

深圳能源投资股份有限公司

财务报表及审计报告
2006 年 12 月 31 日止年度

深圳能源投资股份有限公司

财务报表及审计报告

2006年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页次</u>
审计报告	1
公司及合并资产负债表	2 - 3
公司及合并利润及利润分配表	4
公司及合并现金流量表	5 - 6
财务报表附注	7 - 62

审计报告

德师报审字(07)第 PSZ030 号

深圳能源投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳能源投资股份有限公司(以下简称“能源股份公司”)的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2006 年度的公司及合并利润及利润分配表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是能源股份公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，能源股份公司的财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了能源股份公司 2006 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2006 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国·上海

中国注册会计师

2007 年 4 月 14 日

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表

2006年12月31日

	附注	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
资产					
流动资产：					
货币资金	6	3,021,511,028.52	2,895,027,901.91	133,823,585.11	21,582,428.01
短期投资	7	10,861,498.80	11,350,498.80	-	-
应收利息		-	-	9,672,599.53	9,157,559.53
应收账款	8,10	818,939,431.01	670,894,161.87	-	-
其他应收款	9,10	142,013,806.16	104,640,159.39	88,125,794.90	99,430,669.73
预付账款	11	38,768,259.72	73,613,472.43	-	-
存货	12	714,029,758.43	717,473,105.71	-	-
待摊费用	13	4,052,438.02	2,937,236.14	-	-
流动资产合计		4,750,176,220.66	4,475,936,536.25	231,621,979.54	130,170,657.27
长期投资：					
长期股权投资	14	412,579,267.51	412,885,904.95	4,696,382,986.11	4,556,832,342.71
其中：合并价差	14	128,507,948.78	152,003,534.85	-	-
长期投资合计		412,579,267.51	412,885,904.95	4,696,382,986.11	4,556,832,342.71
固定资产：					
固定资产原价	15	12,218,077,996.86	11,447,186,381.83	51,914,145.34	57,747,188.74
减：累计折旧	15	6,722,796,149.84	6,195,671,503.87	22,707,307.72	21,121,520.13
固定资产净值		5,495,281,847.02	5,251,514,877.96	29,206,837.62	36,625,668.61
减：固定资产 减值准备	15	100,045,537.89	107,602,078.43	-	2,570,000.00
固定资产净额		5,395,236,309.13	5,143,912,799.53	29,206,837.62	34,055,668.61
在建工程	16	639,976,079.58	1,097,379,858.26	-	-
工程物资		24,155.70	26,770.83	-	-
固定资产合计		6,035,236,544.41	6,241,319,428.62	29,206,837.62	34,055,668.61
无形资产及其他资产：					
无形资产	17	28,539,860.62	71,686,609.52	105,997.80	133,649.40
长期待摊费用	18	6,497,824.98	20,797,448.94	4,664,695.18	3,974,188.57
股权分置流通权	19	7,814,320.24	-	7,814,320.24	-
无形资产及其他资产合计		42,852,005.84	92,484,058.46	12,585,013.22	4,107,837.97
资产总计		11,240,844,038.42	11,222,625,928.28	4,969,796,816.49	4,725,166,506.56

深圳能源投资股份有限公司

资产负债表 - 续
2006年12月31日

	附注	合并		公司	
		年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)	年末数 人民币元	年初数 人民币元 (已重述)
负债和股东权益					
流动负债:					
短期借款	20	308,000,000.00	140,000,000.00	138,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	21	110,652,456.74	272,567,473.78	-	-
预收账款	22	42,411,671.26	27,979,478.09	-	-
应付工资	23	58,572,948.65	61,057,592.34	3,352,153.37	4,605,000.00
应付福利费	24	182,460,697.91	160,847,736.04	1,449,742.73	1,154,140.71
应付股利	25	1,584,500.23	-	1,584,500.23	-
应交税金	26	103,171,560.52	104,841,061.33	361,999.51	250,116.53
其他应交款	27	739,775.92	1,198,358.52	19.07	566.00
其他应付款	28	212,301,608.90	217,227,056.82	42,603,773.83	40,226,991.05
预提费用	29	8,055,792.06	6,085,063.30	1,910,777.78	2,408,627.78
预计负债	30	1,200,000.00	1,200,000.00	-	-
流动负债合计		1,029,151,012.19	993,003,820.22	189,262,966.52	148,645,442.07
长期负债:					
长期借款	31	2,019,392,874.97	2,109,392,874.97	-	-
长期应付款		-	3,750,000.00	-	-
长期负债合计		2,019,392,874.97	2,113,142,874.97	-	-
负债合计		3,048,543,887.16	3,106,146,695.19	189,262,966.52	148,645,442.07
少数股东权益		3,489,290,638.95	3,521,296,505.81	-	-
股东权益:					
股本	32	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00	1,202,495,332.00
资本公积	33	633,981,765.02	632,784,749.91	605,413,528.79	604,216,513.68
盈余公积	34	1,931,747,148.88	1,747,332,707.89	1,050,830,558.95	970,424,215.31
未确认的投资损失		(82,200,607.20)	(14,728,116.43)	-	-
未分配利润	35	1,016,985,873.61	1,027,298,053.91	1,921,794,430.23	1,799,385,003.50
其中: 资产负债表日后 决议分配的现金 股利		-	601,247,666.00	-	601,247,666.00
股东权益合计		4,703,009,512.31	4,595,182,727.28	4,780,533,849.97	4,576,521,064.49
负债和股东权益总计		11,240,844,038.42	11,222,625,928.28	4,969,796,816.49	4,725,166,506.56

附注为财务报表的组成部分

第 2 页至第 62 页的财务报表由下列负责人签署:

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

深圳能源投资股份有限公司

利润及利润分配表

2006年12月31日止年度

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
主营业务收入	36	6,945,045,163.20	6,908,406,711.42	-	-
减：主营业务成本	37	5,229,267,731.12	5,104,210,359.85	-	-
主营业务税金及附加	38	20,436,178.23	19,247,680.01	-	-
主营业务利润		1,695,341,253.85	1,784,948,671.56	-	-
加：其他业务利润	39	29,669,772.01	22,365,073.41	300,000.00	300,000.00
减：营业费用		19,988,079.29	17,553,062.78	-	-
管理费用		123,827,286.08	144,189,479.81	41,921,262.37	42,550,755.93
财务费用	40	72,520,664.63	68,394,138.51	1,891,720.87	5,940,392.09
营业利润(亏损)		1,508,674,995.86	1,577,177,063.87	(43,512,983.24)	(48,191,148.02)
加：投资收益(损失)	41	(1,681,396.46)	(42,996,434.24)	841,423,298.88	770,745,074.14
补贴收入	42	173,198,334.10	73,021,740.00	-	-
营业外收入	43	15,594,289.10	9,790,722.34	3,585,296.54	1,747.42
减：营业外支出	44	4,458,480.82	6,021,414.08	(2,567,824.19)	48,519.88
利润总额		1,691,327,741.78	1,610,971,677.89	804,063,436.37	722,507,153.66
减：所得税	45	253,312,663.58	191,476,370.97	-	-
少数股东损益		705,377,329.10	673,153,662.24	-	-
加：未确认的投资损失		67,472,490.79	6,478,170.90	-	-
净利润		800,110,239.89	752,819,815.58	804,063,436.37	722,507,153.66
加：年初未分配利润	35	1,027,298,053.91	910,114,941.78	1,799,385,003.50	1,545,884,497.22
可供分配的利润		1,827,408,293.80	1,662,934,757.36	2,603,448,439.87	2,268,391,650.88
减：提取法定盈余公积	35	184,414,440.99	168,311,189.32	80,406,343.64	72,172,031.85
提取法定公益金	35	-	84,155,594.68	-	36,086,015.93
提取职工奖励及福利基金	35	24,760,313.20	22,421,319.85	-	-
可供股东分配的利润		1,618,233,539.61	1,388,046,653.51	2,523,042,096.23	2,160,133,603.10
减：应付股利-股东大会已批准的上年度现金股利	35	601,247,666.00	360,748,599.60	601,247,666.00	360,748,599.60
未分配利润		1,016,985,873.61	1,027,298,053.91	1,921,794,430.23	1,799,385,003.50
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利		420,873,366.20	601,247,666.00	420,873,366.20	601,247,666.00

补充资料

项目	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
出售、处置部门或被投资单位所得收益	(165,611.61)	(3,229,154.52)	-	(1,655,536.63)

附注为财务报表的组成部分

深圳能源投资股份有限公司

现金流量表

2006年12月31日止年度

项目	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
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		8,024,162,891.33	8,166,134,977.09	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	47	276,073,370.70	359,966,776.56	162,798,992.19	71,913,275.19
现金流入小计		8,300,236,262.03	8,526,101,753.65	162,798,992.19	71,913,275.19
购买商品、接受劳务支付的现金		5,341,218,247.01	5,582,462,241.32	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		104,544,394.67	95,217,838.22	16,343,206.03	13,141,480.86
支付的各项税费		893,563,693.77	650,683,988.63	24,240,059.20	43,095,222.49
支付的其他与经营活动有关的现金	48	122,505,821.60	134,074,384.93	139,468,920.79	75,896,591.29
现金流出小计		6,461,832,157.05	6,462,438,453.10	180,052,186.02	132,133,294.64
经营活动产生的现金流量净额		1,838,404,104.98	2,063,663,300.55	(17,253,193.83)	(60,220,019.45)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		250,000.00	-	-	1,937,946.55
取得投资收益所收到的现金		6,350,384.65	6,957,624.28	859,278,054.25	724,239,130.69
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		50,672,220.92	37,038,225.52	-	-
现金流入小计		57,272,605.57	43,995,849.80	859,278,054.25	726,177,077.24
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金		377,030,887.68	998,176,899.14	245,878.10	3,326,733.80
投资所支付的现金		14,251,113.30	-	163,093,913.30	276,418,090.73
支付的其他与投资活动有关的现金	49	5,970,838.19	23,460,942.59	-	-
现金流出小计		397,252,839.17	1,021,637,841.73	163,339,791.40	279,744,824.53
投资活动产生的现金流量净额		(339,980,233.60)	(977,641,991.93)	695,938,262.85	446,432,252.71
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		3,750,000.00	28,450,494.25	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资 所收到的现金		3,750,000.00	28,450,494.25	-	-
借款所收到的现金		1,024,000,000.00	720,000,000.00	338,000,000.00	100,000,000.00
现金流入小计		1,027,750,000.00	748,450,494.25	338,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		926,000,000.00	680,000,000.00	300,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,469,239,281.43	1,073,586,010.94	603,688,406.66	366,006,699.59
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	755,505.26	700,657.51	755,505.26	700,657.51
现金流出小计		2,395,994,786.69	1,754,286,668.45	904,443,911.92	526,707,357.10
筹资活动产生的现金流量净额		(1,368,244,786.69)	(1,005,836,174.20)	(566,443,911.92)	(426,707,357.10)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		432,501.96	(969,251.60)	-	-
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		130,611,586.65	79,215,882.82	112,241,157.10	(40,495,123.84)

深圳能源投资股份有限公司

现金流量表 - 续

2006年12月31日止年度

补充资料

	附注	合并		公司	
		本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元 (已重述)
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:					
净利润		800,110,239.89	752,819,815.58	804,063,436.37	722,507,153.66
加: 少数股东损益		705,377,329.10	673,153,662.24	-	-
未确认的投资损失		(67,472,490.79)	(6,478,170.90)	-	-
计提(转回)的资产减值准备		(1,668,000.15)	1,018,993.75	4,110,976.23	948,748.74
固定资产折旧		574,306,877.52	385,397,473.01	3,651,396.25	3,251,347.01
无形资产摊销		1,318,535.63	2,352,230.88	27,651.60	4,608.60
长期待摊费用摊销		17,729,820.35	30,937,458.16	1,387,121.25	1,196,900.00
待摊费用减少(减: 增加)		(1,115,201.88)	(2,931,722.60)	-	-
预提费用增加(减: 减少)		1,970,728.76	(11,644,569.17)	(497,850.00)	1,764,890.78
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减: 收益)		(12,116,146.19)	(3,777,496.80)	(3,535,296.54)	28,753.64
财务费用		113,633,926.20	100,032,236.26	4,025,240.89	5,958,757.50
投资损失(减: 收益)		1,681,396.46	42,996,434.24	(841,423,298.88)	(770,745,074.14)
存货的减少(减: 增加)		3,443,347.28	(223,117,826.66)	-	-
经营性应收项目的减少(减: 增加)		(134,306,334.70)	457,274,290.57	13,590,878.60	(3,819,424.24)
经营性应付项目的增加(减: 减少)		(164,489,922.50)	(134,369,508.01)	(2,653,449.60)	(21,316,681.00)
经营活动产生的现金流量净额		<u>1,838,404,104.98</u>	<u>2,063,663,300.55</u>	<u>(17,253,193.83)</u>	<u>(60,220,019.45)</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	51	2,992,178,545.97	2,861,566,959.32	133,823,585.11	21,582,428.01
减: 现金的期初余额	51	2,861,566,959.32	2,782,351,076.50	21,582,428.01	62,077,551.85
现金及现金等价物净增加(减少)额		<u>130,611,586.65</u>	<u>79,215,882.82</u>	<u>112,241,157.10</u>	<u>(40,495,123.84)</u>

附注为财务报表的组成部分

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设立。

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。

截至2006年12月31日止,本公司累计发行股份1,202,495,332股,股东实际出资情况详见附注32。

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。

2. 主要会计政策、会计估计

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

本公司及其子公司以人民币为记账本位币。

2. 主要会计政策、会计估计 - 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, 以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:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
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: 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结算, 并于下月收回款项, 故本公司的子公司对应收电费不计提坏账准备。

2. 主要会计政策、会计估计 - 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。

存货发出时，按照实际成本进行核算，除房地产开发成本外，采用加权平均法确定其实际成本。

房地产开发产品的实际成本包括土地使用权出让金、基础配套设施支出、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过程中的其他相关费用。开发项目采用个别计价法核算。

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

年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和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。

2. 主要会计政策、会计估计 - 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。

本公司及其子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；对合作经营的项目投资，以成本法核算。

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

年末，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成本等暂估入账，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。

2. 主要会计政策、会计估计 - 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：

<u>类别</u>	<u>估计残值率</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率</u>
	%	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
主干管及庭院管	3	11	8.82
其他设备	3-5	5	19.40-19.00

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：

<u>公司名称</u>	<u>折旧额(人民币元/千瓦时)</u>
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	0.0211
五号、六号发电机组	0.0316

2006年度，西部电力公司三号发电机组脱硫设备完工并投入使用，本公司根据脱硫设备的工程支出金额暂估入账，相应增加三号、四号发电机组的设备原值，并重新计算单位电量的折旧额。

2006年度，西部电力公司五号、六号发电机组完成竣工决算，本公司根据五号、六号竣工决算金额重新计算其单位电量折旧额。

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。

2. 主要会计政策、会计估计 - 续

固定资产减值准备

年末，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。

年末，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。

2. 主要会计政策、会计估计 - 续

无形资产减值准备

年末，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。

股权分置

为取得所持有的上市公司股份在证券交易所挂牌交易的流通权（以下简称“流通权”）。本公司将所支付的现金对价、送股所对应部分长期股权投资的账面价值作为“股权分置流通权”的成本，单独在长期资产项目内列示。

股权分置流通权不计提减值准备。取得流通权的非流通股出售时，按比例结转出售部分所对应的股权分置流通权成本。

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，在补偿金额基本确定能收到时，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，除筹建期间的计入长期待摊费用外，均于发生当期确认为财务费用。

2. 主要会计政策、会计估计 - 续

收入确认

(1) 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。

(2) 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。

(3) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

(4) 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

补贴收入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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 主要会计政策、会计估计 - 续

合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及其子公司的财务报表。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的包括在合并利润及利润分配表以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。

3. 会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

经本公司董事会、妈湾电力公司董事会及西部电力公司董事会批准，本公司、妈湾电力公司和西部电力公司对如下事项进行重大会计差错更正：

- (1) 西部电力公司本年度根据五号、六号发电机组竣工决算报告确定的房屋建筑物原值对 2006 年 1 月 1 日以前的已计折旧额进行了追溯调整；根据竣工决算确定的机器设备价值和原预计的五号、六号发电机组售电量对五号、六号发电机组的单位电量折旧额进行了重新计算。由此，本公司调增了 2006 年合并年初未分配利润计人民币 53,298,781.18 元、调增了合并年初盈余公积计人民币 22,842,334.80 元。
- (2) 西部电力公司本年度根据五号、六号发电机组竣工决算报告调整了五号、六号机组的前期进场培训费等筹建期间的费用，由此，本公司调减了 2006 年合并年初未分配利润计人民币 5,750,900.14 元、调减了合并年初盈余公积计人民币 2,464,671.49 元。
- (3) 根据深圳市人民政府与广东电力集团于 1996 年 9 月 29 日签订的《深圳市西部电力有限公司输变电设备产权移交协议书》的规定，西部电力公司为广东电力集团代建输变电工程，深圳市人民政府对西部电力公司输变电设备产权及由此发生的债务，项目每建成一项即移交给广东电力集团，广东电力集团对接收的输变电设备产权而承担的债务进行还本付息。2006 年西部电力公司与广东电力公司深圳市供电局办理了资产移交手续，将代建的西部电厂三、四号机组配套输变电工程资产及产权一次性移交给深圳市供电局，移交资产原值以广东省审计厅驻深圳特派员办事处粤深决 [2002]05 号《审计决定书》审定的工程总造价为准。西部电力公司于本年度将收到深圳市供电局拨款与实际工程支出的差额进行了前期调整，据此本公司调增了 2006 合并年初未分配利润计人民币 18,720,775.06 元、调增了合并年初盈余公积计人民币 7,931,225.38 元。

3. 会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正- 续

- (4) 根据深圳市物价局深价管字[2006]48号文《关于盐田、南山垃圾焚烧发电厂垃圾处理费支付标准的通知》，深圳市、区城市管理部门应分别按人民币 198.73 元/吨和人民币 148.33 元/吨的标准从妈湾电力公司的联营公司深圳能源环保有限公司(以下简称“能源环保公司”)运行投产之日起向其支付垃圾处理费，对此能源环保公司对以前年度少计的收入进行了追溯调整。本公司在妈湾电力公司相应进行追溯调整的基础上，调增了本公司 2006 年合并年初未分配利润计人民币 8,358,085.42 元、调增了合并年初盈余公积计人民币 3,702,352.53 元。
- (5) 西部电力公司将属于 2005 年度的运输费用错误计入 2006 年度，本年度对该会计差错进行了更正，本公司也相应调减了 2006 年合并年初未分配利润计 2,728,574.80 人民币元、调减了合并年初盈余公积计人民币 1,169,389.20 元。

本公司在更正上述重大会计差错的同时，业已调整了 2006 年度合并财务报表相关项目的年初数或上年实际数，上述事项对本公司合并年初未分配利润和盈余公积的累积影响数分别列示如下：

	留存收益增加(减少)	
	未分配利润 人民币元	盈余公积 人民币元
2005 年 1 月 1 日未追溯调整前余额	856,422,917.58	1,471,447,189.56
西部电力公司竣工决算调整折旧	63,498,254.53	27,213,537.66
西部电力公司调整代建工程利息	18,720,775.06	7,931,225.38
西部电力公司调整筹建期间费用	(5,750,900.14)	(2,464,671.49)
按权益法调整联营公司的会计差错	(1,982,661.95)	(349,881.52)
西部电力公司费用跨期	(20,793,443.30)	(8,911,475.70)
追溯调整合计数	53,692,024.20	23,418,734.33
2005 年 1 月 1 日追溯调整后余额	910,114,941.78	1,494,865,923.89
2005 年 12 月 31 日未追溯调整前余额	955,399,887.19	1,716,490,855.87
西部电力公司竣工决算调整折旧	53,298,781.18	22,842,334.80
西部电力公司调整代建工程利息	18,720,775.06	7,931,225.38
西部电力公司调整筹建期间费用	(5,750,900.14)	(2,464,671.49)
按权益法调整联营公司的会计差错	8,358,085.42	3,702,352.53
西部电力公司费用跨期	(2,728,574.80)	(1,169,389.20)
追溯调整合计数	71,898,166.72	30,841,852.02
2005 年 12 月 31 日追溯调整后余额	1,027,298,053.91	1,747,332,707.89

4. 税项

流转税及附加

<u>税项</u>	<u>税目</u>	<u>税率</u>
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%

本公司及其子公司按营业税和增值税额的 1% 或 7% 计缴城市维护建设税。

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(以下简称“惠州燃气公司”)及惠州市城市燃气工程有限公司(以下简称“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

<u>公司名称</u>	<u>税率</u>
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%-15% (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)	27% (注3)
惠州深能源丰达电力有限公司(惠州丰达公司)	27% (注3)
惠州市捷能发电厂有限公司(惠州捷能公司)	27% (注3)

4. 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 年度, 西部电力公司三号、四号发电机组生产经营所得按 15% 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, 2006 年度西部电力公司五号、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: 该公司本年度尚未开始生产经营, 故无需缴纳企业所得税。

注 3: 惠州捷能公司、樟洋电力公司和惠州丰达公司均系外商投资企业, 因本年度经营亏损, 故未做缴纳企业所得税纳税准备。

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。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

5. 本年度合并财务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	直接或间接 控股比例 %	主营业务	法定 代表人	本年度 是否合并
1.妈湾电力公司	深圳	中外合资	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	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	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(注1)	惠州	有限公司	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	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2)	长沙	有限公司	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	惠州	中外合资	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	惠州	中外合资	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	满洲里	有限公司	96.82	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	51.00	装卸、储存、供应石油产品电厂三废	毕建新	是
11.深圳能源电力服务有限公司 (电力服务公司)(注3)	深圳	有限公司	75.00	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	肖娥	否
12.深圳市新资源建材有限公司 (新资源建材公司)(注3)	深圳	有限公司	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 (电力检修公司)(注3)	深圳	有限公司	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)(注3)	深圳	有限公司	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	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	东莞	中外合资	60.00	天然气发电站建设、经营	杨海贤	是
17.北京市深能万寿宫 酒店有限公司 (万寿宫酒店公司)(注4)	北京	有限公司	100.00	酒店业	别力子	否

注 1: 本年度本公司收购妈湾电力公司持有惠州燃气公司 87.5% 的股权。2006 年 11 月 23 日, 惠州燃气公司已完成上述股权转让的工商变更登记手续。至此, 本公司直接持有惠州燃气公司 87.5% 的股权。

注 2: 源冠实业公司于 2003 年 3 月 28 日起停止营业, 自该日起本公司不再将源冠实业公司的财务报表纳入合并财务报表的合并范围, 但已在合并财务报表中按权益法核算。

5. 本年度合并财务报表范围和控股子公司情况 - 续

注 3: 本公司直接与间接控股的子公司——电力服务公司及其投资的新资源建材公司、电力检修公司及妈湾科技公司合计的资产总额、主营业务收入及净利润中本公司所拥有的份额占本公司及其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《关于合并财务报表合并范围请示的复函》的规定, 本公司未将该等公司的财务报表纳入合并财务报表的合并范围, 但已在合并财务报表中按权益法核算。

电力服务公司 2006 年 12 月 31 日的合并财务状况和 2006 年度的合并经营成果如下:

	<u>2006 年 12 月 31 日</u> 人民币元
流动资产	105,860,594.89
固定资产	10,746,858.87
其他长期资产	3,004,780.90
资产总计	<u>119,612,234.66</u>
流动负债	31,926,298.60
长期负债	288,690.66
负债合计	<u>32,214,989.26</u>
少数股东权益	<u>9,988,063.93</u>
所有者权益	<u>77,409,181.47</u>
	<u>2006 年度</u> 人民币元
2006 年度合并净利润	<u>19,634,122.92</u>

注 4: 根据 2006 年 7 月 31 日万寿宫酒店公司股东周波、徐红、吴克利与西部电力公司签订的股权转让协议, 上述三个股东将其持有万寿宫酒店公司 100% 的股权以零价格转让给西部电力公司。同时, 万寿宫酒店公司在股权转让生效日前的所有债权、债务由转让方承担。

2006 年 12 月 30 日, 西部电力公司与深圳市能源集团有限公司物业管理分公司(以下简称“能源集团物业公司”)签订《深能万寿宫酒店承包协议》。能源集团物业公司承包经营万寿宫酒店公司及其北京深能万寿宫酒店, 承包期间自 2006 年 12 月 1 日起至 2017 年 2 月止。承包经营期间能源集团物业公司将自定经营方法并承担酒店经营的全部经营费用。因在能源集团物业公司承包经营万寿宫酒店公司期间, 西部电力公司对万寿宫酒店公司无实际控制。西部电力公司据此未将万寿宫酒店公司纳入本年度财务报表合并范围。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

附注 6-52 为合并财务报表项目附注

6. 货币资金

	年末数			年初数		
	外币金额	折算汇价	人民币元	外币金额	折算汇价	人民币元
现金						
人民币	545,893.81	-	545,893.81	245,426.83	-	245,426.83
港元	123,668.28	1.005	124,298.62	176,192.47	1.040	182,431.76
美元	12,475.15	7.809	97,414.90	32,475.15	8.070	267,140.38
法郎	545.40	1.116	608.45	545.40	1.115	608.45
小计			768,215.78			695,607.42
银行存款						
人民币	2,965,522,240.50	-	2,965,522,240.50	2,807,350,396.17	-	2,807,350,396.17
港元	2,686,100.22	1.005	2,698,925.10	16,718,659.35	1.040	17,396,683.60
美元	2,318,427.64	7.809	18,104,298.55	4,002,730.86	8.070	32,424,624.06
欧元	597.44	10.267	6,133.62	596.28	9.961	5,939.54
小计			2,986,331,597.77			2,857,177,643.37
其他货币资金						
人民币	34,411,214.97	-	34,411,214.97	37,153,243.48	-	37,153,243.48
港元	-	-	-	1,351.94	1.040	1,407.64
小计			34,411,214.97(注)			37,154,651.12
合计			3,021,511,028.52			2,895,027,901.91

注：2006年12月31日其他货币资金中包括信用证保证金计人民币4,418,607.00元、保函保证金计人民币28,903,033.55元、信用卡保证金及存款计人民币608,841.90元、购汇保证金计人民币51,283.52元、存放在证券营业部的资金计人民币429,449.00元。

7. 短期投资

	年末数	年初数
	人民币元	人民币元
债券投资：		
国债投资	9,042,000.00	38,371,228.28
其他债券投资	1,819,498.80	1,819,498.80
短期投资合计	10,861,498.80	40,190,727.08
减：短期投资跌价准备	-	28,840,228.28
短期投资净额	10,861,498.80	11,350,498.80

2006年12月31日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，按本年年末市价计算其市价总额为人民币13,335,800.00元。

上述债券投资的年末市值系根据上海证券交易所、深圳证券交易所2006年12月29日(为当年最后一个交易日)的收盘价计算。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

7. 短期投资 - 续

短期投资跌价准备变动如下:

	年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转回数 人民币元	本年 其他转出数 人民币元	年末数 人民币元
债券投资	<u>28,840,228.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,840,228.28</u>	<u>-</u>

注: 公司之子公司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。由于 2005 年 5 月北方证券公司已被托管, 油料港务公司被质押的国债未能收回, 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。上述国债于 2006 年到期, 油料港务公司将其计入“其他应收款”账项, 其跌价准备相应计入了“坏账准备”账项。

8. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下:

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1 年以内	819,424,522.04	99.94	901,503.19	818,523,018.85	670,797,852.82	99.93	350,933.70	670,446,919.12
1 至 2 年	380,600.16	0.05	-	380,600.16	451,522.74	0.07	11,802.17	439,720.57
2 至 3 年	40,856.36	0.01	15,044.36	25,812.00	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
4 年以上	10,000.00	-	-	10,000.00	15,044.36	-	7,522.18	7,522.18
合计	<u>819,855,978.56</u>	<u>100.00</u>	<u>916,547.55</u>	<u>818,939,431.01</u>	<u>671,264,419.92</u>	<u>100.00</u>	<u>370,258.05</u>	<u>670,894,161.87</u>

(2) 欠款金额前五名情况如下:

前五名欠款总额 人民币元	占应收账款总额比例 %
<u>795,891,657.17</u> (注)	<u>97.08</u>

注: 其中, 应收供电局电款计人民币 754,517,788.37 元, 均在正常收款信用期限内。

(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的款项。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

9. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	136,063,085.29	58.03	32,944,947.47	103,118,137.82	80,402,638.23	48.67	3,928,306.92	76,474,331.31
1至2年	32,745,074.78	13.96	3,399,615.54	29,345,459.24	17,113,917.07	10.36	967,541.11	16,146,375.96
2至3年	5,031,644.32	2.15	968,642.23	4,063,002.09	12,364,068.27	7.49	3,629,755.28	8,734,312.99
3至4年	9,330,700.00	3.98	4,667,704.01	4,662,995.99	4,500,889.46	2.73	2,274,740.74	2,226,148.72
4至5年	4,121,055.11	1.76	3,296,844.09	824,211.02	5,294,952.08	3.20	4,235,961.67	1,058,990.41
5年以上	47,176,060.69	20.12	47,176,060.69	-	45,516,258.17	27.55	45,516,258.17	-
合计	234,467,620.19	100.00	92,453,814.03	142,013,806.16	165,192,723.28	100.00	60,552,563.89	104,640,159.39

账龄三年以上的其他应收款因其收回情况不理想，故本公司及其子公司按较高的比例计提坏账准备。

(2) 欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额 人民币元	占其他应收款总额比例 %
73,269,920.00	31.25

(3) 其他应收款中应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款情况如下：

股东名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
能源集团	54,497,057.97	24,188,649.26

10. 坏账准备

	年初数 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回数 人民币元	本年 其他转出数 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备：					
应收账款	370,258.05	677,649.03	41,527.29	89,832.24	916,547.55
其他应收款	60,552,563.89	38,019,286.73	5,351,216.50	766,820.09	92,453,814.03
合计	60,922,821.94	38,696,935.76	5,392,743.79	856,652.33	93,370,361.58

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

11. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	36,816,559.65	95.00	71,569,677.95	97.22
1至2年	1,951,700.07	5.00	2,043,794.48	2.78
合计	38,768,259.72	100.00	73,613,472.43	100.00

(2) 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。

12. 存货及存货跌价准备

	年末数			年初数		
	成本 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
燃料	229,735,094.21	-	229,735,094.21	255,264,937.73	-	255,264,937.73
材料	121,186,737.43	-	121,186,737.43	171,004,977.98	-	171,004,977.98
房地产在建开发产品	308,270,176.16	-	308,270,176.16	251,548,186.75	-	251,548,186.75
备品备件	50,415,696.52	2,995,636.33	47,420,060.19	40,257,425.88	2,995,636.33	37,261,789.55
在途材料	1,790,119.88	-	1,790,119.88	-	-	-
其他	5,627,570.56	-	5,627,570.56	2,393,213.70	-	2,393,213.70
合计	717,025,394.76	2,995,636.33	714,029,758.43	720,468,742.04	2,995,636.33	717,473,105.71

房地产在建开发产品列示如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额 人民币元	年初余额 人民币元	年末余额 人民币元
电力花园	2004年10月	2008年10月	565,000,000.00	251,548,186.75	308,270,176.16

存货跌价准备变动如下：

	年初数 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回数 人民币元	本年 其他转出数 人民币元	年末数 人民币元
备品备件	2,995,636.33	-	-	-	2,995,636.33

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

13. 待摊费用

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元	<u>结存原因</u>
保险费	4,048,726.36	2,641,023.92	尚在受益期内
汽车养路费	-	1,000.00	
报刊杂志	490.00	489.60	尚在受益期内
其他	3,221.66	294,722.62	尚在受益期内
合计	<u>4,052,438.02</u>	<u>2,937,236.14</u>	

14. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
长期股票投资	18,436,520.73	21,711,727.67
对未合并子公司投资	60,606,886.09	50,953,624.29
对联营企业投资	153,972,911.91	137,662,018.14
其他股权投资	110,342,000.00	109,842,000.00
合并价差	128,507,948.78	152,003,534.85
合计	471,866,267.51	472,172,904.95
减：长期股权投资减值准备	59,287,000.00	59,287,000.00
长期股权投资净额	<u>412,579,267.51</u>	<u>412,885,904.95</u>

长期股权投资减值准备变动如下：

	<u>金额</u> 人民币元
年初数	59,287,000.00
本年增加数	-
本年转回数	-
本年其他转出数	-
年末数	<u>59,287,000.00</u>

14. 长期股权投资- 续

(1) 长期股票投资的详细情况如下:

公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册 资本的比例 %	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	年末 账面价值 人民币元	初始 投资成本 人民币元
四川长江包装控股 股份有限公司(注 1)	法人股	1,200,000	1.98	2,300,000.00	2,300,000.00	-	2,300,000.00
四川大通燃气开发 股份有限公司(注 2)	有限售条 件流通股	1,540,000	0.69	1,065,137.97	-	1,065,137.97	1,250,000.00
广东美的电器股份 有限公司(注 3)	有限售条 件流通股	5,112,217	0.81	11,941,216.88	-	11,941,216.88	14,061,727.67
成都银河创新科技 股份有限公司(注 4)	有限售条 件流通股	1,649,063	1.21	3,130,165.88	-	3,130,165.88	4,100,000.00
合计				18,436,520.73	2,300,000.00	16,136,520.73	21,711,727.67

注 1: 四川长江包装控股股份有限公司(以下简称“长江包装公司”)已经连续多年经营亏损且净资产已为负数, 故本公司对该项投资全额计提减值准备计人民币 2,300,000.00 元。根据长江包装公司股权分置改革方案, 流通股股东每持有 10 股获送 3.2 股流通股股份, 截至 2006 年 12 月 31 日止, 长江包装公司的股权分置方案尚未实施。

注 2: 2006 年度四川大通燃气开发股份有限公司(以下简称“四川大通公司”)进行股权分置改革, 以该公司流通股总股本 62,319,134 股为基数, 以资本公积金向方案实施时股权登记日登记在册的全体流通股股东转增 33,029,141 股, 流通股股东每 10 股获得 5.3 股的转增股份, 本公司原占四川大通公司注册资本的比例为 0.81%, 执行后占该公司注册资本的比例为 0.69%。公司将因股权分置改革而相应减少在四川大通公司净资产中所占份额的金额人民币 184,862.03 元作为股权分置流通权成本转入“股权分置流通权”账项。

注 3: 2006 年度广东美的电器股份有限公司(以下简称“美的电器公司”)进行股权分置改革, 每 10 股流通股股东获送 1 股股份以及人民币 5.00 元现金。本公司原持有美的电器公司 6,020,040 股, 执行对价安排共赠送股票 907,823 股, 并支付现金人民币 4,539,113.30 元, 股权分置改革完成后公司持股数为 5,112,217 股。公司将进行股权分置改革送股及支付现金的成本共计人民币 6,659,624.09 元计入“股权分置流通权”账项。

注 4: 2006 年度成都银河创新科技股份有限公司进行(以下简称“成都银河公司”)股权分置改革, 流通股股东每 10 股获送 3.2 股股份。本公司原持有成都银河公司 2,160,000 股, 股权分置改革完成后持股数为 1,649,063 股。公司将股权分置改革送股部分相应的股权投资成本计人民币 969,834.12 元转入“股权分置流通权”账项。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

14. 长期股权投资 - 续

(2) 对未合并子公司投资情况如下:

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	追加投资额 人民币元	被投资单位 本年权益增减额 人民币元	分得的 现金红利 人民币元	累计 权益增(减)额 人民币元	减值准备 人民币元	年末 账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的 比例(%)
源冠实业公司(注 1)	2,550,000.00	-	-	-	-	1,900,000.00	650,000.00	51.00
万寿宫酒店公司(注 2)	-	-	-	-	-	-	-	100.00
电力服务公司	17,250,000.00	-	14,725,592.20	5,072,330.40	40,806,886.09	-	58,056,886.09	75.00
合计	19,800,000.00	-	14,725,592.20	5,072,330.40	40,806,886.09	1,900,000.00	58,706,886.09	

注 1: 源冠实业公司自注册成立之日起未很好开展经营业务, 并于 2003 年 3 月 28 日停止运营, 妈湾电力公司按对源冠实业公司股权投资估计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备计人民币 1,900,000.00 元。

注 2: 如附注 5 所述, 西部电力公司未将该公司纳入合并财务报表范围, 并采用成本法核算。

(3) 对联营企业投资情况如下:

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	追加投资额 人民币元	被投资单位 本年权益增减额 人民币元	分得的 现金红利 人民币元	累计权益增(减)额 人民币元	本年处置 人民币元	减值准备 人民币元	年末 账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的 比例(%)
温州宏能电力有限公司 (宏能电力公司)(注 1)	18,680,000.00	-	-	-	(18,680,000.00)	-	-	-	37.00
深圳金岗电力有限公司 (金岗电力公司)	10,640,000.00	-	492,280.69	-	6,403,390.16	-	-	17,043,390.16	30.00
能源环保公司	121,800,000.00	-	6,719,897.17	-	(14,855,707.09)	-	-	106,944,292.91	42.00
惠州大亚湾浩洋油料化工储运 有限公司(浩洋储运公司)	6,000,000.00	9,712,000.00	(197,672.49)	-	14,273,228.84	-	-	29,985,228.84	40.00
深圳深滨电站有限公司 (深滨电站公司)(注 2)	350,000.00	-	-	-	65,611.61	415,611.61	-	-	33.33
合计	157,470,000.00	9,712,000.00	7,014,505.37	-	(12,793,476.48)	415,611.61	-	153,972,911.91	

14. 长期股权投资- 续

(3) 对联营企业投资情况如下：

注 1：宏能电力公司的净资产为负数，本公司于 2002 年度将对该公司的长期股权投资账面价值减至为零。2007 年 3 月 20 日，本公司董事会提议将该公司进入破产程序。

注 2：深滨电站公司本年度业已清算完毕。

(4) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本的 比例%	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	年末 账面价值 人民币元
深圳市创新科技 投资有限公司	50 年	2.71	44,580,000.00	-	44,580,000.00
万寿宫公园饭店(注)	50 年	合作项目	60,587,000.00	55,087,000.00	5,500,000.00
深圳市唯能环保 有限公司		5.00	3,125,000.00	-	3,125,000.00
深圳市石岩公学		3.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
惠州求知学校		10.00	50,000.00	-	50,000.00
合计			110,342,000.00	55,087,000.00	55,255,000.00

注：西部电力公司对万寿宫公园饭店长期股权投资账面金额为人民币 60,587,000.00 元。根据北京紫金宾馆与西部电力公司签订的《万寿宫公园饭店租赁合同》及其《补充协议》有关规定，以及宣武区园林管理局与西部电力公司签订的《万寿宫公园饭店项目合作合同书》及其《补充协议》有关规定，西部电力公司预计该合作项目的可收回金额计人民币 5,500,000.00 元，并按照其与该长期股权投资的账面价值的差额计提长期投资减值准备计人民币 55,087,000.00 元。

(5) 合并价差明细项目列示如下：

被投资名称	初始金额 人民币元	摊销期限 年	年初数 人民币元	本年增(减)额 人民币元	本年摊销额 人民币元	年末数 人民币元	形成原因
西部电力公司	140,366,994.94	10	66,674,322.64	-	14,036,699.48	52,637,623.16	收购股权形成
能源机电公司	(265,204.21)	10	(159,122.53)	-	(26,520.42)	(132,602.11)	收购股权形成
惠州燃气公司	81,592,403.58	10	61,221,668.07	1,038,350.60	7,723,757.61	54,536,261.06	收购股权形成
惠州捷能公司	28,000,000.00	10	24,266,666.67	-	2,800,000.00	21,466,666.67	收购股权形成
合计	249,694,194.31		152,003,534.85	1,038,350.60	24,533,936.67	128,507,948.78	

(6) 长期股权投资的变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

15. 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物 人民币元	机器设备 人民币元	运输工具 人民币元	主干管及庭院管 人民币元	其他设备 人民币元	合计 人民币元
原值						
年初数	3,460,596,282.73	7,779,263,303.56	61,420,733.29	57,350,607.30	88,555,454.95	11,447,186,381.83
本年购置	138,359,490.75(注 1)	35,149,523.91	4,056,049.00	1,169,453.25	11,006,561.22	189,741,078.13
本年在建工程转入	88,517,788.50	576,743,882.91	10,157,251.00	11,860,766.47	2,326,561.40	689,606,250.28
本年减少额	60,045,024.02	33,239,462.97	6,443,464.51	-	8,727,761.88	108,455,713.38
年末数	3,627,428,537.96	8,357,917,247.41	69,190,568.78	70,380,827.02	93,160,815.69	12,218,077,996.86
累计折旧						
年初数	1,264,966,331.54	4,808,221,118.39	48,473,503.88	20,527,545.72	53,483,004.34	6,195,671,503.87
本年计提额	163,590,557.67	381,220,121.01	9,848,863.79	5,540,078.91	14,107,256.14	574,306,877.52
本年减少额	15,764,015.95	20,697,728.05	6,201,291.49	-	4,519,196.06	47,182,231.55
年末数	1,412,792,873.26	5,168,743,511.35	52,121,076.18	26,067,624.63	63,071,064.42	6,722,796,149.84
减值准备						
年初数	43,044,358.82	64,557,719.61	-	-	-	107,602,078.43
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年转回数(注 4)	2,570,000.00	-	-	-	-	2,570,000.00
本年其他转出数(注 5)	2,976,178.48	2,010,362.06	-	-	-	4,986,540.54
年末数	37,498,180.34(注 2)	62,547,357.55(注 3)	-	-	-	100,045,537.89
净值						
年初数	2,152,585,592.37	2,906,484,465.56	12,947,229.41	36,823,061.58	35,072,450.61	5,143,912,799.53
年末数	2,177,137,484.36	3,126,626,378.51(注 5)	17,069,492.60	44,313,202.39	30,089,751.27	5,395,236,309.13
其中：						
年末已抵押之固定资产净额(注 6)	704,476,399.73					704,476,399.73
年末以经营租赁租出的资产净额	51,179,153.14					51,179,153.14

15. 固定资产及累计折旧 - 续

注 1: 其中, 经 2006 年 1 月 4 日妈湾电力公司董事会决议同意, 妈湾电力公司将生产用地(宗地号 T101-0003)由工业划拨用地转为商业用地, 并补交了地价计人民币 116,002,192.00 元。

注 2: 能源物流公司一、二期仓库按照该等固定资产的可收回金额与其账面价值的差额计提减值准备计人民币 37,498,180.34 元。

注 3: 妈湾电力公司于以前年度对两台 100WM 燃气联合循环发电机组根据该等固定资产的可收回金额与其账面价值的差额计提减值准备计人民币 62,547,357.55 元。上述机组因存在安全隐患自 2006 年 8 月停产待修, 本公司计划在完成大修后仍将继续使用该设备, 在考虑大修理费用后, 预计其可收回金额将大于账面价值因而不需要进一步计提减值准备。

注 4: 本年度, 因本公司以前年度计提减值准备的莲花一村、桑达大厦等房产价值回升, 转回原已计提的减值准备计人民币 2,570,000.00 元。

注 5: 本公司及妈湾电力公司部分已计提减值准备的固定资产因出售或报废而转出固定资产减值准备计人民币 4,986,540.54 元。

注 6: 樟洋电力公司以年末账面净值计人民币 704,476,399.73 元的发电设备为其短期借款计人民币 50,000,000.00 元作抵押担保。

如附注 58(2)所述, 本公司预计樟洋电力公司、惠州丰达公司和惠州捷能公司的发电机组项目可以获得国家改革与发展计划委员会(以下简称“国家发改委”)的批准。本公司认为无需计提相关固定资产减值准备。

本公司及其子公司已提足折旧仍继续使用的固定资产账面净值计人民币1,939,004.34元。

本公司及其子公司生产用房屋及建筑物原值计人民币 1,413,238,221.62 元尚未取得产权证明。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

16. 在建工程

工程项目名称	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工 转入固定资产 人民币元	年末数 人民币元	资金来源
180MW 燃气联合循环					
发电机组工程	504,512,989.36	56,344,574.62	534,098,310.42	26,759,253.56	自筹
主干管及庭院管	10,064,785.19	21,740,363.47	11,860,766.47	19,944,382.19	自筹
妈湾电厂脱硫工程	145,185,249.95	32,851,123.86	-	178,036,373.81	自筹
满洲里热电项目工程(注)	308,854,571.49	3,273,447.30	-	312,128,018.79	自筹
一期仓储大厦扩建工程	751,078.88	427,016.40	-	1,178,095.28	自筹
海水脱硫工程(三号)	74,380,393.74	12,681,597.81	87,061,991.55	-	自筹
樟洋发电机组辅助工程	14,831,226.04	47,413,368.82	39,161,360.00	23,083,234.86	自筹
其他工程	38,799,563.61	59,752,208.35	17,423,821.84	81,127,950.12	自筹
合计	1,097,379,858.26	234,483,700.63	689,606,250.28	642,257,308.61	
减：减值准备	-			2,281,229.03	
在建工程净值	1,097,379,858.26			639,976,079.58	

注：如附注 58(2)所述，满洲里热电项目工程暂时停建，本公司认为无需计提减值准备。

本年度资本化的借款费用计人民币 13,509,687.50 元，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.85%。

在建工程减值准备变动如下：

项目名称	年初数 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回数 人民币元	年末数 人民币元
石子煤改造工程	-	2,281,229.03	-	2,281,229.03

本年度，西部电力公司 3 号机组石子煤改造工程因不具备验收必要条件且无法恢复使用，故对该工程截至 2006 年 12 月 31 日止的账面余额计人民币 2,281,229.03 元全额计提减值准备。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

17. 无形资产

	土地使用权 人民币元	管道燃气专营权 人民币元	车位使用权 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
取得方式	购买	购买	购买	购买	
原值					
年初数	62,114,375.47	10,000,000.00	16,430,000.00	154,958.00	88,699,333.47
本年增加	-	-	-	14,400.00	14,400.00
本年减少额	38,080,000.00(注)	-	5,050,000.00	-	43,130,000.00
年末数	24,034,375.47	10,000,000.00	11,380,000.00	169,358.00	45,583,733.47
累计摊销					
年初数	12,618,469.23	2,766,639.00	1,623,007.12	4,608.60	17,012,723.95
本年计提	165,655.47	399,996.00	728,873.76	24,010.40	1,318,535.63
本年减少额	951,200.03	-	336,186.70	-	1,287,386.73
年末数	11,832,924.67	3,166,635.00	2,015,694.18	28,619.00	17,043,872.85
净值					
年初数	49,495,906.24	7,233,361.00	14,806,992.88	150,349.40	71,686,609.52
年末数	12,201,450.80	6,833,365.00	9,364,305.82	140,739.00	28,539,860.62
剩余摊销年限	18-39年	17.16年	1-44.42年	3-3.83年	

注：樟洋电力公司本年度的发电机组配套工程已完工并转入固定资产，故将工程所在地的土地使用权一并转入“固定资产”账项。

18. 长期待摊费用

类别	原始金额 人民币元	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年摊销额 人民币元	年末数 人民币元	剩余摊销期
开办费	42,277,890.38	14,692,611.52	808,922.10	15,079,629.69	421,903.93	1年以内
车改费用	8,876,469.77	4,644,146.57	2,621,274.29	1,323,959.81	5,941,461.05	3年
其他费用	6,123,812.49	1,460,690.85	-	1,326,230.85	134,460.00	2年
合计	57,278,172.64	20,797,448.94	3,430,196.39	17,729,820.35	6,497,824.98	

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

19. 股权分置流通权

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
股权分置流通权(注)	-	7,814,320.24	-	7,814,320.24

注：如附注 14(1)所述，系根据本公司所持有法人股的上市公司进行股权分置改革而支付的股权分置流通权成本。

20. 短期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
保证借款	170,000,000.00	140,000,000.00
抵押借款(注)	50,000,000.00	-
信用借款	88,000,000.00	-
合计	<u>308,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>

上述借款均为银行借款。

注：樟洋电力公司的短期借款计人民币 50,000,000.00 元系以其发电设备作抵押，详情见附注 15。

21. 应付账款

2006年12月31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。

22. 预收账款

2006年12月31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。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

23. 应付工资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
效益奖	-	15,706,020.32
考核奖	36,499,197.22	35,065,372.74
工资	<u>22,073,751.43</u>	<u>10,286,199.28</u>
合计	<u><u>58,572,948.65</u></u>	<u><u>61,057,592.34</u></u>

24. 应付福利费

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
职工奖励及福利基金	181,512,284.29	160,759,003.31
其他职工福利费用	<u>948,413.62</u>	<u>88,732.73</u>
合计	<u><u>182,460,697.91</u></u>	<u><u>160,847,736.04</u></u>

25. 应付股利

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付股利	<u>1,584,500.23</u>	<u>-</u>

26. 应交税金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
企业所得税	98,941,792.45	89,509,397.90
增值税	1,257,845.83	11,464,981.49
营业税	1,397,133.60	1,574,440.90
个人所得税	1,002,188.45	1,042,745.06
其他	<u>572,600.19</u>	<u>1,249,495.98</u>
合计	<u><u>103,171,560.52</u></u>	<u><u>104,841,061.33</u></u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

27. 其他应交款

性质	年末数 人民币元	年初数 人民币元
教育费附加	687,743.55	1,117,385.57
其他	52,032.37	80,972.95
合计	<u>739,775.92</u>	<u>1,198,358.52</u>

28. 其他应付款

(1) 其他应付款中欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的款项情况如下:

公司名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
能源集团	<u>58,904,185.60</u>	<u>86,341,572.48</u>

(2) 其他应付款包括惠州丰达公司于本年度获得惠州市财政局的借款共计人民币 27,000,000.00 元。

29. 预提费用

	年末数 人民币元	年初数 人民币元	年末结存原因
借款利息	2,174,661.50	2,101,258.57	尚未到偿付期
董事会议费	921,017.73	1,282,074.73	尚未支付
航道清淤费	1,993,700.80	1,278,927.00	尚未支付
其他	2,966,412.03	1,422,803.00	尚未支付
合计	<u>8,055,792.06</u>	<u>6,085,063.30</u>	

30. 预计负债

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
未决诉讼	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

2001年12月27日, 惠州燃气公司位于惠州市新建路81号富强楼D座301号的燃气管道发生液化石油气泄漏事故, 当事人余悦华等人将惠州燃气公司诉至法院要求对其人身、财产损失予以赔偿。惠州燃气公司根据案件进展情况计提预计负债计人民币1,200,000.00元。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

31. 长期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款	1,644,392,874.97	1,399,392,874.97
保证借款(注1)	360,000,000.00	710,000,000.00
抵押借款(注2)	15,000,000.00	
合计	<u>2,019,392,874.97</u>	<u>2,109,392,874.97</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>-</u>	<u>-</u>
一年后到期的长期借款	<u>2,019,392,874.97</u>	<u>2,109,392,874.97</u>

上述借款年利率为 5.02% 至 5.85%。

注 1：(香港)中国港投资有限公司为樟洋电力公司的借款提供担保计人民币 225,000,000.00 元；
 东莞市樟木头经济发展总公司为樟洋电力公司的借款提供担保计人民币 135,000,000.00 元。

注 2：惠州燃气公司以其持有的惠州粤房地证第 C2115484 的土地使用权和惠州市人民政府惠府函（1999）13 号文批准的燃气经营权和管道燃气专营权和收费权做为抵押，向华夏银行股份有限公司深圳分行取得借款计人民币 15,000,000.00 元。

32. 股本

(1) 2006年度本公司股份变动情况如下:

	年初数 股	本年增(减) 股	年末数 股
未上市流通股份:			
发起人股份	664,778,960	(664,778,960)	-
其中: 国有法人股	664,778,960	(664,778,960)	-
境内法人持股	51,400,191	(51,400,191)	-
未上市流通股合计	<u>716,179,151</u>	<u>(716,179,151)</u>	<u>-</u>
有限售条件的流通股份:			
国有法人股	-	629,108,926	629,108,926
境内法人持股	-	21,417,541	21,417,541
境内自然人持股	-	182,752	182,752
有限售条件的流通股份合计	<u>-</u>	<u>650,709,219</u>	<u>650,709,219</u>
已上市流通股份:			
人民币普通股	486,316,181	65,469,932(注)	551,786,113
已上市流通股份合计	<u>486,316,181</u>	<u>65,469,932</u>	<u>551,786,113</u>
股份总数	<u>1,202,495,332</u>	<u>-</u>	<u>1,202,495,332</u>

上述股份每股面值为人民币 1.00 元。

注: 本公司根据经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“深圳市国资委”)《关于深圳能源投资股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准的股权分置改革方案, 于 2006 年 4 月 25 日实施股权分置改革。本公司非流通股股东向方案实施股份变更登记日(2006 年 4 月 25 日)登记在册的流通股共计支付 65,652,684 股股份(其中: 支付高管人员持股 150,570 股)和人民币 126,442,207.06 元现金, 方案实施登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 1.35 股股份和人民币 2.60 元现金。

能源集团向方案实施股份变更登记日登记在册的流通股股东派发 437,684,562 份认沽权证, 即流通股股东每持有 10 股流通股获得 9 份百慕大式认沽权证, 认沽权证行权期间为 2006 年 10 月 20 日至 2006 年 10 月 26 日, 在此期间, 共有 32,182 份深能认沽权证行权。

自 2006 年 4 月 26 日起, 本公司非流通股股东所持有的原非流通股股份转为有限售条件的流通股股份。

32. 股本 - 续

(2) 2005年度本公司股份变动情况如下:

	年初数 股	本年增(减) 股	年末数 股
未上市流通股份:			
发起人股份	664,778,960	-	664,778,960
其中: 国家持有股份	664,778,960	-	664,778,960
境内法人持有股份	51,400,191	-	51,400,191
未上市流通股合计	716,179,151	-	716,179,151
已上市流通股份:			
人民币普通股	486,316,181	-	486,316,181
已上市流通股合计	486,316,181	-	486,316,181
股份总数	1,202,495,332	-	1,202,495,332

上述股份每股面值为人民币 1.00 元。

33. 资本公积

(1) 2006年度本公司资本公积变动情况如下:

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	493,349,550.10	-	-	493,349,550.10
股权投资准备	98,434,668.49	1,197,015.11(注)	-	99,631,683.60
其他资本公积	41,000,531.32	-	-	41,000,531.32
合计	632,784,749.91	1,197,015.11	-	633,981,765.02

注: 系妈湾电力公司将无法支付的应付款项转入“资本公积”账项, 本公司相应增加了资本公积。

(2) 2006年度本公司资本公积变动情况如下:

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	493,349,550.10	-	-	493,349,550.10
股权投资准备	98,430,106.20	4,562.29	-	98,434,668.49
其他资本公积	41,000,531.32	-	-	41,000,531.32
合计	632,780,187.62	4,562.29	-	632,784,749.91

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

34. 盈余公积

(1) 2006年度本公司盈余公积变动情况如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>法定公益金转入(注2)</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
法定盈余公积(注1)	1,141,320,115.63	184,414,440.99	472,786,485.04	1,798,521,041.66
法定公益金	472,786,485.04	-	(472,786,485.04)	-
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
合计	<u>1,747,332,707.89</u>	<u>184,414,440.99</u>	<u>-</u>	<u>1,931,747,148.88</u>

注1：其中包括外商投资企业性质的子公司计提的生产发展基金和储备基金。

注2：自2006年1月1日起，本公司不再提取法定公益金，并将法定公益金的年初余额转入法定盈余公积金。

(2) 2005年度本公司盈余公积变动情况如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
法定盈余公积	973,008,926.31	168,311,189.32	-	1,141,320,115.63
法定公益金	388,630,890.36	84,155,594.68	-	472,786,485.04
任意盈余公积	133,226,107.22	-	-	133,226,107.22
合计	<u>1,494,865,923.89</u>	<u>252,466,784.00</u>	<u>-</u>	<u>1,747,332,707.89</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

35. 未分配利润

	<u>本年数</u> 人民币元	<u>上年数</u> 人民币元
年初未分配利润(已重述, 详见附注 3)	1,027,298,053.91	910,114,941.78
加: 本年度合并净利润	800,110,239.89	752,819,815.58
减: 提取法定盈余公积(注 1)	184,414,440.99	168,311,189.32
提取法定公益金(注 2)	-	84,155,594.68
提取职工奖励及福利基金(注 3)	24,760,313.20	22,421,319.85
可供股东分配的利润	<u>1,618,233,539.61</u>	<u>1,388,046,653.51</u>
减: 应付普通股股利—股东大会 已批准的上年度现金股利(注 4)	<u>601,247,666.00</u>	<u>360,748,599.60</u>
年末未分配利润	<u><u>1,016,985,873.61</u></u>	<u><u>1,027,298,053.91</u></u>
其中: 资产负债表日后决议分配的 现金股利(注 5)	<u><u>420,873,366.20</u></u>	<u><u>601,247,666.00</u></u>

注1: 提取法定盈余公积

根据本公司章程规定, 法定盈余公积按净利润之10%提取。

注2: 提取法定公益金

本公司及其子公司从2006年1月1日起, 不再计提法定公益金。

注3: 提取职工奖励及福利基金

根据妈湾电力公司章程规定, 职工奖励及福利基金按净利润之5%提取。

注4: 本年度股东大会已批准的上年度现金股利

2006年5月19日, 本公司股东大会决议批准本公司2005年度税后利润分配方案, 以本公司2005年12月31日股份1,202,495,332股为基数向全体股东按每股人民币0.50元派发现金红利计人民币601,247,666.00元。

注5: 资产负债表日后决议的利润分配方案

本公司董事会提议的2006年度利润分配预案为: 按已发行的股份1,202,495,332股(每股面值人民币1.00元)为基数, 拟向全体股东以每10股派发现金红利计人民币3.50元(含税), 剩余未分配利润结转以后年度分配, 2006年度不进行资本公积转增股本。上述股利分配方案尚待本公司股东大会批准。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

36. 主营业务收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
电力销售收入	6,746,507,550.38	6,747,378,349.60
燃气销售收入	124,408,942.66	103,652,376.66
其他销售收入	74,128,670.16	57,375,985.16
合计	<u>6,945,045,163.20</u>	<u>6,908,406,711.42</u>

前五名客户主营业务收入总额为人民币 6,746,507,550.38 元，占主营业务收入比例为 97.14%。

37. 主营业务成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
电力销售成本	5,075,655,432.95	4,980,572,361.88
燃气销售成本	105,299,163.33	98,372,552.57
其他销售成本	48,313,134.84	25,265,445.40
合计	<u>5,229,267,731.12</u>	<u>5,104,210,359.85</u>

38. 主营业务税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	1,577,267.44	1,668,202.59
城市建设维护税	5,981,476.71	5,742,433.06
教育费附加	12,876,938.21	11,725,272.97
其他	495.87	111,771.39
合计	<u>20,436,178.23</u>	<u>19,247,680.01</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

39. 其他业务利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
销售蒸汽		
-收入	41,315,120.49	36,916,350.00
-成本	24,728,948.69	29,533,080.00
其他		
-收入	37,337,005.30	36,330,406.50
-成本	24,253,405.09	21,348,603.09
合计		
-收入	78,652,125.79	73,246,756.50
-成本	48,982,353.78	50,881,683.09
其他业务利润	<u>29,669,772.01</u>	<u>22,365,073.41</u>

40. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	114,066,428.16	99,062,984.66
减：利息收入	45,342,185.77	32,208,528.61
汇兑损益	1,524,783.50	633,987.08
其他	2,271,638.74	905,695.38
合计	<u>72,520,664.63</u>	<u>68,394,138.51</u>

41. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
短期投资收益：		
债券投资收益(损失)	-	(122.27)
短期投资跌价损失	-	(28,708,028.28)
长期投资收益：		
股票投资收益(注)	1,278,054.25	2,102,620.00
按权益法确认收益(损失)	21,740,097.57	14,515,439.90
股权投资差额摊销	(24,533,936.67)	(25,377,189.07)
处置长期股权投资收益(损失)	(165,611.61)	(3,229,154.52)
长期投资减值损失	-	(2,300,000.00)
合计	<u>(1,681,396.46)</u>	<u>(42,996,434.24)</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

41. 投资收益 - 续

注：长期股票投资取得的投资收益明细项目列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
美的电器公司	1,278,054.25	2,102,620.00

本公司及其子公司投资收益汇回不存在重大限制。

42. 补贴收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
燃油补贴	172,902,170.00 ^(注 1)	46,290,040.00
峰期上网电量补贴	-	3,271,700.00
地方电价差补贴	-	23,460,000.00
石油液化气瓶装气补贴	296,164.10 ^(注 2)	-
合计	<u>173,198,334.10</u>	<u>73,021,740.00</u>

注 1：根据深圳市贸易工业局深贸工电字[2006]52 号文《关于拨付 2005 年度 9—12 月地方电厂燃油补贴余款的函》、深贸工电字[2006]84 号文《关于拨付 2006 年度 1—3 月地方电厂燃油补贴余款的通知》、深贸工电字[2006]118 号文《关于拨付 2006 年度 4—6 月地方电厂燃油补贴余款的函》，以及深贸工电字[2006]152 号文《关于下达地方电厂 2006 年度 7—10 月燃油补贴的通知》的规定，月亮湾燃机电厂于本年度收到燃油补贴款共计人民币 171,637,570.00 元。

惠州丰达公司于本年度收到惠州市经贸局下发燃油补贴款计人民币 1,264,600.00 元。

注 2：惠州燃气公司本年度收到惠州市物价局发放的石油液化气瓶装气补贴款计人民币 296,164.10 元。

43. 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产收入	14,080,167.15	8,712,863.59
罚款收入	200.00	238,380.49
索赔收入	-	3,770.00
其他	1,513,921.95	835,708.26
合计	<u>15,594,289.10</u>	<u>9,790,722.34</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

44. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产损失	1,964,020.96	4,825,256.83
罚款支出	471,962.74	42,000.00
赔款支出	1,883,771.70	77,461.50
在建工程减值准备	2,281,229.03	-
固定资产减值准备转回	(2,570,000.00)	-
捐赠支出	31,004.52	110,009.54
其他	396,491.87	966,686.21
合计	<u>4,458,480.82</u>	<u>6,021,414.08</u>

45. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
本年应计所得税	<u>253,312,663.58</u>	<u>191,476,370.97</u>

46. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
净利润	800,110,239.89	752,819,815.58
减：非经常性损益项目		
— 处置长期股权投资、固定资产产生的损益	11,950,534.58	548,342.28
— 政府补贴	173,198,334.10	73,021,740.00
— 短期投资损益	-	132,077.73
— 其他应扣除的营业外收入	1,514,121.95	1,077,858.75
— 其他应扣除的营业外支出	(2,783,230.83)	(975,927.33)
— 以前年度已经计提的各项减值准备的转回	7,962,743.79	4,225,011.41
加：非经常性损益的所得税影响数	27,375,339.20	7,235,195.11
少数股东损益影响数	67,458,956.41	31,621,954.77
减：未确认的投资损失	(941,106.81)	(2,512,566.00)
扣除非经常性损益后的净利润	<u>704,043,138.72</u>	<u>716,160,428.62</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

47. 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
收到财政局拨付输变电工程款	-	186,090,471.00
收到银行存款利息收入	47,228,941.80	30,321,772.58
收到保险赔款	2,342,063.44	19,205,278.90
收到中央证券登记有限公司退回代扣个人所得税款	24,067,104.30	13,205,666.71
收到惠州市财政局往来款	-	7,000,000.00
收回员工借款	3,707,062.25	6,421,383.52
收回代理进口税款	-	5,253,889.33
收到租金收入	5,558,947.50	4,802,712.49
收到投标保证金	10,725,482.00	3,320,000.00
收到输油管线使用费	3,080,846.18	2,576,206.13
收到燃油补贴收入	173,198,334.10	73,021,740.00
其他	6,164,589.13	8,747,655.90
合计	<u>276,073,370.70</u>	<u>359,966,776.56</u>

48. 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
支付办公费用	36,256,591.07	34,798,574.05
支付财产保险费	20,330,785.53	25,173,035.43
支付诉讼保证金	-	19,056,709.97
支付各项保证金	15,000,000.00	12,226,000.00
支付房租及物业管理费	11,998,083.33	8,785,317.33
支付运输费	6,553,504.85	5,468,462.62
支付职工借款	2,036,453.37	4,793,172.81
支付董事会议费用	-	3,853,923.29
支付差旅费	15,011,238.49	3,620,436.55
支付各项赔款及罚款	971,251.30	3,608,829.95
支付检修费	3,091,956.40	2,681,421.97
支付审计费及法律顾问费	2,677,308.30	2,402,030.00
支付排污费	2,874,288.66	2,182,252.00
支付万寿宫公园饭店使用费	750,000.00	1,500,000.00
支付电力监管费	-	1,264,409.03
支付信息披露费	1,023,500.00	1,185,300.00
支付机组租赁费	-	282,745.80
其他	3,930,860.30	1,191,764.13
合计	<u>122,505,821.60</u>	<u>134,074,384.93</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

49.	支付的其他与投资活动有关的现金			<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
				人民币元	人民币元
	支付的保函保证金			<u>5,970,838.19</u>	<u>23,460,942.59</u>
50.	支付的其他与筹资活动有关的现金			<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
				人民币元	人民币元
	与支付股利有关的手续费			<u>755,505.26</u>	<u>700,657.51</u>
51.	现金及现金等价物分析				
		合并		公司	
		<u>年末数</u>	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>	<u>年初数</u>
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
	银行存款及现金余额	3,021,511,028.52	2,895,027,901.91	133,823,585.11	21,582,428.01
	减：受限的银行存款	<u>29,332,482.55</u>	<u>33,460,942.59</u>	-	-
	现金余额	<u>2,992,178,545.97</u>	<u>2,861,566,959.32</u>	<u>133,823,585.11</u>	<u>21,582,428.01</u>

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

52. 分部资料

(1) 本公司电力销售收入占公司主营业务收入的 95.88%，因此未编制业务分部报告。

(2) 按地区分部

项目	深圳		东莞		其他		分部间相互抵减		合计	
	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元	本年数 人民币元	上年数 人民币元
一、营业收入										
对外营业收入	5,703,562,195.99	5,901,625,674.32	874,297,902.21	884,219,535.19	445,837,190.79	193,159,693.78	-	-	7,023,697,288.99	6,981,653,467.92
分部间营业收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
营业收入合计	5,703,562,195.99	5,901,625,674.32	874,297,902.21	884,219,535.19	445,837,190.79	193,159,693.78	-	-	7,023,697,288.99	6,981,653,467.92
二、销售成本										
对外销售成本	3,919,968,771.72	3,925,208,951.02	889,086,626.51	969,994,184.66	469,194,686.67	257,240,342.63	-	-	5,278,250,084.90	5,155,092,042.94
分部间销售成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
销售成本合计	3,919,968,771.72	3,925,208,951.02	889,086,626.51	969,994,184.66	469,194,686.67	257,240,342.63	-	-	5,278,250,084.90	5,155,092,042.94
三、期间费用合计	76,919,099.50	123,468,213.73	68,693,761.81	68,862,534.45	70,723,168.69	37,805,932.92	-	-	216,336,030.00	230,136,681.10
四、营业利润合计	1,686,284,442.98	1,833,700,829.56	(83,482,486.11)	(154,637,183.92)	(94,126,961.01)	(101,886,581.77)	-	-	1,508,674,995.86	1,577,177,063.87
五、资产总额	8,463,053,879.19	8,544,403,563.47	1,170,206,720.20	1,198,850,136.30	1,690,294,536.07	1,580,693,954.85	(82,711,097.04)	(101,321,726.34)	11,240,844,038.42	11,222,625,928.28
六、负债总额	628,120,326.45	874,807,186.81	1,277,957,556.33	1,223,396,996.98	1,225,177,101.42	1,109,264,237.74	(82,711,097.04)	(101,321,726.34)	3,048,543,887.16	3,106,146,695.19

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

53. 母公司财务报表主要项目附注

(1) 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

账龄	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	16,777,135.45	10.00	1,174,399.48	15,602,735.97	60,479,799.97	35.07	4,235,186.00	56,244,613.97
1至2年	59,966,569.97	35.74	8,994,985.50	50,971,584.47	48,900,889.13	28.36	7,335,133.37	41,565,755.76
2至3年	28,873,392.08	17.21	8,662,017.62	20,211,374.46	65,000.00	0.04	19,500.00	45,500.00
3至4年	65,000.00	0.04	32,500.00	32,500.00	64,000.00	0.04	32,000.00	32,000.00
4至5年	-	-	-	-	7,714,000.00	4.47	6,171,200.00	1,542,800.00
5年以上	62,122,606.96	37.01	60,815,006.96	1,307,600.00	55,204,913.96	32.02	55,204,913.96	-
合计	167,804,704.46	100.00	79,678,909.56	88,125,794.90	172,428,603.06	100.00	72,997,933.33	99,430,669.73

欠款前5名总额计人民币151,927,417.04元,占其他应收款总额的比例为90.54%。

其他应收款余额中无持公司5%(含5%)以上股份的股东欠款。

(2) 坏账准备

	年初数 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回数 人民币元	本年其他转出数 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备：					
其他应收款	72,997,933.33	6,680,976.23	-	-	79,678,909.56

(3) 长期股权投资

本公司长期股权投资明细项目列示如下：

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
股票投资	18,436,520.73	21,711,727.67
对子公司投资	4,443,085,089.32	4,368,874,076.10
对联营企业投资	36,516,854.20	33,025,549.63
其他股权投资	44,580,000.00	44,580,000.00
长期股权投资差额	156,064,521.86	90,940,989.31
合计	4,698,682,986.11	4,559,132,342.71
减：长期股权投资减值准备	2,300,000.00	2,300,000.00
长期股权投资净额	4,696,382,986.11	4,556,832,342.71

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

53. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(3) 长期股权投资 - 续

长期股权投资减值准备变动如下:

	<u>金额</u> 人民币元
年初数	2,300,000.00
本年增加数	-
本年转回数	-
本年其他转出数	-
年末数	<u><u>2,300,000.00</u></u>

(a)长期股票投资详细情况如下:

	<u>股份性质</u>	<u>股票数量</u>	<u>占被投资公司</u>		<u>投资金额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>年末</u> <u>账面价值</u> 人民币元	<u>初始</u> <u>投资成本</u> 人民币元
			<u>注册资本的比例</u> %					
四川长江包装控股 股份有限公司	法人股	1,200,000	1.98	2,300,000.00	2,300,000.00(注)	-	2,300,000.00	
四川大通燃气开发 股份有限公司	有限售 条件股	1,540,000	0.69	1,065,137.97	-	1,065,137.97	1,250,000.00	
美的电器公司	有限售 条件股	5,112,217	0.81	11,941,216.88	-	11,941,216.88	14,061,727.67	
成都银河创新科技 股份有限公司	有限售 条件股	1,649,063	1.21	3,130,165.88	-	3,130,165.88	4,100,000.00	
合计				<u>18,436,520.73</u>	<u>2,300,000.00</u>	<u>16,136,520.73</u>	<u>21,711,727.67</u>	

注: 详见附注 14(1)所述。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

53. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(3) 长期股权投资 - 续

(b) 对子公司投资的详细情况如下:

<u>被投资公司名称</u>	<u>初始投资额</u> 人民币元	<u>追加投资额</u> 人民币元	<u>被投资单位</u> <u>本年权益增加额</u> 人民币元	<u>分得的</u> <u>现金红利</u> 人民币元	<u>累计</u> <u>权益增(减)额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>年末</u> <u>账面价值</u> 人民币元	<u>占被投资公司</u> <u>注册资本的</u> 比例(%)
惠州燃气公司	-	76,134,202.09	664,506.69	-	664,506.69	-	76,798,708.78	87.50
西部电力公司	170,000,000.00	-	609,342,150.04	510,000,000.00	2,167,231,241.91	-	2,337,231,241.91	51.00
能源物流公司	16,529,477.50	-	2,592,481.57	-	(13,343,325.43)	-	3,186,152.07	40.00
妈湾电力公司	308,000,000.00	-	274,055,666.50	348,000,000.00	1,364,169,690.67	-	1,672,169,690.67	58.00
满洲里热电公司	90,000,000.00	-	-	-	214,000,000.00	-	304,000,000.00	96.82
惠州捷能公司	50,484,559.32	-	(12,772,202.84)	-	(785,263.43)	-	49,699,295.89	51.00
惠州丰达公司	50,487,389.20	-	(17,805,790.83)	-	(50,487,389.20)	-	-	51.00
樟洋电力公司	59,534,086.32	-	-	-	(59,534,086.32)	-	-	60.00
合计	<u>745,035,512.34</u>	<u>76,134,202.09</u>	<u>856,076,811.13</u>	<u>858,000,000.00</u>	<u>3,621,915,374.89</u>	<u>-</u>	<u>4,443,085,089.32</u>	

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

53. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(3) 长期股权投资 - 续

(c) 对联营公司投资的详细情况如下：

<u>被投资公司名称</u>	<u>初始投资额</u> 人民币元	<u>追加投资额</u> 人民币元	<u>被投资单位</u> <u>本年权益增加额</u> 人民币元	<u>分得的</u> <u>现金红利</u> 人民币元	<u>累计</u> <u>权益增(减)额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>年末</u> <u>账面价值</u> 人民币元	<u>占被投资</u> <u>公司注册</u> <u>资本的比例</u> %
宏能电力公司(注)	18,680,000.00	-	-	-	(18,680,000.00)	-	-	37.00
金岗电力公司	10,640,000.00	-	492,280.69	-	6,403,390.16	-	17,043,390.16	30.00
能源环保公司	29,000,000.00	-	2,999,023.88	-	(9,526,535.96)	-	19,473,464.04	10.00
合计	<u>58,320,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,491,304.57</u>	<u>-</u>	<u>(21,803,145.80)</u>	<u>-</u>	<u>36,516,854.20</u>	

注：详见附注 14(3)所述。

深圳能源投资股份有限公司
 财务报表附注
 2006年12月31日止年度

53. 母公司财务报表主要项目附注 - 续

(3) 长期股权投资 - 续

(d) 其他股权投资

	<u>投资期限</u>	<u>占被投资公司 注册资本的比例</u> %	<u>投资金额</u> 人民币元	<u>减值准备</u> 人民币元	<u>年末 账面价值</u> 人民币元
深圳市创新科技 投资有限公司	50年	2.71	44,580,000.00	-	44,580,000.00

(e) 股权投资差额明细项目列示如下：

<u>被投资单位</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加额</u>	<u>本年摊销额</u>	<u>年末数</u>	<u>形成原因</u>
惠州燃气公司	83,349,388.51	10年	-	83,349,388.51	1,389,156.48	81,960,232.03	收购股权形成
西部电力公司	140,366,994.94	10年	66,674,322.64	-	14,036,699.48	52,637,623.16	收购股权形成
惠州捷能公司	28,000,000.00	10年	24,266,666.67	-	2,800,000.00	21,466,666.67	收购股权形成
合计	251,716,383.45		90,940,989.31	83,349,388.51	18,225,855.96	156,064,521.86	

(4) 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
长期投资收益		
股票投资收益	1,278,054.25	2,102,620.00
按权益法确认收益	858,371,100.59	789,655,739.23
长期股权投资差额摊销	(18,225,855.96)	(17,057,748.46)
处置长期股权投资收益	-	(1,655,536.63)
长期投资减值损失	-	(2,300,000.00)
合计	841,423,298.88	770,745,074.14

54. 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、35-56、38-41层	能源投资、建设	控股公司	国有控股	高自民

注：本年末深圳市国资委持有能源集团 75% 的股权。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

能源集团的注册资本为人民币 955,555,556.00 元，本年度并无发生变化。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
能源集团	664,778,960.00	55.28	-	-	61,188,130.00	5.09	603,590,830.00	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) (香港)中国港投资有限公司	能源集团的子公司 对纳入合并范围的子公司 有重大影响的少数股东
东莞市樟木头经济发展总公司	对纳入合并范围的子公司 有重大影响的少数股东
深圳南山热电股份有限公司(南山热电公司) 浩洋储运公司	能源集团的子公司 樟洋电力公司的联营公司
扎赉诺尔煤业有限责任公司 安裕实业有限公司	满洲里热电公司股东 对纳入合并范围的子公司有重大 影响的少数股东
MAX GOLD INVESTMENT LIMITED	对纳入合并范围的子公司有重大 影响的少数股东
惠州市投资管理有限公司	对纳入合并范围的子公司有重大 影响的少数股东
深圳协孚供油有限公司(协孚供油公司) 电力服务公司	能源集团的联营公司 未纳入合并范围的子公司
本公司董事及其他高级管理人员	关键管理人员

54. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本公司及其子公司与上述关联方在本年度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

妈湾电力公司和西部电力公司向关联方支付的燃煤运输费和煤炭采购劳务费明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
燃煤采购劳务费 - 能源集团	<u>35,250,599.37</u>	<u>40,889,891.78</u>
运输费 - 能源运输公司	<u>342,923,307.00</u>	<u>379,949,776.66</u>

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。

根据妈湾电力公司、西部电力公司与能源运输公司和能源集团分别签订的《煤炭运输合同》，收取燃煤运输费。

本年度，燃煤采购劳务费和燃煤运输费按照上述合同的价格确定。

B. 委托运行发电机组

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明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
委托运营费用 - 能源集团	<u>489,998,144.97</u>	<u>509,734,275.23</u>

妈湾电力公司、西部电力公司与能源集团分别签订《电厂委托运行管理协议》，将妈湾电力公司的燃煤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、西部电力公司的燃煤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、西部电力公司燃煤发电机组及其生产辅助系统按照人民币 0.0415 元/千瓦小时向能源集团支付运营费用；月亮湾燃机电厂燃油发电机组及生产辅助系统按照人民币 0.003 元/千瓦小时向能源集团支付运营管理费。

本年度，运营费用按照上述合同的价格确定。

54. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本公司及其子公司与上述关联方在本年度发生的重大关联交易 - 续

C. 供汽服务

妈湾电力公司和西部电力公司支付给能源集团的供汽服务费用明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
供汽服务 - 能源集团	24,459,570.00	29,533,080.00

根据妈湾电力公司、西部电力公司分别与能源集团的分支机构—妈湾发电总厂签订的《供汽业务委托生产管理及结算协议》，妈湾电力公司一号、二号发电机组供汽业务委托给妈湾发电总厂生产和管理，供汽业务管理费用 2006 年 1 月至 2 月为人民币 120.00 元/吨，3 月至 12 月为人民币 90.00 元/吨；西部电力公司将三号至六号发电机组供汽业务委托给妈湾发电总厂生产和管理，供汽业务管理费用计人民币 90.00 元/吨。

本年度，蒸汽业务管理费用以最终出售的蒸汽总量和上述合同的价格确定。

D. 燃油储运

根据樟洋电力公司与浩洋储运公司签订的《油品运输合同》及《油罐租赁合同》，樟洋电力公司向浩洋储运公司支付仓储、运输费计人民币 19,157,489.65 元；惠州丰达公司向浩洋储运公司支付仓储、运输费计人民币 6,232,481.40 元。

本年度，燃油储运费系按照上述合同的价格确定。

E. 卸油服务

油料港务公司为南山热电公司提供卸油劳务，取得的劳务收入明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
卸油费收入—南山热电公司	10,207,493.10	9,562,322.06

本年度，卸油费系按照合同的价格确定。

55. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本公司及其子公司与上述关联方在本年度发生的重大关联交易 - 续

F. 代购固定资产、托管工程

能源集团为本公司之子公司代购固定资产及管理工程明细列示如下：

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
代购固定资产—能源集团	35,784,195.08	33,324,478.19
代管理工程—能源集团(注)	51,598,528.01	105,656,431.73

代购固定资产及代管理工程按实际成本计价。

注：妈湾电力公司作为业主委托妈湾发电总厂管理其发电机组脱硫工程建设。妈湾电力公司参与项目的概算审核工作并派专人全程参与该工程。该等工程对外签订的合同均以妈湾电力公司的名义，由妈湾电力公司拨付资金，妈湾发电总厂支付款项、实际管理工程并核算工程支出，妈湾发电总厂年末将在建工程实际发生额转回妈湾电力公司(不另收取管理费)，妈湾电力公司将其计入“在建工程”账项。

G. 接受劳务

电力服务公司为月亮湾燃机电厂提供后勤劳务计人民币 882,080.00 元。

H. 租赁

妈湾电力公司于 2006 年向南山热电公司收取输油管线租赁费共计人民币 2,136,382.27 元。

I. 担保

(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计人民币 135,000,000.00 元提供担保。

55. 关联方关系及其交易 - 续

(5) 本公司及其子公司与上述关联方在本年度发生的重大关联交易 - 续

J. 承包经营

根据西部电力公司与能源集团物业公司签订的《深能万寿宫酒店承包协议》，本公司将万寿宫酒店公司及其万寿宫酒店的全部资产承包给能源集团物业公司经营。承包经营期限为自2006年12月1日起至2017年2月止，前五年每年的承包经营费用为人民币1,800,000.00元，五年后，双方再根据实际情况协商承包费用标准。同时，承包经营期内，能源集团物业公司执行西部电力公司与北京市宣武区园林管理局签订的《万寿宫公园饭店项目合作合同书》，由能源集团物业公司按该合同规定直接向北京市宣武区园林管理局支付费用每年人民币1,500,000.00元，差额人民币300,000.00元由能源集团物业公司直接支付给西部电力公司。2006年度，西部电力公司应收能源集团物业公司人民币25,000.00元。

K. 处理煤灰

本年度妈湾电力公司与西部电力公司生产经营中产生的煤灰由电力服务公司予以清理，并支付给电力服务公司排污费计人民币3,060,000.00元。

L. 关键管理人员报酬

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
关键管理人员报酬	<u>2,388,100.00</u>	<u>2,935,000.00</u>

(6) 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：

<u>项目</u>	<u>关联方名称</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应收账款	南山热电公司	<u>440,877.16</u>	<u>1,720,797.02</u>
其他应收款	能源集团	54,497,057.97	24,188,649.26
	扎赉诺尔煤业有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	浩洋储运公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	协孚供油公司	49,128.00	-
	合计	<u>66,046,185.97</u>	<u>35,688,649.26</u>
预付账款	浩洋储运公司	<u>30,143,406.56</u>	<u>45,942,204.63</u>
应付账款	能源运输公司	<u>4,110,464.00</u>	<u>20,810,665.50</u>

54. 关联方关系及其交易 - 续

(6) 关联方往来款项余额 - 续

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

项目	关联方名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
其他应付款	能源集团	58,904,185.60	86,341,572.48
	能源运输公司	3,768,900.00	-
	安裕实业有限公司	26,717.65	25,524.65
	MAX GOLD INVESTMENT LIMITED	14,376.53	1,947.78
	南山热电公司	-	1,253,486.16
	协孚供油公司	35,462.65	-
	合计	62,749,642.43	87,622,531.07
长期应付款	惠州市投资管理有限公司	-	3,750,000.00

55. 资本承诺

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
已签约但尚未于财务报表中确认的 - 购建资产承诺(注)	364,480,691.21	157,079,368.90

56. 其他承诺事项

截至资产负债表日止，本公司及其子公司未有需要说明的其他承诺事项。

57. 或有事项

2004年2月15日，因惠州燃气公司位于惠州市江北江畔花园由江阁C2栋121房的管道燃气发生泄漏事故，当事人梁燕飞将惠州燃气公司诉至法院要求对其人身财产损害予以赔偿。截至2006年12月31日止，此案尚在审理中。

58. 其他重要事项

(1) 股权分置非流通股股东的承诺事项及履行情况

如附注 32 所述，2006 年 4 月 25 日登记在册的流通股股东获得能源集团派发的百慕大式认沽权证，派发比例为每 10 股流通股获得 9 份认沽权证，认沽权证续存期限为自上市之日起 6 个月，每份认沽权证赋予权证持有人可于行权日(认沽权证存续期内最后 5 个交易日，即 2006 年 10 月 21 日至 2006 年 10 月 26 日期间的交易日)以人民币 7.12 元/股的价格向能源集团出售 1 股股票的权利。

为保证股权分置顺利实施，非流通股股东向流通股股东承诺如下：

A. 法定承诺事项

参加本次股权分置改革的公司非流通股股东承诺：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圳证券交易所挂牌出售或转让所持有的原非流通股股份。

能源集团承诺：在前项承诺期满后，依有关规定通过深圳证券交易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%。

B. 特别承诺事项

能源集团承诺：向本公司股东大会提出分红议案，2005 年度至 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%；能源集团将根据深圳证券交易所的有关要求，在公司相关股东会议股权登记日之前，取得深圳证券交易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；如因为权证行权导致本公司股权分布不符合深圳证券交易所规定的上市条件，能源集团仅在法律、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。

58. 其他重要事项 - 续

(1) 股权分置非流通股股东的承诺事项及履行情况 - 续

C. 承诺事项的违约责任

同意进行股权分置改革的非流通股股东保证：若在承诺的禁售期内出售所持有的原非流通股份，承诺人授权登记结算机构将卖出股份所获得资金划入公司账户，归全体股东所有；出现不履行或者不完全履行承诺的，赔偿其他股东因此而遭受的损失。

D. 履行情况

截止 2006 年 12 月 31 日，同意进行股权分置改革的非流通股股东已出售所持有的原非流通股份 0 份。能源集团在股改限售股份上市日起至本报告期末持有无限售条件流通股计 32,182 股，系由于部分认沽权证持有人行权产生。

- (2) 惠州丰达公司、惠州捷能公司、樟洋电力公司在广东省经济贸易委员会的统一安排下，拟逐步聘请国家电力工程顾问集团东北电力设计院作天然气燃机热电联产改造工程的初步可行性研究报告，并上报至国家发改委，同时，逐步推进惠州市人民政府优先将其纳入 LNG 项目使用计划。惟该等公司的有关发电机组建设项目尚待国家发改委和国家环境保护总局的批准。

截至 2006 年 12 月 31 日止，满洲里热电公司的发电机组建设项目业已停建，该建设项目业已取得国家环境保护总局的批准，惟待国家发改委批准。

本公司认为在可预见的将来，上述 4 家电力公司均可以取得国家发改委的批准，其所拥有的或在建的发电机组不存在减值的情况。

- (3) 2006 年 12 月 4 日本公司董事会决议，本公司拟非公开增发人民币普通股(A 股)股票 10 亿股，其中能源集团以资产认购 8 亿股，华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际”)以现金认购 2 亿股；本公司非公开增发股票筹集资金将用于购买能源集团拥有的全部资产[除能源集团持有的本公司股权、直接及间接持有的珠海深能洪湾电力有限公司(以下简称“珠海洪湾公司”)、南山热电公司的股权，以及少数目前尚未明确产权的非主业房产外]。本公司在非公开增发人民币普通股(A 股)股票完成后，将以自有资金有条件地收购能源集团直接及间接持有的珠海洪湾公司、南山热电公司的股权，以及有选择性地收购少数目前尚未明确产权的非主业房产等资产。

上述本公司非公开增发人民币普通股(A 股)股票和重大资产收购事项，以及资产收购方案业于 2006 年 11 月 28 日经深圳国资委批准。2006 年 12 月，本公司与能源集团签订了《发行股票收购股权及资产协议》，并于 2006 年 12 月 22 日经本公司临时股东大会审议通过。惟该等事项尚待中国证券监督管理委员会批准后生效。

58. 其他重要事项 - 续

根据本公司与能源集团签署的《发行股票收购股权及资产协议》，对于能源集团在资产评估基准日（2006年8月31日）至交割日期间所将要或正在进行投资或收购的电力相关产业资产项目及由此引起的相关权利义务事项，也将包含于该协议项下交易的标的资产范围之内。

- (4) 能源运输公司和电力服务公司持有本公司的法人股计 1,661,807 股。另外，深圳市广深沙角 B 电力有限公司名义持有本公司法人股共计 3,462,097 股。根据本公司关于股权分置改革方案的实施报告，自 2006 年 4 月 26 日起，该等股份均已获得流通权，转为有限售条件的流通股股份，并将于 2007 年 4 月 26 日之后可上市流通。能源运输公司、电力服务公司及深圳市广深沙角 B 电力有限公司承诺在该等股份符合上市流通的条件时，将择机在二级市场上出售。

59. 资产负债表日后事项

- (1) 根据财政部第33号令和财会[2006]3号文《关于印发<企业会计准则第1号—存货>等38项具体准则的通知》的规定，本公司于2007年1月1日起执行新的企业会计准则，并按《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的有关要求对2007年1月1日资产负债表进行调整。本公司已根据新的企业会计准则并结合本公司及其子公司的实际情况厘定适当的会计政策，作出合理的会计估计，并经本公司董事会批准。对于采用新的企业会计准则而发生的会计政策变更对本公司2007年1月1日股东权益产生的影响，本公司业已单独编制新旧会计准则股东权益差异调节表，并作为本财务报表补充资料予以披露。
- (2) 2007年4月12日，本公司董事会通过决议，拟向股东大会建议的2006年度利润分配预案为：以本公司2006年12月31日股份1,202,495,332股为基数向全体股东每10股派发现金红利计人民币3.50元(含税)。上述利润分配方案尚待本公司股东大会批准。
- (3) 经2004年9月7日深圳市国资委以深国资委[2004]167号文《关于深圳能源集团有限公司整合重组方案的批复》批准，以及2006年10月27日妈湾电力公司董事会决议和2006年10月30日西部电力公司股东会决议通过，妈湾电力公司拟吸收合并西部电力公司。有关吸收合并的工作尚在进行中。该事项业经2007年1月17日中华人民共和国商务部商资批[2007]74号文及2007年1月23日深圳市贸易工业局深贸工资复[2007]0210号文原则同意。
- (4) 2007年3月16日，本公司董事会通过决议，同意在第二次对樟洋电力公司注入资本金时减少2,692,926.00美元的投资，本公司持股比例将由60%降为51%；同意新增投入能源环保公司注册资本金计人民币12,790,000.00元；同意本公司持有37%股权的联营公司宏能电力公司进入破产程序。
- (5) 2007年3月16日《中华人民共和国企业所得税法》正式发布，并于2008年1月1日起实施。公司尚无法估计新企业所得税法的实施将对本公司所得税产生的影响。

60. 对比数据

财务报表中 2005 年的比较数字已根据附注 3 所述进行了适当调整，此外，部分比较数据已按 2006 年的列报方式进行了重分类。

61. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2006 年 4 月 12 日已经本公司董事会批准。

新旧会计准则合并股东权益差异调节表

编制单位：深圳能源投资股份有限公司

金额单位：人民币元

	项目名称	附注	金额
	2006年12月31日合并股东权益（现行会计准则）		4,703,009,512.31
1	长期股权投资差额	1	(52,505,021.05)
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		(52,637,623.16)
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	1	132,602.11
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		-
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		-
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		-
5	股份支付		-
6	符合预计负债确认条件的重组义务		-
7	企业合并		-
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		-
	根据新准则计提的商誉减值准备		-
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	2	2,474,301.20
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
10	金融工具分拆增加的权益		-
11	衍生金融工具		-
12	所得税	3	43,855,054.46
13	少数股东权益	4	3,518,630,998.26
14	其他		-
	2007年1月1日合并股东权益（新会计准则）		8,215,464,854.18

重要提示：本公司已自2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的企业会计准则（以下简称“新会计准则”），目前本公司仍在评价执行新会计准则将对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进一步评估并慎重考虑财政部就新会计准则实施作出的进一步解释以及本公司的实际情况后，本公司在编制2007年度财务报表时可能对编制新旧会计准则合并股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）时所采用的相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的2007年1月1日合并股东权益（新会计准则）与本公司将在2007年度财务报表中列报的相应数据之间可能存在差异。

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

一、 主要项目附注

1 长期股权投资差额

2006年12月31日长期股权投资借方差额的摊余金额为人民币128,640,550.89元、长期股权投资贷方差额的摊余金额为人民币132,602.11元，其中属于同一控制下企业合并形成的股权投资借方差额为人民币52,637,623.16元。按照现行会计准则的规定，股权投资借方差额分10年平均摊销计入损益，其摊余金额在合并财务报表中以“合并价差”项目列示；在财会[2003]10号文发布之前产生的股权投资贷方差额分10年平均摊销计入损益，在财会[2003]10号文发布后产生的股权投资贷方差额计入资本公积。根据38号准则关于首次执行新会计准则的要求，属于同一控制下企业合并产生并且尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，由此减少2007年1月1日留存收益人民币52,637,623.16元；其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额也应予以冲销，由此增加2007年1月1日留存收益人民币132,602.11元。

2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在现行会计准则下，本公司持有的国债和企业债等短期投资在取得时按投资成本计量，于期末时按成本与市价孰低计量。在新会计准则下，本公司将前述短期投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并采用公允价值计量。根据38号准则关于首次执行新会计准则的要求，该等金融资产在首次执行日的账面价值与公允价值的差额应调整留存收益，由此增加本公司2007年1月1日合并股东权益人民币2,474,301.20元。

3 所得税

在现行会计准则下，本公司采用应付税款法核算所得税费用。在新会计准则下，本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税，并以很可能用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产，由此增加本公司2007年1月1日留存收益人民币43,855,054.46元。

4 少数股东权益

在现行会计准则下，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，而在新会计准则下少数股东权益作为一项股东权益列报，由此增加本公司2007年1月1日合并股东权益人民币3,518,630,998.26元。其中，2006年12月31日本公司合并资产负债表少数股东权益计人民币3,489,290,638.95元，2006年度未纳入合并财务报表范围的子公司深圳能源电力服务有限公司2006年12月31日少数股东权益计人民币29,340,359.31元。