主要系待摊保险费用增加所致。

3、短期借款增加主要系本公司及子公司借款增加所致。

4、应交税金减少主要系子公司增值税留抵税额增加所致。

5、未确认投资损失主要系子公司樟洋电力公司本报告期间继续增加亏损所致。

6、营业外收入增加主要系子公司处理固定资产所产生的收益所致。

## 资产减值准备明细表

编制单位：深圳能源投资股份有限公司

2006年6月30日

单位：

人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	60,922,821.94	2,268,271.65				63,191,093.59
其中：应收账款	370,258.05	87,078.47				457,336.52
其他应收款	60,552,563.89	2,181,193.18				62,733,757.07
二、短期投资跌价准备合计	28,840,228.28					28,840,228.28
其中：股票投资						
债券投资	28,840,228.28					28,840,228.28
三、存货跌价准备合计	2,995,636.33					2,995,636.33
其中：库存商品						
原材料						
备品备件	2,995,636.33					2,995,636.33
四、长期投资减值准备合计	59,287,000.00					59,287,000.00
其中：长期股权投资	59,287,000.00					59,287,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	98,833,766.85					98,833,766.85
其中：房屋、建筑物	34,276,047.24					34,276,047.24
机器设备	64,557,719.61					64,557,719.61
六、无形资产减值准备合计	8,768,311.58					8,768,311.58
其中：专利权						
商标权						
土地使用权	8,768,311.58					8,768,311.58
七、在建工程减值准备合计	0.00	2,286,229.03				2,286,229.03
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	259,647,764.98	4,554,500.68				264,202,265.66

法定代表人：杨海贤    主管会计机构负责人：毕建新    会计机构负责人：余晓明